

Regnskab 2021

26. april 2022



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
Ledelses årsberetning	7
Kommunens årsregnskab 2021	12
Anvendt regnskabspraksis	12
Regnskabsopgørelse	17
Balance	18
Hoved- og nøgletal	19
Evaluering af businesscases	20
Regnskabsbemærkninger pr. politikområde	21
Udvalget for Teknik og Miljø	22
Teknisk Drift.....	22
Natur og Miljø mv.	23
Færgen	25
Affaldshåndtering	26
Børne- og Kulturudvalget	27
Børn og kultur	27
Børn og familier	29
Overførsler - Børne- og Kulturudvalget	30
Beskæftigelses- og Erhvervsudvalget	31
Erhverv, turisme mv.	31
Beskæftigelse	33
Forsikrede ledige.....	34
Overførsler – Beskæftigelses- og Erhvervsudvalget.....	35
Det Sociale Udvalg	37
Sundhed og hjælpemidler	37
Visitationen	38
Ældreområdet	39
Sociale tilbud	41
Overførsler – Det Sociale Udvalg.....	42
Økonomiudvalget	43
Politisk organisation.....	43
Økonomiudvalget.....	44
Noter	45

Note 1	Skatter, tilskud og udligning.....	45
Note 2	Personaleoversigt.....	45
Note 3	Driftsudgifter fordelt på politikområder.....	46
Note 4	Aktier og andelsbeviser m.v.	49
Note 5	Langfristede tilgodehavender	50
Note 6	Finansieringsoversigt.....	51
Note 7	Udviklingen i egenkapitalen.....	52
Note 8	Hensatte forpligtigelser.....	54
Note 9	Langfristede gældsforpligtigelse	55
Note 10	Kautions- og garantiforpligtigelser samt eventualrettigheder	56
Note 11	Udførelse af opgaver for andre myndigheder	57
Note 12	Igangværende og afsluttede anlægsprojekter	58

Borgmesterens forord

Morsø Kommunes årsregnskab 2021 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- & Boligministeriets retningslinjer.

Regnskabet indeholder de oversigter og noter, der er autoriseret af Indenrigs- & Boligministeriet 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.

COVID-19 epidemien bølgede i lighed med 2020 gennem året 2021 og prægede i lange perioder dagligdagen, med nedlukninger, restriktioner, COVID-19 tests af skolebørn m.v. og gennemførelsen af det frivillige nationale vaccineprogram.

Trods COVID-19 flyttede i foråret beboerne fra Johan Riis Minde og Vejerslev Plejecenter til det nyopførte Duelund med 48 plejehjemboliger.

I november blev kommunalvalget gennemført med diverse former for afspritning samt drive-ind afstemningsbokse til karantæneramte borger på afstemningsdagen. I 2021 besluttede Kommunalbestyrelsen at ændre den fremtidige politiske udvalgsstruktur. Det betød, at Beskæftigelses- & Erhvervsudvalget fra den 1. januar 2022 er nedlagt og arbejdet er fordelt til de tilbageværende udvalg. I samme forbindelse er Morsø Kommunes styrelsesvedtægt blevet revideret, så den passer til strukturen fra 1. januar 2022.

COVID-19 kom også at præge en række events på Mors, der blev aflyst eller udsat. Østers Finalesen, Skaldyrsfestivalen samt sommerkoncerter i gågaden måtte alle aflyses. Det lykkedes at afholde 100 miles i september og Østers- og Muslingepremieren i oktober, hvor COVID-19 restriktionerne dog satte begrænsninger i forhold til publikumsdelen.

Regnskab 2021 ender med et overskud på 16,9 mio. kr., det er et mindre forbrug på 8,4 mio. kr. i forhold til 8,5 mio. kr. i det oprindelige budget. Trods mørke skyer i horisonten til de kommende års budgetter, har jeg stadigvæk troen på en stabil og sund økonomi, der viser vejen for udvikling i et fælles Mors.

Morsø Kommune d. 26. april 2022


Borgmester
Hans Ejner Bertelsen

Kommuneoplysninger

Kommune	Morsø Kommune Jernbanevej 7 7900 Nykøbing M CVR-nr. 41 33 30 14
	Telefon: 99 70 70 00
	Hjemmeside: www.Morsoe.dk
	E-mail: kommunen@morsoe.dk
	Regnskabsår: 1. januar 2021 - 31. december 2022
Kommunal- Bestyrelse (pr. 31.12.2021)	Hans Ejner Bertelsen, Borgmester Viggo Vangsgaard, 1. Viceborgmester Meiner Nørgaard, 2. Viceborgmester Jette Jepsen Henning Sørensen Lene Svenningsen Pia Storm Ansgar Nygaard Henrik Jensen Klaus Hvidtfeldt Larsen Jens Dahlgaard Peter Therkildsen Peter Lillebæk Ellen Philipsen Dahl Tore Müller Hanne Haldrup Anja Birch Alsøer Anette Svindborg Jakob Kortbæk Tage Andersen John Christiansen
Direktion	Rikke Würtz, Kommunaldirektør
Revision	PwC PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Skelagervej 1A 9000 Aalborg CVR-nr. 33 77 12 31

Ledelsens påtegning

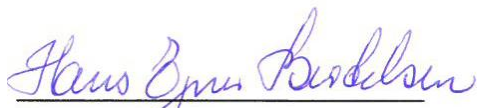
Økonomiudvalget har d. 19. april 2022 overgivet årsregnskab 2021 for Morsø Kommune til Kommunalbestyrelsens behandling.

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

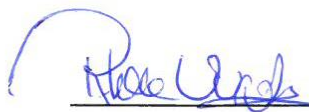
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, så regnskabet giver et retvisende billede af kommunens aktiver og passiver, finansielle stilling samt årets økonomiske resultat.

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

Morsø Kommune d. 26. april 2022



Borgmester
Hans Ejner Bertelsen



Kommunaldirektør
Rikke Würtz

Kommunens Årsberetning

Ledelsens årsberetning

Morsø Kommunalbestyrelses overordnede politiske arbejdsgrundlag

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

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

Hertil kommer en række andre forhold omhandlende:

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

Årets væsentligste begivenheder

COVID-19 epidemien bølgede igennem året 2021 og prægede i lange perioder dagligdagen, med nedlukninger, restriktioner, COVID-19 tests af skolebørn m.v. og gennemførelsen af det frivillige nationale vaccineprogram. Trods COVID-19 flyttede i foråret beboerne fra Johan Riis Minde og Vejerslev ældrecenter til det nyopførte Duelund med 48 plejehjemboliger. 100 miles løb af stablen i september, Østers og Muslingepremieren i oktober, dog med begrænsninger på publikumsdelen. I november blev kommunalvalget gennemført med diverse former for afspriting samt drive-in afstemningsbokse til karantæneramte borger på afstemningsdagen.

Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budget

Det budgetterede ordinære driftsresultat udviste et overskud på 39,0 mio. kr. mod et realiseret overskud på 58,0 mio. kr.

Resultatet på indtægtssiden, en netto mindre indtægt i forhold til det oprindelige budget på 5,8 mio. kr. skyldes primært regulering af statstilskuddet og beskæftigelsestilskuddet ved midtvejsreguleringen 9,3 mio. kr. samt 3,1 mio. kr. i kompensation som følge af Covid-19.

Et mindre forbrug på serviceudgifterne, skyldes primært igen i 2021, COVID-19 nedlukningens effekt på aktivitetsniveauet i hele organisationen. Derudover er der uforbrugte midler på oplevelsescenter for Østersturisme og diverse puljer

Der overføres 38,2 mio. kr. fra 2020 til 2021 til drift i henhold til reglerne for økonomisk decentralisering.

Driftsresultatet i forhold til det oprindelige budget skal ses i sammenhæng med de overførte 36,5 mio. kr. driftsbevillinger fra 2020 til 2021.

Der var i 2021 oprindeligt budgetlagt netto 32,1 mio. kr. til anlæg. Der blev fra 2020 overført 23,4 mio. kr. nettoanlægskroner til 2021.

44,3 mio. kr. var det samlede nettoforbrug på skattefinansierede anlæg i 2021. Til 2022 overføres 17,5 mio. kr.

Øversigt: Overførsel til 2022 – Økonomisk decentralisering

I mio. kr.	Til 2021	Til 2022
Drift:		
Udvalget for Teknik og Miljø	3,1	1,4
Børne- og Kulturudvalget	4,3	5,0
Beskæftigelses- og Erhvervsudvalget	2,2	1,8
Det Sociale Udvalg	1,1	0,9
Økonomiudvalget	25,7	29,2
I alt overførte driftsbevillinger til år	36,5	38,3
Anlæg:		
Udvalget for Teknik og Miljø	23,4	17,5
I alt overførte anlægsbevillinger til år	23,4	17,5
I alt overførte bevillinger	59,9	55,8

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 2021 et tilgodehavende i Morsø Kommune på sammenlagt 8,6 mio. kr.

Forventninger til fremtiden

Morsø Kommune har med regnskab 2021 og de handlinger, der ligger bag regnskabsresultatet taget endnu et skridt i den rigtige retning for at sikre de tidligere nævnte fokuserede emner:

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

Morsø Kommune forventer fortsat at være en selvstændig kommune, selvom budgettet for 2023 og frem, står overfor en økonomisk udfordring, da Morsø Kommune rammes hårdt af den nye udligningsreform og et lokalt stigende udgiftspres. Forventede besparelser i 2023 og 2024, har til formål at Morsø kommune fortsat drives med en sund økonomi og et fornuftigt serviceniveau.

Regnskabsresultat for 2021

Det samlede regnskabsresultat udviser et overskud på 16,9 mio. kr. mod et oprindeligt budgetteret overskud på 8,5 mio. kr., hvilket er et mindre forbrug på 8,4 mio. kr. i forhold til oprindelige budget.

For den ordinære driftsvirksomhed er der et overskud på 58,0 mio. kr. mod et oprindeligt budgetteret overskud på 39,0 mio. kr., hvilket er et mindre forbrug på 19,0 mio. kr. i forhold til oprindelige budget.

For anlægsudgifter inkl. jordforsyning er der afholdt nettoudgifter på 44,3 mio. kr. mod et oprindeligt budget på 32,1 mio. kr.

Forsyningsvirksomheder (affald) har et overskud på 3,3 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget på 1,6 mio. kr. ("hvile i sig selv" princippet).

Ordinær driftsvirksomhed

For den ordinære driftsvirksomhed er der mindre forbrugt 43,3 mio. kr. end det korrigerede budget. Resultatet skyldes primært et mindre forbrug på serviceudgifterne.

Opgjort i mio. kr.	Budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021
Driftsudgifter			
Serviceudgifter	1.080,50	1.109,83	1.058,95
Overførselsudgifter	343,02	351,27	356,36
Udgifter til forsikrede ledige	37,44	25,42	25,83
Indtægter - Centrale refusionsordninger	-4,81	-5,84	-6,39
Aktivitetsbestemt medfinansiering	81,01	81,11	81,47
Ældreboliger	-9,10	-11,08	-8,80
Indbetalinger til feriefonden	4,14	0,0	0,0
Driftsudgifter skattefinansieret i alt	1.532,21	1.550,71	1.507,43
Driftsudgift - Brugerfinansieret områder	-1,64	-1,64	-3,55
Driftsudgifter i alt	1.530,56	1.549,07	1.503,88

Serviceudgifter

Serviceudgifter udviser et mindre forbrug på 50,9 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget og et mindre forbrug på 21,6 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Hvilket skyldes et mindre aktivitets- og uddannelsesnivea grundet COVID-19 samt ubrugte ikke-prioriterede puljemidler og de i finansloven bevilligede midler til Modtagecenter for Østersturisme.

Overførselsudgifter

Overførselsudgifterne ligger regnskabsmæssigt 5,1 mio. kr. over det korrigerede budget og 13,3 mio. kr. over det oprindelige budget. I forhold til det oprindelige budget er det primært området for sygedagpenge, der grundet COVID-19 nedlukningen har påført kommunen ekstra udgifter.

Udgifter til forsikrede ledige

Forsikrede ledige viser et samlet merforbrug på 0,4 mio. kr. Merforbruget skyldes, at årsværene løbene gennem 2021 er blevet revideret og at regnskabet endte lidt højere end det er var budgetteret.

Aktivitetsbestemt medfinansiering

Udgifterne til aktivitetsbestemt medfinansiering, der betales til regionerne, viser regnskabsmæssigt et merforbrug på 0,4 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget og 0,5 mio. kr. over det oprindelige budget. Hvilket skyldes afvigelser i forhold til det forventede forbrug. Midlerne er stadigvæk fastlagt med en øvre grænse, men fremskrives med pris og løn skøn, dette fortsætter i 2022.

Brugerfinansieret område - forsyningsvirksomhed

Driftsområdet under forsyningsvirksomhed (affald) ender med et større overskud på 2,0 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, hvor der var budgetteret med et overskud på 1,6 mio. kr.

For anlægsområdet under forsyningsvirksomhed (affald) er der et mindre underskud på 0,5 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget med et forventet underskud på 0,8 mio. kr.

Anlægsudgifter

Der er afholdt anlægsudgifter for i alt 43,8 mio. kr. Korrigerede budget 61,8 mio. kr. og det oprindelige budget på 32,1 mio. kr. Til regnskab 2022 overføres anlæg fra 2021 på i alt 17,5 mio. kr. Jordforsyningen endte med en udgift på 0,4 mio. kr. af det korrigerede budget på 1,9 mio. kr. Specifikationen for anlæggene og deres bevillinger beskrives i Note 12.

Likviditeten

Den bogførte likvide beholdning ultimo 2021 er fra ultimo 2020 steget med 108,4 mio. kr. og udgør ultimo 2021 en positiv likvid beholdning på 78,4 mio. kr. Den anførte likvide beholdning ultimo på 78,4 mio. kr. er udtryk for beholdningen den 31.12.2021. I den likvide beholdning pr. 31.12.2021 skal der tages højde for 59 mio. kr. vedrørende REPO- forretning (salgs- og tilbagekøbsaftale af obligationer). Den indgåede REPO- forretning udløber den 4. januar 2022. REPO- forretninger anvendes ifølge kommunens finansielle strategi til kortfristet gældsoptagelse og dermed til styring af kommunens likviditet. Den reelle likvide beholdning ultimo var 19,4 mio. kr.

Den gennemsnitlige likviditet, er et gennemsnit af de daglige saldi, på kommunens bankkonti de seneste 12 måneder. Ultimo 2021 er den gennemsnitlige likviditet 84,1 mio. kr. Det er den gennemsnitlige likviditet, Morsø Kommune bliver målt på i Indenrigs- og Boligministeriet i forhold til ansøgninger om tilskud og lånedispensationer m.v. I denne saldo, er en del af likviditeten bundet i overførte bevillinger vedrørende drift og anlæg samt mellemværende med affaldsforsyningen og ældreboligerne. Den disponible likviditet er ved årets udgang beregnet til 0,0 mio. kr.

I en kommune af Morsø Kommunes størrelse med 20.048 indbyggere skal den gennemsnitlige likviditet over 12 måneder som tommelfingerregel være mindst 70,2 mio. kr. (3.500 kr. pr. indbygger).

