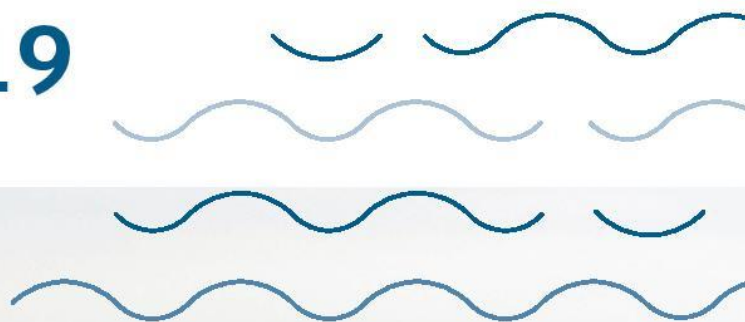




Middelfart
KOMMUNE

Beretning & regnskab 2019



Vorbjerg Strand



Regnskab 2019

Året 2019 blev på mange måder et rigtig godt år for Middelfart Kommune.

Med den centrale placering i Trekantsområdet, let adgang til mange arbejdspladser, naturskønne omgivelser og ikke mindst velfungerende kommunale service-tilbud, er Middelfart Kommune et godt sted at bo og leve. I 2019 fik vi igen på den gode side af 300 nye indbyggere.

De gode rammer er med til at tiltrække borgere og ikke mindst børnefamilier til kommunen og herigennem styrke beskatningsgrundlaget og udbygge mulighederne for at levere en endnu bedre kommunal service i årene fremover.



2019 bød på en samlet servicevækst på 1,92%, svarende til et løft af den borgernære service på 29,2 mio. kr.

Bosætningen giver liv i byerne, understøtter handels-, restaurations- og cafémiljøet og skaber mere aktivitet i hele kommunens forenings- og idrætsliv. Samtidig medvirker de mange nye yngre borgere til at understøtte den nuværende skolestruktur, hvor vi arbejder for at bevare de lokale folkeskoler og livet i landsbyerne.

Arbejdet med at renovere vores lokale skoler og skabe gode tidssvarende rammer for læring fortsatte i 2019. Der blev i alt anvendt 23 mio. kr. til anlægsarbejde på skoleområdet i 2019. Og når skolerenoveringsplanen, som løber fra 2011 – 2024, er helt afsluttet, vil vi samlet set have renoveret vores skoler for 311 mio. kr.

Der er i 2019 blevet arbejdet målrettet med at konsolidere og udbygge vores platform for fremtidig vækst og bosætning. Middelfart Kommune købte i 2019 to strategisk vigtige arealer. Det største og vigtigste køb var overtagelsen af Middelfart Industrihavn. Middelfart Kommune fortsætter havnedriften på den helt korte bane, mens havnearealet, når vi kigger lidt længere frem, giver nogle fantastiske muligheder for at udvikle Middelfart midtby i en attraktiv retning. Herudover overtog vi et centralt beliggende areal i Jernbanegade på godt 11.000 m². Arealet skal anvendes til nye familieboliger, studie- og ungdomsboliger og til parkeringspladser til pendlere.

Der blev i regnskab 2019 realiseret et overskud på ordinær drift på 102,8 mio. kr., mens anlægsinvesteringerne, som følge af havneerhvervelsen, beløb sig til 204,1 mio. kr. Resultatet skal ses i lyset af de strategiske arealkøb og jeg er helt tryk ved at investeringerne vil tjene sig selv hjem over de kommende år i form af øgede indtægter fra bl.a. grundsalg, øget udskrivningsgrundlag etc.

Også i de kommende år arbejde udviklingsorienteret og understøtte en grøn vækst- og bosætningsstrategi, hvor vi har vedholdende fokus på at være en klimavenlig kommune.

Venlig hilsen

Johannes Lundsryd Jensen
Borgmester



Regnskab 2019

Generelle bemærkninger	3
Regnskabspraksis	10
Regnskabsopgørelse	14
Finansieringsoversigt.....	15
Balance	16
Noter	18

Årsberetninger fra de enkelte udvalg

Økonomiudvalget.....	23
Beskæftigelses- og Arbejdsmarkedsudvalget	26
Skoleudvalget	31
Børn-, Kultur- og Fritidsudvalget.....	34
Social- og Sundhedsudvalget	36
Teknisk Udvalg	42
Miljø- og Energiudvalget	44

Oversigter

Bevillingsoversigt.....	47
Oversigt over overførte midler.....	50
Personaleoversigt	52
Garanti- og Eventualrettighedsfortegnelse	54
Anlægsprojekter over 2 mio. kr.	55

Bilag

Artsoversigt	56
Opgørelse af låneramme.....	57



Hovedlinjerne i regnskabet for 2019

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

Det samlede regnskabsresultat for 2019

Middelfart Kommune opnåede i 2019 et resultat af ordinær drift på 102,8 mio. kr., mens der i det oprindelige budget var budgetteret med et resultat på 84,4 mio. kr. Resultatet er opgjort inklusiv det afsatte budgetværn på 30,8 mio. kr.

Indtægterne fra skatter, tilskud, udligning og momsrefusionsordningen udgjorde samlet set 2.282,9 mio. kr. mod oprindeligt budgetlagt 2.279,1 mio. kr. Der blev således netto realiseret merindtægter for 3,8 mio. kr. i regnskabsåret 2019.

På skattefinansieret drift blev der i alt afholdt nettoudgifter for 2.179,1 mio. kr. inkl. refusioner på driftsposterne, mens der oprindeligt var budgetteret med nettoudgifter for 2.187,2 mio. kr.

Set under ét ligger de realiserede driftsudgifter således 8,1 mio. kr. under det oprindelige budget inklusiv serviceværnet, men er 22,7 mio. kr. højere end budgetlagt, når der ses bort fra det kassefinansierede serviceværn.

Nettorenteudgifterne udgjorde 1,0 mio. kr. i 2019, mens der oprindeligt var budgetlagt med 7,5 mio. kr. i nettorenteudgifter. Udgiften til renter blev således 6,5 mio. kr. lavere end oprindeligt budgetlagt. Afvigelsen skyldes først og fremmest, at der blev realiseret historisk store stigninger på de globale aktiemarkeder i 2019 samtidig med den historisk lave – og fortsat faldende – rente skabte gode afkast på obligationsmarkederne. Det bevirkede, at der under et blev realiseret et unormalt højt risikojusteret afkast i på kommunens værdipapirbeholdning. En anden medvirkende faktor til de lave nettorenteudgifter var, at der er realiseret merindtægter på garantiprovision som følge af, at EU's statstøtteregler stiller krav forstærket provisionsopkrævning på kommunale garantistillelser til forsyningsvirksomheder og andre kommercielle aktiviteter. Endelig har lavere udgifter til forrentning af kommunens lån været medvirkende til de lave nettorenteudgifter.

Til skattefinansieret anlæg blev der i 2019 anvendt 204,1 mio. kr. netto, mens der i det oprindelige budget var kalkuleret med et skattefinansieret anlægsniveau på 91,2 mio. kr.

Afvigelsen afspejler først og fremmest, at kommunen har erhvervet Middelfart Industrihavn fra Associated Danish Ports, ADP. Derudover er anlægsniveauet for 2019 løftet ekstraordinært med 11,5 mio. kr. som følge af, at asfaltinvesteringer og udgifter til implementering af IT-systemet på ældreområdet, KMD Nexus, blev reklassificeret fra drift til anlæg.

De realiserede nettoudgifter til jordforsyning og støttet byggeri udgjorde 0,5 mio. kr., mens der i det oprindelige budget var kalkuleret med nettoindtægter for 10,5 mio. kr. Afvigelsen skyldes først og fremmest, at der ikke blev realiseret de ventede indtægter fra jordsalg.



Endelig blev der realiseret nettoudgifter til drift og anlæg på det selvfinansierede område på 3,4 mio. kr., mens der oprindeligt var forventet udgifter for 17,7 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at investeringsplanerne på affald- og genbrugsområdet blev forsinket.

Når det skatte- og selvfinansierede område ses under et, blev der alt i alt realiseret nettoudgifter for 105,2 mio. kr., mens der oprindeligt var budgetlagt med nettoudgifter for 13,9 mio. kr.

Nedenfor er beskrevet hovedresultater og afvigelser på delområder.

Skattefinansieret drift

Skatteindtægter – merindtægter på 0,3 mio. kr.

- Der blev i alt opnået indtægter fra skatter på 1.833,6 mio. kr., hvilket er 0,3 mio. kr. højere end oprindeligt budgetlagt. Der er opnået en lille merindtægt på forskerskat, som delvist opvejes af en lidt højere afregning for skrå skatteloft.

Generelle og særlige tilskud – merindtægter på 3,5 mio. kr.

- På posten tilskud og udligning blev der i alt opnået indtægter for 449,6 mio. kr., hvilket er 3,5 mio. kr. mere end budgetlagt. Middelfart kommune modtog ekstra-tilskud på i alt 13,1 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget vedrørende byrdefordelingsmæssige tab, midtvejsregulering af tilskud og udligning, ensomhedspulje samt regulering af udviklingsbidraget.
- Omvendt blev efterafregnet 4,2 mio. kr. i forbindelse med midtvejsreguleringen af beskæftigelsestilskud og der blev udgiftsført 5,4 mio. kr. i forbindelse med afståelse af Naturgas Fyn.

Renteudgifter – mindreudgift på 6,5 mio. kr.

- Kommunens realiserede nettorenteudgifter udgjorde 1,0 mio. kr., mod forventet 7,5 mio. kr. i det oprindelige budget.
- På langfristet gæld blev der inkl. renteswapafregning realiseret nettorenteudgifter på 7,5 mio. kr., hvilket er 0,2 mio. kr. lavere end oprindeligt forventet. Mindreudgiften på renteposten skyldes den særlige situation med negative lånerenter, der lige nu hersker på kapital- og lånemarkederne.
- På kommunens anbringelser i aktier og obligationer blev der inklusiv returprovision realiseret indtægter for 4,5 mio. kr., hvilket er 3,8 mio. kr. mere end oprindeligt budgetlagt.
- Der blev i alt på garantiprovisioner opnået merindtægter for 1,5 mio. kr. mod oprindeligt budgetteret 0,2 mio. kr. Merindtægterne vedrører ekstra opkrævninger af garantiprovision som følge af implementeringen af EU's statsstøtteregele.



Økonomiudvalget – mindreforbrug på 34,7 mio. kr. (mindreforbrug på 3,9 mio. kr. ekskl. budgetværn)

- På Økonomiudvalgets område blev der realiseret et forbrug på 278,2 mio. kr., mens det oprindelige budget udgjorde 312,9 mio. kr.
- Mindreforbruget relaterer sig først og fremmest til det tekniske budgetværn på 30,8 mio. kr.
- På barselspuljen blev der realiseret et mindreforbrug på 2,8 mio. kr. Beløbet hen-sættes til at nedbringe den langfristede gæld til LD Feriefonden. Der er således ik-ke tale om "frie midler".
- Udgifterne til tjenestemandspensionsordningen blev 2,1 mio. kr. mindre end plan-lagt som følge af reduceret tilgang til ordningen.
- På Erhvervs- og turismeområdet realiserede Bridgewalking et overskud på 4,1 mio. kr., mens der modsat blev afholdt ekstraudgifter på 3,0 mio. kr. til Brobyg-ning Middelfart.
- Der blev realiseret et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. på administrationsområdet, som følge af underskudsafvikling.
- På rengørings- og forsikringsområdet blev samlet realiseret et merforbrug på 1,5 mio. kr. Afgivelsen vedrører fortrinsvis rengøring og skyldes, at helhedsplanen ik-ke blev implementeret tidnok til at få fuldt gennemslag i 2019.
- Endelig blev der på politisk organisation realiseret et merforbrug på 1,2 mio. kr., som følge af der blev afholdt to valg i regnskabsåret.

Beskæftigelses- og Arbejdsmarkedsudvalget – mindreforbrug på 2,5 mio. kr. (Merforbrug på 6,5 mio. kr. eksklusiv pulje til midtvejsregulering)

- På Beskæftigelses- og Arbejdsmarkedsudvalgets område blev der i 2019 realiseret et forbrug på 456,4 mio. kr., mod oprindeligt budgetteret 459,0 mio. kr.
- Der blev realiseret et merforbrug på sygedagpengemodtagere, forsikrede ledige og fleksjobvisiterede på ledighedsydelse, når der ses bort fra den afsatte pulje på 8,0 mio. kr. til imødegåelse af midt-og efterregulering af beskæftigelsestilskuddet. Inklusive puljemidlerne er der tale om et begrænset mindreforbrug.
- Modsat var der færre borgere i jobafklarings- og ressourceforløb samt et mindre-forbrug på driftsområdet. Besparelsen på driftsområdet er blandt andet opnået ved en optimering af antal virksomhedscentre og mentorer.

Skoleudvalget – merforbrug på 2,5 mio. kr.

- På skoleudvalgets område blev der i 2019 realiseret et forbrug på 356,0 mio. kr., mens det oprindelige budget udgjorde 353,5 mio. kr.
- Merforbruget i forhold til det oprindelige budget på skoleområdet skyldes alene opgaveomflytninger, herunder at skole- og læringskonsulenter i løbet af året blev flyttet fra BKF-udvalgets område til Skoleudvalgets område. Når der ses bort fra de gennemførte opgaveomlægninger, blev der realiseret et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. Mindreforbruget fordeler sig nogenlunde ligeligt på den centrale og de-centrale budgetramme.



- På den centrale budgetramme blev der realiseret et merforbrug på skolelederløn som følge af langtidssygemeldinger og ledelsesmæssige konstitueringsløsninger. Merforbruget blev mere end opvejet af mindreforbrug på centrale SFO-udgifter, statsbidragspligtige uddannelser, samt merindtægter fra mellemkommunale afregninger.
- Merforbruget på skolernes decentrale ramme skyldes primært, at pedelenheden som led i handleplanen afviklede underskud.

Børn, Kultur- og Fritidsudvalget – mindreforbrug på 2,6 mio. kr.

