

Regnskab 2025

28. april 2026



Morsø Kommune

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

Indhold

Borgmesterens forord	4
Kommuneoplysninger	5
Ledelsens påtegning	6
Kommunens Årsberetning	7
Ledelsens årsberetning	7
Kommunens årsregnskab 2025	14
Anvendt regnskabspraksis	14
Regnskabsopgørelse	19
Balance	20
Hoved- og nøgletal	21
Regnskabsbemærkninger pr. politikområde	22
Udvalget for Teknik og Miljø	23
Teknisk Drift	23
Myndighed og Plan	24
Affaldshåndtering	27
Udvalget for Børn, Kultur og Turisme	28
Skole og Dagtilbud	28
Børn og Familier	30
Kultur, Fritid og Turisme	31
Udvalget for Social, Sundhed og Beskæftigelse	33
Sundhedsfremme, Social og Handicap	33
Ældre, Sundhed og Rehabilitering	35
Beskæftigelse og Overførsler	38
Økonomiudvalget	40
Politisk organisation	40
Administrativ organisation	41
Erhverv	43
Noter	44
Note 1 Skatter, tilskud og udligning	44

Note 2	Personaleoversigt	45
Note 3	Driftsudgifter fordelt på politikområder.....	46
Note 4	Renter m.v.	50
Note 5	Aktier og andelsbeviser m.v.	51
Note 6	Langfristede tilgodehavender.....	52
Note 7	Finansieringsoversigt	53
Note 8	Udviklingen i egenkapitalen	54
Note 9	Hensatte forpligtigelser	56
Note 10	Langfristede gældsforpligtigelse	57
Note 11	Kautions- og garantiforpligtigelser samt eventualrettigheder	58
Note 12	Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering.	59
Note 13	Udførsel af opgaver for andre myndigheder	62
Note 14	Afsluttede og igangværende anlægsprojekter.....	63

Borgmesterens forord

Morsø Kommunes årsregnskab 2025 er udarbejdet således, at det udgiftsbaserede regnskab vises på en gennemskuelig måde og således, at der samtidigt er en samlet balance, der viser aktiver og passiver i henhold til Indenrigs- & Sundhedsministeriets retningslinjer.

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

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

Kommunalbestyrelsen vedtog enstemmigt budget 2025, der ikke indeholdte nye besparelser, men midler til nye anlæg i 2025 og 2026 på samlet 35,2 mio. kr. En pulje til nye tiltag på 9,2 mio. kr. i 2025 og 0,6 mio. kr. årligt herefter. Med hensyntagen til konstitueringsaftalen fra 2021, at der fortsat afdrages mere end vi optager i lån.

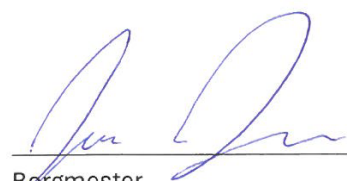
I 2025 var det *andet* år ud af tre, hvor vi fik særtilskud fra staten på 20 mio. kr., via en udviklings- og samarbejdsaftale og yderligere 20 mio. kr., grundet forhøjet særtilskudspulje i Økonomaftalen for 2025.

Regnskab 2025 og bemærkningerne hertil beskriver på fineste vis, hvordan organisationen i helhed er lykkedes med at realisere budget 2025. Regnskab 2025 lander et resultat næsten i balance, med et underskud på 6 mio. kr.

Samlet set har 2025 været præget af en fortsat indsats for at styrke tværgående samarbejde, udviklingsprojekter og ikke mindst reformarbejdet med de 6 nationale reformer.

Regnskab 2025 er mit første som borgmester. Det giver et solidt afsæt for det videre arbejde med at udvikle Mors som et attraktivt sted at bo, leve og drive virksomhed.

Morsø Kommune d. 28. april 2026



Borgmester
Jens Dahlgaard

Kommuneoplysninger

Kommune	Morsø Kommune Jernbanevej 7 7900 Nykøbing M CVR-nr. 41 33 30 14 Telefon: 99 70 70 00 Hjemmeside: www.Morsoe.dk E-mail: kommunen@morsoe.dk Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2025
Kommunal- Bestyrelse	Jens Dahlgaard, Borgmester Keld Kortegaard, 1. Viceborgmester Jesper Balle Kristensen, 2. Viceborgmester Jette Jepsen Lars Røntved Jensen Pia Storm Anette Svindborg Niels Kristian Østergaard Lasse Krogh Larsen Meiner Nørgaard Malte Houe Rasmus Christensen Karin Villadsen Malene Søndergaard Nyby Jesper Søe Jensen Tina Hosbond Søren Goul Peter Lillebæk John Christiansen Poul Kristensen Niels Kristian Jespersen
Direktion	Rikke Würtz, Kommunaldirektør
Revision	PwC PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Skibsbyggerivej 5, 4. sal 9000 Aalborg CVR-nr. 33 77 12 31

Ledelsens påtegning

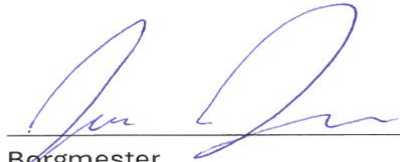
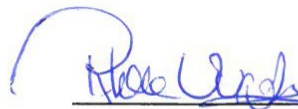
Økonomiudvalget har d. 22. april 2026 overgivet årsregnskab 2025 for Morsø Kommune til Kommunalbestyrelsens behandling.

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

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

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

Morsø Kommune d. 28. april 2026


Borgmester
Jens Dahlgaard
Kommunaldirektør
Rikke Würtz

Kommunens Årsberetning

Ledelsens årsberetning

Morsø Kommunalbestyrelses overordnede politiske arbejdsgrundlag

I regnskab 2025 er den økonomiske politik baseret på den afgåede Kommunalbestyrelses konstitueringsaftale, der sigter mod at understøtte en grundlæggende sund økonomi i Morsø Kommune, som en afgørende forudsætning for at sikre den fortsatte politiske handlefrihed og kommunens selvstændighed. Rettidighed, sikker drift og stram økonomisk styring er nøgleordene.

Økonomiske målsætninger i Morsø Kommune:

- Et budget i balance med plads til udvikling.
- Et budget og en service, der er afstemt med de demografiske forhold i kommunen.
- Plads til et årligt anlægsbudget tilpasset den aktuelle økonomiske situation.
- Overholdelse af kassekreditreglen (12 måneder løbende gennemsnit på ca. 70 millioner kr.).
- Overholdelse af ministerielt udmeldte service- og anlægsloftsrammer.
- Låneoptaget tilstræbes at være mindre end afdraget.
- Tillægsbevillinger meddeles som hovedregel ikke. Dog kan særtilfælde komme i betragtning under hensynet til en helhedsvurdering

Regnskab 2025 står på budget 2025, der blev vedtaget med 21 ud af 21 kommunalbestyrelsesmedlemmer.

Udgangspunktet for budget 2025 var Morsø Kommunes udviklingspartnerskabsaftale med Indenrigs- og sundhedsministeriet, der garanterer os 20 mio. kr. i særtilskud i årene 2025 og 2026 og yderligere 20 mio. kr., grundet forhøjet særtilskudspulje i Økonomiaftalen for 2025.

Kommunalbestyrelsen har med budget 2025 vist økonomisk ansvarlighed og rettidig omhu i budgetarbejdet. Arbejdet med budget 2025 indebar vanskelige budgetmæssige prioriteringer som følger:

- Ikke nye besparelser.
- Nye anlægsprojekter for 33,5 mio. kr. i 2025 og 1,7 mio. kr. i 2026.
- Afsætter 9,2 mio. kr. i 2025 og herefter 0,6 mio. kr. årligt til nye tiltag.
- Fortsat afdrager mere end vi optager i lån og dermed overholder konstitueringsaftalen fra 2021.

I 2025 står i reformernes tegn, hvor der skal arbejdes med reformer på følgende seks områder:

- Skoleområdet
- Ældreområdet
- Sundhedsområdet
- Socialområdet
- Beskæftigelsesområdet
- Grøn Trepert

Foruden disse reformer bliver tilskuds- og udligningssystemet drøftet i 2025, og med et håb at det medfører et tilskuds- og udligningssystem, der tilgodeser Morsø Kommunes ønske om at kunne levere et landsgennemsnitligt serviceniveau.

Årets væsentligste begivenheder

Morsø Kommune kan se tilbage på et år præget af markante udviklingsprojekter, organisatoriske forandringer og nye nationale reformer, der har sat retningen for fremtidens service og velfærd på Mors.

I 2025 blev en række centrale bygge- og anlægsprojekter realiseret, herunder flere større udvidelser og ombygninger under kommunens tekniske område. Samtidig blev der arbejdet målrettet med byudvikling, bæredygtig planlægning og realisering af strategiske projekter som OPHAV, UNESCO-ansøgningen for Hanklit og den nye placering af Molermuseet.

Kommunen tog vigtige skridt i udviklingen af infrastrukturen med anlæg af nye cykelstier, trafiksikkerhedstiltag og udarbejdelsen af en samlet mobilitetsplan. Affaldsområdet fastholdt samtidig nogle af landets laveste takster.

På børn- og ungeområdet blev kulturforandringen videreført med fokus på stærkere tværfagligt samarbejde og øget inklusion, der har til formål at sikre, at flere børn og unge får adgang til fællesskaber. Ung Mors blev organisatorisk konsolideret, og minimumsnormeringer i dagtilbud blev fuldt implementeret.

Social-, sundheds- og ældreområdet var præget af implementering af Ældreloven og fortsat fokus på faglighed, borgerinddragelse og rekruttering i en tid med stigende demografiske udfordringer. En organisationsændring blev desuden besluttet med virkning fra 2026.

Inden for beskæftigelsesområdet faldt ledigheden gennem året, mens nye nationale reformer krævede omfattende omstillinger i kommunens indsatser og arbejdsgange.

Kommunalvalget i november førte til et nyt politisk flertal og borgmester. Administrativt blev direktionen tilpasset, og alle medarbejdere overgik til Microsoft Modern Workplace, hvor Copilot blev en del af det nye digitale setup.

På erhvervsområdet fortsatte det tætte samarbejde mellem lokale aktører, og etableringen af BusinessPark Mors blev et væsentligt skridt i styrkelsen af iværksætteri og erhvervsudvikling. Erhvervsparken åbnede officielt den 1. februar 2026.

Morsø Kommune går dermed ind i 2026 med en styrket organisatorisk struktur, større digital modenhed og en solid platform for videre udvikling – både for borgere, virksomheder og lokalsamfundet.

Udfordringsbilledet 2027 til 2030

Det vedtagne budget 2026 et budget i balance med plads til udvikling var den første af Morsø Kommunes økonomiske målsætninger i den afgåede kommunalbestyrelse. Opfyldelsen af denne er kommunens største økonomiske udfordring de kommende år, idet der skal skabes overskud i den almindelige drift til finansiering af anlæg, udvikling og afdrag på lån.

Den ordinære skattefinansierede drift for 2027 viser i budgetforslaget et betydeligt underskud på 122 mio. kr. stigende til 158 mio. kr. i 2030. Udfordringerne skyldes dels at Morsø Kommunes udviklingspartnerskabsaftale (20 mio. kr.) med Indenrigs- og sundhedsministeriet udløber med udgangen af 2026, dels det ekstraordinære finansieringstilskud (10 mio. kr.) til 2026 ikke er givet i de efterfølgende år og dels en nedsættelse af det ordinære bloktilskud som følge af selvbudgetteringen i 2024 og 2025. Hertil kommer det faldende befolkningstal, der reducerer indtægtsgrundlaget.

Overslaget for 2027 – 2030 viser et samlet akkumuleret underskud på 447 millioner kr. I henhold til budgetloven kræves det, at der i det enkelte år skal være overskud på driften til finansiering af anlæg, renter og afdrag m.v. Der skal være driftsbalance hvert år. Det er således ikke umiddelbart tilladt at finansiere et højere udgiftsniveau, ved et likviditetsforbrug (kassetræk) eller lignende.

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

Befolkningstallet i Morsø Kommune prognosticeres af Danmarks Statistik til fortsat at falde i 2026. I perioden frem til 2030 ventes indbyggertallet af falde til 18.771. Morsø Kommune har sat ind for at vende denne udvikling med øget tilflytning, men er udfordret af et fødselsunderskud.

Den afgåede kommunalbestyrelse i 2025 ønskede som udgangspunktet et budget, der fastholder den eksisterende service, fastholder og forbedrer kvaliteten i den kommunale service og samtidig effektiviserer, digitaliserer og udvikler. Derudover blev det vedtaget, at Morsø Kommune skal sigte efter et landsgennemsnitligt velfærdsniveau. Dette under hensyntagen til de økonomiske muligheder.

Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budget

Det budgetterede ordinære driftsresultat udviste et overskud på 37,9 mio. kr. mod et realiseret overskud på 31,3 mio. kr.

Resultatet på indtægtssiden, en netto afvigelse i forhold til det oprindelige budget på -14,7 mio. kr. Mindre indtægten i forhold til det oprindelige budget under udligning og generelle tilskud 15,7 mio. kr., skyldes de 14,9 mio. kr. en budgetteret positiv forventet midtvejsregulering, der endte i 4. kvartal 2025 med en udgift på 7,3 mio. som følge af en nedjustering af tidligere udmeldte pris og lønskøn. Derudover et modtaget generelt tilskud 0,9 mio. kr. vedr. reformen den grønne 3. part.

Der overføres 15,5 mio. kr. fra 2025 til 2026 til drift i henhold til reglerne for økonomisk decentralisering.

Driftsresultatet i forhold til det oprindelige budget skal ses i sammenhæng med de overførte 15,4 mio. kr. driftsbevillinger fra 2024 til 2025.

Der var i 2025 oprindeligt budgetlagt netto 18,0 mio. kr. til anlæg. Der blev fra 2024 overført 24,4 mio. kr. nettoanlægs kroner til 2025.

39,9 mio. kr. var det samlede nettoforbrug på skattefinansierede anlæg i 2025. Til 2025 overføres 19,3 mio. kr.

Oversigt: Overførsel til 2026 – Økonomisk decentralisering

I mio. kr.	Til 2026	Til 2025
Drift:		
Udvalget for Teknik og Miljø	0,7	2,6
Udvalget for Børn, Kultur og Turisme	-1,3	4,7
Udvalget for Social, Sundhed og Beskæftigelse	2,3	1,1
Økonomiudvalget	8,4	7,0
I alt overførte driftsbevillinger til år	10,1	15,4
Driftsprojekter		
Udvalget for Teknik og Miljø	2,0	
Udvalget for Børn, Kultur og Turisme	1,2	
Udvalget for Social, Sundhed og Beskæftigelse	1,8	
Økonomiudvalget	0,4	
I alt overførte driftsprojektbevillinger til år	5,4	
I alt overført til drift.	15,5	15,4
Anlæg:		
Udvalget for Teknik og Miljø	28,9	39,3
Økonomiudvalget inkl. Jordforsyning	-9,7	-14,9
I alt overførte anlægsbevillinger til år	19,3	24,4
I alt overførte bevillinger	34,8	39,8

Eventuelle afvigelser i totaler skyldes afrundinger

I ØD til 2025 indgår driftsprojekter i driftsbevillingerne.

Regnskabsresultat for 2025

Skattefinansieret område

Det samlede regnskabsresultat udviser et underskud på 6,0 mio. kr. mod et oprindeligt budgetteret overskud på 21,9 mio. kr., hvilket er et merforbrug på 27,9 mio. kr. i forhold til oprindelige budget.

For den ordinære driftsvirksomhed er der et overskud på 31,3 mio. kr. mod et oprindeligt budgetteret overskud på 37,9 mio. kr., hvilket er 6,6 mio. kr. mindre i forhold til oprindelige budget.

For anlægsudgifter inkl. jordforsyning er der afholdt nettoudgifter på 39,9 mio. kr. mod et oprindeligt budget på 18,0 mio. kr.

Ordinær driftsvirksomhed

Ordinære driftsvirksomhed er der forbrugt 35,7 mio. kr. mindre end det korrigerede budget. Resultatet skyldes primært på indtægtssiden en negativ midtvejsregulering fra staten, positiv konjunktur i samfundet på sociale ydelser m.v., ej forbrugte driftspuljer og flere renteindtægter m.v.

Anlægsudgifter

Der er afholdt anlægsudgifter ex. jordforsyningen for i alt 39,3 mio. kr. Korrigerede budget 69,4 mio. kr. og det oprindelige budget på 18,0 mio. kr. Til regnskab 2026 overføres anlæg fra 2025 på i alt 28,9 mio. kr. Jordforsyningen endte med en udgift på 0,6 mio. kr. af det korrigerede budget på -8,7 mio. kr. For anlægsområdet under forsyningsvirksomheder (affald) er der i 2025 ikke afholdt udgifter til anlæg.

Specifikationen for anlæggene og deres bevillinger beskrives i Note 14.

