



Middelfart
KOMMUNE

Beretning & regnskab 2018



Regnskab 2018

Middelfart Kommune har en solid økonomi, og regnskab 2018 viser også, at vi har haft et højt aktivitetsniveau sidste år.

2018 har også budt på en servicevækst på +0,86%. Det svarer til et merforbrug på 12,9 mio. kr. på borgernær service.

Alligevel viser regnskabet samlet set et driftsoverskud, der er 28,8 mio. kr. bedre end forventet.

Resultatet skyldes i høj grad, at vi på beskæftigelsesområdet har brugt 42 mio. kr. mindre end forudsat i budgettet. Det skyldes blandt andet, at rigtig mange borgere er kommet i arbejde. Og at vi derfor har færre udgifter til fx kontanthjælp, seniorjobs, integrationsydelse.



Middelfart Kommune har – med god hjælp fra virksomhederne – også fået mange flygtninge i arbejde eller uddannelse. Ved udgangen af 2018 viser resultaterne, at 19 pct. af flygtningene i selvforsørgelse efter ét år, 45% efter to år og 72% efter tre år i kommunen.

Den lave ledighed lover godt for de økonomiske udsigter på beskæftigelsesområdet fremadrettet, og vi har ambitioner om at holde fast i udviklingen.

Derudover er jeg godt tilfreds med, at vi i 2018 har indhentet et efterslæb på anlægsområdet blandt andet på renoveringen skoler. Vi har gennemført klimasikringer i KlimaByen, områdefornyelse i Ejby og ekstra asfaltarbejder. Dertil kommer, at en lang række af de ekstra anlæg, som blev iværksat for regnskabsoverskuddene i 2016 og 2017, også er godt på vej. Der er således investeret 104 mio. kr. i anlæg overalt i kommunen. Derudover har vi investeret 16,5 mio. kr. i tilskud til opførelsen af almene boliger.

I 2018 har vi brugt knap 13 mio. kr. mere på velfærd end forventet i budgettet. Det er primært på de specialiserede områder for børn og voksne, at der har været merudgifter. Et merforbrug på ca. 13 mio. kr. ud af et budget på 2,1 mia. kr. Dermed kan jeg også konstatere, at den service Byrådet har stillet borgerne i udsigt ved budgetlægningen, er leveret.

I Middelfart Kommune er øget bosætning en vigtig forudsætning for en god velfærd for eksisterende og nye borgere – også i fremtiden. Vi vil derfor også fremover investere i at tiltrække nye borgere gennem et bredt udvalg af boliger til både unge, familier og ældre og i at styrke vores attraktivitet.

Venlig hilsen

Johannes Lundsryd Jensen
Borgmester

Regnskab 2018

Generelle bemærkninger	side	4
Regnskabspraksis	side	11
Regnskabsopgørelse	side	15
Finansieringsoversigt	side	16
Balance	side	17
Noter	side	18
Årsberetninger fra de enkelte udvalg:		
Økonomiudvalget.....	side	23
Beskæftigelses- og Arbejdsmarkedsudvalget	side	25
Skoleudvalget	side	29
Børn, Kultur- og Fritidsudvalget.....	side	32
Social- og sundhedsudvalget	side	35
Teknisk udvalg	side	41
Miljø- og Energiudvalget	side	43

Oversigter

Bevillingsoversigt	side	45
Oversigt over overførte midler (over-/underskud).....	side	47
Personaleoversigt	side	48
Garanti- og Eventualrettighedsfortegnelse	side	50
Anlægsprojekter over 2 mio.kr.	side	51

Bilag

Artsoversigt	side	52
Opgørelse af låneramme	side	53
Opgørelse over projekter	side	56



Hovedlinjerne i regnskabet for 2018

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

Det samlede regnskabsresultat for 2018

Middelfart Kommune opnåede i 2018 et resultat af ordinær drift på 138,7 mio. kr., mens der i det oprindelige budget var budgetteret med et resultat på 96,0 mio. kr. Resultatet er opgjort inklusiv det afsatte budgetværn på 14,0 mio. kr.

Indtægterne fra skatter, tilskud og udligning udgjorde 2.261,4 mio. kr. mod oprindeligt budgetlagt 2.266,2 mio. kr. Afvigelsen i forhold til det oprindelige budget har hovedsagelig baggrund i, at Middelfart Kommune har modtaget en negativ midtvejsregulering af tilskud og udligning.

På skattefinansieret drift blev der i alt afholdt nettoudgifter for 2.123,4 mio. kr. inkl. refusion, mens der oprindeligt var budgetteret med nettoudgifter for 2.161,1 mio. kr.

Nettorenteudgifterne udgjorde 0,7 mio. kr., mens der oprindeligt var budgetlagt med 9,1 mio. kr. i nettorenteudgifter. Afvigelsen henfører sig til tre forhold. Reducerede nettorenteudgifter på lån, som følge af det lave renteniveau, øget afkast på kommunens værdipapirbeholdning og ekstraordinær udlodning fra salget af KMD Ejendomme.

Til skattefinansieret anlæg blev der i 2018 anvendt 101,1 mio. kr. netto, mens der i det oprindelige budget var budgetteret med et skattefinansieret anlægsniveau på 69,3 mio. kr.

Afvigelsen afspejler dels, at der er indhentet efterslæb på anlæg, samt at der med disponeringen af regnskabsoverskuddene fra 2016 og 2017 blev iværksat ekstra anlægsinitiativer.

De realiserede nettoudgifter til jordforsyning og støttet byggeri udgjorde 1,0 mio. kr., mens der i det oprindelige budget var kalkuleret med nettoindtægter for 11,5 mio. kr. Afvigelsen på 12,5 mio. kr. henfører sig først og fremmest til manglende salgsindtægter for udstykningerne på Falstersvej og Sejrovej.

Endelig blev der realiseret nettoudgifter til drift og anlæg på det selvfinansierede område på 5,0 mio. kr.

Når det skatte- og selvfinansierede område ses under et, blev der alt i alt realiseret nettoindtægter for 28,5 mio. kr., mens der i det oprindelige budget var forventet nettoudgifter for 20,9 mio. kr.

Nedenfor er beskrevet hovedresultater og afvigelser på delområder.

Skattefinansieret drift

Skatteindtægter og generelle og særlige tilskud – mindreindtægter på 10,8 mio. kr.

- Der blev i alt opnået indtægter fra skatter på 1,822 mio. kr. hvilket er 3,2 mio. kr. højere end det oprindelige budget. Afvigelsen skyldes for det første, at omfanget af ejendomsskattetilbagebetalinger i sager med vurderingsfejl var markant mindre end forventet. Derudover blev der opnået flere indtægter fra dækningsafgifter på bl.a. ældreboliger som følge af en berigtigelse af boligenhedernes klassifikation hos SKAT. Endelig lå indtægterne fra forskerskat, som afregnes i 4. kvartal, på et højere niveau end forventet.
- På posten tilskud og udligning blev der i alt opnået indtægter for 433,6 mio. kr., hvilket var 14,1 mio. kr. mindre end budgetlagt. Langt størstedelen af afvigelsen skyldes midtvejsreguleringen af tilskud og udligning, som udgjorde 14,6 mio. kr. Restafvigelsen på 0,5 mio. kr. skyldes merindtægter fra kompensation for EFI.

Renteudgifter – mindre udgift på 9,8 mio. kr.

- Kommunen realiserede i 2018 nettorenteindtægter for 0,7 mio. kr., mod forventede nettorenteudgifter på 9,1 mio. kr. i det oprindelige budget.
- På langfristet gæld blev der realiseret nettorenteudgifter på 5,4 mio. kr., hvilket er 3,2 mio. kr. lavere end forventet. Afvigelsen skyldes primært den helt særlige situation med negative lånerenter, der lige nu hersker på kapital- og lånemarkederne.
- På kommunens anbringelser i aktier og obligationer blev der realiseret merindtægter for 7,1 mio. kr. Der blev bl.a. realiseret engangsindtægter fra udbytte fra salg af KMD Ejendomme. Det er dog vigtigt at sige, at der i samme periode var et urealiseret kursstab på papirerne, som har nedreguleret beholdningsværdien.
- Der blev i alt på garantiprovisioner opnået merindtægter for 1,4 mio. kr. Merindtægterne vedrører ekstra opkrævninger af garantiprovision som følge af implementeringen af EU's statsstøtteregele.

Momsindtægter – merindtægter 6,1 mio. kr.

- På posten momskorrekationer blev der realiseret indtægter for 5,7 mio. kr., hvilket er 6,1 mio. kr. mere end budgetlagt. Baggrunden er, at der med afsæt i momsanalysen er blevet foretaget momsmæssige berigtigelser for perioden 2013-2016.

Økonomiudvalget – mindreforbrug på 13,2 mio. kr. (merforbrug på 0,7 mio. kr. ekskl. budgetværn)

- På Økonomiudvalgets område blev der realiseret et forbrug på 271,8 mio. kr., mens det oprindelige budget udgjorde 285,0 mio. kr.
- Mindreforbruget relaterer sig først og fremmest til det tekniske budgetværn på 14,0 mio. kr.
- På barselspuljen blev der realiseret et mindreforbrug på 5,0 mio. kr. Beløbet tilbagebetales til de centrale enheder i forbindelse med over- og underskudsopgørelsen for 2018.



- Udgifterne til tjenestemandspensionsordningen blev 3,0 mio. kr. mindre end planlagt som følge af reduceret tilgang til ordningen.
- Bridgewalking under Erhverv og Turisme realiserede et overskud på 2,0 mio. kr.
- Der blev realiseret et merforbrug på 2,0 mio. kr. på administrationsområdet, hvoraf det tekniske område tegner sig for 2,5 mio. kr., Job- og Vækstcentret for 2,4 mio. kr., Socialforvaltningen 1,6 mio. kr., Staben 1,8 mio. kr. og Børn, Unge og Fritidsforvaltningen 0,6 mio. kr. Løn og Økonomi realiserer et mindreforbrug på 8,0 mio. kr. (barselspulje og tjenestemandspensioner).
- På Intern Service blev der realiseret et merforbrug på 1,0 mio. kr. Merforbruget vedrører primært rengøringsområdet.
- Endelig blev der på politisk organisation realiseret et merforbrug på 1,2 mio. kr., primært som følge af vederlagsændring.

Beskæftigelses- og Arbejdsmarkedsudvalget – mindreforbrug på 42,0 mio. kr.

- På Beskæftigelses- og Arbejdsmarkedsudvalgets område blev der i 2018 realiseret et forbrug på 434,8 mio. kr., mod oprindeligt budgetteret 476,7 mio. kr.
- Der blev realiseret et mindreforbrug på 5,3 mio. kr. på de forsikrede ledige, som omfatter dagpengemodtagere. Mindreforbruget skyldes først og fremmest en gunstig konjunkturudvikling. Det har været positivt medvirkende til resultatet, at den forventede negative efterregulering af beskæftigelsestilskuddet har været væsentligt mindre end forventet.
- På kontanthjælpsområdet, sygedagpenge, ressourceforløb og løntilskudsordninger blev der realiseret et samlet mindreforbrug på 20,6 mio. kr. Udviklingen skyldes en kombination af gunstige konjunkturer og vellykkede jobindsatser.
- På udlændingeområdet blev der realiseret et mindreforbrug på 9,9 mio. kr. Nedjusterede flygtningekvoter fra Udlændingestyrelsen medførte færre flygtninge og dermed lavere udgifter til ydelser, sprogskoler og til øvrige tilbud under det treårige integrationsprogram. Samtidig blev der medio året indført deltagerbetaling på sprogskolen for selvforsøgende. Disse faktorer har medført betydelige lavere udgifter til området.
- Endelig blev følgeudgifterne på driften reduceret med 3,6 mio. kr. Dette er en afledt virkning af reduktionen i antallet af borgere på ydelse generelt. Derudover har det haft en positiv indvirkning på driftsudgifterne til uddannelse, aktiviteter og løn, særlig målrettet kontanthjælpsmodtagere og revalidender.

Skoleudvalget – mindreforbrug på 3,8 mio. kr.

- På skoleudvalgets område blev der i 2018 realiseret et forbrug på 348,4 mio. kr., mens det oprindelige budget udgjorde 352,2 mio. kr.
- De decentrale institutioner, herunder skolerne og de til skolerne hørende SFO-tilbud, tegner sig for et samlet merforbrug på 0,6 mio. kr. når der korrigeres for puljefordelingen og interne budgetafregninger for støttetimer mv.



- På den centrale budgetramme blev der realiseret et overskud på 4,4 mio. kr. af forsinket IT-indkøb, senere iværksættelse af lederudviklingsforløb og færre udgifter til mellemkommunale elevafregninger. Derudover var det en væsentlig faktor, at udgifterne til SFO var lavere end budgetlagt som følge af mindre træk på reguleringspuljen og færre udgifter til økonomiske og socialpædagogiske fripladser.

Børn, Kultur- og Fritidsudvalget – mindreforbrug på 4,0 mio. kr.

- Kultur og Fritid realiserede et mindreforbrug på 2,6 mio. kr. Der blev på den centrale budgetramme til kultur og fritidsformål realiseret et mindreforbrug på 1,9 mio. kr. Mindreforbruget vedrører hovedsagelig indkøbsstoppet, tilbageløb af lokaletilskudsmidler, herunder mindre tilskudsudbetaling til de to ride klubber. Decentralt realiserede Middelfar Biblioteket et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. som led i underskudsafviklingsplanen.
- Læringsområdet realiserede et mindreforbrug på 0,6 mio. kr., hvoraf PPR tegnede sig for hovedparten af mindreforbruget. Mindreforbruget er en følge af stillingsvakancer og øgede nettoindtægter fra mellemkommunale afregninger. Specialpædagogkorpset, konsulentteamet opnåede i al væsentlig budgetoverholdelse i 2018.
- Dagtilbudsområdet realiserede netto et merforbrug på 2,8 mio. kr. Merforbruget var først og fremmest drevet af, at dagtilbudsområdet oplevede stigende tilgang til private pasningstilbud. Således var der tale om en merudgift til pasning i private tilbud på 2,8 mio. kr. Også daginstitutionerne og dagplejen var pressede af et stigende børnetal, som ikke var forudsat i befolkningsprognosen. Det gav sig udslag i et merforbrug på 2,7 mio. kr. på dagplejen og 1,0 mio. kr. på institutionsområdet. For at imødegå dele af budgetoverskridelsen, blev der foretaget udgiftsreduktioner på 1,7 mio. kr. på uddannelse, udvikling og innovation, hvilket betød, at det centrale område i alt kunne realisere et mindreforbrug på 1,7 mio. kr.
- Børn, familie og sundhedsområdet realiserede et samlet merforbrug på 4,3 mio. kr. Når der korrigeres for opgaveomflytninger vedr. akuttelefon og effektiv opgave på tværs udgjorde merforbruget 2,1 mio. kr. Merforbruget skyldes fortrinsvis, at anbringesområdet var presset af tilgang af flere dyre handicapsager.

