



Middelfart
KOMMUNE

Beretning & regnskab 2023



Rettighed omhu sikrer Middelfart Kommune pænt regnskabsresultat efter et udfordrende år

Middelfart Kommunes regnskab for 2023 er gjort op, og kommer ud af året med resultat der er 60 mio. kr. bedre end forventet.



Ligesom de øvrige kommuner stod Middelfart Kommune med et vanskeligt udgangspunkt, da 2022 blev til 2023. Især krig i Ukraine og udfordrede velfærdsområder skabte allerede i årets første måneder merudgifter, som der hurtigt skulle handles på.

Byrådet vedtog derfor en handleplan, som dels skulle nedbringe merforbruget i 2023 og dels sikre langsigtet balance på alle områder. Driftsresultatet på det skattefinansierede område landede således på et merforbrug på 18,2 millioner kroner, mens den ordinære drift, som viser kommunens finansindtægter fratrukket driftsudgifterne, var 5,3 millioner kroner bedre end budgetlagt, når der tages højde for merbevillingerne til anlæg.

Regnskabet for 2023 er tilfredsstillende for Middelfart Kommune, når vi ser på nogle af de udfordringer, vi har stået med, samt på merbevillingerne til anlæg. I 2023 har vi nemlig opretholdt et historisk højt tempo på anlægsområdet.

Det gælder i særdeleshed på skoleområdet, hvor meget af det efterslæb, der havde bygget sig op over de senere år, blev indhentet. Der er samtidig god fremdrift i initiativerne for sikre tilstrækkelige pladser til kommunens mindste borgere i vores daginstitutioner, mens der på social- og sundhedsområdet arbejdes med at etablere et frivillighedscenter på P.W. Tuxensvej og et nærhospital i Middelfart Sygehus.

Gode faciliteter og rammer er nødvendige for dels at sikre gode rammer for de nuværende borgere, men de er også med til at gøre det attraktivt at flytte til Middelfart Kommune. Og flere borgere styrker beskatningsgrundlaget og giver mulighed for at levere god kommunal service – også i de kommende år.

Det er derfor vigtigt at udvise rettidig omhu og tidsnok erhverve ny jord til erhvervsudstyknings, så vi har noget at tilbyde de virksomheder, der ønsker at etablere sig i Middelfart Kommune. Med jordkøbene ved Staurby / Middelfart Øst og Ejby Vest er der taget afgørende skridt i den retning.

Med gode byggegrunde til både boligformål og erhverv, en attraktiv beliggenhed i Trekantområdet og adgang til gode daginstitutioner, skoler, fritidsfaciliteter og sundhedstilbud kan vi forvente, at der også i fremtiden kan tiltrækkes endnu flere borgere og arbejdspladser til kommunen.

Venlig hilsen

Johannes Lundsfryd Jensen
Borgmester

Regnskab 2023

Generelle bemærkninger	side 3
Regnskabspraksis	side 14
Regnskabsopgørelse	side 18
Finansieringsoversigt	side 19
Balance	side 20
Noter	side 21

Årsberetninger fra de enkelte udvalg:

Økonomiudvalget.....	side 26
Beskæftigelses- og Arbejdsmarkedsudvalget	side 29
Skoleudvalget	side 32
Børn, Kultur- og Fritidsudvalget.....	side 37
Social- og Sundhedsudvalget	side 40
Teknisk udvalg	side 47
Klima-, Natur- og Genbrugsudvalget	side 49

Oversigter

Bevillingsoversigt	side 51
Personaleoversigt	side 53
Anlægsprojekter over 2 mio.kr.	side 55
Artsoversigt	side 56
Opgørelse af låneramme	side 57
Over-/underskud - Drift.....	side 59
Over-/underskud - Anlæg	side 60
Garanti- og Eventualrettighedsfortegnelse	side 61
Kommunal refusion	side 62



Hovedlinjerne i regnskabet for 2023

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

Det samlede regnskabsresultat for 2023

Resultat opstillet efter budgetopfølgningsprincippet:

Middelfart Kommune opnåede et samlet resultat af ordinær drift på 180,1 mio. kr. (overskud). Ordinær drift består af finansindtægterne fratrasket udgifterne til skattefinansieret drift og er udtryk for det der er tilbage til at dække kommunes anlægsudgifter, afdrag på lån og indskud i landsbyggefonden.

Resultatet af ordinær drift er 59,4 mio. kr. bedre end budgetlagt.

Vendes blikket mod kommunens strukturelle resultat, så blev der i alt realiseret et strukturelt underskud på 68,9 mio. kr. Den negative strukturelle balance skyldes dels et højt anlægsomfang i 2023 og dels, at kommunen ekstraordinært indfrie den langfristede gæld til LD Fonde vedrørende lønmodtagernes feriemidler. Korrigeret for indfrielsen af gæld til LD Fonde er der et mindre strukturelt overskud.

Når jordforsyningsområdet og det selvfinansierede område, som består af Middelfart Affald og Genbrug, tages med ind i betragtning, er der samlet set realiseret et underskud/kasseforbrug på 100,0 mio. kr.

Det realiserede kasseforbrug skyldes først og fremmest indfrielsen af gælden til LD Fonde, indhentet efterslæb på gamle anlægsprojekter og sekundært, at der er gennemført jordkøb i betydeligt omfang, som kun er delvist lånefinansieret. Det skyldes, at låneadgangen til jordkøb kun 85% af købssummen.

Der blev i alt realiseret finansindtægter for 2.699,8 mio. kr., hvilket er hele 77,6 mio. kr. højere end oprindeligt budgetlagt.

Skatteindtægterne var 2,0 mio. kr. lavere end budgetlagt. Baggrund var først og fremmest, at de grundværdier, der lå til grund for ejendomsskatteopkrævningen i 2023, blev lavere end forventet, som følge af SKAT's forsinkede udsendelse af nye ejendomsvurderinger. Sekundært var skatteindtægterne negativt påvirket af den kollektive regnskabssanktion for skattestigninger.

På tilskudssiden blev der realiseret merindtægter for 67,2 mio. Størstedelen af merindtægterne har baggrund i, at der i 2023 blev afregnet en ekstraordinær høj midtvejsregulering til kommunerne med baggrund i høje pris- og lønstigninger, Ukraine- og COVID-19 kompensation samt stigende udgifter på arbejdsmarkedsområdet. Lokalt var det derudover en medvirkende faktor, at det afsatte budget til forventet negativ midtvejsregulering af beskæftigelsesområdet ikke kom i spil.



Nettorenteudgifterne var i alt 12,2 mio. kr. lavere end forventet. De væsentligste forklaringer på de lavere nettorenteudgifter var, at kursgevinster og udbytter på kommunens portefølje var 4,0 mio. kr. højere end forventet, samt at der blev opnået en højere forrentning på kommunens indlån som følge af udviklingen i Nationalbankens Indskudsbevisrente. Medvirkende til mindre-forbruget var også, at renteudgifterne til kommunekreditlån var lavere end forventet. Herunder var det ikke mindst en udslagsgivende faktor, at affald- og genbrugsområdet er langt bagud i forhold til det planlagte anlægsprogram, hvorved timingen af låneoptagelsen bliver anderledes end forventet.

Driftsudgifterne udgør i alt 2.519,6 mio. kr. ekskl. det ufinansierede serviceværn.

Driften var i 2023 udfordret af store og bredt funderede ubalancer, men iværksættelsen af en række tiltag for sikring af budgetoverholdelse betød, at merforbruget blev begrænset til 18,2 mio. kr.

Merforbruget ligger især på to områder. Der er for det første realiseret et merforbrug på Børn, Familie og Forebyggelsesområdet på 15,2 mio. kr. som følge af flere og mere komplekse anbringelsessager, dyrere forbyggende foranstaltninger og stigende udgifter til tabt arbejdsfortjeneste. Dernæst er der realiseret et merforbrug på 14,2 mio. kr. på Senior og Sundhedsområdet, hvor både økonomien i sygeplejen og på plejehjemmene har været udfordret. Derudover har der også været merforbrug på det specialiserede voksen og handicapområde, specialundervisningsområdet og på bygningsvedligeholdelse. Merforbruget opvejes i nogen grad af det finansierede budgetværn på 13,7 mio. kr. og underskudsafvikling på det administrative område.

Anlægsomfanget har i 2023 været historisk højt. Der blev i alt afholdt bruttoanlægsudgifter for 179,1 mio. kr., mens indtægterne udgjorde 47,4 mio. kr. Anlægsudgifterne netto udgjorde således 131,7 mio. kr., mens der oprindeligt var budgetlagt med et anlægsomfang på 83,9 mio. kr. netto ekskl. den ufinansierede anlægsreserve. Set i forhold til det oprindelige budget er det således lykkedes at indhente et betydeligt efterslæb på anlægsområdet.

Det er især væsentligt at hæfte sig ved, at det i 2023 lykkedes at indhente en meget stor andel af efterslæbet på skoleområdet. Hovedrenoveringen af Vestre Skole blev færdiggjort, mens også det store renoveringsprojekt på Lillebæltskolen nærmer sig sin afslutning.

Resultatspecifikationen ses næste side.



Regnskabsresultat (opstillet efter budgetlægningsprincip)	Regnskab 2023	Oprindeligt budget 2023	Afgivelse opr. budg. 2023
<i>Beløb i 1.000 kr.</i>			
Skatter	-2.156.429	-2.158.446	-2.017
Generelle tilskud	-541.936	-474.727	67.209
Renter	-1.527	10.664	12.191
Refusion af købsmoms	132	350	218
Finansiering inkl. renter	-2.699.760	-2.622.159	77.602
Økonomiudvalget (ekskl. ufinansieret serviceværn)	328.535	346.329	17.794
Beskæftigelses- og arbejdsmarkedsudvalget	584.804	585.230	425
Skoleudvalget	364.607	360.604	-4.003
Børne- Kultur og Fritidsudvalget	342.000	327.973	-14.026
Social- og Sundhedsudvalget	782.017	767.932	-14.085
Teknisk udvalg	107.929	103.389	-4.540
Klima-, Natur- og Genbrugsudvalget (skat.fin.)	9.722	9.959	237
Skattefinansieret drift ekskl. ufinansieret værn	2.519.615	2.501.417	-18.198
Resultat af ordinær drift	-180.145	-120.742	59.404
Anlægsudgifter	179.106	88.041	-91.065
Anlægsindtægter	-47.443	-4.172	43.271
Skattefinansieret anlæg i alt (ekskl. ufin. anlægsreserve)	131.664	83.869	-47.795
Afdrag på lån	117.395	36.818	-80.577
Indskud i landsbyggefonden	0	0	0
Resultat af skattefinansieret område (strukturelt resultat)	68.914	-55	-68.968
Jordforsyning i alt	91.662	5.000	-86.662
Driftsudgifter	-7.012	-7.209	-197
Anlægsudgifter	8.892	8.500	-392
Selvfinansieret område i alt	1.880	1.291	-589
Resultat af kommunens virksomhed inkl. selvfi- nansieret område	162.455	6.236	-156.219
Øvrige balanceforskydninger ekskl. LBF	61.634	-42.000	-103.634
Skattefinansieret låneoptagelse inkl. forsyning	-124.140	-5.000	119.140
Kasseforbrug u. ufin. værn (- = kasseopbygning)	99.950	-40.764	-140.714
Ufinansieret driftsreserve	0	29.300	29.300
Ufinansieret anlægsreserve	0	28.459	28.459
Kasseforbrug inkl. ufin. værn (- = kasseopbygning.)	99.950	16.995	-82.955

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

Skattefinansieret drift

Skatteindtægter – mindre på 2,1 mio. kr.

- Der blev i alt opnået indtægter fra skatter på 2.156,4 mio. kr., hvilket er 2,0 mio. kr. lavere end oprindeligt budgetlagt. Mindreindtægterne skyldes først og fremmest, at indtægterne fra grundskyld og dækningsafgifter blev lavere end forventet. Det er en direkte følge af, at SKAT ikke fik udsendt nye vurderinger i det forventede omfang. Medvirkende til mindreindtægterne er derudover, at der for 2023 blev afregnet en kollektiv regnskabs-sanktion på 0,6 mio. kr. Sanktionen skyldes at kommunerne under et har ladet skatterne stige mere fra 2022 til 2023 end budgetloven tillader.

Generelle og særlige tilskud – merindtægt på 67,2 mio. kr.

- På posten tilskud og udligning blev der i alt opnået indtægter for 541,9 mio. kr., hvilket er 67,2 mio. kr. mere end budgetlagt. Merindtægterne skal først og fremmest ses i lyset af midtvejsreguleringen, som samlet gav anledning til merindtægter på 52,2 mio. kr. Samtidig var det en medvirkende faktor, at puljen til forventet negativ efterregulering af arbejdsmarkedsområdet ikke kom i spil. Afregningen vedrørende Kommunal Medfinansiering (KMF) gav modsat anledning til en negativ merafregning på 1,9 mio. kr.

Renteudgifter – mindreudgift på 12,2 mio. kr.

- Kommunens realiserede nettorenteindtægter udgjorde 1,5 mio. kr., mens der oprindeligt var budgetlagt med nettorenteudgifter på 10,7 mio. kr. De væsentligste årsager til mindreudgifterne på 12,2 mio. kr. var: (i) ekstraintægter fra udbytter på kommunens værdipapirbeholdning (ii) positive kursreguleringer i forbindelse med salg af værdipapirer (iii) merindtægter fra garantiprovisioner (iv) mindreudgifter til renter på lån bl.a. som følge af forsinkelse i projekterne på Affalds- og Genbrugsområdet og dermed udskudt låneoptagelse samt (v) merindtægter fra gebyrer på forsinket betaling mv.

Økonomiudvalget – mindreforbrug på 17,8 mio. kr. ekskl. ufinansieret budgetværn

- På Økonomiudvalgets område blev der realiseret et forbrug på 328,5 mio. kr., mens det oprindelige budget udgjorde 346,3 mio. kr. eksklusive det ufinansierede budgetværn.
- Administrationsområdet er der realiseret et samlet mindreforbrug på 23,5 mio. kr. Heraf henfører 13,7 mio. kr. sig til det finansierte serviceværn, mens de resterende 9,8 mio. kr. først og fremmest har baggrund i de forskellige tiltag der er iværksat for at bremse op og sikre budgetoverholdelse og underskudsafvikle. Mindreforbruget skyldes derudover ekstraordinære refusionsindtægter på tjenestemænd og færre IT-indkøb som følge af periodeforskydninger i KMD-afregninger. Endelig tegner opgaveomflytninger og administrative udgifter, som henføres til projekter sig for 1,6 mio. kr. netto.
- På erhvervs- og turismeområdet blev der realiseret et merforbrug på 1,4 mio. kr., som dels skyldes de initiativer, der er iværksat af Bridgewalking, samt gennemførte events på Erhvervs- og Turismeområdet.
- På posten "fællesfunktioner", som omfatter rengørings- og forsikringsområdet, blev samlet set realiseret et merforbrug på 4,1 mio. kr. Størstedelen af afvigelsen 2,4 mio. kr. vedrører forsikringsområdet, hvor der har været merudgifter til behandling af arbejds-skadesager, merudgifter til erstatningsudbetalinger, merudgifter til præmiestigninger samt merudgifter til gennemførelse af udbud. Rengøringsområdet har været udfordret i



en årrække men er i 2023 kommet godt på vej til at skabe balance. Området realiserede et merforbrug på 0,8 mio. kr. i 2023 og ventes at opnå balance i 2024.

- Der blev på den politiske organisation realiseret et lille mindreforbrug på 0,2 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at der ikke har været afholdt valghandlinger i 2023. Der afsættes budget til valgafholdelse ud fra en gennemsnitsbetragtning.

Beskæftigelses- og Arbejdsmarkedsudvalget – mindreforbrug på 0,4 mio. kr.

- På Beskæftigelses- og Arbejdsmarkedsudvalgets område blev der i 2023 realiseret et forbrug på 584,8 mio. kr., mod oprindeligt budgetteret 585,2 mio. kr.
- Underliggende var der et stort merforbrug på sygedagpenge og merforbrug på førtidspension og forsikrede ledige (dagpenge og ledighedsydelse). Merforbruget opvejes af mindreforbrug på kontanthjælp, driftsudgifter og FGU.

Skoleudvalget – merforbrug på 4,0 mio. kr.

- På skoleudvalgets område blev der i 2023 realiseret et forbrug på 364,6 mio. kr., mens det oprindelige budget udgjorde 360,6 mio. kr.
- På den centrale budgetramme blev der korrigeret for interne afregninger og opgaveomflytninger realiseret et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. som følge af reducerede nettoudgifter til mellemkommunale afregninger på almenområdet, reducerede IT-indkøb og udviklingsudgifter som led i planen for sikring af budgetoverholdelse, samt færre centrale udgifter til SFO og lavere afregninger til privatskoler og efterskoler.
- Mindreforbruget på ovennævnte poster blev i stort omfang opvejet af markante stigninger i segregeringsomfanget og dermed stigende udgifter til afregning for specialundervisningsforløb på Skrillingeskolen, Billesbølle og Lærkeskolen.
- De decentrale enheder realiserede et samlet merforbrug på 4,8 mio. kr. Merforbruget er bredt forankret og skyldes for en stor del, at stadig flere børn segregeres til specialundervisningstilbud i C-sporet, Heldagsklasserne, Karlsvognen og Dagundervisning på Ungdomsskolen. Problem er m.a.o., at skolerne køber væsentligt flere specialpladser end, der er budget til.
- Det er forsat et væsentligt opmærksomhedspunkt at skabe inkluderende læringsmiljøer gennem det lokalt forankrede arbejde med mellemformer på skolerne for derigennem mindske specialundervisningsudgifterne.