Opgjort i mio. kr.	Regnskab 2021	Regnskab 2020
Gennemsnitlig likviditet opgjort efter kassekreditregel.	84,1	56,1
Overførte driftsbevillinger	-38,3	-36,5
Overførte anlægsbevillinger	-17,5	-23,4
Mellemværende med Affaldsforsyningen	-8,6	-5,4
Mellemværende med Ældreboligerne	-19,7	-16,4
(- = Affaldsforsyning og ældreboligerne har penge til gode)		
Disponibel likviditet	0,0	-25,6

Langfristet gæld

I 2021 blev der på langfristet gæld til kreditforeninger afdraget med 24,2 mio. kr. I 2021 er der optaget nye kreditforeningslån for 112,5 mio. kr. 39,7 mio. kr. optaget på baggrund af lånerammen fra regnskab 2020 og 72,8 mio. kr. under ældreboliger, der er den endelig lånefinansiering af Duelund.

I 2021 er der indbetalt 11,0 mio. kr. af gælden på de indefrosne feriemidler, således feriepengeforpligtigelsen pr. 31.12.2021 udgør 52,2 mio. kr. Herudover er der indbetalt 0,2 mio. kr. i indeksering (renter).

Se note 9 Langfristede gældsforpligtelser.

Kommunens årsregnskab 2021

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

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

God bogføringsskik

Kommunens bogføring foretages i overensstemmelse med god bogføringsskik.

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

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

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

Driftsregnskab

Indregning af indtægter og udgifter

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

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

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

Præsentation i udgiftsregnskabet

Præsentation af kommunens årsregnskab tager udgangspunkt i det udgiftsbaserede regnskab. Årsregnskabet primære funktion er at kunne sammenholde regnskabet med budgettet, der er opgjort efter udgiftsbaserede principper.

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

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

Regnskabstallene sammenholdes med, såvel det oprindelige 2021 som det korrigerede budget 2021. Årsregnskabet og årsberetningen er udarbejdet i et samlet kompendie.

Ekstraordinære poster

I 2021 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 summen af egenkapital og forpligtigelser.

Der er af Indenrigs- og Boligministeriet 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 Boligministeriet, er dette anført som note til anlægsnoten i regnskabet. For enkelte aktiver fastsættes ved anskaffelsen en forventet scrapværdi, der ikke afskrives.

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

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

Finansielt leasede anlægsaktiver

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

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

Minimumsleasingydelse svarer typisk til de fremtidige leasingydelser, som Morsø Kommune er forpligtet til at betale i leasingperioden. Ved beregning af nutidsværdien heraf anvendes den interne rente i leasingkontrakten som diskonteringsfaktor, hvis denne er tilgængelig. Ellers anvendes Morsø Kommunes alternative lånerente.

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

Materielle anlægsaktiver under udførelse

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

Immaterielle anlægsaktiver

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

Finansielle anlægsaktiver - aktier og andelsbeviser

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

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

Finansielle anlægsaktiver – langfristede tilgodehavender

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

Omsætningsaktiver - fysiske aktiver til salg

Grunde og bygninger til salg er opskrevet til forventet salgspris.

Fysiske aktiver til salg måles til kostpris eller nettorealisationsværdi, 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 Boligministeriet ændret i beregningsmetoden for henlæggelser. 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 nominal værdi i overensstemmelse med de indgåede aftaler.

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

Langfristede gældsforpligtigelser

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

Den kapitaliserede restleasingforpligtigelse vedrørende finansielt leasede anlægsaktiver indregnes i balancen som en gældsforpligtigelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i regnskabsopgørelsen.

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

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

Kortfristet gæld

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

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

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

Noter til driftsregnskab og balance

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

Regnskabsopgørelse

Noter	Opgjort i mio. kr.	Budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Regnskab 2020
A. Det skattefinansierede område					
1	Indtægter				
	Skatter	-872,6	-872,7	-873,0	-889,3
	Tilskud og udligning	-699,5	-693,6	-693,2	-644,9
	Indtægter i alt	-1.572,1	-1.566,3	-1.566,2	-1.534,2
2,3	Driftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)				
	Udvalget for Teknik og Miljø	70,5	82,7	81,9	69,7
	Børne- og Kulturudvalget	352,0	348,6	340,5	349,3
	Beskæftigelses- og Erhvervsudvalget	376,4	375,7	377,2	364,9
	Det Sociale Udvalg	552,6	554,0	549,6	551,2
	Økonomiudvalget	180,7	189,7	158,2	144,0
	Driftsudgifter i alt	1.532,2	1.550,7	1.507,4	1.479,1
	Driftsresultat før finansiering	-39,9	-15,6	-58,8	-55,1
	Renter mv.	0,9	0,9	0,8	1,0
	Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-39,0	-14,7	-58,0	-54,0
12	Anlægsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)				
	Udvalget for Teknik og Miljø	32,1	61,8	43,9	86,7
	Økonomiudvalget	0,0	0,0	0,0	0,0
	Anlægsudgifter i alt	32,1	61,8	43,9	86,7
12	Jordforsyning				
	Salg af jord	-3,0	-4,2	-5,1	-5,7
	Køb af jord inkl. byggemodning	3,0	6,0	5,5	9,5
	Jordforsyning i alt	0,0	1,9	0,4	3,8
	Resultat af det skattefinansierede Område	-6,9	48,9	-13,7	36,5
B. Forsyningsvirksomheder					
	Drift (indtægter - udgifter)	-1,6	-1,6	-3,6	1,7
12	Anlæg (indtægter - udgifter)	0,0	0,8	0,3	0,2
	Resultat af forsyningsvirksomheder	-1,6	-0,8	-3,3	1,9
	C. Resultat – I alt (A + B)	-8,5	48,1	-16,9	38,4

+ = underskud / - = overskud

Eventuelle afvigelser i totaler skyldes afrundinger

Balance

Noter	Balance i mio. kr.	Ultimo 2021	Ultimo 2020
	Aktiver		
	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	653,6	572,5
	Tekniske anlæg mv.	26,6	29,7
	Inventar	0,9	0,3
	Anlæg under udførelse	12,7	74,5
	I alt	693,9	677,0
	Immaterielle anlægsaktiver	0,0	0,0
	Finansielle anlægsaktiver		
4	Aktier og andelsbeviser m.v.	571,3	577,3
5	Langfristede tilgodehavender	35,5	34,6
	Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	-8,6	-5,4
	I alt	598,2	606,5
	Omsætningsaktiver – Fysiske anlæg til salg	28,8	30,4
	Omsætningsaktiver – Tilgodehavender	40,7	46,5
	Omsætningsaktiver – Værdipapirer	9,0	9,0
6	Likvide beholdninger	78,4	-30,0
	Aktiver – I alt	1.448,9	1.339,5

Noter	Balance i mio. kr.	Ultimo 2021	Ultimo 2020
	Passiver		
	Egenkapital		
	Modpost for takstfinansierede aktiver	-4,7	-5,0
	Modpost for selvejende institutioners aktiver	-0,9	-1,1
7	Modpost for skattefinansierede aktiver	-716,8	-701,1
	Modpost for donationer	-0,2	-0,2
	Balancekonto	228,7	324,4
	I alt	-494,0	-383,0
8	Hensatte forpligtigelser	-249,0	-327,5
9	Langfristede gældsforpligtigelser	-513,3	-436,8
	Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita mv.	-7,4	-5,8
	Kortfristede gældsforpligtigelser	-185,1	-186,4
	Passiver - I alt	-1.448,9	-1.339,5
10	Kautions- og garantiforpligtelser udgør 1.967,44 mio. kr.		
	Eventualrettigheder udgør 3,0 mio. kr.		

Negative tal angives med (-)

Hoved- og nøgletal

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal i mio. kr.	Regnskab 2021	Regnskab 2020	Regnskab 2019	Regnskab 2018
Regnskabsopgørelsen (- = indtægt/overskud))				
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-58,0	-54,0	-46,8	-38,7
Resultat af det skattefinansierede område	-13,7	36,5	6,8	-3,9
Resultat af forsyningsvirksomheder, drift	-3,6	1,7	1,0	1,6
Resultat af forsyningsvirk., anlæg	0,3	0,2	0,0	0,1
Balance, aktiver				
Anlægsaktiver i alt	1292,1	1.283,6	1.261,2	1.283,2
Omsætningsaktiver i alt	78,5	85,9	73,4	64,4
Likvide beholdninger	78,4	-30,0	-28,2	-0,7
Balance, passiver				
Egenkapital	-494,0	-383,0	-457,3	-567,5
Hensatte forpligtigelser	-249,0	-327,5	-316,5	-238,5
Langfristet gæld	-513,3	-436,8	-400,6	-412,8
- heraf ældreboliger	-179,5	-114,9	-123,0	-130,8
- heraf indefrosne feriepenge	-52,2	-62,5	-22,6	-
Kortfristet gæld	-185,1	-186,4	-126,2	-122,0
Nøgletal				
Gns. likviditet efter kassekreditreglen	84,1	56,1	62,7	92,6
Likviditet efter kassekreditreglen pr. indbygger (kr.)	4.194	2.796	3.098	4.538
Langfristet gæld pr. indbygger (kr.)	25.605	21.768	19.785	20.221
Skatteudskrivning				
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger (kr.)	156.624	159.149	152.542	150.181
Udskrivningsprocent kommuneskat	25,8	25,8	25,8	25,8
Grundskyldspromille	24,68	24,68	24,68	24,68
Indbyggertal pr. 31.12.	20.048	20.068	20.247	20.414

Evaluering af businesscases

Generel samling af integrationsindsatsen (budget 2017- 2021)

Integrationsindsatsen har været samlet siden 2016 og det har været en rigtig god investering.

Afdelingen begyndte i september 2016 med 160 borgere på integrationsydelse hvor vi udgangen af 2021, er nede på 15 borgere på integrationsydelse. Borgere er i høj grad, enten gået i ordinært arbejde eller videre til uddannelse, ganske få har valgt at lade sig forsørge af ægtefællen, men det er mere undtagelsen end reglen. Afdelingen er pga. den positive udvikling reduceret til 2 medarbejdere.

Med antallet af nye flygtninge og integrationsborgere der kommer til landet, går udviklingen i antallet af integrationsborgere i Morsø Kommune kun i en retning og det er nedad. Det forventes at den sidste familie kan udfases fra støtte af familiekonsulenten medio 2022, medmindre der kommer nye familier til landet.

Velkomstcenter Mors:

2020 og 2021 har været COVID-19 år for velkomstcenter Mors. Alle de aktiviteter der normalt bliver afholdt som International middag, uddeling af smagsprøver under kulturmødet mv., blev alle aflyst som følge af pandemien. Der vedblev dog at være aktivitet omkring den Europæiske arbejdskraft, de er blevet registreret, har modtaget orientering om deres muligheder og henvist til sprogundervisning, helt som vanligt.

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

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

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

Som for de andre businesscases har 2020 og 2021 været vanskelige år at vurdere pga. COVID-19 og den periodiske suspension af indsatsen, med medfølgende hjemsendelse og nedlukning til følge. Samtidig blev sygedagpengeområdet lovgivningsmæssigt pålagt forlængelsesregler som betød, at ingen sygedagpengemodtagere kunne overgå til jobafklaring.

Forlængelsesreglerne betød at varigheden for sygedagpengeforløbene steg voldsomt sammen med antallet, men nedlukningen af overgangen til jobafklaringsforløbene fik til gengæld den modsatte virkning, antallet faldt markant. De der forsvandt fra jobafklaringsforløbene, var desværre ikke de vanskelige og langvarige sager, hvilket betød, at den gennemsnitlige varighed på ydelsen blev helt misvisende for både 2020 og 2021. Tilgangen til jobafklaringsforløbene blev genetableret medio 2021 og ved årets udgang var antallet på ydelsen normaliseret. Helt det samme kan man ikke sige om antallet af sygemeldte på sygedagpenge, her var antallet fortsat meget højt, hvilket skyldes højkonjunktoren, rigtig mange er i arbejde og har dermed ret til sygedagpenge, hvis de rammes af sygdom.

Som det fremgår har 2021, ligesom 2020, været et usædvanligt år og det er derfor ikke muligt at give et retvisende billede af businesscasens oprindelige mål for 2021.

Regnskabsbemærkninger pr. politikområde

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

Udvalget for Teknik og Miljø

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

Børne- og Kulturudvalget

- Børn og Kultur
- Børn og Familier
- BKU overførsler

Beskæftigelses- og Erhvervsudvalget

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

Det Sociale Udvalg

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

Økonomiudvalget

- Politisk Organisation
- Administrativ Organisation

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

Udvalget for Teknik og Miljø

Teknisk Drift

Årets væsentligste begivenheder:

Der er i 2021 påbegyndt følgende byggerier under Kommunale Ejendomme i Morsø Kommune:

- Seks nye boliger i Ringsgade er kommet godt i gang og forventes færdige til indflytning inden 1. maj 2022.
- Tilbygningen til MC Holmskolen som er en del af helhedsplanen for skolen er påbegyndt og byggeriet holder tidsplanen og forventes færdigt til skolestarten i aug. 2022
- Ombygningen af Demensenheden på Vejerslev plejecenter er påbegyndt i 2021 og forventes færdig i løbet af foråret 2022.
- Byggeriet af Duelund blev afsluttet i 2021 med 48 nye dejlige plejehjemsboliger.
- Brohuset i Sundby er blevet indviet.

På havneområdet er der i 2021 udført følgende:

- Etableringen af erhvervsområdet ved Sillerslev havn er blevet færdigt og indviet.
- Landvindingen på Sillerslev havn er blevet færdiggjort og der er blevet etableret autocamperpladser. Hvilket har medført at overnattende autocampere og sejlere er gået fra normalt 150 pr år til 565 i 2021.
- Der er etableret kystsikring ved Sundbyvej for at sikre vejen.
- Der blev søgt midler hjem til bygning af ny servicebygning på Sillerslev havn.
- Der er etableret nye fortove og belægning på Marievej, Tjørnevej, Østergade og Refshammerhavevej.

Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budget:

Politikområdet Teknisk Drift viser et samlet merforbrug på 1,84 mio. kr. svarende til 3,53% af korrigeret budget. Merforbruget skyldes en større afvigelse på Duelund, en manglende indtægt grundet sen lånoptagelse, hvilket har givet et driftsunderskud på 1,98 mio. kr. i 2021, der vil blive ført tilbage til driften i det kommende budgetår. Endvidere er der en manglende indtægt på 1,05 mio. kr. for bygningsforbedringsmidler fra renovering af taget og klimaskærmen på den tidligere Frøslev skole, som først kommer i det nye år. Derudover er der et væsentligt merforbrug på rengøring i forbindelse med Corona.

Teknisk Drift				
I 1.000 kr.	Oprindeligt Budget 2021	Korrigeret Budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse
Udgifter	63.382	79.951	85.348	-5.397
Indtægter	-24.249	-27.681	-31.234	3.553
Netto	39.133	52.270	54.114	-1.844

Udvalget for Teknik og Miljø

Natur og Miljø mv.

Årets væsentligste begivenheder:

I 2021 er arbejdet med det kommende oplevelses- og søsportscenter blevet mere konkretiseret med bl.a. en markedsundersøgelse og en ny visuel identitet.

I 2021 er realiseringen af Kulturfjorden gennemført med havnepromenade, anløbsbro og legeplads, der afventer nogle små-justeringer vedrørende havnepromenaden i 2022.

