

Regnskab 2019

28. april 2020



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
Kommunens årsregnskab 2019	13
Regnskabsopgørelse.....	18
Balance.....	19
Hoved- og nøgletal.....	20
Evaluering af businesscases	21
Regnskabsbemærkninger pr. politikområde	24
Udvalget for Teknik og Miljø	25
Teknisk Drift	25
Natur og miljø mv.....	28
Færgerne	30
Affaldshåndtering	31
Børne- og Kulturudvalget.....	32
Børn og Kultur	32
Børn og familier	35
Overførsler - Børne- og Kulturudvalget.....	36
Beskæftigelses- og Erhvervsudvalget	37
Erhverv, Turisme mv.....	37
Beskæftigelse	39
Forsikrede ledige	40
Overførsler – Beskæftigelses- og Erhvervsudvalget.....	41
Sundhed og hjælpemidler	44
Det Sociale Udvalg.....	44
Visitationen	46
Center for Ældre, Sundhed og Rehabilitering.....	48
Sociale tilbud	50
Overførsler – Det Sociale Udvalg.....	52
Økonomiudvalget.....	53
Politisk organisation.....	53
Administrativ organisation mv.....	54
Noter	57

Note 1	Skatter, tilskud og udligning.....	57
Note 2	Personaleoversigt.....	57
Note 3	Driftsudgifter fordelt på politikområder.....	58
Note 4	Aktier og andelsbeviser m.v.	62
Note 5	Langfristede tilgodehavender	63
Note 6	Finansieringsoversigt.....	64
Note 7	Udviklingen i egenkapitalen.....	65
Note 8	Hensatte forpligtigelser.....	67
Note 9	Langfristede gældsforpligtigelse	68
Note 10	Kautions- og garantiforpligtigelser samt eventualrettigheder	69
Note 11	Udførelse af opgaver for andre myndigheder	70
Note 12	Igangværende og afsluttede anlægsprojekter	71

Borgmesterens forord

Morsø Kommunes årsregnskab 2019 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 Social- & Indenrigsministeriets retningslinjer.

Regnskabet indeholder de oversigter og noter, der er autoriseret af Social- & Indenrigsministeriet 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.

I 2019 blev der via borgermøder, interviews med mange forskellige personer og virksomheder, politiske drøftelser og debatter udarbejdet og vedtaget en plan for Mors, der skal danne rammen for de kommende års udvikling. Planen hedder Fælles om Mors.

Første spadestik til Ældrecenter Duelund blev taget og byggeriet er i 2019 kommet godt fra start.

Limfjordsteateret inviterede til åbnings weekend i det nye flotte teater med september solen som tilskuer. Øens befolkning og institutioner har allerede taget den nye teaterbygning til sig.

Et andet spændende projekt så dagens lys - Nordic Food College - en helhedsbaseret skole inden for mad og landbrug. Nordic Food College skal, med udgangspunkt i 'den gode smag', bidrage til at skabe den lige linje mellem oplevelsen ved bordet og forståelsen i stalden eller på marken.

Der er i lighed med tidligere blevet afholdt en række arrangementer og begivenheder med Morsø Kommune som vært, heriblandt Kulturmødet 2019.

2019 var året, hvor Morsø Kommune med et indkøbs- og ansættelsesstop gældende fra ultimo november og året ud, fik nedbragt serviceudgifterne, hvorved underskuddet blev 7,9 mio. kr., hvilket svarer til 0,5% af de samlede drifts- og anlægsudgifter på 1,5 mia. kr. Udgiftspresset kom i lighed med andre kommuner fra flere områder, herunder ældreområdet og det specialiserede socialområde. I lighed med 2018 udloddede HMN I/S kapital efter salget af HMN GasNet P/S, hvilket betød en ekstraordinær indtægt på 17,7 mio. kr.

I 2019 valgte Kommunalbestyrelsen ikke at optage nye lån og i den forbindelse blev der frigivet 9,5 mio. kr. fra de deponerede likvide midler som tilgik kassebeholdningen. Ekstraordinære afdrag og indfrielse af lån på i alt 15,0 mio. kr. blev betalt med deponeret likviditet.

Morsø Kommune har en økonomi, der i de kommende år vil blive påvirket af, hvor den kommende udligningsreform lander.

I 2019 rykkede vi politisk og i hele organisationen sammen om Morsø Kommunens økonomi og resultatet giver håb for fremtidens udfordringer.

Morsø Kommune d. 28. april 2020


Borgmester
Hans Ejner Bertelsen

Kommuneoplysninger

Kommune	Morsø Kommune Jernbanevej 7 7900 Nykøbing M
	Telefon: 99 70 70 00
	Hjemmeside: www.Morsoe.dk
	E-mail: kommunen@morsoe.dk
	Regnskabsår: 1. januar 2019 - 31. december 2019
Kommunal- Bestyrelse	Hans Ejner Bertelsen, Borgmester Viggo Vangsgaard, 1. Viceborgmester Meiner Nørgaard, 2. Viceborgmester Jette Jepsen Henning Sørensen Lene Svenningsen Pia Storm Ansgar Nygaard Henrik Jensen Klaus Hvidtfeldt Larsen Jens Dahlgaard Peter Therkildsen Peter Lillebæk Ellen Philipsen Dahl Tore Müller Hanne Haldrup Anja Birch Alsøer Anette Svindborg Jakob Kortbæk Tage Andersen John Christiansen
Direktion	Rikke Würtz, Kommunaldirektør
Revision	PwC PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Skelagervej 1A 9000 Aalborg CVR-nr. 33 77 12 31

Ledelsens påtegning

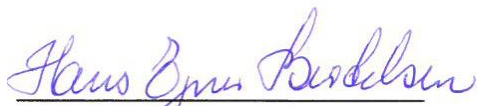
Økonomiudvalget har d. 22. april 2020 aflagt årsregnskab 2019 for Morsø Kommune til Kommunalbestyrelsen.

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

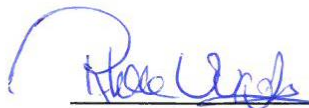
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, så regnskabet giver et retvisende billede af kommunens aktiver og passiver, finansielle stilling samt årets økonomiske resultat.

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

Morsø Kommune d. 28. april 2020



Borgmester
Hans Ejner Bertelsen



Kommunaldirektør
Rikke Würtz

Kommunens Årsberetning

Ledelsens årsberetning

Morsø Kommunalbestyrelses overordnede politiske arbejdsgrundlag

I Kommunalbestyrelsens konstitueringsgrundlag for valgperioden 2018 til 2021 er der enighed om følgende med henblik på at sikre Morsø Kommunes fortsatte økonomiske og faglige bæredygtighed. Hvilket skal ske via følgende økonomiske forhold:

- Rettidighed, sikker drift og stram økonomisk styring er forudsætningen for en god økonomi. Derfor skal det tilstræbes at låneoptag er mindre end afdrag.
- Tillægsbevillinger meddeles som hovedregel ikke. Dog kan særtilfælde komme i betragtning under hensynet til en helhedsvurdering
- Skat og grundskyld fastfryses.

Hertil kommer en række andre forhold omhandlende:

- Udvikling
- Konkurrenceudsættelse og fortsat effektivisering
- Den kommunale drift og udvikling
- Bosætning, erhvervs- og turismeudvikling
- Uddannelser
- Infrastruktur
- Sammen er vi bedst

Årets væsentligste begivenheder

I 2019 blev der via borgermøder, interviews med mange forskellige personer og virksomheder, politiske drøftelser og debatter udarbejdet og vedtaget en plan for Mors, der skal danne rammen for de kommende års udvikling. Planen hedder Fælles om Mors.

Første spadestik til Ældrecenter Duelund blev taget og byggeriet er i 2019 kommet godt fra start.

Limfjordsteateret inviterede til åbningsweekend i det nye flotte teater med september solen som tilskuer. Øens befolkning og institutioner har allerede taget den nye teaterbygning til sig.

Et andet spændende projekt så dagens lys - Nordic Food College - en helhedsbaseret skole inden for mad og landbrug. Nordic Food College skal, med udgangspunkt i 'den gode smag', bidrage til at skabe den lige linje mellem oplevelsen ved bordet og forståelsen i stalden eller på marken.

Der er i lighed med tidligere blevet afholdt en række arrangementer og begivenheder med Morsø Kommune som vært, heriblandt Kulturmødet 2019.

2019 var året, hvor Morsø Kommune med et indkøbs- og ansættelsesstop gældende fra ultimo november og året ud, fik nedbragt serviceudgifterne.

Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budget

Det budgetterede driftsresultat udviste et overskud på 10,0 mio. kr. mod et realiseret overskud på 46,8 mio. kr. Resultatet kan henføres til indkøbs- og ansættelsesstoppet ultimo november 2019, der resulterede i et mindre forbrug på serviceudgifterne. Derudover har ikke-budgetterede indtægter fra dødsbopeskattning, forskerbopeskattning samt en mindre regulering på beskæftigelsesstilskuddet end budgetteret en positiv effekt på driftsresultatet. Der overføres 33,3 mio. kr. fra 2019 til 2020 til drift i henhold til reglerne for økonomisk decentralisering.

Driftsresultatet i forhold til det oprindelige budget skal ses i sammenhæng med de overførte driftsbevillinger fra 2018 til 2019 og de overførte driftsbevillinger fra 2019 til 2020.

Der var i 2019 oprindeligt budgetlagt netto 31,7 mio. kr. til anlæg. Der blev fra 2018 overført 9,2 mio. kr. nettoanlægs kroner til 2019.

Det samlede nettoforbrug på skattefinansierede anlæg var i 2019 på 68,3 mio.kr Til 2020 overføres 5,0 mio. kr. Byggeriet af det nye ældrecenter Duelund er årsagen til at niveauet for det korrigerede budget i 2019 ligger over det normale anlægsbudget på ca. 31 mio. kr.

2019 var året, hvor Morsø Kommune med et indkøbs- og ansættelsesstop gældende fra ultimo november og året ud, fik nedbragt serviceudgifterne, hvorved underskuddet blev 7,9 mio. kr., hvilket svarer til 0,6% af en balance på 1,3 mia. kr. Udgiftspresset kommer i lighed med andre kommuner fra flere områder, herunder ældreområdet og det specialiserede socialområde.

I lighed med 2018 udloddede HMN Naturgas I/S kapital efter salget af HMN GasNet P/S, hvilket betød en ekstraordinær indtægt på 17,7 mio. kr. 80% af dette beløb er deponeret i 10 år for at udgå at tilbagebetale 60% af provenuet til staten.

Oversigt: Overførsel til 2020 – Økonomisk decentralisering – Drift og Anlæg

I mio. kr.	Til 2019	Til 2020
Drift:		
Udvalget for Teknik og Miljø	-4,8	6,7
Børne- og Kulturudvalget	1,3	2,5
Beskæftigelses- og Erhvervsudvalget	0,9	-0,1
Det Sociale Udvalg	0,7	1,6
Økonomiudvalget	16,9	22,6
I alt overførte driftsbevillinger til år	15,0	33,3
Anlæg:		
Udvalget for Teknik og Miljø	9,0	6,6
Det Sociale Udvalg	2,0	
Økonomiudvalget inkl. jordforsyning	-1,8	-1,6
I alt overførte anlægsbevillinger til år	9,2	5,0
I alt overførte bevillinger	24,2	38,3

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 2019 et tilgodehavende i Morsø Kommune på sammenlagt 7,3 mio. kr.

Forventninger til fremtiden

Morsø Kommune har med regnskab 2019 og de handlinger, der ligger bag regnskabsresultatet taget endnu et skridt i den rigtige retning for at sikre de tidligere nævnte fokuserede emner:

- At sikre Mors, som et fortsat selvstændigt og udviklingsorienteret samfund med en klar vision og dagsorden for de kommende år
- At bane vejen for de strukturelle omlægninger, der gør, at Morsø Kommune i de kommende år forbliver et godt sted at drive virksomhed, bo, dyrke sin fritid og at være turist
- At bidrage til omkostningsreduktioner i den fremtidige drift, som sikrer økonomisk og faglig bæredygtighed
- At løse de demografiafhængige strukturudfordringer og giver fremadrettede kvalitetsforbedringer i servicestruktur og serviceindhold.

Morsø Kommune forventer fortsat at være en selvstændig kommune med en sund økonomi og et fornuftigt serviceniveau.

Regnskabsresultat for 2019

Det samlede regnskabsresultat udviser et underskud på 7,9 mio. kr. mod et oprindeligt budgetteret overskud på 4,4 mio. kr.

For den ordinære driftsvirksomhed er der et overskud på 46,8 mio. kr. mod et oprindeligt budgetteret overskud på 36,2 mio. kr.

For anlægsudgifter inkl. jordforsyning er der afholdt nettoudgifter på 53,6 mio. kr. mod et oprindeligt budget på 31,7 mio. kr.

Forsyningsvirksomheder har et underskud på 1,1 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget på netto 0 mio. kr. ("hvile i sig selv" princippet).

Ordinær driftsvirksomhed

For den ordinære driftsvirksomhed er overskuddet 34,8 mio. kr. større end det korrigerede budget. Resultatet skyldes primært et mindre forbrug på serviceudgifterne.

Opgjort i mio. kr.	Budget 2019	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019
Driftsudgifter			
Serviceudgifter	1.020,1	1.058,5	1.023,3
Overførselsudgifter	307,4	312,9	317,8
Udgifter til forsikrede ledige	29,8	28,8	31,0
Indtægter - Centrale refusionsordninger	-2,6	-3,0	-5,1
Aktivtetsbestemt medfinansiering	77,6	79,8	74,8
Ældreboliger	-8,9	-8,7	-8,7
Driftsudgifter skattefinansieret i alt	1.423,4	1.468,2	1.433,0
Driftsudgift - Brugerfinansieret områder	0,4	0,6	1,1
Driftsudgifter i alt	1.423,8	1.468,8	1.434,0

Serviceudgifter

Serviceudgifter udviser et mindre forbrug på 35,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget og et merforbrug på 3,2 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Dette mindre forbrug skyldes foruden indkøbs- og ansættelsesstoppet ultimo 2019 også ikke-prioriterede puljemidler og de i finansloven bevilligede midler til Modtagecenter for Østersturisme.

Overførselsudgifter

Overførselsudgifterne ligger regnskabsmæssigt 4,9 mio. kr. over det korrigerede budget og 10,4 mio. kr. over det oprindelige budget. Der var i 2019 flere udgifter til blandt andet løntilskud og kontanthjælp end forventet.

Udgifter til forsikrede ledige

Udgifter til forsikrede ledige ligger i regnskabet 2,2 mio. kr. over det korrigerede budget og 1,2 mio. kr. over det oprindelige budget, dette skyldes især stigende dagpengeudgifter.

Aktivitetsbestemt medfinansiering

Udgifterne til aktivitetsbestemt medfinansiering, der betales til regionerne, viser regnskabsmæssigt et mindre forbrug på 5,0 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget og 2,8 mio. kr. under det oprindelige budget. Der er umiddelbart ikke tilgængelige data til forklaring af afvigelserne, idet et nyt system er under udvikling på landsplan.

Brugerfinansieret område - forsyningsvirksomhed

Driftsudgifter under forsyningsvirksomhed (affald) er der et underskud på 1,0 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, hvor der var budgetteret med et underskud på 0,4 mio. kr.

For anlægsudgifter under forsyningsvirksomhed (affald) er der en merudgift på 0,05 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget med en indtægt på -0,5 mio. kr.

Anlægsudgifter

Der er afholdt anlægsudgifter for i alt 61,7 mio. kr. Det korrigerede budget var på 68,3 mio. kr. og det oprindelige budget på 31,7 mio. kr. Til regnskab 2020 overføres anlæg fra 2019 på i alt 5,0 mio. kr. Intern overdragelse af jord fra jordforsyningen til ældreboliger er årsagen til en indtægt på køb af jord. Specifikationen for anlæggene og deres bevillinger beskrives i Note 12.

Likviditeten

Den likvide beholdning ultimo 2019 er fra ultimo 2018 faldet med 27,5 mio. kr. og udgør ultimo 2019 en negativ likvid beholdning på 28,2 mio. kr.

Den gennemsnitlige likviditet, er et gennemsnit af de daglige saldi, på kommunens bankkonti de seneste 12 måneder. Ultimo 2019 er den gennemsnitlige likviditet 62,7 mio. kr. Det er den gennemsnitlige likviditet, Morsø Kommune bliver målt på i ØIM 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 1,1 mio. kr.

I en kommune af Morsø Kommunes størrelse med 20.247 indbyggere skal den gennemsnitlige likviditet over 12 måneder som tommelfingerregel være mindst 70,9 mio. kr. (3.500 kr. pr. indbygger).

Opgjort i mio. kr.	Regnskab 2019	Regnskab 2018
Gennemsnitlig likviditet opgjort efter kassekreditregel.	62,7	92,6
Overførte driftsbevillinger	-33,3	-15,0
Overførte anlægsbevillinger	-5,0	-9,2
Mellemværende med Affaldsforsyningen	-7,3	-8,4
Mellemværende med Ældreboligerne	-16,0	-17,4
(- = Affaldsforsyning og ældreboligerne har penge til gode)		
Disponibel likviditet	1,1	42,6

Langfristet gæld

I 2019 blev der på langfristet gæld afdraget med 35,6 mio. kr., heraf er de 1,0 mio. kr. et ekstraordinært afdrag finansieret af deponeringsfrigivelsen fra HMN Naturgas jfr. Kommunalbestyrelsens beslutning. Lånet som fulgte med købet af "Det Gamle Rådhus" er blevet indfriet med 14 mio. kr. fra deponerede midler. I 2019 er der i lighed med 2018 og i tråd med Kommunalbestyrelsens beslutning ikke optaget nye lån på baggrund af lånerammen fra regnskab 2018.

I 2019 blev Kommunalbestyrelsens mål om at afdrage mere end låne optagelsen fuldt ud opfyldt. Se note 9 Langfristede gældsforpligtelser.

I 2019 er der som følge af den nye ferielov hensat 22,6 mio. kr. til indefrosset 4 måneders feriepengeforpligtigelse for perioden 01.09-31.12.2019.