- På BKF-udvalgets område blev der i 2019 realiseret et samlet forbrug på 285,3 mio. kr., mens det oprindelige budget udgjorde 287,9 mio. kr.
- Når der ses bort fra opgaveomflytninger, primært til Skoleudvalget, blev der samlet set realiseret et merforbrug på 1,5 mio. kr.
- Kultur og Fritidsområdet realiserede et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. når der ses bort fra opgaveomflytninger. Merforbruget er en følge af underskudsafvikling på Biblioteket, tilbageløb af lokaletilskudsmidler og mindreforbrug på folkeoplysende formål.
- Dagtilbudsområdet realiserede et merforbrug på 1,9 mio. kr. når der ses bort fra opgaveomflytninger. Merforbruget er primært en følge af, at der blev passet flere børn end budgetforudsat. Derudover er der på området foretaget en række omorganiseringer, som har medført meromkostninger på personalesiden.
- Børn, familie og sundhedsområdet realiserede et samlet merforbrug på 0,7 mio. kr. når der ses bort fra opgaveomflytninger. Merforbruget vedrører hovedsagelig et merforbrug på anbringelsesområdet, dels som følge af et stigende antal handicapsager og dels som følge af stigende omkostningstygde i sagerne.

Social- og Sundhedsudvalget – merforbrug på 30,1 mio. kr.

- På Social- og Sundhedsudvalgets område blev der samlet set realiseret et forbrug på 723,5 mio. kr., mens det oprindelige budget udgjorde 693,3 mio. kr.
- På Sundhedsområdet blev der realiseret et merforbrug 3,5 mio. kr. Merforbruget vedrører primært den aktivitetsbestemte medfinansiering. Derudover er der realiseret merforbrug på vederlagsfri fysioterapi og sygepleje.
- På Senior og Velfærdsområdet blev der realiseret et samlet merforbrug på 8,1 mio. kr. Merforbruget skyldes primært videreførelse af klippekortordningen på plejehjemmene, merudgifter til elever som følge af en ny dimensioneringsaftale, samt merforbrug i hjemmeplejen (afledte følgeudgifter af implementering af Nexus). Derudover har huslejetab i ældre-/plejeboliger og et merforbrug på hjælpemidler medvirket til merforbruget.
- På Voksen og Borgerområdet blev der realiseret et merforbrug på 18,6 mio. kr. Merforbruget skyldes primært stigende gennemsnitsudgifter og tilgang af borgere til myndighedsområdet. Derudover er der et merforbrug dagtilbudsområdet som primært skyldes manglende produktionsindtægter og faldende belægning.



Teknisk udvalg – mindreforbrug 2,6 mio. kr.

- På Teknisk Udvalgs område blev der i 2019 realiseret et forbrug på 70,3 mio. kr., mens det oprindelige budget udgjorde 72,8 mio. kr.
- Vej og Trafik realiserede et mindreforbrug på 4,8 mio. kr. på vejvedligeholdelse. Mindreforbruget skyldes først og fremmest, at der i løbet af året er blevet reklasificeret 5,0 mio. kr. fra vejvedligeholdelse (drift) til investeringer i vej anlæg (anlæg).
- På bygningsvedligeholdelse er der realiseret merudgifter for 1,7 mio. kr.

Miljø- og Energiudvalget – merforbrug 1,5 mio. kr.

- På Miljø og Energiudvalgets område blev der i 2019 realiseret et forbrug på 9,3 mio. kr., mens det oprindelige budget udgjorde 7,8 mio. kr.
- Der blev på Natur- og Miljøområdet realiseret et mindreforbrug på 0,7 mio. kr., som primært skyldes mindreudgifter til skadesbekæmpelse.
- På Klima og Energiområdet blev der realiseret et merforbrug på 2,2 mio. kr. Merforbruget skyldes altovervejende periodeforskydninger på projekter.

Skattefinansieret anlæg

Der blev under et realiseret nettoanlægsudgifter for 204,1 mio. kr. på det skattefinansierede område, mens oprindelige budget til anlæg udgjorde 91,2 mio. kr.

Eksklusiv havnekøbet udgjorde anlægsudgifterne 104,2 mio. kr. Der blev således udført ekstra anlægsarbejde for 13,0 mio. kr. i forhold til det oprindelige budgetlagte niveau.

På Økonomiudvalgets område blev der samlet realiseret nettoindtægter for 1,2 mio. kr. Salget af Bøgelundgyden 8, Hollændervej 89, Kirkevej 31 og Søndergade 82 indbragte i alt nettoindtægter for 4,6 mio. kr. Modsat blev der på udvalgsområdet afholdt nettoudgifter på 3,3 mio. kr. Udgifterne vedrørte først og fremmest samlingen af administrationen, LAG-støtte og Trekant Brand Uddannelsescenter.

På Skoleudvalgets område udgjorde anlægsudgifterne i alt 23,0 mio. i 2019. Størstedelen af anlægsmidlerne er anvendt til skolerenoveringsplanen og der er herunder anvendt; 13,8 mio. kr. til Ejby Skole, 1,2 mio. kr. til Nørre Aaby Skole, 2,1 mio. kr. til Vestre Skole og 4,8 mio. kr. til Skrillingskolen. Derudover er der anvendt anlægsmidler til fremtidens digitale læringsplatforme, Ungdomsskolens indretning af klublokaler og Strib i Bevægelse.

På Børn Kultur og Fritidsudvalgets område beløb anlægsudgifterne sig til 6,3 mio. kr. i 2019.

Der blev herunder på Kultur og Fritidsområdet anvendt 3,0 mio. kr. til udbetaling af anlægstilskud til kunstgræsbaner. Derudover blev der på Familie- og Forebyggelsesområdet anvendt 1,0 mio. kr. til opgradering af dentalt udstyr i almentandplejen og 0,3 mio. kr. til projektering af renoveringen og udbygningen af døgninstitutionen, Brohuset. Endelig blev der på Dagtilbudsområdet anvendt 1,2 mio. kr. til udbedring af defekte MGO-plader i daginstitutionerne, 0,2 mio. til legepladsrenovering i Egetræet samt 0,6 mio. kr. til en pavillonløsning til Chili til opfyldelse af pasningsgarantien.



På Social og Sundhedsudvalgets område blev der i alt anvendt 9,2 mio. kr. i 2019. Størsteparten af anlægsmidlerne (6,5 mio. kr.) blev anvendt til implementeringen af nyt fagsystem på ældreområdet, KMD Nexus. Der blev herudover anvendt anlægsmidler på forbedring af køkkenfaciliteter, personalefaciliteter og nyt inventar på kommunens ældrecentre. Endelig blev der anvendt 0,5 mio. kr. på flytningen af Perronen til Langelandsvej.

På det Teknisk Udvalgs område blev der i alt anvendt 170,1 mio. kr. på anlæg, hvoraf størstedelen, 100,6 mio. kr., blev anvendt på havneerhvervelsen.

På Vej- og Trafikområdet blev der samlet set anvendt 38,2 mio. kr. til anlægsarbejde. Knap halvdelen af anlægsmidlerne, 15,9 mio. kr., blev anvendt til klimatilpasningen af den vestlige bydel. Herudover er der anvendt 5,0 mio. kr. på asfaltinvesteringer.

Til områdefornyelse er der endvidere anvendt 6,3 mio. kr. på opgradering af pladsen ved KulturØen, 0,7 mio. kr. til områdefornyelse i Ejby, 0,2 mio. kr. på stationsforpladsen i Middelfart, 0,1 mio. kr. til byforskønnelse i Gelsted samt 0,5 mio. kr. til forskønnelse af Havnegade og 4,2 mio. kr. på renoveringen af gågaden i Middelfart fra Gimbels Gyde til Samsøgade.

Til vej- og sti-etablering er der anvendt 1,2 mio. kr. på udbygning af cykel og vandrestier, 5,3 mio. kr. på trafiksikkerhedsløsning i Brenderup og 0,3 mio. kr. på andre trafiksikkerhedsprojekter.

Endelig er der anvendt 0,7 mio. kr. på parkeringspladsforholdene i Søndergade.

På det rekreative område blev der i alt anvendt 124,8 mio. kr., hvoraf 100,6 mio. kr. er anvendt til erhvervelsen af Middelfart Industrihavn fra ADP. Der er herudover anvendt 21,5 mio. kr. på udviklingsplanen for Middelfart Marina, 2,1 mio. kr. på fornyelsen af Bro 9, 0,4 mio. kr. på udskiftning af pæle i Kongebro Havn, samt 0,1 mio. kr. på opgradering af kommunens blåflagsstrande.

Indenfor kategorien bygningsvedligeholdelse blev der anvendt 7,1 mio. kr., hvoraf 2,5 mio. kr. blev anvendt til egentlig vedligeholdelse af kommunens bygninger, mens 4,6 mio. kr. blev anvendt til forskønnelse af landsbymiljøer, herunder saneringsopgaver.

Endelig blev der på Miljø- og Energiudvalgets område opnået nettoindtægter for 3,3 mio. kr. Indtægterne vedrører først og fremmest det store EU projekt: Better BirdLife. På udgiftssiden blev der anvendt 0,4 mio. kr. til masterplanen for udviklingen af Staurby Skov, 0,3 mio. kr. på den vestlige del af Naturområde Hindsgavl.

Jordforsyning og støttet byggeri

Nettoudgifterne til jordforsyning og støttet byggeri udgjorde 0,5 mio. kr. i 2019, mens der oprindeligt var budgetlagt med nettoindtægter på 10,6 mio. kr. Der er således tale om en væsentlig underopfyldelse af salgsmålsætningerne på jordforsyningsområdet.

På jord til boligformål blev der i alt realiseret nettoindtægter for 3,6 mio. kr., mens der oprindeligt var budgetlagt med nettoindtægter for 12,5 mio. kr. De realiserede indtægter vedrører fortrinsvist Tåruplundvej i Gelsted, Akelejhaven/Perikonhaven i Middelfart, samt Søndermarken i Nørre Aaby.

På jord til erhvervsformål blev der i alt realiseret nettoudgifter for 3,8 mio. kr., mens der oprindeligt var budgetlagt med indtægter for 2,1 mio. kr. Indtægterne vedrører fortrinsvist salg af erhvervsgrunde på udstykningen ved Toyotagrunden og Fynsvej.



Under ubestemte formål blev der i alt afholdt udgifter på 8,0 mio. kr. Udgifterne vedrører fortrinsvis arealerhvervelsen i Jernbanegade.

Der var ikke aktiviteter på området "støttet byggeri" i 2019.

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 det lange sigt skal dække de totale drifts- og anlægsudgifter.

Områdets realiserede nettodriftsudgifter udgjorde 3,7 mio. kr. i 2019 mod oprindeligt planlagt 17,8 mio. kr. Mindreforbruget på driften har i al væsentlighed baggrund i, at hele omkalfatringen af genbrugspladsstrukturen og de planlagte investeringer i indkøb af affaldsspande og skraldebiler er blevet væsentligt forsinket.

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 151,4 mio. kr. ved udgangen af regnskabsåret 2019. Gennemsnitslikviditeten er over året reduceret med 33,7 mio. kr. Likviditetsreduktionen skal især ses i lyset af det realiserede merforbrug på driften og indhentning af efterslæb på anlæg.

Den langfristede gæld er hen over året forøget fra 432,5 mio. kr. ultimo 2018 til 527,6 mio. kr. ultimo 2019, svarende til en gældsforøgelse på 94,9 mio. kr. Herunder er gælden til realkreditinstitutter forøget med 62,5 mio. kr., mens gælden vedrørende ældreboliger er nedbragt med 10,8 mio. kr. Den finansielle leasingforpligtelse er forøget med 1,1 mio. kr.

Forøgelsen af realkreditgælden har baggrund i, at der i 4. kvartal er optaget lån for 99,9 mio. kr. til finansiering af købet af Middelfart Industrihav fra ADP.

Herudover er der som noget nyt optaget en langfristet gæld til LD Feriefonde på 42,1 mio. kr. på balancen, svarende til den udestående værdi af indefrosne feriemidler pr. 31.12.2019.

Årets afdrag på lån udgjorde 48,2 mio. kr., mens der oprindeligt var budgettet med afdrag på 20,5 mio. kr. Merafdraget skyldes, at provenuet fra salget af Naturgas Fyn er anvendt til ekstraordinær gældsnedbringelse.

Det er 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. Grundet den lave rente er statsandelen p.t. negativ på de fleste af kommunens lån.



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 kasse- og regnskabsregulativet, 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 inden for politikområder til de 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 tjenestemandslignende 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%.

Hensættelse til arbejdsskadeforsikring optages i balancen ud fra de anmeldte skader. Der foretages ny beregning hvert 5. år og næste gang er til regnskab 2020.

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, feriedage og særlige 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 2019	Opr. budget 2019	Korr. budget 2019
------------------	---------------------	----------------------

Note:

DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE:

1.	Indtægter:			
	Skatter	-1.833.610	-1.833.314	-1.832.894
	Generelle tilskud	-449.633	-446.116	-448.536
	Tilbagebetaling af købsmoms	355	350	350
	Indtægter i alt	-2.282.888	-2.279.080	-2.281.080
	Driftsudgifter (eksl. Forsyning):			
	Økonomiudvalget	278.221	312.905	356.770
	Beskæftigelse og Arbejdsmarkedsudvalget	456.420	458.964	480.736
	Skoleudvalget	356.041	353.523	357.562
	Børn, Kultur og Fritidsudvalg	285.332	287.892	295.349
	Social- og Sundhedsudvalget	723.475	693.348	661.137
	Teknisk udvalg	70.279	72.835	70.441
	Miljø- og Energiudvalget	9.313	7.761	11.129
	Driftsudgifter i alt	2.179.081	2.187.228	2.233.124
2.	Renter	962	7.451	5.554
	Resultat af ordinær drift	-102.845	-84.401	-42.402
	Anlægsudgifter:			
	Anlægsudgifter i alt	204.091	91.200	284.835
	Jordforsyning og støttet byggeri:			
	Jordforsyning	-7.460	-14.600	-96.118
	Ældreboliger	0	0	0
	Køb af jord	7.979	4.000	10.184
	Jordforsyning og støttet byggeri i alt	518	-10.600	-85.934
3.	DET SELVFINSANSIEREDE OMRÅDE:			
	Driftsudgifter:			
	Miljø- og Energiudvalget	-240	-94	-94
	Anlægsudgifter:			
	Selvfinansierede anlæg	3.667	17.800	41.479
	Resultat selvfinansierede område	3.427	17.706	41.385
	Resultat i alt	105.191	13.905	197.884



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

Regnskab	Opr. budget	Korr. budget
2019	2019	2019

Note:

Tilgang af likvide aktiver:

	Resultat jfr. Resultatopgørelsen - Overskud	0	0	0
4.	Øvrige finansforskydninger	-51.327	3.184	3.184
	Optagne lån	-99.900	0	-99.900
	I ALT	-151.227	3.184	-96.716

Anvendelse af likvide aktiver:

	Resultat jfr. Resultatopgørelsen - Underskud	105.191	13.905	197.884
	Afdrag på lån	48.423	20.500	48.154
	I ALT	153.614	34.405	246.038

Ændring af likvide aktiver	2.387	37.590	149.324
-----------------------------------	--------------	---------------	----------------



Nettobeløb i 1.000 kr.