Gågaden har fået nyt inventar og der er arbejdet særligt med at skabe nye opholdsmuligheder.

Områdefornyelsen i Dueholmcenteret er færdiggjort og afleveret til bygherre i 2021. Regnskabet mangler at blive afsluttet.

Byggemodning af Aabro Fald – etape 2 er afsluttet i 2021. Processen omkring byggemodning af etape 3 er igangsat i november/december 2021.

I Morsø Multipark udendørs arena og Cross-Gym færdiggjort. Delprojektet "Karusellen" har opnået flere fondstilsagn, men der er ikke afsat den nødvendige egenfinansiering på budget 2022 til at projektet kan realiseres.

I forhold til planlægningen er der udarbejdet en række nye lokalplaner, som skal danne ramme om erhvervsudvikling og nye boligområder. Der er også udarbejdet et forslag til Kommuneplan 2021- 2033, og det nedlagte veto fra Plan- og Boligstyrelsen forventes hævet og kommuneplanen kan sendes i fornyet høring og vedtages endeligt i forsommeren 2022.

Morsø Kommune er som næsten alle andre danske kommuner kommet med i DK2020, hvor der skal arbejdes med reduktioner af klimabelastningen i de kommende år.

Infrastrukturpuljen 2021

Tilgængelighedsstien på Rådhusvej/Støberitorvet blev færdiggjort i december 2021.

Vejomlægningen af Østervang/Kjeldgårdsvej i Mollerup er afsluttet.

Projektering af parkeringsplads og intern vej syd for Circle K er igangsat ultimo 2021 med forventet realisering af anlægget i 2022.

Der er udlagt asfaltbelægninger på ca. 18,5 km vej fordelt på ca. 122.300 m² og renoveret ca. 2,5 km fortov.

Områdefornyelse (Landsbyfornyelse)

Landsbyfornyelse i Vils og Hvidbjerg er afsluttet. Landsbyfornyelsen i Sundby afsluttes med trafikprojektet, der forventes færdiggjort foråret 2022.

Derudover er arbejdet i Bjergby og Gullerup kommet godt videre, med anlæggelse af en digital legeplads ved Friskolen i Bjergby. I Gullerup har projekterne skullet tilpasses på baggrund af stigende byggepriser, men forventes gennemført i 2022. Landsbyfornyelsen i Frøslev er startet op med etableringen af en børnecykelskov og nedrivning af en ejendom ved Brugsen.

Vådområder

I 2021 er der blevet indviet to nye vådområder, nemlig Sillerslev Ørding Kær og Jølby Nor. I Sillerslev Ørding Kær blev anlægsarbejdet afsluttet i 2019, og for Jølby Nor blev arbejdet med etablering af vådområdet afsluttet i 2020. Begge projekter er gennemført i god dialog med projekternes lodsejere. I 2022 arbejdes der på de rekreative tiltag i begge projekter. Dette varetages af lokale arbejdsgrupper, hvor Morsø Kommune er inkluderet ift. dialog med enkelte lodsejere, samt Landbrugsstyrelsen og på sigt relevante fonde.

I Sillerslev Ørding Kær er hele projektarealet solgt tilbage til lokale lodsejere. I Jølby Nor er den vestlige del netop i offentligt udbud. Det østlige del forventes udbudt i efteråret 2022.

Morsø Kommune har i 2021 påbegyndt realiseringen af tre vådområdeprojekter, Porsmose, Nees Vig og Nykøbing enge. Porsmose og Nees Vig er i jordfordelingsprocessen, som forventes afsluttet i foråret 2022, hvorefter detailprojekteringen igangsættes. Nykøbing Enge har fået tilsagn i januar 2022 og jordfordelingsprocessen opstartes herefter.

Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budget:

Politikområdet Natur og miljø mv. viser et samlet mindreforbrug på 2,6 mio. kr. svarende til 9,49% af korrigeret budget. Mindreforbruget kommer fra midler bevilliget til diverse projekter under landdistriktsmidlerne. Projekterne er ikke gennemført endnu og derfor er tilskuddet ikke udbetalt.

Fælles formål har området sparet på, da midlerne er anvendt på vedligeholdelse af vandløb.

Endelig har det være muligt at spare på udgifterne på busdrift.

Natur og Miljø mv.				
I 1.000 kr.	Oprindeligt Budget 2021	Korrigeret Budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse
Udgifter	29.871	28.210	26.701	1.509
Indtægter	-1.489	-799	-1.893	1.094
Netto	28.382	27.411	24.808	2.603

Udvalget for Teknik og Miljø

Færgen

Årets væsentligste begivenheder:

Færgedriften har været påvirket af manglende turister på grund af COVID-19, dog er indtægterne opadgående sammenlignet med 2020.

Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budget:

Politikområdet Færgen viser et merforbrug på 0,01 mio. kr. svarende til 0,43% af korrigeret budget, hvorfor der er sendt ekstra aconto regninger ud til Thisted og Morsø Kommuner.

Færgen				
I 1.000 kr.	Oprindeligt Budget 2021	Korrigeret Budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse
Udgifter	2.995	2.995	3.008	-13
Indtægter	0	0	0	0
Netto	2.995	2.995	3.008	-13

Affaldshåndtering

Årets væsentligste begivenheder:

Der er arbejdet med en ny affaldsplan og etablering af en ny omlastehal til blandt andet madaffald.

Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budget:

Politikområdet Affaldshåndtering viser en merindtægt på 1.91 mio. kr. svarende til 116,60% af korrigeret budget. Merindtægten skyldes primært det vedtagne opsparingskrav til klimaplanen samt højere afregning på genbrugsmaterialer.

Affaldshåndtering				
I 1.000 kr.	Oprindeligt Budget 2021	Korrigeret Budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse
Udgifter	19.499	19.871	21.501	-1.630
Indtægter	-21.140	-21.512	-25.055	3.543
Netto	-1.641	-1.641	-3.554	1.913

Børn og Kultur

Årets væsentligste begivenheder:

- Udmøntning af Kulturpolitik.
- Udmøntning af Ungepolitik
- Deltagelse i undervisningsministeriets pulje til folkeskoleløft.
- Indfasning af minimumsnormeringer i daginstitutioner.
- Komponentforløb Udviklingsspor.

Kultur

Udmøntning af Kulturpolitik

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

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

Grundet Covid-19 er Kulturpolitikken forlænget, således at politikken også er gældende i 2022.

Udmøntning af Ungepolitik

Morsø Kommunes Ungepolitik blev i 2020 udarbejdet inden for rammerne af Fælles om Mors – Udviklingsplan 2030 og er målrettet aldersgruppen 14 til 25 år.

Ungepolitikken er en overordnet strategi og internt styringsredskab i Morsø Kommune. Arbejdet med at udmønte strategien i konkrete tiltag er sat i søen i 2021 herunder oprettelse af Ungepuljen, som ses som et væsentligt element i den nye Ungepolitik. Ungepuljen er en pulje med midler til aktiviteter for unge i alderen 14-25 år. Formålet med puljen er at give unge på Mors mulighed for gennem aktiviteter at styrke fællesskabet mellem unge og give unge erfaring med at være aktive medborgere. Ungepuljen er gældende til og med 2023.

Folkeskoleområdet

Deltagelse i undervisningsministeriets pulje til et generelt løft af folkeskolen:

Puljen har medvirket til et kvalitetsmæssigt løft i løsning af kerneopgaven på folkeskoleområdet i Morsø Kommune: "Vi skaber størst mulig læring, trivsel, dannelse og udvikling for alle børn og unge på Mors".

De økonomiske midler er fordelt bredt mellem folkeskolerne på Mors. Løft af folkeskolen overgår fra 2022 til drift.

Dagtilbudsområdet

Indfasning af minimumsnormeringer i daginstitutioner:

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

Puljen medvirker til et kvalitetsmæssigt løft i løsning af kerneopgaven på dagtilbudsområdet i Morsø Kommune: "Vi skaber størst mulig læring, trivsel, dannelse og udvikling for alle børn og unge på Mors".

De økonomiske midler er fordelt bredt mellem dagtilbuddene på Mors. Indfasningen vil også ske i 2022 og 2023, og vil fra 2024 overgå til drift.

Folkeskole- og dagtilbudsområdet

Udviklingsspor:

Skole- og dagtilbudsområdet har nu igennem 2 år arbejdet med at skabe lokalt forankrede specialpædagogiske indsatser, der kan tilgodese den enkeltes behov for specialpædagogisk bistand således, at den enkelte elev samtidigt bevarer sin tilknytning til fællesskabet. Den specialpædagogiske indsats skal sikre det at kunne udvikle sig parallelt, med særligt fokus på at støtte det enkelte barns og den enkelte unges i adgangen til spejling og udvikling, med andre i fællesskabet.

Etableringen af lokale udviklingsspor blev formelt politisk besluttet i starten af 2020. Siden denne politiske beslutning er der etableret udviklingsspor ved M.C. Holms Skole & Børnehus, Sydmors Skole & Børnehus, Øster Jølby Skole & Børnehus og Dueholmskolen. Indsatserne er alle igangsat og der arbejdes med kvalificering af tilbuddene og kompetenceudvikling af det pædagogiske personale.

Udviklingssporene har indledningsvist leveret fortrinligt på opgaveløsningen og bidraget til det positive regnskabsresultat.

Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budget:

Politikområdet Børn og Kultur viser et samlet mindre forbrug på 11,52 mio. kr. svarende til 4,17% af korrigeret budget.

De væsentligste afvigelser vedrører folkeskoleområdet med et samlet mindreforbrug på 8,6 mio. kr. Mindreforbruget skyldes blandt andet indførelse af udviklingsspor, færre udgifter til fri og efterskoler. Samt flere indtægter fra mellemkommunale afregninger. Covid-19 har også præget aktiviteterens omfang i 2021.

Børn og Kultur				
I 1.000 kr.	Oprindeligt Budget 2021	Korrigeret Budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse
Udgifter	313.027	313.678	312.024	1.654
Indtægter	-32.255	-37.276	-47.140	9.864
Netto	280.772	276.402	264.884	11.518

Børne- og Kulturudvalget

Børn og familier

Årets væsentligste begivenheder:

- Udvikling og drift af Morsø Modellen. Herunder udvikling af konsultativt team
- Organisering af Center for Børn og Familier i 3 distrikter for at styrke samarbejdet internt og eksternt
- Udvikling af ledelsesinformationssystem på myndighedsområdet. Forventes implementeret i 2022

Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budget:

Politikområdet Børn og familier viser et samlet merforbrug på 2,47 mio. kr. svarende til 3,47% af korrigeret budget.

Merforbruget skyldes en genvurdering af indsatser, som har ført til mere indgribende foranstaltninger. Desuden har der været et større behov for at gøre brug af familie-døgn-ophold end tidligere.

Børn og Familier				
I 1.000 kr.	Oprindeligt Budget 2021	Korrigeret Budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse
Udgifter	78.317	79.606	86.300	-6.694
Indtægter	-8.003	-8.392	-12.618	4.226
Netto	70.314	71.214	73.682	-2.468

Børne- og Kulturudvalget

Overførsler - Børne- og Kulturudvalget

Årets væsentligste begivenheder:

Intet at bemærke.

Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budget:

Politikområdet Overførsler viser et samlet merforbrug på 1 mio. kr. svarende til 106,92% af korrigeret budget.

Merforbruget skyldes at udgifterne til tabt arbejdsfortjeneste er steget i forhold til tidligere år.

Overførsler - Børne- og Kulturudvalget				
I 1.000 kr.	Oprindeligt Budget 2021	Korrigeret Budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse
Udgifter	1.878	1.878	3.787	-1.909
Indtægter	-939	-939	-1.844	905
Netto	939	939	1.943	-1.004

Erhverv, turisme mv.

Årets væsentligste begivenheder:

Erhvervsfremme

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

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

I 2021 kunne Komiteen for infrastruktur omkring rute 26/34 bestående af Morsø, Thisted, Skive og Herning kommuner inkl. erhvervsliv begynde at se frugten af flere års arbejde for at forbedre de trafikale muligheder på A26/rute 34. Dette ses i Regeringens Infrastrukturplan 2035.

Infrastrukturplan 2035 blev offentliggjort af Transportministeriet i efteråret 2021. Af planen fremgår det, at der er afsat 700 mio. kr. til en miljøkonsekvensvurdering og efterfølgende opgraderinger på strækningen mellem Sallingsund og Hanstholm. Med infrastrukturplanen blev der også afsat 1.144 millioner kroner til udbygning af vejstrækningen til en 2+1-vej på strækningen Haderup til Skive S (cirka 15 km) kombineret med en forlægning af cirka 5 km af Rute 26 vest om Skive til ny 2+1-vej. Strækningen er i dag udfordret af trafikafviklingsproblemer, som blandt andet skyldes et stort antal lastbiler og landbrugskøretøjer. Flere steder er vejen smal, hvilket giver problemer, når store køretøjer skal passere hinanden.

Derfor har partierne bag vejprojekterne i infrastrukturaftalen afsat midler til at udbygge vejstrækningen til en 2+1-vej, der sikrer bedre og mere sikker trafikafvikling. Miljøkonsekvensvurderingen vil danne grundlag for den videre politiske proces, og den forventes gennemført 2022-2024, hvorefter anlægsloven kan fremsættes for Folketinget.

Turisme og Events

Destination Limfjorden har haft sit første hele år som destinationsselskab og det er på trods af Corona, gået godt. Samarbejdet omkring turismefremme mellem de 3 kommuner, Morsø, Skive og Struer har fået en god start. Der er godt gang i arbejdet med udvikling, koordinering og markedsføring af turismen i de tre kommuner.

COVID-19 kom også til at præge 2021, idet en række events på Mors blev aflyst. Flere af disse events har Beskæftigelses- og Erhvervsudvalget bevilget tilskud til. Østers Finalen, Skaldyrsfestivalen og de store sommerkoncerter i gågaden blev aflyst. Det lykkedes at afholde 100 miles i september og Østers- og Muslingepremieren i oktober, hvor COVID-19 restriktionerne dog satte begrænsninger i forhold til publikumsdelen.

Flere af de udviklingsprojekter Beskæftigelses- og Erhvervsudvalgets har støttet via udviklingspuljen, blev desværre udsat på grund af COVID-19.

Branding af skaldyrshovedstaden har taget form i 2021 med ny visuel identitet og skrifttype. Kulturmødet afholdt sammen med Skaldyrshovedstaden en række nyskabende events i august.

Arbejdet med det kommende Oplevelses- og Søsportscenter går fremad. I 2021 kom der blandt andet en markedsanalyse fra analyseinstituttet Epinion, placeringen blev besluttet samt Norrøn og Why Consulting blev valgt til at lave et forprojekt for et nyt Oplevelses- og Søsportscenter i Nykøbing.

Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budget:

Politikområdet Erhverv, Turisme mv. viser et samlet mindreforbrug på 1,64 mio. kr. som svarer til 16,42% af korrigeret budget. Den væsentligste årsag til mindreforbruget er aflysninger af arrangementer der er bevilget af midler fra udviklingspuljen, samt de afsatte midler til turisme og events, alle grundet COVID-19. Det vedrører områderne Østers Finalen, Skaldyrsfestivalen og sommerkoncerter i gågaden.