Børn, Kultur- og Fritidsudvalget – merforbrug på 14,0 mio. kr.

- På BKF-udvalgets område blev der i 2023 realiseret et samlet forbrug på 342,0 mio. kr., mens det oprindelige budget udgjorde 328,0 mio. kr.
- Kultur og Fritidsområdet realiserede et mindreforbrug på 2,2 mio. kr. Hovedårsagerne til mindreforbruget er underskudsafvikling på biblioteket og tilbageløb af lokaletilskudsmidler som følge af, at aktivitetsniveauet i foreningerne var lavere end planlagt. Mindreforbruget har derudover baggrund i de iværksatte tiltag på Kultur og Fritidsområdet for at bidrage til kommunens samlede budgetoverholdelse.
- Dagtilbudsområdet realiserede et merforbrug på 0,9 mio. kr. som følge af, øget støttebehov og deraf stigende bevillinger af støttetimer. Derudover er øgede udgifter til private pasningstilbud delvist medvirkende til merforbruget.
- Børn, familie og sundhedsområdet realiserede et samlet merforbrug på 15,3 mio. kr. Merforbruget har baggrund i en kombination af et stigende antal anbringelsesager og stigende gennemsnitsudgifter pr. sag. Samtidig er udgifterne til forebyggende foranstaltninger og tabt arbejdsfortjeneste stigende.

Social- og Sundhedsudvalget – merforbrug på 14,1 mio. kr.

- På Social- og Sundhedsudvalgets område blev der samlet set realiseret et forbrug på 782,0 mio. kr., mens det oprindelige budget udgjorde 767,9 mio. kr.
- På Senior og Sundhedsområdet blev der realiseret et samlet merforbrug på 14,1 mio. kr. En stor del af merforbruget vedrører sygeplejen, herunder også de uddelegerede sygeplejeydelser til hjemmeplejen. Der opleves generelt et stort pres som følge af hurtigere udskrivinger og flere borgere med komplekse behandlingsbehov. Derudover er plejehjemsområdet udfordret af flere komplekse demente borgere, borgere, som kræver særlige foranstaltninger. En væsentlig drivkraft for merforbruget på ældreområdet er derudover øgede udgifter til vikardækning som følge af tiltagende rekrutteringsudfordringer. Også Kost og ernæringsområdet og hjemmeplejen realiserede også merforbrug i 2023.
- På Social og Psykiatriområdet blev der realiseret et merforbrug på 5,1 mio. kr., hvilket er en forbedring i forhold tidligere år. Merforbruget er alene placeret på myndighedsområdet, mens de decentrale institutioner realiserer pæne mindreforbrug. Myndighedsområdet er udfordret af stigende tilgang af sager og stigende enhedspriser i sagerne. Merforbruget centrerer sig især om BPA-ordninger og botilbudsområderne, samt på køb af eksterne STU-tilbud.
- På området Kvalitet og Sammenhæng blev der realiseret et mindreforbrug på 5,1 mio. kr. Mindreforbruget vedrører først og fremmest KMF-afregningen og det fælleskommunale sekretariat.

Teknisk udvalg – merforbrug 4,5 mio. kr.

- På Teknisk Udvalgs område blev der i 2023 realiseret et forbrug på 107,9 mio. kr., mens det oprindelige budget udgjorde 103,4 mio. kr.
- På Vej, Trafik- og Rekreative områder blev der realiseret et mindreforbrug på 5,3 mio. kr. Mindreforbruget vedrører mindreforbrug til vejbroer og tunneller, mindreudgifter til



slidlag på kørebaner, samt mindreforbrug på havnedrift, kørselskontor og entreprenørdeling.

- På bygningsvedligeholdelse og byudvikling blev der realiseret et merforbrug på 9,9 mio. kr. Knap halvdelen af merforbruget skyldes opgaveomflytninger til Ejendomscenteret. Derudover har skyldes merforbruget, at udgifterne til bygningsopvarmning og el er højere end budgetforudsat, samt at besparelspotentialer ved kloge m2 og ESCO/energiopmeringsprojekter endnu ikke er opnået i fuldt omfang. Medvirkende er også, at der er realiseret merudgifter til vedligeholdelse af Rådhuset i forbindelse med 5 års gennemgangen.

Klima-, Natur- og Genbrugsudvalget – mindreforbrug på 0,2 mio. kr.

- På Klima-, Natur og Genbrugsudvalgets område blev der i 2023 realiseret et forbrug på 9,7 mio. kr., mens det oprindelige budget udgjorde 9,9 mio. kr.
- Der blev på Natur- og Miljøområdet realiseret et mindreforbrug på 0,5 mio. kr., som primært skyldes planlagt underskudsafvikling og periodeforskydninger på projektrengskaber.
- På Klima og Energiområdet blev der realiseret et merforbrug på 0,3 mio. kr. Afvigelsen skyldes først og fremmest at der med baggrund i en ekstrabevilling er anvendt flere midler på klimafolkemødet.

Skattefinansieret anlæg

Der blev under ét realiseret skattefinansierede nettoanlægsudgifter for 131,7 mio. kr., mens det oprindelige budget til anlæg ekskl. den ufinansierede anlægsreserve udgjorde 83,8 mio. kr.

Med over-/underskudssagen bliver der i alt uforbrugte anlægsbevillinger fra 2023 til 2024 på 168,1 mio. kr. på det skattefinansierede område. Der blev i 2023 realiseret et historisk højt anlægsomfang. Det til trods, er omfanget af overførsler forøget med 23,4 mio. kr. som følge af de ekstra anlægsbevillinger, der blev givet i 2023.

På Økonomiudvalgets område blev der samlet afholdt anlægsudgifter for 11,5 mio. kr., mens der blev realiseret indtægter for 38,8 mio. kr.

De fleste anlægsmidler er anvendt til projekterne under Bridgewalking, herunder nyt velkomstcenter, nedtagning af broer og etablering af nye tværgangsbroer, samt erhvervelse af det gamle træskib, Aventura. Anlægsmidlerne er herudover blevet anvendt til opgradering af kommunens IT-systemer, fornyelse af kantinemaskiner og inventar, ny teknologi til rengøringsenheden, arkivforbedringer samt til projekter indenfor landdistriktpuljen, småprojektspuljen og bæredygtige lokalsamfund. Endelig er der anvendt midler på Clay finding.

På indtægtssiden kommer størstedelen af midlerne fra arealfrasalg på trafikhavnen, erstatningsindtægter fra branden i Naturcenteret og skadesudbedring efter indtrængning på rådhuset.

På Skoleudvalgets område udgjorde anlægsudgifterne i alt 54,3 mio. kr. i 2023. Det lykkedes i 2023 at indhente størstedelen af efterslæbet på anlægsprojekterne.

Lidt over halvdelen af anlægsudgifterne i 2023 er gået til den igangværende hovedrenovering af Lillebæltsskolen, som har en færdiggørelsesgrad på ca. 75%. Lillebæltsskolen forventes færdiggjort i 1. halvår 2024.



På skoleområdet er en lang række projekter blevet færdiggjort i 2023 med hvad, der i al væsentlighed, må karakteriseres som budgetoverholdelse. Disse tæller hovedrenoveringsprojektet, låseprojektet og tilgængelighedsprojektet på Vestre Skole, tagrenoveringen på Båring Skole, flytningen af Karlsvognen til den gamle tandklinik på Strib Skole, fornyelse af digitale læremidler, Skrillingskolens busindkøb, samt mindre lokaleindretningsprojekter i Ungdomsskolen, Musikskolen, Ejby Skole, Anna Trolles Skole, Østre Skole og Hyllekysten.

Der er herudover anvendt anlægsmidler på anlægsprojekter, som videreføres i 2024. Disse tæller renoveringen af Fjelsted-Harndrup Skole og gymnastiksal, Skrillingskolens legeplads og faglokaler og lokaleindretningspuljen.

På Børn, Kultur- og Fritidsudvalgets område blev der i alt anvendt 48,8 mio. kr. på anlæg.

På Kultur og Fritidsområdet blev der i alt anvendt 7,0 mio. kr. Anlægsmidlerne er fortrinsvist anvendt til at yde anlægstilskud til klubber og foreninger. Der er herunder ydet tilskud til etablering af maritimt center i Middelfart, tilskud til kunstgræsbaner, indretning af nye lokaler til bueskytterne samt til forarbejder til multisalen ved Lillebæltskolen. Endelig er der udbetalt mindre anlægstilskud fra anlægstilskudspuljen.

På Familie og Forebyggelsesområdet er der i alt anvendt 2,3 mio. kr. til færdiggørelse af Brohuset, som er blevet renoveret og udvidet med en tilbygning.

På dagtilbudsområdet beløb årets anlægsgudgifter sig til 39,5 mio. kr. Anlægsmidlerne har først og fremmest været anvendt til arbejdet med at kapacitetsudvide med henblik på at kunne imødekomme den forøgede efterspørgsel efter vuggestuepladser og børnehavepladser, som bøsætningen medfører. De største projekter omfatter etablering af de to nye institutioner, Børnehuset Hyllehøj og Børnehuset Toften samt en modulbygning til kompasset. Arbejdet med flytningen af solsikken til nye rammer er derudover igangsat og der er samtidig lavet en genhusningsløsning af børnehavebørn i Ø-fritten.

Andre mindre tiltag som i 2023 blev opstartet på dagtilbudsområdet, er etablering af ventilation i Egetræets køkken, ombygning af Brenderup Børnehus, ombygning af Bulderby og Kastanje-borgen samt etablering af midlertidig legeplads ved solsikken.

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

Under Kvalitet og Sammenhæng blev der i alt anvendt 1,3 mio. kr. til dels planlægning og projektering af Nærhospitalet og til velfærdsteknologi til ældre.

Under Senior og Sundhed blev der i alt anvendt 3,6 mio. kr. til bl.a. frivillighedscenteret, nyt WIFI på alle plejehjem og omlægningen af produktionen af plejehjemsmad.

På Social- og Psykiatriområdet blev der anvendt 5,5 mio. kr. på etableringen af de skæve boliger. Projektet nærmer sig sin afslutning og forventes afsluttet i foråret 2024.

På Teknisk Udvalgs område blev der i alt anvendt 37,0 mio. kr. på anlæg ekskl. jordforsyning. Anlægsgudgifterne fordeler sig med 19,0 mio. kr. på Vej-, Trafik og Rekreative områder og 18,1 mio. kr. til bygningsvedligeholdelse.

På Vej- og Trafikområdet blev der som nævnt anvendt 19,0 mio. kr. til anlægsarbejde, hvoraf 7,4 mio. kr. er anvendt til klima og bæredygtighedstiltag, herunder energibesparende gadelysarmaturer og el-ladestandere.

Der er desuden anvendt 5,8 mio. kr. på havnerelaterede projekter, herunder stativordningen, marinaplanen og masterplanen for trafikhavnsområdet.

Der er yderligere anvendt 1,0 mio. kr. på pladser og torve og parkeringspladser, herunder renoveringsarbejde i parkeringshuset, fortov ved autocamperpladsen og genopretning af fortove, samt nyt slidlag ved Nørre Aaby Skole.

Der er tillige anvendt 1,3 mio. kr. til helhedsplanen for Falstersvej / Fynsvej.

På trafiksikkerhedstiltag og vejprojekter er der anvendt 2,0 mio. kr. (omfatter ikke asfaltudskiftning på driften). Projekterne tæller bl.a. etablering af knudepunkt ved Ejby Station, trafiksikkerhedstiltag, samt afsluttende asfaltarbejder ved Abelonelundvej.

Endelig er til diverse mindre projekter vedrørende byforskønnelse og rekreative arealer anvendt midler på materialeindkøb til byforskønnelse og biodiversitet, områdefornyelse, toilet ved dæmningen i Strib og ved kolonihaveforeningen Hyllehøj, renovering af skøjtebanehuset, samt mindre tilgængelighedstiltag.

Entreprenørgården har i 2023 anvendt 0,5 mio. kr. af opsparede midler til at forny taget på vognly. Projektet blev færdiggjort i første halvår 2023.

Vendes blikket mod bygningsvedligeholdelse og byfornyelse er der i alt anvendt 18,1 mio. kr., hvoraf 1,2 mio. kr. er anvendt til byfornyelse og 16,9 mio. kr. til energirenovering af bygninger og bygningsvedligeholdelse.

På Klima-, Natur- og Genbrugsudvalgets område er der anvendt 8,4 mio. kr. netto på klima- og bæredygtighedsfremmende anlægsprojekter. De største projekter er Masterplanen for Staurby Skov som har været rettet mod etablering af familiepladser og Stiplanen, som er nået til Bane-stien i Brenderup.

Der er derudover anvendt midler på projekterne Better Birdlife, Bælt i Balance, Hike Fyn, Våd-områdeprojekter, Ålegræsprojekter og diverse Natur og Energiprojekter.

Der er herudover anvendt midler på skovrejsning, sløjfning af brandhaner og forskellige højt-vandsbeskyttelsesprojekter.

Jordforsyning og støttet byggeri

Nettoindtægterne fra jordforsyning og støttet byggeri udgjorde i alt 91,7 mio. kr. i 2023, mens der oprindeligt var budgetlagt med nettoudgifter for 5,0 mio. kr. Der er således realiseret net-tomerudgifter på 86,7 mio. kr.

Der blev i 2023 realiseret nettoudgifter på 5,2 mio. kr. på salg af jord til boligformål. Herunder blev der solgt grunde for 6,3 mio. kr., mens der blev afholdt udgifter til byggemodning for 9,6 mio. kr. Salgene omfatter Jernbanegade 59 og salg af grunde i Perikonhaven.

For så vidt angår salg af jord til erhvervsformål blev der realiseret nettoudgifter for 57,8 mio. kr. Herunder blev der realiseret salgsindtægter for 7,7 mio. kr. og afholdt udgifter til jordkøb og byggemodning for 65,5 mio. kr. Salgsindtægterne vedrører primært Sydmarksvej, mens størstedelen af udgifterne vedrører jordkøb på Staurbyvej til Middelfart Øst udstykningen.

For så vidt angår ubestemte formål blev der i alt afholdt udgifter for 23,5 mio. kr., hvoraf størstedelen vedrører jordkøb til Ejby Vest udstykningen.

Udgifterne til ældreboligbyggeri- og renovering udgjorde 5,1 mio. kr. i 2023. Herunder blev der anvendt 0,3 mio. kr. på renovering af Blåregnen og 2,2 mio. kr. på renovering af Gelsted Plejecenter samt 2,6 mio. kr. til at renovere Skovgade 42-54.

Det selvfinansierende område

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

De realiserede nettoudgifter udgjorde i alt 1,9 mio. kr.

Herunder blev der realiserede nettoindtægter på driften for 7,0 mio. kr. mod oprindeligt budgetlagt 7,2 mio. kr. De realiserede indtægter har baggrund i at der på affaldshåndteringsområdet dels spares op til fremtidige investeringer og dels afvikles gæld/mellemværende på allerede foretagne investeringer.

På anlægsområdet blev der i alt realiseret nettoudgifter for 8,9 mio. kr. mod oprindelig budgetlagt 8,5 mio. kr. Anlægsudgifterne har især været rettet mod etablering af en ny genbrugspladsstruktur og nye tømningsordninger.

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 250,2 mio. kr. ved udgangen af regnskabsåret 2023, mens likviditeten ved indgangen til året udgjorde 330,6 mio. kr. Likviditeten er således over året reduceret med 80,4 mio. kr. Likviditetsreduktionen skal især ses i lyset af det realiserede driftsresultat, herunder ikke mindst indfrielsen af gælden til LD Fonde.

Medvirkende til likviditetsreduktionen er også, at der er blevet indhentet et relativt stort efterslæb på anlægsområdet i 2023.

Den langfristede gæld er hen over året forøget fra 573,1 mio. kr. primo til 583,8 mio. kr. ultimo året. Det svarer til en gældsforøgelse på 10,7 mio. kr. Herunder er gælden til realkreditinstitutter forøget med 103,8 mio. kr., hvilket afspejler optagelsen af lån til bl.a. jordkøb. Gælden vedrørende ældreboliger er nedbragt med 6,7 mio. kr. Gælden til LD Fonde er i løbet af året reduceret med 84,9 mio. kr., mens den finansielle leasingforpligtelse er reduceret med 1,6 mio. kr.

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

Mellemværender med eksterne mv.

Mellemværendet med kirken blev i 2023 reduceret med 0,9 mio. kr. og udgjorde således 5,5 mio. kr. i kirkens favør ved årets afslutning.



Mellemværendet med §60-selskabet, Klinik for Tandregulering I/S blev reduceret med 1,6 mio. kr. i året og udgjorde 1,4 mio. kr. ved årets udgang.

Beboernes opsparing til fremtidige vedligeholdelsesarbejder (mellemværendet med ældreboligerne) blev forøget med 0,6 mio. kr. til 37,4 mio. kr.

Resultat i forhold til autoriseret regnskabsopstilling:

Middelfart Kommune opnåede i 2023 et resultat af ordinær drift på 180,1 mio. kr., mens der i det oprindelige budget var budgetteret med et resultat på 91,4 mio. kr. Resultatet er opgjort inklusiv det afsatte finansierede og ufinansierede budgetværn på 43,0 mio. kr.