Kommunens årsregnskab 2019

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Morsø Kommunes regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt af Social- og Indenrigsministeriet (SIM) 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 selv-
ejende 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. Årsregnskabets 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 2019 som det korrigerede budget 2019. Årsregnskabet og årsberetningen er udarbejdet i et samlet kompendie.

Ekstraordinære poster

I 2019 har der ikke været driftsmæssige dispositioner, der skønnes ekstraordinære.

Bemærkninger til regnskabet

Styrelsesloven fastsætter, at årsregnskabet i fornødent 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 summen af egenkapital og forpligtigelser.

Der er af SIM 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

Såfremt der er afvejet fra levetiderne udmeldt af SIM, er dette anført som note til anlægsnoten i regnskabet. For enkelte aktiver fastsættes ved anskaffelsen en forventet scrapværdi, der ikke afskrives.

Der afskrives ikke på materielle anlæg under udførelse. Først når anlægget 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 (finansiel leasing), registreres i anlægskartoteket og indregnes til kostprisen. Kostprisen måles som den laveste af enten dagsværdien af det leasede aktiv eller nutidsværdien af minimumsleasingydelse med tillæg af omkostninger.

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

Minimumsleasingydelse svarer typisk til de fremtidige leasingydelser, som 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 nettorealisationseværdien.

Omsætningsaktiver - fysiske aktiver til salg

Grunde og bygninger til salg er opskrevet til forventet salgspris.

Fysiske aktiver til salg måles til kostpris eller nettorealisationseværdi, 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 tjenestemandsansatte og ansatte på tjenestemandslignende vilkår, optages i balancen under forpligtigelser. Fra regnskab 2017 har Social- og Indenrigsministeriet ændret i beregningsmetoden for henlæggelser. Se yderligere beskrivelse i Budget- og regnskabssystem for kommuner.

Hensatte forpligtigelser vedrørende eksempelvis 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 miljøforpligtigelser 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.

Indefrosne feriepengeforpligtigelse

Kortfristet gæld

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

Feriepengeforpligtelsen indgår ikke i kommunens regnskabsaflæggelse.

Noter til driftsregnskab og balance

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

Regnskabsopgørelse

Noter	Opgjort i mio. kr.	Budget 2019	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Regnskab 2018
A. Det skattefinansierede område					
1	Indtægter				
	Skatter	-856,0	-856,1	-856,6	-850,9
	Tilskud og udligning	-611,0	-613,9	-615,0	-574,6
	Indtægter i alt	-1.466,9	-1.470,0	-1.471,5	-1.425,5
2,3	Driftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)				
	Udvalget for Teknik og Miljø	67,7	65,3	58,2	69,4
	Børne- og Kulturudvalget	348,1	354,3	350,8	354,2
	Beskæftigelses- og Erhvervsudvalget	330,7	335,9	343,2	317,1
	Det Sociale Udvalg	514,0	551,2	543,1	520,5
	Økonomiudvalget	162,9	161,5	137,6	136,3
	Driftsudgifter i alt	1.423,4	1.468,2	1.433,0	1.397,5
	Driftsresultat før finansiering	-43,6	-1,8	-38,6	-28,0
	Renter mv.	7,4	-8,2	-8,2	-10,7
	Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-36,2	-10,0	-46,8	-38,7
12	Anlægsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)				
	Anlægsudgifter i alt	31,7	68,3	61,7	30,8
12	Jordforsyning				
	Salg af jord	-3,0	-5,4	-4,6	-3,3
	Køb af jord inkl. byggemodning	3,0	4,6	-3,5	7,3
	Jordforsyning i alt	0,0	-0,8	-8,1	4,0
	Resultat af det skattefinansierede Område	-4,4	57,5	6,8	-3,9
B. Forsyningsvirksomheder					
	Drift (indtægter - udgifter)	0,4	0,6	1,0	1,6
12	Anlæg (indtægter - udgifter)	-0,4	0,0	0,0	0,1
	Resultat af forsyningsvirksomheder	0,0	0,6	1,1	1,7
	C. Resultat – I alt (A + B)	-4,4	58,2	7,9	-2,2

+ = underskud / - = overskud

Eventuelle afvigelser i totaler skyldes afrundinger

Balance

Noter	Balance i mio. kr.	Ultimo 2019	Ultimo 2018
	Aktiver		
	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	602,2	629,8
	Tekniske anlæg mv.	28,5	32,6
	Inventar	0,4	0,5
	Anlæg under udførelse	29,7	0,0
	I alt	660,7	662,8
	Immaterielle anlægsaktiver	0,0	0,2
	Finansielle anlægsaktiver		
4	Aktier og andelsbeviser m.v.	571,0	582,7
5	Langfristede tilgodehavender	36,8	45,9
	Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	-7,3	-8,4
	I alt	600,5	620,2
	Omsætningsaktiver – Fysiske anlæg til salg	29,0	26,5
	Omsætningsaktiver – Tilgodehavender	35,4	37,9
	Omsætningsaktiver – Værdipapirer	9,0	0,0
6	Likvide beholdninger	-28,2	-0,7
	Aktiver – I alt	1.306,3	1.347,0

Noter	Balance i mio. kr.	Ultimo 2019	Ultimo 2018
	Passiver		
	Egenkapital		
	Modpost for takstfinansierede aktiver	-5,4	-5,8
	Modpost for selvejende institutioners aktiver	-1,2	-1,3
7	Modpost for skattefinansierede aktiver	-682,9	-682,2
	Modpost for donationer	-0,2	-0,2
	Balancekonto	232,4	122,0
	I alt	-457,3	-567,5
8	Hensatte forpligtigelser	-316,5	-238,5
9	Langfristede gældsforpligtigelser	-400,6	-412,8
	Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita mv.	-5,8	-6,2
	Kortfristede gældsforpligtigelser	-126,2	-122,0
	Passiver - I alt	-1.306,3	-1.347,0
10	Kautions- og garantiforpligtelser udgør 2.092,6 mio. kr.		
	Eventualrettigheder udgør 3,0 mio. kr.		

Negative tal angives med (-)

Hoved- og nøgletal

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal i mio. kr.	Regnskab 2019	Regnskab 2018	Regnskab 2017	Regnskab 2016
Regnskabsopgørelsen (- = indtægt/overskud))				
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-46,8	-38,7	-51,1	-58,9
Resultat af det skattefinansierede område	6,8	-3,9	-19,6	30,9
Resultat af forsyningsvirksomheder, drift	1,0	1,6	0,9	-0,7
Resultat af forsyningsvirk., anlæg	0,0	0,1	0,2	4,8
Balance, aktiver				
Anlægsaktiver i alt	1.261,2	1.283,2	1.308,9	1.335,7
Omsætningsaktiver i alt	73,4	64,4	73,5	79,8
Likvide beholdninger	-28,2	-0,7	48,6	30,4
Balance, passiver				
Egenkapital	-457,3	-567,5	-676,7	-675,3
Hensatte forpligtigelser	-316,5	-238,5	-163,2	-173,3
Langfristet gæld	-400,6	-412,8	-454,2	-462,7
- heraf ældreboliger	-123,0	-130,8	-138,3	-145,4
Kortfristet gæld	-126,2	-122,0	-130,8	-128,8
Nøgletal				
Gns. likviditet efter kassekreditreglen	62,7	92,6	113,8	125,9
Likviditet efter kassekreditreglen pr. indbygger (kr.)	3.098	4.538	5.549	6.093
Langfristet gæld pr. indbygger (kr.)	19.785	20.221	22.138	22.391
Skatteudskrivning				
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger (kr.)	152.542	150.181	148.688	146.610
Udskrivningsprocent kommuneskat	25,8	25,8	25,8	25,8
Grundskyldspromille	24,68	24,68	24,68	24,68
Indbyggertal pr. 31.12.	20.247	20.414	20.517	20.665

Evaluering af businesscases

Generel samling af integrationsindsatsen (budget 2017- 2021)

Integrationsindsatsen har været samlet siden 2016, og resultaterne efter lidt over 3 år i drift taler sit tydelige sprog.

Afdelingen begyndte i september 2016 med 160 borgere på integrationsydelse, hvor vi nu, primo 2020, er nede på 43 borgere på integrationsydelse. Borgere er i høj grad, enten gået i ordinært arbejde, eller videre til uddannelse, ganske få har valgt at lade sig forsørge af ægtefællen, men det er mere undtagelsen end reglen. Afdelingen er pga. den positive udvikling reduceret til 3½ medarbejder.

Effekten af Grøn Mors, øget fokus på fælles mål, tiltag som f.eks. Brobygning, har alt sammen været med til at bringe den enkelte borger tættere på arbejdsmarkedet, i ordinært job eller i uddannelse. Undersøgelser bekræfter at tilknytningen til arbejdsmarkedet øges markant ved uddannelse, blandt andet derfor skal fokus fra 2019 videreføres i 2020.

IGU-tolkene, der blev en del af indsatsen i 2017, har været en stor hjælp for både sagsbehandlere, vejledere, virksomhedskonsulenter og EUC i forbindelse med Brobygningsforløbene. De har tilført noget nyt til området, skabt nyt materiale og arbejdet professionelt med tolkningen i alle situationer, i en helt anden fortrolig ånd end man får med en tolk der kommer udefra. Samtidig har casen vist at det betaler sig i form af nedgang på eksterne tolkeregninger. I 2018 forlod den ene tolk os til fordel for opstart på ordinær uddannelse og grundet nedgangen i antallet af integrationsborgere på ydelse, blev stillingen ikke genbesat og den sidste IGU-tolk fratrådte med udgangen af februar 2019.

Velkomstcenter Mors:

Der blev i 2019 blev der afholdt International Middag i samarbejde med Frivillighedscenter Mors og Samklang i lighed med tidligere. Velkomstcentret deltog ligeledes i kulturmødet 2019, hvor der blev uddelt mere end 1500 bakker med smagsprøver fra en mangfoldighed af køkkener verden rundt. Der er i årets løb blevet arbejdet intensivt med at få den Europæiske arbejdskraft i tale og sørge for de kommer i gang med deres sprogundervisning. Dette har været vanskeligt pga. den relativt høje egenbetaling, men er lykkedes i nogen grad. Kontakten til de Europæiske arbejdstagere, den Internationale middag, mv. har alt sammen været et led i strategien om fastholdelse og bosætning.

Samling af social- og beskæftigelsesindsatsen (budget 2017- 2021)

Samling af indsatser blev en realitet i 2018 med en endelig fysisk placering af det nye fælles hus ”Ringvejen – Mod Job og Uddannelse”.

Processen for medarbejderne og samlingen blev opstartet i 2018 med konsulentbistand fra Marselisborg, og den endelige flytning blev gennemført i april 2019 for alle områder, berørt af samlingen.

De første resultater viste sig i løbet af 2019 og samarbejdet mellem medarbejderne fra de tre institutioner falder stille og roligt på plads, hvorfor er der store forventninger til resultaterne i 2020.

Morsø kommune blev med samlingen af indsatserne foregangskommune med socialt fokus på beskæftigelse, hvilket ligger i tråd med den Nordjyske Socialaftale.

Job- og Borgerservice – Virksomhedsservice 2016-2020 (budget 2016-2020)

Der blev af Økonomiudvalget i 2016 afsat midler til en forsættelse af fleksjobambassadørernes arbejde, samt bevilget tilgang af yderligere en virksomhedskonsulent. Opnormering betød, at der kunne arbejdes intensivt med at få borgere på ledighedsydelse i fleksjob og samtidig opretholde en fornuftig indsats på øvrige områder i forhold til udplacering af borgere, samt kontakten til virksomhederne. Den ekstra ansættelse betød en styrkelse af den virksomhedsrettede kontakt og en mulighed for at se mere tværfagligt på samarbejdet mellem ledige, virksomheder og uddannelsesinstitutioner. Et samarbejde, der målretter og styrker opkvalificeringen af ledige til job i virksomhederne.

Det har virket efter hensigten, ledigheden blandt ledighedsydelsesmodtagerne er ikke steget voldsomt, til trods for en markant stigning i antallet af tilkendelser på området. Fleksjobkonsulenterne finder mange jobs til de ledige, årligt mellem 120 og 130 nye job, hvilket gør at de ca. 60 nye der kommer til hvert år plus ca. 60 afskedigede fleksjobbere hurtigt kommer i job igen. 2019 var ingen undtagelse, antallet var ca. det samme og det lykkedes fortsat at holde antallet af ledige fleksjobberettigede omkring 90.

Ministerens mål om en stærkere kontakt til virksomhederne blev opfyldt i 2019. Endnu engang kom jobcentrets virksomhedsservice ind som nr. 1 på landsplan, en placering som Morsø Kommune har været indehaver af siden Benchmark-rapporten blev indført i januar 2016.

Job- og Borgerservice – Ekstra samtaler jf. Beskæftigelsesreformen (budget 2016-2020)

De tre overordnede mål for beskæftigelsesreformen:

1. Forsikrede ledige tilbydes en tidlig og sammenhængende indsats, der tilrettelægges i et tæt samarbejde mellem den ledige, jobcenteret og a-kassen.
2. Uddannelsesindsatsen målrettes forsikrede ledige med størst behov og virksomhedernes efterspørgsel efter arbejdskraft.
3. Virksomhedsservice og jobformidling bliver en kerneopgave i jobcentrene, så virksomhederne kan få den arbejdskraft, de har behov for.

De mange ekstra samtaler, der skulle gennemføres som led i indførelsen af beskæftigelsesreformen, dannede grundlag for businesscasen, der tilførte ekstra sagsbehandlere på sygedagpenge og forsikrede ledige. Den politiske vilje til at sikre driften bevirkede, at samtaler med ledige og syge fortsat kunne gennemføres som individuelle samtaler, frem for at afholde første samtale som et informationsmøde, med beskeden tid til den individuelle samtale.

Der var enighed om, at samtalerne skulle fremme omsætningshastigheden og sænke ledigheden, det gjorde det. Godt hjulpet af konjunkturernes lykkedes strategien over alt forventning, ikke alene forsvandt de ledige ud af jobcentret næsten før de var kommet ind, men antallet reduceredes ganske betragteligt og det kan ses på bundlinjen. 2019 har ikke været nogen undtagelse, en forsat hurtig omsætning og en ledighed der var lavere end 2018,

Den meget lave ledighed ventes ikke at falde meget fremadrettet. Yderligere fald vil i højsæsonen betyde en ledighed på 2 % eller derunder, hvilket utvivlsomt vil føre til rekrutteringsproblemer.

Jobformidlingen havde igen i 2019 et godt tag i de lokale virksomheder. De benyttede sig igen i stor udstrækning af jobcentrets service i forbindelse med rekruttering og en række andre serviceydelser.

Job- og Borgerservice – Sygedagpenge og Jobafklaring (budget 2018-2022)

Der er ansat én sagsbehandler til jobafklaringsforløbene, én projektkoordinator med socialfaglig baggrund og to fysioterapeuter. Finansieringen af indsatsen sker blandt andet ved brug af midler fra Ressourceforløbspuljen og en ændring i forhold til varighed og det særlige fokus, som i forvejen ligger på Sygedagpenge og Jobafklaringsforløbene. Hertil kommer også at sagsmængden hos de enkelte sagsbehandlere vurderes løbende med henblik på tilpasninger.

De økonomiske konsekvenser af business casen er lagt ind i budget 2018-2022.

Ekstra samtaler jf. Beskæftigelsesreformen (budget 2016-2020).

Det lykkedes gennem hele 2017 at fastholde omsætningshastigheden, trods den store stigning i antallet af jobafklaringsforløb. I 2016 var den gennemsnitlige varighed på 26,2 uger, den steg marginalt til 26,6 uger i 2017, mens den på landsplan steg til 31,0 uger, hvilket er en dobbelt så høj stigning som på Mors. Resultater er øget afstand til landsplan fra 4 uger til 4,4 uger, dvs. Morsø Kommune er blevet lidt dyrere pr. borger i jobafklaring. Dette har indsnævret sig i løbet af 2018, omsætningshastigheden er forsat 3 uger i forhold til landsgennemsnittet, men der skal arbejdes hårdt for at holde varigheden nede, derfor blev anden del af businesscasen iværksat i begyndelsen af 2019.

Tilgang og afgang fra jobafklaring (JAF) i 2019 har betydet en stigning i antal årsværk og dermed en forøgelse af udgifterne til JAF. På landsplan ligner det Morsø kommune, idet tendensen er stigende udgifter på området, hvorved der tænkes ændringer af indsatserne, som kan bringe borgerne hurtigere tilbage i selvforsørgelse.

Børn og kultur – Morsø Modellen (budget 2018-2022) indarbejdet i driften i 2020

I 2018 begyndte implementeringen af businesscase "Morsø Model" i Center for Børn og Familie. Målet var at sikre bedre arbejdsmetoder med fokus på forebyggende indsatser omkring hele familien. I den forbindelse blev der i 2018 og 2019 investeret i personaleressourcer og opkvalificering på ledelsesområdet. Implementeringen blev afsluttet i 2019, således at Morsø modellen er indarbejdet i almindelig drift i 2020.

Den oprindelige investering og reduktion i udgifterne (beskrevet i businesscasen) ses i tabellen herunder. Tallene for investeringen blev senere justeret, så investeringen blev 1,6 mio. kr. i 2018, hvoraf der ud fra samme forudsætninger skulle reduceres med 772.000 kr. i 2019.

Budgetbeløb I kr.	2018	2019	2020	2021	2022
Investering	-2.574.000	-2.574.000	-2.574.000	-2.574.000	-2.574.000
Reduktion i anbringelsesudgifter	1.200.000	2.000.000	3.000.000	4.000.000	4.000.000
Total	-1.374.000	-574.000	426.000	1.426.000	1.426.000
Reduktion i pct.	2,5 %	3,7 %	5,6 %	7,4 %	7,4 %

*Økonomien er tilrettet ud fra forventning om støtte fra A.P. Møller til projektet Familiens Trivsel – barnets trivsel.

Det var i 2018 og 2019, ikke muligt at nå de forventede mål i businesscasen. Det betyder, at der ikke har været en besparelse på anbringelsesområdet. Der kan således ikke fra anbringelsesområdet afdrages på den investering, som der er beskrevet i businesscasen. Businesscasen er følgelig ændret og indarbejdet i driften fra 1. januar 2020.