	Ultimo 2019	Ultimo 2018
Note: AKTIVER		
5. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:		
Grunde	82.893	111.154
Bygninger	916.099	968.871
Tekniske anlæg mv.	61.403	28.514
Inventar	6.797	13.076
Anlæg under udførelse	296.709	317.165
Materielle anlægsaktiver i alt	1.363.901	1.438.780
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:	0	0
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER:		
6. Aktier og andelsbeviser m.v.	1.278.270	1.265.366
7. Langfristede tilgodehavender	83.595	116.609
Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	-28.854	-32.282
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.333.011	1.349.693
ANLÆGSAKTIVER I ALT	2.696.912	2.788.473
OMSÆTNINGSAKTIVER:		
Varebeholdninger	0	0
5. Fysiske anlæg til salg	117.092	130.187
Tilgodehavender	56.348	63.722
Værdipapirer	849	849
8. Likvide beholdninger	53.865	51.265
Omsætningsaktiver i alt	228.154	246.023
AKTIVER I ALT	2.925.066	3.034.496



PASSIVER		
9.	EGENKAPITAL:	
	Takstfinansierede område	-43.975 -48.178
	Selvejende institutioner	-13.307 -13.975
	Skattefinansieret område	-1.423.711 -1.506.814
	Reserver for opskrivninger	0 0
	Balancekonto	-177.323 -267.877
	Egenkapital i alt	-1.658.316 -1.836.844
10.	HENSATTE FORPLIGTELSE:	
	Pensionsforpligtelser	-423.614 -428.712
	Hensatte forpligtelser i alt	-423.614 -428.712
11.	LANGFRISTET GÆLD:	
	Realkreditinstitutter	-275.520 -213.004
	Ældreboliger	-197.350 -208.157
	Leasing	-12.546 -11.403
	Lønmodtagernes Feriemidler	-42.073 0
	Øvrig gæld	0 0
	Langfristet gæld i alt	-527.489 -432.564
	Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita, staten m.v.	-5.458 -12.210
	KORTFRISTET GÆLD:	
	Kortfristet gæld i øvrigt	-310.187 -324.168
	Kortfristet gæld i alt	-310.187 -324.168
	PASSIVER I ALT	-2.925.066 -3.034.496



Noter til Regnskabsopgørelse

Note 1 – Indtægter

Der er for 2019 valgt at benytte det selvbudgetterede udskrivningsgrundlag på 6.633 mio. kr. og udskrivningsprocenten er 25,8.

Grundskylden for 2019 er beregnet med en grundskyldspromille på 21,29.

(i 1.000 kr.)	Regnskab 2019	Opr. Budget 2019	Korr. Budget 2019
Skatter			
Indkomstskat	-1.704.781	-1.705.201	-1.704.781
Selskabsskat	-11.730	-11.730	-11.730
Grundskyld	-111.514	-111.843	-111.843
Anden skat på fast ejendom	-5.585	-4.540	-4.540
Skatter i alt	-1.833.610	-1.833.314	-1.832.894
Generelle tilskud			
Udligning og generelle tilskud	-369.430	-367.961	-369.449
Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	14.626	14.626	14.626
Særlige tilskud	-98.993	-97.937	-97.873
Kommunale bidrag til regionerne	4.164	5.156	4.160
Generelle tilskud i alt	-449.633	-446.116	-448.536
Moms			
Tilbagebetaling af købsmoms	355	350	350
Moms i alt	355	350	350
Indtægter i alt	-2.282.888	-2.279.080	-2.281.080

Note: - = indtægter

Note 2 - Renter

Renteudgifter og – indtægter kan specificeres således:

(i 1.000 kr.)	Regnskab 2019	Opr. Budget 2019	Korr. Budget 2019
Renter			
Renter likvide aktiver	-2.872	270	-1.680
Renter forsyningsvirksomheder	-80	400	400
Renter langfristet gæld	5.004	6.184	6.184
Øvrige renter	-687	-530	-530
Kurstab og kursgevinster i øvrigt	-405	1.127	1.180
Renter i alt	962	7.451	5.554

Note: - = indtægter

Note 3 – Det selvfinansierede område

Forsyningsvirksomhedernes resultat i 2019 er et underskud på 3,4 mio. kr. Dette betyder at der ultimo 2019 er et tilgodehavende ved Middelfart Kommune på i alt 28,9 mio. kr.

(i 1.000 kr.)	Ultimo 2018	Forskydning	Ultimo 2019
Fordeles således:			
Dagrenovation	-12.271	1.040	-11.232
Storskrald og haveaffald	1.479	0	1.479
Glas, papir og pap	1.710	-738	973
Farligt affald	3.156	-200	2.957
Genbrugsstationer	-28.970	6.193	-22.777
Øvrige ordninger	-1.273	1.199	-74
Generel administration	3.887	-4.066	-179
Udlæg forsyningsvirksomheder i alt	-32.282	3.427	-28.854

Note: - = indtægter



Noter til finansieringsoversigt

Note 4 – Øvrige finansforskydninger

(i 1.000 kr.)	Regnskab 2019	Opr. Budget 2019	Korr. Budget 2019
Øvrige finansforskydninger			
Indskud i Landsbyggefonden	3.475	3.500	3.500
Refusionstilgodehavender	454	0	0
Andre tilgodehavender staten	-2.317	0	0
Kort og langfristede tilgodehavender i øvrigt	-37.742	-316	-316
Netto fonds, legater og deposita	7.029	0	0
Kort og langfristet gæld i øvrigt	-22.225	0	0
Øvrige finansforskydninger i alt	-51.327	3.184	3.184

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 01.01.2019	111.154	1.303.598	62.473	38.012	317.165	1.832.402
Tilgang	0	813	4.010	1.916	34.023	40.762
Afgang	-28.261	-21.878	-233	-61	-13	-50.446
Overført	0	13.263	38.289	2.914	-54.466	0
Kostpris pr. 31.12.2019	82.893	1.295.796	104.539	42.781	296.709	1.822.718
Afskrivninger pr. 01.01.2019	0	-334.727	-33.960	-24.936	0	-393.622
Årets afskrivninger	0	-50.206	-9.288	-11.096	0	-70.590
Afskrivning afhændede aktiv	0	5.236	112	49	0	5.396
Afskrivninger 31.12.2019	0	-379.697	-43.136	-35.984	0	-458.816
Regnskabsmæssige værdi 31.12.2019	82.893	916.099	61.403	6.797	296.709	1.363.901

Note 6 – Aktier og andelsbeviser m.v.

(i 1.000 kr.)	Kommunens andel	Ejerandel	Indre værdi
Aktier og andelsbeviser			
Naturgas Fyn	1.237	8,84%	14.000
Erhvervsparken	1.399	39,11%	3.577
ADP A/S	2.630	0,40%	657.529
FAKS	621	9,00%	6.895
Geo Fyn A/S	839	8,00%	10.488
Modtagestation Syddanmark I/S	540	6,46%	8.354
Elbo I/S	2.063	25,00%	8.253
Middelfart Spildevand A/S	1.260.364	100,00%	1.260.364
Middelfart Parkeringshus A/S	7.773	100,00%	7.773
Klinik for Tandregulering Lillebælt	1.459	42,94%	3.397
Trekantsområdet beredskab I/S	-654	10,56%	-6.196
Aktier og andelsbeviser i alt	1.278.270		



Note 7 – Langfristede tilgodehavender

Indskud i Landsbyggefonden skal ifølge Økonomi- og Indenrigsministeriets regler ikke værdiansættes i balancen. Indskuddet udgør 106,3 mio. kr. ultimo 2019.

(i 1.000 kr.)	Ultimo 2018	Forskydning	Ultimo 2019
Langfristede tilgodehavender			
Tilgodehavender hos grundejere	22	0	22
Udlån til beboerindskud	13.742	-547	13.194
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	69.707	671	70.379
Deponerede beløb for lån m.v.	33.138	-33.138	0
Langfristede tilgodehavender i alt	116.609	-33.014	83.595

Note 8 – Likvide beholdninger

(i 1.000 kr.)	Ultimo 2018	Forskydning	Ultimo 2019
Kontante beholdninger	113	2	114
Indestående bank	-161.408	-12.242	-173.650
Investerings- og placeringsforeninger	45.271	-787	44.485
Obligationer	167.289	15.627	182.916
Likvide beholdninger i alt	51.265	2.600	53.865

Primo året havde kommunen en likviditet på 51,3 mio. kr., mens likviditeten ved årets afslutning er opgjort til 53,9 mio. kr.

Dermed er kommunens likviditet forøget med 2,6 mio. kr. i 2019.

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 2018 på 1.836,8 mio. kr., mens egenkapitalen ved regnskabsafslutningen er formindsket med 178,5 mio. kr.

Værdien af de fysiske aktiver er faldet med 88,0 mio. kr. som følge af salg og afskrivninger på anlægsaktiverne, dette har medvirket til at forringe egenkapitalen i regnskab 2019.



(i 1.000 kr.)	
Egenkapital 31.12. 2018	-1.836.844
Forskydning i fysiske aktiver	87.974
Forskydning leasing	1.142
Forskydning feriepengeforpligtigelse	1.357
Forskydning tjenestemænd	-10.148
Forskydning arbejdsskade	5.050
Kursregulering aktier	-12.904
Kursregulering obligationer	-4.987
Regulering af lån	232
Forskydninger i sociale restancer	-487
Landsbyggefonden	3.475
Henlæggelser ældreboliger	3.863
Andre afskrivninger	-36
Afskrivninger Debitor	1.067
Lån Middelfart Marina	-2.100
Balancekonto	105.029
Egenkapital 31. 12. 2019	-1.658.316

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.

(i 1.000 kr.)	Ultimo 31.12.2018	Ultimo 31.12.2019
Hensatte forpligtelser	428.712	423.614

Dette betyder, at der er en nettoændring på kr. 5,1 mio. i forhold til 2018.

Note 11 – Langfristet gæld

Udviklingen i den langfristede gæld og leasinggæld:

(i 1.000 kr.)	
Langfristet gæld ekskl. leasing 31.12. 2018	-421.161
Optaget lån kommunekredit	-99.900
Optaget lån Ældreboliger	0
Lønmodtagernes Feriemidler	-42.073
Afdrag lån - kreditforening	37.383
Afdrag lån - Ældreboliger	11.039
Indeks- og kursregulering	-232
Langfristet gæld excl. leasing ultimo 2019	-514.944
Leasinggæld 31.12. 2018	-11.403
Nye-/afdrag på leasingaftaler	-1.142
Leasinggæld ultimo 2019	-12.545



Noter i øvrigt

Note 12 – Finansielle instrumenter

Ved udgangen af 2019 havde Middelfart Kommune en renteswap med en resthovedstol på 32,8 mio. kr. Den samlede resthovedstolen er i regnskabsåret reduceret med 7,7 mio. kr., den primære årsag er indfrielse af renteswap 2923H.

Som følge af den særligt situation på kapitalmarkederne med tiltagende negative renter, havde kommunens finansielle instrumenter en samlet negativ markedsværdi på 6,3 mio. kr. ved regnskabsårets afslutning, mod 5,7 mio. kr. ved udgangen af 2018.

Nettorenten på swaps er uændret 2,5% på 6604N fra regnskabsårets begyndelse til udgangen af 2019.

Nettoværdien af kommunens swapforpligtelse er samlet set forøget med 0,6 mio. kr. fra 2018 til 2019, hvilket er udtryk for at restløbetidseffekten kan opveje rentefaldseffekten.

Finansielle instrumenter pr. 31.12.2019

Swap aftale	Modpart	Udløbs dato	Rente	Type	Valuta	Aktiv/passiv	Nom. restgæld 31. dec	Markeds-værdi 31. dec
2923H	Danske Bank	21-10-2019	-0,1225	Fast	DKK	Aktiv	0	0
2923H	Danske Bank	21-10-2019	3,8650	Fast	DKK	Passiv	0	0
2923H i alt			-3,953				0	0
6604N	Danske Bank	12-01-2037	-0,4400	Fast	DKK	Aktiv	32.751.347	770.859
6604N	Danske Bank	12-01-2037	2,3100	Fast	DKK	Passiv	32.751.347	-7.049.527
6604N i alt			-2,545				32.751.347	-6.278.668
I alt 2019							32.751.347	-6.278.668
I alt 2018							40.486.464	-5.689.672
Ændring							-7.735.117	-588.996

Renteswap 2923H er indfriet pr. oktober 2019. Det realiserede tab er opført under kurstab på funktion 7.78

- = Det finansielle instrument har negativ værdi

Note 13 Selvforsikring på arbejdsskadeområdet

Middelfart Kommune har siden 2013 været selvforsikrende på arbejdsskadeområdet. Kommunen laver en delvis hensættelse til fremtidige arbejdsskader.

Middelfart Kommune får hvert 5. år udarbejdet en aktuaropgørelse over hensættelsesbehovet på arbejdsskadeområdet.

Seneste aktuarrapport er udarbejdet pr. 31.12.2017 og viser, at værdien af de fremtidige udbetalinger af arbejdsskadeforsikringer udgør 55,957 mio. kr.

Den aktuelle hensættelse til arbejdsskader udgør 10,251 mio. kr.

Hensættelsesprocenten udgør således 20,4%.

Den skønnede årlige udbetaling af arbejdsskadebetalinger skønnes at stige fra 5,2 mio. kr.

årligt i 2018 til 10,8 mio. kr. årligt i 2026, hvor selvforsikringen er tæt på at være fuldt indfaset.



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 – barselspulje, rengøring og forsikringer

Økonomi 2019:

(i 1000 kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Korr. budget uden over-/underskud	Regnskab
Drift	312.905	356.770	323.838	278.221
Anlæg	19.750	14.949	18.655	-1.206

Generelt om årets resultat – drift

For Økonomiudvalget er der overordnet en afvigelse (et mindreforbrug) vedrørende driften på ca. 34,7 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Når man ser bort fra puljen til udligning af servicerammen og ekstra pulje på i alt 30,8 mio. kr. er mindreforbruget ca. 3,9 mio. kr.

