



Budget 2010

Budget 2010 blev til ved forlig mellem Socialdemokraterne, Socialistisk Folkeparti, Venstre, Det Konservative Folkeparti, Det Radikale Venstre, Dansk Folkeparti og Helhedslisten.

Grundlaget for aftalen var en snæver ramme for de kommunale udgifter, hvor finanskrisen satte sine dybe spor i økonomiaftalen mellem Regeringen og KL.

Dog indebar en fremrykning af udmøntningen af kvalitetsfondsmidlerne, at anlægsbudgettet for 2010 var ekstraordinært højt.

Byrådet valgte for 2010 at selvbudgettere udskrivningsgrundlag, ejendomsværdiskat og tilskud. Andre væsentlige forudsætninger for budgetlægningen var pris- og lønudviklingen samt befolkningsudviklingen.

Hovedpunkterne i budgetforliget var:

- Fastholdelse af det kendte serviceniveau på børnepasnings- skole og ældreområdet
- Udvidelse af aktivitetsomfanget i forhold til en række vanskeligt stillede grupper af udsatte samt borgere med handicap
- Det mest ambitiøse og ekspansive anlægsbudget i en meget lang årrække
- Fortsatte effektiviseringer og omlægnings, så der til stadighed sker optimeringer af kommunens opgaveløsning og skabes råderum til nye tiltag
- En forhøjelse af skatteudskrivningen på i alt 16,8 mio. kr. i lyset af Inden-

rigs- og Socialministeriets tilladelse hertil.

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

Samlet set indgik forligspartierne for budget 2010 en aftale, som opfylder målene i den økonomiske politik:

- Hvor der er balance på det skattefinansierede område.
- Hvor den økonomiske strategi og politik bliver fastholdt.
- Hvor kommunen fastholder en konkurrencedygtig udskrivningsprocent sammenlignet med nabokommunerne.
- Hvor der er styr på de kommunale driftsudgifter og hvor der tages initiativer til nytænkning på vigtige områder
- Hvor der bliver afdraget på gælden



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 de 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 udvikling af eksisterende anlæg.
- Beskæftigelses- og erhvervsudviklingen i Middelfart, sammenlignet med landsplan (tilskudsberegningen).

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 et skattestop, som begrænser Byrådets muligheder for at justere skatteprocenten.

Udskrivningsprocenten i 2010 var i Middelfart Kommune på 25,8% og grundskyldspromillen var 21,29‰. I forhold til 2009 er kommuneskatten hævet med 0,4%, mens grundskyldspromillen er nedsat med 0,3‰.

Middelfart Kommune har efter skatteforhøjelsen fortsat en konkurrencedygtig skatteprocent i sammenligning med de øvrige fynske kommuner.

Tabel nr. 1

Note: + = underskud/udgifter

Skattefinansieret drift (i 1.000 kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab 2010
	-	-	-
Finansiering	1.924.604	1.939.203	1.940.499
Skattefinansieret drift			
Økonomiudvalget	421.658	429.168	417.829
Beskæftigelses- og Arbejdsmarkedsudv.	189.379	193.682	194.134
Skoleudvalget	369.777	362.688	365.732
Børn-, Unge- og Fritidsudvalget	297.815	303.571	313.517
Social- og Sundhedsudvalget	504.307	502.119	512.214
Teknisk Udvalg	64.409	66.007	67.023
Beredskabskommissionen	7.347	7.293	7.524
Miljø- og Energiudvalget	1.119	5.603	1.519
Skattefinansieret drift i alt	1.855.811	1.870.131	1.879.491
Skattefinansieret anlæg	92.793	93.183	75.399
I alt drift og anlæg	1.948.604	1.963.314	1.954.599
Låneoptagelse	-42.995	-42.995	-57.000
Indskud i alment boligbyggeri	1.995	2.400	321
Afdrag på lån	17.000	17.000	16.725
Resultat skattefinansieret område	0	516	25.563

I forhold til det oprindelige budget, har der i 2010 været et merforbrug på driften, mens



der har været et mindreforbrug på anlægsområdet, samt en højere låneoptagelse end forventet.

Finansiering

Middelfart Kommune valgte for 2010 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 1.940,5 mio. kr. mod budgetteret 1.924,6 mio. kr.

Langt den største del af finansieringen består af skatteindtægter, hvor der er indtægter på 1.459,5 mio. kr. mod oprindeligt budgetteret 1.460,9 mio. kr.

