



### Budget 2007

Budget 2007 blev til efter forlig mellem Socialdemokraterne, Venstre, Det Konservative Folkeparti, Det Radikale Venstre, Socialistisk Folkeparti, Helhedslisten og Dansk Folkeparti.

Grundlaget for aftalen var en snæver ramme for de kommunale udgifter, hvor en stram aftale mellem Regeringen og KL samt skat-testoppet betød et begrænset økonomisk råderum.

Byrådet valgte for 2007 at selvbudgettere udskrivningsgrundlag, ejendomsværdiskat og tilskud. Andre væsentlige forudsætninger for budgetlægningen var pris- og lønudviklingen samt befolkningsudviklingen.

Byrådet ville gerne fortsætte den klare udviklingsstrategi, for fortsat at kunne fastholde et godt kommunalt serviceniveau.

Den gode geografiske beliggenhed skal bruges aktivt til at tiltrække flere (skatte) borgere. Samtidig skal en fornuftig erhvervs politik sikre, at der til stadighed opstår nye virksomheder i lokalområdet.

Parterne var desuden enige om, at traditionen i Middelfart Kommune med et konstant fokus på driftsudgifterne skulle fastholdes.

For at sikre en gunstig udvikling i Middelfart Kommune, hvor der bliver sikret plads til nytænkning, udvikling og nye tiltag, skal borgere og ansatte have gode oplevelser ved at leve og arbejde i Middelfart Kommune.

Samlet set indgik forligspartierne for budget 2007 en aftale:

- Hvor der er balance på det skattefinansierede område
- Hvor den økonomiske strategi og politik bliver fastholdt
- Hvor Middelfart Kommune kan klare de udfordringer der fortsat pågår med opgave- og strukturreformen
- Hvor der er styr på de kommunale driftsudgifter og hvor der tages initiativer til nytænkning på vigtige områder
- Hvor gælden bliver nedbragt



## Udviklingen i skatteudskrivningen

Flere forhold har afgørende indflydelse på størrelsen af den kommunale skatteudskrivning. Det drejer sig først og fremmest om følgende:

- Størrelsen og udviklingen i borgernes skattepligtige indkomster (udskrivningsgrundlaget).
- Størrelsen og udviklingen i generelle tilskud fra staten.
- Befolkningsudviklingen i de forskellige aldersgrupper, dels de grupper der betaler skat, og dels de grupper der efterspørger kommunale serviceydelser.
- Serviceniveauet på de forskellige driftsområder.
- Investeringsniveauet/-behovet for udgifter i forbindelse med vedligeholdelse og udvidelse af eksisterende anlæg.

Når Byrådet fastsætter skatteprocenten tages der hensyn til ovenstående og til målet om, at udskrivningsprocenten skal være konkurrencedygtig i forhold til omkringliggende kommuner. Under den nuværende regering er der dog indført skattestop, hvilket begrænser Byrådets muligheder for at justere skatteprocenten.

Udskrivningsprocenten i 2007 var i Middelfart 24,91% og grundskyldspromillen var 21,59‰. Denne skatteprocent er fremkommet som et gennemsnit af skatteprocenterne i de tre gamle kommuner, der i dag udgør Middelfart Kommune, og hertil er kommunens andel af den gamle amtsskat tillagt.

## Regnskabsresultatet (udgiftsbaseret)

Resultatet af det skattefinansierede område viser et underskud på 129,7 mio. kr. Da Byrådet vedtog budgettet var det i balance. Det korrigerede budget viser et underskud på 145,1 mio. kr. Underskuddet bør dog korrigeres for en større låneomlægning på 93,9 mio. kr. Herefter er underskuddet på 35,8 mio. kr.

**Tabel 1**

Note: + = underskud/udgifter

Skattefinansieret drift	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab 2007
Beløb i 1.000 kr.			
<b>Finansiering</b>	<b>-1.541.977</b>	<b>-1.570.487</b>	<b>-1.563.983</b>
<b>Skattefinansieret drift</b>			
Økonomiudvalget	300.991	291.912	297.167
Beskæftigelses- og arbejdsmarkedsudv.	114.639	119.890	120.486
Skoleudvalget	301.940	312.239	306.672
Børn-, unge- og fritidsudvalget	273.617	282.690	284.245
Ældre- og aktivitetsudvalget	210.924	225.728	232.298
Handicap-, psykiatri- og sundhedsudvalget	207.076	219.043	215.343
Teknik- og ejendomsudvalget	59.094	58.115	56.400
Beredskabskommissionen	6.280	6.126	6.754
Miljø- og forsyningsudvalget	4.356	3.176	1.660
<b>Skattefinansieret drift i alt</b>	<b>1.478.917</b>	<b>1.518.919</b>	<b>1.521.025</b>
Skattefinansieret anlæg	46.000	79.935	56.540
Landsbyggefond	0	3.461	5.162
Afdrag på lån	17.060	113.313	110.935
<b>Resultat skattefinansieret område</b>	<b>0</b>	<b>145.141</b>	<b>129.679</b>

Kilde: Regnskab 2007

Der har både været merforbrug på driften og på anlægssiden. På driften har, Børn-unge og fritidsudvalget, Ældre- og aktivitetsudvalget og Handicap-, psykiatri og sundhedsudvalget alle haft betydelige overskridelser på driften i forhold til det oprindelige budget.