Mindreforbruget kan i hovedtræk forklares således:

- Barselspuljen er i 2019 ikke opbrugt – og overskuddet på 2,8 mio. kr. overføres til LD Feriefond med baggrund i den indbetaling der skal ske, som følge af den ny ferielov.
- Mindreforbrug på tjenestemandspensionsområdet 2,1 mio. kr. – der er tale om et generelt mindreforbrug på området. Årsagen er reduceret tilgang som følge af senere pensionering, men også færre aktive tjenestemænd og dermed lavere udgift til genforsikring. Budgettet for 2020 er tilpasset.
- Der er et overskud på området Erhverv og Turisme på 1,2 mio. kr. Heraf vedrører 4,1 mio. kr. overskud vedrørende Bridgewalking. En stor del af overskuddet vedrørende Bridgewalking kan henføres til forudbetalte billetter og gavekort. Derudover er der givet en tillægsbevilling på 3 mio. kr. til Brobygning Middelfart.
- Administrationsområderne i forvaltningerne er generelt under pres, men samlet set er der et mindreforbrug på 0,4 mio. kr.
- Rengøringsområdet og Forsikringsområdet – begge områder kommer ud af 2019 med merforbrug – samlet 1,5 mio. kr. Rengøringsområdet 1,1 mio. kr. mod forventet 0,9 mio. kr. og Forsikringsområdet med et merforbrug på 0,9 mio. kr. mod forventet 0,6 mio. kr. Rengøringsområdet har effektiviseret med henblik på budgetoverholdelse. Der forventes en fuld effekt af effektiviseringen i 2020. Forsikringsområdet er generelt under pres.



- Politisk organisation har et merforbrug på 1,2 mio. kr. – merudgiften kan hovedsagelig henføres til afholdelse af valg. Der blev i 2019 afholdt valg til Folketinget og til EU.

Generelt om årets resultat - anlæg

På Økonomiudvalgets område vedrører anlægsbudgettet hovedsagelig udgifter til:

- Samling af administration – kan afsluttes med udgangen af 2019
- Indsats samlingssteder – fortsætter også i 2020 og 2021
- Salg af diverse ejendomme

Byggeri af nyt rådhus blev påbegyndt i 2015. Vi flyttede ind i rådhuset i august 2017. Anlægsregnskabet kan først afsluttes med udgangen af 2019, idet der har været flere uafklarede udgifter, som først er faldet på plads i 2019.

Indsats samlingssteder – der er i gangsat en indsats for at skabe gode samlingssteder til borgerne i borgernes nærområde for at understøtte, udvikle og skabe bæredygtige fællesskaber i de enkelte lokalområder.

Anlægsmidlerne skal bl.a. benyttes til et elektronisk adgangskontrol – og låsesystem og til at skabe lettilgængelige lokaler med tilhørende mødefaciliteter. Målet er at få et låsesystem der kan integreres med kommunens bookingsystem webbook, således at der skabes en nem måde at booke og få adgang til kommunens lokaler.

Desuden er der i 2019 solgt en del ejendomme.

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 2019 har været under stærkt pres. Herunder også budgetterne på Administrationsområdet. Tidligere indarbejdede effektiviseringer – og nye effektiviseringer har skullet udarbejdes og effektueres.

Byrådet, kommissioner og nævn

Det nuværende Byråd startede i 2018. Der har været afholdt 2 valg i 2019 til henholdsvis Folketinget og EU.

Erhverv og Turisme

Området indeholder udgifter til turisme f.eks. Visit Middelfart og diverse events. Desuden indeholder området Bridgewalking og Destination Lillebælt. Bridgewalking og Destination Lillebælt er tværkommunale projekter og begge er med til at promovere Middelfart, Fredericia og Lillebælt.

Desuden afholdes udgifter til Erhverv – herunder tilskud til Middelfart Erhvervsråd, julebelysning og diverse tværkommunale samarbejder såsom Trekantsamarbejdet. Brobygning Middelfart er et nyt tiltag. Brobygning Middelfart er startet op i 2019.

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.

På forsikringsområdet er vi selvforsikrede på arbejdsskadeområdet. Vi har været selvforsikrede i 7 år med udgangen af 2019.

Rengøringsenheden har samlet et budget på ca. 24 mio. kr. Rengøringsenheden gør rent i alle kommunens institutioner. Rengøringsenheden har i 2018 og 2019 været under pres, og i 2019 er der arbejdet med løsninger med henblik på fremtidig budgetoverholdelse. Løsningerne har ikke haft fuld effekt i 2019.



Beskæftigelses- og Arbejdsmarkedsudvalgets hovedopgaver:

- Hjælpe ledige i job og virksomheder med at finde nye medarbejdere
- Etablere virksomhedspraktikker og løntilskudsjobs
- Sprogundervisning og integrationsydelse til udlændinge
- Kontant- og uddannelseshjælp
- Førtidspension
- Fleksjob og ledighedsydelse
- Sygedagpenge
- Jobafklaring og ressourceforløb
- Ressourceforløb og revalidering
- Forsikrede ledige
- Seniorjob
- Forberedende grunduddannelse - FGU

Økonomi 2019:

(i 1000 kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Korr. budget uden over-/underskud	Regnskab
Drift	458.964	480.736	454.276	456.420

2019 i hovedtal:

I forhold til det oprindelige budget viser årets resultat (uden over- og underskud) et mindreforbrug på 2,5 mio. kroner netto, svarende til 0,6 pct.

Resultatet indeholder et merforbrug på sygedagpengeområdet og på området for fleks- og ledighedsydelse, som skyldes flere borgere på ydelserne i forhold til det oprindelige antal i budgettet. I den anden retning dækker resultatet over et mindreforbrug henført til færre borgere i jobafklarings- og ressourceforløb samt et mindreforbrug på driftsområdet. Besparselsen på driftsområdet er bl.a. opnået ved en optimering af antal virksomhedscentre og mentorer.

Udvalgets budget er korrigeret med 4,7 mio. kroner i løbet af året via negative tillægsbevillinger. Nedjusteringen skyldes to årsager. Det oprindelige budget indeholder et "hensat" beløb på 8 mio. kroner. til midt- og efterreguleringen af beskæftigelsestilskuddet på området for forsikrede ledige. Den endelige regulering af beskæftigelsestilskuddet blev 4,2 mio. kroner for Middelfart, og det hensatte beløb blev derfor reduceret. De resterende 0,5 mio. kroner blev nedjusteret i det korrigerede budget i forbindelse med ændret praksis ved brug af lægeerklæringer (en del af P-30 initiativerne).

Endelig afspejler resultatet en større fokus på området for hjemtagning af mellemkommunal refusion. Et tværgående samarbejde, nye processer og bedre it-understøttelse har medvirket til højere mellemkommunale nettoindtægter i 2019 i forhold til de forudgående år. I løbet af året er der gennemført en fuldstændig bagudrettet analyse af det mellemkommunale refusionsområde, og eventuelle manglende refusioner er identificeret og opkrævet.



Indsatser og udvikling i 2019

2019 har været præget af to store ændringer på beskæftigelsesområdet. Som et led i aftalen om erhvervs- og iværksætterinitiativer fra 2017 er den økonomiske styring af beskæftigelsesindsatsen forenklet.

Intentionen med reformen, som implementeres fuldt ud fra 1. januar 2020, er en lempelse af proceskrav i loven og mere frihed for kommunerne til at tilrettelægge beskæftigelsesindsatsen. I 2019 har Job- og Vækstcenteret derfor arbejdet med udvikling og implementering af nye procedurer og retningslinjer for samtaler og tilbud, således at de nye arbejdsgange og regler er klar til implementering ved udgangen af året.

Reformen har samtidig betydet en finansierings omlægning af den aktive beskæftigelsesindsats i kommunerne. I 2019 er den statslige refusion af kommunernes driftsudgifter til aktivering i vejlednings-, opkvalificerings- og mentorforløb udfaset. Målet med refusionsomlægningen er blandt andet, at kommunerne i højere grad skal prioritere virksomhedsrettede tilbud med bedre effekt frem for vejledning og opkvalificering.

2019 har også været det første år med FGU - den ny forberedende grunduddannelse. Uddannelsen er etableret med baggrund i en bred politisk aftale om en reform af det forberedende uddannelsesområde fra oktober 2017. Uddannelsen er målrettet unge under 25 år, der har brug for forudgående faglig eller personlig opkvalificering for at kunne gennemføre en ungdomsuddannelse eller komme i beskæftigelse.

Kommunen har ved etablering af FGU fået det fulde ansvar for at gøre alle unge parate til at gennemføre en ungdomsuddannelse eller komme i beskæftigelse. Dette gennemføres ved koordinering og sammentænkning af kommunens ungeindsatser, for eksempel mellem beskæftigelse- og socialindsatserne.

Uddannelsen startede op den 1. august 2019, og skal erstatte en række af de nuværende forberedende tilbud, herunder Produktionsskoleforløb og erhvervsgrunduddannelse (EGU).

Nedenfor følger en kort beskrivelse af resultaterne for hovedområderne under Beskæftigelses- og Arbejdsmarkedsområdet.

Tilbud til udlændinge

Området viser et mindreforbrug på 0,7 mio. kroner i forhold til det oprindelige budget (17 pct.). I hovedtræk skyldes mindreforbruget færre borgere på sprogskole i forhold til budgettet. Derudover er der benyttet færre medarbejdere og dermed lønkroner til arbejdet med integrationsområdet.

Antal af borgere på ydelse under integrationsprogrammet er reduceret fra 83 borgere i januar til 48 i december. I 2019 er det lykkedes Job- og Vækstcenteret at få 44 integrationsborgere i job eller i uddannelse i løbet af året.

Middelfart har modtaget 14 nye integrationsborgere i løbet af året, fordelt ligeligt på voksne og børn. Antallet svarer til det budgetterede niveau.

Ved udgangen af 2019 er 79 pct. af alle integrationsborgere, som er ankommet indenfor integrationsperiodens femårlige periode, enten i job, i uddannelse eller i anden form for selvforsørgelse.



Førtidspensioner

Førtidspensionsområdet går ud med et merforbrug på 2,2 mio. kroner. i forhold til oprindeligt budget (1 pct.). Flere tilkendte førtidspensioner i sidste del af 2018 medførte, at budgetåret 2019 startede med et for lavt budget i forhold til det faktiske og forventede antal på ordningen.

I 2019 har der været en stigning i netto antal førtidspensionister i det første halvår, som efterhånden er afløst af en stagnation i antallet, dvs. antal afgang opvejes af antal tilgang på ordningen.

Kontant- og uddannelseshjælp

På området for kontanthjælp er den samlede ydelse og antal borgere på ydelse som forventet i budgettet. Resultatet blev et netto merforbrug på 0,1 mio. kroner, hvilket svarer til en afvigelse på 0,4 pct. I gennemsnit har 380 fuldtidspersoner modtaget kontanthjælp i løbet af året. Kontanthjælpsmodtagerne har bl.a. ved virksomhedspraktik, løntilskud og mentorordning fået den nødvendige hjælp til at finde mulige arbejdsgivere, søge job og få fodfæste på arbejdsmarkedet.

Antal borgere på uddannelseshjælp går også i balance for året. I gennemsnit har 142 unge været på uddannelseshjælp i 2019 og antallet har holdt sig stabilt igennem året.

Sygedagpenge og jobafklaringsforløb

Job og Vækstcentret opnåede ikke den nedgang i antal sygedagpengemodtagere som budgettet havde som mål for året. Området har et merforbrug på 4,8 mio. kroner, hvilket svarer til 10 pct. Jobafklaringsforløb opnår derimod et mindreforbrug på 2,7 mio. kroner, som dels består af en omplacering af mentorudgifter til driftsområdet (1,1 mio. kroner) og dels besparelser på ydelsessiden på 1,6 mio. kroner. Reduktionen i antal jobafklaringsforløb forklarer noget af stigningen i antal sygedagpengeforløb.

Samlet er der 35 årspersoner flere på de to ordninger i forhold til det oprindelige budget i 2019. Budgettet indeholdt et gennemsnit på 463 borgere på sygedagpenge i løbet af året. Resultatet blev 506 borgere i gennemsnit. Antal jobafklaringsforløb blev derimod reduceret igennem året, fra 144 årspersoner i januar til 108 borgere i december. Antallet svarer til et gennemsnit på 127 fuldtidspersoner igennem året.

Forsikrede ledige

Området opnår samlet set et mindreforbrug på 2,4 mio. kroner (4 pct.) i forhold til det oprindelige budget. Dette til trods for 51 flere forsikrede ledige i forhold til budget. Årsagen er, at det oprindelige budget indeholdt et "hensat" beløb på 8 mio. kroner til den forventede midt- og efterregulering af beskæftigelsestilskuddet. Den endelige regulering blev 4,2 mio. kroner, og beløbet blev nedreguleret i det korrigerede budget.

Budgettet indeholdt 351 årspersoner, og målet var på forhånd en reduktion i antallet i forhold til 2018. Det endelige antal blev 402 årspersoner, svarende til niveauet i 2018, og målet blev derfor ikke opfyldt. Området startede årets første kvartal med et højere antal end forventet på ydelse. Til trods for en stor reduktion i antallet igennem året, var det ikke muligt at indhente det antalsmæssige efterslæb.



Fleksjob og ledighedsydelse

Resultatet på fleksjobområdet viser, med et oprindeligt budget på 54,7 mio. kroner, et merforbrug på 3,9 mio. kroner (7 pct.). Tilsvarende førtidspensionsområdet blev der også i fjerde kvartal 2018 bevilliget flere fleksjobs end budgetteret. Dette medførte, at antal fleksjobbere var højere ved indgangen til budgetåret 2019. Generelt øges antallet af fleksjobbere i kommunen, og der har været en jævn nettostigning i antal fleksjobbere igennem 2019, fra 625 fleksjobs i januar til 645 i december.

Ledighedsydelsesområdet viser et merforbrug på 3,1 mio. kroner i forhold til oprindelig budget på 11,1 mio. kroner. Antal ledige fleksjobsvisiterede på ledighedsydelse er i gennemsnit 101 borgere, hvilket er 20 borgere over antallet i det oprindelige budget.