Indtægterne fra skatter, tilskud, udligning og momsrefusionsordningen udgjorde samlet set 2.698,2 mio. kr. mod oprindeligt budgetlagt 2.632,8 mio. kr. Der blev således netto realiseret merindtægter for 65,4 mio. kr. i regnskabsåret 2023 eksklusive renter.

På skattefinansieret drift blev der i alt afholdt nettoudgifter for 2.519,6 mio. kr. inkl. refusioner på driftsposterne, mens der oprindeligt var budgetteret med nettoudgifter for 2.530,7 mio. kr., svarende til mindreudgifter for 11,1 mio. kr. inkl. det fulde afsatte serviceværn.

Anlægsudgifterne beløb sig i 2023 til 131,7 mio. kr., mens der oprindeligt var budgetlagt med anlægsudgifter for 112,3 mio. kr.

På jordforsyningsområdet inklusiv støttet byggeri blev der netto realiseret udgifter for 91,7 mio. kr., mens der oprindeligt var budgetlagt med nettoudgifter for 5,0 mio. kr. Merudgifterne skyldes jordkøbene til nye erhvervsudstyknings ved Ejby Vest og Staurby (Middelfart Øst). Samtidig var der betydelig træghed i salget af byggegrunde.

Endelig blev der på det selvfinansierede område inklusive anlæg realiseret nettoudgifter for 1,9 mio. kr., mens der oprindeligt var budgetlagt med nettoudgifter for 1,3 mio. kr.

I det efterfølgende forklares regnskabet i forhold til budgetopfølgningsopstillingen.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Regnskabsopgørelse

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

Der er tre resultatområder:

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

Periodisering

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

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

Anlægsudgifter

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

Bevillingsregler

Bevillinger er meddelt som nettobevillinger til hvert stående udvalg.

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

Finansieringsoversigten

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

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

Balancen

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

Materielle anlægsaktiver

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

Ikke operative og infrastrukturelle aktiver indregnes ikke.

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

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

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

Der afskrives fuldt ud i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

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

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

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

Finansielle omsætningsaktiver

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

Varebeholdninger

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

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

Grunde og bygninger til videresalg

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

Tilgodehavender

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

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af forventede tab på tilgodehavender.

Egenkapital

Egenkapitalen opdeles i følgende:

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

Hensættelser**Pensionsforpligtelser**

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

Kapitalværdien af forpligtelsen beregnes på grundlag af de forventede fremtidige ydelser, der skal udbetales i henhold til pensionsaftalen. Beregningen baseres på forudsætninger om den fremtidige udvikling i lønniveau, rente, inflation og dødelighed samt en pensionsalder på 62 år. Der er foretaget ny beregning til regnskab 2023 af Sampension.

Hensættelsen genberegnes aktuarmæssigt hvert 5. år og der sker ikke reguleringer i den mellemliggende periode.

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

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

Andre hensatte forpligtelser

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

Finansielle gældsforpligtelser

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

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

Gæld i udenlandsk valuta reguleres til kursen ultimo regnskabsåret.



Eventualrettigheder og – forpligtelser

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

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

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



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

Regnskab 2023	Opr. budget 2023	Korr. budget 2023
------------------	---------------------	----------------------

Note:

DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE:

1. Indtægter:

Skatter	-2.156.429	-2.158.446	-2.153.504
Generelle tilskud	-541.936	-474.727	-541.935
Tilbagebetaling af købsmoms	132	350	350
Indtægter i alt	-2.698.233	-2.632.823	-2.695.089

Driftsudgifter (eksl. Forsyning):

Økonomiudvalget	328.535	375.629	426.589
Beskæftigelse og Arbejdsmarkedsudvalget	584.804	585.230	585.220
Skoleudvalget	364.607	360.604	366.100
Børn, Kultur og Fritidsudvalg	342.000	327.973	324.097
Social- og Sundhedsudvalget	782.017	767.932	728.779
Teknisk udvalg	107.929	103.389	120.654
Klima, Natur- og Genbrugsudvalget	9.722	9.959	15.120
Driftsudgifter i alt	2.519.615	2.530.717	2.566.560

2. Renter

-1.527	10.664	3.628
--------	--------	-------

Resultat af ordinær drift

-180.145	-91.442	-124.901
----------	---------	----------

Anlægsudgifter:

Anlægsudgifter i alt	131.664	112.328	300.282
----------------------	---------	---------	---------

Jordforsyning og støttet byggeri:

Jordforsyning	63.035	500	81.083
Ældreboliger	5.093	0	11.703
Køb af jord	23.533	4.500	24.429

Jordforsyning og støttet byggeri i alt

91.662	5.000	117.216
--------	-------	---------

Resultat af det skattefinansierede område

43.181	25.886	292.597
--------	--------	---------

3. **DET SELVFINANSIEREDE OMRÅDE:**

Driftsudgifter:

Klima, Natur- og Genbrugsudvalget	-7.012	-7.209	-7.209
-----------------------------------	--------	--------	--------

Anlægsudgifter:

Selvfinansierede anlæg	8.892	8.500	80.373
------------------------	-------	-------	--------

Resultat selvfinansierede område

1.880	1.291	73.164
-------	-------	--------

Resultat i alt

45.061	27.177	365.761
--------	--------	---------



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

Regnskab 2023	Opr. budget 2023	Korr. budget 2023
------------------	---------------------	----------------------

Note:

Tilgang af likvide aktiver:

	Resultat jfr. Resultatopgørelsen - Overskud	0	0	0
4.	Øvrige finansforskydninger	61.634	-42.000	-44.613
	Optagne lån	-124.140	-5.000	-144.200
	I ALT	-62.506	-47.000	-188.813

Anvendelse af likvide aktiver:

	Resultat jfr. Resultatopgørelsen - Underskud	45.061	27.177	365.761
	Afdrag på lån	117.395	36.818	118.003

	I ALT	162.456	63.995	483.764
--	-------	---------	--------	---------

	Ændring af likvide aktiver	99.950	16.995	294.950
--	-----------------------------------	---------------	---------------	----------------



Nettobeløb i 1.000 kr.		Ultimo 2023	Ultimo 2022
Note:	AKTIVER		
5.	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:		
	Grunde	95.594	82.893
	Bygninger	1.018.475	1.035.814
	Tekniske anlæg mv.	61.651	62.980
	Inventar	13.209	15.240
	Anlæg under udførelse	263.668	200.987
	Materielle anlægsaktiver i alt	1.452.597	1.397.914
	IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:	0	0
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER:		
6.	Aktier og andelsbeviser m.v.	1.312.128	1.290.864
7.	Langfristede tilgodehavender	53.713	49.469
	Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	23.712	21.832
	Finansielle anlægsaktiver i alt	1.389.553	1.362.165
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	2.842.150	2.760.079
	OMSÆTNINGSAKTIVER:		
	Varebeholdninger	0	0
5.	Fysiske anlæg til salg	162.107	75.180
	Tilgodehavender	69.129	55.145
	Værdipapirer	849	849
8.	Likvide beholdninger	96.048	185.736
	Omsætningsaktiver i alt	328.133	316.910
	AKTIVER I ALT	3.170.283	3.076.989
	PASSIVER		
9.	EGENKAPITAL:		
	Takstfinansierede område	-106.442	-97.080
	Selvejende institutioner	-9.764	-10.376
	Skattefinansieret område	-1.498.499	-1.365.638
	Reserver for opskrivninger	0	0
	Balancekonto	-497.315	-494.710
	Egenkapital i alt	-2.112.020	-1.967.804
10.	HENSATTE FORPLIGTELSE:		
	Pensionsforpligtelser	-260.854	-281.721
	Hensatte forpligtelser i alt	-260.854	-281.721
11.	LANGFRISTET GÆLD:		
	Realkreditinstitutter	-410.748	-306.952
	Ældreboliger	-157.870	-164.566
	Leasing	-15.158	-16.719
	Lønmodtagernes Feriemidler	0	-84.883
	Langfristet gæld i alt	-583.776	-573.120
	Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita, staten m.v.	-6.649	-5.192
	KORTFRISTET GÆLD:		
	Kortfristet gæld i øvrigt	-206.985	-249.152
	Kortfristet gæld i alt	-206.985	-249.152
	PASSIVER I ALT	-3.170.283	-3.076.989

Noter til Regnskabsopgørelse

Note 1 – Indtægter

Der er for 2023 valgt at benytte det statsgaranterede udskrivningsgrundlag på 7.712 mio. kr. og udskrivningsprocenten er 25,8.

Grundskylden for 2023 er beregnet med en grundskyldspromille på 21,29.

(i 1.000 kr.)	Regnskab 2023	Opr. Budget 2023	Korr. Budget 2023
Skatter			
Indkomstskat	-1.982.322	-1.982.526	-1.982.322
Selskabsskat	-48.656	-48.655	-48.655
Anden skat på lignet visse indkomster	-3.822	-924	-924
Grundskyld	-118.258	-122.725	-118.079
Anden skat på fast ejendom	-3.371	-3.616	-3.524
Skatter i alt	-2.156.429	-2.158.446	-2.153.504
Generelle tilskud			
Udligning og generelle tilskud	-514.600	-464.256	-514.600
Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	6.276	6.276	6.324
Kommunale bidrag til regionerne	4.740	4.739	4.739
Særlige tilskud	-38.352	-21.486	-38.398
Generelle tilskud i alt	-541.936	-474.727	-541.935
Moms			
Tilbagebetaling af købsmoms	132	350	350
Moms i alt	132	350	350
Indtægter i alt	-2.698.233	-2.632.823	-2.695.089

Note: - = indtægter

Note 2 - Renter

Renteudgifter og – indtægter kan specificeres således:

(i 1.000 kr.)	Regnskab 2023	Opr. Budget 2023	Korr. Budget 2023
Renter			
Renter likvide aktiver	-3.582	750	-1.640
Renter forsyningsvirksomheder	-1.169	-200	-200
Renter langfristet gæld	6.446	10.616	5.970
Øvrige renter	553	798	798
Kurstab og kursgevinster i øvrigt	-3.775	-1.300	-1.300
Renter i alt	-1.527	10.664	3.628

Note: - = indtægter

Note 3 – Det selvfinansierede område

Forsyningsvirksomhedernes resultat i 2023 er et underskud på 1,9 mio. kr. Dette betyder at der ultimo 2023 er en gæld til Middelfart Kommune på i alt 23,7 mio. kr.

(i 1.000 kr.)	Ultimo 2022	Forskydning	Ultimo 2023
Fordeles således:			
Dagrenovation	37.406	6	37.412
Storskrald og haveaffald	1.479	0	1.479
Glas, papir og pap	-10.107	-4.816	-14.923
Farligt affald	2.746	-1.036	1.710
Genbrugsstationer	-15.154	5.266	-9.888
Øvrige ordninger	4.015	-178	3.837
Generel administration	1.447	2.638	4.085
Udlæg forsyningsvirksomheder i alt	21.832	1.880	23.712

Note: - = indtægter

Noter til finansieringsoversigt

Note 4 – Øvrige finansforskydninger

(i 1.000 kr.)	Regnskab 2023	Opr. Budget 2023	Korr. Budget 2023
Øvrige finansforskydninger			
Indskud i Landsbyggefonden	0	0	0
Refusionstilgodehavender	22	0	0
Andre tilgodehavender staten	-812	0	0
Kort og langfristede tilgodehavender i øvrigt	21.703	0	0
Netto fonds, legater og deposita	-1.457	0	0
Kort og langfristet gæld i øvrigt	42.178	-42.000	-44.613
Øvrige finansforskydninger i alt	61.634	-42.000	-44.613

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 01.01.2023	82.893	1.585.666	131.424	66.914	200.987	2.067.884
Tilgang	3.000	108	5.007	1.048	123.295	132.458
Afgang	0	-3.000	-3.842	0	-1.021	-7.864
Overført	9.701	44.534	2.589	2.769	-59.592	0
Kostpris pr. 31.12.2023	95.594	1.627.308	135.178	70.731	263.668	2.192.478
Afskrivninger pr. 01.01.2023	0	-549.852	-68.444	-51.674	0	-669.969
Årets afskrivninger	0	-60.207	-8.439	-5.848	0	-74.494
Afskrivning afhændede aktiv	0	1.226	3.356	0	0	4.583
Afskrivninger 31.12.2023	0	-608.833	-73.526	-57.522	0	-739.881
Regnskabsmæssige værdi 31.12.2023	95.594	1.018.475	61.651	13.209	263.668	1.452.597

Note 6 – Aktier og andelsbeviser m.v.

(i 1.000 kr.)	Kommunens andel	Ejerandel	Indre værdi
Aktier og andelsbeviser			
Erhvervsparken	1.702	39,11%	4.351
ADP A/S	4.454	0,40%	1.113.407
FAKS	-615	9,00%	-2.021
Modtagestation Syddanmark I/S	696	6,66%	10.445
Elbo I/S	2.389	25,00%	7.716
Middelfart Spildevand A/S	1.301.384	100,00%	1.301.384
Klinik for Tandregulering Lillebælt	1.154	44,02%	2.622
Trekantsområdet beredskab I/S	964	15,59%	6.185
Aktier og andelsbeviser i alt	1.312.128		

Note 7 – Langfristede tilgodehavender

Indskud i Landsbyggefonden skal ifølge Økonomi- og Indenrigsministeriets regler ikke værdiansættes i balancen. Indskuddet udgør 127,4 mio. kr. ultimo 2023.

(i 1.000 kr.)	Ultimo 2022	Forskydning	Ultimo 2023
Langfristede tilgodehavender			
Udlån til beboerindskud	12.654	-1.681	10.973
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	36.815	5.925	42.740
Deponerede beløb for lån m.v.	0	0	0
Langfristede tilgodehavender i alt	49.469	4.244	53.713

Note 8 – Likvide beholdninger

(i 1.000 kr.)	Ultimo 2022	Forskydning	Ultimo 2023
Kontante beholdninger	97	31	128
Indestående bank	-30.305	-102.547	-132.852
Investerings- og placeringsforeninger	215.944	12.828	228.772
Likvide beholdninger i alt	185.736	-89.688	96.048

Primo året havde kommunen en likviditet på 185,7 mio. kr., mens likviditeten ved årets afslutning er opgjort til 96,0 mio. kr.

Dermed er kommunens likviditet forringet med 89,7 mio. kr. i 2023.

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 2022 på 1.967,8 mio. kr., mens egenkapitalen ved regnskabsafslutningen er forøget med 144,2 mio. kr.

Værdien af de fysiske aktiver er steget med 141,6 mio.kr., hvilket primært skyldes flere igangværende anlægsprojekter samt nye jordudstyknings både til boligformål og erhverv.

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



(i 1.000 kr.)	
Egenkapital 31.12. 2022	-1.967.804
Forskydning i fysiske aktiver	-141.611
Forskydning leasing	-1.561
Forskydning feriepengeforpligtigelse	-3.511
Regulering tjenestemænd	-24.167
Forskydning arbejdsskade	3.300
Værdiregulering aktier	-20.804
Regulering af lån	3.081
Forskydninger i sociale restancer	-851
Landsbyggefonden	-3
Kursregulering investeringsbeviser	-10.262
Ældreboliger – regnskaber	561
Andre afskrivninger	1.080
Afskrivninger Debitor	1.648
LMF – Indeksering juni 2023	2.390
Balancekonto	46.492
Egenkapital 31. 12. 2023	-2.112.020

Note 10 - Hensatte forpligtelser

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

Der skal ifølge kommunens regnskabspraksis foretages en aktuarmæssig genberegning af hensættelserne hvert 5 år, hvilket indebærer, at genberegningen for tjenestemandpensionsforpligtelsen er foretaget i efteråret 2023.

(i 1.000 kr.)	Ultimo	Ultimo
	31.12.2022	31.12.2023
Hensatte forpligtelser	-281.721	-260.854

Dette betyder, at der er en nettoændring på 20,9 mio. kr. i forhold til 2022 som skyldes en regulering af arbejdsskader på -3,3 mio. kr. samt forskydning i tjenestemandpensionsforpligtelsen på 24,2 mio. kr. ud fra den nye genberegning.



Note 11 – Langfristet gæld

Udviklingen i den langfristede gæld og leasinggæld:

(i 1.000 kr.)	
Langfristet gæld ekskl. leasing 31.12. 2022	-556.402
Optaget lån kommunekredit	-121.946
Optaget lån Ældreboliger	-2.194
Lønmodtagernes Feriemidler	84.883
Afdrag lån - kreditforening	18.150
Afdrag lån - Ældreboliger	11.972
Indeks- og kursregulering	-3.081
Langfristet gæld excl. leasing ul- timo 2023	-568.618
Leasinggæld 31.12. 2022	-16.719
Nye-/afdrag på leasingaftaler	1.561
Leasinggæld ultimo 2023	-15.158



Økonomiudvalgets hovedopgaver:

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

Økonomi 2023:

(i 1000 kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Korr. budget uden over-/underskud	Regnskab
Drift	375.628	426.588	363.190	328.536
Anlæg	36.729	-23.543	10.598	-27.303

Generelt om årets resultat – drift

For Økonomiudvalget er der overordnet en afvigelse (et mindreforbrug) vedrørende driften på 47,094 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Når man ser bort fra den ufinansierede pulje til udligning af servicerammen og ekstra pulje på i alt 29,300 mio. kr. viser regnskabsresultatet et mindreforbrug på 17,794 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.

