



Middelfart
KOMMUNE

Beretning & regnskab 2022



Lille underskud efter et forudsigeligt år

Middelfart Kommunes regnskab for 2022 er gjort op, og kommunen kommer ud af året med et lille underskud på det skattefinansierede område på 7,4 mio. kroner.

2022 blev et på mange måder uforudsigeligt år, og det sætter sit præg på årets regnskab, som netop er blevet godkendt i byrådet. Resultatet blev et underskud på 7,4 mio. kr., som skal ses i forhold til et samlet budget på cirka 2,5 mia. kr.



Krigen i Ukraine har udløst flygtningestrømme, inflation og en energikrise. Faktorer, der alle påvirker den kommunale økonomi. Det har givet øgede driftsudgifter, ligesom stigende priser har påvirket mange private husstande.

Samtidig har merforbrug på flere velfærdsområder udfordret økonomien. Det gælder blandt andet sygeplejen, som oplever et stort pres som følge af hurtigere udskrivninger og flere borgere med komplekse behandlingsbehov. Omvendt har Social og Psykiatriområdet haft et mindreforbrug på 5,7 mio. kr., hvilket er en stor forbedring i forhold tidligere år. Det skyldes blandt andet at de decentrale institutioner har brugt mindre end forventet og øget salget af pladser til andre kommuner.

Udfordringerne er for en stor dels vedkommende strukturelle, og rammer dermed på tværs af kommunerne. Med udsigterne for økonomien i resten af 2023 og ind de kommende år, er det nødvendigt, at vi har et meget stærkt fokus på området og aktivt sikrer en økonomi i balance.

På anlægsområdet tog arbejdet med at skabe flere pladser dagtilbuddene i 2022 fart, og anlægsinvesteringerne beløb sig til 9,1 mio. kr. Der blev i løbet af året iværksat en lang række lokale løsninger for at tilpasse kapaciteten. De midler blev blandt andet brugt til en børnehavebus, etablering en modulbygning til Kompasset, arbejdet med pavillonløsninger ved Chili og Børnehuset Ny Hyllehøj.

Selvom investeringslysten blandt private og virksomhederne måske er faldet i 2022, er der fortsat godt salg i jord til både boligbyggeri og erhverv. Der er i 2022 solgt jord til boligbyggeri for 11,5 mio. kr. og til erhvervsformål for 22,5 mio. kr. Derfor kan vi forvente, at der også i fremtiden skabes endnu flere arbejdspladser i kommunen.

Venlig hilsen

Johannes Lundsryd Jensen
Borgmester

Regnskab 2022

Generelle bemærkninger	side	3
Regnskabspraksis	side	13
Regnskabsopgørelse	side	17
Finansieringsoversigt	side	18
Balance	side	19
Noter	side	20

Årsberetninger fra de enkelte udvalg:

Økonomiudvalget.....	side	25
Beskæftigelses- og Arbejdsmarkedsudvalget	side	28
Skoleudvalget	side	32
Børn, Kultur- og Fritidsudvalget	side	36
Social- og Sundhedsudvalget	side	39
Teknisk udvalg	side	45
Klima-, Natur- og Genbrugsudvalget	side	47

OverSIGter

Bevillingsoversigt	side	49
Personaleoversigt	side	51
Anlægsprojekter over 2 mio.kr.	side	53
Artsoversigt	side	54
Opgørelse af låneramme	side	55
Over-/underskud - Drift.....	side	57
Over-/underskud - Anlæg	side	58
Garanti- og Eventualrettighedsfortegnelse	side	59
Kommunal refusion	side	60



Hovedlinjerne i regnskabet for 2022

- Det samlede regnskabsresultat
- Skattefinansieret drift
- Skattefinansieret anlæg
- Jordforsyning og støttet byggeri
- Det selvfinansierende område
- Likviditet og gæld

Det samlede regnskabsresultat for 2022

Resultat opstillet efter budgetopfølgningsopstilling:

Tabellen på næste side viser regnskabsresultatet opstillet efter budgetlægningsprincippet (budget i balance).

Middelfart Kommune realiserede i 2022 et samlet strukturelt resultat på 7,4 mio. kr. (underskud). Der er således tilnærmelsesvist, men ikke helt, realiseret tilstrækkelige indtægter til at dække driftsudgifter, anlægsudgifter, afdrag og indskud i Landsbyggefonden.

Når jordforsyningsområdet og det selvfinansierede område, som består af Middelfart Affald og Genbrug, tages med ind i betragtning, er der samlet set realiseret et underskud på 10,7 mio. kr.

Der blev i alt realiseret finansindtægter for 2.594,2 mio. kr., hvilket er 4,4 mio. kr. højere end oprindeligt budgetlagt. På finansposterne blev indtægterne fra tilskud fra staten mindre end oprindeligt budgetlagt, som følge af en gunstig udvikling på arbejdsmarkedet og deraf følgende negativ midtvejsregulering af tilskud og udligning. Modsat blev der realiseret højere nettorenteindtægter end forventet. De højere nettorenteindtægter henfører sig dels til et højt udbytteniveau for investeringsåret 2021, ekstraintægter fra garantiprovision, samt det forhold at rentestigningerne fik senere gennemslag end forventet. Derudover skal indekseringen af mellemværendet med LD Fonde regnskabsteknisk håndteres anderledes end forventet på budgetlægnings-tidspunktet. Det betyder, at størstedelen af forrentningen af mellemværendet akkumuleres i saldoen og afregnes som afdrag frem for rente.

Driftsudgifterne udgør i alt 2.427,3 mio. kr. Driften var i 2022 gennemgående udfordret af store og bredt funderede ubalancer, som resulterede i et samlet merforbrug på 45,4 mio. kr. eksklusive arbejdsmarkedsområdet og eksklusive det afsatte serviceværn og reserver. Visse dele af merforbruget på driften, herunder merudgifter til el og bygningsopvarmning og håndtering af fordrevne Ukrainere må anses for at være forbigående, men desværre må større dele af merforbruget anses for at have en mere strukturel og blivende karakter. Det trækker alt andet lige spor ind i økonomistyringsopgaven i de kommende år.

På arbejdsmarkedsområdet blev der som følge af den gunstige udvikling i beskæftigelsen realiseret et mindreforbrug på 41,2 mio. kr. Her skal man imidlertid have in mente, at mindreforbruget modsvares af en betydelig negativ regulering af statstilskuddet på finansposterne i regnskabsåret 2022, samt at tilskudsniveauet i stor udstrækning må forventes at blive tilpasset til den faktiske udvikling på arbejdsmarkedsområdet i den kommende økonomiaftale mellem Regeringen og KL. Mindreforbruget på Beskæftigelses- og arbejdsmarkedsudvalgets område kan således ikke varigt bidrage til at løse balanceudfordringerne på den øvrige drift.

Men med engangsbidraget fra Beskæftigelses- og Arbejdsmarkedsudvalgets område i 2022 endte det samlede merforbrug i forhold til det oprindelige budget på 4,2 mio. kr. før budgetværnet og øvrige reserver.

Tages budgetværnet med ind i billedet, blev der realiseret et mindreforbrug på driften på 27,3 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.

Regnskabsresultat (Opstillet efter budgetlægningsprincip)	Oprindeligt budget 2022	Korrigeret budget u. o/u 2022	Regnskab 2022	Afgivelse opr. budg. 2022
<i>Beløb i 1.000 kr.</i>				
Skatter	-2.066.778	-2.067.188	-2.067.300	-522
Generelle tilskud	-535.751	-525.115	-523.253	12.498
Renter	12.415	3.418	-1.425	-13.840
Refusion af købsmoms	350	-1.857	-2.182	-2.532
Finansiering inkl. renter	-2.589.764	-2.590.742	-2.594.161	-4.397
Økonomiudvalget (ekskl. afsat serviceværn)	322.931	326.832	328.323	5.392
Beskæftigelses- og arbejdsmarkedsudvalget	589.152	562.625	547.995	-41.158
Skoleudvalget	357.848	355.789	359.738	1.891
Børne- Kultur og Fritidsudvalget	305.284	308.186	312.632	7.348
Social- og Sundhedsudvalget	743.522	746.895	764.585	21.063
Teknisk udvalg	93.303	108.961	105.584	12.281
Klima-, Natur- og Genbrugsudvalget (skat.fin.)	11.071	10.873	8.473	-2.598
Skattefinansieret drift før værn	2.423.110	2.420.160	2.427.329	4.219
Serviceværn og øv. reserver	31.504	31.504	0	-31.504
Skattefinansieret drift i alt	2.454.615	2.451.665	2.427.329	-27.285
Skattefinansieret anlæg i alt	63.720	96.395	99.859	36.139
Indskud i landsbyggefond	3.760	3.760	-126	-3.886
Afdrag på lån	56.476	74.520	74.465	17.989
Skattefinansierede udgifter i alt	2.578.571	2.626.340	2.601.527	22.957
Resultat af skattefinansieret område (strukturel balance)	-11.193	35.598	7.366	18.560
Jordforsyning i alt	4.500	-6.149	-14.720	-19.220
Selvfinansieret område i alt	23.925	56.925	18.034	-5.891
Resultat af kommunens virksomhed inkl. selvfinansiering	17.232	86.374	10.681	-6.551
Øvrige balanceforskydninger ekskl. LBF	-52.177	-52.177	-2.181	49.996
Skattefinansieret låneoptagelse inkl. forsyning	-5.000	-20.244	-15.244	-10.244
Kasseforbrug (- = kasseopbygning)	-39.945	13.953	-6.744	33.201



Der blev i alt afholdt nettoudgifter til skattefinansierede anlægsprojekter for 99,9 mio. kr., hvilket var 36,1 mio. kr. mere end oprindeligt budgetlagt. Afvigelsen skyldes først og fremmest, at salget af arealet ved Trafikhavnen først gennemføres medio 2023. Det samlede bruttoanlæg udgjorde således 110,2 mio. kr., mod oprindeligt budgetlagt 100,8 mio. kr. Det lykkedes således kun i begrænset omfang at indhente efterslæb på anlægsområdet.

Der er nærmere redegjort for afvigelserne på de enkelte delområder på de kommende sider.

Skattefinansieret drift

Skatteindtægter – merindtægter på 0,5 mio. kr.

- Der blev i alt opnået indtægter fra skatter på 2.067,3 mio. kr., hvilket er 0,5 mio. kr. højere end oprindeligt budgetlagt. Merindtægterne skyldes, at afregningen af forskerskat lå på et højere niveau end forventet, mens den forsinkede udrulning af nye vurderinger resulterede i lavere indtægter fra kommunal ejendomsskat. Derudover lå udgifterne til kommunal medfinansiering af nedslag for skråt skatteloft lidt højere end budgetlagt.

Generelle og særlige tilskud – mindreindtægter på 12,5 mio. kr.

- På posten tilskud og udligning blev der i alt opnået indtægter for 523,3 mio. kr., hvilket er 12,5 mio. kr. mindre end budgetlagt. Mindreindtægterne skal først og fremmest ses i lyset af en negativ regulering af tilskud og udligning på 20,9 mio. kr. Heraf tegner reduceret balancetilskud fra staten, som følge af en gunstigere beskæftigelsesudvikling end forudsat i økonomiaftalen, sig for ca. 44 mio. kr., mens kompensationen i økonomiaftalen for stigende priser og lønninger og omkostninger forbundet med Ukrainske fordrevne trækker i modsat retning. Der blev derudover efterafregnet 1,8 mio. kr., som ikke var budgetlagt, i 4. kvartal til den kommunale medfinansiering af det regionale sundhedsvæsen.

Renteudgifter – mindreudgift på 13,8 mio. kr.

- Kommunens realiserede nettorenteindtægter udgjorde 1,4 mio. kr., mens der oprindeligt var budgetlagt med nettorenteudgifter på 12,4 mio. kr. De væsentligste årsager til mindreudgifterne var at: (i) forrentningen af lønmodtagernes feriemidler hos LD Fonde, modsat afsættet i budgetlægningen, akkumuleres i saldoen hos LD Fonde og derved primært får gennemslag på afdragsposten frem for renteposten (ii) at der blev realiseret en ekstraordinær stor udbyttebetaling i foråret 2022 vedrørende investeringsåret 2021 samt (iii) at rentestigningerne fik senere gennemslag i kommunens låneudgifter end forventet.

Økonomiudvalget – merforbrug på 5,4 mio. kr. ekskl. budgetværn og puljer. (mindreforbrug på 26,1 mio. kr. inklusive budgetværn og puljer)

- På Økonomiudvalgets område blev der realiseret et forbrug på 328,3 mio. kr., mens det oprindelige budget udgjorde 322,9 mio. kr. eksklusive budgetværn og puljer.
- Administrationsområdet tegnede sig for et merforbrug på 0,2 mio. kr. Underliggende var der merforbrug på administration på Stabens område, i Børn, Unge og Fritidsforvaltningen, i Social- og Sundhedsforvaltningen samt i Teknik og Miljøforvaltningen. Merforbruget blev i stort omfang opvejet af mindreudgifter grundet forsinket implementering af ny IT-plattformen og mindreforbrug på administration på Jobcenterets og øvrige administrative områder.



- På erhvervs- og turismeområdet blev der realiseret et mindreforbrug på 0,3 mio. kr., som i al væsentlighed skyldes overskud på Bridgwalking.
- Der blev på den politiske organisation realiseret et merforbrug på 1,5 mio. kr. som følge af, at der i regnskabsåret blev afholdt både folketingsvalg og folkeafstemning om forsvarsforbeholdet.
- På posten "fællesfunktioner", som omfatter rengørings- og forsikringsområdet, blev samlet set realiseret et merforbrug på 3,9 mio. kr. Størstedelen af afvigelsen vedrører forsikringsområdet, hvor der har været merudgifter til behandling af COVID-19 arbejdsskadesager og et generelt højere afregningsniveau i arbejdsskadesager. Rengøringsområdet var også udfordret i 2022 og har fortsat nogle skridt at gå i forhold til at tilpasse rengøringsomfanget til det budgetlagte niveau.

Beskæftigelses- og Arbejdsmarkedsudvalget – mindreforbrug på 41,2 mio. kr.

- På Beskæftigelses- og Arbejdsmarkedsudvalgets område blev der i 2022 realiseret et forbrug på 548,0 mio. kr., mod oprindeligt budgetteret 589,2 mio. kr.
- Mindreforbruget var bredt funderet og havde først og fremmest baggrund i færre udgifter til forsikrede ledige (dvs. dagpengemodtagere). Derudover var der mindreudgifter til førtidspension, seniopension, jobafklaringsforløb, kontanthjælp og uddannelseshjælp, samt færre udgifter til revalideringsydelse, løntilskudsjobs og seniorjobs. Mindreforbruget på de nævnte områder blev i nogen grad modvejet af stigende udgifter til sygedagpenge.
- Medvirkende til mindreforbruget var derudover reducerede driftsudgifter og færre udgifter til FGU-uddannelser.

Skoleudvalget – merforbrug på 1,9 mio. kr.

- På skoleudvalgets område blev der i 2022 realiseret et forbrug på 359,7 mio. kr., mens det oprindelige budget udgjorde 357,8 mio. kr.
- På den centrale budgetramme blev der korrigeret for interne afregninger og opgaveomflytninger realiseret et mindreforbrug på 2,5 mio. kr. som følge af reducerede nettoudgifter til mellemkommunale afregninger på almenområdet, reducerede IT-indkøb, færre centrale udgifter til SFO og lavere afregninger til privatskoler og efterskoler. Tidsmæssige forskydninger mellem modtagelse af tilskud til Erasmusprojekter og afholdelse af de aktiviteter, der knytter sig til støtten, var derudover medvirkende til mindreforbruget.
- Mindreforbruget på ovennævnte poster blev i stort omfang opvejet af markante stigninger i segregeringsomfanget og dermed stigende udgifter til afregning for specialundervisningsforløb på Skrillingskolen.
- De decentrale enheder realiserede et samlet merforbrug på 4,4 mio. kr. Merforbruget er bredt forankret og skyldes for en stor del, at stadig flere børn segregeres til specialundervisningstilbud i C-sporet, Heldagsklasserne, Karlsvognen og Dagundervisning på Ungdomsskolen. Problem er m.a.o., at skolerne køber væsentligt flere specialpladser end, der er budget til.
- Det er et væsentligt opmærksomhedspunkt at skabe inkluderende læringsmiljøer gennem det lokalt forankrede arbejde med mellemformer på skolerne for derigennem mindske specialundervisningsudgifterne.



Børn, Kultur- og Fritidsudvalget – merforbrug på 7,3 mio. kr.

- På BKF-udvalgets område blev der i 2022 realiseret et samlet forbrug på 312,6 mio. kr., mens det oprindelige budget udgjorde 305,3 mio. kr.
- Kultur og Fritidsområdet realiserede et mindreforbrug på 3,1 mio. kr. Hovedårsagerne var lavere aktivitet i foreningslivet og deraf følgende tilbageløb af lokaletilskudsmidler. Mindreforbruget har derudover baggrund i et lavere behov for vintervedligeholdelse af stadions og idrætsanlæg og underskudsafvikling på Biblioteket.
- Dagtilbudsområdet realiserede et merforbrug på 3,4 mio. kr. som følge af, at der er passet flere børn end budgetforudsat. Særligt antallet af vuggestuebørn er steget markant. Stigningen i børnetallet hænger blandt andet sammen med en øget bosætning i Middelfart Kommune. Da kommunen er forpligtet til at overholde pasningsgarantien, er der oprettet flere vuggestue- og børnehavepladser.
- Børn, familie og sundhedsområdet realiserede et samlet merforbrug på 7,1 mio. kr. Merforbruget har baggrund i en kombination af et stigende antal anbringelsesager og stigende gennemsnitsudgifter pr. sag. Samtidig ses en fortsat stigning i antallet af unge med kriminalitetstruende adfærd og misbrugsadfærd, hvilket belaster såvel forebyggende foranstaltninger som anbringelsesområdet. Derudover er der opdrift i udgifterne i handicapsagerne, da flere børn har stadig mere komplekse handicaps.

Social- og Sundhedsudvalget – merforbrug på 21,1 mio. kr.

- På Social- og Sundhedsudvalgets område blev der samlet set realiseret et forbrug på 764,6 mio. kr., mens det oprindelige budget udgjorde 746,9 mio. kr.
- På Senior og Sundhedsområdet blev der realiseret et samlet merforbrug på 25,3 mio. kr. En stor del af merforbruget vedrører sygeplejen, som oplever et stort pres som følge af hurtigere udskrivninger og flere borgere med komplekse behandlingsbehov. Derudover bidrager myndighedsområdet for senior og hjælpemidler, samt plejehjemsområdet i betydeligt omfang til merforbruget. En væsentlig drivkraft for merforbruget på ældreområdet er øgede udgifter til vikardækning som følge af tiltagende rekrutteringsudfordringer. Kost og ernæringsområdet og hjemmeplejen realiserede også merforbrug i 2022.
- På Social og Psykiatriområdet blev der realiseret et mindreforbrug på 5,7 mio. kr., hvilket er en stor forbedring i forhold tidligere år. Mindreforbruget ligger primært i de decentrale institutioner og skyldes dels, at øget mellemkommunalt pladssalg understøtter økonomien i de decentrale tilbud og dels, at rekrutteringsvanskeligheder har resulteret i en række stillingsvakanter hen over året.
- På området Kvalitet og Sammenhæng blev der realiseret et merforbrug på 1,5 mio. kr. Merforbruget skyldes først og fremmest merudgifter til social- og sundhedsuddannelser og for en vis del merudgifter til nærhospital og telemedicin.