Brugerfinansieret område

Affaldshåndtering hører under de kommunale forsyningsvirksomheder, der drives som brugerbetalt virksomhed efter "hvile-i-sig-selv" princippet. De kommunale forsyningsvirksomheder har med regnskab 2025 en gæld til Morsø Kommune på 2,0 mio. kr., et fald på 2,5 mio. kr. i forhold til regnskab 2024.

Forsyningsvirksomheder (affald) har et overskud på 2,5 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget med et overskud på 1,9 mio. kr.

Fra regnskab 2025 skal eventuel over-/underskud fra erhvervsaffald, markedsordningen, medtages under det skattefinansierede område. I regnskab 2025 er overskuddet 0,1 mio. kr.

Opgjort i mio. kr.	Budget 2025	Korrigeret budget 2025	Regnskab 2025
Driftsudgifter			
Serviceudgifter	1.209,7	1.239,0	1.228,4
Overførselsudgifter	448,9	450,2	435,8
Indtægter - Centrale refusionsordninger	-10,6	-10,6	-21,6
Aktivitetsbestemt medfinansiering	90,1	90,1	90,1
Ældreboliger	-12,6	-12,6	-11,5
Forsyning – Skattefinansieret	0,0	0,0	-0,1
Driftsudgifter skattefinansieret i alt	1.725,4	1.756,1	1.721,0
Forsyning - Brugerfinansieret områder	-1,9	-1,9	-2,5
Driftsudgifter i alt	1.723,5	1.754,2	1.718,5

Eventuelle afvigelser i totaler skyldes afrundinger

Serviceudgifter

Serviceudgifterne udviser en merudgift på 18,70 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget, der er den tekniske udmeldte serviceramme fra KL. De væsentlige merudgifter vedrører hovedsageligt Myndighedsområdet Børn og Familie, Visitationen, og Ældreområdet, der i budgetopfølgningerne er håndteret med tillægsbevillinger i 2025.

Overførselsudgifter

Overførselsudgifterne ligger regnskabsmæssigt 14,40 mio. kr. under over det korrigerede budget og 13,10 mio. kr. under det oprindelige budget.

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

Aktivitetsbestemt medfinansiering

Udgifterne til aktivitetsbestemt medfinansiering, der betales til regionerne, flugter regnskabsmæssigt det korrigerede budget og oprindelige budget på 90,1 mio. kr. Medfinansieringen er stadigvæk fastlagt med en øvre grænse, men fremskrives med pris og løn skøn, dette fortsætter i 2026.

Brugerfinansieret område – forsyningsvirksomhed

Driftsområdet under forsyningsvirksomhed (affald) ender med et overskud på 2,5 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget, hvor der var budgetteret med et overskud på 1,9 mio. kr.

Renter

Årets netto indtægt 0,9 mio. kr. er specificeret i note 4 - Renter. Renterne netto 3,0 mio. kr. er primært renteudgifter til kreditforeninger, REPO-forretninger samt udbytte fra investeringsforeninger. Kurstab og kursgevinster nettoindtægt på 3,9 mio. kr. omfatter årets realiserede kursgevinst på værdipapirer og garantiprovision fra lån, hvor kommunen stiller en kommune garanti.

Likviditeten

Den bogførte likvide beholdning ultimo 2025 er fra ultimo 2024 faldet med 16,3 mio. kr. og udgør ultimo 2025 en positiv likvid beholdning på 1,7 mio. kr. I den likvide beholdning pr. 31.12.2025 skal der ikke tages højde for REPO- forretning (salgs-og tilbagekøbsaftale af obligationer). Den anførte likvide beholdning ultimo på 1,7 mio. kr. er udtryk for beholdningen den 31.12.2025.

Den gennemsnitlige likviditet, er et gennemsnit af de daglige saldi, på kommunens bankkonti de seneste 12 måneder. Ultimo 2025 var den gennemsnitlige likviditet 122,5 mio. kr. Det er den gennemsnitlige likviditet, Morsø Kommune bliver målt på i Indenrigs- og Sundhedsministeriet i forhold til ansøgninger om tilskud og lånedispensationer m.v. I denne saldo, er en del af likviditeten bundet i overførte bevillinger vedrørende drift og anlæg samt mellemværende med affaldsforsyningen, kirkemyndighederne og ældreboligerne. Den disponible likviditet er ved årets udgang beregnet til 63,3 mio. kr.

I en kommune af Morsø Kommunes størrelse med 19.351 indbyggere skal den gennemsnitlige likviditet over 12 måneder som tommelfingerregel være mindst 67,7 mio. kr. (3.500 kr. pr. indbygger).

Opgjort i mio. kr.	Regnskab 2025	Regnskab 2024
Gennemsnitlig likviditet opgjort efter kassekreditregel.	122,5	124,4
Overførte driftsbevillinger	-10,1	-15,4
Overførte – Projekter - driftsbevillinger	-5,4	
Overførte anlægsbevillinger	-19,3	-24,4
Mellemværende med Affaldsforsyningen	2,0	4,5
Mellemværende med Ældreboligerne	-14,6	-14,0
Mellemværende med Kirkemyndighederne	-11,8	-5,6
(- = Ældreboligerne og kirkemyndighederne har penge til gode)		
Disponibel likviditet	63,3	69,5

Eventuelle afvigelser i totaler skyldes afrundinger

Langfristet gæld

I 2025 blev der på langfristet gæld totalt afdraget 30,9 mio. kr., heraf til kreditforeninger med 29,8 mio. kr. I 2025 er der optaget 1 nyt kreditforeningslån på 14,3 mio. kr. hos Kommune Kredit.

Derudover er der indbetalt 1,17 mio. kr. af gælden på de indefrosne feriemidler, således feriepengeforpligtigelsen pr. 31.12.2025 udgør 47,1 mio. kr. Årets indbetaling til indeksering (renter) udgør 0,2 mio. kr. Se note 10 Langfristede gældsforpligtelser.

Kommunens årsregnskab 2025

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

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

God bogføringsskik

Kommunens bogføring foretages i overensstemmelse med god bogføringsskik.

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

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

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

Driftsregnskab

Indregning af indtægter og udgifter

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

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

Anlægsudgifter indregnes i regnskabsopgørelsen i de regnskabsår, hvori anlægsudgiften afholdes.

Præsentation i udgiftsregnskabet

Præsentation af kommunens årsregnskab tager udgangspunkt i det udgiftsbaserede regnskab. 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 2025 som det korrigerede budget 2025. Årsregnskabet og årsberetningen er udarbejdet i et samlet kompendie.

Ekstraordinære poster

I 2025 har der ikke været driftsmæssige dispositioner, der skønnes ekstraordinære.

Bemærkninger til regnskabet

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

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

Balancen

Præsentation af balancen

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

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

Materielle anlægsaktiver

Ejendomsretten dokumenteres via bogførte fakturaer og leasingaftaler m.v.

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

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

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

Indretning af lejede lokaler samt anlæg, driftsmateriel og inventar, herunder it-udstyr, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Grunde og bygninger

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

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

Øvrige materielle anlægsaktiver

Øvrige materielle anlægsaktiver er indregnet til anskaffelsespris med fradrag af afskrivninger.

Levetider er fastlagt til følgende:

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

Afviges der fra de levetider, der er udmeldt af Indenrigs- og Sundhedsministeriet, er dette anført som note til anlægsnoten i regnskabet. For enkelte aktiver fastsættes ved anskaffelsen en forventet scrapværdi, der ikke afskrives.

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

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

Finansielt leasede anlægsaktiver

Leasingkontrakter for materielle anlægsaktiver, hvor Morsø Kommune har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (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 nominel værdi under de respektive regnskabsposter her til. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdien.

Omsætningsaktiver - fysiske aktiver til salg

Grunde og bygninger til salg er opskrevet til forventet salgspris.

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

Der kan foretages opskrivning til den forventede salgspris.

Omsætningsaktiver – tilgodehavender

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

Omsætningsaktiver – værdipapirer

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

Egenkapital

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

Hensatte forpligtigelser

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

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

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

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

Opmærksomheden henledes på, at 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.

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

Kortfristet gæld

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

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

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

Noter til driftsregnskab og balance

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

Regnskabsopgørelse

Noter	Opgjort i mio. kr.	Budget 2025	Korrigeret budget 2025	Regnskab 2025	Regnskab 2024
A. Det skattefinansierede område					
1	Indtægter				
	Skatter	-1.081,3	-1.081,6	-1.081,6	-1.008,2
	Tilskud og udligning	-685,0	-670,1	-669,9	-683,9
	Indtægter i alt	-1.766,2	-1.751,7	-1.751,5	-1.692,1
2,3	Driftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)				
	Udvalget for Teknik og Miljø	93,4	87,1	85,8	84,5
	Udvalget for Børn, Kultur og Turisme	426,7	447,0	447,8	422,6
	Udvalget for Social, Sundhed og Beskæftigelse	992,2	1.018,1	1.000,3	953,0
	Økonomiudvalget	213,1	204,0	187,1	189,0
	Driftsudgifter i alt	1.725,4	1.756,1	1.721,0	1.649,1
	Driftsresultat før finansiering	-40,8	4,4	-30,4	-43,1
4	Renter mv.	2,9	-0,1	-0,9	-0,7
	Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-37,9	4,4	-31,3	-43,8
14	Anlægsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)				
	Udvalget for Teknik og Miljø	18,0	71,5	41,7	14,3
	Økonomiudvalget	0,0	-2,1	-2,5	3,5
	Anlægsudgifter i alt	18,0	69,4	39,3	17,8
14	Jordforsyning				
	Salg af jord	-3,0	-13,3	-1,5	-1,0
	Køb af jord inkl. byggemodning	3,0	4,6	2,1	6,0
	Jordforsyning i alt	0,0	-8,7	0,6	5,0
	Resultat af det skattefinansierede Område	-19,9	65,1	8,5	-21,0
	B. Forsyningsvirksomheder				
	Drift (indtægter - udgifter)	-1,9	-1,9	-2,5	-1,6
14	Anlæg (indtægter - udgifter)	0,0	0,0	0,0	0,2
	Resultat af forsyningsvirksomheder	-1,9	-1,9	-2,5	-1,4
	C. Resultat – I alt (A + B)	-21,9	63,1	6,0	-22,4

+ = underskud / - = overskud

Eventuelle afvigelser i totaler skyldes afrundinger

Balance

Noter	Balance i mio. kr.	Ultimo 2025	Ultimo 2024
	Aktiver		
	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	586,3	596,1
	Tekniske anlæg mv.	23,0	22,7
	Inventar	0,9	0,9
	Anlæg under udførelse	0,0	12,4
	I alt	610,3	632,2
	Immaterielle anlægsaktiver	0,0	0,0
	Finansielle anlægsaktiver		
5	Aktier og andelsbeviser m.v.	568,3	572,0
6	Langfristede tilgodehavender	18,4	17,8
	Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	2,0	4,5
	I alt	588,7	594,4
	Omsætningsaktiver – Fysiske anlæg til salg	34,6	34,9
	Omsætningsaktiver – Tilgodehavender	46,6	41,5
	Omsætningsaktiver – Værdipapirer	11,9	9,0
7	Likvide beholdninger	1,7	19,6
	Aktiver – I alt	1.293,7	1.331,5

Noter	Balance i mio. kr.	Ultimo 2025	Ultimo 2024
	Passiver		
	Egenkapital		
	Modpost for takstfinansierede aktiver	14,8	13,8
	Modpost for selvejende institutioners aktiver	0,7	0,7
8	Modpost for skattefinansierede aktiver	629,2	652,4
	Modpost for donationer	0,1	0,2
	Balancekonto	-87,8	-73,0
	I alt	557,0	594,1
9	Hensatte forpligtigelser	142,7	142,7
10	Langfristede gældsforpligtigelser	479,8	490,9
	Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita mv.	6,6	6,5
	Kortfristede gældsforpligtigelser	107,5	97,4
	Passiver - I alt	1.293,7	1.331,5

Eventuelle afvigelser i totaler skyldes afrundinger

Negative tal angives med (-)

Hoved- og nøgletal

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal i mio. kr.	Regnskab 2025	Regnskab 2024	Regnskab 2023	Regnskab 2022
Regnskabsopgørelsen				
(- = indtægt/overskud))				
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-31,3	-43,8	-83,2	-41,7
Resultat af det skattefinansierede område	8,5	-21,0	-55,1	13,0
Resultat af forsyningsvirksomheder, drift	-2,5	-1,6	-3,9	-3,7
Resultat af forsyningsvirk., anlæg	0,0	0,2	8,9	13,2
Balance, aktiver				
Anlægsaktiver i alt	1.199,0	1.226,6	1.271,3	1.289,2
Omsætningsaktiver i alt	93,0	85,3	77,8	91,6
Likvide beholdninger	1,7	19,6	21,9	29,9
Balance, passiver				
Egenkapital	557,0	594,1	610,6	573,2
Hensatte forpligtigelser	142,7	142,7	142,7	142,8
Langfristet gæld	479,8	490,9	500,9	501,6
- heraf ældreboliger	149,4	160,3	158,1	168,7
- heraf indefrosne feriepenge	47,1	46,5	46,3	47,8
Kortfristet gæld	107,5	97,4	110,2	186,3
Nøgletal				
Gns. likviditet efter kassekreditreglen	122,5	124,4	70,2	103,7
Likviditet efter kassekreditreglen pr. indbygger (kr.)	6.332	6.371	3.559	5.202
Langfristet gæld pr. indbygger (kr.)	24.793	25.151	25.388	25.171
Skatteudskrivning				
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger (kr.)	202.071	184.483	176.853	167.135
Udskrivningsprocent kommuneskat	25,8	25,8	25,8	25,8
Grundskyldspromille	15,3	15,3	24,68	24,68
Indbyggertal pr. 31.12.	19.351	19.520	19.731	19.927

Regnskabsbemærkninger pr. politikområde

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

Udvalget for Teknik og Miljø

- Teknisk Drift
- Myndighed og plan
- Affaldshåndtering

Udvalget for Børn, Kultur og Turisme

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

Udvalget for Social, Sundhed og Beskæftigelse

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

Økonomiudvalget

- Politisk Organisation
- Administrativ Organisation
- Erhverv

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

Teknisk Drift

Årets væsentligste begivenheder

Der er i 2025 påbegyndt og færdiggjort følgende byggerier under Kommunale Ejendomme og Teknisk Drift i Morsø Kommune:

- Tilbygningen af Erslev skole er færdiggjort.
- Ombygningen af ungdommens hus er påbegyndt og færdiggjort i efteråret 2025.
- Skovparken er blevet solgt og den nødvendige ombygning for at adskille Skovparkens køkken fra den frasolgte del er påbegyndt og forventes færdigt forår 2026.
- Tilbygningen af omklædningsrum ved hjemmeplejen er igangsat og forventes færdig i foråret 2026.
- Sillerslev ny servicebygning er projekteret og byggeriet er igangsat i slutningen af 2025 og forventes færdig i foråret 2026.

Nykøbing Mors havn har haft et år med kun 23 skibsanløb og 41.573 ton over kajen. Det er ca. En ¼ del af den mængde der kom ind over kajen i 2024. Mollerup Mølle har ikke fået noget soja ind over havnen i Nykøbing i løbet af 2025 hvorfor der kun har været 23 skibsanløb.

Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budget:

Politikområdet Teknisk Drift viser en samlet merudgift/mindreindtægt på 4,18 mio. kr. svarende til - 7,8 % af korrigeret budget.

Udviklingen i forhold til budgettet kan beskrives med følgende poster:

- Merudgift på rengøringsområdet.
- Merudgift til reparation og vedligehold af maskiner.
- Mindreindtægt fra skibe ankommet til Nykøbing Mors havn.
- Merudgift på rottebekæmpelse.
- Merudgift under Ældreboliger skyldes manglende beslutning omkring budgetafvikling angående Vejerslev.

Teknisk Drift				
I 1.000 kr.	Oprindeligt Budget 2025	Korrigeret Budget 2025	Regnskab 2025	Afvigelse
Udgifter	100.285	85.932	87.418	-1.486
Indtægter	-33.374	-32.305	-29.613	-2.692
Netto	66.911	53.627	57.805	-4.178

Myndighed og Plan

Årets væsentligste begivenheder:

Plan og Byg

I Plan og Byg er der i 2025 brugt ressourcer på områdefornyelser og forberedelse af byfornyelse på Havnen i Nykøbing. Derudover har der været fokus på både VE-planlægning og planlægning for 2 biogasanlæg. Derudover flere store projekter som OPHAV, udvikling af Øen, Plan22+ og igangsæt en række mindre lokalplaner. På Byggesagsområdet har fokus været på nedbringelse af sagsbehandlingstiden og den ophobning af sager, der var opstået. Det er gjort ved at anvende eksterne konsulenter og afsætte ressourcer til at optimere og automatisere sagsgangene omkring byggesagsbehandlingen, dette arbejde fortsætter ind i 2026.