Social- og Sundhedsudvalget – merforbrug på 23,6 mio. kr.

- På Social- og Sundhedsudvalgets område blev der samlet set realiseret et forbrug på 701,3 mio. kr., mens det korrigerede budget ekskl. over-/underskud udgjorde 677,7 mio. kr.
- På Sundhedsområdet blev der realiseret et merforbrug på 13,9 mio. kr. Merforbruget på 9,6 mio. kr. vedrører primært den aktivitetsbestemte medfinansiering. Derudover er der realiseret merforbrug på vederlagsfri fysioterapi, sygepleje og tværgående udviklingsindsatser.
- På Senior og Velfærdsområdet blev der realiseret et samlet merforbrug på 2,1 mio. kr. Merforbruget vedrører primært myndighedsområdet for hjælpemidler og plejehjemme.



- På Voksen og Borgerområdet blev der realiseret et merforbrug på 7,6 mio. kr. som følge af stigende enhedsudgifter til socialpædagogisk støtte og botilbud, udfordringer med kapacitetstilpasning på Center Døgn, samt en uventet stigning i udgifterne til mellemkommunale afregninger på rusmiddelområdet.

Teknisk udvalg – mindreforbrug 5,9 mio. kr.

- På Teknisk Udvalgs område blev der i 2018 realiseret et forbrug på 71,9 mio. kr., mens det oprindelige budget udgjorde 77,9 mio. kr.
- Vej og Trafik realiserede et mindreforbrug på 6,1 mio. kr. på vejvedligeholdelse. Mindreforbruget skyldes først og fremmest, at der har været fokus på licitationerne på de ekstra asfaltarbejder på anlægsområdet, mens området samtidig har afventet Cowi's strategirapport om vejenes tilstand. Det er sket med henblik på at lave en optimal vejvedligeholdelsesplan.

Miljø- og Energiudvalget – mindreforbrug 0,4 mio. kr.

- På Miljø og Energiudvalgets område blev der i 2018 realiseret et forbrug på 7,9 mio. kr., mens det oprindelige budget udgjorde 8,2 mio. kr.
- Der blev på Natur- og Miljøområdet realiseret et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. Den primære årsag til mindreforbruget er færre udgifter til vedligeholdelse af vandløb.
- På Klima og Energiområdet blev der realiseret et merforbrug på 0,1 mio. kr., som skyldes diverse mindre forskydninger.

Skattefinansieret anlæg

Der blev i 2018 realiseret anlægsudgifter for 104,1 mio. kr. netto på det skattefinansierede område, mens oprindelige budget til anlæg udgjorde 69,3 mio. kr.

På Økonomiudvalgets område blev der samlet realiseret nettoindtægter for 8,5 mio. kr. Salget af rådhusene, dele af Toyotagrunden, Staurbyskovvej, Udby Behandlingshjem og Entreprenørgårdens lokaler på Fabriksvej bibragte i alt nettoindtægter for 19,3 mio. kr. Samtidig blev der afholdt nettoudgifter på 10,8 mio. kr. Udgifterne vedrørte først og fremmest erhvervelsen af Langelandsvej 22 til Entreprenørgården. Derudover blev der afholdt udgifter til tilbagekøb af Holmegården og diverse mindre projekter, eksempelvis Psykiatrisk Museum, lokalsamfundspulje, vækst og innovationspulje og LAG-projekter.

På Skoleudvalgets område udgjorde anlægsudgifterne i alt 47,0 mio. i 2018. Der er til skolereoveringsprojekter anvendt 16,4 mio. kr. på Ejby Skole, 18,1 mio. kr. på Nr. Aaby Skole og 5,3 mio. kr. på Skrillingeskolen. Herudover er der anvendt 4,1 mio. kr. til opgraderingen af fremtidens trådløse internet og 1,0 mio. kr. til investeringer i fremtidens digitale læringsplatforme.

I 2018 blev 5 mindre anlægsprojekter afsluttet på skoleområdet. Anlægsprojekterne tæller: udbedring af vandskade på Vestre Skole, udbedring efter branden i Bjergbanken, inventarkøb på Lillebæltsskolen, inventarkøb på Ejby Skole samt indkøb af Låsesystem til Walker. Projekterne lukkes i al væsentlighed med budgetoverholdelse.



På Børn Kultur og Fritidsudvalgets område beløb anlægsudgifterne sig til 16,4 mio. kr. i 2018.

Herunder blev der anvendt 5,9 mio. kr. på renovering af Vestfynshallerne, 2,3 mio. kr. til ombygning og indretning af Nørre Aaby Bibliotek, samt 2,0 mio. kr. på etablering af ny FDF spejderhytte. Der blev endvidere afholdt udgifter for 1,1 mio. kr. til kunstgræs- og aktivitetsbaner.

Indenfor daginstitutionsområdet blev der i alt afholdt udgifter for 5,1 mio. kr. Der blev herunder anvendt 1,4 mio. kr. til etablering af vuggestuepladser i Strib, 1,4 mio. kr. på etablering af legestue ved Lillebæltsskolen og 0,8 mio. kr. på vuggestuepladser i Kompasset. Endelig blev der anvendt 1,0 mio. kr. på udskiftning af barnevogne i Dagplejen og 0,5 mio. kr. på etablering af vuggestuepladser i Chilli.

På Social og Sundhedsudvalgets område blev der i alt anvendt 2,6 mio. kr. i 2018. Der blev bl.a. anvendt 0,8 mio. kr. på inventar på plejehjemmene, 0,7 mio. kr. på beboernes fællesarealer og 0,5 mio. kr. på personalerum på Fænøsvænget. Herudover gik anlægsmidlerne til køkkenombygninger og diverse mindre renoveringsopgaver på ældrecentre.

Det tekniske område afholdt i alt skattefinansierede anlægsudgifter for 39,4 mio. kr. netto eksklusiv jordforsyning. Udgifterne fordelte sig med 27,8 mio. kr. på Vej og Trafik, 7,5 mio. kr. på det rekreative område og 4,1 mio. kr. på bygningsvedligeholdelse.

På Vej- og Trafikområdet blev der anvendt 11,6 mio. kr. på asfaltarbejder, 2,6 mio. kr. på klimatilpasning af den vestlige bydel, 0,4 mio. kr. på klimahavnen, 4,8 mio. kr. på cykel og vandrestier og 1,3 mio. kr. på trafiksikkerhedsarbejde og handicapforanstaltninger. Der blev yderligere anvendt 2,3 mio. kr. på områdefornyelse i Ejby, 2,2 mio. kr. på ombygning af pladsen ved Middelfart Stadion, 0,7 mio. kr. på KulturØen og 0,8 mio. kr. på Klatrenet i Ejby.

På det rekreative område blev der anvendt 7,0 mio. kr. på Middelfart Marina, og 0,6 mio. kr. på renovering af offentlige toiletter.

På posten bygningsvedligeholdelse blev der anvendt 2,9 mio. kr. på vedligeholdelse af kommunens bygninger og 1,1 mio. kr. på forskønnelse af landsbymiljøer.

Endelig blev der på Miljø- og Energiudvalgets område anvendt 6,5 mio. kr. Masterplanen for udviklingen af Staurby Skov tegnede sig for 2,9 mio. kr., mens der blev brugt 2,8 mio. kr. på naturprojekter og 1,0 mio. kr. på rekreative stier (stiplanen).

Jordforsyning og støttet byggeri

Nettoudgifterne til jordforsyning og støttet byggeri udgjorde 1,0 mio. kr. i 2018, mens der oprindeligt var budgetlagt med nettoindtægter på 11,5 mio. kr.

På jordforsyningsområdet blev der i alt realiseret nettoudgifter for 0,4 mio. kr. Nettoindtægterne fordelte sig med udgifter på 0,7 mio. kr. på boligformål og 0,3 mio. kr. på erhvervsformål. Der blev bl.a. realiseret indtægter fra grundsalg på Stiklingen, Storebæltsvænget og Søndermarken, mens der blev afholdt udgifter til jorderhvervelse på Assensvej.

Under støttet byggeri blev der i alt opnået indtægter på 0,7 mio. kr. fra projektf finansiering fra Sundheds- og Ældreministeriet til køkkenetablering.

Endelig blev der under ubestemte formål afholdt udgifter på 1,4 mio. kr. udgifterne vedrører fortrinsvis opstartsudgifter til byggemodning.

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 0,3 mio. kr. i 2018 mod oprindeligt planlagt 13,1 mio. kr. Mindreforbruget på driften vedrører primært udskudt indkøb af affaldsspande og skraldebiler til 2020.

De realiserede anlægsudgifter gjorde 4,8 mio. kr. mod oprindeligt budgetlagt 4,2 mio. kr. Der eksisterede ved udgangen af 2018 et større efterslæb på anlægsområdet 33,7 mio. kr. Efterslæbet skyldes, at etableringen omlastestation og ny genbrugspladsstruktur er iværksat senere end forventet.

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 185,1 mio. kr. ved udgangen af regnskabsåret 2018. Gennemsnitslikviditeten er over året forøget marginalt med 10,4 mio. kr. Kommunen har således haft en relativt stabil likviditetsudvikling over det seneste år.

Den langfristede gæld er hen over året reduceret fra 458,3 mio. kr. primo til 432,6 mio. kr. ultimo, svarende til en restgældsreduktion på 25,7 mio. kr. Herunder er gælden til realkreditinstitutter reduceret med 15,4 mio. kr., mens gælden vedrørende ældreboliger er nedbragt med 10,0 mio. kr. Også finansiel leasing reduceret med 0,4 mio. kr.

Årets afdrag på lån udgjorde 26,7 mio. kr., mens der oprindeligt var budgettet med afdrag på 24,5 mio. kr. Merafdraget skyldes, at restgælden på schweizerfranc lånet blev indfriet frem mod udgangen af 2018. Kommunen har dermed ikke længere lån i udenlandsk valuta.

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.

Kommunens langfristede gæld ekskl. leasinggæld fordelte sig ved årets udgang nogenlunde ligeligt på det skattefinansierede område (213,0 mio. kr.) og det borger/brugerfinansierede område (208,2 mio. kr.).

Kommunens leasinggæld indgår som en del af den langfristede gæld. Leasinggælden udgjorde 11,4 mio. kr. ved regnskabsårets afslutning.

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 giver tilgangen af likvide aktiver. Desuden vises hvorledes de likvide aktiver er anvendt til afdrag på lån samt øvrige finansfor skydninger. 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 nominal 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 tjenstemandsliggende 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.

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. 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 = -)

Note:

DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE:

1. Indtægter:

Skatter	-1.822.115	-1.818.877	-1.818.957
Generelle tilskud	-433.586	-447.657	-433.041
Momskorrekationer	-5.727	350	-4.350
Indtægter i alt	-2.261.428	-2.266.184	-2.256.348

Driftsudgifter (eksl. Forsyning):

Økonomiudvalget	271.758	284.962	324.819
Beskæftigelse og Arbejdsmarkedsudvalget	434.775	476.729	474.531
Skoleudvalget	348.409	352.213	347.132
Børn, Kultur og Fritidsudvalg	287.364	283.396	302.849
Social- og Sundhedsudvalget	701.285	677.691	655.837
Teknisk udvalg	71.945	77.869	76.122
Miljø- og Energiudvalget	7.862	8.246	11.049
Driftsudgifter i alt	2.123.398	2.161.108	2.192.337

2. Renter

	-714	9.099	5.816
--	------	-------	-------

Resultat af ordinær drift

	-138.744	-95.977	-58.195
--	----------	---------	---------

Anlægsudgifter:

Anlægsudgifter i alt	104.149	69.302	170.127
----------------------	---------	--------	---------

Jordforsyning og støttet byggeri:

Jordforsyning	369	-15.500	-63.348
Ældreboliger	-709	0	-956
Køb af jord	1.358	4.000	686
Jordforsyning og støttet byggeri i alt	1.019	-11.500	-63.618

3. **DET SELVFINANSIEREDE OMRÅDE:**

Driftsudgifter:

Miljø- og Energiudvalget	276	13.097	13.098
--------------------------	-----	--------	--------

Anlægsudgifter:

Selvfinansierede anlæg	4.764	4.198	38.442
------------------------	-------	-------	--------

Resultat selvfinansierede område

	5.040	17.295	51.540
--	-------	--------	--------

Resultat i alt

	-28.536	-20.880	99.854
--	---------	---------	--------



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

Regnskab 2018	Opr. budget 2018	Korr. budget 2018
------------------	---------------------	----------------------

Note:

Tilgang af likvide aktiver:

Resultat i alt jfr. resultatopgørelsen
Optagne lån

-28.536	-20.880	99.854
-539	0	-539

I ALT

-29.075	-20.880	99.315
---------	---------	--------

Anvendelse af likvide aktiver:

4. Afdrag på lån
Øvrige finansforskydninger

26.650	24.500	26.770
32.729	3.184	8.134

I ALT

59.379	27.684	34.904
--------	--------	--------

Ændring af likvide aktiver

30.305	6.803	134.218
--------	-------	---------



Nettobeløb i 1.000 kr.