Teknisk udvalg – mindreforbrug 12,3 mio. kr.

- På Teknisk Udvalgs område blev der i 2022 realiseret et forbrug på 105,63 mio. kr., mens det oprindelige budget udgjorde 93,3 mio. kr.
- På Vej, Trafik- og Rekreative områder blev der opnået et samlet resultat (mindreforbrug) på 2,4 mio. kr. Underliggende blev der på vejvedligehold realiseret et merforbrug på 2,0



mio. kr., som i al væsentlighed kan henføres til stigende udgifter til gade- og vejbelysning. Merforbruget blev mere end opvejet af mindreforbrug på havnedrift, kørselskontor og entreprenøraftdelingen, som under et realiserede mindreudgifter for 4,4 mio. kr.

- På bygningsvedligeholdelse og byudvikling blev der realiseret et merforbrug på 14,7 mio. kr. som følge af stigende forsyningsudgifter, herunder stigende priser på el og stigende udgifter til bygningsopvarmning.

Klima-, Natur- og Genbrugsudvalget – mindreforbrug på 2,6 mio. kr.

- På Klima-, Natur og Genbrugsudvalgets område blev der i 2022 realiseret et forbrug på 8,5 mio. kr., mens det oprindelige budget udgjorde 11,1 mio. kr.
- Der blev på Natur- og Miljøområdet realiseret et mindreforbrug på 0,2 mio. kr., som primært skyldes planlagt underskudsafvikling. Som led heri er indkøb af ydelser udskudt.
- På Klima og Energiområdet blev der realiseret et mindreforbrug på 2,4 mio. kr. Afvigelsen skyldes først og fremmest mindreforbrug på DK2020 programmet som følge af periodeforskydninger, mindreforbrug på klimafolkemødet, hvor de afsatte midler til håndtering af voldsomt vejr ikke kom i spil.

Skattefinansieret anlæg

Der blev under ét realiseret skattefinansierede nettoanlægsudgifter for 99,9 mio. kr., mens det oprindelige budget til anlæg udgjorde 63,7 mio. kr.

Der overføres i alt uforbrugte anlægsbevillinger fra 2021 til 2022 på 144,7 mio. kr. på det skattefinansierede område. Trods et forholdsvist højt anlægsniveau i 2022 henstår der således fortsat et betydeligt efterslæb på anlægsområdet.

På Økonomiudvalgets område blev der samlet afholdt anlægsudgifter for 7,8 mio. kr. Størstedelen af anlægsmidlerne, er anvendt til opgradering af kommunens IT-plattform. Arbejdet med platformopgraderingen fortsætter og ventes afsluttet i det nye år. Herudover er anlægsmidlerne anvendt til projektet Clay Finding og diverse mindre projekter omkring bæredygtige lokalsamfund, tilskudsberettigede småprojekter og kommunal støtte/medfinansiering ind i landdistriktpuljen. Endelig indgår der nettoudgifter til to forsikringsdækkede skadesbegivenheder i Naturcenteret og Middelfart Rådhus.

På Skoleudvalgets område udgjorde anlægsudgifterne i alt 32,1 mio. i 2022. Lidt over halvdelen af anlægsudgifterne er anvendt til den igangværende hovedrenovering af kommunens ældste byskole, Vestre Skole. Herudover er der afholdt udgifter til renoveringsprojektet på Lillebæltskolen, som blev opstartet efter sommerferien i 2022, samt anlægsmidler til tagrenoveringsprojektet på Båring Skole, som måtte igangsættes akut.

Der er yderligere anvendt anlægsmidler til en række mindre anlægsprojekter som skolerne finansierer helt eller delvist fra opsparede midler. Disse projekter omfatter; flytning af Karlsvognen til den gamle Tandklinik på Strib Skole, inventarkøb på Ungdomsskolen, opgradering af faglokaler og legepladsforbedringer på Skrillingskolen og renovering af Ejby Skoles SFO.

Projektet med at renovere og give den gamle gymnastiksal på Fjelsted-Harndrup Skoles nyt liv blev projekteret og udbudt i 2022, mens anlægsarbejdet forventes opstartet i første halvår 2023.

Hovedrenoveringen af Fjelsted-Harndrup Skole og Østre Skole blev derimod udskudt til 2025 med henblik på at give plads i anlægsprogrammet at løfte kapacitetsudvidelsen på dagtilbudsområdet.

På Børn, Kultur- og Fritidsudvalgets område blev der i alt anvendt 11,9 mio. kr. på anlæg.

På Kultur og Fritidsområdet blev der i alt anvendt 2,5 mio. kr. Halvdelen af anlægsmidlerne blev anvendt til tilskud til foreningerne, herunder til de selvejende haller og Kajakklubben, Strømmen. Den resterende del blev anvendt etablering af bueskytteklubben i nye lokaler.

På Familie og Forebyggelsesområdet er der i alt anvendt 0,2 mio. kr. til færdiggørelse af Brohhuset, som er blevet renoveret og udvidet med en tilbygning.

På dagtilbudsområdet beløb årets anlægsgudgifter sig til 9,1 mio. kr. Anlægsmidlerne har først og fremmest været anvendt til arbejdet med at kapacitetsudvide med henblik på at kunne imødekomme den forøgede efterspørgsel efter vuggestuepladser og børnehavepladser, som bosætningen medfører. For at imødekomme det mest akutte kapacitetsbehov blev der afholdt anlægsgudgifter til pavillonløsninger ved Chilli og Børnehuset Ny-hyllehøj, samt til køb af en børnehavebus (der indgår som rullende børnehave). Der blev herudover anvendt anlægsmidler til en modulbygning til Kompasset, indretning af læringsmiljøer i Nørre Aaby Børnehus og til etablering af et produktionskøkken i Bulderby.

Indenfor rammerne af den større institutionsudbygningsplan blev Børnehuset Hyllehøj færdigprojekteret og der var byggestart på institutionsbyggeriet i efteråret 2022. Samtidig blev de første indledende øvelser til etablering af den nye institution, Børnehuset Toften igangsat. Projekteringen og udbuddet af institutionsbyggeriet ved Toften fortsættes i 2023.

På Social og Sundhedsudvalgets område blev der i alt anvendt 12,0 mio. kr.

Under Kvalitet og Sammenhæng blev der i alt anvendt 10,7 mio. kr. til dels erhvervelse af ejendommen P.W. Tuxensvej 3-5, som skal huse det nye frivillighedscenter, og dels til afrunding af det nu annullerede sundhedshusprojekt. Størstedelen af midlerne til sidstnævnte er anvendt til tilbagebetaling af projekttilskud til staten.

Under Senior og Sundhedsområdet blev der gennemført en række mindre projekter. Disse tæller; arbejdsmiljøforbedrende tiltag, luftrensere til forbedring af arbejdsmiljøet i borgernes hjem, medfinansiering af ny suppe- og sovsekøler i Elbo-køkkenet, projekt fremtidens plejehjem og ældreboliger, samt diverse mindre vedligeholdelsesprojekter.

På Social og Psykiatriområdet blev der i alt anvendt 0,1 mio. kr. til indledende projektering af projekt skæve boliger, istandsættelse af 2. sal på Firkløveren, samt til arbejdsmiljøforbedringer i bostøtten.

På Teknisk Udvalgs område blev der i alt anvendt 36,1 mio. kr. på anlæg ekskl. jordforsyning. Anlægsgudifterne fordeler sig med 24,7 mio. kr. på Vej-, Trafik og Rekreative områder og 10,5 mio. kr. til bygningsvedligeholdelse.

På Vej- og Trafikområdet blev der som nævnt anvendt 24,7 mio. kr. til anlægsarbejde, hvoraf asfaltarbejder og vejudbygningsprojekter tegner sig for 13,2 mio. kr. af beløbet. Der er herudover anvendt 1,6 mio. kr. på forskellige trafiksikkerhedstiltag og 1,2 mio. kr. på klimatiltag i form af opsætning af el-ladestandere og udskiftning af gadelysarmaturer.

På byfornyelsesprojekterne er der i alt anvendt 1,6 mio. kr. Projekterne omfatter byfornyelse i Nørre Aaby, masterplan for trafikhavnsområdet, helhedsplan for Falstersvej, bæredygtig bydel og marinaplanen.

Til de mere rekreative projekter, herunder udbygning af cykel- og vandrestier, udvikling af keramikruten, byforskønnelse og biodiversitetstiltag i byrummet er der i alt anvendt 1,8 mio. kr.

Entreprenørgården har i 2022 anvendt 1,2 mio. kr. af opsparede midler til at forny taget på vognly. Projektet færdiggøres i første halvår 2023.

Endelig er der til forskellige mindre borgerrettede initiativer anvendt 0,8 mio. kr. til trygheds-skabende lygtepæle, tilgængelighedsinitiativer, knudepunkter for telekørsel og handicapforanstaltninger.

På området bygningsvedligeholdelse og byudvikling er der i alt anvendt 11,4 mio. kr. Herunder er 7,3 mio. kr. anvendt til generelle bygningsvedligeholdelsesprojekter, mens vedligeholdelse med energioptimerende sigte tegner sig for 4,0 mio. kr. Endelig er der brugt 0,2 mio. kr. netto på landsbyforskønnelsesprojekter.

På Klima-, Natur- og Genbrugsudvalgets område er der anvendt 0,0 mio. kr. netto på klima- og bæredygtighedsfremmende anlægsprojekter. Bruttoudgifterne udgør 7,7 mio. kr. Anlægsudgifterne er først og fremmest anvendt til gennemførelse af projekter med eksternt medfinansiering. Disse omfatter bl.a. BetterBirdlife, Bælt i balance og Natur og Energiprojekter under 2021-2022 puljen. Derudover er der anvendt anlægsmidler til masterplan for Staurby Skov, skovrejsning i bl.a. Skrillinge og Ejby, biodiversitetstiltag og skovrejsning. Der er herudover anvendt anlægsmidler på sløjfning af brandhaner, højtlandsbeskyttelse af Varbjerg Strand og Madpakkehus ved Kobakken. Arbejdet med fortsat udbygning af kommunens grusstier i henhold til Stiplan II blev videreført i 2022.

Jordforsyning og støttet byggeri

Nettoindtægterne fra jordforsyning og støttet byggeri udgjorde i alt 14,7 mio. kr. i 2022, mens der oprindeligt var budgetlagt med nettoudgifter for 4,5 mio. kr. Der er således realiseret nettomerindtægter for hele 19,2 mio. kr.

Salget af grunde til boligformål og erhvervsformål overraskede positivt i 2022. Året var gennemgående kendetegnet ved en stor interesse for at erhverve grunde til såvel boligformål, som erhvervsformål i Middelfart Kommune.

På jord til boligformål blev der i alt realiseret nettoindtægter for 6,0 mio. kr., mens der oprindeligt var budgetlagt med, at salgsindtægterne ville svare til omkostningerne til byggemodning. Der blev i alt solgt jord til boligformål for 11,5 mio. kr., mens der blev anvendt 5,5 mio. kr. på byggemodning, adgangsveje, samt omkostninger forbundet med afsluttende overdragelse til grundejerforeninger. Størstedelen af udgifterne blev anvendt til byggemodning af Isingen ved Kauslunde, Akelejhaven og Havrevænget ved Brenderup. Salgsindtægterne var især drevet af grundsalg på udstykningerne; Toften, Akelejhaven i Middelfart og Isingen ved Kauslunde.

Jordsalget til erhvervsformål indbragte nettoindtægter for 12,0 mio. kr. Der blev i alt realiseret salgsindtægter for 22,5 mio. kr., mens udgifterne til byggemodning udgjorde 10,5 mio. kr. Salgsindtægterne vedrører først og fremmest udstykningerne ved Fynsvej, Barmstedt Allé, Sydmarksvej og Skærgårdsvej, mens udstykningerne på Skærgårdsvej, Barmstedt Allé og Toyota grunden tegner sig for størstedelen af udgifterne.

Under ubestemte formål blev der i alt afholdt udgifter på 0,4 mio. kr. Udgifterne vedrører fortrinsvis formidlingsudgifter til jordkøb i Ejby.

Udgifterne til ældreboligbyggeri- og renovering udgjorde 3,0 mio. kr. i 2022. Herunder blev der anvendt 2,0 mio. kr. på renovering af Blåregnen og 1,0 mio. kr. på renovering af Gelsted Plejecenter.

Det selvfinansierende område

Det selvfinansierende område består alene af renovationsområdet. Området skal set over en årrække hvile i sig selv. Det indebærer, at brugerbetalingen på langt sigt skal dække de totale drifts- og anlægsudgifter, herunder også afdrag på lån optaget til genbrugsområdet.

De realiserede nettodriftsindtægter udgjorde 5,2 mio. kr. i 2022 mod oprindeligt planlagt 5,0 mio. kr. Regnskabsresultatet lever således i al væsentlighed op til forventningen.

Områdets realiserede anlægsudgifter udgjorde 23,2 mio. kr., mod oprindeligt budgetlagt 28,9 mio. kr. De i regnskabsåret afholdte udgifter vedrører omkalfatringen af hele genbrugspladsstrukturen og tilpasning til nye genanvendelses- og sorteringskrav, herunder omlastestation, ny affaldsordning og nye affaldscontainere i indre by. Anlægsbudgettet inklusive overførsler fra tidligere år er 95,1 mio. kr. og regnskabsåret lukkes således med et betydeligt efterslæb på anlægsprojekterne. Den manglende indhentning af efterslæbet på anlægsområdet skyldes lang planlægningshorisont og ikke mindst tilkomsten af nye affaldssorteringskrav midt i året, som skulle indtænkes i strukturen.

Likviditet og gæld

Generelt giver gennemsnitslikviditeten over det seneste år (likviditet efter den såkaldte kassekreditregel) et godt billede af kommunens likviditetsmæssige beredskab.

Kommunens gennemsnitlige likviditet opgjort efter kassekreditreglen var 330,6 mio. kr. ved udgangen af regnskabsåret 2022, mens likviditeten ved indgangen til året udgjorde 275,9 mio. kr. Likviditeten er således over året forøget med 54,7 mio. kr. Likviditetsforøgelsen skal især ses i lyset af det realiserede driftsresultat, et fortsat stort efterslæb på anlægsområdet, høje indtægter fra salg af byggegrunde, samt forskellige regnskabsmæssige periodiseringer herunder ikke mindst, at et større indskud til Landsbyggefonden afregnes senere end forventet. Medvirkende til likviditetsstigningen er også, at relativt meget af likviditetstrækket på anlægsprojekterne er faldet i 4. kvartal og således har haft relativt begrænset gennemslag i likviditeten pr. ultimo 2022.

Den langfristede gæld er hen over året reduceret fra 625,9 mio. kr. primo til 573,1 mio. kr. ultimo året. Det svarer til en gældsreduktion på 52,8 mio. kr. Herunder er gælden til realkreditinstitutter reduceret med 25,6 mio. kr., mens gælden vedrørende ældreboliger er nedbragt med 10,5 mio. kr. Gælden til LD Fonde er i løbet af året reduceret med 20,0 mio. kr. Den finansielle leasingforpligtelse er forøget med 3,2 mio. kr.

I forhold til ældreboliggælden, er det væsentligt at bemærke, at ældreboliggælden nedskrives med statens andel af afdraget på ældreboliglån, den såkaldte statsandel, og samtidig opskrives med årets indeksregulering. Statsandelen er afhængig af renteniveauet og kan være både positiv og negativ. Da lånene er forholdsvis gamle er statsandelen p.t. negativ på de fleste af kommunens lån.

Mellemværender med eksterne mv.

Mellemværendet med kirken blev i 2022 reduceret med 1,8 mio. kr. og udgjorde således 6,3 mio. kr. i kirkens favør ved årets afslutning.

Mellemværendet med §60-selskabet, Klinik for Tandregulering I/S blev forøget med 0,5 mio. kr. og udgjorde således 3,0 mio. kr. ved udgangen af 2022.



Beboernes opsparing til fremtidige vedligeholdelsesarbejder (mellemværendet med ældreboligerne) blev forøget med 1,6 mio. kr. til 36,9 mio. kr.

Resultat i forhold til autoriseret regnskabsopstilling:

Middelfart Kommune opnåede i 2022 et resultat af ordinær drift på 166,8 mio. kr., mens der i det oprindelige budget var budgetteret med et resultat på 135,1 mio. kr. Resultatet er opgjort inklusiv det afsatte budgetværn på 31,5 mio. kr.

Indtægterne fra skatter, tilskud, udligning og momsrefusionsordningen udgjorde samlet set 2.592,7 mio. kr. mod oprindeligt budgetlagt 2.602,2 mio. kr. Der blev således netto realiseret mindreindtægter for 9,4 mio. kr. i regnskabsåret 2022 eksklusive renter.

På skattefinansieret drift blev der i alt afholdt nettoudgifter for 2.427,3 mio. kr. inkl. refusioner på driftsposterne, mens der oprindeligt var budgetteret med nettoudgifter for 2.454,6 mio. kr.

Anlægsudgifterne beløb sig i 2022 til 99,9 mio. kr., mens der oprindeligt var budgetlagt med anlægsudgifter for 63,7 mio. kr.

På jordforsyningsområdet inklusiv støttet byggeri blev der netto realiseret indtægter for 14,7 mio. kr., mens der oprindeligt var budgetlagt med nettoudgifter for 5,0 mio. kr. Der er således realiseret et godt salg af byggegrunde til både boligformål og erhvervsformål.

Endelig blev der på det selvfinansierede område inklusive anlæg realiseret nettoudgifter for 18,0 mio. kr., mens der oprindeligt var budgetlagt med nettoudgifter for 23,9 mio. kr.

I det efterfølgende forklares regnskabet i forhold til budgetopfølgningsopstillingen.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabet er aflagt i overensstemmelse med gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt af Økonomi- og Indenrigsministeriet i Budget- og Regnskabssystem for kommuner.

Kommunens regnskabspraksis er detaljeret fastlagt i et bilag til "Principper for Økonomistyring", men er her skitseret overordnet:

Regnskabsopgørelse

Regnskabsopgørelsen omfatter samtlige drifts-, anlægs- og kapitalposter. I regnskabsopgørelsen indgår også udgifter og indtægter vedrørende selvejende og private institutioner, hvortil kommunen yder drifts- og anlægstilskud i henhold til Lov om Social Service og/eller har overenskomst med.