OPHAV

2025 startede med et opkøb af ejendommen Haven 1a efter dialog med fonde og konstruktiv dialog med ejer af ejendommen. Samarbejdet med Realdania om forundersøgelser førte i 2025 frem til ansøgninger om realisering til både Realdania og Nordea-fonden, som med udgangen af 2025 resulterede i tilsagn fra begge. Finansieringen til anlæg betragtes som fuldt dækkende, men der udstår konsekvenser vedr. Ejersmodel, som påvirker momsforhold, som søges afklaret i 2026.

Hanklit - Unesco verdensarv

Der er blevet brugt en del arbejdstimer på det endelige ansøgningsmateriale, som nu er sendt til behandling hos IUCN, som er den besluttende instans. Der forventes udpegnings i sommer 2026.

Molermuseum på Nordmors

Efter afslag på ansøgning om placering ved kysten ved Ejerslev Havn har fokus i 2025 været på afklaring om ny placering og opstart af samarbejde med Museum Mors omkring projektets nærmere indhold. I juni 2025 traf Kommunalbestyrelsen beslutning om at museet skal placeres ved Ejerslev Havn mellem lagunens bund og lokalplanområdet for et kommende feriehotel.

VE-planlægning

Kommunalbestyrelsen vedtog d. 26. november 2024 forlig om udpegnings af to energizoner ved hhv. Food Parken/Erslev Kær og Emb/Moutrup. Som en del af forliget blev 11 kriterier for vurdering af projektforslag om etablering af VE-anlæg også vedtaget og de var grundlag for et "open call" i foråret 2025. Der indkom en række projektforslag og der blev i juni vedtaget 3 projekter, der skulle arbejdes videre med. Samtidig blev energizonerne lukkede, så vindmøllestopet igen gælder frem til 2030. Der er gennemført dialoggrupper på de to projekter, mens den tredje afventer til 2026.

Områdefornyelse

Der er i 2025 arbejdet med landsbyfornyelse i Sillerslev. Der arbejdes med skitsering og projektering af projekter på Sønderby Havn i Sillerslev landsbyfornyelse, og der kom afklaring fra kystdirektoratet angående etablering af servicebygning, så arbejdet med denne er påbegyndt.

Erslev landsbyfornyelse starter så småt op i 2025 med små borgerdrevne projekter og dialoger, men de større anlægsindsatser afventer til 2026 og frem derefter.

Områdefornyelsen på Nykøbing Havn har været lidt i venteposition ift. afklaring af placering af OP-HAV og hvilke projekter, der er sammenfaldende. Derfor er 2025 blevet brugt på indledende skitse-ring og forberedelse af udbud.

Natur og miljø

Kommunerne har fået en stor opgave med aftalen om et grønt Danmark. Vi har udarbejdet en om-lægningsplan og på den baggrund søgt om tilskud til 25 projekter (arealomlægning). For at dække det ekstra arbejde har afdelingen fået flere midler.

Morsø Kommune har i 2025 også deltaget aktivt i kystvandrådet for Thisted Bredning, som vi har nedsat sammen med Thisted Kommune, Dansk Naturforening og Fjordland.

Infrastruktur

Realisering af stiplan: Cykelpuljeprojekter

Dueholmkilestien:

Administrationen er i gang med at realisere Dueholmkilestien, hvor delstrækningen fra M. C. Holmsskolen og den eksisterende cykelsti ved Eghøjparken blev færdiggjort i 2025.

Tilbage står strækningen, hvor cykelstien skal krydse Næssundvej, som afventer en politisk afkla-ring af, om stien skal krydse ude af niveau eller i niveau med Næssundvej.

Præstbrovejstien:

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

Realisering af Trafiksikkerhedsplan

Planen indeholder et projektkatalog med 26 større og 30 mindre trafiksikkerhedsprojekter.

Der er afsat knap 3,0 mio. kr. i 2025 til realisering af dele af planen i 2025.

Projekterne er realiserede.

Rute 26

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

Den videre koordinering og samarbejde med Vejdirektoratet er fortsat igennem 2025.

Kollektiv Trafik

I begyndelsen af 2025 gik Morsø bustrafik konkurs, hvilket har medført et behov for at tilføre bud-gettet med 1,3 mio. kr.

Mobilitetsplan:

I februar måned blev der afholdt en workshop om Fremtidens Kollektive Mobilitet, hvor udvalgte interessenter var inviteret til at drøfte og diskutere transportbehov og -løsninger for borgerne på Mors.

Dernæst blev der udsendt spørgeskema til alle borgere over 16 år, hvilket resulterede i langt over 2000 besvarelser.

Arbejdet resulterede i en mobilitetsplan, der skal fungere som masterplan for fremtidige prioriteringer. Mobilitetsplanen indeholder et prioriteret indsatskatalog med i alt 23 indsatser og blev vedtaget af Kommunalbestyrelsen den 4. november 2025.

Vejvedligeholdelse

Anvendelsen af AI til tilstandsregistrering er blevet implementeret gennem systemet Pluto, som skal erstatte den traditionelle og manuelle tilstandsregistrering, der normalt udføres af Sweco. Derudover skal Pluto implementeres i håndteringen af de daglige driftsopgaver.

Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budget:

Politikområdet Myndighed og plan viser et samlet mindreforbrug på 5,30 mio.kr. svarende til 15,82% af korrigeret budget.

Udviklingen i forhold til budgettet kan beskrives med følgende poster:

- Mindreudgift til diverse projekter under landdistriktsmidlerne.
- Mindreudgift til projekter under naturforvaltningen samt vandløbsvæsen.
- Mindreudgift på kollektiv trafik.

Myndighed og plan				
I 1.000 kr.	Oprindeligt Budget 2025	Korrigeret Budget 2025	Regnskab 2025	Afvigelse
Udgifter	27.436	34.727	30.099	4.628
Indtægter	-910	-1.242	-1.911	669
Netto	26.526	33.485	28.189	5.296

Affaldshåndtering

Årets væsentligste begivenheder:

I 2025 var Morsø Kommune den kommune der havde de 4 billigste takster af alle affaldsselskaber. Der har været arbejdet med at få nye ordninger for sommerhusejere og har været en del udbud på forskellige transporter af affald.

Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budget:

Politikområdet Affaldsområdet viser en samlet merindtægt på 0,78 mio.kr. svarende til 39,88% af korrigeret budget.

Udviklingen i forhold til budgettet kan beskrives med følgende poster:

- Reglerne for indsamling af erhvervsaffald medfører et krav om 5% overskud i forhold til de samlede omkostninger for indsamling.
- Mindreudgift på bortskaffelse af affald.
- Nye regler på området har medført, at indtægts -og udgiftsforbruget på visse områder er steget med 25%.

Merindtægten fordeler sig med 0,14 mio. kr. på det skattefinansierede område og 0,64 mio. kr. på det brugerfinansierede område.

Affaldsområdet				
I 1.000 kr.	Oprindeligt Budget 2025	Korrigeret Budget 2025	Regnskab 2025	Afvigelse
Udgifter	27.174	27.192	31.370	-4.178
Indtægter	-29.105	-29.105	-34.067	4.962
Netto	-1.931	-1.913	-2.697	784

Udvalget for Børn, Kultur og Turisme

I 2025 har kulturforandringen i Center for Børn og Unge fortsat været et centralt fokuspunkt. Kulturforandringen har til formål at sikre, at flere børn og unge får adgang til fællesskaber gennem indsatser, der er lokale, praksisnære og iværksættes så tidligt og så alment som muligt. Fokus er på et styrket samarbejde på tværs af fagligheder og organisatoriske enheder, hvor fælles ansvar og fælles retning understøtter helhedsorienterede løsninger tæt på børn og familiers hverdag.

Skole og Dagtilbud

Årets væsentligste begivenheder

Folkeskoleområdet

Projekt Styrket Samarbejde om unge – Ung Mors:

Ung Mors som blev en organisatorisk realitet fra 1. januar 2024, har i 2025 konsolideret sin rolle som fælles organisatorisk ramme for kommunens ungeindsats. Der er i året arbejdet målrettet med at styrke samarbejdsformer på tværs af fagligheder og organisatoriske enheder med fokus på unges deltagelse i fællesskaber.

Indsatsen har haft til formål at understøtte en fælles faglig og kulturel forståelse blandt medarbejdere, hvor forskellige professionelle perspektiver bringes i spil i det daglige arbejde med unge. Dette har bidraget til mere sammenhængende indsatser på tværs af trivsel, uddannelse, beskæftigelse og aktivt fritidsliv.

I løbet af 2025 har Ung Mors været påvirket af ledelsesmæssig udskiftning, idet lederen opsagde sin stilling. En ny leder blev ansat pr. december 2025. I perioden har der været fokus på at fastholde den daglige drift og sikre kontinuitet i indsatserne.

Ung Mors fungerer samtidig som indsatsformidler og støttefunktion for de almene ungefællesskaber, herunder foreninger og øvrige aktører, der understøtter deltagelsesmuligheder for unge i risiko for at miste tilknytning til fællesskaber. I 2025 har der været fortsat fokus på at styrke samarbejdet med disse aktører og på at udvikle metoder, der understøtter en tidlig og forebyggende indsats.

Den Mangfoldige Folkeskole

Indsatsen Den Mangfoldige Folkeskole har i 2025 fortsat sit formål om at øge deltagelsesmulighederne for alle børn og unge i Folkeskolen. Indsatsen er forankret i et fælles nordjysk samarbejde mellem 11 kommuner og tager afsæt i en fælles erkendelse af kompleksiteten i inklusionsopgaven.

I Morsø Kommune er indsatsen i 2025 videreført og konsolideret gennem opfølgende kompetenceudvikling, lokale prøvehandling og systematisk sparring. Det fælles regionale samarbejde har understøttet videndeling og erfaringsudveksling på tværs af kommuner med henblik på at udvikle bæredygtige løsninger i arbejdet med inkluderende læringsmiljøer.

Alle relevante fagprofessionelle på Børne- og Ungeområdet har gennemført de kompetenceudviklingsaktiviteter, der er knyttet til indsatsen, og arbejdet i 2025 har haft fokus på at omsætte den fælles læring til praksis i dagtilbud og skoler. Projektet er fortsat støttet af A.P. Møller Fonden.

OPHAV Limfjorden

Arbejdet med OPHAV Limfjorden er i 2025 videreført som en del af udviklingen af Oplevelses- og Søsportscentret. Den kommunale projektgruppe har, i samarbejde med lokale og eksterne partnere, fortsat udviklingen af en kommende skoletjeneste med Limfjorden som pædagogisk og didaktisk omdrejningspunkt.

Formålet med skoletjenesten er at tilbyde undervisningsforløb målrettet børn og unge i alderen 0-18 år på Mors, samt på sigt skoleklasser i de øvrige samarbejdskommuner omkring Limfjorden. I 2025 har fokus været på konceptudvikling, samarbejdsrelationer og forberedelse af undervisningsforløb med henblik på en gradvis implementering.

Den langsigtede ambition om at etablere Mors og den vestlige Limfjord som en attraktiv lejrskole-destination for danske skoleklasser er fortsat et centralt udviklingsspor. Projektet er støttet af Novo Nordisk Fonden og Villumfonden.

Dagtilbudsområdet

Minimumsnormeringer i daginstitutioner:

Aftalen om minimumsnormeringer i daginstitutioner blev fuldt udmøntet pr. 1. januar 2024 og har i 2025 været en integreret del af driften på dagtilbudsområdet i Morsø Kommune. Aftalen har til formål at sikre bedre normeringer i vuggestuer og børnehaver, så børn mødes af engageret og kvalificeret pædagogisk personale med tid og ressourcer til at sikre høj pædagogisk kvalitet.

I 2025 har der været fokus på den fortsatte forankring af minimumsnormeringerne i den daglige praksis, herunder sammenhængen mellem normering, pædagogisk kvalitet og børns trivsel, læring og udvikling. Implementeringen har indgået som en del af den samlede styring og prioritering af dagtilbudsområdet, hvor ressourcerne er disponeret med henblik på at overholde lovgivningens krav og samtidig understøtte stabile og trygge læringsmiljøer for børnene.

Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budget:

Politikområdet Skole og Dagtilbud viser en samlet merudgift på 3,0 mio. kr., svarende til -1,00 % af det korrigeret budget.

De væsentlige afvigelser vedrører merudgifter til ekstra klasser der blev oprettet til skoleåret 2025/2026, samt organisatoriske tilpasninger på skoleområdet. For Ung Mors har det ligeledes været organisatoriske tilpasninger i løbet af 2025, som har resulteret i merudgifter på området, samt en generel stigning i udgifterne til STU-forløb.

Skole og dagtilbud				
I 1.000 kr.	Oprindeligt Budget 2025	Korrigeret Budget 2025	Regnskab 2025	Afvigelse
Udgifter	335.209	349.550	356.589	-7.039
Indtægter	-38.228	-48.858	-52.901	4.043
Netto	296.981	300.692	303.689	-2.997

Udvalget for Børn, Kultur og Turisme

Børn og Familier

Årets væsentligste begivenheder:

Organisering af Center for Børn og Familier for at styrke samarbejdet internt og eksternt.

På Børn og Familieområdet udmøntes kulturforandringen blandt andet gennem en tværfaglig organisering i distrikter med øget tilstedeværelse og samarbejde i skoler og dagtilbud. Denne organisering understøtter en tidlig indsats i almenområdet, hvor indsatser i højere grad kan iværksættes forebyggende og i tæt samspil med barnets nærmiljø.

Den tværfaglige struktur har bidraget til, at fagpersoner med forskellige kompetencer arbejder tættere sammen og har øget kendskabet til hinandens faglige tilgange. Herved er der skabt bedre forudsætninger for sammenhængende og koordinerede indsatser, der tager udgangspunkt i barnets samlede situation og familiens behov.

Analyse af styring og faglig praksis

Morsø Kommune har i samarbejde med Komponent gennemført et analyseforløb med fokus på styring og faglig praksis på familieområdet. Analysen har identificeret en række udviklingspotentialer og resulteret i konkrete anbefalinger, som nu er omsat til målbare og operationelle handleplaner. Arbejdet er struktureret i seks spor.

Handleplanerne danner grundlag for den samlede udviklingsplan for familieområdet. Der er løbende sket opfølgning på målopfyldelse i de enkelte spor og der arbejdes med, at sikre bred forankring og ejerskab i hele organisationen.

Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budget:

Politikområdet Børn og Familier viser en samlet merudgift på 1,7 mio. kr. for 2025 svarende til -1,64 % af det korrigeret budget.

Afvigelsen skyldes primært merudgifter til myndigheds- og rådgivningsopgaver.

Børn og Familier				
I 1.000 kr.	Oprindeligt Budget 2025	Korrigeret Budget 2025	Regnskab 2025	Afvigelse
Udgifter	106.907	119.477	125.114	-5.637
Indtægter	-12.681	-12.681	-16.571	3.890
Netto	94.226	106.796	108.543	-1.747

Kultur, Fritid og Turisme

Årets væsentligste begivenheder:

Turisme og Events:

De gode takter i forhold til det unikke for Mors fortsatte i 2025. Udviklingen af de eksisterende events såsom Kulturmødet og events under temaet Danmarks Skaldyrshovedstad blev afviklet med stor succes og Mors evnede igen i 2025 at tiltrække et stort antal turister og besøgende samt at få udviklet konceptet for Østersjagten i april som et Citizen science projekt og med ny elementer i et kendt koncept til Østers- og Muslingepremieren i oktober i Arenaen. Frivilligfesten i foråret blev ligeledes en stor succes med fulde huse og dejlig hyldet af frivillig og foreningslivet.

Destination Limfjorden og samarbejdet omkring turismefremme mellem de 3 kommuner, Morsø, Skive og Struer kommuner går godt, med særligt fokus på at underbygge indsatser med et strategisk niveau og styrket datagrundlag. Der blev ansøgt om og bevilliget medfinansiering til en Strategisk Udviklingsplan ved Dansk Erhvervsfremmes Bestyrelse, arbejdet påbegynder i 2026.

Idræts- og folkeoplysningspolitik

Forud for vedtagelsen af Morsø Kommunes idræts- og folkeoplysningspolitik er der gennemført en grundig undersøgelse med henblik på at afdække behov og udviklingsmuligheder på området.

I den forbindelse blev der nedsat en politisk styregruppe bestående af udvalgsformændene for Udvalget for Social, Sundhed og Beskæftigelse, Udvalget for Teknik og Miljø samt Udvalget for Børn, Kultur og Turisme, formanden for Folkeoplysningsudvalget samt kommunens direktion.

Styregruppen havde til opgave at:

- afdække hvilke initiativer, der var igangsat på baggrund af Morsø Kommunes folkeoplysningspolitik 2017–2020
- prioritere og udvælge de væsentligste fokusområder fra den tidligere politik
- afdække indsatser, der understøtter et godt idræts- og foreningsliv på Mors
- udarbejde forslag til konkrete strategier og handlinger inden for de prioriterede indsatsområder

Data fra de gennemførte undersøgelser blev kvalificeret og dannede grundlag for udarbejdelsen af den nye idræts- og folkeoplysningspolitik, som blev vedtaget i 2025 og der i 2026 skal arbejdes videre med konkret implementering.

Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budget:

Politikområdet Kultur, Fritid og Turisme viser en samlet mindreudgift på 4,0 mio. kr. svarende til 10,02 % af korrigeret budget.

De væsentligste afvigelser vedrører færre udgifter til folkeoplysning og fritidsaktiviteter på 0,9 mio. kr. Ansøgninger til opstartspulje bevilget i 2025 på 1,8 mio. kr. som forventes udbetalt i 2026. Færre udgifter vedrørende Musikskolen på Mors samt Morsø Folkebibliotek på 0,5 mio. Kr. Projektmidler for Artist in Residence på 0,3 mio. kr. som overføres og anvendes i 2026.

Kultur, Fritid og Turisme				
I 1.000 kr.	Oprindeligt Budget 2025	Korrigeret Budget 2025	Regnskab 2025	Afvigelse
Udgifter	40.088	44.066	40.043	4.023
Indtægter	-4.569	-4.559	-4.495	-64
Netto	35.519	39.507	35.548	3.959

Sundhedsfremme, Social og Handicap

Årets væsentligste begivenheder:

Reformer som Rammeaftalen for Socialområdet, Sammen om Handicap, Sundhedsreform, Ny Ældrelov og Beskæftigelsesreformen er overskrifter for det faglige og tværfaglige arbejde i 2025 og vil fortsætte i overslagsårene med løbende implementering af tiltag og lovændringer.

Som led i Sundhedsreformen er der lavet aftale om fast læge på botilbud som supplement til den allerede aftale indsats om sundhedstjek og sundhedsfaglig rådgivning til medarbejderne.

Brugen af Nexus, VUM 2.0 og Fælles Sprog III er styrket yderligere i 2025, og fokus er på en platform for opbyggelse af data til ledelsesinformation og som et ledelsesmæssigt styringsredskab for økonomien og de faglige fokuspunkter.

Der har i 2025 fortsat været fokus på både myndighed og udfører i forhold en visitationspraksis som sikrer faglig og økonomisk bæredygtighed og på hvordan udfører formulerer og handler på delmål sat af Visitationen samt på dokumentationspraksis.

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

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

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

Rusmiddelområdet opstartede i 2023 et toårigt projekt med dagbehandlingstilbud og tilbuddet gik fra projekt til fast tilbud fra 1. januar 2025.

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

I 2025 blev det besluttet at der med virkning pr. 1. januar 2026 gennemføres en organisations- og navneændring mellem Center for Ældre, Sundhed og Rehabilitering og Center for Sundhedsfremme, Social og Handicap, hvor Sundhedscenter Limfjorden flyttes fra socialområdet til ældreområdet.

Nye navne på organisationerne er Center for Social, Handicap og Psykiatri og Center for Sundhed og Ældre.

Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budget:

Politikområdet Sundhedsfremme, Social og Handicap viser en mindreudgift på 6,0 mio. kr. svarende til 2,61% af korrigeret budget.

Udviklingen i forhold til budgettet kan beskrives med følgende poster:

- Mindreudgift på det specialiserede voksenområde.
- Merindtægt på Handicap - indtægt vedr. borger på STU.

Sundhedsfremme, Social og Handicap				
I 1.000 kr.	Oprindeligt Budget 2025	Korrigeret Budget 2025	Regnskab 2025	Afvigelse
Udgifter	260.513	278.704	277.723	981
Indtægter	-48.871	-47.697	-52.753	5.056
Netto	211.642	231.007	224.970	6.037

Ældre, Sundhed og Rehabilitering

Årets væsentligste begivenheder:

Center for Ældre, Sundhed og Rehabilitering har i første halvår af 2025 været præget af ustabilitet pga. sygemeldinger og fratrædelser i ledelsen. Hen over sommeren har der været ansat en interim-chef og fra oktober en konstitueret chef. Ved årets udgang var konstitueringen stadig gældende. Den ledelsesmæssige situation har haft konsekvenser i forhold til den organisatoriske tryghed og arbejdsmiljømæssige forhold hos både medarbejdere og ledere.

Ældreloven

Ældrelovens ikrafttrædelse d. 1. juli betød et forberedende arbejde i foråret, hvor de eksisterende "pakker" med personlig pleje og praktisk hjælp, der var indsats- og ydelsesreguleret skulle konverteres til helhedspleje i form af pleje- og omsorgsforløb med tidsramme i stedet for minutsatser. Hjemmeplejen og plejecentrene skal fremover aftale indhold af pleje- og omsorgsforløb med borger i stedet for at levere de ydelser, visitator har visiteret borger til. Denne ændring betyder en ny måde at levere ydelser til borgere, hvilket har betydet et stort forandringsarbejde i både hjemmepleje og på plejecentre. Det er en arbejds- og kulturforandring, da man fra tidligere tiders meget stramme tidsstyring på enkelttydelser nu skal planlægge ydelser ud fra borgerens ønsker og behov inden for pleje- og omsorgsforløbet. Derudover skal træning tilbydes alle borgere i pleje- og omsorgsforløb. Der er igangsat kompetenceudvikling om helhedspleje for alle medarbejdere i hjemmeplejen og på plejecentrene. Dette forsætter i 2026.

Hjemmeplejen arbejder fortsat i faste teams, da Ældreloven kræver få, kendte medarbejdere hos borgeren. De faste teams forventes at blive udvidet med visitator for at sikre godt samarbejde om borgerens forløb.

Det eksisterende serviceniveau fastholdes, men det forventes at ressourceforbruget vil stige pga. nye arbejdsmetoder og -gange. Der forventes også, at det vil finde et leje svarende til tidligere, når implementeringen og forandringen er gennemført.

Der har været gennemført brugertilfredshedsundersøgelser i hjemmeplejen og på plejecentrene som følge af Ældreloven. Begge rapporter viser et meget tilfredsstillende resultat. Ligeledes har der været Ældretilsyn i Hjemmeplejen og på et plejecenter med positivt og tilfredsstillende resultat.

Arbejdet med implementeringen af Ældreloven har skabt lidt utryghed i medarbejdergruppen, men ledelsen har taget godt hånd om dette ved information, inddragelse og kommunikation.

Sundhedsreformen

Sundhedsreformens ikrafttrædelse har ikke påvirket det daglige arbejde i områderne, men der har været behov for kommunikation om de forandringer, der kommer i områderne som følge af Sundhedsreformen. Der er arbejdet primært på chefniveau med Sundhedsreformen, og lederne er inddraget i nødvendigt omfang.

Organisationsforandring

Det er i 2025 besluttet at ændre navnet på Center for Ældre, Sundhed og Rehabilitering til Center for Sundhed og Ældre. Samtidig er det besluttet at flytte Sundhedscenter Limfjorden organisatorisk til Center for Sundhed og Ældre. Forandringer sker på baggrund af ønsker om øget fokus på sundhed samlet set og på tværs i kommunen. I den forbindelse er der ansat en Sundheds- og sygeplejefaglig leder, som går på tværs af alle centre, hvor der er sundheds- og/eller sygeplejefaglige opgaver. De nævnte forandringer træder i kraft pr. 1. januar 2026.

Demografien

Den demografiske udvikling viser fortsat, at antallet af +65 borgere stiger, samtidig med at flere lever længere. Fremskrivningen og udviklingen viser også, at der i 2025 igen har været en stigning i antal borgere med behov for særlige indsatser grundet bl.a. kognitive funktionstab, ofte kombineret med andre fysiske, psykiske og sociale funktionstab. En udvikling der har stillet krav til høj faglighed, tværfagligt samarbejde og organisationstilpasninger.

Der er igangsat en boliganalyse via BDO, hvor det foreløbige resultat viser den demografiske udviklings betydning for antal plejecenterpladser og behovet for en robust hjemmepleje. Arbejdet med analysens anbefalinger skal implementeres i løbet af de kommende år.

Arbejdskraftmangel, rekruttering og arbejdsmiljø

En analyse foretaget af FOA viser en generel og kommende mangel på faglært arbejdskraft inden for sundhedsområdet. Morsø Kommune bliver i lidt mindre grad udfordret end nabokommunerne, men det betyder blot, at vi kan risikere, at de tiltrækker vores medarbejdere. Derfor er der nedsat en arbejdsgruppe med fokus på rekruttering og fastholdelse af såvel uddannet personale som elever og studerende.

Arbejdet med elevområdet har været godt og stabilt, hvilket har sikret elever til alle pladser. Samtidig er elevopgaven blevet fordelt på alle vejledere på det enkelte sted for at sikre god og konstant vejledning af elever for at højne deres trivsel og læring og dermed fastholdelse.

Der er forsat god interesse for Spirer-ordningen. Spirerne har været på besøg hos USSB og der er i 2026 afsat flere midler til ansættelse af flere spirer.

Der er kontinuerligt arbejdet med arbejdsmiljøet for at mindske sygefravær og øge trivsel og tilknytning til områderne. Sygefraværet har været højt trods mange indsatser. Tidligere besparelser har haft en negativ indflydelse på arbejdsmiljøet, da det har øget tempoet og arbejdspresset hos de tilbageværende medarbejdere.

Budget

Der er nedsat en arbejdsgruppe, som har til opgave – sammen med controllerne – at udarbejde en ny ressourcetildelingsmodel til plejecentrene. Den foreløbige analyse viser, at der er forskel på hvor mange medarbejdere, der er på de forskellige sammenlignelige centre, hvilket betyder forskelle i serviceniveau for borgerne og til dels også arbejdsmiljøet. Arbejdet med ressourcetildelingsmodellen fortsætter i 2026 for at udligne forskelle og øge ensretning for både beboere og medarbejdere, således serviceniveau, rammer og vilkår er ensartet på sammenlignelige steder.

Ledelse

Der er igangsat et udviklingsarbejdet omkring ledelsesgruppen, dennes ledelsesopgaver, udvikling, arbejdsmiljø og trivsel. Der er fokus på, hvorledes der arbejdes med borgernær ledelse, faglig ledelse og strategisk ledelse. Dette arbejder fortsætter i 2026.

Organisationsforandringen på direktionsniveau betød en udmelding om, at flere direktøropgaver vil blive sendt videre til chefniveauet. Dette viste sig allerede i slutningen af året, hvor den konstituerede chef deltog i flere møder på direktørniveau på vegne af vicekommunaldirektøren. Dette vil fortsætte i 2026 og kan få indflydelse på, om chefopgaver formidles videre til ledelsesniveauet.

Tværsektorielt samarbejde

Der blev besluttet, at Projekt Indlæggelse Hjemme i regi af Sundhedsklynge Vest skal fortsætte i 2026. En evaluering af projektet viste stor tilfredshed hos alle parter, og ligeledes viste en økonomisk sundhedsanalyse en generel besparelse ved modellen.

Sundhedsklynge Vest er som følge af Sundhedsreformen nedlagt pr. 31. december 2025.

Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budget:

Politikområdet Ældre, Sundhed og Rehabilitering viser et samlet merforbrug på 0,6 mio. kr. svarende til -0,18% af korrigeret budget. Afvigelsen afstedkommer af mindre udsving på driftsområderne.

Ældreområdet				
I 1.000 kr.	Oprindeligt Budget 2025	Korrigeret Budget 2025	Regnskab 2025	Afvigelse
Udgifter	355.371	368.831	371.365	-2.534
Indtægter	-11.602	-11.602	-13.492	1.890
Netto	343.769	357.229	357.873	-644

Beskæftigelse og Overførsler

Årets væsentligste begivenheder:

2025 har ledigheden i Danmark været stabil med en ledighedsprocent på 2,8% af arbejdsstyrken. Denne stabilitet i ledigheden indikerer et robust arbejdsmarked, hvor beskæftigelsen fortsat er høj, og efterspørgslen efter arbejdskraft er betydelig.

I Morsø kommune svingede ledigheden mellem 2,9 fra årets start og endte på 1,9 ultimo året. Efterspørgslen efter arbejdskraft har været relativt høj og konstant i 2025.

2025 har været et år præget af både konkrete lovændringer og en bred politisk aftale om reform af beskæftigelsesindsatsen. "Mere værdighed, større frihed og færre regler".

1. januar 2025 blev arbejdspligten indført for kontanthjælpsmodtagere, der ikke opfylder opholds- og beskæftigelseskrav, hvilket har medført øget behov for flere nytteindsatser og meningsfulde aktivitetsforløb. De nye regler indebærer, at borgere uden tilstrækkelig tilknytning til arbejdsmarkedet skal deltage i op til 37 timers ugentlig beskæftigelsesrettet aktiviteter. Arbejdspligten er en del af en bredere indsats for at styrke integration og arbejdsmarkedstilknytningen.

I første halvår blev der arbejdet med den lovpligtige omlægning af den nye kontanthjælpsreform, som trådte i kraft 1. juli 2025. Morsø Kommune arbejdede systematisk med at forberede omlægningen, herunder udsendelse af orienteringsbreve, forhåndsberegninger og partshøringer til berørte borgere. Der blev samtidig gennemført omfattende tilpasning af IT-systemer, arbejdsgange og interne procedurer. Reformen indførte en samlet kontanthjælp med nye satser, nye krav til ophold og beskæftigelse samt afskaffelse af 225-timereglen og kontanthjælpsloftet.

Beskæftigelsesreformen "Mere værdighed, større frihed og færre regler" har i 2025 sat den overordnede retning for kommunernes opgaveløsning. Reformen indebærer en omfattende forenkling af beskæftigelsesindsatsen med færre proceskrav, færre obligatoriske samtaler og en reduktion i brugen af sanktioner. Fokus på virkningsfulde og økonomiske bæredygtige indsatser.

I 2025 har Morsø Kommune arbejdet med de indledende forberedelser til reformen, herunder gennemgang af arbejdsgange, tilpasning af kontaktforsøg og analyse af indsatser i lyset af kommende krav og økonomiske rammer. De væsentligste lovændringer forventes at få fuld betydning i 2026 og frem.

Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budget:

Politikområdet Beskæftigelse og Overførsler viser en samlet mindreudgift på 12,4 mio. kr. som svarer til 2,87% af korrigeret budget. Den positive konjunktur i samfundet har haft en indvirkning på resultatet vedrørende ydelserne, som samlet giver en mindreudgift på 10,8 mio., hvor følgende poster giver mest udsving, 1,9 mio. kr., i forhold til pensionerne, 1,8 mio. kr., i forhold til dagpenge, 1,9 mio. kr., i forhold til sygedagpenge. Den positive konjunktur, har ligeledes haft en positiv indvirkning på tilbud til udlændinge, som har en mindreudgift på 5,8 mio. Mindreudgiften stammer hovedsageligt fra grund- og resultattilskud vedrørende integrationsborgere. Det administrative område har et mindreudgift på 2 mio. kr., som skal ses i lyset af implementeringen af beskæftigelsesreformen.

Beskæftigelse og Overførsler				
I 1.000 kr.	Oprindeligt Budget 2025	Korrigeret Budget 2025	Regnskab 2025	Afvigelse
Udgifter	547.221	536.577	534.794	1.783
Indtægter	-110.398	-106.756	-117.312	10.556
Netto	436.823	429.821	417.481	12.340

Politisk organisation

Årets væsentligste begivenheder:

Traditionen tro og som loven foreskriver, blev der i valgåret, den tredje tirsdag i november, afholdt regions- og kommunevalg. For første gang blev kommunevalget afholdt på 5 valgsteder og gennemført med et nyt valgsystem.

Kommunalvalget resulterede i et nyt flertal og efter 3 valgperioder en ny borgmester. Den nye konstitueringsaftale for 2026-2029 blev indgået af Socialdemokratiet, Radikale Venstre, Det Konservative Folkeparti, Dansk Folkeparti og SF.

I konstitueringsaftalen ændres der ikke i udvalgsstrukturen, men de nuværende §17 stk. 4 udvalg erstattes af to nye med fokus på:

- Bosætning
- Det gode seniorliv

Til Seniorrådet, var der seks opstillede kandidater og efter fredsvalg konstituerede de sig på et møde i oktober 2025.

Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budget:

Politikområdet Politisk organisation viser et samlet mindreudgift på 0,2 mio. kr. svarende til 2,64 % af korrigeret budget.

