



Middelfart
KOMMUNE

Budget 2027

og overslagsårene 2028-2030

Vi passer på det vigtigste

Et toårigt budget for 2027 og 2028

Et budget handler som udgangspunkt om kroner og ører. Men det handler også om mennesker.

Om børnene, der møder ind i børnehaven eller skolen om morgenen. Om den ældre, der har brug for hjælp i sit eget hjem. Om medarbejderne, der hver dag får vores velfærd til at fungere. Og om de lokalsamfund, arbejdspladser, fællesskaber og naturen, som tilsammen er Middelfart Kommune.



Det er dem, vi har haft i tankerne, da vi lagde Budget 2027.

Vi har prioriteret, at Anna Trolles Skole og Fjelsted Harndrup Skole fortsætter som selvstændige skoler. Vi udfaser tidlig SFO, så børnene fra 2028 kan blive i de trygge rammer i børnehaven helt frem til skolestart.

Derudover har vi prioriteret at beskytte rammerne for velfærden og den velfærd, vi har mest brug for – fx hjemmepleje og daginstitutioner – selv om økonomien er blevet vanskeligere.

Det er med andre ord et budget, der har krævet svære til- og fravalg.

Vi står i en anden økonomisk situation, end vi har været vant til i Middelfart Kommune. Der er ikke penge til alt det, vi gerne vil. Og nogle steder skal vi også gøre tingene anderledes og for færre penge.

Derfor har opgaven været at holde fast i det vigtigste: God velfærd, tryghed for børn og ældre samt fortsat udvikling i hele kommunen. Med Budget 2027 tager vi ansvar for økonomien, så vi også i årene fremover har råd til at være den kommune, vi gerne vil være.

Budget 2027 løser ikke alle udfordringer. Men det viser, hvad vi vælger at holde fast i, når vi ikke kan vælge alt.

Med venlig hilsen

Anders Møllegård
Borgmester i Middelfart Kommune



Budgetforlig	3
Generelle bemærkninger	12
Økonomiudvalget	
Finansiering	32
Politisk organisation	62
Administration.....	64
Erhverv og Turisme.....	75
Fælles funktioner.....	79
Beredskabssamarbejde.....	83
Jordforsyning	85
Beskæftigelses- og Arbejdsmarkedsudvalget	
Beskæftigelsesindsats	88
Skoleudvalget	
Undervisning	99
Børn- Kultur og Fritidsudvalget	
Kultur og Fritid	121
Børn, Familie og Sundhed	126
Dagtilbud.....	131
Social og Sundhedsudvalget	
Støttet Byggeri.....	141
Senior og Sundhed	142
Social og Psykiatri.....	149
Kvalitet og Sammenhæng.....	154
Teknisk Udvalg	
Vej, Trafik og Rekreative områder	158
Bygningsvedligehold og Byudvikling	165
Klima-, Natur- og Genbrugsudvalget	
Natur og Miljø	168
Klima og Energi	174
Anden forsyning	177
Takstoversigt.....	178
Bilag	184
Bevillingsoversigt	186
Budgetoversigt - Finansiering	188
Budgetoversigt – Drift - Refusion	189
Budgetoversigt – Anlæg	196
Budgetoversigt – Finansforskydninger	198
Artsoversigt	199
Anvendt pris- og lønskøn 2026-2027.....	200
Investeringsoversigt	201
Hovedoversigt	204
Autoriseret hovedoversigt	207



Budgetforlig

Sikring af velfærd og fortsat udvikling

– en økonomisk ansvarlig aftale om budget 2027-30

Venstre, Socialdemokratiet, Socialistisk Folkeparti og Dansk Folkeparti har indgået en 2-årig aftale om budgettet for 2027 og 2028 samt overslagsårene.

Aftalen bygger på de dagsordener, som et samlet byråd blev enige om ved konstitueringen. Her blev det fastslået, at et budget i balance er forudsætningen for fremtidens velfærd.

Aftaleparterne tager den forpligtelse alvorligt. Derfor er de enige om nødvendige prioriteringer og med vægt på løsninger, der skærmer kernevelfærdsområderne mest muligt.

Årets budgetlægning hviler på et andet grundlag end de foregående år. Udgangspunktet for budget 2027 viser en ubalance, som er voksende. Udfordringen er dermed varig. Det vil sige, at den fortsætter, og ikke kan løses med engangstiltag.

Hjørnesteenene i aftalen er derfor:

- **Ansvarlig økonomisk styring sikrer balance og ro om servicen de kommende år**
 - En toårig aftale, så rammerne er kendte og tiden er tilstrækkelig til nødvendige omlægninger og besparelser
 - En rammebesparelse på 14,3 mio. kr. fra 2028 og frem for at sikre en balance i økonomien. Dette bliver kombineret med en anvendelse af overskuddet fra 2025 på 12,5 mio. kr. i 2028
 - Tilførsel af godt 52 mio. kr. yderligere frem mod 2030 for at sikre serviceniveauet i en tid, hvor Middelfart kommune er begunstiget af en demografi med flere børn, unge og ældre
 - Tilførsel af 15 mio. kr. til de specialiserede områder
 - Tilførsel af 25 mio. kr. til bedre normeringer mv. i dagtilbud
- **Det gode børneliv med betydelige investeringer**
 - Flere ressourcer til dagtilbud giver bedre mulighed for forebyggelse og grundlag for en god start i skolen
 - Sikring af, at Fjelsted Harndrup Skole og Anna Trolles Skole fortsætter som selvstændige skoler
 - Børnene bliver fra 2028 i børnehaverne frem til start i skolerne, så der bliver færre skift. Tidlig SFO ophører fra foråret 2028
 - En fjerde ny børnehave i Middelfart Kommune bliver bygget i Strib, og der bliver sat fokus på løft af de fysiske rammer i de ældre institutioner med et besluthningsgrundlag i 2028
 - Forslag til at sikre udvalgte skoleveje frem mod budget 2028



Budgetforlig

- **Tryghed på ældreområdet og prioritering af de svageste borgere**
 - Fortsætte indsatsen "Fremtidens Ældre" målrettet de svageste ældre
 - Tid til en rolig og grundig indførsel af robotstøvsugere/-vaskere ud fra en individuel vurdering
 - Stor udbygning og modernisering af plejehjem:
 - 32 nye pladser på Rudbækshøj Plejehjem med servicearealer
 - Modernisering og udbygning af Kongshøj Plejehjem
 - Et nyt plejehjem i Middelfart by
- **Holde fast i den stærke udvikling i forhold til erhverv og bosætning**
 - Følge udviklingsplan ved Ejby til dørs med salg af areal på 90 ha. og 1.000 nye arbejdspladser
 - Gennemføre udviklingsplanen for det nye erhvervsområde 'Middelfart Øst'
 - Realisere salg af enkeltstående byggefelt i Trådværket i overensstemmelse med den vedtagne udviklingsplan
 - Realisere boligprojekter bredt rundt i Middelfart Kommune
 - Fortsat drift af Tråden, så det succesfulde tiltag bliver permanent
- **Etablering af to opgaveudvalg**
 - Sætte lys på særlige udviklingstiltag gennem nedsættelse af to opgaveudvalg:
 - Beredskab og sikring af trygheden blandt borgerne via samarbejde med lokalsamfund og frivillige organisationer
 - Bedre overgange mellem det specialiserede børne- og voksenområde, så forældre og børn oplever en endnu bedre sammenhæng og helhed

Aftaleparterne lægger ikke skjul på, at aftalen sænker serviceniveauet på konkrete områder, og at borgere og medarbejdere vil kunne mærke det. Parterne har prioriteret der, hvor konsekvenserne for borgerne er mindst. Men enkelte prioriteringer kan ikke gennemføres, uden, at de kan mærkes i kernevelfærden.

Budgetaftalen kan i sin helhed ses af bilag 1 og 2, mens ændringerne i forhold til direktionens budgetforslag kan ses af bilag 3.

En ansvarlig økonomisk aftale, der sikrer balance

Aftaleparterne har læst høringssvarene til direktionens forslag, og har valgt at tage en række forslag ud af budgettet, imens andre er justeret. Det betyder, at der er fjernet flere besparelsesforslag. Derudover er der indlagt en rammebesparelse på 14,3 mio. kr. i overslagsårene, som i fordelingen skærmer de mest sårbare borgere. Hjemmeplejen, dagcentrene og helhedsplejen på ældreområdet bliver friholdt for rammebesparelsen. Dagtilbudsområdet bliver kun omfattet med halv virkning. Herudover bliver 12,5 mio. kr. af regnskabsoverskuddet fra 2025 brugt til at skabe balance i 2028. I forhold til balance i 2029 og 2030 er der en større udligningsreform i 2029. Ligesom at der forventes regulering af ejendomsskatteindtægter i 2029. Parterne afventer resultatet heraf.

Den positive midtvejsregulering i 2026 bliver anvendt til at sikre balance i budgettet i 2026, og herudover at få sat midler af til enkelte infrastrukturtiltag samt knap 15 mio. kr. til deltidsdommen, hvor medarbejdere på deltid skal have kompensation for overarbejde fra 1. time jf. EU-domme fra juli 2024 og marts 2026.



Budgetforlig

Derfor en toårig aftale

Formålet med en toårig aftale er, at beslutningerne for 2027 og 2028 bliver truffet nu. Alternativet er at skubbe udfordringen videre og gennemføre en hårdere opbremsning senere i byrådsperioden. Parterne bag aftalen vurderer, at det ville koste mere – både økonomisk og for kernevelfærden.

Den toårige aftale giver samtidig institutioner, skoler, plejehjem, ledere og medarbejdere kendte rammer i to år ad gangen. Medarbejdere og ledere får dermed tiden frem til medio 2027 til at forberede ændringerne og finde de bedste løsninger i forhold til gennemførelse af rammebesparelsen.

Aftaleparterne bliver involveret løbende i forbindelse med udmøntningen af rammebesparelsen. Forvaltningen kommer med oplæg til budgetmetoder, som sikrer en løbende tilpasning af udgifterne i lighed med andre kommuner.

I anlægsbudgettet er der i perioden 2029-31 afsat godt 100 mio. kr., som først bliver disponeret i forbindelse næste års budgetlægning. Frem mod sommeren 2027 udarbejder forvaltningen en række analyser af udgiftsbehov i forhold til plejeboliger, infrastruktur, sikre skoleveje, vedligehold af dagtilbud mv.

Disponeringen af disse anlægsmidler til velfærd og infrastruktur bliver foretaget af aftaleparterne i forbindelse med budget 2028-31.

Med aftalen skaber parterne balance i 2027 og 2028 og reducerer den strukturelle ubalance i 2029 og 2030 markant.

Hovedpunkterne i budgetaftalen bliver uddybet nedenfor.

Prioritering af kernevelfærden

Det gode børneliv

Anna Trolles Skole og Fjelsted Harndrup Skole fortsætter som selvstændige skoler

Parterne har besluttet, at Anna Trolles og Fjelsted Harndrup skoler skal fortsætte som selvstændige skoler.

Parterne skaber med denne aftale ro om skolestrukturen i området, hvilket gerne skal føre til, at flere familier vælger de to skoler til. Flere elever giver et bedre fagligt og socialt miljø, og i det hele taget stærkere skoler.

Den ambition skal skolerne og forvaltningen løfte sammen. Aftaleparterne sætter derfor gang i et arbejde, hvor forældre, personale og lokalområderne finder veje, der gør skolerne endnu mere attraktive. Anna Trolles Skole skal have en tydeligere og kendt profil, som kan tiltrække flere børn fra området til skolen. Arbejdet med at sikre en endnu større opbakning fra familierne i Fjelsted Harndrups skoledistrikt fortsætter i de kommende år, og vil blandt andet tage udgangspunkt i Strategisk Indsatsplan for Fjelsted Harndrup fra 2025.

Aftaleparterne lægger vægt på, at begge skoler vedvarende arbejder med kvaliteten i de grundlæggende fagområder, så børnene får et solidt fundament for deres videre uddannelse.



Budgetforlig

Samlæsning på de mindste årgange og en højere betaling for SFO

Aftaleparterne indfører samlæsning i udvalgte timer på tværs af små årgange. Det kan for eksempel betyde, at 1. og 2. klasse følges ad i en del af undervisningen. Ordningen giver større og mere varierede læringsfællesskaber og en besparelse på 0,690 mio. kr. årligt.

Herudover er det aftalt, at månedstaksten for et barn i ordinær SFO stiger med 110 kr. udover prisregulering.

Bedre normeringer og styrket forebyggelse i dagtilbud

0-6 årsområdet er siden 2020 blevet tilført 45 mio. kr. til at sikre minimumsnormeringer. I samme periode har Middelfart Byråd tilført yderligere 5,8 mio. kr. til området. Med denne budgetaftale har parterne herudover tilført yderligere 25 mio. kr. fra 2027 – heraf er de 11 mio. kr. finansieret af Middelfart Kommune. Normeringerne giver dermed væsentligt forbedrede vilkår for, at alle børn kan gå i et dagtilbud af høj kvalitet, og som kan rumme alle børn.

Den øgede normering skal desuden gerne føre til, at færre børn får brug for et specialtilbud. Samtidig skal dagtilbud og forvaltning sikre, at midlerne bliver anvendt, så flere børn får et godt fundament for at klare sig i skolen og det fremtidige liv. Parterne ønsker en opfølgning på den målrettede indsats for at anvende de bedre normeringer til at øge kvaliteten – også i forhold til en god overgang til skolen.

Tidlig SFO ophører fra foråret 2028

I værdigrundlaget "*Fra Middelfartborger til verdensborger*" slår Byrådet fast, at børnehaverne skal være et attraktivt tilbud. Aftaleparterne ønsker derfor, at 0-6-årsområdet fra foråret 2028 bliver ét sammenhængende tilbud af høj kvalitet frem til skolestart.. Målet er at styrke en god skolestart for alle, og sikre færre skift for børnene.

Tilbuddet til de ældste børn i børnehaverne skal rumme alderssvarende aktiviteter og fællesskabsmuligheder. Der skal være fokus på læring, udvikling, trivsel og dannelse, så børnene får grundlaget for den bedst mulige skolestart.

Aftaleparterne lægger samtidig vægt på, at kommunen fortsat arbejder for trygge og sammenhængende overgange til skolen for børn og deres familier. I perioden frem til foråret 2028 arbejder institutioner, skoler og forvaltning med at sikre et tilbud til de ældste børn i børnehaverne, som er tilpasset den børnegruppe, og som giver en endnu bedre overgang til skolegangen. Børn-, kultur- og fritidsudvalget bliver involveret løbende i arbejdet.

Aftaleparterne er bevidste om, at der er en kapacitetsudfordring i Strib indtil den nye børnehave, står færdig i 2029, som bliver løst med børnehavebussen. Derudover er der mindre udfordringer i Brenderup og Fjelsted Harndrup, der bliver fundet løsninger på.

Gode fysiske rammer for børnehaverne

Aftaleparterne lægger vægt på, at børnene skal have gode fysiske rammer i alle kommunens daginstitutioner. Inden for de senere år er der taget tre nybyggede institutioner i brug.

Med denne aftale er der sikret midler til den fjerde nye børnehave, som skal ligge på Abelonelundvej i Strib, og kommer til at koste 54 mio. kr.

Byrådet hævdede med budget 2026 de samlede budgetter til vedligehold af bygningerne med 3 mio. kr. i 2026 og 6 mio. kr. fra 2027 og frem. Aftaleparterne ønsker en orientering om, hvilke



Budgetforlig

daginstitutioner Ejendomscentret planlægger at renovere inden for budgettet de kommende fire år. Orienteringen kan indgå i prioriteringen af anlægsbudgettet i budget 2028-2031, idet parterne er optaget af, at disse institutioner også får forbedret de fysiske rammer.

Sikre skoleveje

Det er godt for børnenes sundhed og velvære, at de selv kan transportere sig til skole. I forbindelse med prioriteringen af ubrugte anlægsmidler for 2029-2031, får parterne forelagt en oversigt med større projekter, der kan forbedre sikkerheden på skolevejene yderligere. Her skal krydset ved Gamborg/Kauslunde/Assensvej også indgå.

Stærke fællesskaber

At være en del af et eller flere fællesskaber skaber tilhørsforhold. Hvad enten det er i foreningslivet, blandt naboer, i lokalsamfundet eller på arbejdspladsen. Fællesskaber er samtidig et af vores vigtigste værn mod ensomhed og oplevelsen af at stå udenfor. For det er i de forpligtende fællesskaber, vi som mennesker kerer os om og tager ansvar for hinanden. Her kan kulturlivet og et stærkt fritids- og foreningsliv, hvor flere deltager aktivt i fritidsfællesskaber bidrage til inkluderende fællesskaber, dannelse og trivsel.

Aftaleparterne ønsker, at Børn, Kultur og Fritidsudvalget ser på muligheder for at udvikle en kulturskole.

Nærhed og respekt på ældreområdet

Klippekortet og Fremtidens Ældrelev fastholdes

Aftaleparterne fjerner besparelsen på klippekortet og på Fremtidens Ældrelev, og de to ordninger bliver integreret. Parterne ønsker, at borgerne fortsat kan få hjælp ud over den, de bliver tildelt gennem de fire helhedsplejeforløb.

Fremtidens Ældrelev er en fleksibel og tidsafgrænset indsats til nogle af de mest sårbare borgere – typisk borgere med svær demens, psykisk sygdom, ensomhed eller komplekse sociale udfordringer, som ikke passer ind i de visiterede indsatser. Indsatsen giver medarbejderne mulighed for at bruge ekstra tid på at skabe tillid gennem nærvær og samtale, så borgeren efterfølgende tager imod den hjælp, der er behov for.

Disse gode tilbud skal fortsætte, og aftaleparterne fjerner besparelsen på 1,4 mio. kr. årligt.

Robotstøvsugere og -gulvvaskere i hjemmeplejen

Aftaleparterne er enige om, at borgere, der er visiteret til rengøring, som udgangspunkt selv anskaffer og vedligeholder en robotstøvsuger og -gulvvasker, sådan som ældreloven forudsætter.

Det er vigtigt for parterne, at der er god tid til at få indført den ordning, så der ikke bliver skabt unødigt utryghed og tvivl. Borgere, der har vanskeligt ved at håndtere en robotstøvsuger og gulvvasker eller hvor boligens indretning gør det vanskeligt med en robotstøvsuger og gulvvasker, får fortsat rengøringen udført af hjemmeplejen. Der bliver først opnået den fulde besparelse i 2029, så tiden er til at finde gode løsninger sammen med blandt andet ældrerådet.



Budgetforlig

Kompressionsstrømper

Ny lovgivning betyder, at den kommunale sygepleje ikke længere kan bevillige kompressionsstrømper som behandlingsmiddel. Kompressionsstrømper bliver fremover bevilget efter sundhedsloven.

Nødkald

Parterne følger indstillingen om at præcisere visitationskriterierne for nødkald. Det er vigtigt at understrege, at borgere i eget hjem, der er i risiko for at falde, og ikke er i stand til at bruge f.eks. mobiltelefon eller ur med faldregistrering, fortsat bliver visiteret til nødkald via myndighedsafdelingen.

Nye plejehjem - fællesarealer

Med denne aftale sikrer parterne grundlaget for en betydelig udbygning af antallet af plejeboliger i Middelfart Kommune.

Der er afsat midler til udvidelse af Rudbækshøj Plejehjem med 32 pladser og 17 mio. kr. herudover til fællesarealer på plejehjemmet. Planlægningen er i gang.

Kongshøj Plejehjem i Nørre Aaby står også overfor modernisering. Der er sat midler af i budgettet til boligerne, som boligforeningen arbejder med. Derudover bliver der sat et arbejde i gang med yderligere boliger ved plejehjemmet samt forbedrede fællesarealer.

Der bliver med budgetaftalen taget hul på arbejdet med et nyt plejehjem i Middelfart by. Aktuelt bliver der undersøgt muligheder for en placering ved nærhospitalet. Forvaltningen kommer med et oplæg til principbeslutning i det kommende halvår, herunder en optimeret tidsplan. I første omgang er der afsat 10 mio. kr. til etablering af fællesarealer ved plejehjemmet.

Parterne tager stilling til finansieringen af disse betydelige udbygninger ved budgetlægningen næste år, idet hele udvidelsen af Rudbækshøj Plejehjem, og dele af et nyt plejehjem er sikret med denne aftale.

Nye skridt på byrådets fælles dagsordener

Erhvervslivet som motor for udvikling

Aftaleparterne fastholder, at attraktivitet og velfærd er hinandens forudsætninger. Nye virksomheder og nye borgere styrker indtægtsgrundlaget, og det er den vækst, der på længere sigt skal finansiere velfærden. Netop i et år med nødvendige prioriteringer sparer aftaleparterne ikke på det, der skaber fremtidens indtægter.

Byrådet slog ved konstitueringen fast, at ambitionsniveauet for erhvervsområdet i Ejby skal fastholdes. Med udviklingsaftalen om Fyn Dry Port er der taget et markant skridt: et areal på 900.000 m² med mulighed for 300.000 m² lager- og logistikfaciliteter, byggestart efter planen i 2029 og udsigt til omkring 1.000 direkte arbejdspladser i kommunen. Aftaleparterne lægger vægt på, at kommunen leverer den planlægning og myndighedsbehandling, projektet kræver, i tæt samarbejde med ADP.



Budgetforlig

Parterne bakker op om udviklingen af 'Middelfart Øst' som et nyt bæredygtigt erhvervsområde på godt 100 ha., og ser frem til snarlig fremlæggelse af planforslag mv. Der bliver i den forbindelse vurderet på fordele og ulemper ved at føre Fynsvej igennem fra Staurbyvej til Aulbyvej som et åbningstræk.