Erhverv, Turisme mv.				
I 1.000 kr.	Oprindeligt Budget 2021	Korrigeret Budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse
Udgifter	7.673	10.005	8.616	1.389
Indtægter	0	0	-253	253
Netto	7.673	10.005	8.363	1.642

Beskæftigelses- og Erhvervsudvalget

Beskæftigelse

Årets væsentligste begivenheder:

2021 startede helt normalt, lidt lavere ledighed end året før, udsigterne for året var vanskelige at forudsige, da der fortsat var COVID-19 og det var vanskeligt at forudsige hvordan det ville påvirke året. Vi var optimistiske i budgetlægningen og det kom heldigvis til at holde stik i forhold til ledigheden. Ledigheden ikke bare faldt, den fortsatte med at falde og i september 2021 var ledigheden på blot 1,6 procent, der var færre ledige end før finanskrisen og den lave ledighed holdt sig året ud, hvilket er usædvanligt for både efterår og vinter, hvor der normalt kommer sæsonudsving.

Træerne gror desværre ikke ind i himlen, når flere kommer på arbejdsmarkedet, er der flere der kan melde sig syge og får ret til sygedagpenge. Det skete også i Morsø kommune, antallet af sygemeldte steg til højder som vi ikke tidligere har set, forlængelsesreglerne som var vedtaget under COVID-19 nedlukningen, pustede yderligere til udviklingen i antallet af sygemeldte på sygedagpenge og det hele toppede med 319 sygemeldte. Antallet dalede hurtigt igen efter stop for de midlertidige forlængelsesregler, men helt tilbage til normalniveauet kom vi aldrig, trods en kæmpe indsats i sygedagpengeafdelingen.

COVID-19 påvirkede året i udpræget grad, men på trods af det, havde virksomhederne på Mors rigtig god gang i hjulene og kunne sagtens have brugt flere kvalificerede medarbejdere, som yderligere kunne have boostet produktionen, men det var en svær disciplin, med den ultra lave ledighed. I jobcentret leverede vi så godt vi kunne og trak i de tråde der var muligt, det lykkedes i nogle tilfælde, men det var svært.

Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budget:

Politikområdet Beskæftigelse viser et samlet merforbrug på 0,15 mio. kr. som svarer til 1,1% af korrigeret budget. Merforbruget vedrører primært hjemme-hossere hvor udgiften har været højere end forventet.

Beskæftigelse				
I 1.000 kr.	Oprindeligt Budget 2021	Korrigeret Budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse
Udgifter	13.222	15.193	14.780	413
Indtægter	-1.191	-1.191	-624	-567
Netto	12.031	14.002	14.156	-154

Beskæftigelses- og Erhvervsudvalget

Forsikrede ledige

Årets væsentligste begivenheder:

Året startede rigtig godt, til trods for COVID-restriktioner og hjemsendelse til hjemmearbejdspladsen. Ledigheden faldt støt og roligt frem til september, hvor vi nåede historiske 1,6 procent arbejdsløse og fortsat en høj omsætningshastighed for de få tilbageværende. Fra september og året ud steg ledigheden til 1,7 procent, hvilket er ganske usædvanligt for oktober til december, hvor vi sædvanligvis ser sæsonledigheden påvirke ledighedsprocenten ret markant.

Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budget:

Politikområdet Forsikrede Ledige viser et samlet merforbrug på 0,41 mio. kr. som svarer til 1,62% af korrigeret budget. Merforbruget afstedkommer af, at man reviderede årsværkene i løbet af året, og at man endte højere end der blev budgetteret med.

Ydelsesgruppe opgjort i fuldtidspersoner	Måltal budget 2021	Realiserede måltal
A-dagpenge	250	201

Forsikrede ledige				
I 1.000 kr.	Oprindeligt Budget 2021	Korrigeret Budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse
Udgifter	37.437	25.415	25.826	-411
Indtægter	0	0	0	0
Netto	37.437	25.415	25.826	-411

Overførsler – Beskæftigelses- og Erhvervsudvalget

Årets væsentligste begivenheder:

COVID-19 har været en af de store indvirkningskilder på året 2021, det hersker der ingen tvivl om. Pandemien forårsagede nedlukning af liberale erhverv, hjemsendelse af medarbejdere, udstedelse af hjælpepakker og en lang række midlertidige lovændringer i jobcentret, helt som i 2020. For jobcentret betød det et stigende pres på specielt sygedagpenge i 2021, men i modsætning til 2020 gik det helt den modsatte vej for de forsikrede ledige og ligeledes for de jobparate på kontanthjælp og uddannelseshjælp.

Voksenlæringeområdet fik i 2020 en opblomstring som vi sjældent har set, en lempelse af reglerne satte fart på ordningen, ikke bare på Mors, men i hele landet og det fortsatte heldigvis i 2021, hvor vi har oplevet et tilsvarende godt år og oprettet rigtig mange nye voksenlæringeaftaler.

Sygedagpengeområdet har i 2021 været usædvanligt, antallet af sygemeldte der fulgte i kølvandet af COVID-19 nedlukningen eksploderede allerede i 2020, men fortsatte ind i 2021 med fuld styrke. Jobafklaringsmuligheden ved revurderingstidspunktet var fortsat suspenderet, hvilket betød en forlængelse af retten til sygedagpenge. Retten til de forlængede sygedagpenge, har påført kommunen ekstra udgifter til overførselsområdet i løbet af både 2020 og 2021.

Kontant- og uddannelseshjælp fik et lille fald i 2021, primært på de arbejdsmarkedsparete, men også på de aktivitetsparate. Hvor vi normalt ligger med et samlet antal på mellem 320 – 330 personer, faldt det i løbet af 2021 til 285 personer, hvilket er det laveste niveau vi har set siden indførelsen af kontanthjælpereformen i 2014.

Antallet af førtidspensioner i 2021 steg lidt mere end forventet. Med 57 førtidspensionstilkendelser heraf 6 tilkendt udenom REHAB, kom vi ud lidt højere end forventet. Det giver ikke den store påvirkning på økonomien i 2021, men med fuld virkning i 2022 vil det kunne aflæses i budget 2022. Den nye lov om seniorpension overgik til ATP 1. januar 2021 og her er antallet af tilkendelser ikke steget så meget som forventet, der blev tilkendt 22 seniorpensioner i 2021, ATPs tilkendelsesrate ligger på 68 procent, hvilket betyder, at der gives mange afslag.

Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budget:

Politikområdet Overførsler viser et samlet merforbrug på 2,54 mio. kr. som svarer til 0,78% af korrigeret budget. Der er tre områder med et større merforbrug, hvilket er, Førtidspensioner tilk 2014 eller senere med et merforbrug på 0,74 mio. kr. Passiv kontanthjælpsmodtager, har et merforbrug på 1,05 mio. kr. Merforbruget for disse områder skyldes, at stigningen i antallet af årsværk har været højere end forudsat i korrigeret budget. Ydermere har der være et markant merforbrug på Løntilskud til fleksjobbere på 5,72 mio. kr. Dette afstedkommer primært af, at der har været problemer med KY's systemer, og der dermed mangler refusioner på området. Der er ligeledes flere områder som har et markant mindre forbrug, hvilket hovedsageligt skyldes at stigningen i antal årsværk har været lavere end forudsat i budgettet. Mindreforbrug er primært på følgende områder: Ledighedsydelse på 2,43 mio. kr., Kontanthjælp til udlændinge på 0,86 mio. kr. og Sygedagpenge på 3,02 mio. kr.

Ydelsesgruppe opgjort i fuldtidspersoner	Måltal budget 2021	Realiserede måltal
Integrationsydelse	35	33
Førtidspensioner	1.126	1.107
Sygedagpenge	199	278
Kontanthjælp	274	313
Revalidering	15	14
Ledighedsydelse	92	81
Skånejob	32	26
Fleksjobbere	520	531
Ressourceforløb	83	118
Jobafklaringsforløb	100	79

Overførsler – Beskæftigelses- og Erhvervsudvalget				
I 1.000 kr.	Oprindeligt Budget 2021	Korrigeret Budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse
Udgifter	427.333	432.390	435.832	-3.442
Indtægter	-108.118	-106.102	-107.008	906
Netto	319.215	326.288	328.824	-2.536

Det Sociale Udvalg

Sundhed og hjælpemidler

Årets væsentligste begivenheder:

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

Som en del af den forebyggende og sundhedsfremmende indsats har diætisten ved Centralkøkkenet Skovparken forløb i samarbejde med Morsø Bosteder og øens plejecentre om udvikling af ernæringsplaner for beboerne for at understøtte en styrkelse af sundheden blandt handicappede og ældre borgere.

Der har været stor interesse for Morsø Sundhedshus og Sundhedscenter Limfjorden i 2021, og aktivitetskalenderen har været præget af kronikerområdet samt fokus på KRAM faktorerne med rygestoptilbud samt livsstilskurser.

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

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

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

Endvidere har området været præget af situationen med COVID-19 med restriktioner, retningslinjer og løbende tiltag i form af alternative metoder for at opretholde tilbuddene til borgerne.

Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budget:

Politikområdet Sundhed og hjælpemidler viser et mindreforbrug på 0,46 mio. kr. svarende til 1,04% af korrigeret budget. Mindreforbruget skyldes færre udgifter til begravelseshjælp og patienttransport end budgetteret.

Sundhed og hjælpemidler				
I 1.000 kr.	Oprindeligt Budget 2021	Korrigeret Budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse
Udgifter	56.228	55.419	54.929	490
Indtægter	-11.601	-10.925	-10.897	-28
Netto	44.627	44.494	44.033	461

Det Sociale Udvalg

Visitationen

Årets væsentligste begivenheder:

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

Implementeringen af udredningsværktøjet VUM er igangsat i 2021 som understøttelse af ovenstående i lighed med Fælles Sprog III.

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

Endvidere har området været præget af situationen med COVID-19 med restriktioner, retningslinjer og løbende tiltag i form af alternative metoder for at opretholde tilbuddene til borgerne.

Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budget:

Politikområdet Visitationen viser et mindreforbrug på 1,84 mio. kr. svarende til 2,09% af korrigeret budget. Mindreforbruget afstedkommer fra en merindtægt på særlige dyre enkeltsager samt salg af pladser til andre kommuner.

Visitationen				
I 1.000 kr.	Oprindeligt Budget 2021	Korrigeret Budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse
Udgifter	111.048	112.387	113.178	-791
Indtægter	-23.024	-24.454	-27.081	2.627
Netto	88.024	87.933	86.097	1.836

Ældreområdet

Årets væsentligste begivenheder:

2021 har for hele området været påvirket af Covid situationen, der har betydet konstante ændringer i bekendtgørelser og retningslinjer fra myndigheder og forskellige ministerier. Den daglige drift har formået at tilpasse sig de ændrede vilkår og rammer, der både har påvirket ledelse, tilrettelæggere, medarbejdere og borgere.

Morsø hjemmepleje har oprettet et særligt covid-testhold, der arbejder effektivt og hurtigt til gavn for såvel ældreområdet og på hele skole- og dagtilbudsområdet.

Det har været et meget vigtigt mål igennem hele året, at der også i en Coronatid har været et konstant fokus på kerneopgaven: ”Vi støtter borgerne til et sundt og værdigt liv”, samt inddragelse af de 7 fokuspunkter i kommunens Senior- og værdighedspolitik. Dette er lykkedes, på trods af vekslende restriktioner, og der er alle steder gået til opgaven med kreativitet og stor fleksibilitet.

Det kan ikke undgås, at både borgere og personale mærker, når der sker markante stramminger. Hverdagslivet for de borgere som Center for Ældre, Sundhed og Rehabilitering servicerer, har i perioder været påvirket, når der eksempelvis er sket nedlukninger og begrænsninger omkring sociale aktiviteter. Dette har affødt endnu større kreativitet ift. hvad der er muligt og nye måder at gøre tingene på til glæde for borgerne.

Området har fået tildelt puljemidler til hhv. ”Styrkelse af fysisk og mental rehabilitering til sårbare ældre og ”Sommerpakke til oplevelser og aktiviteter for ældre”. Det har sammen med klippekort medført mange forskellige aktiviteter for målgrupperne, indenfor de mulige givne rammer.

Morsø kommune er fortsat en del af et tværkommunalt projekt ”Aktiv med demens”, og det har bevirket der er etableret forskellige tværkommunale aktiviteter og lokale tilbud til borgere med demens og deres pårørende.

Der har været behov for særlige indsatser og 1-1 beredskab hos flere borgere, med anvendelse af pædagogiske og andre faglige indsatser. VISO er inddraget hvor det har været aktuelt.

Akutteamet i hjemmeplejen anvendes meget aktivt og kvaliteten skaber større tryghed for både borgere og personale, samt forebygger uhensigtsmæssige indlæggelser.

Projekt ”Nye Veje” har afviklet en meget vellykket midtvejskonference, og der er såvel lokal som national anerkendelse af det tværsektorielle projekt.

Kommunens flotte nye Plejecenter Duelund er indviet og taget i brug. Johan Riis Minde er samtidig lukket og ombygning af Vejerslev er godt i gang.

På udviklingssiden er et nyt borgerjournal- og dokumentationssystem: ”Nexus” taget i brug. Det har fordret og vil også ind i 2022 betyde et stort ressourcetræk på personale på alle niveauer.

Området har over hele året mærket den særlige store rekrutteringsudfordring på sundheds- og ældreområdet der gør sig gældende i hele sundhedsvæsenet nationalt.

Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budget:

Politikområdet ældreområdet viser et samlet mindreforbrug på 0,74 mio. kr. svarende til 0,22% af korrigeret budget. Mindreforbruget skyldes vakante stillinger og rekrutteringsudfordringer.

Ældreområdet				
I 1.000 kr.	Oprindeligt Budget 2021	Korrigeret Budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse
Udgifter	334.287	339.054	338.183	871
Indtægter	-4.052	-7.876	-7.745	-131
Netto	330.235	331.178	330.437	741

Det Sociale Udvalg

Sociale tilbud

Årets væsentligste begivenheder:

Funktionen som hjerneskadekoordinator er udvidet også at omfatte Parkinson og Sklerose, således borgere i målgrupperne har mulighed for at få en koordinerende støtte i en udfordringsfyldt hverdag.

Det sociale område satte sammen med Visitationen, Social fokus på udviklingsmulighederne i forhold til en begyndende ændring i målgrupperne for at fremtidssikre indhold af tilbud til borgerne samt sikre de økonomiske rammer på området.

Det sociale område, udfører og myndighed, har været igennem en proces med Komponent og området fortsætter den igangsatte proces med udvikling af målrettede og relevante tilbud til målgrupperne omfattet af Servicelovens bestemmelser, hvor der samtidig er fokus på samarbejds- muligheder med det frivillige område.

Endvidere har området været præget af situationen med COVID-19 med restriktioner, retningslinjer og løbende tiltag i form af alternative metoder for at opretholde tilbuddene til borgerne.

Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budget:

Politikområdet Sociale tilbud viser et samlet mindre forbrug på 0,23 mio. kr. svarende til 0,33% af korrigeret budget. Merindtægter for salg af pladser til andre kommuner eller områder, som modsvares merforbruget på udgifterne.

Sociale tilbud				
I 1.000 kr.	Oprindeligt Budget 2021	Korrigeret Budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse
Udgifter	74.150	74.872	76.727	-1.855
Indtægter	-3.614	-3.614	-5.702	2.088
Netto	70.536	71.258	71.024	234

Det Sociale Udvalg

Overførsler – Det Sociale Udvalg

Årets væsentligste begivenheder:

Ingen væsentlige begivenheder.

Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budget:

Politikområdet DSU overførsler viser et mindre forbrug på 1,16 mio. kr. svarende til 6,03% af korrigeret budget. Mindre forbruget afstedkommer primært fra boligydelse, som havde et mindre forbrug på 0,6 mio. kr. samt kontante ydelser som havde et mindre forbrug på 0,3 mio. kr.

Overførsler – Det Sociale Udvalg				
I 1.000 kr.	Oprindeligt Budget 2021	Korrigeret Budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse
Udgifter	24.129	24.129	21.461	2.668
Indtægter	-4.948	-4.948	-3.435	-1.513
Netto	19.181	19.181	18.025	1.156

Økonomiudvalget

Politisk organisation

Årets væsentligste begivenheder:

I 2021, det sidste år i Kommunalbestyrelsens valgperiode blev som Kommunalbestyrelsens tredje år også et år præget af COVID-19. Det politiske arbejde fortsatte til trods og i november 2021 blev der afholdt kommunal- og regionsrådsvalg. Dette resulterede i en ny Kommunalbestyrelse og konstitueringsaftale for Morsø Kommune fra 1. januar 2022.

I 2021 besluttede Kommunalbestyrelsen at ændre den fremtidige politiske udvalgsstruktur. Det betød, at Beskæftigelses- & Erhvervsudvalget fra den 1. januar 2022 er nedlagt og arbejdet er fordelt til de tilbageværende udvalg. I samme forbindelse er Morsø Kommunes styrelsesvedtægt blevet revideret, så den passer til strukturen fra 1. januar 2022.

Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budget:

Politikområdet Politisk organisation viser et samlet mindre forbrug på 0,34 mio. kr. svarende til 4,81% af korrigeret budget. Grundet COVID-19 situationen var der færre møder, uddannelse og kørsel end normalt og derved en mindre udgift på 0,34 mio. kr.

Politisk organisation				
I 1.000 kr.	Oprindeligt Budget 2021	Korrigeret Budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse
Udgifter	7.496	7.111	6.785	326
Indtægter	0	0	-16	16
Netto	7.496	7.111	6.769	342

Økonomiudvalget

Administrativ organisation mv.

Årets væsentligste begivenheder:

2021 blev som 2020 et år præget af COVID-19. Beredskabsgruppen, der blev nedsat i marts 2020, fortsatte sit arbejde i 2021. Medarbejderne arbejdede i store dele af 2021 hjemmefra og arbejdet blev i høj grad foretaget digitalt.

I 2021 fik Morsø Kommune en digitaliseringsstrategi og man påbegyndte arbejdet med at flytte al data fra kommunens fysiske servere over i en cloud-løsning. I 2021 blev der sat spot på it-sikkerheden med henblik på at undgå ubudne gæster i kommunens it-systemer og dermed sikkerhedsbrud.

Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budget:

Politikområdet Administrativ organisation mv. viser et samlet mindre forbrug på 31,2 mio. kr. svarende til 17,07% af korrigeret budget.

Afvigelsen vedr. politikområdet Administrativ organisation består af forskellige poster, hvoraf de væsentligste er puljebeløb på 12,6 mio. kr. som forventes anvendt til indsatser i 2022. Der er indtægter på 12,3 mio. kr. vedrørende projekt Oplevelsescenter for Østersturisme ved Limfjorden som forventes anvendt i 2022 og årene fremefter.

Herudover er der ej forbrugte forsikringsmidler på 1,7 mio. kr. Vedrørende fælles administrative formål et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. og et mindreforbrug vedr. IT-udgifter på 3,2 mio. kr., som vedrører udskudte projekter til 2022.

Administrativ organisation mv.				
I 1.000 kr.	Oprindeligt Budget 2021	Korrigeret Budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse
Udgifter	183.168	192.530	159.395	33.135
Indtægter	-9.953	-9.918	-7.959	-1.959
Netto	173.215	182.612	151.436	31.176

Noter

Note 1 Skatter, tilskud og udligning

I mio. kr.	Budget 2021	Korrigeret Budget	Regnskab 2021	Regnskab 2020
Kommunal indkomstskat	-808,9	-808,9	-808,9	-822,0
Selskabsskat	-18,7	-18,7	-18,7	-22,2
Grundskyld	-45,0	-45,0	-44,8	-44,6
Anden skat pålignet visse indkomster	0,0	0,0	-0,3	-0,3
Øvrige skatter og afgifter			-0,2	-0,2
Samlede skatter i alt	-872,6	-872,7	-873,0	-889,3
Udligning og Generelle tilskud	-610,5	-605,6	-605,6	-502,8
Udligning og tilskud vedr. udlændinge	2,3	2,3	2,3	9,1
Kommunale bidrag til regionerne	2,3	2,3	2,3	2,3
Særlige tilskud	-93,5	-92,6	-92,6	-154,2
Tilskud og udligning i alt	-699,5	-693,6	-693,6	-645,6
Refusion af købsmoms	0,0	0,0	0,4	0,7
Skatter, tilskud og udligning i alt	-1.572,1	-1.566,3	-1566,2	-1.534,2

Resultatet på indtægtsiden, en netto afvigelse i forhold til det oprindelige budget på 5,8 mio. kr. skyldes primært regulering af statstilskuddet og beskæftigelsestilskuddet ved midtvejsreguleringen 9,3 mio. kr. samt 3,1 mio. kr. i kompensation som følge af Covid-19. Eventuelle indtægter på dødsbopbeskatning og forskerskat samt dækningsafgift af offentlige ejendomme, medtages ikke i det oprindelige budget. I regnskab 2021 udgør indtægten 0,8 mio. kr. Tilbagebetaling til købsmomsordningen 0,4 mio. kr.

Note 2 Personaleoversigt

Personaleoversigt over antal medarbejdere, omregnet til heltidsansatte						
Område	2017	2018	2019	2020	Budget 2021 (i mio. kr.)	2021
Byudvikling, bolig og miljøforanstaltninger	20,8	20,4	21,4	21,6	7,5	22,9
Forsyningsvirksomheder m.v.	10,9	11,4	10,5	10,5	3,8	9,6
Transport og infrastruktur	18,4	18,3	19,3	17,8	8,7	16,1
Undervisning og kultur	331,3	304,1	289,5	283,7	149,2	296,2
Sundhedsområdet	24,3	23,8	25,3	25,3	12,5	25,2
Sociale opgaver og beskæftigelse *	931,5	953,7	976,9	953,0	397,6	957,8
Fællesudgifter og administration m.v.	213,2	221,4	223,2	222,1	114,2	223,6
I alt	1.550,5	1.553,0	1.566,1	1.534,0	693,5	1.551,4
De samlede lønudgifter (art 1) i 2021 udgjorde 706,5 mio. kr.						
* I året 2017 er ansatte (tilskud til ansættelse af hjælpere til personer med nedsat funktion) korrigeret ud af personaleoversigten						

Stigningen i heltidsansatte skyldes primært, at opgaver er taget tilbage i eget regi og midlertidige ansættelse af Covid-19 testere.

Note 3 Driftsudgifter fordelt på politikområder

I mio. kr. (skattefinansieret)	Budget 2021	Korrigeret Budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse
Udvalget for Teknik og Miljø	70,5	82,7	81,9	0,7
Teknisk Drift	39,1	52,3	54,1	-1,8
Natur og miljø mv.	28,4	27,4	24,8	2,6
Færger	3,0	3,0	3,0	0,0
Børne- og Kulturudvalget	352,0	348,6	340,5	8,0
Børn, Undervisning, Fritid og Kultur	280,8	276,4	264,9	11,5
Børn og familier	70,3	71,2	73,7	-2,5
Overførsler – Børne- og Kulturudvalget	0,9	0,9	1,9	-1,0
Beskæftigelses- og Erhvervsudvalget	376,4	375,7	377,2	-1,5
Erhverv, Turisme mv.	7,7	10,0	8,4	1,6
Beskæftigelse	12,0	14,0	14,2	-0,2
Forsikrede ledige	37,4	25,4	25,8	-0,4
Overførsler – Beskæftigelses- og Erhvervsudvalget	319,2	326,3	328,8	-2,5
Det Sociale Udvalg	552,6	554,0	549,6	4,4
Sundhed og hjælpemidler	44,6	44,5	44,0	0,5
Visitationen	88,0	87,9	86,1	1,8
Ældreområdet	330,2	331,2	330,4	0,7
Sociale tilbud	70,5	71,3	71,0	0,2
Overførsler – Det Sociale Udvalg	19,2	19,2	18,0	1,2
Økonomiudvalget	180,7	189,7	158,2	31,5
Politisk organisation	7,5	7,1	6,8	0,3
Administrativ organisation mv.	173,2	182,6	151,4	31,2
NETTODRIFTSUDGIFTER I ALT	1.532,2	1.550,7	1.507,4	43,3

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

I mio. kr. (Brugerfinansieret)	Budget 2021	Korrigeret Budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse
Affaldshåndtering (forsyningsvirksomhed - Brugerfinansieret)	-1,6	-1,6	-3,6	1,9

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

Udvalget for Teknik og Miljø

Teknisk drift

Politikområdet Teknisk Drift viser et samlet merforbrug på 1,84 mio. kr. svarende til 3,53% af korrigeret budget. Merforbruget skyldes en større afvigelse på Duelund, en manglende indtægt grundet sen lånoptagelse, hvilket har givet et driftsunderskud på 1,98 mio. kr. i 2021, der vil blive ført tilbage til driften i det kommende budgetår. Desuden er der en manglende indtægt på 1,05 mio. kr. for bygningsforbedringsmidler fra renovering af taget og klimaskærmen på den tidligere Frøslev skole, som først kommer i det nye år. Derudover er der et væsentligt merforbrug på rengøring i forbindelse med Corona.

Natur og Miljø m.v.

Politikområdet Natur og miljø mv. viser et samlet mindreforbrug på 2,6 mio. kr. svarende til 9,49% af korrigeret budget. Mindreforbruget kommer fra midler bevilliget til diverse projekter under landdistriktsmidlerne. Projekterne er ikke gennemført endnu og derfor er tilskuddet ikke udbetalt. Fælles formål har området sparet på, da midlerne er anvendt på vedligeholdelse af vandløb. Endelig har det være muligt at spare på udgifterne på busdrift

Affaldshåndtering – forsyning – brugerfinansieret

Politikområdet Affaldshåndtering viser en merindtægt på 1.91 mio. kr. svarende til 116,60% af korrigeret budget. Merindtægten skyldes primært det vedtagne opsparingskrav til klimaplanen samt højere afregning på genbrugsmaterialer.

Børne- og Kulturudvalget

Børn og Kultur

Politikområdet Børn og Kultur viser et samlet mindre forbrug på 11,52 mio. kr. svarende til 4,17% af korrigeret budget.

De væsentligste afvigelser vedrører folkeskoleområdet med et samlet mindreforbrug på 8,6 mio. kr. Mindreforbruget skyldes blandt andet indførelse af udviklingsspor, færre udgifter til fri og efterskoler. Samt flere indtægter fra mellemkommunale afregninger. Covid-19 har også præget aktiviteterens omfang i 2021.

Børn og familier

Politikområdet Børn og familier viser et samlet merforbrug på 2,47 mio. kr. svarende til 3,47% af korrigeret budget.

Merforbruget skyldes en genvurdering af indsatser, som har ført til mere indgribende foranstaltninger. Desuden har der været et større behov for at gøre brug af familie-døgn-ophold end tidligere.

Overførsler – Børne og Kulturudvalget

Politikområdet Overførsler viser et samlet merforbrug på 1 mio. kr. svarende til 106,92% af korrigeret budget.

Merforbruget skyldes at udgifterne til tabt arbejdsfortjeneste er steget i forhold til tidligere år.

Beskæftigelses- og Erhvervsudvalget

Erhvervs, Turisme mv.

Politikområdet Erhverv, Turisme mv. viser et samlet mindreforbrug på 1,64 mio. kr. som svarer til 16,42% af korrigeret budget. Den væsentligste årsag til mindreforbruget er aflysninger af arrangementer der er bevilget af midler fra udviklingspuljen, samt de afsatte midler til turisme og events, alle grundet COVID-19. Det vedrører områderne Østers Finalen, Skaldyrsfestivalen og sommerkoncerter i gågaden.

Overførsler – Beskæftigelses- og Erhvervsudvalget

Politikområdet Overførsler viser et samlet merforbrug på 2,54 mio. kr. som svarer til 0,78% af korrigeret budget. Der er tre områder med et større merforbrug, hvilket er, Førtidspensioner tilkendt 2014 eller senere med et merforbrug på 0,74 mio. kr. Passiv kontanthjælpsmodtager, har et merforbrug på 1,05 mio. kr. Merforbruget for disse områder skyldes, at stigningen i antallet af årsværk har været højere end forudsat i korrigeret budget. Ydermere har der være et markant merforbrug på Løntilskud til fleksjobbere på 5,72 mio. kr. Dette afstedkommer primært af, at der har været problemer med KY's systemer, og der dermed mangler refusioner på området. Der er ligeledes flere områder som har et markant mindre forbrug, hvilket hovedsageligt skyldes at stigningen i antal årsværk har været lavere end forudsat i budgettet. Mindreforbrug er primært på følgende områder: Ledighedsydelse på 2,43 mio. kr., Kontanthjælp til udlændinge på 0,86 mio. kr. og Sygedagpenge på 3,02 mio. kr.

Økonomiudvalget

Administrativ Organisation

Politikområdet Administrativ organisation mv. viser et samlet mindre forbrug på 31,2 mio. kr. svarende til 17,07% af korrigeret budget.

Afvigelsen vedr. politikområdet Administrativ organisation består af forskellige poster, hvoraf de væsentligste er puljebeløb på 12,6 mio. kr. som forventes anvendt til indsatser i 2022. Der er indtægter på 12,3 mio. kr. vedrørende projekt Oplevelsescenter for Østersturisme ved Limfjorden som forventes anvendt i 2022 og årene fremefter.

Herudover er der ej forbrugte forsikringsmidler på 1,7 mio. kr. Vedrørende fælles administrative formål et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. og et mindreforbrug vedr. IT-udgifter på 3,2 mio. kr., som vedrører udskudte projekter til 2022.

Note 4 Aktier og andelsbeviser m.v.

Hele kr.	2021		
	Ejerandel	Indre værdi	Komm. Andel
A/S Morsø Sønderherreds Plantage	25,71%	5.922.514	1.522.463
Plantningsselskabet Legind Bjerge	0,21%	2.003.767	4.175
Sejerslev Forsamlingshus			25
HMN I/S (tidl. Naturgas Midt Nord)	1,26%	179.633.959	2.265.184
I/S Thyra	29,98%	38.322	11.487
I/S Skovsted	29,95%	-1.141.504	-341.903
I/S MOK	31,78%	650.763	206.831
I/S Mors-Thy Færgefart	64,00%	-1.003.471	-642.222
Morsø Forsyning A/S	100,00%	550.565.587	550.565.587
Morsø Wind I/S	55,00%	31.818.484	17.500.166
Nordjyllands Beredskab I/S	3,60%	5.537.000	199.332
S/I Kulturmødet Mors			10.000
I alt			571.301.125

2,9 mio. kr. skyldes øget egenkapital i regnskabet 2020 fra Morsø Forsyning A/S og Morsø Wind I/S, hvorimod udlodningen fra egenkapital i HMN I/S på 8,5 mio. kr. er de væsentlige årsager til faldet på 6,0 mio. kr. i værdien af kommunens aktier og andelsbeviser.