Regnskabsbemærkninger pr. politikområde

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

Udvalget for Teknik og Miljø

- Teknisk Drift
- Natur og miljø mv.
- Færgen
- Affaldshåndtering

Børne- og Kulturudvalget

- Børn og Kultur
- Børn og Familier
- BKU overførsler

Beskæftigelses- og Erhvervsudvalget

- Erhverv, Turisme mv.
- Beskæftigelse
- Forsikrede ledige
- BEU overførsler

Det Sociale Udvalg

- Sundhed og hjælpemidler
- Visitationen
- Ældreområdet
- Sociale tilbud
- DSU overførsler

Økonomiudvalget

- Politisk Organisation
- Administrativ Organisation

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

Udvalget for Teknik og Miljø

Teknisk Drift

Årets væsentligste begivenheder:

Byggeriet af det nye plejecenter Duelund er kommet godt i gang. Fundamenterne er støbt og en væsentlig del af betonelementer er sat op. Byggeriet kører planmæssigt og forventes færdigt med udgangen af 2020.

Der er etableret nyt køkken på Dueholm skolen.

Der er ligeledes etableret højvandsmur langs med kajkanten til sikring af Nykøbing by og forskønnelse af Nordmolen i Nykøbing havn er færdiggjort.

Der er etableret nye fortove og belægning Syrenvej - Gyvelvej.

Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budget:

Politikområdet Teknisk drift viser et samlet mindre forbrug på 3,7 mio. kr. svarende til 11,19 % af korrigeret budget.

Hovedårsagerne til mindre forbruget er indførelsen af indkøbsstop, hvilket b.l.a. har medført en opbremsning i bygningsvedligeholdelsen samtidigt har manglen på vinter givet en markant besparelse på glatførebekæmpelsen. Vejvedligeholdelse og belægninger m.v. er planlagte projekter udskudt grundet indkøbsstoppet.

Funktion	Betegnelse (alle beløb i 1.000 kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse
Totalt Teknisk Drift		36.744	33.397	29.894	3,5
00.25.11	Beboelse	727	75	-138	213
00.25.12	Erhvervsejendomme	-93	-93	-158	65
00.25.13	Andre faste ejendomme	1.688	1.828	2.001	-173
00.25.15	Byfornyelse	149	266	397	-131
00.25.18	Driftssikring af boligbyggeri	3.335	2.162	1.766	396
00.25.19	Ældreboliger	-8.873	-8.873	-8.708	-24
00.28.20	Grønne områder og naturpladser	4.663	5.372	5.163	209
00.32.31	Stadion og idrætsanlæg	242	342	258	84
00.32.35	Andre fritidsfaciliteter	874	874	700	174
00.52.80	Fælles formål	233	33	169	-136
00.55.93	Diverse udgifter og indtægter	-388	-400	-233	-167
00.58.95	Redningsberedskab	61	61	19	42
02.22.01	Fælles formål	9.462	9.189	9.854	-665

Funktion	Betegnelse (alle beløb i 1.000 kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse
02.28.11	Vejvedligeholdelse m.v.	2.364	2.364	1.782	582
02.28.12	Belægninger m.v.	1.691	1.691	932	759
02.28.14	Vintertjeneste	3.485	2.494	1.713	781
02.35.40	Havne	259	272	325	-53
02.35.42	Kystbeskyttelse	527	227	-46	273
03.22.01	Folkeskoler	5.907	6.530	6.047	483
03.22.04	Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	93	93	0	93
03.22.08	Kommunale specialskoler og interne skoler i dagbehandlingstilbud og på anbringelsessteder, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5	420	422	402	20
03.22.18	Ildrætsfaciliteter for børn og unge	1.376	979	968	11
03.32.50	Folkebiblioteker	499	499	520	-21
03.35.60	Museer	29	29	13	16
03.35.62	Teatre	1.213	973	970	3
03.35.64	Andre kulturelle opgaver	435	435	427	8
03.38.76	Ungdomsskolevirksomhed	92	92	18	74
05.25.14	Daginstitutioner (dagtilbudslovens § 19, stk. 2-4)	1.897	1.400	1.440	-40
05.28.23	Døgninstitutioner for børn og unge	995	175	144	31
05.30.26	Personlig og praktisk hjælp og madservice (hjemmehjælp)	711	711	448	263
05.30.27	Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør	1.671	1.779	2.187	-408
05.30.29	Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod pr	1.017	1.018	588	430

Funktion	Betegnelse (alle beløb i 1.000 kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse
05.38.50	Botilbud til længerevarende ophold (servicelovens § 108)	22	529	525	4
05.38.52	Botilbud til midlertidigt ophold (servicelovens § 107)	0	0	7	-7
05.38.58	Beskyttet beskæftigelse (servicelovens § 103)	272	272	291	-19
05.38.59	Aktivitets- og samværstilbud (servicelovens § 104)	446	446	358	88
05.68.90	Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	97	97	60	37
06.45.51	Sekretariat og forvaltninger	-243	-243	-228	-15
06.45.53	Jobcentre	0	0	91	-91

Natur og miljø mv.

Årets væsentligste begivenheder:

I 2019 er der gennemført en omfattende inddragelsesproces og udarbejdelse af en ny Planstrategi som også er kommunens Udviklingsplan 2030, der er i samme forbindelse ansøgt Erhvervsstyrelsen om udviklingsområder til byvækst i Kystnærhedszonen.

Omdannelsen af Karby Kuber og etableringen af Kærstien og Vandplatformen i Karby blev realiseret og næsten færdiggjort. Vindbakkens Børnehave blev nedrevet og erstattet med en ny tilbygning til Redsted Sognegård.

I realiseringen af områdefornyelse i Dueholmcenteret blev renovering af Gasværksvej gennemført i 2019.

Projekteringen og fundraisingen til en udendørs arena i Morsø Multipark blev igangsat i 2019.

I 2019 er der i forhold til etablering af et Søsportscenter foretaget en behovsafklaring ved de fremtidige brugere og gennemført studietur for interessenter.

Områdefornyelse (Landsbyfornyelse)

Der er udarbejdet helhedsplan og program for landsbyfornyelse i Frøslev. Realiseringen af indsatserne i Hvidbjerg, Vils, Sundby og i et mindre omfang i Bjergby er gennemført i 2019. Derudover er der afsluttet regnskab for landsbyfornyelse i Ø. Assels, Sejerslev og Karby.

Vådområder

Arbejdet med at realisere vådområderne i Sillerslev- Ørding Kær er afsluttet og Jølby Nor er næsten færdiggjort. Forundersøgelserne i områderne Lillevig, Porsmode og Frostkæret er afsluttet. Forundersøgelsen i Nees Vig nærmer sig afslutningen.

Desuden er der startet en ny forundersøgelse op for Skarum Enge.

Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budget:

Politikområdet Natur og miljø mv. viser et mindre forbrug på 3,46 mio. kr. svarende til 12,11 % af korrigeret budget.

Hovedårsagerne til mindre forbruget er b.la. vejvedligeholdelse m.v., hvor gadelys udgør størstedelen. Besparelsen her skyldes udskiftningen af store del til LED for 2 år siden samt at vedligeholdelsen af gadelyset har været i udbud. Endelig har der ikke været investeringer i udskiftning af den resterende del til LED. Landdistriktspuljen er der også en stor afvigelse på. Denne skyldes at rådet tildeler projekter tilskud fra puljen, men gennemførelsen af projekterne først sker senere.

Funktion	Betegnelse (alle beløb i 1.000 kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse
Totalt Natur og Miljø mv.		28.256	28.609	25.143	3,5
00.22.02	Boligformål	59	59	4	55
00.22.03	Erhvervsformål	106	106	12	94
00.22.05	Ubestemte formål	-530	-182	-670	488
00.25.15	Byfornyelse	847	847	735	112
00.38.50	Naturforvaltningsprojekter	432	-1.602	-644	-958
00.48.70	Fælles formål	964	964	32	932
00.48.71	Vedligeholdelse af vandløb	367	367	1.010	-643
00.52.80	Fælles formål	478	639	344	295
00.52.87	Miljøtilsyn - virksomheder	0	0	47	-47
00.52.89	Øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn m.v.	651	726	479	247
00.58.95	Redningsberedskab	4.508	4.508	4.331	177
02.22.01	Fælles formål	187	202	212	-10
02.28.11	Vejvedligeholdelse m.v.	4.304	4.309	2.985	1.324
02.32.31	Busdrift	15.404	15.976	15.666	310
02.32.34	Lufthavne	79	79	84	-5
03.35.64	Andre kulturelle opgaver	0	34	0	34
06.48.68	Udvikling af yder- og landdistriktsområder	400	1.577	519	1.058

Udvalget for Teknik og Miljø

Færgerne

Årets væsentligste begivenheder:

Der er indkøbt nye betalingsterminaler og renoveret bølgebryder.

Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budget:

Politikområdet Færgerne viser et mindre forbrug på 75.000 kr. svarende til 2,3 % af korrigeret budget.

Funktion	Betegnelse (alle beløb i 1.000 kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse
Totalt Færgerne		2.699	3.248	3.173	75
02.32.33	Færgedrift	2.699	3.248	3.173	75

Udvalget for Teknik og Miljø

Affaldshåndtering

Årets væsentligste begivenheder:

Der er sket mindre ændringer i genbrugsbutik der har givet et øget salg.

Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budget:

Politikområdet Affaldshåndtering viser et samlet merforbrug 432.000 kr. svarende til 74,41% af korrigeret budget.

I 2019 bortfaldt muligheden for at opkræve erhvervsaffaldsgebyr, hvilket resulterede i en mindre indtægt på 258.000 kr.

Genbrugspladsen – Bortskaffelse af affald, her er den primære årsag, at det har været meget dyrere at komme af med hårdplast end budgetteret og giver et merforbrug 174.000 kr.

Funktion	Betegnelse (alle beløb i 1.000 kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse
Totalt Affaldshåndtering		426	581	1.013	-432
01.38.60	Generel administration	-43	-10	119	-128
01.38.61	Ordninger for dagrenovation - restaffald	605	613	375	238
01.38.63	Ordninger for glas, papir og pap	-37	1	-67	68
01.38.64	Ordninger for farligt affald	-9	-4	-31	27
01.38.65	Genbrugsstationer	-84	-9	654	-663
01.38.66	Øvrige ordninger og anlæg	-6	-10	-36	26

Børn og Kultur

Årets væsentligste begivenheder:

- Udmøntning af Kulturpolitik.
- Udarbejdelse af Ungepolitik
- Deltagelse i undervisningsministeriets pulje og program til løft af de fagligt svageste elever.

Kulturpolitik for 2017-2020

Kulturpolitikken skal overordnet ses i sammenhæng med kommunens øvrige politikker på folkeoplysningsområdet, idrætsområdet, ungeområdet og skoleområdet. Politikken er ikke statisk, men en rammeplan, som løbende skal justeres. Kulturpolitikken indeholder en overordnet vision og tre overordnede spor, som udgør fokus i den kommende kommunalbestyrelsesperiode.

De tre spor er inspireret af hovedlinjerne i den nordjyske kulturaftale: 1. Nye mødesteder og fællesskaber, 2. Muligheder for dannelse og talent samt 3. Mangfoldig kultur, der rykker.

Ungepolitik for 2020

Morsø Kommunes Ungepolitik er udarbejdet inden for rammerne af Fælles om Mors – Udviklingsplan 2030 og er målrettet aldersgruppen 14 til 25 år

Frontløberens har udarbejdet en rapport til Morsø Kommune, der tager afsæt i perspektiver indsamlet fra 320 unge med fokus på de unges oplevelse af deres tilværelse på Mors.

Frontløberens rapport, samt den uddybende ungeworkshop, har dannet grundlag for den nye Ungepolitik i Morsø Kommune – en ungepolitik, der skal være med til at skabe et aktivt og tilfredsstillende ungeliv på Mors og forstærke unges lyst til at vende tilbage efter endt uddannelse i de større uddannelsesbyer.

Der har været afholdt workshop med omkring 50 indbudte unge fra bl.a. 10'eren, Morsø Gymnasium, EUC, HF, Morsø Landbrugsskole og DUR/NÆRVÆRKET. Der har efterfølgende yderligere været sikret input inden for områderne Uddannelse og arbejde, Sundhed, livsstil og forebyggelse, Fritid og fællesskaber, Synlighed, kommunikation og digitalisering samt Mobilitet.

Input på et strategisk niveau er indarbejdet i Ungepolitikken. Næste skridt er at udmønte strategien i konkrete tiltag. I udmøntningen af strategien er det væsentligt, at vi har en opdateret viden om de unge – både databaseret og gennem dialog via årlige møder mellem unge og kommune

Ungepolitikken er en overordnet strategi og internt styringsredskab i Morsø Kommune. Kommunalbestyrelsen vedtog Ungepolitikken i januar 2020.

Folkeskoleområdet

Pulje og program til løft af de fagligt svageste elever:

Dueholmskolen deltog i programmet og opnåede i 2018 de resultater der udløste præmie fra undervisningsministeriets pulje til formålet. Det samme blev desværre ikke tilfældet i 2019.

Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budget:

Poltikområdet Børn og Kultur viser et samlet mindreforbrug på 4,2 mio. kr. svarende til 1,49 % af korrigeret budget.

Den væsentligste afvigelse vedrører folkeskoler med et samlet mindreforbrug på 4,0 mio. kr. Afvigelsen på de 2,7 mio kr. vedrører indkøbsstoppet der blev besluttet i november måned 2019. Det resterende beløb på 1,3 mio kr. vedr. merindtægt fra Skive kommune.

Funktion	Betegnelse (alle beløb i 1.000 kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse
Totalt Børn, Undervisning, Fritid og Kultur		280.834	282.408	278.190	4.218
00.32.31	Stadion og idrætsanlæg	75	111	59	52
00.32.35	Andre fritidsfaciliteter	216	216	196	20
03.22.01	Folkeskoler	104.838	105.757	101.799	3.958
03.22.02	Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	7.542	5.762	4.494	1.268
03.22.04	Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	0	0	14	-14
03.22.05	Skolefritidsordninger	1.314	3.105	3.370	-265
03.22.06	Befordring af elever i grundskolen	4.009	4.009	4.226	-217
03.22.07	Specialundervisning i regionale tilbud, jf. folkeskolens § 2	117	117	79	38
03.22.08	Kommunale specialskoler og interne skoler i dagbehandlingstilbud og på anbringelsessteder, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5	11.972	12.728	15.248	-2.520
03.22.09	Efter- og videreuddannelse i folkeskolen	1.359	1.358	430	928
03.22.10	Bidrag til staten for elever på private skoler	28.047	28.047	27.174	873
03.22.12	Efterskoler og ungdomskostskoler	5.567	5.567	6.843	-1.276
03.22.18	Idrætsfaciliteter for børn og unge	2.175	2.175	2.139	36
03.30.46	Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	2.808	2.851	2.550	301
03.32.50	Folkebiblioteker	7.329	7.411	7.401	10
03.35.60	Museer	3.384	3.384	3.382	2
03.35.62	Teatre	2.455	2.355	2.349	6
03.35.63	Musikarrangementer	2.376	2.376	2.353	23

Funktion	Betegnelse (alle beløb i 1.000 kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse
03.35.64	Andre kulturelle opgaver	831	971	593	378
03.38.70	Fælles formål	193	405	125	280
03.38.72	Folkeoplysende voksenundervisning	358	358	392	-34
03.38.73	Frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde	2.684	2.684	2.495	189
03.38.74	Lokaletilskud	8.090	7.873	7.928	-55
03.38.75	Fritidsaktiviteter uden for folkeoplysningsloven	682	717	731	-14
03.38.76	Ungdomsskolevirksomhed	3.500	3.589	3.822	-233
03.45.83	Fælles formål	35	35	34	1
04.62.88	Sundhedsfremme og forebyggelse	100	0	0	0
05.25.10	Fælles formål	3.645	2.454	2.460	-6
05.25.11	Dagpleje (dagtilbudslovens § 21, stk. 2)	12.589	11.345	11.184	161
05.25.14	Daginstitutioner (dagtilbudslovens § 19, stk. 2-4)	34.441	38.899	38.755	144
05.25.19	Tilskud til privatinstitutioner, privat dagpleje, private fr	26.553	24.034	24.014	20
05.28.21	Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	769	751	639	112
05.72.99	Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	781	964	909	55

Børne- og Kulturudvalget

Børn og familier

Årets væsentligste begivenheder:

- Konsolidering af ny organisering i Center for Børn og Familier.
- Genstart af Morsø Modellen i samarbejde med Skoler og Dagtilbud.

Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budget:

Politikområdet Børn og familier viser et samlet merforbrug på -681.000. kr. svarende til 0,95 % af korrigeret budget.

Det væsentlige merforbrug skyldes, at Familiens trivsel kun har modtaget 1. del af tilskuddet fra A.P. Møllerfonden i 2019. Da dette er et driftsprojekt, overføres merforbruget til 2020, som dækkes af det forøgede tilskud i 2020.

Funktion	Betegnelse (alle beløb i 1.000 kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse
Totalt Børn og familier		66.323	70.046	70.747	-701
03.22.02	Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	961	961	2.990	-2.029
03.22.04	Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	2.965	3.081	3.005	76
03.22.06	Befordring af elever i grundskolen	0	0	372	-372
03.22.08	Kommunale specialskoler og interne skoler i dagbehandlingstilbud og på anbringelsessteder, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5	3.842	3.842	709	3.133
03.22.16	Specialpædagogisk bistand til børn i førskolealderen	3.474	3.524	3.746	-222
04.62.89	Kommunal sundhedstjeneste	3.477	3.683	3.719	-36
05.22.07	Indtægter fra den centrale refusionsordning	-714	-715	-1.992	1.277
05.25.15	Fritidshjem (dagtilbudslovens § 52, stk. 2-4)	1.112	1.112	1.353	-241
05.28.20	Opholdssteder mv. for børn	14.520	16.864	12.710	4.154
05.28.21	Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	9.347	10.183	13.572	-3.389
05.28.22	Plejefamilier	19.555	19.727	22.313	-2.586
05.28.23	Døgninstitutioner for børn og unge	6.765	6.765	6.885	-120
05.28.24	Sikrede døgninstitutioner m.v for børn og unge	763	763	505	258
05.28.25	Særlige dagtilbud og særlige klubber (§ 32 stk. 3 og § 36)	256	256	858	-602

Børne- og Kulturudvalget

Overførsler - Børne- og Kulturudvalget

Årets væsentligste begivenheder:

Intet at bemærke.

Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budget:

Politikområdet Overførsler viser et samlet mindre forbrug på 19.000 kr. svarende til 1,04% af korrigeret budget.

Funktion	Betegnelse (alle beløb i 1.000 kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse
Totalt BKU overførsler		912	1.866	1.847	19
05.57.72	Sociale formål	912	1.866	1.847	19

Erhverv, Turisme mv.

Årets væsentligste begivenheder:

Erhvervsfremme:

Regeringens forslag til en forenkling af erhvervsfremmesystemet blev vedtaget i Folketinget d. 13. december 2018. Pr. 1. januar 2019 blev landets fem Væksthuse omdannet til seks Erhvervshuse med seks filialer. Erhvervshus Nordjylland er beliggende i Ålborg med filial i Nykøbing Mors.

År 2019 var et omstillingssår for Erhvervshus Nordjylland og dets samarbejdspartnere. Erhvervshuset og de 11 nordjyske kommuner udgør – sammen med den digitale erhvervsfremmeplatform – kernen i den decentrale erhvervsservice.

Arbejdsdelingen og samarbejdet mellem de lokale erhvervskontorer og Erhvervshuset skal sikre, at virksomhederne møder et sammenhængende erhvervsfremmesystem. Virksomhederne skal møde et ensartet højt kompetenceniveau på alle lokaliteter, dvs. både i Erhvervshuset i Ålborg og Morsø-filialen. Det indebærer, at Erhvervshusets ydelser skal være tilgængelige via filialen, og at virksomhederne også ved kontakt med filialen oplever let adgang til vejledning af høj kvalitet og til det sammenhængende erhvervsfremmesystem.

Den lokale erhvervsfremmeindsats i Morsø Erhvervsråd tilbyder vejledning af grundlæggende karakter, herunder 1:1 vejledning både til virksomheder og iværksættere med den forskellighed, de kan have mht. hjælp til bl.a. etablering, opstart og afklaring i forhold til at identificere behov for drift og udvikling. I den sammenhæng har de lokale erhvervskontorer ansvaret for den grundlæggende iværksætterindsats.

Erhvervshus Nordjylland tilbyder specialiseret vejledning til alle virksomheder om udvikling og drift af deres forretning med specielt henblik på vejledning med hensyn til digitalisering, ny teknologi, cirkulær økonomi, internationalisering, salg/markedsføring, finansiering, ledelse/organisation og tiltrækning af kvalificeret arbejdskraft m.v.

For at sikre et aktivt samspil både strategisk og operationelt mellem den lokale indsats og Erhvervshuset er det aftalt, at de lokale erhvervschefer og ledelsen for Erhvervshuset mødes min. 4 gange årligt.

Turistdestination:

Der er i 2019 arbejdet med at etablere et destinationsselskab med Limfjorden som motor for udvikling af turismen. Behovet for den nye destination, er opstået på baggrund af den nye lov om erhvervsfremme, som blev vedtaget den 12. december 2018. Vedtagelsen betyder blandt andet, at turismeindsatsen i 2020 skal samles i 15-25 destinationsselskaber på landsplan, hvor der i dag er omkring 80 selskaber. Det betyder også, kommunernes turismefremme skal foregå i et nyt tværkommunalt destinationsselskab senest med udgangen af 2020.

Byrådene i Skive Kommune og Stuer Kommune samt kommunalbestyrelsen i Morsø Kommune godkendte i april 2019 en hensigtserklæring om etablering af et fælles destinationsselskab mellem de tre kommuner. Kommunerne samarbejder allerede i dag i partnerskabet Enjoy Limfjorden. Med den nye destination vil samarbejdet blive styrket i indsats, økonomi og organisation.

Der blev i 2019 nedsat en politisk og administrativ arbejdsgruppe, som i 2019 blandt andet har arbejdet med fælles værdigrundlag (Destination Limfjorden - styrket i indsats, økonomi og organisation), økonomi, selskabskonstruktion, organisation og bemanning herunder tidsplan for rekruttering samt placering. Arbejdet vil fortsætte i 2020.

Der blev i 2019 i stil med tidligere år afholdt en række events på Mors, heraf en del med kommunalt tilskud bevilliget af Beskæftigelses- og Erhvervsudvalget. Af disse events kan blandt andet nævnes følgende:

- Østers Finale
- Kulturmøde
- Østers- og Muslingepremiere

Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budget:

Politikområdet Erhverv, Turisme mv. viser et samlet mindre forbrug på 1,13 mio. kr. som svarer til 12,53 % af korrigeret budget. Den væsentligste afvigelse skyldes disponerede midler fra udviklingspuljen, som forventes anvendt i 2020.

Funktion	Betegnelse (alle beløb i 1.000 kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse
Totalt Erhverv, turisme mv.		7.984	9.055	7.920	1.135
06.45.52	Fælles IT og telefoni	248	0	0	0
06.48.62	Turisme	4.176	5.367	4.235	1.132
06.48.67	Erhvervsservice og iværksætter	3.560	3.688	3.685	3

Beskæftigelses- og Erhvervsudvalget

Beskæftigelse

Årets væsentligste begivenheder:

2019 var et særdeles godt år, ledigheden var gennem hele året særdeles lav med en ledighedsprocent på mellem 2,2 og 3,8. Omsætningshastigheden var meget høj for jobparate ledige, hvilket selvfølgelig er en forudsætning for den lave ledighedsprocent. Året var et stille år reformmæssigt, implementeringen af den nye Lov om en aktiv beskæftigelsesindsats (LAB) blev udsat til januar 2020 pga. forårets folketingsvalg. 2019 blev også femåret for indførelsen af ressourceforløb, hvilket betød genbehandling af mange sager på rehabiliteringsteamet (REHAB) og dermed en markant stigning i indstillinger til førtidspension (FØP). Året var samtidig året for første etape af tilbagetrækningsreformen og dermed det første halve års udskydelse af pensionsalderen fra 65 år til 65½ år, hvilket naturligvis samtidig forlængede overgangen for førtidspensionisterne og sammen med mange nye tilkendelser af FØP øgede udgifterne markant på førtidspensionsområdet.

Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budget:

Politikområdet Beskæftigelse viser et samlet merforbrug på -1,08 mio. kr. som svarer til 11,95 % af korrigeret budget. Merforbruget skyldes primært projektet "Nedbringelse af sygefravær i ældreplejen" under Voksen-, ældre- og handicapområdet, hvor indtægten først kommer i 2020.

Funktion	Betegnelse (alle beløb i 1.000 kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse
Totalt Beskæftigelse		8.691	9.063	10.146	-1.083
00.25.11	Beboelse	224	2	0	2
03.22.14	Ungdommens Uddannelsesvejledning	3.544	3.688	3.699	-11
03.30.44	Produktionsskoler	2.312	2.084	2.083	1
03.30.46	Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	2.627	3.592	3.674	-82
05.28.21	Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	0	11	15	-4
05.68.95	Løn til forsikrede ledige og personer under den særlige ud	44	46	102	-56
05.68.96	Servicejob	-77	-77	-69	-8
05.72.99	Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	17	17	2	15
06.45.57	Voksen-, ældre- og handicapområdet	0	-300	640	-940

Beskæftigelses- og Erhvervsudvalget

Forsikrede ledige

Årets væsentligste begivenheder:

Året startede som januar 2018, blot endnu lavere, en ledighedsprocent på 3,7, hvilket var lavere end landsgennemsnittet og markant lavere end Nordjylland med 4,6 procent. Året var et godt år for de forsikrede ledige, med hurtig omsætning og målrettede efteruddannelser på 6 ugers jobrettet uddannelse, brugen af den regionale uddannelsespulje, samt de mere seje træk voksen-erhvervsuddannelse (VEUD) og jobrotation, lykkedes det at efterkomme hovedparten af arbejdsgivernes efterspørgsel på kvalificeret arbejdskraft.

December 2019 var vejræssigt en mild start på vinteren og det blev januar 2020 ligeledes, lidt i tråd med vinteren 2018/2019, dog med en lille forskel i forhold til arbejdsfordelinger. Forrige vinter bød på ganske få arbejdsfordelinger, hvorimod der i denne vinter ikke har været en eneste fordeling. Det betyder at vi starter året 2020 med endnu en rekordledighed, den er desværre ikke endelig opgjort endnu, men noget tyder på en ledighedsprocent omkring 3,3 – 3,4 procent, hvilket er ultra lavt for en vintermåned og formodentlig meget tæt på landsgennemsnittet, som vi normalt ligger pænt over i vintermånederne.

Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budget:

Politikområdet Forsikrede Ledige viser et samlet merforbrug på -2,24 mio. kr. som svarer til 7,80 % af korrigeret budget. Merforbruget skyldes primært, at stigningen i antal årsværk under dagpenge for forsikrede ledige har været højere end forudsat i korrigeret budget.

Ydelsesgruppe opgjort i fuldtidspersoner	Måltal budget 2019	Realiserede måltal
A-dagpenge	190	199,99

Funktion	Betegnelse (alle beløb i 1.000 kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse
Totalt Forsikrede ledige		29.849	28.792	31.037	-2.245
05.57.78	Dagpenge til forsikrede ledige	28.237	27.180	29.393	-2.213
05.68.91	Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige	1.612	1.612	1.644	-32

Overførsler – Beskæftigelses- og Erhvervsudvalget

Årets væsentligste begivenheder:

Rotationerne steg en smule i 2019, hvilket skyldes en stramning i forhold til anvendelsen af opsparede timer. Det tvang arbejdsgiverne til at anvende opsparede timer og frem for at tabe timerne, valget man at ansætte vikarer og bruge timerne. Stigningen påvirkede regnskabet for 2019 i negativ retning pga. medfinansieringen.

Voksenlæringleområdet fik i 2018 en rigtig god start og forventningerne var høje i forhold til at 2018 skulle blive et rekordår, i hvert fald langt overgå de 26 aftaler der blev oprettet i 2017. Trods den gode start levede året ikke helt op til forventningerne med 19 aftaler og det trods lempe regler på området. Her blev 2019 et langt bedre år med 39 aftaler og med udsigten til nye regler i 2020 er forventningerne skruet yderligere op for det kommende år. Nye puljer skal ligeledes være med til at gøre flere ufaglærte voksne, til faglærte i 2020.

Sygedagpenge var i 2019 på skinner fra start. Året startede rigtig godt, med et lidt lavere udgangspunkt end i januar 2018, derfor var der også store forventninger til året. Det viste sig at holde stik, antallet på sygedagpengemodtagere holdt sig på et lavere niveau i 2019 i 11 ud af 12 måneder, sammenlignet med 2018. Budgetmæssigt havde desværre lidt for optimistiske briller på og endte derfor med et merforbrug på området, hvilket ikke på nogen måde afspejler den solide indsats der blev ydet.

Kontant- og uddannelseshjælp er siden indførelsen af kontanthjælpsreformen blot faldet og faldet. 2018 skulle være året hvor antallet for første gang i årtier skulle under 300, det skete desværre ikke. Året 2019 skvulpede lidt op og ned antalmæssigt, men sluttede alligevel på 317 modtagere af kontant- og uddannelseshjælp i december 2019. Målgruppen med de uddannelsesparate unge er faldet markant sammenlignet sidste år. Dette kan i høj grad tilskrives, at FGU-skolen er modtager af denne målgruppe, og arbejder videre med dem med klargøring gennem uddannelse til uddannelse. De aktivitetsparate unge er fortsat den gruppe, der giver udfordringer, der er sket en lille stigning i antallet hen over 2019, derfor vil der ske ændringer i indsatsen for denne gruppe i 2020. Gruppen er ikke oplagt i samarbejdet med FGU-skolen, men der kan helt sikker skabes progression for nogle via den vej.

2019 blev året hvor der for alvor kom skred i integrationsafdelingens arbejde. Fra 160 integrationsborgere og udsigt til flere familiesammenføringer i 2016, stod vi med en vanskelig opgave. Ihærdigt arbejde i afdelingen, samarbejde med Sprogcenter Mors, Virksomhedsservice, virksomheder og uddannelsesinstitutioner, samt konjunktur-medvind, lykkedes det at nedbringe antallet af borgere på integrationsydelse til 56 i løbet af 2018 og i løbet af 2019 er antallet yderligere faldet til 43, nu mangler kun det seje træk med restgruppen.

Førtidspensioner blev et af årets helt store samtaleemner, alle kommuner i landet blev overraskede over den massive bølge af pensionstilkendelser, Morsø kommune gik heller ikke udenom. Siden indførelsen af FØP og FLEKS reformen i januar 2013, er der årligt tilkendt mellem 26 og 36 førtidspensioner, det tal blev fordoblet i 2019 med 72 tilkendelser og yderligere 4 indstillet fra rehabiliteringsteamet. Ud af de 72 tilkendelser var 13 seniorførtidspensioner og 6 var tilkendt uden at have været på team. De mange tilkendelser i 2019 skyldes flere ting, men de væsentligste var fem året for ressourceforløbene og indstilling af færdigudredte borgere fra ledighedsydelse og kontanthjælp.

Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budget:

Politikområdet Overførsler viser et samlet merforbrug på -5,16 mio. kr. som svarer til 1,79 % af korrigeret budget. Under løntilskud m.v. til personer i fleksjob og personer i løntilskud er der et merforbrug på 3,3 mio. kr., som dels skyldes, at Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering har lavet en fejl i deres beregning af det særlige fleksbidrag, hvilket svarer til 1,5 mio. kr. mindre i refusion end forventet i korrigeret budget. Derudover har der været et merforbrug på 1,7 mio. kr. til personer fleksjob og løntilskud, som skyldes at arbejdsgivere har brugt opsparede timer inden udgangen af 2019, da timerne ellers bortfaldt samt en højere stigning i antal årsværk på den nye fleksjobordning end forudsat i det korrigerede budget. Ved kontant- og uddannelseshjælp har der indenfor mellemkommunale betalinger til andre kommuner været et merforbrug på 0,9 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. For ressource- og jobafklaringsforløb har der samlet set været et merforbrug på 0,5 mio. kr. hvilket skyldes at stigningen i antal årsværk har været højere end forudsat i korrigeret budget.

Ydelsesgruppe opgjort i fuldtidspersoner	Måltal budget 2019	Realiserede måltal
Integrationsydelse	50	45,90
Førtidspensioner	1012	1045,49
Sygedagpenge	201	196,55
Kontanthjælp	270	266,23
Revalidering	14	14,87
Ledighedsydelse	95	94,59
Skånejob	35	28,85
Fleksjobbere	451	493,11
Ressourceforløb	88	82,11
Jobafklaringsforløb	90	99,05
Seniorjob	15	15,71

Funktion	Betegnelse (alle beløb i 1.000 kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse
Totalt BEU overførsler		284.209	288.966	294.132	-5.166
03.30.45	Erhvervsgrunduddannelsers skoleophold	60	60	61	-1
05.46.60	Integrationsprogram og introduktionsforløb mv.	181	-564	-805	241
05.46.61	Kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet og integrationsydelse m.v.	5.045	4.850	4.281	569
05.48.66	Førtidspension tilkendt 1. juli 2014 eller senere	26.934	26.967	27.189	-222

Funktion	Betegnelse (alle beløb i 1.000 kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse
05.48.68	Førtidspension tilkendt før 1. juli 2014	96.885	98.251	98.315	-64
05.57.71	Sygedagpenge	27.797	26.539	26.986	-447
05.57.73	Kontant- og uddannelseshjælp	29.995	29.222	30.123	-901
05.57.75	Afløb og tilbagebetaling mv. vedr. aktiverede kontant- og ud	0	0	-10	10
05.57.79	Midlertidig arbejdsmarkedsydelses- ordning og kontantydelses	0	0	-3	3
05.58.80	Revalidering	2.287	2.583	2.775	-192
05.58.81	Løntilskud m.v. til personer i fleksjob og personer i løntilskud	37.692	40.201	43.583	-3.382
05.58.82	Ressourceforløb og jobafklarings- forløb	24.877	22.001	22.510	-509
05.58.83	Ledighedsydelse	13.570	15.452	15.430	22
05.68.90	Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	11.495	13.648	13.753	-105
05.68.97	Seniorjob til personer over 55 år	2.014	3.077	3.097	-20
05.68.98	Beskæftigelsesordninger	5.377	6.679	6.848	-169

Det Sociale Udvalg

Sundhed og hjælpemidler

Årets væsentligste begivenheder:

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

Som en del af den forebyggende og sundhedsfremmende indsats har diætisten ved Centralkøkkenet Skovparken et forløb i samarbejde med Morsø Bosteder og øens plejecentre om udvikling af ernæringsplaner for beboerne for at imødegå social ulighed i sundhed. Centralkøkkenet har deltaget på Seniormesse og Forårsmesse og fået stor interesse fra de besøgende.

Der har været stor interesse for Morsø Sundhedshus og Sundhedscenter Limfjorden i 2019, og aktivitetskalenderen har været præget af kronikerområdet med deltagelse i den landsdækkende Diabetesdag og Lungedagen samt fokus på KRAM faktorerne med rygestoptilbud samt livsstilskurser.

Udvikling af samarbejdsrelationer til det lokale foreningsliv er sat i yderligere fokus for at skabe sammenhængskraft for borgerne med en variation af tilbud for den enkelte.

Hjælpemiddelhuset har indført en ugentlig "Åbent Værksted", hvor borgerne kan komme uden tidsbestilling og få udført småreparationer af deres hjælpemidler.

Der har været afholdt to Åbent hus-arrangementer, hvor borgerne har haft mulighed for at møde medarbejderne, få rundvisning, får svar på spørgsmål og høre om, hvordan huset fungerer.

Velfærdsteknologi indtænkes, afprøves og implementeres på områderne, hvor det giver mening, først og fremmest hos borgerne, men også hos medarbejderne

Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budget:

Politikområdet Sundhed og hjælpemidler viser et samlet merforbrug på -298.000 kr. svarende til 0,65 % af korrigeret budget.

