

# Regnskab 2022

25. april 2023



**Morsø Kommune**

Jernbanevej 7 • 7900 • Nykøbing Mors  
Telefon 9970 7000 • [www.mors.dk](http://www.mors.dk)

## Indhold

|  |           |
|--|-----------|
| <b>Borgmesterens forord</b> .....                          | <b>4</b>  |
| <b>Kommuneoplysninger</b> .....                            | <b>5</b>  |
| <b>Ledelsens påtegning</b> .....                           | <b>6</b>  |
| <b>Kommunens Årsberetning</b> .....                        | <b>7</b>  |
| <b>Ledelsens årsberetning</b> .....                        | <b>7</b>  |
| <b>Kommunens årsregnskab 2022</b> .....                    | <b>13</b> |
| <b>Anvendt regnskabspraksis</b> .....                      | <b>13</b> |
| <b>Regnskabsopgørelse</b> .....                            | <b>18</b> |
| <b>Balance</b> .....                                       | <b>19</b> |
| <b>Hoved- og nøgletal</b> .....                            | <b>20</b> |
| <b>Evaluering af businesscases</b> .....                   | <b>21</b> |
| <b>Regnskabsbemærkninger pr. politikområde</b> .....       | <b>22</b> |
| <b>Udvalget for Teknik og Miljø</b> .....                  | <b>23</b> |
| Teknisk Drift.....   | 23        |
| Myndighed og Plan .....                                    | 24        |
| Affaldshåndtering.....                                     | 26        |
| <b>Udvalget for Børn, Kultur og Turisme</b> .....          | <b>27</b> |
| Skole og Dagtilbud.....                                    | 27        |
| Kultur, Fritid og Turisme.....                             | 29        |
| Børn og Familier .....                                     | 31        |
| <b>Udvalget for Social, Sundhed og Beskæftigelse</b> ..... | <b>32</b> |
| Sundhedsfremme, Social og Handicap .....                   | 32        |
| Ældre, Sundhed og Rehabilitering .....                     | 34        |
| Beskæftigelse og Overførsler.....                          | 36        |
| <b>Økonomiudvalget</b> .....                               | <b>38</b> |
| Politisk organisation .....                                | 38        |
| Administrativ organisation mv. ....                        | 39        |
| Erhverv .....  | 40        |
| <b>Noter</b> .....   | <b>41</b> |
| Note 1 Skatter, tilskud og udligning.....                  | 41        |
| Note 2 Personaleoversigt.....                              | 42        |
| Note 3 Driftsudgifter fordelt på politikområder .....      | 43        |
| Note 4 Renter m.v.....                                     | 46        |
| Note 5 Aktier og andelsbeviser m.v. ....                   | 47        |

|         |  |    |
|---------|--|----|
| Note 6  | Langfristede tilgodehavender .....                                 | 48 |
| Note 7  | Finansieringsoversigt.....   | 49 |
| Note 8  | Udviklingen i egenkapitalen .....                                  | 50 |
| Note 9  | Hensatte forpligtigelser.....                                      | 52 |
| Note 10 | Langfristede gældsforpligtigelse .....                             | 53 |
| Note 11 | Kautions- og garantiforpligtigelser samt eventualrettigheder ..... | 54 |
| Note 12 | Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering.....                 | 55 |
| Note 13 | Udførelse af opgaver for andre myndigheder .....                   | 58 |
| Note 14 | Afsluttede og igangværende anlægsprojekter .....                   | 59 |

## Borgmesterens forord

Morsø Kommunes årsregnskab 2022 er udarbejdet således, at det udgiftsbaserede regnskab vises på en gennemskuelig måde og således, at der samtidigt er en samlet balance, der viser aktiver og passiver i henhold til Indenrigs- & Sundhedsministeriets retningslinjer.

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

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

Året igennem har der været mange aktiviteter efter COVID-19 årene, men krigen i Ukraine i februar, bød på nye opgaver med i første omgang at huse de tilrejsende flygtninge og derefter administrativt hjælpe til med at søge opholdstilladelse, så øens nye borgere kunne takke ja, til ansættelse i det lokale erhvervsliv.

Krigen i Ukraine har sat sine spor i 2022 regnskabet, inflationen tog til og priserne på især el, gas og fødevarer steg hele året igennem og udfordrede budgetterne. I efteråret blev temperaturen sænket til 19 grader i de fleste af kommune bygninger og det varme tøj blevet fundet frem også på borgmesterkontoret.

2022, blev det år hvor endnu flere virksomheder, både fra Mors og udenbys etablerede sig i erhvervsetapen Aabro Fald. Tæt på rute 26, er det nu muligt at få ladet elbiler og stillet sulten efter indkøb i de forskellige butikker.

COVID-19 slap sit tag og de årlige events på Mors såsom, Østers Finalen, Skaldyrsfestivalen, Kulturmødet samt sommerkoncerter i gågaden blev gennemført med stor tilslutning fra øens befolkning og de tilrejsende turister.

Året igennem har det summet af liv og initiativ rundt på hele øen og med en kåring fra DI som årets uddannelses kommune og den næstbedste erhvervskommune i Danmark, har borgerne og erhvervslivet igen bidraget til den positive fortælling om at bo på Mors.

Morsø Kommune d. 25. april 2023

  
Borgmester  
Hans Ejner Bertelsen

## Kommuneoplysninger

|                                 |   |
|---------------------------------|---|
| <b>Kommune</b>                  | Morsø Kommune<br>Jernbanevej 7<br>7900 Nykøbing M<br>CVR-nr. 41 33 30 14  |
|                                 | Telefon: 99 70 70 00  |
|                                 | Hjemmeside: <a href="http://www.Morsoe.dk">www.Morsoe.dk</a>  |
|                                 | E-mail: <a href="mailto:kommunen@morsoe.dk">kommunen@morsoe.dk</a>  |
|                                 | Regnskabsår: 1. januar 2022 - 31. december 2022   |
| <b>Kommunal-<br/>Bestyrelse</b> | Hans Ejner Bertelsen, Borgmester<br>Jesper Balle, 1. Viceborgmester<br>Meiner Nørgaard, 2. Viceborgmester<br>Henning Sørensen<br>Tore Müller<br>Ellen Philipsen Dahl<br>Pia Storm<br>Jette Jepsen<br>Charlotte Amalie Holm<br>Tage Andersen<br>Henrik Kristensen<br>Ansgar Nygaard<br>Peter Therkildsen<br>Søren Goul<br>Peter Lillebæk<br>Rasmus Christensen<br>Jens Dahlgaard<br>John Christiansen<br>Poul Kristensen<br>Niels Kristian Østergaard<br>Poul Roesen |
| <b>Direktion</b>                | Rikke Würtz, Kommunaldirektør   |
| <b>Revision</b>                 | <b>PwC</b><br>PricewaterhouseCoopers<br>Statsautoriseret Revisionspartnerselskab<br>Skelagervej 1A<br>9000 Aalborg<br>CVR-nr. 33 77 12 31   |

## Ledelsens påtegning

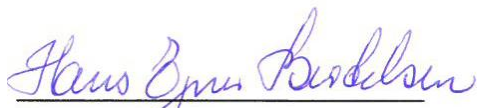
Økonomiudvalget har d. 19. april 2023 overgivet årsregnskab 2022 for Morsø Kommune til Kommunalbestyrelsens behandling.

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

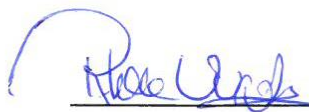
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, så regnskabet giver et retvisende billede af kommunens aktiver og passiver, finansielle stilling samt årets økonomiske resultat.

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

Morsø Kommune d. 25. april 2023



Borgmester  
Hans Ejner Bertelsen



Kommunaldirektør  
Rikke Würtz

# Kommunens Årsberetning

## Ledelsens årsberetning

### Morsø Kommunalbestyrelses overordnede politiske arbejdsgrundlag

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

#### Økonomiske målsætninger i Morsø Kommune:

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

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

Hertil kommer en række andre forhold omhandlende:

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

### Årets væsentligste begivenheder

Året igennem har der været mange aktiviteter efter COVID-19 årene, men krigen i Ukraine i februar, bød på nye opgaver med i første omgang at huse de tilrejsende flygtninge og derefter administrativt hjælpe til med at søge opholdstilladelse, så øens nye borgere kunne takke ja, til ansættelse i det lokale erhvervsliv.

I 2022 er der med bistand fra Norrøn udarbejdet et prospekt for et nyt oplevelses- og søsportscenter Ophav. Desuden er der udarbejdet en helhedsplan for havneområdet i Nykøbing. Klimarådet er kommet med anbefalinger til kommunens klimaplan og en ny varmforsyningsplan er vedtaget, hvor der er lagt op til en udfasning af naturgas til opvarmning.

Et § 17, stk. 4 udvalg, der skal komme med anbefalinger til et kommende molercenter er blevet nedsat og arbejdet er kommet godt i gang.

Skolerne og børnehuse har i løbet af 2022 lokalt forankret et udviklingsspor med en specialpædagogisk indsats, der tilbyder en alsidig og fagligt velfunderet specialpædagogisk indsats. Alle visiterede børn og unge har et tilknytningsforhold til normalsammenhænge, stamklasse eller gruppe.

Projekt Styrket Samarbejde om unge er i 2022 igangsat som et tværsektorielt samarbejde mellem almenområdet i Børn- og Kultur samt beskæftigelsesområdet i Social, Sundhed og Beskæftigelse.

Betænkning fra § 17, stk. 4-udvalget om at sikre det gode ungdomsliv på Mors fulgt af politisk beslutning om ansættelse af ungefacilitator.

De gode takter i forhold til det unikke for Mors fortsatte i 2022. Udviklingen af de eksisterende events så som Kulturmødet og events under temaet Danmarks Skaldyrshovedstad blev afviklet med stor succes og Mors evnede igen i 2022 at tiltrække et stort antal turister og besøgende.

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

Center for Ældre, Sundhed og Rehabilitering har i 2022 på flere måder mærket den ændring, der sker i demografien af ældre, ikke mindst hvad angår stigningen i antal borgere med behov for særlig hjælp grundet kognitive funktionstab. Det har betydet flere tiltag i 2022 med henblik på kompetencetilpasning af organisationen

2022 blev på beskæftigelsesområdet et helt usædvanligt år, ledigheden var lav allerede ved årets start og faldt yderligere hen over året. Virksomhederne efterspurgte arbejdskraft som aldrig før og det var uanset om arbejdstagerne kunne arbejde fuld tid eller deltid. Det bevirkede at de forsikrede ledige og de jobparate på kontanthjælp kom i beskæftigelse, der blev i den grad også plads til fleksjobberne og personer på kanten af arbejdsmarkedet.

2022 var første år i den nuværende Kommunalbestyrelses valgperiode. Af de 21 medlemmer i Kommunalbestyrelsen er de 13 genvalgte, mens 8 er nyvalgte medlemmer.

Udvalgsstrukturen blev ændret med nedlæggelse af Beskæftigelses- & Erhvervsudvalget. Områderne i dette udvalg blev overført til de resterende udvalg.

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

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

Morsø Erhvervsråd har til huse i "Væksthuset" på Holgersgade, sammen med Destination Limfjorden, Handelschefen og Dansk Skaldyrshovedstad samt Erhvervscenter 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.



## Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budget

Det budgetterede ordinære driftsresultat udviste et overskud på 46,8 mio. kr. mod et realiseret overskud på 41,7 mio. kr.

Resultatet på indtægtssiden, en netto afvigelse i forhold til det oprindelige budget på 13,0 mio. kr. Den mindre indtægt skyldes primært en negativ regulering af kommunal udligning 2,5 mio. kr., midtvejsreguleringen på 9,1 mio. kr., hvor der indgår 2,3 mio. kr. i Covid-19 kompensation, 1,1 mio. kr. til Ukraine udgifter og 0,4 mio. kr. i forhøjet bloktilskud til fremrykning af varmeplaner. 1,1 mio. kr. mindre indtægter fra grundskyldsbidrag, skyldes reguleringerne i vurderingerne som følge af de nye ejendomsvurderinger.

Et merforbrug på serviceudgifterne, skyldes primært udgifter til COVID-19 og Ukraine flygtninge.

Der overføres 23,2 mio. kr. fra 2022 til 2023 til drift i henhold til reglerne for økonomisk decentralisering.

Driftsresultatet i forhold til det oprindelige budget skal ses i sammenhæng med de overførte 38,3 mio. kr. driftsbevillinger fra 2021 til 2022.

Der var i 2022 oprindeligt budgetlagt netto 32,7 mio. kr. til anlæg. Der blev fra 2021 overført 17,5 mio. kr. nettoanlægs kroner til 2022.

54,7 mio. kr. var det samlede nettoforbrug på skattefinansierede anlæg i 2022. Til 2023 overføres 46,1 mio. kr.

### Oversigt: Overførsel til 2023 – Økonomisk decentralisering

| I mio. kr.                                      | Til 2023    | Til 2022    |
|---|-------------|-------------|
| <b>Drift:*</b>                                  |             |             |
| Udvalget for Teknik og Miljø                    | 1,7         |             |
| Udvalget for Børn, Kultur og Turisme            | 2,7         |             |
| Udvalget for Social, Sundhed og Beskæftigelse   | 1,1         |             |
| Økonomiudvalget                                 | 17,7        |             |
| <b>I alt overførte driftsbevillinger til år</b> | <b>23,2</b> | <b>38,3</b> |
| <b>Anlæg:</b>                                   |             |             |
| Udvalget for Teknik og Miljø                    | 45,5        | 17,5        |
| Økonomiudvalget inkl. Jordforsyning             | 0,6         |             |
| <b>I alt overførte anlægsbevillinger til år</b> | <b>46,1</b> | <b>17,5</b> |
| <b>I alt overførte bevillinger</b>              | <b>69,3</b> | <b>55,8</b> |

Eventuelle afvigelser i totaler skyldes afrundinger

\* - Ny udvalgsstruktur i 2023

### 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 2022 en gæld til Morsø Kommune på 1,0 mio. kr.

### Forventninger til fremtiden

Økonomiske udfordringer, et budget i balance med plads til udvikling er den første af Morsø Kommunes økonomiske målsætninger. Opfyldelsen af denne er kommunens største

økonomiske udfordring de kommende år, idet der skal skabes overskud i den almindelige drift til finansiering af anlæg og afdrag på lån. Den ordinære skattefinansierede drift for 2024 viser i det korrigerede budget (januar 2023) et underskud på 42 mio. kr. stigende til 65 mio. kr. i 2027. En meget væsentlig del af Morsø Kommunes økonomiske udfordring er, at udligningsordningen ikke dækker den reelle udvikling i omkostningsniveauet, herunder pris- og lønudviklingen. Dette kombineret med et faldende befolkningstal og dermed faldende skatteindtægter medfører, at Morsø Kommunes største udfordring i de kommende år er vigende indtægter. På udgiftssiden presses Morsø Kommune primært af de lokale demografiske udfordringer med en stadig større andel af ældre i forhold til andelen i den erhvervsaktive alder, jævnfør Danmarks Statistiks befolkningsprognose 2022.

Kommunalbestyrelsen ønsker i udgangspunktet at fastholde den eksisterende service, fastholder og forbedrer kvaliteten i den kommunale service og samtidig effektiviserer, digitaliserer og udvikler. Dette under hensyntagen til de økonomiske muligheder

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

## Regnskabsresultat for 2022

Det samlede regnskabsresultat udviser et underskud på 22,5 mio. kr. mod et oprindeligt budgetteret overskud på 16,4 mio. kr., hvilket er et merforbrug på 38,9 mio. kr. i forhold til oprindelige budget.

For den ordinære driftsvirksomhed er der et overskud på 41,7 mio. kr. mod et oprindeligt budgetteret overskud på 46,8 mio. kr., hvilket er et merforbrug på 5,1 mio. kr. i forhold til oprindelige budget.

For anlægsudgifter inkl. jordforsyning er der afholdt nettoudgifter på 54,7 mio. kr. mod et oprindeligt budget på 32,7 mio. kr.

Forsyningsvirksomheder (affald) har et underskud på 9,6 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget med en indtægt på 2,3 mio. kr. ("hvile i sig selv" princippet).

## Ordinær driftsvirksomhed

For den ordinære driftsvirksomhed er der mindre forbrugt 53,4 mio. kr. end det korrigerede budget. Resultatet skyldes primært et mindre forbrug på service- og overførselsudgifterne.

| Opgjort i mio. kr.                            | Budget 2022     | Korrigeret budget 2022 | Regnskab 2022   |
|---|-----------------|------------------------|-----------------|
| <b>Driftsudgifter</b>                         |                 |                        |                 |
| Serviceudgifter                               | 1.079,07        | 1.130,94               | 1.086,46        |
| Overførselsudgifter                           | 386,73          | 385,69                 | 380,54          |
| Indtægter - Centrale refusionsordninger       | -5,50           | -5,50                  | -7,99           |
| Aktivtetsbestemt medfinansiering              | 82,25           | 82,59                  | 82,59           |
| Ældreboliger                                  | -9,35           | -11,43                 | -10,78          |
| <b>Driftsudgifter skattefinansieret i alt</b> | <b>1.533,20</b> | <b>1.582,29</b>        | <b>1.530,81</b> |
| Driftsudgift - Brugerfinansieret områder      | -2,29           | -2,29                  | -3,61           |
| <b>Driftsudgifter i alt</b>                   | <b>1.530,90</b> | <b>1.580,00</b>        | <b>1.527,20</b> |

Eventuelle afvigelser i totaler skyldes afrundinger

## Serviceudgifter

Serviceudgifter udviser et merforbrug på 7,39 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget, der er den tekniske udmeldte serviceramme fra KL, skyldes primært udgifter til COVID-19 og Ukraine flygtninge. Overskridelse af servicerammen kan udløse både individuelle og kollektive sanktioner. Korrigeres merforbruget for udgifterne til Covid-19 og Ukraine flygtningene, der forventes kompenseres fra staten, ligger regnskab 2022 på niveau med det vedtagne budget 2022, hvilket kun kan udløse den kollektive sanktion, da alle kommuner på landsplan overskrider servicerammen på drift.

## Overførselsudgifter

Overførselsudgifterne ligger regnskabsmæssigt 5,1 mio. kr. under det korrigerede budget og 6,1 mio. kr. under det oprindelige budget.

Budgettet på overførselsområdet blev udfordret over året på mange områder, men da det er forbundne kar, lykkedes det alligevel at overholde det samlede budget.

Når vi taler om forbundne kar, er det værd at nævne sygedagpengeområdet. Når flere kommer ind 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 og dermed steg udgifterne til sygedagpenge, til gengæld faldt udgifterne til forsikrede ledige og kontanthjælp. Det samme skete på fleksjob, antallet der gik i arbejde steg markant og dermed steg udgifterne til fleksløn tilskud, til gengæld faldt udgifterne til ledighedsydelse.

## Aktivitetsbestemt medfinansiering

Udgifterne til aktivitetsbestemt medfinansiering, der betales til regionerne, flugter regnskabsmæssigt det korrigerede budget på 89,59 mio. kr. men med et merforbrug på 0,3 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Medfinansieringen er stadigvæk fastlagt med en øvre grænse, men fremskrives med pris og løn skøn, dette fortsætter i 2023.

## Brugerfinansieret område - forsyningsvirksomhed

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

For anlægsområdet under forsyningsvirksomhed (affald) er der et mindre forbrug på 6,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget 19,4 mio. kr.

## Anlægsudgifter

Der er afholdt anlægsudgifter ex. jordforsyningen for i alt 51,0 mio. kr. Korrigerede budget 90,8 mio. kr. og det oprindelige budget på 32,7 mio. kr. Til regnskab 2023 overføres anlæg fra 2022 på i alt 46,1 mio. kr. Jordforsyningen endte med en udgift på 3,7 mio. kr. af det korrigerede budget på 7,7 mio. kr. Specifikationen for anlæggene og deres bevillinger beskrives i Note 14.