Note 5 Langfristede tilgodehavender

Hele kr.	2021	
	Regnskabsværdi	Nominal værdi
Tilgodehavender hos grundejere	24.622	24.622
Beboerindskud	3.860.706	3.990.590
Indskud i landsbyggefonden	0	44.136.526
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	11.392.192	11.308.891
Deponerede beløb	20.256.474	20.256.474
I alt	35.533.993	79.717.103

Indskud i Landsbyggefonden

Indskuddet i landsbyggefonden og kommunalt grundkapitalindskud for egne boliger er opført med henholdsvis 44.136.526 kr.

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

Øvrige langfristede tilgodehavender

Beboerindskuddet er opskrevet med 129.884 kr. Andre langfristede udlån og tilgodehavender er nedskrevet med 183.301 kr. for delposterne vedrørende tilbagebetalingspligtig kontanthjælp m.m.

Deponering

Det deponerede beløb, der i november 2021 blev placeret i kommunes formuepleje vedrører:

- HMN Naturgas A/S (Udbytte udlodning) 7,1 mio. kr.
- HMN GasNet P/S (Udbytte udlodning) 8,1 mio. kr.
- HMN Naturgas I/S (Udbytte udlodning) 5,1 mio. kr.

HMN Naturgas I/S udloddede i 2021, 6,3 mio. kr., heraf er 80% deponeret i 10 år og frigives årligt med 1/10 del.

Note 6 Finansieringsoversigt

Opgjort i mio. kr.	Regnskab 2021	Regnskab 2020
Likvide beholdninger primo	-30,0	-28,2
Tilgang af likvide aktiver:		
+/- Årets resultat	16,9	-38,4
+/- Lånoptagelse	112,5	18,1
+/- Øvrige finansforskydninger	14,2	41,1
+/- Kursregulering	-0,1	0,0
Anvendelse af likvide aktiver:		
Afdrag på lån	-35,2	-22,5
Likvide beholdninger ultimo	78,4	-30,0

Øvrige finans-/balanceforskydninger dækker over nedenstående poster:

Tilgodehavende moms og refusion	2,5 mio. kr.
Kortfristede tilgodehavender – Tilg. debitorer og periodisering af udgifter til 2022	2,6 mio. kr.
Langfristede tilgodehavender – Udlån beboer indskud, grundkapitalindskud, indefrosset grundskyld og deponeringer (netto)	11,6 mio. kr.
Aktiver og Passiver – tilhørende andre – Legater og deposita	1,7 mio. kr.
Kortfristet gæld i øvrigt – Gæld til kreditorer og periodisering af udgifter til 2021 samt byggekredit til Duelund og REPO-forretning.	-4,3 mio. kr.
	14,2 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 78,4 mio. kr. er udtryk for beholdningen den 31. december. I den likvide beholdning skal der tages højde for 59 mio. kr. vedrørende REPO- forretning (salgs-og tilbagekøbsaftale af obligationer). Den indgåede REPO- forretning udløber den 4. januar 2022. REPO- forretninger anvendes ifølge kommunens finansielle strategi til kortfristet gældsopdagelse og dermed til styring af kommunens likviditet. Den reelle likvide beholdning ultimo var 19,4 mio. kr.

Kommunens gennemsnitlige kassebeholdning (målt over de sidste 365 dage) var pr. 31. december 2021 på 84,1 mio. kr. i kommunens favør.

Note 7 Udviklingen i egenkapitalen

		1.000 kr.	2021
2020	Egenkapital ultimo		382.974,9
2021	Egenkapital primo, bogført		382.974,9
	Årets resultat (inkl. forsyningsvirksomhederne), jf. resultatopgørelsen		16.912,5
	Ændring af mellemværende med forsyningsvirksomheden	-3.252,2	
			396.635,2
	Direkte posteringer på balancen fordelt på hovedfunktion:		
	Kursregulering – Værdipapirer (9.22)	-60,5	
	Afskrivninger mv. korte tilgodehavender (9.25, 9.28)	-620,4	
	Værdiregulering langfristede tilgodehavender (aktier m.v.) (9.32)	448,6	
	Indskud i landsbyggefonden (9.32.24)	6.115,5	
	Værdireguleringer, kortfristet gæld (09.51, 09.52)	-3.059,6	
	Heraf Ældreboliger - Årets resultat/hensættelser	-3.296,0	
	Heraf regulering af gæld til staten	256,4	
	Heraf tekniske afskrivninger på systemkonti	-20,0	
	Kurs-/indeks regulering obligationer og lån (9.55)	-1.730,5	
	Leasing forpligtelser (9.55.79)	2.543,2	
	Værdiregulering, fysiske aktiver (9.58, 9.62)	16.843,4	
	Værdiregulering, tab, gevinst på grunde, byggemodning (9.68)	-1.604,1	
	Hensatte forpligtelser (9.72)	78.490,6	
			97.366,3
2021	Egenkapital ultimo		494.001,5

Egenkapitalen er ultimo 2021 steget med 111,0 mio. kr. i forhold til den bogførte egenkapital primo 2021. Hvilket primært skyldes årets resultat samt mindre hensættelser til Tjenestemænds pensioner og arbejdsskader.

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

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

Regulering af kursværdien for lån er foretaget med en gælds forøgelse på 1,1 mio. kr. I 2021 er der under langfristet gæld som følge af den nye ferielov hensat 0,6 mio. kr. direkte på balancen. Det er beregnet indeksering af de indefrosne feriepengeforpligtigelser pr. 01.05.2021

I 2021 er der udarbejdet en aktuarberegning på arbejdsskader og ikke forsikrede tjenestemænd. Aktuarberegningen på ikke forsikrede tjenestemænd er for 4. år beregnet efter de nye vedtagne principper og i år medførte det en nedskrivning af hensættelsen 36,6 mio. kr. Aktuarberegningen på arbejdsskade bevirkede en nedskrivning på 42 mio. kr.

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

Fysiske aktiver og grunde er i 2021 netto opskrevet med 16,8 mio. kr., der hovedsageligt skyldes årlige afskrivninger, opførelsen af Duelund samt køb og salg af grunde.

Note 8 Hensatte forpligtigelser

Kommunen har opgjort de hensatte forpligtigelser vedrørende arbejdsskade og tjenestemænd m.v. i henhold til den fastlagte regnskabspraksis og indregnet ændringen fra 2020 til 2021 direkte på funktionen.

Arbejdsskade

Kommunen har valgt at være selvforsikret på arbejdsskader og har generelt anvendt følgende metoder ved fastsættelse af præmier. Præmierne er fastlagt ud fra det vedtagne budgettal for 2021.

I 2021 har aktuarfirmaet Willis Towers Watson udarbejdet en ny aktuarrapport. Det er første gang Willis Towers Watson udarbejder/beregner Morsø Kommunens hensættelsesbeløb. Det er lovpligtigt at få udarbejdet en aktuar rapport min. hvert 5. år. Hensættelsesbeløbet fra 2019 regnskabet til arbejdsskade på 55,7 mio. kr. er i 2021 nedskrevet med 42 mio. kr. til 13,7 mio. kr. Morsø Kommune har over 10 år opsamlet et akkumuleret overskud på 86,8 mio. kr. I 2021 er der udbetalt arbejdsskadeerstatninger fra kommunens side på 0,9 mio. kr. På grundlag af årets beregnede forpligtigelse og kommunens opsamlede overskud i perioden 2010-2021 samt årets udbetaling til arbejdsskade, vurderes det om ordningen i de kommende år fortsætter med uændret takst "hviler i sig selv".

År/ mio. kr.	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Overført overskud fra forrige år	-29,9	-36,8	-44,3	-51,5	-59,6	-66,1	-71,8	-80,0
Årets udgifter	1,9	1,1	1,7	0,7	2,0	2,9	0,8	2,0
Årets indtægter	-8,8	-8,6	-8,9	-8,7	-8,6	-8,6	-8,9	-8,9
Årets overskud	-36,8	-44,3	-51,5	-59,6	-66,1	-71,8	-80,0	-86,8

Ikke forsikrede tjenestemænd

Pensionsforpligtelser til ikke forsikrede tjenestemænd er medtaget med 235,2 mio. kr.

Til regnskabet 2021, er der pr. 31.12.2021 udarbejdet en aktuarmæssig opgørelse over pensionsforpligtigelser via Sam Pension. Aktuarrapporten er lovpligtig og skal genberegnes hvert 5. år. Morsø Kommune har valgt at der hvert år bliver udarbejdet en aktuarrapport grundet de af Indenrigs- og Boligministeriets ændrede forudsætninger i beregningsmetoden fra 2017 Den nye aktuarrapport bevirkede en nedskrivning på 36,6 mio. kr.

Bonusforpligtigelse – Tjenestemænd med mere end 37 års pensionsalder.

I 2021 er der hensat 0,1 mio. kr. til bonusforpligtigelse for tjenestemænd, der har mere end 37 års pensionsalder.

Åremålsansættelser

Ultimo 2020 var der ingen åremålsansatte i Morsø kommune.

Note 9 Langfristede gældsforpligtigelse

Mio. kr.	2021	2020
Ældreboliger	-179,5	-114,9
Lønmodtagernes indefrosne feriemidler	-52,2	-62,5
Finansielt leasede aktiver	-28,1	-30,7
Øvrig gæld	-253,5	-228,7
Langfristet gæld i alt	-513,3	-436,8

Finansielt leasede aktiver

Der er i løbet af året foretaget mindre til- og afgang på leasing af biler og kopimaskiner der har været medvirkende til nedskrivning af gældsforpligtigelsen på 2,6 mio. kr.

Lønmodtagernes indefrosne feriemidler

I 2021 er der indbetalt 11,0 mio. kr. af gælden på de indefrosne feriemidler, således feriepengeforpligtigelsen pr. 31.12.2021 udgør 52,2 mio. kr. Herudover er der indbetalt 0,2 mio. kr. i indeksering (renter). Ultimo 2021, er der hensat 0,7 mio. kr., der er beregnet indekseringsbeløb (renter) af restgælden pr. 01.05.2021.

Afdragsprofil

Alle lån er optaget iht. maksimal løbetid. I 2021 er de ordinære afdrag på lån 24,2 mio. kr.

Fordeling mellem fast og variabel forrentning Opgjort i mio. kr.	Øvrig gæld	Ældreboliger
Fast forrentning	-164,7	0,0
Variabel forrentning	-88,8	-179,5
I alt	-253,5	-179,5

Konvertering af lån

Ingen konverterede lån i 2021.

Kursregulering af lån

I 2021 er der foretaget kursregulering af lån på 1,0 mio. kr.

Lånoptagelse i 2021

I 2021 er der samlet optaget lån for 112,5 mio. kr. Et variabelt forrentet 25-årigt lån på 39,7 mio. kr. er optaget lån på baggrund af lånerammen for regnskabsår 2020. Færdiggørelsen af Due-lund byggeriet, ældreboliger, er årsagen til optagelsen af et 30-årigt variabelt forrentet lån på 72,8 mio. kr. Lånet erstatter den midlertidige byggekredit.

SWAP-aftaler, valutaterminskontrakter, optioner

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

Note 10 Kautions- og garantiforpligtigelser samt eventualrettigheder

Hele kr.	Långiver	2021
Almindelige kautions- og garantiforpligtigelser		
<i>Vej, kloak, vand, fjernvarme og boligindskudslån:</i>		
Sdr. Herreds Kraftvarmeværk	Kommune Kredit	19.162.958
Nyk. Mors Fjernvarmeværk A.m.b.a	Kommune Kredit	27.912.342
Morsø Varme A/S		2.528.500
Morsø Spildevand A/S	Kommune Kredit	183.614.470
Morsø Vand A/S	Kommune Kredit	4.707.276
<i>Andre lokale selskaber og institutioner:</i>		
Sundby Havneforening	Kommune Kredit	880.888
Projekt Fjordhaver I Limfjorden	Natur & Erhvervsstyrelsen	150.000
Limfjordsteaterets Byggefond	Kommune Kredit	5.627.891
<i>Fælleskommunale I/S selskaber (kommunens andel):</i>		
HMN Naturgas I/S 1)	Kommune Kredit	2.265.184
Nordjyllands Trafikselskab 1)	Kommune Kredit	43.221.678
Nordjyllands Beredskab 1)	Kommune Kredit	31.360.321
I/S Skovsted Losseplads 1)	Miljøstyrelsen Aarhus/ Sikkerhedsstillelse	1.023.259
I/S Thy Mors færgefart 2)	Kommune Kredit	25.385.760
Norddanmarks EU-kontor	Kassekredit	35.233
I alt		347.875.760
Kautions- og garantiforpligtigelser vedr. boligforanstaltninger		
Garanti for statslån		14.904.629
Regaranti for statslån		10.247.965
Anden kommunal garanti for lån til bolig- og inst. byggeri		2.204.045
Regaranti for Anden kommunal garanti for lån til bolig- og institutionsbyggeri		2.901.953
I alt		30.258.592
Andre Garantier		
Garanti vedr. Udbetaling Danmark 3)	Kommune Kredit	1.589.303.298
I alt		1.589.303.298
Kautions- og garantiforpligtigelser i alt		1.967.437.650
Eventualrettigheder		
Forsamlingshuse m.v.		1.354.118
Rolstruphus		1.646.000
I alt		3.000.118

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

Note 11 Udførelse af opgaver for andre myndigheder

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

Morsø Kommune har i 2021 ikke udført opgaver for andre myndigheder.