Der er tre resultatområder:

- Resultatet af de kommunale driftsaktiviteter og renter som finansieres af skatter og generelle tilskud. Her benævnt resultat af ordinær drift (skattefinansieret).
- Et område med anlæg til ældreboliger og jordforsyning, herunder køb af jord. Dette er resultatet - Jordforsyning og støttet byggeri.
- Resultatet af de kommunale forsyningsvirksomheder, der finansieres 100 % ved brugerbetaling – som omfatter renovation. Her benævnt resultat af det selvfinansierede område.

Periodisering

Udgifter og indtægter er henført til det regnskabsår de vedrører, uden hensyn til betalingstidspunktet.

Udgifterne er således medtaget i det år, hvor varen eller ydelsen er modtaget og indtægterne i det år, hvor retten er erhvervet.

Anlægsudgifter

Anlægsudgifter, som er afholdt i regnskabsåret, er udgiftsført fuldt ud i regnskabsåret.

Bevillingsregler

Bevillinger er meddelt som nettobevillinger til hvert stående udvalg.

Udvalgene kan frit disponere indenfor bevillingen, hvis den aktivitet der er knyttet til bevillingen fortsat opfyldes.

Finansieringsoversigten

Viser hvordan årets resultat sammen med låneoptagelse og øvrige finansforskydninger giver tilgangen af likvide aktiver.

Desuden vises hvorledes de likvide aktiver er anvendt til afdrag på lån samt finansiering af årets resultat ved underskud. Nettoresultatet viser den samlede ændring i årets likvide aktiver.

Balancen

Balancen viser kommunens aktiver og passiver opgjort ultimo regnskabsåret og ultimo året før.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver, herunder materielle anlægsaktiver under udførelse, indregnes i balancen, når kostprisen overstiger 100.000 kr. og levetiden er over 1 år.

Ikke operative og infrastrukturelle aktiver indregnes ikke.

Finansielt leasede aktiver indregnes og optages i balancen på tilsvarende vis som egne aktiver.

Der foretages lineære afskrivninger over aktivets forventede brugstid, baseret på følgende levetidsintervaller:

Aktiv	År
Grunde	Ingen afskrivninger
Bygninger	15 – 50
Tekniske anlæg og driftsmateriel	10 – 30
Biler og maskiner	5 – 15
Inventar og IT-udstyr m.v.	3 – 5
Immaterielle anlægsaktiver	3 – 5

Der afskrives fuldt ud i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Pantebreve, aktier og andelsbeviser indgår i balancen med den andel af virksomhedernes indre værdi, som svarer til kommunens ejerandel.

Pantebreve, aktier og andelsbeviser som ikke repræsenterer en omsættelig værdi for kommunen opføres i kommunens fortegnelse over eventualrettigheder.

Langfristede tilgodehavender er optaget i balancen til nominel værdi under de respektive regnskabsposter.

Finansielle omsætningsaktiver

Obligationer optages til dagskursen ved regnskabsårets udløb under regnskabsposten likvide beholdninger.

Varebeholdninger

Råvarer, hjælpematerialer og biprodukter samt varer indkøbt til eget brug udgiftsføres i takt med at udgifterne afholdes.

På områder hvor varebeholdninger udviser væsentlige udsving fra år til år og hvor værdien overstiger 100.000 kr. optages varebeholdningen til kostpris i balancen. Varelagre over 1. mio. kr. optages til kostpris i balancen.

Grunde og bygninger til videresalg

Grunde og bygninger til videresalg omfatter aktiver hvor der er truffet beslutning om salg, og aktivet ikke længere anvendes direkte i serviceproduktion. Grunde og bygninger til videresalg optages i balancen til salgspris.

Tilgodehavender

Kortfristede tilgodehavender optages i balancen under de respektive regnskabsposter til nominel værdi og indeholder også periodeafgrænsningsposter.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af forventede tab på tilgodehavender.

Egenkapital

Egenkapitalen opdeles i følgende:

- Takstfinansierede aktiver
- Selvejende institutioners aktiver
- Skattefinansierede aktiver
- Reserve for opskrivninger
- Modtagne donationer
- Balancekonto

Hensættelser**Pensionsforpligtelser**

Pensionsforpligtelser vedrørende tjenestemandsansatte og medarbejdere på tjenstemandslignende vilkår optages i balancen under hensættelser.

Kapitalværdien af forpligtelsen beregnes på grundlag af de forventede fremtidige ydelser, der skal udbetales i henhold til pensionsaftalen. Beregningen baseres på forudsætninger om den fremtidige udvikling i lønniveau, rente, inflation og dødelighed samt en pensionsalder på 62 år. Der er foretaget ny beregning til regnskab 2018 af Sampension, og der skal senest til regnskab 2023 laves ny beregning. Øvrige år reguleres forskydningen med udbetalt pension samt pensionsindbetalinger på 20,4%.

Middelfart Kommune får hvert 5. år udarbejdet en aktuaropgørelse over hensættelsesbehovet på arbejdsskadeområdet. Seneste aktuarrapport er udarbejdet i juni 2021 med beregning af hensættelsesbehovet opgjort pr. 31.12.2020 og frem til 31.12.2024.

Hvert år reguleres forskydningen i forhold til det beregnede hensættelsesbehov i den aktuelle aktuaropgørelse.

Andre hensatte forpligtelser

Andre forpligtelser, eksempelvis miljøforpligtelser, garantiforpligtelser, retssager og erstatningskrav m.v. optages i balancen. De hensatte forpligtelser indregnes som det bedste skøn over de omkostninger, der på balancedagen er nødvendige for at afvikle forpligtelsen.

Finansielle gældsforpligtelser

Kortfristet gæld til pengeinstitutter modregnes under regnskabsposten likvide beholdninger. Anden kortfristet gæld, så som gæld til leverandører, andre myndigheder samt øvrig gæld måles til nominel værdi. Feriepengeforpligtelsen opgøres for personale med ret til ferie med løn i forhold til lønsum og feriedage, dog er de indefrosset feriepenge optaget under langfristet gæld.

Langfristet gæld til realkreditinstitutter og andre kreditinstitutter optages under regnskabsposten langfristet gæld med restgælden på balancetidspunktet. Under langfristet gæld indregnes tillige den kapitaliserede værdi af fremtidige ydelser på finansielle leasingkontrakter samt lønmodtagernes feriemidler.

Gæld i udenlandsk valuta reguleres til kursen ultimo regnskabsåret.



Eventualrettigheder og – forpligtelser

Eventualrettigheder, såsom pantebreve, aktier og andelsbeviser som ikke repræsenterer en omsættelig værdi indregnes ikke i balancen, men opføres i fortegnelsen over eventualrettigheder. Dette gælder også ydede renter og afdragsfrie udlån eller andre udlån på særlige favorable vilkår.

Operationelt leasede aktiver, eksempelvis lejeaftaler der ikke har karakter af finansieringsaftaler, indregnes ikke under anlægsaktiver eller langfristet gæld.

Sådanne aftaler opføres i årsregnskabets fortegnelse over eventualforpligtelser i det omfang, kommunens opsigelsesvarsel overstiger 2 år. Opførelsen i fortegnelsen sker med angivelse af den samlede lejebetaling i uopsigelsesperioden.



Nettobeløb i 1.000 kr.
(indtægt/overskud = -)

Regnskab 2022	Opr. budget 2022	Korr. budget 2022
------------------	---------------------	----------------------

Note:

DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE:

1.	Indtægter:			
	Skatter	-2.067.300	-2.066.778	-2.067.188
	Generelle tilskud	-523.253	-535.751	-525.115
	Tilbagebetaling af købsmoms	-2.182	350	-1.857
	Indtægter i alt	-2.592.735	-2.602.179	-2.594.160
	Driftsudgifter (eksl. Forsyning):			
	Økonomiudvalget	328.323	354.435	422.444
	Beskæftigelse og Arbejdsmarkedsudvalget	547.995	589.152	562.625
	Skoleudvalget	359.738	357.848	366.009
	Børn, Kultur og Fritidsudvalg	312.632	305.284	313.843
	Social- og Sundhedsudvalget	764.585	743.522	726.803
	Teknisk udvalg	105.584	93.303	118.718
	Klima, Natur- og Genbrugsudvalget	8.473	11.071	14.588
	Driftsudgifter i alt	2.427.329	2.454.615	2.525.030
2.	Renter	-1.425	12.415	3.418
	Resultat af ordinær drift	-166.831	-135.149	-65.712
	Anlægsudgifter:			
	Anlægsudgifter i alt	99.859	63.720	239.568
	Jordforsyning og støttet byggeri:			
	Jordforsyning	-18.085	500	8.005
	Ældreboliger	3.000	0	6.472
	Køb af jord	365	4.000	1.399
	Jordforsyning og støttet byggeri i alt	-14.720	4.500	15.876
	Resultat af det skattefinansierede område	-81.692	-66.929	189.732
3.	DET SELVFINANSIEREDE OMRÅDE:			
	Driftsudgifter:			
	Klima, Natur- og Genbrugsudvalget	-5.184	-4.990	-4.990
	Anlægsudgifter:			
	Selvfinansierede anlæg	23.219	28.915	95.092
	Resultat selvfinansierede område	18.034	23.925	90.102
	Resultat i alt	-63.658	-43.004	279.834



Nettobeløb i 1.000 kr.
(indtægt/overskud = -)

Regnskab 2022	Opr. budget 2022	Korr. budget 2022
------------------	---------------------	----------------------

Note:

Tilgang af likvide aktiver:

	Resultat jfr. Resultatopgørelsen - Overskud	-63.658	-43.004	0
4.	Øvrige finansforskydninger	-2.307	-48.417	-48.417
	Optagne lån	-15.244	-5.000	-20.244
	I ALT	-81.209	-96.421	-68.661

Anvendelse af likvide aktiver:

	Resultat jfr. Resultatopgørelsen - Underskud			279.834
	Afdrag på lån	74.465	56.476	74.520

	I ALT	74.465	56.476	354.354
--	-------	--------	--------	---------

	Ændring af likvide aktiver	-6.744	-39.946	285.692
--	-----------------------------------	---------------	----------------	----------------



Nettobeløb i 1.000 kr.		Ultimo 2022	Ultimo 2021
Note:	AKTIVER		
5.	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:		
	Grunde	82.893	82.893
	Bygninger	1.035.814	1.075.584
	Tekniske anlæg mv.	62.980	60.378
	Inventar	15.240	8.846
	Anlæg under udførelse	200.987	146.086
	Materielle anlægsaktiver i alt	1.397.914	1.373.787
	IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:	0	0
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER:		
6.	Aktier og andelsbeviser m.v.	1.290.864	1.285.967
7.	Langfristede tilgodehavender	49.469	47.159
	Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	21.832	3.798
	Finansielle anlægsaktiver i alt	1.362.165	1.336.924
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	2.760.079	2.710.711
	OMSÆTNINGSAKTIVER:		
	Varebeholdninger	0	0
5.	Fysiske anlæg til salg	75.180	90.036
	Tilgodehavender	55.145	50.377
	Værdipapirer	849	849
8.	Likvide beholdninger	185.736	201.086
	Omsætningsaktiver i alt	316.910	342.348
	AKTIVER I ALT	3.076.989	3.053.059
	PASSIVER		
9.	EGENKAPITAL:		
	Takstfinansierede område	-97.080	-76.448
	Selvejende institutioner	-10.376	-10.989
	Skattefinansieret område	-1.365.638	-1.376.385
	Reserver for opskrivninger	0	0
	Balancekonto	-494.710	-284.299
	Egenkapital i alt	-1.967.804	-1.748.121
10.	HENSATTE FORPLIGTELSE:		
	Pensionsforpligtelser	-281.721	-436.735
	Hensatte forpligtelser i alt	-281.721	-436.735
11.	LANGFRISTET GÆLD:		
	Realkreditinstitutter	-306.952	-332.532
	Ældreboliger	-164.566	-175.022
	Leasing	-16.719	-13.476
	Lønmodtagernes Feriemidler	-84.883	-104.892
	Langfristet gæld i alt	-573.120	-625.922
	Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita, staten m.v.	-5.192	-5.120
	KORTFRISTET GÆLD:		
	Kortfristet gæld i øvrigt	-249.152	-237.161
	Kortfristet gæld i alt	-249.152	-237.161
	PASSIVER I ALT	-3.076.989	-3.053.059

Noter til Regnskabsopgørelse

Note 1 – Indtægter

Der er for 2022 valgt at benytte det statsgaranterede udskrivningsgrundlag på 7.357 mio. kr. og udskrivningsprocenten er 25,8.

Grundskylden for 2022 er beregnet med en grundskyldspromille på 21,29.

(i 1.000 kr.)	Regnskab 2022	Opr. Budget 2022	Korr. Budget 2022
Skatter			
Indkomstskat	-1.904.280	-1.904.746	-1.904.280
Selskabsskat	-39.581	-39.581	-39.581
Anden skat på lignet visse indkomster	-3.198	-1.068	-3.198
Grundskyld	-116.644	-117.784	-116.530
Anden skat på fast ejendom	-3.597	-3.599	-3.599
Skatter i alt	-2.067.300	-2.066.778	-2.067.188
Generelle tilskud			
Udligning og generelle tilskud	-490.502	-510.744	-492.360
Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	6.333	6.333	6.333
Kommunale bidrag til regionerne	4.524	4.528	4.528
Særlige tilskud	-43.608	-35.868	-43.616
Generelle tilskud i alt	-523.253	-535.751	-525.115
Moms			
Tilbagebetaling af købsmoms	-2.182	350	-1.857
Moms i alt	-2.182	350	-1.857
Indtægter i alt	-2.592.735	-2.602.179	-2.594.160

Note: - = indtægter

Note 2 - Renter

Renteudgifter og – indtægter kan specificeres således:

(i 1.000 kr.)	Regnskab 2022	Opr. Budget 2022	Korr. Budget 2022
Renter			
Renter likvide aktiver	-4.065	1.050	-2.063
Renter forsyningsvirksomheder	-136	200	200
Renter langfristet gæld	3.421	12.528	6.644
Øvrige renter	-277	-63	-63
Kurstab og kursgevinster i øvrigt	-369	-1.300	-1.300
Renter i alt	-1.425	12.415	3.418

Note: - = indtægter

Note 3 – Det selvfinansierede område

Forsyningsvirksomhedernes resultat i 2022 er et underskud på 18,0 mio. kr. Dette betyder at der ultimo 2022 er en gæld til Middelfart Kommune på i alt 21,8 mio. kr.

(i 1.000 kr.)	Ultimo 2021	Forskydning	Ultimo 2022
Fordeles således:			
Dagrenovation	18.032	19.374	37.406
Storskrald og haveaffald	1.479	0	1.479
Glas, papir og pap	-5.742	-4.365	-10.107
Farligt affald	2.945	-199	2.746
Genbrugsstationer	-16.992	1.838	-15.154
Øvrige ordninger	3.395	620	4.015
Generel administration	681	766	1.447
Udlæg forsyningsvirksomheder i alt	3.798	18.034	21.832

Note: - = indtægter

Noter til finansieringsoversigt

Note 4 – Øvrige finansforskydninger

(i 1.000 kr.)	Regnskab 2022	Opr. Budget 2022	Korr. Budget 2022
Øvrige finansforskydninger			
Indskud i Landsbyggefonden	-126	3.760	3.760
Refusionstilgodehavender	5.149	0	0
Andre tilgodehavender staten	-570	0	0
Kort og langfristede tilgodehavender i øvrigt	2.335	800	800
Netto fonds, legater og deposita	-82	0	0
Kort og langfristet gæld i øvrigt	-9.013	-52.977	-52.977
Øvrige finansforskydninger i alt	-2.307	-48.417	-48.417

Note: - = indtægter

Noter til Balance

Note 5 – Materielle anlægsaktiver

(i 1.000 kr.)	Grunde	Bygninger	Tekniske Anlæg	Inventar	Anlægsaktiver under udførelse	I alt
Saldo primo 01.01.2022	82.893	1.567.209	120.245	53.031	146.086	1.969.464
Tilgang	0	7.909	6.222	2.096	82.804	99.030
Afgang	0	0	-610	0	0	-610
Overført	0	10.548	5.567	11.788	-27.902	0
Kostpris pr. 31.12.2022	82.893	1.585.666	131.424	66.914	200.987	2.067.884
Afskrivninger pr. 01.01.2022	0	-491.626	-59.867	-44.185	0	-595.678
Årets afskrivninger	0	-58.226	-8.759	-7.489	0	-74.475
Afskrivning afhændede aktiv	0	0	183	0	0	183
Afskrivninger 31.12.2022	0	-549.852	-68.444	-51.674	0	-669.969
Regnskabsmæssige værdi 31.12.2022	82.893	1.035.814	62.980	15.240	200.987	1.397.914

Note 6 – Aktier og andelsbeviser m.v.

(i 1.000 kr.)	Kommunens andel	Ejerandel	Indre værdi
Aktier og andelsbeviser			
Erhvervsparken	1.729	39,11%	4.421
ADP A/S	3.890	0,40%	972.521
FAKS	-182	9,00%	-2.021
Modtagestation Syddanmark I/S	648	6,60%	9.814
Elbo I/S	1.712	25,00%	6.847
Middelfart Spildevand A/S	1.281.762	100,00%	1.281.762
Klinik for Tandregulering Lillebælt	1.025	43,76%	2.342
Trekantsområdets beredskab I/S	280	10,75%	2.604
Aktier og andelsbeviser i alt	1.290.864		

Note 7 – Langfristede tilgodehavender

Indskud i Landsbyggefonden skal ifølge Økonomi- og Indenrigsministeriets regler ikke værdiansættes i balancen. Indskuddet udgør 127,4 mio. kr. ultimo 2022.

(i 1.000 kr.)	Ultimo 2021	Forskydning	Ultimo 2022
Langfristede tilgodehavender			
Udlån til beboerindskud	12.221	433	12.654
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	34.938	1.877	36.815
Deponerede beløb for lån m.v.	0	0	0
Langfristede tilgodehavender i alt	47.159	2.310	49.469

Note 8 – Likvide beholdninger

(i 1.000 kr.)	Ultimo 2021	Forskydning	Ultimo 2022
Kontante beholdninger	114	-16	97
Indestående bank	-35.303	4.998	-30.305
Investerings- og placeringsforeninger	236.276	-20.332	215.944
Likvide beholdninger i alt	201.086	-15.350	185.736

Primo året havde kommunen en likviditet på 201,1 mio. kr., mens likviditeten ved årets afslutning er opgjort til 185,7 mio. kr.

Dermed er kommunens likviditet forringet med 15,4 mio. kr. i 2022.

Kassebeholdningen ultimo regnskabsåret giver kun et øjebliksbillede og er derfor ikke særlig anvendelig ved en vurdering af kommunens samlede likviditetsmæssige situation.

Et bedre mål er "gennemsnitslikviditets efter kassekreditreglen". Målet er nærmere beskrevet under afsnittet "generelle bemærkninger".