Mindreforbruget kan i hovedtræk forklares således:

- På Administration er der realiseret et samlet mindreforbrug på 23,5 mio. kr. Heraf henfører 13,7 mio. kr. sig til det finansierte serviceværn, mens de resterende 9,8 mio. kr. først og fremmest har baggrund i de forskellige tiltag der er iværksat for at bremse op og sikre budgetoverholdelse. Mindreforbruget skyldes derudover tidsforskydninger vedr. refusionsindtægter og færre IT-udgifter som følge af periodeforskydninger i KMD-afregninger. Endelig tegner opgaveomflytninger og administrative udgifter, som henføres til projekter sig for 1,6 mio. kr. netto.
- Der blev på den politiske organisation realiseret et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at der ikke har været afholdt valghandlinger i 2023. Der afsættes budget til valgafholdelse ud fra en gennemsnitsbetragtning.
- På Erhverv og Turismeområdet blev der realiseret et merforbrug på 1,405 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Merforbruget er fordelt med 0,769 mio. kr. som kan henføres til gennemførte aktiviteter og events samt et samlet merforbrug på 0,635 vedr. Bridgewalking. Merforbruget på Bridgewalking kan opdeles med et mindreforbrug (overskud) på driften 1,426 mio. kr. samt et forbrug til projekter på 2,062 mio. kr. af det tidligere oparbejdet overskud.
- På posten "fællesfunktioner", som omfatter rengørings- og forsikringsområdet, blev samlet set realiseret et merforbrug på 4,106 mio. kr. Størstedelen af afvigelsen 2,4 mio. kr. vedrører forsikringsområdet, hvor der har været merudgifter til behandling af arbejdsskadesager, merudgifter til erstatningsudbetalinger, merudgifter til



præmiestigninger samt merudgifter til gennemførelse af udbud. Rengøringsområdet har været udfordret i en årrække men er i 2023 kommet godt på vej til at skabe balance. Området realiserede et merforbrug på 0,8 mio. kr. i 2023 og ventes at opnå balance i 2024.

- Beredskabssamarbejdet Trekantbrand viser et merforbrug på 0,520 mio. kr. i forhold til budgettet. Der afregnes 2 gange årligt til Trekantbrand, og det årlige budget vedtages særskilt af byrådet. Afvigelsen fremkommer ved, afregningen har været højere end budgetteret. Budgettet er teknisk tilpasset i 2024 budgettet.

Generelt om årets resultat - anlæg

Det er i alt et forbrug på -27,303 mio. kr. på anlægsprojekter på Økonomiudvalgets område i 2023:

- 0,073 vedr. etablering af nyt arkiv
- 1,750 mio. kr. til opgradering til nye IT systemer mv.
- -30,259 i indtægt vedr. arealsalg trafikhavnen
- -1,568 i indtægt vedr. salg af Bystævnevej
- 0,244 til opdatering af Kantinens maskiner, systemer og inventar
- 0,469 mio. kr. til projekter fra Småprojektpuljen, der støtter mindre, almennyttige og bæredygtige projekter og tiltag, som er til gavn for mange borgere i lokalområdet.
- 0,339 mio. kr. vedr. Kommunal støtte til Landdistriktpulje, der støtter nye projekter, der gavner fællesskaber og bæredygtig udvikling i landområderne i Middelfart Kommune.
- 0,199 mio. kr. på Udviklingspulje til bæredygtige lokalsamfund
- 0,229 mio. kr. til Clay-Finding, projektet forventes at kunne afsluttes i 2024
- 0,389 mio. kr. til Rengøringsenheden vedr. opdatering af maskiner til ny teknologi samt nyt IT-system.
- 7,853 mio. kr. samlet vedr. Bridgewalking (overført fra drift via oparbejdet overskud)
- -3,566 vedr. forsikringssagen som følge af branden på Naturcentret, forventes færdiggjort i foråret 2024.
- -3,455 mio.kr. vedr. renovering af Rådhuset efter indtrængen

I forbindelse med regnskab 2023 afsluttes følgende projekter, der overholder projekternes økonomi:

- Nyt arkiv
- Opdatering af Kantinens maskiner, systemer og inventar
- Småprojektpuljen og udviklingspulje til bæredygtige lokalsamfund afsluttes, og videreføres med nye puljer for 2024
- Projekter Bridgewalking vedr. Aventura, etablering af tværgangsbroer samt etablering af nødudgang

Samtidig afsluttes følgende anlægsprojekter med et regnskab over 2,000 mio. kr., regnskaberne godkendes som særskilte sager:

- Opgradering til nye IT-systemer mv.
- Arealsalg vedr. trafikhavnen
- Renovering af Rådhuset efter indtrængen

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:

- Der har været fokus på budgetoverholdelse, og der er igangsat forskellige tiltag for opbremsning og sikre et budget i balance. Blandt andet har der kun i begrænset omfang været ansat vikarer og medarbejderstabens størrelse tilpasses løbende.
- I forbindelse med tidligere effektiviserings krav og kontraktstyring er der en stor del af IT-udgifterne centraliseret, kravet er opfyldt i 2023.
- Implementering af nye IT-systemer og platforme, udrulningen er nu ved at være i mål og er implementeret.

Byrådet, kommissioner og nævn

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

Erhverv og Turisme

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

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

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

Fælles funktioner

På dette område afholdes udgifter til Rengøringsenheden og hele forsikringsområdet.

Middelfart Kommune har været selvforsikret på arbejdsskadeområdet siden 2013. I 2023 har der været pres på budgettet på grund af flere afgørelser i forbindelse med arbejdsskader, generel stigning i forsikringspræmier og mindre skader på bygninger. Samtidig er der arbejdet med et nyt udbud på området.

Rengøringsenheden har samlet et budget på ca. 26 mio. kr. Rengøringsenheden gør rent i alle kommunens institutioner og enkelte eksterne enheder. Rengøringsenhedens økonomi har i senere år været under pres, og Økonomiudvalget godkendte i foråret en omlægningsplan herunder indførelse af et ensartet rengøringsniveau inden for de forskellige kundegrupper.



Beskæftigelses- og Arbejdsmarkedsudvalgets hovedområder:

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

Økonomi 2023:

(i 1000 kroner)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Korr. budget uden over-/underskud	Regnskab
Drift	585.230	585.220	585.220	584.804

2023 i hovedtal

Årets resultat (uden over- og underskud) viser et mindreforbrug på 0,425 mio. kroner i forhold til det oprindelige budget på 585,230 mio. kroner. Mindreforbruget svarer til en afvigelse på 0,07 pct.

Årets resultat dækker i hovedtræk over følgende forklaringer:

- Et mindreforbrug på udlændingeområdet – herunder selvforsørgelses- og hjemrejseydelse samt overgangsydelse
- Et merforbrug på førtids- og seniorpensionsområdet
- Et merforbrug på sygedagpengeområdet
- Et mindreforbrug på kontanthjælp- og uddannelseshjælpsområdet
- Et mindreforbrug vedrørende FGU-elevafregningen, samt
- Et mindreforbrug vedrørende driftsudgifterne.

På de øvrige områder er der ikke større afvigelser.

I de næste delafsnit følger en kort beskrivelse og forklaring på de økonomiske resultater for de hovedområder, hvor årets forbrug afviger nævneværdigt fra budgettet.

Hovedområdernes resultater

Tilbud til udlændinge

Området viser et mindreforbrug på 3,9 mio. kroner i forhold til det oprindelige budget på 6,4 mio. kroner (-60,4 pct.). En af forklaringerne på mindreforbruget er færre ydelsesmodtagere. I budgettet er indregnet 114 årspersoner, mens det endelige antal blev 81 årspersoner. En af

årsagerne er, at et højt antal af de ankomne ukrainere er kommet i arbejde, og flere er returneret til Ukraine. Tal fra STAR efter december måned viser, at 78 ukrainere, svarende til 84 pct. af dem som står til rådighed for arbejdsmarkedet, er kommet i job i Middelfart kommune. Til sammenligning er 79 pct. af ukrainere kommet i job på landsplan.

På området er der også budgetteret med bl.a. udgifter til sprogskole og midlertidige boligtilbud til flygtninge indtil kommunen kan anvise en anden, varig bolig, eller den pågældende selv kan anskaffe en bolig. Da en høj andel af flygtningene er kommet i job, bidrager dette til at forbedre deres økonomiske situation og reducere varigheden og behovet for midlertidige boligplaceringer.

Kommunen modtager et resultattilskud for hver flygtning, der har været i et ordinært job i 6 måneder eller består danskprøven, og kommunen modtog i 2023 resultattilskud for 54 flygtninge på i alt 4,2 mio. kroner.

Førtids- og seniorpensioner

Førtids- og seniorpensioner går ud med et merforbrug på 3,6 mio. kroner i forhold til det oprindelige budget på 226,1 mio. kroner (+1,6 pct.). Merforbruget kan henføres til den indførte lov på området, fra den 1. januar 2023, som betyder, at ægtefælles og samlevers løn ikke længere modregnes i folkepensionen, seniorpensionen og førtidspensionen. Loven har medført højere gennemsnitstakster end oprindeligt budgetteret.

Det totale antal førtidspensioner følger budgettet. På førtidspensionsområdet er der budgetteret med 1.479 fuldtidspensioner. Det endelige antal blev 1.481 fuldtidspersoner.

Det budgetterede antal seniorpensioner er 222. Det endelige antal blev 216.

Sygedagpenge og jobafklaringsforløb

Sygedagpenge- og jobafklaringsområdet viser et merforbrug på 15,7 mio. kroner ud af et oprindeligt budget på 72,5 mio. kroner (+21,6 pct.).

Beløbet dækker over flere ydelsesmodtagere både i jobafklaringsforløb og sygedagpengemodtagere.

For sygedagpengområdet er budgettet baseret på en forventning om 535 fuldtidspersoner på ordningen. Det endelige antal blev 680.

For jobafklaringsområdet er budgettet baseret på en forventning 110 fuldtidspersoner på ordningen. Det endelige antal blev 117.

Antallet af sygedagpengemodtagere har været højt efter perioden med covid-19. I forbindelse med det høje antal sygedagpengemodtagere skal det tilføjes, at det generelt vil være sådan, at jo flere der er i beskæftigelse, jo flere vil der være sygemeldte. Andre årsagsforklaringer peger på det store opsving på arbejdsmarkedet, som medfører, at flere med helbredsproblemer kommer ud i arbejde. Slutteligt skal det tilføjes, at det forøgede antal sygedagpengemodtagere er et billede, de øvrige kommuner også ser.

Job- og Vækstcenteret arbejder med flere håndtag for at bremse udviklingen. Brug af delvis raskmeldinger er at af virkemidlerne for at få en højere andel af de sygemeldte ud på arbejdsmarkedet igen. Nye initiativer på området vil bl.a. være en øget fokus på IPS-metoden (Individuelt Planlagt Job med Støtte), som forventes at give resultater på lidt længere sigt.



Kontant- og uddannelseshjælp

Kontant- og uddannelseshjælp viser et samlet mindreforbrug på 4,3 mio. kroner ud af et oprindeligt budget på 39,8 mio. kroner (-10,7 pct.).

For kontanthjælpsområdet er budgettet baseret på en forventning om 240 fuldtidspersoner på ordningen. Det endelige antal blev 228. Resultatet på kontanthjælpeområdet er ydermere forbedret af, at der i 2023 er hjemtaget mellemkommunale indtægter på 1,4 mio. kroner mere end forudsat i budgettet.

For uddannelseshjælpsområdet blev det endelige antal fuldtidspersoner 145 fuldtidspersoner – dvs. fem færre end budgettets 150.

Det lave antal kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere er bl.a. opnået ved, at flere ledige kommer ud i virksomhedsrettede tilbud, f.eks. virksomhedspraktikker og løntilskudsjobs.

Forberedende Grunduddannelse - FGU

Området viser et mindreforbrug på 4,9 mio. kroner ud af et oprindeligt budget på 13,4 mio. kroner (-36,5 pct.).

I budgettet er der indregnet 117 årselever på FGU-forløb. Kommunen har i 2023 fået en afregning fra Børne- og Undervisningsministeriet på 71 årselever, dvs. 46 årselever færre end budgetteret. Kommunen er medfinansierende på ordningen og opkrævningen fra staten til kommunerne sker forskudt, hvilket betyder, at opkrævningen i 2023 dækker forløbene i 2022.

Driftsudgifter

På dette område er der et mindreforbrug på 5,0 mio. kroner (-29,1 pct.) i forhold til det oprindelige budget.

Det lave udgiftsniveau afspejler bl.a. det lavere antal kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere, færre revaliderings- og ressourceforløb, samt stor indsats for at etablere flere virksomhedsrettede forløb. Denne kombination bidrager et lavere udgiftsniveau til kurser, opkvalificeringsaktiviteter og mentorer.

Øvrige hovedområder

For de øvrige hovedområder; forsikrede ledige, revalidering, løntilskud, fleksjob, ledighedsydelse, ressourceforløb, seniorjobs beskæftigelsesordninger, administrative udgifter (f.eks. lægeerklæringer), boligstøtte, personlige tillæg og sociale formål blev budgettet holdt. Resultatet er et mindreforbrug på 1,7 mio. kroner i forhold til det oprindelige budget på 209,9 mio. kroner (-0,8 pct.).



Skoleudvalgets hovedopgaver:

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

Økonomi 2023:

(i 1000 kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Korr. budget uden over-/underskud	Regnskab
Drift	360.604	366.100	359.151	364.607
Anlæg	22.375	61.790	31.312	54.269

Regnskabet 2023 for skoleudvalgets område udviser et samlet forbrug på driften på 364,6 mio. kr., mens det oprindelige budget udgør 360,6 mio. kr. Der er således realiseret et merforbrug på 4,0 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.

Når der korrigeres for budgettildelinger til skolerne vedrørende projektdeltagelse, puljefordeling til særlige indsatser, herunder profilskoler, samt interne afregninger vedrørende støttetimer og øvrige omprioriteringer indenfor udvalgsområdet, er der realiseret et mindreforbrug på den centrale budgetramme på 0,8 mio. kr., mens de decentrale enheder realiserede et merforbrug på 4,8 mio. kr.

Skoleområdets anlægsudgifter beløb sig til 54,3 mio. kr., mens der oprindeligt var budgetlagt med anlægsudgifter på 22,4 mio. kr. Det samlede anlægsbudget inklusiv overførte midler udgjorde 61,8 mio. kr. Det er således lykkedes at indhente en meget stor andel af efterslæbet på skoleanlægsprojekterne i 2023.

Der overføres et samlet forbrugt rådighedsbeløb til 2024 på 7,6 mio. kr. Overførslen vedrører først og fremmest IT-projektet omkring flytning af lærer og pædagoger til den administrative platform, samt renoveringsprojekterne på Østre Skole og Fjelsted-Harndrup Skole, som blev sat på midlertidig på pause for at give plads til presserende anlæg på dagtilbudsområdet.

Drift

Det decentrale område

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

De decentrale enheder realiserede som nævnt ovenfor et samlet merforbrug på 4,8 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget, når der korrigeres for interne afregninger mv.

Merforbruget er bredt forankret på skoler og skyldes for en stor del, at der fortsat er et højt omfang af børn og unge, som segregeres til specialundervisningstilbud i C-sporet, Heldagsklasserne, Karlsvognen, Hyllekvissten og Dagundervisning på Ungdomsskolen. Tendensen er således,

at skolerne køber væsentligt flere specialpladser end, der er budget til. Der ses i 2. halvår en positiv udvikling og begyndende tendens til at kurven knækker, men der er fortsat nogle skridt at gå.

Rettes blikket mod de enkelte skoler, så har to skoler har i 2023 været underlagt videreførte handleplaner for underskudsafvikling.

Anna Trolles Skole skulle efter den gældende handleplan have afviklet 0,290 mio. kr. i 2023, men er ikke kommet i mål med handleplanen. Skolen har tvært om forøget det akkumulerede underskud med 1,2 mio. kr. i 2023. Underskuddet skyldes en kombination af højt segregerings-omfang og manglende tilpasning til det faktiske elevtal.

Vestre Skole er kommet i mål med handleplanen, ifølge hvilken skolen skal opnå balance i 2023 og skal herefter afvikle 0,628 mio. kr. i årene hvert af årene 2024-2027. Det er forvaltningens vurdering, at skolen har et godt afsæt for at komme i mål med opgaven.

Østre Skole er ligeledes kommet i mål med handleplanen. I lyset af den meget store budgetafvigelse skolen stod med starten af 2023, blev der lavet en langt løbende handleplan, som indebar, at skolen først skulle begrænse underskuddet til 2 mio. kr. i 2023 og 0,5 mio. kr. i 2024 for derefter at afvikle 1 mio. kr. årligt i årene derefter. Østre Skole har i 2023 været igennem meget omfattende tilpasninger og står ved udgangen af året et godt sted i forhold til at opnå balance og på sigt afvikle underskud.

Hyllehøjsskolen har realiseret et underskud på 2,1 mio. kr. og skal derfor som noget nyt udarbejde en handleplan for underskudsafvikling over de kommende år og må tilpasse for at opnå balance.

Også Fjelsted-Harndrup Skole realiserede et underskud i 2023, som kan dækkes af tidligere års opsparede overskud. Underskuddet har engangskaraktter og der er udsigt til balance i det kommende år.

De øvrige skoler har kun mindre afvigelser.

Det samlede billede foregår af tabellen nedenfor.