	Ultimo 2018	Ultimo 2017
Note: AKTIVER		
5. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:		
Grunde	111.154	115.387
Bygninger	968.871	1.032.563
Tekniske anlæg mv.	28.514	30.127
Inventar	13.076	15.186
Anlæg under udførelse	317.165	257.022
Materielle anlægsaktiver i alt	1.438.780	1.450.285
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:	0	0
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER:		
6. Aktier og andelsbeviser m.v.	1.265.366	1.556.821
7. Langfristede tilgodehavender	116.609	83.486
Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	-32.282	-37.321
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.349.693	1.602.986
ANLÆGSAKTIVER I ALT	2.788.473	3.053.271
OMSÆTNINGSAKTIVER:		
Varebeholdninger	0	0
5. Fysiske anlæg til salg	130.187	137.080
Tilgodehavender	63.722	71.629
Værdipapirer	849	849
8. Likvide beholdninger	51.265	91.069
Omsætningsaktiver i alt	246.023	300.627
AKTIVER I ALT	3.034.496	3.353.898
PASSIVER		
9. EGENKAPITAL:		
Takstfinansierede område	-48.178	-43.807
Selvejende institutioner	-13.975	-14.604
-	-	-
Skattefinansieret område	1.506.814	-1.528.955
Reserver for opskrivninger	0	0
Balancekonto	-267.877	-755.917
-	-	-
Egenkapital i alt	1.836.844	-2.343.283
10. HENSATTE FORPLIGTELSE:		
Pensionsforpligtelser	-428.712	-203.108
Hensatte forpligtelser i alt	-428.712	-203.108
11. LANGFRISTET GÆLD:		
Realkreditinstitutter	-213.004	-228.414
Ældreboliger	-208.157	-218.111
Leasing	-11.403	-11.780
Øvrig gæld	0	0
Langfristet gæld i alt	-432.564	-458.305
Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita, staten m.v.	-12.210	-6.666
KORTFRISTET GÆLD:		
Kortfristet gæld i øvrigt	-324.168	-342.538
Kortfristet gæld i alt	-324.168	-342.538
-	-	-
PASSIVER I ALT	3.034.496	-3.353.898

Noter til Regnskabsopgørelse

Note 1 – Indtægter

Der er for 2018 valgt at benytte det statsgaranterede udskrivningsgrundlag på 6.435 mio. kr. og udskrivningsprocenten er 25,8.

Grundskylden for 2018 er beregnet med en grundskyldspromille på 21,29.

(i 1.000 kr.)	Regnskab 2018	Opr. Budget 2018	Korr. Budget 2018
Skatter			
Indkomstskat	-1.656.131	-1.655.561	-1.655.641
Selskabsskat	-53.573	-53.573	-53.573
Grundskyld	-108.157	-107.242	-107.242
Anden skat på fast ejendom	-4.255	-2.501	-2.501
Skatter i alt	-1.822.115	-1.818.877	-1.818.957
Generelle tilskud			
Udligning og generelle tilskud	-346.656	-362.832	-346.656
Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	13.884	13.884	13.884
Særlige tilskud	-105.878	-103.776	-105.336
Kommunale bidrag til regionerne	5.064	5.067	5.067
Generelle tilskud i alt	-433.586	-447.657	-433.041
Moms			
Momskorrektion	-5.727	350	-4.350
Moms i alt	-5.727	350	-4.350
Indtægter i alt	-2.261.428	-2.266.184	-2.256.348

Note: - = indtægter

Note 2 - Renter

Renteudgifter og – indtægter kan specificeres således:

(i 1.000 kr.)	Regnskab 2018	Opr. Budget 2018	Korr. Budget 2018
Renter			
Renter likvide aktiver	-1.898	-597	-597
Renter forsyningsvirksomheder	177	400	400
Renter langfristet gæld	5.363	8.605	5.322
Øvrige renter	-5.964	-675	-675
Kurstab og kursgevinster i øvrigt	1.607	1.366	1.366
Renter i alt	-714	9.099	5.816

Note: - = indtægter

Note 3 – Det selvfinansierede område

Forsyningsvirksomheder har i 2018 oparbejdet et underskud på 5,0 mio. kr. Dette betyder at der ultimo 2018 er et tilgodehavende ved Middelfart Kommune på i alt 32,3 mio. kr.

(i 1.000 kr.)	Ultimo 2017	Forskydning	Ultimo 2018
Fordeles således:			
Dagrenovation	-14.519	2.248	-12.271
Storskrald og haveaffald	1.479	0	1.479
Glas, papir og pap	3.234	-1.524	1.710
Farligt affald	3.505	-349	3.156
Genbrugsstationer	-32.568	3.598	-28.970
Øvrige ordninger	-2.348	1.076	-1.273
Generel administration	3.895	-8	3.887
Udlæg forsyningsvirksomheder i alt	-37.322	5.040	-32.282

Note: - = indtægter

Noter til finansieringsoversigt

Note 4 – Øvrige finansforskydninger

(i 1.000 kr.)	Regnskab 2018	Opr. Budget 2018	Korr. Budget 2018
Øvrige finansforskydninger			
Indskud i Landsbyggefonden	16.539	3.500	8.450
Refusionstilgodehavender	-2.739	0	0
Andre tilgodehavender staten	1.145	0	0
Kort og langfristede tilgodehavender i øvrigt	-5.136	-316	-316
Netto fonds, legater og deposita	-5.545	0	0
Kort og langfristet gæld i øvrigt	28.465	0	0
Øvrige finansforskydninger i alt	32.729	3.184	8.134

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 01.01.2018	115.387	1.325.445	57.806	35.177	257.022	1.790.837
Tilgang	0	9.472	4.990	1.284	71.225	86.970
Afgang	-4.233	-39.479	-322	0	-1.370	-45.405
Overført	0	8.160	0	1.551	-9.712	0
Kostpris pr. 31.12.2018	111.154	1.303.598	62.473	38.012	317.165	1.832.402
Afskrivninger pr. 01.01.2018	0	-292.882	-27.679	-19.991	0	-340.552
Årets afskrivninger	0	-50.087	-6.448	-4.945	0	-61.481
Afskrivning afhændede aktiv	0	8.242	168	0	0	8.410
Afskrivninger 31.12.2018	0	-334.727	-33.960	-24.936	0	-393.622
Regnskabsmæssige værdi 31.12.2018	111.154	968.871	28.514	13.076	317.165	1.438.780

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	1.392	39,11%	3.560
ADP A/S	2.562	0,40%	640.400
FAKS	627	9,00%	6.970
Geo Fyn A/S	962	8,00%	12.018
Modtagestation Syddanmark I/S	395	4,60%	8.587
Elbo I/S	1.035	25,00%	4.140
Middelfart Spildevand A/S	1.248.093	100,00%	1.248.093
Middelfart Parkeringshus A/S	7.728	100,00%	7.728
Klinik for Tandregulering Lillebælt	1.082	43,19%	2.506
Trekantsområdets beredskab I/S	253	10,56%	2.399
Aktier og andelsbeviser i alt	1.265.366		

Note 7 – Langfristede tilgodehavender

Indskud i Landsbyggefonden skal ifølge Økonomi- og Indenrigsministeriets regler ikke værdisættes i balancen. Indskuddet udgør 89,7 mio. kr. ultimo 2018.

(i 1.000 kr.)	Ultimo 2017	Forskydning	Ultimo 2018
Langfristede tilgodehavender			
Tilgodehavender hos grundejere	22	0	22
Udlån til beboerindskud	14.145	-404	13.742
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	69.319	389	69.707
Deponerede beløb for lån m.v.	0	33.138	33.138
Langfristede tilgodehavender i alt	83.486	33.123	116.609

Note 8 – Likvide beholdninger

(i 1.000 kr.)	Ultimo 2017	Forskydning	Ultimo 2018
Kontante beholdninger	143	-30	113
Indestående bank	-132.043	-29.365	-161.408
Investerings- og placeringsforeninger	0	45.271	45.271
Obligationer	222.969	-55.679	167.289
Likvide beholdninger i alt	91.069	-39.803	51.265

Primo året havde kommunen en likviditet på 91,0 mio. kr., mens likviditeten ved årets afslutning er opgjort til 51,2 mio. kr.

Dermed er kommunens likviditet formindsket med 39,8 mio. kr. i 2018.

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 2017 på 2.343 mio. kr., mens egenkapitalen ved regnskabsafslutningen er formindsket med 506,4 mio. kr.

Værdien af de fysiske aktiver er faldet med 18,3 mio. kr. som følge af afskrivninger på anlægsaktiverne, og samtidig er der sket en regulering af tjenestemandspensioner på 225,6 mio. kr. og en kursregulering på aktier på 258,3 mio. kr., som har været medvirkende til at forringe egenkapitalen i regnskab 2018.

(i 1.000 kr.)	
Egenkapital 31.12. 2017	-2.343.283
Forskydning i fysiske aktiver	18.399
Korrektion leasing	-377
Forskydning feriepengeforpligtigelse	1.177
Forskydning tjenestemænd	225.604
Kursregulering aktier	258.317
Kursregulering obligationer	9.498
Regulering af lån	747
Forskydninger i sociale restancer	-427
Landsbyggefonden	16.539
Henlæggelser ældreboliger	9.050
Andre afskrivninger	-310
Afskrivninger Debitor	1.383
Balancekonto	-33.161
Egenkapital 31. 12. 2018	-1.836.844

Note 10 - Hensatte forpligtelser

I balancen indgår også en opgørelse af de fremtidige økonomiske forpligtelser Middelfart Kommune har som følge af pensionsudgifter til pensionerede eller nuværende tjenestemænd. De fremtidige udgifter til den uforsikrede del af pensioner til tjenestemænd ser således ud:

(i 1.000 kr.)	Ultimo 31.12.2017	Ultimo 31.12.2018
Hensatte forpligtelser	203.108	428.712

Dette betyder, at der er en nettoændring på kr. 225,6 mio. i forhold til 2017 som følge af en ny beregning foretaget af Sampension.

Note 11 – Langfristet gæld

Udviklingen i den langfristede gæld og leasinggæld:

(i 1.000 kr.)	
Langfristet gæld ekskl. leasing 31.12. 2017	-446.525
Optaget lån kommunekredit	0
Optaget lån Ældreboliger	0
Afdrag lån - kreditforening	15.950
Afdrag lån - Ældreboliger	10.701
Indeks- og kursregulering	-1.287
Langfristet gæld excl. leasing ul- timo 2018	-421.161
Leasinggæld 31.12. 2017	-11.780
Nye-/afdrag på leasingaftaler	377
Leasinggæld ultimo 2018	-11.403

Noter i øvrigt

Note 12 – Finansielle instrumenter

Ved udgangen af 2018 havde Middelfart Kommune to renteswaps med en samlet resthovedstol på 40,5 mio. kr. Resthovedstolen er i regnskabsåret reduceret med 2,5 mio. kr.

Som følge af den særligt situation på kapitalmarkederne med tiltagende negative renter, havde kommunens finansielle instrumenter en samlet negativ markedsværdi på 5,7 mio. kr. ved regnskabsårets afslutning, mod 5,8 mio. kr. ved udgangen af 2017.

Nettorenten på de to swaps er uændret til 4,0% på 2923H. Tilsvarende er renten uændret 2,5% på 6604N fra regnskabsårets begyndelse til udgangen af 2018.

Nettoværdien af kommunens swapforpligtelse er samlet set reduceret med 0,1 mio. kr. fra 2017 til 2018, hvilket er udtryk for at restløbetidseffekten ikke kan opveje rentefaldseffekten.

Finansielle instrumenter pr. 31.12.2018

Swap aftale	Modpart	Udløbs punkt	Rente	Rente forhold	Valuta forhold	Aktiv / passiv	Nom. restgæld 31-dec	Markeds-værdi 31-dec
2923H	Danske Bank	31-12-2023	-0,1225	Fast	DKK	Aktiv	7.735.117	103.251
2923H	Danske Bank	31-12-2023	3,8650	Fast	DKK	Passiv	7.735.228	-1.282.795
2923H i alt			-3,953				7.735.117	-1.179.544
6604N	Danske Bank	12-01-2037	-0,3025	Fast	DKK	Aktiv	32.751.347	3.011.269
6604N	Danske Bank	12-01-2037	2,3100	Fast	DKK	Passiv	32.751.347	-7.521.397
6604N i alt			-2,545				32.751.347	-4.510.128
I alt 2018							40.486.464	-5.689.672
I alt 2017							42.970.897	-5.837.836
Ændring							-2.484.433	148.164

- = 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 11,402 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 2018:

(i 1000 kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Korr. budget uden over-/underskud	Regnskab
Drift	284.962	324.819	291.641	271.758
Anlæg	1.450	-13.378	5.109	-8.460

Generelt om årets resultat – drift

For Økonomiudvalget er der overordnet en afvigelse (et mindreforbrug) vedrørende driften på ca. 13,2 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Når man ser bort fra det tekniske serviceværn på 14 mio. kr. er merforbruget ca. 0,8 mio. kr.

Merforbruget kan i hovedtræk forklares således:

- Barselspuljen er i 2018 ikke opbrugt. Et ikke realiseret forbrug på 5 mio. kr. tilbagebetales til alle decentrale enheder ved over- og underskudsberegningen.
- Mindreforbrug på tjenestemandspensionsområdet 3 mio. kr. – der er tale om et generelt mindreforbrug på området. Både reduceret tilgang som følge af senere pensionering, men også færre aktive tjenestemænd og dermed lavere udgift til genforsikring.
- Bridgewalking under Erhverv og Turisme realiserede et overskud på 2,0 mio. kr.
- Der blev realiseret et merforbrug på 2,0 mio. kr. på administrationsområdet, hvoraf det tekniske område tegner sig for 2,5 mio. kr., Job- og Vækstcentret for 2,4 mio. kr., Socialforvaltningen 1,6 mio. kr., Staben 1,8 mio. og Børn, Unge og Fritidsforvaltningen 0,6 mio. kr. Løn og Økonomi realiserer et mindreforbrug på 8 mio. kr. (barselspulje og tjenestemandspensioner). Alle opgjort i forhold til det oprindelige budget.
- På Intern Service blev der realiseret et merforbrug på 1 mio. kr. Merforbruget vedrører primært rengøringsområdet.

Generelt om årets resultat - anlæg

På Økonomiudvalgets område vedrører anlægsbudgettet hovedsagelig udgifter til:

- Samling af administrationen – nyt rådhus
- Køb og Salg af diverse ejendomme
- Diverse puljer

Byggeri af nyt rådhus påbegyndtes i 2015. Der er derfor overført uforbrugt budget fra 2014 til 2015 og igen til 2016, 2017 og 2018. Rådhusprojektet kan ikke afsluttes i 2018, idet der stadig er uafklarede udgifter som afventer en afslutning.

Desuden er der i 2018 både købt og solgt en del ejendomme.

Diverse puljer er brugt – både landdistriktpuljen, Vækst, Innovations- og Initiativpuljen, Småprojektpuljen m.v.

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 2018 har været under stærkt pres. Herunder også budgetterne på Administrationsområdet. Tidligere indarbejdede effektiviseringer har skullet effektueres samtidig med at arbejdspresset med budgetoverholdelse i forvaltningerne har krævet ekstra ressourcer.

Organisationen.

Organisationen er under stadig forandring. Borgerservice og Sundhed Indefra er flyttet ind under Staben. Det betyder bl.a. at Sundhed Indefra og den tidligere Arbejdsmiljøgruppe er smeltet sammen til HR og Arbejdsmiljø.