Behov for kvalificeret arbejdskraft

Aftaleparterne er samtidig enige om, at rekruttering af kvalificeret arbejdskraft er den største fælles udfordring for både virksomhederne og kommunen. Parterne fortsætter derfor arbejdet med at tiltrække og fastholde arbejdskraft.

Aftaleparterne vil arbejde for, at der er en bred vifte af uddannelsesmuligheder i Middelfart kommunen, herunder en EPX-uddannelse.

Behov for yderligere byggeri af boliger

I den forbindelse er parterne enige om, at der er behov for udbygning med nye boliger / byggegrunde bredt i Middelfart Kommune.

Forvaltningen kommer med et forslag til, hvordan de udbygningsområder, der er udpeget i kommuneplanen, kan blive aktiveret – gerne sammen med private udviklere og byggefirmaer.

Udviklingen af Trådværket som et nyt stort byområde skal i gang nu. Forvaltningen tilrettelægger en udbudsproces med frasalg af enkelte byggefelter inden for rammerne af den udviklingsplan, som Byrådet har vedtaget.

Parterne er enige om, at Middelfart Kommune fortsat skal føre aktiv strategi for opkøb af jord til byudvikling.

Tråden skal være permanent

I 2026 åbnede Tråden. Et samlingssted med events, bryghus, streetfood og ungemiljøet Kabel29.

Det har været en succes med en meget bred vifte af tilbud til alle aldre og rettet mod en bred kreds af interesser.

Tråden hviler på en midlertidig godkendelse, der rækker frem til april 2028. Parterne er enige om, at tilbuddet skal være permanent. Økonomiudvalget har aftalt at igangsætte udarbejdelse af en lokalplan.

Økonomisk er konsekvensen en budgetforbedring på knap 0,1 mio. kr. i 2028 stigende til knap 0,4 mio. kr. fra 2029 og frem. Da der vil være udgifter til Kabel29 på 1,1 mio. kr. med helårsvirkning fra 2029, mens at Tråden i helårsvirkning giver Middelfart Kommune et overskud på 1,4 mio. kr.

En håndsrekning til det frivillige arbejde

Parterne har fundet økonomisk råderum til at støtte Ungdomsrådets fine arbejde med 50.000 kr. årligt, så de også kan skabe gode aktiviteter for unge i Middelfart Kommune.

Derudover er der indrettet et godt og velfungerende Tuxens Hus for 2 år siden. Der bliver givet et tilskud på 100.000 kr. til at få det sidste på plads omkring udearealerne og værkstederne i kælderen.



Budgetforlig

Etablering af to §17 stk. 4 udvalg

Aftaleparterne nedsætter to midlertidige udvalg efter styrelseslovens § 17, stk. 4. Parterne ønsker med udvalgene at arbejde med to dagsordener, der går på tværs af de stående udvalgs områder, og som kræver nye veje for at få løst de komplekse opgaver.

- **Overgange mellem det specialiserede børneområde og det specialiserede voksenområde.** Overgangen fra ung til voksen er afgørende for den enkelte borgers videre forløb, og den går på tværs af forvaltninger, lovgivning og fagligheder. Aftaleparterne beder udvalget om at se på, hvordan Middelfart Kommune skaber mere sammenhængende og forudsigelige overgange for borgeren og de pårørende – og hvordan kommunen samtidig bruger ressourcerne bedst.
- **Beredskab og aktivering af civilsamfundet og lokalområderne.** De skærpede krav til kommunernes beredskabsplanlægning forudsætter, at kommunen kan opretholde kritiske funktioner i en krisesituation. Aftaleparterne beder udvalget om at se på, hvordan foreninger, frivillige og lokalområderne kan indgå i beredskabet, og hvordan kommunen understøtter den lokale robusthed.

Forvaltningen udarbejder oplæg til kommissorier for §17 stk. 4 udvalgene. Kommissorierne fastlægger bl.a. udvalgenes sammensætning og funktionsperiode. Udvalgene afrapporterer til Byrådet.

Forudsætninger for budgetaftalen

Aftaleparterne har indgået en budgetaftale i balance og inden for rammerne af den økonomiske politik og byrådets prioriterede dagsordener. Aftaleparterne er opmærksomme på, at den toårige budgetaftale hviler på de forudsætninger, der er kendt nu, og at kommende økonomiaftaler, lovændringer og konjunkturer kan ændre billedet i begge retninger.

Parterne er derudover indstillet på at foretage justeringer og tiltag, der medvirker til at kommunerne samlet set overholder økonomiaftalen med regeringen, såfremt det er nødvendigt.

Alle partier i byrådet har mulighed for at tilslutte sig aftalen frem mod anden behandlingen af budgettet den 5. oktober 2026.



Budgetforlig


Anders Møllegård

Venstre, borgmester


Line Thingberg

Venstre, gruppeformand


Johannes Lundsfryd Jensen

Socialdemokratiet, gruppeformand


Linda Johnsen

Socialistisk Folkeparti, gruppeformand


Steffen Daugaard

Dansk Folkeparti, gruppeformand



Generelle bemærkninger

Overordnet ramme for budgetlægningen

En række grundforudsætninger har afgørende indflydelse på budgetlægningen. Det gælder bl.a. økonomiaftalen mellem regeringen og Kommunernes Landsforening, som fastlægger størrelsen og fordelingen af bloktilskuddet, væksten i det kommunale udskrivningsgrundlag, befolkningsudviklingen i kommunen, samt pris- og lønudviklingen.

Af særlig betydning for budgetlægningen er også efterreguleringen af skatter og tilskud, som i en selvbudgetteringssituation kan give væsentlige udsving i det økonomiske råderum.

Det er Byrådet i Middelfart Kommune, der fastlægger budgettet i overensstemmelse med den fastlagte økonomiske politik.

Byrådet har fastlagt de overordnede rammer for den økonomiske politik, som er grundlaget for budgetarbejdet i byrådsperioden.

Det er Byrådets mål:

- Økonomien skal balancere med følgende forudsætninger:
 - Et anlægsbudget på 100 mio. kr., så hurtigt som muligt
 - Et årligt afdragsbudget på 37 mio. kr. med den nuværende låneportefølje
 - Et årligt budgetlagt indskud i Landsbyggefonden til almene boliger på 5 mio. kr.
- Skatteniveauet skal være konkurrencedygtigt
- Likviditetsmål på 125 mio. kr. (KKR) så hurtigt som muligt frem mod 2030
- Gælden skal nedbringes over byrådsperioden
- Budgetterne er bindende og der skal anvises finansiering til eventuelle tillægsbevillinger
- Der udarbejdes et årligt prioriteringskatalog på 30 mio. kr. med investeringer med henblik på optimering af driften, effektiviseringer og besparelser
- Mulighed for at indgå 2-årige budgetaftaler
- Middelfart Kommune bidrager til overholdelse af økonomiaftalen mellem KL og regeringen
- Ved regnskabsoverskud disponerer forligskredsen efter konsultation af de øvrige
- Ved regnskabsunderskud tager forligskredsen stilling til eventuelle initiativer efter konsultation af de øvrige

Venstre, Socialdemokratiet, Socialistisk Folkeparti og Dansk Folkeparti har indgået en 2-årig aftale om budgettet for 2027 og 2028 samt overslagsårene.

Budgetforliget ligger samlet set indenfor rammerne af den økonomiske politik.



Generelle bemærkninger

Det 2-årige budgetforlig skaber økonomisk balance i 2027 og 2028 inkl. et afdrag på 37 mio. kr. på kommunens lån og en afsat ramme på 5 mio. kr. til indskud i Landsbyggefonden. Det har dog ikke med de nuværende økonomiske rammevilkår været muligt at løfte anlægsniveauet til 100 mio. kr.

Skatteniveauet ses at være konkurrencedygtigt. Middelfart Kommune opretholder således en skatteprocent på 25,8 procent, mens alle de omkringliggende fynske kommuner, bortset fra Odense Kommune, har skatteprocenter i niveauet 26,0 – 26,3 procent.

Også målsætningerne likviditet og gældsafvikling mødes med det indgåede budgetforlig.

Kigger vi bredere ud, så fastlægges de økonomiske rammevilkår for kommunerne først og fremmest af den økonomiaftale, der indgås mellem regeringen og KL. Hovedlinjerne i økonomiaftalen er gennemgået i det efterfølgende.

Af stor betydning for det økonomiske afsæt er derudover de lokale økonomiske forudsætninger, herunder væksten i indbyggertallet og væksten i udskrivningsgrundlaget. Det har over de senere år været kendetegnende, at Middelfart Kommune har en stabil vækst i både befolkningsgrundlaget og udskrivningsgrundlaget.

Budgetlægningen for 2027 tager afsæt i skattefinansierede driftsudgifter på 2.925,1 mio. kr. (2.880,1mio. kr. eksklusivt kassefinansieret budgetværn).

Budgetaftalen bygger på de dagsordener, som et samlet byråd blev enige om ved konstitueringen. Her blev det fastslået, at et budget i balance er forudsætningen for fremtidens velfærd. Aftaleparterne tager den forpligtelse alvorligt.

Derfor er de enige om nødvendige prioriteringer og med vægt på løsninger, der skærmer kernevelværdsområderne mest muligt.

Årets budgetlægning hviler dog på et andet grundlag end de foregående år. Udgangspunktet for budget 2027 viser en ubalance, som er voksende. Udfordringen er dermed varig. Det vil sige, at den fortsætter, og ikke kan løses med engangstiltag.

Hjørnesteenene i aftalen er:

- Ansvarlig økonomisk styring sikrer balance og ro om servicen i de kommende år
- Det gode børneliv med betydelige investeringer
- Tryghed på ældreområdet og prioritering af de svageste borgere
- Holde fast i den stærke udvikling i forhold til erhverv og bosætning
- Etablering af to opgaveudvalg

Aftaleparterne lægger dog ikke skjul på, at aftalen sænker serviceniveauet på konkrete områder, og at borgere og medarbejdere vil kunne mærke det. Parterne har prioriteret der, hvor konsekvenserne for borgerne er mindst. Men enkelte prioriteringer kan ikke gennemføres, uden, at de kan mærkes i kernevelværdien.

Den samlede budgetaftale indeholder i alt prioriteringer/besparelser for 23,4 mio. kr. i 2027 stigende til 42,0 mio. kr. i 2030, mens der modsat er indeholdt udvidelser for 6,3 mio. kr. i 2027 og 4,8 mio. kr. varigt.



Generelle bemærkninger

Der er herudover i den tekniske budgetlægning tilført 53,6 mio. kr. til driften i 2027 stigende til 86,1 mio. kr. i 2030. Omfanget af tekniske tilretninger er udtryk for, at der dels bliver flere borgere i Middelfart Kommune og dels, at der som led i finanslovene og økonomiaftalerne mellem regeringen og KL er tilført ekstramidler til bedre normeringer og takstnedsættelser i dagtilbud og tidlig SFO.

Det er regeringens seneste vækstsikring i Økonomisk Redegørelse fra maj 2026, der danner baggrund for fastlæggelsen af det statsgaranterede skatte- og tilskudsgrundlag.

I forhold til selvbudgetteringsgrundlaget tager budgetlægningen afsæt i tilskuds- og skatteførselen pr. 6. august 2026. Det sikrer, at der er sammenhæng mellem økonomiaftalegrundlaget og budgetlægningen i Middelfart Kommune.

Økonomiaftalen mellem regeringen og KL

Årets økonomiaftale mellem KL og Regeringen løfter samlet set den økonomiske ramme for kommunerne med 3,3 mia. kr. realt. Det svarer til godt 21,5 mio. kr., omsat til Middelfart-niveau.

Heraf er 0,3 mia. kr. målrettet til en forlængelse af minimumsnormeringerne i førskoletilbud (Tidlig SFO) frem til skolestart, mens de resterende midler bl.a. skal dække det demografiske træk og sikre et vist løft på velfærdsområderne.

Der er herudover som en del af lov og cirkulæreprogrammet afsat knap 1,9 mia. kr. i et samlet beløb, som skal dække både nedsættelse af forældrebetaling og ekstra pædagogisk personale.

Anlægsrammen fastholdes uændret på 22,3 mia. kr., hvilket forholdsmæssigt svarer til, at Middelfart Kommune i princippet kunne opretholde et anlægsniveau på 145,6 mio. kr. Lokalt vælger vi dog at prioritere anderledes, så der bruges relativt mere på driften af velfærdsområderne og mindre på anlæg.

Til den aftalte driftsramme skal lægges en række reguleringer som er en konsekvens af ændret lovgivning. Det er det, der i fagsprog kaldes reguleringer i medfør af lov og cirkulæreprogrammet efter det udvidede totalbalanceprincip, DUT.

Økonomiaftalen for 2027 ser som udgangspunkt fornuftig ud. Der er et pænt løft af den økonomiske ramme, som samlet set giver kommunerne mulighed for at fastholde og i nogen grad styrke den borgernære velfærd. Men samtidig giver økonomiaftalen ingen svar eller løsninger på de relativt store udfordringer, kommunerne har med udgiftsvæksten på de specialiserede socialområder.

Det er en kendsgerning, at Middelfart Kommune oplever et væsentligt demografisk træk og opdrift i udgifterne på de specialiserede socialområder. Udgiftsbudgetterne er budgetlagt med stigende profil i tidligere års budgetlægning til og med 2027. I dette års budgetlægning er der indarbejdet et yderligere varigt løft på 15 mio. kr. Dette lægger beslag på meget af det ekstra råderum i økonomiaftalen og det medvirker til at presse den samlede bundlinje – især i overslagsårene.



Generelle bemærkninger

Afsættet for budgetlægningen i Middelfart Kommune bliver endvidere særskilt udfordret af, at kommunens ejendomsskatteprovenu lokalt nedjusteres. Det er bl.a. en følge af, at grundskyldspromillerne i Middelfart Kommune er blevet fastlagt på et for lavt niveau set i forhold til de faktiske grundværdier. Noget dækkes med en ekstraordinær kompensation, men der er også en del af nedjusteringen, som er udækket.

Skatte- og Vækstministeriet har udmeldt en særskilt kompensation på 12,9 mio. kr. for 2027, mens det p.t. er uafklaret, hvad der vil ske fra 2028. Det er lagt til grund for budgetlægningen, at den særlige kompensation videreføres indtil "grundskyldspromillerne genberegnes eller sættes fri".

Derudover udfordres budgetlægningen, som det også har været tilfældet i tidligere år, af problemstillingerne omkring udligning af selskabsskat, som fortsat ikke er løst. Da selskabsskatteindtægter kun udlignes med 50% på landsplan, men indregnes 100% i beregningen af balancetilskuddet, bliver alle kommuner medfinansierende i forhold til et øget selskabsskatteprovenu i få kommuner som Billund, Ballerup, Gladsaxe osv.

Endelig indebærer regelændringerne omkring selvbudgetteringsordningen, at kommuner, som valgte statsgaranti i årene 2024 og 2025 bliver stillet som om de valgte selvbudgettering. Udgifterne til den særlige kompensationsordning fragår balancetilskuddet, hvorved Middelfart Kommunes nettogevinst på budgetvalget bliver mindre end der ellers var udsigt til.

Samlet set betyder: et stigende demografisk træk i kommunen, stigende nettoudgifter på det specialiserede socialområde, en mindre gunstig situation på ejendomsskatter samt bloktilskudseffekter af garantivalget, at balancen i 2027 er strammere end umiddelbart forventet.

Som det altid er tilfældet, indeholder økonomaftalen økonomiske bindinger på den kommunale drifts- og anlægsramme, som skal sikre budgetdisciplin i kommunerne. Af hensyn til at sikre sunde offentlige finanser og ikke mindst sikre, at kommunerne efterlever budgetloven, er der fastsat et loft over de kommunale driftsudgifter og investeringer med en indbygget sanktionsmekanisme. Traditionen tro kommer økonomaftalen derfor med en klausul om, at 1 mia. kr. af kommunernes bloktilskud er betinget af, at kommunernes budgetterede anlægsudgifter holder sig inden for den aftalte anlægsramme, mens 3 mia. kr. af kommunernes bloktilskud er betinget af kommunernes overholdelse af servicerammen. Der er således en samlet indbygget sanktionsrisiko på godt 26 mio. kr. for Middelfart Kommune i aftalen.



Generelle bemærkninger

Befolkningsudviklingen

Befolkningsudviklingen indenfor de forskellige aldersklasser har stor indflydelse på ressourcetrækket på de servicetunge velfærdsområder, såsom:

- Børnepasning
- Folkeskolen
- Ældreområdet

Budgetlægningen på ovennævnte velfærdsområder tager udgangspunkt i en demografi-korrigeret ramkestyringsmodel, hvor driftsbudgetterne som udgangspunkt pris- og lønfremskrives og derefter korrigeres for udviklingen i antallet af borgere i målgruppen på området. Eksempelvis reguleres skoleområdets udgifter efter udviklingen i antallet af 6-16-årige, mens ældreområdets udgifter reguleres efter antallet af 65+ årige.

Driftsudgifterne er budgetlagt med baggrund i kommunens folketalsprognose fra marts 2026.

De anvendte befolkningsprognosetal på udgiftssiden ses nedenfor.

Befolkningsprognose anvendt til budgetlægning af driftsudgifter

Aldersgrupper	2027	2028	2029	2030
0-2 år	1.181	1.202	1.195	1.203
3-5 år	1.300	1.241	1.273	1.300
6-16 år	4.711	4.764	4.803	4.838
17-25 år	3.371	3.309	3.233	3.179
26-42 år	7.318	7.368	7.460	7.575
43-59 år	9.215	9.017	8.882	8.759
60-64 år	3.231	3.325	3.338	3.332
65-79 år	7.287	7.306	7.395	7.593
80-89 år	2.799	2.950	3.097	3.177
90+ år	369	403	447	492
Anvendt folketal, udgiftsbudget	40.783	40.886	41.122	41.449
<i>Vækst</i>	154	103	237	327

*1) Kilde: Befolkningsprognosen pr. marts 2026

*2) Det bemærkes, at demografireguleringen af driftsområderne tager afsæt i medio-folketallet.

Vendes blikket mod finansieringssiden, så er de samlede kommunale indtægter fra skat, statstilskud og udligning i betydeligt omfang påvirket af udviklingen og sammensætningen i antallet af skatteborgere og alderssammensætningen.

Efter finanskrisen oplevede Middelfart Kommune, at nettotilflytningen til kommunen aftog markant og sågar var negativ i et enkelt år. Perioden 2010-2013 var generelt præget af nulvækst, mens der i perioden 2014-2018 blev realiseret moderat indbyggertalsvækst.



Generelle bemærkninger

I perioden 2019-2023 skete der et gearskifte i indbyggertalsudviklingen og der er i de år realiseret en gennemsnitlig vækst på 352 indbyggere, mens væksten ligger på et lidt lavere niveau i 2024-2026.

I forhold til budgetlægningen på udgiftssiden i perioden 2027-2030 forventes der således en vækst på den gode side af 100 indbyggere pr. år.

På indtægtssiden tages der, ud fra en midtvejsvurdering af den faktiske indbyggertalsudvikling, afsæt i et indbyggertalsniveau, der er 119 indbyggere højere i alle årene. Indbyggertalsstigningen medvirker alt andet lige til et pænt løft i kommunens økonomi i budgetperioden.

Selvom indbyggertalsudviklingen lige nu foregår i et lidt roligere tempo, så er der ikke nogen tvivl om, at Middelfart Kommune har et stærkt vækstmæssigt afsæt og det bekræfter, at Middelfart Kommunes vækst- og bosætningsinitiativer virker.

Indbyggertalsvæksten giver mulighed for at prioritere økonomi til velfærdsområderne til gavn for fremtidens velfærd. Flere tilflyttere giver både liv i lokalsamfundene og et bedre rekrutteringsgrundlag for de lokale virksomheder – og det giver flere penge til velfærden i form af skatteindtægter.

Der redegøres mere indgående for befolkningstallet i relation til skatteprognosen i afsnittet "Finansiering" under Økonomiudvalget.

Løn- og prisudviklingen

Budgetterne til drift og anlæg er fremskrevet med baggrund i KL's prisskøn pr. juni 2026.

Lønudgifterne er således reguleret med en generel basisfremskrivning på 1,16% fra 2026 til 2027. Basisfremskrivningen er for hvert overenskomstområde fremskrevet med en skævdelt tillægsfremskrivning som tager afsæt i OK26. Tillægsfremskrivningen udgør i gennemsnit 1,74% på tværs af overenskomstområder.

Priserne er i budget 2027 fremskrevet med 2,26%. Prisfremskrivningen varierer betydeligt på de forskellige udgiftsarter.

Bevillingsoversigt og hovedoversigt 2027-2030

Byrådet har besluttet, at bevillingsniveauet er udvalget. Fagudvalget kan flytte mellem politikområderne inden for eget udvalg - under hensyntagen til de oprindelige beslutninger i byrådet, herunder budgetforliget.

Bevillingerne til drift og anlæg er opstillet som nettobevillinger. Det betyder, at udgifter er fratrasket indtægter – herunder mellemkommunale afregninger og statsrefusion. Merudgifter kan finansieres via merindtægter.

Bevillingsoversigten og hovedoversigten fremgår af tabellerne på de næste sider.



Generelle bemærkninger

Som det fremgår af hovedoversigten, så budgetteres der med et samlet indtægtsbudget på 3.004,6 mio. kr. i 2027.