## Renter

Årets netto indtægt på 5,1 mio. kr. er specificeret i note 4 - Renter. Renterne netto 1,4 mio. kr. er primært renteindtægter fra REPO-forretninger samt udbytte fra investeringsforeninger. Kurstab og kursgevinster nettoindtægt på 3,7 mio. kr. omfatter årets realiserede kurstab på værdipapirer, indtægter fra salget af aktierne i Sdr. Herreds Plantage og garantiprovision fra lån, hvor kommunen stiller en kommune garanti.

## Likviditeten

Den bogførte likvide beholdning ultimo 2022 er fra ultimo 2021 faldet med 48,5 mio. kr. og udgør ultimo 2022 en positiv likvid beholdning på 29,9 mio. kr. Den anførte likvide beholdning ultimo på 29,9 mio. kr. er udtryk for beholdningen den 31.12.2022. I den likvide beholdning pr. 31.12.2022 skal der tages højde for 57 mio. kr. vedrørende REPO- forretning (salgs-og tilbagekøbsaftale af obligationer). Den indgåede REPO- forretning udløber den 3. januar 2023. REPO- forretninger anvendes ifølge kommunens finansielle strategi til kortfristet gældsoptagelse og dermed til styring af kommunens likviditet. Den reelle likvide beholdning ultimo var -27,1 mio. kr.

Den gennemsnitlige likviditet, er et gennemsnit af de daglige saldi, på kommunens bankkonti de seneste 12 måneder. Ultimo 2022 er den gennemsnitlige likviditet 103,7 mio. kr. Det er den gennemsnitlige likviditet, Morsø Kommune bliver målt på i Indenrigs- og Sundhedsministeriet i forhold til ansøgninger om tilskud og lånedispensationer m.v. I denne saldo, er en del af likviditeten bundet i overførte bevillinger vedrørende drift og anlæg samt mellemværende med affaldsforsyningen og ældreboligerne. Den disponible likviditet er ved årets udgang beregnet til 15,6 mio. kr.

I en kommune af Morsø Kommunes størrelse med 19.927 indbyggere skal den gennemsnitlige likviditet over 12 måneder som tommelfingerregel være mindst 69,7 mio. kr. (3.500 kr. pr. indbygger).

| Opgjort i mio. kr.  | Regnskab<br>2022 | Regnskab<br>2021 |
|---|------------------|------------------|
| <b>Gennemsnitlig likviditet opgjort efter kassekreditregel.</b> | <b>103,7</b>     | <b>84,1</b>      |
| Overførte driftsbevillinger                                     | -23,2            | -38,3            |
| Overførte anlægsbevillinger                                     | -46,1            | -17,5            |
| Mellemværende med Affaldsforsyningen                            | 1,0              | -8,6             |
| Mellemværende med Ældreboligerne                                | -19,8            | -19,7            |
| (- = Affaldsforsyning og ældreboligerne har penge til gode)     |                  |                  |
| <b>Disponibel likviditet</b>                                    | <b>15,6</b>      | <b>0,0</b>       |

*Eventuelle afvigelser i totaler skyldes afrundinger*

## Langfristet gæld

I 2022 blev der på langfristet gæld til kreditforeninger afdraget med 27,2 mio. kr. I 2022 er der optaget et nyt kreditforeningslån på 20,1 mio. kr. hos Kommune Kredit ud fra lånerammen fra regnskab 2021.

I 2022 er der indbetalt 5,4 mio. kr. af gælden på de indefrosne feriemidler, således feriepengeforpligtigelsen pr. 31.12.2021 udgør 47,8 mio. kr. Herudover er der indbetalt 0,2 mio. kr. i indeksering (renter).

Se note 10 Langfristede gældsforpligtelser.

# Kommunens årsregnskab 2022

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

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

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

### God bogføringsskik

Kommunens bogføring foretages i overensstemmelse med god bogføringsskik.

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

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

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

### Driftsregnskab

#### Indregning af indtægter og udgifter

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

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

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

#### Præsentation i udgiftsregnskabet

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

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

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

Regnskabstallene sammenholdes med, såvel det oprindelige 2022 som det korrigerede budget 2022. Årsregnskabet og årsberetningen er udarbejdet i et samlet kompendie.

### **Ekstraordinære poster**

I 2022 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 Sundhedsministeriet fastsat formkrav til, hvordan balancen skal udarbejdes.

#### **Materielle anlægsaktiver**

Ejendomsretten dokumenteres via bogførte fakturaer og leasingaftaler m.v.

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

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

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

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

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

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

#### **Grunde og bygninger**

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

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

### Øvrige materielle anlægsaktiver

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

Levetider er fastlagt til følgende:

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

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

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

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

### Finansielt leasede anlægsaktiver

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

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

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

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

### Materielle anlægsaktiver under udførelse

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

### Immaterielle anlægsaktiver

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

### **Finansielle anlægsaktiver - aktier og andelsbeviser**

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

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

### **Finansielle anlægsaktiver – langfristede tilgodehavender**

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

### **Omsætningsaktiver - fysiske aktiver til salg**

Grunde og bygninger til salg er opskrevet til forventet salgspris.

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

Der kan foretages opskrivning til den forventede salgspris.

### **Omsætningsaktiver – tilgodehavender**

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

### **Omsætningsaktiver – værdipapirer**

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

### **Egenkapital**

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

### **Hensatte forpligtigelser**

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

Pensionsforpligtigelser, der ikke er forsikringsmæssigt afdækket vedrørende tjenestemandssatte og ansatte på tjenestemandslignende vilkår, optages i balancen under forpligtigelser. Fra regnskab 2017 har Indenrigs- og Sundhedsministeriet 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 Sundhedsministeriet har stillet krav om notetoplysning/regnskabsbemærkning.

## Regnskabsopgørelse

| Noter                                   | Opgjort i mio. kr.                                    | Budget 2022     | Korrigeret budget 2022 | Regnskab 2022   | Regnskab 2021   |
|---|---|-----------------|------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>A. Det skattefinansierede område</b> |   |                 |                        |                 |                 |
| 1                                       | <b>Indtægter</b>                                      |                 |                        |                 |                 |
|   | Skatter   | -925,7          | -924,6                 | -925,1          | -873,0          |
|   | Tilskud og udligning                                  | -654,7          | -642,9                 | -642,3          | -693,2          |
|   | <b>Indtægter i alt</b>                                | <b>-1.580,4</b> | <b>-1.567,6</b>        | <b>-1.567,4</b> | <b>-1.566,2</b> |
| 2,3                                     | <b>Driftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed) *</b> |                 |                        |                 |                 |
|   | Udvalget for Teknik og Miljø                          | 74,9            | 87,0                   | 84,8            |                 |
|   | Udvalget for Børn, Kultur og Turisme                  | 351,2           | 372,1                  | 367,5           |                 |
|   | Udvalget for Social, Sundhed og Beskæftigelse         | 933,7           | 932,3                  | 917,6           |                 |
|   | Økonomiudvalget                                       | 173,5           | 190,9                  | 160,8           |                 |
|   | <b>Driftsudgifter i alt</b>                           | <b>1.533,2</b>  | <b>1.582,3</b>         | <b>1.530,8</b>  | <b>1.507,4</b>  |
|   | <b>Driftsresultat før finansiering</b>                | <b>-47,2</b>    | <b>14,7</b>            | <b>-36,6</b>    | <b>-58,8</b>    |
| 4                                       | <b>Renter mv.</b>                                     | <b>0,4</b>      | <b>-3,0</b>            | <b>-5,1</b>     | <b>0,8</b>      |
|   | <b>Resultat af ordinær driftsvirksomhed</b>           | <b>-46,8</b>    | <b>11,7</b>            | <b>-41,7</b>    | <b>-58,0</b>    |
| 14                                      | <b>Anlægsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)</b>   |                 |                        |                 |                 |
|   | Udvalget for Teknik og Miljø                          | 32,7            | 90,8                   | 51,0            | 43,9            |
|   | <b>Anlægsudgifter i alt</b>                           | <b>32,7</b>     | <b>90,8</b>            | <b>51,0</b>     | <b>43,9</b>     |
| 14                                      | <b>Jordforsyning</b>                                  |                 |                        |                 |                 |
|   | Salg af jord  | -3,0            | -9,7                   | -7,1            | -5,1            |
|   | Køb af jord inkl. Byggemodning                        | 3,0             | 17,4                   | 10,8            | 5,5             |
|   | <b>Jordforsyning i alt</b>                            | <b>0,0</b>      | <b>7,7</b>             | <b>3,7</b>      | <b>0,4</b>      |
|   | <b>Resultat af det skattefinansierede Område</b>      | <b>-14,1</b>    | <b>110,1</b>           | <b>13,0</b>     | <b>-13,7</b>    |
| <b>B. Forsyningsvirksomheder</b>        |   |                 |                        |                 |                 |
|   | Drift (indtægter - udgifter)                          | -2,3            | -2,3                   | -3,6            | -3,6            |
| 14                                      | Anlæg (indtægter - udgifter)                          | 0,0             | 19,4                   | 13,2            | 0,3             |
|   | <b>Resultat af forsyningsvirksomheder</b>             | <b>-2,3</b>     | <b>17,1</b>            | <b>9,6</b>      | <b>-3,3</b>     |
|   | <b>C. Resultat – I alt (A + B)</b>                    | <b>-16,2</b>    | <b>127,2</b>           | <b>22,5</b>     | <b>-16,9</b>    |

+ = underskud / - = overskud

Eventuelle afvigelser i totaler skyldes afrundinger

\* - Ny udvalgsstruktur i 2022, derfor kun sammenligningstotal i 2021

## Balance

| Noter | Balance i mio. kr.                                | Ultimo<br>2022 | Ultimo<br>2021 |
|-------|---|----------------|----------------|
|       | <b>Aktiver</b>                                    |                |                |
|       | <b>Materielle anlægsaktiver</b>                   |                |                |
|       | Grunde og bygninger                               | 621,8          | 653,6          |
|       | Tekniske anlæg mv.                                | 24,5           | 26,6           |
|       | Inventar  | 1,1            | 0,9            |
|       | Anlæg under udførelse                             | 35,5           | 12,7           |
|       | <b>I alt</b>                                      | <b>682,9</b>   | <b>693,9</b>   |
|       | <b>Immaterielle anlægsaktiver</b>                 | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>     |
|       | <b>Finansielle anlægsaktiver</b>                  |                |                |
| 5     | Aktier og andelsbeviser m.v.                      | 572,1          | 571,3          |
| 6     | Langfristede tilgodehavender                      | 33,2           | 35,5           |
|       | Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder                | 1,0            | -8,6           |
|       | <b>I alt</b>                                      | <b>606,3</b>   | <b>598,2</b>   |
|       | <b>Omsætningsaktiver – Fysiske anlæg til salg</b> | <b>36,5</b>    | <b>28,8</b>    |
|       | <b>Omsætningsaktiver – Tilgodehavender</b>        | <b>46,1</b>    | <b>40,7</b>    |
|       | <b>Omsætningsaktiver – Værdipapirer</b>           | <b>9,0</b>     | <b>9,0</b>     |
| 7     | <b>Likvide beholdninger</b>                       | <b>29,9</b>    | <b>78,4</b>    |
|       | <b>Aktiver – I alt</b>                            | <b>1.410,7</b> | <b>1.448,9</b> |

| Noter | Balance i mio. kr.  | Ultimo<br>2022 | Ultimo<br>2021 |
|-------|---|----------------|----------------|
|       | <b>Passiver</b>   |                |                |
|       | <b>Egenkapital</b>  |                |                |
|       | Modpost for takstfinansierede aktiver                     | 4,4            | 4,7            |
|       | Modpost for selvejende institutioners aktiver             | 0,8            | 0,9            |
| 8     | Modpost for skattefinansierede aktiver                    | 714,0          | 716,8          |
|       | Modpost for donationer                                    | 0,2            | 0,2            |
|       | Balancekonto  | -146,2         | -228,7         |
|       | <b>I alt</b>  | <b>573,2</b>   | <b>494,0</b>   |
| 9     | <b>Hensatte forpligtigelser</b>                           | <b>142,8</b>   | <b>249,0</b>   |
| 10    | <b>Langfristede gældsforpligtigelser</b>                  | <b>501,6</b>   | <b>513,3</b>   |
|       | <b>Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita mv.</b>       | <b>6,8</b>     | <b>7,4</b>     |
|       | <b>Kortfristede gældsforpligtigelser</b>                  | <b>186,3</b>   | <b>185,1</b>   |
|       | <b>Passiver - I alt</b>                                   | <b>1.410,7</b> | <b>1.448,9</b> |
| 11    | Kautions- og garantiforpligtelser udgør 1.549,72 mio. kr. |                |                |
|       | Eventualrettigheder udgør 3,0 mio. kr.                    |                |                |

Eventuelle afvigelser i totaler skyldes afrundinger

Negative tal angives med (-)

## Hoved- og nøgletal

| Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal i mio. kr. | Regnskab 2022 | Regnskab 2021 | Regnskab 2020 | Regnskab 2019 |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Regnskabsopgørelsen</b><br>(- = indtægt/overskud))   |               |               |               |               |
| Resultat af ordinær driftsvirksomhed                    | -41,7         | -58,0         | -54,0         | -46,8         |
| Resultat af det skattefinansierede område               | 13,0          | -13,7         | 36,5          | 6,8           |
| Resultat af forsyningsvirksomheder, drift               | -3,7          | -3,6          | 1,7           | 1,0           |
| Resultat af forsyningsvirk., anlæg                      | 13,2          | 0,3           | 0,2           | 0,0           |
| <b>Balance, aktiver</b>                                 |               |               |               |               |
| Anlægsaktiver i alt                                     | 1.289,2       | 1292,1        | 1.283,6       | 1.261,2       |
| Omsætningsaktiver i alt                                 | 91,6          | 78,5          | 85,9          | 73,4          |
| Likvide beholdninger                                    | 29,9          | 78,4          | -30,0         | -28,2         |
| <b>Balance, passiver</b>                                |               |               |               |               |
| Egenkapital   | 573,2         | 494,0         | 383,0         | 457,3         |
| Hensatte forpligtigelser                                | 142,8         | 249,0         | 327,5         | 316,5         |
| Langfristet gæld  | 501,6         | 513,3         | 436,8         | 400,6         |
| - heraf ældreboliger                                    | 168,7         | 179,5         | 114,9         | 123,0         |
| - heraf indefrosne feriepenge                           | 47,8          | 52,2          | 62,5          | 22,6          |
| Kortfristet gæld  | 186,3         | 185,1         | 186,4         | 126,2         |
| <b>Nøgletal</b>   |               |               |               |               |
| Gns. likviditet efter kassekreditreglen                 | 103,7         | 84,1          | 56,1          | 62,7          |
| Likviditet efter kassekreditreglen pr. indbygger (kr.)  | 5.202         | 4.194         | 2.796         | 3.098         |
| Langfristet gæld pr. indbygger (kr.)                    | 25.171        | 25.605        | 21.768        | 19.785        |
| <b>Skatteudskrivning</b>                                |               |               |               |               |
| Udskrivningsgrundlag pr. indbygger (kr.)                | 167.135       | 156.624       | 159.149       | 152.542       |
| Udskrivningsprocent kommuneskat                         | 25,8          | 25,8          | 25,8          | 25,8          |
| Grundskyldspromille                                     | 24,68         | 24,68         | 24,68         | 24,68         |
| Indbyggertal pr. 31.12.                                 | 19.927        | 20.048        | 20.068        | 20.247        |

## Evaluering af businesscases

### ***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 sygedagpengområdet 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 højkonjunkturen, rigtig mange er i arbejde og har dermed ret til sygedagpenge, når de rammes af sygdom.

2022 har været et næsten normalt år og kan i praksis sammenlignes med 2019, hvilket også afspejler sig i tallene for jobafklaringsforløbene. Det er pga. COVID-19 perioden fortsat svært at give et retvisende billede af effekten af Motion og Coach, om det er indsatsen eller eftervirkningerne af COVID-19 perioden der får tallene til at se ud som de gør, er svært at sige. Sammenligner man december 2019 med december 2022, er antallet af sager med kort varighed steget, hvilket er positivt. Antallet af sager med mellemlang varighed ligner til forveksling 2019, mens antallet af langvarige sager er færre end i 2019, hvilket også er positivt, men om det skyldes indsatsen eller det langvarige stop for visitation til jobafklaringsforløbene kan ikke siges med sikkerhed.

Borgerne er glade for forløbet, de oplever at træningen har en positiv effekt og de coachende samtaler for de ledige, har ligeledes en positiv effekt og bidrager med nye ideer til hvordan arbejdslivet kan genoptages.

## Regnskabsbemærkninger pr. politikområde

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

### Udvalget for Teknik og Miljø

- Teknisk Drift
- Myndighed og plan
- Affaldshåndtering

### Udvalget for Børn, Kultur og Turisme

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

### Udvalget for Social, Sundhed og Beskæftigelse

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

### Økonomiudvalget

- Politisk Organisation
- Administrativ Organisation
- Erhverv

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

## Udvalget for Teknik og Miljø

### Teknisk Drift

#### Årets væsentligste begivenheder:

Der er i 2022 påbegyndt og færdiggjort følgende byggerier under Kommunale Ejendomme og Teknisk Drift i Morsø Kommune:

- Seks nye boliger og Servicearealet i Ringsgade er blevet færdiggjort taget i brug.
- Tilbygningen til MC Holmskolen som er en del af helhedsplanen for skolen er taget i brug.
- ombygningen af Demensenheden på Vejerslev plejecenter er færdigbygget og er taget i brug af ukrainske flygtninge.
- Nedrivningen af Riis' minde er blevet færdiggjort.
- Nedrivningen af Fyrvejen 67 er påbegyndt og er færdig i løbet af februar 2023.
- Renovering af køkkenet på Fjordglimt.
- Byggeriet af omlastehallen for madaffald er påbegyndt og forventes færdig i løbet af februar 2023.
- Byggeriet af 57 ungdomsboliger og kontorfaciliteter for Mors Thy Håndboldakademi er påbegyndt og forventes færdigt til 1. juni 2023.
- Etableringen af 15 nye kolonihaver på Markedsgade er etableret.
- Forhøjelse af dækmole, udbygning af kystsikringen og åbning til lagune ved Ejerslev havn er etableret.

Der er etableret nye fortove og belægning på Fyrvejen, Akacievej, Hesterøreoddevej, Spurvevej mm.

#### Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budget:

Politikområdet Teknisk Drift viser et samlet merforbrug på 2,2 mio.kr. svarende til 3,78% af korrigeret budget. Merforbruget skyldes øgede udgifter til rengøringsenheden og Energiudgifter. Tilsvarende har der på Havnene og materialegården oplevet højere indtægter som har medført tilsvarende øgede udgifter.

| Teknisk Drift |                         |                        |               |               |
|---------------|-------------------------|------------------------|---------------|---------------|
| I 1.000 kr.   | Oprindeligt Budget 2022 | Korrigeret Budget 2022 | Regnskab 2022 | Afvigelse     |
| Udgifter      | 78.647                  | 87.433                 | 94.200        | -6.767        |
| Indtægter     | -29.615                 | -29.373                | -33.943       | 4.570         |
| <b>Netto</b>  | <b>49.032</b>           | <b>58.060</b>          | <b>60.257</b> | <b>-2.197</b> |

### Myndighed og Plan

#### **Årets væsentligste begivenheder:**

I 2022 er med bistand fra Norrøn udarbejdet et prospekt for et nyt oplevelses- og søsportscenter Ophav. Prospekt skal bl.a. anvendes i forbindelse med en kommende arkitektkonkurrence, og i tilknytning til dialog med fonde, der kan være relevante for projektet.