Funktion	Betegnelse (alle beløb i 1.000 kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse
Totalt Sundhed og hjælpemidler		40.953	46.184	46.482	-298
04.62.81	Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	987	0	1	-1
04.62.82	Genoptræning og vedligeholdelsestræning	7.284	7.575	7.184	391
04.62.84	Fysioterapi	4.562	4.327	5.148	-821
04.62.88	Sundhedsfremme og forebyggelse	4.797	4.375	4.177	198
04.62.90	Andre sundhedsudgifter	849	838	737	101

Funktion	Betegnelse (alle beløb i 1.000 kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse
05.30.26	Personlig og praktisk hjælp og madservice (hjemmehjælp) til	1.466	2.527	2.222	305
05.30.27	Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af l	-31	-25	264	-289
05.30.29	Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre	856	875	886	-11
05.30.31	Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befording t	8.817	10.306	11.487	-1.181
05.38.38	Personlig og praktisk hjælp og madservice (hjemmehjælp) til	365	371	373	-2
05.38.41	Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befording t	7.656	11.631	10.263	1.368
05.38.44	Alkoholbehandling og behandlingshjem for alkoholskadede (sundhedslovens § 141)	1.085	1.079	1.138	-59
05.38.45	Behandling af stofmisbrugere (servicelovens §§ 101 og 101 a og sundhedslovens § 142)	1.681	1.726	2.023	-297
05.38.59	Aktivitets- og samværstilbud (servicelovens § 104)	579	579	579	0

Visitationen

Årets væsentligste begivenheder:

På myndighedsområdet arbejdes der kontinuerligt på at fremme det tværfaglige og tværsektorielle samarbejde med henblik på at skabe en sammenhængende indsats for den enkelte borger, og samtidig sikre, at de rette tilbud gives til den enkelte borger ud fra individuelle vurderinger, for dermed at opnå størst mulig udnyttelse af de tilstedeværende økonomiske ressourcer.

Implementeringen af Fælles Sprog III fortsatte i 2019 samtidig med fokus på re-visitering af ydelser for hjemmepleje.

Den sociale visitation satte sammen med udfører området fokus på udviklingsmulighederne i forhold til en begyndende ændring i målgrupperne og kerneopgaven for fortsat at kunne give borgerne de bedste muligheder for trivsel og sundhed i dagligdagen.

Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budget:

Politikområdet visitationen viser et samlet mindre forbrug 1.689.000 kr. svarende til 1,89 % af korrigeret budget. Mindreforbruget skyldes ændringer i estimater og prismængdeændringer.

Funktion	Betegnelse (alle beløb i 1.000 kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse
Totalt Visitationen		74.174	89.323	87.634	1.689
04.62.82	Genoptræning og vedligeholdelsestræning	0	880	534	346
04.62.85	Kommunal tandpleje	6.466	6.056	6.321	-265
04.62.90	Andre sundhedsudgifter	930	705	671	34
05.22.07	Indtægter fra den centrale refusionsordning	-1.677	-2.328	-3.092	764
05.30.26	Personlig og praktisk hjælp og madservice (hjemmehjælp) til ældre omfattet af frit valg af leverandør (servicelovens § 83, jf. § 91 samt § 94) samt rehabiliteringsforløb (§ 83 a)	668	160	-8	168
05.30.27	Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør (servicelovens § 83, jf. § 93, § 83 a og § 85 samt friplejeboliglovens § 32)	277	2.530	2.704	-174
05.30.36	Plejevederlag og hjælp til sygeartikler o.lign. ved pasning af døende i eget hjem	1.120	1.512	1.427	85
05.38.38	Personlig og praktisk hjælp og madservice (hjemmehjælp) til personer med handicap mv. omfattet af frit valg af leverandør (servicelovens § 83, jf. § 91 samt § 94), samt rehabiliteringsforløb (§ 83 a)	299	311	305	6

Funktion	Betegnelse (alle beløb i 1.000 kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse
05.38.39	Personlig støtte og pasning af personer med handicap mv. (servicelovens §§ 82 a-c, 85, 95-96, 102 og 118)	7.736	9.429	8.974	455
05.38.41	Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til personer med handicap (servicelovens §§ 112, 113, 114, 116 og 117)	22	38	37	1
05.38.42	Botilbud for personer med særlige sociale problemer (servicelovens §§ 109 og 110)	1.362	1.056	914	142
05.38.44	Alkoholbehandling og behandlingshjem for alkoholskadede (sundhedslovens § 141)	0	230	161	69
05.38.45	Behandling af stofmisbrugere (servicelovens §§ 101 og 101 a og sundhedslovens § 142)	0	626	526	100
05.38.50	Botilbud til længerevarende ophold (servicelovens § 108)	13.842	20.064	18.191	1.873
05.38.51	Botilbudslignende tilbud (omfattet af § 4, stk. 1, nr. 3, i lov om socialtilsyn)	21.545	21.590	24.849	-3.259
05.38.52	Botilbud til midlertidigt ophold (servicelovens § 107)	19.174	22.283	21.334	949
05.38.53	Kontaktperson- og ledsageordninger (servicelovens §§ 97-99)	742	667	598	69
05.38.54	Særlige pladser på psykiatrisk afdeling (sundhedslovens § 238 a)	0	396	299	97
05.38.58	Beskyttet beskæftigelse (servicelovens § 103)	-1.331	-719	-812	93
05.38.59	Aktivitets- og samværstilbud (servicelovens § 104)	2.999	3.837	3.702	135

Center for Ældre, Sundhed og Rehabilitering

Årets væsentligste begivenheder:

2019 har været præget af den fortsatte udvikling af Det Nære Sundhedsvæsen, med flere og mere komplekse opgaver. Der er meget målrettet arbejdet med sikring af, at leverede ydelser stemmer overens med det godkendte kommunale serviceniveau på området.

Der har været særligt fokus på tilpasninger i Morsø hjemmepleje, da der over året har været mærkbare udsving i behovet for ydelser leveret fra hjemmeplejen. Der er, blandt andet via intern analyse, iværksat konkrete handlinger med henblik på effektivisering og sikring af professionel levering alle steder. Indsatserne har medvirket til større stabilitet.

På Morsø Afklaringscenter forløber et etårigt pilotprojekt, hvor der undersøges hvad styrket rehabiliteringsindsats positivt kan medføre for borgernes funktionsniveau.

Generelt er vurderingen at området er lykkedes med indsatserne, der har udviklet på såvel tydeligere rammer, bedre indsatser for borgerne og endnu bedre budgetstyringsresultater.

Der er i 2019 gennemført et projekt "Mere nærvær, mindre fravær". Formålet er at mindske fraværet i ældreområdet. Der foreligger nu, efter en tværgående inddragende proces, en strategi der fra 1.1.2020 følges alle steder i ældreområdet.

Morsø kommune ønsker, at tilbuddene til borgerne skal ske i borgernes nærmiljø i den udstrækning det fagligt og økonomisk er forsvarligt og hensigtsmæssigt. Ældreområdet har været en særdeles aktiv medspiller i flere af sådanne tværgående samarbejdsaftaler og kontrakter til gavn for borgerne på Mors. Der er bl.a. indgået regional aftale omkring Intravenøst behandling til borgere i eget hjem. Fra januar 2020 træder en anden aftale mellem Regionshospitalet Ålborg, Thisted og Morsø kommune i kraft, hvilke betyder at stærkt immobile borgere, via læge kan henvises til blodprøvetagning og ekg i eget hjem. Projekt "Nye Veje" er endnu et vellykket eksempel på tværgående indsatser for at skabe bedre og mere nære tilbud til borgerne på Mors.

I flere sammenhænge sker der tværgående fælles kompetenceudvikling i samarbejde med andre kommuner og region Nordjylland, blandt andet indenfor akut sygepleje og sårpleje.

For at imødekomme og sikre professionel varetagelse af de mere komplekse opgaver, er der i 2019 gennemført forskellige faglige udviklingsindsatser. Vurderingen er fra både medarbejdere, borgere og pårørende, at disse tiltag har været gode og til gavn for både borgerne og personalet.

Der er gennemført neuropædagogik kurser for flere forskellige faggrupper i hele ældreområdet.

På Johan Riis Minde og Vejerslev Ældrecenter er der gennemført et meget spændende efteruddannelsesforløb i Marte Meo for alle faglige ansatte.

Området har været en del af et større tværkommunalt projekt "Aktiv med demens", og det har affødt forskellige nye tilbud til demente borgere på Mors. Bl.a. er der, til stor glæde og tilfredshed, etableret motionshold for demente og deres pårørende. Der er oprettet pårørendegrupper, og været forskellige foredrag for pårørende og andre med interesse for demens.

Der er oplevet en stigning i behovet for særlige indsatser og 1-1 kontakt hos flere borgere, og her kommer netop de pædagogiske og andre faglige indsatser til stor gavn.

Akutteamet i hjemmeplejen anvendes i høj grad, og kvaliteten skaber større tryghed for både borgere og personale.

Etablering af nyt plejecenter "Duelund" skal fremhæves, som en inddragende og spændende proces, og hvor de synlige resultater af flere års arbejde nu helt bogstaveligt begynder at kunne ses, idet byggeprocessen forløber som planlagt, med et mål om at stedet er indflytningsklar 1. kvartal 2021.

En sidste ting der skal nævnes, der har fyldt i 2019 for alle ansatte, er implementeringen af Fælles Sprog III, et nyt dokumentationssystem.

Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budget:

Politikområdet ældreområdet viser et samlet mindre forbrug på 6,5 mio. kr. svarende til 2,06 % af korrigeret budget. Mindreforbruget består af Aktivitetsbestemt medfinansiering med 4,5 mio. kr. hvor månedsbetalingen siden april 2019 har været fastfrosset på 6,5 mio. kr. pr. måned og resten af året. Afregningen for december 2019 var dog kun på 2 mio. kr. Det har ikke været muligt at finde årsagen til dette, hvorfor det er uklart om der kommer en yderligere udgift på aktivitetsbestemt medfinansiering af Sundhedsvæsenet i 2020. Det resterende mindreforbrug består primært af Indsats- og projektmidler for i alt 1.395.000 kr. som overføres til anvendelse i 2020.

Funktion	Betegnelse (alle beløb i 1.000 kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse
Totalt Ældreområdet		301.701	316.301	309.799	6.502
04.62.81	Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	76.641	79.788	74.836	4.952
04.62.88	Sundhedsfremme og forebyggelse	82	402	0	402
04.62.90	Andre sundhedsudgifter	463	174	122	52
05.30.26	Personlig og praktisk hjælp og madservice (hjemmehjælp) til ældre omfattet af frit valg af leverandør (servicelovens § 83, jf. § 91 samt § 94) samt rehabiliteringsforløb (§ 83 a)	49.799	52.937	53.315	-378
05.30.27	Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør	125.901	128.506	127.965	541
05.30.28	Hjemmesygepleje	19.745	22.128	21.780	348
05.30.29	Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre	14.632	16.918	16.671	247
05.38.38	Personlig og praktisk hjælp og madservice (hjemmehjælp) til personer med handicap mv. omfattet af frit valg af leverandør, samt rehabiliteringsforløb	14.438	15.448	15.109	339

Sociale tilbud

Årets væsentligste begivenheder:

Funktionen som hjerneskadekoordinator er udvidet til, som forsøgsordning i 2019, også at omfatte Parkinson og Sklerose, således borgere i målgruppen har mulighed for at få en koordinerende støtte i en udfordringsfyldt hverdag. Tiltaget kører i drift med budget 2020.

Sundhedsstyrelsen har bevilliget midler til pilotprojektet ” Styrket samarbejde mellem Sklerosehospitalerne og kommunerne”, og projektet har styrket det tværsektorielle samarbejde og givet borgerne en enklere indgang til de kommunale tilbud. Projektet stopper med udgangen af 2019.

Limfjordens Idrætsforening er i samarbejde med DIF og Århus Universitet i gang med en undersøgelse af effekt og evidens for betydningen af idræt og motion for målgruppen af udviklingshæmmede borgere og borgere med en psykiatrisk diagnose.

Ringvejen, mod job og uddannelse blev etableret i maj 2019 med en samling af sociale og beskæftigelsesrettede tilbud med fokus på at give borgerne den optimale vej til selvforsørgelse og ansvar for egen tilværelse.

Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budget:

Politikområdet sociale tilbud viser et samlet merforbrug på -42.000 kr. svarende til 0,05 % af korrigeret budget.

Funktion	Betegnelse (alle beløb i 1.000 kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse
Totalt Sociale tilbud		77.993	80.529	80.571	-42
03.22.17	Specialpædagogisk bistand til voksne	3.464	3.847	3.575	272
05.22.07	Indtægter fra den centrale refusionsordning	-249	0	0	0
05.38.39	Personlig støtte og pasning af personer med handicap mv. (servicelovens §§ 82 a-c, 85, 95-96, 102 og 118)	19.048	19.402	19.658	-256
05.38.50	Botilbud til længerevarende ophold (servicelovens § 108)	747	306	278	28
05.38.51	Botilbudslignende tilbud (omfattet af § 4, stk. 1, nr. 3, i lov om socialtilsyn)	29.018	29.394	29.338	56
05.38.52	Botilbud til midlertidigt ophold (servicelovens § 107)	5.211	5.232	5.335	-103
05.38.53	Kontaktperson- og ledsageordninger (servicelovens §§ 97-99)	689	812	668	144
05.38.58	Beskyttet beskæftigelse (servicelovens § 103)	13.428	14.390	14.656	-266
05.38.59	Aktivitets- og samværstilbud (servicelovens § 104)	5.790	6.328	6.239	89
05.72.99	Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	847	818	825	-7

Det Sociale Udvalg

Overførsler – Det Sociale Udvalg

Årets væsentligste begivenheder:

Ingen væsentlige begivenheder.

Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budget:

Politikområdet DSU overførsler viser et mindre forbrug på 284.000 kr. svarende til 1,50 % af korrigeret budget.

Funktion	Betegnelse (alle beløb i 1.000 kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse
Totalt DSU overførsler		19.149	18.906	18.622	284
05.46.61	Kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet og integrationsydelse mv.	173	84	24	60
05.48.67	Personlige tillæg m.v.	3.924	3.849	4.032	-183
05.57.72	Sociale formål	1.118	1.039	866	172
05.57.76	Boligydelse til pensionister - kommunal medfinansiering	9.188	9.188	8.918	270
05.57.77	Boligsikring - kommunal medfinansiering	4.746	4.746	4.782	-36

Økonomiudvalget

Politisk organisation

Årets væsentligste begivenheder:

2019 var det andet år i Kommunalbestyrelsens valgperiode og med 7 nye kommunalbestyrelsesmedlemmer har der været afholdt uddannelse og temadage med henblik på det politiske arbejde i kommunalbestyrelsen.

I 2019 skiftede følgende kommunalbestyrelsesmedlemmer parti: Jette Jepsen fra Venstre til Det Radikale Venstre, Viggo Vangsgaard fra Socialdemokratiet til løsgænger. I 2019 overtog Tore Müller formandsposten i Socialdemokratiet efter Jakob Kortbæk.

Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budget:

Politikområdet Politisk organisation viser et samlet mindre forbrug på 123.000 kr. svarende til 1,76 % af korrigeret budget.

Funktion	Betegnelse (alle beløb i 1.000 kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse
Totalt Politisk organisation		7.837	6.965	6.842	123
06.42.40	Fælles formål	523	508	508	0
06.42.41	Kommunalbestyrelsesmedlemmer	6.430	5.531	5435	96
06.42.42	Kommissioner, råd og nævn	265	144	121	23
06.42.43	Valg m.v.	619	782	779	3

Økonomiudvalget

Administrativ organisation mv.

Årets væsentligste begivenheder:

Den 1. marts 2019 fik Morsø Kommune ny børne- & kulturdirektør, idet Torben Gregersen tiltrådte stillingen. Efterfølgende blev også stillingen som børne- og familiechef besat og her er det Anne Trine Larsen, der er ansat. Skole- & dagtilbudschef Vibeke Schou gik på pension og Michael Dahlgaard blev ansat i stillingen.

Koncernledelsen blev i 2019 reduceret med 1 til 16 medlemmer, idet stillingen som sekretariatschef blev nedlagt i forbindelse med vedtagelsen af budget 2020.

Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budget:

Politikområdet Administrativ organisation mv. viser et samlet mindre forbrug på 23,8 mio. kr. svarende til 15,39 % af korrigeret budget.

Afvigelsen vedr. politikområdet Administrativ organisation består af forskellige udgiftsposter, hvoraf de væsentligste er puljebeløb på 11,7 mio. kr. som forventes anvendt til forskellige indsatser i 2020. Herudover er der indtægter på 9,6 mio. kr. vedrørende projekt Modtagercenter for Østersturisme ved Limfjorden som forventes anvendt i 2020 og årene fremefter. Der er et mindre forbrug på 0,5 mio. kr. vedr. ind scanning af matrikelarkiv som forventes anvendt i 2020.