Note 9 - Egenkapital

Egenkapitalen er opdelt i takstfinansierede områder, selvejende institutioner samt skattefinansierede område. Desuden er der reserver for opskrivninger samt balancekonto.

Egenkapitalen var ultimo 2021 på 1.748,1 mio. kr., mens egenkapitalen ved regnskabsafslutningen er forøget med 219,7 mio. kr.

Værdien af de fysiske aktiver er steget med 9,3 mio.kr., hvilket primært skyldes flere igangværende anlægsprojekter.

De store forskydninger er desuden kursregulering af værdipapir samt regulering i tjenestemandspension og feriepengeforpligtigelse.



(i 1.000 kr.)	
Egenkapital 31.12. 2021	-1.748.121
Forskydning i fysiske aktiver	-9.272
Forskydning leasing	3.243
Forskydning feriepengeforpligtigelse	-3.926
Regulering tjenestemænd	-158.414
Forskydning arbejdsskade	3.400
Kursregulering aktier	-5.006
Regulering af lån	3.178
Forskydninger i sociale restancer	-1.343
Landsbyggefonden	-126
Kursregulering investeringsbeviser	22.094
Ældreboliger – regnskaber	1.644
Andre afskrivninger	271
Afskrivninger Debitor	1.788
Energiopsummeringslån	-50
Balancekonto	-77.164
Egenkapital 31. 12. 2022	-1.967.804

Note 10 - Hensatte forpligtelser

I balancen indgår også en opgørelse af de fremtidige økonomiske forpligtelser Middelfart Kommune har som følge af anmeldte arbejdsskader og pensionsudgifter til pensionerede eller nuværende tjenestemænd.

Der skal ifølge kommunens regnskabspraksis foretages en aktuarmæssig genberegning af hensættelserne hvert 5 år, hvilket indebærer, at genberegningen foretages i efteråret 2023 og indgår i regnskabet for 2024.

(i 1.000 kr.)	Ultimo	Ultimo
	31.12.2021	31.12.2022
Hensatte		
forpligtelser	-436.735	-281.721

Det er imidlertid væsentligt at oplyse, at der for nærværende er stor usikkerhed om størrelsen af kommunens arbejdsskade- og tjenestemandspensionsforpligtelser.

Den seneste tids usædvanlige og helt ekstraordinære stigninger i inflations- og renteniveauet som følge af de økonomiske anormaliteter omkring COVID-19 nedlukningerne, krigen i Ukraine, energikrisen samt en generel disruption i forsyningskæderne, vil selvsagt påvirke størrelsen af en eventuel aktuarmæssigt genberegnet pensionsforpligtelse, dersom beregningen skulle foretages her og nu.

Der hersker i skrivende stund meget stor usikkerhed om hvorvidt det aktuelle rente- og inflationsniveau vil være gældende i en længere årrække fremover, eller om der vil ske en forholdsvis hurtig tilbagevending til et lavere rente- og inflationsniveau. Da disse parametre er helt afgørende for aktuarberegningens udfald, vil en ny aktuaropgørelse være behæftet med særlig stor usikkerhed i forhold til at fastlægge den fremtidige værdi af kommunens betalingsforpligtelse på arbejdsskader og tjenestemandspensionsudgifter.



Det er derfor økonomiafdelingens vurdering, at en eventuel ekstraordinær aperiodisk genberegning af pensionsforpligtelsen, ikke nødvendigvis vil bibringe et mere retvisende billede af pensionsforpligtelsen end den nuværende opgørelse bibringer.

Middelfart Kommune har derfor vurderet, at det ikke vil være hensigtsmæssigt at foretage en bekostelig aktuarmæssig genberegning af hensættelsen til tjenestemandspensioner i 2022. Vi har derfor foretaget en skønsmæssig regulering på baggrund af andre kommuners aktuarmæssige reguleringer i 2022. Der foretages en aktuarmæssig beregning i henhold til planen i efteråret 2023, når der forventeligt har indfundet sig mere stabilitet på rentemarkederne.

Som konsekvens af den skønsmæssige regulering af tjenestemandspensionsforpligtelsen indregnes der en regulering på 158,4 mio. kr. samt en regulering på arbejdsskader på -3,4 mio. kr.

Note 11 – Langfristet gæld

Udviklingen i den langfristede gæld og leasinggæld:

(i 1.000 kr.)	
Langfristet gæld ekskl. leasing 31.12. 2021	-612.446
Optaget lån kommunekredit	-15.244
Optaget lån Ældreboliger	0
Lønmodtagernes Feriemidler	21.817
Afdrag lån - kreditforening	40.824
Afdrag lån - Ældreboliger	11.826
Indeks- og kursregulering	-3.178
Langfristet gæld excl. leasing ultimo 2022	-556.401
Leasinggæld 31.12. 2021	-13.476
Nye-/afdrag på leasingaftaler	-3.243
Leasinggæld ultimo 2022	-16.719



Økonomiudvalgets hovedopgaver:

- Administrationen
- Fælles udgifter i administrationen som IT, IT-systemer, HR m.v.
- Byrådet, kommissioner og nævn
- Erhverv og Turisme
- Fælles udgifter for hele kommunen – rengøring og forsikringer
- Beredskabssamarbejdet

Økonomi 2022:

(i 1000 kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Korr. budget uden over-/underskud	Regnskab
Drift	354.435	442.444	358.336	328.323
Anlæg	-26.393	-29.833	-33.355	7.807

Generelt om årets resultat – drift

For Økonomiudvalget er der overordnet en afvigelse (et mindreforbrug) vedrørende driften på 26,112 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Når man ser bort fra puljen til udligning af servicerammen og ekstra pulje på i alt 31,504 mio. kr. viser regnskabsresultatet et merforbrug på 5,391 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.

Merforbruget kan i hovedtræk forklares således:

- På administration er der et merforbrug på 0,156 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Administration på Stabens område, i Børn, Unge og Fritidsforvaltningen, i Social- og Sundhedsforvaltningen samt i Teknik og Miljøforvaltningen har et merforbrug. Merforbruget blev i stort omfang opvejet af mindredgifter grundet forsinket implementering af ny IT-plattformen og samt mindreforbrug på administration på Jobcenterets og øvrige administrative stabsområder.
- Politisk organisation har et merforbrug på 1,504 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Afvigelsen kan hovedsagelig henføres til, at der i 2022 har været afholdt 2 valg; en folkeafstemning og et folketingsvalg.
- Erhverv og Turisme viser et mindreforbrug på 0,300 mio. Kr. i forhold til det oprindelige budget. Mindreforbruget er fordelt med et merforbrug på området på 1,142 mio. kr. som kan henføres til tidsforskydning i aktiviteter og et mindreforbrug (overskud) på Bridgewalking på 1,197 mio. kr.
- På Fællesfunktioner, som omfatter rengørings- og forsikringsområdet, blev der samlet realiseret et merforbrug på 3,865 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget., Når der tages højde for tillægsbevillinger og omflytninger af budgettet, viser området et merforbrug på 4,027 mio. kr.

Rengøringsområdet har de senere år effektiviseret med henblik at få budgetbalance på den almindelige drift. Herudover er budgettet teknisk tilpasset i forhold til



rengøringstimer i forbindelse udvidelser af m2 mv. på de decentrale områder. Der arbejdes fortsat med tiltag for at få budgettet i balance fremadrettet.

På forsikringsområdet kan merforbruget henføres til udbetaling af arbejdsskadeerstatninger og et forhøjet AES bidrag i forhold til det budgetterede.

- Beredskabssamarbejdet Trekantbrand viser et merforbrug på 0,167 mio. kr. i forhold til budgettet. Der afregnes 2 gange årligt til Trekantbrand, og det årlige budget vedtages særskilt af byrådet. Afvigelsen fremkommer ved, at der samtidig betales en huslejen fra Trekantbrand og der afregnes sideaktiviteter.

Generelt om årets resultat - anlæg

Det er i alt brugt 7,807 mio. kr. på anlægsprojekter på Økonomiudvalgets område i 2022.

Projekterne omfatter:

- Kommunal støtte til Landdistriktspulje, der støtter nye projekter, der gavner fællesskaber og bæredygtig udvikling i landområderne i Middelfart Kommune. Den henvender sig til lokaludvalg, foreninger, klubber, organisationer og generel erhvervsfremme.
- Småprojektspuljen støtter mindre, almennyttige og bæredygtige projekter og tiltag, som er til gavn for mange borgere i lokalområdet. Puljen henvender sig til lokaludvalgene, borgerforeninger, andre foreninger og lign., og kan gå til mindre anskaffelser og vedligeholdelsesarbejder, hjertestartere mm.
- Etablering af arkiv, etableringen er ikke færdiggjort i 2022, og fortsætter i 2023.
- Der er afsat anlægsmidler til opgradering af nye IT-systemer, projektet er ikke så langt som forventet, bl.a. på grund af leveringsforsinkelser. Projektet forventes færdiggjort i foråret 2023.
- Forsikringssagerne som følge af branden på Naturcentret og indtrængen på Rådhuset er ikke helt færdiggjort i 2022.

I det efterfølgende er beskrevet nogle af de fokusområder, der er arbejdet med i løbet af året:

Administrationen

Administrationen indeholder udgifter til det administrative personale i stabene og forvaltningerne, it-udgifter m.v.

I administrationen er der blandt andet arbejdet med følgende fokusområder:

- Budgetoverholdelse. Budgetterne i administrationen har i 2022 været under pres, primært på grund af mange anlægsprojekter med afledt drift til byggesagabehandlere samtidig med en opbremsning i forhold overholdelse af kommende års budget. Der har været arbejdet med tidligere indarbejdede og nye effektiviseringer, der samtidig også skulle effektueres, herunder IT-centralisering.
- Implementering af nye IT-systemer og platforme, udrulningen er ikke så langt som forventet, bl.a. på grund af leveringsforsinkelser.

Byrådet, kommissioner og nævn

Det nuværende Byråd startede i 2022. Det politiske budget indeholder honorar mv. til byrådsmedlemmerne. Herudover indgår udgifter andre råd og nævn samt udgifter i forbindelse med valgafholdelse.



Erhverv og Turisme

Området indeholder udgifter til turisme f.eks. Visit Middelfart og diverse events. Desuden indeholder området Bridgewalking. Bridgewalking er et tværkommunalt projekt, og er med til at promovere Middelfart og Fredericia.

Der har været afholdt udgifter til Erhverv – herunder tilskud til Middelfart Erhvervsråd og Brobygning Middelfart, julebelysning og diverse tværkommunale samarbejder såsom Trekantsamarbejdet.

Brobygning Middelfart er et forum for samarbejde mellem de 3 erhvervsforeninger (Middelfart Handelsstandsforening, Middelfart Erhvervsråd og Visit Middelfart) samt Middelfart Kommune med henblik på at styrke attraktivitet, byliv og erhvervsudvikling.

Fælles funktioner

På dette område afholdes udgifter til Rengøringsenheden og hele forsikringsområdet.

Middelfart Kommune har været selvforsikret på arbejdsskadeområdet siden 2013. I 2022 har der været pres på budgettet på grund af flere afgørelser i forbindelse med arbejdsskader, med deraf følgende erstatningsudbetalinger samt en stigning i AES bidraget.

Rengøringsenheden har samlet et budget på ca. 26 mio. kr. Rengøringsenheden gør rent i alle kommunens institutioner og enkelte eksterne enheder. Rengøringsenhedens økonomi har i sidste 3 år været under pres, der arbejdes fortsat med løsninger med henblik på fremtidig budgetoverholdelse i forhold til den almindelige rengøring.



Beskæftigelses- og Arbejdsmarkedsudvalgets hovedopgaver:

- Hjælpe ledige i job og virksomheder med at finde nye medarbejdere
- Etablere virksomhedspraktikker og løntilskudsjobs
- Integrationsprogram og introduktionsforløb, herunder sprogundervisning
- Boligplacering af flygtninge
- Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse eller overgangsydelse til udlændinge
- Kontant- og uddannelseshjælp
- Førtidspension og seniorpension
- Fleksjob og ledighedsydelse
- Sygedagpenge og jobafklaring
- Ressourceforløb og revalidering
- Forsikrede ledige
- Seniorjob
- Forberedende grunduddannelse – FGU
- Boligydelser og personlige tillæg

Økonomi 2022:

(i 1000 kroner)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Korr. budget uden over-/underskud	Regnskab
Drift	589.152	562.625	562.625	547.995

2022 i hovedtal

Årets resultat (uden over- og underskud) viser et mindreforbrug på 41,157 mio. kroner i forhold til det oprindelige budget på 589.152 mio. kroner svarende til en afvigelse på 7,0 pct. I løbet af året er det oprindelige budget nedreguleret i to omgange med i alt 26,527 mio. kroner. Størstedelen af nedreguleringen vedrører området for de forsikrede ledige og dækker forskellen mellem det afsatte budget til de forsikrede ledige og regeringens midtvejsregulering for 2022. Årsagen skyldes det lave ledighedsniveau med markant færre ledige end forudsat i økonomiaftalen mellem KL og regeringen.

Mindreforbruget i forhold til det oprindelige budget kan primært tilskrives den store reduktion i antal ledige. Antallet af forsikrede ledige faldt kraftig gennem 2021 efter genåbningen af landet i forbindelse med covid-19. I hele 2022 har antal af forsikrede ledige holdt sig på et usædvanligt lavt niveau, og niveauet er det lavest målt for Middelfart Kommune i STARs opgørelser over antal fuldtidspersoner – en opgørelse, der går tilbage til 2004. Samme billede er gældende for kontanthjælpsområdet. Også her faldt antallet gennem 2021 og niveauet holdt sig lavt gennem hele 2022.

Udover færre forsikrede ledige og kontanthjælpsmodtagere, opnås et mindreforbrug som følge af færre borgere end budgetteret i løntilskud, på uddannelseshjælp, i jobafklaringsforløb, i seniorjobs, i revalidering og på førtidspension og seniorpension. Driftsudgifterne viser også et mindreforbrug, da et lavere antal ledige har deltaget i kurser og haft en mentor tilknyttet i perioden. Udgifterne til FGU-forløb har ligeledes været lave i 2022.

På området "Tilbud til udlændinge" har der i 2022 været flere udgifter end budgetteret i 2022. I det oprindelige budget til tilbud til udlændinge er der indregnet 58 borgere på ydelse. Efter at Rusland invaderede Ukraine i februar, har Middelfart modtaget 152 voksne ukrainere i løbet af året. En stor andel af de ankomne ukrainere er kommet hurtigt i job og en femtedel er udrejst igen. Det endelige antal på ydelse blev 79 fuldtidspersoner – et antal der rummer både ukrainske fordrevne og flygtninge fra andre lande.



På sygedagpengeområdet er der et større merforbrug. Antallet af sygedagpengemodtagere har været højt igennem perioden med covid-19, dels som følge af en generel stigning, kombineret med den suspenderede beskæftigelsesindsats, dels som følge af flere sygedagpengemodtagere i perioden. I de første to måneder af 2022 havde regeringen indført en midlertidig lovændring, der medførte mere lempelig adgang til sygedagpenge. Arbejdsgiverne fik ret til refusion efter sygedagpengeloven fra første fraværsdag i forbindelse med covid-19, hvilket medførte udbetalinger til mange korte sygedagpengebeløb. Efter at retten udløb ultimo februar, kom der et fald i antal sygedagpengesager, efterfulgt af en stigning fra 3. kvartal.

I de næste delafsnit følger en kort beskrivelse af de økonomiske resultater for hvert hovedområde.

Hovedområdernes resultater

Forsikrede ledige

De forsikrede ledige viser et mindreforbrug på 26,1 mio. kroner i forhold til det oprindelige budget på 65,0 mio. kroner (-40,1 pct.)

Antallet af forsikrede ledige faldt kraftig gennem 2021 efter genåbningen af landet. I hele 2022 har antal forsikrede ledige holdt sig på et usædvanligt lavt niveau. Det endelige antal fuldtids-personer på a-dagpenge blev 267.

Ved fjerde budgetopfølgning godkendte Byrådet en negativ tillægsbevilling på 22,0 mio. kroner. Beløbet dækker over forskellen mellem budgettet til de forsikrede ledige og regeringens midtvejsregulering på området. Aftalen om en midtvejsregulering blev indgået da ledighedsniveauet viste sig at ligge betydeligt under de forudsætninger og prognoser, som Økonomaftalen baserede sig på i 2022.

Kontant- og uddannelseshjælp

Kontant- og uddannelseshjælp viser et samlet mindreforbrug på 8,2 mio. kroner ud af et oprindeligt budget på 45,5 mio. kroner (-18,0 pct.). Antallet faldt gennem 2021 og holdt sig på et meget lavt niveau i hele 2022.

For kontanthjælpsområdet er budgettet baseret på en forventning om 288 fuldtidspersoner på ordningen. Det endelige antal blev 239. Resultatet på kontanthjælpeområdet er ydermere forbedret af, at der i 2022 er hjemtaget mellemkommunale indtægter på 1,5 mio. kr. mere end forudsat i budgettet.

For uddannelseshjælpsområdet blev det endelige antal fuldtidspersoner 140 fuldtidspersoner – dvs. 10 færre end budgettets 150.

Løntilskudsordninger

Området går ud med et mindreforbrug på 3,0 mio. kroner (-85,8 pct.). I det oprindelige budget blev der afsat midler til 36 løntilskud, Antal borgere i løntilskud blev i gennemsnit 11 årspersoner. Et lavere antal i løntilskud hænger bl.a. sammen med det gunstige arbejdsmarked, hvor borgere ofte går direkte i job efter visitation eller efter et kort praktikforløb.

På området er der også kommet en ekstraordinær indtægt på 0,4 mio. kroner, som vedrører manglende statsrefusion til kommunerne for løntilskudsforløb i 2020 og 2021. Kombit's "Ydelsesrefusion" foretog korrektioner i 2022, og kommunerne modtog den manglende refusion.



Seniorjobs

Det oprindelige budget til seniorjob indeholdt en forventning om 10 årspersoner i 2022. Det gunstige arbejdsmarked medførte, at flere borgere, der er berettiget til seniorjob-ordningen, kom i ordinær beskæftigelse. Kun fire årspersoner har været på ordningen i 2022. Dette medfører et mindreforbrug på 1,5 mio. kroner (-64,3 pct.).

Revalidering

I budgettet er der indregnet 10 fuldtidspersoner i revalideringsforløb. Resultatet blev 3 fuldtidspersoner, hvilket giver et mindreforbrug på 1,3 mio. kroner (-72,5 pct.).

En af årsagerne til, at antal revalideringsforløb har holdt sig på et lavt niveau er, at der har været gode, alternative uddannelsesmuligheder for mange på dagpenge. Bl.a. har den midlertidige ordning med uddannelsesløft haft stor succes, hvor ledige i målgruppen har haft mulighed for et uddannelsesløft på 110 pct. af hidtidig dagpengesats. Ordningen var gældende året ud.