Note 12 Igangværende og afsluttede anlægsprojekter

Anlæg der afsluttes med regnskab 2021

Bevillingsprogram	Udgifter / Indtægter	Bevilling total	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Ultimo saldo 2021	Afvigelse ift. bevilling	Bemærkninger
-------------------	----------------------	-----------------	------------------------	---------------	-------------------	--------------------------	--------------

Byggemodning

Byggemodning Doktor Lunds Vej etape 2	N	1.300.000	340.000	223.752	1.183.909	116.091	Byggemodningerne der afsluttes er Dr. Lunds Vej 2. etape, Overgårdsalle 2. etape, Østerbakken 3. etape, Eghøjparken samt Aabro Fald (Vester Fald). Samlet er bevillingerne til disse 12.230.000 kr. og der er et samlet forbrug 12.312.205 kr. Altså et samlet merforbrug på 82.205 kr., der søges finansieret af kassen.
	U	1.300.000	340.000	223.752	1.183.909	116.091	
	I	0	0	0	0	0	
Byggemodning Overgårdsalle 2. etape	N	3.725.000	-198.000	0	3.997.577	-272.577	
	U	3.725.000	-198.000		3.997.577	-272.577	
	I	0	0	0	0	0	
Byggemodning Østerbakken etape 3 og Eghøjparken	N	5.300.000	775.000	223.328	4.748.513	551.487	
	U	5.300.000	775.000	223.328	4.748.513	551.487	
	I	0	0	0	0	0	
Byggemodning Aabro Fald	N	1.905.000	1.862.000	2.338.823	2.382.207	-477.207	
	U	1.905.000	1.862.000	2.370.525	2.413.908	-508.908	
	I	0	0	-31.701	-31.701	31.701	

Andre faste ejendomme

Nedrivning af det gamle teater	N	0	-185.000	-184.411	330	-330
	U	0	-185.000	-184.411	330	-330
	I		0	0	0	0

Erhvervsformål

Salg af Nørrebro 165	N	-35.000	9.000	0	-43.750	8.750
	U	0	0	0	0	0
	I	-35.000	9.000	0	-43.750	8.750

Anlæg der afsluttes med regnskab 2021

Bevillingsprogram	Udgifter / Indtægter	Bevilling total	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Ultimo saldo 2021	Afvigelse ift. bevilling	Bemærkninger
Salg af parceller ved Grønlandsvej 4	N	-33.000	0	-33.000	-33.000	0	
	U	0	0	0	0	0	
	I	-33.000	0	-33.000	-33.000	0	
Salg af Teglgårdsvej 24a (del 2)	N	-572.000	11.000	24.350	-557.878	-14.122	
	U	15.000	11.000	24.350	28.775	-13.775	
	I	-587.000	0	0	-586.653	-347	
Salg af tillægsareal til Fjordvej 1	N	-35.000	0	12.791	-22.508	-12.493	
	U	0	0	12.791	12.791	-12.791	
	I	-35.000	0	0	-35.298	298	
Salg af tillægsareal til Færøvej 2	N	-92.000	-92.000	-92.571	-92.571	571	
	U	3.000	3.000	1.929	1.929	1.071	
	I	-95.000	-95.000	-94.500	-94.500	-500	
Salg af Aabro Fald parcel I	N	-51.000	0	1.858	-48.957	-2.043	
	U	21.000	0	1.858	22.983	-1.983	
	I	-72.000	0	0	-71.940	-60	
Salg Grønlandsvej 12	N	-180.000	-28.000	0	-152.185	-27.815	
	U	2.000	3.000	0	-1.375	3.375	
	I	-182.000	-31.000	0	-150.810	-31.190	

Boligformål

Salg af Blinkevej 3, Sillerslev	N	-18.000	-18.000	-15.600	-15.600	-2.400	
	U	0	0	0	0	0	
	I	-18.000	-18.000	-15.600	-15.600	-2.400	
Salg af Doktor Lunds Vej 26	N	-104.000	-122.000	-104.205	-104.205	205	
	U	19.000	1.000	19.275	19.275	-275	
	I	-123.000	-123.000	-123.480	-123.480	480	

Anlæg der afsluttes med regnskab 2021

Bevillingsprogram	Udgifter / Indtægter	Bevilling total	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Ultimo saldo 2021	Afvigelse ift. bevilling	Bemærkninger
Salg af Doktor Lunds Vej 38	N	-247.000	-247.000	-247.742	-247.742	742	
	U	2.000	2.000	1.625	1.625	375	
	I	-249.000	-249.000	-249.367	-249.367	367	
Salg af Eghøjparken 4	N	-314.000	-314.000	-313.719	-313.719	-281	
	U	2.000	2.000	1.825	1.825	175	
	I	-316.000	-316.000	-315.544	-315.544	-456	
Salg af Eghøjparken 5	N	-319.000	-319.000	-318.943	-318.943	-57	
	U	2.000	2.000	1.875	1.875	125	
	I	-321.000	-321.000	-320.818	-320.818	-182	
Salg af Eghøjparken 6	N	-310.000	-310.000	-310.329	-310.329	329	
	U	2.000	2.000	1.825	1.825	175	
	I	-312.000	-312.000	-312.154	-312.154	154	
Salg af Eghøjparken 7	N	-310.000	-310.000	-6.905	-6.905	-303.095	Salget blev ikke gennemført.
	U	2.000	2.000	5.575	5.575	-3.575	
	I	-312.000	-312.000	-12.480	-12.480	-299.520	
Salg af Eghøjparken 8	N	-323.000	-323.000	-323.463	-323.463	463	
	U	2.000	2.000	1.875	1.875	125	
	I	-325.000	-325.000	-325.338	-325.338	338	
Salg af Eghøjparken 9	N	-317.000	-317.000	-317.059	-317.059	59	
	U	2.000	2.000	1.875	1.875	125	
	I	-319.000	-319.000	-318.934	-318.934	-66	
Salg af Overgårdsalle 15	N	-347.000	-347.000	-346.357	-346.357	-643	
	U	2.000	2.000	2.225	2.225	-225	
	I	-349.000	-349.000	-348.582	-348.582	-418	

Anlæg der afsluttes med regnskab 2021

Bevillingsprogram	Udgifter / Indtægter	Bevilling total	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Ultimo saldo 2021	Afvigelse ift. bevilling	Bemærkninger
Salg af Stendyssevej 14, Lødderup	N	-28.000	-28.000	-25.950	-25.950	-2.050	
	U			2.050	2.050	-2.050	
	I	-28.000	-28.000	-28.000	-28.000	0	
Salg af Søndertoften 25	N	-14.000	12.000	-8.609	-34.653	20.653	
	U	26.000	12.000	11.391	25.348	653	
	I	-40.000		-20.000	-60.000	20.000	
Salg af Østerbakken 35	N	-209.000	-209.000	-202.554	-207.504	-1.496	
	U	2.000	2.000	-1.675	1.375	625	
	I	-211.000	-211.000	-200.879	-208.879	-2.121	
Salg af Østerbakken 36	N	-195.000	-195.000	-195.691	-195.691	691	
	U	2.000	2.000	1.475	1.475	525	
	I	-197.000	-197.000	-197.166	-197.166	166	
Tilbagekøb af Dr. Lunds Vej 16	N	141.000	141.000	142.310	142.310	-1.310	
	U	141.000	141.000	142.310	142.310	-1.310	
	I	0	0	0	0	0	
Tilbagekøb af Østerbakken 22	N	278.000	278.000	281.092	281.092	-3.092	
	U	278.000	278.000	281.092	281.092	-3.092	
	I	0	0	0	0	0	

Byfornyelse

Grøn Ordning - Vindmølleprojekt Sdr. Herreds Pl.	N	0	-7.000	0	7.509	-7.000	
	U	1.584.000	41.000		1.543.466	41.000	
	I	-1.584.000	-48.000		-1.535.957	-48.000	

Anlæg der afsluttes med regnskab 2021

Bevillingsprogram	Udgifter / Indtægter	Bevilling total	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Ultimo saldo 2021	Afvigelse ift. bevilling	Bemærkninger
-------------------	----------------------	-----------------	------------------------	---------------	-------------------	--------------------------	--------------

Folkeskoler

Erslev Skole, etape 3	N	244.000	244.000	244.665	244.665	-665	
	U	244.000	244.000	244.665	244.665	-665	
	I	0	0	0	0	0	
MC Holmskolen og Dueholmskole	N	2.890.000	5.000	0	2.885.070	4.930	
	U	2.890.000	5.000		2.885.070	4.930	
	I	0	0	0	0	0	
Udvidelse af børnehus Sydmorsskolen	N	4.750.000	15.000	0	4.735.326	14.674	
	U	4.750.000	15.000		4.735.326	14.674	
	I	0	0	0	0	0	

Genbrugsstationer

Udskiftning af låg på genbrugsbeholdere	N	400.000	66.000	0	333.958	66.043	Restbeløbet ønskes overført til etableringen af om-lastehallen.
	U	400.000	66.000		333.958	66.043	
	I	0	0	0	0	0	

Naturforvaltningsprojekter

Vådområdeprojekt Jølby Nor	N	0	-7.919.000	-7.698.637	219.880	-219.880	Merforbruget skyldes udgifter til strukturskader ved lodsejere udenfor projektafgrænsningen samt skiltning mm. af privat fællesvej.
	U	10.811.000	2.898.000	180.971	8.099.487	2.711.513	
	I	-10.811.000	-10.817.000	-7.879.608	-7.879.608	-2.931.392	

Havne

Havnepulje 2017	N	1.700.000	223.000	-730.147	746.693	953.307	Mindreforbruget, når anlæggene under Havne ses samlet, ønskes overført til ny anlæg 'Rest havnepuljer' med 1.479.000 kr.
	U	1.700.000	223.000	-730.147	746.693	953.307	
	I	0	0	0	0	0	
Havnepulje 2018	N	3.240.000	2.108.000	1.624.393	2.482.105	757.895	
	U	3.240.000	2.108.000	1.624.393	2.482.105	757.895	
	I	0	0	0	0	0	

Anlæg der afsluttes med regnskab 2021

Bevillingsprogram	Udgifter / Indtægter	Bevilling total	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Ultimo saldo 2021	Afvigelse ift. bevilling	Bemærkninger
Havneudviklingspulje 2016	N	1.163.000	-136.000	0	1.298.959	-135.959	
	U	1.582.000	-154.000		1.736.640	-154.640	
	I	-419.000	18.000		-437.681	18.681	
Havnepulje 2019	N	2.925.000	1.868.000	1.778.231	2.835.409	89.591	
	U	2.925.000	1.868.000	1.778.231	2.835.409	89.591	
	I	0	0	0	0	0	
Sillerslev Havn - Nyt Landareal	N	1.500.000	1.500.000	1.425.069	1.425.069	74.931	
	U	1.500.000	1.500.000	1.425.069	1.425.069	74.931	
	I	0	0	0	0	0	
Sundby Havn - Storm skade	N	2.171.000	-261.000	0	2.431.938	-260.938	
	U	2.171.000	-261.000	0	2.431.938	-260.938	
	I	0	0	0	0	0	

Tværgående institution

Legeplads ØJ vuggestue	N	580.000	70.000	70.000	579.660	340	
	U	580.000	70.000	70.000	579.660	340	
	I	0	0	0	0	0	

Ubestemte formål

Køb af arealer Markedsgade 53d og 55-57	N	1.297.000	-283.000	0	1.580.435	-283.435	
	U	1.297.000	-283.000		1.580.435	-283.435	
	I	0	0	0	0	0	
Køb af Fredskov, Nørrebro	N	12.000	1.000	0	10.888	1.112	
	U	12.000	11.000		1.045	10.955	
	I		-10.000		9.843	-9.843	

Anlæg der afsluttes med regnskab 2021

Bevillingsprogram	Udgifter / Indtægter	Bevilling total	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Ultimo saldo 2021	Afvigelse ift. bevilling	Bemærkninger
-------------------	----------------------	-----------------	------------------------	---------------	-------------------	--------------------------	--------------

Vejvedligeholdelse m.v.

Infrastruktur 2017	N	6.390.000	0	0	6.389.683	317	
	U	6.390.000	0	0	6.539.683	-149.683	
	I	0	0	0	-150.000	150.000	
Infrastruktur 2018	N	6.129.000	0	0	6.128.576	424	
	U	6.129.000	0	0	6.128.576	424	
	I	0	0	0	0	0	
Infrastruktur 2019	N	9.440.000	0	0	9.439.952	48	
	U	9.440.000	0	0	9.439.952	48	
	I	0	0	0	0	0	
Infrastruktur 2020	N	735.000	0	4.075	738.782	-3.782	
	U	735.000	0	4.075	813.842	-78.842	
	I	0	0	0	-75.060	75.060	

Ældreboliger

Duelund - byggeri	N	84.348.000	9.307.000	7.905.557	82.445.373	1.902.627	Jfr. beslutning af 1. februar 2022 i kommunalbestyrelsen overføres 1.500.000 kr. til kassen. Der overføres 293.000 kr. til driften af Duelund til fejl og mangler fra byggeriet Resten overføres til nyt anlæg 'restmidler fra Johan Riis Minde'.
	U	96.268.000	21.727.000	21.510.731	96.050.548	217.452	
	I	-11.920.000	-12.420.000	-13.605.175	-13.605.175	1.685.175	

Samlet afsluttes	N	138.510.000	6.667.000	4.824.400	135.976.898	2.533.611	
	U	167.403.000	33.141.000	29.256.727	163.534.531	3.868.935	
	I	-28.893.000	-26.474.000	-24.432.327	-27.557.634	-1.335.324	

Igangværende anlæg, der ønskes overført til 2022

Bevillingsprogram	Udgifter / Indtægter	Bevilling total	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Ultimo saldo 2021	Ønskes overført til 2022	Bemærkninger
-------------------	----------------------	-----------------	------------------------	---------------	-------------------	--------------------------	--------------

Andre faste ejendomme

Nedrivning af Johan Riis Minde	N	0	0	-1.696.538	-1.696.538	1.696.000	
	U	2.150.000	2.150.000	471.708	471.708	1.678.000	
	I	-2.150.000	-2.150.000	-2.168.246	-2.168.246	18.000	
Salg af N. A. Christensensvej 24	N	-52.000	-52.000	-62.825	-62.825	11.000	
	U	12.000	12.000	1.175	1.175	11.000	
	I	-64.000	-64.000	-64.000	-64.000	0	
Salg af Næssundvej 325	N	-12.000	0	100	-12.000	0	
	U			100	100	0	
	I	-12.000			-12.100	0	
Salg af Præstbrovej 14	N	-1.202.000	-1.202.000	-1.227.325	-1.227.325	25.000	
	U	30.000	30.000	4.675	4.675	25.000	
	I	-1.232.000	-1.232.000	-1.232.000	-1.232.000	0	
Salg af Vester Fald 4 (Harald Nyborg)	N	-779.000	-779.000	-764.430	-764.430	-14.000	
	U	24.000	24.000	31.095	31.095	-7.000	
	I	-803.000	-803.000	-795.525	-795.525	-7.000	
Aabro Fald salgsforberedelser	N	0	-30.000	0	30.000	-30.000	
	U		-30.000		30.000	-30.000	
	I	0	0	0	0	0	

Byggemodning

Byggemodning Aabro/Vester Fald	N	5.750.000	1.967.000	46.040	46.040	1.921.000	
	U	5.750.000	1.967.000	46.040	46.040	1.921.000	
	I	0	0	0	0	0	

Igangværende anlæg, der ønskes overført til 2022

Bevillingsprogram	Udgifter / Indtægter	Bevilling total	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Ultimo saldo 2021	Ønskes overført til 2022	Bemærkninger
-------------------	----------------------	-----------------	------------------------	---------------	-------------------	--------------------------	--------------

Boligformål

Salg af delareal til Næssundvej 9	N	-23.000	-23.000	-21.629	-21.629	-1.000	
	U	0	0	0	0	0	
	I	-23.000	-23.000	-21.629	-21.629	-1.000	
Salg af Overgårdsalle 4	N	-330.000	0	0	-329.768	0	
	U	5.000			5.118	0	
	I	-335.000			-334.886	0	
Salg af Østerbakken 24, Vils	N	-260.000	0	0	-260.372	0	
	U	3.000			2.630	0	
	I	-263.000			-263.002	0	

Byfornyelse

Strategisk tilpasning	N	-330.000	-1.201.000	-1.080.000	920.650	-121.000	
	U	2.150.000	614.000		2.666.147	614.000	
	I	-2.480.000	-1.815.000	-1.080.000	-1.745.497	-735.000	
Bjergby Landsbyfornyelse	N	1.400.000	1.137.000	260.449	1.023.045	877.000	
	U	2.900.000	1.137.000	260.449	1.023.045	877.000	
	I	-1.500.000	0			0	
Frøslev Landsbyfornyelse	N	960.000	395.000	240.013	244.599	155.000	
	U	2.400.000	395.000	240.013	244.599	155.000	
	I	-1.440.000				0	
Bygningsforbedringsudvalg	N	900.000	482.000	20.858	1.038.981	461.000	
	U	900.000	-706.000	105.000	2.310.981	-811.000	
	I		1.188.000	-84.142	-1.272.000	1.272.000	
Hvidbjerg Landsbyfornyelse	N	1.400.000	574.000	566.514	2.092.664	7.000	
	U	2.100.000	574.000	566.514	2.092.664	7.000	
	I	-700.000	0			0	