Funktion	Betegnelse (alle beløb i 1.000 kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse
Totalt Administrativ organisation		155.063	154.573	130.778	23.795
00.25.10	Fælles formål	1.143	1.143	1.149	-6
00.25.15	Byfornyelse	56	0	0	0
00.28.20	Grønne områder og naturpladser	62	0	0	0
00.35.40	Kirkegårde	0	0	-210	210
00.52.80	Fælles formål	1.450	1.420	1.456	-36
00.22.01	Fælles formål	138	0	0	0
03.22.01	Folkeskoler	2.281	0	0	0
03.22.02	Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	259	259	259	0
03.30.45	Erhvervsgrunduddannelsers skoleophold	0	250	250	0
03.35.64	Andre kulturelle opgaver	2.000	1.960	1.960	0
04.62.82	Genoptræning og vedligeholdelsestræning	185	0	0	0
04.62.85	Kommunal tandpleje	116	116	99	17
04.62.89	Kommunal sundhedstjeneste	23	123	121	2
04.62.90	Andre sundhedsudgifter	0	0	3	-3

Funktion	Betegnelse (alle beløb i 1.000 kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse
05.25.10	Fælles formål	326	326	401	-75
05.25.11	Dagpleje (dagtilbudslovens §21, stk. 2)	-600	0	0	0
05.25.14	Daginstitutioner (dagtilbudslovens §19, stk. 2-4)	567	0	0	0
05.28.20	Opholdssteder mv. for børn	165	165	164	1
05.28.22	Plejefamilier	268	0	0	0
05.30.26	Personlig og praktisk hjælp og madservice	2.326	230	179	51
05.30.27	Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør	1.848	1.789	1.873	-84
05.30.31	Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring.	0	0	67	-67
05.38.39	Personlig støtte og pasning af personer med handicap mv. (servicelovens §§ 82 a-c, 85, 95-96, 102 og 118)	72	65	0	65
05.38.51	Botilbudslignende tilbud (omfattet af §4 stk. 1 nr.3.	1.408	0	0	0
05.48.66	Førtidspension tilkendt 1. juli 2014 eller senere	0	553	265	288
05.48.68	Førtidspension tilkendt før 1. juli 2014	553	0	0	0
05.57.71	Sygedagpenge	769	769	819	-50
05.57.73	Kontant- og uddannelseshjælp	632	632	668	-36
05.57.75	Afløb og tilbagebetalinger mv. vedr. aktive-rede kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere	738	662	717	-55
05.57.76	Boligyldelse til pensionister - kommunal medfinansiering	79	79	94	-15
05.68.90	Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	212	100	97	3
06.42.41	Kommunalbestyrelsesmedlemmer	36	62	54	8
06.42.43	Valg m.v.	2	2	3	-1

Funktion	Betegnelse (alle beløb i 1.000 kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse
06.45.50	Administrationsbygninger	2.728	2.447	1.944	503
06.45.51	Sekretariat og forvaltninger	60.543	68.335	65.702	2.633
06.45.52	Fælles IT og telefoni	16.783	19.027	19.049	-22
06.45.53	Jobcentre	20.107	18.718	18.884	-166
06.45.54	Naturbeskyttelse	546	554	566	-12
06.45.55	Miljøbeskyttelse	4.590	4.208	4.057	151
06.45.56	Byggesagsbehandling	1.435	1.462	1.024	438
06.45.57	Voksen-, ældre- og handicapområdet	-4.631	-3.744	-3.764	20
06.45.58	Det specialiserede børneområde	7.522	11.341	11.684	-343
06.45.59	Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark	6.044	5.898	5.896	2
06.48.60	Diverse indtægter og udgifter efter forskellige love	-43	-43	-22	-21
06.48.62	Turisme	491	203	130	73
06.48.68	Udvikling af yder- og landdistriktsområder	0	394	-9.097	9.491
06.52.70	Løn- og barselspuljer	7.523	689	640	49
06.52.72	Tjenestemandspension	8.968	9.155	9.161	-6
06.52.74	Interne forsikringspuljer	-5.582	-5.484	-5.563	79
06.52.76	Generelle reserver	10.925	10.708	0	10.708

Noter

Note 1 Skatter, tilskud og udligning

I mio. kr.	Budget 2019	Korrigeret Budget	Regnskab 2019	Regnskab 2018
Kommunal indkomstskat	-795,5	-795,7	-795,6	-789,7
Selskabsskat	-16,2	-16,2	-16,2	-16,7
Grundskyld	-44,2	-44,2	-44,2	-44,1
Anden skat pålignet visse indkomster	0,0	0,0	-0,3	-0,2
Øvrige skatter og afgifter	0,0	0,0	-0,2	-0,2
Samlede skatter i alt	-856,0	-856,1	-856,6	-850,9
Udligning og Generelle tilskud	-513,2	-512,0	-512,9	-477,2
Udligning og tilskud vedr. udlændinge	8,8	8,8	8,8	8,6
Kommunale bidrag til regionerne	3,0	3,0	2,7	2,7
Særlige tilskud	-109,6	-113,7	-113,7	-109,0
Tilskud og udligning i alt	-611,0	-613,9	-615,1	-574,9
Refusion af købsmoms	0,0	0,0	0,1	0,3
Skatter, tilskud og udligning i alt	-1.466,9	-1.470,0	-1.471,5	-1.425,5

Merindtægten på skatter i forhold til korrigeret budget, skyldes ikke budgetteret indtægter på dødsbøbeskatningen og forskerskat samt dækningsafgift af offentlige ejendomme samt en mindre regulering på tilskud fra staten end forventet.

Note 2 Personaleoversigt

Personaleoversigt over antal medarbejdere, omregnet til heltidsansatte						
Område	2015	2016	2017	2018	Budget 2019 (i mio. kr.)	2019
Byudvikling, bolig og miljøforanstaltninger	22,7	20,3	20,8	20,4	7,4	21,4
Forsyningsvirksomheder m.v.	15,2	12,1	10,9	11,4	4,2	10,5
Transport og infrastruktur	17,8	18,0	18,4	18,3	8,8	19,3
Undervisning og kultur	329,1	331,5	331,3	304,1	141,0	289,5
Sundhedsområdet	21,6	22,1	24,3	23,8	11,8	25,3
Sociale opgaver og beskæftigelse *	937,5	923,8	931,5	953,7	392,2	976,9
Fællesudgifter og administration m.v.	213,0	214,4	213,2	221,4	110,1	223,2
I alt	1.556,9	1.542,2	1.550,5	1.553,0	675,4	1.566,1
De samlede lønudgifter (art 1) i 2019 udgjorde 680,8 mio. kr.						
* I årene 2014 til 2017 er ansatte (tilskud til ansættelse af hjælpere til personer med nedsat funktion) korrigeret ud af personaleoversigten						

Personaleforbruget er faldet væsentligt på Undervisnings- og kulturområdet, hvilket primært skyldes en tilpasning som følge af et fald i børnetallet. På området for sociale opgaver og beskæftigelse er det især væksten i ældreplejen, der er årsag til stigningen i personaleforbruget.

Note 3 Driftsudgifter fordelt på politikområder

I mio. kr. (skattefinansieret)	Budget 2019	Korrigeret Budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelse
Udvalget for Teknik og Miljø	67,7	65,3	58,2	7,0
Teknisk Drift	36,7	33,4	29,9	3,5
Natur og miljø mv.	28,3	28,6	25,1	3,5
Færger	2,7	3,2	3,2	0,1
Børne- og Kulturudvalget	348,1	354,3	350,8	3,5
Børn, Undervisning, Fritid og Kultur	280,8	282,4	278,2	4,2
Børn og familier	66,3	70,0	70,7	-0,7
Overførsler – Børne- og Kulturudvalget	0,9	1,9	1,8	0,0
Beskæftigelses- og Erhvervsudvalget	330,7	335,9	343,2	-7,4
Erhverv, Turisme mv.	8,0	9,1	7,9	1,1
Beskæftigelse	8,7	9,1	10,1	-1,1
Forsikrede ledige	29,8	28,8	31,0	-2,2
Overførsler – Beskæftigelses- og Erhvervsudvalget	284,2	289,0	294,1	-5,2
Det Sociale Udvalg	514,0	551,2	543,1	8,1
Sundhed og hjælpemidler	41,0	46,2	46,5	-0,3
Visitationen	74,2	89,3	87,6	1,7
Ældreområdet	301,7	316,3	309,8	6,5
Sociale tilbud	78,0	80,5	80,6	0,0
Overførsler – Det Sociale Udvalg	19,1	18,9	18,6	0,3
Økonomiudvalget	162,9	161,5	137,6	23,9
Politisk organisation	7,8	7,0	6,8	0,1
Administrativ organisation mv.	155,1	154,6	130,8	23,8
NETTODRIFTSUDGIFTER I ALT	1.423,4	1.468,2	1.433,0	35,3

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

I mio. kr. (Brugerfinansieret)	Budget 2019	Korrigeret Budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelse
Affaldshåndtering (forsyningsvirksomhed - Brugerfinansieret)	0,4	0,6	1,0	-0,4

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

Udvalget for Teknik og Miljø

Teknisk drift

Politikområdet Teknisk drift viser et samlet mindre forbrug på 3,7 mio. kr. svarende til 11,19 % af korrigeret budget.

Hovedårsagerne til mindre forbruget er indførelsen af indkøbsstop, hvilket bl.a. har medført en opbremsning i bygningsvedligeholdelsen samtidigt har manglen på vinter givet en markant besparelse på glatførebekæmpelsen. Vejvedligeholdelse og belægninger m.v. er planlagte projekter udskudt grundet indkøbsstoppet.

Natur og Miljø m.v.

Politikområdet Natur og miljø mv. viser et mindre forbrug på 3,46 mio. kr. svarende til 12,11 % af korrigeret budget.

Hovedårsagerne til mindre forbruget er bl.a. vejvedligeholdelse m.v., hvor gadelys udgør størstedelen. Besparelsen her skyldes udskiftningen af store del til LED for 2 år siden samt at vedligeholdelsen af gadelyset har været i udbud. Endelig har der ikke været investeringer i udskiftning af den resterende del til LED. Landdistriktspuljen er der også en stor afvigelse på. Denne skyldes at rådet tildeler projekter tilskud fra puljen, men gennemførelsen af projekterne først sker senere.

Affaldshåndtering – forsyning - brugerfinansieret

Politikområdet Affaldshåndtering viser et samlet merforbrug 432.000 kr. svarende til 74,41% af korrigeret budget.

I 2019 bortfaldt muligheden for at opkræve erhvervsaffaldsgebyr, hvilket resulterede i en mindre indtægt på 258.000 kr.

Genbrugspladsen – Bortskaffelse af affald, her er den primære årsag, at det har været meget dyrere at komme af med hårdplast end budgetteret og giver et merforbrug 174.000 kr.

Børne- og Kulturudvalget

Børn og kultur

Politikområdet Børn og Kultur viser et samlet mindreforbrug på 4,2 mio. kr. svarende til 1,49 % af korrigeret budget.

Den væsentligste afvigelse vedrører folkeskoler med et samlet mindreforbrug på 4,0 mio. kr. Afvigelsen på de 2,7 mio kr. vedrører indkøbsstoppet der blev besluttet i november måned 2019. Det resterende beløb på 1,3 mio kr. vedr. merindtægt fra Skive kommune.

Børn og Familier

Politikområdet Børn og familier viser et samlet merforbrug på -681.000. kr. svarende til 0,95 % af korrigeret budget.

Det væsentlige merforbrug skyldes, at Familiens trivsel kun har modtaget 1. del af tilskuddet fra A.P. Møllerfonden i 2019. Da dette er et driftsprojekt, overføres merforbruget til 2020, som dækkes af det forøgede tilskud i 2020.

Beskæftigelses- og Erhvervsudvalget

Erhvervs, Turisme mv.

Politikområdet Erhverv, Turisme mv. viser et samlet mindre forbrug på 1,13 mio. kr. som svarer til 12,53 % af korrigeret budget. Den væsentligste afvigelse skyldes disponerede midler fra udviklingspuljen, som forventes anvendt i 2020.

Beskæftigelse

Politikområdet Beskæftigelse viser et samlet merforbrug på -1,08 mio. kr. som svarer til 11,95 % af korrigeret budget. Merforbruget skyldes primært projektet "Nedbringelse af sygefravær i ældreplejen" under Voksen-, ældre- og handicapområdet, hvor indtægten først kommer i 2020.

Forsikrede ledige

Politikområdet Forsikrede Ledige viser et samlet merforbrug på -2,24 mio. kr. som svarer til 7,80 % af korrigeret budget. Merforbruget skyldes primært, at stigningen i antal årsværk under dagpenge for forsikrede ledige har været højere end forudsat i korrigeret budget.

Overførsler

Politikområdet Overførsler viser et samlet merforbrug på -5,16 mio. kr. som svarer til 1,79 % af korrigeret budget. Under løntilskud m.v. til personer i fleksjob og personer i løntilskud er der et merforbrug på 3,3 mio. kr., som dels skyldes, at Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering har lavet en fejl i deres beregning af det særlige fleksbidrag, hvilket svarer til 1,5 mio. kr. mindre i refusion end forventet i korrigeret budget. Derudover har der været et merforbrug på 1,7 mio. kr. til personer fleksjob og løntilskud, som skyldes at arbejdsgivere har brugt opsparede timer inden udgangen af 2019, da timerne ellers bortfaldt samt en højere stigning i antal årsværk på den nye fleksjobordning end forudsat i det korrigerede budget. Ved kontant- og uddannelseshjælp har der indenfor mellemkommunale betalinger til andre kommuner været et merforbrug på 0,9 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. For ressource- og jobafklaringsforløb har der samlet set været et merforbrug på 0,5 mio. kr. hvilket skyldes at stigningen i antal årsværk har været højere end forudsat i korrigeret budget.

Det Sociale Udvalg

Visitationen

Politikområdet visitationen viser et samlet mindre forbrug 1.689.000 kr. svarende til 1,89 % af korrigeret budget. Mindre forbruget skyldes ændringer i estimer og prismængdeændringer.

Ældreområdet

Politikområdet ældreområdet viser et samlet mindre forbrug på 6,5 mio. kr. svarende til 2,06 % af korrigeret budget. Mindre forbruget består af Aktivitetsbestemt medfinansiering med 4,5 mio. kr. hvor månedsbetalingen siden april 2019 har været fastfrosset på 6,5 mio. kr. pr. måned og resten af året. Afregningen for december 2019 var dog kun på 2 mio. kr. Det har ikke været muligt at finde årsagen til dette, hvorfor det er uklart om der kommer en yderligere udgift på

aktivitetsbestemt medfinansiering af Sundhedsvæsenet i 2020. Det resterende mindre forbrug består primært af Indsats- og projektmidler for i alt 1.395.000 kr. som overføres til anvendelse i 2020.

Økonomiudvalget

Administrativ Organisation

Politikområdet Administrativ organisation mv. viser et samlet mindre forbrug på 23,8 mio. kr. svarende til 15,39 % af korrigeret budget.

Afvigelsen vedr. politikområdet Administrativ organisation består af forskellige udgiftsposter, hvoraf de væsentligste er puljebeløb på 11,7 mio. kr. som forventes anvendt til forskellige indsatser i 2020. Herudover er der indtægter på 9,6 mio. kr. vedrørende projekt Modtagercenter for Østersturisme ved Limfjorden som forventes anvendt i 2020 og årene fremefter. Der er et mindre forbrug på 0,5 mio. kr. vedr. ind scanning af matrikelarkiv som forventes anvendt i 2020.

Note 4 Aktier og andelsbeviser m.v.

Hele kr.	2019		
	Ejerandel	Indre værdi	Komm. Andel
A/S Morsø Sønderherreds Plantage	25,71%	4.416.553	1.135.335
Plantningsselskabet Legind Bjerge	0,21%	1.794.099	3.738
Sejerslev Forsamlingshus			25
HMN I/S (tidl. Naturgas Midt Nord)	1,26%	788.600.000	9.944.246
I/S Thyra	30,16%	54.347	16.391
I/S Skovsted	30,11%	1.336.044	402.278
I/S MOK	31,89%	1.194.015	380.729
I/S Mors-Thy Færgesfart	64,00%	-856.656	-548.261
Morsø Forsyning A/S	100,00%	544.415.564	544.415.564
Morsø Wind I/S	55,00%	27.387.922	15.063.357
Nordjyllands Beredskab I/S	3,60%	5.537.000	199.332
S/I Kulturmødet Mors			10.000
I alt			571.022.734

Salget af HMN GasNet P/S under HMN I/S, er i 2019 den væsentlige årsag til faldet i værdien af kommunens aktier og andelsbeviser. Salget af HMN GasNet P/S gav en udlodning i 2019 til Morsø Kommune på 17,7 mio. kr.

Note 5 Langfristede tilgodehavender

Hele kr.	2019	
	Regnskabsværdi	Nominal værdi
Tilgodehavender hos grundejere	24.622	24.622
Beboerindskud	3.116.646	3.87.181
Indskud i landsbyggefonden	0	31.844.026
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	9.549.992	9.966.365
Deponerede beløb	24.087.687	24.087.687
I alt	36.778.947	69.209.881

Indskud i Landsbyggefonden

Indskuddet i landsbyggefonden og kommunalt grundkapitalindskud for egne boliger er opført med henholdsvis 31.844.026 kr.

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

Øvrige langfristede tilgodehavender

Beboerindskuddet er nedskrevet med 39.372 kr. Andre langfristede udlån og tilgodehavender er nedskrevet med 146.970 kr. for delposterne vedrørende tilbagebetalingspligtig kontanthjælp m.m.

Deponering

Det deponerede beløb i kontanter vedrører:

- HMN Naturgas A/S (Udbytte udlodning) 9,1 mio. kr.
- HMN GasNet P/S (Udbytte udlodning) 14,1 mio. kr.
- Lejekontrakt - Varmtvandsbassin 0,9 mio. kr.

I 2019 er nettoforskydningen på deponerede midler, minus 9,5 mio. kr. I foråret 2019 vedtog kommunalbestyrelsen, at de ikke ville udnytte lånerammen fra 2018, til at optage nye lån i 2019. Den uudnyttede låneramme, blev i stedet for benyttet til at frigive deponerede midler for 3,9 mio. kr.

Nye deponeringer i 2019 udgør 15,0 mio. kr., på et lejemål samt deponering af 80% af udlodningen 17,7 mio. kr. fra salget af HMN GasNet P/S.

Note 6 Finansieringsoversigt

Opgjort i mio. kr.	Regnskab 2019	Regnskab 2018
Likvide beholdninger primo	-0,7	48,6
Tilgang af likvide aktiver:		
+/- Årets resultat	-7,9	2,2
+/- Lånoptagelse	0,0	0,0
+/- Øvrige finansforskydninger	16,0	-7,1
+/- Kursregulering	0,0	0,0
Anvendelse af likvide aktiver:		
Afdrag på lån	-35,6	-44,5
Likvide beholdninger ultimo	-28,2	-0,7

Øvrige finans-/balanceforskydninger dækker over nedenstående poster:

Tilgodehavende moms og refusion	-2,6 mio. kr.
Kortfristede tilgodehavender – Tilg. debitorer og periodisering af udgifter til 2019	4,6 mio. kr.
Langfristede tilgodehavender - Deponering (netto)	7,9 mio. kr.
Aktiver og Passiver – tilhørende andre – Legater og deposita	-0,5 mio. kr.
Kortfristet gæld i øvrigt – Gæld til kreditorer og periodisering af udgifter til 2018	6,6 mio. kr.
	16,0 mio. kr.

Likvide beholdninger ultimo

I opgørelsen angives den likvide beholdning pr. 31. december. På dette tidspunkt har kommunen en negativ kassebeholdning (overtræk på kassekreditten).