Driftsudgifter

På dette område er der et mindreforbrug på 7,2 mio. kroner (-34,4 pct.) i forhold til det oprindelige budget. Det korrigerede budget er nedreguleret med 2,238 mio. kr. jf. den første delaftale om "Lov om tidlig pension" (Arnepension) ved en negativ tillægsbevilling.

Mindreforbruget afspejler, at der i 2022 var færre ydelsesmodtagere - og som følge heraf lavere udgifter til bl.a. kurser, mentorer og opkvalificering.

Førtids- og seniorpensioner

Førtids- og seniorpensioner går ud med et mindreforbrug på 4,4 mio. kroner i forhold til det oprindelige budget på 212,0 mio. kroner (-2,1 pct.). Mindreforbruget kan henføres til færre borgere på de to ordninger end forudsat ved budgetlægningen.

På førtidspensionsområdet er der budgetteret med 1.479 fuldtidspensioner. Det endelige antal blev 1.449 årspersoner. Det lavere antal afspejler delvist, at der i 2022 blev tilkendt færre førtidspensioner end forudsat (66 ud af 75 bevillinger). Samtidig har afgang fra ordningen været højere end ventet.

Det budgetterede antal seniorpensioner er 159. Det endelige antal blev 154. Der er i 2022 bevilliget 83 seniorpensioner ud af et budget på 80 bevillinger. At det samlede antal årspersoner på ordningen - på trods af et højt antal bevillinger - blev lavere end budgetteret, afspejler, at en større del af tilkendelserne faldt i slutningen af året.

Tilbud til udlændinge

Området viser et merforbrug på 1,0 mio. kroner i forhold til det oprindelige budget på 4,8 mio. kroner (+20,4 pct.). Årsagen til merforbruget er primært flere ydelsesmodtagere og højere udgifter til midlertidige boliger end forudsat ved budgetlægning. Begge dele kan henføres til det store antal ukrainske flygtninge, som ankom til kommunen fra marts måned og året ud.

Budgettet havde indregnet 58 årspersoner på ydelse, medens det endelige antal blev 79. Mange af flygtningene fra Ukraine kom i job kort tid efter ankomst. Dette bidrog både til hurtigere overgang til selvforsørgelse og flere resultattilskud fra staten i forhold til det oprindelige budget. Kommunen modtager et resultattilskud for hver flygtning, der har været i et ordinært job i 6 måneder, og kommunen modtog i 2022 resultattilskud for 21 flygtninge på i alt 1,7 mio. kroner.



Sygedagpenge og jobafklaringsforløb

Sygedagpenge- og jobafklaringsområdet viser et merforbrug på 13,2 mio. kroner ud af et oprindeligt budget på 69,2 mio. kroner (+19,1 pct.).

Beløbet dækker over færre borgere i jobafklaringsforløb og flere sygedagpengemodtagere.

Antallet af sygedagpengemodtagere har været højt igennem perioden med covid-19, dels som følge af en generel stigning, kombineret med den suspenderede beskæftigelsesindsats, dels som følge af flere sygedagpengemodtagere i perioden. I de første to måneder af 2022 blev mange borgere smittet med omicron-varianten, hvilket medførte udbetalinger til mange korte sygedagpengeforløb. Arbejdsgiverne fik ret til refusion efter sygedagpengeloven fra første fraværsdag i forbindelse med covid-19, efter at regeringen havde indført en midlertidig lovændring. Efter at retten udløb ultimo februar, kom der et fald i antal sygedagpengesager, dog efterfulgt af en stigning fra 3. kvartal.

Totalt blev resultatet 201 ekstra årspersoner på sygedagpengeområdet og 28 færre årspersoner i jobafklaringsforløb.

Øvrige hovedområder

For de øvrige hovedområder; fleksjob, ledighedsydelse, ressourceforløb, beskæftigelsesordninger, administrative udgifter (f.eks. lægeerklæringer), boligstøtte, personlige tillæg og sociale formål blev budgettet holdt. Resultatet er et mindreforbrug på 1,1 mio. kroner i forhold til det oprindelige budget på 150,2 mio. kroner (-0,8 pct.).



Skoleudvalgets hovedopgaver:

- Undervisning på almenområdet
- Specialundervisning
- Skolefritidsordning (SFO)
- Elevbefordring
- Bidrag til efterskoler, privatskoler mv.
- Uddannelsesvejledningen
- Særlige former for undervisning (syge- og hjemmeundervisning)

Økonomi 2022:

(i 1000 kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Korr. budget uden over-/underskud	Regnskab
Drift	357.848	366.009	355.789	359.738
Anlæg	18.257	62.576	34.828	32.103

Regnskabet 2022 for skoleudvalgets område udviser et samlet forbrug på driften på 359,7 mio. kr., mens det oprindelige budget udgør 357,8 mio. kr. Der er således realiseret et merforbrug på 1,9 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.

Når der korrigeres for budgettildelinger til skolerne vedrørende projektdeltagelse, puljefordeling til særlige indsatser, herunder profilskoler og interne afregninger vedrørende støttetimer og øvrige omprioriteringer, er der realiseret et mindreforbrug på den centrale budgetramme på 2,5 mio. kr., mens de decentrale enheder realiserede et merforbrug på 4,4 mio. kr.

Skoleområdets anlægsudgifter beløb sig til 32,1 mio. kr., mens der oprindeligt var budgetlagt med anlægsudgifter på 18,3 mio. kr. Det samlede anlægsbudget inklusiv overførte midler udgjorde 62,6 mio. kr. Det er således lykkedes at indhente en del af efterslæbet på skoleanlægsprojekterne, men der henstår fortsat et betydeligt efterslæb på skoleanlægsprojekterne ved årets afslutning.

Den manglende udnyttelse af det fulde rådighedsbeløb på anlægsrammen har primært baggrund i, at anlægsprojekterne på Vestre Skole ikke har opnået den planlagte færdiggørelsesgrad fordi der er tilstået forskellige udfordringer undervejs i anlægsfasen. Medvirkende er derudover, at Lillebæltsskolen kom senere i gang end oprindeligt planlagt, samt at renoveringen af Østre Skole og Fjelsted-Harndrup Skole (hovedrenoveringen) blev udskudt for at give plads til kapacitetsudbygning på dagtilbudsområdet.

Drift

Det decentrale område

Skoleområdets decentrale enheder består af i alt af 14 institutioner, herunder 11 folkeskoler, Skrillingeskolen, Musikskolen, samt Ungdomsskolen inkl. 10'eren.

De decentrale enheder realiserede som nævnt ovenfor et samlet merforbrug på 4,4 mio. kr. Merforbruget er bredt forankret og skyldes for en stor del, at stadig flere børn segregeres til specialundervisningstilbud i C-sporet, Heldagsklasserne, Karlsvognen og Dagundervisning på Ungdomsskolen. Problem er m.a.o., at skolerne køber væsentligt flere specialpladser end, der

er budget til. Herudover vedrører 1,7 mio. kr. af merforbruget afholdte udgifter til Ukrainere, som området budgetmæssigt blev kompenseret for i forbindelse med midtvejsreguleringen.

To skoler har været underlagt videreførte handleplaner for underskudsafvikling i 2022. Anna Trolles Skole er kommet i al væsentlighed kommet i mål med handleplanen og har således afviklet 0,3 mio. kr. i underskud.

Derimod er det ikke lykkedes Vestre Skole at efterleve handleplanen. Den planlagte gældsafvikling er på 0,6 mio. kr. er ikke opnået, men skolen har derimod forøget underskuddet med 0,7 mio. kr. Merforbruget har baggrund i at skolens tidligere ledelse ikke har gennemført tilstrækkelige personaletilpasninger i forhold til det faldende elev- og klassetal. Skolens nye ledelse har fokus på at genskabe balancen.

Østre Skole realiserede et underskud på 2,4 mio. kr. og havde ved årets udgang et akkumuleret underskud på 3,9 mio. kr. Baggrunden for underskuddet er, at skolen segregerer markant flere børn end budgettet muliggør, og samtidig har skolen ikke i tilstrækkelig grad gennemført personaletilpasninger til det faldende elev- og klassetal. Underskuddet betyder, at skolen skal udarbejde en handleplan for at opnå balance og gældsafvikle.

Det centrale område

Resultatet for Skoleafdelingens centrale drift i 2022 er et overskud på 2,5 mio. kr., når der korrigeres for interne afregninger, puljeudmøntninger, opgaveomlægninger mv.

På budgetposten "fællesudgifter" er der realiseret et samlet mindreforbrug på 6,4 mio. kr. Mindreforbruget vedrører især færre udgifter til mellemkommunale afregninger vedrørende grænsekrydsere, reducerede IT-indkøb for at modbalancere merforbruget på den decentrale ramme, samt tidsmæssige forskydninger mellem udbetalinger af EU-støtte til Erasmusprojekter og den aktivitet, der knytter sig til støtten.

På SFO-området blev der realiseret et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. Mindreforbruget skyldes dels, at den afsatte pulje til aktivitetsbestemte reguleringer ikke blev fuldt udnyttet og dels, at udgifterne til økonomiske og pædagogiske fripladser, samt søskendetilskud blev lavere end forventet. Også nettoindtægterne fra mellemkommunale afregninger bidrog positivt til resultatet.

På kørselsområdet var udgifterne som forventet. Det er over de senere år lykkedes at køre en stram visitationspraksis på skolekørsel og derigennem holde udgifterne på det budgetlagte niveau.

Udgifterne til kommunale og regionale specialskoler blev 7,0 mio. kr. højere end budgetforudsat. Merforbruget har især baggrund i mange visitationer til Skrillingeskolen, en takstglidning mod dyrere takstkategorier og flere visitationer til eksterne skoletilbud udenfor kommunen. Det stigende segregeringsomfang er en stor udfordring for den samlede budgetbalance på skoleområdet.

Betalingen til statsbidragspligtige uddannelser består hovedsagelig af kommunens afregning til privatskoler, SFO på privatskoler, samt elevbetalinger til efterskoler, husholdningsskoler og håndarbejdsskoler. Udgiften til denne post ligger 2,3 mio. kr. under det budgetlagte niveau. Mindreforbruget fordeler sig nogenlunde jævnt mellem efterskoler og privatskoler.

Endelig lå udgifterne til Uddannelsesvejledning i al væsentlighed på det budgetlagte niveau, mens udgifterne til hjemmetræning var 0,2 mio. kr. under det budgetlagte niveau.

Forvaltningen konklusion på regnskabet er, at et absolut hovedfokus i de kommende år skal være at skabe de fornødne rammevilkår for inklusion på distriktsskolerne og derigennem reducere segregeringsomfanget.

Anlæg

Skoleudvalget har et oprindeligt budget til anlæg i 2022 på 18,3 mio. kr., mens det korrigerede budget, som indeholder det overførte over-/underskud fra tidligere år, udgjorde 62,6 mio. kr.

Der blev i 2022 udført anlæg for i alt 32,1 mio. kr., hvilket indebar, at efterslæbet på skoleanlægsprojekterne blev reduceret til 30,5 mio. kr.

De afvigelser, der henstod ved årsskiftet, skyldes alene periodeforskydninger, dvs. der er en forventning om, at anlægsprojekterne kommer i mål indenfor rammen – set over den samlede projektperiode.

I 2022 afsluttes to anlægsprojekter: Renovering af Ejby Skoles SFO og Vestre Skole Lokaleindretning. Begge projekter afsluttes med budgetoverholdelse.

I alt 16 anlægsprojekter videreføres.

På Vestre Skole skoles renoveringsprojekter, som nærmer sig sin afslutning, blev der i alt afholdt udgifter for 19,1 mio. kr. i 2023. Renoveringen af den gamle byskole er undervejs blevet væsentligt dyrere end planlagt som følge af en række uforudsete udgifter vedrørende tagkonstruktion, murværk og installationer, byggepladsforlængelser og indeksregulering af byggesummen, men billedet er nu, at projektet kan styres i mål uden yderligere budgetoverskridelser. På Vestre Skole videreføres fire (del)projekter til 2023. Disse omfatter uforbrugte midler til hovedrenoveringen på 9,9 mio. kr., 1,4 mio. kr. til skolegårdsprojektet, -1,1 mio. kr. til tilgængelighedsprojektet og 0,1 mio. kr. til udskiftning af lånesystemer. Alle projekter, bortset fra skolegårdsprojektet, forventes afsluttet medio 2023 med budgetoverholdelse.

Lillebæltsskolen havde byggestart efter sommerferien og der blev i alt realiseret anlægsudgifter for 9,5 mio. kr. Der overføres et uforbrugt restbudget på 4,5 mio. kr. til 2023.

De to næste store skolerenoveringsprojekter på henholdsvis Østre Skole og Fjelsted-Harndrup Skole blev i forbindelse med budgetlægningen for 2023 sat på pause ind til 2025 for at give plads til presserende kapacitetsudvidelser på dagtilbudsområdet. Der henstår derfor et uforbrugt rådighedsbeløb på 4,2 mio. kr. på Østre Skole og 1,3 mio. kr. på Fjelsted-Harndrup Skole, som overføres.

I første halvår 2022 måtte der akut afsættes 6,3 mio. kr. til udbedring af vandskade i tagkonstruktionen på Båring Skole. Der blev lavet et hurtigt udbud og udbedringsarbejdet blev igangsat i efteråret. Arbejdet er godt i gang og der overføres 4,8 mio. kr. til 2023 til færdiggørelse af byggeopgaven.

Skrillingskolen har to anlægsprojekter, som er finansieret af skolens opsparede midler. Der blev til lokaleindretning og legeplads anvendt 1,1 mio. kr. Restbudgettet på 0,6 mio. kr. overføres til 2023. Der er herudover afsat 1,3 mio. kr. til indkøb af busser på Skrillingskolen, som først kan leveres i foråret 2023. Anlægsmidlerne overføres.



Renoveringen af Fjelsted-Harndrup Skoles Gymnastiksal var ved udgangen af 2022 projektet og licitationsresultatet forventes i 1. kvartal 2023. Der overføres et uforbrugt restbudget på 0,3 mio. kr. til 2023.

Endelig overføres der uforbrugte anlægsmidler til fire mindre projekter, herunder flytningen af Karlsvognen til den gamle tandklinik, inventarkøb på Ungdomsskolen, indretning af mellemformer på Ejby Skole samt lokaleindretning ved skolerenoveringer og digitale læremidler.



Børn, Kultur og Fritidsudvalgets hovedopgaver:

- Kultur og Fritid
- Dagtilbud for 0-6 årige
- Det specialiserede børne- og ungeområde

Økonomi 2022:

(i 1000 kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Korr. budget uden over-/underskud	Regnskab
Drift	305.284	313.843	308.186	312.632
Anlæg	19.481	65.263	48.397	11.906

Regnskab 2022 for Børn, Kultur og Fritidsudvalget viser et samlet merforbrug på 7,348 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. I forhold til det korrigerede budget uden over-/underskud, er der et samlet merforbrug på 4,446 mio. kr.

Kultur og Fritid

Regnskab 2022 for politikområdet Kultur og Fritid viser et samlet forbrug på driften på 42,287 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 1,163 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget, i forhold til det korrigerede budget udgør mindreforbruget 1,945 mio. kr., der er fordelt med 1,641 mio. kr. på Fritid og Fællesskaber og 0,304 mio. kr. på Kultur og Bibliotek.

Mindreforbruget på Fritid og Fællesskaber har baggrund i, at området har haft færre vedligeholdelsesudgifter på stadion og idrætsanlæg, hvilket primært kan henføres til vejret. Tilskud til igangværende projekter og foreningslivet er kommet i gang igen efter COVID-19 nedlukningen, der er dog tidsforskydning i forbindelse med igangsætning af aktiviteter, der er afsat midler til.

Decentralt realiserer Biblioteket et afdrag på 0,355 mio. kr. og kommer dermed knap i mål med at nedbringe det akkumulerede underskud, som aftalt i Bibliotekets handleplan. Dette skyldes blandt andet, at der ikke er kommet så mange indtægter (bøder) ind som forventet, og at der sidst på året er foretaget nødvendige bogindkøb. Der arbejdes fortsat videre med en målsætning om underskudsafvikling i niveauet 0,400–0,500 mio. kr. årligt i henhold til aftale om nedbringelse af det opsparede underskud. Det resterende beløb på Kulturområdet på 0,051 mio. kr. (merudgift) vedrører husleje.

På Kultur og Fritidsområdet blev der i 2022 anvendt 2,540 mio. kr. på anlægsprojekter. Herunder blev der anvendt 1,333 kr. af en anlægstilskudspulje, 1,137 mio. kr. til indretning af lokaler til Bueskytterne samt et anlægstilskud på 0,071 mio. kr. til Kajakklubben Strømmen.

Anlægsprojektet vedr. tilskud til Kajakklubben Strømmen afsluttes i 2022.

Dagtilbud

Regnskab 2022 for Dagtilbudsområdet viser et samlet forbrug på driften på 145,063 mio. kr. svarende til et underskud på 3,364 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Når der tages højde for opgaveflytninger/tillægsbevillinger, realiserede området et mindreforbrug på 0,701 mio. kr.



Dagtilbudsområdets centrale budget består overordnet af fællesstedet for dagtilbudsområdet, private pasningstilbud og specialpædagogisk indsats for 0-6 årige. Dagtilbudsområdets decentrale budget består af dagplejen, børnehaver og integrerede institutioner.

Mindreforbruget på dagtilbudsområdet kan især forklares af følgende faktorer:

- For at imødekomme det forventede merforbrug i 2022 – er puljen til udvikling på det centrale område ikke anvendt.
- Ligeledes har flere daginstitutioner udskudt større investeringer og generelt udvist tilbageholdenhed i forhold til større investeringer.
- Institutioner med et opsparet underskud har afdraget på gælden.

Dagtilbudsområdet var i løbet af hele 2022 udfordret af et stigende børnetal og dermed et stigende behov for vuggestuepladser/dagplejepladser og børnehavepladser. Tallet lå væsentligt over det antal der var forudsat fra årets start. Særligt antallet af vuggestuebørn er steget markant. Stigningen i børnetallet hænger blandt andet sammen med en øget bosætning i Middelfart Kommune. Da kommunen er forpligtet til at overholde pasningsgarantien, er der oprettet flere vuggestue- og børnehavepladser. Dagtilbud fik tilført 4,3 mio. kr. til stigningen i børnetallet.

Dagtilbudsområdet var i 2022 generelt presset af stigende omkostninger til specialområdet, hvor der i 2022 er set en markant stigning i antallet af børn med behov for særlig støtte. Vi ser fortsat en stigende trend i udgifterne til private pasningstilbud og tilskud til pasning af egne børn. Den udvikling forventes at fortsætte i 2023. For at imødekomme det forventede merforbrug i 2022 – er puljen til udvikling på det centrale område ikke anvendt.

Handleplanerne for følgende decentrale enheder er blevet overholdt:

- Kastanieborgen og Bulderby har i 2022 afsluttet deres handleplan
- Dagplejen, videreføres i eksisterende form.
- Kompasset, videreføres i eksisterende form.

Handleplanerne for følgende decentrale enheder er ikke blevet overholdt i 2022, og revideres:

- Chili
- Solsikken

To nye institutioner har fået en handleplan.