Byrådet, kommissioner og nævn

Det nye Byråd startede i 2018.

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.

Fælles funktioner

På dette område afholdes udgifter til Rengøringsenheden og hele forsikringsområdet.

På forsikringsområdet er vi selvforsikrede på arbejdsskadeområdet.

Rengøringsenheden har samlet et budget på 23,8 mio. kr. Rengøringsenheden gør rent i alle kommunens institutioner. Rengøringsenheden har i 2018 været under pres, idet der gøres mere rent end der er afsat budget til. Der er derfor arbejdet med løsninger, så budgetoverholdelse kan ske i løbet af 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
- Ledighedsydelse og fleksjob
- Sygedagpenge
- Jobafklaring og ressourceforløb
- Ressourceforløb og revalidering
- Forsikrede ledige
- Fleksjob og ledighedsydelse
- Seniorjob

Økonomi 2018:

(i 1000 kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Korr. budget uden over-/underskud	Regnskab
Drift	476.729	474.531	449.609	434.775

2018 i hovedtal:

I forhold til det oprindelige budget viser årets resultat (uden over- og underskud) et mindre-forbrug på 42 mio. kroner netto, svarende til 8,8 pct. Udvalgets budget er i løbet af året blevet nedjusteret via negative tillægsbevillinger med kr. 27,1 mio. kroner. Nedjusteringen skyldes i hovedtræk en stor reduktion i antal borgere på ydelser. I forhold til det korrigerede budget, viser regnskabet en afvigelse på 14,8 mio. kroner, svarende til 3,3 pct.

Udvalget fik overført 24,9 mio. kr. i overskud fra 2017 til budget 2018 på udlændingområdet.

Resultatet indeholder et mindreforbrug på de fleste områder. De største afvigelser kan henføres til en reduktion af borgere på integrationsydelse, kontant- og uddannelseshjælp, i jobafklarings- og ressourceforløb samt antal seniorjobs og revalideringsforløb.

På udlændingområdet har nedjusterede flygtningekvoter fra Udlændingestyrelsen medført færre flygtninge og dermed lavere udgifter til ydelser, til sprogskoler og til øvrige tilbud under det treårige integrationsprogram. Samtidig blev der medio året indført deltagerbetaling på sprogskolen for selvforsøgende. Disse faktorer har medført betydelige lavere udgifter til området. Samtidig er det lykkedes Job- og Vækstcenteret, trods det lavere antal flygtninge til kommunen, at hjemtage det samme antal resultattilskud fra staten for ordinær beskæftigelse, uddannelse og bestået danskprøve, som oprindeligt budgetteret. Kommunen har hjemtaget i alt 60 resultattilskud for bestået danskprøve og 45 resultattilskud for ordinært job eller uddannelse. De mange resultattilskud til kommunen har derfor haft stor indvirkning på flygtninge- og integrationsområdet, og gør området tilnærmelsesvis selvfinansierende i 2018.

Reduktionen af borgere på ydelse generelt har derudover haft positiv indvirkning på driftsudgifterne til uddannelse, til aktiviteter og løn, særlig målrettet kontanthjælpsmodtagere og revalidender.

Endelig er der under området for forsikrede ledige budgetteret et beskæftigelsestilskud på 8 mio. kroner som forventes at skulle tilbagebetales til staten i forbindelse med en kommende efterregulering på området.



Indsatser og udvikling i 2018

Kommunen har samlet opnået en nettoreduktion i antal ydelsesmodtagere med 99 fuldtidspersoner i 2018, fra et gennemsnit på 3.969 i 2017 til 3.871 i 2018, hvilket udgør en reduktion på 2,5 pct. Resultatet dækker over et fald i antallet på de fleste områder, undtagen for de forsikrede ledige, fleks- og ledighedsydelse, som viser en stigning på henholdsvis 6,1 pct. for forsikrede ledig og 6,6 pct. på fleks- og ledighedsydelse.

Resultaterne for 2018 skal ses i tæt sammenhæng med de gennemførte indsatser i Middelfart Kommunes beskæftigelsesplan. Planen har fokus på at fortsætte initiativerne på integrations- og flygtningeområdet, på området for kontant- og uddannelseshjælp og på sygedagpengeområdet.

Særlig stor nedgang kan ses på kontanthjælps- og integrationsområdet. På kontanthjælpsområdet er der opnået en reduktion på 57 fuldtidspersoner på ydelse fra 2017 til 2018 (17 pct.). På integrationsområdet er det lykkedes kommunen at få 71 flygtninge i job, uddannelse og i anden selvforsørgelse i løbet af året og antal fuldtidspersoner på ydelse er reduceret med 52, svarende til 28 pct.

Refusionsreformen fra 2016 medfører, at høj refusionssats opnås, ved at borgeren kommer hurtigere i selvforsørgelse, f.eks. i job eller uddannelse. Job- og Vækstcentret har haft stor fokus på at nedbringe varigheden af sagerne ved tidlige indsatser og initiativer. Udviklingen viser, at kommunen har en højere gennemsnitlig refusionsprocent fra staten i forhold til sammenlignelige kommuner.

Ledigheden i Middelfart kommune har gennem året ligget lavt i forhold til sammenlignelige kommuner, målt på ledighedsstatistikkerne fra Det Regionale Arbejdsmarkedsråd. I december 2018 var ledigheden 2,9 pct. i Middelfart Kommune i forhold til RAR Sydjyllands 3,3 pct.

Resultaterne fordelt på hovedområder forklares nærmere i de følgende afsnit.

Integrationsområdet

Området viser et mindreforbrug på 9,9 mio. kroner i forhold til det oprindelige budget. I første del af året blev budgettet nedreguleret med 5,5 mio. kroner som følge af færre ankomne flygtninge end forventet ved budgettets tilblivelse. Færre flygtninge medfører besparelser på integrationsydelse og på øvrige tilbud til flygtningene i integrationsperioden, f.eks. til sprogskoleundervisning og personaleudgifter. Derudover blev der i den sidste del af året reduceret yderligere med 0,9 mio. kroner bl.a. som følge af indførelse af deltagerbetaling til danskundervisning for selvforsørgende og en nedsættelse af satsen for integrationsydelse.

Flygtninge- og integrationsområdet viser efter nedreguleringen et mindreforbrug på 3,2 mio. kroner i 2018. Resultatet afspejler færre udgifter og høje resultattilskud fra staten. Derudover afspejler resultatet, at jobcenteret har nedjusteret sine aktiviteter med deraf besparelser på drifts- og lønudgifter til området.

I gennem perioden 2016 til 2018 har jobcenteret arbejdet fokuseret for at indfri den politiske målsætning på området. Målet er, at 20 % af flygtningene skal være i selvforsørgelse efter ét år i Middelfart kommune, 40 pct. efter to år og 60 % efter tre år i Middelfart Kommune. Ultimo 2018 er 19 pct. i selvforsørgelse efter ét år, 45 efter to år og 72 efter tre år i kommunen. For en nærmere gennemgang af målene henvises der til rapporten; *"Afrapportering på Middelfart Kommunes Beskæftigelsesplan 2018"*.



Kontant- og uddannelseshjælp

På området for kontanthjælp er den samlede ydelse og antal borgere på ydelsen, reduceret kraftigt igennem året. Det oprindelige budget på 43,3 mio. kroner indeholdt 353 fuldtidspersoner, men blev i løbet af året nedjusteret med 8 mio. kroner til 300 fuldtidspersoner. Herefter går området ud med et nettooverskud på 1,7 mio. kroner.

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.

Området for uddannelseshjælp går i balance for året i forhold til oprindelig budget. I gennemsnit har 151 unge været på uddannelseshjælp i 2018. Uddannelseshjælp er et område som efter en stigning i 2017, har opnået en reduktion i 2018. Fra december 2017 til december 2018 er der en reduktion på 13 unge (8 pct.) på ydelse.

Sygedagpenge

I 2018 har der i gennemsnit været 455 fuldtidspersoner på sygedagpenge. Området går ud med et nettooverskud på 3 mio. kroner i forhold til det oprindelige budget. I forhold til 2017 har Job- og Vækstcentret opnået en reduktion i varigheden på sygedagpenge fra 30,8 uger i 2017 til 27,5 uger i 2018, dvs. en reduktion på 3,3 uger i gennemsnit. Fokus og initiativer i forbindelse med overgangen fra syg til rask, en tæt opfølgning og fremrykket indsats ved modtagelsen af sygedagpengeanmodningen, har medført en øget faglig kvalitet i opfølgningsindsatsen og bidraget til reduktion af den gennemsnitlige varighed.

Forsikrede ledige

Det oprindelige budget på 59,4 mio. kroner blev nedreguleret med 5 mio. kroner ved den 3. budgetopfølgning. Herefter er resultatet i balance for året som helhed. I 2018 er der i gennemsnit 392 fuldtidspersoner på ordningen, hvilket ligger 18 personer over det budgetterede antal og er en stigning i forhold til 2017. Området opnår balance ved hjælp af et beskæftigelsestilskud på 8 mio. kroner, som området indeholder. Beskæftigelsestilskuddet forventes at skulle tilbagebetales til staten i forbindelse med en kommende efterregulering på området.

Revalidering

I forhold til det oprindelige budget på 4,6 mio. kroner, viser resultatet et mindreforbrug på 1,5 mio. kroner. På området blev der givet en negativ tillægsbevilling på 0,6 mio. kroner medio året. I alt indeholdt budgettet 25 fuldtidspersoner, indreguleret til 20 fuldtidspersoner. Det faktiske antal blev 18 revaliderende i gennemsnit i løbet af året.

Løntilskudsordninger

Området opnår et mindreforbrug på 3,5 mio. kroner i forhold til det oprindelige budget på 6,1 mio. kroner. Antal fuldtidspersoner i løntilskudsordninger blev nedjusteret fra 45 til 27 fuldtidspersoner efter 2. kvartal i form af en negativ tillægsbevilling på 2 mio. kroner. Det lavere antal fuldtidspersoner skyldes bl.a. en kortere gennemsnitlige længde af løntilskudsperioden, borgeren kommer hurtigere i job eller i job direkte efter visitation og praktikforløb.

Mindreforbruget kan henføres til alle tre målgrupper: både integrationsydelsesmodtagere, kontanthjælpsmodtagere og forsikrede ledige.



Førtidspension

I forhold til det oprindelige budget har førtidspensionsområdet et merforbrug på 1,4 mio. kroner. I 2018 er der givet totalt 92 nytilkendelser, hvilket er 26 flere end indregnet i budgettet for året.

På området for førtidspension ses en stigning i de samlede nettoudgifter, til trods for en et fald i det gennemsnitlige antal førtidspensionister fra 2017 til 2018. De stigende udgifter til førtidspension hænger sammen med et fald i den gennemsnitlige refusionsprocent som direkte konsekvens af refusionsreformen. Kommunen modtager en gennemsnitlig refusion fra staten på 21 pct. på førtidspensioner tilkendt fra 1. juli 2014 og frem. Refusionssatsen på tidligere tilkendte pensioner varierer med en statslig refusion fra 35 til 50 pct. refusion.

Ledighedsydelse og fleksjob

Ledighedsområdet viser et merforbrug på 0,8 mio. kroner i forhold til det oprindelige budget på 11,4 mio. kroner. Antal af borgere på ledighedsydelse er i gennemsnit 88 fuldtidspersoner pr. måned, hvilket er fem fuldtidspersoner over antallet i det oprindelige budget.

Resultatet på fleksjobområdet, med et oprindeligt budget på 50,5 mio. kroner, balancerer for året. Flere får bevilget fleksjob i kommunen, og der er sket en jævn nettostigning i antal fleksjobbere igennem 2018. I januar var der 588 i fleksjob. I december var antallet vokset med 16, dvs. til 604 fleksjobbere.

Jobafklaring og ressourceforløb

Ressourceforløb viser et mindreforbrug på 3,7 mio. kroner ud af et samlet budget på 23,3 mio. kroner. I gennemsnit følger 152 borgere et ressourceforløb, hvilket er 18 færre end indregnet i budgettet. Antal fuldtidspersoner i ressourceforløb er nogenlunde stabilt igennem 2018, efter flere år med jævn stigning siden aftalen om førtidspension og fleksjob trådte i kraft.

På området for jobafklaring er der et budget på 19 mio. kroner, og resultatet viser et mindreforbrug på 0,6 mio. kroner. I jobafklaring er der i gennemsnit 144 borgere i forløb, hvilket er seks under det oprindelige budget.

Seniorjob

I forhold til det oprindelige budget på 5,8 mio. kroner, viser området et mindreforbrug på 1,6 mio. kroner. I gennemsnit har 21 borgere haft et seniorjob i året i forhold til det budgetterede antal på 27 borgere. Det gunstige arbejdsmarkedet og en intensive indsats for at få de langtidsledige forsikrede ledige ansat i jobs på almindelige vilkår, har bidraget til at holde antallet på et lavere niveau end forventet ved budgettets tilblivelse.

Produktionsskolen

Budgettet i 2019 skal dække det kommunale grundtilskud og elevafregning for produktions skolernes aktiviteter i 2018. I alt har 139 elever fra Middelfart været tilknyttet en produktions skole i det forgangne år. Omgjort til helårselever er der afregnet for 57 elever, hhv. 29 over 18 år og 28 under 18 år. Antallet ligger under det oprindelige budget for året. Budgettet blev derfor nedjusteret med 1 mio. kroner efter 2. kvartal, fra 4,2 mio. kroner til 3,2 mio. kroner, og området går dermed ud med balance.

Driftsudgifter

De samlede driftsudgifter har et budget på 14 mio. kroner. Der blev i starten af året overført 1 mio. kroner til Økonomiudvalget, som dækker lønudgifter til mentorer. Resultatet blev herefter et mindreforbrug på 2,6 mio. kroner for året. Mindreforbruget skyldes en lavere kursusaktivitet målrettet kontanthjælpsmodtagere og revalidender samt lavere personaleudgifter i form af lønninger.



Skoleudvalgets hovedopgaver:

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

Økonomi 2018:

(i 1000 kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Korr. budget uden over-/underskud	Regnskab
Drift	352.213	347.132	352.102	348.409
Anlæg	19.781	53.496	23.663	47.000

Regnskab 2018 for skoleudvalgets område udviser et samlet forbrug på driften på 348,4 mio. kr., mens det oprindelige budget udgør 352,2 kr. Der er således realiseret et overskud 3,8 mio. kr. i 2018 i forhold til det oprindelige budget.