Kommunens gennemsnitlige kassebeholdning (målt over de sidste 365 dage) var pr. 31. december 2019 på 62,7 mio. kr. i kommunens favør. Ultimo 31. december 2018 var kassebeholdningen på -0,7 mio. kr.

Note 7 Udviklingen i egenkapitalen

		1.000 kr.	2019
2018	Egenkapital ultimo		567.514,2
2019	Egenkapital primo, bogført		567.514,2
	Årets resultat (inkl. forsyningsvirksomhederne), jf. resultatopgørelsen		-7.901,6
	Ændring af mellemværende med forsyningsvirksomheden	1.062,2	
			560.674,9
	Direkte posteringer på balancen fordelt på hovedfunktion:		
	Afskrivninger mv. korte tilgodehavender (9.25, 9.28)	-629,0	
	Værdiregulering langfristede tilgodehavender (aktier m.v.) (9.32)	-3.906,1	
	Værdireguleringer, kortfristet gæld (09.51, 09.52)	2.353,6	
	Heraf Ældreboliger - Årets resultat/hensættelser	2.015,3	
	Heraf regulering af gæld til staten	329,0	
	Heraf tekniske afskrivninger på systemkonti	9,3	
	Kurs-/indeks regulering obligationer og lån (9.55)	-330,4	
	Hensatte feriepengeforpligtigelse (9.55.73)	-22.600,0	
	Leasing forpligtelser (9.55.79)	-467,9	
	Værdiregulering, fysiske aktiver (9.58, 9.62)	-2.286,0	
	Værdiregulering, tab, gevinst på grunde, byggemodning (9.68)	2.412	
	Hensatte forpligtelser (9.72)	-77.970	
			-103.423,8
2019	Egenkapital ultimo		457.251,1

Egenkapitalen er ultimo 2019 faldet med 103,4 mio. kr. i forhold til den bogførte egenkapital primo 2018.

Ned- og afskrivninger af restancer med 0,6 mio. kr., skyldes primært alm. afskrivninger. Derudover er der foretaget nedskrivning i forhold til den historiske tabsandel. Tilgodehavender er vurderet, og der er foretaget en procentvis nedskrivning af de forskellige typer baseret på historiske erfaringer.

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

Regulering af kursværdien for lån er foretaget med en gælds forøgelse på 0,3 mio. kr. I 2019 er der under langfristet gæld som følge af den nye ferielov hensat 22,6 mio. kr. direkte på balancen. Det er 4 måneders indefrosset feriepengeforpligtigelse for perioden 01.09-31.12.2019.

I 2019 er der udarbejdet en aktuarberegning på ikke forsikrede tjenestemænd. Aktuarberegningen er for 2. år beregnet efter de nye vedtagne principper og medførte en yderligere hensættelse på 60,6 mio. kr.

Hensættelser til arbejdsskade er der efter en ny lovpligtig rapport aktuarrapport hvert 5. år hensat yderligere 17,4 mio. kr. og det totale hensatte beløb på 55,7 mio. kr. anslås til at dække kommunens forpligtigelser. Beløbet reguleres igen i år 2024, hvor den lovpligtige aktuarrapport fornyes.

Henlæggessaldoen for Ældreboligerne er opskrevet med 1,3 mio. kr.

Fysiske aktiver og grunde er i 2019 netto opskrevet med 2,0 mio. kr., der hovedsageligt skyldes årlige afskrivninger samt køb og salg af grunde.

Note 8 Hensatte forpligtigelser

Kommunen har opgjort de hensatte forpligtigelser vedrørende arbejdsskade og tjenestemænd m.v. i henhold til den fastlagte regnskabspraksis og indregnet ændringen fra 2018 til 2019 direkte på funktionen.

Arbejdsskade

Kommunen har valgt at være selvforsikret på arbejdsskader og har generelt anvendt følgende metoder ved fastsættelse af præmier. Præmierne er fastlagt ud fra det vedtagne budgettal for 2019.

I 2019 er der udarbejdet en aktuarrapport. Det er lovpligtigt at få udarbejdet en aktuar rapport min. hvert 5. år. Den nye aktuarrapport bevirkede en yderligere hensættelse på 17,4 mio. kr. til en samlet hensættelse til arbejdsskade på 55,7 mio. kr. Morsø Kommune har over 10 år opsamlet et akkumuleret overskud på 71,8 mio. kr. I 2019 er der udbetalt arbejdsskadeerstatninger fra kommunens side på 2,6 mio. kr. På grundlag af årets beregnede forpligtigelse og kommunens opsamlede overskud i perioden 2010-2019 samt årets udbetaling til arbejdsskade, vurderes det at ordningen i de kommende år fortsætter med uændret takst "hviler i sig selv". Arbejdsskadeforpligtigelsen, vil blive reguleret i forbindelse med fornyelsen af aktuarrapporten i år 2024.

År/ mio. kr.	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Overført overskud fra forrige år	-8,0	-15,7	-22,2	-29,9	-36,8	-44,3	-51,5	-59,6	-66,1
Årets udgifter	1,0	2,0	1,0	1,9	1,1	1,7	0,7	2,0	2,9
Årets indtægter	-8,7	-8,5	-8,7	-8,8	-8,6	-8,9	-8,7	-8,6	-8,6
Årets overskud	-15,7	-22,2	-29,9	-36,8	-44,3	-51,5	-59,6	-66,1	-71,8

Ikke forsikrede tjenestemænd

Pensionsforpligtelser til ikke forsikrede tjenestemænd er medtaget med 260,8 mio. kr. Til regnskabet 2019, er der pr. 31.12.2019 udarbejdet en aktuarmæssig opgørelse over pensionsforpligtigelser via Sam Pension. Aktuarrapporten er lovpligtig og skal genberegnes hvert 5. år. Fremover vil der hvert år blive udarbejdet en aktuarrapport grundet de af Social- og Indenrigsministeriets ændrede forudsætninger i beregningsmetoden fra 2017 Den nye aktuarrapport bevirkede en yderligere hensættelse på 60,6 mio. kr. En forventet højere levealder samt den nye opgørelsesmetode er medvirkende til det forøgelsen af det hensatte beløb.

Åremålsansættelser

Ultimo 2019 var der ingen åremålsansatte i Morsø kommune.

Note 9 Langfristede gældsforpligtigelse

Mio. kr.	2019	2018
Ældreboliger	-123,0	-130,8
Lønmodtagernes indefrosne feriemidler	-22,6	
Finansielt leasede aktiver	-30,8	-30,4
Øvrig gæld	-224,1	-251,7
Langfristet gæld i alt	-400,6	-412,8

Finansielt leasede aktiver

Der er i løbet af året fortaget mindre til- og afgang på leasing af biler og kopimaskiner der har været medvirkende til forøgelse af gældsforpligtigelsen på 0,4 mio. kr.

Lønmodtagernes indefrosne feriemidler

I 2019 er der som følge af den nye ferielov optaget 22,6 mio. kr. som langfristet gældsforpligtigelse. Det er 4 måneders indefrosset feriepengeforpligtigelse for perioden 01.09-31.12.2019.

Afdragsprofil

Alle lån er optaget iht. maksimal løbetid. I 2019 udgør de samlede afdrag på lån 35,6 mio. kr. Heraf er 20,6 mio. kr. ordinære afdrag, hvor i mod 15 mio. kr. er ekstraordinære afdrag til hel eller delvis indfrielse af lån. Finansieringen af de ekstraordinære afdrag kommer fra frigivne depoterede midler, HMN Naturgas og bygningen "Det gamle rådhus".

Fordeling mellem fast og variabel forrentning Opgjort i mio. kr.	Øvrig gæld	Ældreboliger
Fast forrentning	178,1	0,0
Variabel forrentning	46,0	123,0
I alt	224,1	123,0

Konvertering af lån

Ingen konverterede lån i 2019.

Kursregulering af lån

I 2019 er der foretaget kursregulering af lån på 0,3 mio. kr.

Lånoptagelse i 2019

I 2019 er der ikke optaget lån på baggrund af lånerammen for regnskabsår 2018.

SWAP-aftaler, valutaterminskontrakter, optioner

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

Note 10 Kautions- og garantiforpligtigelser samt eventualrettigheder

Hele kr.	Långiver	2019
Almindelige kautions- og garantiforpligtigelser		
<i>Vej, kloak, vand, fjernvarme og boligindskudslån:</i>		
Sdr. Herreds Kraftvarmeværk	Kommune Kredit	13.699.877
Nyk. Mors Fjernvarmeværk A.m.b.a	Kommune Kredit	31.214.772
Morsø Varme A/S		2.757.700
Morsø Spildevand A/S	Kommune Kredit	185.555.979
Morsø Vand A/S	Kommune Kredit	6.123.101
<i>Andre lokale selskaber og institutioner:</i>		
Sundby Havneforening	Kommune Kredit	654.500
Projekt Fjordhaver I Limfjorden	Natur & Erhvervsstyrelsen	150.000
<i>Fælleskommunale I/S selskaber (kommunens andel):</i>		
HMN Naturgas I/S 1)	Kommune Kredit	9.944.246
Nordjyllands Trafikselskab 1)	Kommune Kredit	56.338.986
Nordjyllands Beredskab 1)	Kommune Kredit	34.427.166
I/S Skovsted Losseplads 1)	Miljøstyrelsen Aarhus/ Sikkerhedsstillelse	1.023.259
I/S Thy Mors færgefart 2)	Kommune Kredit	27.325.649
Norddanmarks EU-kontor	Kassekredit	35.233
I alt		369.250.468
Kautions- og garantiforpligtigelser vedr. boligforanstaltninger		
Garanti for statslån		18.110.116
Regaranti for statslån		10.621.278
Anden kommunal garanti for lån til bolig- og inst. byggeri		2.623.609
Regaranti for Anden kommunal garanti for lån til bolig- og institutionsbyggeri		3.165.964
I alt		34.520.967
Andre Garantier		
Garanti vedr. Udbetaling Danmark 3)	Kommune Kredit	1.688.838.091
I alt		1.688.838.091
Kautions- og garantiforpligtigelser i alt		2.092.609.526
Eventualrettigheder		
Forsamlingshuse m.v.		1.354.118
Rolstruphus		1.646.000
I alt		3.000.118

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 11 Udførelse af opgaver for andre myndigheder

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

Morsø Kommune har i 2019 ikke udført opgaver for andre myndigheder.

Note 12 Igangværende og afsluttede anlægsprojekter

Anlæg der afsluttes med regnskab 2019							
Bevillingsprogram	U/I	Bevilling total	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Ultimo 2019	Afsluttes	Bemærkning
Erslev Skole	N	487.000	487.000	484.886	484.886	2.114	Anlægget afsluttes med mindre forbrug.
	U	487.000	487.000	484.886	484.886	2.114	
	I	0	0	0	0	0	
Forlængelse af vest molen ved Sillerslev Havn	N	551.000	551.000	517.290	517.290	33.710	Anlægget afsluttes med mindre forbrug.
	U	551.000	551.000	517.290	517.290	33.710	
	I	0	0	0	0	0	
Genbrugsstationer, Rådighedsbeløb fra 2014	N	0	0	0	0	0	Anlægget afsluttes.
	U	0	0	0	0	0	
	I	0	0	0	0	0	
Harrehøjvej 14, parcel B	N	-76.000	0	0	-75.209	-791	Anlægget afsluttes.
	U	16.000	-4.000	0	20.491	-4.491	
	I	-92.000	4.000	0	-95.700	3.700	
Salg af delareal Grønlandsvej 10	N	-24.000	2.000	0	-25.920	1.920	Anlægget afsluttes med mindre forbrug.
	U	2.000	2.000	0	0	2.000	
	I	-26.000	0	0	-25.920	-80	
Salg af delareal Vindbakken 6	N	0	0	-2.400	-2.400	2.400	Anlægget afsluttes med mindre forbrug.
	U	0	0	0	0	0	
	I	0	0	-2.400	-2.400	2.400	
Salg af Industrigrunden 7a, Erslev	N	-4.000	301.000	289.997	-15.003	11.003	Anlægget afsluttes med mindre forbrug.
	U	301.000	301.000	329.552	329.552	-28.552	
	I	-305.000	0	-39.555	-344.555	39.555	

Anlæg der afsluttes med regnskab 2019							
Bevillingsprogram	U/I	Bevilling total	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Ultimo 2019	Afsluttes	Bemærkning
Salg af N.A. Christensensvej 32	N	-478.000	4.000	0	-502.300	24.300	Anlægget afsluttes med mindre forbrug.
	U	22.000	4.000	0	-2.300	24.300	
	I	-500.000	0	0	-500.000	0	
Salg af Nørrebro 173	N	-1.146.000	-5.000	-4.330	-1.145.670	-330	Anlægget afsluttes med merforbrug på kr. 670.
	U	4.000	-5.000	-4.330	4.330	-330	
	I	-1.150.000	0	0	-1.150.000	0	
Salg af Salgerhøjvej 36, Salgsbestræbelser	N	0	-15.000	-15.000	0	0	Udgifterne til salgsbestræbelser er flyttet til anlægget Salg af Salgerhøjvej 36.
	U	0	-15.000	-15.000	0	0	
	I	0	0	0	0	0	
Salg af tillægsareal til Geisler, Industrivej 21	N	-12.000	-12.000	-14.250	-14.250	2.250	Anlægget afsluttes med mindre forbrug.
	U	2.000	2.000	0	0	2.000	
	I	-14.000	-14.000	-14.250	-14.250	250	
Salg af Aabro Fald - delareal af parcel D	N	-6.000	-6.000	-20.930	-20.930	14.930	Anlægget afsluttes med mindre forbrug.
	U	14.000	14.000	-930	-930	14.930	
	I	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	0	
Salthal	N	800.000	11.000	8.193	797.629	2.808	Anlægget afsluttes med mindre forbrug.
	U	800.000	11.000	8.193	797.629	2.371	
	I	0	0	0	0	0	
Samling af indsatser	N	5.500.000	2.423.000	2.423.223	5.500.516	-223	Behandles på særskilt dagsorden, da anlægget er over 2 mio. kr. i bevilling.
	U	5.500.000	2.423.000	2.423.223	5.500.516	-516	
	I	0	0	0	0	0	

Anlæg der afsluttes med regnskab 2019							
Bevillingsprogram	U/I	Bevilling total	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Ultimo 2019	Afsluttes	Bemærkning
Undersøgelse vedr. Ældreboliger på landet	N	250.000	21.000	0	228.888	21.000	Anlægget har været inaktivt i mere end 2 år og afsluttes med mindre forbrug.
	U	250.000	21.000	0	228.888	21.112	
	I	0	0	0	0	0	
Afsluttede anlæg samlet	N	5.842.000	3.762.000	3.666.678	5.727.526	114.474	Samlet for anlæggene er der et mindre forbrug i forhold til bevillingerne på kr. 95.322 som tilføres kassen og anlæggene lukkes.
	U	7.949.000	3.792.000	3.742.884	7.880.352	68.648	
	I	-2.107.000	-30.000	-76.206	-2.152.826	45.826	
	N	Nettobevilling					
	U	Udgiftsbevilling					
	I	Indtægtsbevilling					

Igangværende anlæg, der ønskes overført til 2020							
Bevillingsprogram	U/I	Bevilling total	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Ultimo 2019	Overføres til 2020	Bemærkning
<i>Andre faste ejendomme</i>							
Salg af bygning Grønnegade 1	N	0	0	5.000	5.000	-5.000	
	U	0	0	5.000	5.000	-5.000	
	I	0	0	0	0	0	
Salg af bygning Præstbrovej 32	N	0	0	8.488	8.488	-8.000	
	U	0	0	8.488	8.488	-8.000	
	I	0	0	0	0	0	
Aabro Fald salgsforberedelser	N	0	0	30.000	30.000	-30.000	
	U	0	0	30.000	30.000	-30.000	
	I	0	0	0	0	0	
<i>Boligformål</i>							
Byggemodning Overgårdsalle 2. etape	N	3.725.000	981.000	1.056.017	3.799.871	-75.000	
	U	3.725.000	981.000	1.056.017	3.799.871	-75.000	
	I	0	0	0	0	0	
Køb af Munkegade 1	N	512.000	7.000	0	504.617	7.000	
	U	512.000	7.000	0	504.617	7.000	
	I	0	0	0	0	0	
Salg af Doktor Lunds Vej 24	N	-163.000	-163.000	-146.390	-146.390	-16.000	
	U	3.000	3.000	19.330	19.330	-16.000	
	I	-166.000	-166.000	-165.720	-165.720	0	
Salg af Doktor Lunds Vej 8	N	-94.000	-94.000	1.660	1.660	-96.000	
	U	32.000	32.000	1.660	1.660	30.000	
	I	-126.000	-126.000	0	0	-126.000	Salget afsluttes først i 2020, derfor manglende indtægt.
Salg af Fjordblik 16, Tæbring	N	-11.000	14.000	13.789	-11.212	0	
	U	14.000	39.000	13.789	-11.212	25.000	
	I	-25.000	-25.000	0	0	-25.000	

Igangværende anlæg, der ønskes overført til 2020							
Bevillingsprogram	U/I	Bevilling total	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Ultimo 2019	Overføres til 2020	Bemærkning
Salg af Nørrevænget 19	N	-47.000	1.000	7.434	-40.284	-6.000	
	U	2.000	2.000	7.434	7.896	-5.000	
	I	-49.000	-1.000	0	-48.180	-1.000	
Salg af Nørrevænget 32 og 34	N	-46.000	-46.000	2.251	2.559	-49.000	
	U	2.000	2.000	50.731	51.039	-49.000	
	I	-48.000	-48.000	-48.480	-48.480	0	
Salg af Nørvang 14 parcel G	N	-30.000	-30.000	-33.225	-33.225	3.000	
	U	3.000	3.000	0	0	3.000	
	I	-33.000	-33.000	-33.225	-33.225	0	
Salg af Overgårdsalle 4	N	-330.000	-330.000	-329.768	-329.768	0	
	U	5.000	5.000	5.118	5.118	0	
	I	-335.000	-335.000	-334.886	-334.886	0	
Salg af Savværksvej 3	N	-153.000	-153.000	-151.097	-151.097	-2.000	
	U	4.000	4.000	5.899	5.899	-2.000	
	I	-157.000	-157.000	-156.996	-156.996	0	
Salg af Vesterhaven 15-17	N	5.000	0	0	4.621	0	
	U	5.000	0	0	4.621	0	
	I	0	0	0	0	0	
Salg af Østerbakken 19	N	-311.000	0	0	-248.930	0	
	U	2.000	0	0	1.630	0	
	I	-313.000	0	0	-250.560	0	
Salg af Østerbakken 22	N	-289.000	0	0	-289.092	0	
	U	2.000	0	0	1.730	0	
	I	-291.000	0	0	-290.822	0	
Salg af Østerbakken 23, Vils	N	-287.000	-287.000	-282.896	-282.896	-4.000	
	U	2.000	2.000	5.680	5.680	-4.000	
	I	-289.000	-289.000	-288.576	-288.576	0	