Baggrunden for at de realiserede skatteindtægter i 2010 ligger under de budgetterede, er lavere ejendomsskatteindtægter end forventet.

Generelle tilskud, som består af bloktilskud fra staten og mellemkommunale udligningsordninger udgør i regnskab 2010 i alt 534,4 mio. kr. mod budgetteret 518,5 mio. kr. Forskellen skyldes midtvejsreguleringen.

Momsudligningen viser en ubudgetteret udgift på 0,2 mio. kr.

Nettorenteudgiften har været mindre end oprindeligt budgetteret. I det oprindelige budget blev der indregnet 7,2 mio. i nettorenteudgifter, mens regnskabet udviser en nettorenteindtægt på 3,1 mio. kr.

Forbedringen af renteposten kan dels henføres særdeles gunstige renteforhold samt en fornuftig placering af kommunens likvide aktiver.

Skattefinansierede driftsudgifter

De samlede skattefinansierede nettodriftsudgifter for hele kommunen udgør 1.879,2 mio. kr. mod budgetteret 1.855,8 mio. kr. (korri-geret budget 1.870,0 mio. kr.).

De enkelte udvalgsområders regnskabsresultat vil nedenfor blive beskrevet i punktform. Beskrivelsen tager udgangspunkt i regnskab 2010 isoleret set fra overunderskudsoverførslerne fra 2009. Det er med andre ord indeværende års (2010) resultat, som kommenteres.

I alt er årets resultat på det skattefinansierede driftsområde opgjort til et merforbrug på 19 mio. kr.

Økonomiudvalget – merforbrug på 3,0 mio. kr.

- Årsagen til merforbruget skal findes i et merforbrug på rengøring og forsikringer
- De øvrige områder, herunder udgifter til administration, viser kun mindre udsving
- Økonomiudvalget havde et overskud at tære af på 14,2 mio. kr.
- Det forventes, at udvalgets økonomi kan holdes indenfor rammen i 2011

Beskæftigelses og arbejdsmarkedsudvalget – mindreforbrug på 3,9 mio. kr.

- Udvalgsområdets gode resultat skal også ses i lyset af, at udvalget ikke har fået tilført samtlige midler fra midtvejsreguleringen
- Udvalgets overførte underskud til budget 2010 vendes således til et overført overskud i budget 2011
- Det er specielt på områderne for sygedagpenge, fleksjob, merrefusion på



driftsudgifter samt tilbud til udlændinge at Middelfart Kommune har klarer sig bedre end forventet

- I den anden retning tæller de forsikrede ledige og kontanthjælpsmodtagere

Skoleudvalget – merforbrug på 1,9 mio. kr.

- På de centrale dele af skoleområdet er der et overskud på 2,5 mio. kr. herunder et overskud på specialundervisningen på godt 1 mio. kr.
- På skolerne er der et samlet forbrug af opsparede midler på 1,2 mio. kr.
- Endeligt kommer Skrillingskolen ud med et merforbrug på 3,5 mio. kr. Dette underskud indhentes via takststigninger de kommende år

Børn, Unge og Fritidsforvaltningen – merforbrug på 9,0 mio. kr.

- Regnskabet viser et merforbrug på 3,5 mio. kr. på familieafdelingens område
- Udby Behandlingshjem har et merforbrug på 3,7 mio. kr. Merforbruget medtages i de kommende års takster
- Daginstitutionerne under ét har forbrugt 1,2 mio. kr. af deres overførsler

Social- og Sundhedsudvalget – merforbrug på 8,2 mio. kr.

- Ældreområdet har et mindreforbrug på samlet 2,6 mio. kr. i 2010
- Heraf har ældreområderne nord, syd og øst har opsparet 1,8 mio. kr.
- Sundhedsområdets regnskab har et merforbrug på den aktivitetsbestemte medfinansiering på 4,3 mio. kr. Den tendens er generel i Region Syddanmark
- På handicap og psykiatriområdet er der samlet set merforbrug på 6,7 mio.

kr. Det vedrører primært udgifter til voksne handicappede

- De tidligere amtsinstitutioner på handicap og psykiatriområdet går samlet set i 0 i regnskab 2010 i forhold til det korrigerede budget.

Teknisk Udvalg – merforbrug på 2,6 mio. kr.

- Merudgiften på udvalgets område kan i al væsentlighed henføres til høje udgifter til vintervedligehold

Beredskabskommissionen – merforbrug på 0,2 mio. kr.