Udviklingen i forhold til budgettet kan beskrives med følgende poster:

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

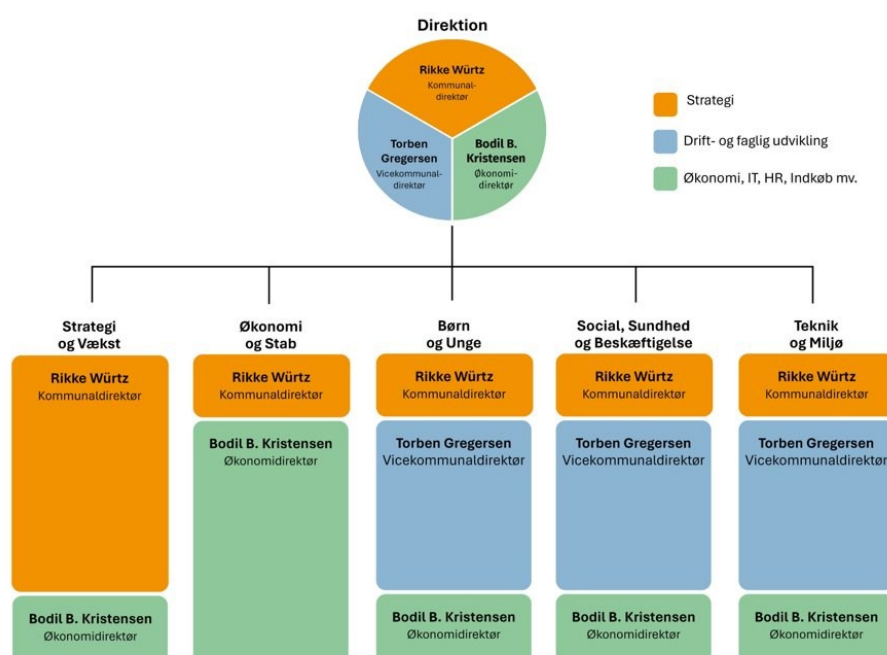
Politisk organisation				
I 1.000 kr.	Oprindeligt Budget 2025	Korrigeret Budget 2025	Regnskab 2025	Afvigelse
Udgifter	7.901	7.751	7.551	200
Indtægter	0	0	-4	4
Netto	7.901	7.751	7.547	204

Administrativ organisation

Årets væsentligste begivenheder:

I 2025 blev direktionen reduceret med yderligere en direktør, den fremtidige organisering er bygget op om Kommunaldirektøren, Vicekommunaldirektøren og Økonomidirektøren.

Kommunaldirektøren har det overordnede ansvar for det strategiske, Vicekommunaldirektøren er overordnet ansvarlig for drift- og faglig udvikling mens Økonomidirektøren har det overordnede økonomiansvar.



Administrationen har udover de administrative forberedelser til Regions- og kommunalvalget også i løbet af året implementeret det nye valgsystem, med interne testvalg og undervisning, der stod sin prøve på valgdagen i november måned.

I 2025 fik alle medarbejdere, der arbejdede i Citrix-miljøet, udleveret en ny pc'er og overgik til Microsoft Modern Workplace, der er en fremtidssikret, stabil, mobil, sikker og brugervenlig løsning til alle medarbejdere.

I den forbindelse gjorde CO-pilot sin indtræden i kommunens tekniske setup. Benyttes værktøjet indenfor kommunens retningslinjer, giver det nye muligheder i udførelsen af de daglige administrative opgaver.

I administrationsbygningen arbejdes der fortsat med kloge kvadratmeter, hvor borgerserviceområdet renoveres i 2026 og de administrative medarbejdere løbende samles i de organisatoriske tilhørsforhold, enten på Jernbanevej, Det Gamle Rådhus eller i Holgersgade.

Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budget:

Politikområdet Administrativ organisation viser en samlet mindreudgift på 16,6 mio. kr. svarende til 8,59 % af korrigeret budget.

Udviklingen i forhold til budgettet kan beskrives med mindreudgifter for følgende poster:

- Ikke forbrugte puljemidler på 5,8 mio. kr.
- IT-udgifterne på 2,8 mio. kr.
- Fælles administrative områder på 3,5 mio. kr.
- Vakante stillinger på 2,5 mio. kr.
- Kommuneplan/lokalplan samt planlægning vedrørende vedvarende energi på 1,0 mio. kr.

Administrativ organisation mv.				
I 1.000 kr.	Oprindeligt Budget 2025	Korrigeret Budget 2025	Regnskab 2025	Afvigelse
Udgifter	210.446	199.860	182.950	16.910
Indtægter	-7.928	-6.264	-5.981	-283
Netto	202.518	193.596	176.969	16.627

Erhverv

Årets væsentligste begivenheder:

Morsø Erhvervsråd har til huse i Holgersgade, hvor de deler adresse med Destination Limfjorden, Mors Handel og Erhvervshus Nordjyllands lokale filial. Det fælles miljø understøtter et tæt samarbejde, hvor parterne arbejder efter princippet "Sammen er vi bedst" for at skabe konkrete resultater på tværs af erhverv, turisme og handel.

Siden 2016 har Morsø Erhvervsråd været udpeget af kommunalbestyrelsen som operatør for den samlede erhvervsfremmeindsats på Mors, hvilket betyder, at erhvervsrådet arbejder for at skabe optimale rammer for vækst, udvikling og erhvervsservice for både iværksættere og etablerede virksomheder.

Case fra Morsø Erhvervsråd – BusinessPark Mors

Morsø Erhvervsråd fik i 2025 bevilget 250.000 kr. til opstart og etablering af et nyt erhvervs- og kontorfællesskab "BusinessPark Mors".

Formålet med BusinessPark Mors er at fremme iværksætteri, styrke den lokale erhvervsudvikling og skabe fremtidsorienterede vilkår og rammebetingelser for vækst og øget beskæftigelse.

Businessparken åbnede den 1. februar 2026 i de tidligere Morsø Folkeblad lokaler på Elsøvej 105, 7900 Nykøbing Mors.

Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budget:

Politikområdet Erhverv viser et samlet resultat på 0,05 mio. kr. svarende til 1,75 % af korigeret budget.

Erhverv				
I 1.000 kr.	Oprindeligt Budget 2025	Korrigeret Budget 2025	Regnskab 2025	Afvigelse
Udgifter	2.632	2.632	2.586	46
Indtægter				0
Netto	2.632	2.632	2.586	46

Noter

Note 1 Skatter, tilskud og udligning

I mio. kr.	Budget 2025	Korrigeret Budget 2025	Regnskab 2025	Regnskab 2024
Kommunal indkomstskat	-1.007,6	-1.007,7	-1.007,7	-927,9
Selskabsskat	-26,9	-26,9	-26,9	-30,7
Grundskyld	-46,8	-47,0	-46,9	-49,6
Anden skat pålignet visse indkomster	0,0	-0,1	-0,2	-0,1
Samlede skatter i alt	-1.081,3	-1.081,6	-1.081,6	-1.008,2
Udligning og Generelle tilskud	-566,9	-551,2	-551,2	-572,7
Udligning og tilskud vedr. udlændinge	3,7	3,7	3,7	2,5
Kommunale bidrag til regionerne	2,5	2,5	2,5	2,4
Særlige tilskud	-124,3	-125,0	-125,0	-116,4
Tilskud og udligning i alt	-685,0	-670,1	-670,1	-684,2
Refusion af købsmoms	0,0	0,0	0,3	0,2
Skatter, tilskud og udligning i alt	-1.766,2	-1.751,7	-1.751,5	-1.692,1

Resultatet på indtægtssiden, en netto afvigelse i forhold til det oprindelige budget på -14,7 mio. kr.

Mindre indtægten i forhold til det oprindelige budget under udligning og generelle tilskud 15,7 mio. kr., skyldes de 14,9 mio. kr. en budgetteret positiv forventet midtvejsregulering, der endte med i 4. kvartal 2025 med en udgift på 7,3 mio. kr. som følge af en nedjustering af tidligere udmeldte pris og lønskøn. Derudover et modtaget generelt tilskud 0,9 mio. kr. vedr. reformen den grønne 3. part.

Indtægter på dødsbøbeskatning og forskerskat medtages ikke i det oprindelige budget. I regnskab 2025 udgør indtægten 0,2 mio. kr.

Tilbagebetaling til købsmomsordningen 0,3 mio. kr., der primært er af løftning af 17,5% fondsmoms af eksterne tilskud og korrektion af moms i tidligere regnskabsår.

Note 2 Personaleoversigt

Personaleoversigt over antal medarbejdere, omregnet til heltidsansatte						
Område	2021	2022	2023	2024	Budget 2025 (i mio. kr.)	2025
Byudvikling, bolig og miljøforanstaltninger	22,9	26,4	61,0	59,2	25,2	58,8
Forsyningsvirksomheder m.v.	9,6	9,9	9,8	9,9	4,5	8,6
Transport og infrastruktur	16,1	16,4	17,3	16,0	9,3	15,5
Undervisning og kultur	296,2	306,8	292,5	283,1	159,5	276,8
Sundhedsområdet	25,2	28,2	28,8	27,4	16,6	29,4
Sociale opgaver og beskæftigelse	957,8	966,5	929,9	913,9	444,4	913,5
Fællesudgifter og administration m.v.	223,6	224,0	218,5	216,1	136,6	218,8
I alt	1.551,4	1.578,2	1.557,7	1.525,6	796,1	1.521,4
De samlede lønudgifter (art 1) i 2025 udgjorde 798,21 mio. kr.						

Ændringen mellem Regnskab 2024 og Regnskab 2025 udgør en nettoreduktion på 4,3 årsværk. Ændringen kan primært henføres til reduktioner som følge af gennemførte reformer, faldende børnetal på dagtilbuds- og skoleområdet, et reduceret antal egne elever samt en stigning i årsværk på ældrecentre og i hjemmeplejen. Stigning på ældreområdet er indarbejdet i 2. budgetopfølgning og vil blive fulgt nærmere i 2026.

Note 3 Driftsudgifter fordelt på politikområder

I mio. kr. (skattefinansieret)	Budget 2025	Korrigeret Budget 2025	Regnskab 2025	Afvigelse
Udvalget for Teknik og Miljø	93,4	87,1	85,8	1,3
Teknisk drift	66,9	53,6	57,8	-4,2
Myndighed og Plan	26,5	33,5	28,2	5,3
Affaldshåndtering (forsyningsvirksomhed - Skattefinansieret)	0,0	0,0	-0,1	0,1
Udvalget for Børn, Kultur og Turisme	426,7	447,0	447,8	-0,8
Skole og Dagtilbud	297,0	300,7	303,7	-3,0
Børn og Familier	94,2	106,8	108,5	-1,7
Kultur, Fritid og Turisme	35,5	39,5	35,5	4,0
Udvalget for Social, Sundhed og Beskæftigelse	992,2	1.018,1	1.000,3	17,7
Sundhedsfremme, Social og Handicap	211,6	231,0	225,0	6,0
Ældre, Sundhed og Rehabilitering	343,8	357,2	357,9	-0,6
Beskæftigelse og Overførsler	436,8	429,8	417,5	12,3
Økonomiudvalget	213,1	204,0	187,1	16,9
Politisk organisation	7,9	7,8	7,5	0,2
Administrativ organisation mv.	202,5	193,6	177,0	16,6
Erhverv	2,6	2,6	2,6	0,0
NETTODRIFTSUDGIFTER I ALT	1.725,4	1.756,1	1.721,1	35,1

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

I mio. kr. (Brugerfinansieret)	Budget 2025	Korrigeret Budget 2025	Regnskab 2025	Afvigelse
Affaldshåndtering (forsyningsvirksomhed - Brugerfinansieret)	-1,9	-1,9	-2,6	0,6

Eventuelle afvigelser i totaler skyldes afrundinger

Forklaringer til afvigelser på driftsudgifter fordelt på politikområder

Udvalget for Teknik og Miljø

Teknisk drift

Politikområdet Teknisk Drift viser en samlet merudgift/mindreindtægt på 4,18 mio. kr. svarende til - 7,8 % af korrigeret budget.

Udviklingen i forhold til budgettet kan beskrives med følgende poster:

- Merudgift på rengøringsområdet.
- Merudgift til reparation og vedligehold af maskiner.
- Mindreindtægt fra skibe ankommet til Nykøbing Mors havn.
- Merudgift på rottebekæmpelse.
- Merudgift under Ældreboliger skyldes manglende beslutning omkring budgetafvikling angående Vejerslev.

Myndighed og Plan

Politikområdet Myndighed og plan viser et samlet mindreforbrug på 5,30 mio.kr. svarende til 15,82% af korrigeret budget.

Udviklingen i forhold til budgettet kan beskrives med følgende poster:

- Mindreudgift til diverse projekter under landdistriktsmidlerne.
- Mindreudgift til projekter under naturforvaltningen samt vandløbsvæsen.
- Mindreudgift på kollektiv trafik.

Affaldshåndtering – forsyning – brugerfinansieret

Politikområdet Affaldsområdet viser en samlet merindtægt på 0,78 mio.kr. svarende til 39,88% af korrigeret budget.

Udviklingen i forhold til budgettet kan beskrives med følgende poster:

- Reglerne for indsamling af erhvervsaffald medfører et krav om 5% overskud i forhold til de samlede omkostninger for indsamling.
- Mindreudgift på bortskaffelse af affald.
- Nye regler på området har medført, at indtægts -og udgiftsforbruget på visse områder er steget med 25%.

Merindtægten fordeler sig med 0,14 mio. kr. på det skattefinansierede område og 0,64 mio. kr. på det brugerfinansierede område.

Udvalget for Børn, Kultur og Turisme

Skole og Dagtilbud

Politikområdet Skole og Dagtilbud viser en samlet merudgift på 3,0 mio. kr., svarende til 1,00 % af det korrigeret budget. De væsentlige afvigelser vedrører merudgifter relateret til ekstra klasser der blev oprettet til skoleåret 2025/2026, samt organisatoriske tilpasninger på skoleområdet. For Ung Mors har det ligeledes været organisatoriske tilpasninger i løbet af 2025, som har resulteret i merudgifter på området, samt en generel stigning i udgifterne til STU-forløb. ungeindsats.

Kultur, Fritid og Turisme

Politikområdet Kultur, Fritid og Turisme viser en samlet mindreudgift på 4,0 mio. kr. svarende til 10,02 % af korrigeret budget. De væsentligste afvigelser vedrører færre udgifter til folkeoplysning og fritidsaktiviteter på 0,9 mio. kr. Ansøgninger til opstartspulje bevilget i 2025 på 1,8 mio. kr. som forventes udbetalt i 2026. Færre udgifter vedrørende Musikskolen på Mors samt Morsø Folkebibliotek

på 0,5 mio. Kr. Projektmidler for Artist in Residence på 0,3 mio. kr. som overføres og anvendes i 2026.

Børn og Familier

Politikområdet Børn og Familier viser en samlet merudgift på 1,7 mio. kr. for 2025 svarende til -1,64% af det korrigeret budget. Afvigelsen, skyldes primært merudgifter til myndigheds- og rådgivningsopgaver.

Udvalget for Social, Sundhed og Beskæftigelse

Sundhedsfremme, Social og Handicap

Politikområdet Sundhedsfremme, Social og Handicap viser en mindreudgift på 6,0 mio. kr. svarende til 2,61% af korrigeret budget.

Udviklingen i forhold til budgettet kan beskrives med følgende poster:

- Mindreudgift på det specialiserede voksenområde.
- Merindtægt på Handicap - indtægt vedr. borger på STU.

Ældre, Sundhed og Rehabilitering

Politikområdet Ældre, Sundhed og Rehabilitering viser et samlet merforbrug på 0,6 mio. kr. svarende til -0,18% af korrigeret budget. Afvigelsen afstedkommer af mindre udsving på driftsområderne.

Beskæftigelse og Overførsler

Politikområdet Beskæftigelse og Overførsler viser en samlet mindreudgift på 12,3 mio. kr. som svarer til 2,87% af korrigeret budget. Den positive konjunktur i samfundet har haft en indvirkning på resultatet vedrørende ydelserne, som samlet giver en mindreudgift på 10,8 mio., hvor følgende poster giver mest udsving, 1,9 mio. kr., i forhold til pensionerne, 1,8 mio. kr., i forhold til dagpenge, 1,9 mio. kr., i forhold til sygedagpenge. Den positive konjunktur, har ligeledes haft en positiv indvirkning på tilbud til udlændinge, som har en mindreudgift på 5,8 mio. Mindreudgiften stammer hovedsageligt fra grund -og resultattilskud vedrørende integrationsborgere. Det administrative område har et mindreudgift på 2 mio. kr., som skal ses i lyset af implementeringen af beskæftigelsesreformen.

Økonomiudvalget

Politisk Organisation

Politikområdet Politisk organisation viser et samlet mindreudgift på 0,2 mio. kr. svarende til 2,64 % af korrigeret budget.

Udviklingen i forhold til budgettet kan beskrives med følgende poster:

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

Administrativ Organisation

Politikområdet Administrativ organisation viser en samlet mindreudgift på 16,6 mio. kr. svarende til 8,59 % af korrigeret budget.

Udviklingen i forhold til budgettet kan beskrives med mindreudgifter for følgende poster:

- Ikke forbrugte puljemidler på 5,8 mio. kr.
- IT-udgifterne på 2,8 mio. kr.

- Fælles administrative områder på 3,5 mio. kr.
- Vakante stillinger på 2,5 mio. kr.
- Kommuneplan/lokalplan samt planlægning vedrørende vedvarende energi på 1,0 mio. kr.