Når der ses bort fra interne afregninger af støttetimer, puljefordelinger mv., så tegnede de decentrale enheder sig for et overskud på 0,6 mio. kr., mens skoleafdelingens centrale budgetområde har realiseret et overskud på 3,2 mio. kr.

Skoleområdets anlægsudgifter beløb sig til 46,9 mio. kr., mens der oprindeligt var budgetlagt med anlægsudgifter på 19,8 mio. kr.

Merforbruget på anlæg skal ses i lyset af, at der er blevet indhentet efterslæb på anlægsområdet. Samtidig er der blevet udført en række ekstra anlægsopgaver, som blev bevilliget i forbindelse med disponeringen af sidste års regnskabsoverskud.

Drift

Det decentrale område

Skoleområdets decentrale enheder består af 11 folkeskoler, Skrillingeskolen, samt Musik-, Ungdomsskole og 10'eren.

De decentrale enheder realiserede samlet set et overskud på 0,6 mio. kr. Resultatet på den decentrale ramme er bedre end forventet ved 4. budgetopfølgning og har baggrund i, at indkøbsstopet har bibragt væsentligt mere end forventet.

Det billede der tegner sig ved indgangen til 2019 er, at de fleste skoler har opnået god balance på driften.

Nogle skoler har haft en betydelig underskudsafvikling, mens enkelte skoler har realiseret negative regnskabsresultater som følge af udfordringer med sygefravær, omstruktureringer og andre udfordringer af engangskaraktér.

Forvaltningen er opmærksom på, at to skoler og pedelområdet ved årets udgang har akkumulerede nettounderskud, der overstiger 5%-grænsen for overførte underskud, der fremgår af kommunens kasse-/regnskabsregulativ. Forvaltningen vil på den baggrund tage skridt til, at der i samarbejde med skolerne udarbejdes de fornødne planer for underskuddenes afvikling.

Det centrale område

Resultatet for Skoleafdelingens centrale drift i 2018 udgør i alt 3,2 mio. kr.

På budgetposten "fællesudgifter" er der realiseret et mindreforbrug på 2,8 mio. kr. når der ses bort fra puljeudmøntninger og støttetimeafregninger til skolernes decentrale ramme.

Mindreudgifterne på fællesområdet vedrører fortrinsvist faldende nettoafregninger for grænsekrydsende elever, forsinket iværksættelse af lederudviklingsforløb og udskydelse af IT- og materialeindkøb. Derudover har faldende afregning for sygepensionerede statstjenestemænd været medvirkende til mindreforbruget.

Det fælles pedelteam på Skole- og Dagtilbudsområdet realiserede i 2018 et samlet merforbrug på 1,0 mio. kr. Merforbruget var primært en følge af meget store udgifter til vinterbekæmpelse i 1. kvartal, samt ekstraordinære materielindkøb.

Der blev i løbet af året implementeret korrigerende tiltag i form af en ændret provisioneringsplan for vintervedligeholdelse, kombineret med en justering af budgetrammen.

Planen indebærer dels, at saltningsindsatsen omlægges, så der saltes mindre og mere målbestemt, og dels, at der i mindre omfang anvendes eksterne entreprenører. Med planen forventes pedelteamet at opnå balanceret drift og underskudsafvikle over de kommende år.

På SFO-området blev der realiseret et mindreforbrug på 1,8 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.

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 kørsel og momsoptimering medvirket positivt til budgetoverholdelse.

Udgifterne til kommunale og regionale specialskoler blev 0,8 mio. kr. mindre end budgetforudsat. Baggrunden for mindreforbruget var først og fremmest, at der var færre elever end budgetforudsat i eksterne specialundervisningstilbud.

Kompetenceudviklingsudgifterne lå 0,5 mio. kr. under budget. Det er i den forbindelse væsentligt at bemærke, at skoleområdet tidligere havde et forspring på kompetenceudviklingsområdet i forhold til statens udmeldte ramme. Det forspring er opbrugt ved udgangen af 2018, hvorfor det er særligt vigtigt, at rammen benyttes fuldt i 2019 og 2020.

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 1,5 mio. kr. over det budgetlagte niveau. Merforbruget var planlagt og afspejler at den reformafledte takststigning på privatskoleafregningen, ikke er hentet hjem fra skolernes decentrale budgetramme. Der er taget højde for den ændrede afregning i forbindelse med budgetlægningen for 2019.

Udgifterne til Uddannelsesvejledning ligger med et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. marginalt under det budgetlagte niveau. Mindreforbruget afspejler faldende aktivitetsafregninger.

Endelig lå udgifterne til hjemmetræning 0,6 mio. kr. under det budgetlagte niveau som følge af, at færre børn for tiden er i hjemmetræningsforløb.

Anlæg

Skoleafdelingen har et oprindeligt budget til anlæg i 2018 på 19,8 mio. kr., mens det korrigerede budget, som indeholder det overførte over-/underskud fra tidligere år, udgør 53,5 mio. kr.

Efterslæbet på anlæg blev væsentligt nedbragt i 2018 og udgjorde ved årets afslutning 6,5 mio. kr. Det er lavt i historisk sammenhæng.

I 2018 blev 6 mindre anlægsprojekter afsluttet.

På Ungdomsskolen lukkes anlægsprojektet omkring reetablering efter branden i Bjergbanken med et mindreforbrug på 0,033 mio. kr., mens anlægsprojektet omkring nyt låsesystem til Walker modsat lukkes med et merforbrug på 0,024 mio. kr.

Anlægsprojekterne omkring inventarkøb på Ejby Skole og Lillebæltsskolen lukkes i al væsentlighed med budgetoverholdelse. Det samme gør anlægsprojektet omkring integration af Bøge-lundsskolens aktiviteter på Skrillingeskolens matrikel.

Anlægsprojektet omkring udbedring af vandskaden på Vestre Skole lukkes ligeledes med budgetoverholdelse.

Der blev på anlægsprojektet "Fremtidens digitale læremidler" anvendt 1,0 mio. kr. Forsinkelser i den nye SKI-aftale bevirkede, at indkøbet ikke kunne gennemføres fuldt ud. Restbudgettet på 0,7 mio. kr. søges overført til 2019.

Efter en svær opstart viste anlægsarbejdet på Nørre Aaby Skole viste god fremdrift i 2018. Der blev i alt afholdt anlægsudgifter for 18,1 mio. kr. på projektet i 2018 og den akkumulerede anlægsudgift udgjorde ved årets afslutning 48,8 mio. kr. Restbevillingen på 1,8 mio. kr. søges overført til 2019, hvor projektet forventes afsluttet.

Også renoveringen af Ejby Skole tog fart i 2018. Der blev i alt realiseret udgifter for 16,4 mio. kr. i budgetåret. Anlægsarbejdet fortsætter i 2019 og det er forventningen, at bevillingsrammen overholdes.

Anlægsarbejdet på Skrillingeskolen skrider ligeledes frem i henhold til planen. Der blev i 2019 afholdt udgifter for 5,3 mio. kr. Anlægsprojektet fortsætter i 2019.

I forhold til anlægsprojektet om opgradering af skolernes trådløse internet, blev der - ud fra et ønske om at opnå økonomiske besparelser og ensartede tekniske standarder - givet bevilling til, at projektet kan gennemføres etårigt i stedet for over 3 år. Den samlede projektøkonomi overholdes i al væsentlighed (merforbrug på 0,011 mio. kr.).

Det borger/brugerdrevne projekt "Strib i bevægelse" har over projektperioden afholdt udgifter for 1,0 mio. kr., hvoraf cirka halvdelen af midlerne er indsamlet af borgergruppen. Der henstod ved regnskabsårets afslutning et restbudget på 0,1 mio. kr. netto. Restbudgettet overføres til 2019.

Endelig bør det nævnes, at renoveringen af Vestre Skole og indretningen af Ungdomsskolens klublokaler ikke kunne igangsættes i 2018. Der blev således ikke afholdt anlægsudgifter til de to projekter. Anlægsmidlerne overføres til 2019.



Børn, Kultur og Fritidsudvalgets hovedopgaver:

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

Økonomi 2018:

(i 1000 kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Korr. budget uden over-/underskud	Regnskab
Drift	283.396	302.849	283.767	287.364
Anlæg	8.172	21.894	17.684	16.398

Kultur, Fritid og Læring

Regnskab 2018 for politikområdet Kultur, Fritid og Læring viser et samlet forbrug på driften på 59,8 mio. kr., svarende til et overskud på 3,2 mio. kr. ekskl. overført overskud fra tidligere år. Årsresultatet inkl. overførte midler er et overskud på 5,0 mio. kr.

Kultur og Fritidsområdet realiserede et samlet overskud på 2,6 mio. kr.

Der blev på den centrale budgetramme til kultur og fritidsformål realiseret et mindreforbrug på 1,9 mio. kr. Mindreforbruget vedrører hovedsageligt indkøbsstoppet i slutningen af 2018, tilbagebø af lokaletilskudsmidler, herunder mindre tilskudsudbetaling til de to rideklubber.

Decentralt realiserede Middelfar Biblioteket et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. Biblioteket er således nået i mål i forhold til at nedbringe det akkumulerede underskud med 0,4 mio. kr. årligt. Bibliotekets akkumulerede underskud udgør ca. 2 mio. kr. ved udgangen af 2018. Der arbejdes fortsat videre med en målsætning om underskudsafvikling i niveauet 0,4 - 0,5 mio. kr. årligt i en henhold til aftale om nedbringelse af det opsparede underskud.

På læringsområdet blev der i 2018 realiseret et mindreforbrug på 0,6 mio. kr.

PPR området, som omfatter psykologer, AKT-pædagoger, tale/høreopdagoger mv. realiserede et mindreforbrug på 0,6 mio. kr., som følge af stillingsvakancer og øget afregning til andre kommuner. Specialpædagogkorpset, konsulentteamet opnåede i al væsentlig budgetoverholdelse i 2018.

På Kultur, Fritids- og Læringsområdet blev der i 2018 anvendt 11,3 mio. kr. på anlægsprojekter. Herunder blev der anvendt 0,15 mio. kr. på en Aktivitetsbane i Ejby, 0,06 mio. kr. til medfinansiering af en halv kunstgræsbane i Båring, 2,0 mio. kr. på etablering af en hytte til FDF, 0,76 mio. kr. til medfinansiering af en kunstgræsbane til MG&BK, 1,8 mio. kr. til nyt bibliotek i det tidligere Nr. Aaby rådhus, og 0,51 mio. kr. til inventar i det nye bibliotek i Nr. Aaby, 5,9 mio. kr. til renovering af Vestfynshallerne, 0,1 mio. kr. til skaterbane udstyr.



Følgende anlægsprojekter afsluttes i 2018:

- Aktivitetsbane i Ejby afsluttes og udviser budgetoverholdelse
- Etablering af halv kunstgræsbane i Båring afsluttes og udviser budgetoverholdelse
- Etablering af ny FDF hytte afsluttes og udviser et mindreforbrug på 0,009 mio. kr.
- Medfinansiering af en kunstgræsbane til MG&BK afsluttes og udviser budgetoverholdelse
- Etablering af bibliotek i det tidl. Nr. Aaby rådhus afsluttes og udviser et mindreforbrug på 0,064 mio. kr.
- Inventar til det bibliotek i det tidl. Nr. Aaby rådhus afsluttes og udviser et merforbrug på 0,006 mio. kr.
- Etablering af et redskabsrum/depot i Brenderup Aktivitetscenter afsluttes og udviser et mindreforbrug på 0,024 mio. kr.

Dagtilbud

Regnskab 2018 for Dagtilbudsområdet viser et samlet forbrug på driften på 123,3 mio. kr. svarende til et underskud på 2,8 mio. kr. ekskl. overført overskud i forhold til det oprindelige budget. Resultatet inkl. overførte midler er et underskud på 1,3 mio. kr. Årsresultatet fordeler sig således, at det centrale budget har et mindreforbrug på 1,7 mio. kr., og det decentrale budget har et merforbrug på 4,5 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 2018 præget af en væsentlig stigning i antal passede børn i private pasningstilbud. Hvilket medførte øgede udgifter til privat pasning og tilskud til privatinstitutioner, således at det blev 2,8 mio. kr. højere end budgetforudsat.

Daginstitutionerne og dagplejen har i 2018 generelt været presset af et stigende børnetal, som ikke var forudset i befolkningsprognosen og dermed en manglende demografiregulering af budgettet. Det øgede børnetal og en forsinket kapacitetstilpasning i de forskellige dagplejestrakter medførte dermed at dagplejen realiserede et merforbrug på 2,7 mio. kr. og de decentrale institutioner realiserede et merforbrug på ca. 1 mio. kr.

For at imødegå det forventede merforbrug i 2018 – er udgifterne til uddannelse, udvikling og innovation ikke forbrugt, hvilket betød at det centrale område i alt kunne realisere et mindreforbrug på 1,7 mio. kr.

På dagtilbudsområdet blev der i 2018 anvendt 5,1 mio. kr. på anlægsprojekter. Herunder blev der anvendt 3,9 mio. kr. på oprettelse af vuggestuepladser, legestue til dagplejen og etablering af produktionskøkken, 0,04 mio. kr. til målinger i forbindelse med støjturen ved Nysgerium og 1 mio. kr. til indkøb af barnevogne til dagplejen.

I 2018 blev anlægsprojektet omkring indkøb af barnevogne i dagplejen endeligt afsluttet ved udgangen af regnskabsåret 2018, og udviser budgetoverholdelse.



Børn, Familie og Sundhedsområdet

Regnskab 2018 på Børn, Familie og Sundhedsområdet udviser et samlet forbrug på driften på 104,1 mio. kr., svarende til et underskud på 4,3 mio. kr. ekskl. overførte overskud fra tidligere år i forhold til det oprindelige budget. Resultatet inkl. overførte midler er et overskud på 12,7 mio. kr.

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

På Børn, Familie og Sundhedsområdet blev der i 2018 realiseret et merforbrug på 4,3 mio. kr. merforbruget kan hovedsageligt forklares af en række faktorer.

En andel af merforbruget i forhold til det oprindelige budget kan forklares ved at Børn, Familie og Sundhedsområdet har fået en ekstra opgave vedrørende den Akut Anonyme Rådgivning til 0,9 mio. kr. og dertil er fordelingen af effektiviseringen af 'effektiv opgaveløsning' først blevet fordelt mellem BAU og SSU i løbet af 2018, hvilket betød at Børn, Familie og Sundhedsområdet fik tilført 1,3 mio. kr. Modsatrettet har Børn, Familie og Sundhed afleveret 0,3 mio. kr. til hel-dagstilbuddet Dråben under Skoleudvalgets område.