Igangværende anlæg, der ønskes overført til 2022

Bevillingsprogram	Udgifter / Indtægter	Bevilling total	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Ultimo saldo 2021	Ønskes overført til 2022	Bemærkninger
Indsats mod dårlige og usunde boliger 2016	N	2.200.000	558.000	2.275	1.931.356	556.000	2021 har været anvendt på at færdiggøre anlægget. Afslutningen forventes i løbet af 2022.
	U	5.000.000	-515.000	2.775	5.414.210	-518.000	
	I	-2.800.000	1.073.000	-500	-3.482.854	1.074.000	
Indsats mod dårlige og usunde boliger 2017	N	2.200.000	205.000	115.336	2.110.008	90.000	2021 har været anvendt på at færdiggøre anlægget. Afslutningen forventes i løbet af 2022.
	U	5.000.000	-21.000	115.336	5.136.036	-136.000	
	I	-2.800.000	226.000		-3.026.028	226.000	
Indsats mod dårlige og usunde boliger 2018	N	2.200.000	463.000	-128.886	1.607.677	592.000	2021 har været anvendt på at færdiggøre anlægget. Afslutningen forventes i løbet af 2022.
	U	5.000.000	1.517.000	-1.075	3.481.844	1.518.000	
	I	-2.800.000	-1.054.000	-127.811	-1.874.167	-926.000	
Indsats mod dårlige og usunde boliger 2019	N	2.200.000	459.000	769.609	2.510.035	-310.000	2021 har været anvendt på at færdiggøre anlægget. Afslutningen forventes i løbet af 2022.
	U	5.000.000	1.578.000	927.193	3.502.038	651.000	
	I	-2.800.000	-1.119.000	-157.584	-992.003	-961.000	
Indsats mod dårlige og usunde boliger 2020	N	1.571.000	1.014.000	248.256	805.634	766.000	
	U	3.571.000	2.871.000	248.256	948.277	2.623.000	
	I	-2.000.000	-1.857.000		-142.643	-1.857.000	
Indsats mod dårlige og usunde boliger 2021	N	1.112.000	1.112.000	441.909	441.909	670.000	
	U	2.527.000	2.527.000	449.909	449.909	2.077.000	
	I	-1.415.000	-1.415.000	-8.000	-8.000	-1.407.000	
M. C. Holms Passage	N	500.000	-8.000	0	675.303	-8.000	
	U	2.600.000	-219.000		2.818.499	-219.000	
	I	-2.100.000	211.000		-2.143.196	211.000	
Marienlyst renovering af anlæg	N	0	-1.503.000	-1.488.556	-1.485.706	-14.000	
	U	2.039.000	536.000	650.444	653.294	-114.000	
	I	-2.039.000	-2.039.000	-2.139.000	-2.139.000	100.000	

Igangværende anlæg, der ønskes overført til 2022

Bevillingsprogram	Udgifter / Indtægter	Bevilling total	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Ultimo saldo 2021	Ønskes overført til 2022	Bemærkninger
Områdefornyelse – Dueholmcenteret	N	8.037.000	1.990.000	3.498.391	13.195.622	-1.508.000	
	U	10.703.000	3.256.000	6.164.391	17.261.622	-2.908.000	
	I	-2.666.000	-1.266.000	-2.666.000	-4.066.000	1.400.000	
Sundby Landsbyfornyelse	N	1.600.000	1.056.000	5.124	1.348.978	1.051.000	
	U	2.400.000	1.056.000	5.124	1.348.978	1.051.000	
	I	-800.000	0			0	
Vils Landsbyfornyelse	N	1.600.000	-952.000	329.405	2.680.695	-1.281.000	
	U	2.400.000	-152.000	665.405	3.016.695	-817.000	
	I	-800.000	-800.000	-336.000	-336.000	-464.000	
Landsbyfornyelse	N	7.760.000	-3.456.000	0	10.675.929	-3.456.000	
	U	18.778.000	-1.282.000		17.987.820	-1.282.000	
	I	-11.018.000	-2.174.000		-7.311.891	-2.174.000	

Energi

Energiprojekter, tbt<10 år	N	9.750.000	3.000.000	642.829	642.829	2.357.000	
	U	9.750.000	3.000.000	642.829	642.829	2.357.000	
	I	0	0	0	0	0	
Energirenoveringer 2020	N	4.865.000	2.195.000	2.161.141	4.831.640	34.000	
	U	4.865.000	2.195.000	2.161.141	4.831.640	34.000	
	I	0	0	0	0	0	

Erhvervsformål

Salg af Harrehøjvej 14 (parcel A)	N	-38.000	22.000	0	-59.476	22.000	
	U	21.000	22.000		-876	22.000	
	I	-59.000			-58.600	0	

Igangværende anlæg, der ønskes overført til 2022

Bevillingsprogram	Udgifter / Indtægter	Bevilling total	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Ultimo saldo 2021	Ønskes overført til 2022	Bemærkninger
Salg af Vester Fald 1 (Ford)	N	-819.000	192.000	31.850	-978.471	160.000	
	U	28.000	27.000	31.850	33.529	-5.000	
	I	-847.000	165.000		-1.012.000	165.000	
Salg af Vester Fald 2 (Stender)	N	-222.000	-51.000	4.600	-166.405	-56.000	Delareal er betalt i 2020.
	U	28.000	-1.000	4.600	33.595	-6.000	
	I	-250.000	-50.000		-200.000	-50.000	

Folkeskoler

Indgangsparti Øster Jølby Skole	N	987.000	962.000	1.162.879	1.188.239	-201.000	
	U	987.000	962.000	1.257.879	1.283.239	-296.000	
	I			-95.000	-95.000	95.000	
MC Holm Skole, helhedsplan	N	12.187.000	4.975.000	4.975.120	4.975.120	0	
	U	12.187.000	4.975.000	4.975.120	4.975.120	0	
	I	0	0	0	0	0	

Genbrugsstationer

Omlæsningssted for madaffald	N	0	424.000	2.048	77.873	422.000	
	U	0	424.000	2.048	77.873	422.000	
	I	0	0	0	0	0	

Grønne områder og naturpladser

Den gamle golfbane/Nykøbing Enge	N	1.000.000	457.000	0	543.381	457.000	
	U	1.000.000	457.000	0	543.381	457.000	
	I	0	0	0	0	0	

Igangværende anlæg, der ønskes overført til 2022

Bevillingsprogram	Udgifter / Indtægter	Bevilling total	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Ultimo saldo 2021	Ønskes overført til 2022	Bemærkninger
-------------------	----------------------	-----------------	------------------------	---------------	-------------------	--------------------------	--------------

Havne

Brohus Sundby Havn	N	750.000	-21.000	474.122	1.244.345	-495.000	Etableringen af brohuset blev færdig bygget i 2021. Eksterne tilskud er søgt hjem med ikke modtaget endnu.
	U	2.240.000	1.469.000	1.412.663	2.182.886	56.000	
	I	-1.490.000	-1.490.000	-938.541	-938.541	-551.000	
Havnepromenade Kulturfjorden	N	602.000	900.000	4.050.585	4.752.568	-3.151.000	Etableringen af anlægget blev færdig i 2021. Eksterne tilskud mangler at blive hjemtaget.
	U	1.602.000	1.900.000	4.050.585	4.752.568	-2.151.000	
	I	-1.000.000	-1.000.000	0	0	-1.000.000	
Sillerslev Havn Havneanlæg	N	2.500.000	0	-600.000	-600.000	600.000	Aconto tilskud fra LAG er modtaget forud før projektets igangsættelse.
	U	2.500.000		-600.000	-600.000	600.000	
	I	0	0	0	0	0	
Søsportscenter	N	10.750.000	510.000	123.750	164.181	386.000	
	U	10.750.000	510.000	123.750	164.181	386.000	
	I	0	0	0	0	0	

Idrætsfaciliteter for børn og unge

Morsø Multipark	N	1.462.000	2.043.000	1.632.150	1.538.488	411.000	
	U	1.462.000	2.043.000	2.330.710	1.538.488	-288.000	
	I	0	0	-698.560	0	699.000	
Multipark	N	100.000	489.000	0	110.851	489.000	Projektet har ligget stille i 2021 og har sammenhæng med anlægget Morsø Multipark.
	U	170.000	489.000	0	180.851	489.000	
	I	-70.000	0	0	-70.000	0	
Nordmorshallen	N	975.000	0	0	0	0	
	U	975.000	0	0	0	0	
	I	0	0	0	0	0	
Opstart Ørødprojekt	N	1.920.000	1.516.000	647.916	1.052.518	868.000	
	U	1.920.000	1.516.000	647.916	1.052.518	868.000	
	I	0	0	0	0	0	

Igangværende anlæg, der ønskes overført til 2022

Bevillingsprogram	Udgifter / Indtægter	Bevilling total	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Ultimo saldo 2021	Ønskes overført til 2022	Bemærkninger
-------------------	----------------------	-----------------	------------------------	---------------	-------------------	--------------------------	--------------

Naturforvaltningsprojekter

Vådrområdeprojekt Nees Vig	N	0	22.000	8.945	8.945	13.000	
	U	13.630.000	22.000	8.945	8.945	13.000	
	I	-13.630.000				0	
Vådrområdeprojekt Porsmose	N	0	6.000	0	0	6.000	
	U	4.086.000	6.000	0	0	6.000	
	I	-4.086.000	0	0	0	0	

Personlig og praktisk

Centralkøkkenet Skovparken, inventar	N	804.000	804.000	0	0	804.000	
	U	804.000	804.000			804.000	
	I	0	0	0	0	0	

Personlig støtte og pasning af personer med handicap mv./Ældreboliger

Ringsgade 3 "Ny Smallegade"	N	11.540.000	11.960.000	4.091.276	4.273.558	7.869.000	
	U	17.339.000	17.152.000	4.091.276	4.273.558	13.061.000	
	I	-5.799.000	-5.192.000	0	0	-5.192.000	

Pleje og omsorg

Fjordglimt, renovering af køkken	N	536.000	136.000	0	0	136.000	
	U	536.000	136.000	0	0	136.000	
	I	0	0	0	0	0	

Igangværende anlæg, der ønskes overført til 2022

Bevillingsprogram	Udgifter / Indtægter	Bevilling total	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Ultimo saldo 2021	Ønskes overført til 2022	Bemærkninger
-------------------	----------------------	-----------------	------------------------	---------------	-------------------	--------------------------	--------------

Stadion og idrætsanlæg

Projekt Karby Kuber	N	600.000	-2.679.000	15.178	3.714.846	-2.694.000	
	U	5.552.000	-2.082.000	15.178	8.069.560	-2.097.000	
	I	-4.952.000	-597.000		-4.354.714	-597.000	
Stedet Tæller	N	0	262.000	1.750	-260.213	260.000	
	U	2.500.000	-798.000	1.750	3.300.202	-800.000	
	I	-2.500.000	1.060.000		-3.560.415	1.060.000	
Uddannelse og fritidscenter Dueholm/ Morsø Multipark	N	4.400.000	0	0	3.441.791	0	Rest budgettet er flyttet til 2022
	U	4.400.000	0		3.441.791	0	
	I	0	0	0	0	0	

Ubestemte formål

Køb af Nørrealle 41	N	390.000	-15.000	5.652	410.852	-21.000	
	U	390.000	-15.000	5.652	410.852	-21.000	
Køb af Præstbrovej 236 delareal	N	1.033.000	1.033.000	2.032.359	2.032.359	-999.000	
	U	1.033.000	1.033.000	2.032.359	2.032.359	-999.000	
	I	0	0	0	0	0	

Vejvedligeholdelse m.v.

Infrastruktur 2021	N	19.056.000	16.806.000	14.501.672	14.501.672	2.304.000	
	U	19.056.000	16.806.000	14.501.672	14.501.672	2.304.000	
	I	0	0	0	0	0	
Klimasikring af oversvømmede veje	N	895.000	-64.000	0	958.620	-64.000	
	U	895.000	-64.000		958.620	-64.000	
	I	0	0	0	0	0	
Kolonihaver Markedsgade	N	380.000	380.000	0	0	380.000	
	U	380.000	380.000			380.000	
	I	0	0	0	0	0	

Igangværende anlæg, der ønskes overført til 2022

Bevillingsprogram	Udgifter / Indtægter	Bevilling total	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Ultimo saldo 2021	Ønskes overført til 2022	Bemærkninger
Parkeringsplads Smedebjergervej 55	N	200.000	195.000	0	0	195.000	
	U	200.000	195.000			195.000	
	I	0	0	0	0	0	
Renovering af Bangsgade	N	600.000	40.000	0	559.767	40.000	
	U	600.000	40.000		559.767	40.000	
	I	0	0	0	0	0	
Trafiksikkerhedsplan og fortove Sundby	N	800.000	800.000	0	0	800.000	
	U	800.000	800.000			800.000	
	I	0	0	0	0	0	

Ældreboliger

Nyt Vejerslev	N	2.286.000	1.386.000	3.464.247	3.464.247	-2.078.000	
	U	2.286.000	1.386.000	3.479.247	3.479.247	-2.093.000	
	I			-15.000	-15.000	15.000	

Øvrige ordninger og anlæg

Reetablering Sindbjerg Losseplads	N	500.000	349.000	300.123	451.373	49.000	
	U	500.000	349.000	300.123	451.373	49.000	
	I	0	0	0	0	0	

Puljer

Byfornyelse kommunal medfinansiering – pulje	N	0	1.000.000	0	0	1.000.000	Puljen overføres til 2022
	U		1.000.000			1.000.000	
	I	0	0	0	0	0	
Byfornyelsesmidler – pulje	N	0	5.028.000	0	0	5.028.000	Puljen overføres til 2022
	U	0	5.028.000			5.028.000	
	I	0	0			0	

Igangværende anlæg, der ønskes overført til 2022

Bevillingsprogram	Udgifter / Indtægter	Bevilling total	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Ultimo saldo 2021	Ønskes overført til 2022	Bemærkninger
Salg af byggegrunde - boligformål – pulje	N	0	1.163.000	0	0	0	Pulje overføres ikke.
	U	0	0	0	0	0	
	I		1.163.000		0	0	
Salg af byggegrunde - erhvervsformål – pulje	N	0	-119.000	0	-22.293	0	Pulje overføres ikke.
	U				28.948	0	
	I		-119.000		-51.240	0	
Arealerhvervelse – pulje	N	0	0	0	125.660	0	Pulje overføres ikke.
	U	0	0	0	125.660	0	
	I	0	0	0	0	0	

Samlet ønskes overført til 2022	N	129.191.000	58.312.000	39.804.279	90.497.395	17.466.000	
	U	208.914.000	79.485.000	52.431.817	134.283.571	27.053.000	
	I	-79.723.000	-21.173.000	-12.627.538	-43.786.177	-9.587.000	