Desuden er der udarbejdet en helhedsplan for havneområdet i Nykøbing.

Et § 17, stk. 4 udvalg, der skal komme med anbefalinger til et kommende mølercenter er blevet nedsat og arbejdet er kommet godt i gang.

Der er også et klimaråd, som er kommet med anbefalinger til kommunens klimaplan. Klimaplanen er vedtaget og indeholder anbefalinger om en række tiltag, som skal gøre Morsø Kommune klimaneutral.

En ny varmforsyningsplan er vedtaget. Med varmeplanen er der lagt op til en udfasning af naturgas til opvarmning. Langt de fleste steder kan naturgassen erstattes med fjernvarme.

Byggemodningen af Aabro Fald er afsluttet i 2022. Hele arealet er frigivet for arkæologiske interesser af Museum Thy, så hele arealet dermed er salgbart. Højspændingsledningen jordlægges i 2023.

Asfaltarbejder og vejrenoveringer på Spurvevej (P-plads), Hjordvej, Landlystvej, Agertoften, Hvedemarken, Græsmarken, Havredalen og det meste af Vestervangen er afsluttet.

Fortov i Sundby er etableret.

Udbud af vintertjenesten i Morsø Kommune er afsluttet med kontraktstart 1. oktober 2022.

Der er gennemført et større mobilitetsprojekt i samarbejde med Nordjyllands Trafikselskab, hvor al befordring i Morsø Kommune herunder både den åbne kollektive trafik (buskørsel, flextur og plustur) og den visiterede kørsel er undersøgt, analyseret og vurderet i forhold til besparelses- og effektiviseringspotentialer. Projektet resulterede i vedtagelsen af en samlet årlig besparelse på ca. 1,5 mio. kr. i 2023 og ca. 3,5 mio. kr. fra 2024 og overslagsårene på budgetseminaret for 2023.

Projektet har afledt to opgaver, som løses i 2023. Den ene opgave er vedtagelsen af de nye køreplaner på baggrund af den vedtagne besparelse. Den anden opgave er Morsø Kommunes gennemførelse af udbud af den visiterede kørsel, som ikke skal varetages i NT-regi.

#### **Områdefornyelse (Landsbyfornyelse)**

Der er arbejdet med færdiggørelse af arbejdet i Sundby, Bjergby og Gullerup. I Frøslev er man kommet godt videre med gennemførelsen og i Sillerslev er der udarbejdet et program for landsbyfornyelsen.



## Vådområder

Vådområdeprojekterne i Nykøbing Enge og Nees Vig er gået ind i realiseringsfasen. Der er gennemført jordfordeling i Nees Vig, mens opstarten af jordfordelingssagen i Nykøbing Enge er stillet i bero til et spørgsmål om erstatningsfastsættelse for § 3 arealer er afklaret.

### **Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budget:**

Politikområdet Myndighed og plan viser et samlet mindre forbrug på 4,4 mio.kr. svarende til 15,06% af korrigeret budget. Mindre forbruget kommer fra bl.a. midler bevilliget til diverse projekter under landdistriktsmidlerne. Projekterne er ikke gennemført endnu og derfor er tilskuddet ikke udbetalt.

Endelig har det være muligt at spare på udgifterne på busdrift især på grund af, at busdriften har været indstillet/reduceret under Coronapandemien. Denne besparelse overføres til 2023 til delvis dækning af prisstigninger

| <b>Myndighed og plan</b> |                         |                        |               |              |
|--------------------------|-------------------------|------------------------|---------------|--------------|
| I 1.000 kr.              | Oprindeligt Budget 2022 | Korrigeret Budget 2022 | Regnskab 2022 | Afvigelse    |
| Udgifter                 | 26.692                  | 29.771                 | 26.281        | 3.490        |
| Indtægter                | -821                    | -821                   | -1.691        | 870          |
| <b>Netto</b>             | <b>25.871</b>           | <b>28.950</b>          | <b>24.590</b> | <b>4.360</b> |

## Udvalget for Teknik og Miljø

### Affaldshåndtering

#### Årets væsentligste begivenheder:

I 2022 er der indført en ordning med yderligere kildesortering af affaldet og indsamling af 10 forskellige affaldsfraktioner.

Der er indkøbt nye beholdere til de forskellige affaldstyper, og indsamlingen har været i licitation.

#### Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budget:

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug /merindtægt på 1,3 mio. kr. svarende til 57,52% af korrigeret budget. Det skyldes primært lavere udgifter til bortskaffelse af affald og højere indtjening på salg af genanvendelige produkter.

| Affaldshåndtering |                         |                        |               |              |
|-------------------|-------------------------|------------------------|---------------|--------------|
| I 1.000 kr.       | Oprindeligt Budget 2022 | Korrigeret Budget 2022 | Regnskab 2022 | Afvigelse    |
| Udgifter          | 20.459                  | 20.459                 | 22.207        | -1.748       |
| Indtægter         | -22.753                 | -22.753                | -25.821       | 3.068        |
| <b>Netto</b>      | <b>-2.294</b>           | <b>-2.294</b>          | <b>-3.614</b> | <b>1.320</b> |

### Skole og Dagtilbud

#### Årets væsentligste begivenheder:

- Udviklingsspor i alle skole- og børnehuse og på Dueholmskolen.
- Opstart af komponentforløb Projekt Styrket Samarbejde om unge.
- Indfasning af minimumsnormeringer i daginstitutioner.
- Udmøntning af Ungepolitik
- Betænkning fra § 17, stk. 4-udvalget om at sikre det gode ungdomsliv på Mors fulgt af politisk beslutning om ansættelse af ungefacilitator.
- Fortsat udvikling af Turisme og Events
- Organisering af Center for Børn og Familier i 3 tværfaglige distrikter for at styrke samarbejdet internt og eksternt

### Folkeskoleområdet

#### Udviklingsspor i alle skole- og børnehuse og på Dueholmskolen:

Udviklingsspor er i løbet af 2022 blevet et lokalt forankret specialpædagogisk indsats, der tilbyder en alsidig og fagligt velfunderet specialpædagogisk indsats. Alle visiterede børn og unge har et tilknytningsforhold til normalsammenhænge, stamklasse eller gruppe.

#### Projekt Styrket Samarbejde om unge:

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

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

### Dagtilbudsområdet

#### Indfasning af minimumsnormeringer i daginstitutioner:

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

De økonomiske midler er i 2022 blevet fordelt bredt mellem alle dagtilbud på Mors. Indfasningen slutter med udgangen af 2023.

**Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budget:**

Politikområdet Skole og Dagtilbud viser et samlet mindre forbrug på 3,4 mio. kr. svarende til 1,4% af korrigeret budget.

De væsentligste afvigelser vedrører folkeskoleområdet med et samlet mindreforbrug på 1,9 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes blandt andet færre udgifter til frie grundskoler og efterskoler. Samt flere indtægter fra mellemkommunale afregninger.

| <b>Skole og Dagtilbud</b> |                         |                        |                |              |
|---------------------------|-------------------------|------------------------|----------------|--------------|
| I 1.000 kr.               | Oprindeligt Budget 2022 | Korrigeret Budget 2022 | Regnskab 2022  | Afvigelse    |
| Udgifter                  | 272.679                 | 291.694                | 298.839        | -7.145       |
| Indtægter                 | -30.407                 | -44.748                | -55.244        | 10.496       |
| <b>Netto</b>              | <b>242.272</b>          | <b>246.946</b>         | <b>243.595</b> | <b>3.351</b> |

### Kultur, Fritid og Turisme

#### Årets væsentligste begivenheder:

- Udmøntning af Ungepolitik
- Betænkning fra § 17, stk. 4-udvalget om at sikre det gode ungdomsliv på Mors fulgt af politisk beslutning om ansættelse af ungefacilitator.
- Fortsat udvikling af Turisme og Events

#### Udmøntning af Ungepolitik:

Ungepolitikken er en overordnet strategi og internt styringsredskab i Morsø Kommune. Arbejdet med at udmønte strategien i konkrete tiltag blev sat i søen i 2021, hvor Ungepuljen også blev oprettet og 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. En del af ungepuljen i 2022 er blevet til glæde for Ung Kult (Ungdommens Kulturelle Platform) som er en forening, med fokus på kulturelt iværksættereri for, med og af unge. Ung Kult satte sig i 2022 i spidsen for den ungdomskulturelle debat under Kulturmødet.

#### Betænkning fra § 17, stk. 4-udvalget om at sikre det gode ungdomsliv på Mors fulgt af politisk beslutning om ansættelse af ungefacilitator:

Der blev i 2022 udarbejdet et forslag til 'Betænkning om at sikre den gode ungdomsliv på Mors' med anbefalinger til konkrete strategier og handlinger.

#### Turisme og Events:

De gode takter i forhold til det unikke for Mors fortsatte i 2022. Udviklingen af de eksisterende events så som Kulturmødet og events under temaet Danmarks Skaldyrshovedstad blev afviklet med stor succes og Mors evnede igen i 2022 at tiltrække et stort antal turister og besøgende.

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

Foreningen Danmarks Skaldyrshovedstaden har i 2022 haft en resultatkontrakt med Morsø Kommune om arbejdet med branding af skaldyrshovedstaden og afvikling af Østers Finalen og Østers- og Muslingepremieren.

EU-projektet Cupido blev afsluttet i august 2022 og de sidste tilskud vil blive udbetalt, når projektet er godkendt af EU. Morsø Kommune har brugt projektet til at udvikle og afholde oplevelser og events med fokus på skaldyr.

Arbejdet med det kommende center OPHAV går fremad. I 2022 har Norrøn arbejdet et forprojekt til OPHAV. I foråret gik den nye hjemmeside [skaldyrskysterne.dk](http://skaldyrskysterne.dk) i luften.

**Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budget:**

Politikområdet Kultur, Fritid og Turisme viser et samlet mindre forbrug på 3,8 mio. kr. svarende til 9,5% af korrigeret budget.

De væsentligste afvigelser vedrører færre udgifter til folkeoplysning og fritidsaktiviteter på 1,9 mio. kr. Færre udgifter vedrørende udviklingspulje på 0,9 mio. kr. Puljebeløbet forventes anvendt i 2023. Herudover færre udgifter på det kulturelle område med 0,5 mio. kr.

| <b>Kultur, Fritid og Turisme</b> |                         |                        |               |              |
|----------------------------------|-------------------------|------------------------|---------------|--------------|
| I 1.000 kr.                      | Oprindeligt Budget 2022 | Korrigeret Budget 2022 | Regnskab 2022 | Afvigelse    |
| Udgifter                         | 38.794                  | 43.061                 | 39.569        | 3.492        |
| Indtægter                        | -3.664                  | -3.519                 | -3.790        | 271          |
| <b>Netto</b>                     | <b>35.130</b>           | <b>39.542</b>          | <b>35.779</b> | <b>3.763</b> |

## Udvalget for Børn, Kultur og Turisme

### Børn og Familier

#### Årets væsentligste begivenheder:

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

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

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

#### Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budget:

Politikområdet Børn og Familier viser et samlet merforbrug på 2,5 mio. kr. svarende til -3% af korrigeret budget.

Merforbruget skyldes blandt andet dyre enkeltsager, en genvurdering af indsatser, som har ført til mere indgribende foranstaltninger samt henvisning til Ungdomskriminalitetsnævnet. 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 2022 | Korrigeret Budget 2022 | Regnskab 2022 | Afvigelse     |
| Udgifter         | 83.288                  | 95.105                 | 98.179        | -3.074        |
| Indtægter        | -9.512                  | -9.512                 | -10.039       | 527           |
| <b>Netto</b>     | <b>73.776</b>           | <b>85.593</b>          | <b>88.140</b> | <b>-2.547</b> |

### Sundhedsfremme, Social og Handicap

#### **Årets væsentligste begivenheder:**

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

I 2022 er området overgået til nyt IT-system, NEXUS, samt indført VUM 2.0 og opgraderet Fælles Sprog III (FSIII). En styrkelse af sagsbehandling, dokumentation, lovgivning, faglighed, styringsredskaber og økonomi til gavn for borgerne i Morsø Kommune.

Forløbet med Komponent (KL) for det specialiserede socialområde er afsluttet medio 2022 og forløbene fortsætter på ældreområdet med opstart i 2022 og fortløbende ind i 2023. Forløbene bunder i politisk beslutning om at styrke kultur, kerneopgave og økonomi for områderne under Udvalget for Social, Sundhed og Beskæftigelse.

En organisationsændring på socialområdet har medført opdeling af områderne Handicap og Psykiatri, blandt andet som følge af Komponent forløbet, for at have bedre organisatorisk og økonomisk overblik over tilbudsviften på det specialiserede socialområde.

Som en del af den forebyggende og sundhedsfremmende indsats arbejder Centralkøkkenet Skovparken og diætisten på tværs af de kommunale sektorer med blandt andet opsporing og indsatser for fejlsynkning (dysfagi) samt udvikling af ernæringsplaner for beboere på Morsø Bo-steder og øens plejecentre for at understøtte en styrkelse af sundheden blandt handicappede og ældre borgere.

Der har været stor interesse for Morsø Sundhedshus og Sundhedscenter Limfjorden i 2022, hvor drøftelserne om et Nærhospital på Mors blev sat i gang sammen med Region Nordjylland, herunder tanker om en Sundhedspark.

Desuden blev det i 2022 politisk besluttet, at rusmiddelområdet udvides med et dagbehandlingstilbud for borgere med alkohol- og stofmisbrug med start januar 2023 som et toårigt forsøgsprojekt.

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

I begyndelsen af 2022 bortfaldt COVID-19 restriktioner delvist vedrørende isolation, hvilket gav en del udfordringer med sygdom blandt medarbejdere og dermed ressourcer til kerneopgaven. COVID-19 har fulgt os gennem hele 2022 med varierende grad af udfordringer.

#### **Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budget:**

Politikområdet Sundhedsfremme, Social og Handicap viser et mindreforbrug på 2,7 mio. kr. svarende til 1,34% af korrigeret budget. Afvigelsen skyldes især en højere indtægt på Visitationen.



Det især mere refusion på særligt dyre enkeltsager, der har effekt. De flere dyre enkeltsager kan ligeledes ses som merforbrug på udgiftssiden.

| <b>Sundhedsfremme, Social og Handicap</b> |                         |                        |                |              |
|---|-------------------------|------------------------|----------------|--------------|
| I 1.000 kr.                               | Oprindeligt Budget 2022 | Korrigeret Budget 2022 | Regnskab 2022  | Afvigelse    |
| Udgifter                                  | 242.917                 | 240.188                | 241.884        | -1.696       |
| Indtægter                                 | -39.626                 | -42.199                | -46.554        | 4.355        |
| <b>Netto</b>                              | <b>203.291</b>          | <b>197.989</b>         | <b>195.330</b> | <b>2.659</b> |

### Ældre, Sundhed og Rehabilitering

#### Årets væsentligste begivenheder:

Center for Ældre, Sundhed og Rehabilitering har i 2022 på flere måder mærket den ændring, der sker i demografien af ældre, ikke mindst hvad angår stigningen i antal borgere med behov for særlig hjælp grundet kognitive funktionstab. Det har betydet flere tiltag i 2022 med henblik på kompetencetilpasning af organisationen

Området har deltaget, med et pænt antal medarbejdere og ledere, i et meget nyttigt udviklingsforløb lanceret af Sundhedsstyrelsen, omhandlende borgere med udadreagerende adfærd, hvor effekten har været et fælles fagligt ståsted til at implementere og forankre anbefalingerne for forebyggelse, håndtering og læring af voldsomme episoder og udadreagerende adfærd i ældreplejen.

Morsø kommunes ældreområde har fået henvendelser fra mange forskellige interessenter på, hvad der er årsagerne til, at kommunen i en landsdækkende analyse og rapport, omkring "Forbrug af antipsykotisk medicin til mennesker med demens i kommunerne", fremstår med et meget lavt forbrug af antipsykotisk medicin til borgere med demens. Årsagerne hertil er mange, bl.a.: sikring af samme høje faglige indsatser i hele området med bl.a. efteruddannelse i neuropædagogik, ambitiøs demensstrategi, demensvenlige fysiske rammer/boliger, målrettede faglige indsatser og metoder med fast ledelsesmæssig styring, demenskoordinatorer, personcenteret tilgang, tæt samarbejde med pårørende og praktiserende læge samt gerontopsykiatri mv.

Morsø kommune ønsker at vidensdele og fortsat udvikle på givende tiltag på dette område og Ældreområdet deltager i perioden 1.12.2021-31.5.2023 i et tværsektorielt og tværkommunalt projekt: "Sammen nedbringer vi forbruget af antipsykotisk medicin". Plejecenter Duelund indgår i projektet, hvor der bl.a. anvendes et regionalt udkørende mobilteam, der giver individualiseret rådgivning og vejledning med formålet om, at direkte kompetenceudvikling mindsker behovet for kontakt til praktiserende læge, plejehjemslæge eller ældrepsykiatrien, så anvendelsen af antipsykotisk medicin reduceres over tid. De foreløbige evalueringer er positive og der arbejdes på en udbredelse til øvrige plejecentre.

Derudover deltager ældreområdet fortsat i det tværkommunale 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 er indgået aftaler med øens praktiserende læger, således der nu er "Faste læger på plejecentre" på alle øens plejecentre til stor gavn for alle implicerede.

En national indgået midlertidig aftale har medført, at det i samarbejde med de praktiserende læger er lykkedes, at langt flere borgere er kommet på dosispakket medicin, som er den mest patientsikre måde at levere medicinadministration på.

Morsø kommune har bidraget meget aktivt ind i det forberedende arbejde omkring såvel mulig kommende "Nærhospital", samt arbejdet med de nye "Sundhedsklynger".

Området har søgt Sundhedsstyrelsen om projektmidler til projektet "Mere hjemlighed på plejecentre", til forskellige tiltag på henholdsvis Støberigården, Fjordglimt og Vejerslev Ældrecenter, og har modtaget et samlet beløb på i alt 2.915.750,00 kr. Midlerne er i 2022 omsat til bl.a. orangerier, havemøbler, markise og andre tiltag der fremmer mulighederne for beboernes ophold i "udemiljøer".

Den daglige drift, især opgaven med at få balance mellem opgaverne og muligt fremmøde af personale har krævet en særlig stor indsats i 2022, grundet bl.a. rekrutteringsudfordringer og fravær. Covid og de gældende retningslinjer gør fortsat, at der skal testes og hjemsendelse af personale ved positiv test.

På rekrutteringssiden bør næves en samlet målrettet indsats, der er sket på SOSU-elev rekrutteringsområdet, og som har givet positiv effekt. På landsplan er der store udfordringer på at nå dimensioneringerne på SOSU-elevområdet, men i Morsø kommune er dimensioneringen opnået. Morsø kommune har lavet flere tiltag, der medvirker til dette bl.a. "Fuld løn under uddannelse", "Sammenhængende elevforløb", "Jobgaranti efter endt uddannelse" og der er lavet forskellige brands med videoer samt deltagelse i regionale projekter. Uddannelseslederens tætte samarbejde med såvel eleven, SOSU-skolen, jobcenter, praktikvejledere og ledere har ligeledes medvirket positivt.

Implementering af nyt dokumentationssystem, Nexus, er rigtig godt i gang og det har krævet en del ressourcer på alle niveauer. Dokumentationspraksis er yderligere blevet både forbedret og effektiviseret ved at personalet nu dokumentere på enten iPads eller iPhone direkte ude hos borgerne i langt større grad. Morsø Hjemmepleje har indført "Elektroniske kørelister" der netop tilgås på iPhones.