Ressourceforløb

Ressourceforløb viser et mindreforbrug på 7,2 mio. kroner ud af et samlet budget på 21,6 mio. kroner (33 pct.) I gennemsnit følger 155 borgere et ressourceforløb i 2019, hvilket er 6 færre end indregnet i budgettet. En stor del af den beløbsmæssige afvigelse skyldes derfor ikke kun det lavere antal på ordningen, men to andre årsager. Dels kan mindreforbruget henføres til registreringsændringer, da årets udgifter til mentorer på 3,2 mio. kroner blev flyttet fra ressourceforløb til driftsudgifter i forbindelse med aftalen om "forenkling af den økonomiske styring af den aktive beskæftigelsesindsats". Derudover skyldes mindreforbruget højere mellemkommunale refusioner på området.

Revalidering

I forhold til det oprindelige budget på 2,6 mio. kroner viser resultatet balance i forhold til budgettet. I alt har der været 16 borgere i revalidering i løbet af året. Budgettet dækker revalideringsydelse samt udgifter til aktiviteter, f.eks. arbejdsprøvning, uddannelse og optræning.

Seniorjobs

I forhold til det oprindelige budget på 3,5 mio. kroner, viser området et mindreforbrug på 0,3 mio. kroner. I gennemsnit har 19 borgere haft et seniorjob i 2019. Antal borgere i seniorjobs er reduceret fra 19 borgere i januar til 14 borgere i december. Det gunstige arbejdsmarked og en intensive indsats for at få de langtidsledige forsikrede ledige ansat i jobs på almindelige vilkår har bidraget til at reducere antallet.

Løntilskudsordninger

Området opnår et mindreforbrug på 1,2 mio. kroner (30 pct.) i forhold til det oprindelige budget på 3,9 mio. kroner. I 2019 blev der afsat midler til 35 løntilskudsjobs. Antal borgere i løntilskudsjobs blev i gennemsnit 28 årspersoner, heraf 6 fra integrationsydelse, 6 fra kontant- og uddannelseshjælp og 16 fra a-dagpenge.

Mindreforbruget kan henføres til integrationsområdet samt kontant- og uddannelseshjælpsområdet.



Driftsudgifter

Driftsudgifterne viser et mindreforbrug på 1,8 mio. kroner (11 pct.). Mindreforbruget er reelt større, da der blev indført ændrede konteringsregler i starten af året. Ændringen medførte, at forbrug til mentorer og driftsudgifter på i alt 4,3 mio. kroner blev flyttet fra ressource- og jobafklaringsforløb til driftsudgifter. De totale driftsudgifter viser derfor reelt et mindreforbrug på samlet 6,2 mio. kroner. Besparelsen på driftsudgifterne er bl.a. opnået ved en optimering af antal virksomhedscentre og mentorer, samt lavere kursusaktivitet målrettet kontanthjælpsmodtagere og revalidender.

Administrative udgifter

De administrative udgifter viser et mindreforbrug på 0,3 mio. kroner. Mindreforbruget kan henføres til ændret praksis ved brug af lægeerklæringer (en del af P-30 initiativerne). Blandt andet afholdelse af flere rundbordssamtaler mellem den praktiserende læge, Job- og Vækstcenterets medarbejdere og den sygemeldte borger, har medført en reduktion i antal rekvirerede lægeerklæringer.

Produktionsskolen og Erhvervsgrunduddannelsen (EGU)

Udgifterne til Produktionsskolen og Erhvervsgrunduddannelsen (EGU) viser samlet et mindreforbrug på 0,7 mio. kroner.

Til produktionsskoleforløb var der et oprindeligt budget på 3,3 mio. kroner til det kommunale grundtilskud og elevafregning i forbindelse med aktiviteter i 2018 (afregningen er ét år forskudt). Resultatet blev et mindreforbrug på 0,8 mio. kroner (23 pct.). I alt var der budgetteret med 57 helårselever, herunder 29 over 18 år og 28 under 18 år. Det endelige antal helårselever blev 45 helårselever og antallet ligger derfor lidt under det oprindelige budget for året.

Udgifterne til Erhvervsgrunduddannelsen – EGU, balancerer med budgettet. I 2019 haft 64 elever været tilknyttet uddannelsen, hvilket svarer til 31 årselever. Kommunens udgifter dækker skoleydelse, udgifter til undervisning- og supplerende tilskud i forbindelse med drift af uddannelsen. EGU er fra den 1. august 2019 blevet en del af Forberedende grunduddannelse (FGU). Elever, som startede egu før den 1. august 2019, er fortsat omfattet af reglerne om egu, indtil deres uddannelse er færdig.



Skoleudvalgets hovedopgaver:

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

Økonomi 2019:

(i 1000 kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Korr. budget uden over-/underskud	Regnskab
Drift	353.523	357.562	357.541	356.041
Anlæg	29.110	34.437	27.947	23.011

Regnskab 2019 for skoleudvalgets område udviser et samlet forbrug på driften på 356,0 mio. kr., mens det oprindelige budget udgør 353,5 kr. Der er således realiseret et merforbrug på 2,5 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.

Merforbruget i forhold til det oprindelige budget skal ses i lyset af de gennemførte opgave-omflytninger, herunder at skolekonsulenter og læringskonsulenter blev overført fra BKF-udvalgets område til Skoleudvalgets område. Eksklusiv opgaveomflytninger, er der realiseret et overskud på 1,5 mio. kr.

Overskuddet fordeler sig med 0,8 mio. kr. på skolernes decentrale budgetramme og 0,7 mio. kr. på den centrale budgetramme, når der ses bort fra opgaveomflytninger og interne afregninger af støttetimer, puljefordelinger mv.

Skoleområdet anlægsudgifter beløb sig til 23,0 mio. kr., mens der oprindeligt var budgetlagt med anlægsudgifter på 29,1 mio. kr.

Den manglende udnyttelse af det fulde rådighedsbeløb på anlægsrammen har primært baggrund i, at ombygningen af Vestre Skole blev igangsat senere end oprindeligt planlagt.

Drift

Det decentrale område

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

De decentrale enheder realiserede som nævnt ovenfor et samlet overskud på 0,8 mio. kr. Overskuddet skyldes hovedsagelig, at Pedelservice som led i handleplanen afviklede størstedelen af enhedens opsparede underskud.

Det overordnede billede er ved udgangen af 2019, at de fleste skoler har opnået god balance på driften.



Forvaltningen er opmærksom på, at to skoler ved årets udgang har akkumulerede nettounderskud, der overstiger 5%-grænsen for tilladte over-/underskud jf. kommunens økonomiske styringsprincipper.

Vestre Skole er kommet helt i mål med handleplanen, som videreføres over det kommende år.

Anna Trolles Skole er næsten kommet i mål med handleplanen. Forvaltningen vil følge skolen tæt i 2020.

Det centrale område

Resultatet for Skoleafdelingens centrale drift i 2019 er et overskud på 0,7 mio. kr. eksklusiv de gennemførte opgaveomflytninger.

På budgetposten "fællesudgifter" er der realiseret et samlet merforbrug på 4,2 mio. kr. eksklusiv opgaveomflytninger, puljeudmøntninger og støttetimeafregninger til skolernes decentrale ramme. Merforbruget skyldes først og fremmest ekstraordinære udgifter til langtidsfravær og konstitueringsløsninger for skoleledere, samt merudgifter til den kontrollerede nedlukning af Heldagsklasserne på Alsvej. Undervisningsaktiviteterne blev pr. 1.8.2019 samlet i en enhed på Østre Skole, som fremadrettet giver mulighed opnå optimal driftsskala og herigennem optimering af personaleressourcer, videndeling og bygningsfaciliteter.

På SFO-området blev der realiseret et mindreforbrug på 1,9 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 blev der realiseret et begrænset mindreforbrug på 0,2 mio. kr. Mindreforbruget kan først og fremmest henføres markant reducerede kørselsudgifter i forbindelse med samlingen af undervisningsaktiviteterne på Skrillingeskolen. Derudover har stram styring af visitationer til skolekørsel medvirket positivt til budgetoverholdelse.

Udgifterne til kommunale og regionale specialskoler blev 1,2 mio. kr. mindre end budgetforudsat. Baggrunden for mindreforbruget var først og fremmest, at der var færre elever end budgetforudsat på Billesbølle, samt øvrige eksterne specialundervisningstilbud.

Kompetenceudviklingsudgifterne lå 0,3 mio. kr. over det budgetlagte niveau. Meraktiviteten indenfor kompetenceudviklingsområdet vedrører især interne kompetenceudviklingsforløb. Kompetenceudviklingsforløbene dækkes op til et vist niveau af puljemidler i perioden 2014-2020. Eventuel underopfyldelse medfører tilbagebetalingskrav. Ved årets afslutning var Middelfart Kommune på omgangshøjde med puljekravet.

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 1,7 mio. kr. under det budgetlagte niveau. Afgivelsen har engangskaraktér.

Udgifterne til Uddannelsesvejledning ligger med et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. under det budgetlagte niveau. Middelfart Kommune hjemtog med virkning fra 2. kvartal 2019 Uddannelsesvejledningen fra UU Lillebælt i Fredericia. Mindreforbruget har baggrund i, at der blev virksomhedsoverdraget færre medarbejdere end forventet. Vejledningen var således ikke fuldt bemandet på opstartstidspunktet. Endelig lå udgifterne til hjemmetræning omtrent på det budgetlagte niveau.



Anlæg

Skoleafdelingen har et oprindeligt budget til anlæg i 2019 på 29,1 mio. kr., mens det korrigerede budget, som indeholder det overførte over-/underskud fra tidligere år, udgjorde 34,4 mio. kr.

Der blev i 2019 udført anlæg for i alt 23,0 mio. kr., hvilket indebar, at efterslæbet på skoleanlægsprojekterne blev forøget med 6,1 mio. kr. hen over året. Ved årets udgang er status således, at der samlet set overføres rådighedsbeløb på 11,4 mio. kr. til det kommende regnskabsår.

Afvigelsen på anlæg skyldes alene periodeforskydninger og der er således ikke tale om, at den samlede anlægsramme overskrides.

I 2019 blev i alt 5 anlægsprojekter afsluttet.

Tre mindre anlægsprojekter omkring renovering af Ungdomsskolens klublokaler, Strib i bevægelse og fremtidens digitale læringsplatforme 2018 lukkes med budgetoverholdelse.

Også projektet omkring udrulning af trådløst internet på skolerne, som havde en anlægs-sum på 4,1 mio. kr., kan i al væsentlighed lukkes med budgetoverholdelse (merforbrug på 0,012 mio. kr.).

Tilsvarende kan ombygningen af Skrillingseskolen med en samlet entreprisenum på 15,7 mio. kr. afsluttes med budgetoverholdelse.

Der er i alt 6 anlægsprojekter, som fortsætter i 2020.

Anlægsprojekterne på Nørre Aaby Skole og Ejby Skole mangler nogle mindre afsluttende servicearbejder, bl.a. noget malerarbejde. Projekterne kan derfor først afsluttes i første halvår 2020.

Anlægsarbejdet på Vestre Skole fortsættes i 2020 og ombygningen forventes for alvor at tage fart i 4. kvartal 2020.

Også projekteringen af Lillebæltsskolen blev forsinket i 2019. Midlerne til projektering overføres derfor til 2020, hvor ombygningen projekteres. Selve anlægsarbejdet forventes at pågå i 2021 og 2022.

Endelig overføres de uforbrugte rådighedsbeløb på anlægsrammen til Låsesystemet på Vestre Skole og midlerne til fremtidige digitale læringsplatforme 2019-puljen til 2020.



Børn, Kultur og Fritidsudvalgets hovedopgaver:

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

Økonomi 2019:

(i 1000 kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Korr. budget uden over-/underskud	Regnskab
Drift	287.892	295.349	279.291	285.332
Anlæg	8.250	16.897	11.490	6.316

BKF-udvalget - samlet

Regnskab 2019 for Børn, Kultur og Fritidsudvalgets viser et samlet mindreforbrug på 2,6 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Når der tages højde for opgave omflytninger (flytning af læringsområdet), så er der på udvalgsområdet realiseret et merforbrug på 1,5 mio. kr.

Kultur og Fritid

Regnskab 2019 for politikområdet Kultur og Fritid viser et samlet forbrug på driften på 44,3 mio. kr., svarende til et mindre forbrug på 9,2 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Korrigeret for opgaveomflytninger, så har området realiseret et mindreforbrug på 1,1 mio. kr.

Mindreforbruget har hovedsagelig baggrund i tilbageløb af lokaletilskudsmidler, mindreforbrug på folkeoplysende formål og at Middelfart Biblioteket decentralt realiserede et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

Biblioteket er således ikke nået i mål i forhold til at nedbringe det akkumulerede underskud med 0,4 mio. kr. årligt som er aftalt i handleplanen. Bibliotekets akkumulerede underskud udgør ca. 1,9 mio. kr. ved udgangen af 2019. Der arbejdes fortsat videre med en målsætning om underskudsafvikling i niveauet 0,4 - 0,5 mio. kr. årligt i henhold til aftale om nedbringelse af det opsparede underskud.

På Kultur og Fritidsområdet blev der i 2019 anvendt 3 mio. kr. på anlægsprojekter. Herunder blev der anvendt 0,01 mio. kr. på renovering af Vestfyns Hallerne og 3 mio. kr. på etablering af kunstgræsbaner.

Følgende anlægsprojekter afsluttes i 2019:

- Renovering af Vestfyns Hallerne afsluttes og udviser i alt væsentlighed budgetoverholdelse
- Skaterbane udstyr afsluttes og udviser et mindreforbrug på 0,01 mio. kr.

Dagtilbud

Regnskab 2019 for Dagtilbudsområdet viser et samlet forbrug på driften på 131,3 mio. kr.

svarende til et underskud på 6,7 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Når der tages højde for opgaveomflytninger realiserede området et merforbrug på 1,881 mio. kr.

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



Merforbruget på dagtilbudsområdet kan især forklares med af følgende faktorer:

Dagtilbudsområdet var i 2019 generelt presset af et stigende børnetal, som oversteg det forventede niveau i demografireguleringen. Endvidere har området været presset af omorganiseringer på specialpædagogkorpset og i et par af de decentrale enheder, som har medført en række meromkostninger på personaleområdet. Nogle af disse strukturændringer vil have en meromkostning, der løber ind i 2020, men som på sigt forventes at kunne medvirke til at forbrug og budget balancerer. Det overordnede merforbrug har derfor hovedsagelig baggrund i et merforbrug i enkelte decentrale enheder, som har været berørt af det stigende børnetal og omorganiseringerne.