Økonomiske udfordringer

I forbindelse med budgetopfølgningerne i 2025 er der identificeret og bevilget væsentlige merudgifter. Merudgifterne vedrører Myndighedsområdet Børn og Familie med 11,3 mio. kr., Visitationen med 18,4 mio. kr. samt Ældreområdet med 11,0 mio. kr. De samlede merudgifter udgør 40,7 mio. kr.

De økonomiske udfordringer forventes også at påvirke de kommende budgetår. Der er igangsat en række indsatser med henblik på at reducere de forventede merudgifter, og arbejdet indgår som en væsentlig del af budgetprocessen for Budget 2027 og frem.

Til imødegåelse af merudgifterne har der været afsat centrale midler på i alt 15,0 mio. kr., ligesom Beskæftigelsesområdet har bidraget med en medfinansiering på 7,0 mio. kr.

I forbindelse med budgetopfølgningen i 2025 er der samlet bevilget 29,4 mio. kr. Heri indgår 17,5 mio. kr. fra centrale puljer, der allerede var afsat i det oprindelige budget. Samlet er der dermed bevilget 46,9 mio. kr. til finansiering af merudgifterne.

Note 4 Renter m.v.

Renter (1.000 kr.)	Regnskab 2025	Regnskab 2024
Indskud i pengeinstitutter og investeringsforeninger	-2.301	-1.973
Kortfristede tilgodehavender	-55	240
Langfristede tilgodehavender	-18	-23
Renter af udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	-64	-173
Kortfristet gæld – REPO	208	251
Langfristet gæld	5.262	6.668
Renter I alt	3.032	4.990
Kurstab og kursgevinst- investeringsforeninger	-836	-2.277
Gevinst aktier/andelsbeviser	0	-645
Indtægter garantiprovision	-3.097	-2.750
Kurstab- og gevinster I alt	-3.933	-5.672
I alt - Renter m.v.	-901	-682

Renter

Indskud i pengeinstitutter og investeringsforeninger

Indtægten på de 2.301 tkr. er primært udbytte, provision og renter fra formueporteføljen i Jyske Bank.

Kortfristede og langfristede tilgodehavender

Kortfristede tilgodehavende er primært forrentning af tilbagebetalt ejendomsskat for årene 2021-2023, jfr. Vurderingsstyrelsen omkørsler en udgift på 218 tkr. samt indtægter fra kommunens debitorsystem 273 tkr.

Langfristede tilgodehavender 18 tkr. er renteindtægter fra udlån til beboerindskud og ejendoms-skattelån.

Renter af udlæg vedr. forsyningsvirksomheder

Affaldsområdet betaler renter af mellemværendet med Morsø Kommune 64 tkr.

Kortfristet og langfristet gæld

Månedlige REPO-forretninger beløb sig til 208 tkr. i renteudgifter.

Renteudgifter til realkreditforeningslån faldt fra 2024 med 1.406 tkr. til 5.262 tkr. Faldende renteniveau samt ekstraordinær indfrielse af gæld i 2024 er den primære årsag. 188 tkr. er indbetalt i 2025, forrentningen af de indefrosne feriepengeforpligtigelser til Lønmodtagernes Dyrtidsfond (LD).

Kurstab og gevinster

Investeringsforeninger

Aktierne og obligationerne i formueporteføljen generede i 2025 en realiseret kursgevinst på 836 tkr.

Garantiprovision

3.097 tkr. i indtægter, fra opkrævet garantiprovision på lån, hvor Morsø Kommune er garantistiller. – Se note 11.

Note 5 Aktier og andelsbeviser m.v.

Hele kr.	2025		
	Ejerandel	Indre værdi	Kommunal andel
Plantningsselskabet Legind Bjerge	0,21%	2.246.583	4.682
Sejerslev Forsamlingshus			25
HMN I/S (tidl. Naturgas Midt Nord)	1,26%	181.864.519	2.293.311
I/S Mors-Thy Færgefart	64,00%	-1.003.472	-642.222
Morsø Forsyning A/S	100,00%	542.141.923	542.141.923
Morsø Wind A/S	55,00%	45.078.099	24.792.954
Nordjyllands Beredskab I/S	3,60%	-8.755.000	-315.180
S/I Kulturmødet Mors			10.000
I alt			568.285.493

Ultimo 2025 er værdien af den kommunale andel netto steget med 3,7 mio. kr.

I 2025 er faldende egenkapital i regnskab 2024 på 3,9 mio. kr. i Morsø Forsyning A/S og Morsø Wind A/S 0,1 mio. kr. samt en stigende egenkapital i I/S Mors-Thy Færgefart 0,2 mio. kr. de væsentlige årsager til ændringerne i værdien af kommunens aktier og andelsbeviser.

Note 6 Langfristede tilgodehavender

Hele kr.	2025	
	Regnskabsværdi	Nominel værdi
Tilgodehavender hos grundejere	24.622	24.622
Beboerindskud	3.282.026	3.404.760
Indskud i landsbyggefonden	0	55.482.126
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	15.081.805	14.496.264
Deponerede beløb	0	0
I alt	18.388.452	73.407.772

Indskud i Landsbyggefonden

Indskuddet i landsbyggefonden og kommunalt grundkapitalindskud for egne boliger er opført med henholdsvis 55.482.126 kr.

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

Andre langfristede tilgodehavender

Netto stigningen 551.144 kr. i 2025 kommer fra udbetalinger af tilbagebetalingspligtig kontanthjælp, afdrag på billån efter serviceloven, beboerindskud samt energilån.

Beboerindskuddet er teknisk nedskrevet med 122.735 kr. Andre langfristede udlån og tilgodehavender er teknisk opskrevet med 585.541 kr. for delposterne vedrørende tilbagebetalingspligtig kontanthjælp m.m.

Deponering

Kommunen har ingen deponeret likviditet

Note 7 Finansieringsoversigt

Opgjort i mio. kr.	Regnskab 2025	Regnskab 2024
Likvide beholdninger primo	19,6	21,9
Tilgang af likvide aktiver:	19,0	58,0
Årets resultat		22,4
Lånoptagelse	14,6	31,9
Øvrige finansforskydninger	4,4	
Kursregulering	0,0	3,7
Anvendelse af likvide aktiver:	-36,9	60,2
Årets resultat	-6,0	
Øvrige finansforskydninger		-14,7
Kursregulering		
Afdrag på lån	-30,9	-45,5
Likvide beholdninger ultimo	1,7	19,6

Øvrige finans-/balanceforskydninger dækker over nedenstående poster:

Tilgodehavende moms og refusion	-8,6 mio. kr.
Kortfristede tilgodehavender – Tilg. debitorer og periodisering af udgifter til 2026	14,1 mio. kr.
Langfristede tilgodehavender – Udlån beboer indskud, grundkapitalindskud, indefrosset grundskyld og deponeringer (netto)	-0,4 mio. kr.
Aktiver og Passiver – tilhørende andre – Legater og deposita	-0,1 mio. kr.
Kortfristet gæld i øvrigt – Gæld til kreditorer og periodisering af udgifter til 2025.	-9,3 mio. kr.
Finansforskydninger I alt	-4,4 mio. kr.

Likvide beholdninger ultimo

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

Den anførte likvide beholdning ultimo på 1,7 mio. kr. er udtryk for beholdningen den 31. december. Årsskiftet 2025/2026 var der ikke indgået en REPO-forretning, hvilket ses på finansforskydningen på kortfristet gæld.

Kommunens gennemsnitlige kassebeholdning (målt over de sidste 365 dage) var pr. 31. december 2025 på 122,5 mio. kr. i kommunens favør.

Note 8 Udviklingen i egenkapitalen

		1.000 kr.	2025
2024	Egenkapital ultimo		594.066,1
	Primo saldo korrektioner		2.948,8
	Egenkapital beregnet		597.014,9
2025	Egenkapital primo, bogført		597.014,9
	Årets resultat (inkl. forsyningsvirksomhederne), jf. resultatopgørelsen		-5.984,5
	Ændring af mellemværende med forsyningsvirksomheden	-2.536,5	
			588.494,0
	Direkte posteringer på balancen fordelt på hovedfunktion:		
	Kursregulering – Værdipapirer (9.22)	12,4	
	Afskrivninger mv. korte tilgodehavender (9.25, 9.28)	-433,4	
	Værdiregulering langfristede tilgodehavender (aktier m.v.) (9.32)	-2802,6	
	Værdireguleringer, kortfristet gæld (09.51, 09.52)	-834,4	
	Heraf Ældreboliger - Årets resultat/hensættelser	-628,5	
	Heraf regulering af gæld til staten	-243,8	
	Heraf tekniske afskrivninger på systemkonti	37,9	
	Kurs-/indeks regulering obligationer og lån (9.55)	-3.283,4	
	Leasing forpligtelser (9.55.79)	-1.917,3	
	Værdiregulering, fysiske aktiver (9.58, 9.62)	-21.889,2	
	Værdiregulering, tab, gevinst på grunde, byggemodning (9.68)	-305,5	
			-31.453,3
2025	Egenkapital ultimo		557.040,7

Eventuelle afvigelser i totaler skyldes afrundinger

Egenkapitalen er ultimo 2025 faldet med 37,03 mio. kr. i forhold til den bogførte egenkapital primo 2025. Hvilket primært skyldes årets regnskabsresultat, kursregulering på værdipapirer og kortfristet gæld samt værdireguleringer på fysiske aktiver.

Egenkapitalen primo 2025 er blevet reguleret med primo saldi korrektioner 2,9 mio. kr., det er eventuel rettigheder fx lån til forsamlingshuse, hvor der er pant i ejendommen og retmæssig hører til balancen under langfristede tilgodehavender.

Værdipapirerne i kommunens formuepleje endte med en ikke realiseret kursgevinst på 12 t.kr., der primært på aktier og skyldes ændringer i kurser og renteniveauet.

Værdireguleringen på aktier og andelsbeviser i regnskab 2024 udgør netto en nedskrivning på 3,7 mio. kr., som følge af en faldende egenkapital i Morsø Forsyning A/S og Morsø Wind A/S 3,9 mio. kr. og stigende egenkapital i I/S Mors-Thy Færgefart 0,2 mio. kr.

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

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

Regulering af kursværdien for lån er foretaget med en gælds nedsættelse på 1,6 mio. kr. I 2025 er der under langfristet gæld som følge af feriepengeforpligtigelsen hensat 1,7 mio. kr. direkte på balancen. Det er beregnet indeksering af de indefrosne feriepengeforpligtigelser pr. 01.05.2025. Leasing af fx biler og kopimaskiner m.v. er nedskrevet med 1,9 mio. kr.

Henlæggelsessaldoen for ældreboligerne er opskrevet med 0,6 mio. kr.

Fysiske aktiver og grunde er i 2025 netto nedskrevet med 22,2 mio. kr., der hovedsageligt skyldes årlige afskrivninger samt køb og salg af grunde og bygninger.

Note 9 Hensatte forpligtigelser

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

Arbejdsskade

Kommunen har valgt at være selvforsikret på arbejdsskader og har generelt anvendt følgende metoder ved fastsættelse af interne præmier. Præmierne er fastlagt ud fra det vedtagne budgettal for 2025.

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

Henlæggelsen fra regnskab 2022, 12,9 mio. kr. er uændret i 2025.

Ikke forsikrede tjenestemænd

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

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

Åremålsansættelser

Ultimo 2025 var der ingen åremålsansatte i Morsø kommune.

Note 10 Langfristede gældsforpligtigelse

Mio. kr.	2025	2024
Ældreboliger	-149,4	-160,3
Lønmodtagernes indefrosne feriemidler	-47,1	-46,5
Finansielt leasede aktiver	-30,0	-28,1
Øvrig gæld	-253,3	-256,0
Langfristet gæld i alt	-479,8	-490,9

Finansielt leasede aktiver

Der er i løbet af året fortaget til- og afgang på leasing af biler og kopimaskiner, der er medvirkende til opskrivningen af gældsforpligtigelsen på 1,9 mio. kr.

Lønmodtagernes indefrosne feriemidler

I 2025 er der indbetalt 1,2 mio. kr. af gælden på de indefrosne feriemidler, således feriepengeforpligtigelsen pr. 31.12.2025 udgør 47,1 mio. kr. Herudover er der indbetalt 0,19 mio. kr. i indeksering (renter). Ultimo 2025, er der for perioden 01.01.2021 – 31.05.2025 hensat 6,49 mio. kr., et beregnet akkumuleret indekseringsbeløb (renter), heraf 1,7 mio. kr. i 2025, hvilket er årsagen at forpligtelsen er steget med 0,5 mio. kr. i forhold til 2024.

Afdragsprofil

Alle lån er optaget iht. maksimal løbetid. I 2025 var afdrag på lån 29,76 mio. kr. Ordinære afdrag på øvrig gæld 17,34 mio. kr. og 12,42 mio. kr. på ældrebolig lån.

Fordeling mellem fast og variabel forrentning Opgjort i mio. kr.	Øvrig gæld	Ældreboliger
Fast forrentning	155,3	0,0
Variabel forrentning	98,0	149,4
I alt	253,3	149,4

Konvertering af lån

Ingen konverterede lån i 2025.

Kursregulering af lån

I 2025 er der foretaget kursregulering af lån på 1,58 mio. kr.

Lånoptagelse i 2025

I 2025 er der optaget et fastforrentet 25-årigt lån 14,28 mio. kr. på baggrund af lånerammen for regnskabsår 2024.

SWAP-aftaler, valutaterminskontrakter, optioner

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

Note 11 Kautions- og garantiforpligtigelser samt eventualrettigheder

1.000 kr.	Långiver	2025
Almindelige kautions- og garantiforpligtigelser		
<i>Vej, kloak, vand, fjernvarme og boligindskudslån:</i>		
Sdr. Herreds Kraftvarmeværk	Kommune Kredit	16.258
Nyk. Mors Fjernvarmeværk A.m.b.a	Kommune Kredit	97.890
Morsø Varme A/S	Kommune Kredit	9.454
Morsø Spildevand A/S	Kommune Kredit	201.054
Morsø Vand A/S	Kommune Kredit	8.024
<i>Andre lokale selskaber og institutioner:</i>		
Sundby Havneforening	Kommune Kredit	699
Projekt Fjordhaver I Limfjorden	Natur & Erhvervsstyrelsen	150
Perlen Boligforening	KFUM Sociale Arbejde	1.170
Limfjordsteaterets Byggefond	Kommune Kredit	8.032
<i>Fælleskommunale I/S selskaber (kommunens andel):</i>		
HMN Naturgas I/S 1)		2.293
Nordjyllands Trafikselskab 1)	Kommune Kredit	18.166
Nordjyllands Beredskab 1)	Kommune Kredit	90.848
I/S Thy Mors færgefart 2)	Kommune Kredit	18.739
Norrdanmarks EU-kontor	Kassekredit	35
I alt		472.812
Kautions- og garantiforpligtigelser vedr. boligforanstaltninger		
Garanti for statslån		2.460
Regaranti for statslån		54.243
Anden kommunal garanti for lån til bolig- og inst. byggeri		27.027
Regaranti for Anden kommunal garanti for lån til bolig- og institutionsbyggeri		2.061
I alt		85.791
Andre Garantier		
Garanti vedr. Udbetaling Danmark 3)	Kommune Kredit	390.000
I alt		390.000
Kautions- og garantiforpligtigelser i alt		948.603

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

Note 12 Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering.