Først og fremmest så har Børn, Familie og Sundhedsområdet fået en række ekstraopgaver i 2018, hvor budgettet ikke er en del af det oprindelige budget. Dertil er fordelingen af effektiviseringen af 'effektiv opgaveløsning' først blevet fordelt mellem BAU og SSU i løbet af 2018.

Dernæst skyldes det at omkostningerne til omkostningerne til anbringelser er højere end forventet, hvilket skyldes et merforbrug på plejefamilier på 3,6 mio. kr. og et merforbrug på 2,9 mio. kr. til døgninstitutioner. Årsagen til de stigende omkostninger skal findes ved et stigende antal børn anbragt i plejefamilie og en stigning i omkostningstygden i de anbragte handicapsager.

Endelig blev der realiseret et mindreforbrug på merudgifter og tabt arbejdsfortjeneste på 1,3 mio. kr. og der hjemtaget 1 mio. kr. mere i særlig dyr enkeltsagsrefusion end budgetlagt.

Modsatvirkende, så var der et merforbrug på Forebyggende foranstaltninger på 1,5 mio. kr., hvilket hovedsageligt kan tilskrives etablering af Akut og Anonym Rådgivningstelefonen i Familiehuset.



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 2018:

(i 1000 kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Korr. budget uden over-/underskud	Regnskab
Drift	677.691	655.837	673.584	701.285
Anlæg	1.936	4.274	3.936	2.585

Årets resultat

Regnskab 2018 for Social- og Sundhedsudvalget viser et samlet forbrug på driften på 701,285 mio. kr. svarende til et underskud på 23,594 mio. kr. i forhold til årets oprindelige budget, når der ses bort fra overførte over-/underskud fra tidligere år.

Resultatet på Social- og Sundhedsudvalgets anlægsbudget i 2018 viser et samlet forbrug på 2,585 mio. kr. svarende til et underskud på 0,649 mio. kr. i forhold til årets oprindelige budget. Der er et overskud på områdets anlæg på 1,689 mio. kr. i forhold til årets korrigerede budget inklusiv ikke forbrugte rådighedsbeløb fra tidligere år.

Drift

Sundhedsområdet

Regnskab 2018 for sundhedsområdet viser et samlet forbrug på driften på 235,180 mio. kr. svarende til et underskud på 13,902 mio. kr. i forhold til områdets oprindelige budget. Der er et underskud på 12,851 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.

Den aktivitetsbestemte medfinansiering udviser et merforbrug på 10,350 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Merforbruget skyldes en ny aldersdifferentieret afregningsmodel på det somatiske område, der afregner indlæggelser af ældre med en højere takst.

Træning får et merforbrug i forhold til korrigeret budget på 1,1384 mio. kr. Herunder ligger der et merforbrug på den vederlagsfri fysioterapi på 1,665 mio. kr. som følge af, et stigende antal borgere der bevilges vederlagsfri fysioterapi. Sundhedsområdet har haft svært ved, at begrænse udgifterne på området, idet det er almen praksis, der giver en henvisning. Borgeren kan herefter modtage vederlagsfri fysioterapi hos en privat praktiserende fysioterapeut.

Forebyggelse får et mindreforbrug i forhold til korrigeret budget på 0,159 mio. kr.

Sygeplejen får et merforbrug i forhold til korrigeret budget på 0,850 mio. kr. Merforbruget skyldes primært stigende udgifter til sygeplejehuset, herunder særligt en stigning i forhold til borgere der får bevilget kompressionsstrømper. Derudover har der været et stigende sygefravær og som følge heraf høje udgifter til vikarer.

Diverse (tilskud til frivillige og 6undervisningstilbud) får et forventet mindreforbrug på 0,274 mio. kr.

Tværgående Udvikling får et forventet merforbrug på 0,520 mio. kr. Merforbruget skyldes ekstra udgifter til fratrådte medarbejdere. Ved over-underskudssagen får området tilført 0,400 mio. kr. til hygiejneindsatsen.

I 2018 har sundhedsafdelingen videreført de særlige sundhedsindsatser, der blev sat i gang i 2016 i forhold til borgere med KOL. Indsatsen er medio 2018 overgået til drift og kører ikke længere som et projekt. Indsatsen har betydet at der nu pågår en tidligere opfølgning i forhold til borgere med KOL ved hjælp af indsatser, der forbedre funktionsevne og livskvalitet.

I 2018 har hygiejnekonsulenten afsluttet projektet omkring bedre hygiejne på arbejdspladsen. I 2019 overgår indsatsen til arbejdsmiljøteamet i Staben.

I 2018 har Sundhed fået tilført midler fra Sundheds- og Ældreministeriet til at nedbringe ventetiden i forhold til genoptræningen. Der har således været en ekstra medarbejder ansat til opgaven i 2018.

Senior og Velfærd

Regnskab 2018 for politikområdet senior og velfærd viser et samlet forbrug på driften på 232,815 mio. kr. svarende til et underskud på 2,069 mio. kr. i forhold til områdets oprindelige budget. Der er et underskud på 5,380 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 udviser et merforbrug på plejehjemsområdet i forhold til korrigerede budget på 3,391 mio. kr. merforbruget skyldes blandt andet 2 borgersager, hvor det har været nødvendigt at skærme borgeren. Derudover har der været højere sygefravær end normalt. Sygefraværet har medført høje vikarudgifter.

Regnskabet udviser et merforbrug i hjemmeplejen på 0,680 mio. kr. Merforbruget skyldes primært et højt sygefravær og dermed høje vikarudgifter.

På myndighedsområdet var der et merforbrug i forhold til korrigeret budget på 2,235 mio. kr. Merforbruget henhører sig primært til hjælpemiddelsområdet, hvor der har været stigende udgifter til primært de kropsbårne hjælpemidler som eksempelvis inkontinens og stomi.

På kost og ernæringsområdet udviser regnskabet et merforbrug på 0,509 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Merforbruget skyldes primært efterbetalinger vedr. regnskab 2016 og 2017 til Elbo Køkkenet og Det Danske Madhus. Der forventes ikke efterbetalinger vedrørende regnskab 2018.

Der er et mindreforbrug på Fællesområdet Senior og velfærd på 4,144 Det skyldes primært projekter hvor der er forskydninger mellem budgetårene. Mer- og mindreforbrug vedr. projekter indgår som reguleringer og overføres særskilt til næste budgetår.

Området administration og udvikling holder budgettet i 2018.

Ældreboliger får et merforbrug på 1,236 mio. kr. Årsagen til merforbruget skyldes en opdatering og gennemgang af grundlaget for opkrævning af ejendomsskat for visse ældreboliger i kommunen. Den ændrede metode medfører et merforbrug.

Middelfart Kommune har igen 2018 fået midler til mere værdig ældrepleje i alt 7,8 mio. kr. i 2018. Værdighedspuljen fortsætter i 2019.

Følgende indsatser er gennemført i 2018.

- For at fremme livskvaliteten blandt ældre borgere i hjemmeplejen og på plejecentrene har der været afsat ekstra ressourcer til plejepersonale. Der har været afsat 2,7 mio. kr. i 2018.
- Der er afsat 1,3 mio. kr. til selvbestemmelse. De har været ansat 3 medarbejdere til "når jeg bliver gammel" indsatsen. Dernæst har der været reserveret penge til teknologiske hjælpemidler/systemer.
- Der er afsat 1,7 mio. kr. til kvalitet og tværfaglighed. Herunder til at udvikle sygeplejen samt sikre tværfaglighed, god dokumentation og evaluering af indsatser der iværksættes. Dernæst er der afsat midler til uddannelse og implementering af Eden Alternative på alle plejehjem og udvikling af Middelfart Kommune til en demensvenlig kommune.
- Der var i 2018 afsat 2,2 mio. kr. til mad og ernæring til 3 indsatser. Den første indsats har til formål at forebygge dårlig ernæringstilstand hos kommunes ældre borgere. Den anden indsats retter sig mod borger med dysfagi. Den sidste indsats omhandlede omlægningen til varm mad om aftenen som startede op 1. september 2018.

Middelfart Kommune fik i 2018 tildelt midler fra puljen til bedre bemanning på ældreområdet 3,792 mio. kr.

Følgende indsatser er gennemført i 2018.

- Der er ansat sygeplejersker på alle plejehjem og på rehabiliteringsafsnittet på Kongsbjerg. I alt er der ansat 8 sygeplejersker. Til det har der været afsat 2,600 mio. kr.
- Middelfart Kommune har i 2018 prioriteret 1.160.000 kr. til opjustering af arbejdstid og nye ansættelser i hjemmeplejen til social- og sundhedshjælpere eller social- og sundhedsassistenter.

Social og Velfærd 2018

Regnskab 2018 for Social- og Velfærdsområdet viser et samlet forbrug på driften på 233,3 mio. kr. svarende til et underskud på 7,6 mio. kr. i forhold til områdets oprindelige budget. Der er et underskud på 9,5 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 merforbrug på 7,4 mio. kr. i forhold til områdets oprindelige budget. Merforbruget er på 8,7 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, samt til borgeres ophold på midlertidige botilbud (§107).

Delområdet Socialpædagogisk støtte (§85) får et merforbrug på 5,2 mio. kr., som primært skyldes, at gennemsnitsudgifterne i de enkelte sager ligger væsentligt over, hvad der var forudsat i forbindelse med budgetlægningen. Antallet af sager afviger ikke væsentligt fra det budgetterede.

Delområdet Midlertidige botilbud (§107) får et merforbrug på 3,9 mio. kr. i forhold til områdets oprindelige budget. Merforbruget skyldes primært igen, at gennemsnitsudgifterne i de enkelte sager ligger væsentligt over, hvad der var forudsat i forbindelse med budgetlægningen. På dette område afviger antallet af sager heller ikke væsentligt fra det antal forudsat i budgettet.

Øvrige delområder under Social og Velfærd Myndighed bidrager med et merforbrug på 1,2 mio. kr. Det er primært udgifter til Aktivitet- og samværstilbud som ligger over det budgetterede, og resultat påvirkes især af ikke budgetterede udgifter til befordring af borgerne til og fra dagtilbud.

Merforbruget på ovennævnte områder modsvares delvist af et stort mindreforbrug på hjemtagelse af refusion vedrørende særligt dyre enkeltsager. Her er hjemtaget en indtægt på 2,9 mio. kr. mere end budgetteret, hvilket forbedrer det samlede resultat.

I 2018 er der udarbejdet og implementeret en indsatsplan til budget i balance for 2018-2019. Planens tiltag har medvirket til at bremse udgiftsudviklingen på området i 2018 og implementeringen af yderligere planlagte tiltag i 2019 forventes at reducere udgifter

Nedenfor er der redegjort for decentrale tilbud under Center Døgn, Center Dag, STU Middelfart, Rusmiddelcentret og Forsørgelsesområdet.

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

Center døgn får et merforbrug på 0,3 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Vestbo får et merforbrug på 1,1 kr. hvilket primært skyldes manglende indtægter fra tomme pladser i løbet af året, som det ikke har været muligt at tilpasse tilbuddets udgifter til. Guldregnen og Teglgårdshuset bidrager med et samlet mindreforbrug på 0,8 mio. kr.

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

Center dag får et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. i forhold til områdets oprindelige budget. Dagtilbuddene til sindslidende får et merforbrug på 0,6 mio. kr. som modsvares af et overskud på dagtilbud til handicappede på 0,7 mio. kr.

STU Middelfart kommer ud af 2018 med et lille merforbrug på driften på 0,1 mio. kr. STU Middelfart er udfordret af faldende efterspørgsel fra andre kommuner, som betyder at STU Middelfart løbende har tilpasset kapaciteten. Dette er gjort gennem tilpasninger af bl.a. undervisningskapaciteten. Udfordringerne ser ud til at fortsætte i 2019 og udviklingen kan udfordre STU Middelfarts nuværende driftsgrundlag. Udviklingen vil fortsat blive fulgt tæt i 2019.

Rusmiddelcentret udviser et merforbrug på -0,845 mio. kr.

Området har været udfordret af en tiltagende ubalance i forhold til mellemkommunal refusion. Der er sket en fordobling i antallet af borgere, som er blevet behandlet udenfor kommunen, 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.

Ubalancen har resulteret i merudgifter på 0,9 mio. kr. i forhold til områdets budget.

For at imødekomme fortsat ubalance og frigive midler til finansiering af denne er der nedlagt 1 stilling fra 2018 og frem.

Områdets resultat er fortsat påvirket af ikke budgetterede udgifter til behandling af unge under 18 år på Rusmiddelcentret.

Forsørgelsesområdet udviser et mindreforbrug på 1 mio. kroner (2,4 pct.) ud af et samlet budget på 39,9 mio. kroner.

Mindreforbruget fordeler sig ligeligt på hhv. områderne Boligsikring/Boligydelser og Øvrige sociale formål. På området Boligsikring og boligydelse skyldes mindreforbruget et lavere antal sager på området end forventet. På området Øvrige sociale formål vedrører mindreforbruget primært befordringsudgifter.

Anlæg

Social- og Sundhedsudvalget har et oprindeligt budget til anlæg på 1,936 mio. kr., mens det korrigerede budget der indeholder det overførte over-underskud fra tidligere år samt nye igangsatte anlægsprojekter i 2018 udgør 4,274 mio. kr. Regnskabet udviser et forbrug på 2,585 mio. kr. Mindreforbruget skyldes at det ikke har været muligt at afslutte alle anlæg i 2018.

I 2018 har der været følgende anlægsprojekter:

- Etablering af personalerum på plejehjemmet Fænøsundvænget. Forventes afsluttet primo 2019.
- Forbedring af beboernes fællesarealer på plejehjemmene Egebo, Skovgade og Gelsted blev afsluttet i 2018.
- Investeringer i forbindelse med varm mad blev også afsluttet i 2018. Pr. 1. september for alle beboer på plejehjem varm mad om aftenen.
- Ombygning af køkken i aflastningen på Egebo samt køkken på Gelsted plejehjem blev påbegyndt i 2018. Forventes endelig afsluttet primo 2019.
- Plejehjemmene har fået tildelt 0,750 mio. kr. i både 2018 og 2019 til udskiftning af plejesenge på plejehjemmene.
- Der har været afsat midler til udskiftning af gulv og folderdør på Fænøsund plejehjem.
- Der er blevet etableret en ny sygeplejeklinik på Plejehjemmet Fænøsund. Anlægsarbejdet 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.