Indtægterne er disponeret til skattefinansierede driftsudgifter, skattefinansierede anlægsudgifter, afdrag på lån, indskud i Landsbyggefonden og medfinansiering af ældreboliger (negativ ydelsesstøtte på lån), således at der er fuld balance mellem kommunens udgifter og indtægter i den 2-årige budgetforligsperiode.

De skattefinansierede driftsudgifter udgør 2.925,1 mio. kr. i 2027 inkl. det kassefinansierede budgetværn og 2.880,1 mio. kr. eksklusiv det kassefinansierede budgetværn.

Der er i alt budgetlagt med et anlægsomfang på 125,1 mio. kr. inkl. en kassefinansieret anlægsreserve. Eksklusiv anlægsreserven budgetlægges med et anlægsomfang på 80,1 mio. kr. i 2027.

Der budgetlægges derudover med et indskud på 5,0 mio. kr. i Landsbyggefonden vedrørende ældreboliger, 1,3 mio. kr. i negativ ydelsesstøtte på ældreboliglån og et afdrag på 37,0 mio. kr. i 2027.

Samlet set budgetlægges der i det 2-årige budgetforlig med et nettooverskud på 0,5 mio. kr. i 2027 og balance i 2028. Balancen opnås i 2028 ved at indregne anvendelse af opsparet regnskabsoverskud fra 2025.

Under nullinjen, der essentielt er udtryk for den strukturelle balance, er der netto budgetlagt med udgifter på 23,7 mio. kr. i 2027 til jordforsyning og ældreboliger. Heraf er 15,4 mio. kr. er afsat til køb og byggemodning af jord, mens 8,3 mio. kr. er afsat til ældreboliger. Der budgetlægges ikke med indtægter fra jordsalg, idet timingen af salget altid er usikker. Indtægterne søges i stedet løbende, i takt med at jordsalgene realiseres. På den lange bane skal indtægter og udgifter fra jordforsyning balancere.

For budgetåret 2027 forventes finansforskydningerne i alt at udgøre 8,3 mio. kr. Finansforskydningerne dækker over forventet låneoptagelse til ældreboligbyggeri.

Kasseforbruget forventes i 2027 at udgøre 14,2 mio. kr. under forudsætning af, at det kassefinansierede værn til service og anlæg ikke bringes i spil.



Bevillingsoversigt

Beløbsangivelse i mio. kr.		Budget 2027	Overslag 2028	Overslag 2029	Overslag 2030
Finansiering:					
05.10 Skatter	Bev	-2.682,761	-2.716,112	-2.836,831	-2.944,504
05.15 Generelle tilskud	Bev	-333,809	-382,710	-364,722	-370,188
05.20 Renter	Bev	11,538	11,139	10,782	12,094
05.25 Momsrefusion	Bev	0,400	0,400	0,400	0,400
Finansiering i alt		-3.004,632	-3.087,283	-3.190,371	-3.302,198
Drift					
Økonomiudvalget	Bev	471,870	426,041	425,802	425,802
10.10 Politisk Organisation		12,488	12,488	12,488	12,488
10.15 Administration		375,417	329,832	329,591	329,591
10.20 Erhverv og Turisme		15,745	15,745	15,745	15,745
10.30 Fælles funktioner		56,305	56,061	56,063	56,063
10.35 Beredskabssamarbejde		11,915	11,915	11,915	11,915
Beskæftigelses- og Arbejdsmarkedsudvalget	Bev	725,188	736,091	748,703	765,325
15.10 Beskæftigelsesindsats		725,188	736,091	748,703	765,325
Skoleudvalget	Bev	430,544	429,394	428,008	430,116
20.10 Undervisning		430,544	429,394	428,008	430,116
Børn, Kultur- og Fritidsudvalget	Bev	406,722	405,855	405,601	407,420
25.10 Kultur og Fritid		50,255	50,166	50,168	50,168
25.15 Børn, Familie og Sundhed		142,635	141,896	141,904	141,904
25.20 Dagtilbud		213,832	213,793	213,529	215,348
Social- og Sundhedsudvalget	Bev	749,004	757,807	768,925	780,567
30.35 Senior og Sundhed		381,260	391,797	402,893	414,535
30.40 Social og Psykiatri		311,535	310,226	310,243	310,243
30.45 Kvalitet og Sammenhæng		56,209	55,784	55,789	55,789
Teknisk udvalg	Bev	134,090	136,883	137,590	137,590
40.11 Vej, Trafik og Rekreative områder		81,038	81,304	81,350	81,350
40.21 Bygningsvedligehold og Byudvikling		53,052	55,579	56,240	56,240
Klima-, Natur- og Genbrugsudvalget	Bev	7,648	7,674	7,674	7,674
50.10 Natur og Miljø		5,475	5,618	5,618	5,618
50.15 Klima og Energi		2,173	2,056	2,056	2,056
Drift i alt		2.925,066	2.899,745	2.922,303	2.954,494



Bevillingsoversigt fortsat

Beløbsangivelse i mio. kr.		Budget 2027	Overslag 2028	Overslag 2029	Overslag 2030
-					
Økonomiudvalget	Råd	63,316	18,016	52,846	58,551
10.10 Politisk organisation		0,000	0,000	0,000	0,000
10.15 Administration		46,579	1,579	21,109	30,664
10.20 Erhverv og Turisme		1,337	1,337	1,337	1,337
10.30 Fælles funktioner		0,000	0,000	0,000	0,000
10.35 Beredskabssamarbejde		0,000	0,000	0,000	0,000
10.50 Jordforsyning	Råd	15,400	15,100	30,400	26,550
Beskæftigelses- og Arbejdsmarkedsudvalget	Råd	0,000	0,000	0,000	0,000
15.10 Beskæftigelsesindsats		0,000	0,000	0,000	0,000
Skoleudvalget	Råd	16,239	0,000	0,000	0,000
20.10 Undervisning		16,239	0,000	0,000	0,000
Børn, Kultur- og Fritidsudvalget	Råd	9,571	22,667	25,888	11,162
25.10 Kultur og Fritid		0,300	0,000	10,000	0,000
25.15 Børn, Familie og Sundhed		0,000	0,000	0,000	0,000
25.20 Dagtilbud		9,271	22,667	15,888	11,162
Social- og Sundhedsudvalget	Råd	16,029	20,050	49,602	11,707
30.25 Støttet byggeri		8,286	18,343	36,686	0,000
30.35 Senior og Sundhed		2,748	1,707	12,916	11,707
30.40 Social og Psykiatri		4,073	0,000	0,000	0,000
30.45 Kvalitet og Sammenhæng		0,922	0,000	0,000	0,000
Teknisk udvalg	Råd	36,237	37,155	16,809	22,478
40.11 Vej, Trafik og Rekreative områder		23,781	25,717	15,833	11,504
40.21 Bygningsvedligehold og Byudvikling		12,456	11,438	0,976	10,974
Klima-, Natur- og Genbrugsudvalget	Råd	7,349	5,095	2,652	2,652
50.10 Natur og Miljø		7,349	5,095	2,652	2,652
50.15 Klima og Energi		0,000	0,000	0,000	0,000
Anlæg i alt		148,741	102,983	147,797	106,550



Generelle bemærkninger

Bevillingsoversigt fortsat

Beløbsangivelse i mio. kr.		Budget 2027	Overslag 2028	Overslag 2029	Overslag 2030
Finansforskydninger m.v.		-69,175	9,506	-39,108	-5,992
55.10-55.15 Finansforskydninger	Bev	1,338	1,517	2,507	3,242
55.20 Indskud i nyt alment byggeri	Bev	5,000	5,000	5,000	5,000
55.25 Afdrag på lån	Bev	37,000	37,000	37,000	37,000
55.30 Låneoptagelse	Råd	-8,286	-18,343	-29,349	0,000
55.35 Kasseforbrug		-104,227	-15,668	-54,266	-51,234
Pristalsregulering overslagsårene		0,000	75,049	159,379	247,146
Total		0,000	0,000	0,000	0,000



Hovedoversigt til budgettet

Beløbsangivelse i mio. kr.	Budget 2027	Overslag 2028	Overslag 2029	Overslag 2030
Finansiering:				
Skatter	-2.682,761	-2.716,112	-2.836,831	-2.944,504
Udligning, tilskud og bidrag	-333,809	-382,710	-364,722	-370,188
Renter	11,538	11,139	10,782	12,094
Momsrefusion	0,400	0,400	0,400	0,400
Finansiering i alt	-3.004,632	-3.087,283	-3.190,371	-3.302,198
Skattefinansieret drift				
Økonomiudvalget	471,870	426,041	425,802	425,802
Beskæftigelses- og Arbejdsmarkedsudvalget	725,188	736,091	748,703	765,325
Skoleudvalget	430,544	429,394	428,008	430,116
Børn, Kultur- og Fritidsudvalget	406,722	405,855	405,601	407,420
Social- og Sundhedsudvalget	749,004	757,807	768,925	780,567
Teknisk udvalg	134,090	136,883	137,590	137,590
Klima-, Natur- og Genbrugsudvalget	7,648	7,674	7,674	7,674
Skattefinansieret drift i alt	2.925,066	2.899,745	2.922,303	2.954,494
Skattefinansieret anlæg:				
Skattefinansieret anlæg	125,055	69,540	80,711	80,000
Skattefinansierede anlæg i alt	125,055	69,540	80,711	80,000
Indskud i nyt alment byggeri	5,000	5,000	5,000	5,000
Negativ statsandel på ældreboliglån	1,338	1,517	1,699	1,212
Landsbyggefond og dispositionsfond, udamort. lån	0,000	0,000	2,030	2,030
Afdrag	37,000	37,000	37,000	37,000
Pristalsregulering, 2,5% i 2028 + 2,7 % i 2029-2030	0,000	75,049	159,379	247,146
Skattefinansierede udgifter i alt	3.093,459	3.087,851	3.208,122	3.326,882
Resultat skattefinansieret område	88,827	0,568	17,751	24,684
Kassefinansieret - Budgetværn til Drift	-45,000	0,000	0,000	0,000
Kassefinansieret - Budgetværn til Anlæg	-45,000	0,000	0,000	0,000
Kassefinansieret - Regnskabsoverskud fra 2025	0,000	-12,465	0,000	0,000
Resultat efter låneoptagelse - sk.fin. område	-1,173	-11,897	17,751	24,684
Fremrykket anlæg m.m. fra 2027 til 2026	-0,697	-11,897	0,000	0,000
Resultat excl. fremrykket anlæg	-0,476	0,000	17,751	24,684



Generelle bemærkninger

Hovedoversigt til budgettet fortsat

Beløbsangivelse i mio. kr.	Budget 2027	Overslag 2028	Overslag 2029	Overslag 2030
Jordforsyning				
Ældreboliger - renovering	2,172	0,000	0,000	0,000
Ældreboliger - udbygning	6,114	18,343	36,686	0,000
Jordforsyning	15,400	15,100	30,400	26,550
Jordforsyning i alt	23,686	33,443	67,086	26,550
Selvfinansieret drift:				
TVIS (udgiftsbudget)	80,680	80,680	80,680	80,680
TVIS (indtægtsbudget)	-80,680	-80,680	-80,680	-80,680
Selvfinansieret område i alt	0,000	0,000	0,000	0,000
Resultat af kommunens virksomhed	23,210	33,443	84,837	51,234
Finansieret således:				
Øvrige finansforskydninger	-8,286	-18,343	-30,571	0,000
Kasseforbrug (forbrug = -)	-14,227	-3,203	-54,266	-51,234

Finansiering

Budgetlægningen af kommunens indtægter tager udgangspunkt i, at byrådet har valgt statsgarantien for kommunens skatter, tilskud og udligning.

Valget af statsgaranti som grundlag for budgetlægningen af indtægter tager afsæt i, at regeringens augustprognose har nedjusteret forventningerne til udviklingen i det kommunale udskrivningsgrundlag markant.

Kommunens eget folketal ligger marginalt over det statsgaranterede folketal, og giver derfor ikke noget selvstændigt argument for at overveje et valg af selvbudgettering.

I KL's skatte- og tilskudsmodel giver statsgarantivalget ifølge beregningen pr. 6. august et merprovenu på 2,2 mio. kr.

En efterkalkulation på indtægtsgrundlaget pr. 21. september 2026, hvor modelgrundlaget er opdateret til det ændrede vækstskeøn viser, at fordelene ved at vælge statsgaranti frem for selvbudgettering nu udgør 12,4 mio. kr. Billedet er således klar.

Finansbudgettet og garantivalget er beskrevet i større detaljer i finansieringsafsnittet under økonomiudvalgets område.



Generelle bemærkninger

Det skattefinansierede område

Det skattefinansierede område omfatter drifts- og anlægsudgifter, som helt eller delvist finansieres gennem de kommunale skatteindtægter, generelle og særlige tilskud fra staten, samt mellemkommunale udligningsordninger.

En del driftsområder finansieres kun delvist af de kommunale skatteindtægter. Den øvrige finansiering af driftsområderne tilvejebringes via brugerbetaling fra borgerne (herunder forældrebetaling på børn- og ungeområdet m.v.) og refusioner fra staten (kon-tanthjælp, førtidspension, dagpenge, boligstøtte m.v.)

Skattefinansieret drift

De budgetterede skattefinansierede nettodriftsudgifter jf. hovedoversigten udgør 2.925,1 mio. kr. i 2027 inklusiv budgetværnet.

Skattefinansieret betyder, at en eventuel brugerbetaling ikke fuldt ud dækker udgifterne til ydelsen. Resten skal derfor finansieres på anden vis, primært via indkomstskatten. For en nærmere beskrivelse af de skattefinansierede udgifter henvises til afsnittene under ud-valgsområderne.

Til skattefinansieret drift er afsat 471,9 mio. kr. på Økonomiudvalgets område inkl. serviceværn og øvrige reserver, 725,2 mio. kr. på Beskæftigelses- og Arbejdsmarkedsudvalgets område, 430,5 mio. kr. på Skoleudvalgets område, samt 406,7 mio. kr. på Børn, Kultur- og Fritidsudvalgets område. Der budgetteres videre med udgifter på 749,0 mio. kr. på Social- og Sundhedsudvalgets område, og med 134,1 og 7,6 mio. kr. på henholdsvis Teknisk Udvalgs område og Klima-, Natur- og Genbrugsudvalgets område.

Skattefinansieret anlæg

Der er i 2027 afsat 80,1 mio. kr. netto til skattefinansieret anlæg. Herudover er der afsat en kassefinansieret anlægsreserve på 45,0 mio. kr.

I hele perioden 2027-2030 udgør det planlagte anlægsomfang 310,3 mio. kr. Disponeringen af anlægsprojekterne fremgår af tabellerne nedenfor.

På Økonomiudvalgets område er der i alt (ekskl. budgetværnet) afsat 2,9 mio. kr. i 2027, som dels omfatter en pulje til investering i ny teknologi og dels omfatter mindre tilskudspuljer, herunder LUP-puljen, småprojektspuljen og puljen til udvikling af bæredygtige lokalsamfund.

På Skoleudvalgets område videreføres skolerenoveringsplanen, som blev påbegyndt i 2009 og nu efterhånden nærmer sig sin afsluttende fase. Der er i 2027 afsat 16,2 mio. kr. til færdiggørelse af renoveringen af Østre Skole.

På Børn, Kultur og Fritidsudvalgets område er der i 2027 afsat 9,6 mio. kr. til anlæg. Anlægsmidlerne finansierer færdiggørelsen af Solsikken, etablering af en ny daginstitution i Strib og udskiftning af gulv i Vestfynshallerne.



Generelle bemærkninger

Kapacitetsudbygningen på dagtilbudsområdet fortsættes i 2027, hvor projekteringen af en ny institution i Strib opstartes.

På Social- og Sundhedsudvalgets område afsættes i alt en anlægsramme på 7,7 mio. kr. i 2027.

På Senior og Sundhedsområdet er der i alt afsat 2,7 mio. kr., hvoraf 1,7 mio. kr. er afsat i en generel vedligeholdelsespulje, mens 1,0 mio. kr. er afsat til de indledende forberedelser til kapacitetsudbygning på pleje- og ældreområdet, samt tryghedsboliger.

Der er videre på Social- og Psykiatriområdet afsat 4,1 mio. kr. til at give et kvalitetsløft til dagbeskæftigelsens fysiske rammer.

Endelig er der under Kvalitet og Sammenhæng afsat 0,9 mio. kr. til indkøb af velfærdesteknologi.

På Teknisk Udvalgs område er der i alt afsat 36,2 mio. kr. til anlægsprojekter i 2027.

På vej, trafik og rekreative områder er der i 2027 i alt afsat 23,8 mio. kr. Herunder er der afsat 0,7 mio. kr. til klimahavnen, 0,2 mio. kr. til udskiftning af gittermaster, 9,7 mio. kr. til en stibro ved Skrillingegården. Der er derudover afsat 2,6 mio. kr. til udskiftning af pæle og bro 8 i Middelfart Marina, 0,5 mio. kr. til fortovsrenoveringer og 1,6 mio. kr. til ombygning af rundkørslen på Assensvej/Vandværksvej til et lyskryds.

Videre er der afsat 1,0 mio. kr. til fremkommelighed fra udbygningsområder i Strib, 0,5 mio. kr. til kystsikring ved Teglgårdsbroen og 1,5 mio. kr. til vejafvanding. Derudover er der afsat 2,0 mio. kr. til en gangbro rundt om værftet ved Gammelhavn, samt 1,6 mio. kr. til cykel- og vandrestier, 0,4 mio. kr. til tilgængelighedsprojekter og 1,2 mio. kr. til trafiksikkerhedsprojekter.

Til bygningsvedligeholdelse er i alt afsat 12,5 mio. kr., hvoraf 10,4 mio. kr. er afsat til vedligeholdelse af kommunens bygninger mens 2,0 mio. kr. er afsat til område- og byfornyelsesprojekter.

På Klima, Natur og Genbrugsudvalgets område er der i alt afsat 7,3 mio. kr., hvoraf 3,5 mio. kr. er dedikeret til Lillebæltstien, mens 1,4 mio. kr. er målrettet indtægtsdækkede projekter med tilskud fra bl.a. EU. Endelig er der afsat 0,5 mio. kr. til sløjfning af brandhaner, og 1,9 mio. kr. i puljemidler til diverse natur og energiprojekter og tiltag i forhold til biodiversitet og natur.

Projekterne er beskrevet i større detaljer i budgetdokumenterne for de forskellige udvalgsområder.



Generelle bemærkninger

Skattefinansieret anlæg ekskl. kassefinansieret anlægsreserve

Beløbsangivelse i mio. kr.	2027	2028	2029	2030
ØKONOMIUDVALGET	2,916	2,916	22,446	32,001
Administration	1,579	1,579	21,109	30,664
Pulje til investering i ny teknologi	1,579	1,579	1,579	1,579
Udsponeret anlægspulje	0,000	0,000	19,530	29,085
Erhverv og Turisme	1,337	1,337	1,337	1,337
LUP-pulje - støtte til Lokale udviklings Plan-projekter	0,808	0,808	0,808	0,808
Småprojektpulje	0,260	0,260	0,260	0,260
Udviklingsarbejde Bæredygtige Lokalsamfund	0,269	0,269	0,269	0,269
SKOLEUDVALGET	16,239	0,000	0,000	0,000
Undervisning	16,239	0,000	0,000	0,000
Renovering af Østre Skole	16,239	0,000	0,000	0,000
BØRN, KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET	9,571	22,667	25,888	11,162
Kultur og Fritid	0,300	0,000	10,000	0,000
Udskiftning af gulv i Vestfynshallerne	0,300	0,000	0,000	0,000
Støtte til Svømmecenter i Nørre Aaby	0,000	0,000	10,000	0,000
Børn, Familie og Sundhed	0,000	0,000	0,000	0,000
Dagtilbud	9,271	22,667	15,888	11,162
Udvidelse og flytning af Solsikken til nye rammer	5,091	0,000	0,000	0,000
Ny daginstitution i Strib	4,180	22,667	15,888	11,162
SOCIAL- OG SUNDHEDSUDVALGET	7,743	1,707	12,916	11,707
Senior og Sundhed	2,748	1,707	12,916	11,707
Vedligeholdelsespulje SSU	1,707	1,707	1,707	1,707
Undersøgelser, kapacitetsudvidelse på plejehjem	1,041	0,000	0,000	0,000
Udbygning af Rudbækshøj Plejehjem	0,000	0,000	10,709	0,000
Opstart plejehjem 2	0,000	0,000	0,500	0,000
Nyt plejehjem - servicearealer	0,000	0,000	0,000	10,000
Social og Psykiatri	4,073	0,000	0,000	0,000
Kvalitetsløft af Dagbeskæftigelsens fysiske rammer	4,073	0,000	0,000	0,000
Kvalitet og Sammenhæng	0,922	0,000	0,000	0,000
Velfærdsteknologi - skærm, KL Teknologipartnerskab	0,922	0,000	0,000	0,000

- Der er under økonomiudvalget afsat en kassefinansieret anlægsreserve på 45,0 mio. kr. til imødegåelse af eventuel fremtidig regnskabssanktion



Generelle bemærkninger

Skattefinansieret anlæg ekskl. kassefinansieret anlægs-reserve fortsat

Beløbsangivelse i mio. kr.	2027	2028	2029	2030
TEKNISK UDVALG	36,237	37,155	16,809	22,478
Vej, Trafik og Rekreative områder	23,781	25,717	15,833	11,504
Klimahavnen	0,677	0,000	3,999	0,000
Udskiftning af træ og gittermaster, ESCO-projektet	0,186	0,358	0,330	0,000
Stibro ved Skrillingegården*	9,744	0,000	0,000	0,000
Fase 2 Udskiftning af pæle Middelfart Marina	0,781	0,000	0,000	0,000
Fortovsrenovering	0,549	0,549	0,549	0,549
Ombygning af rundkørsel på Assensvej/Vandværksvej til lyskryds - uheldsbelastede kryds	1,597	3,054	0,000	0,000
Øget indsats på trafiksikkerhed	0,000	1,595	0,000	0,000
Fremkommelighed fra udbygningsområder i Strib	1,041	0,000	0,000	0,000
Udskiftning af Bro 8 i Middelfart Marina	1,853	0,000	0,000	0,000
Renovering af bolværk på Gl. Havn	0,000	4,073	0,000	0,000
Kystsikring ved Teglårdsbroen	0,509	0,000	0,000	0,000
Pulje til renovering af vejafvanding	1,528	0,611	0,000	0,000
Gangbro rundt om værftet ved Gl. Havn	2,037	0,000	0,000	0,000
Pulje til cykel- og vandrestier	1,632	14,520	9,998	9,998
Tilgængelighedspulje 2027	0,408	0,408	0,408	0,408
Pulje til trafiksikkerhed 2027	1,239	0,549	0,549	0,549
Bygningsvedligehold og Byudvikling	12,456	11,438	0,976	10,974
Bygningsvedligehold - Anlægsdel	10,439	9,421	0,000	9,998
Områdefornyelse Gelsted	1,041	1,041	0,000	0,000
Landsbypulje 2027-2030	0,597	0,597	0,597	0,597
Midtbypulje 2027-2030 - udgifter	1,018	1,018	1,018	1,018
Midtbypulje 2027-2030 - indtægter	-0,639	-0,639	-0,639	-0,639
KLIMA-, NATUR- OG GENBRUGSUDVALGET	7,349	5,095	2,652	2,652
Natur og Miljø	7,349	5,095	2,652	2,652
Sløjfning af brandhaner	0,546	0,546	0,546	0,546
Projekt Liv i Lillebælt - rigere natur i Lillebælt	0,509	0,000	0,000	0,000
Forlængelse af Lillebæltstien (Stiplan 2025-2030)	3,508	2,443	0,000	0,000
Anlægspulje til Natur- og Energiprojekter	0,991	0,991	0,991	0,991
Formidlingscenter Føns Mølle - Udgifter	2,999	0,000	0,000	0,000
Formidlingscenter Føns Mølle - Indtægt	-2,319	0,000	0,000	0,000
EU LIFE projekt - LIFE Ring - Udgifter	0,505	0,505	0,505	0,505
EU LIFE projekt - LIFE Ring - Indtægter	-0,337	-0,337	-0,337	-0,337
Anlægspulje til biodiversitet og natur	0,947	0,947	0,947	0,947
I ALT	80,055	69,540	80,711	80,000



Generelle bemærkninger

*) Dele af anlægsrammen er fremrykket til 2026

Jordforsyning

Jordforsyning omfatter køb, salg og byggemodning af grunde til boligformål, erhvervsformål og ubestemte formål.