På anlægsområdet skyldes differencerne mellem det oprindelige budget og regnskabet bl.a., at den pulje af uafsluttede projekter som er overført fra 2006 til 2007 var større end den pulje, som overføres fra 2007 til 2008.

## Finansiering

Middelfart Kommune valgte for 2007 selv-budgettering af udskrivningsgrundlaget, da det blev vurderet som den bedste løsning for kommunen.

De samlede indtægter, som skal finansiere de skattefinansierede nettodrifts- og anlægsudgifter udgør 1.564,0 mio. kr. mod budgetteret 1.542,0 mio. kr. (korrigeret budget 1.570,5 mio. kr.).



Langt den største del af finansieringen er skatteindtægter, hvor der er indtægter på 1.272,6 mio. kr. mod oprindeligt budgettet 1.274,0 mio. kr. Mindreindtægten skyldes sammenlægning af ejendomsskatteregistret, hvilket har medført at grundskylden har givet færre indtægter.

Generelle tilskud, som består af bloktilskud fra staten og mellemkommunale udligningsordninger udgør i regnskab 2007 i alt 326,2 mio. kr. mod budgettet 320,3 mio. kr. Forskellen skyldes midtvejsreguleringen.

Momsudligningen viser en ubudgetteret udgift på 6,1 mio. kr. Dette skyldes, at regnskabspraksis vedrørende moms på byggeomodninger er ændret fra regnskab 2007. Dette medfører, at al moms skal afregnes af solgte byggeomodninger hvert år, mod tidligere, hvor der først skulle ske afregning når udstykningen var afsluttet.

Nettorenteudgiften har været betydeligt mindre end oprindeligt budgettet. I det oprindelige budget blev der indregnet 8,0 mio. kr. i nettorenteudgifter, men regnskabet udviser kun 0,8 mio.

Det forbedrede resultat på rentesiden skyldes dels merindtægter på investeringer i aktier og obligationer, men er også et udslag af en gunstig likviditet året igennem, hvilket bl.a. skyldes, at kommune har været gode til at få betalingerne hjem til tiden.

Der ud over har der været ekstraordinære indtægter som følge af salget af Kommune-forsikring på 16,5 mio. kr., hvilket ikke var medtaget i det oprindelige budget.

### **Skattefinansierede driftsudgifter**

De samlede skattefinansierede nettodriftsudgifter for hele kommunen udgør 1.521,0 mio. kr. mod budgettet 1.478,9 mio. kr. (korrigeret budget 1.518,9 mio. kr.).

I forhold til det korrigerede budget har Økonomiudvalget et merforbrug på 5,3 mio. kr. Til gengæld har udvalget et mindreforbrug på 3,7 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.

Resultatet på Økonomiudvalgets område skal dog korrigeres for merforbrug på barselsordning samt på tjenestemandspension. Dette er korrigeret i over/underskudsopgørelsen med 1,7 mio. kr. i barselspuljen samt 8,4 mio. kr. på tjenestemandsområdet. Derfor er resultatet 4,4 mio. kr. bedre end det korrigerede budget.

Regnskabsresultaterne for de øvrige udvalgsområder er ligeledes korrigeret for tjenestemandspension og barselspuljen under udarbejdelsen af over-/underskudsopgørelsen.

På Skoleudvalgets område er der et mindreforbrug i forhold til det korrigerede budget på 6,1 mio. kr.

Børn-, unge og fritidsudvalget har et merforbrug i forhold til det korrigerede budget på 1,6 mio. kr. og et merforbrug på 10,6 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Denne udvikling skyldes hovedsageligt anbringelsesområdet, som har kostet 7,6 mio. kr. mere i 2007 end oprindeligt forventet.

Ældre- og aktivitetsudvalget udviser et merforbrug på 6,6 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget og et merforbrug på 21,4 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. En stor del af dette skyldes et opsamlet merforbrug fra 2006-regnskabet på 4,9 mio. kr., samt meget høje omkostninger til vikarlønninger på området.

Handicap-, psykiatri- og sundhedsudvalget har i 2007 et mindreforbrug i forhold til det korrigerede budget på 3,7 mio. kr. Dette skyldes hovedsageligt positive resultater på en række decentrale institutioner.