Ældreområdet har i 2022 igangsat et omfattende og grundigt analysearbejde af hele området med henblik på at afdække såvel serviceniveau, udgiftsniveau og mulige indsatser i forhold til tilpasninger af såvel service og til mødegåelse af kommunens budgetudfordringer. Flere af anbefalingerne fra analysen er medtaget i det samlede budgetforlig indgået for budget 2023, herunder reduktion af MOA, lukning af Vejerslev ældrecenter, reduktion af MAC med 25% og driftsbesparelse borgere i eget hjem via tilpasning af kvalitetsstandarder mv. For at opnå fuld effekt fra januar 2023, er effektueringen af lukning af Vejerslev ældrecenter samt lukning af 6 stuer på MAC sket i sidste del af 2022. Det videre arbejde med bl.a. effektuering af besparelsen i hjemmeplejen er ligeledes godt i gang.

### **Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budget:**

Politikområdet ældreområdet viser et samlet mindreforbrug på 2,2 mio. kr. svarende til 0,64% af korrigeret budget. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt opsparede midler til uddannelse.

| <b>Ældre, Sundhed og Rehabilitering</b> |                         |                        |                |              |
|---|-------------------------|------------------------|----------------|--------------|
| I 1.000 kr.                             | Oprindeligt Budget 2022 | Korrigeret Budget 2022 | Regnskab 2022  | Afvigelse    |
| Udgifter                                | 339.346                 | 346.306                | 343.866        | 2.440        |
| Indtægter                               | -4.620                  | -7.371                 | -7.111         | -260         |
| <b>Netto</b>                            | <b>334.726</b>          | <b>338.935</b>         | <b>336.754</b> | <b>2.181</b> |

### Beskæftigelse og Overførsler

#### *Årets væsentligste begivenheder:*

2022 blev et helt usædvanligt år, ledigheden var lav allerede ved årets start og faldt yderligere hen over året. Virksomhederne efterspurgte arbejdskraft som aldrig før og det var uanset om arbejdstagerne kunne arbejde fuld tid eller deltid. Det bevirkede at de forsikrede ledige og de jobparate på kontanthjælp kom i beskæftigelse, der blev i den grad også plads til fleksjobberne og personer på kanten af arbejdsmarkedet. Til trods for krigen i Ukraine og de deraf afledte stigende energipriser, skulle vi helt hen til november, før de første tegn på en begyndende afmatning viste sig. Enkelte virksomheder gik på fordeling, andre valgte efteruddannelse og undgik dermed i første omgang at afskedige, hvilket betød at ledigheden kun steg ganske svagt. Krigen i Ukraine fik også betydning for overførslerne, idet flygtningene fra Ukraine fik ret til ydelse, efter deres opholdstilladelse gik igennem. Som en afledt effekt steg ledigheden en anelse, men det gjorde arbejdskraftudbuddet også, til stor glæde for arbejdsgiverne. Budgetlægningen for 2022 på overførselsområdet blev udfordret over året på mange områder, men da det er forbundne kar, lykkedes det alligevel at overholde det samlede budget.

Når vi taler om forbundne kar, er det værd at nævne sygedagpengeområdet. Når flere kommer ind 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 og dermed steg udgifterne til sygedagpenge, til gengæld faldt udgifterne til forsikrede ledige og kontanthjælp. Det samme skete på fleksjob, antallet der gik i arbejde steg markant og dermed steg udgifterne til flekslønstilskud, til gengæld faldt udgifterne til ledighedsydelse.

COVID-19 påvirkede på ingen måde året 2022. For første gang i mere end to år kunne arbejdsmarkedet agere frit og uden restriktioner, hvilket bestemt kunne mærkes. Arbejdsmarkedet kørte i højt gear, såvel industri, som byggeri havde nok at se til, men undervejs kom der en lille stopklods i form af mangel på råvarer, heraf stigende priser og en begyndende afmatning sidst på året, alt sammen en afledt effekt af krigen i Ukraine.

**Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budget:**

Politikområdet beskæftigelse og Overførsler viser et samlet mindre forbrug på 9,8 mio. kr. som svarer til 2,48% af korrigeret budget. Mindreforbruget afstedkommer primært Overførselsområdet, hvoraf hovedområderne er, 1,8 mio. kr. for kontanthjælpsområdet, 1,7 mio. kr. på ressourceforløb, 1,4 mio. kr. på aktiveringsforanstaltninger, 1,3 mio. kr. på Førtidspensionerne, 1,8 mio. kr. vedrørende enkelttydelserne, samt 1,8 mio. vedrørende den resterende del af beskæftigelse og overførsler, bl.a. overførselsområdet fordelt på mindre poster.

| <b>Beskæftigelse og Overførsler</b> |                         |                        |                |              |
|-------------------------------------|-------------------------|------------------------|----------------|--------------|
| I 1.000 kr.                         | Oprindeligt Budget 2022 | Korrigeret Budget 2022 | Regnskab 2022  | Afvigelse    |
| Udgifter                            | 500.610                 | 506.199                | 504.066        | 2.133        |
| Indtægter                           | -104.964                | -110.852               | -118.514       | 7.662        |
| <b>Netto</b>                        | <b>395.646</b>          | <b>395.347</b>         | <b>385.552</b> | <b>9.795</b> |

## Økonomiudvalget

### Politisk organisation

#### Årets væsentligste begivenheder:

2022 var første år i den nuværende Kommunalbestyrelses valgperiode. Af de 21 medlemmer i Kommunalbestyrelsen er de 13 genvalgte, mens 8 er nyvalgte medlemmer.

Udvalgsstrukturen blev ændret med nedlæggelse af Beskæftigelses- & Erhvervsudvalget. Områderne i dette udvalg blev overført til de resterende udvalg. Den nye udvalgsstruktur har følgende fagudvalg:

- Udvalg for Teknik og Miljø
- Udvalg for Børn, Kultur og Turisme
- Udvalg for Social, Sundhed og Beskæftigelse

#### Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budget:

Politikområdet Politisk organisation viser et samlet mindre forbrug på 0,5 mio. kr. svarende til 7,16% af korrigeret budget. Mindre forbrug til valg og uddannelse m.v. til kommunalbestyrelsen end budgetteret.

| Politisk organisation |                         |                        |               |            |
|-----------------------|-------------------------|------------------------|---------------|------------|
| I 1.000 kr.           | Oprindeligt Budget 2022 | Korrigeret Budget 2022 | Regnskab 2022 | Afvigelse  |
| Udgifter              | 6.702                   | 7.302                  | 6.781         | 521        |
| Indtægter             | 0                       | 0                      | -3            | 3          |
| <b>Netto</b>          | <b>6.702</b>            | <b>7.302</b>           | <b>6.779</b>  | <b>523</b> |

## Økonomiudvalget

### Administrativ organisation mv.

#### Årets væsentligste begivenheder:

I 2022 fortsatte covid-19 udfordringerne fra 2020 og 2021 om end med mindre styrke. Ruslands invasion af Ukraine i februar 2022 satte i høj grad sit præg på 2022. Der blev nedsat et Ukraineberedskab, der skulle koordinere indsatsen omkring ukrainske flygtninge.

Midt på året 2022 blev der nedsat et Energiberedskab, idet krigen i Ukraine medførte mangel på energi, og der blev meldt ud, at Danmark kunne risikere brown-outs i udvalgte områder 2 timer ad gangen. Energiberedskabet udarbejdede et beredskab til håndtering af 2-timers perioder uden el.

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

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

#### Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budget:

Politikområdet Administrativ organisation mv. viser et samlet mindre forbrug på 29,5 mio. kr. svarende til 16,40% af korrigeret budget.

Afvigelsen vedr. politikområdet Administrativ organisation består af forskellige poster, hvoraf de væsentligste er ej forbrugte puljebeløb på 9,1 mio. kr. Der er midler vedrørende projekt Oplevelsescenter for Østersturisme ved Limfjorden på 11,5 mio. kr. som forventes anvendt i 2023 og årene frem. Et mindreforbrug for IT-udgifterne på 4,1 mio. kr., som vedrører udskudte projekter til 2023. Herudover er der ej forbrugte forsikringsmidler på 1,5 mio. kr. Mindreforbrug vedrørende fælles administrative formål på 1,3 mio. kr. samt mindreforbrug vedrørende kontoreleverne på 1,5 mio. kr.

| Administrativ organisation mv. |                         |                        |                |               |
|--------------------------------|-------------------------|------------------------|----------------|---------------|
| I 1.000 kr.                    | Oprindeligt Budget 2022 | Korrigeret Budget 2022 | Regnskab 2022  | Afvigelse     |
| Udgifter                       | 169.604                 | 186.037                | 156.722        | 29.315        |
| Indtægter                      | -6.293                  | -5.930                 | -6.158         | 228           |
| <b>Netto</b>                   | <b>163.311</b>          | <b>180.107</b>         | <b>150.564</b> | <b>29.543</b> |

## Økonomiudvalget

### Erhverv

#### **Årets væsentligste begivenheder:**

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 2022 flyttede de første virksomheder til området Åbro Fald/Vester Fald. Der er tale om dels allerede etablerede firmaer på Mors, men også nye virksomheder på Mors. Det forventes, at flere nye virksomheder vil flytte til området i de kommende år.

#### **Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budget:**

Politikområdet Erhverv, Turisme mv. viser et samlet mindreforbrug på 0,05 mio. kr. som svarer til 1,28% af korrigeret budget.

| Erhverv      |                         |                        |               |           |
|--------------|-------------------------|------------------------|---------------|-----------|
| I 1.000 kr.  | Oprindeligt Budget 2022 | Korrigeret Budget 2022 | Regnskab 2022 | Afvigelse |
| Udgifter     | 3.439                   | 3.519                  | 3.474         | 45        |
| Indtægter    |                         |                        |               | 0         |
| <b>Netto</b> | <b>3.439</b>            | <b>3.519</b>           | <b>3.474</b>  | <b>45</b> |



## Noter

### Note 1 Skatter, tilskud og udligning

| I mio. kr.                                 | Budget<br>2022  | Korrigeret<br>Budget<br>2022 | Regnskab<br>2022 | Regnskab<br>2021 |
|--|-----------------|------------------------------|------------------|------------------|
| Kommunal indkomstskat                      | -858,1          | -858,1                       | -858,1           | -808,9           |
| Selskabsskat                               | -21,8           | -21,8                        | -21,8            | -18,7            |
| Grundskyld                                 | -45,8           | -44,7                        | -44,7            | -44,8            |
| Anden skat pålignet visse indkomster       | 0,0             | 0,0                          | -0,3             | -0,3             |
| Øvrige skatter og afgifter                 | 0,0             | 0,0                          | -0,2             | -0,2             |
| <b>Samlede skatter i alt</b>               | <b>-925,7</b>   | <b>-924,6</b>                | <b>-925,1</b>    | <b>-873,0</b>    |
| Udligning og Generelle tilskud             | -560,8          | -547,7                       | -547,7           | -605,6           |
| Udligning og tilskud vedr. udlændinge      | 2,4             | 2,4                          | 2,4              | 2,3              |
| Kommunale bidrag til regionerne            | 2,3             | 2,3                          | 2,3              | 2,3              |
| Særlige tilskud                            | -98,6           | -100,0                       | -100,0           | -92,6            |
| <b>Tilskud og udligning i alt</b>          | <b>-654,7</b>   | <b>-642,9</b>                | <b>-642,9</b>    | <b>-693,6</b>    |
| <b>Refusion af købsmoms</b>                | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>                   | <b>0,6</b>       | <b>0,4</b>       |
| <b>Skatter, tilskud og udligning i alt</b> | <b>-1.580,4</b> | <b>-1.567,6</b>              | <b>1.567,4</b>   | <b>-1.566,2</b>  |

Resultatet på indtægtssiden, en netto afvigelse i forhold til det oprindelige budget på 13,0 mio. kr.

Den mindre indtægt skyldes primært en negativ regulering af kommunal udligning 2,5 mio. kr., midtvejsreguleringen på 9,1 mio. kr., hvor der indgår 2,3 mio. kr. i compensation som følge af Covid-19, 1,1 mio. kr. til Ukraine udgifter og 0,4 mio. kr. i forhøjet bloktilskud til fremrykning af varmeplaner.

1,1 mio. kr. mindre indtægter fra grundskyldsbidrag, skyldes reguleringerne i vurderingerne som følge af den nye vurderingslov på boliger og jord. Indtægter på dødsbøbeskatning og forsker-skat samt dækningsafgift af offentlige ejendomme, medtages ikke i det oprindelige budget. I regnskab 2022 udgør indtægten 0,5 mio. kr.

Tilbagebetaling til købsmomsordningen 0,6 mio. kr., der primært er af løftning af 17,5% fondsmoms af eksterne tilskud

## Note 2 Personaleoversigt

| Personaleoversigt over antal medarbejdere, omregnet til heltidsansatte  |                |                |                |                |                              |                |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------------------|----------------|
| Område  | 2018           | 2019           | 2020           | 2021           | Budget 2022<br>( i mio. kr.) | 2022           |
| Byudvikling, bolig og miljøforanstaltninger   | 20,4           | 21,4           | 21,6           | 22,9           | 7,6                          | 26,4           |
| Forsyningsvirksomheder m.v.   | 11,4           | 10,5           | 10,5           | 9,6            | 3,9                          | 9,9            |
| Transport og infrastruktur  | 18,3           | 19,3           | 17,8           | 16,1           | 8,5                          | 16,4           |
| Undervisning og kultur  | 304,1          | 289,5          | 283,7          | 296,2          | 160,7                        | 306,8          |
| Sundhedsområdet   | 23,8           | 25,3           | 25,3           | 25,2           | 13,6                         | 28,2           |
| Sociale opgaver og beskæftigelse *  | 953,7          | 976,9          | 953,0          | 957,8          | 412,5                        | 966,5          |
| Fællesudgifter og administration m.v.   | 221,4          | 223,2          | 222,1          | 223,6          | 118,4                        | 224,0          |
| <b>I alt</b>  | <b>1.553,0</b> | <b>1.566,1</b> | <b>1.534,0</b> | <b>1.551,4</b> | <b>725,2</b>                 | <b>1.578,2</b> |
| De samlede lønudgifter (art 1) i 2022 udgjorde 728,7 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:

- Ejendomsdriften er samlet på funktionen og ud konteres via timeregistrering.
- Indfasning – løft af folkeskolen,
- Opnormering af børnefysioterapien og genoptræningsindsatsen samt en fuld bemanning på sundhedsplejen.

### Note 3 Driftsudgifter fordelt på politikområder

| I mio. kr. (skattefinansieret)                       | Budget 2022    | Korrigeret Budget 2022 | Regnskab 2022  | Afvigelse   |
|--|----------------|------------------------|----------------|-------------|
| <b>Udvalget for Teknik og Miljø</b>                  | <b>74,9</b>    | <b>87,0</b>            | <b>84,8</b>    | <b>2,2</b>  |
| Teknisk drift  | 49,0           | 58,1                   | 60,3           | -2,2        |
| Myndighed og Plan                                    | 25,9           | 29,0                   | 24,6           | 4,4         |
| <b>Udvalget for Børn, Kultur og Turisme</b>          | <b>351,2</b>   | <b>372,1</b>           | <b>367,5</b>   | <b>4,6</b>  |
| Skole og Dagtilbud                                   | 242,3          | 246,9                  | 243,6          | 3,4         |
| Kultur, Fritid og Turisme                            | 35,1           | 39,5                   | 35,8           | 3,8         |
| Børn og Familier                                     | 73,8           | 85,6                   | 88,1           | -2,5        |
| <b>Udvalget for Social, Sundhed og Beskæftigelse</b> | <b>933,7</b>   | <b>932,3</b>           | <b>917,6</b>   | <b>14,6</b> |
| Sundhedsfremme. Social og Handicap                   | 203,3          | 198,0                  | 195,3          | 2,7         |
| Ældre, Sundhed og Rehabilitering                     | 334,7          | 338,9                  | 336,8          | 2,2         |
| Beskæftigelse og Overførsler                         | 395,6          | 395,3                  | 385,6          | 9,8         |
| <b>Økonomiudvalget</b>                               | <b>173,5</b>   | <b>190,9</b>           | <b>160,8</b>   | <b>30,1</b> |
| Politisk organisation                                | 6,7            | 7,3                    | 6,8            | 0,5         |
| Administrativ organisation mv.                       | 163,3          | 180,1                  | 150,6          | 29,5        |
| Erhverv  | 3,4            | 3,5                    | 3,5            | 0,0         |
| <b>NETTODRIFTSUDGIFTER I ALT</b>                     | <b>1.533,2</b> | <b>1.582,3</b>         | <b>1.530,8</b> | <b>51,5</b> |

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

| I mio. kr. (Brugerfinansieret)                               | Budget 2022 | Korrigeret Budget 2022 | Regnskab 2022 | Afvigelse |
|--|-------------|------------------------|---------------|-----------|
| Affaldshåndtering (forsyningsvirksomhed - Brugerfinansieret) | -2,3        | -2,3                   | -3,6          | 1,3       |

Eventuelle afvigelser i totaler skyldes afrundinger

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

### **Udvalget for Teknik og Miljø**

#### **Teknisk drift**

Politikområdet Teknisk Drift viser et samlet merforbrug på 2,2 mio.kr. svarende til 3,78% af korrigeret budget. Merforbruget skyldes øgede udgifter til rengøringsenheden og Energiudgifter. Tilsvarende har der på Havnene og materialegården oplevet højere indtægter som har medført tilsvarende øgede udgifter.

#### **Myndighed og Plan**

Politikområdet Myndighed og plan viser et samlet mindre forbrug på 4,4 mio.kr. svarende til 15,06% af korrigeret budget. Mindre forbruget kommer fra bl.a. midler bevilliget til diverse projekter under landdistriktsmidlerne. Projekterne er ikke gennemført endnu og derfor er tilskuddet ikke udbetalt.

Endelig har det være muligt at spare på udgifterne på busdrift især på grund af, at busdriften har været indstillet/reduceret under Coronapandemien. Denne besparelse overføres til 2023 til delvis dækning af prisstigninger.

#### **Affaldshåndtering – forsyning – brugerfinansieret**

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug /merindtægt på 1,3 mio. kr. svarende til 57,52% af korrigeret budget. Det skyldes primært lavere udgifter til bortskaffelse af affald og højere indtjening på salg af genanvendelige produkter.

### **Udvalget for Børn, Kultur og Turisme**

#### **Skole og Dagtilbud**

Politikområdet Skole og Dagtilbud viser et samlet mindre forbrug på 3,4 mio. kr. svarende til 1,4% af korrigeret budget.

De væsentligste afvigelser vedrører folkeskoleområdet med et samlet mindreforbrug på 1,9 mio. kr. Mindreforbruget skyldes blandt andet færre udgifter til frie grundskoler og efterskoler. Samt flere indtægter fra mellemkommunale afregninger.

#### **Kultur, Fritid og Turisme**

Politikområdet Kultur, Fritid og Turisme viser et samlet mindre forbrug på 3,8 mio. kr. svarende til 9,5% af korrigeret budget.

De væsentligste afvigelser vedrører færre udgifter til folkeoplysning og fritidsaktiviteter på 1,9 mio. kr. Færre udgifter vedrørende udviklingspulje på 0,9 mio. kr. Puljebeløbet forventes anvendt i 2023. Herudover færre udgifter på det kulturelle område med 0,5 mio. kr.

#### **Børn og Familier**

Politikområdet Børn og Familier viser et samlet merforbrug på 2,5 mio. kr. svarende til -3% af korrigeret budget.