Skolernes decentrale budget-ramme	Afvigelse ifht. opr. budget, korrigeret for interne afr.	Tillægs-bevillinger	Afvigelse i forhold til korrigeret budget u. ou	Afvigelse i forhold til korrigeret budget m. ou
Anna Trolles Skole	-1.221	0	-1.221	-2.379
Båring Skole	-256	0	-256	-356
Ejby skole	-551	0	-551	-242
Fjelsted-Harndrup Skole	-729	0	-729	-8
Gelsted Skole	20	0	20	937
Hyllehøjsskolen	-2.044	0	-2.044	-2.875
Lillebæltsskolen	169	0	169	990
Nørre Aaby Skole	-163	0	-163	-300
Strib Skole	234	0	234	-820
Vestre skole	108	0	108	-2.402
Østre Skole	-1.329	0	-1.329	-5.232
Skrillingeskolen	303	-600	-297	2.313
Ungdomsskolen og 10'eren	586	-345	241	1.609
Musikskolen	74	-450	-376	436
Samlet decentralt resultat	-4.799	-1.395	-6.194	-8.329

* Bevillingerne dækker over at Skrillingskolen og Musikskolen har anvendt opsparet overskud til anlægsprojekter. For så vidt angår Ungdomsskolen er der tale om bygningsbudget for Walker, der er flyttet til Ejendomscenteret.

Det centrale område

Resultatet for Skoleafdelingens centrale drift i 2023 er et overskud på 0,8 mio. kr., når der korrigeres for interne afregninger, puljeudmøntninger, opgaveomlægninger mv.

På budgetposten "fællesudgifter" er der realiseret et samlet mindreforbrug på 2,4 mio. kr. Mindreforbruget vedrører især færre udgifter til mellemkommunale afregninger vedrørende grænsekrydsere, reducerede IT-indkøb og færre udviklingstiltag for at modbalancere merforbruget på den decentrale ramme. Tiltagene er en del af planen for sikring af budgetoverholdelse.

På SFO-området blev der realiseret et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. Mindreforbruget skyldes mestendels, at den afsatte pulje til aktivitetsbestemte reguleringer ikke blev fuldt udnyttet og dels, at udgifterne til økonomiske og pædagogiske fripladser, samt søskendetilskud blev lavere end forventet. Også nettoindtægterne fra mellemkommunale afregninger bidrog positivt til resultatet.

På kørselsområdet blev der realiseret et merforbrug på 0,3 mio. kr. Merudgifterne til kørsel skyldes en kombination af øget kørselsomfang til Billesbølle, et højt omfang af sygetransporter og generelle prisstigninger på transport.

Udgifterne til kommunale og regionale specialskoler blev 2,9 mio. kr. højere end budgetforudsat. Merforbruget har især baggrund i visitationer til Skrillingskolen, en tendens til visitering til dyrere takstkategorier på Skrillingskolen og et større omfang af visitationer til Billesbølle. De iværksatte tiltag under sikringsplanen herunder taksttilpasninger og stram visitationspraksis ses at virke, men der går noget tid før det får fuldt gennemslag i tallene. Udviklingssporet der har til formål at styrke skolerne i forhold til at kunne rumme flere elever i den lokale distriktsskole, frem for at segregere eleverne til dyre specialundervisningstilbud, har høj prioritet.

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 0,6 mio. kr. under det budgetlagte niveau. Mindreforbruget vedrører først og fremmest privatskolerne. Statsbidraget til privatskoler er i al væsentlighed som budgetforudsat.

Udgifterne til uddannelsesvejledning lå 0,1 mio. kr. under det budgetlagte niveau. Det samme gælder udgifterne til hjemmetræning af skoleelever.

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

Anlæg

Skoleudvalget har et oprindeligt budget til anlæg i 2023 på 22,4 mio. kr., mens det korrigerede budget, som indeholder det overførte over-/underskud fra tidligere år, udgjorde 61,8 mio. kr.

I 2023 blev der for alvor hentet ind på det betydelige anlægsmæssige efterslæb, der har været i forhold til anlægsbevillingerne.

Der blev således i alt udført anlæg for 54,3 mio. kr., hvilket betyder, at der overførte efterslæb blev reduceret fra 30,5 mio. kr. ved indgangen til året til 7,5 mio. kr. ved årets udgang.

I alt 12 anlægsprojekter afsluttes med hvad der i al væsentlighed må betegnes som budget-overholdelse. Disse tæller hovedrenoveringsprojektet på Vestre Skole, Låsesystemer Vestre Skole, Vestre Skole tilgængelighedsprojekt, fornyelse af digitale læremidler, Lokaleindretning til mellemformer Ejby Skole, Ungdomsskolen, Inventarkøb, Karlsvognens flytning til gammel tandklinik, Tagudskiftning på Båring Skole, Musikskolens Lokaleindretning, Fysisk arbejdsmiljø på Anna Trolles Skole, Lokaleindretning på Hyllekysten og Skrillingskolens busindkøb.

Det skal siges, at renoveringen af den gamle byskole undervejs blevet væsentligt dyrere end planlagt som følge af en række uforudsete udgifter vedrørende tagkonstruktion, murværk og installationer, byggepladsforlængelser og indeksregulering af byggesummen.

Status på projekter, der lukkes Beløb i 1.000 kr.	Forbrug 2023	Budget 2023	Afvigelse 2023
Vestre skole	9.842	9.840	-2
Låsesystem Vestre skole	147	142	-5
Vestre Skole - Tilgængelighed	-1.021	-1.022	-1
Fornyelse af digitale læremidler	1.501	1.500	-1
Ejby skole lokaleindretning mellemformer	77	74	-3
Ungdomssk. inventar køb 10'er	200	200	0
Karlsvognen flytning gl. tandklinik	738	738	-0
Tagudskiftning - Båring skole	4.704	4.705	1
Musikskole - Lokaleindretning	450	450	0
Fysisk arbejdsmiljø Anna Trolles skole	66	60	-6
Lokaleindretning i Hyllekysten	81	80	-1
Skrillingskolen - Busindkøb	1.316	1.300	-16
Forbrug og budget, lukkede anlæg	18.101	18.067	-34

I alt 9 anlægsprojekter videreføres.

Status på fortsættende projekter Beløb i 1.000 kr.	Forbrug 2023	Budget 2023	Afvigelse 2023
Lillebæltskolen	30.153	30.391	238
Østre skole		1.780	1.780
Fjelsted-Harndrup skole	292	2.727	2.435
Vestre skole - Udeareal/Skolegård	844	1.386	542
Skrillingskolen faglokaler og legeplads	137	1.266	1.129
Fj-Hd. Gamle gymnastiksale, nye mulighed	4.662	3.069	-1.593
Lokaleindretning ved skolerenoveringer	34	536	502
Pædagogisk pers. på den adm. IT-plattform		2.498	2.498
Fysisk arbejdsmiljø Østre skole	46	70	24
Forbrug og budget, videreførte anlæg	36.168	43.723	7.555

Lillebæltskolen havde byggestart efter sommerferien og der blev i alt realiseret anlægsudgifter for 30,2 mio. kr. Der overføres et uforbrugt restbudget på 0,2 mio. kr. til 2024.

De to næste store skolerenoveringsprojekter på henholdsvis Østre Skole og Fjelsted-Harndrup Skole blev i forbindelse med budgetlægningen for 2023 sat på pause for at give plads til preserende kapacitetsudvidelser på dagtilbudsområdet. Der er derfor ikke brugt ret meget på projekterne i 2023. Projekteringen forventes opstartet i 2. halvår 2024.

Skolegårdsprojektet på Vestre Skole, som er delvist fondsfinansieret, nærmer sig sin afslutning og forventes færdiggjort i 2024 med budgetoverholdelse.



Ligeledes nærmer Fjelsted-Harndrup Skoles projekt "Gamle gymnastiksale nye muligheder" sig sin afslutning. Netto-merforbruget på projektet er ikke udtryk for en egentlig afvigelse, men blot, at fondsfinansieringen fra LOA først udbetales, når der foreligger et revideret regnskab.

Skrillingskolen har et restbudget på 1,1 mio. kr. til lokaleindretning og legepladsforbedringer. Restrammen forventes anvendt i 2024.

IT-projektet med flytning af det pædagogiske personale til den administrative platform er af blevet forsinket og forventes først opstartet i 2024. Forsinkelsen skyldes først og fremmest, at der i digitaliseringsteamet pågår et afklaringsarbejde i forhold til at finde den tekniske og økonomiske mest optimale løsning.

Endelig overføres der uforbrugte anlægsmidler fra lokaleindretningspuljen og fysisk arbejdsmiljø på Østre Skole.



Børn, Kultur og Fritidsudvalgets hovedopgaver:

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

Økonomi 2023:

(i 1000 kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Korr. budget uden over-/underskud	Regnskab/forbrug
Drift	327.973	324.097	323.562	342.000
Anlæg	18.750	78.972	25.584	48.803

Regnskab 2023 for Børn, Kultur og Fritidsudvalget viser et samlet merforbrug på 14,027 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. I forhold til det korrigerede budget uden over-/underskud, er der et samlet merforbrug på 18,437 mio.kr.

Kultur og Fritid

Regnskab 2023 for politikområdet Kultur og Fritid viser et samlet forbrug på driften på 42,748 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 2,150 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. I forhold til det korrigerede budget udgør mindreforbruget 2,056 mio. kr., som er fordelt med et mindreforbrug på hhv. Fritid og Fællesskaber med 1,328 mio. kr. og 0,728 mio. kr. for Kultur og Bibliotek. Området kommer dermed i mål med sikring af budgetoverholdelse.

Mindreforbruget på Fritid og Fællesskaber udgør i forhold til det oprindelige budget 1,416 mio. kr., som blandt andet har baggrund i tilbageløbsmidler af lokaletilskud og tidsforskydning i aktiviteter, der er afsat midler til. Der er i løbet af 2023 overført 1,536 mio. kr. fra drift til anlæg (af det tidligere akkumulerede overskud).

Decentralt realiserer Biblioteket et mindreforbrug på 1,150 mio. kr. og kommer i mål med tilbagebetaling af det akkumulerede underskud på 0,787 mio. kr., som aftalt i Bibliotekets handleplan. Mindreforbruget kan henføres til vakancer, der ikke er genbesat samt øvrig tilbageholdenhed med blandt andet indkøb af bøger og materialer.

På Kulturområdet viser regnskabet et merforbrug på 0,422 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget, hvilket skyldes at huslejen vedr. Kulturøen er højere end budgetteret. I forbindelse med regnskabsafslutningen udlignes merforbruget inden for det samlede Kultur og Fritidsområde.

På Kultur og Fritidsområdet blev der i 2023 anvendt 7,0 mio. kr. på anlægsprojekter:

- 2,8 mio. kr. til Maritimt center
- 2,9 mio. kr. til etablering af kunstgræsbane i Gelsted
- 0,3 mio. kr. af anlægstilskudspuljen (Moderniseringspuljen)
- 0,3 mio. kr. til forarbejde vedr. multisal ved Lillebæltskolen/hallen
- 1,7 mio. kr. til indretning af lokaler til Bueskytterne

Følgende anlægsprojekter afsluttes i 2023:

- XA-176 Maritimt center (anlægstilskud)
- XA-376 Projektet vedr. indretning af lokaler til Bueskytterne (projekt over 2,000 mio. kr., der godkendes særskilt)



Dagtilbud

Regnskab 2023 for Dagtilbudsområdet viser et samlet forbrug på driften på 157,937 mio. kr. svarende til et netto merforbrug på 0,899 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. I forhold til det korrigerede budget har området et netto merforbrug på 0,965 mio.kr.

Dagtilbudsområdets centrale budget består primært af diverse fællesudgifter, forældrebetaling inkl. fripladstilskud og søskendetilskud, private pasningstilbud og specialpædagogisk indsats. Dagtilbudsområdets decentrale budget består af dagplejen og de kommunale dagtilbud.

Der er et merforbrug på de centrale konti på 1,084 mio.kr., hvor der er 0,428 mio.kr. der vedrører eksterne projektmidler. De eksterne projektmidler er bevilliget fra staten, hvor der er en tidsforskydning mellem årene. Der er et samlet mindre forbrug for de decentrale enheder på 0,119 mio.kr. i forhold til det korrigerede budget.

Merforbruget på de centrale konti, er primært vedrørende ekstra udgifter til tilskud til privat pasning, stigning i udgifter til støttetimer i kommunale og private dagtilbud samt merudgifter til bus, herunder drifts- og lønudgifter (chauffør).

I de kommunale dagtilbud, har der været indskrevet i alt 1.552 børn i gennemsnit i 2023 – fordelt således:

- 236 Dagplejebørn
- 331 Vuggestuebørn
- 985 Børnehalebørn

Fordeling af børn i de private tilbud i alt 380 børn i gennemsnit i 2023 – fordelt således:

- 101 børn indskrevet i private pasningsordninger (tilskud til privat pasning)
- 40 børn hjemmepasset (tilskud til pasning af egne børn)
- 57 vuggestuebørn i private daginstitutioner
- 183 børnehalebørn i private daginstitutioner

I forbindelse med etablering af flere institutionspladser, er der en øget udgift i forbindelse med løbende start af nye pladser. Det forudsætter, at der ansættes personale før børnene er begyndt. Det giver ekstra udgifter på de enkelte institutioner.

Der skal udfærdiges handleplaner for følgende decentrale enheder:

- Dagplejen
- Chili
- Kompasset
- Solsikken
- Gelsted
- Hyllehøj

På Dagtilbudsområdet blev der i 2023 anvendt 39,506 mio. kr. på anlægsprojekter. Forbruget er primært fordelt på følgende anlæg:

- 22,210 mio.kr. på Børnehuset Hyllehøj (ny institution nr. 1)
- 0,430 mio.kr til udvidelse og flytning af Solsikken til nye rammer
- 1,281 mio.kr. til ny daginstitution Naturbyen (institution nr. 2)
- 12,970 mio.kr. vedr. modulbygning til Kompasset
- 2,311 mio.kr. istandsættelse af Ø-fritten til børnehave (Naturbyen)



Følgende anlægsprojekter afsluttes i 2023:

- XA-272 Chili Pavilloner
- XA-378 Pavillonløsning ved Hyllehøj.

Børn, Familie og Sundhed

Regnskab 2023 for Børn, Familie og Sundhedsområdet udviser et samlet forbrug på driften på 141,315 mio. kr., svarende til et merforbrug på 15,277 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. I forhold til det korrigerede budget er der et netto merforbrug på 17,994 mio. kr.

Børn, Familie og Sundheds område består af Tandplejen, Sundhedstjenesten, og Familieafdelingen, herunder anbringelser af børn og unge, forebyggende foranstaltninger samt områderne merudgiftsydelser og dækning af tabt arbejdsfortjeneste.

Økonomiudviklingen i 2023 læner sig op ad den udvikling der var i 2022. De primære drivende faktorer er forsat stigende udgifter til anbringelser af børn og unge, tabt arbejdsfortjeneste og private specialskoletilbud for adfærdsudfordrede børn, hvor Familieafdelingen betaler 50%.

Der er udarbejdet en handleplan for budget i balance, som der arbejdes ud fra i Familie og Forebyggelse i 2024.

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

Familie og Forebyggelse vil fortsætte arbejdet ud fra handleplanen for økonomi i balance. Men afdelingen ser ind i et strukturel ændret udgiftsniveau på særligt anbringelsesområdet.

Det specialiserede børn- og ungeområde fik ved budgetlægningen for 2024 tilført en teknisk tilretning på 1,955 mio. kr. vedr. budgettilpasning af udgiftsvækst på landsplan. Derudover fik området en teknisk tilretning på 2,326 mio. kr. til Barnets Lov. Beløbet er primært til ansættelser af rådgivere og beløbet er placeret på konto 6, Økonomiudvalget.

På området blev der i 2023 anvendt 2,288 mio. kr. på anlægsprojekter. Anlægsprojektet er vedr. dagbehandlingstilbud på Brohuset. Dette er et af initiativerne i handleplanen for budget i balance, med henblik på nedbringelse af udgifter til anbringelser.



Social- og Sundhedsudvalgets hovedopgaver:

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

Økonomi 2023:

(i 1000 kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Korr. budget uden over-/underskud	Regnskab
Drift	767.932	728.779	768.379	782.017
Anlæg	3.383	78.190	50.474	15.565

Social- og Sundhedsudvalget – Samlet

Regnskab 2023 for Social- og Sundhedsudvalget viser et samlet forbrug på driften på 782,017 mio. kr. svarende til et underskud på 14,085 mio. kr. i forhold til årets oprindelige budget. I forhold til korrigeret budget uden over-/underskud er der et underskud på 13,638 mio. kr. I forbindelse med overunderskudopgørelsen vil der blive korrigeret for over-underskud på ældreboliger og overførsler på projekter.

Resultatet på Social- og Sundhedsudvalgets anlægsbudget i 2023 viser et samlet forbrug på 15,566 mio. kr. svarende til et underskud på 12,183 mio. kr. i forhold til årets oprindelige budget. Der er et overskud på områdets anlæg på 62,624 mio. kr. i forhold til årets korrigerede budget inklusiv ikke forbrugte rådighedsbeløb fra tidligere år.

Senior og Sundhed

Regnskab 2023 for Senior og Sundhed viser et samlet forbrug på driften på 344,704 mio. kr., svarende til et underskud på 14,116 mio. kr. i forhold til områdets oprindelige budget og et merforbrug på 12,192 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget uden over-/underskud.

Resultatet er beskrevet på delområder herunder.

Sygeplejen har et mindreforbrug på 20,071 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Der er i løbet af året foretaget en omplacering af videredelegerede SUL-ydelser til hjemmeplejen, hvilket betyder at både budget og forbrug er flyttet. Efter omplaceringen er der et merforbrug på 3,418 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget uden over- underskud.