- Hyllehøj
- Gelsted

Ovenstående institutioner (Chili, Solsikken, Gelsted og Hyllehøj) har alle været udfordret i forhold til kapacitet og personale (sygdom), som har vanskeliggjort overholdelse af budgettet. Det er svært at få ansættelse af personale til at passe med tidspunktet for børnenes start i institutionen. Derfor vil der være en opstartsperiode, hvor der er for meget personale i forhold til antal børn.

På Dagtilbudsområdet blev der i 2022 anvendt 9,146 mio. kr. på anlægsprojekter. Herunder 1,936 mio. kr. til pavilloner ved Chili, 3,464 mio. kr. til Børnehuset Hyllehøj (ny institution nr. 1), 0,259 til etablering af produktionskøkken i Bulderby, 0,994 mio. kr. til Pavillonløsning ved Hyllehøj, 1,088 mio. kr. til køb af børnehavebus, 0,416 mio. kr. til modulbygning til kompasset, 0,268 mio. kr. til etablering af vuggestuepladser i stjernehuset, 0,492 mio. kr. til indretning af læringsmiljøer Nr. Aaby Børnehus og 0,160 mio. kr. fra indretnings- og etableringspulje på dagtilbudsområdet.



Følgende anlægsprojekter afsluttes i 2022:

- Indretning af læringsmiljøer Nr. Aaby Børnehus afsluttes og udviser i alt væsentlig budgetoverholdelse.
- Etablering af produktionskøkken i Bulderby afsluttes og udviser i alt væsentlig budgetoverholdelse.
- Køb af Børnehavebus afsluttes og udviser i alt væsentlig budgetoverholdelse.

Børn, Familie og Sundhed

Regnskab 2022 for Børn, Familie og Sundhedsområdet udviser et samlet forbrug på driften på 125,3 mio. kr., svarende til et merforbrug på 7,092 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. I forhold til det korrigerede budget inkl. over-/underskud er der et netto merforbrug på 1,027 mio. kr.

Familieafdelingens område består overordnet af Tandplejen, PPR, Sundhedstjenesten, anbringelser af børn og unge, forebyggende foranstaltninger samt områderne merudgiftsydelser og dækning af tabt arbejdsfortjeneste.

Det specialiserede børn og ungeområde har i 2022 haft et forhøjet sagspres:

- I 2022 steg antal familiesager med 10% til 880 aktive sager.
- I 2022 steg antallet af underretninger med 40% ift. 2021.
- I 2022 steg antallet af familier visiteret til behandling i Familiehuset med 7 %.

Det er forventningen, at alle tre stigningstakter fortsætter i 2023.

Udgifterne i 2022 har været særligt udfordret af:

- At antallet af anbringelser og gennemsnitsprisen de seneste 2 år har været stigende
- At Familieafdelingen fortsat ser en stigning i antallet af unge med kriminalitetstruende adfærd og misbrugsadfærd. Hvilket belaster såvel de forebyggende foranstaltninger og anbringelsesområdet.
- At Familieafdelingen har konstateret, at særligt børnehandicapområdet på såvel kompenserende ydelser såvel som anbringelser er udfordret af stadig mere komplekse handicaps. Handicapområdet har endvidere tre særligt dyre enkeltsager.
- At der er konstateret en stigende tilgang til private specialeskoletilbud (Familieafdelingen betaler socialdelen) samt efterskoler.

Det specialiserede børn og ungeområde i Middelfart Kommune har gennem de seneste mange år haft et udgiftsniveau pr. 0-17 årige, der ligger blandt de laveste i Danmark. Den stigning i udgifter og antal sager Middelfart Kommune oplever, svarer til den der kan ses på tværs af landet.

Familie og Forebyggelse vil fortsætte med at udvikle nye initiativer samt effektivisere sagsbehandling og behandling for at få et budget i balance. Men afdelingen ser ind i et strukturel ændret udgiftsniveau på anbringelsesområdet. Det specialiserede børn og ungeområde fik ved budgetlægningen for 2023 tilført 5,6 mio. kr. i erkendelse af, at udgiftsstigningen ikke er en lokal tendens, men en tendens der gælder hele landet.

Anlægsprojektet vedr. udvidelse af Brohuset afsluttes i 2022. Se projektets regnskab i vedhæftede bilag.



Social- og Sundhedsudvalgets hovedopgaver:

- Praktisk bistand, pleje og omsorg til ældre og handicappede
- Boliger og aktivitetstilbud til ældre
- Dag- og døgntilbud til voksne handicappede og sindslidende
- Støtte i eget hjem til voksne handicappede og sindslidende
- Genoptræning, sygepleje, forebyggelse og sundhedsfremme
- Alkohol- og stofmisbrugsbehandling
- STU – Særlig Tilrettelagt Ungdomsuddannelse

Økonomi 2022:

(i 1000 kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Korr. budget uden over-/underskud	Regnskab
Drift	743.522	726.803	726.803	764.585
Anlæg	18.039	42.699	17.018	14.962

Social- og Sundhedsudvalget – Samlet

Regnskab 2022 for Social- og Sundhedsudvalget viser et samlet forbrug på driften på 764,585 mio. kr. svarende til et underskud på 21,063 mio. kr. i forhold til årets oprindelige budget. I forhold til korrigeret budget uden over-/underskud er der et underskud på 17,690 mio. kr. I forbindelse med overunderskudopgørelsen vil der blive korrigeret for underskud på ældreboliger og overførsler på projekter.

Resultatet på Social- og Sundhedsudvalgets anlægsbudget i 2022 viser et samlet forbrug på 14,962 mio. kr. svarende til et overskud på 3,077 mio. kr. i forhold til årets oprindelige budget. Der er et overskud på områdets anlæg på 27,737 mio. kr. i forhold til årets korrigerede budget inklusiv ikke forbrugte rådighedsbeløb fra tidligere år.

Senior og Sundhed

Regnskab 2022 for Senior og Sundhed viser et samlet forbrug på driften på 368,152 mio. kr., svarende til et underskud på 25,264 mio. kr. i forhold til områdets oprindelige budget og et merforbrug på 27,046 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget uden over-/underskud.

Resultatet er beskrevet på delområder herunder.

Sygeplejen har et merforbrug på 11,230 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget og et merforbrug på 8,352 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget uden over- underskud. Merforbruget skyldes blandt andet et stigende antal borgere henvises til sygeplejen. Det har medført et merforbrug både i forhold til personalet og i forhold til de uddelegerede sundhedslovsydelser til hjemmeplejen. Komponent har sammen med Middelfart Kommune udarbejdet en analyse. Der vil blive arbejdet videre med analysen i 2023 med henblik på at bringe området i balance. Sygeplejen skal lave en handleplan.

Sundhed og Træning (inkl. Rehabiliteringen) udviser et merforbrug på 1,913 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget og et merforbrug på 1,369 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Merforbruget skyldes primært en stigning i udgifterne til kørsel af borgere til genoptræning, en stigning i udgifter til vederlagsfri fysioterapi, samt en stigning til døgnophold for borgere med neurologiske problemstillinger med en specialiseret rehabiliteringsplan (området er lovbestemt).

På myndighedsområdet for ældre inklusiv den centrale refusionsordning udviser et merforbrug på 3,788 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Merforbruget skyldes primært de mellemkommunale betalinger og udbetaling af plejevederlag til pasning af dødende. På hjælpemidler (incl. Depot) har der været et merforbrug på 2,611 mio. kr. Merforbruget skyldes blandt andet stigende udgifter til genbrugshjælpemidler og biler. Myndighedsområdet skal lave en handleplan.

Hjælpemidler og kommunikation som er et samarbejde mellem Fredericia Kommune og Middelfart Kommune i forhold til specialrådgivning omkring hjælpemidler (høre, tale, syn og IKT) for et merforbrug på 0,177 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Merforbruget ligger på løn.

Regnskabet på plejehjemsområdet udviser et merforbrug i forhold til oprindelige budget på 4,970 mio. kr. Regnskabet udviser et merforbrug i forhold til korrigerede budget, når der ses bort fra overførte over-/underskud fra tidligere år på 4,162 mio. kr. Covid-19 det kostet mange personalemæssige ressourcer både i forhold til brug af værnemidler og langtidssygemedarbejdere med senfølger. Plejehjemsområdet skal lave en handleplan for afvikling af underskud.

Hjemmeplejen får et merforbrug i forhold til oprindelige budget er på 6,022 mio. kr. Regnskabet udviser et merforbrug på 2,692 mio. kr. i forhold til korrigerede budget når der ses bort fra overførte over-/underskud fra tidligere år. Merforbruget hænger tæt sammen med rekrutteringsudfordringerne, som medfører dyre løsninger i forhold til vikardækningen. Hjemmeplejen skal lave en handleplan for afvikling af underskud.

På kost og ernæringsområdet udviser regnskabet et merforbrug på 1,668 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og et merforbrug på 1,268 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget når der ses bort fra overførte over-/underskud fra tidligere år. Merforbruget skyldes flere faktorer. Området har været ramt af flere langtidssyge medarbejdere som har betydet at det har været nødvendigt at ansætte vikarer i en periode. Normalt dækker medarbejderne hinanden ind ved sygdom. Dernæst har området været ramt af det stigende fødevare- og brændstofpriser.

Der er et mindreforbrug på Fællesområdet Senior og velfærd samt administration på 7,907 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. I forhold til det korrigerede budget når der ses bort fra overførte over-/underskud fra tidligere år er der et merforbrug på 1,684 mio. kr. Under fællesområdet for senior og velfærd er der reserveret en pulje til demografiregulering af ældreplejen ved tilgang af ældre borgere, der har behov for ældrepleje. Puljen har i 2022 også skullet medfinansiere et stigende elevoptag samt ansættelse af leder og medarbejdere til området for social- og sundhedselever.

Ældreboliger får et merforbrug på 1,767 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. I forhold til korrigerede budget når der ses bort fra overførte over-/underskud fra tidligere år har der

været et merforbrug på 0,629 mio. kr. Merforbruget skyldes tomgang. En andel af merforbruget reguleres ved over- underskudsopgørelsen

Social og Psykiatri

Regnskab 2022 for Social- og Psykiatriområdet viser et samlet forbrug på driften på 208.689 mio. kr. svarende til et overskud på 5,677 mio. kr. i forhold til områdets oprindelige budget. Der er et overskud på 4,225 mio. kr. i forhold til områdets korrigerede budget uden over-/underskud fra tidligere år, reguleringer og projekter. Resultatet er beskrevet på delområder herunder.

Social og Velfærd Myndighed får et underskud på 1,491 mio. kr. i forhold til områdets oprindelige budget. Der er et underskud på 2,061 mio. kr. i forhold til områdets korrigerede budget ekskl. over-/underskud fra tidligere år og øvrige reguleringer.

Merforbruget skyldes primært større udgifter end budgetteret på områderne BPA – Borgerstyret personlig assistance (§95 og 96), borgeres ophold på midlertidige botilbud (§107) og læn- gerevarende botilbud (§108), Borgeres brug af dagtilbud (§103 og §104), ledsagerordninger (§97) samt udgifter til borgeres ophold på eksterne STU tilbud udenfor kommunen. Samlet merforbrug på ovennævnte områder er på ca. 8 mio. kr. Udviklingen modsvares af merindtægter på i forhold til det budgetterede på ca. 6 mio. kr. på hjemtagelse af refusion særligt dyre enkeltsager. Samlet er resultatet væsentligt bedre end forventet ved årets start.

Center for Socialpsykiatri og Misbrug består af botilbuddene Guldregnen og Teglgårdshuset Rusmiddelcentret samt to halvvejshuse. Centret får et samlet overskud på 2,6 mio. kr. i forhold til områdets oprindelige budget og før reguleringer. Overskuddet er på 2,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget uden over-/underskud og reguleringer. Det er specielt botilbuddet Guldregnen og Rusmiddelcentret, som bidrager til centrets overskud. For Guldregnens vedkommende kan det positive resultat forklares tilpasning af takster samt vakante stillinger. Rusmiddelcentrets resultat skyldes en positiv udvikling i den mellemkommunale afregning. Der er flere borgere fra andre kommuner med behandlingsbehov, som vælger behandling på Rusmiddelcentret. Samtidig er der færre af kommunens egne borgere med behandlingsbehov, som har valgt andre behandlingstilbud udenfor kommunen. Det er en meget positiv udvikling for Rusmiddelcentret som ser ud til at forsætte i 2023.

Center Dag består af 1 mindre botilbud i Søndergade, 1 aktivitets og beskæftigelsestilbud til sindslidende, værestedet Café Multihuset, 4 Kløveren og kommunens Bostøtteteam til hhv. sindslidende og handicappede borgere. Området kommer ud af 2022 med et overskud på ca. 1,8 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Overskuddet er på 1,3 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget uden over-/underskud og reguleringer. Det er en positiv udvikling som fortsætter fra 2021. Udviklingen kan bl.a. forklares med veldrevne tilbud med borgertilfredshed og skærpet fokus på områdets økonomistyring og aktiviteter. Den positive udvikling forventes at fortsætte i 2023.

Center For Handicap Skovbakken består af botilbuddet Skovbakken og dagtilbuddet Perronen. Begge tilbud er tilbud til borgere med nedsat funktionsevne. Endvidere har der indgået en særforanstaltning i centret, men dette tilbud er afviklet i 2022 og borgeren er flyttet til andet tilbud udenfor kommune. Området kommer ud af 2022 med et overskud på ca. 1,9 mio. kr. i

forhold til det oprindelige budget. Overskuddet er ligeledes på 1,9 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget uden over-/underskud og reguleringer. Overskuddet vedrører primært botilbuddet Skovbakken og det positive resultat forklares tilpasning af takster samt vakante stillinger.

Center For Handicap Fælleshåb består af botilbuddene Fælleshåb og Bromsmae samt dagtilbuddet Dagsaktiviteten Fælleshåb. Tilbuddenes målgruppe er borgere med nedsat funktions-evne. Området kommer ud af 2022 med et underskud på ca. 0,3 mio. kr. i forhold til det oprindelige og det korrigerede budget uden over-/underskud og reguleringer. Underskuddet vedrører primært botilbuddene og skyldes at tilbuddene gennem en længere periode har været udfordret af en væsentlig lavere belægning end budgetteret. Der er gennemført løbende tilpasninger af medarbejderressourcer fra igennem 2022, som har medvirket til at underskuddet ikke er større. Udviklingen i belægningen er vendt ultimo 2022 og der vil blive foretaget yderligere tilpasninger i 2023, således at økonomien i centret forbedres.

STU området kommer ud af 2022 med et overskud på 1,1 mio. kr. i forhold til det oprindelige og det korrigerede budget uden over-/underskud og reguleringer. STU Middelfart er afhængig af efterspørgsel efter tilbuddets uddannelsespladser fra andre kommuner, for at kunne leve op til et indtægtsbudget fra salg af pladser til andre kommuner. I 2022 er efterspørgslen efter tilbuddet været stigende. Samtidig har der fra ledelsens side været forsat fokus på tilbuddets drift og tæt økonomistyring. Det er den primære forklaring bagved tilbuddets overskud. Udviklingen ser ud til at fortsætte i 2023.

Kvalitet og Sammenhæng

Regnskab 2022 for Kvalitet og Sammenhæng viser et samlet forbrug på driften på 199,907 mio. kr., svarende til et merforbrug på 1,474 mio.kr. i forhold til det oprindelige budget og et mindreforbrug på 4,848 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Resultatet er beskrevet på delområder herunder.

For Aktivitetsbestemt medfinansiering er der et mindreforbrug på 2,171 mio. kr. i forhold til det oprindelige og korrigerede budget. Beløbet tilgår kassen.

Tilskud til frivillige har et mindreforbrug på 0,057 mio. kr. i forhold til både det oprindelige og korrigerede budget i 2022.

For selve afdelingen Kvalitet og Sammenhæng, er der et merforbrug på 0,273 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget og et mindre forbrug på 2,392 mio.kr. i forhold til det korrigerede budget. Mindreforbruget er primært projektmidler, hvor underskuddet fra 2021 skal udliges af det resterende tilskud som er modtaget 2022.

Social- og Sundhedsuddannelser har et merforbrug på 2,972 mio.kr. i forhold til det oprindelige budget og et mindreforbrug på 0,228 mio.kr. i forhold til det korrigerede budget.

Nærhospital og telemedicin har et merforbrug på 0,457 mio.kr. i forhold til det oprindelige budget og et budget i balance i forhold til det korrigerede budget.



Anlæg

Resultatet på Social- og Sundhedsudvalgets anlægsbudget i 2022 viser et samlet forbrug på 14,962 mio. kr. svarende til et overskud på 3,077 mio. kr. i forhold til årets oprindelige budget. Der er et overskud på området anlæg på 27,737 mio. kr. i forhold til årets korrigerede budget inklusiv ikke forbrugte rådighedsbeløb fra tidligere år.

I 2022 har der været følgende anlægsprojekter:

Senior og Sundhed

- Der er tildelt midler til Renovering af ældreboliger i afdeling Blåregnen Der er afsat 3,025 mio. kr. til opgaven. Renoveringen omhandler udskiftning af vinduer og renovering af facader. Projektet er forsinket, derfor overføres 1,025 mio. kr. til 2023, hvor det forventes afsluttet.
- Der er tildelt midler til renovering af ældreboliger på Gelsted Plejehjem, Tårupvej. Renoveringen omhandler primært renovering af facaderne. Der er afsat 3,447 mio. kr. til opgaven. Projektet er forsinket, derfor overføres 2,447 mio. kr. til 2023, hvor det forventes afsluttet.
- Senior og Sundhed har fået tildelt 1,558 mio. kr. i 2022 til omdannelse af Kongshøj Plejehjem. En renovering og tilbygning af Kongshøj Plejehjem vil sikre at beboere og medarbejdere får bedre rammer. Der afventes en godkendelse i Landsbyggefonden. Derfor er projektet forsinket. Bevilling på 1,525 mio. kr. overføres til 2023.
- Senior og Sundhed har fået 0,300 mio. kr. til opgradering af centerdel på Kongshøj Plejehjem til gavn for frivillige brugere af huset samt beboere og medarbejdere på Kongshøj. Projektet er forsinket derfor overføres 0,294 mio. kr. til 2022.
- Senior og Sundhed samt Social- velfærd har fået en bevilling på 0,665 mio. kr. til den grønne vækstkommune og det gode arbejdsmiljø i hjemmeplejen og bostøtten. Midlerne kan blandt andet anvendes til køb af El-cykler. Projektet er ikke afsluttet og der overføres 0,246 mio. kr. til 2023.
- Senior og Sundhed har fået en bevilling på 0,480 mio. kr. til at udvide antallet af luftrensere i både hjemmeplejen og på plejehjemmene for at kunne sikre at medarbejderne kan arbejde i røgfrie miljøer. Det resterende beløb på 0,133 mio. kr. er brugt i 2022, hvorfor projektet afsluttes.
- Senior og Sundhed har fået 0,480 mio. kr. 2022 til udviklingsprojekt omkring fremtidens plejebolig. Projektet er forsinket derfor overføres 0,253 mio. kr. til 2023.
- Der er tildelt midler til midler til en vedligeholdelsespulje under Social- og Sundhedsudvalgets område på 1,000 mio. kr. i 2022. Der er uforbrugte midler på 0,446 mio. kr. som overføres til 2023.
- Der er tildelt midler til midler til en ny suppe-/sovsekøler til Fælleskøkken Elbo. Der er afsat 0,201 mio. kr. Projektet er afsluttet i 2022.