Der budgetteres i 2027 med nettoudgifter på 15,4 mio. kr. til jordforsyning, mens der for overslagsårene 2028-2030 budgetlægges med udgifter til jordforsyning på henholdsvis 15,1 mio. kr. i 2028, 30,4 mio. kr. i 2029 og 26,6 mio. kr. i 2030. Udgifterne vedrører primært byggemodning af erhvervsgrunde ved Middelfart Øst samt byggemodning af parcelhusudstykningsgrunde i Båring, Harndrup og Skillinge. De konkrete formål er nærmere beskrevet i økonomiudvalgets budgetdokument.

I 2027 vil fokus især rette sig mod byggemodningen af erhvervsgrunde ved Middelfart Øst, hvortil der er afsat 9,5 mio. kr. Der er herudover afsat 1,7 mio. kr. til byggemodninger af boligudstykningsgrunde i Ejby og Harndrup.

Endelig er der afsat en ikke-frigivet pulje til fremtidige jordkøb, 0,3 mio. kr. til markedsføringsomkostninger og 0,5 mio. kr. til rådgiverudgifter.

Der budgetlægges ikke med indtægter fra jordforsyning før der foreligger bindende købsaftaler og indtægterne således er konstaterbare. De realiserede indtægter fra jordforsyningen skal, foruden at dække byggemodningsudgifter, dække indfrielsen af de lån, der er optaget til jordkøb.

Kommunens langfristede gæld

Kommunens langfristede gæld består overordnet set af to hovedkomponenter: skattefinansieret gæld og ældreboliglån.

Iberegnet planlagt låneoptagelse og afdrag forventes kommunens skattefinansierede gæld reduceret fra 320,9 mio. kr. ved udgangen af 2026 til 236,8 mio. kr. ved udgangen af 2030. Det svarer til en gældsreduktion på 2.061 kr. pr. indbygger over den 4-årige budgetperiode.

Gælden i ældreboligerne medregnes ikke i kommunens skattefinansierede gæld, da både afdrag og renter betales via huslejen i ældreboligerne.

Den budgetforudsatte udvikling i restgælden fremgår af tabellen nedenfor.

Udvikling i restgælden i perioden 2026-2030

Beløb i mio. kr. løbende priser	2026	2027	2028	2029	2030
Restgæld, ordinære lån	320,906	299,565	278,885	257,951	236,756
Restgæld, ældreboliglån	130,898	132,354	139,486	157,573	146,509
Restgæld i alt	451,804	431,919	418,371	415,524	383,265

* Ældreboliglånene indeksreguleres med nettoprisudviklingen og gælden op eller nedreguleres med statens andel af ydelsen, som kan være både positiv og negativ. Udviklingen i restgælden på ældreboliglånene svarer derfor ikke 1:1 til årets låneoptagelse og afdrag.



Generelle bemærkninger

Bevillingsregler

Med vedtagelsen af budgettet for 2027-2030 har Byrådet udstukket de overordnede økonomiske rammer for kommunens aktiviteter.

I styrelsesloven er det fastlagt, at bevillingsmyndigheden er hos Byrådet.

Som hovedregel gælder, at der ikke må sættes aktiviteter i gang før Byrådet har meddelt bevilling. Dette gælder aktiviteter som ikke er bevilget i budgettet.

Byrådet giver på driften bevillingerne som nettorammer og på udvalgsniveau. Det vil sige, at fagudvalgene frit kan omdisponere budgetbeløbene mellem de enkelte konti indenfor udvalgets område.

Byrådet har valgt at give en generel bemyndigelse til omflytninger mellem Økonomiudvalget og de enkelte fagudvalg, når det drejer sig om flytning mellem lønkonti (løn - og barselspuljer) placeret under politikområdet **Administration** og overførsler til de bevillingsområder, hvor udgiften afholdes.

Bevillingerne er meddelt med baggrund i Byrådets forudsætning om, at de til bevillingen knyttede aktiviteter gennemføres. Overholdelse af nettobevillingen ved at fjerne forudsatte aktiviteter er derfor en bristet forudsætning, der kræver en Byrådsbeslutning.

Det påhviler udvalgene - gennem Økonomiudvalget - at forelægge eventuelle afvigelser fra de enkelte bevillingsområder for Byrådet inden de realiseres. Eventuelle ansøgninger om tillægsbevillinger skal indeholde forslag til finansiering.

Middelfart Byråd har fastsat bevillingsniveauet på anlæg således at rådighedsbeløbet gives til det enkelte projekt og anlægsbevillinger gives til de enkelte anlægsprojekter. Det betyder, at Byrådet skal godkende omprioriteringer mellem de enkelte anlægsprojekter.

Budgetopfølgninger og analyser

Der vil i 2027 blive udarbejdet et passende antal budgetopfølgninger til at sikre en stram økonomistyring karakteriseret ved rettidig omhu.

Eventuelle budgetafvigelser skal identificeres så tidligt som muligt og enhver ekstra driftsudgift skal finansieres gennem kompenserende driftsbesparelser indenfor det pågældende område. De seneste års intensiverede budgetopfølgningsprocedurer fastholdes.

Økonomiudvalget godkender i 4. kvartal 2026 en budgetopfølgningsplanen for 2027.

Overførsler af driftsbevillinger mellem årene

Ifølge økonomisk ledelsesansvar og tilsyn er det muligt at overføre ikke-forbrugte bevillinger fra et regnskabsår til det efterfølgende regnskabsår. Det gælder for både for decentrale enheder og de centrale budgetområder.



Generelle bemærkninger

Såfremt et område har et akkumuleret underskud på over 5%, skal den pågældende leder/chef udarbejde en handleplan for underskuddets afvikling. Planen skal have rimelig horisont, som typisk ikke overstiger 3 år. Planen forelægges til godkendelse i fagudvalget.

Afvikling af underskud eller overskud skal ske under hensyntagen til de særlige regler og bestemmelser.

Der er ikke overførselsadgang på følgende områder:

- Arbejdsmarkedsområdet vedrørende bl.a. dagpenge til forsikrede ledige, kontanthjælp, førtidspension, ledighedsydelse, integrationsydelse, sygedagpenge, boligstøtte mv.
- Socialområdet vedrørende kommunal medfinansiering (KMF)
- Miljø og energiområdet vedrørende de takstfinansierede områder
- Budgetrammen for "Politisk organisation"

Områderne defineres i henhold til KL's opgørelser i budgetvejledningen.

Driftsprojekter med flerårige stats- eller EU-tilskud opgøres for sig selv.

Nettobudget

Det decentrale område får en "pose penge", hvor der frit kan flyttes beløb mellem alle driftskonti. Området har mulighed for at skabe ekstra indtægter til øget forbrug, men skal samtidig reducere udgifterne ved dalende indtægter.

Økonomisk råderet

Det decentrale område har råderet over hele driftsbudgettet, dog undtaget:

- Ejendomsudgifter
- Forsikringer
- Rengøring
- Tjenestemandspension
- Barselspulje
- Fælles TR og MED-uddannelse
- Fælles IT-udgifter

Anlægsmidler

Anlægsperioden vil typisk strække sig over en flerårig periode. Ikke forbrugte anlægsmidler eller merforbrug i det enkelte budgetår overføres til det efterfølgende regnskabsår.



Generelle bemærkninger

En anlægsbevilling er formålsbestemt. Hvis der er behov for at anvende anlægsmidlerne til et andet formål end oprindeligt besluttet, eller behov for at omprioritere anlægsmidler fra et projekt til et andet, skal det godkendes af byrådet.

Bevillingen må ikke overskrides. Hvis der er behov for yderligere midler, skal finansieringen ske via driften eller anmodning om omprioritering fra andre anlæg eller ansøgning om tillægsbevilling. For anlægsprojekter skal der afreporteres på tid, økonomi og kvalitet.

Indenfor de afsatte puljer til småprojekter (herunder LUP-puljen og bæredygtige lokalsamfund) og puljer til byfornyelse (herunder landsbypuljen og midtbypuljen) har fagudvalgene kompetence til at udmønte puljemidlerne til konkrete støtteformål.

Jordforsyning

Budgetlægning af køb og salg af jord til boligformål, erhvervsformål og øvrige formål sker i det enkelte budgetår. Der er ikke automatisk over-/underskudsadgang på jordforsyningsområdet.



Finansbudgettet for 2027

Middelfart Kommunes finansieringskilder består helt overordnet af indtægter fra indkomstskat, kommunale ejendomsskatter (grundskyld og dækningsafgift), selskabsskatter, nettoudligning og generelle tilskud fra staten, samt forskellige former for mere formålsbestemte tilskud.

Finansbudgettet inkluderer derudover renteudgifter og renteindtægter, investeringsafkast, finansiering fra låneoptagelse, samt et udviklingsbidrag til regionen.

I forbindelse med budgetlægningen skal det hvert år besluttes, om kommunen vil budgetlægge med baggrund i det statsgaranterede grundlag for skatter og tilskud eller om kommunen vil anvende sit eget budgetskøn (selvbudgetteringsgrundlaget).

Byrådet har valgt, at budgetlægningen for 2027 tager afsæt i det statsgaranterede udskrivningsgrundlag. Det betyder, at skatter og tilskud for ligningsåret 2027 ikke vil blive efterreguleret i 2030 i forhold til den faktiske udvikling i Middelfart Kommunes indbyggertal og udskrivningsgrundlag.

Byrådet har især lagt vægt på at en genberegning af udskrivningsgrundlaget pr. 21. september 2026 viser, at indbyggertallet stort set ligger på det statsgaranterede niveau, mens kommunens udskrivningsgrundlag samtidig ligger væsentligt under det statsgaranterede niveau.

Det lavere udskrivningsgrundlag har især baggrund i, at Økonomi- og Indenrigsministeriet har nedjusteret skønnet for landsvæksten i udskrivningsgrundlaget i 2027 med 17,9 mia. kr. fra Økonomisk Redegørelse i maj til Økonomisk Redegørelse i august.

Nedjusteringen er af en sådan størrelse, at den begrænsede mervækst i forhold til landet ikke kan opveje den nationale nedjustering.

Indtægterne fra person- og ejendomsskatter er budgetlagt med baggrund i, at den kommunale udskrivningsprocent fastholdes uændret 25,800%, mens grundskyldspromillen fastsættes til 6,800‰, svarende til det fastsatte loft, vurderingsloven sætter for Middelfart Kommune. Dækningsafgiften på forretnings ejendomme fastholdes uændret på 0,000‰.

Budgetteringen af indtægter fra kommunal ejendomsskat er lavet på baggrund af KL's anbefalinger, men det er vigtigt at påpege, at der lige nu betydelig usikkerhed om det fremtidige ejendomsskatteprovenu. Usikkerheden knytter sig især til efterregulering af ejendomsskatteopkrævninger i perioden 2021-2023, dvs. perioden før opkrævningerne overgik fra kommunerne til SKAT, samt neutralisationsordningen i udligningssystemet. Problematikkerne er nærmere beskrevet i efterfølgende afsnit.

I forhold til budgetlægningen af nettorenteudgifter forudsættes det, at renteniveauet vil ligge relativt stabilt over den fireårige budgetperiode. Renterne forventes ikke at vende tilbage til de historisk lave renteniveauer, som har været fremherskende i årene efter finanskrisearene og helt frem til Ukraine-krisen.

Der er budgetlagt med optagelse af lån 56,0 mio. kr. i budgetperioden til ældreboliger. Låneoptagelsen vedrører først og fremmest udvidelsen af Rudbækshøj Plejehjem og desforuden renovering af Gelsted Plejehjem.



I forbindelse med statens overtagelse af lån til betaling af ejendomsskatter er der ikke indregnet en gældsnedbringelse/låneindfrielse. Det må dog forventes, at provenuet 1:1 skal benyttes til at nedbringe gælden, idet lånene har indgået i tidligere års låneadgang i lånerammeopgørelserne. Datoen for overtagelsen er usikker, men det kan tidligst ske på det tidspunkt, hvor alle ejendomme har modtaget nye vurderinger.

Af tabel 1 på næste side fremgår kommunens samlede finansbudget for 2027.



Samlet finansiering i perioden 2027-2030

Tabel 1: Nettoindtægter fra skatter, udligning, tilskud og bidrag samt renter

Beløbsangivelse (i 1.000 kr.)	Statsgaranti	Selvbudgettering (m. beskæftigelsesreform og sundhedsreform)			
Tilskudskørsel, TS005 pr. 8.7.2026	2027	2027	2028	2029	2030
CPR-folketal	40.835	40.902	41.005	41.241	41.568
Udskrivningsgrundlag (1000 kr.)	9.606,000	9.544,202	9.915,508	10.284,322	10.679,450
Grundskyld - øvrige grundværdier	15.843,824	15.843,824	16.002,941	15.715,882	15.934,118
Grundskyld - værdien af produktionsjord	1.048,382	1.048,382	1.063,636	1.063,020	1.212,481
Skatter	-2.682,761	-2.666,817	-2.716,112	-2.836,831	-2.944,504
Forskuksbeløb	-2.478,348	-2.462,404	-2.558,201	-2.653,355	-2.755,298
Efterregulering af forskuksbeløb	-23,072	-23,072	25,779	0,000	0,000
Medfinansiering af skrå skatteloft	7,568	7,568	7,719	7,896	8,107
Dødsboskat	-3,148	-3,148	-0,900	-0,900	-0,900
Forskerskat efter §48	-2,500	-2,500	-2,500	-2,500	-2,500
Selskabsskat	-69,518	-69,518	-73,085	-75,004	-78,491
Ejendomsskatter	-113,743	-113,743	-114,924	-112,968	-115,422
Generelle og særlige tilskud	-333,809	-348,988	-382,710	-364,722	-370,188
Kommunal udligning	48,756	34,060	23,435	13,204	3,790
Statstilskud inkl. modregning, energiselsk.	-312,696	-313,199	-328,602	-342,260	-336,763
Efterregulering budgetvalg	-36,960	-36,956	-41,147	0,000	0,000
Midtvejsregulering af tilskud/udligning	24,400	24,400	24,400	24,400	24,400
Udligning vedrørende selskabsskat	-17,712	-17,706	-20,147	-20,800	-22,043
Udligning af dækningsafgift	-0,192	-0,194	-0,233	-0,234	-0,237
Udligning vedr. indvandrere	11,124	11,170	11,643	12,015	12,466
Efterregulering vedr. indvandrerudligning	0,002	0,002	-0,070	0,000	0,000
Udviklingsbidrag til regionen 131 kr./indb.	5,349	5,349	5,506	5,687	5,887
Tilskud til bedre dagtilbud	-4,680	-4,680	-4,797	-4,927	-5,060
Tilskud til løft af ældreplejen	-7,428	-7,441	-7,627	-7,833	-8,044
Tilskud til styrket kvalitet i ældreplejen	-9,948	-9,969	-10,219	-10,494	-10,778
Finansieringstilskud	-10,104	-10,104	-10,104	-10,104	-10,104
Tilskud til værdig ældrepleje	-10,428	-10,428	-10,689	-10,977	-11,274
Pulje til bekæmpelse af ensomhed	-0,996	-0,996	-1,021	-1,048	-1,077
Ekstraordinært finansieringstilskud	-3,084	-3,084	-1,687	0,000	0,000
Kompensation vedr. grundskyld	-12,900	-12,900	-12,900	-12,900	-12,900
Kompensation for mistet dækningsafgift	-4,764	-4,764	-4,764	-4,764	-4,764
Efterregulering KMF	2,139	2,139	0,000	0,000	0,000
Overgangstilskud/bidrag sundhedsreform	6,313	6,313	6,313	6,313	6,313
Finansiering i alt før renter og moms	-3.016.570	-3.015.805	-3.098.822	-3.201.553	-3.314.692
Renteindtægter og -udgifter	11,538	11,538	11,139	10,782	12,094
Renter af kortfristet gæld/indestående	0,856	0,856	1,053	1,284	1,468
Renteudgifter, ordinær gæld	10,939	10,939	10,543	10,189	9,958
Renter ældreboliger	2,015	2,015	2,007	1,964	3,514
Renter negativ ydelsesstøtte ældreboliger	0,278	0,278	0,286	0,295	0,304
Kursreguleringer	0,250	0,250	0,250	0,250	0,250
Momsrefusion	0,400	0,400	0,400	0,400	0,400
Finansiering i alt efter renter og moms	-3.004,632	-3.003,867	-3.087,283	-3.190,371	-3.302,198

* Finansposterne er opstillet i løbende priser.

** Revurdering af skatte- og tilskudsgrundlag pr. 21.09.2026 indgår ikke i opstillingen.



Som det fremgår af tabel 1 ovenfor, skønnes Middelfart Kommunes samlede indtægtsgrundlag ved valg af statsgaranti at udgøre 3.004,6 mio. kr. mod 3.003,9 mio. kr. ved valg af selvbudgettering. Statsgarantien forventes således at bibringe et umiddelbart merprovenu på 0,8 mio. kr. i selve budgetåret.

Ved valg af selvbudgettering efterreguleres skatter og tilskud 3 år efter budgetåret. Beregningen i juli viste, at den forventede fordel ved at vælge statsgaranti udgør 1,4 mio. kr. i 2027 og 2,2 mio. kr. i alt, når efterreguleringen i 2030 medregnes.

Beregningen har dog rykket sig ganske meget siden juli, idet staten i august har nedjusteret sit skøn for væksten i de kommunale udskrivningsgrundlag på landsplan – og da Middelfart Kommune i vidt omfang følger landsudviklingen, indebærer nedjusteringen, at statsgarantivalget nu (pr. 21. september 2026) tegner til at bibringe et merprovenu på 12,4 mio. kr.

Ved budgettering af de generelle tilskud er det forudsat, at såvel de individuelle som kollektive betingelser for at opnå statens betingede balancetilskud opfyldes i 2027 og årene fremover.

Balancetilskuddet er betinget af kommunernes kollektive budgetoverholdelse og kan bortfalde helt eller delvist, hvis kommunerne overskrider budgetterne. Det betingede balancetilskud vedrørende serviceudgifter er i lighed med sidste år fastsat til 3,0 mia. kr. for kommunerne under ét, svarende til 20,2 mio. kr. for Middelfart Kommune. Det betingede balancetilskud til anlæg udgør 1,0 mia. kr., svarende til 6,7 mio. kr. for Middelfart Kommune.

Den ikke ubetydelige sanktionsrisiko på driften betyder, at stram økonomistyring og budgetoverholdelse vil være en kritisk succesfaktor i årene fremover.

Endelig er det forudsat, at kommunerne under ét holder skatten i ro, så der ikke udløses en kollektiv skattesanktion til Middelfart Kommune.