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

## **Udvalget for Social, Sundhed og Beskæftigelse**

### **Sundhedsfremme, Social og Handicap**

Politikområdet Sundhedsfremme, Social og Handicap viser et mindreforbrug på 2,7 mio. kr. svarende til 1,34% af korrigeret budget. Afvigelsen skyldes især en højere indtægt på Visitationen. Det især mere refusion på særligt dyre enkeltsager, der har effekt. De flere dyre enkeltsager kan ligeledes ses som merforbrug på udgiftssiden

### **Ældre, Sundhed og Rehabilitering**

Politikområdet ældreområdet viser et samlet mindreforbrug på 2,2 mio. kr. svarende til 0,64% af korrigeret budget. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt opsparede midler til uddannelse.

### **Beskæftigelse og Overførsler**

Politikområdet beskæftigelse og Overførsler viser et samlet mindre forbrug på 9,8 mio. kr. som svarer til 2,48% af korrigeret budget. Mindreforbruget afstedkommer primært Overførselsområdet, hvoraf hovedområderne er, 1,8 mio. kr. for kontanthjælpsområdet, 1,7 mio. kr. på ressourceforløb, 1,4 mio. kr. på aktiveringsforanstaltninger, 1,3 mio. kr. på Førtidspensionerne, 1,8 mio. kr. vedrørende enkeltydelserne, samt 1,8 mio. vedrørende den resterende del af beskæftigelse og overførsler, bl.a. overførselsområdet fordelt på mindre poster.

## **Økonomiudvalget**

### **Politisk Organisation**

Politikområdet Politisk organisation viser et samlet mindre forbrug på 0,5 mio. kr. svarende til 7,16% af korrigeret budget. Mindre forbrug til valg og uddannelse m.v. til kommunalbestyrelsen end budgetteret.

### **Administrativ Organisation**

Politikområdet Administrativ organisation mv. viser et samlet mindre forbrug på 29,5 mio. kr. svarende til 16,40% af korrigeret budget.

Afvigelsen vedr. politikområdet Administrativ organisation består af forskellige poster, hvoraf de væsentligste er ej forbrugte puljebeløb på 9,1 mio. kr. Der er midler vedrørende projekt Oplevelsescenter for Østersturisme ved Limfjorden på 11,5 mio. kr. som forventes anvendt i 2023 og årene frem. Et mindreforbrug for IT-udgifterne på 4,1 mio. kr., som vedrører udskudte projekter til 2023. Herudover er der ej forbrugte forsikringsmidler på 1,5 mio. kr. Mindreforbrug vedrørende fælles administrative formål på 1,3 mio. kr. samt mindreforbrug vedrørende kontoreleverne på 1,5 mio. kr.

## Note 4 Renter m.v.

| Renter (1.000 kr.)                                   | Regnskab 2022 |
|--|---------------|
| Indskud i pengeinstitutter og investeringsforeninger | -3.328        |
| Kortfristede tilgodehavender                         | -159          |
| Langfristede tilgodehavender                         | -8            |
| Kortfristet gæld – inkl. REPO                        | -659          |
| Langfristet gæld                                     | 2.751         |
| <b>Renter I alt</b>                                  | <b>-1.403</b> |
| Kurstab og kursgevinst- investeringsforeninger       | 7.712         |
| Gevinst aktier/andelsbeviser                         | -9.048        |
| Indtægter garantiprovision                           | -2.346        |
| <b>Kurstab- og gevinster I alt</b>                   | <b>-3.682</b> |
| <b>I alt - Renter m.v.</b>                           | <b>-5.084</b> |

### Renter

#### Indskud i pengeinstitutter og investeringsforeninger

Indtægten på de 3,3 mio. kr. er primært fra udbytte, provision og renter fra formueporteføljen i Jyske Bank.

#### Kortfristede og langfristede tilgodehavender

0,2 mio. kr. er renteindtægter fra Kommunens debtorsystem og beboerindskudslån

#### Kortfristet og langfristet gæld

Månedlige REPO-forretninger indbragte på kortfristet gæld 0,7 mio.kr. i renteindtægter, og renteudgifter til realkreditforeningslån 2,5 mio. kr. og 0,2 mio. kr. til indeksering på indefrosne feriepengeforpligtigelser.

### Kurstab og gevinster

#### Investeringsforeninger

2022 resulterede i et realiseret kurstab på 7,7 mio. kr. i formueporteføljen, grundet de urolige pengemarkeder, inflationen og det høje renteniveau.

#### Aktier og andelsbeviser

Salget af Sdr. Herreds Plantage indbragte en gevinst ved salg af aktierne på 9,0 mio. kr.

#### Garantiprovision

2,3 mio. kr. i indtægter, fra opkrævet garantiprovision på lån, hvor Morsø Kommune er garanti-stiller.

## Note 5 Aktier og andelsbeviser m.v.

| Hele kr.                           | 2022      |             |                    |
|------------------------------------|-----------|-------------|--------------------|
|                                    | Ejerandel | Indre værdi | Kommunal andel     |
| Plantningsselskabet Legind Bjerge  | 0,21%     | 2.022.865   | 4.215              |
| Sejerslev Forsamlingshus           |           |             | 25                 |
| HMN I/S (tidl. Naturgas Midt Nord) | 1,26%     | 157.011.189 | 1.979.911          |
| I/S Thyra                          | 29,90%    | 16.637      | 4.974              |
| I/S Skovsted                       | 29,91%    | -1.604.909  | -479.976           |
| I/S MOK                            | 31,75%    | 503.179     | 159.748            |
| I/S Mors-Thy Færgefart             | 64,00%    | -1.003.471  | -642.222           |
| Morsø Forsyning A/S                | 100,00%   | 552.457.465 | 552.457.465        |
| Morsø Wind I/S                     | 55,00%    | 34.507.093  | 18.978.901         |
| Nordjyllands Beredskab I/S         | 3,60%     | -9.378.000  | -337.608           |
| S/I Kulturmødet Mors               |           |             | 10.000             |
| <b>I alt</b>                       |           |             | <b>572.135.432</b> |

Ultimo 2022 er værdien af den kommunale andel forøget netto med 834.308 kr.

I 2022 solgte Morsø Kommune sine aktier i A/S Morsø Sønderherreds Plantage, der i 2021 udgjorde en kommunal andel med 1.522.463 kr. Øget egenkapital i regnskab 2021 fra Morsø Forsyning A/S og Morsø Wind I/S er igen i 2022, de væsentlige årsager til stigningen i værdien af kommunens aktier og andelsbeviser.

## Note 6 Langfristede tilgodehavender

| Hele kr.                                    | 2022              |                   |
|---|-------------------|-------------------|
|   | Regnskabsværdi    | Nominal værdi     |
| Tilgodehavender hos grundejere              | 24.622            | 24.622            |
| Beboerindskud                               | 3.694.648         | 3.813.821         |
| Indskud i landsbyggefonden                  | 0                 | 47.714.526        |
| Andre langfristede udlån og tilgodehavender | 11.769.851        | 11.363.664        |
| Deponerede beløb                            | 17.724.919        | 17.724.919        |
| <b>I alt</b>                                | <b>33.214.040</b> | <b>80.641.552</b> |

### Indskud i Landsbyggefonden

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

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

### Øvrige langfristede tilgodehavender

Beboerindskuddet er opskrevet med 119.172 kr. Andre langfristede udlån og tilgodehavender er nedskrevet med 406.187 kr. for delposterne vedrørende tilbagebetalingspligtig kontanthjælp m.m.

### Deponering

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

- HMN Naturgas A/S (Udbytte udlodning) 6,05 mio. kr.
- HMN GasNet P/S (Udbytte udlodning) 7,11 mio. kr.
- HMN Naturgas I/S (Udbytte udlodning) 4,56 mio. kr.



## Note 7 Finansieringsoversigt

| Opgjort i mio. kr.                    | Regnskab 2022 | Regnskab 2021 |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Likvide beholdninger primo</b>     | <b>78,4</b>   | <b>-30,0</b>  |
| <b>Tilgang af likvide aktiver:</b>    | <b>20,1</b>   | <b>143,6</b>  |
| Årets resultat                        |               | 16,9          |
| Lånoptagelse                          | 20,1          | 112,5         |
| Øvrige finansforskydninger            |               | 14,2          |
| Kursregulering                        |               |               |
| <b>Anvendelse af likvide aktiver:</b> | <b>-68,6</b>  | <b>-35,3</b>  |
| Årets resultat                        | -22,5         |               |
| Øvrige finansforskydninger            | -3,8          |               |
| Kursregulering                        | -9,7          | -0,1          |
| Afdrag på lån                         | -32,6         | -35,2         |
| <b>Likvide beholdninger ultimo</b>    | <b>29,9</b>   | <b>78,4</b>   |

### Øvrige finans-/balanceforskydninger dækker over nedenstående poster:

|  |               |
|--|---------------|
| Tilgodehavende moms og refusion  | -2,6 mio. kr. |
| Kortfristede tilgodehavender – Tilg. debitorer og periodisering af udgifter til 2023                                     | -3,1 mio. kr. |
| Langfristede tilgodehavender – Udlån beboer indskud, grundkapitalindskud, indefrosset grundskyld og deponeringer (netto) | 0,5 mio. kr.  |
| Aktiver og Passiver – tilhørende andre – Legater og deposita   | 0,1 mio. kr.  |
| Kortfristet gæld i øvrigt – Gæld til kreditorer og periodisering af udgifter til 2022 samt REPO-forretning.              | 1,3 mio. kr.  |

**Finansforskydninger I alt -3,8 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 29,9 mio. kr. er udtryk for beholdningen den 31. december. I den likvide beholdning skal der tages højde for 57 mio. kr. vedrørende REPO- forretning (salgs-og tilbagekøbsaftale af obligationer). Den indgåede REPO- forretning udløber den 3. januar 2023. REPO- forretninger anvendes ifølge kommunens finansielle strategi til kortfristet gældsoptagelse og dermed til styring af kommunens likviditet. Den reelle likvide beholdning ultimo var -27,1 mio. kr.

Kommunens gennemsnitlige kassebeholdning (målt over de sidste 365 dage) var pr. 31. december 2022 på 103,7 mio. kr. i kommunens favør.

## Note 8 Udviklingen i egenkapitalen

|      |   | 1.000 kr. | 2022             |
|------|---|-----------|------------------|
| 2021 | Egenkapital ultimo  |           | 494.001,5        |
| 2022 | Egenkapital primo, bogført  |           | 494.001,5        |
|      | Årets resultat (inkl. forsyningsvirksomhederne), jf. resultatopgørelsen |           | -22,542,4        |
|      | Ændring af mellemværende med forsyningsvirksomheden                     | 9.570,8   |                  |
|      |   |           | <b>481.029,9</b> |
|      | Direkte posteringer på balancen fordelt på hovedfunktion:               |           |                  |
|      | Kursregulering – Værdipapirer (9.22)                                    |           | -9.727,9         |
|      | Afskrivninger mv. korte tilgodehavender (9.25, 9.28)                    |           | -313,7           |
|      | Værdiregulering langfristede tilgodehavender (aktier m.v.) (9.32)       |           | 2.597,7          |
|      | Indskud i landsbyggefonden (9.32.24)                                    |           | -3.578,0         |
|      | Afskrivning – Passiver tilhørende andre (9.45)                          |           | 698,0            |
|      | Værdireguleringer, kortfristet gæld (09.51, 09.52)                      |           | 125,0            |
|      | Heraf Ældreboliger - Årets resultat/hensættelser                        | -113,4    |                  |
|      | Heraf regulering af gæld til staten                                     | 245,2     |                  |
|      | Heraf tekniske afskrivninger på systemkonti                             | -6,7      |                  |
|      | Kurs-/indeks regulering obligationer og lån (9.55)                      |           | -1.496,0         |
|      | Leasing forpligtelser (9.55.79)   |           | 827,5            |
|      | Værdiregulering, fysiske aktiver (9.58, 9.62)                           |           | -10.959,1        |
|      | Værdiregulering, tab, gevinst på grunde, byggemodning (9.68)            |           | 7.724,9          |
|      | Hensatte forpligtelser (9.72)   |           | 106.248,3        |
|      |   |           | <b>92.146,8</b>  |
| 2022 | Egenkapital ultimo  |           | <b>573.176,7</b> |

*Eventuelle afvigelser i totaler skyldes afrundinger*

Egenkapitalen er ultimo 2022 steget med 79,2 mio. kr. i forhold til den bogførte egenkapital primo 2022. Hvilket primært skyldes mindre hensættelser til tjenestemænds pensioner og arbejdsskader.

Værdipapirerne i kommunens formuepleje endte med et kurstab på 9,7 mio. kr., der hovedsagelig skyldes den stigende inflation og renter.

Værdireguleringen på aktier og andelsbeviser, øget egenkapital i regnskab 2021 fra Morsø Forsyning A/S og Morsø Wind I/S er igen i 2022, de væsentlige årsager til stigningen i værdien af kommunens aktier og andelsbeviser.

Afskrivningen i passiver tilhørende andre, overskud fra likvidationen af Pakhuskollegiet er godkendt af kommunalbestyrelsen.

Ned- og afskrivninger af restancer med 0,3 mio. kr., skyldes primært alm. afskrivninger. Derudover er der foretaget nedskrivning i forhold til den historiske tabsandel. Tilgodehavender er vurderet, og der er foretaget en procentvis nedskrivning af de forskellige typer baseret på historiske erfaringer.

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

Regulering af kursværdien for lån er foretaget med en gælds forøgelse på 0,5 mio. kr. I 2022 er der under langfristet gæld som følge af den nye ferielov hensat 1,0 mio. kr. direkte på balancen. Det er beregnet indeksering af de indefrosne feriepengeforpligtigelser pr. 01.05.2022

I 2022 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 105,4 mio. kr. Aktuarberegningen på arbejdsskade bevirkede en nedskrivning på 0,8 mio. kr.

Henlæggessaldoen for Ældreboligerne er opskrevet med 0,1 mio. kr.

Fysiske aktiver og grunde er i 2022 netto nedskrevet med 3,2 mio. kr., der hovedsageligt skyldes årlige afskrivninger samt køb og salg af grunde.

## **Note 9 Hensatte forpligtigelser**

Kommunen har opgjort de hensatte forpligtigelser vedrørende arbejdsskade og tjenestemænd m.v. i henhold til den fastlagte regnskabspraksis og indregnet ændringen fra 2021 til 2022 direkte på funktionen.

### **Arbejdsskade**

Kommunen har valgt at være selvforsikret på arbejdsskader og har generelt anvendt følgende metoder ved fastsættelse af interne præmier. Præmierne er fastlagt ud fra det vedtagne budgettal for 2022.

I 2022 har aktuarfirmaet Willis Towers Watson udarbejdet en ny aktuarrapport. Det er andet år Willis Towers Watson udarbejder/beregner Morsø Kommunens hensættelsesbeløb. Det er lovpligtigt at få udarbejdet en aktuar rapport min. hvert 5. år. Hensættelsesbeløbet fra ultimo 2021 til arbejdsskade på 13,7 mio. kr. er ultimo 2022 nedskrevet med 0,8 mio. kr. til 12,9 mio. kr. I 2022 er der udbetalt arbejdsskadeerstatninger fra kommunens side på 1,2 mio. kr.

### **Ikke forsikrede tjenestemænd**

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

Til regnskabet 2022, er der pr. 31.12.2022 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 Sundhedsministeriets ændrede forudsætninger i beregningsmetoden fra 2017. Den nye aktuarrapport bevirkede en nedskrivning af på 105,4 mio. kr. Bruttoforpligtelse for 2022 er blevet reduceret med cirka 20 % - 30 % i forhold til beregningen sidste år pga. stigning i EI-OPA-diskonteringsrenten.

### **Bonusforpligtigelse – Tjenestemænd med mere end 37 års pensionsalder.**

I 2022 er der hensat 0,1 mio. kr. til bonusforpligtigelse for tjenestemænd, der har mere end 37 års pensionsalder.

### **Åremålsansættelser**

Ultimo 2022 var der ingen åremålsansatte i Morsø kommune.

## Note 10 Langfristede gældsforpligtigelse

| Mio. kr.                              | 2022          | 2021          |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| Ældreboliger                          | -168,7        | -179,5        |
| Lønmodtagernes indefrosne feriemidler | -47,8         | -52,2         |
| Finansielt leasede aktiver            | -27,3         | -28,1         |
| Øvrig gæld                            | -257,7        | -253,5        |
| <b>Langfristet gæld i alt</b>         | <b>-501,6</b> | <b>-513,3</b> |

### Finansielt leasede aktiver

Der er i løbet af året foretaget mindre til- og afgang på leasing af biler og kopimaskiner der har været medvirkende til nedskrivning af gældsforpligtigelsen på 0,8 mio. kr.

### Lønmodtagernes indefrosne feriemidler

I 2022 er der indbetalt 5,4 mio. kr. af gælden på de indefrosne feriemidler, således feriepengeforpligtigelsen pr. 31.12.2022 udgør 47,8 mio. kr. Herudover er der indbetalt 0,2 mio. kr. i indeksering (renter). Ultimo 2022, er der for perioden 01.01.2021 – 31.05.2022 hensat 1,7 mio. kr., et beregnet akkumuleret indekseringsbeløb (renter).

### Afdragsprofil

Alle lån er optaget iht. maksimal løbetid. I 2022 er de ordinære afdrag på lån 27,2 mio. kr. 16 mio. kr. på øvrig gæld og 11,2 mio. kr. på gæld til ældreboliger.

| Fordeling mellem fast og variabel forrentning<br>Opgjort i mio. kr. | Øvrig gæld   | Ældreboliger |
|---|--------------|--------------|
| Fast forretning   | 155,6        | 0,0          |
| Variabel forrentning  | 102,1        | 168,7        |
| <b>I alt</b>  | <b>257,7</b> | <b>168,7</b> |

### Konvertering af lån

Ingen konverterede lån i 2022.

### Kursregulering af lån

I 2022 er der foretaget kursregulering af lån på 0,5 mio. kr.

### Lånoptagelse i 2022

I 2022 er der samlet optaget lån for 20,1 mio. kr. Et variabelt forrentet 25-årigt lån er optaget på baggrund af lånerammen for regnskabsår 2021.