Social og Psykiatri

- Skæve boliger – Etablering af 6 boliger til særligt udsatte borgere
- Flytning af Perronen til Langelandsvej
- Istands.af 2.sal og samtalerum Firkløver
- Forbedring arb.forh. i Bostøtten
- Anlægsprojektet Etablering af 6 skæve boliger til særligt udsatte blev igangsat i 2022, men det viste sig hurtigt, at det ikke ville være muligt at etablere 6 boliger til udsatte med den eksisterende anlægsbevilling på 1,369 mio. kr. og et tilskud fra Boligministeriet på 2,040 mio. kr. Projektet ville blive væsentligt dyrere. På den baggrund blev der søgt om overførsel af ikke forbrugte rådighedsbeløb på projekterne Flytning af Perronen til Langelandsvej, Istandsættelse af 2. sal og samtalerum 4Kløveren samt forbedring af arbejdsforholdene i Bostøtten. Dette blev politisk godkendt ultimo 2022 og projektets anlægsramme netto og korrigeret budget blev herefter på 3,735 mio. kr. Der er samlet forbrugt 0,126 mio. kr. i 2022, hvorfor der søges om tilladelse til at få overført ikke forbrugt rådighedsbeløb på det samlede projekt til skæve boliger på 3,609 mio. kr. til 2023, hvor projektet forventes afsluttet.

Kvalitet og Sammenhæng (Sundhed)

- Etablering af Sundhedshus Der var i 2022 i alt reserveret 23,164 mio. kr. til etableringen af et nyt sundhedshus. Uforbrugte midler på i alt 17,506 mio. kr. overføres til 2023 til Nærhospital og Frivillighedscenteret.
- Grunderhverv-Projektering Sundhedshus. Sundhedsområdet har fået bevilling på i alt 10,000 mio. kr. til grunderhvervelse og projektering af et nyt Sundhedshus. Projektet afsluttes i 2022 med et overskud på 0,299 mio. kr., som overføres til Nærhospitalet.
- Køb af P.V.Tuxens Vej til Frivillighedscenter. Der var i 2022 afsat 5,100 mio. kr. Kommunen har i 2022 købt grunde og bygningen til en samlet sum på 5,016. Projektet afsluttes i 2022 med et overskud på 0,084 mio. kr., som overføres til Nærhospitalet.



Teknisk udvalgs hovedopgaver:

- Trafik og infrastruktur
- Middelfart havne
- Lokalplanlægning
- Byggesagsbehandling
- Bygningsvedligehold kommunale ejendomme
- Jordforsyning

Økonomi 2022:

(i 1000 kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Korr. budget uden over-/underskud	Regnskab
Drift	93.303	118.718	108.961	105.584
Skattefinansieret anlæg	33.561	89.134	28.932	36.090
Jordforsyning	4.500	9.404	-6.149	-17.720

På driften for teknisk udvalgs område blev der i 2022 realiseret et samlet forbrug på 105,584 mio. kr., hvilket er et merforbrug på 12,281 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Merforbruget skyldes primært stigende priser på el og bygningsopvarmning.

På anlægssiden var det samlede forbrug på skattefinansieret anlæg i 2022 på 36,090 mio. kr., hvilket er et merforbrug på 2,529 mio. kr. sammenlignet med det oprindelige budget. Afvigelsen skal ses i sammenhæng med, at anlægsprojekterne er flerårige. Set over den samlede anlægsperiode er forventningen, at det samlede budget på skattefinansieret anlæg overholdes.

På jordforsyning var det samlede forbrug i 2022 på -17.220 mio. kr., hvilket er en merindtægt på 22,220 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.

Vej-, trafik- og rekreative områder

Drift

Der er for politikområdet vej-, trafik og rekreative områder realiseret et mindreforbrug på 2,413 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.

For vejvedligehold var der et merforbrug på 2,016 mio. kr. hvilket primært skyldes øgede el udgifter til vejbelysning.

På de resterende områder det vil sige havnedrift, kørselskontor og entreprenøraftdelingen var der i 2022 et samlet mindreforbrug på 4,430 mio. kr.

For havneområdet skyldes mindreforbruget på 1,149 mio. kr. at der for industrihavnen indløb en indtægt fra 4. kvartal 2021, som først blev godkendt i 2022 samt flere indtægter fra stativudlejning for lystbådehavnen end forventet.

Kørselskontoret havde et mindreforbrug på 1,526 mio. kr. i 2022, hvilket primært skyldes mindre forbrug på køb af skolekort.

Entreprenøraftdelingen havde grundet besparelser og færre investeringer et mindreforbrug på 1,754 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.

Anlæg

På anlæg blev der i 2022 brugt 24,652 mio. kr. under Vej-, trafik og rekreative områder, dette er 1,119 mio. kr. mere end det oprindelige budget. Baggrunden for merforbruget er primært anvendelse af overskud fra tidligere år. Set over den samlede anlægsperiode er forventningen, at det samlede anlægsbudget overholdes.

Bygningsvedligehold og Byudvikling

Drift

Der er realiseret et merforbrug på 14,694 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Merforbruget skyldes primært stigende priser på el og bygningsopvarmning. Der er i årets løb givet en tillægsbevilling på 10 mio. kr. til dækning af merudgifter til el og varme som følge af de stigende energipriser.

Anlæg

Der blev forbrugt 11,437 mio. kr. under bygningsvedligehold og byudvikling, hvilket er 1,409 mio. kr. mere end budgetteret. Baggrunden for merforbruget er primært anvendelse af overskud fra tidligere år. Set over den samlede anlægsperiode er forventningen, at det samlede anlægsbudget overholdes.

Jordforsyning

Anlæg

2022 har været endnu et godt år for jordsalg i Middelfart Kommune. På anlægssiden er der solgt:

- 17 parcelhusgrunde
- 20 erhvervsarealer på i alt 167.419 m²



Klima- Natur og Genbrugsudvalgets hovedopgaver:

På det skattefinansierede område løser udvalget myndigheds- drifts- og projektopgaver indenfor:

- Natur, vandløb og skove
- Landbrug og industri
- Grundvand, spildevand, badevand
- Jordforurening
- Affald og varme
- Skadedyr
- Klima- og Energi
- Kystbeskyttelse

På det selvfinansierede område løser udvalget opgaver indenfor:

- Affald og Genbrug

Økonomi 2022:

(i 1000 kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Korrigeret budget uden over-/underskud	Regnskab
Drift – skattefinansieret	11.070	14.588	10.873	8.473
Drift – selvfinansieret	-4.990	-4.990	-4.990	-5.184
Anlæg – skattefinansieret	775	16.201	575	-10
Anlæg – selvfinansieret	28.915	95.092	61.915	23.219

Regnskab 2022 for Klima- Natur og Genbrugsudvalgets drift, på det skattefinansierede område, viser et mindreforbrug på 2,597 mio. kr. ift. det oprindelige budget.

Regnskabet for Klima og Energi viser et mindreforbrug på 2,412 mio. kr. Hovedforklaringen er et mindreforbrug på DK2020 på 1,677 mio. kr., heraf 0,677 mio. kr. når der korrigeres for midler flyttet til personale mv. Begrundelsen er opsparing af midler idet budgettet fremadrettet skal dække løn til Klimadirektør. Desuden et mindreforbrug på Klimafolkemødet på 0,645 mio. kr. som følge af, at der har været udvist stor mådeholdenhed med budgettet generelt, herunder løn til projektansættelser. Desuden har der været afsat midler i budgettet til uforudsete udgifter, herunder udgifter til håndtering af voldsomt vejr, som ikke blev aktuelt.

Regnskab 2022 for Klima- Natur og Genbrugsudvalgets drift, på det selvfinansierede område (Affald og Genbrug), viser et mindreforbrug på 0,194 mio. kr. på driften ift. oprindeligt budget. Mindreforbruget skyldes flere tilknyttede husstande til indsamlingsordningerne end forventet med samlede merindtægter på 2,116 mio. kr. samt stigende priser på forbrugsudgifter og en dyrere drift af den midlertidige omlastestation med samlede merudgifter på 1,922 mio. kr.

Regnskab 2022 for Klima- Natur og Genbrugsudvalgets anlæg, på det skattefinansierede område, viser et mindreforbrug på 0,785 mio. kr. ift. oprindeligt budget. Hovedforklaringen er forskydninger af indtægter/udgifter mellem årene på eksternt finansierede projekter.

Regnskab 2022 for Klima- Natur og Genbrugsudvalgets anlæg, på det selvfinansierede område (Affald og Genbrug), viser et mindreforbrug på 5,696 mio. kr. ift. oprindeligt budget.

Budgetafvigelsen skyldes mindreforbrug på Fælles affaldsløsninger i Middelfart midtby på 3,5 mio. kr., mindreforbrug på Ny genbrugspladsstruktur på 2,039 mio. kr. samt mindreforbrug på Ny affaldsordning på 0,157 mio. kr.

Set over den samlede anlægsperiode er forventningen, at det samlede anlægsbudget overholdes for både det skatte- og det selvfinansierede område.

Natur & Miljø

På industriområdet er der gennemført miljøtilsyn på virksomheder, meddelt miljøgodkendelser og tilslutningstilladelser. På landbrugsområdet er der gennemført tilsyn på landbrug med dyrehold, herunder basistilsyn og prioriterede tilsyn, opfølgende tilsyn og kampagnetilsyn. Der er afgjort sager om udvidelse af husdyrbrug efter husdyrgodkendelsesloven.

Der er udgifter til sekretariatet for Naturpark Lillebælt, som deles med Kolding og Fredericia Kommuner. Projektet med indsatsplanen imod Kæmpebjørneklo er fortsat. Implementeringen af Masterplan for Staurby Skov er videreført i 2022. Life-projektet Better BirdLIFE er i implementeringsfasen og varer til 2025. Der er gennemført mindre skovrejsningsprojekter.

Middelfart Kommune vandt den nationale konkurrence "Vilde Kommuner" i kategorien "Stort". Prisen blev givet for det store naturpark Lillebælt projekt sammen med Kolding Kommune. Desuden er forprojektet Liv i Lillebælt gennemført, og der er igangsat forarbejde til et kommende fællesfynsk LIFE-projekt om biodiversitet.

Klima & Energi

I 2022 pågår arbejdet med indlejring af klima i budgetlægningen fortsat på baggrund af byrådets beslutning med klimaaftalen fra 7. december 2020. Forvaltningen udarbejdede en trafiklysmode for budgetlægningen i 2021. En model andre kommuner har vist interesse for, men som endnu ikke er fuldt implementeret i budgetforhandlingerne.

I 2022 blev det sjette Klimafolkemøde afholdt med 21.000 deltagere, hvilket er rekord.

I 2022 fik Middelfart tildelt titlen "European Destinations of Excellence", en slags Europamestre i bæredygtig turisme blandt mindre destinationer. Desuden er Middelfart nu for første gang med i verdenstoppen med en 20. plads på GDS ranking "Global Destination Sustainability". Kommunernes Landsforening afholdt for første gang "det kommunale klimamesterskab" i 2022 og blandt et stærkt felt af danske kommuner vandt Middelfart med samarbejdsmodellen med borgerne om konkret gennemførte klimaprojekter "Sol over Brenderup" og "Føns Nærværme".

Affald & Genbrug

I 2022 er Ny genbrugspladsstruktur blevet tilknyttet en bygherrerådgiver, ligesom projektet efter udbud fik tilknyttet en totalrådgiver i sommeren 2022. I 2. halvår af 2022 er der med rådgiverne arbejdet på et dispositions- og projektforslag, som skal politisk behandles primo 2023. I oktober 2022 er der indført en ny husstandsindsamling af plastaffald, mad- og drikkekartoner og farligt affald. Implementering af Ny affaldsordning har medført ombytning af eksisterende beholdere til nye beholdere, indkøb af nye renovationsbiler samt andet materiel. Ny affaldsordning er startet op 1. oktober 2022. På genbrugspladserne startede indsamling af tekstilaffald op som en forløber for den husstandsindsamling, der bliver etableret medio 2023.



Nettobeløb i 1.000 kr.

		Regnskab 2022	Opr. budget 2022	Korr. budget 2022	Tillægsbevilling 2022
FINANSIERING:					
Skatter	Bev	-2.067.300	-2.066.778	-2.067.188	-410
Generelle tilskud	Bev	-523.253	-535.751	-525.115	10.636
Renter	Bev	-1.425	12.415	3.418	-8.997
Tilbagebetaling af købsmoms	Bev	-2.182	350	-1.857	-2.207
Finansiering i alt		-2.594.161	-2.589.764	-2.590.742	-978
DRIFT:					
Økonomiudvalget		328.323	354.435	422.444	68.009
Politisk Organisation	Bev	11.825	10.322	10.246	-76
Administration	Bev	250.570	281.918	331.093	49.175
Erhverv og Turisme	Bev	14.014	14.314	36.110	21.796
Fælles funktioner	Bev	42.073	38.209	35.501	-2.708
Beredskabssamarbejde	Bev	9.841	9.673	9.495	-178
Beskæftigelses- og Arbejdsmarkedsudvalg		547.995	589.152	562.625	-26.527
Beskæftigelsesindsats	Bev	547.995	589.152	562.625	-26.527
Skoleudvalget		359.738	357.848	366.009	8.161
Undervisning	Bev	359.738	357.848	366.009	8.161
Børn, Kultur- og Fritidsudvalget		312.632	305.284	313.843	8.559
Kultur og Fritid	Bev	42.287	45.395	49.099	3.704
Børn, Familie og Sundhed	Bev	125.282	118.190	124.255	6.065
Dagtilbud	Bev	145.063	141.699	140.489	-1.210
Social- og Sundhedsudvalget		764.585	743.522	726.803	-16.719
Sundhed	Bev	324.181	306.504	297.236	-9.268
Senior og Velfærd	Bev	226.554	216.687	206.150	-10.537
Social og Velfærd	Bev	208.690	214.366	218.009	3.643
Strategi og Udvikling	Bev	5.160	5.965	5.408	-557
Teknisk udvalg		105.584	93.303	118.718	25.415
Vej, Trafik og Rekreative områder	Bev	57.290	59.704	69.168	9.464
Bygningsvedligehold og Byudvikling	Bev	48.294	33.599	49.550	15.951
Klim-, Natur- og Genbrugsudvalget		3.288	6.081	9.598	3.517
Natur og Miljø	Bev	6.983	7.170	9.828	2.658
Klima og Energi	Bev	1.490	3.901	4.760	859
Affaldshåndtering	Bev	-5.184	-4.990	-4.990	0
Drift i alt		2.422.145	2.449.625	2.520.040	70.415



Nettobeløb i 1.000 kr.

		Regnskab 2022	Opr. budget 2022	Korr. budget 2022	Tillægsbevilling 2022
ANLÆG:					
Økonomiudvalget	Råd	7.807	-26.393	-29.833	-3.440
Politisk organisation		0	0	500	500
Administration		4.555	-27.543	-28.131	-588
Erhverv og Turisme		1.248	1.150	3.090	1.940
Fælles funktioner		2.004	0	-5.292	-5.292
Skoleudvalget	Råd	32.103	18.257	62.576	44.319
Undervisning		32.103	18.257	62.576	44.319
Børn, Kultur- og Fritidsudvalget	Råd	11.906	19.481	65.263	45.782
Kultur og Fritid		2.540	3.209	11.352	8.143
Børn, Familie og Sundhed		220	0	205	205
Dagtilbud		9.146	16.272	53.706	37.434
Social- og Sundhedsudvalget	Råd	14.962	18.039	42.699	24.660
Støttet byggeri		3.000	0	6.472	6.472
Sundhed		10.714	16.021	28.606	12.585
Senior og Velfærd		1.122	1.201	3.886	2.685
Social og Velfærd		126	817	3.735	2.918
Teknisk udvalg	Råd	18.370	38.061	98.538	60.477
Vej, Trafik og Rekreative områder		24.652	23.533	66.220	42.687
Bygningsvedligehold og Byudvikling		11.437	10.028	22.914	12.886
Jordforsyning		-17.720	4.500	9.404	4.904
Klim-, Natur- og Genbrugsudvalget	Råd	23.209	29.690	111.293	81.603
Natur og Miljø		382	775	15.961	15.186
Klima og Energi		-392	0	240	240
Affaldshåndtering		23.219	28.915	95.092	66.177
Anlæg i alt		108.357	97.135	350.536	253.401
FINANSFORSKYDNINGER M.V.:					
Finansforskydninger	Bev	-4.149	-51.540	-51.540	0
Mellemværende med kirken	Bev	1.842	3.123	3.123	0
Indskud i alment boligbyggeri	Bev	0	0	0	0
Afdrag på lån	Bev	74.465	56.476	74.520	18.044
Låneoptagelse	Bev	-15.244	-5.000	-20.244	-15.244
Kasseforbrug	Bev	6.744	39.946	-285.692	-325.638
Finansforskydninger m.v. i alt		63.658	43.005	-279.833	-322.838
TOTAL		0	0	0	0

Bev = Bevillingsniveau er givet som nettobevilling på politikområde indenfor hvert fagudvalg

Råd = Rådighedsbeløb er givet som netto for hvert fagudvalg. Beløbene frigives af Byrådet efter godkendt anlægsbevilling til de enkelte anlæg.