Skatter og udligning

Anvendt metode til budgettering af skatter og udligning

Budgetlægningen tager som nævnt afsæt i statsgarantivalget. Budgetoverslagsårene er fremskrevet med baggrund i Middelfart Kommunes egen befolkningsprognose på selv-budgetteringsniveau med afsæt i KL's skatte- og tilskudsmodel.

Der er især fire forhold, som er afgørende for om det er fordelagtigt for kommunen at vælge statsgaranti eller selvbudgettering:

- Udviklingen i kommunens udskrivningsgrundlag for året under optælling (fremregningsbasen)
- Udviklingen i cpr-folketallet (påvirker udgiftsbehovsberegningen og dermed stats-tilskuddet)
- Udviklingen i cpr-folketallet medio året (påvirker udskrivningsgrundlaget)
- Forventningen til realiseret landsvækst i forhold til den økonomiske prognose bag statsgarantiudmeldingen

Skatte- og tilskudsprognose med afsæt i KL's skatte- og tilskudsmodel

Skatteprognosen er i lighed med sidste år udarbejdet på baggrund af KL's skatte- og tilskudsmodel.

Modellen er baseret på en komponentopdelt fremregning af udskrivningsgrundlaget på forskellige alderskategorier og indkomstkategorier, herunder lønindkomst, pensioner, dagpenge, kontanthjælp, SU, virksomhedsoverskud og anden personlig indkomst.

I modellen beregnes først et skøn over den endelige maj-afregning for året under optælling. Datagrundlaget tilpasses derefter til efterreguleringsgrundlaget og der skønnes over udskrivningsgrundlaget for de personer, der endnu ikke er lignede i den pågældende skatteårsskel.

Skattegrundlaget for de ikke slutlignede skønnes ud fra:

- Antallet af manglende slutlignede i kommunen fordelt på aldersgrupper.
- Andelen af skattepligtige på mandtal inden for hver aldersgruppe, som nåede ligning i 2025 inden maj-afregningen.
- Det foreløbige gennemsnitlige skattegrundlag pr. lignede i kommunen, fordelt på aldersgrupper.
- Udviklingen i forholdet mellem lignedes og ikke-lignedes gennemsnitlige skattegrundlag.



Det samlede udskrivningsgrundlag fremskrives herefter for de efterfølgende år frem til budgetåret inkl. overslagsår.

Fremskrivningen til de efterfølgende år er baseret på KL's skøn for væksten i udskrivningsgrundlaget fra 2026-2030. Komponentfordelingen af væksten er tilpasset skatte- og tilskudsmodellens komponentfordeling.

Fremskrivningen er tilpasset udviklingen i den enkelte kommune ved at:

- 1) Skattegrundlaget er fremskrevet på komponentniveau, hvorved der tages højde for den enkelte kommunes komponentsammensætning.
- 2) Komponentfremskrivningen er differentieret på aldersgrupper, hvorved der tages højde for forskelle i befolkningssammensætningen.
- 3) Kommunens egen befolkningsprognose er lagt ind i skatteskønnet.
- 4) Fremskrivningen af til- og fraflytteres påvirkning af udskrivningsgrundlaget tager højde for, om det primært er ældre eller yngre, der flytter til og fra kommunen, samt hvilket indkomstgrundlag til- og fraflytterne bringe med sig.

Særligt om ejendomsskatteområdet

Budgetlægningen af ejendomsskatteindtægter vanskeliggøres i disse år af, at Vurderingsstyrelsen er stærkt forsinket med at udrulle de nye ejendomsvurderinger. Forsinkelserne har givet anledning til en lang række nød- og lappeløsninger i perioden 2024-2028. Samtidig er der betydelig usikkerhed om, hvad der skal ske efter 2028, hvor den aftalte neutralisation af de fordelingsmæssige forskydninger i forhold til udligningssystemet, ophører.

Opkrævningerne for 2021-2023 er lidt forenklet sagt baseret på en kombination af de gamle regler for stigningsbegrænsninger og den loftsforøgelse, der ligger i de nye 2020-vurderinger. Det har givet anledning til en meget stor mængde reguleringer af opkrævningerne for perioden 2021-2023, som har påvirket (og vil påvirke) indtægtssiden positivt i både 2024, 2025 og til dels 2026. De regulerede indtægter vil komme til at indgå i neutralisationsberegningen, og det er forventningen, at de realiserede ekstraintægter fra efterreguleringer i perioden 2024-2026 i et eller andet omfang modsvares af en negativ regulering af tilskud og udligning enten i 2027 eller 2028. Reguleringen er ikke budgetlagt, idet både omfang og timing er ukendt. Men der er formentlig tale om et anseeligt beløb.

Ejendomsvurderingerne for vurderingsåret 2022 (som er gældende allerede for skatteåret 2024) er blevet så forsinkede, at de sidste vurderinger nu først forventes udsendt i slutningen af indeværende år. Folketinget har derfor vedtaget, at 2024-vurderingerne (som er gældende for skatteårene 2025-2026) og 2026-vurderingerne (som er gældende for skatteårene 2027 og 2028) baseres på tekniske fremskrivninger af 2022-vurderingerne.

Det betyder, at ejendomsskattebetalingerne for 2024-2028 kan ændre sig, når de endelige 2022-vurderinger foreligger, hvilket kan (og formentlig vil) give en kædereaktion af vurderingsændringer.



Det er dog positivt, at KL og Regeringen med økonomiaftalerne for 2026 og 2027 har aftalt, at kommunerne som minimum er sikret de beløb, skatteministeriet har udmeldt. Det indebærer for Middelfart Kommunes vedkommende, at de negative efterreguleringer af skatteårene 2024-2028 frafaldes. Provenuet for 2024-2028 forventes således ikke at blive mindre end det beløb, der er budgetlagt.

Selv om provenuet for 2024-2028 ligger fast, er der stor usikkerhed om neutraliseringen af udligningseffekten. Der er i udligningssystemet indarbejdet neutraliseringsordninger for udligningseffekten af det ændrede vurderingssystem. Neutraliseringen betyder, at der i udligningsgrundlaget i statsgarantiudmeldingen anvendes beregningstekniske skatteværdier, som der efterfølgende vil skulle efterreguleres op mod.

Middelfart Kommune følger KL's anbefaling og budgetlægger med afsæt i Skatte- og Vækstministeriets skøn for grundværdierne. Da kommunerne ifølge KL ikke selv kan lave et tilstrækkeligt sikkert skøn for efterreguleringerne, er disse ikke indarbejdet eksplicit i budgetlægningen, men der i stedet afsat en reguleringspulje på 4,0 mio. kr. årligt til imødegåelse af efterreguleringer.

Der er to afgørende opmærksomhedspunkter i forhold til ejendomsskatteindtægterne i de kommende år:

- 1) Der kan fortsat optræde større reguleringer af provenuet for 2021-2023, som kan vise sig ikke at kunne rummes af den afsatte pulje.
- 2) Udløbet af neutralisationsordningen efter 2028 vil udfordre kommuner, der har høje grundlagsstigninger og lavere grundskyldspromiller end landsgennemsnittet. Middelfart Kommune tilhører den gruppe.

Forventninger til kommunens fremtidige udskrivnings- og tilskudsgrundlag og provenu

Resultatet af den endelige skatteligning for indkomståret 2024 og forventningerne til det realiserede udskrivningsgrundlag for 2025 og 2026 danner udgangspunktet for skønnet på udskrivningsgrundlaget for budget 2027 og overslagsårene.

Kommunens korrigerede udskrivningsgrundlag for 2024 er endeligt opgjort til 8.360,3 mio. kr. Opregeringsfaktoren på statsgarantien udgør 14,9%, hvilket betyder, at det statsgaranterede udskrivningsgrundlag for 2027 udgør 9.606,0 mio. kr.

Udskrivningsgrundlaget inkluderer ligningen af fuldt skattepligtige helårsansættelser, fuldt skattepligtige periodeansættelser, døde i uskiftet bo samt dobbelt domicilerede, men er ekskl. aktieindkomst og begrænset skattepligtige.

For året under optælling, dvs. skatteåret 2025, forelå der ikke en mandtalsprocent pr. juli 2026. Der er derfor taget afsæt i en fremregning på 2024-grundlaget, idet fremregningen på 2024-skattedata først etableres i skatte- og tilskudsmodellen medio september.

Af tabellen nedenfor fremgår det, at Middelfart Kommune for så vidt angår året under optælling (2025) forventes at opnå en vækst i udskrivningsgrundlaget, som ligger 0,4% under den landsgennemsnitlige vækst.



For indeværende finansår (2026) forventes en beskeden mindrevækst på 0,3% i forhold til landsplan, mens der for årene 2028-2030 forventes en mervækst i forhold til landet på 0,1 – 0,3%.

Tabel 2: Forventet udskrivningsgrundlag fremskrivning på – selvbudgetterings-niveau

Beløb i mio. kr. årets priser	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Udskrivningsgrundlag - Middelfart	8.561	8.847	9.120	9.544	9.916	10.284	10.679
Vækst - Middelfart	5,4%	3,3%	3,1%	4,6%	3,9%	3,7%	3,8%
Vækst - Land	6,2%	3,8%	3,4%	4,4%	3,6%	3,6%	3,6%
Mervækst MFK	-0,7%	-0,4%	-0,3%	0,2%	0,3%	0,1%	0,3%

Kilde: Væksttal er beregnet ud fra KL's skatte- og tilskudsmodel, tabel 5, 16 + databank landstal.

Bemærk, at efterreguleringsgrundlaget i tabel 2 og det faktiske grundlag ikke er direkte sammenlignelige.

Ovenstående skøn for udskrivningsgrundlaget er udarbejdet på baggrund af KL's forventede vækst for de individuelle skattekomponenter og Middelfart Kommunes egen aldersopdelte befolkningsprognose, som er nærmere beskrevet nedenfor.

Indbyggertal

Indbyggertallet pr. 1. januar 2027 er som nævnt ovenfor en afgørende parameter for finansbudgettet.

Af tabel 3 nedenfor fremgår de indbyggertalsforudsætninger, der ligger bag henholdsvis skatteprognosen og tilskudsprognosen (selvbudgetteringsskønnet) i budgetperioden 2027-2030.



Tabel 3: Aldersfordelt folketal som ligger til grund for skatte- og tilskudsprognosen

Aldersgrupper / Budgetår	2027	2028	2029	2030
0-17 år	7.690	7.694	7.774	7.879
18-25 år	2.878	2.848	2.780	2.694
26-40 år	6.497	6.543	6.610	6.665
41-60 år	10.662	10.463	10.337	10.265
60+ år 1)	13.226	13.576	13.904	14.220
Folketal – Skat (selvbudget.)	40.954	41.123	41.405	41.724
Folketal – Tilskud, egen vurdering	40.902	41.005	41.241	41.568
Folketal – Statsgaranteret	40.835	NA	NA	NA
Folketal – Diff. egen/statsgaranti	67	NA	NA	NA

Kilde: Tilskudsmodellen tabel 15 og 16

Modsat tilskudsprognosen, som fastlægges ud fra primofolketallet, tager skatteprognosen afsæt i det forventede gennemsnitlige folketal hen over året, dvs. mediofolketallet. Skatteprognosen folketal har i tilskudsmodellen betydning for udskrivningsgrundlagets forventede størrelse.

Økonomi- og Indenrigsministeriet har fastlagt det statsgaranterede indbyggertal for 2027 til 40.835, hvilket er et løft på 210 indbyggere i forhold til sidste års statsgarantiniveau.

De seneste data for indbyggertalsudviklingen pr. 6. august 2026 viser, at kommunens forventede folketal primo 2027 ligger på 40.902, svarende til 67 flere indbyggere end det, der ligger i statsgarantien.

Statsgarantiniveauet afspejler en forventning om, at der netto tilflytter 206 indbyggere til kommunen fra 1. januar 2026 til 31. december 2026.

Tabel 4: Midtvejsjustering af folketalsforventning pr. 1. januar 2027

Folketal	Oprindelig befolkningsprognose pr. februar 2026	Midtvejs-justeret befolkningsprognose (med det vi kender pr. juli 2026)	Indbyggertal jf. statsgaranti ud-melding
Primo folketal pr. 1.1.26	40.629	40.629	40.629
Forventet årsvækst	154		206
Realiseret vækst 01.08.26		250	
Forventet restvækst 01.08.26 – 01.01.27		23	
Forventet folketal pr. 1.1.27	40.783	40.902	40.835

* Folketallet falder erfaringsmæssigt ved studiestart i september, hvorfor årets restvækst er beskeden.

I vurderingen af statsgarantigrundlaget skal man altid forholde sig til, om statens væksts-køn på 206 er realistisk, undervurderet eller overvurderet i forhold til det aktuelle stå-sted.



Frem til 1.8.2026 er indbyggertallet allerede vokset med 250 indbyggere. Og baseret på den gennemsnitlige befolkningstilvækst i perioden "august til januar" over de seneste 5 år, vurderes det, at det anvendte folketal i selvbudgetteringsgrundlaget realistisk set kan løftes med yderligere 23 indbyggere. Det betyder, at indbyggertallet må forventes at runde på 40.902 ved årets udgang.

Det er dog vigtigt at understrege, at indbyggertalsvæksten fra august til januar kan variere betydeligt fra år til år og at 5-årsvæksten for nærværende er det bedste bud på en vurdering, der hverken er konservativ eller overoptimistisk.

Det anvendte vækstskøn fremgår af tabel 4b nedenfor.

Tabel 4b: Anvendt vækstskøn (tilskud, selvbudgettering)

Aldersgrupper / Budgetår	2027	2028	2029	2030
Befolkningsprognose	40.783	40.886	41.122	41.449
Midtvejsjustering ift. faktisk realiseret vækst 1.8.26	119	119	119	119
Anvendt folketal, tilskudsprognose	40.902	41.005	41.241	41.568

Som det kan udledes af tabellen, bliver der indregnet en indbyggertalsvækst på 103 indbyggere fra 2027 til 2028.

Modsat praksis fra tidligere år er forspringet i befolkningsprognosen indregnet som en videreført opjustering af folketallet i budgetoverslagsårene. Det er her vigtigt at være opmærksom på, udgiftsbudgetteringen fortsat tager afsæt i befolkningsprognosen. Dermed er der ikke fuld parallelitet mellem det folketal der er forudsat på indtægtssiden og udgiftssiden.

Selvbudgettering versus statsgaranti

Statsgarantien er som bekendt en slags forsikringsordning.

Ved valg af statsgaranti bærer staten risikoen for, at skatteindtægterne af den ene eller anden årsag bliver lavere end forventet. Det kan eksempelvis ske, hvis beskæftigelsen, indbyggertallet eller den nationale konjunkturudvikling udvikler sig dårligere end forventet.

Ved valg af selvbudgettering kan kommunen få en positiv efterregulering, hvis udviklingen i indbyggertal, beskæftigelse og dermed udskrivningsgrundlaget er bedre end forventet. Modsat kan en negativ udvikling i indbyggertallet give en negativ efterregulering.

Efterreguleringen efterafregnes med staten 3 år efter budgetåret. Det betyder, at eventuelt valg af selvbudgettering i 2027 efterreguleres med staten i 2030.

I august tegnede statsgarantivalget til at bibringe et samlet merprovenu på 2,2 mio. kr. inkl. den forventede efterregulering, mens statsgarantivalget i den senest opdaterede beregning tegner til at bibringe et merprovenu på 12,4 mio. kr.



Tabel 5A: Forskel i nettoprovenu ved hhv. statsgaranti og selvbudgettering (august beregning)

Beløb i mio. kr.	Statsgaranti	Selv-budgettering	Fordel ved statsgaranti valget
Indkomstskatteprovenu	-2.478,348	-2.462,404	-15,944
Foreløbig tilskud og udligning	-323,400	-338,572	15,172
Nettoprovenu	-2.801,748	-2.800,976	-0,772
Skøn over efterregulering af 2027 i 2030	0	1,414	-1,414
Forskel garantivalg i alt	-2.801,748	-2.799,562	-2,186

* - = indtægter / merprovenu, + = udgifter / mindreprovenu

** Skatter og udligning er opgjort ekskl. ejendomsskatter samt eksklusive efterreguleringer. Tabellen er derfor ikke sammenlignelig med summerne i tabel 1.

Tabel 5B: Forskel i nettoprovenu ved hhv. statsgaranti og selvbudgettering (september beregning)

Beløb i mio. kr.	Statsgaranti	Selv-budgettering	Fordel ved statsgaranti-valget
Indkomstskatteprovenu	-2.478,348	-2.431,385	46,963
Foreløbig tilskud og udligning	-324,454	-359,342	-34,887
Nettoprovenu	-2.802,802	-2.790,727	12,076
Skøn over efterregulering af 2027 i 2030	0,000	0,274	0,274
Forskel garantivalg i alt	-2.802,802	-2.790,452	12,350

* Forskellen i statsgaranti-provenuet mellem tabel 5A og 5B skyldes en opdatering i september af skønnet for bidraget til sundhedsreformen, som først er kommet ind i skatte- og tilskudsmodellen efter budgetforliget. Da der samtidig fortsat er usikkerhed om niveauet af den endelige afregning, fastholdes første skøn i budgetlægningen.

Væksten i udskrivningsgrundlaget, og dermed den forventede provenueffekt af et eventuelt selvbudgetteringsvalg, er behæftet med betydelig usikkerhed.

Selvbudgetteringsordningen er fra og med 2026 ændret, så konjunkturudviklingens påvirkning af skattegrundlagene i andre kommuner ikke længere har nogen betydning for efterreguleringen af tilskud og udligning i Middelfart Kommune. Dermed skal valget i langt højere grad end tidligere baseres på en vurdering af de lokale forhold.

Som tabellen viser, tegner det aktuelt til at være en fordel at vælge statsgaranti frem for selvbudgettering. Fordelen er ikke begrundet i indbyggertalsudviklingen, men er alene begrundet i, at statsgarantiens udskrivningsgrundlag er sat på et relativt attraktivt niveau i forhold til kommunens forecast på udskrivningsgrundlaget i 2027 ud fra skatte-data.

I lyset af, at statsgarantivalget tegner til at give et væsentligt højere provenu i 2027, har byrådet valgt statsgaranti.



Efterregulering af skatter og tilskud fra tidligere år

I 2027 bliver skatter og tilskud efterreguleret for de kommuner, der valgte at selvbudgettere i 2024. Middelfart Kommune har valgt statsgaranti for budgetårene 2012-2018, samt årene 2020-2021, 2023 og 2026, men selvbudgettering i 2019, 2022 og 2024-2025.

Middelfart Kommune vil således modtage en efterregulering af skatter, tilskud og udligning i både 2027 og 2028, mens der ikke vil være nogen efterregulering i 2029.

I 2024 og 2025 valgte Middelfart Kommune selvbudgettering. Det samme gjorde langt de fleste af landets øvrige kommuner (82 kommuner i 2024 og 96 kommuner i 2025). Budgetvalget giver som udgangspunkt Middelfart Kommune en positiv efterregulering på 60,0 mio. kr. og 15,4 mio. kr. i henholdsvis 2027 og 2028.

Den forventede positive efterregulering er nedjusteret markant siden sidste års prognose. Nedjusteringen udgør 26,3 mio. kr. i 2027 og 20,4 mio. kr. i 2028.

Efterreguleringen for perioden før 2026 sker efter de gamle regler. Det betyder, at Middelfart Kommune langt fra modtager den fulde gevinst, da stort set hele gevinsten bliver modsvaret af et reduceret balancetilskud som følge af, at flertallet af kommuner selvbudgetterede i de år. De få og relativt små kommuner, som valgte statsgarantien, stod i udgangspunktet tilbage med et stort økonomisk problem, som blev adresseret ind i økonomiforhandlingerne mellem KL og Regeringen.

Udfaldet af forhandlingerne blev, at de kommuner, der valgte statsgaranti, bliver stillet som om de havde valgt selvbudgettering. Dermed forsvinder hele selvbudgetteringsgevinsten reelt set.

Tabellen nedenfor viser hvad gevinsten/tabet ved kommunens budgetvalg har været over de senere år ekskl. bloktilskudseffekten af øvrige kommuners valg.

Tabel 6: Mer/mindreprovenu ved statsgarantivalg og kommunens faktiske budgetvalg i perioden 2012-2026

	Konsekvens statsgaranti valg	Middelfart Kommunes budgetvalg	Gevinst ved kommunens budgetvalg
Budgetår 2012	14.769	Statsgaranti	14.769
Budgetår 2013	50.600	Statsgaranti	50.600
Budgetår 2014	23.558	Statsgaranti	23.558
Budgetår 2015	9.734	Statsgaranti	9.734
Budgetår 2016	5.803	Statsgaranti	5.803
Budgetår 2017	-9.373	Statsgaranti	-9.373
Budgetår 2018	10.945	Statsgaranti	10.945
Budgetår 2019	-17.780	Selvbudgettering	17.780
Budgetår 2020	-12.784	Statsgaranti	-12.784
Budgetår 2021	-116.651	Statsgaranti	-116.651
Budgetår 2022	-114.582	Selvbudgettering	114.582
Budgetår 2023	84.046	Statsgaranti	-84.046
Budgetår 2024	-71.853	Selvbudgettering	71.853
Budgetår 2025 (foreløbig)	-18.106	Selvbudgettering	18.106
Budgetår 2026 (foreløbig)	15.276	Statsgaranti	15.276
Konsekvens af budgetvalg 2012-2026	-143.569		96.769
Budgetvalg ekskl. COVID-19 budgetvalg	-26.918		213.420



+ = gevinst ved statsgarantivalg
Kursiv = foreløbige skøn

Garantivalgene har isoleret set bibragt et merprovenu på 213,4 mio. kr. i perioden 2012-2026, når der ses bort fra budgetvalget i 2021, hvor samtlige kommuner i skyggen af COVID-19, valgte statsgaranti.