For at imødekomme det forventede merforbrug i 2019 – er puljen til udvikling på det centrale område ikke anvendt.

Handleplanerne for følgende decentrale enheder blev ikke overholdt i 2019 og de videreføres i revideret form.

- Dagplejen
- Kompasset
- Båring Børnehus

På dagtilbudsområdet blev der i 2019 anvendt 2,1 mio. kr. på anlægsprojekter. Herunder blev der anvendt 0,2 mio. kr. til legeplads renovering i Egetræet, 1,2 mio. kr. til en erstatningssag vedrørende defekte MgO-plader, 0,1 mio. kr. til etablering af vuggestue og industrikøkken i Kompasset og 0,5 mio. kr. til en ny pavillon ved Chili.

Følgende anlægsprojekter afsluttes i 2019:

- Erstatningssag – Byggeri på dagtilbudsområdet (MgO-plader) afsluttes med et merforbrug på 1,2 mio. kr.
- Etablering af vuggestuepladser ved Kompasset inkl. køkken og udviser i al væsentlighed budgetoverholdelse.
- Etablering af vuggestuepladser ved Chili og udviser i al væsentlighed budgetoverholdelse.
- Etablering af vuggestuepladser i Strib inkl. køkken og udviser i al væsentlighed budgetoverholdelse.

Børn, Familie og Sundhed

Regnskab 2019 på Børn, Familie og Sundhedsområdet udviser et samlet forbrug på driften på 109,7 mio. kr., svarende til et merforbrug på 0,02 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Når der tages højde for opgaveomflytninger realiserede området et merforbrug på 0,7 mio. kr.

Familieafdelingsområde består overordnet af tandplejen, PPR, sundhedstjenesten, anbringelser af børn og unge, forebyggende foranstaltninger samt områderne merudgiftsydelser og dækning af tabt arbejdsfortjeneste.

Merforbruget vedrører hovedsagelig et merforbrug på anbringelsesområdet, som følge af et stigende antal handicapsager og omkostningstygden på handicapsagerne, som delvist imødegås af et mindreforbrug på forebyggelsesområdet, merudgiftsydelser og tabt arbejdsfortjeneste.

På Børn, Familie og Sundhedsområdet blev der i 2019 anvendt 1,2 mio. kr. på anlægsprojekter. Herunder blev der anvendt 0,3 mio. kr. til udvidelsen af Brohuset, 0,2 mio. kr. til indkøb af teknisk udstyr i Tandplejen og 0,7 mio. kr. til udskiftning af tandlæge stole (units) i tandplejen.



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, forebyggelse og sundhedsfremme
- Alkohol- og stofmisbrugsbehandling
- Forsørgelse

Økonomi 2019:

(i 1000 kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Korr. budget uden over-/underskud	Regnskab
Drift	693.348	661.137	691.804	723.475
Anlæg	4.750	19.216	17.250	9.209

Social- og Sundhedsudvalget – Samlet

Regnskab 2019 for Social- og Sundhedsudvalget viser et samlet forbrug på driften på 723,475 mio. kr. svarende til et underskud på 30,127 mio. kr. i forhold til årets oprindelige budget. Når der ses bort fra overførte over-/underskud fra tidligere år samt projekter og øvrige reguleringer er der et merforbrug på 31,671 mio. kr.

Resultatet på Social- og Sundhedsudvalgets anlægsbudget i 2019 viser et samlet forbrug på 9,209 mio. kr. svarende til et underskud på 4,459 mio. kr. i forhold til årets oprindelige budget. Der er et overskud på områdets anlæg på 10,007 mio. kr. i forhold til årets korrigerede budget inklusiv ikke forbrugte rådighedsbeløb fra tidligere år.

Sundhedsområdet

Regnskab 2019 for sundhedsområdet viser et samlet forbrug på driften på 238,876 mio. kr. svarende til et underskud på 3,463 mio. kr. i forhold til områdets oprindelige budget. Der er et underskud på 3,494 mio. kr. i forhold til områdets korrigerede budget, når der ses bort fra overførte over-/underskud fra tidligere år. Når der korrigeres for den aktivitetsbestemte medfinansiering er der et merforbrug på 1,120 mio. kr. Området har en handleplan for afvikling af opsparet underskud. I 2019 har sundhedsområdet ikke afdraget på underskuddet.

Resultatet er beskrevet på delområder herunder.

Den aktivitetsbestemte medfinansiering udviser et merforbrug på 2,132 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Underskuddet er på 2,374 mio. kr. i forhold til korrigerede budget ekskl. overførte over-/underskud, projekter og øvrige reguleringer.



Merforbruget henfører sig til udgifterne til færdigbehandlede somatiske/psykiatriske patienter, borgerere indlagt på hospice og borgere med en specialiseret genoptræningsplan. Som følge af udfordringerne i forhold til E-sundhed er alle kommuner i 2019 afregnet efter kommunens 2018 niveau. Kommunerne er lovet en regulering i 2020 i forhold til kommunens faktiske udgifter i 2019.

Træning udviser et merforbrug på 0,495 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Underskuddet er ligeledes på 0,495 mio. kr. i forhold til korrigerede budget ekskl. overførte over-/underskud. Merforbruget skyldes den vederlagsfrie fysioterapi. Træningsområdet har fået en udvidelse af budgettet til den vederlagsfrie fysioterapi i 2020. Så fremadrettet forventes området at balancere.

Forebyggelse får et mindreforbrug i forhold til oprindeligt budget og korrigeret budget uden over- underskud på 0,874 mio. kr. Mindreforbruget skyldes vakante stillinger.

Sygeplejen får et merforbrug i forhold til korrigeret budget på 1,896 mio. kr. Underskuddet er ligeledes på 1,846 mio. kr. i forhold til korrigerede budget ekskl. overførte over-/underskud, projekter og øvrige reguleringer. Merforbruget skyldes dels stigende driftsudgifter. Derudover har der været et højt forbrug af vikarer. Implementeringen af Nexus og fælles sprog III har medført stigende vikarudgifter i sygeplejeteamet.

Diverse (tilskud til frivillige og undervisningstilbud) får et mindreforbrug på 0,278 mio. kr. i forhold til både det oprindelige og korrigerede budget. Mindreforbruget skyldes primært at undervisningstilbuddene varetages af sundhedskonsulenterne på forebyggelsesområdet.

Tværgående Udvikling får et mindreforbrug på 0,014 mio. kr. i forhold til både det oprindelige og korrigerede budget.

Senior og Velfærd

Regnskab 2019 for senior og velfærd viser et samlet forbrug på driften på 241,846 mio. kr. svarende til et underskud på 8,061 mio. kr. i forhold til områdets oprindelige budget. Der er et underskud på 10,231 mio. kr. i forhold til områdets korrigerede budget når der ses bort fra overførte over-/underskud fra tidligere år.

Resultatet er beskrevet på delområder herunder.

Regnskabet på plejehjemsområdet udviser et merforbrug i forhold til oprindelige budget på 1,762 mio. kr. Regnskabet udviser et mindreforbrug i forhold til korrigerede budget, når der ses bort fra overførte over-/underskud fra tidligere år på 0,745 mio. kr. Mindreforbruget henfører sig primært til rehabiliteringscenteret på Kongshøj som havde tomme stuer i starten af året og i forhold til midler tilført i forbindelse med P30 (tværgående rehabilitering og Det nære sundhedsvæsen) hvor processen har været forsinket. Midlerne vil blive anvendt i 2020. Rehabiliteringsområdet overgår til sundhedsområdet i 2020.

Hjemmeplejen får et merforbrug i forhold til oprindelige budget er på 0,525 mio. kr. Regnskabet udviser et merforbrug på 0,860 mio. kr. i forhold til korrigerede budget når der ses bort fra overførte over-/underskud fra tidligere år. Merforbruget skyldes primært høje vikarudgifter i forbindelse med implementering af Nexus.



På myndighedsområdet var der et merforbrug i forhold til oprindeligt budget på 1,762 mio. kr.. Merforbruget i forhold til korrigeret budget når der ses bort fra overførte over-/underskud fra tidligere år er på 1,043 mio. kr. Merforbruget henhører sig primært til hjælpemiddelsområdet inklusiv depot som har en samlet merforbrug på 2,753 mio. kr. De stigende udgifter til hjælpemidler skyldes flere faktorer som den demografiske udvikling med flere ældre, den teknologiske udvikling af flere og dyrere hjælpemidler, borger udskrives hurtigere fra sygehus og har brug for mere kompleks pleje og hjælpemidler og ændret praksis i ankestyrelsen. Merforbruget modsvares til dels af et mindreforbrug på 1,700 mio. kr. det øvrige myndighedsområde. Myndighedsområdet har en handleplan for afvikling af opsparet underskud. I 2019 har området ikke afdraget på underskuddet.

På kost og ernæringsområdet udviser regnskabet et mindreforbrug på 0,419 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget når der ses bort fra overførte over-/underskud fra tidligere år. En del af mindreforbruget kan forklares ved at Elbokøkkenet fik et overskud i 2018. Middelfart Kommunes andel af overskuddet udgør 0,222 mio. kr.

Der er et merforbrug på Fællesområdet Senior og velfærd på 3,219 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 7,319 mio. kr. Merforbruget skyldes primært at implementeringen af KMD Nexus blev henført til anlægsområdet, og der blev givet en negativ bevilling til driften på Senior og Velfærdsområdet på 6,500 mio. kr.

Området administration og udvikling indeholder primært udgifter til social- og sundhedselever. Området får et merforbrug i forhold til oprindeligt budget på 2,060 mio. kr. I forhold til det korrigerede budget når der ses bort fra overførte over-/underskud fra tidligere år er der et merforbrug på 2,173 mio. kr. Merforbruget skyldes dels en ny dimensioneringsaftale som medfører et øget optag af elever og at der optages relativt flere voksen-elever, som er dyrere.

Ældreboliger får et merforbrug på 0,423 mio. kr. i forhold til korrigerede budget når der ses bort fra overførte over-/underskud fra tidligere år. Årsagen til merforbruget er tomgang og dermed huslejetab.

Social og Velfærd 2019

Regnskab 2019 for Social- og Velfærdsområdet viser et samlet forbrug på driften på 242,753 mio. kr. svarende til et underskud på 18,6 mio. kr. i forhold til områdets oprindelige budget. Der er et underskud på 17,362 mio. kr. i forhold til områdets korrigerede budget når der ses bort fra overførte over-/underskud fra tidligere år samt projekter og øvrige reguleringer.

Resultatet er beskrevet på delområder herunder.

Social og Velfærd Myndighed får et underskud på 18,8 mio. kr. i forhold til områdets oprindelige budget, hvis der korrigeres for en tilpasning, hvor der er omplaceret budget til to tilbud under Center dag. Underskuddet er på 17,576 mio. kr. i forhold til områdets korrigerede budget ekskl. overførte over-/underskud, projekter og øvrige reguleringer.



Merforbruget skyldes primært større udgifter end budgetteret på områderne Socialpædagogisk støtte (§85) til borgere i botilbud og i egen bolig, borgeres ophold på midlertidige botilbud (§107), borgeres ophold på Krisecentre (§109) og forsorgshjem (§110) samt borgeres benyttelse af aktivitets- og samværstilbud.

Området har til og med 2018 akkumuleret et underskud på 26,444 mio. kr. Et overskud på pulje til eksterne STU forløb på 1,476 mio. kr. skal modregnes. Ved udgangen af 2019 vil det akkumulerede underskud således være steget til ca. 42,546 mio. kr. Der er udarbejdet og implementeret en indsatsplan til budget i balance for 2019-2022. Planen skal medvirke til at vende udgiftsudviklingen på området, så der kan blive skabt balance på området frem mod 2022.

Center døgn består af kommunens 3 døgntilbud Vestbo, Guldregnen og Teglgårdshuset.

Center døgn får et overskud på 1,874 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Vestbo får et overskud på 1,673 kr. hvilket primært skyldes vakante stillinger i 1. halvår af 2019. Guldregnen og Teglgårdshuset bidrager med et samlet overskud på 0,201 mio. kr. Center døgn har til og med 2018 akkumuleret et underskud på 4,597 mio. kr. Ved udgangen af 2019 vil det akkumulerede underskud være reduceret til 2,723 mio. kr.

Center Dag består af kommunens 5 aktivitets og beskæftigelsestilbud, 3 væresteder og kommunens 2 Bostøtteteams til hhv. sindslidende og handicappede borgere.

Området er tilpasset i 2019 hvilket påvirker områdets oprindelige budget. Korrigeres for denne tilpasning viser området et underskud på 1,419 mio. kr. Dagtilbud til sindslidende står for den største del af underskuddet på 1,165 mio. kr. Dagtilbud til handicappede får et underskud på 0,254 mio. kr. Center dag har til og med 2018 akkumuleret et overskud på 1,452 mio. kr. Ved udgangen af 2019 vil det akkumulerede overskud være reduceret til ca. 0,033 mio. kr.

STU området kommer ud af 2019 med et lille overskud på 0,020 mio.. kr. STU Middelfart har været udfordret af faldende efterspørgsel fra andre kommuner, men STU Middelfart har løbende formået at tilpasse kapaciteten. Udfordringerne forventes at forsætte i 2020 og udviklingen kan udfordre STU Middelfarts nuværende driftsgrundlag.

Rusmiddelcentret udviser et underskud på 0,098 mio. kr. i 2019.

Området har de senere år været udfordret af en tiltagende ubalance i forhold til mellemkommunal refusion. Antallet af borgere, som er blevet behandlet udenfor kommunen er steget, samtidig med at mængden af borgere behandlet på Rusmiddelcentret er uændret.

Situationen er svær at styre, da området er præget af et selvvisitationsprincip. Borgerne har ret til behandling, hvor de selv ønsker det. Dermed kan de stort set frit vælge et behandlingstilbud udenfor kommunen. For at imødekomme ubalancen er der tidligere nedlagt 1 stilling fra 2018 og frem. Området har til og med 2018 akkumuleret et underskud 1,925 mio. kr. Rusmiddelcentret har ikke formået at nedbringe det akkumulerede underskud med 0,650 mio. kr. som aftalt i en handleplan. I stedet er merforbruget blevet forøget til i alt 2,023 mio. kr. Der vil blive udarbejdet en revideret handleplan.

Forsørgelsesområdet udviser et underskud på 0,219 mio. kroner (0,5 pct.) ud af et samlet budget på 39,825 mio. kroner. Merforbruget vedrører primært området Personlige tillæg.