- Beredskabsområdet overholder stort set budget 2010

Miljø- og Energiudvalget – mindreforbrug på 1,8 mio. kr.

- Overskuddet skyldes primært tilførsel af indtægter på skovdriften fra entreprenørområdet

Anlægsudgifter

De skattefinansierede anlægsudgifter udgør 75,3 mio. kr. mod budgetteret 92,8 mio. kr. (korrigeret budget 93,2 mio.kr.).

I 2010 overføres i alt et overskud på anlæg på 13,9 mio. kr. til 2011. Dette overskud fordeler sig med et overskud på 10,7 på det skattefinansierede anlæg og et overskud på 3,2 mio. kr. på det takstfinansierede anlæg.

Følgende nettobeløb er på det skattefinansierede område anvendt i 2010, med gennemgang af de største projekter:

På Økonomiudvalgets område: 18,6 mio. kr.



hvoraf den ny brandstation udgør 9,5 mio. kr. og køb af p-pladser i p-huset 7,8 mio. kr.

På Skoleudvalgets område: 17,6 mio. kr., hvilket især skyldes udgifter til skoleudbygning af Strib Skole og vinduesrenovering på Vestre Skole.

På Børn-, unge og fritidsudvalgets område: 10,8 mio. kr., hvoraf størsteparten vedrører udbygning af Båring Børnehave med 4,8 mio. kr. og vedligeholdelse af Strib Svømmehal med 2,0 mio. kr.

På Social og Sundhedsudvalgets område: 6,8 mio. kr., som primært vedrører erstatningsbyggeri for Guldregnsens servicearealer.

På Teknisk Udvalgs område: 18,6 mio. kr. Midlerne er blandt andet brugt til færdiggørelse af Ejby Bymidte, slidlag, energiprojekter og bygningsvedligehold.

På Beredskabskommisionens område: 1,2 mio. kr. Udgifterne vedrører risikobaseret dimensionering og radiokommunikation.

På Miljø- og Energiudvalgets område: 1,6 mio. kr., som hovedsageligt anvendes Hindsgavl dyrehave



Jordforsyning og støttet byggeri

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

Tabel nr. 2

(1.000 kr.)	Regn- skab	Opr. budget	Korr. budget
Jordforsyning (drift)			
Ubestemte formål	-505	-1.023	-411
Offentlige formål	-313	0	0
Jordforsyning (anlæg)			
Boligformål	501	-1.225	-9.357
Erhvervsformål	-7.669	-2.550	-8.218
Ældreboliger	22.770	75.256	97.966
Ubestemte formål	-1.984	4.500	1.700
I alt	12.800	74.958	81.680

Note: - = overskud

Baggrunden for at der er realiseret en netto-udgift på 0,5 mio. kr. til boligformål, mod en forventet nettoindtægt på 1,2 mio. kr. er svigtende jordsalg, tilbagekøb af grunde samt øgede driftsudgifter vedr. overliggende byggegrunde.

På jordforsyning vedr. erhvervsformål realiseredes en nettoindtægt på 7,7 mio. kr., mod forventet 2,6 mio. kr. Merindtægterne er udtryk for at der er ved at ske en langsom normalisering af salget af erhvervsjord. Der er dog stadig langt til niveauet før finanskrisen.

Mindreforbruget vedrørende ubestemte formål skyldes hovedsagelig, at kommunens tilbagekøb af tidligere solgt kommunal jord var mindre end budgetforudsat, mens baggrunden for mindreforbruget på ældreboliger

er udskudt anlægsarbejde vedr. ældreboligerne: Fænø Sund og Bromsmae.

Nedenstående tabel viser, hvor meget jord Middelfart Kommune har solgt i 2009.

Tabel nr. 3

	2007	2008	2009	2010
Parcelhusgrunde:	53	14	7	8
Erhvervsgrunde	17	4	2	4
I alt	70	28	9	12

Kilde: Teknisk Forvaltning og regnskab 2007-2010

Som der fremgår af tabellen, har der været betydelig stilstand i ejendomssalget, siden finanskrisen gjorde sit indtog i 2008.

Det svigtende salg af byggegrunde er begrundet i krisen på boligmarkedet, hvor virksomheder og parcelhusejere over en længere periode har oplevet faldende eller stagnerende ejendomspriser samt forringede finansieringsmuligheder. Alt andet lige hæmmer forholdene mobiliteten på boligmarkedet.