### SWAP-aftaler, valutaterminskontrakter, optioner

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

## Note 11 Kautions- og garantiforpligtigelser samt eventualrettigheder

| Hele kr.   | Långiver                                      | 2022                 |
|--|---|----------------------|
| <b>Almindelige kautions- og garantiforpligtigelser</b>                         |   |                      |
| <i>Vej, kloak, vand, fjernvarme og boligindskudslån:</i>                       |   |                      |
| Sdr. Herreds Kraftvarmeværk  | Kommune Kredit                                | 17.423.665           |
| Nyk. Mors Fjernvarmeværk A.m.b.a   | Kommune Kredit                                | 26.226.500           |
| Morsø Varme A/S  |   | 3.981.900            |
| Morsø Spildevand A/S   | Kommune Kredit                                | 198.463.679          |
| Morsø Vand A/S   | Kommune Kredit                                | 5.510.559            |
| <i>Andre lokale selskaber og institutioner:</i>                                |   |                      |
| Sundby Havneforening   | Kommune Kredit                                | 835.619              |
| Projekt Fjordhaver I Limfjorden  | Natur & Erhvervsstyrelsen                     | 150.000              |
| Limfjordsteaterets Byggefond   | Kommune Kredit                                | 5.440.410            |
| <i>Fælleskommunale I/S selskaber (kommunens andel):</i>                        |   |                      |
| HMN Naturgas I/S 1)  |   | 1.979.911            |
| Nordjyllands Trafikselskab 1)  | Kommune Kredit                                | 36.466.886           |
| Nordjyllands Beredskab 1)  | Kommune Kredit                                | 42.757.223           |
| I/S Skovsted Losseplads 1)   | Miljøstyrelsen Aarhus/<br>Sikkerhedsstillelse | 1.023.259            |
| I/S Thy Mors færgefart 2)  | Kommune Kredit                                | 23.758.603           |
| Norddanmarks EU-kontor   | Kassekredit                                   | 35.233               |
| <b>I alt</b>   |   | <b>364.053.447</b>   |
| <b>Kautions- og garantiforpligtigelser vedr. boligforanstaltninger</b>         |   |                      |
| Garanti for statslån   |   | 14.368.317           |
| Regaranti for statslån   |   | 9.888.458            |
| Anden kommunal garanti for lån til bolig- og inst. byggeri                     |   | 13.964.444           |
| Regaranti for Anden kommunal garanti for lån til bolig- og institutionsbyggeri |   | 2.643.442            |
| <b>I alt</b>   |   | <b>40.864.661</b>    |
| <b>Andre Garantier</b>   |   |                      |
| Garanti vedr. Udbetaling Danmark 3)  | Kommune Kredit                                | 1.144.800.000        |
| <b>I alt</b>   |   | <b>1.144.800.000</b> |
| <b>Kautions- og garantiforpligtigelser i alt</b>                               |   | <b>1.549.718.108</b> |
| <b>Eventualrettigheder</b>   |   |                      |
| Forsamlingshuse m.v.   |   | 1.329.118            |
| Rolstruphus  |   | 1.646.000            |
| <b>I alt</b>   |   | <b>2.975.118</b>     |

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

## Note 12 Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering.

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

### Refusion efter kapitel 9 i regnskabs- og revisionsbekendtgørelsen på finansloven

| Hovedkonto på finansloven | Hovedkontonavn  | Regnskab 2022 – Kr.          |                  |
|---------------------------|---|------------------------------|------------------|
|                           |   | Endelig rest refusioner 2021 | Refusioner 2022. |
| 13.81.16. <sup>1)</sup>   | Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter i alment byggeri                                    |                              | 0                |
| 13.81.17. <sup>2)</sup>   | Støtte til beboerindskud  |                              | 0                |
| 13.82.07. <sup>3)</sup>   | Støtte til beboerindskud i friplejeboliger  |                              | 0                |
| 14.71.01.                 | Kontanthjælp ifm. integrationsprogrammet og integrationsydelse  |                              | 0                |
| 14.71.02.                 | Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under introduktionsforløbe                                |                              | -107.494         |
| 14.71.03.                 | Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program   |                              | -493.650         |
| 14.71.04.                 | Resultattilskud   |                              | -231.286         |
| 14.71.05.                 | Grundtilskud  |                              | -1.784.385       |
| 14.71.06.                 | Hjælp i særlige tilfælde  |                              | 0                |
| 14.71.08.                 | Repatriering af udlændinge  |                              | -17.254          |
| 14.71.13.                 | Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter   |                              | 3.607            |
| 14.71.14.                 | Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge  |                              | -27.386          |
| 14.71.15.                 | Danskbonus i program  |                              | -26.288          |
| 14.72.03                  | Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse   |                              | 0                |
| 15.11.10.                 | Den centrale refusionsordning   | -505.320                     | -7.487.676       |
| 15.11.43.                 | Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem  |                              | 0                |
| 15.26.58.                 | Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde   | 22.016                       | -1.139.149       |
| 15.26.59.                 | Udgifter til advokatbistand   |                              | -136.272         |
| 15.64.59.                 | Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne               | 49.527                       | -2.069.874       |
| 15.64.60.                 | Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne                 |                              | -249.199         |
| 15.72.01.                 | Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.  | -289.106                     | -2.350.806       |
| 17.31.20.                 | Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler                      |                              | -303.476         |
| 17.31.21.                 | Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler                                  |                              | -2.038.411       |
| 17.31.28.                 | ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp  |                              | -223.326         |
| 17.31.29.                 | ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge  |                              | -550.938         |
| 17.31.34.                 | ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb                                  |                              | -232.367         |
| 17.31.35.                 | ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb                              |                              | -162.231         |
| 17.31.37.                 | ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse   |                              | -163.971         |
| 17.31.39.                 | ATP-bidrag for personer i fleksjob  |                              | -1.205.133       |
| 17.31.41.                 | Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter   |                              | 0                |
| 17.35.02.                 | Tilbagebetalinger   |                              | 7.245            |
| 17.38.11. <sup>4)</sup>   | Dagpenge ved sygdom   |                              | 0                |
| 17.46.03.                 | Refusion af driftsudgifter ved aktivering af dagpenge-, kontanthjælps- og uddannelseshjælpsmodtagere      |                              | 0                |
| 17.46.04.                 | Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb                   |                              | -1.372.272       |
| 17.46.07.                 | Refusion af driftsudgifter ved aktivering af revalidender og modtagere af sygedagpenge og ledighedsydelse |                              | 0                |

| Hovedkonto på finansloven | Hovedkontonavn  | Endelig rest - refusioner 2021 | Refusioner 2022    |
|---------------------------|---|--------------------------------|--------------------|
| 17.46.08.                 | Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse   |                                | -215.909           |
| 17.46.18.                 | Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede   |                                | -184.385           |
| 17.46.21.                 | Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige  |                                | -40.472            |
| 17.46.53.                 | Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge                   |                                | -3.030.967         |
| 17.46.74.                 | Jobrotation   |                                | -111.433           |
| 17.54.06.                 | Skånejob  |                                | -318.554           |
| 17.54.11.                 | Personlig assistance til personer med handicap  |                                | -851.443           |
| 17.54.21.                 | Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen   |                                | -106.837           |
| 17.54.22.                 | Afløb på servicejob   |                                | 0                  |
| 17.54.31                  | Hjælp til personer uden ret til social pension mv.  |                                | -55.847            |
| 17.56.01.                 | Fleksjob med fast refusion  |                                | -27.828.676        |
| 17.56.02.                 | Ledighedsydelse   |                                | -734.925           |
| 17.61.06.                 | Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik  |                                | -10.750            |
| 17.62.03.                 | Støtte til betaling af beboerindskud  |                                | -596.541           |
| 17.62.04.                 | Tab på garantier for flygtnings fraflytningsudgifter mv.  |                                | 0                  |
| 17.62.05.                 | Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv |                                | 708.657            |
| 17.62.06.                 | Renteindtægter af boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån                                       |                                | -6.725             |
| 17.63.01.                 | Sygebehandling, medicin mv.   |                                | -243.877           |
| 17.63.02.                 | Flytning og hjælp i enkelttilfælde  |                                | 44.123             |
| 17.64.02.                 | Personlige tillæg til pensionister  |                                | -2.626.356         |
| <b>Refusion i alt</b>     |   | <b>-722.883</b>                | <b>-58.572.909</b> |

#### Refusion via Ydelsesrefusion på finansloven

| Hovedkonto på finansloven | Hovedkontonavn   | Refusioner tidligere år<br>Kr. | Refusioner 2022<br>Kr. |
|---------------------------|--|--------------------------------|------------------------|
| 14.71.11.                 | Forsørgelsesydelse ifm. Program  |                                | -1.415.265             |
| 14.71.12.                 | Forsørgelsesydelse for øvrige  |                                | -640.390               |
| 17.35.11.                 | Kontant- og uddannelseshjælp   |                                | -7.599.598             |
| 17.35.22.                 | Ressourceforløbsydelse   |                                | -6.213.658             |
| 17.35.23.                 | Revalideringsydelse mv.  |                                | -530.677               |
| 17.35.24.                 | Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp                          |                                | 0                      |
| 17.35.25.                 | Ledighedsydelse  |                                | -1.725.019             |
| 17.38.11.1)               | Dagpenge ved sygdom  |                                | -26.806.917            |
| 17.47.01.                 | Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige                           | 20.440                         | -105.973               |
| 17.47.02.                 | Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpmodtagere m.fl. |                                | -137.533               |
| 17.47.11.                 | Løntilskud ved ansættelse af revaliderende m.fl.                         |                                | -10.225                |
| 17.54.30.                 | Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension                      |                                | -48.235                |
| 17.56.04.                 | Fleksjob med variabel refusion   |                                | -13.572.523            |
| 17.56.05.                 | Fleksbidrag til kommunen   |                                | -13.293.267            |
| <b>Refusion i alt</b>     |  | <b>20.440</b>                  | <b>-72.099.281</b>     |

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

|                                  |                 |                     |
|----------------------------------|-----------------|---------------------|
| <b>Refusion og tilskud i alt</b> | <b>-702.443</b> | <b>-130.672.190</b> |
|----------------------------------|-----------------|---------------------|



**Medfinansiering via Ydelsesrefusion på finansloven**

| Hovedkonto på finansloven    | Hovedkontonavn                                    |  | Medfinansiering 2022 Kr. |
|------------------------------|---|--|--------------------------|
| 17.32.01.                    | Dagpenge ved arbejdsløshed                        |  | 18.594.341               |
| 17.35.20.                    | Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl. |  | 12.276                   |
| 17.46.32.                    | Befordringsgodtgørelse                            |  | 29.787                   |
| 17.64.10.                    | Førtidspension med variabel medfinansiering       |  | 51.764.353               |
| 17.64.13.                    | Seniorpension                                     |  | 11.941.294               |
| <b>Medfinansiering i alt</b> |   |  | <b>82.342.052</b>        |

### **Note 13 Udførelse af opgaver for andre myndigheder**

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

Morsø Kommune har i 2022 ikke udført opgaver for andre myndigheder.

## Note 14 Afsluttede og igangværende anlægsprojekter

| Anlæg der afsluttes med regnskab 2022 |                      |                 |                        |               |                   |                          |              |
|---------------------------------------|----------------------|-----------------|------------------------|---------------|-------------------|--------------------------|--------------|
| Bevillingsprogram                     | Udgifter / Indtægter | Bevilling total | Korrigeret budget 2022 | Regnskab 2022 | Ultimo saldo 2022 | Afvigelse ift. bevilling | Bemærkninger |

### Andre faste ejendomme

|                       |   |          |          |          |          |       |  |
|-----------------------|---|----------|----------|----------|----------|-------|--|
| Salg af Vester Fald 3 | N | -614.000 | -614.000 | -618.645 | -618.645 | 4.645 |  |
|                       | U | 33.000   | 33.000   | 28.365   | 28.365   | 4.635 |  |
|                       | I | -647.000 | -647.000 | -647.010 | -647.010 | 10    |  |

### Energi

|                         |   |           |        |        |           |         |  |
|-------------------------|---|-----------|--------|--------|-----------|---------|--|
| Energirenoveringer 2020 | N | 4.865.000 | 34.000 | 44.717 | 4.876.357 | -11.357 |  |
|                         | U | 4.865.000 | 34.000 | 44.717 | 4.876.357 | -11.357 |  |
|                         | I | 0         | 0      | 0      | 0         | 0       |  |

### Erhvervsformål

|                                      |   |          |         |        |          |         |   |
|--------------------------------------|---|----------|---------|--------|----------|---------|---|
| Salg af parceller ved Grønlandsvej 4 | N | 0        | 0       | 1.950  | -31.050  | 31.050  | Blev afsluttet med regnskab 2021, men der har været forbrug i 2022. |
|                                      | U | 0        | 0       | 1.950  | 1.950    | -1.950  |   |
|                                      | I | 0        | 0       | 0      | -33.000  | 33.000  |   |
| Salg Grønlandsvej 12                 | N | -180.000 | -28.000 | 2.750  | -149.435 | -30.565 | Blev afsluttet med regnskab 2021, men der har været forbrug i 2022. |
|                                      | U | 2.000    | 3.000   | 2.750  | 1.375    | 625     |   |
|                                      | I | -182.000 | -31.000 | 0      | -150.810 | -31.190 |   |
| Salg af NAC vej 24                   | N | -52.000  | 11.000  | 12.138 | -50.687  | -1.313  |   |
|                                      | U | 12.000   | 11.000  | 12.138 | 13.313   | -1.313  |   |
|                                      | I | -64.000  | 0       | 0      | -64.000  | 0       |   |
| Salg af Næssundvej 325               | N | -12.000  | 0       | 0      | 100      | -12.100 | Salget blev ikke gennemført.  |
|                                      | U | 0        | 0       | 0      | 100      | -100    |   |
|                                      | I | -12.000  | 0       | 0      | 0        | -12.000 |   |

## Anlæg der afsluttes med regnskab 2022

| Bevillingsprogram                     | Udgifter / Indtægter | Bevilling total | Korrigeret budget 2022 | Regnskab 2022 | Ultimo saldo 2022 | Afvigelse ift. bevilling | Bemærkninger |
|---------------------------------------|----------------------|-----------------|------------------------|---------------|-------------------|--------------------------|--------------|
| Salg af Vester Fald 1 (Ford)          | N                    | -819.000        | 160.000                | 2.536         | -975.935          | 156.935                  |              |
|                                       | U                    | 28.000          | -5.000                 | 2.536         | 36.065            | -8.065                   |              |
|                                       | I                    | -847.000        | 165.000                | 0             | -1.012.000        | 165.000                  |              |
| Salg af Vester Fald 2 (Stender)       | N                    | -222.000        | -56.000                | 0             | -166.405          | -55.595                  |              |
|                                       | U                    | 28.000          | -6.000                 | 0             | 33.595            | -5.595                   |              |
|                                       | I                    | -250.000        | -50.000                | 0             | -200.000          | -50.000                  |              |
| Salg af Vester Fald 4 (Harald Nyborg) | N                    | -779.000        | -14.000                | 9.086         | -755.344          | -23.656                  |              |
|                                       | U                    | 24.000          | -7.000                 | 9.086         | 40.181            | -16.181                  |              |
|                                       | I                    | -803.000        | -7.000                 |               | -795.525          | -7.475                   |              |

### Boligformål

|                              |   |          |          |          |          |        |  |
|------------------------------|---|----------|----------|----------|----------|--------|--|
| Salg af Eghøjparken 1        | N | -322.000 | -322.000 | -324.782 | -324.782 | 2.782  |  |
|                              | U | 5.000    | 5.000    | 1.875    | 1.875    | 3.125  |  |
|                              | I | -327.000 | -327.000 | -326.657 | -326.657 | -343   |  |
| Salg af Eghøjparken 9        | N | 66.000   | 383.000  | 310.184  | -6.875   | 72.875 | Bevilling og budget er lagt ind inkl. moms, men burde have været ekskl. moms, hvilket giver afvigelse på 72.000. |
|                              | U | 385.000  | 383.000  | 310.184  | 312.059  | 72.941 |  |
|                              | I | -319.000 |          |          | -318.934 | -66    |  |
| Salg af Overgårdsalle 4      | N | -330.000 | 0        | 0        | -329.768 | -232   |  |
|                              | U | 5.000    |          |          | 5.118    | -118   |  |
|                              | I | -335.000 |          |          | -334.886 | -114   |  |
| Salg af Stendyssevej 16-18   | N | -55.000  | -55.000  | -53.125  | -53.125  | -1.875 |  |
|                              | U | 1.000    | 1.000    | 2.875    | 2.875    | -1.875 |  |
|                              | I | -56.000  | -56.000  | -56.000  | -56.000  | 0      |  |
| Salg af Østerbakken 24, Vils | N | -260.000 | 0        | 0        | -260.372 | 372    |  |
|                              | U | 3.000    |          |          | 2.630    | 370    |  |
|                              | I | -263.000 |          |          | -263.002 | 2      |  |

## Anlæg der afsluttes med regnskab 2022

| Bevillingsprogram                 | Udgifter / Indtægter | Bevilling total | Korrigeret budget 2022 | Regnskab 2022 | Ultimo saldo 2022 | Afvigelse ift. bevilling | Bemærkninger                 |
|-----------------------------------|----------------------|-----------------|------------------------|---------------|-------------------|--------------------------|------------------------------|
| Salg af Østerbakken 33            | N                    | -6.000          | -6.000                 | -7.700        | -7.700            | 1.700                    | Salget blev ikke gennemført. |
|                                   | U                    | 202.000         | 202.000                | 300           | 300               | 201.700                  |                              |
|                                   | I                    | -208.000        | -208.000               | -8.000        | -8.000            | -200.000                 |                              |
| Salg af Østerbakken 38            | N                    | -196.000        | -196.000               | -196.547      | -196.547          | 547                      |                              |
|                                   | U                    | 2.000           | 2.000                  | 1.475         | 1.475             | 525                      |                              |
|                                   | I                    | -198.000        | -198.000               | -198.022      | -198.022          | 22                       |                              |
| Salg af delareal til Næssundvej 9 | N                    | -23.000         | -1.000                 | 0             | -21.629           | -1.371                   |                              |
|                                   | U                    | 0               | 0                      | 0             | 0                 | 0                        |                              |
|                                   | I                    | -23.000         | -1.000                 | 0             | -21.629           | -1.371                   |                              |

### Byfornyelse

|                            |   |           |          |          |           |         |  |
|----------------------------|---|-----------|----------|----------|-----------|---------|--|
| Hvidbjerg Landsbyfornyelse | N | 1.400.000 | -693.000 | -697.555 | 1.395.109 | -7.000  |  |
|                            | U | 2.100.000 | 7.000    | 0        | 2.092.664 | 41.000  |  |
|                            | I | -700.000  | -700.000 | -697.555 | -697.555  | -48.000 |  |

### Folkeskoler

|                   |   |           |          |          |           |          |  |
|-------------------|---|-----------|----------|----------|-----------|----------|--|
| Indgangsparti ØJS | N | 1.000.000 | -188.000 | -187.520 | 1.000.719 | -719     |  |
|                   | U | 987.000   | -283.000 | -187.520 | 1.095.719 | -108.719 |  |
|                   | I | 13.000    | 95.000   |          | -95.000   | 108.000  |  |

### Ubestemte formål

|                                |   |           |           |           |           |         |  |
|--------------------------------|---|-----------|-----------|-----------|-----------|---------|--|
| Køb af Nørrealle 41            | N | 390.000   | -21.000   | 1.750     | 412.602   | -22.602 |  |
|                                | U | 390.000   | -21.000   | 1.750     | 412.602   | -22.602 |  |
|                                | I | 0         | 0         | 0         | 0         | 0       |  |
| Køb af rettigheder Elsøvej 111 | N | 3.350.000 | 3.350.000 | 3.371.750 | 3.371.750 | -21.750 |  |
|                                | U | 3.350.000 | 3.350.000 | 3.371.750 | 3.371.750 | -21.750 |  |
|                                | I | 0         | 0         | 0         | 0         | 0       |  |

## Anlæg der afsluttes med regnskab 2022

| Bevillingsprogram | Udgifter / Indtægter | Bevilling total | Korrigeret budget 2022 | Regnskab 2022 | Ultimo saldo 2022 | Afvigelse ift. bevilling | Bemærkninger |
|-------------------|----------------------|-----------------|------------------------|---------------|-------------------|--------------------------|--------------|
|-------------------|----------------------|-----------------|------------------------|---------------|-------------------|--------------------------|--------------|

### Vejvedligeholdelse m.v.

|                                   |   |         |         |         |         |         |  |
|-----------------------------------|---|---------|---------|---------|---------|---------|--|
| Klimasikring af oversvømmede veje | N | 895.000 | -64.000 | 0       | 958.620 | -63.620 |  |
|                                   | U | 895.000 | -64.000 |         | 958.620 | -63.620 |  |
|                                   | I | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |  |
| Parkeringsplads Smedebjergevej 55 | N | 200.000 | 195.000 | 197.261 | 197.261 | 2.739   |  |
|                                   | U | 200.000 | 195.000 | 197.261 | 197.261 | 2.739   |  |
|                                   | I | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |  |
| Renovering af Bangsgade           | N | 600.000 | 40.000  | 0       | 559.767 | 40.233  |  |
|                                   | U | 600.000 | 40.000  |         | 559.767 | 40.233  |  |
|                                   | I | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |  |

|                                      |   |            |            |            |            |         |  |
|--------------------------------------|---|------------|------------|------------|------------|---------|--|
| Samlet afsluttes med 2022 regnskabet | N | 8.896.000  | 1.915.000  | 1.868.249  | 8.823.985  | 60.124  |  |
|                                      | U | 14.117.000 | 3.880.000  | 3.801.492  | 14.046.015 | 104.648 |  |
|                                      | I | -5.221.000 | -1.965.000 | -1.933.244 | -5.222.030 | -44.525 |  |