Anlæg

Social- og Sundhedsforvaltningen har et oprindeligt budget til anlæg i 2019 på 4,750 mio. kr., mens det korrigerede budget udgjorde 19,216 mio. kr. Resultatet på Social- og Sundhedsudvalgets anlægsbudget i 2019 viser et samlet forbrug på 9,209 mio. kr. svarende til et underskud på 4,459 mio. kr. i forhold til årets oprindelige budget. Der er et overskud på områdets anlæg på 10,007 mio. kr. i forhold til årets korrigerede budget inklusiv ikke forbrugte rådighedsbeløb fra tidligere år.

I 2019 har der været følgende anlægsprojekter:

- Etablering af personalerum på plejehjemmet Fænøsundvænget blev afsluttet primo 2019. Projektet blev lukket med budgetoverholdelse.
- Ombygning af køkken i aflastningen på Egebo samt køkken på Gelsted plejehjem blev på begyndt i 2018. Ombygningen blev afsluttet 2019 med budgetoverholdelse.
- Plejehjemmene har fået tildelt 0,750 mio. kr. i både 2018 og 2019 til udskiftning af plejesenge på plejehjemmene. Den samlede projektøkonomi overholdes i alt væsentlighed (merforbrug på 0,009 mio. kr.)
- Der er været afsat midler til undersøgelse af placering af et frivillighedscenter. Frivillighedscenteret er nu tænkt ind sammen med et sundhedscenter. Derfor lukkes projektet. (mindreforbrug 0,150 mio. kr.)
- Bedre rammer for beboerne på Egebo. Projektet blev igangsat i 2019 og fortsætter i 2020. Der overføres 0,200 mio. kr. til 2020.
- Nyt Køkken til Fænøsund dagcenter. Projektet blev ikke sat i gang i 2019. Der overføres 0,300 mio. kr. til 2020.
- Der er renoveret 3 køkkener på Plejehjemmet Fænøsundvænget. Renoveringen blev afsluttet 2019 med overskud.
- Der har været afsat midler til udvikling af Kongshøjcentret. Projektet er nu afsluttet og der er i 2021 afsat midler til en renovering og tilbygning af Kongshøj Plejehjem som vil sikre at beboere og medarbejdere får bedre rammer at bo og være i. Derfor lukkes projektet med et mindreforbrug 0,476 mio. kr.
- Der har været afsat midler til udskiftning af gulv og folderdør på Fænøsund plejehjem. Projektet blev afsluttet i 2019 med et mindreforbrug på 0,088 mio. kr.
- Der er blevet etableret en ny sygeplejeklinik på Plejehjemmet Fænøsund. Anlægsarbejdet blev afsluttet primo 2019. Efter etableringen af sygeplejeklinikken på Fænøsund råder kommunen nu over 4 klinikker. De øvrige klinikker ligger i Skovgade, Middelfart, Egebo i Ejby og Kongshøj i Nr. Aaby. Projektet blev afsluttet med et mindreforbrug på 0,149 mio. kr.
- I 2019 blev der implementeret et fælles IT system Nexus i Social og Sundhedsforvaltningen. Den samlede projektøkonomi på 6,500 mio. kr. overholdes i alt væsentlighed (merforbrug på 0,036 mio. kr.).



- Flytning af perronen til langelandsvej vedr. flytning af dagtilbuddet Perronen sammen med Entreprenørgården. Projektet er ikke kommet i gang i 2019 men der er valgt bygherrerådgiver og der vil blive afholdt licitation i foråret hvorefter byggeprojektet igangsættes. Der overføres 8,529 mio. kr. til 2020.
- Samling af § 104 dagtilbud, § 80 husvilde boliger. Projektet er igangsat og videreføres til 2020. Der overføres 0,134 mio. kr. til 2020.



Teknisk udvalgs hovedopgaver:

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

Økonomi 2019:

(i 1000 kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Korr. budget uden over-/underskud	Regnskab
Drift	72.835	70.441	66.127	70.279
Anlæg	13.521	113.387	123.257	170.635

Teknisk Udvalg realiserede i 2019 et samlet forbrug på 70,2 mio. kr. Resultatet er således 2,5 mio. kr. mindre end det oprindelige budget.

På anlægssiden er der realiseret et samlet forbrug på 170,6 mio. kr. hvilket er 157,1 mio. kr. mere end det oprindelige budget 2019. Afvigelsen skal ses i sammenhæng med at anlægsprojekterne strækker sig over flere år samt købet af Middelfart Industrihavn fra Associated Danish Ports, ADP.

Vej- og Trafik

Drift

Der er for vej- og trafik politikområdet realiseret et mindreforbrug på 4,8 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Mindreforbruget har alene baggrund i reklassificering af større vejvedligeholdelsesopgaver fra drift til anlæg.

Udgifterne til vejafvandingsbidrag til spildevand er på 0,45 mio. kr. i 2019, hvilket er 0,23 mio. kr. mindre end budgettet.

Entreprenørafdelingen har et merforbrug på 1,6 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Dette skyldes den megen nedbør i 2019 – herunder de voldsomme skybrud – som har kostet en del ekstra på driften i form af oprensning af grøfter og rendestensbrønde samt renovering af dårlige eller ødelagte rørledninger.

Desuden har der været nogle ret tunge, og uforudsete renoveringsomkostninger på ejendommen i form af strømpeforing af olieudskiller fra værkstedet og renovering af værkstedsgulv og smøregrav. Slutteligt har omfanget af anlægsarbejder og arbejder for eksterne ligget betydeligt under niveauet for tidligere år med en deraf følgende reduceret indtægt.

Anlæg

På anlæg blev der i 2019 brugt 38,2 mio. kr. under Vej- og trafik, dette er 22,9 mio. kr. mere end budgettet, merforbruget er primært anvendelse af overskud fra tidligere år.



Rekreative områder

Drift

Området gav i 2019 et underskud på 0,1 mio. kr. i forhold til budgettet. Dette skyldes færre indtægter fra fastlæggere end budgetteret.

Entreprenørafdelingens grønne afdeling har et mindreforbrug på 0,35 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.

Anlæg

For anlæg I 2019 blev der brugt 124,8 mio. kr. under Rekreative områder, hvilket er 119 mio. kr. mere end oprindeligt budget. Merforbruget skyldes primært købet af Middelfart Industrihavn med en samlet omkostning på 100,6 mio. kr. Derudover har der været et merforbrug på 16,5 mio. kr. på Marina projektet. Dette overforbrug blev udredet i forbindelse med 4. budgetopfølgning 2019.

Bygningsvedligeholdelse

Drift

I 2019 er der realiseret et merforbrug på 1,7 mio. kr. på udgifter til bygningsvedligehold. Generelt har der været udfordringer med uforudsigelige udgifter i forbindelse med vedligeholdelse af kommunalejede bygninger.

Anlæg

På anlæg i 2019 blev der brugt 7,1 mio. kr. under bygningsvedligehold, hvilket er 6,1 mio. kr. mere end budgettet. Merforbruget er primært anvendelse af overskud fra tidligere år. Derudover er der et stort underskud på LAR-projektet. Indtægterne er fejlagtigt tilgået entreprenørafdelingen i regnskabsårene 2017-2018. Dette bliver løst til over-, underskudsopgørelse.

Jordforsyning

Drift

Jordforsyning som vedrører leje og forpagtningsaftaler ender med et underskud på 0,37 mio. kr. Dette skyldes primært en overvurdering af de forventede indtægter fra forpagtningsafgifter. Problemstillingen er håndteret i budget 2020.

Anlæg

2019 har været et godt år for jordsalg i Middelfart Kommune. På anlægssiden er der solgt jord til 9 parcelhusgrunde og solgt jord til etablering 20 etageboliger. I forhold til erhvervsarealer blev der i 2019 solgt 79.069 m² jord. Salg af erhvervsarealer er blevet mere end tredoblet i forhold til regnskabsår 2018.



Miljø- og Energiudvalgets 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

På det selvfinansierede område løser udvalget opgaver indenfor:

- Affald og Genbrug

Økonomi 2019:

(i 1000 kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget inkl. over-/underskud	Korrigeret budget uden over-/underskud	Regnskab
Drift – skattefi- nansieret	7.761	11.129	8.551	9.313
Drift – selvfi- nansieret	-94	-94	-94	-240
Anlæg – skattefinansieret	5.219	15	-499	-3.355
Anlæg – selvfi- nansieret	17.800	41.479	17.800	3.667

Regnskab 2019 for Miljø- og Energiudvalgets drift, på det skattefinansierede område viser et merforbrug på 1,552 mio. kr. ift. oprindeligt budget. Regnskab 2019 på driften for Natur og Miljø viser et mindre forbrug på 0,675 mio. kr. Mindre forbruget skyldes primært en mindre udgift til skadedyrsbekæmpelse på 0,4 mio. kr., som udlignes med andre års merforbrug (hvile i sig selv område). Regnskab for 2019 på driften for Klima og Energi viser et merforbrug på 2,227 mio. kr., som skyldes, at flere projektbevillinger ikke indgik i det oprindelige budget.

Regnskab 2019 for Miljø- og Energiudvalgets drift, på det selvfinansierede område (Affald og Genbrug), viser et mindreforbrug på 0,146 mio. kr. på driften ift. det oprindelige budget.

Regnskab 2019 for Miljø- og Energiudvalgets anlæg på det skattefinansierede område, viser et mindreforbrug på 8,574 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Mindre forbruget vedrører bl.a. forskydning af indtægter og udgifter mellem årene på projekter med ekstern finansiering, herunder EU-projektet Better BirdLIFE på -3,480 mio. kr. Derudover er der et mindre forbrug på Masterplan for udvikling af Staurby Skov på -2,131 mio. kr. Anlægget Staurby Skov er forsinket som følge af, at nogle midler søges finansieret gennem fonde.



Regnskab 2019 for Miljø- og Energiudvalgets anlæg, på det selvfinansierede område (Affald og Genbrug), viser et mindreforbrug på 14,133 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Mindreforbruget skyldes primært, at Omlastestationen på 10,5 mio. kr. er udsendt til 2020.

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, samt 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 husdyrgodkendes-loven, samt sager om miljøgodkendelse af arealer til udbringning af husdyrgødning.

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 2019. Life-projektet Better BirdLife er kommet godt i gang og varer til 2025. Der er gennemført nogle mindre skovrejsningsprojekter.

Klima & Energi

I 2019 indgik Middelfart Kommune i DK2020 projektet, der udvikler og realiserer klima- og energiplanlægning kompatibel med Parisaftalens 1½ grads målsætning. 20 frontløbende kommuner deltager med Concito og Realdania. Byrådet har bedt om løbende inddragelse og indsigt i, de massive omstillinger og investeringer som er påkrævet. Metoden, der fokuserer på emissioner, tilpasning, inklusion og governance, forventes at blive landsdækkende standard.

Som en af de første politiske organisationer i hele verden har byrådet besluttet, at "Klima & Bæredygtighed" indgår i sagsfremstillinger til politiske beslutninger, og der er skabt et tværfagligt "Grønt ledelsesforum", hvor borgmester og kommunaldirektør deltager.

I 2019 blev det tredje "Folkemøde om fremtidens Klima" afholdt. Byrådet besluttede at have et nationalt niveau i 2020, hvilket skabte fagligt/finansielt partnerskab med Region Syddanmark.

Middelfart Kommune afholdte for første gang internationale klimakurser for folkeskolelærere i Europa, og fik rosede anmeldelser af deltagerne.

I Kommunens planstrategi kan man læse, at "Middelfart Kommune vil være én af de danske kommuner, der overgår i historien som en af de mest proaktive klimakommuner i arbejdet for at nå målene om netto-nul-udledning." Dette udsagn, sammen med kommunens viden, forpligter til massiv opfølgning på omstilling i 2020.

Affald & Genbrug

I 2019 blev området med ny affaldsordning udvidet til ca. 400 husstande, og ordningen er blevet taget rigtig godt imod af de involverede husstande. Via udbud blev der valgt en ny privat renovatør, der i den næste periode startende fra efteråret 2020, skal håndtere afhentning af dagrenovation i Ejby området.



Den nye genbrugspladsstruktur, der har været mange år undervejs, blev endelig besluttet i efteråret 2019. Arbejdet med udvikling af det nye koncept er påbegyndt, og de kreative processer starter ultimo februar 2020. Der bliver stadig mere fokus på cirkulær økonomi, og fundamentet til en række projekter der vil se dagens lys i løbet af 2019, er lagt.



Nettobeløb i 1.000 kr.

		Regnskab 2019	Opr. budget 2019	Korr. budget 2019	Tillægsbevilling 2019
FINANSIERING:					
Skatter	Bev	-1.833.610	-1.833.314	-1.832.894	420
Generelle tilskud	Bev	-449.633	-446.116	-448.536	-2.420
Renter	Bev	962	7.451	5.554	-1.897
Tilbagebetaling af købsmoms	Bev	355	350	350	0
Finansiering i alt		-2.281.926	-2.271.629	-2.275.526	-3.897
DRIFT:					
Økonomiudvalget		278.221	312.905	356.770	43.865
Politisk Organisation	Bev	10.140	8.916	8.916	0
Administration	Bev	216.088	252.435	273.362	20.927
Erhverv og Turisme	Bev	9.516	10.719	23.615	12.896
Fælles funktioner	Bev	34.331	32.813	42.675	9.862
Beredskabssamarbejde	Bev	8.146	8.023	8.203	180
Beskæftigelses- og Arbejdsmarkeds- udvalg		456.420	458.964	480.736	21.772
Beskæftigelsesindsats	Bev	456.420	458.964	480.736	21.772
Skoleudvalget		356.041	353.523	357.562	4.039
Undervisning	Bev	356.041	353.523	357.562	4.039
Børn, Kultur- og Fritidsudvalget		285.332	287.892	295.349	7.456
Kultur og Fritid	Bev	52.966	63.438	57.789	-5.649
Børn, Familie og Sundhed	Bev	101.054	99.795	109.797	10.002
Dagtilbud	Bev	131.312	124.660	127.763	3.103
Social- og Sundhedsudvalget		723.475	693.348	661.137	-32.211
Sundhed	Bev	238.875	235.412	231.069	-4.343
Senior og Velfærd	Bev	241.846	233.786	234.937	1.151
Social og Velfærd	Bev	242.753	224.149	195.130	-29.019
Teknisk udvalg		70.279	72.835	70.441	-2.394
Vej- og Trafik	Bev	66.385	71.198	68.116	-3.082
Rekreative områder	Bev	-216	-354	1.282	1.636
Bygningsvedligehold	Bev	5.075	3.332	2.314	-1.018
Jordforsyning	Bev	-965	-1.341	-1.271	70
Miljø- og Energiudvalget		9.073	7.667	11.035	3.368
Natur og Miljø	Bev	6.567	7.242	8.248	1.006
Klima og Energi	Bev	2.746	519	2.881	2.362
Affaldshåndtering	Bev	-240	-94	-94	0
Drift i alt		2.178.841	2.187.134	2.233.030	45.895



Nettobeløb i 1.000 kr.