Teknisk udvalgs hovedopgaver:

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

Økonomi 2018:

(i 1000 kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Korr. budget uden over-/underskud	Regnskab
Drift	77.869	76.122	75.052	71.945
Anlæg	21.012	30.909	36.362	41.134

Teknisk Udvalg realiserede i 2018 et samlet forbrug på 72 mio. kr. Resultatet er således 5,9 mio. kr. mindre end det oprindelige budget.

På anlægssiden er der realiseret et samlet forbrug på 41 mio. kr. hvilket er 20 mio. kr. mere end det oprindelige budget 2018. Afvigelsen skal ses i sammenhæng med at anlægsprojekterne strækker sig over flere år.

Vej- og Trafik

Der er for vej- og trafik politikområdet realiseret et mindreforbrug på 6 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Overskuddet skyldes primært, at der ved udskiftning af slidlag på vejene, er et overskud på driften på 6,5 mio. kr. På slidlag har prioriteringen i regnskabsår 2018 været at få disponeret de midler, som blev fremrykket politisk (10 mio. kr. september 2017 og 6,5 mio. kr. juni 2018). Begge dele har været placeret på anlæg.

Entreprenørafdelingen har i 2018 haft en travl sæson i forhold til vintervedligehold. Der blev i 2018 brugt 1 mio. kr. mere end det oprindelige budget, underskuddet skyldes at lønudgifter til snetillæg og overarbejde har været højere end budget. I månederne januar, februar, marts og april blev der alene kørt 99 udkald. Sammenlignet med en hel sæson, ligger niveauet for udkald på 60.

Kørselskontoret har et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. på kollektiv trafik, som skyldes forskydninger i afregningen.

På anlæg blev der i 2018 brugt 27,8 mio. kr. under Vej- og trafik, dette er 9 mio. kr. mere end budgettet, merforbruget er anvendelse af overskud fra tidligere år.

Udover anlægsmidler til slidlag, er der under Vej- og trafik blevet arbejdet på andre større projekter. Blandt andet er arbejdet med supercykelstien på Brovejen blevet afsluttet og afventer kun refusion fra vejdirektoratet. Der er desuden fortsat gang i projektet med at klimatilpasse området i den vestlige bydel, som forventes at blive afsluttet i 2019. Områdefornyelsen i Ejby har også været i gang, hvor der har været anvendt 2,2 mio. kr. af overførte anlægsmidler.

Rekreative områder

Området endte 2018 med et overskud på 0,2 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Dette skyldes færre udgifter til drift af Marianen end budgetteret. Der er blandt andet tale om færre udgifter til vedligehold af udenoms arealer samt drift af biler.

Entreprenørafdelingens grønne afdeling gik i nul i forhold til det oprindelige budget.

For anlæg i 2018 blev der brugt 7,5 mio. kr. under Rekreative områder, hvilket er 3,1 mio. kr. mindre end budgetteret.

Det største anlægsprojekt under politikområdet er udviklingsplanen for Middelfart Marina, som startede op i 2016 og kommer til at løbe over de kommende år. Der er i 2018 blevet arbejdet med servicekajen og vinterpladsen og projektet har brugt 3 mio. kr. mindre end det oprindelige budget.

Bygningsvedligeholdelse

I 2018 er der realiseret et merforbrug på 0,3 mio. kr. på udgifter til bygningsvedligehold svarende til 5%. Der er i budgettet for bygningsvedligehold inkorporeret to effektiviseringer, en i forhold til at reducere kommunens samlede antal kvadratmeter, og en effektivisering ved at centralisere ejendomscenterfunktionen. Merforbruget skyldes at de sidste indsatser køres i stilling i 2019, så målene for effektivisering indfries. Målsætningen for 2019 er at gå i balance.

På anlæg i 2018 blev der brugt 4,1 mio. kr. under området bygningsvedligehold, hvilket er 1 mio. kr. mere end budgettet. Merforbruget skyldes primært, at der blev tilført ekstra midler til bygningsvedligehold på 4,5 mio. kr. i juni.

Jordforsyning

Jordforsyning som vedrører leje og forpagtningsaftaler ender med et mindreforbrug på 0,04 mio. kr. Alle indtægter er stort set i balance bortset fra antenneleje til TDC og andre operatører, som har fået en reduktion i lejen. Denne problemstilling bliver balanceret ud i budget 2019.

På anlægssiden endte jordforsyning med et merforbrug på 13 mio. kr.. Årsagen har været at antallet af solgte grunde har været lavere end forventet, særligt udstykningerne ved Falstersvej og Sejrovej levede ikke op til forventningerne.

I 2018 blev der solgt 7 parcelhusgrunde. 1 grund blev solgt i første halvår og resten blev solgt i andet halvår 2018. 7 grunde er samme niveau som der var i 2017. Grundene der blev solgt, har været Stiklingen, Tåruplundvej og Storebæltsvænget.

I forhold til erhvervsarealer blev der i 2018 solgt 23.151 m² jord. Herudover er der solgt jord til etablering af 50 etageboliger.

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 2018:

(i 1000 kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget inkl. over-/underskud	Korrigeret budget uden over-/underskud	Regnskab
Drift – skattefinansieret	8.246	11.049	7.938	7.862
Drift – selvfinansieret	13.098	13.098	13.098	275
Anlæg – skattefinansieret	5.451	9.314	5.451	6.511
Anlæg – selvfinansieret	4.198	38.442	4.198	4.764

Regnskab 2018 for Miljø- og Energiudvalgets drift, på det skattefinansierede område, viser et mindreforbrug på 0,384 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.

Regnskab 2018 for Miljø- og Energiudvalgets drift, på det selvfinansierede område (Affald og Genbrug), viser et mindreforbrug på 12,823 mio. kr. på driften i forhold til det oprindelige budget. Mindreforbruget skyldes primært, at køb af spande til organisk og genanvendeligt affald samt skraldebiler udskydes til 2020. Beløbet tilgår mellemværendet med kommunen.

Regnskab 2018 for Miljø- og Energiudvalgets anlæg på det skattefinansierede område, viser et merforbrug på 1,060 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Merforbruget vedr. primært forskydninger af indtægter og udgifter mellem årene på projekter med ekstern finansiering.

Regnskab 2018 for Miljø- og Energiudvalgets anlæg, på det selvfinansierede område (Affald og Genbrug), viser et merforbrug på 0,566 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.

Set over den samlede anlægsperiode er forventningen, at det samlede anlægsbudget overholdes for både det skatte- og det selvfinansierede område. Der er i tidligere år afsat lige knap 34 mio. kr. til ny genbrugspladsstruktur og omlastestation under Affald og Genbrug.

Natur & Miljø

Opgjort i forhold til det oprindelige budget viser regnskabet for 2018 et mindreforbrug på 0,493 mio. kr. Primært som følge af færre udgifter til vedligeholdelse af vandløb, samt at budget og udgifter til personale til Sekretariat for Naturpark Lillebælt er flyttet til økonomiudvalgets område. Der har desuden været en merudgift til skadedyrsbekæmpelse, som dog udlignes med andre års mindreforbrug (området skal hvile i sig selv).

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 husdyrgodkendelsesloven, samt sager om miljøgodkendelse af arealer til udbringning af husdyrgødning.

Der er udgifter til sekretariatet for Naturpark Lillebælt. Den samlede udgift deles med Kolding og Fredericia Kommuner. Tredje etape, ud af tre, i indsatsplanen imod Kæmpebjørneklo er gennemført. MEU har besluttet at videreføre indsatsen med en forlænget projektperiode. Implementeringen af Masterplan for udviklingen af Staurby Skov er igangsat i 2018. Der er primært gennemført indsatser med forbedring af veje, stier, parkerings- og toiletforhold. Desuden er der etableret hundeskov og MTB-spor.

Klima & Energi

I 2018 blev det andet "Folkemøde om fremtidens Klima" afholdt. Arrangementet var præget af folkelig deltagelse, samtaleluner på torvet, og deltagelse af eksperter og meningsdannere såsom Connie Hedegaard. Af andre klimainitiativer kan nævnes udvikling og udbredelse af internationale klimakurser for folkeskolelærere i Europa, og nytænkende og opsigtsvækkende borgersamarbejder i form af støtte til borgergruppe om "fælleskøb af varmepumper" samt til borgere fra Brenderup, der vandt udbud på solcellepark (Sol over Brenderup).

Igen i 2018 nød Middelfart Kommune national anerkendelse for klimaarbejdet i både medier og faglige kredse. Middelfart Kommune modtog fx årets klimapris fra DANVA for arbejdet med Klimabyen, og er blevet opfordret til at deltage i nationale og internationale klimaprojekter.

På byrådsseminar og andre politiske møder blev det cementeret, at *"klimaarbejdet skal langt på kort tid"*, og at indsatsen skal styrkes. En styrkelse er nødvendig for at holde førerposition, og for først og fremmest at bidrage til klimamålsætninger.

Affald & Genbrug

I 2018 blev det første område med ny affaldsordning startet op. 200 husstande i Strib fik leveret en 2-delt beholder til restaffald og organisk affald, samt en 2-delt spand til glas og metal. 2018 var året, hvor der for alvor blev sat fokus på CØ (cirkulær økonomi). Middelfart Kommune ønsker at markere sig stærkt på dette felt. Derfor har året været præget af at finde de rigtige indgangsvinkler til at få koordineret de ideer og forslag, der rent fysisk vil kunne få bæredygtige projekter på banen inden for overskuelig tid.

Arbejdet med at frembringe en godkendt plan til ny genbrugspladsstruktur blev genoptaget i 2018. Arbejdet med udbredelsen af nedgravede affaldsordninger i Middelfart gamle bydel er også fortsat i 2018, og processen vil i 2019 blive udbredt til andre dele af Middelfart by.

Nettobeløb i 1.000 kr.

		Regnskab 2018	Opr. budget 2018	Korr. budget 2018	Tillægsbevilling 2018
FINANSIERING:					
Skatter	Bev	-1.822.115	-1.818.877	-1.818.957	-80
Generelle tilskud	Bev	-433.586	-447.657	-433.041	14.616
Renter	Bev	-714	9.099	5.816	-3.283
Tilbagebetaling af købsmoms	Bev	-5.727	350	-4.350	-4.700
Finansiering i alt		-2.262.142	-2.257.085	-2.250.532	6.553
DRIFT:					
Økonomiudvalget		271.758	284.962	324.819	39.857
Politisk Organisation	Bev	9.189	7.925	7.897	-28
Administration	Bev	214.727	226.665	247.917	21.252
Erhverv og Turisme	Bev	7.470	10.826	18.234	7.408
Fælles funktioner	Bev	32.412	31.388	42.654	11.266
Beredskabssamarbejde	Bev	7.961	8.158	8.116	-42
Beskæftigelses- og Arbejdsmarkedsudvalg		434.775	476.729	474.531	-2.198
Beskæftigelsesindsats	Bev	434.775	476.729	474.531	-2.198
Skoleudvalget		348.409	352.213	347.132	-5.082
SU - Undervisning	Bev	348.409	352.213	347.132	-5.082
Børn, Kultur- og Fritidsudvalget		287.364	283.396	302.849	19.453
BKF - Kultur og Fritid og Læring	Bev	59.916	63.120	64.146	1.026
BKF - Børn, Familie og Sundhed	Bev	104.122	99.772	117.088	17.316
BKF - Dagtilbud	Bev	123.326	120.504	121.615	1.111
Social- og Sundhedsudvalget		701.285	677.691	655.837	-21.854
Sundhed	Bev	235.180	221.277	220.207	-1.070
Senior og Velfærd	Bev	232.815	230.745	231.857	1.112
Voksen og Borger	Bev	233.291	225.669	203.773	-21.896
Teknisk udvalg		71.945	77.869	76.122	-1.747
Vej- og Trafik	Bev	67.655	73.720	77.052	3.332
Rekreative områder	Bev	-462	-252	265	517
Bygningsvedligehold	Bev	6.119	5.809	101	-5.708
Jordforsyning	Bev	-1.367	-1.408	-1.298	110
Miljø- og Energiudvalget		8.137	21.343	24.147	2.802
Natur og Miljø	Bev	7.234	7.727	9.240	1.512
Klima og Energi	Bev	628	519	1.809	1.290
Affaldshåndtering	Bev	276	13.098	13.098	0
Drift i alt		2.123.673	2.174.205	2.205.435	31.230

Nettobeløb i 1.000 kr.