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

Refusion efter kapitel 9 i regnskabs- og revisionsbekendtgørelsen

Hovedkonto på finansloven	Hovedkontonavn	Regnskab 2025 – Kr.	
		Endelig rest refusioner 2024	Refusioner 2025.
14.71.01.	Kontanthjælp ifm. integrationsprogrammet og integrationsydelse		0
14.71.02.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under introduktionsforløbe	-29.025	-208.033
14.71.03.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program		-823.916
14.71.04.	Resultattilskud		-2.105.273
14.71.05.	Grundtilskud		-2.857.332
14.71.06.	Hjælp i særlige tilfælde		0
14.71.08.	Repatrering af udlændinge		-208.922
14.71.13.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	71.086	-55.325
14.71.14.	Resultattilskud i forbindelse med repatrering af udlændinge		0
14.71.15.	Danskbonus i program		0
14.72.03.	Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse		0
15.11.05.	Central refusionsordning vedr. udgifter til Housing First-indsatser mv.		-452.259
15.11.10.	Den centrale refusionsordning	-48.733	-21.131.522
15.11.43.	Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem		0
15.26.58.	Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde		-1.729.508
15.26.59.	Udgifter til advokatbistand		-242.529
15.41.16.	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter i alment byggeri		0
15.41.17.	Støtte til beboerindskud		0
15.42.07.	Støtte til beboerindskud i friplejeboliger		0
15.64.59.	Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne		-3.094.734
15.64.60.	Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne		-223.370
15.72.01.	Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.		-1.570.544
17.31.20.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler		-567.134
17.31.21.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	1.973	-3.664.233
17.31.28.	ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp		-176.869
17.31.29.	ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge		-550.350
17.31.34.	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb		-115.344
17.31.35.	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb		-171.179
17.31.37.	ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse		-227.449
17.31.39.	ATP-bidrag for personer i fleksjob		-1.307.086
17.31.41.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter		0
17.35.02.	Tilbagebetalinger		5.566
17.35.20.	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.		0
17.38.11.	Dagpenge ved sygdom		362.602
17.46.04.	Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb		-1.049.140
17.46.08.	Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse		-172.192

Hovedkonto på finansloven	Hovedkontonavn	Endelig rest - refusioner 2024	Refusioner 2025
17.46.18.	Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede		-206.298
17.46.21.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17-årige		0
17.46.53.	Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge		-3.370.852
17.46.74.	Jobrotation		0
17.54.06.	Løntilskud til førtidspensionister		-264.483
17.54.11.	Personlig assistance til personer med handicap		-1.059.733
17.54.21.	Seniorjob		-274.157
17.54.22.	Afløb på servicejob		0
17.54.31.	Hjælp til personer uden ret til social pension mv.		-36.800
17.56.02.	Ledighedsydelse		-772.012
17.56.04.	Fleksjob		-22.738.142
17.61.06.	Forsøgelse efter lov om aktiv socialpolitik		0
17.61.09.	Fritidstillæg		-63.169
17.62.03.	Støtte til betaling af beboerindskud		419.836
17.62.04.	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter mv.		0
17.62.05.	Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv		-519.847
17.62.06.	Renteindtægter af boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån		-13.543
17.63.01.	Sygebehandling, medicin mv.		-352.627
17.63.02.	Flytning og hjælp i enkelttilfælde		25.841
17.64.02.	Personlige tillæg til pensionister		-2.820.886
Refusion i alt		-4.699	-74.382.947

Refusion via Ydelsesrefusion

Hovedkonto på finansloven	Hovedkontonavn	Refusioner tidligere år Kr.	Refusioner 2025 Kr.
14.71.30.	Løntilskud til udlændinge		-165.186
17.35.11.	Kontant- og uddannelseshjælp		-8.229.803
17.35.12.	Selvforsørgelses og hjemrejseydelse og overgangsydelse		-734.798
17.30.20.	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.		0
17.30.22.	Ressourceforløbsydelse		-5.064.492
17.35.23.	Revalideringsydelse mv.		-521.080
17.35.24.	For revalidering på kontant- og uddannelseshjælp		0
17.56.02.	Ledighedsydelse		-3.240.301
17.38.11.	Dagpenge ved sygdom		-19.510.981
17.47.01.	Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige		-77.948
17.47.02.	Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere m.fl.		-38.732
17.47.11.	Løntilskud ved ansættelse af revalidender m.fl.		0
17.54.30.	Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension		-16.961
17.56.04.	Fleksjob		-17.264.651
17.56.05.	Fleks bidrag til kommunen		-16.719.129
Refusion i alt			-71.584.062

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

Refusion og tilskud i alt	-4.699	-145.967.009
---------------------------	--------	--------------

Medfinansiering via Ydelsesrefusion

Hovedkonto på finansloven	Hovedkontonavn		Medfinansiering 2025 Kr.
17.32.01.	Dagpenge ved arbejdsløshed		24.975.080
17.35.20.	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.		0
17.46.32.	Befordringsgodtgørelse		59.102
17.64.10.	Førtidspension med variabel medfinansiering		87.192.642
17.64.13.	Seniorpension		26.044.485
Medfinansiering i alt			138.271.309

Minus (-) angiver indtægt.

Der er refusion vedrørende 17.35.20. Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl. efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og refusion samt medfinansiering via YR .

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

Note 13 Udførsel af opgaver for andre myndigheder

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

Morsø Kommune har i 2025 ikke udført opgaver for andre myndigheder.

Note 14 Afsluttede og igangværende anlægsprojekter

Anlæg der afsluttes med regnskab 2025

Bevillingsprogram	Udgifter / Indtægter	Bevilling total	Korrigeret budget 2025	Regnskab 2025	Ultimo saldo 2025	Afvigelse ift. bevilling	Bemærkninger
-------------------	----------------------	-----------------	------------------------	---------------	-------------------	--------------------------	--------------

Plan og Byg

Byrum Monas hus	N	500.000	500.000	499.605	499.605	395	Lægges i kassen
	U	1.000.000	1.000.000	999.211	999.211	789	
	I	-500.000	-500.000	-499.606	-499.606	-394	
Indsats mod dårlige og usunde boliger 2019	N	1.904.000	207.000	-252.805	1.444.099	459.901	Overskud bedes overført til dækning af forventet underskud på Boligindsatsen 2022.
	U	5.249.000	1.255.000	203.438	4.196.523	1.052.477	
	I	-3.345.000	-1.048.000	-456.243	-2.752.424	-592.576	
Nedrivning af Monas hus	N	200.000	200.000	177.101	177.101	22.899	Lægges i kassen
	U	200.000	200.000	195.851	195.851	4.149	
	I	0	0	-18.750	-18.750	18.750	

Kommunale Ejendomme

Off. toilet ved Klosterfjorden	N	141.000	28.000	0	162.413	-21.413	Finansieres af overskud på bold- og læhegn anlæg
	U	353.000	28.000	0	374.913	-21.913	
	I	-212.000	0	0	-212.500	500	
Etablering af nyt offentligt toilet ved Søbugten	N	300.000	40.000	585	260.553	39.447	Lægges i kassen
	U	300.000	40.000	585	260.553	39.447	
	I	0	0	0	0	0	

Anlæg der afsluttes med regnskab 2025

Bevillingsprogram	Udgifter / Indtægter	Bevilling total	Korrigeret budget 2025	Regnskab 2025	Ultimo saldo 2025	Afvigelse ift. bevilling	Bemærkninger
-------------------	----------------------	-----------------	------------------------	---------------	-------------------	--------------------------	--------------

Kommunale Ejendomme

Udearealer ved Madpakkehus	N	68.000	68.000	66.476	66.476	1.524	Lægges i kassen
	U	225.000	225.000	222.788	222.788	2.212	
	I	-157.000	-157.000	-156.312	-156.312	-688	
Østre anlæg - Madpakkehus og toilet	N	561.000	-100.000	-96.302	564.950	-3.950	Finansieres af overskud på bold- og læhegn anlæg
	U	857.000	0	3.698	860.974	-3.974	
	I	-296.000	-100.000	-100.000	-296.024	24	
Ole Rømersvej 15	N	100.000	100.000	103.068	103.068	-3.068	Finansieres af kassen
	U	100.000	100.000	103.068	103.068	-3.068	
	I	0	0	0	0	0	

Børnepasning

Ventilation M.C. Holms Børnehus	N	2.465.000	2.465.000	2.635.105	2.635.105	-170.105	Fik lavet mere end bevilliget. Finansieres af M.C Holms Børnehus driftsbudget i 2026
	U	2.465.000	2.465.000	2.635.105	2.635.105	-170.105	
	I	0	0	0	0	0	

Teknisk Drift

Stormskade Sundby Havn	N	1.000.000	1.000.000	859.649	859.649	140.351	Lavere omkostninger end forventet. Rest lægges i kassen
	U	1.000.000	1.000.000	859.649	859.649	140.351	
	I	0	0	0	0	0	
Kystbeskyttelse	N	100.000	0	0	0	100.000	Budget i 2026 skal overføres til Teknisk drift, hvor der blevet afholdt kystbeskyttelsesomkostninger
	U	100.000	0	0	0	100.000	
	I	0	0	0	0	0	

Anlæg der afsluttes med regnskab 2025

Bevillingsprogram	Udgifter / Indtægter	Bevilling total	Korrigeret budget 2025	Regnskab 2025	Ultimo saldo 2025	Afvigelse ift. bevilling	Bemærkninger
-------------------	----------------------	-----------------	------------------------	---------------	-------------------	--------------------------	--------------

Fritid

Bold- og læhegn + lydudtag, storskærm	N	250.000	250.000	162.502	162.502	87.498	Rest midler finansierer underskud på offentligt toilet ved Klosterfjorden, Østre anlæg - Madpakkehus og toilet og Karrusellen. Resten lægges i kassen
	U	250.000	250.000	162.502	162.502	87.498	
	I	0	0	0	0	0	
Karrusellen	N	-98.000	761.000	784.314	-74.988	-23.012	Finansieres af overskud på bold- og læhegn anlæg
	U	2.238.000	1.251.000	1.273.057	2.259.965	-21.965	
	I	-2.336.000	-490.000	-488.744	-2.334.953	-1.048	
Morsø Multipark – storskærm	N	626.000	0	0	625.663	337	Lægges i kassen
	U	626.000	0	0	625.663	337	
	I	0	0	0	0	0	

Køb & salg af grunde og bygninger

Salg af nedrivningsgrunde - boligformål 2025	N	0	0	-6.432	-6.432	6.432	Lægges i kassen
	U	0	0	2.160	2.160	-2.160	
	I	0	0	-8.592	-8.592	8.592	
Salg af Eghøjparken 10	N	-320.000	3.000	1.720	-321.497	1.497	Lægges i kassen
	U	6.000	2.000	1.720	5.570	430	
	I	-326.000	1.000	0	-327.067	1.067	
Salg af Stendyssevej 2	N	-37.000	-37.000	-24.843	-24.843	-12.157	Finansieres af kassen
	U	0	0	4.534	4.534	-4.534	
	I	-37.000	-37.000	-29.378	-29.378	-7.622	

Anlæg der afsluttes med regnskab 2025

Bevillingsprogram	Udgifter / Indtægter	Bevilling total	Korrigeret budget 2025	Regnskab 2025	Ultimo saldo 2025	Afvigelse ift. bevilling	Bemærkninger
-------------------	----------------------	-----------------	------------------------	---------------	-------------------	--------------------------	--------------

Køb & salg af grunde og bygninger u/moms

Køb af Rolstrupvej 63	N	710.000	710.000	706.050	706.050	3.950	Lægges i kassen
	U	710.000	710.000	706.050	706.050	3.950	
	I	0	0	0	0	0	
Salg af Delareal Grønvej 2	N	-10.000	10.000	5.700	-4.300	-5.700	Finansieres af kassen
	U	0	10.000	5.700	-4.300	4.300	
	I	-10.000	0	0	0	-10.000	

Handicappede

Ringvejen 59 - omklædningsfaciliteter mv.	N	880.000	178.000	0	701.263	178.737	Lægges i kassen
	U	880.000	178.000	0	701.263	178.737	
	I	0	0	0	0	0	

Infrastruktur

Redningsstiger ved havnene	N	30.000	20.000	0	9.962	20.038	Lægges i kassen
	U	30.000	20.000	0	9.962	20.038	
	I	0	0	0	0	0	

Anlæg der afsluttes med regnskab 2025

Bevillingsprogram	Udgifter / Indtægter	Bevilling total	Korrigeret budget 2025	Regnskab 2025	Ultimo saldo 2025	Afvigelse ift. bevilling	Bemærkninger
-------------------	-------------------------	--------------------	------------------------------	------------------	----------------------	-----------------------------	--------------

Natur og Miljø

Vådområdeprojekt Nees Vig	N	0	-2.411.000	-2.391.777	19.848	-19.848	Del af projektet blev ikke godkendt, men man havde gået i gang, hvilket gjorde man ikke fik 100% afdækning
	U	2.630.000	219.000	0	2.411.625	218.375	
	I	-2.630.000	-2.630.000	-2.391.777	-2.391.777	-238.223	
Projekt Karby Kuber	N	1.401.000	322.000	0	1.080.514	320.486	Man fik tildelt yderligere tilskud i forbindelse med projektet.
	U	7.233.000	-1.352.000	0	8.586.403	-1.353.403	
	I	-5.832.000	1.674.000	0	-7.505.889	1.673.889	

Samlet afsluttes med 2025 regnskabet	N	22.958.000	4.080.000	3.229.716	22.067.591	890.409
	U	38.639.000	7.361.000	7.379.116	38.607.112	31.888
	I	-15.681.000	-3.281.000	-4.149.401	-16.539.521	858.521

Igangværende anlæg, der ønskes overført til 2026

Bevillingsprogram	Udgifter / Indtægter	Bevilling total	Korrigeret budget 2025	Regnskab 2025	Ultimo saldo 2025	Ønskes overført til 2026	Bemærkninger
-------------------	----------------------	-----------------	------------------------	---------------	-------------------	--------------------------	--------------

Administrativ organisation

Adm. Bygning etape 1+2	N	3.800.000	400.000	228.411	228.411	172.000	
	U	3.800.000	400.000	228.411	228.411	172.000	
	I	0	0	0	0	0	

Plan og Byg

Bedre boliger - boligindsats 2022	N	1.726.000	-192.000	-16.416	2.300.707	-175.000	
	U	3.562.000	48.000	288.372	3.802.299	-240.000	
	I	-1.836.000	-240.000	-304.788	-1.501.592	65.000	
Bedre boliger - boligindsats 2023	N	1.563.000	90.000	267.042	1.489.882	-177.000	
	U	3.228.000	562.000	377.193	2.793.103	185.000	
	I	-1.665.000	-472.000	-110.151	-1.303.221	-362.000	
Bedre boliger - boligindsats 2024	N	1.679.000	-837.000	695.879	1.012.277	-1.533.000	
	U	3.473.000	942.000	881.593	1.212.991	60.000	
	I	-1.794.000	-1.779.000	-185.714	-200.714	-1.593.000	
Bedre boliger - boligindsats 2025	N	1.032.000	162.000	112.121	112.121	50.000	
	U	2.362.000	162.000	112.121	112.121	50.000	
	I	-1.330.000	0	0	0	0	
Bygningsfornyelse Nordmors	N	3.000.000	0	0	0	0	
	U	3.000.000	0	0	0	0	
	I	0	0	0	0	0	
Erslev Områdefornyelse	N	1.280.000	176.000	127.373	151.862	49.000	
	U	3.200.000	176.000	127.373	151.862	49.000	
	I	-1.920.000	0	0	0	0	

Igangværende anlæg, der ønskes overført til 2026

Bevillingsprogram	Udgifter / Indtægter	Bevilling total	Korrigeret budget 2025	Regnskab 2025	Ultimo saldo 2025	Ønskes overført til 2026	Bemærkninger
Fornyelse af Nykøbing Bymidte	N	1.954.000	20.000	17.945	324.319	2.000	
	U	4.877.000	20.000	17.945	324.319	2.000	
	I	-2.923.000	0	0	0	0	
Indsats mod dårlige og usunde boliger 2021	N	490.000	30.000	120.759	579.246	-91.000	
	U	1.592.000	264.000	313.728	1.640.868	-50.000	
	I	-1.102.000	-234.000	-192.969	-1.061.622	-41.000	
LIFE-ACT	N	0	0	-513.168	-513.168	514.000	
	U	0	0	85.399	85.399	-85.000	
	I	0	0	-598.568	-598.568	599.000	
M. C. Holms Passage	N	800.000	48.000	0	751.736	48.000	
	U	2.975.000	80.000	0	2.894.932	80.000	
	I	-2.175.000	-32.000	0	-2.143.196	-32.000	
Masterplan Kulturtorvet	N	150.000	150.000	15.520	15.520	134.000	
	U	150.000	150.000	15.520	15.520	134.000	
	I	0	0	0	0	0	
Områdefornyelse Nykøbing Bymidte etape 2	N	1.886.000	0	0	0	0	
	U	4.715.000	0	0	0	0	
	I	-2.829.000	0	0	0	0	
Sillerslev Landsbyfornyelse	N	1.000.000	200.000	85.846	239.697	114.000	
	U	2.500.000	200.000	85.846	239.697	114.000	
	I	-1.500.000	0	0	0	0	
Byfornyelse - By og Land	N	0	6.675.000	0	0	6.675.000	Puljen overføres
	U	0	6.675.000	0	0	6.675.000	
	I	0	0	0	0	0	

Igangværende anlæg, der ønskes overført til 2026

Bevillingsprogram	Udgifter / Indtægter	Bevilling total	Korrigeret budget 2025	Regnskab 2025	Ultimo saldo 2025	Ønskes overført til 2026	Bemærkninger
Byfornyelse – Nykøbing	N	0	3.656.000	0	-188.364	3.656.000	Puljen overføres
	U	0	3.656.000	0	0	3.656.000	
	I	0	0	0	-188.364	0	

Byggemodning

Byggemodning Eghøjparken	N	200.000	8.000	19.395	211.753	-11.000	
	U	200.000	8.000	19.395	211.753	-11.000	
	I	0	0	0	0	0	
Byggemodning Rolstrupparken etape 1	N	6.050.000	862.000	880.057	5.782.376	-18.000	
	U	6.050.000	862.000	880.057	5.782.376	-18.000	
	I	0	0	0	0	0	
Byggemodning Aabro/Vester Fald Etape 3	N	9.750.000	377.000	0	9.372.270	377.000	
	U	9.750.000	377.000	0	9.372.270	377.000	
	I	0	0	0	0	0	
Præstbrovej byggemodning	N	800.000	309.000	0	790.837	309.000	
	U	3.600.000	309.000	0	790.837	309.000	
	I	-2.800.000	0	0	0	0	