Som tabellen viser, har Middelfart Kommune de fleste år truffet det rigtige budgetvalg.

Selskabsskat

Den kommunale andel af selskabsskatten for Middelfart Kommune for skatteåret 2024 afregnes i 2027. Afregningen er opgjort til 69,5 mio. kr. ekskl. reguleringer fra tidligere år, hvilket svarer til en andel på 0,44% af landsindtægterne.

Afregningsniveauet er højere end niveauet sidste år, men nogenlunde på niveau med et typisk gennemsnitsår.

For budgetoverslagsårene budgetlægges med en andel af landsgrundlaget på 0,44%.

Tabel 7: Selskabsskatteindtægter for perioden 2025-2030

Selskabsskatteindtægter, beløb i 1.000 kr.	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Kommunens selskabsskatteindt.*	48,355	68,057	69,518	73,085	75,004	78,491
Heraf afr. vedr. tidligere indkomstår	0,918	-1,009	-0,623	0,000	0,000	0,000
Afregning vedr. aktuelt afregningsår**	49,273	67,048	68,895	73,085	75,004	78,491
Indtægt på landsplan***	12.982,919	15.618,452	15.676,691	16.789,736	17.226,269	18.018,677
Andel af landsindtægt (pct.)	0,37%	0,44%	0,44%	0,44%	0,44%	0,44%

* Kommunens indtægter fra selskabsskat er opgjort inkl. viderefordeling.

** Aktuelt afregningsår er 3 år forud for budgetåret, dvs. 2024 afregnes i 2027

*** Indtægter på landsplan er opgjort ekskl. afregninger fra tidligere år.

Middelfart Kommunes selskabsskatteindtægter ligger traditionelt set noget under landsgennemsnittet, som trækkes kraftigt op af kommuner med store internationale koncerner, som har til huse i Ballerup Kommune, Gladsaxe Kommune, Fredericia Kommune og Billund Kommune.

Ejendomsskatter

En bred kreds af partier i Folketinget vedtog den 30. maj 2023 en ny ejendomsskattelov (L113). Der blev samtidig i tilknytning til ejendomsskatteloven vedtaget en ny lov om opkrævning og inddrivelse af grundskyld og dækningsafgift mv. og viderefregning til kommunerne (L114). Med lovændringerne er der trådt et helt nyt ejendomsskattesystem i kraft med virkning fra 1.1.2024.

Loven indebærer, at opkrævningen af kommunale ejendomsskatter (grundskyld og dækningsafgifter) fra og med 2024 er overgået til staten, som herefter viderefregner til grundskyldsopkrævningen for private kvartalsvist forud til kommunerne, mens grundskyld for erhvervs- og udlejningsejendomme, samt dækningsafgifter afregnes halvårligt forud.



Kommunerne opretholder og færdiggør ejendomsskatteopkrævninger og reguleringer af opkrævninger for perioden 2021-2023. Når perioden er færdigafregnet, skal provenuet opgøres og udligningseffekten neutraliseres. Middelfart Kommune forventer, at den afregning vil medføre en betragtelig negativ efterafregning med staten, men beløbet kan endnu ikke opgøres.

Ejendomsskatteopkrævningen fra og med skatteåret 2024 er baseret på de nye grundvurderinger, som værdimæssigt (bedre) afspejler de faktiske handelspriser i markedet. Omlægningen indebærer, at grundværdierne i Middelfart Kommune omtrent blev tredoblet, mens værdien af produktionsjord blev reduceret med omkring 8%.

Sammenhængen mellem vurderingsårene og beskatningsårene fremgår af tabel 8A nedenfor.

Tabel 8A - Sammenhæng mellem vurderingsår og beskatningsår

Ejendomstype / Skatteår	Beskatningsår						
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Vurderingsår ejerboliger (under 2ha)	2022	2024		2026		2028	
Vurderingsår for andre ejendomme - Ejerboliger over 2 hektar - Landbrug, skovbrug, gartnerier mv. - Udlejningsejendomme, andelsboliger erhverv mv.	2023		2025		2027		2029

* Vurderingerne for 2024 er en indekseret fremregning af 2022-vurderingen

* Vurderingerne for 2026 er en indekseret fremregning af 2024-vurderingen

Ejendomsskatteopkrævningen i 2024 er baseret på 2022-vurderingerne for almindelige ejerboliger, mens opkrævningerne for 2025 baseres på de foreløbige 2024-vurderinger. Opkrævningen for 2027 og 2028 skal baseres på de foreløbige 2026-vurderinger.

Vurderingsloven indebærer samtidig, at der fra og med 2024 er foretaget en provenu-neutraliserende tilpasning af de enkelte kommuners grundskyldspromiller. Staten har således reduceret Middelfart Kommunes grundskyldspromille på øvrige ejendomme fra 21,29‰ til 6,8‰.

Grundskyldspromillen på produktionsjord, som omfatter landbrug, skovbrug og gartnerier, fastholdes uforandret.

Vurderingsstyrelsen er på nuværende tidspunkt så meget bagud med vurderingerne, at de endelige 2022-vurderinger først nu er under udsendelse. Det betyder at ejendomsskatteopkrævningerne i stort omfang må baseres på "ikke endelige vurderinger", som skal reguleres bagud.

For at løse op for udfordringerne og give Vurderingsstyrelsen arbejdsro, har Folketinget besluttet, at 2024-vurderingerne og 2026-vurderinger skal baseres på tekniske fremregninger (indekseringer) af 2022-vurderingerne.

Økonomiaftale for 2026 og 2027 mellem KL og regeringen indebærer, at kommunerne som minimum er garanteret skatteministeriets skøn. Garantien medfører, at kommunernes budgetterede indtægter i budgetåret lægges fast på statens skøn, samt at der ikke foretages nogen efterregulering, hvis det faktiske provenu er lavere end det budgetlagte.



De budgetlagte beløb i 2024-2027 er således udtryk for endelige/garanterede mindstebeløb Middelfart Kommune vil modtage i ejendomsskatteprovenu.

Ordningen med et statsgaranteret mindstebeløb har i høj grad været til Middelfart Kommunes fordel, idet der ellers var udsigt til en stor negativ efterregulering.

KL's opgørelser viser således, at Middelfart Kommune stod til at skulle efterbetale 26,004 mio. kr. alene for skatteåret 2024.

Tabel 8B - Efterregulering af ejendomsskatter for 2024 (frafaldes)

Grundskyldsprovenu 2024 Budgetlagt og realiserede grundskyldsindtægter, beløb i mio. kr.	Promille	Statens garante- rede skøn	Faktisk realiserede indtægter	Efter- regulering (frafaldes)
Grundskyld øvrige ejendomme	6,800	130,923	106,454	24,469
Grundskyld produktionsjord	6,490	8,466	6,931	1,535
I alt		139,389	113,385	26,004

Med ejendomsskatteoven er der som nævnt fastsat loftet over kommunernes grundskyldspromiller i perioden for 2024-2028.

Det forhold, at det realiserede grundskyldsprovenu ligger meget under statens garanterede skøn, er for en stor del udtryk for, at Middelfart Kommune har fået fastsat grundskyldspromillerne på et for lavt niveau.

Økonomiafdelingens beregninger viser, at grundskyldspromillen på øvrige ejendomme skulle have udgjort 8,363 promille, mens grundskyldspromillen på produktionsjord skulle have udgjort 7,927 promille, hvis Middelfart Kommune skulle have opnået det statsgaranterede provenu.

Beregningen fremgår af tabel 8C nedenfor:

Tabel 8C – Hvad skulle grundskyldspromillerne have været, hvis det statsgaranterede provenu skulle opnås?

Grundskyldsprovenu 2024 Budgetlagt og realiseret Beløb i mio. kr.	Promille	Udskrivnings grundlag	Faktisk realiserede indtægter
Grundskyld øvrige ejendomme	8,363	15.655,000	130,923
Grundskyld produktionsjord	7,927	1.067,951	8,466
I alt		16.722,951	139,389

De forventede indtægter fra ejendomsskat i 2027 fremgår af tabel 8D nedenfor.



Tabel 8D: Indtægter fra ejendomsskat i budgetåret 2027

Beløb i mio. kr.	Skattesats (promille)	Udskrivnings grundlag	Provenu
Kommunal grundværdi	6,800	15.843,824	107,738
Produktionsjord	6,490	1.048,382	6,804
I alt grundværdi		16.892,206	114,542
Forskelsværdier af offentlige ejendomme	7,750	413,000	3,201
Dækningsafgift på forretningsejendomme	0,000	0,000	0,000
Ejendomsskatteprovenu brutto			117,743
Reguleringer af ejendomsskat			-4,000
Ejendomsskatteprovenu netto			113,743

* Der opkræves ikke dækningsafgift på forretningsejendomme

** Mulige efterreguleringer af 2021-2023 grundlaget indgår ikke.

Staten har nedjusteret det statsgaranterede mindsteprovenu markant, for bedre at matche den faktiske udvikling i ejendomsskatteindtægterne.

For at imødegå de byrdefordelingsmæssige virkninger af de "for lavt" fastsatte grundskyldspromiller, yder Skatte- og Vækstministeriet et kompensationstilskud til de 58 kommuner, der har fået fastsat en for lav promille.

Særtilskuddet til Middelfart Kommune udgør 12,900 mio. kr. i 2027, og det må forventes, at særtilskuddet videreføres indtil det tidspunkt, hvor der kan gennemføres en udligningsreform, som indarbejder virkningen af det nye ejendomsskattesystem.

De samlede ejendomsskatteindtægter for budgetperioden fremgår af tabel 8E nedenfor.

Tabel 8E: Indtægter fra ejendomsskatter i budgetperioden

Ejendomsskatter	2027	2028	2029	2030
Grundværdier - ordinær	15.843,824	16.002,941	15.715,882	15.934,118
Grundværdier - produktionsjord	1.048,382	1.063,636	1.063,020	1.212,481
Grundskyld - ordinær	107,738	108,820	106,868	108,352
Grundskyld på produktionsjord	6,804	6,903	6,899	7,869
Grundskyld i alt	114,542	115,723	113,767	116,221
Dækningsafgift grundværdi off. ejend.	3,201	3,201	3,201	3,201
Dækningsafgift på forretningsejendomme	0,000	0,000	0,000	0,000
Dækningsafgift i alt	3,201	3,201	3,201	3,201
I alt før tilbagebetaling	117,743	118,924	116,968	119,422
Ejendomsskattetilbagebetalinger (inkl. just.)	-4,000	-4,000	-4,000	-4,000
Kommunale ejendomsskatter i alt	113,743	114,924	112,968	115,422



Nedenfor er de enkelte delelementer af ejendomsbeskatningen gennemgået.

Grundskyld

Grundskyldspromillen er som før nævnt fastsat af staten til 6,8‰.

Med lovgivningen er satserne låst for stigning i perioden 2024-2028, og kommunen har således ikke mulighed for at tilpasse skattesatserne i opadgående retning.

Grundværdierne er fastlagt med baggrund i statens 4-årige overslag, som er tilvejebragt via KL. Middelfart Kommune har således ikke foretaget en selvstændig vurdering af grundlaget.

Med det nye system gælder der fra og med 2024, at uanset hvilke rabatter staten måtte yde og uanset om grundskylden kan inddrives eller ej, så modtager kommunen et provenu, der svarer til grundlaget gange skattesatsen. Usikkerheden om opkrævningen er således flyttet over på staten.

Dækningsafgift af offentlige og statslige ejendomme

Folketinget vedtog den 21. december 2021 et lovforslag om omlægning af dækningsafgifter og fastsættelse af dækningsafgiftspromiller.

Det indgår i lovforslaget, at dækningsafgiftsprovenuet for offentlige ejendomme fastfryses på 2021-niveau i perioden 2024-2028. Samtidig omlægges dækningsafgiften af forskelsbeløb på øvrige offentlige ejendomme til dækningsafgift af grundværdien.

Det betyder, at budgettet for 2027 svarer til niveauet for opkrævet dækningsafgift af offentlige ejendomme i 2021-2026. Provenuet udgør 3,2 mio. kr.

Neutralisation og efterafregning for årene 2021-2023

Staten overtager som nævnt ikke den bagudrettede efterregulering af ejendomsskatteopkrævninger frem til og med 2023. Det betyder i praksis, at Middelfart Kommune skal varetage opgaven med bagudrettede reguleringer i en årrække frem.

Der vil således helt frem til 2027 forekomme reguleringer af grundskyldsoptkrævningerne for perioden 2021-2023. De fleste af reguleringerne vedrørende private boliger afregnes i 2024 og 2025, men der vil også være afregninger i 2026.

For tilskudsårene 2021-2023 opgøres der for hver kommune et tab eller en gevinst som følge af det nye ejendomsvurderingssystem efter regulering af bloktilskud og udligning.

Hverken Middelfart Kommune eller KL har mulighed for at skønne over ordningens effekter, da den bygger på et antal metodiske valg og adgang til en række skattedata. Men da Middelfart Kommune har realiseret nettoindtægter på efteropkrævningerne, må det alt andet lige forventes, at der enten i 2026, 2027 eller 2028 vil komme en efterafregning for 2021-2023.

Der er ifølge økonomiafdelingens seneste opgørelse realiseret merindtægter primært med baggrund i de nye vurderinger på 8,3 mio. kr. i 2024 og 4,5 mio. kr. i 2025, som formentlig vil indgå i neutraliseringsordningen.



Tabel 8F: Efterreguleringer vedr. 2021-2023 som følge af nye vurderinger

Ejendomsskatter Efterreguleringer vurderingsændringer 2021-2023	Regulering mio. kr.
Reguleringer 2021-2023, som indgår i regnskab 2024	8,284
Reguleringer 2021-2023, som indgår i regnskab 2025	4,527
Reguleringer 2021-2023 år til dato, som indgår i regnskab 2026	0,120
Reguleringer, der vil indgå i neutralisationsgrundlag	12,931

Det er vigtigt at understrege, at som lovgivningen og aftalegrundlaget mellem KL og Regeringen er på nuværende tidspunkt, så vil der komme en neutralisationsberegning for årene 2021-2023, som kan koste Middelfart Kommune et beløb, der kan ligge fra alt mellem 0 og 40 mio. kr. Efterafregningen for Middelfart Kommunes vil afhænge af indtægtsniveauerne i andre kommuner.

Hvad sker der efter 2028, hvor neutralisationen i udligningssystemet skal ophøre?

Som tidligere nævnt bliver udligningseffekten af det nye ejendomsvurderingssystem som minimum neutraliseret i perioden 2024-2028.

Neutraliseringsordningen for årene frem til 2028 tager ifølge Økonomi- og Indenrigsministeriet afsæt i, at stigningsbegrænsningen for grundværdierne er ophævet i den nye ejendomsskattelov, mens der samtidig er sat loft over de enkelte kommuners grundskyldspromiller i perioden 2024-2028.

Med vedtagelsen af *lov nr. 679 af 3. juni 2023* er der gennemført en række ændringer af kommunernes beskatningsgrundlag med henblik på at undgå udligningsmæssige konsekvenser af ophævelsen af stigningsbegrænsningerne.

På den baggrund anvendes i statens tilskudsudmeldinger for årene frem til 2028 således beregningstekniske grundværdier i opgørelsen af kommunernes beskatningsgrundlag og ikke som tidligere de faktiske afgiftspligtige grundværdier. Neutraliseringen via beregningstekniske grundværdier er indarbejdet i KL's tilskudsmodel og indgår således i budgetgrundlaget.

Det er p.t. uafklaret hvad der skal ske efter 2028, men forskydningerne vil formentlig være af en sådan størrelse og karakter, at det nødvendiggør væsentlige tilpasninger af det nuværende tilskuds- og udligningssystem. I modsat fald, hvis de faktiske grundværdier afløser de beregningstekniske grundværdier uden andre tilpasninger, vil kommunerne med høje grundlagsstigninger og deraf følgende lave grundskyldspromiller, enten skulle hæve grundskyldspromillen væsentligt eller tilpasse udgiftssiden/serviceniveauet i nedadgående retning.

Det må endvidere påregnes, at der vil blive behov for, at visse kommuner tilpasser grundskyldspromillerne, fordi de af staten fastsatte grundskyldspromiller ikke har skabt en neutral effekt.

For Middelfart Kommunes vedkommende har det dog vist sig, at grundskyldspromillerne er blevet fastsat væsentligt under det provenuneutrale niveau. Hvis Middelfart Kommune således skulle have realiseret det provenu, der var forventet i 2024-udmeldingen, skulle



grundskyldspromillen på øvrige ejendomme være fastlagt til 8,363‰ i stedet for 6,800‰.

Da der er tale om et niveau, som ikke ligger så langt fra det tyngdevægtede landsgennemsnit, vil et eventuelt tab ved ophør af neutralisation af udligningseffekterne, være begrænset.

Dødsboskat

Dødsboskatten vedr. afsluttede ansættelser udbetales uden om tolvtedelsafregningerne til kommunerne og skal derfor budgetteres særskilt.

Dødsboskatten er i sin natur en ustabil skattekilde, som kan svinge en del fra år til år.

Dødsboskatten for 2024 til afregning i 2027 er indtil videre opgjort til 3,1 mio. kr. for Middelfart Kommune. Afregningsniveauet ligger lidt over normalniveauet.

For overslagsårene 2028-2030 foreligger der ikke en endelig opgørelse af dødsboskatteindtægterne. Det er forventningen, at provenuet fra dødsboskat vil ligge på 0,9 mio. kr., svarende til normalniveauet over de senere år.

Forskerskat

Forskerskatten er ligeledes en ustabil skattekilde.

Sidste år blev der realiseret et provenu på 1,0 mio. kr., året før var provenuet 4,5 mio. kr., mens der over de seneste 4 år gennemsnitligt er realiseret indtægter for 2,5 mio. kr.

Der budgetteres derfor med et gennemsnitstal på 2,5 mio. kr. i perioden 2027-2030.

Generelle tilskud og bidrag

I dette afsnit gennemgås budgetforudsætningerne for kommunens indtægter fra tilskud og udligning med afsæt i statsgarantien.

Middelfart Kommune modtager samlet set nettoudligning, tilskud og bidrag for 331,1 mio. kr. i 2027. Grundlaget er opgjort inklusiv forventede efterreguleringer.

Udligningsbeløbet er faldet betydeligt i forhold til tidligere år, da den kommunale medfinansiering af sundhedsvæsenet, som led i sundhedsreformen, er afskaffet fra og med 2027.



Kommunal udligning

Middelfart Kommune skal afregne et samlet bidrag til den kommunale udligningsordning på i alt 48,8 mio. kr.

Delposterne fremgår af nedenstående tabel.

Tabel 9: Udligning af beskatningsgrundlag, udgiftsbehov mv.

Udligning af beskatningsgrundlag	Beløb i mio. kr.
Udligning af beskatningsgrundlag	-46,152
Finansiering af tillæg vedrørende beskatningsgrundlag	-6,492
Korrektion vedrørende overudligning	2,124
Udligning af udgiftsbehov	88,500
Finansiering af tillæg vedrørende udgiftsbehov	1,728
Særlig kompensation	9,048
Kommunal udligning	48,756

+ = udgift / afregning, - = indtægt

Der modtages en samlet udligning på 46,2 mio. kr. på beskatningsgrundlaget, samt et udligningstillæg på 6,5 mio. kr. Den positive udligning af skatteindtægter afspejler, at Middelfart Kommunes beskatningsgrundlag ligger lidt under landsgennemsnittet. Således ligger beskatningsgrundlaget pr. indbygger på 250.871 kr. i Middelfart Kommune, mens det landsgennemsnitlige beskatningsgrundlag ligger på 256.887 kr.

Afstanden til det landsgennemsnitlige beskatningsgrundlag er øget fra 3.635 kr. pr. indbygger i 2026 til 6.016 kr. pr. indbygger i 2027.

Middelfart Kommunens har i en længere årrække haft det næststørste beskatningsgrundlag i Region Syddanmark. Det højeste beskatningsgrundlag findes i Fanø Kommune. Dette er fortsat tilfældet, omend Vejle Kommune er tæt på at indhente forspringet.

På udligningssiden afgiver Middelfart Kommune 88,5 mio. kr. til udligningen på baggrund af de beregnede forskelle i udgiftsbehov mellem kommunerne. Hertil kommer en tillægsudligning på 1,7 mio. kr. Bidraget afspejler, at det beregnede socioøkonomiske udgiftsbehov pr. indbygger i Middelfart Kommune, ligger markant under det landsgennemsnitlige udgiftsbehov pr. indbygger.

Årets socioøkonomiske udgiftsbehov udgør 87,5% af det landsgennemsnitlige socioøkonomiske udgiftsbehov, hvilket er det næstlaveste i Region Syddanmark. Kun Fanø Kommune har et lavere udgiftsbehov. Middelfart Kommunes beregnede socioøkonomiske udgiftsbehov er steget 1,9% siden sidste år, hvilket bidrager til at reducere udligningsbidraget.

I udligningssystemet ligger der yderligere en særlig (permanent) kompensation på 9,0 mio. kr. nominelt i forbindelse med omlægningen af udligningssystemet.