Igangværende anlæg, der ønskes overført til 2020							
Bevillingsprogram	U/I	Bevilling total	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Ultimo 2019	Overføres til 2020	Bemærkning
Salg af Østerbakken 24, Vils	N	-260.000	-260.000	-260.372	-260.372	0	
	U	3.000	3.000	2.630	2.630	0	
	I	-263.000	-263.000	-263.002	-263.002	0	
Salg af Østerbakken 25	N	-248.000	0	0	-248.089	0	
	U	2.000	0	0	1.780	0	
	I	-250.000	0	0	-249.869	0	
Salgsforberedelser Overgårdsalle	N	0	0	0	560	0	
	U	0	0	0	14.880	0	
	I	0	0	0	-14.320	0	
Tilbagekøb af Savværksvej 3	N	185.000	185.000	153.759	153.759	31.000	
	U	185.000	185.000	153.759	153.759	31.000	
	I	0	0	0	0	0	
<i>Byfornyelse</i>							
Bjergby Landsbyfornyelse	N	1.400.000	0	10.265	111.663	-10.000	
	U	2.900.000	0	10.265	111.663	-10.000	
	I	-1.500.000	0	0	0	0	
Bygningsforbedringsudvalg	N	900.000	129.000	35.000	1.016.248	94.000	
	U	900.000	-1.024.000	35.000	2.169.106	-1.059.000	Merforbrug og merindtægt følges netto ad.
	I	0	1.153.000	0	-1.152.858	1.153.000	
Frøslev Landsbyfornyelse	N	960.000	5.000	4.586	4.586	0	
	U	2.400.000	5.000	4.586	4.586	0	
	I	-1.440.000	0	0	0	0	
Grøn Ordning - Vindmølleprojekt Sdr. Herreds Pl.	N	0	-1.038.000	154.415	1.192.029	-1.192.000	
	U	1.584.000	195.000	154.415	1.543.466	41.000	De sidste udgifter er afholdt i 2019 og
	I	-1.584.000	-1.233.000	0	-351.437	-1.233.000	derfor er det først muligt i 20 at søge tilskud
Hvidbjerg Landsbyfornyelse	N	1.400.000	770.000	769.776	1.526.149	0	
	U	2.100.000	770.000	769.776	1.526.149	0	
	I	-700.000	0	0	0	0	

Igangværende anlæg, der ønskes overført til 2020							
Bevillingsprogram	U/I	Bevilling total	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Ultimo 2019	Overføres til 2020	Bemærkning
Indsats mod dårlige og usunde boliger 16	N	2.200.000	-294.000	-467.235	2.312.980	174.000	
	U	5.000.000	-618.000	-100.599	5.413.293	-517.000	
	I	-2.800.000	324.000	-366.636	-3.100.313	691.000	
Indsats mod dårlige og usunde boliger 17	N	2.200.000	-629.000	-644.952	2.184.202	16.000	
	U	5.000.000	-104.000	-109.817	4.994.099	6.000	
	I	-2.800.000	-525.000	-535.135	-2.809.897	10.000	
Indsats mod dårlige og usunde boliger 18	N	2.200.000	-222.000	-133.819	2.288.195	-89.000	
	U	5.000.000	2.384.000	751.512	3.367.767	1.632.000	
	I	-2.800.000	-2.606.000	-885.331	-1.079.572	-1.721.000	
Indsats mod dårlige og usunde boliger 19	N	2.200.000	2.200.000	1.187.827	1.187.827	1.012.000	
	U	5.000.000	4.153.000	1.632.114	1.632.114	2.521.000	
	I	-2.800.000	-1.953.000	-444.287	-444.287	-1.509.000	
Landsbyfornyelse	N	7.760.000	661.000	468.950	10.627.873	192.000	
	U	18.778.000	592.000	1.868.950	17.982.336	-1.277.000	
	I	-11.018.000	69.000	-1.400.000	-7.354.463	1.469.000	
M. C. Holms Passage	N	500.000	-2.257.000	-2.081.372	675.303	-176.000	
	U	2.600.000	-200.000	18.629	2.818.499	-219.000	
	I	-2.100.000	-2.057.000	-2.100.000	-2.143.196	43.000	
Områdefornyelse - Dueholmcenteret	N	8.037.000	2.742.000	896.324	5.141.227	1.846.000	Projektet er trukket ud, da en så stor
	U	10.703.000	2.742.000	896.324	5.191.227	1.846.000	forandring i det centrale Nykøbing kræver
	I	-2.666.000	0	0	-50.000	0	stor borger involvering.
Strategisk tilpasning	N	800.000	844.000	853.906	2.263.695	-10.000	
	U	3.280.000	844.000	853.906	2.263.695	-10.000	
	I	-2.480.000	0	0	0	0	
Sundby Landsbyfornyelse	N	1.600.000	251.000	226.857	675.799	24.000	
	U	2.400.000	251.000	226.857	675.799	24.000	
	I	-800.000	0	0	0	0	

Igangværende anlæg, der ønskes overført til 2020							
Bevillingsprogram	U/I	Bevilling total	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Ultimo 2019	Overføres til 2020	Bemærkning
Vils Landsbyfornyelse	N	1.600.000	430.000	688.956	2.008.536	-259.000	
	U	2.400.000	430.000	688.956	2.008.536	-259.000	Opstarten er gået bedre den forventet.
	I	-800.000	0	0	0	0	Derfor er der et merforbrug.
<i>Erhvervsformål</i>							
Salg af Fjordblik 14A-B, Tæbring	N	0	0	6.760	6.760	-7.000	
	U	0	0	6.760	6.760	-7.000	
	I	0	0	0	0	0	
Salg af Harrehøjvej 14 (parcel A)	N	-38.000	22.000	0	-59.476	22.000	
	U	21.000	22.000	0	-876	22.000	
	I	-59.000	0	0	-58.600	0	
Salg af Salgerhøjvej 36, Flade	N	-3.265.000	-3.265.000	-3.242.085	-3.241.931	-23.000	
	U	235.000	235.000	257.915	258.069	-23.000	
	I	-3.500.000	-3.500.000	-3.500.000	-3.500.000	0	
Salg af Tranevej 1 (delareal)	N	-6.912.000	-6.912.000	-6.912.000	-6.912.000	0	Netto er anlægget i balance
	U	0	0	-6.912.000	-6.912.000	6.912.000	
	I	-6.912.000	-6.912.000	0	0	-6.912.000	
Salg af Ældreboliger, Flade	N	0	6.000	6.895	815	-1.000	
	U	0	6.000	6.895	815	-1.000	
	I	0	0	0	0	0	
Salg af Aabro Fald 14	N	-819.000	-819.000	5.450	5.604	-824.000	
	U	28.000	28.000	5.450	5.604	23.000	
	I	-847.000	-847.000	0	0	-847.000	Salget mangler endeligt at falde på plads
Salg af Aabro Fald 16	N	-966.000	-966.000	0	0	-966.000	
	U	28.000	28.000	0	0	28.000	
	I	-994.000	-994.000	0	0	-994.000	Salget mangler endeligt at falde på plads

Igangværende anlæg, der ønskes overført til 2020							
Bevillingsprogram	U/I	Bevilling total	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Ultimo 2019	Overføres til 2020	Bemærkning
<i>Folkeskoler</i>							
Indgangsparti ØJS	N	487.000	487.000	0	0	487.000	
	U	487.000	487.000	0	0	487.000	
	I	0	0	0	0	0	
MC Holm og Dueholm Skole	N	900.000	291.000	531.175	1.330.034	-240.000	
	U	900.000	291.000	531.175	1.330.034	-240.000	
	I	0	0	0	0	0	
Udvidelse af børnehus Sydmorsskolen	N	4.750.000	1.155.000	871.955	4.467.326	283.000	
	U	4.750.000	1.155.000	871.955	4.467.326	283.000	
	I	0	0	0	0	0	
<i>Genbrugsstationer</i>							
Udskiftning af låg på genbrugsbeholdere	N	400.000	49.000	48.930	333.958	0	
	U	400.000	49.000	48.930	333.958	0	
	I	0	0	0	0	0	
<i>Grønne områder og naturpladser</i>							
Den gamle golfbane/Nykøbing Enge	N	1.000.000	57.000	0	543.381	57.000	
	U	1.000.000	57.000	0	543.381	57.000	
	I	0	0	0	0	0	
<i>Havne</i>							
Brohus Sundby Havn	N	0	0	20.700	20.700	-21.000	
	U	0	0	20.700	20.700	-21.000	
	I	0	0	0	0	0	
Havnepromenade Kulturfjorden	N	602.000	0	18.225	18.225	-18.000	
	U	1.602.000	0	18.225	18.225	-18.000	
	I	-1.000.000	0	0	0	0	
Havnepulje 2017	N	1.700.000	825.000	1.221.512	1.221.512	-397.000	
	U	1.700.000	825.000	1.221.512	1.221.512	-397.000	
	I	0	0	0	0	0	

Igangværende anlæg, der ønskes overført til 2020							
Bevillingsprogram	U/I	Bevilling total	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Ultimo 2019	Overføres til 2020	Bemærkning
Havnepulje 2018	N	3.240.000	2.966.000	803.045	803.045	2.163.000	
	U	3.240.000	2.966.000	803.045	803.045	2.163.000	Projektet afventer retssag.
	I	0	0	0	0	0	
Havnepulje 2019	N	2.925.000	0	0	0	0	
	U	2.925.000	0	0	0	0	
	I	0	0	0	0	0	
Havneudviklingspulje 2016	N	1.163.000	-456.000	-320.481	1.298.959	-136.000	
	U	1.582.000	-154.000		1.736.640	-154.000	
	I	-419.000	-302.000	-320.481	-437.681	18.000	
Søsportscenter	N	10.750.000	12.000	12.432	12.432	0	
	U	10.750.000	12.000	12.432	12.432	0	
	I	0	0	0	0	0	
<i>Idrætsfaciliteter for børn og unge</i>							
Morsø Multipark	N	1.462.000	0	0	0	0	
	U	1.462.000	0	0	0	0	
	I	0	0	0	0	0	
Multipark	N	100.000	-70.000	-70.000	110.635	0	
	U	170.000	0	0	180.635	0	
	I	-70.000	-70.000	-70.000	-70.000	0	
Opstart Ørøddeprojekt	N	1.920.000	390.000	403.152	404.602	-13.000	
	U	1.920.000	390.000	403.152	404.602	-13.000	
	I	0	0	0	0	0	
<i>Naturforvaltningsprojekter</i>							
Vådområdeprojekt Jølby Nor	N	0	10.574.000	3.161.174	3.403.470	7.413.000	
	U	10.811.000	10.574.000	3.161.174	3.403.470	7.413.000	Grundet det ekstremt våde efterår i 2019. Er
	I	-10.811.000	0	0	0	0	afslutningen af projektet rykket til primo 2020.

Igangværende anlæg, der ønskes overført til 2020								
Bevillingsprogram	U/I	Bevilling total	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Ultimo 2019		Overføres til 2020	Bemærkning
Vådområdeprojekt Sillerslev-Ørding Sø	N	0	4.328.000	4.135.870	4.484.925		192.000	
	U	4.676.300	4.328.000	4.135.870	4.484.925		192.000	
	I	-4.676.300	0	0	0		0	
<i>Stadion og idrætsanlæg</i>								
Projekt Karby Kuber	N	600.000	5.159.000	5.482.938	7.014.006		-324.000	
	U	5.552.000	6.194.000	6.517.938	8.049.006		-324.000	
	I	-4.952.000	-1.035.000	-1.035.000	-1.035.000		0	
Stedet Tæller	N	0	1.477.000	1.512.681	2.353.822		-36.000	
	U	2.500.000	2.460.000	2.573.096	3.414.237		-113.000	
	I	-2.500.000	-983.000	-1.060.415	-1.060.415		77.000	
Uddannelse og fritidscenter Dueholm/Morsø Multipark	N	4.400.000	145.000	164.680	3.441.791		-20.000	
	U	4.400.000	145.000	164.680	3.441.791		-20.000	
	I	0	0	0	0		0	
<i>Tværgående institutioner (institutioner som omfatter mindst</i>								
Legeplads ØJ vuggestue	N	290.000	290.000	243.899	243.899		46.000	
	U	290.000	290.000	243.899	243.899		46.000	
	I	0	0	0	0		0	
<i>Ubestemte formål</i>								
Køb af arealer Markedsgade 53d og 55-57	N	1.297.000	1.297.000	1.497.374	1.497.374		-200.000	
	U	1.297.000	1.297.000	1.497.374	1.497.374		-200.000	
	I	0	0	0	0		0	
Køb af Fyrvejen 65	N	935.000	935.000	2.464	2.464		933.000	
	U	935.000	935.000	2.464	2.464		933.000	Købet bliver først endelig gennemført
	I	0	0	0	0		0	primo 2020
Køb af Gasværksvej 78	N	11.000	11.000	9.294	9.294		2.000	
	U	11.000	11.000	9.294	9.294		2.000	
	I	0	0	0	0		0	

Igangværende anlæg, der ønskes overført til 2020							
Bevillingsprogram	U/I	Bevilling total	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Ultimo 2019	Overføres til 2020	Bemærkning
Køb af Næssundvej 7	N	1.808.000	7.000	8.820	1.810.296	-2.000	
	U	1.808.000	7.000	8.820	1.810.296	-2.000	
	I	0	0	0	0	0	
Køb af Skolegade 14a	N	300.000	300.000	240.000	240.000	60.000	
	U	300.000	300.000	0	0	300.000	
	I	0	0	240.000	240.000	-240.000	
N. A. Christensensvej 26, 26A & 32	N	2.352.000	-288.000	27.718	2.667.448	-316.000	
	U	2.352.000	-288.000	27.718	2.667.448	-316.000	
	I	0	0	0	0	0	
<i>Vejvedligeholdelse m.v.</i>							
Asfalt – infrastruktur	N	11.400.000	0	0	10.265.148	0	
	U	11.400.000	0	0	10.265.148	0	
	I	0	0	0	0	0	
Infrastruktur 2017	N	6.398.000	0	0	6.104.441	0	
	U	6.398.000	0	0	6.254.441	0	
	I	0	0	0	-150.000	0	
Infrastruktur 2018	N	8.300.000	1.920.000	1.919.896	6.128.576	0	
	U	8.300.000	1.920.000	1.919.896	6.128.576	0	
	I	0	0	0	0	0	
Infrastruktur 2019	N	11.700.000	6.700.000	5.361.559	5.361.559	1.338.000	
	U	11.700.000	6.700.000	5.361.559	5.361.559	1.338.000	
	I	0	0	0	0	0	
Klimasikring af oversvømmede veje	N	895.000	12.000	76.345	958.620	-64.000	
	U	895.000	12.000	76.345	958.620	-64.000	
	I	0	0	0	0	0	
Renovering af Bangsgade	N	600.000	0	0	0	0	
	U	600.000	0	0	0	0	
	I	0	0	0	0	0	

Igangværende anlæg, der ønskes overført til 2020							
Bevillingsprogram	U/I	Bevilling total	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Ultimo 2019	Overføres til 2020	Bemærkning
Strandvejen klimasikring	N	710.000	710.000	1.043.594	1.043.594	-334.000	
	U	710.000	710.000	1.043.594	1.043.594	-334.000	
	I	0	0	0	0	0	
Trafiksikkerhedsplan og fortove Sundby	N	800.000	0	0	0	0	
	U	800.000	0	0	0	0	
	I	0	0	0	0	0	
Vejklassificering	N	900.000	0	0	707.035	0	
	U	900.000	0	0	707.035	0	
	I	0	0	0	0	0	
<i>Ældreboliger</i>							
Duelund - byggeri	N	80.348.000	21.514.000	26.634.980	26.665.746	-5.121.000	
	U	92.268.000	21.514.000	26.634.980	26.665.746	-5.121.000	Opsætning af råhus er gået bedre end forventet. Derfor merforbrug.
	I	-11.920.000	0	0	0	0	
<i>Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af I</i>							
Duelund - byggeri	N	0	2.975.000	3.018.669	3.018.669	-44.000	
	U	0	2.975.000	3.018.669	3.018.669	-44.000	
	I	0	0	0	0	0	
Salg af byggegrunde - boligformål - pulje	N	0	-368.000	0	0	0	
	U	0	0	0	0	0	
	I	0	-368.000	0	0	0	
Byfornyelse kommunal medfinansiering – pulje	N	0	0	0	0	0	
	U	0	0	0	0	0	
	I	0	0	0	0	0	
Byfornyelsesmidler - pulje	N	0	-229.000	0	0	-229.000	
	U	0	-229.000	0	0	-229.000	
	I	0	0	0	0	0	

Igangværende anlæg, der ønskes overført til 2020							
Bevillingsprogram	U/I	Bevilling total	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Ultimo 2019	Overføres til 2020	Bemærkning
Salg af byggegrunde - erhvervsformål - pulje	N	-3.200.000	8.689.000	0	-22.293	0	
	U	-3.200.000	0	0	28.948	0	
	I	0	8.689.000	0	-51.240	0	
Arealerhvervelse – pulje	N	0	457.000	0	125.660	0	
	U	0	457.000	0	125.660	0	
	I	0	0	0	0	0	
Samlet ØD for anlæg 2019 til 2020	N	186.158.000	63.804.000	49.991.753	123.576.219	5.032.000	
	U	273.451.300	78.397.000	62.759.923	150.329.814	15.179.000	
	I	-87.293.300	-14.593.000	-12.768.170	-26.753.595	-10.147.000	