Ungdomsskoler

Ungdommens hus, Spurvevej 2	N	2.950.000	2.950.000	2.624.352	2.624.352	326.000	
	U	2.950.000	2.950.000	2.624.352	2.624.352	326.000	
	I	0	0	0	0	0	

Ældre

Hjemmeplejen Rolstrupvej 10	N	1.200.000	500.000	410.886	410.886	89.000	
	U	1.200.000	500.000	410.886	410.886	89.000	
	I	0	0	0	0	0	

Igangværende anlæg, der ønskes overført til 2026

Bevillingsprogram	Udgifter / Indtægter	Bevilling total	Korrigeret budget 2025	Regnskab 2025	Ultimo saldo 2025	Ønskes overført til 2026	Bemærkninger
Kommunale ejendomme							
Boliganalyse for Ældre- og socialområdet	N	800.000	300.000	6.000	6.000	294.000	
	U	800.000	300.000	6.000	6.000	294.000	
	I	0	0	0	0	0	
Centralkøkkenet Skovparken, inventar	N	3.523.000	102.000	67.786	3.088.888	34.000	
	U	3.523.000	102.000	67.786	3.088.888	34.000	
	I	0	0	0	0	0	
Indsatsplan for særligt sårbare	N	825.000	425.000	0	0	425.000	
	U	825.000	425.000	0	0	425.000	
	I	0	0	0	0	0	
Renovering af offentlige toiletter pulje	N	1.760.000	200.000	0	5.500	200.000	
	U	1.760.000	200.000	0	5.500	200.000	
	I	0	0	0	0	0	
Restmidler fra Johan Riis Minde	N	2.187.000	1.031.000	0	-1.016.118	1.031.000	Skal anvendes til Boliganalysen
	U	2.187.000	0	0	14.896	0	
	I	0	1.031.000	0	-1.031.014	1.031.000	
Smedebjergervej 51 klargøring	N	400.000	263.000	264.308	264.308	-1.000	
	U	400.000	263.000	264.308	264.308	-1.000	
	I	0	0	0	0	0	
Udendørs læringsrum og Legepladser	N	4.611.000	1.826.000	1.095.574	2.260.639	730.000	
	U	4.611.000	1.826.000	1.145.574	2.310.639	680.000	
	I	0	0	-50.000	-50.000	50.000	
Energiprojekter, tbt<10 år	N	9.750.000	173.000	24.032	9.600.733	149.000	
	U	9.750.000	173.000	24.032	9.600.733	149.000	
	I	0	0	0	0	0	

Igangværende anlæg, der ønskes overført til 2026

Bevillingsprogram	Udgifter / Indtægter	Bevilling total	Korrigeret budget 2025	Regnskab 2025	Ultimo saldo 2025	Ønskes overført til 2026	Bemærkninger
Varmpumpe Sydmors skole og børnehus	N	650.000	650.000	540.373	540.373	110.000	
	U	650.000	650.000	540.373	540.373	110.000	
	I	0	0	0	0	0	

Folkeskoler

Erslev Skole	N	500.000	0	0	349.590	0	
	U	500.000	0	0	349.590	0	
	I	0	0	0	0	0	
Klimaskærm Dueholm Skolen	N	1.800.000	0	0	0	0	
	U	1.800.000	0	0	0	0	
	I	0	0	0	0	0	
Sydmors Skole og Børnehus, jf. udviklingsplan	N	800.000	779.000	28.875	50.044	750.000	
	U	800.000	779.000	28.875	50.044	750.000	
	I	0	0	0	0	0	
Til- og ombygning Erslev Skole	N	9.500.000	7.638.000	6.362.335	8.225.386	1.276.000	
	U	9.500.000	7.638.000	6.362.335	8.225.386	1.276.000	
	I	0	0	0	0	0	

Fritid

Multihal/Springcenter	N	4.875.000	0	0	120.000	0	
	U	4.875.000	0	0	120.000	0	
	I	0	0	0	0	0	
Opstart Ørøddeprojekt	N	1.420.000	368.000	7.000	1.059.518	361.000	
	U	1.420.000	368.000	7.000	1.059.518	361.000	
	I	0	0	0	0	0	

Igangværende anlæg, der ønskes overført til 2026

Bevillingsprogram	Udgifter / Indtægter	Bevilling total	Korrigeret budget 2025	Regnskab 2025	Ultimo saldo 2025	Ønskes overført til 2026	Bemærkninger
-------------------	----------------------	-----------------	------------------------	---------------	-------------------	--------------------------	--------------

Børnepasning

Flytning af Dagplejenshus til Skomagerhuset	N	1.300.000	1.243.000	221.291	278.001	1.022.000	
	U	1.300.000	1.243.000	221.291	278.001	1.022.000	
	I	0	0	0	0	0	

Køb & Salg af grunde og bygninger

Køb af Præstbrovej 236 delareal	N	1.033.000	-1.001.000	210	2.034.319	-1.001.000	
	U	2.033.000	-1.000	210	2.034.319	-1.000	
	I	-1.000.000	-1.000.000	0	0	-1.000.000	
Salg af Elsøvej 101	N	-787.000	-787.000	-646.135	-646.135	-141.000	
	U	60.000	60.000	31.545	31.545	28.000	
	I	-847.000	-847.000	-677.680	-677.680	-169.000	
Salg af grunde Overgårdsalle, Etape 2	N	0	278.000	407.425	129.331	-129.000	
	U	0	-5.000	407.425	412.279	-412.000	
	I	0	283.000	0	-282.948	283.000	
Salg af grunde Rolstruphøj, Etape 1	N	-6.178.000	-6.175.000	-694.145	-697.049	-5.481.000	
	U	78.000	73.000	21.130	26.226	52.000	
	I	-6.256.000	-6.248.000	-715.275	-723.275	-5.533.000	
Salg af Kløvenhøj 7	N	-251.000	-251.000	-253.455	-253.455	3.000	
	U	20.000	20.000	17.256	17.256	3.000	
	I	-271.000	-271.000	-270.710	-270.710	0	
Salg af Nesager 7	N	-27.000	-27.000	-22.975	-22.975	-4.000	
	U	3.000	3.000	1.025	1.025	2.000	
	I	-30.000	-30.000	-24.000	-24.000	-6.000	
Salg af Præstbrovej 14	N	-1.202.000	25.000	9.495	-1.217.620	16.000	
	U	30.000	25.000	9.495	14.380	16.000	
	I	-1.232.000	0	0	-1.232.000	0	

Igangværende anlæg, der ønskes overført til 2026

Bevillingsprogram	Udgifter / Indtægter	Bevilling total	Korrigeret budget 2025	Regnskab 2025	Ultimo saldo 2025	Ønskes overført til 2026	Bemærkninger
Salg af Rolstrupparken 62	N	-2.250.000	-2.000	6.607	8.532	-9.000	
	U	0	-2.000	6.607	8.532	-9.000	
	I	-2.250.000	0	0	0	0	
Salg af Sundbyvej 128	N	-157.000	0	1.985	1.985	-2.000	
	U	2.000	0	1.985	1.985	-2.000	
	I	-159.000	0	0	0	0	
Salg af Øen ved Lystbådehavnen	N	290.000	51.000	6.500	195.104	45.000	
	U	290.000	51.000	6.500	195.104	45.000	
	I	0	0	0	0	0	
Tilbagekøb af Elsøvej 101	N	1.646.000	0	0	70	0	
	U	1.646.000	0	0	70	0	
	I	0	0	0	0	0	
Tilslutningsbidrag Aabro/Vester Fald E3	N	0	-4.068.000	0	4.067.840	-4.068.000	
	U	4.609.000	0	0	4.609.144	0	
	I	-4.609.000	-4.068.000	0	-541.304	-4.068.000	
Aabro Fald salgsforberedelser	N	0	-30.000	0	30.070	-30.000	
	U	0	-30.000	0	30.070	-30.000	
	I	0	0	0	0	0	
Salg af Præstbrovej 28	N	0	0	105	105	0	
	U	0	0	105	105	0	
	I	0	0	0	0	0	
Salg af Sundbyvej 138	N	-710.000	-710.000	-707.445	-707.445	-2.000	
	U	10.000	10.000	15.055	15.055	-5.000	
	I	-720.000	-720.000	-722.500	-722.500	3.000	

Bevillingsprogram	Udgifter / Indtægter	Bevilling total	Korrigeret budget 2025	Regnskab 2025	Ultimo saldo 2025	Ønskes overført til 2026	Bemærkninger
-------------------	----------------------	-----------------	------------------------	---------------	-------------------	--------------------------	--------------

Køb & Salg af grunde og bygninger u/moms

Salg af Nørrebro 140 (Beredskabsgården)	N	0	0	0	70	0	
	U	0	0	0	70	0	
	I	0	0	0	0	0	
Salg af Skovparken 100, Skovparken 1A	N	-2.200.000	-1.100.000	-1.555.417	-1.555.417	455.000	
	U	3.000.000	1.500.000	1.044.583	1.044.583	455.000	
	I	-5.200.000	-2.600.000	-2.600.000	-2.600.000	0	

Natur & Miljø

Natur Dragstrup	N	375.000	-1.056.000	-426.667	-695.676	-630.000	
	U	1.923.000	335.000	55.676	0	279.000	
	I	-1.548.000	-1.391.000	-482.343	-695.676	-909.000	
Skovrejsning Øster Lølby	N	0	350.000	4.120	7.666	346.000	
	U	373.000	350.000	4.120	7.666	346.000	
	I	-373.000	0	0	0	0	
Vådområde Nykøbing Enge - realisering	N	0	0	0	2.000	0	
	U	9.003.000	0	0	2.000	0	
	I	-9.003.000	0	0	0	0	
Vådområdeprojekt Karby Strandenge	N	0	0	0	0	0	
	U	504.000	0	0	0	0	
	I	-504.000	0	0	0	0	
Vådområdeprojekt Madsbjerg Enge Landvindingslag	N	0	0	0	0	0	
	U	5.620.000	0	0	0	0	
	I	-5.620.000	0	0	0	0	
Vådområdeprojekt Porsmose	N	0	0	0	0	0	
	U	4.086.000	0	0	0	0	
	I	-4.086.000	0	0	0	0	

Bevillingsprogram	Udgifter / Indtægter	Bevilling total	Korrigeret budget 2025	Regnskab 2025	Ultimo saldo 2025	Ønskes overført til 2026	Bemærkninger
-------------------	----------------------	-----------------	------------------------	---------------	-------------------	--------------------------	--------------

Projekt Oplevelsescenter for østersturisme

Forprojekt OPHAV	N	342.000	621.000	604.930	1.558.121	16.000	
	U	2.075.000	621.000	604.930	1.558.121	16.000	
	I	-1.733.000	0	0	0	0	
Projekt Ophav	N	10.150.000	8.435.000	7.578.005	-164.449	857.000	
	U	27.850.000	8.435.000	7.578.005	13.535.551	857.000	
	I	-17.700.000	0	0	-13.700.000	0	

Infrastruktur

Brorenovering Feggesundvej-Skranderupve	N	2.500.000	2.489.000	2.285.196	2.296.260	204.000	
	U	2.500.000	2.489.000	2.285.196	2.296.260	204.000	
	I	0	0	0	0	0	
Cykelforbindelse Erslev og Øster Jølby	N	8.340.000	375.000	316.938	316.938	58.000	
	U	13.900.000	375.000	316.938	316.938	58.000	
	I	-5.560.000	0	0	0	0	
Cykelforbindelse Nykøbing og Erslev	N	3.420.000	325.000	213.387	213.387	112.000	
	U	5.700.000	325.000	213.387	213.387	112.000	
	I	-2.280.000	0	0	0	0	
Cykelpuljeprojekt Dueholmkilen 2021-2025	N	3.217.000	2.276.000	1.739.503	3.180.857	536.000	
	U	6.185.000	3.044.000	2.499.907	3.941.261	544.000	
	I	-2.968.000	-768.000	-760.405	-760.405	-8.000	
Etablering af Cykelbro over Næssundvej	N	12.400.000	557.000	85.850	278.563	471.000	
	U	12.400.000	557.000	85.850	278.563	471.000	
	I	0	0	0	0	0	
Etablering af p-plads ved Fyrvejen 65	N	650.000	650.000	6.174	6.174	644.000	
	U	650.000	650.000	6.174	6.174	644.000	
	I	0	0	0	0	0	

Bevillingsprogram	Udgifter / Indtægter	Bevilling total	Korrigeret budget 2025	Regnskab 2025	Ultimo saldo 2025	Ønskes overført til 2026	Bemærkninger
Forlængelse af fortov ved Elsøvej (FGU)	N	110.000	0	0	0	0	
	U	110.000	0	0	0	0	
	I	0	0	0	0	0	
Infrastruktur m. m. Næssund	N	599.000	-502.000	-361.686	-328.675	-140.000	Der er besluttet at give en ekstra bevilling på 1 mio. kr. fra Havne Pulje 2025 til anlægget.
	U	1.300.000	12.000	11.993	231.843	0	
	I	-701.000	-514.000	-373.678	-560.518	-140.000	
Infrastrukturpulje 2024	N	15.895.000	1.619.000	787.192	15.063.120	832.000	
	U	15.895.000	1.619.000	787.192	15.063.120	832.000	
	I	0	0	0	0	0	
Infrastrukturpulje 2025	N	17.000.000	14.500.000	12.475.851	12.475.851	2.024.000	
	U	17.000.000	14.500.000	12.475.851	12.475.851	2.024.000	
	I	0	0	0	0	0	
Interne stier ved Tranevej	N	450.000	0	0	0	0	
	U	450.000	0	0	0	0	
	I	0	0	0	0	0	
Klimasikring Nykøbing	N	1.938.000	0	0	-395.109	0	
	U	1.938.000	0	0	543.381	0	
	I	0	0	0	-938.490	0	
M. C. Holm Skole - Forbedring af cykelparkering	N	225.000	0	0	0	0	
	U	225.000	0	0	0	0	
	I	0	0	0	0	0	
Modulvognogsprojekter 2024	N	3.141.000	221.000	11.900	2.931.672	209.000	
	U	3.141.000	221.000	11.900	2.931.672	209.000	
	I	0	0	0	0	0	
Parkeringsplads ved Circle K	N	1.550.000	0	0	0	0	
	U	1.550.000	0	0	0	0	
	I	0	0	0	0	0	

Bevillingsprogram	Udgifter / Indtægter	Bevilling total	Korrigeret budget 2025	Regnskab 2025	Ultimo saldo 2025	Ønskes overført til 2026	Bemærkninger
Sillerslev Havn Havneanlæg	N	3.250.000	2.032.000	509.411	-673.164	1.523.000	
	U	4.750.000	3.532.000	1.709.411	526.836	1.823.000	
	I	-1.500.000	-1.500.000	-1.200.000	-1.200.000	-300.000	
Stibelysning ved Langelinie	N	248.000	242.000	0	6.200	242.000	
	U	248.000	242.000	0	6.200	242.000	
	I	0	0	0	0	0	
Trafiksikkerhedsplan	N	2.920.000	2.920.000	462.283	462.283	2.458.000	
	U	2.920.000	2.920.000	462.283	462.283	2.458.000	
	I	0	0	0	0	0	
Havne pulje 2025	N	1.000.000	1.000.000	0	0	1.000.000	Der er den 27. januar 2026 blevet besluttet at midlerne skal overføres til anlægget "Infrastruktur m.m. Næssund"
	U	1.000.000	1.000.000	0	0	1.000.000	
	I	0	0	0	0	0	
Rest Havnepuljer	N	2.524.000	1.579.000	94.000	1.039.617	1.485.000	
	U	2.524.000	1.380.000	94.000	1.238.139	1.286.000	
	I	0	199.000	0	-198.522	199.000	
Etablering af ladestandere ved kommunale bygninger	N	332.000	463.000	0	-131.000	463.000	
	U	332.000	463.000	0	-131.000	463.000	
	I	0	0	0	0	0	

Puljer

Salg af byggegrunde - erhvervsformål - pulje	N	0	-42.000	0	-22.293	0	Puljen overføres ikke
	U	0	0	0	28.948	0	
	I	0	-42.000	0	-51.240	0	
Arealerhvervelse – pulje	N	0	2.218.000	0	125.660	0	Puljen overføres ikke
	U	0	2.218.000	0	125.660	0	
	I	0	0	0	0	0	
Salg af byggegrunde - boligformål - pulje	N	0	-1.436.000	0	0	0	Puljen overføres ikke
	U	0	0	0	0	0	
	I	0	-1.436.000	0	0	0	

Samlet ønskes overført til 2026	N	167.794.000	56.621.000	36.632.716	89.450.916	19.253.000	Der indstilles til en tillægsbevilling på 5 mio. kr. til Infrastruktur 2026 efter aftale med Budgetaftalen 2026
	U	265.818.000	79.300.000	45.901.497	122.708.474	31.184.000	
	I	-98.024.000	-22.679.000	-9.268.781	-33.257.558	-11.931.000	