Endelig findes der i udligningssystemet en overudligningsordning, som indebærer, at en stigning i en kommunes udskrivningsgrundlag ikke kan udløse modgående bevægelser i udligningen, som overstiger 93% af kommunernes skatteprovenu af ændringen. Der er i alt syv hovedstadskommuner, der modtager kompensation fra overudligningsordningen,



hvoraf Gentofte Kommune og Rudersdal Kommune tegner sig for langt størsteparten af beløbet. Kommunerne bidrager til ordningen efter indbyggertal og Middelfart Kommunes bidrag udgør 2,1 mio. kr.

Statstilskud:

I 2027 modtager Middelfart Kommune et statsligt balancetilskud på 312,7 mio. kr.

Heraf er 20,2 mio. kr. betinget af kommunernes kollektive budgetoverholdelse på serviceområdet og 6,7 mio. kr. er betinget af overholdelse af anlægsloftet.

Tabel 10: Kommunalt bloktilskud

Bloktilskud	Beløb i mio. kr.
Bloktilskud vedr. serviceudgifter	-20,220
Bloktilskud vedr. anlægsudgifter	-6,744
Bloktilskud ordinært	-285,732
Bloktilskud i alt	-312,696

+ = udgift / afregning, - = indtægt

Det betingede tilskud vedrørende serviceudgifter forudsætter, at kommunerne både budgetlægger og aflægger regnskaber, der holder sig indenfor servicerammen. Sker det ikke, kan der udløses en regnskabssanktion, hvor 60% af merforbruget sanktioneres individuelt, mens de øvrige 40% sanktioneres kollektivt.

Det betingede anlægstilskud indeholder kun en budgetsanktion, dvs. regnskabsmæssigt merforbrug på anlæg er som udgangspunkt friholdt fra sanktion.

Midtvejs- og efterregulering af tilskud- og udligning, herunder regulering af bloktilskud på det budgetgaranterede område

I lighed med tidligere år afsættes en pulje til forventet negativ midtvejsregulering af bloktilskuddet i forhold til udviklingen på arbejdsmarkedsområdet på 24,4 mio. kr. Puljen sikrer, at der er parallelitet mellem KL's udgifts- og indtægtsprognose og Middelfart Kommunes egen prognose for udgifter og indtægtskompensation på arbejdsmarkedsområdet.

Middelfart Kommune forventer grundlæggende en mere gunstig beskæftigelsesudvikling end den udvikling, KL forventer på landsplan. Hvis Middelfart Kommunes prognose holder, og det er landstendensen, vil kommunerne samlet set blive nedreguleret på bloktilskuddet. Hvis KL's prognose derimod holder, vil dette blive afspejlet i merudgifter på det budgetgaranterede område og budgetgarantien vil så skulle benyttes til at dække udgifter på arbejdsmarkedsområdet. I begge scenarier kommer puljemidlerne i anvendelse.

Endelig afsættes der 2,1 mio. kr. til forventet efterregulering af den kommunale medfinansiering af sundhedsvæsenet (KMF) i 2026. Da KMF er fuldt og helt afskaffet fra 2027, afsættes der ikke en reguleringspulje til budgetoverslagsårene.



Udlændeudligning:

Middelfart Kommune har færre udlænde end landsgennemsnittet. Derfor afregnes et nettobidrag til ordningen på 11,1 mio. kr.

Det skal bemærkes, at udgifterne til indvandrerduligning er steget knap 10% over det seneste år.

Tabel 11: Den særlige udlændeudligning

Særlig udligningsordning vedr. indvandrere	Beløb i mio. kr.
Tilskud vedr. indvandrere og efterkommere	-15,336
Bidrag vedr. indvandrere og efterkommere	26,460
Indvandrerduligning i alt	11,124

+ = udgift / afregning, - = indtægt

Udligning af selskabsskatteindtægter

Selskabsskatteindtægterne udlignes som udgangspunkt med 50%.

Da Middelfart Kommune har lavere indtægter fra selskabsskat end landsgennemsnittet, modtages 17,7 mio. kr. fra ordningen i 2027.

Udligning af dækningsafgift

Med udligningsreformen er der etableret en særskilt udligningsordning for det kommunale provenu fra dækningsafgift af offentlige ejendomme. Kommuner, hvis provenu herfra er højere end landsgennemsnittet pr. indbygger, yder tilskud til kommuner, hvis provenu er lavere end landsgennemsnittet pr. indbygger.

Middelfart Kommune modtager 0,2 mio. kr. fra ordningen i 2027.

Finansieringstilskud

Med udligningsreformen blev likviditetstilskuddet til kommunerne permanentgjort.

Tilskuddet blev fastsat i 2021 og er siden fastholdt efter følgende kriterier:

- 1,5 mia. kr. fordeles som grundtilskud til alle kommuner fordelt efter indbyggertal.
Fordelingen efter indbyggertal opdateres årligt.
- 1,0 mia. kr. fordeles efter indbyggertal til kommuner med et strukturelt underskud pr. indbygger over landsgennemsnittet på 14.218 kr. pr. indbygger.
(Middelfart Kommunes strukturelle underskud udgør 96,5% af det landsgennemsnitlige strukturelle underskud)
- 1,0 mia. kr. fordeles efter indbyggertal til kommuner med et beskatningsgrundlag (statsgaranti) under 183.900 kr. pr. indbygger.

Middelfart Kommune modtager kun grundtilskuddet som udgør 10,1 mio. kr.



Ekstraordinært finansieringstilskud:

For 2027 ydes et ekstraordinært finansieringstilskud på 1,828 mia. kr.

Fordelingen sker som for det ordinære finansieringstilskud ud fra samme parametre, men med ændrede beløb.

- 25% (0,457 mio. kr.) fordeles efter indbyggertal
- 37,5% (0,686 mio. kr.) fordeles efter strukturelt underskud
- 37,5% (0,686 mio. kr.) fordeles efter kommuner med lavt beskatningsgrundlag.

Middelfart Kommune modtager alene tilskuddet efter indbyggertal, svarende til 3,1 mio. kr.

Det lægges til grund, at de kommende års kommuneforhandlinger vil fastholde finansieringstilskuddet, men det er endnu uafklaret.

Øvrige målrettede tilskud til serviceområder

Kommunen modtager i lighed med tidligere år 4,7 mio. kr. fra puljen til styrkelse af kvaliteten på dagtilbudsområdet og 7,4 mio. kr. i statstilskud til ældreplejen.

I forhold til ældreområdet modtages 9,9 mio. kr. til styrket kvalitet i ældreplejen og 10,4 mio. kr. fra værdighedsmilliarden på ældreområdet, samt 1,0 mio. kr. fra puljen til bekæmpelse af ensomhed.

Derudover modtager kommunen 4,8 mio. kr. i compensation som følge af tab på dækningsafgifter på forretningsejendomme. Middelfart Kommune opkræver ikke dækningsafgiften og har derfor ikke umiddelbart haft et tab, men compensationen ydes som en generel compensation til kommunerne efter befolkningstal.

Endelig betaler kommunen et overgangsbidrag på 6,3 mio. kr. i forbindelse med sundhedsreformen. Bidraget forventes at blive videreført indtil der gennemføres en udlicningsreform¹.

Kompensation for "for lavt fastsatte grundskyldspromiller"

Fra Skatte- og Vækstministeriet forventes et tilskud på 12,900 mio. kr. i compensation for, at grundskyldspromillerne i perioden 2024-2028 er blevet fastsat på et for lavt niveau.

Tilskuddet er ikke endeligt meddelt endnu, men ministeriet har offentliggjort fordelingsnøglen.

Kompensationen er i budgetopstillingen videreført til 2030, idet det faktiske udskrivningsgrundlag for grundskyld forventes at indgå i reformen af udlicningssystemet. Der vil således ligge en "gyngerne og karrusellerne effekt" i 2029 og 2030".

¹ Kort efter budgetforliget blev indgået er der kommet en ny, men fortsat foreløbig opgørelse på bidraget til sundhedsreformen. Her er bidraget nedjusteret til 5,2 mio. kr. I og med bidraget fortsat er under beregning, fastholdes det første estimat i budgettet.



Grundbidrag til regionen:

For 2027 er kommunens grundbidrag på udviklingsområdet fastsat til 131 kr. pr. indbygger, svarende til 5,3 mio. kr.

Særtilskud

Middelfart Kommune har ikke ansøgt om at få del i regeringens særtilskudspulje til særligt vanskeligt stillede kommuner i 2027.

Med en likviditet som p.t. overstiger den anbefalede mindsteværdi, væksttal på niveau med landsgennemsnittet og en positiv demografisk udvikling, er vurderingen, at kommunen næppe vil kunne kvalificere sig til puljemidlerne.

Refusion af købsmoms

Momsudligningsordningen indgår fra og med 2007 i balancetilskuddet til kommunerne og opgøres således ikke længere individuelt for den enkelte kommune.

Der er derfor kun udgifter og refusion i forbindelse med købsmoms tilbage på kommunens budget. De to poster skal principielt opveje hinanden.

Der budgetlægges dog med momsen på huslejeindtægterne, svarende til 0,400 mio. kr.

Kommunens lån og anbringelser: Renter, afdrag og restgæld

Kommunens lån og anbringelser: Renter, afdrag og restgæld

Dette afsnit giver et overblik over kommunens låneportefølje, herunder udviklingen i renter, afdrag og restgæld.

Budgetskønnene er bl.a. baseret på KommuneKredits renteprognose, samt kommunens forventninger til låneoptagelse, afdrag, samt indeksregulering og statsbidrag på lån.

Renteindtægter og udgifter

Tabel 12 nedenfor viser kommunens forventede renteindtægter og -udgifter i budgetperioden 2027-2030.



Tabel 12: Renteindtægter og -udgifter i budgetperioden

Beløb i mio. kr. løbende priser	2027	2028	2029	2030
Renteindtægter/udgifter kortfristet gæld/indestående	0,856	1,053	1,284	1,468
Renteudgifter, ordinær gæld	10,939	10,543	10,189	9,958
Renter ældreboliger	2,015	2,007	1,964	3,514
Renter negativ ydelsesstøtte ældreboliglån	0,278	0,286	0,295	0,304
Kursreguleringer	0,250	0,250	0,250	0,250
Garantiprovision netto	-2,800	-3,000	-3,200	-3,400
Renteudgifter i alt	11,538	11,139	10,782	12,094

* - = renteindtægt, + = renteudgift

* Tabellen indeholder ikke merindtægt fra garantiprovision jf. prioriteringsforslaget

Korte- og langfristede anbringelser omfatter bl.a. nettorenteindtægter fra bankindestående eller træk på driftskreditter, renter på aktier og investeringsforeningsbeviser, samt renteindtægter fra betalingsrestancer og mellemkommunale tilgodehavender. Da der kalkuleres med et vist kredittræk i budgetperioden, forventes nettorenteudgifterne at udgøre 0,9 mio. kr. årligt, stigende til 1,5 mio. kr. i sidste budgetår.

Renteudgifterne på kommunens skattefinansierede gæld ekskl. ældreboliger forventes at udgøre 10,9 mio. kr. i 2027 og forventes at falde til 10,0 mio. kr. frem mod 2030. Faldet er en følge af afdrag på kommunens gæld.

Nettorenteudgifterne til ældreboliger inkl. statslig ydelsesstøtte forventes at udgøre 2,1 mio. kr. i 2027. Niveauet er nogenlunde uforandret frem til 2029, hvorefter det stiger i 2030 som følge af låneoptagelse til 32 nye ældreboliger i Rudbækshøj. Låneydelsen betales af beboerne via huslejen.

Til kursreguleringer på kommunens obligationsbeholdning afsættes et udgiftsbudget på 0,250 mio. kr.

Indtægter fra garantiprovision klassificeres regnskabsmæssigt som renteindtægter. Garantiprovisionen forventes at være stigende over perioden som følge af et øget garanti-omfang. Forøgelsen sker dog kun meget gradvist, da fjernvarmekonverteringen forventes at strække sig over en periode helt frem til 2030.

Renteudgifterne på kommunens samlede låneportefølje inklusiv forventet kursregulering forventes at udgøre 11,5 mio. kr. i 2027 og forventes at falde frem mod 2029, hvorefter de stiger som følge af låneoptagelsen til Rudbækshøj.

Låneoptagelse, afdrag på lån og udvikling i restgælden

Der budgetlægges med optagelse af lån på 3,4 mio. kr. ultimo 2026 til renovering af Fæ-nønsund Plejehjem, samt 2,2 mio. kr. til renovering af Gelsted Plejehjem i 2027.

Derudover oprettes en byggekredit på 53,806 mio. kr. til finansiering af udbygningen af Rudbækshøj Plejehjem med 32 pladser. Fordelingen på år fremgår af tabellen nedenfor.

Der er ikke planlagt låneoptagelse på det skattefinansierede område.



Tabel 13: Forudsat låneoptagelse i budgetperioden

Beløb i mio. kr. løbende priser	2026	2027	2028	2029	2030
Ordinær låneoptagelse i alt	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Fænøsund Plejehjem, vedligeholdelse	3,445	0,000	0,000	0,000	0,000
Gelsted Plejehjem, vedligeholdelse	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Rudbækshøj Plejehjem, udbygning	0,000	6,114	18,343	29,349	0,000
Lån til ældreboliger	3,445	8,286	18,343	29,349	0,000
Låneoptagelse i alt	3,445	8,286	18,343	29,349	0,000

Af tabel 14 nedenfor fremgår fordelingen af afdrag på lånekategorier.

Tabel 14: Afdrag i budgetperioden

Beløb i mio. kr. løbende priser	2027	2028	2029	2030
Afdrag ordinære lån	23,954	23,744	23,530	24,236
Afdrag ældreboliglån	13,046	13,256	13,470	12,764
Afdrag i alt	37,000	37,000	37,000	37,000

* sumdifferencer kan forekomme grundet afrunding til hele t.kr.

Der budgetlægges i overensstemmelse med den økonomiske politik med et fast årligt afdrag på 37 mio. kr. årligt.

Det skal bemærkes, at trods låneoptagelsen til ældreboligbyggeriet på Rudbækshøj ultimo 2029, så falder afdraget på ældreboliger. Baggrunden er, at lånet til Skovgade er udamortiseret (tilbagebetalt) ved udgangen af 2029.

Kommunen har ikke længere lån hos LD Fonde.

Udviklingen i kommunens restgæld fremgår af tabel 15 nedenfor.

Tabel 15: Udvikling i restgælden hen over budgetperioden

Beløb i mio. kr. løbende priser	2026	2027	2028	2029	2030
Restgæld, ordinære lån	320,906	299,565	278,885	257,951	236,756
Restgæld, ældreboliglån	130,898	132,354	139,486	157,573	146,509
Restgæld i alt	451,804	431,919	418,371	415,524	383,265

* Ældreboliglånene indeksreguleres med nettoprisudviklingen og gælden op eller nedreguleres med statens andel af ydelsen, som kan være både positiv og negativ. Udviklingen i restgælden på ældreboliglånene svarer derfor ikke 1:1 til årets låneoptagelse og afdrag.



Mellemværende med kirken

Middelfart Kommune havde ved indgangen til 2026 et mellemværende med kirken på 5,3 mio. kr. i kirkens favør.

Den forventede udvikling i mellemværendet med kirken i 2026 fremgår af nedenstående tabel.

Tabel 16: Mellemværende med kirken

Opgørelse af mellemværende med kirken	Beløb i mio. kr.
Mellemværende primo 2026	-5,272
Budgetlagt provenu i 2026 (12-delsafregning)	-69,384
Forventet korrektion af årsafregning af kommuneskat 2023	0,000
Efterregulering af skatteåret 2023 i 2026	0,000
Budgetlagt udbetaling til provstiudvalgskasse	17,500
Ekstraordinær udbetaling til provstiudvalgskasse	0,000
Reserven (tidligere benævnt 5% midler)	2,000
Landskirkeskat	11,229
Kirkekasser	39,051
Planlagt forskydning i 2026	0,396
Forventet mellemværende primo 2027	-4,876

* Minus er udtryk for at kirken har et tilgodehavende hos Middelfart Kommune.

Som det fremgår, matcher indtægtsgrundlaget og udbetalingerne til kirken stort set hinanden i 2026. Det betyder, at der kun opstår en mindre forskydning på 0,4 mio. kr. i indværende budgetår.

Kirkens finansieringsgrundlag for perioden 2027-2030 forventes at se således ud:

Tabel 17: Kirkens skatteprovenu for perioden 2027-2030

Kirkeskatteprovenu for 2027-2030 beløb i mio. kr.	Statsgaranti 2027	Selv-budget. 2027	Selv-budget. 2028	Selv-budget. 2029	Selv-budget. 2030
Udskrivningsgrundlaget	7.917,249	7.916,789	8.201,793	8.497,058	8.802,952
Vækst i udskrivningsgrundlaget	2,7%	2,7%	3,6%	3,6%	3,6%
Udskrivningsprocent	0,90%	0,90%	0,90%	0,90%	0,90%
Skatteprovenu før efterregulering	71,255	71,251	73,816	76,474	79,227
Efterregulering	0,769	0,769	0,000	0,000	0,000
Skatteprovenu inkl. efterregulering	72,024	72,020	73,816	76,474	79,227

* - = indtægter, + = udgifter

** Da kommunen valgte selvbudgettering i årene 2024 og 2025 vil kirkens skatteafregning i 2027 og 2028 blive efterreguleret i forhold til det faktisk realiserede provenu i årene 2024 og 2025.



*** Efterreguleringen i 2030 afhænger af garantivalget i 2027.

Byrådet har for 2027 valgt statsgaranti og kirkens provenu vil derfor udgøre 71,3 mio. kr. før efterregulering i 2027. Hertil skal lægges en forventet positiv efterregulering af skatteåret 2024 i 2027 på 0,8 mio. kr.

Kirken har meddelt, at kirkeskatteprocenten fastholdes uændret på 0,90% i 2027.

Øvrige balanceforskydninger

Det er under øvrige balanceforskydninger indarbejdet, at der indskydes 5,0 mio. kr. i Landsbyggefonden til almenyttigt byggeri, samt at kommunens afregning af negativ ydelsesstøtte på ældreboliglån til Landsbyggefonden udgør i størrelsesordenen 1,2-1,6 mio. kr.

Der budgetlægges derudover fra og med 2029 med et bidrag til Landsbyggefondens dispositionsfond på 2,0 mio. kr. årligt vedrørende udamortiserede lån.

Grundet sen indmelding af fordelingen til kirkekasserne, har det desværre ikke været muligt at indregne den mindre balanceforskydning, der opstår med kirken. Det forudsættes derfor, at mellemværendet med Kirken fastholdes uforandret.

Tilsvarende forudsættes det, at mellemværendet med ældreboligerne og Klinik for Tandregulering I/S forbliver på samme niveau.

Der kalkuleres med en samlet låneoptagelse til renovering og udbygning af ældreboliger i alt for 56,0 mio. kr., hvoraf 53,8 mio. kr. vedrører udvidelsen af Rudbækshøj Plejecenter, mens 2,2 mio. kr. vedrører renovering af Gelsted Plejehjem. Lånet til Rudbækshøj forventes optaget som en byggekredit, der senere omlægges til endelig finansiering.

Endelig udgør det planlagte kasseforbrug under balanceforskydninger 14,2 mio. kr. i 2027. Kassetrækket har først og fremmest baggrund i nettoudgifter til jordforsyningsområdet.

Forventninger til likviditetsudviklingen

Middelfart Kommune havde ved udgangen af august 2026 en gennemsnitslikviditet opgjort efter kassekreditreglen på 262,10 mio. kr. Med et indbyggertal på 40.835 svarer det til 6.418 kr. pr. indbygger.

Selvom likviditeten ligger på et fornuftigt niveau, er det vigtigt at være opmærksom på, at kommunen har betydelige likviditetsbindinger.

Disse omfatter bl.a.:

- Bevilgede anlæg, som endnu ikke er udført (forventet 155 mio. kr. ved årets udgang)
- Bevilgede jordkøb og byggemodning af områder, som endnu ikke er udført (25 mio. kr. ved årets udgang)



- Ældreboliger har opsparing hos kommunen, som kan bruges til vedligeholdelse (40 mio. kr.)
- Budgetlagt indskud i Landsbyggefonden fra tidligere år skal gennemføres (26 mio. kr.)
- Merindtægter fra ejendomsskatter i ligningsårene 2021-2023 neutraliseres i udligningssystemet i 2028 eller 2029 (skønnet under stor usikkerhed til 20 mio. kr.)
- Kirken kan trække på opsparing/mellemværende hos kommunen (5 mio. kr.)
- Klinik for Tandregulering kan trække på opsparing/mellemværende hos kommunen (2 mio. kr.)

Det er dog næppe sandsynligt, at alt efterslæb på anlægsprojekter indhentes og at alle mellemværender nedbringes til nul – hverken på kort eller lang sigt. Dels spares der løbende op til renoveringer i ældreboliger, så der er en tendens til, at opsparing og træk på opsparing i stort omfang modvejer hinanden i et givet regnskabsår. Dels vil der altid være anlægsprojekter som afventer myndighedsgodkendelser, ekspropriationsbeslutninger og afklaring af tekniske eller juridiske forhold osv.