## Igangværende anlæg, der ønskes overført til 2023

| Bevillingsprogram              | Udgifter / Indtægter | Bevilling total | Korrigeret budget 2022 | Regnskab 2022 | Ultimo saldo 2022 | Ønskes overført til 2023 | Bemærkninger |
|--------------------------------|----------------------|-----------------|------------------------|---------------|-------------------|--------------------------|--------------|
| Køb af Skovgade 17             | N                    | 1.362.000       | 1.362.000              | 1.350.070     | 1.350.070         | 12.000                   |              |
|                                | U                    | 1.362.000       | 1.362.000              | 1.350.070     | 1.350.070         | 12.000                   |              |
|                                | I                    | 0               | 0                      | 0             | 0                 | 0                        |              |
| Legepladser på Mors, Pulje     | N                    | 3.820.000       | 650.000                | 0             | 0                 | 650.000                  |              |
|                                | U                    | 3.820.000       | 650.000                | 0             | 0                 | 650.000                  |              |
|                                | I                    | 0               | 0                      | 0             | 0                 | 0                        |              |
| Nedrivning af Johan Riis Minde | N                    | 0               | 1.696.000              | 669.217       | -1.027.321        | 1.027.000                |              |
|                                | U                    | 2.150.000       | 1.678.000              | 669.217       | 1.140.925         | 1.009.000                |              |
|                                | I                    | -2.150.000      | 18.000                 | 0             | -2.168.246        | 18.000                   |              |
| Off. toilet ved Klosterfjorden | N                    | 300.000         | 292.000                | 0             | 0                 | 292.000                  |              |
|                                | U                    | 300.000         | 292.000                | 0             | 0                 | 292.000                  |              |
|                                | I                    | 0               | 0                      | 0             | 0                 | 0                        |              |
| Redsted sognegård, udearealer  | N                    | 0               | 0                      | 67.438        | 67.438            | -67.000                  |              |
|                                | U                    |                 |                        | 90.438        | 90.438            | -90.000                  |              |
|                                | I                    |                 |                        | -23.000       | -23.000           | 23.000                   |              |
| Renovering af toiletter        | N                    | 400.000         | 390.000                | 3.679         | 3.679             | 386.000                  |              |
|                                | U                    | 400.000         | 390.000                | 3.679         | 3.679             | 386.000                  |              |
|                                | I                    | 0               | 0                      | 0             | 0                 | 0                        |              |
| Salg af Grønnegade 5           | N                    | 0               | 0                      | 100           | 100               | 0                        |              |
|                                | U                    | 0               | 0                      | 100           | 100               | 0                        |              |
|                                | I                    | 0               | 0                      | 0             | 0                 | 0                        |              |

## Igangværende anlæg, der ønskes overført til 2023

| Bevillingsprogram             | Udgifter / Indtægter | Bevilling total | Korrigeret budget 2022 | Regnskab 2022 | Ultimo saldo 2022 | Ønskes overført til 2023 | Bemærkninger |
|-------------------------------|----------------------|-----------------|------------------------|---------------|-------------------|--------------------------|--------------|
| Aabro Fald salgsforberedelser | N                    | 0               | -30.000                | 70            | 30.070            | -30.000                  |              |
|                               | U                    |                 | -30.000                | 70            | 30.070            | -30.000                  |              |
|                               | I                    | 0               | 0                      | 0             | 0                 | 0                        |              |

### Byggemodning

|  |   |            |            |            |            |            |  |
|--|---|------------|------------|------------|------------|------------|--|
| Byggemodning Aabro/Vester Fald Etape 3 | N | 9.750.000  | 9.704.000  | 10.235.599 | 10.281.639 | -532.000   |  |
|  | U | 9.750.000  | 9.704.000  | 10.235.599 | 10.281.639 | -532.000   |  |
|  | I | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |  |
| Præstbrovej byggemodning               | N | 800.000    | 1.900.000  | 97.142     | 97.142     | 1.803.000  |  |
|  | U | 3.600.000  | 3.600.000  | 97.142     | 97.142     | 3.503.000  |  |
|  | I | -2.800.000 | -1.700.000 | 0          | 0          | -1.700.000 |  |

### Boligformål

|                                       |   |            |            |            |            |         |                              |
|---------------------------------------|---|------------|------------|------------|------------|---------|------------------------------|
| Salg af Eghøjparken 2                 | N | -312.000   | -312.000   | -312.136   | -312.136   | 0       | Grunden tilbagekøbes i 2023. |
|                                       | U | 2.000      | 2.000      | 1.525      | 1.525      | 0       |                              |
|                                       | I | -314.000   | -314.000   | -313.661   | -313.661   | 0       |                              |
| Salg af Overgårdsalle 21              | N | -333.000   | -333.000   | -332.242   | -332.242   | -1.000  |                              |
|                                       | U | 2.000      | 2.000      | 3.161      | 3.161      | -1.000  |                              |
|                                       | I | -335.000   | -335.000   | -335.403   | -335.403   | 0       |                              |
| Salg af Stendyssevej 20               | N | -37.000    | -37.000    | -39.845    | -39.845    | 3.000   |                              |
|                                       | U | 4.000      | 4.000      | 1.075      | 1.075      | 3.000   |                              |
|                                       | I | -41.000    | -41.000    | -40.920    | -40.920    | 0       |                              |
| Salg af Tranevej (Ungdomsboliggrunde) | N | -4.120.000 | -4.120.000 | -4.106.725 | -4.106.725 | -13.000 |                              |
|                                       | U |            |            | 13.275     | 13.275     | -13.000 |                              |
|                                       | I | -4.120.000 | -4.120.000 | -4.120.000 | -4.120.000 | 0       |                              |



## Igangværende anlæg, der ønskes overført til 2023

| Bevillingsprogram                          | Udgifter / Indtægter | Bevilling total | Korrigeret budget 2022 | Regnskab 2022 | Ultimo saldo 2022 | Ønskes overført til 2023 | Bemærkninger                            |
|--|----------------------|-----------------|------------------------|---------------|-------------------|--------------------------|---|
| Strategisk tilpasning                      | N                    | 800.000         | -121.000               | 0             | 920.650           | -121.000                 |   |
|  | U                    | 3.280.000       | 614.000                | 0             | 2.666.147         | 614.000                  |   |
|  | I                    | -2.480.000      | -735.000               | 0             | -1.745.497        | -735.000                 |   |
| Bedre boliger - boligindsats 2022          | N                    | 0               | 0                      | 1.128.627     | 1.128.627         | -1.129.000               |   |
|  | U                    | 0               | 0                      | 1.173.650     | 1.173.650         | -1.174.000               |   |
|  | I                    | 0               | 0                      | -45.023       | -45.023           | 45.000                   |   |
| Bjergby Landsbyfornyelse                   | N                    | 1.400.000       | 377.000                | 1.876.956     | 2.900.001         | -1.500.000               |   |
|  | U                    | 2.900.000       | 1.877.000              | 1.876.956     | 2.900.001         | 0                        |   |
|  | I                    | -1.500.000      | -1.500.000             | 0             | 0                 | -1.500.000               |   |
| Bygningsforbedringsudvalg                  | N                    | 1.950.000       | 911.000                | 0             | 1.038.981         | 911.000                  |   |
|  | U                    | 1.950.000       | -361.000               | 0             | 2.310.981         | -361.000                 |   |
|  | I                    | 0               | 1.272.000              | 0             | -1.272.000        | 1.272.000                |   |
| Frøslev Landsbyfornyelse                   | N                    | 960.000         | 1.155.000              | 117.334       | 361.933           | 1.038.000                |   |
|  | U                    | 2.400.000       | 1.155.000              | 117.334       | 361.933           | 1.038.000                |   |
|  | I                    | -1.440.000      | 0                      | 0             | 0                 | 0                        |   |
| Indsats mod dårlige og usunde boliger 2016 | N                    | 2.200.000       | 270.000                | 0             | 1.931.356         | 270.000                  | Afslutningen forventes i løbet af 2023. |
|  | U                    | 5.000.000       | -804.000               |               | 5.414.210         | -804.000                 |   |
|  | I                    | -2.800.000      | 1.074.000              |               | -3.482.854        | 1.074.000                |   |
| Indsats mod dårlige og usunde boliger 2017 | N                    | 2.200.000       | 90.000                 | 14.978        | 2.124.986         | 75.000                   | Afslutningen forventes i løbet af 2023. |
|  | U                    | 5.000.000       | -136.000               | 14.978        | 5.151.014         | -151.000                 |   |
|  | I                    | -2.800.000      | 226.000                |               | -3.026.028        | 226.000                  |   |
| Indsats mod dårlige og usunde boliger 2018 | N                    | 2.200.000       | 592.000                | -32.142       | 1.575.535         | 624.000                  | Afslutningen forventes i løbet af 2023. |
|  | U                    | 5.000.000       | 1.518.000              | 245.221       | 3.727.065         | 1.273.000                |   |
|  | I                    | -2.800.000      | -926.000               | -277.363      | -2.151.530        | -649.000                 |   |

## Igangværende anlæg, der ønskes overført til 2023

| Bevillingsprogram                          | Udgifter / Indtægter | Bevilling total | Korrigeret budget 2022 | Regnskab 2022 | Ultimo saldo 2022 | Ønskes overført til 2023 | Bemærkninger  |
|--|----------------------|-----------------|------------------------|---------------|-------------------|--------------------------|---|
| Indsats mod dårlige og usunde boliger 2019 | N                    | 2.200.000       | -310.000               | -86.201       | 2.423.834         | -224.000                 | Afslutningen forventes i løbet af 2023.   |
|  | U                    | 5.000.000       | 651.000                | 108.505       | 3.610.543         | 542.000                  |   |
|  | I                    | -2.800.000      | -961.000               | -194.706      | -1.186.709        | -766.000                 |   |
| Indsats mod dårlige og usunde boliger 2020 | N                    | 1.571.000       | 766.000                | 339.993       | 1.145.627         | 426.000                  |   |
|  | U                    | 3.571.000       | 2.623.000              | 1.000.191     | 1.948.468         | 1.623.000                |   |
|  | I                    | -2.000.000      | -1.857.000             | -660.198      | -802.841          | -1.197.000               |   |
| Indsats mod dårlige og usunde boliger 2021 | N                    | 1.112.000       | 670.000                | 274.241       | 716.150           | 395.000                  |   |
|  | U                    | 2.527.000       | 2.077.000              | 375.533       | 825.442           | 1.701.000                |   |
|  | I                    | -1.415.000      | -1.407.000             | -101.292      | -109.292          | -1.306.000               |   |
| Landsbyfornyelse                           | N                    | 7.760.000       | -3.301.000             | 1.875         | 10.677.804        | -3.303.000               | Anlægget dækker over flere landsbyfornyelsesprojekter, der stort set er afsluttede. De afsluttende tilskud til projekterne er dog ikke blevet udbetalt endnu. |
|  | U                    | 18.778.000      | 405.000                | 1.875         | 17.989.695        | 403.000                  |   |
|  | I                    | -11.018.000     | -3.706.000             | 0             | -7.311.891        | -3.706.000               |   |
| M. C. Holms Passage                        | N                    | 800.000         | 124.000                | 0             | 675.303           | 124.000                  |   |
|  | U                    | 2.900.000       | -87.000                | 0             | 2.818.499         | -87.000                  |   |
|  | I                    | -2.100.000      | 211.000                | 0             | -2.143.196        | 211.000                  |   |
| Marienlyst renovering af anlæg             | N                    | 0               | 1.486.000              | 1.059.609     | -426.097          | 426.000                  |   |
|  | U                    | 2.039.000       | 1.386.000              | 1.203.059     | 1.856.353         | 183.000                  |   |
|  | I                    | -2.039.000      | 100.000                | -143.450      | -2.282.450        | 243.000                  |   |
| Monas hus samt arealer på ejendommen       | N                    | 1.462.000       | 1.462.000              | 0             | 0                 | 1.462.000                |   |
|  | U                    | 1.462.000       | 1.462.000              | 0             | 0                 | 1.462.000                |   |
|  | I                    | 0               | 0                      | 0             | 0                 | 0                        |   |
| Nedrivning Fyrvejen 67                     | N                    | 950.000         | 950.000                | 48.143        | 48.143            | 902.000                  |   |
|  | U                    | 950.000         | 950.000                | 48.143        | 48.143            | 902.000                  |   |
|  | I                    | 0               | 0                      | 0             | 0                 | 0                        |   |

## Igangværende anlæg, der ønskes overført til 2023

| Bevillingsprogram                 | Udgifter / Indtægter | Bevilling total | Korrigeret budget 2022 | Regnskab 2022 | Ultimo saldo 2022 | Ønskes overført til 2023 | Bemærkninger |
|-----------------------------------|----------------------|-----------------|------------------------|---------------|-------------------|--------------------------|--------------|
| Områdefornyelse - Dueholmcenteret | N                    | 13.074.000      | -121.000               | 251.876       | 13.447.498        | -373.000                 |              |
|                                   | U                    | 15.740.000      | -1.521.000             | 251.876       | 17.513.498        | -1.773.000               |              |
|                                   | I                    | -2.666.000      | 1.400.000              | 0             | -4.066.000        | 1.400.000                |              |
| Sillerslev Landsbyfornyelse       | N                    | 2.500.000       | 2.500.000              | 27.888        | 27.888            | 2.472.000                |              |
|                                   | U                    | 2.500.000       | 2.500.000              | 27.888        | 27.888            | 2.472.000                |              |
|                                   | I                    | 0               | 0                      | 0             | 0                 | 0                        |              |
| Sundby Landsbyfornyelse           | N                    | 1.600.000       | 251.000                | 251.022       | 1.600.000         | 0                        |              |
|                                   | U                    | 2.400.000       | 1.051.000              | 1.051.022     | 2.400.000         | 0                        |              |
|                                   | I                    | -800.000        | -800.000               | -800.000      | -800.000          | 0                        |              |
| Vils Landsbyfornyelse             | N                    | 1.600.000       | -1.081.000             | -792.700      | 1.887.995         | -288.000                 |              |
|                                   | U                    | 2.400.000       | -617.000               |               | 3.016.695         | -617.000                 |              |
|                                   | I                    | -800.000        | -464.000               | -792.700      | -1.128.700        | 329.000                  |              |

### Energi

|                            |   |           |           |           |           |           |  |
|----------------------------|---|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|--|
| Energiprojekter, tbt<10 år | N | 9.750.000 | 9.107.000 | 6.109.583 | 6.752.412 | 2.997.000 |  |
|                            | U | 9.750.000 | 9.107.000 | 6.109.583 | 6.752.412 | 2.997.000 |  |
|                            | I | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |  |

### Erhvervsejendomme

|                               |   |           |           |         |         |          |  |
|-------------------------------|---|-----------|-----------|---------|---------|----------|--|
| Administrationsareal Tranevej | N | 1.053.000 | 1.053.000 | 600.000 | 600.000 | 453.000  |  |
|                               | U | 1.053.000 | 1.053.000 | 600.000 | 600.000 | 453.000  |  |
|                               | I | 0         | 0         | 0       | 0       | 0        |  |
| Salg af Ole Rømersvej 31      | N | 0         | 0         | 4.300   | 4.300   | -4.000   |  |
|                               | U | 0         | 0         | 4.300   | 4.300   | -4.000   |  |
|                               | I | 0         | 0         | 0       | 0       | 0        |  |
| Salg af Vester Fald 12        | N | -181.000  | -181.000  | 0       | 0       | -181.000 |  |
|                               | U | 21.000    | 21.000    | 0       | 0       | 21.000   |  |
|                               | I | -202.000  | -202.000  | 0       | 0       | -202.000 |  |

## Igangværende anlæg, der ønskes overført til 2023

| Bevillingsprogram                    | Udgifter / Indtægter | Bevilling total | Korrigeret budget 2022 | Regnskab 2022 | Ultimo saldo 2022 | Ønskes overført til 2023 | Bemærkninger |
|--------------------------------------|----------------------|-----------------|------------------------|---------------|-------------------|--------------------------|--------------|
| Salg af Nørrebro 165                 | N                    | -35.000         | 9.000                  | 2.150         | -41.600           | 7.000                    |              |
|                                      | U                    | 0               | 9.000                  | 2.150         | 2.150             | 7.000                    |              |
|                                      | I                    | -35.000         | 0                      | 0             | -43.750           | 0                        |              |
| Toldkammerbygningen (Turistkontoret) | N                    | 0               | 0                      | 29.044        | 29.044            | -29.000                  |              |
|                                      | U                    | 0               | 0                      | 29.044        | 29.044            | -29.000                  |              |
|                                      | I                    | 0               | 0                      | 0             | 0                 | 0                        |              |

### Erhvervsformål

|                                   |   |          |          |          |            |         |  |
|-----------------------------------|---|----------|----------|----------|------------|---------|--|
| Islandsvej 14                     | N | -145.000 | -145.000 | -149.575 | -149.575   | 4.000   |  |
|                                   | U | 3.000    | 3.000    | -1.325   | -1.325     | 4.000   |  |
|                                   | I | -148.000 | -148.000 | -148.250 | -148.250   | 0       |  |
| Salg af Harrehøjvej 14 (parcel A) | N | -38.000  | 22.000   | 0        | -59.476    | 22.000  |  |
|                                   | U | 21.000   | 22.000   | 0        | -876       | 22.000  |  |
|                                   | I | -59.000  | 0        | 0        | -58.600    | 0       |  |
| Salg af Holmen 1                  | N | 0        | 0        | 2.196    | 2.196      | -2.000  |  |
|                                   | U | 0        | 0        | 2.196    | 2.196      | -2.000  |  |
|                                   | I | 0        | 0        | 0        | 0          | 0       |  |
| Salg af Præstbrovej 14            | N | 0        | 25.000   | 210      | -1.227.115 | 25.000  |  |
|                                   | U | 0        | 25.000   | 210      | 4.885      | 25.000  |  |
|                                   | I | 0        | 0        | 0        | -1.232.000 | 0       |  |
| Salg af Vester Fald 6 - 8         | N | -901.000 | -838.000 | -882.145 | -882.145   | 45.000  |  |
|                                   | U | 29.000   | 24.000   | -3.545   | -3.545     | 28.000  |  |
|                                   | I | -930.000 | -862.000 | -878.600 | -878.600   | 17.000  |  |
| Salg af Øen ved Lystbådehavnen    | N | 0        | 0        | 48.884   | 48.884     | -49.000 |  |
|                                   | U | 0        | 0        | 48.884   | 48.884     | -49.000 |  |
|                                   | I | 0        | 0        | 0        | 0          | 0       |  |

## Igangværende anlæg, der ønskes overført til 2023

| Bevillingsprogram | Udgifter / Indtægter | Bevilling total | Korrigeret budget 2022 | Regnskab 2022 | Ultimo saldo 2022 | Ønskes overført til 2023 | Bemærkninger |
|-------------------|----------------------|-----------------|------------------------|---------------|-------------------|--------------------------|--------------|
|-------------------|----------------------|-----------------|------------------------|---------------|-------------------|--------------------------|--------------|

### Folkeskoler

|                            |   |            |           |           |            |         |  |
|----------------------------|---|------------|-----------|-----------|------------|---------|--|
| MC Holm Skole, helhedsplan | N | 12.187.000 | 7.212.000 | 6.996.153 | 11.971.273 | 216.000 |  |
|                            | U | 12.187.000 | 7.212.000 | 7.002.403 | 11.977.523 | 210.000 |  |
|                            | I | 0          | 0         | -6.250    | -6.250     | 6.000   |  |