Merforbruget skyldes blandt andet et stigende antal borgere, der bliver udskrevet fra sygehuset, med komplekse behandlingsbehov. Sygeplejen arbejder ligesom resten af senior og



sundhed med en plan for sikring af budgetoverholdelse som skal sikre at der er balance i budgettet fra 2025.

Sundhed og Træning (inkl. Rehabiliteringen) udviser et merforbrug på 2,890 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget og et merforbrug på 1,855 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Merforbruget skyldes flere ting herunder ekstraudgifter til vikarer i forbindelse med sygefravær i på døgnrehabiliteringen i genoptræningsteamet, merforbrug på den vederlagsfrie fysioterapi som følge af forhøjet nationalt loft på 1,5% og sidst men ikke mindst ses også en stigning i antallet af genoptræningsplaner.

Regnskab 2023 for Myndighed ældre og hjælpemidler/hjælpemiddeldepot viser et samlet mindreforbrug på driften på 0,188 mio. kr. i forhold til rådets oprindelige budget og et mindreforbrug på 2,259 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget uden over-/underskud.

Mindreforbruget skyldes primært at det i 2023 er lykket at vende udviklingen i forhold til de mellemkommunale betalinger, så der nu er flere borgere fra andre kommuner på kommunens plejehjem end der er Middelfart borgere på bor på et plejehjem i en anden kommune. Dernæst skyldes det, at der færre borgere (§94) der selv udpeger en person til at udføre de visiterede indsatser. En sidste forklaring er området er kommet godt i gang med at implementere de udgiftsreducerende tiltag fra sikringsplanen som handler om fokus på styring (visitation og bevilning), øget genbrug af hjælpemidler samt fokus på det billigst bedst egnede produkt. Det er med til at forklare et noget mindre merforbrug på hjælpemidler (incl. Depot) end i 2022.

Hjælpemidler og kommunikation som er et samarbejde mellem Fredericia Kommune og Middelfart Kommune i forhold til specialrådgivning omkring hjælpemidler (høre, tale, syn og IKT) for et merforbrug på 0,059 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Merforbruget ligger på løn.

Regnskabet på plejehjemsområdet udviser et merforbrug i forhold til oprindelige budget på 6,551 mio. kr. og et merforbrug i forhold til korrigerede budget, når der ses bort fra overførte over-/underskud fra tidligere år på 5,632 mio. kr. Området har i 2023 haft en del ekstraordinære engangsudgifter borgere med døgndekning og dyre fratrædelser svarende til ca. 1,250 mio. kr. samt høje udgifter til vikarer på grund af sygefravær. Området er i gang med at implementere de udgiftsreducerende tiltag fra sikringsplanen. Den fulde effekt af indsatserne kommer primært i 2024 og 2025.

Hjemmeplejen får et merforbrug i forhold til oprindelige budget er på 33,914 mio. kr. Der er i løbet af året foretaget en omplacering af Videredelegerede SUL-ydelser til Hjemmeplejen fra sygeplejen, hvilket betyder at både budget og forbrug er flyttet. Ligeledes er der flyttet midler i forhold til den demografiske udvikling. Regnskabet udviser et merforbrug på 3,505 mio. kr. i forhold til korrigerede budget når der ses bort fra overførte over-/underskud fra tidligere år. Merforbruget skyldes primært at midlerne til de uddelegerede sundhedslovsydelser er flyttet over til hjemmeplejen og dernæst sygefravær og rekrutteringsudfordringer, som medfører høje udgifter til vikarer. Området er i gang med at implementere de udgiftsreducerende tiltag fra sikringsplanen. Den fulde effekt af indsatserne kommer primært i 2024 og 2025.

På kost og ernæringsområdet udviser regnskabet et merforbrug på 1,144 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og et merforbrug på 1,086 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget når der ses bort fra overførte over-/underskud fra tidligere år. Merforbruget skyldes høje udgifter til løn og ikke mindst er området ramt høj inflation særligt i forhold til fødevarer. I 2023 er der igangsat udgiftsreducerende tiltag fra sikringsplanen. Det betyder at den varme mad fra 1. oktober 2023 leveres fra produktionskøkkenet på Fænøsund. Området forventes at være i balance i 2024.

Der er et mindreforbrug på Fællesområdet Senior og velfærd samt administration på 9,669 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. I forhold til det korrigerede budget når der ses bort fra overførte over-/underskud fra tidligere år er der et merforbrug på 0,163 mio. kr. I forbindelse med over-underskudsopgørelsen vil der blive korrigeret for projekter hvorefter der er balance.

Ældreboliger får et mindreforbrug på 0,798 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. I forhold til korrigerede budget når der ses bort fra overførte over-/underskud fra tidligere år har der været et mindreforbrug på 1,267 mio. kr. En andel af mindreforbruget reguleres ved over-underskudsopgørelsen

Social og Psykiatri

Regnskab 2023 for Social- og Psykiatriområdet viser et samlet forbrug på driften på 224.269 mio. kr. svarende til et merforbrug på 5,119 mio. kr. i forhold til områdets oprindelige budget. Der er et merforbrug på 6,715 mio. kr. i forhold til områdets korrigerede budget uden over-/underskud fra tidligere år, reguleringer og projekter. Resultatet er beskrevet på delområder herunder.

Social og Velfærd Myndighed får et merforbrug på 7,546 mio. kr. i forhold til områdets oprindelige budget. Der er et merforbrug på 7,491 mio. kr. i forhold til områdets korrigerede budget ekskl. over-/underskud fra tidligere år og øvrige reguleringer. Inklusiv Over-/underskud fra tidligere år og efter reguleringer er områdets underskud på 5,460 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Merforbruget skyldes primært større udgifter end budgetteret på områderne BPA – Borgerstyret personlig assistance (§95 og 96), borgeres ophold på botilbudslignende tilbud (§85/105), længerevarende botilbud (§108), Borgeres brug af dagtilbud (§103 og §104), ledsagerordninger (§97) samt udgifter til borgeres ophold på eksterne STU tilbud udenfor kommunen. Samlet merforbrug på ovennævnte områder er på ca. 12,5 mio. kr. Udviklingen modsvarer af merindtægter på i forhold til det budgetterede på ca. 7 mio. kr. på hjemtagelse af refusion særligt dyre enkeltsager. Samlet er resultatet væsentligt bedre end forventet ved årets start.

Center for Socialpsykiatri og Misbrug består af botilbuddene Guldregnen og Teglgårdshuset Rusmiddelcentret samt to halvvejshuse. Centret får et samlet mindreforbrug på 1,6 mio. kr. i forhold til områdets oprindelige budget og før reguleringer. Mindreforbruget er på 1,1 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget uden over-/underskud og reguleringer. Det er specielt botilbuddet Guldregnen og Rusmiddelcentret, som bidrager til centrets mindreforbrug. For Guldregnens vedkommende kan det positive resultat forklares tilpasning af takster samt vakante stillinger. Rusmiddelcentrets resultat skyldes som i 2022 en forsat positiv udvikling i den mellemkommunale afregning. Der er flere borgere fra andre kommuner med behandlingsbehov, som

vælger behandling på Rusmiddelcentret. Samtidig er der færre af kommunens egne borgere med behandlingsbehov, som har valgt andre behandlingstilbud udenfor kommunen.

Center Dag består af 1 mindre botilbud i Søndergade, 1 aktivitets- og beskæftigelsestilbud til sindslidende, værestedet Café Multihuset, 4Kløveren og kommunens Bostøtteteam til hhv. sindslidende og handicappede borgere. Området kommer ud af 2022 med et mindreforbrug på ca. 0,350 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Mindreforbruget er på 0,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget uden over-/underskud og reguleringer. Det er en positiv udvikling som forsætter fra 2022. Udviklingen kan bl.a. forklares med veldrevne tilbud med borger-tilfredshed og skærpet fokus på områdets økonomistyring og aktiviteter. Den positive udvikling forventes at forsætte i 2024.

Center For Handicap Skovbakken består af botilbuddet Skovbakken og dagtilbuddet Perronen. Begge tilbud er tilbud til borgere med nedsat funktionsevne. Området kommer ud af 2023 med et merforbrug på ca. 0,05 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Merforbruget er ligeledes på 0,05 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget uden over-/underskud og reguleringer. Merforbruget vedrører primært botilbuddet Skovbakken.

Center For Handicap Fælleshåb består af botilbuddene Fælleshåb og Bromsmae samt dagtilbuddet Dagsaktiviteten Fælleshåb. Tilbuddenes målgruppe er borgere med nedsat funktionsevne. Området kommer ud af 2023 med et merforbrug på ca. 0,9 mio. kr. i forhold til det oprindelige og det korrigerede budget uden over-/underskud og reguleringer. Merforbruget vedrører primært botilbuddet Bromsmae, som er lukket med et større merforbrug ultimo 2023. Nedlukningen finansieres bl.a. med opsparede mindreforbrug fra tidligere år. Efter reguleringer af dette er der et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

STU området kommer ud af 2022 med et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. i forhold til det oprindelige og det korrigerede budget uden over-/underskud og reguleringer. Mindreforbruget er på 0,4 mio. kr. i forhold til områdets korrigerede budget. STU Middelfart er som tidligere afhængig af efterspørgsel efter tilbuddets uddannelsespladser fra andre kommuner. I 2023 har efterspørgslen efter tilbuddet været stigende, hvilket har påvirket resultatet positivt. Samtidig har der fra ledelsens side været forsat fokus på tilbuddets drift og tæt økonomistyring. Det er den primære forklaring bagved tilbuddets resultat. Udviklingen ser ud til at forsætte i 2024, om end med et noget mindre forventet overskud.

Kvalitet og Sammenhæng

Regnskab 2023 for Kvalitet og Sammenhæng viser et samlet forbrug på driften på 213 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 5,150 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget og et mindreforbrug på 5,268 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Resultatet er beskrevet på delområder herunder.

For Aktivitetsbestemt medfinansiering er der et mindreforbrug på 2,068 mio. kr. i forhold til det oprindelige og korrigerede budget. Beløbet tilgår kassen.

Tilskud til frivillige har et mindreforbrug på 0,064 mio. kr. i forhold til både det oprindelige og korrigerede budget i 2023.



For selve afdelingen Kvalitet og Sammenhæng, er der et mindreforbrug på 0,036 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget og et mindre forbrug på 0,554 mio.kr. i forhold til det korrigerede budget.

Social- og Sundhedsuddannelser får et mindreforbrug på 0,549 mio.kr. såvel i forhold til det oprindelige som det korrigerede budget. Mindreforbruget skyldes primært færre udgifter til løn til elever pga. frafald.

Nærhospital og telemedicin har et merforbrug på 0,060 mio.kr. såvel i forhold til det oprindelige som til det korrigerede budget.



Anlæg

Resultatet på Social- og Sundhedsudvalgets anlægsbudget i 2023 viser et samlet forbrug på 15,566 mio. kr. svarende til et underskud på 12,183 mio. kr. i forhold til årets oprindelige budget. Der er et overskud på områdets anlæg på 62,624 mio. kr. i forhold til årets korrigerede budget inklusiv ikke forbrugte rådighedsbeløb fra tidligere år.

I 2023 har der været følgende anlægsprojekter:

Senior og Sundhed

- Der blev tildelt midler til renovering af ældreboliger i afdeling Blåregnen i 2022. Der er afsat 3,025 mio. kr. til opgaven. Renoveringen omhandler udskiftning af vinduer og renovering af facader. Projektet er afsluttet i 2023.
- Der blev tildelt midler i 2022 til renovering af ældreboliger på Gelsted Plejehjem, Tårupvej. Renoveringen omhandler primært renovering af facaderne. Der er afsat 3,447 mio. kr. til opgaven. Projektet er afsluttet i 2023.
- Der er tildelt midler til renovering af boligerne i Skovgade 42-44. Der er afsat 2,945 mio. kr. Projektet er forsinket derfor overføres 2,532 mio. kr. til 2024. Anlægsarbejdet omfatter følgende:
 - Udskiftning af samtlige facadepartier
 - De- og genmontering af værn og markiser
 - Sokkelrender foran facader
 - Reetablering af terrasser og gangstier
 - Renovering af elevator
- Der er tildelt midler til renovering af boligerne i Skovgade 46-54. der er afsat 6,277 mio. kr. Projektet er forsinket derfor overføres 4,077 mio. kr. til 2024. Anlægsarbejdet omfatter følgende:
 - Udskiftning af samtlige facadepartier
 - De- og genmontering af værn og markiser
 - Sokkelrender foran facader
 - Reetablering af terrasser og gangstier
 - Renovering af elevator
- Der er tildelt midler en vedligeholdelsespulje under Social-og Sundhedsudvalgets område på 0,929 mio. kr. (korrigeret budget) 2023. Der er uforbrugte midler på 0,628 mio. kr. som overføres til 2024.
- Der er i 2023 afsat 0,400 mio. kr. til 2 nye busser til plejehjemmene til beboerudflugter. Der er i alt afsat 0,800 mio. kr. til indkøb af 2 nye busser, dvs. 1 bus i 2023 og en bus i 2024. Busserne giver mulighed for at beboere og dagcenterbrugere kan komme på ture og chaufførerne er frivillige borgere. Der er uforbrugte midler på 0,385 mio. kr. som overføres til 2024.
- Middelfart Kommune har købt en grund og bygning på PV Tuxenvej. I bygningen skal der være et frivillighedscenter til gavn for borgere og frivillige i Middelfart Kommune. For at bygningen kan tages i brug er der behov for at bygningen bliver renoveret. Den



samlede ramme for 2023 var på 12,184 mio. kr. Der er uforbrugte midler på 11,114 mio. kr. som overføres til 2024.

- I 2023 blev der afsat en pulje på 2,800 mio. kr. til etablering af nyt WIFI på alle plejehjem. Der er uforbrugte midler på 0,868 mio. kr. som overføres til 2024 hvor projektet afsluttes.
- I forbindelse med at produktionen af alt den varme mad til plejehjemsbeboerne bliver flyttet til køkkenet på Fænø Sund Plejehjem pr. 1. oktober 2023, afsættes der 0,300 mio. kr. til omlægning af produktionen af plejehjems mad. Projektet er afsluttet i 2023.
- I 2023 blev der afsat en pulje på 0,200 mio. kr. til demensindretning Skovgades Plejehjem. Der er uforbrugte midler på 0,195 mio. kr. som overføres til 2024 hvor projektet afsluttes.
- I 2023 blev der afsat midler til 2 projekter på Rudbækshøj Plejehjem:
 - Etablering af en ny sygeplejeklinik for hele området omkring Strib. Der er afsat en pulje på 0,750 mio. kr. i 2023.
 - Etablering af en 5. hjemmeplejegruppe med base på Rudbækshøj plejehjem. Der er afsat en pulje på 1,858 mio. kr. i 2023.

Det forberedende arbejde blev igangsat i 2023 selv om der ikke blev brugt midler i 2023. I forbindelse med over-underskudssagen for regnskab 2023 vil forvaltningen anmode om at samle de 2 projekter til et fælles projekt: Etabling af sygeplejeklinik og 5. hjemmeplejegruppe på Rudbækshøj Plejehjem. Samlet set overføres der således 2,608 mio. kr. til 2024 hvor projektet afsluttes.

Social og Psykiatri

- Skæve boliger – Etablering af 6 boliger til særligt udsatte borgere
 - Anlægsprojektet Etablering af 6 skæve boliger til særligt udsatte blev igangsat i 2. halvår 2023. Størstedelen af de 6 boliger blev klar til indflytning ultimo året og de sidste boliger blev klar lige efter årsskiftet. Projektet søges derfor overført til 2024, hvor de sidste anlægsudgifter afholdes, og der kan hjemtages etablerings-tilskud fra Plan- og Boligministeriet. Herefter afsluttes projektet.

Kvalitet og Sammenhæng (Sundhed)

- Etablering af Nærhospital. Der var i 2023 i alt reserveret 40,808 mio. kr. til etablering af et nærhospital.
 - Anlægsprojektet Etablering af Nærhospital havde i 2023 et forbrug på 1,213 mio. kr. ud af et korrigeret budget på 40,808 mio. kr. Forbruget vedrører primært lønudgifter til projektleder og rådgivere. Det ikke forbruget rådighedsbeløb på 39,595 mio. kr. søges overført til 2024 hvor projektet videreføres.



Teknisk udvalgs hovedopgaver:

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

Økonomi 2023:

(i 1000 kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Korr. budget uden over-/underskud	Regnskab
Drift	103.389	120.654	109.229	107.929
Skattefinansieret anlæg	25.047	88.562	34.071	37.066
Jordforsyning	5.000	105.512	81.716	86.568

På driften for Teknisk Udvalgs område blev der i 2023 realiseret et samlet forbrug på 107,929 mio. kr., hvilket er et merforbrug på 4,540 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Budgetafvigelsen skyldes primært merforbrug på Ejendomscenteret.

På anlægssiden var det samlede forbrug på skattefinansieret anlæg i 2023 på 37,066 mio. kr., hvilket er et merforbrug på 12,019 mio. kr. sammenlignet med det oprindelige budget. Afvigelsen skal ses i sammenhæng med, at anlægsprojekterne er flerårige. Set over den samlede anlægsperiode er forventningen, at det samlede budget på skattefinansieret anlæg bliver overholdt.

På jordforsyning var det samlede forbrug i 2023 på 86,568 mio. kr., hvilket er et merforbrug på 81,568 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Merforbruget skyldes jordkøb primært til erhvervsformål i Middelfart Øst og Ejby Vest.