De enkelte anlægsarbejder specificeres på investeringsoversigten



	Personale-forbrug Regnskab 2022	Lønsum i 1.000 kr. Regnskab 2022
BYUDVIKLING, BOLIG- OG MILJØFORANSTALTNINGER		
Faste ejendomme	35,42	13.497
Fritidsfaciliteter	0,00	1
Naturbeskyttelse	4,96	2.002
Redningsberedskab	<u>0,00</u>	<u>962</u>
I alt på hovedkonto 0	<u>40,38</u>	<u>16.462</u>
FORSYNINGSVIRKSOMHEDER M.V.		
Affaldshåndtering	<u>45,84</u>	<u>20.473</u>
I alt på hovedkonto 1	<u>45,84</u>	<u>20.473</u>
TRANSPORT OG INFRASTRUKTUR		
Fælles funktioner	<u>72,77</u>	31.145
Havne	<u>3,82</u>	<u>1.778</u>
I alt på hovedkonto 2	<u>76,59</u>	<u>32.923</u>
UNDERVISNING OG KULTUR		
Folkeskolen m.m.	549,84	286.193
Ungdomsuddannelser	15,35	6.922
Folkebiblioteker	21,32	11.128
Kulturel virksomhed	14,86	7.857
Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	<u>29,56</u>	<u>15.292</u>
I alt på hovedkonto 3	<u>630,93</u>	<u>327.392</u>
SUNDHEDSOMRÅDET		
Sundhedsudgifter m.v.	<u>62,42</u>	<u>33.010</u>
I alt på hovedkonto 4	<u>62,42</u>	<u>33.010</u>
SOCIALE OPGAVER OG BESKÆFTIGELSE		
Dagtilbud mv. til børn og unge	379,74	153.333
Tilbud til børn og unge med særlige behov	76,00	57.605
Tilbud til ældre	737,23	292.381
Tilbud til voksne med særlige behov	280,27	123.996
Tilbud til udlændinge m.fl.	3,53	1.755
Kontante ydelser	3,37	12.455
Arbejdmarkedsforanstaltninger	<u>25,90</u>	<u>12.269</u>
I alt på hovedkonto 5	<u>1.506,04</u>	<u>653.794</u>



	Personale-forbrug Regnskab 2022	Lønsum i 1.000 kr. Regnskab 2022
FÆLLESUDGIFTER OG ADMINISTRATION		
Administrativ organisation	416,54	220.304
Erhvervsudvikling, tursime og landdistrikter	<u>13,33</u>	<u>6.518</u>
I alt på hovedkonto 6	<u>429,87</u>	<u>226.822</u>
I alt hovedkonto 0-6	2.792,07	1.310.876
Løn udenfor autoriseret opgørelse		
Politisk organisation	0,12	6.215
Lønpuljer m.v.	37,81	11.004
Total opgørelse	2.830,00	1.328.093

Anlægsprojekter over 2 mio. kr.

Projektnavn		Samlet anlægsbevilling	Samlet forbrug	Afvigelse
LR19 Udvidelse af Brohuset	U	13.817.000	13.831.234	-14.234
CV Grunderhvervelse - Projektering Sundhedshus	U	10.000.000	9.700.866	299.134
Køb af P.V. Tuxens Vej til Frivillighedscenter	U	5.100.000	5.016.025	83.975
Flytning af Perron - Etablering af et samlet dagtilbud	U	13.280.000	13.280.647	-647
Klimatilpasning af den vestlige bydel	U	32.322.000	32.350.434	-28.434
Trafiksikker løsning i Brenderup	U	5.958.000	5.957.166	834
Udviklingsplan for Middelfart Marina	U	37.777.000	36.571.953	1.205.047
Renovering af ydermole på Kongebrohavn	U	4.460.000	4.172.215	287.785
Omlastestation	U	3.038.000	3.038.619	-619
I alt		125.752.000	123.919.159	1.832.841



Beløb i 1.000 kr.

	Udgift	Indtægt
1 Lønninger		
1.0. Løn	1.328.093	
2 Varekøb		
2.2 Fødevarer	18.397	
2.3 Brændsel og drivmidler	39.231	
2.5 Køb af jord og nye bygninger	0	
2.6 Køb af jord og bygninger	5.017	
2.7 Anskaffelser	17.350	
2.9 Øvrige varekøb	82.686	
4 Tjenesteydelser		
4.0 Tjenesteydelser uden moms	293.651	
4.5 Entreprenør- og håndværkerydelser	104.258	
4.6 Betalinger til staten	336.092	
4.7 Betalinger til kommuner	160.166	
4.8 Betalinger til regioner	224.556	
4.9 Øvrige tjenesteydelser	238.108	
5 Tilskud og overførsler		
5.1 Tjenestemandspensioner m.v.	17.389	
5.2 Overførsler til personer	441.218	
5.9 Øvrige tilskud og overførsler	53.802	
6 Finansudgifter	91.841	
7 Indtægter		
7.1 Egne huslejeindtægter		27.388
7.2 Salg af produkter og ydelser		148.118
7.6 Betalinger fra staten		16.798
7.7 Betalinger fra kommuner		176.279
7.8 Betalinger fra regioner		183
7.9 Øvrige indtægter		249.898
8 Finansindtægter		2.092.471
8.6 Statstilskud		740.721
9 Interne udgifter og indtægter		
9.1 Overførte lønninger	28.139	
9.2 Overførte varekøb	0	
9.4 Overførte tjenesteydelser	7.823	
9.7 Interne indtægter	-35.962	
Balance	3.451.855	3.451.855



Endelig opgørelse af låneramme 2022

Låneramme - automatisk låneadgang § 2	Budget 2022	Korr. budget 2022	Regnskab 2022
1) Investeringsudgiften ved netvirksomhed og produktion af elektricitet ved afbrænding af affald, jf. §4 stk. 1 1. pkt. i lov om elforsyning.			
2) Udgiften til overførelse af aktiver til forsyningspligtige virksomheder jf. §102, stk. 2 i lov om elforsyning.			
3) Investeringsudgiften ved produktion og distribution af gas (ikke natur-gas) og varme, herunder affaldsforbrændingsanlæg med varmeudnyttelse.			
4) Investeringsudgiften ved renovation m.v. Ved investering i affaldsforbrændingsanlæg med varmeudnyttelse gælder nr. 3.			
5) Udgiften til opførelse og vedligeholdelse, opretning samt forbedring af kollektive energiforsyningsanlæg med tilbehør, herunder ledningsnet. Til energiforsyningsanlæg kan der uanset bestemmelsen i §10 stk. 1 optages nominelle lån med op til 5 års afdragsfrihed.			
6) Udgiften til energibesparende foranstaltninger i bygninger eller anlæg der tilhører kommunen eller en institution, hvis låntagning henføres til kommunen, jf. §3 stk. 1, nr. 3 og 4.	4.493	10.640	3.903
7) Udgiften til installation af elektricitets- eller varmeproducerende anlæg baseret på indenlandske, herunder vedvarende, energikilder i ejendomme til sociale, kulturelle og undervisningsmæssige formål.			
8) Udgifter, herunder indfrieede garantier, til foranstaltninger omfattet af en saneringsplan i henhold til lov om sanering, en beslutning i medfør af lov om byfornyelse og boligforbedring (flere love), dog kun 95 pct. af udgifter, herunder indfrieede garantier.	1.035	4.983	631
9) Udgiften ved gennemførelse af forbedringer i kommunale beboelses-ejendomme efter forslag fra beboere, eller krav fra beboerrepræsentanter.			
10) Udgiften ved kommunens andelsindskud i henhold til § 2, stk. 7, i lov om andelsboligforeninger og andre boligfællesskaber.			
11) Udgiften til indfrieede garantier, ved opførelse af støttede private andelsboliger eller støttede private andelsboliger (flere love)			
12) Udgiften, excl. grundkapitalen ved opførelse eller erhvervelse af kommunale almene ældreboliger, samt udgiften til udbedringsarbejder m.v. i kommunale almene ældreboliger m.v.			
13) Udgiften til erhvervelse og indretning af ejendomme til udlejning til beboelse i henhold til integrationsloven			
14) 85 pct. af udgiften til erhvervelse af arealer og ejendomme til kommunal jordforsyning med benyttelseskode 05: Landbrug bebygget, 07: Frugtplantage, gartneri og planteskoler eller 17: Ubebygget landbrugslod m.v. ved den senest foretagne offentlige vurdering.	0	0	0
15) Udgiften ved erhvervelse af ejendomme i medfør af §47A i lov om planlægning. (tidl. frigørelsesafgift)			
16) Udgiften til ydelse af lån efter § 1, stk. 1, i lov om lån til betaling af ejendomsskatter og om ændring af ligningsloven, fratrukket de i regnskabsåret indfrieede lån.	0	0	-1.189
16A) Udgiften vedr. indefrysning af grundskyld	0	0	2.085
17) Udgiften til eller lovlig støtte til udskiftning, nybygning og renovering af færger samt færgefaciliteter, jf. bilag			
18) Udgiften til anlægsarbejder i kommunale havne og kommunale selvstyrehavne.	0	3.977	3.094
19) Udgiften til håndtering af tag- og overfladevand som et vandsel-selskab yder bidrag til i forbindelse med medfinansiering af kommunale anlæg, eller lov om betalingsregler for spildevandsselskab.			
Låneramme - automatisk låneadgang § 2	5.528	19.600	8.524



Andre lån			
1) Lån der henregnes til kommunal låntagning i h.t. lov om elforsyning			
2) Lån til indfrielse af ældre byggelån eller -kreditter.			
3) Lån til indfrielse af eksisterende lån.			
4) Lån og aftaler incl. Leje- og leasingaftaler, der overtages fra en anden kommune eller institution.			
5) Indestående prioriteter, der overtages i forbindelse med erhvervelse af fast ejendom på tvangsauktion.			
Lånedispensation 2021 (effektiv og borgernære områder)	0	3.623	25
Lånedispensation 2021 (borgernære områder)	30.772	57.251	2.052
I alt låneadgang	36.300	80.474	10.601

<i>Til en kommunal låntagning henregnes:</i>	Budget 2022	Korr. budget 2022	Regnskab 2022
1) Lån, der alene optages af kommunen			0
2) Den del af lån optaget af flere kommuner i forening, som ifølge den indgåede aftale påhviler kommunen.			
3) Den del af lån optaget af kommunale fællesskaber, interessentskaber, andelsselskaber, aktieselskaber, anpartsselskaber, selvejende institutioner og lignende med kommunal deltagelse, som kan henføres til kommunen			
4) Lån optaget af andre institutioner end de, der hører under stk. 1, 2 og 3 og som efter aftale med kommunen stiller pladser til rådighed med henblik på at løse opgaver efter lov om social service eller lov om aktiv socialpolitik. eller lign. Lånet medregnes forholdsmæssigt i forhold til de pladser, der er til rådighed for kommunen.			
5) Indestående prioriteter, der overtages, og pantebreve, der udstedes til sælger i forbindelse med erhvervelse af fast ejendom.			
6) Indgåelse af aftaler, herunder leje- og leasingaftaler, om benyttelse af ejendomme, lokaler m.v., eller aftale om drift af institutioner, hvis etablering kan sidestilles med en kommunal anlægsopgave.			
7) Den del af aftaler, herunder leje- og leasingaftaler, indgået af kommunale fællesskaber, interessentskaber, andelsselskaber, aktieselskaber, anpartsselskaber, selvejende institutioner og lignende med kommunal deltagelse, om benyttelse af ejendomme, lokaler m.v., hvis etablering kan sidestilles med en kommunal anlægsopgave.			
8) Lån eller aftaler, herunder leje- og leasingaftaler, der ikke er omfattet af nr. 1-7, i det omfang kommunen meddeler garanti eller anden sikkerhed for lånet eller aftalen, og lånet anvendes til finansiering af anlægsprojekter eller udgifter der kan sidestilles med en kommunal anlægsopgave.	0	0	100
Låntagning §3	0	0	100

	Budget 2022	Korr. budget 2022	Regnskab 2022
Ledig låneramme ultimo 2022	36.300	80.474	10.501



i 1.000 kr.	Tillægsbevilling til budget 2023 (afrundet til hele tusinde)	Resultat tidligere år	Resultat 2022
Skattefinansieret område			
Økonomiudvalget	63.399	63.408	901
Administration	50.741	45.701	5.040
Erhverv og turisme	19.576	20.431	55
Fælles Funktioner	-6.573	-2.546	-4.027
Beredskabssamarbejde	-345	-178	-167
Skoleudvalget	6.949	10.220	-3.271
Undervisning	6.949	10.220	-3.271
Børn- Kultur- og Fritidsudvalget	535	5.660	-5.125
Kultur og Fritid	6.813	4.867	1.946
Børn, Familie og Sundhed	-1.707	6.065	-7.772
Dagtilbud	-4.571	-5.272	701
Social- og Sundhedsudvalget	-39.600	-20.093	-19.507
Senior og Sundhed	-46.060	-19.801	-26.259
Social og Psykiatri	9.044	5.095	3.949
Kvalitet og Sammenhæng	-2.584	-5.387	2.803
Teknisk Udvalg	11.425	9.757	1.668
Vej, Trafik og Rekreative områder	9.917	7.789	2.128
Bygningsvedligehold og byudvikling	1.508	1.968	-460
Klima-, Natur- og Genbrugsudvalget	6.116	3.715	2.401
Natur og Miljø	2.845	2.358	487
Klima og Energi	3.271	1.357	1.914
Total overførsel - Drift	48.824	72.667	-22.933
Projekter	3.505	-252	3.757



	Tillægsbevilling til budget 2023 (afrundet til hele tusinde)
i 1.000 kr.	
Skattefinansieret område	
Økonomiudvalget	-34.141
Politisk organisation	0
Administration	-28.686
Erhverv og turisme	1.841
Fælles funktioner	-7.296
Skoleudvalget	30.478
Undervisning	30.478
Børn- Kultur- og Fritidsudvalget	53.388
Kultur og Fritid	8.811
Børn, Familie og Sundhed	0
Dagtilbud	44.577
Social- og Sundhedsudvalget	27.716
Støttet byggeri	3.472
Senior og Sundhed	2.848
Social og Psykiatri	3.588
Kvalitet og Sammenhæng	17.808
Teknisk Udvalg	78.287
Vej, Trafik og Rekreative områder	43.014
Bygningsvedligehold og Byudvikling	11.477
Jordforsyning	23.796
Klima -, Natur- og Genbrugsudvalget	88.084
Natur og Miljø	15.581
Klima og Energi	630
Affaldshåndtering	71.873
Total overførsel - Anlæg	243.812

Kautions- og garantiforpligtelser

i 1.000 kr.

Ultimo 2022

LÅNGIVER

FORPLIGTELSE PRO RATA

Kommunekredit alene	376.975
Kommunekredit interessent	152.353
Middelfart Sparekasse	2.508
Nordfyns bank	1.194
Nykredit	235.903
Realkredit	178.532
Jyske Realkredit	34.536

I alt kommunal kaution/garanti

982.002

Eventualrettigheder

Ultimo 2022

DEBITOR

TILGODEHAVENDE

Grundkapitalindskud (indskud i landsbyggefond)	102.205
Grundkapital til kommunalt ejede ældreboliger	23.461
Driftsstøttelån	1.765
Ejbyhaller	26.170
Brenderup aktivitetcenter	4.000

I alt

157.601

Ultimo 2022

KREDITOR

TILSVAR

Operationel leasing hos Kommune Leasing	34
Bælthaven Middelfart - Kommunegaranti	25
I alt	59

Du kan få en specificeret opgørelse i Økonomiafdelingen

Noten angiver de refusionsindtægter, som kommunen har oppebåret, og kommunens udgifter til medfinansiering i regnskabsåret, fordelt på de finans-lovskonti, 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 regnskabsaflægges og revision på visse områder inden for Social- og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets, Børne- og Undervisningsministeriets og Indenrigs- og Boligministeriets ressortområder.

Tabel

Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering for Middelfart kommune i regnskabsåret 2022

Refusion efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9		
Hoved-		
konto	Finanslovskontonavn	Beløb i hele kr.
13.81.16.	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter i alment byggeri	70.762
13.81.17.	Støtte til beboerindskud	0
13.82.07.	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	0
14.71.03.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program	552.888
14.71.04.	Resultattilskud	1.874.905
14.71.05.	Grundtilskud	3.316.321
14.71.06.	Hjælp i særlige tilfælde	73.910
14.71.08.	Repatriering af udlændinge	134.487
14.71.13.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	53.591
14.71.14.	Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	54.772
14.71.15.	Danskbonus i program	19.716
14.72.03.	Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse	3.057
15.11.10.	Den centrale refusionsordning	29.951.162
15.11.43.	Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	503.482
15.26.58.	Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	2.573.442
15.26.59.	Udgifter til advokatbistand	209.165
15.64.59.	Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	7.779.262
15.64.60.	Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	589.969
15.72.01.	Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.	3.896.610
17.31.20.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	416.074
17.31.21.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	3.032.955
17.31.28.	ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	284.780
17.31.29.	ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	1.084.396
17.31.34.	TP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	280.956

Hoved-konto	Finanslovs-kontonavn	Beløb i hele kr.
17.31.35.	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	200.079
17.31.37.	ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	182.486
17.31.39.	ATP-bidrag for personer i fleksjob	1.439.893
17.31.41.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	0
17.35.02.	Tilbagebetalinger	0
17.35.20.	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	-5.157
17.38.11.	Dagpenge ved sygdom	-167.593
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	781.475
17.46.07.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af revalidender og modtagere af sygedagpenge og ledighedsydelse	0
17.46.08.	Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse	165.448
17.46.18.	Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	310.845
17.46.21.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige	0
17.46.53.	Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærling	6.106.793
17.46.74.	Jobrotation	0
17.54.06.	Skånejob	408.921
17.54.11.	Personlig assistance til personer med handicap	2.777.688
17.54.21.	Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen	621.435
17.54.22.	Afløb på servicejob	0
17.54.31.	Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	163.191
17.56.01.	Fleksjob med fast refusion	44.953.478
17.56.02.	Ledighedsydelse	1.107.201
17.61.06.	Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	0
17.62.03.	Støtte til betaling af beboerindskud	-1.168.990
17.62.04.	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter mv.	129.270
17.62.05.	Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv	1.130.139
17.62.06.	Renteindtægter af boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	78.978
17.63.01.	Sygebehandling, medicin mv.	349.263
17.63.02.	Flytning og hjælp i enkelttilfælde	399.251
17.64.02.	Personlige tillæg til pensionister	4.309.271
	Refusion i alt	121.030.027

Refusion fra Ydelsesrefusion		
Hoved-konto	Finanslovs-kontonavn	Beløb i hele kr.
14.71.11.	Forsørgelsesydelse ifm. program	1.986.155
14.71.12.	Forsørgelsesydelse for øvrige	881.795
17.35.11	Kontant- og uddannelseshjælp	10.469.307
17.35.22.	Ressourceforløbsydelse	7.367.909
17.35.23.	Revalideringsydelse mv.	131.649
17.35.24.	Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp	0
17.35.25.	Ledighedsydelse	2.005.479
17.38.11.	Dagpenge ved sygdom	52.337.991
17.47.01.	Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	421.772
17.47.02.	Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpmodtagere m.fl.	256.565
17.47.11.	Løntilskud ved ansættelse af revalidender m.fl.	8.308
17.54.30.	Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	348.485
17.56.04.	Fleksjob med variabel refusion	14.817.103
17.56.05.	Fleksbidrag til kommunen	14.887.064
Refusion i alt		105.919.582

Refusion og tilskud i alt efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og fra Ydelsesrefusion Beløb i hele kr.

Refusion og tilskud i alt 226.949.609

Medfinansiering via Ydelsesrefusion		
Hoved-konto	Finanslovs-kontonavn	Beløb i hele kr.
17.32.01.	Dagpenge ved arbejdsløshed	-38.892.516
17.35.20.	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	-1.242.559
17.46.32.	Befordringsgodtgørelse	-41.744
17.64.10.	Førtidspension med variabel medfinansiering	-64.066.597
17.64.13.	Seniorpension	-21.900.201
Medfinansiering i alt		-126.143.616