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 nedenfor ses resultatet af de brugerfinansierede områder.

Tabel nr. 4

(1.000 kr.)	Regn- skab 2010	Opr. budget	Korr. Budget
Renovation, drift	-12.207	0	26.247
Renovation, anlæg	12.250	0	13.049
I alt	43	0	39.296

Note: - = overskud



Det samlede resultat for drift og anlæg i 2010 er 0,0 mio. kr., hvilket er i overensstemmelse med det oprindelige budget.

Mellemværende med kommunen

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

Efter udskillelsen af spidevandsområdet, omfatter de selvfinansierede områder, som har et mellemværende med Middelfart Kommune, omfatter,) alene renovation.

Tabel nr. 5

(i 1.000 kr.)	Primo-beholdning	Årets bevægelse	Ultimo-beholdning
Renovation	-7.187	4.486	-2.701
I alt	-7.187	4.486	-2.701

Note: - = Kommune har gæld til forsyningerne

Samlet har det selvfinansierende område ultimo 2010 et tilgodehavende hos kommunen på 2,7 mio. kr. Dette er en ændring på 2,6 mio. kr. i forhold til primo 2010, hvor det selvfinansierende område skyldte kommunen 0,1 mio. kr.

Likviditet og lån

En kommunes styrke vurderes traditionelt ud fra størrelsen af kassebeholdningen pr. 31. december.

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 28,6 mio. kr. pr. 31. december 2010, hvilket er en forbedring af kassebeholdningen på 46,5 mio. i forhold til 31. december 2009.

Forbedringen af kassebeholdningen kan først og fremmest tilskrives stram likviditetsstyring, samt udnyttelse af kommunens låneramme.

Det er dog vigtigt at understrege, at likviditeten ultimo året, kun giver et øjebliksbillede pr. 31. december 2010. Til sammenligning har kommunens gennemsnitlige daglige likviditet i 2010 været på 82,6 mio. kr., mod 11,3 mio. i 2009.

Likviditeten har således bedret sig i forhold til 2009. Det henfører sig specielt til låneoptagelse samt uforbrugte anlægsmidler.

Kommunens samlede langfristede gæld er forøget med 59,6 mio. kr. til 428,1 mio. kr. Dette skyldes fortrinsvist låneoptagelse på lånerammen.

Den skattefinansierede gæld udgør 225,0 mio. kr., mens ældreboliggælden udgør 186,5 mio. kr. af den samlede gæld.

Afdrag og renter på ældreboliglån bliver betalt via huslejen fra beboerne og ydelsesstøtte fra staten. Afdragene belaster derfor ikke kommunes udgiftsside.

Den resterende del af den langfristede gæld vedrører leasingforpligtelser og øvrig gæld på i alt 16,6 mio.

Decentralisering

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

- Kontanthjælp
- Orlovsydelse til kontanthjælpsmodtager



- Kommunal forsikring af ikke-forsikrede
- Integration
- Førtidspension
- EGU (elevernes grunduddannelse)

På de områder som er decentraliserede, er ansvaret og kompetencen for økonomien

- Ledighedsydelse

flyttet til et lavere niveau indenfor organisationen.

Uforbrugte, decentraliserede midler for 2010 overføres for hvert område til 2011.

De samlede overførsler fra 2010 til 2011 vedrørende drift og anlæg er specificeret i tabel 6 nedenfor.



Tabel nr. 6

Forventede overførsler for 2010	
Skattefinansieret område	
Økonomiudvalget	11.444
Beskæftigelses- og Arbejdsmarked- sudv.	-3.128
Skoleudvalget	-3.569
Børn- Unge og Fritidsudvalget	-9.333
Social- og Sundhedsudvalget	-9.796
Teknisk Udvalg	-816
Beredskabskommisionen	-231
Miljø- og Energiudvalget	4.100
	-
I alt skattefinansieret område	11.329
Selvfinansieret område	
Miljø- og Energiudvalget	38.454
I alt selvfinansieret område	38.454
Rådighedsbeløb anlæg	
Økonomiudvalget	128
Skoleudvalget	91
Børn- Unge og Fritidsudvalget	9.067
Social- og Sundhedsudvalget	44
Teknisk Udvalg	2.958
Beredskabskommisionen	440
Miljø- og Energiudvalget	1.210
I alt rådighedsbeløb anlæg	13.938
Heraf skattefinansieret anlæg	10.704
I alt	41.063