Vej-, trafik- og rekreative områder

Drift

Der er for politikområdet vej-, trafik og rekreative områder realiseret et mindreforbrug på 5,321 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.

For vejvedligehold var der et mindreforbrug på 1,238 mio. kr. hvilket primært skyldes mindre udgifter til vejbroer og tunneller på 0,711 mio. kr. og mindre udgifter til slidlag på kørebaner på 0,557 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.

På de resterende områder dvs. havnedrift, kørselskontor og entreprenøraftdelingen var der i 2023 et samlet mindreforbrug på 4,083 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.

For havneområdet skyldes mindreforbruget på 2,504 mio. kr. primært mindre udgifter til drift af Middelfart Industrihavn på 1,609 mio. kr. og merindtægter fra lystbådehavnene på 1,528 mio. kr. samt merudgifter til vedligeholdelse af udenomsarealer på 0,716 mio. kr.

Kørselskontoret havde et merforbrug på 0,051 mio. kr. i 2023, hvilket svarer til en budgetafvigelse på 0,32%.

Entreprenørafdelingen havde grundet besparelser og færre investeringer et mindreforbrug på 1,630 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.

Anlæg

Der blev forbrugt 19,0 mio. kr. under Vej-, trafik og rekreative områder fordelt på 25 anlægsprojekter, hvilket er 7,478 mio. kr. mere end det oprindelige budget. Baggrunden for merforbruget er primært anvendelse af overskud fra tidligere år. Set over den samlede anlægsperiode er forventningen, at det samlede anlægsbudget overholdes.

Bygningsvedligehold og Byudvikling

Drift

Der er for politikområdet bygningsvedligehold og byudvikling realiseret et merforbrug på 9,861 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Budgetafvigelsen skyldes primært et merforbrug på Ejendomscenteret på 10,013 mio. kr. Merforbruget skyldes hovedsageligt opgave omflytninger til Ejendomscenteret på 4,181 mio. kr., besparelspotentialer ved kloge m2 og ESCO/energiopsummeringsprojekter der endnu ikke er fuldt ud opnået på 1 mio. kr., merudgifter til bygningsvedligehold på Rådhuset ved 5 års gennemgang på 1 mio. kr., og stigende priser på el og bygningsopvarmning på 3,766 mio. kr. Der er i årets løb givet en tillægsbevilling på 3,2 mio. kr. til dækning af merudgifter til el og varme som følge af de stigende energipriser.

Anlæg

Der blev forbrugt 18,066 mio. kr. under Bygningsvedligehold og byudvikling fordelt på 12 anlægsprojekter, hvilket er 4,541 mio. kr. mere end det oprindelige budget. Baggrunden for merforbruget er primært anvendelse af overskud fra tidligere år. Set over den samlede anlægsperiode er forventningen, at det samlede anlægsbudget overholdes.

Jordforsyning

Anlæg

2023 har været et udfordrende år for jordsalg i Middelfart Kommune grundet den økonomiske situation med stigende renter, inflation og deraf afledet højere priser på byggematerialer. På anlægssiden er der solgt:

- 7 parcelhusgrunde
- 3 erhvervsarealer på i alt 81.554 m2



Klima- Natur og Genbrugsudvalgets hovedopgaver:

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

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

På det selvfinansierede område løser udvalget opgaver indenfor:

- Affald og Genbrug

Økonomi 2023:

(i 1000 kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Korrigeret budget uden over-/underskud	Regnskab
Drift – skattefinansieret	9.959	15.120	9.004	9.723
Drift – selvfinansieret	-7.209	-7.209	-7.209	-7.012
Anlæg – skattefinansieret	6.044	28.014	11.803	8.355
Anlæg – selvfinansieret	8.500	80.373	8.500	8.892

Regnskab 2023 for Klima- Natur og Genbrugsudvalgets drift, på det skattefinansierede område, viser et mindreforbrug på 0,237 mio. kr. ift. oprindeligt budget. Korrigeret for budgettilpasninger og uden over-/underskud, viser regnskabet et merforbrug på 0,719 mio. kr.

Regnskabet for Natur og Miljø viser et mindreforbrug på 0,525 mio. kr. ift. oprindeligt budget. I sikringsplanen var forventningen et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. Korrigeret for budgettilpasninger og uden over-/underskud, viser regnskabet et mindreforbrug på 0,153 mio. kr.

Regnskabet for Klima og Energi viser et merforbrug på 0,287 mio. kr. ift. oprindeligt budget. Korrigeret for budgettilpasninger og uden over-/underskud viser regnskabet et merforbrug på 0,871 mio. kr. Merforbruget vedr. primært opskalering af Klimafolkemødet, og finansieres af opsparet overskud fra tidligere år.

Regnskab 2023 for Klima- Natur og Genbrugsudvalgets drift, på det selvfinansierede område (Affald og Genbrug), viser et merforbrug på 0,197 mio. kr. på driften ift. oprindeligt budget. Merforbruget skyldes mindre indtægter på 0,456 mio. kr. og mindre udgifter på 0,259 mio. kr.

Regnskab 2023 for Klima- Natur og Genbrugsudvalgets anlæg, på det skattefinansierede område, viser et merforbrug på 2,311 mio. kr. ift. oprindeligt budget. I forhold til det samlede anlægsbudget inklusiv overførte midler viser regnskabet et mindreforbrug på 19,659 mio. kr.



Hovedforklaringen er forsinkelser vedr. Banestien samt forskydninger af indtægter/udgifter mellem årene på eksternt finansierede projekter.

Regnskab 2023 for Klima- Natur og Genbrugsudvalgets anlæg, på det selvfinansierede område (Affald og Genbrug), viser et merforbrug på 0,392 mio. kr. ift. oprindeligt budget. Budgetafvigelsen skyldes mindreforbrug på Fælles affaldsløsninger i Middelfart midtby på 2,495 mio. kr., merforbrug på Ny genbrugspladsstruktur på 0,580 mio. kr. samt merforbrug på Ny affaldsordning på 2,307 mio. kr. Anlægsprojektet Ny affaldsordning er i 2023 afsluttet med et mindreforbrug på 0,069 mio. kr. ud af en samlet anlægsbevilling på 53,270 mio. kr.

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

Natur & Miljø

Der er øget interesse fra virksomheder for at placere sig/udvide deres aktiviteter i kommunen. I 2023 blev der meddelt 14 miljøgodkendelser, syv til virksomheder og syv til fjernvarme centraler og maskinværksteder - og der er gennemført miljøtilsyn og udarbejdet tilslutnings tilladelser. Efterårets mange storme giver stort behov for kystbeskyttelse, og forvaltningen har udarbejdet et administrationsgrundlag. I 2023 blev der fortsat arbejdet med kystbeskyttelses projekter, herunder klimabeskyttelse af Vejlbjerg Fed og kystbeskyttelse af Varbjerg Øst/Vest.

I 2023 er vandforsyningsplanen godkendt, og projekt "Omklassificering af vandløb" er godt i gang. Forberedelserne med udskillelsen af Affald og Genbrug er igangsat. Masterplan for Staurby Skov er stort set implementeret, og Familiepladsen er færdiggjort. Better BirdLIFE er i god fremdrift. I 2023 er der plantet 1 ha ålegræs i Gamborg Fjord. Den 20-årige leje af jagten på Føns Vang er frikøbt for at reducere forstyrrelser. I Naturpark Lillebælt er der etableret 2 nye stenrev - et i Varbjerg målrettet havørreder og et i Tybrind Vig målrettet torsk.

Klima & Energi

I 2023 blev der fortsat arbejdet med indlejring af klima i budgetlægningen på baggrund af byrådets beslutning med klimaaftalen fra 7. december 2020. Forvaltningen udarbejdede en trafiklysmode for budgetlægningen i 2021. En model andre kommuner har vist interesse for, men som endnu ikke er fuldt implementeret i budgetforhandlingerne.

I 2023 blev det syvende Klimafolkemøde afholdt med over 30.000 deltagere, hvilket er rekord. Middelfart Kommune er også stadig med i verdenstoppen inden for bæredygtig turisme med placering i top20 på GDS ranking "Global Destination Sustainability".

Med tilskud fra Europakommissionen i 2023 til projektet Waterwarmth opstartes et varmeprojekt i Fjelsted. Tilskuddet muliggør erhvervelse af en ejendom, hvor der også kan skabes biodiversitet og lysåben skov og rekreativ anvendelse.

Affald & Genbrug

I 2023 har etablering af ny genbrugspladsstruktur været i udbud. Tilbud oversteg budgetrammen, hvorfor ny finansiering af projektet blev godkendt, herunder at undlade etablering af en haveaffaldsplads i Brenderup. Anlægsarbejdet starter op i februar 2024 i Middelfart og etablering af ny genbrugsplads i Ejby påbegyndes i april 2024. Begge pladser forventes at stå klar i april 2025. I oktober 2023 er der indført en ny husstandsindsamling af tekstilaffald. Hermed er den lovpligtige husstandsindsamling af 10 affaldsfraktioner stort set gennemført. Der udestår enkelte ejendomme i Middelfart Midtby, som skal tilsluttes fællesløsninger. Planlægning heraf er påbegyndt i 2023 og implementeres i løbet af 2024.



Nettobeløb i 1.000 kr.

		Regnskab 2023	Opr. budget 2023	Korr. budget 2023	Tillægsbevilling 2023
FINANSIERING:					
Skatter	Bev	-2.156.429	-2.158.446	-2.153.504	4.942
Generelle tilskud	Bev	-541.936	-474.727	-541.935	-67.208
Renter	Bev	-1.527	10.664	3.628	-7.036
Tilbagebetaling af købsmoms	Bev	132	350	350	0
Finansiering i alt		-2.699.760	-2.622.159	-2.691.461	-69.302
DRIFT:					
Økonomiudvalget		328.536	375.628	426.588	50.960
Politisk Organisation	Bev	9.632	9.908	9.908	0
Administration	Bev	246.763	299.610	348.865	49.105
Erhverv og Turisme	Bev	16.408	15.003	22.740	7.887
Fælles funktioner	Bev	45.505	41.399	35.712	-5.687
Beredskabssamarbejde	Bev	10.228	9.709	9.364	-345
Beskæftigelses- og Arbejdsmarkedsudvalg		584.804	585.230	585.220	-10
Beskæftigelsesindsats	Bev	584.804	585.230	585.220	-10
Skoleudvalget		364.607	360.604	366.100	5.496
Undervisning	Bev	364.607	360.604	366.100	5.496
Børn, Kultur- og Fritidsudvalget		342.000	327.974	324.098	-3.876
Kultur og Fritid	Bev	42.748	44.898	50.083	5.185
Børn, Familie og Sundhed	Bev	141.315	126.038	121.614	-4.424
Dagtilbud	Bev	157.937	157.038	152.401	-4.637
Social- og Sundhedsudvalget		782.017	767.932	728.779	-39.153
Senior og Sundhed	Bev	344.576	330.457	286.322	-44.135
Social og Psykiatri	Bev	224.269	219.150	226.598	7.448
Kvalitet og Sammenhæng	Bev	213.172	218.325	215.859	-2.466
Teknisk udvalg		107.928	103.390	120.655	17.265
Vej, Trafik og Rekreative områder	Bev	64.076	69.398	77.874	8.476
Bygningsvedligehold og Byudvikling	Bev	43.852	33.992	42.781	8.789
Klima-, Natur- og Genbrugsudvalget		2.710	2.750	7.911	5.161
Natur og Miljø	Bev	6.534	7.058	9.532	2.474
Klima og Energi	Bev	3.189	2.901	5.588	2.687
Affaldshåndtering	Bev	-7.012	-7.209	-7.209	0
Drift i alt		2.512.602	2.523.508	2.559.351	35.843



Nettobeløb i 1.000 kr.

		Regnskab 2023	Opr. budget 2023	Korr. budget 2023	Tillægsbevilling 2023
ANLÆG:					
Økonomiudvalget	Råd	-27.303	36.729	-23.543	-60.272
Administration		-29.761	33.459	-31.892	-65.351
Erhverv og Turisme		9.089	3.270	14.795	11.525
Fælles funktioner		-6.631	0	-6.446	-6.446
Skoleudvalget	Råd	54.269	22.375	61.790	39.415
Undervisning		54.269	22.375	61.790	39.415
Børn, Kultur- og Fritidsudvalget	Råd	48.804	18.750	78.972	60.222
Kultur og Fritid		7.010	0	12.345	12.345
Børn, Familie og Sundhed		2.288	0	3.050	3.050
Dagtilbud		39.506	18.750	63.577	44.827
Social- og Sundhedsudvalget	Råd	15.565	3.383	78.190	74.807
Støttet byggeri		5.093	0	11.703	11.703
Senior og Sundhed		3.615	3.957	19.421	15.464
Senior og Psykiatri		5.542	426	5.088	4.662
Kvalitet og Sammenhæng		1.315	-1.000	41.978	42.978
Teknisk udvalg	Råd	123.635	30.047	194.074	164.027
Vej, Trafik og Rekreative områder		19.000	11.522	59.576	48.054
Bygningsvedligehold og Byudvikling		18.066	13.525	28.986	15.461
Jordforsyning		86.568	5.000	105.512	100.512
Klima-, Natur- og Genbrugsudvalget	Råd	17.247	14.544	108.387	93.843
Natur og Miljø		8.355	6.044	28.014	21.970
Affaldshåndtering		8.892	8.500	80.373	71.873
Anlæg i alt		232.217	125.828	497.870	372.042
FINANSFORSKYDNINGER M.V.:					
Finansforskydninger	Bev	60.761	-42.000	-44.613	-2.613
Mellemværende med kirken	Bev	874	0	0	0
Indskud i alment boligbyggeri	Bev	0	0	0	0
Afdrag på lån	Bev	117.395	36.818	118.003	81.185
Låneoptagelse	Bev	-124.140	-5.000	-144.200	-139.200
Kasseforbrug	Bev	-99.950	-16.995	-294.950	-277.955
Finansforskydninger m.v. i alt		-45.060	-27.177	-365.760	-338.583
TOTAL		0	0	0	0

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

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

De enkelte anlægsarbejder specificeres på investeringsoversigten



	Personale-forbrug Regnskab 2023	Lønsum i 1.000 kr. Regnskab 2023
BYUDVIKLING, BOLIG- OG MILJØFORANSTALTNINGER		
Faste ejendomme	34,24	13.830
Fritidsfaciliteter	0,00	2
Naturbeskyttelse	6,98	2.064
Redningsberedskab	0,00	2.270
I alt på hovedkonto 0	41,22	18.166
FORSYNINGSVIRKSOMHEDER M.V.		
Affaldshåndtering	48,17	21.574
I alt på hovedkonto 1	48,17	21.574
TRANSPORT OG INFRASTRUKTUR		
Fælles funktioner	70,80	31.030
Kommunale veje	1,96	1.212
Havne	3,96	1.930
I alt på hovedkonto 2	76,72	34.172
UNDERVISNING OG KULTUR		
Folkeskolen m.m.	542,41	290.608
Ungdomsuddannelser	15,48	7.506
Folkebiblioteker	21,53	11.190
Kulturel virksomhed	15,16	8.104
Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	28,82	15.046
I alt på hovedkonto 3	623,40	332.454
SUNDHEDSOMRÅDET		
Sundhedsudgifter m.v.	75,22	34.772
I alt på hovedkonto 4	75,22	34.772
SOCIALE OPGAVER OG BESKÆFTIGELSE		
Dagtilbud mv. til børn og unge	406,28	169.883
Tilbud til børn og unge med særlige behov	79,95	61.584
Tilbud til ældre	760,63	299.816
Tilbud til voksne med særlige behov	257,17	121.969
Tilbud til udlændinge m.fl.	4,21	2.109
Kontante ydelser	3,89	14.766
Arbejdmarkedsforanstaltninger	27,31	11.549
I alt på hovedkonto 5	1.539,44	681.676



	Personale-forbrug Regnskab 2023	Lønsum i 1.000 kr. Regnskab 2023
FÆLLESUDGIFTER OG ADMINISTRATION		
Administrativ organisation	401,75	216.731
Erhvervsudvikling, tursime og landdistrikter	<u>12,83</u>	<u>6.367</u>
I alt på hovedkonto 6	<u>414,58</u>	<u>223.098</u>
I alt hovedkonto 0-6	2.818,75	1.345.912
Løn udenfor autoriseret opgørelse		
Politisk organisation	0,00	6.334
Lønpuljer m.v.	50,29	12.959
Total opgørelse	2.869,04	1.365.206



Anlægsprojekter over 2 mio. kr.