Teknik- og ejendomsudvalget har et mindreforbrug på 1,7 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. En stor del af dette mindreforbrug skyldes merindtægter i forbindelse med opgravningstilladelser og et mindreforbrug på vintertjenesten i 2007.

Beredskabet har i 2007 haft et merforbrug på 0,5 mio. kr. Merforbruget skyldes delvist en ekstraordinær betaling af en leasingforpligtelse på 0,2 mio. kr.



Miljø- og forsyningsudvalget har på det skattefinansierede område et mindreforbrug i forhold til det korrigerede budget på 1,5 mio. kr. Mindreforbruget skyldes generelt lavere aktivitetsniveau på området i 2007 end forventet.

### **Anlægsudgifter**

De skattefinansierede anlægsudgifter udgør 56,5 mio. kr. mod budgettet 46,0 mio. kr. (korrigeret budget 79,9 mio.kr.).

I 2007 overføres i alt et overskud på anlæg på 23,2 mio. kr. til 2008.

Følgende nettobeløb er anvendt i 2007, med gennemgang af de største projekter:

**På Økonomiudvalgets område: 18,6 mio. kr.**, det dækker køb af Toyotagrunden til nyt rådhus, forundersøgelse af samling af administrationen, sammenlægning af IT-systemer i forbindelse med kommunesammenlægning, portalløsning for hjemmeside/intranet og scanning af byggesagsarkiv mv.

**På Skoleudvalgets område: 13,0 mio. kr.**, hvilket især skyldes udgifter til skoleudbygning og reovering af Hyllehøjsskolen etape 2 samt reovering af Ejby Skole, Nørre Aaby skole og Strib Skole.

**På Børn-, unge og fritidsudvalgets område: 6,2 mio. kr.** til udbygning af stribklubben, udvidelse af Brenderup børnehaven, ombygning af Hvepsebo og Lillebæltshallen.

**På Ældre- og aktivitetsudvalgets område: 1,8 mio. kr.**, til udvidelse af Fænøsund plejecenter, indførelse af PDC køkkensystem, køb af biler og sammenlægning af nødkaldesystem mv.

**På Handicap-, psykiatri og sundhedsudvalgets område: 1,7 mio. kr.** som hovedsageligt vedrører Vestbo.

**På Teknik- og ejendomsudvalgets område: 6,9 mio. kr.** udgifterne dækker helhedsorienteret byfornyelse, udvidelse af marinaen, kryds Fynsvej/Strandvejen, færdiggørelse af Ejby Bymidte, Trafiksikkerhed i den gl. bydel og udskiftning af vand- og varmerør på Nørre Aaby Skole mv.

**På Miljø- og forsyningsområdet: 13,1 mio. kr.** hovedsageligt til kloakering, nedrivning af forbrændingsanlæg og køb af renovationsbil.

### **Jordforsyning og støttet byggeri**

Jordforsyningen omfatter byggemodning af grunde til bolig- og erhvervsbyggeri samt salg af grunde til parcelhuse.

**Tabel 2**

(1.000 kr.)	Regnskab 07	Opr. budget	Korr. Budget
<b>Jordforsyning</b>			
Boligformål	-7.965	50	-3.846
Erhvervsformål	-766	25.300	23.984
Ubestemte formål	314	0	655
<b>I alt</b>	<b>-8.417</b>	<b>25.350</b>	<b>20.793</b>

Kilde: Regnskab 2007

Note: - = overskud

Den store ekstraintægt på boligformål på 8,0 mio. kr. skyldes et ekstra stort salg af parcelhusgrunde i forhold til forventet. Den begrænsende omkostning til jord til erhvervsformål i forhold til det korrigerede budget på 24,0 mio. kr. skyldes, at 23,0 mio. kr. overføres til 2008 til køb af erhvervsområde. Nedenstående tabel viser, hvor meget jord Middelfart Kommune har solgt i 2007.

**Tabel 3**

	2007
Parcelhusgrunde:	53
Erhvervsgrunde mv.	17
<b>I alt</b>	<b>70</b>

Kilde: Teknisk Forvaltning og regnskab 2007

## Det selvfinansierede område

Det selvfinansierede område skal "hvile i sig selv", det vil sige at brugerbetalingen på sigt fuldt ud skal dække drifts- og anlægsudgifter.

I tabel 4 ses resultatet af de brugerfinansierede områder.

**Tabel 4**

(1.000 kr.)	Regnskab 2007	Oprindeligt budget	Korr. budget
Spildevand	-19.221	-17.103	-15.402
Renovation	-2.685	1.863	3.936
<b>i alt</b>	<b>-21.906</b>	<b>-15.240</b>	<b>-11.466</b>
Anlæg	12.896	18.344	26.192
<b>Total</b>	<b>-9.010</b>	<b>3.104</b>	<b>14.726</b>

Kilde: Regnskab 2007

Note: - = overskud

Det samlede resultat i 2007 viser et overskud på 9,0 mio. kr. mod et budgetteret underskud på 3,1 mio. kr.