### Genbrugsstationer

|                              |   |            |            |           |           |           |  |
|------------------------------|---|------------|------------|-----------|-----------|-----------|--|
| Affaldsinvestering           | N | 10.338.000 | 10.338.000 | 9.783.534 | 9.783.534 | 554.000   |  |
|                              | U | 10.338.000 | 10.338.000 | 9.783.534 | 9.783.534 | 554.000   |  |
|                              | I | 0          | 0          | 0         | 0         | 0         |  |
| Omlæsningssted for madaffald | N | 9.055.000  | 8.977.000  | 3.293.172 | 3.371.044 | 5.684.000 |  |
|                              | U | 9.055.000  | 8.977.000  | 3.293.172 | 3.371.044 | 5.684.000 |  |
|                              | I | 0          | 0          | 0         | 0         | 0         |  |

### Grønne områder og naturpladser

|                                  |   |           |         |          |         |           |  |
|----------------------------------|---|-----------|---------|----------|---------|-----------|--|
| Den gamle golfbane/Nykøbing Enge | N | 1.000.000 | 457.000 | -938.490 | 543.381 | 1.395.000 |  |
|                                  | U | 1.000.000 | 457.000 | 0        | 543.381 | 457.000   |  |
|                                  | I | 0         | 0       | -938.490 | 0       | 938.000   |  |

### Havne

|                              |   |            |            |            |            |          |  |
|------------------------------|---|------------|------------|------------|------------|----------|--|
| Brohus Sundby Havn           | N | 750.000    | -495.000   | -620.965   | 623.380    | 126.000  |  |
|                              | U | 2.240.000  | 56.000     | 29.035     | 2.211.921  | 27.000   |  |
|                              | I | -1.490.000 | -551.000   | -650.000   | -1.588.541 | 99.000   |  |
| Havnepromenade Kulturfjorden | N | 3.602.000  | -1.151.000 | -814.693   | 3.937.875  | -336.000 |  |
|                              | U | 4.602.000  | -151.000   | 185.307    | 4.937.875  | -336.000 |  |
|                              | I | -1.000.000 | -1.000.000 | -1.000.000 | -1.000.000 | 0        |  |
| Infrastruktur m. m. Næssund  | N | 1.200.000  | 700.000    | 0          | 0          | 700.000  |  |
|                              | U | 1.200.000  | 700.000    |            |            | 700.000  |  |
|                              | I | 0          | 0          | 0          | 0          | 0        |  |

## Igangværende anlæg, der ønskes overført til 2023

| Bevillingsprogram          | Udgifter / Indtægter | Bevilling total | Korrigeret budget 2022 | Regnskab 2022 | Ultimo saldo 2022 | Ønskes overført til 2023 | Bemærkninger  |
|----------------------------|----------------------|-----------------|------------------------|---------------|-------------------|--------------------------|---|
| Redningsstiger ved havnene | N                    | 80.000          | 80.000                 | 5.265         | 5.265             | 75.000                   |   |
|                            | U                    | 80.000          | 80.000                 | 5.265         | 5.265             | 75.000                   |   |
|                            | I                    | 0               | 0                      | 0             | 0                 | 0                        |   |
| Rest havnepuljer           | N                    | 1.479.000       | 1.479.000              | 945.617       | 945.617           | 534.000                  |   |
|                            | U                    | 1.479.000       | 1.479.000              | 1.144.139     | 1.144.139         | 335.000                  |   |
|                            | I                    |                 |                        | -198.522      | -198.522          | 199.000                  |   |
| Sillerslev Havn Havneanlæg | N                    | 2.500.000       | 3.100.000              | -590.150      | -1.190.150        | 3.690.000                | Aconto tilskud fra FLAG er modtaget forud for projektets igangsættelse.   |
|                            | U                    | 2.500.000       | 3.100.000              | -590.150      | -1.190.150        | 3.690.000                |   |
|                            | I                    | 0               | 0                      | 0             | 0                 | 0                        |   |
| Ophav                      | N                    | 0               | 0                      | 1.044.796     | 1.044.796         | -1.045.000               | Ophav er et anlægsprojekt som oprettes i forlængelse af Søsportscenter. Bevilling og budget på Søsportscenter skal overføres til Ophav. |
|                            | U                    |                 |                        | 1.044.796     | 1.044.796         | -1.045.000               |   |
|                            | I                    | 0               | 0                      | 0             | 0                 | 0                        |   |
| Søsportscenter             | N                    | 10.750.000      | 5.386.000              | 0             | 164.181           | 5.386.000                |   |
|                            | U                    | 10.750.000      | 5.386.000              | 0             | 164.181           | 5.386.000                |   |
|                            | I                    | 0               | 0                      | 0             | 0                 | 0                        |   |

### Idrætsfaciliteter for børn og unge

|                             |   |            |           |           |            |           |  |
|-----------------------------|---|------------|-----------|-----------|------------|-----------|--|
| Morsø Multipark             | N | 3.524.000  | 1.986.000 | 1.760.480 | 3.298.967  | 226.000   |  |
|                             | U | 5.254.000  | 2.685.000 | 2.110.480 | 4.347.527  | 575.000   |  |
|                             | I | -1.730.000 | -699.000  | -350.000  | -1.048.560 | -349.000  |  |
| Morsø Multipark - storskærm | N | 500.000    | 487.000   | 605       | 605        | 486.000   |  |
|                             | U | 500.000    | 487.000   | 605       | 605        | 486.000   |  |
|                             | I | 0          | 0         | 0         | 0          | 0         |  |
| Multihal/Springcenter       | N | 4.875.000  | 4.875.000 | 120.000   | 120.000    | 4.755.000 |  |
|                             | U | 4.875.000  | 4.875.000 | 120.000   | 120.000    | 4.755.000 |  |
|                             | I | 0          | 0         | 0         | 0          | 0         |  |

## Igangværende anlæg, der ønskes overført til 2023

| Bevillingsprogram     | Udgifter / Indtægter | Bevilling total | Korrigeret budget 2022 | Regnskab 2022 | Ultimo saldo 2022 | Ønskes overført til 2023 | Bemærkninger   |
|-----------------------|----------------------|-----------------|------------------------|---------------|-------------------|--------------------------|--|
| Multipark             | N                    | 111.000         | 0                      | 0             | 110.851           | 0                        | Projektet har sammenhæng med anlægget Morsø Multipark. |
|                       | U                    | 181.000         | 0                      | 0             | 180.851           | 0                        |  |
|                       | I                    | -70.000         | 0                      | 0             | -70.000           | 0                        |  |
| Nordmorshallen        | N                    | 975.000         | 975.000                | 0             | 0                 | 975.000                  |  |
|                       | U                    | 975.000         | 975.000                |               |                   | 975.000                  |  |
|                       | I                    | 0               | 0                      | 0             | 0                 | 0                        |  |
| Opstart Øroddeprojekt | N                    | 1.920.000       | 868.000                | 0             | 1.052.518         | 868.000                  |  |
|                       | U                    | 1.920.000       | 868.000                |               | 1.052.518         | 868.000                  |  |
|                       | I                    | 0               | 0                      | 0             | 0                 | 0                        |  |

### Naturforvaltningsprojekter

|                                       |   |             |            |           |           |            |  |
|---------------------------------------|---|-------------|------------|-----------|-----------|------------|--|
| Natur Dragstrup                       | N | 75.000      | 75.000     | 0         | 0         | 75.000     |  |
|                                       | U | 75.000      | 75.000     | 0         | 0         | 75.000     |  |
|                                       | I | 0           | 0          | 0         | 0         | 0          |  |
| Skovrejsning Øster Jølby              | N | 0           | 0          | 1.696     | 1.696     | -2.000     |  |
|                                       | U | 373.000     | 373.000    | 1.696     | 1.696     | 371.000    |  |
|                                       | I | -373.000    | -373.000   | 0         | 0         | -373.000   |  |
| Solbjerg Å vandløbsrestaurering       | N | 0           | 0          | 1.400.176 | 1.400.176 | -1.400.000 |  |
|                                       | U | 1.165.000   | 1.165.000  | 1.400.176 | 1.400.176 | -235.000   |  |
|                                       | I | -1.165.000  | -1.165.000 | 0         | 0         | -1.165.000 |  |
| Vådområde Nykøbing Enge - realisering | N | 0           | 30.000     | 0         | 0         | 30.000     |  |
|                                       | U | 9.003.000   | 30.000     | 0         | 0         | 30.000     |  |
|                                       | I | -9.003.000  | 0          | 0         | 0         | 0          |  |
| Vådområdeprojekt Nees Vig             | N | 0           | 13.000     | 10.360    | 19.305    | 3.000      |  |
|                                       | U | 13.630.000  | 13.000     | 10.360    | 19.305    | 3.000      |  |
|                                       | I | -13.630.000 | 0          | 0         | 0         | 0          |  |

## Igangværende anlæg, der ønskes overført til 2023

| Bevillingsprogram         | Udgifter / Indtægter | Bevilling total | Korrigeret budget 2022 | Regnskab 2022 | Ultimo saldo 2022 | Ønskes overført til 2023 | Bemærkninger |
|---------------------------|----------------------|-----------------|------------------------|---------------|-------------------|--------------------------|--------------|
| Vådorrådeprojekt 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                        |              |

### Offentlige formål

|                             |   |   |   |       |       |        |  |
|-----------------------------|---|---|---|-------|-------|--------|--|
| Mageskifte Bergby S.G.I & U | N | 0 | 0 | 3.000 | 3.000 | -3.000 |  |
|                             | U |   |   | 3.000 | 3.000 | -3.000 |  |
|                             | I | 0 | 0 | 0     | 0     | 0      |  |

### Personlig og praktisk

|                                      |   |           |           |           |           |          |  |
|--------------------------------------|---|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|--|
| Centralkøkkenet Skovparken, inventar | N | 3.523.000 | 1.623.000 | 1.954.035 | 1.954.035 | -331.000 |  |
|                                      | U | 3.523.000 | 1.623.000 | 1.954.035 | 1.954.035 | -331.000 |  |
|                                      | I | 0         | 0         | 0         | 0         | 0        |  |

### Personlig støtte og pasning af personer med handicap mv./Eldreboliger

|                             |   |            |            |           |            |            |  |
|-----------------------------|---|------------|------------|-----------|------------|------------|--|
| Ringsgade 3 "Ny Smallegade" | N | 12.749.000 | 8.476.000  | 6.963.281 | 11.236.839 | 1.513.000  |  |
|                             | U | 18.548.000 | 13.668.000 | 6.963.281 | 11.236.839 | 6.705.000  |  |
|                             | I | -5.799.000 | -5.192.000 | 0         | 0          | -5.192.000 |  |

### Pleje og omsorg

|                                     |   |            |            |            |            |           |  |
|-------------------------------------|---|------------|------------|------------|------------|-----------|--|
| Fjordglimt, renovering af køkken    | N | 536.000    | 536.000    | 523.212    | 523.212    | 13.000    |  |
|                                     | U | 536.000    | 536.000    | 523.212    | 523.212    | 13.000    |  |
|                                     | I | 0          | 0          | 0          | 0          | 0         |  |
| Projekt Hjemmelighed på plejecentre | N | 0          | 0          | -2.369.411 | -2.369.411 | 2.370.000 |  |
|                                     | U | 2.916.000  | 2.916.000  | 535.339    | 535.339    | 2.381.000 |  |
|                                     | I | -2.916.000 | -2.916.000 | -2.904.750 | -2.904.750 | -11.000   |  |

### Stadion og idrætsanlæg

|                     |   |            |            |       |            |            |   |
|---------------------|---|------------|------------|-------|------------|------------|---|
| Projekt Karby Kuber | N | 2.091.000  | -2.313.000 | 3.475 | 3.718.321  | -2.316.000 | Projektet mangler de sidste godkendelser og tilskudsudbetaling. |
|                     | U | 8.268.000  | -1.684.000 | 3.475 | 8.073.035  | -1.687.000 |   |
|                     | I | -6.177.000 | -629.000   |       | -4.354.714 | -629.000   |   |



## Igangværende anlæg, der ønskes overført til 2023

| Bevillingsprogram                                     | Udgifter / Indtægter | Bevilling total | Korrigeret budget 2022 | Regnskab 2022 | Ultimo saldo 2022 | Ønskes overført til 2023 | Bemærkninger   |
|---|----------------------|-----------------|------------------------|---------------|-------------------|--------------------------|--|
| Stedet Tæller   | N                    | 0               | -178.000               | 19.105        | -241.108          | -197.000                 | Projektet er afsluttet og knyttet sammen med Projekt Karby Kuber, hvilket gør at det ikke kan afsluttes før dette. |
|   | U                    | 2.500.000       | 1.262.000              | 19.105        | 3.319.307         | 1.243.000                |  |
|   | I                    | -2.500.000      | -1.440.000             | 0             | -3.560.415        | -1.440.000               |  |
| Uddannelse og fritidscenter Dueholm/ Morsø Multi-park | N                    | 3.442.000       | 0                      | 0             | 3.441.791         | 0                        |  |
|   | U                    | 3.442.000       | 0                      |               | 3.441.791         | 0                        |  |
|   | I                    | 0               | 0                      | 0             | 0                 | 0                        |  |

### Ubestemte formål

|                                 |   |            |            |       |           |            |  |
|---------------------------------|---|------------|------------|-------|-----------|------------|--|
| Køb af Præstbrovej 236 delareal | N | 1.033.000  | -999.000   | 1.750 | 2.034.109 | -1.001.000 |  |
|                                 | U | 2.033.000  | 1.000      | 1.750 | 2.034.109 | -1.000     |  |
|                                 | I | -1.000.000 | -1.000.000 |       |           | -1.000.000 |  |

### Vejvedligeholdelse m.v.

|  |   |            |            |            |            |            |  |
|--|---|------------|------------|------------|------------|------------|--|
| Cykelpuljeprojekt Dueholmkilen 2021-2025 | N | 2.967.000  | 2.967.000  | 17.467     | 17.467     | 2.950.000  |  |
|  | U | 5.935.000  | 5.935.000  | 17.467     | 17.467     | 5.918.000  |  |
|  | I | -2.968.000 | -2.968.000 | 0          | 0          | -2.968.000 |  |
| Infrastruktur 2021                       | N | 18.274.000 | 3.772.000  | 1.099.040  | 15.600.712 | 2.673.000  |  |
|  | U | 18.274.000 | 3.772.000  | 1.099.040  | 15.600.712 | 2.673.000  |  |
|  | I | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |  |
| Infrastruktur 2022                       | N | 17.508.000 | 17.508.000 | 12.932.813 | 12.932.813 | 4.575.000  |  |
|  | U | 17.508.000 | 17.508.000 | 12.932.813 | 12.932.813 | 4.575.000  |  |
|  | I | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |  |
| Kolonihaver Markedsgade                  | N | 380.000    | 380.000    | 213.749    | 213.749    | 166.000    |  |
|  | U | 380.000    | 380.000    | 213.749    | 213.749    | 166.000    |  |
|  | I | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |  |
| Trafiksikkerhedsplan og fortove Sundby   | N | 800.000    | 800.000    | 719.334    | 719.334    | 81.000     |  |
|  | U | 800.000    | 800.000    | 719.334    | 719.334    | 81.000     |  |
|  | I | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |  |

## Igangværende anlæg, der ønskes overført til 2023

| Bevillingsprogram | Udgifter / Indtægter | Bevilling total | Korrigeret budget 2022 | Regnskab 2022 | Ultimo saldo 2022 | Ønskes overført til 2023 | Bemærkninger |
|-------------------|----------------------|-----------------|------------------------|---------------|-------------------|--------------------------|--------------|
|-------------------|----------------------|-----------------|------------------------|---------------|-------------------|--------------------------|--------------|

### Ældreboliger

|                   |   |             |            |            |             |            |  |
|-------------------|---|-------------|------------|------------|-------------|------------|--|
| Duelund – byggeri | N | 83.132.000  | 685.000    | -1.920.000 | 80.525.373  | 2.605.000  | Jf. beslutning af 1. februar 2022 i Kommunalbestyrelsen, overføres 1.500.000 kr. til kassen og det resterende beløb på 1.105.000 overføres til anlægget "restmidler fra Johan Riis Minde". |
|                   | U | 97.052.000  | -500.000   | 0          | 96.050.548  | -500.000   |  |
|                   | I | -13.920.000 | 1.185.000  | -1.920.000 | -15.525.175 | 3.105.000  |  |
| Nyt Vejerslev     | N | 2.286.000   | -1.178.000 | 5.460.043  | 8.924.290   | -6.638.000 |  |
|                   | U | 2.286.000   | -1.193.000 | 5.460.043  | 8.939.290   | -6.653.000 |  |
|                   | I |             | 15.000     |            | -15.000     | 15.000     |  |

### Øvrige ordninger og anlæg

|                                   |   |         |        |         |         |         |  |
|-----------------------------------|---|---------|--------|---------|---------|---------|--|
| Reetablering Sindbjerg Losseplads | N | 500.000 | 49.000 | 107.686 | 559.058 | -59.000 |  |
|                                   | U | 500.000 | 49.000 | 107.686 | 559.058 | -59.000 |  |
|                                   | I | 0       | 0      | 0       | 0       | 0       |  |

### Puljer

|  |   |   |            |   |         |            |                           |
|--|---|---|------------|---|---------|------------|---------------------------|
| Byfornyelse kommunal medfinansiering - pulje | N | 0 | 2.000.000  | 0 | 0       | 2.000.000  | Puljen overføres til 2023 |
|  | U | 0 | 2.000.000  | 0 | 0       | 2.000.000  |                           |
|  | I | 0 | 0          | 0 | 0       | 0          |                           |
| Byfornyelsesmidler - pulje                   | N | 0 | 5.687.000  | 0 | 0       | 5.687.000  | Puljen overføres til 2023 |
|  | U | 0 | 8.610.000  |   |         | 8.610.000  |                           |
|  | I | 0 | -2.923.000 | 0 | 0       | -2.923.000 |                           |
| Salg af byggegrunde - boligformål - pulje    | N | 0 | 148.000    | 0 | 0       | 0          | Pulje overføres ikke.     |
|  | U | 0 | 37.000     | 0 | 0       | 0          |                           |
|  | I | 0 | 111.000    | 0 | 0       | 0          |                           |
| Salg af byggegrunde - erhvervsformål - pulje | N | 0 | 278.000    | 0 | -22.293 | 0          | Pulje overføres ikke.     |
|  | U | 0 | 0          |   | 28.948  | 0          |                           |
|  | I |   | 278.000    |   | -51.240 | 0          |                           |

## Igangværende anlæg, der ønskes overført til 2023

| Bevillingsprogram        | Udgifter / Indtægter | Bevilling total | Korrigeret budget 2022 | Regnskab 2022 | Ultimo saldo 2022 | Ønskes overført til 2023 | Bemærkninger          |
|--------------------------|----------------------|-----------------|------------------------|---------------|-------------------|--------------------------|-----------------------|
| Arealerhvervelse - pulje | N                    | 0               | 3.350.000              | 0             | 125.660           | 0                        | Pulje overføres ikke. |
|                          | U                    | 0               | 3.350.000              |               | 125.660           | 0                        |                       |
|                          | I                    | 0               | 0                      | 0             | 0                 | 0                        |                       |

|                                 |   |              |             |             |             |             |  |
|---------------------------------|---|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--|
| Samlet ønskes overført til 2023 | N | 281.614.000  | 115.873.000 | 66.004.648  | 232.396.273 | 46.094.000  |  |
|                                 | U | 400.033.000  | 150.917.000 | 82.847.226  | 303.635.882 | 64.685.000  |  |
|                                 | I | -118.419.000 | -35.044.000 | -16.842.578 | -71.239.608 | -18.591.000 |  |