Projekt navn		Samlet anlægsbevilling	Samlet forbrug	Afvigelse
Opgradering og nye IT-systemer i IT-afdelingen	U	8.654.000	8.652.552	1.448
Arealfrasalg trafikhavn	U	0	41.396	-41.396
	I	-30.300.000	-30.300.000	0
Renovering af Rådhus efter indtrængen	U	5.800.000	2.782.360	3.017.640
	I	-7.250.000	-4.229.487	-3.020.513
Tagudskiftning - Båring Skole	U	6.214.000	6.213.002	998
Vestre Skole - Tilgængelighed	U	2.121.000	2.121.835	-835
	I	-1.033.000	-1.033.472	472
Vestre Skole - Hovedrenovering	U	42.747.000	42.749.569	-2.569
Indretning nye lokaler Bueskytterne	U	2.900.000	2.896.974	3.026
Pavillonlæsning ved Hyllehøj	U	9.115.000	9.087.296	27.704
Chili Pavilloner	U	3.502.000	3.460.349	41.651
Ranunkelhaven	U	30.000	10.225	19.775
	I	-15.304.654	-15.299.038	-5.616
Renovering af Blåregnen	U	3.025.000	2.287.173	737.827
Renovering Gelsted Plejecenter (Tårupvej)	U	3.447.000	3.193.823	253.177
ESCO-analyse af kommunale bygninger og investeringer	U	12.657.000	9.756.577	2.900.423
	I	-300.000	-43.794	-256.206
Hyllehøjvej 2-4 - Middelfart	U	10.586.000	10.620.050	-34.050
	I	-4.070.000	-4.995.349	925.349
Fase 2 Konkrete energibesparelserprojekter	U	3.519.000	3.494.624	24.376
Stativordning - Marinaen	U	5.970.000	5.955.046	14.954
Asfaltinvesteringer 2022	U	13.690.000	13.698.152	-8.152
	I	0	-3.213	3.213
Fase 2 Udvendig vedligeholdelse	U	14.018.000	13.598.334	419.666
Ny affaldsordning 10 fraktioner	U	53.270.000	53.201.128	68.872
I alt		143.007.346	137.916.112	5.091.234



Beløb i 1.000 kr.

	Udgift	Indtægt
1 Lønninger		
1.0. Løn	1.365.206	
2 Varekøb		
2.2 Fødevarer	19.815	
2.3 Brændsel og drivmidler	29.051	
2.5 Køb af jord og nye bygninger	36.477	
2.6 Køb af jord og bygninger	44.557	
2.7 Anskaffelser	10.464	
2.9 Øvrige varekøb	71.905	
4 Tjenesteydelser		
4.0 Tjenesteydelser uden moms	309.523	
4.5 Entreprenør- og håndværkerydelser	178.782	
4.6 Betalinger til staten	363.846	
4.7 Betalinger til kommuner	168.524	
4.8 Betalinger til regioner	239.128	
4.9 Øvrige tjenesteydelser	267.709	
5 Tilskud og overførsler		
5.1 Tjenestemandspensioner m.v.	16.481	
5.2 Overførsler til personer	446.782	
5.9 Øvrige tilskud og overførsler	65.847	
6 Finansudgifter	61.543	
7 Indtægter		
7.1 Egne huslejeindtægter		27.477
7.2 Salg af produkter og ydelser		138.578
7.6 Betalinger fra staten		12.689
7.7 Betalinger fra kommuner		206.799
7.8 Betalinger fra regioner		833
7.9 Øvrige indtægter		295.742
8 Finansindtægter		2.257.759
8.6 Statstilskud		755.762
9 Interne udgifter og indtægter		
9.1 Overførte lønninger	26.908	
9.2 Overførte varekøb	0	
9.4 Overførte tjenesteydelser	6.911	
9.7 Interne indtægter	-33.819	
Balance	3.695.639	3.695.639



Endelig opgørelse af låneramme 2023

Låneramme - automatisk låneadgang § 2	Budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023
1) Investeringsudgiften ved netvirksomhed og produktion af elektricitet ved afbrænding af affald, jf. §4 stk. 1 1. pkt. i lov om elforsyning.			
2) Udgiften til overførelse af aktiver til forsyningspligtige virksomheder jf. §102, stk. 2 i lov om elforsyning.			
3) Investeringsudgiften ved produktion og distribution af gas (ikke natur-gas) og varme, herunder affaldsforbrændingsanlæg med varmeudnyttelse.			
4) Investeringsudgiften ved renovation m.v. Ved investering i affaldsforbrændingsanlæg med varmeudnyttelse gælder nr. 3.			31.137
5) Udgiften til opførelse og vedligeholdelse, opretning samt forbedring af kollektive energiforsyningsanlæg med tilbehør, herunder ledningsnet. Til energiforsyningsanlæg kan der uanset bestemmelsen i §10 stk. 1 optages nominelle lån med op til 5 års afdragsfrihed.			
6) Udgiften til energibesparende foranstaltninger i bygninger eller anlæg der tilhører kommunen eller en institution, hvis låntagning henføres til kommunen, jf. §3 stk. 1, nr. 3 og 4.	7.803	27.909	17.407
7) Udgiften til installation af elektricitets- eller varmeproducerende anlæg baseret på indenlandske, herunder vedvarende, energikilder i ejendomme til sociale, kulturelle og undervisningsmæssige formål.			
8) Udgifter, herunder indfrie garantier, til foranstaltninger omfattet af en saneringsplan i henhold til lov om sanering, en beslutning i medfør af lov om byfornyelse og boligforbedring (flere love), dog kun 95 pct. af udgifter, herunder indfrie garantier.	1.074	6.983	470
9) Udgiften ved gennemførelse af forbedringer i kommunale beboelses-ejendomme efter forslag fra beboere, eller krav fra beboerrepræsentanter.			
10) Udgiften ved kommunens andelsindskud i henhold til § 2, stk. 7, i lov om andelsboligforeninger og andre boligfællesskaber.			
11) Udgiften til indfrie garantier, ved opførelse af støttede private andelsboliger eller støttede private andelsboliger (flere love)			
12) Udgiften, excl. grundkapitalen ved opførelse eller erhvervelse af kommunale almene ældreboliger, samt udgiften til udbedringsarbejder m.v. i kommunale almene ældreboliger m.v.	0	3.447	2.194
13) Udgiften til erhvervelse og indretning af ejendomme til udlejning til beboelse i henhold til integrationsloven			
14) 85 pct. af udgiften til erhvervelse af arealer og ejendomme til kommunal jordforsyning med benyttelseskode 05: Landbrug bebygget, 07: Frugtplantage, gartneri og planteskoler eller 17: Ubebygget landbrugslod m.v. ved den senest foretagne offentlige vurdering.	0	0	67.866
14) Jordsalg for hvilket, der tidligere er optaget lån	0	0	-6.827
15) Udgiften ved erhvervelse af ejendomme i medfør af §47A i lov om planlægning. (tidl. frigørelsesafgift)			
16) Udgiften til ydelse af lån efter § 1, stk. 1, i lov om lån til betaling af ejendomsskatter og om ændring af ligningsloven, fratrukket de i regnskabsåret indfrie lån.	0	0	-498
16A) Udgiften vedr. indefrysning af grundskyld	0	0	1.700
17) Udgiften til eller lovlig støtte til udskiftning, nybygning og renovering af færger samt færgefaciliteter, jf. bilag			
18) Udgiften til anlægsarbejder i kommunale havne og kommunale selvstyrehavne.	0	10.523	3.576
19) Udgiften til håndtering af tag- og overfladevand som et vandsel-selskab yder bidrag til i forbindelse med medfinansiering af kommunale anlæg, eller lov om betalingsregler for spildevandsselskab.			



Låneramme - automatisk låneadgang § 2	8.877	48.862	117.025
Andre lån			
1) Lån der henregnes til kommunal låntagning i h.t. lov om elforsyning			
2) Lån til indfrielse af ældre byggelån eller -kreditter.			
3) Lån til indfrielse af eksisterende lån.			
4) Lån og aftaler incl. Leje- og leasingaftaler, der overtages fra en anden kommune eller institution.			
5) Indestående prioriteter, der overtages i forbindelse med erhvervelse af fast ejendom på tvangsauktion.			
Lånedispensation 2021 (effektiv og borgernære områder)			
Lånedispensation 2021 (borgernære områder)			
I alt låneadgang	8.877	48.862	117.025

Til en kommunal låntagning henregnes:	Budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023
1) Lån, der alene optages af kommunen			113.639
2) Den del af lån optaget af flere kommuner i forening, som ifølge den indgåede aftale påhviler kommunen.			
3) Den del af lån optaget af kommunale fællesskaber, interessentskaber, andelsselskaber, aktieselskaber, anpartsselskaber, selvejende institutioner og lignende med kommunal deltagelse, som kan henføres til kommunen			
4) Lån optaget af andre institutioner end de, der hører under stk. 1, 2 og 3 og som efter aftale med kommunen stiller pladser til rådighed med henblik på at løse opgaver efter lov om social service eller lov om aktiv socialpolitik. eller lign. Lånet medregnes forholdsmæssigt i forhold til de pladser, der er til rådighed for kommunen.			
5) Indestående prioriteter, der overtages, og pantebreve, der udstedes til sælger i forbindelse med erhvervelse af fast ejendom.			
6) Indgåelse af aftaler, herunder leje- og leasingaftaler, om benyttelse af ejendomme, lokaler m.v., eller aftale om drift af institutioner, hvis etablering kan sidestilles med en kommunal anlægsopgave.			
7) Den del af aftaler, herunder leje- og leasingaftaler, indgået af kommunale fællesskaber, interessentskaber, andelsselskaber, aktieselskaber, anpartsselskaber, selvejende institutioner og lignende med kommunal deltagelse, om benyttelse af ejendomme, lokaler m.v., hvis etablering kan sidestilles med en kommunal anlægsopgave.			
8) Lån eller aftaler, herunder leje- og leasingaftaler, der ikke er omfattet af nr. 1-7, i det omfang kommunen meddeler garanti eller anden sikkerhed for lånet eller aftalen, og lånet anvendes til finansiering af anlægsprojekter eller udgifter der kan sidestilles med en kommunal anlægsopgave.	0	0	3.350
Låntagning §3	0	0	116.989

	Budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023
Ledig låneramme ultimo 2023	8.877	48.862	36



i 1.000 kr.	Tillægsbevilling til budget 2024 (afrundet til hele tusinde)	Resultat tidligere år	Resultat 2023
Skattefinansieret område			
Økonomiudvalget	54.709	51.715	2.994
Administration	58.170	50.741	7.429
Erhverv og turisme	6.332	7.892	-1.560
Fælles Funktioner	-9.793	-6.573	-3.220
Beredskabssamarbejde	0	-345	345
Skoleudvalget	2.106	6.949	-4.843
Undervisning	2.106	6.949	-4.843
Børn- Kultur- og Fritidsudvalget	-17.865	-3.663	-14.202
Kultur og Fritid	7.335	5.279	2.056
Børn, Familie og Sundhed	-19.664	-4.371	-15.293
Dagtilbud	-5.536	-4.571	-965
Social- og Sundhedsudvalget	-56.574	-39.600	-16.974
Senior og Sundhed	-59.521	-46.059	-13.462
Social og Psykiatri	2.328	9.043	-6.715
Kvalitet og Sammenhæng	619	-2.584	3.203
Teknisk Udvalg	12.726	11.425	1.301
Vej, Trafik og Rekreative områder	-372	1.508	-1.880
Bygningsvedligehold og byudvikling	13.098	9.917	3.181
Klima-, Natur- og Genbrugsudvalget	5.398	6.116	-718
Natur og Miljø	2.998	2.845	153
Klima og Energi	2.400	3.271	-871
Total overførsel - Drift	500	32.942	-32.442
Projekter	2.057	3.540	-1.483

	Tillægsbevilling til budget 2024 (afrundet til hele tusinde)
i 1.000 kr.	
Skattefinansieret område	
Økonomiudvalget	3.472
Politisk organisation	0
Administration	-2.208
Erhverv og turisme	5.493
Fælles funktioner	187
Skoleudvalget	7.555
Undervisning	7.555
Børn- Kultur- og Fritidsudvalget	30.272
Kultur og Fritid	5.449
Børn, Familie og Sundhed	762
Dagtilbud	24.061
Social- og Sundhedsudvalget	62.622
Støttet byggeri	6.610
Senior og Sundhed	15.803
Social og Psykiatri	-454
Kvalitet og Sammenhæng	40.663
Teknisk Udvalg	70.015
Vej, Trafik og Rekreative områder	40.142
Bygningsvedligehold og Byudvikling	10.953
Jordforsyning	18.920
Klima -, Natur- og Genbrugsudvalget	91.072
Natur og Miljø	19.659
Klima og Energi	0
Affaldshåndtering	71.413
Total overførsel - Anlæg	265.008

Kautions- og garantiforpligtelser

i 1.000 kr.

Ultimo 2023

LÅNGIVER

FORPLIGTELSE PRO RATA

Kommunekredit alene	507.516
Kommunekredit interessent	141.594
Middelfart Sparekasse	2.680
Nordfyns bank	1.027
Nykredit	180.873
Realkredit	159.849
Jyske Realkredit	17.188

I alt kommunal kaution/garanti

1.010.727

Eventualrettigheder

Ultimo 2023

DEBITOR

TILGODEHAVENDE

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

I alt

157.601

Ultimo 2023

KREDITOR

TILSVAR

Operationel leasing hos Kommune Leasing	0
Bælthaven Middelfart - Kommunegaranti	25
I alt	25

Du kan få en specificeret opgørelse i Økonomiafdelingen

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

Tabel

Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering for Middelfart kommune i regnskabsåret 2023

Refusion efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9		
Hoved-konto	Finanslovskontonavn	Beløb i hele kr.
13.81.16.	Tab på garantier for flygtnings fraflytningsudgifter i alment byggeri	0
13.81.17.	Støtte til beboerindskud	0
13.82.07.	Støtte til beboerindskud i friplejeboliger	0
14.71.01.	Kontanthjælp ifm. integrationsprogrammet og integrationsydelse	0
14.71.02.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under introduktionsforløbe	0
14.71.03.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program	1.176.240
14.71.04.	Resultattilskud	4.223.969
14.71.05.	Grundtilskud	5.220.378
14.71.06.	Hjælp i særlige tilfælde	118.891
14.71.08.	Repatriering af udlændinge	199.527
14.71.13.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	41.300
14.71.14.	Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	0
14.71.15.	Danskbonus i program	0
14.72.03.	Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse	0
15.11.05	Central refusionsordning vedr. udgifter til Housing First-indsatser mv.	0
15.11.10.	Den centrale refusionsordning	35.164.798
15.11.43.	Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	0
15.26.58.	Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	2.938.287
15.26.59.	Udgifter til advokatbistand	303.450
15.41.16.1)	Tab på garantier for flygtnings fraflytningsudgifter i alment byggeri	
15.41.17.2	Støtte til beboerindskud	
15.42.07.3	Støtte til beboerindskud i friplejeboliger	
15.64.59.	Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	9.103.733
15.64.60.	Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	476.644
15.72.01.	Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.	3.914.419
17.31.20.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	527.976
17.31.21.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	3.453.235
17.31.28.	ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	247.581

Hoved-konto	Finanslovs-kontonavn	Beløb i hele kr.
17.31.29.	ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	1.255.696
17.31.34.	TP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	259.028
17.31.35.	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	218.421
17.31.37.	ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	195.445
17.31.39.	ATP-bidrag for personer i fleksjob	1.519.894
17.31.41.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	0
17.35.02.	Tilbagebetalinger	0
17.35.20.	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	0
17.38.11.	Dagpenge ved sygdom	-469.364
17.46.03.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af dagpenge-, kontanthjælps- og uddannelseshjælpsmodtagere	0
17.46.04.	Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	573.970
17.46.07.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af revalidender og modtagere af sygedagpenge og ledighedsydelse	0
17.46.08.	Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse	93.073
17.46.18.	Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	279.988
17.46.21.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige	0
17.46.53.	Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge	5.455.635
17.46.74.	Jobrotation	0
17.54.06.	Skånejob	389.550
17.54.11.	Personlig assistance til personer med handicap	2.839.790
17.54.21.	Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen	489.815
17.54.22.	Afløb på servicejob	0
17.54.31.	Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	194.943
17.56.01.	Fleksjob med fast refusion	40.317.585
17.56.02.	Ledighedsydelse	1.008.972
17.61.06.	Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	15.147
17.62.03.	Støtte til betaling af beboerindskud	-1.220.171
17.62.04.	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter mv.	0
17.62.05.	Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv	1.478.256
17.62.06.	Renteindtægter af boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	18.258
17.63.01.	Sygebehandling, medicin mv.	323.267
17.63.02.	Flytning og hjælp i enkelttilfælde	579.115
17.64.02.	Personlige tillæg til pensionister	4.397.053
Refusion i alt		127.323.794

Refusion fra Ydelsesrefusion		
Hoved-konto	Finanslovskontonavn	Beløb i hele kr.
14.71.11.	Forsørgelsesydelse ifm. program	1.527.076
14.71.12.	Forsørgelsesydelse for øvrige	907.005
17.35.11 .	Kontant- og uddannelseshjælp	10.586.061
17.35.22.	Ressourceforløbsydelse	7.776.549
17.35.23.	Revalideringsydelse mv.	116.661
17.35.24.	Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp	0
17.35.25.	Ledighedsydelse	2.564.578
17.38.11.	Dagpenge ved sygdom	42.759.982
17.47.01.	Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	337.239
17.47.02.	Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpmødtagere m.fl.	149.584
17.47.11.	Løntilskud ved ansættelse af revalidender m.fl.	33.122
17.54.30.	Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	363.369
17.56.04.	Fleksjob med variabel refusion	17.494.520
17.56.05.	Fleksbidrag til kommunen	17.479.962
Refusion i alt		102.095.708

Refusion og tilskud i alt efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og fra Ydelsesrefusion	Beløb i hele kr.
Refusion og tilskud i alt	229.419.502

Medfinansiering via Ydelsesrefusion		
Hoved-konto	Finanslovskontonavn	Beløb i hele kr.
17.32.01.	Dagpenge ved arbejdsløshed	-48.304.826
17.35.20.	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	-1.375.417
17.46.32.	Befordringsgodtgørelse	-58.563
17.64.10.	Førtidspension med variabel medfinansiering	-76.805.555
17.64.13.	Seniorpension	-32.556.483
Medfinansiering i alt		-159.100.845