		Regnskab 2019	Opr. budget 2019	Korr. budget 2019	Tillægsbevilling 2019
Økonomiudvalget	Råd	-1.206	19.750	14.949	-4.801
Politisk organisation		11	0	0	0
Administration		-2.380	1.600	-1.223	-2.823
Erhverv og Turisme		1.164	18.150	16.172	-1.978
Skoleudvalget	Råd	23.011	29.110	34.437	5.327
Undervisning		23.011	29.110	34.437	5.327
Børn, Kultur- og Fritidsudvalget	Råd	6.316	8.250	16.897	8.647
Kultur og Fritid		3.013	2.000	5.177	3.177
Børn, Familie og Sundhed		1.249	6.250	9.746	3.496
Dagtilbud		2.054	0	1.974	1.974
Social- og Sundhedsudvalget	Råd	9.209	4.750	19.216	14.466
Støttet byggeri		0	0	0	0
Sundhed		0	0	150	150
Senior og Velfærd		8.672	2.550	9.866	7.316
Social og Velfærd		537	2.200	9.200	7.000
Teknisk udvalg	Råd	170.635	13.521	113.387	99.866
Vej- og Trafik		38.240	17.261	57.668	40.407
Rekreative områder		124.771	5.860	134.440	128.580
Bygningsvedligehold		7.106	1.000	7.213	6.213
Jordforsyning		518	-10.600	-85.934	-75.334
Miljø- og Energiudvalget	Råd	312	23.019	41.494	18.475
Natur og Miljø		-3.363	5.219	-39	-5.258
Klima og Energi		8	0	54	54
Affaldshåndtering		3.667	17.800	41.479	23.679
Anlæg i alt		208.276	98.400	240.380	141.980



Nettobeløb i 1.000 kr.

		Regnskab	Opr. budget	Korr. budget	Tillægsbevilling
		2019	2019	2019	2019
FINANSFORSKYDNINGER M.V.:					
Finansforskydninger	Bev	-44.003	3.184	3.184	0
Mellemværende med kirken	Bev	-7.325	0	0	0
Indskud i alment boligbyggeri	Bev	0	0	0	0
Afdrag på lån	Bev	48.423	20.500	48.154	27.654
Låneoptagelse	Bev	-99.900	0	-99.900	-99.900
Refusion af købsmoms	Bev	0	0	0	0
Kasseforbrug	Bev	-2.387	-37.590	-149.324	-111.734
Finansforskydninger m.v. i alt		-105.191	-13.905	-197.884	-183.980
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



i 1.000 kr.	Tillægsbevilling til budget 2020 (afrundet til hele tusinde)	Resultat tidlige- re år	Resultat 2019
Skattefinansieret område			
Økonomiudvalget	54.610	37.081	17.529
Administration	31.758	17.776	13.982
Erhverv og turisme	14.450	8.763	5.687
Fælles Funktioner	8.345	10.362	-2.017
Beredskabssamarbejde	57	180	-123
Beskæftigelses- og Arbejdsmarkedsudvalget	17.351	26.460	-9.109
Beskæftigelsesindsats	17.351	26.460	-9.109
Skoleudvalget	1.521	21	1.500
Undervisning	1.521	21	1.500
Børn- Kultur- og Fritidsudvalget	10.016	16.058	-6.042
Kultur og Fritid	4.294	4.320	-26
Børn, Familie og Sundhed	9.271	12.896	-3.625
Dagtilbud	-3.549	-1.158	-2.391
Social- og Sundhedsudvalget	-49.272	-30.592	-18.680
Sundhed	-4.861	-4.312	-549
Senior og Velfærd	-7.106	3.906	-11.012
Social og Velfærd	-37.305	-30.186	-7.119
Teknisk Udvalg	-1.003	4.314	-5.317
Vej og Trafik	1.732	9.526	-7.794
Rekreative områder	332	736	-404
Bygningsvedligehold	-2.761	-6.018	3.257
Jordforsyning	-306	70	-376
Miljø- og Energiudvalget	1.816	2.578	-762
Natur og Miljø	1.681	2.006	-325
Klima og Energi	135	572	-437
Total overførsel (drift)	35.039	55.920	-20.881



i 1.000 kr.	Tillægsbevilling til budget 2020 (afrundet til hele tusinde)	Forbrug 2019	Korr. Budget 2019
Skattefinansieret område			
Økonomiudvalget	15.974	254	16.228
Administration	1.500	100	1.600
Erhverv og turisme	14.474	154	14.628
Skoleudvalget	11.444	17.274	28.718
Undervisning	11.444	17.274	28.718
Børn- Kultur- og Fritidsudvalget	11.813	4.965	16.778
Kultur og Fritid	2.161	2.999	5.160
Børn, Familie og Sundhed	8.498	1.249	9.747
Dagtilbud	1.154	717	1.871
Social- og Sundhedsudvalget	9.163	537	9.700
Senior og Velfærd	500	0	500
Social og Velfærd	8.663	537	9.200
Teknisk Udvalg	23.777	50.546	74.323
Vej og Trafik	19.440	34.585	54.025
Rekreative områder	9.706	21.723	31.429
Bygningsvedligehold	1.315	1.685	3.000
Jordforsyning	-6.684	-7.447	-14.131
Miljø- og Energiudvalget	41.181	313	41.494
Natur og Miljø	3.324	-3.363	-39
Klima og Energi	46	8	54
Affaldshåndtering	37.811	3.668	41.479
Total overførsel (Anlæg)	113.352	73.889	187.241



	Personale-forbrug Regnskab 2019	Lønsum i 1.000 kr. Regnskab 2019
BYUDVIKLING, BOLIG- OG MILJØFORANSTALTNINGER		
Faste ejendomme	8,67	2.945
Fritidsfaciliteter	0,94	439
Naturbeskyttelse	3,02	1.701
Redningsberedskab	<u>0,00</u>	<u>782</u>
I alt på hovedkonto 0	<u>12,63</u>	<u>5.867</u>
FORSYNINGSVIRKSOMHEDER M.V.		
Affaldshåndtering	<u>40,43</u>	<u>15.775</u>
I alt på hovedkonto 1	<u>40,43</u>	<u>15.775</u>
TRANSPORT OG INFRASTRUKTUR		
Fælles funktioner	<u>68,68</u>	28.079
Havne	<u>3,23</u>	<u>1.460</u>
I alt på hovedkonto 2	<u>71,91</u>	<u>29.539</u>
UNDERVISNING OG KULTUR		
Folkeskolen m.m.	553,62	268.824
Ungdomsuddannelser	27,60	6.436
Folkebiblioteker	24,39	11.717
Kulturel virksomhed	15,22	7.738
Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	<u>26,04</u>	<u>12.667</u>
I alt på hovedkonto 3	<u>646,87</u>	<u>307.382</u>
SUNDHEDSOMRÅDET		
Sundhedsudgifter m.v.	<u>73,79</u>	<u>31.211</u>
I alt på hovedkonto 4	<u>73,79</u>	<u>31.211</u>



SOCIALE OPGAVER OG BESKÆFTIGELSE		
Dagtilbud mv. til børn og unge	342,94	129.307
Tilbud til børn og unge med særlige behov	63,65	49.216
Tilbud til ældre	646,53	251.211
Tilbud til voksne med særlige behov	279,75	120.713
Tilbud til udlændinge m.fl.	2,50	1.128
Kontante ydelser	0,31	8.367
Arbejdmarkedsforanstaltninger	<u>42,97</u>	<u>17.761</u>
I alt på hovedkonto 5	<u>1.378,65</u>	<u>577.703</u>
FÆLLESUDGIFTER OG ADMINISTRATION		
Administrativ organisation	399,93	194.692
Erhvervsudvikling, tursime og landdistrikter	<u>16,71</u>	<u>7.219</u>
I alt på hovedkonto 6	<u>416,64</u>	<u>201.911</u>
I alt hovedkonto 0-6	2.640,92	1.169.388
Løn udenfor autoriseret opgørelse		
Politisk organisation	0,00	5.745
Lønpuljer m.v.	31,89	11.008
Total opgørelse		1.186.140



Kautions- og garantiforpligtelser

LÅNGIVER	Ultimo 2019 t.kr.
	FORPLIGTELSE PRO RATA
Jyske Realkredit	35.987
Kommunekredit (ordinære garantier)	313.581
Kommunekredit (solidarisk hæftelse, pro rata)	96.461
Kommunekredit (interessent garantier)	54.655
Nykredit	190.088
Realkredit Danmark	141.646
LR/DLR Realkredit	2.949
I alt kommunal kaution/garanti	835.367

Eventualrettigheder

DEBITOR	Ultimo 2019
	TILGODEHAVENDE
Grundkapitalindskud (indskud i landsbyggefond)	82.808
Grundkapital til kommunalt ejede ældreboliger	23.461
I alt	106.269

Eventualrettigheder

DEBITOR	Ultimo 2019
	TILSVAR
Operationel leasing hos Kommune Leasing	1.771
Huslejeforpligtelser	106
I alt	1.877

Du kan få en specificeret opgørelse i Økonomiafdelingen



Anlægsprojekter over 2 mio. kr.

Projektnavn		Samlet anlægs- bevilling	Samlet forbrug	Afvigelse
Samling af administrationen	U	153.336.000	153.617.313	-281.313
Opgradering af skolernes trådløse internet	U	4.057.000	4.068.832	-11.832
Skrillingskolen	U	15.726.000	15.727.256	-1.256
Renovering af Vestfyns hallerne	U	6.472.000	6.479.820	-7.820
Implementering af KMD-Nexus	U	6.500.000	6.535.877	-35.877
Asfalt 2019	U	5.000.000	5.002.781	-2.781
Forskönnelse af Havnegade	U	8.529.000	8.670.273	-141.273
Fremrykning af asfaltarbejde	U	3.033.000	3.033.053	-53
Ombygning af pladsen foran stationen i Middelfart	U	2.474.000	2.473.853	147
Supercykelsti Brovejen	U	6.936.000	5.476.358	1.459.642
	I	-3.459.000	-2.085.261	-1.373.739
Marinaen Bro 9	U	2.100.000	2.100.000	0
Bygningsvedligehold af kommunens bygninger	U	5.500.000	5.536.123	-36.123
Middelfart Industrihavn	U	100.561.000	100.561.255	-255
Jernbanegade	U	6.900.000	6.865.081	34.919
Yderligere forskönnelse af landbymiljøer	U	2.000.000	2.000.125	-125
Skrillinge Øst	U	25.199.000	9.898.058	15.300.942
	I	-37.800.000	-22.613.873	-15.186.127
Mandal Allé	U	41.310.000	37.100.204	4.209.796
	I	-44.526.000	-44.518.627	-7.373
Fabriksvej	U	15.257.000	15.257.527	-527
	I	-24.265.000	-24.272.194	7.194
Køb af Langelandsvej 22	U	7.925.000	7.927.589	-2.589
I alt		308.765.000	304.841.423	3.923.577



Beløb i 1.000 kr.

	Udgift	Indtægt
1 Lønninger		
1.0. Løn	1.186.140	
2 Varekøb		
2.2 Fødevarer	16.016	
2.3 Brændsel og drivmidler	23.896	
2.5 Køb af jord og nye bygninger	3.083	
2.6 Køb af jord og bygninger	117.655	
2.7 Anskaffelser	13.205	
2.9 Øvrige varekøb	65.221	
4 Tjenesteydelser		
4.0 Tjenesteydelser uden moms	271.184	
4.5 Entreprenør- og håndværkerydelser	118.641	
4.6 Betalinger til staten	309.312	
4.7 Betalinger til kommuner	191.811	
4.8 Betalinger til regioner	205.069	
4.9 Øvrige tjenesteydelser	224.519	
5 Tilskud og overførsler		
5.1 Tjenestemandspensioner m.v.	13.397	
5.2 Overførsler til personer	376.727	
5.9 Øvrige tilskud og overførsler	50.426	
6 Finansudgifter	-75.509	
7 Indtægter		
7.1 Egne huslejeindtægter		29.869
7.2 Salg af produkter og ydelser		176.133
7.6 Betalinger fra staten		23.568
7.7 Betalinger fra kommuner		182.870
7.8 Betalinger fra regioner		486
7.9 Øvrige indtægter		202.377
8 Finansindtægter		<u>1.856.816</u>
8.6 Statstilskud		638.676
9 Interne udgifter og indtægter		
9.1 Overførte lønninger	1.685	
9.2 Overførte varekøb	0	
9.4 Overførte tjenesteydelser	6.586	
9.7 Interne indtægter	-8.271	
Balance	3.110.795	3.110.795



Opgørelse af låneramme

	Budget 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019
Låneramme - automatisk låneadgang § 2			
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 naturgas) 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.			
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 indfrie 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 indfrie garantier.			
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 indfrie 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.	3.400	3.627	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 indfrie lån.			
16A) Udgiften vedr. indefrysning af grundskyld			1.180



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.	5.000	12.789	23.438
18) Udgift til overtagelse af havn fra ADP			86.133
19) Udgiften til håndtering af tag- og overfladevand som et vandselskab yder bidrag til i forbindelse med medfinansiering af kommunale anlæg, eller lov om betalingsregler for spildevandsselskab.			
Låneramme - automatisk låneadgang § 2	8.400	16.416	110.751
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.			
Investeringer i borgernære områder	5.000	7.996	251
I alt låneadgang	13.400	24.412	111.002

	Budget 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019
<i>Til en kommunal låntagning henregnes:</i>			
1) Lån, der alene optages af kommunen			99.900
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 forholds-mæssigt i forhold til de pladser, der er til rådighed for kommunen.		4.523	4.523
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.			
Låntagning §3	0	4.523	104.423

	Budget 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019
Ledig låneramme ultimo 2019	13.400	19.889	6.579