		Regnskab 2018	Opr. budget 2018	Korr. budget 2018	Tillægsbevilling 2018
Økonomiudvalget	Råd	-8.460	1.450	-13.378	-14.828
Politisk organisation		580	250	549	299
Administration		-9.707	0	-16.398	-16.398
Erhverv og Turisme		667	1.200	2.471	1.271
Skoleudvalget	Råd	47.000	19.781	53.496	33.715
SU - Undervisning		47.000	19.781	53.496	33.715
Børn, Kultur- og Fritidsudvalget	Råd	16.398	8.172	21.894	13.722
BKF - Kultur, Fritid og Læring		11.276	5.172	13.052	7.880
BKF - Børn, Familie og Sundhed		4	3.000	3.000	0
BKF - Dagtilbud		5.118	0	5.842	5.842
Social- og Sundhedsudvalget	Råd	2.585	1.936	4.274	2.338
Støttet byggeri		-709	0	-956	-956
Sundhed		0	150	150	0
Senior og Velfærd		3.293	1.786	5.080	3.294
Teknisk udvalg	Råd	41.134	21.012	30.909	9.897
Vej- og Trafik		27.803	18.667	66.103	47.436
Rekreative områder		7.544	10.845	16.593	5.748
Bygningsvedligehold		4.059	3.000	10.875	7.875
Jordforsyning		1.728	-11.500	-62.662	-51.162
Miljø- og Energiudvalget	Råd	11.275	9.649	47.756	38.107
Natur og Miljø		6.466	5.451	9.090	3.639
Klima og Energi		45	0	224	224
Affaldshåndtering		4.764	4.198	38.442	34.244
Anlæg i alt		109.932	62.000	144.951	82.951

FINANSFORSKYDNINGER M.V.:

Finansforskydninger	Bev	30.502	3.184	8.134	4.950
Mellemværende med kirken	Bev	2.227	0	0	0
Indskud i alment boligbyggeri	Bev	0	0	0	0
Afdrag på lån	Bev	26.650	24.500	26.770	2.270
Låneoptagelse	Bev	-539	0	-539	-539
Refusion af købsmoms	Bev	0	0	0	0
Kasseforbrug	Bev	-30.305	-6.803	-134.218	-127.415

Finansforskydninger m.v. i alt		28.536	20.881	-99.853	-120.734
---------------------------------------	--	---------------	---------------	----------------	-----------------

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 2019 (afrundet til hele tusinde)	Resultat tidligere år	Resultat 2018
Skattefinansieret område			
Økonomiudvalget	37.081	32.155	4.926
Politisk organisation	0	0	0
Administration	17.776	14.937	2.839
Erhverv og turisme	8.763	6.524	2.239
Fælles Funktioner	10.362	10.669	-307
Beredskabssamarbejde	180	25	155
Beskæftigelses- og Arbejdsmarkedsudvalget	26.460	24.922	1.538
Beskæftigelsesindsats	26.460	24.922	1.538
Skoleudvalget	21	-4.993	5.014
Undervisning	21	-4.993	5.014
Børn- Kultur- og Fritidsudvalget	15.574	18.830	-3.256
Kultur og Fritid	4.320	1.845	2.475
Børn, Unge og Sundhedsudgifter	12.412	15.480	-3.068
Dagtilbud	-1.158	1.505	-2.663
Social- og Sundhedsudvalget	-36.186	-19.328	-16.858
Sundhed	-4.312	-2.275	-2.037
Senior og Velfærd	2.944	6.814	-3.870
Voksen og Borger	-34.818	-23.867	-10.951
Teknisk Udvalg	4.314	1.070	3.244
Vej og Trafik	9.526	6.088	3.438
Rekreative områder	736	593	143
Bygningsvedligehold	-6.018	-5.673	-345
Jordforsyning	70	62	8
Miljø- og Energiudvalget	2.723	3.118	-395
Miljø - Drift	2.006	1.817	189
Klima og Energi	717	1.301	-584
Beredskabskommissionen	0	0	0
Redningsberedskab			0
Total overførsel	49.987	55.774	-5.787



	Personale-forbrug Regnskab 2018	Lønsum i 1.000 kr. Regnskab 2018
BYUDVIKLING, BOLIG- OG MILJØFORANSTALTNINGER		
Faste ejendomme	7,81	2.467
Fritidsområder	0,35	98
Fritidsfaciliteter	0,00	0
Naturbeskyttelse	2,33	1.260
Vandløbsvæsen	0,00	0
Redningsberedskab	1,00	737
I alt på hovedkonto 0	11,49	4.562
FORSYNINGSVIRKSOMHEDER M.V.		
Affaldshåndtering	39,25	15.549
I alt på hovedkonto 1	39,25	15.549
TRANSPORT OG INFRASTRUKTUR		
Fælles funktioner	71,10	27.821
Havne	3,68	1.757
I alt på hovedkonto 2	74,78	29.578
UNDERVISNING OG KULTUR		
Folkeskolen m.m.	564,54	267.045
Ungdomsuddannelser	36,29	8.942
Folkebiblioteker	24,60	11.248
Kulturel virksomhed	16,15	7.980
Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	29,49	13.690
I alt på hovedkonto 3	671,07	308.905
SUNDHEDSOMRÅDET		
Sundhedsudgifter m.v.	79,43	33.998
I alt på hovedkonto 4	79,43	33.998



SOCIALE OPGAVER OG BESKÆFTIGELSE M.V.		
Dagtilbud til børn og unge	339,81	125.639
Tilbud til børn og unge med særlige behov	60,22	49.322
Tilbud til ældre	635,88	245.083
Rådgivning	0,00	0
Tilbud til voksne med særlige behov	281,99	119.679
Tilbud til udlændinge	5,84	2.198
Kontante ydelser	0,64	8.452
Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger	6,78	3.105
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	37,31	14.403
Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	0,00	0
I alt på hovedkonto 5	<u>1.368,47</u>	<u>567.881</u>
FÆLLESUDGIFTER OG ADMINISTRATION M.V.		
Administrativ organisation	405,91	191.203
Erhvervsudvikling, tursime og landdistrikter	<u>17,80</u>	<u>7.064</u>
I alt på hovedkonto 6	<u>423,71</u>	<u>198.267</u>
I alt hovedkonto 0-6	2.668,20	1.158.740
Løn udenfor autoriseret opgørelse		
Politisk organisation	0,00	6.030
Lønpuljer	22,82	8.717
Total opgørelse		1.173.485

Kautions- og garantiforpligtelser

	Ultimo 2018 t.kr.
LÅNGIVER	FORPLIGTELSE PRO RATA
BRF-kredit	39.790
Kommunekredit (ordinære garantier)	309.209
Kommunekredit (solidarisk hæftelse, pro rata)	114.593
Kommunekredit (interessent garantier)	23.160
Nykredit	152.388
Realkredit Danmark	75.635
LR/DLR Realkredit	3.155
I alt kommunal kaution/garanti	717.930

Eventualrettigheder

	Ultimo 2018
DEBITOR	TILGODEHAVENDE
Grundkapitlaidskud (indskud i landsbyggefond)	82.808
Grundkapital til kommunalt ejede ældreboliger	23.461
I alt	106.269

Eventualrettigheder

	Ultimo 2018
DEBITOR	TILSVAR
Operationel leasing hos Kommune Leasing	2.837
Huslejeforpligtelser	106
I alt	2.943

Du kan få en specificeret opgørelse i Økonomiafdelingen

Anlægsprojekter over 2 mio. kr.

Projektnavn		Samlet anlægsbevilling	Samlet forbrug	Afvigelse
Etablering af ny spejderhytte til FDF	U	2.100.000	2.090.603	9.397
Nyt Bibliotek i det tidl. Nr. Aaby Rådhus	U	2.100.000	2.038.617	61.383
Forbedring af beboernes fællesarealer på plejecenter	U	2.481.000	2.481.636	-636
Asfalt 2017	U	13.500.000	13.497.286	2.714
Genopretning af grusstier i bynæreområder	U	3.525.000	3.515.863	9.137
Etablering af parkeringsplads bag P-Huset	U	2.588.000	2.579.788	8.212
Sti fra Odensevej til Strandvejen	U	2.160.000	2.165.308	-5.308
Energioptimering i kommunale bygninger	U	2.000.000	2.002.333	-2.333
Hindsgavl Dyrehave	U	18.600.000	22.535.200	-3.935.200
	I	-13.300.000	-16.987.574	3.687.574
Rekreative stier (stiplan)	U	11.141.000	3.906.590	7.234.410
I alt		46.895.000	39.825.650	7.069.350



Beløb i 1.000 kr.

	Udgift	Indtægt
1 Lønninger		
1.0. Løn	1.173.485	
2 Varekøb		
2.2 Fødevarer	16.214	
2.3 Brændsel og drivmidler	27.582	
2.5 Køb af jord og nye bygninger	1.564	
2.6 Køb af jord og bygninger	10.114	
2.7 Anskaffelser	15.937	
2.9 Øvrige varekøb	70.923	
4 Tjenesteydelser		
4.0 Tjenesteydelser uden moms	274.571	
4.5 Entreprenør- og håndværkerydelser	135.936	
4.6 Betalinger til staten	295.917	
4.7 Betalinger til kommuner	187.812	
4.8 Betalinger til amtskommuner	197.052	
4.9 Øvrige tjenesteydelser	197.608	
5 Tilskud og overførsler		
5.1 Tjenestemandspensioner m.v.	13.274	
5.2 Overførsler til personer	362.226	
5.9 Øvrige tilskud og overførsler	48.839	
6 Finansudgifter	14.426	
7 Indtægter		
7.1 Egne huslejeindtægter		29.188
7.2 Salg af produkter og ydelser		163.050
7.6 Betalinger fra staten		14.748
7.7 Betalinger fra kommuner		165.265
7.8 Betalinger fra regioner		414
7.9 Øvrige indtægter		220.469
8 Finansindtægter		<u>1.809.383</u>
8.6 Statstilskud		640.966
9 Interne udgifter og indtægter		
9.1 Overførte lønninger	27.995	
9.2 Overførte varekøb	0	
9.4 Overførte tjenesteydelser	8.389	
9.7 Interne indtægter	-36.385	
Balance	3.043.483	3.043.483

Endelig opgørelse af låneramme 2018

A'jourført pr. 14/3-2019

Låntagningen må i et regnskabsår må ikke overstige kommunens adgang til at optage lån i h.t. §2 og dispensationer §16-17

Låneramme - automatisk låneadgang § 2	Budget 2018	Korr. budget 2018	Regnskab 2018
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. xx)		6.160	0
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. x)		0	0
7) Udgiften til installation af elektricitets- eller varmeproducerende anlæg baseret på indenlandske, herunder vedvarende, energikilder i ejendomme til sociale, kulturelle og undervisningsmæssige formål.			
8) Udgifter, herunder indfrieede garantier, til foranstaltninger omfattet af en saneringsplan i henhold til lov om sanering, en beslutning i medfør af lov om byfornyelse og boligforbedring (flere love), dog kun 95 pct. af udgifter, herunder indfrieede garantier.			
9) Udgiften ved gennemførelse af forbedringer i kommunale beboelses-ejendomme efter forslag fra beboere, eller krav fra beboerrepræsentanter.			
10) Udgiften ved kommunens andelsindskud i henhold til § 2, stk. 7, i lov om andelsboligforeninger og andre boligfællesskaber.			
11) Udgiften til indfrieede garantier, ved opførelse af støttede private andelsboliger eller støttede private andelsboliger (flere love)			
12) Udgiften, excl. grundkapitalen ved opførelse eller erhvervelse af kommunale almene ældreboliger, samt udgiften til udbedringsarbejder m.v. i kommunale almene ældreboliger m.v.			
13) Udgiften til erhvervelse og indretning af ejendomme til udlejning til beboelse i henhold til integrationsloven			
14) 85 pct. af udgiften til erhvervelse af arealer og ejendomme til kommunal jordforsyning med benyttelseskode 05: Landbrug bebygget, 07: Frugtplantage, gartneri og planteskoler eller 17: Ubebygget landbrugslod m.v. ved den senest foretagne offentlige vurdering.	3.825	1.438	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, fratrullet de i regnskabsåret indfrieede lån.			0



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.	9.795	14.761	6.972
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	13.620	22.359	7.041
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			
I alt låneadgang	13.620	22.359	7.041

<i>Til en kommunal låntagning henregnes:</i>	Budget 2018	Korr. budget 2018	Regnskab 2018
1) Lån, der alene optages af kommunen			
2) Den del af lån optaget af flere kommuner i forening, som ifølge den indgåede aftale påhviler kommunen.			
3) Den del af lån optaget af kommunale fællesskaber, interessentskaber, andelsselskaber, aktieselskaber, anpartsselskaber, selvejende institutioner og lignende med kommunal deltagelse, som kan henføres til kommunen			
4) Lån optaget af andre institutioner end de, der hører under stk. 1, 2 og 3 og som efter aftale med kommunen stiller pladser til rådighed med henblik på at løse opgaver efter lov om social service eller lov om aktiv socialpolitik. eller lign. Lånet medregnes forholdsmæssigt i forhold til de pladser, der er til rådighed for kommunen.			450
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	0	0

	Budget 2018	Korr. budget 2018	Regnskab 2018
Ledig låneramme ultimo 2018	13.620	22.359	6.591

Bekendtgørelse om kommunernes låntagning og meddelelse af garantier m.v. - Bekendtgørelse nr. 1580 af 17. dec. 2013
Vejledning om kommunernes låntagning m.v. - Vejledning nr 11256 af 7. december 2015

x) Ved energibesparende foranstaltninger forstås:

a) sådanne foranstaltninger, vedrørende energiforbrug, som følger af en energimærkning udarbejdet i henhold til bekendtgørelse om energimærkning m.v. i bygninger, og

b) udskiftning af lyskilder og armaturer til mere økonomiske typer, anskaffelser af automatik til regulering eller styring af

elforbruget samt udskiftning af elanlæg og elarpparater i øvrigt til økonomiske typer.

c) foranstaltninger, som følger af bygningsreglementets energikrav til det eksisterende byggeri i henhold til bekendtgørelse

om offentliggørelse af bygningsreglementet.

xx) Mellemværende forsyningsvirksomheder ultimo '18 = -32.282

Projektnavn	Udgifter tidligere år	Udgifter 2018	Modtaget tilskud i alt i projekt-perioden	Bevilling i alt i projekt-perioden	Projekt-midler opgjort pr. 31.12.2018
Projekt: Mere værdig ældrepleje	7.412.746	-	7.644.000		231.254
Pulje klippekort til plejehjemsbeboer	1.826.774	2.455.344	4.840.466		558.348
Projekt demens rejsehold	335.269	22.603	356.960		-912
Værdighedspuljen kvalitet og tværfaglighed	2.070.948	2.352.239	4.462.730		39.543
Værdighedspuljen livskvalitet	2.751.060	2.658.180	5.201.720		-207.520
Værdighedspuljen Selvbestemmelse	1.605.254	1.053.162	2.796.280		137.864
Værdighedspuljen Mad og Ernæring	802.703	2.106.291	3.207.520		298.526
Bedre mad til ældre i eget hjem	856.421	1.870.843	2.647.130		-80.134
Pulje til nedbr. Af ventetid til genoptræning	250.352	262.171	673.516		160.993
Projekt livshistorier	-	308.848	148.058		-160.790
Bedre bemanding i hjemmeplejen	-	701.397	467.802		-233.595
Bedre bemanding på plejehjem	-	2.099.869	2.616.000		516.131
At skabe triv.&hjem for mennesker med demens	-	306.586	900.000		593.414
Aktiv. Af beboer gennem intelligent quizzspil	-	-	48.500		48.500
Afl.- og dagtilbud & støtte yngre m/demens	-	107.183	-		-107.183
Værdighedspulje 2017	-	455.775	-		-455.775
Værdighedspulje 2016	-	376.169	-		-376.169
Projekt Sundhedsfaglig komp.løft i voksen.	-	1.752.515	1.560.000		-192.515
Styrelse af den kommunale alkoholbehandling - prouektnr. 65260	392.415	18.900	529.091		117.776
Projekt Plus	2.973.621	1.223.620	4.381.200		183.959
Projekt Efterværn	-	1.095.189	1.395.189		300.000
REAC (projekt i Staben9	464.278	556.648	1.503.779		482.853
Intenssss-PA	806.831	175.762	897.505		-85.088
CORA	7.846	18.166	-		-26.012
Co2mmunity	1.827	228.113	195.879		-34.061
Boligplan	88.364	1.219.194	1.307.558		-
I alt til overførsel					1.709.407