## Mellemværende med kommunen

De enkelte selvfinansierede områder har enten en gæld eller et tilgodehavende hos kommunen, da områderne bogføres via kommunens regnskab.

De selvfinansierede områder som har mellemværende omfatter spildevand og renovation.

**Tabel 5**

1.000 kr.	Drift	Anlæg	Resultat	Beholdning
Spildevand	-19.221	10.279	-8.942	-19.873
Renovation	-2.685	2.617	-68	3.139
<b>I alt</b>	<b>-21.906</b>	<b>12.896</b>	<b>-9.010</b>	<b>-16.734</b>

Kilde: Regnskab 2007

Note: - = Kommune har gæld til forsyningerne

Samlet har de selvfinansierede områder ultimo 2007 et tilgodehavende hos kommunen på 16,7 mio. kr. Dette er en stigning på 9,0 mio. kr. i forhold til primo 2007.

## Likviditet og lån

En kommunes styrke vurderes traditionelt ud fra størrelsen af kassebeholdningen pr. 31. december. Beholdningen udgør dog kun et lille og tilfældigt billede af det økonomiske ståsted.

Det er væsentligt, at kassebeholdningen på kort sigt har styrke til at dække det løbende likviditetsbehov, hvilket også er et af Byrådets mål for den økonomiske politik.

Kassebeholdningen udgør 81,3 mio. kr. pr. 31. december 2007, og det er en forbedring på 109,9 mio. kr. i forhold til 31. december 2006.

Den gennemsnitlige daglige likviditet i kommunen har gennem 2007 været på 100,8 mio. kr., hvilket er tilfredsstillende.

Kommunens samlede langfristede gæld er faldet med 17,1 mio. kr. til 345,2 mio. kr. Dette skyldes bl.a., at den gode likviditet har overflødiggjort optagelse af lån til nye anlægsprojekter, og samtidig er der foretaget en stor låneomlægnings sag i 2007, som også har ændret gældens størrelse.

Den skattefinansierede gæld udgør 163,2 mio. kr. af gælden, mens ældreboliggælden udgør 161,9 mio. kr. af den samlede gæld. Afdrag og renter på ældreboliglån bliver betalt via husleje fra beboerne og

ydelsesstøtte fra staten - de belaster derfor ikke skatteudskrivningen.

Den resterende del af den langfristede gæld vedr. leasingsforpligtelser på 19,5 mio. kr.

## Decentralisering

Alle områder er i dag decentraliseret i Middelfart Kommune med undtagelse af:

- Kontanthjælp
- Orlovsydelse til kontanthjælpsmodtagere
- Kommunal forsikring af ikke-forsikrede
- Ledighedsydelse
- Integration
- Førtdispension
- EGU (elevernes grunduddannelse)

På de områder som er decentraliserede, er ansvaret og kompetencen for økonomien flyttet til et lavere niveau indenfor organisationen.

Uforbrugte, decentraliserede midler for 2007 overføres for hvert område til 2008.

De samlede overførsler fra 2007 til 2008 vedrørende drift og anlæg er specificeret i tabel 6.

**Tabel 6**

<b>Forventede overførsler for 2007</b>	
<b>Skattefinansieret område</b>	
Økonomiudvalget	4.384
Beskæftigelses- og Arbejdsmarkedsudv.	-398
Skoleudvalget	2.742
Børn- Unge og Fritidsudvalget	-2.874
Ældre- og Aktivitetsudvalget	-2.929
Handicap- Psykiatri og Sundhedsudvalget	2.522
Teknik og Ejendomsudvalget	2.167
Miljø- og Forsyningsudvalget	1.516
Beredskabskommissionen	0
<b>I alt skattefinansieret område</b>	<b>7.130</b>
<b>Selvfinansieret område</b>	
Miljø- og Forsyningsudvalget	10.920
<b>I alt selvfinansieret område</b>	<b>10.920</b>
<b>Rådighedsbeløb anlæg</b>	
Økonomiudvalget	562
Skoleudvalget	5.214
Børn- Unge og Fritidsudvalget	865
Ældre- og Aktivitetsudvalget	-173
Handicap- Psykiatri og Sundhedsudvalget	915
Teknik og Ejendomsudvalget	14.491
Miljø- og Forsyningsudvalget	10.108
Beredskabskommissionen	0
<b>I alt rådighedsbeløb anlæg</b>	<b>31.982</b>
<b>Øvrige driftsoverførsler</b>	<b>1.104</b>
<b>I alt</b>	<b>51.136</b>

Kilde: regnskab 2007