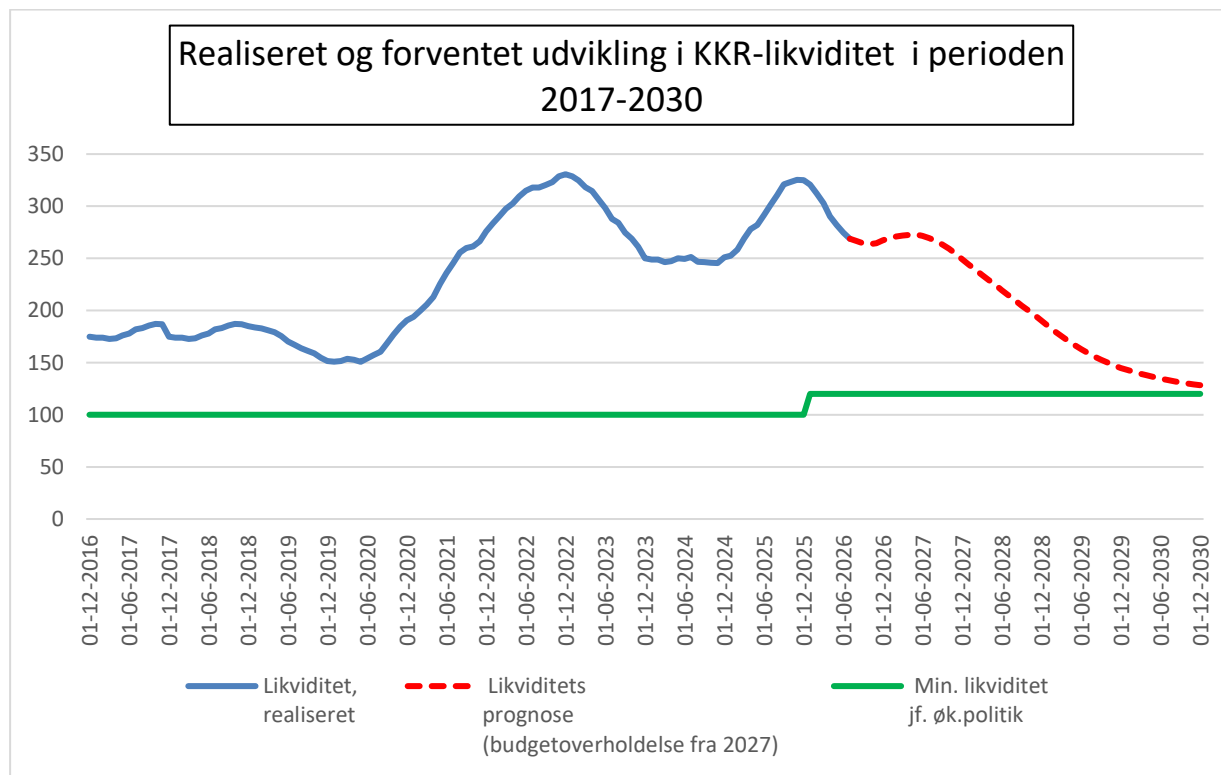
Nedenstående graf viser den forventede likviditetsudvikling under forudsætning af, at der trækkes 50% på mellemværender, mens efterslæbet på anlæg indhentes ned til et "efterslæbsniveau" på 60 mio. kr., efterslæbet på jordforsyningsområdet nedbringes til 12 mio. kr. og efterslæbet på indskud i landsbyggefonden halveres.

Den mulige udgift til neutralisation af merindtægter på ejendomsskat som følge af vurderingsændringer er ikke medtaget, da der p.t. er stor usikkerhed om, hvorvidt og hvordan neutraliseringen af merindtægterne fra vurderingsændringerne i ejendomsskattesystemet i perioden 2021-2023 bliver efterafregnet med kommunerne.



Af figur 1 nedenfor fremgår den forventede likviditetsudvikling frem mod udgangen af 2030.

Figur 1: Likviditetsudvikling frem mod udgangen af 2030



Som det fremgår, vil Middelfart Kommune, under forudsætning af, at der også ud over den 2-årige budgetforligsperiode, lægges budgetter, hvor udgifter og indtægter balancerer, lige akkurat opretholde en likviditet, der balancerer omkring mindstemålsætningen for KKR-likviditet.



Kort om området

Den politiske organisation omfatter budget til:

- Partitilskud
- Byrådsmedlemmer
- Kommissioner, råd og nævn
- Valg

Den største post er byrådsmedlemmer, idet der her udbetales vederlag, pension og lignende.

Driftsbevilling i 2027-2030

Af tabellen nedenfor ses en oversigt over driftsbevillingerne for budgetåret 2027 og budgetoverslagsårene 2028-2030.

Bevillingsoversigt for budget 2027 – 2030

Beløb angivet i mio. kr. i 2027-priser	Budgetår	Budgetoverslagsår		
År	2027	2028	2029	2030
Udgiftsbevilling	12,488	12,488	12,488	12,488
Indtægtsbevilling	0	0	0	0
Nettobevilling	12,488	12,488	12,488	12,488

Budgettallene er opgjort i faste priser. Niveauet er derfor sammenligneligt på tværs af år. Sumdifferencer kan forekomme grundet afrunding.

Budgetforudsætninger

Dette afsnit beskriver budgetforudsætningerne for budget 2027-2030, herunder de indarbejdede besparelser og udvidelser, samt de forudsatte priser og mængder på de enkelte temaer eller delområder.

Udvidelser og prioriteringer på området

Der er i budgettet for 2027 ikke indarbejdet udvidelser og prioriteringer.

Partitilskud

I henhold til § 4A i Partistøtteloven skal vi yde tilskud til kandidatlistes, der har fået mindst 100 stemmer ved seneste Byrådsvalg. I 2025 kan kandidatlisterne få 8,50 kr. (2026) pr. stemme. Satserne opdateres én gang årligt. Budgettet hertil udgør 0,193 mio. kr. i 2027.



Kommissioner, råd og nævn

De nedsatte kommissioner, råd og nævn fremgår af Byrådets konstitueringsaftale.
Under Økonomiudvalget er der afsat budget til følgende kommissioner, råd og nævn:

- Beboerklagenævn
- Huslejenævn
- Ældreråd
- Handicapråd
- Hegnssynsnævn
- Diverse lokaludvalg
- Øvrige nævn.

Budgettet til Ældrerådet er målrettet mødeudgifter og diæter.

Budgettet til Handicaprådet er målrettet konferencer, mødeudgifter og tolkebistand.

Byrådet

På dette område udbetales vederlag til Byrådets medlemmer jfr. Indenrigsministeriets bekendtgørelse herom. Desuden afholdes udgifter til f.eks. IT udstyr, uddannelse, møder, rejser og gaver.

Valg

Der afsættes i alle år 0,508 mio. kr. til afholdelse af valg, hvilket betyder, at der nogle år er overskud, når der ikke afholdes valg og andre år underskud, når der afholdes valg. Et kommunalbestyrelsesvalg koster typisk 1,100 mio.kr.



Kort om området

Politikområdet Administration fordeler sig på alle forvaltninger og stabene.

Under bevillingsområdet "Administration" afholdes udgifter og indtægter vedrørende den centrale administration.

Lønnen udgør den største del af bevillingsområdet. Lønbudgetterne er fordelt ud på hver fagforvaltning og stabene. Der er også budgetteret med udgifter til uddannelse, møder, rejser og repræsentation.

På området budgetteres blandt andet også:

- Udgifter til alle fagsystemer
- Fælles IT og telefoni
- Barselspuljen
- Tjenestemandspensioner
- Konsulentbistand
- Annoncering og hjemmeside
- Boliger

Alle personaler skal, jfr. Indenrigsministeriets autoriserede kontoplan, fordeles på 2 grupperinger og flere funktioner med henblik på at opnå større gennemsigtighed i hvordan udgifterne fordeler sig.

De 2 grupperinger er:

- Myndighedsudøvelse
- Øvrig administration

Funktionerne er:

- Administrationsbygninger
- Sekretariat og forvaltninger
- Jobcentre
- Det specialiserede børneområde
- Voksen-, ældre- og handicapområdet
- Byggesagsbehandling
- Fælles IT og telefoni
- Miljøbeskyttelse
- Naturbeskyttelse
- Løn- og barselspuljer
- Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark

Driftsbevilling i 2027-2030

Af tabellen nedenfor ses en oversigt over driftsbevillingerne for budgetåret 2027 og budgetoverslagsårene 2028-2030.



Bevillingsoversigt for budget 2027 – 2030

Beløb angivet i mio. kr. i 2027-priser	Budgetår	Budgetoverslagsår		
År	2027	2028	2029	2030
Udgiftsbevilling	399,321	350,234	349,991	349,991
Indtægtsbevilling	-23,904	-20,400	-20,400	-20,400
Nettobevilling	375,417	329,832	329,591	329,591

Budgettallene er opgjort i faste priser. Niveauet er derfor sammenligneligt på tværs af år. Sumdifferencer kan forekomme grundet afrunding.

Budgetforudsætninger

Dette afsnit beskriver budgetforudsætningerne for budget 2027-2030, herunder de indarbejdede udvidelser og investeringer, samt de forudsatte priser og mængder på de enkelte temaer eller delområder.

Udvidelser og prioriteringer på området

Der er i budgettet for 2027 indarbejdet følgende udvidelser og prioriteringer:

Udvidelser:

- **Beredskabskoordinator, 0,750 mio. kr. årligt**
Landets kommuner står over for et ændret risiko- og trusselsbillede med øgede krav til robusthed, krisehåndtering og beskyttelse af kritiske samfundsfunktioner. Middelfart Kommune har de seneste år styrket beredskabsarbejdet, men opgaven er vokset i omfang og kompleksitet, og der er behov for en dedikeret beredskabsfunktion til at koordinere og videreudvikle indsatsen på tværs af organisationen.

Forslaget handler om at etablere en beredskabsfunktion, der skal sikre fremdrift i arbejdet med kommunens beredskabsplanlægning, herunder udarbejdelse og vedligeholdelse af beredskabsplaner, udvikling af krisestyringsorganisationen samt planlægning og gennemførelse af øvelsesaktiviteter.

Funktionen etableres med afsæt i Økonomiudvalgets mål om et robust kommunalt beredskab i en verden i forandring.

Beredskabsfunktionen skal, ud over konkrete opgaver, varetage kontakten til statslige myndigheder, beredskabsaktører og øvrige samarbejdspartnere, koordinere øvelser og uddannelse af kommunens krisestabsmedlemmer samt sikre, at kommunens beredskabsplaner løbende revideres og efterlever gældende lovkrav.

- **Bæredygtig Arbejdsplads – ledelsesunderstøtning og data**
Middelfart Kommune har et højt sygefravær der sammen med rekrutteringsudfordringer er en af de største udfordringer i forhold til at kunne levere fremtidens velfærd. Et højt sygefravær betyder, at der hver dag mangler hænder til det borgernære arbejde. Det høje sygefravær har samtidig med stor betydning for medarbejdernes trivsel. Trivsel og sygefravær hænger uløseligt sammen.



Middelfart Kommune har siden marts 2025 arbejdet fokuseret på at forebygge og nedbringe sygefravær. En stor del af opgaven er løftet via projektet en "Bæredygtig arbejdsplads", som er finansieret af midler fra central trepartspulje (Arbejdstilsynet).

Der er opbygget endnu større viden omkring sygefravær og trivsel, udarbejdet nye og tilpasset eksisterende værktøjer samt arbejdet intensivt med at forbedre datagrundlaget i forhold til sygefravær, da korrekt og brugbart data er af afgørende betydning for at lave analyser af, hvor der er behov for yderligere fokuseret indsats.

At arbejde strategisk med at nedbringe sygefravær kræver konstant fokus på det – det ved vi fra tidligere erfaring, fra projektet "Bæredygtig arbejdsplads" og fra andre kommuner. Det betyder også, at selvom sygefraværet falder, så vil det stige igen, når fokus fjernes.

For at kunne høste udbytte af denne indsats er der brug for at kunne fortsætte det strategiske arbejde med sygefravær og trivsels. Til dette er der fortsat brug for kvalificeret dataunderstøttelse samt understøttelse af arbejdet med sygefravær i ledelseskæden hele vejen ud til de enkelte arbejdspladser. Der er også fortsat brug for fokus, involvering og kompetenceløft af MED-organisationen og TRIO.

Det er særligt ressourcer til dataunderstøttelse og fokuseret sygefravær og (trivsels)- understøttelse af alle ledelseslag der er brug for. Dette gælder særligt de decentrale ledere, som har brug for dette, da de skal fokusere på faglig ledelse og den borgerrettede kerneopgave. Der er derfor behov for de decentrale ledere understøttes i de administrative opgaver forbundet med arbejdet med sygefravær og at der mulighed for understøttelse af konkrete indsatser på arbejdspladserne i forbindelse med håndtering af problematikker relateret til sygefravær og trivsel.

Prioriteringer:

- **IT licenser til Office 365, 0,281 mio. kr.**

Det tilførte budgetbeløb til IT-afdelingens budget, skal dække udgifter til M365 licenser for henholdsvis "den store"-M365 licens, og "den lille"-M365 licens for alle kommunens ansatte.

Det har vist sig, at vurderingen af, hvor mange medarbejdere som skal have den store licens og hvor mange brugere der skal have den lille licens betyder, at det betalingsbeløbene er mindre end først antaget.

- **Nedjustering, projektleddelse, byggeri, 0,200 mio. kr.**

Der er i dag ansat interne bygherrerådgivere i både Ejendomscenteret og Vej og Trafik, som anvendes til projektstyring på mange af kommunens anlægsprojekter. Udgangspunktet er et princip om, at man i videst mulige omfang har intern styring på anlægsprojekterne frem for at tilkøbe dyr ekstern teknisk ingeniørbistand til de større renoveringsprojekter.

Der opkræves et IBR-gebyr til aflønning af de interne byggerådgivere i Klima, Teknik og Miljø. I 2025 udgjorde merbidraget 1,9 mio. kr. (2025 priser), og i 2026 udgjorde merbidraget 0,148 mio. kr. (2026 priser).



Konsekvenserne af besparelsen vil være, at der fremadrettet er færre ressourcer til kommunens interne bygherrerådgivning. En løsning er at reducere antallet af byggeprojekt

- **Implementering af NEM økonomi, 0,150 mio. kr. (netto)**

KMD NemØkonomi digitaliserer budgetopfølgningen med decentrale enheder, fordi løsningen kan samle data, processer og opfølgning ét sted og dermed skabe et mere ensartet og overskueligt grundlag for økonomistyring overalt i organisationen.

Det reducerer brugen af manuelle regneark og lokale arbejdsgange, mindske risikoen for fejl og giver lederne mere aktuelle økonomidata. Når de decentrale ledere selv arbejder aktivt med budgetopfølgningen, prognoser, forklaringer og afvigelser, styrkes deres ejerskab til økonomien og de nødvendige prioriteringer.

Samtidig får økonomikonsulenterne og de decentrale enheder et bedre fælles udgangspunkt for dialog om budgetopfølgningen.

Den nuværende arbejdsgang kan være tidskrævende, da rapporterne ofte udarbejdes på forskellige detaljeniveauer og i vid udstrækning deles og koordineres via mail. Den enkelte leder har typisk løbende dialog med en økonomikonsulent eller lønkonsulent om gennemgang af rapporterne, afklaring af data og vurdering af den økonomistyringsmæssige situation. Det betyder, at budgetopfølgningen i dag er præget af manuelle processer, individuel tilpasning og en relativt stor afhængighed af understøttelse fra Løn og Økonomi.

Ved indførelse af KMD NemØkonomi får den enkelte leder direkte adgang til relevante økonomirapporter, som opdateres automatisk hver måned. Lederne får samtidig mulighed for selv at foretage beregninger og opfølgninger, eksempelvis på dagpengerefusioner.

Dermed understøtter løsningen også lederens ansvar for ledelsestilsyn på både budget- og personaleområdet. Indførelsen forventes at kunne frigive tid hos både ledere og administrative funktioner i organisationen, samtidig med at der skabes større sikkerhed og gennemsigtighed og systematik i økonomistyringen.

Der forventes en reducere i organisationen på 0,470 mio. kr., fratrasket forventede licensudgifter på 0,320 mio. kr. giver det en nettobesparelse på 0,150 mio. kr.

- **Justering af Barselpuljen, 2,500 mio. kr.**

Barselpuljen blev i sin tid etableret ved at hele organisationen bidrog til etablering af puljen ved at flytte en andel af lønbudgetterne til puljen. Barselpuljen balancerede en årrække, men er siden kommet under pres, blandt andet på grund af ændret lovgivning, herunder mere barsel til fædre, og er tidligere opjusteret på den baggrund.

Det forventes at puljen fortsat at være under pres, og fortsætter på samme niveau. Det vurderes, at der mangler 2,500 mio. årligt i puljen. Puljen er en solidaritetspulje, og afdelinger og decentrale enheder kompenseres p.t. med 100% af lønudgifter for medarbejderen på barsel.



For at imødekomme presset på 2,5 mio. kr. på puljen foreslås det at sætte kompensationen ned 80% af nettoudgiften, dertil kommer refusion i form af barselsdagpenge. Samlet svarer det til 90% kompensation af bruttolønudgiften.

- **Budgetværn nedsættes, 5,000 mio. kr.**

Kommunerne har jf. budgetloven mulighed for at afsætte et budgetværn (serviceværn) til bl.a. imødekommelse af uforudsete udgifter.

Budgetværnet må maksimum være 1% af kommunens budgetterede nettodriftsudgifter til serviceudgifterne.

For Middelfart Kommune udgør 1% af serviceudgifterne 22,440 mio. kr. i budgetforslaget. Det foreslås at nedsætte værnet med 5,000 mio. kr., så budgetværnet vil blive nedsat til 17,440 mio. kr.

- **Flere kontroller med flere besparelser (budget tilføres), 1,950 mio. kr.**

Kommunens kontrolgruppe arbejder med at forebygge og afdække socialt bedrageri, fejludbetalinger samt andre forhold, hvor kommunen uberettiget mister indtægter eller afholder udgifter, som ikke er lovmedholdelige. Kontrolindsatsen bidrager samtidig til at sikre borgernes tillid til velfærdssystemet og en korrekt anvendelse af offentlige midler.

Derudover har kontrolindsatsen en præventiv effekt, som medfører at folk selv melder sig og får rettet op på uretmæssig modtaget ydelser.

Samtidig viser erfaringer fra både vores egen kommune og andre kommuner, at en styrket kontrolindsats giver betydelige økonomiske gevinster. Kontrolgruppen består indtil udgangen af 2026 af to midlertidige projektstillinger, og det er disse to stillinger som nu ønskes videreført som faste stillinger. Derudover ønskes der at tilføres én ekstra kontrolmedarbejder, hvilket gør at kontrolgruppen fra 2027 vil bestå af tre medarbejdere.

Gennem at videreføre samt opnormere ressourcerne til kontrolindsatsen vil der blive større robusthed i opgaveløsningen og mulighed for en mere systematisk og strategisk kontrolindsats. Kontrolområdet har udviklet sig markant, blandt andet som følge af øgede datamængder, flere komplekse sager og skærpede krav til dokumentation og opfølgning.

I forslaget forventes der en besparelse på 3,929 mio. på Beskæftigelses- og Arbejdsmarkedsudvalgets område ved at investere 1,950 mio. kr.

- **Justering af tilbud fra Sundhed Indefra, 0,470 mio. kr.**

I dag er der tilbud om behandlinger hos 2 fysioterapeuter (32 og 15 timer) – som dog også bruger tid på arrangement og gennemførelse af sociale arrangementer. Sundhed Indefra giver også sparring på organisatoriske tilbud, fx smertecoaching og besøg på arbejdsplads.

Dette supplerer i dag de fagforvaltningsspecifikke ydelser fra fx forflytningskonsulenter. Der er i dag mulighed for 5 gratis behandlinger uanset om der er tale om arbejdsrelateret eller fritidsrelateret skade. Formålet er at forebygge sygefravær eller understøtte tilbagevending.

Det foreslås samlet nedjusteret til organisatorisk sparring og proaktive tiltag på 10 timer. Det vil blive koblet direkte sammen med HR og Arbejdsmiljø. Den fysiske



ramme på Gl. Aulby (heldagsklasserne) skole vil således ophøre.

- **Administrativ besparelse BUF specialiseret, 0,381 mio. kr.**
Administrativ besparelse på det specialiserede børne og ungeområde.
Beløbet reduceres på lønbudgettet, og stilling genbesættes ikke
- **Administrativ besparelse BUF almen området, 0,151 mio. kr.**
Budgetreduktionen udgør 0,151 mio. kr., svarende til 1,4% af det samlede budget til administration på almenområdet.

Forslaget indebærer, at der vil være færre administrative ressourcer til rådighed i forhold til varetagelse af myndighedsopgaver, håndtering af mellemkommunale afregninger, indskrivninger i skole- og dagtilbud og øvrige sekretariatsfunktioner.

- **Justering af budgettet til Job og Vækstcentret, 0,687 mio. kr.**
Den største udgift på administrationsområdet på Job og Vækstcentret er udgiften til personale.

Som følge af beskæftigelsesreformen er budgettet til administrationsområdet for Job- og vækstcenteret fra 2026 til 2027 reduceret med 3,508 mio. kr. Besparelsen udgør yderligere en reduktion på 1,5 pct. af budgettet på administrationen for Job- og vækstcenteret. Besparelsen svarer til en reduktion på 1,2 fuldtidsstillinger, og realiseres ved, at der tilpasses på vakante stillinger. Der kan komme øget pres på medarbejderne, flere sager pr. medarbejder, længere svartider, flere fejl osv.

Dette vil betyde, at nogle opgaver ikke længere kan løses, og borgerne vil kunne opleve et forringet serviceniveau.

- **Administrationsbidrag (overhead) Bridgewalking**
Attraktionen Bridgewalking bliver driftet i et samarbejde med Fredericia Kommune. Samarbejdsaftalen blev indgået i forbindelse med opstarten i 2015, og der er nedsat en bestyrelse med repræsentanter fra hver kommune samt repræsentanter fra erhvervslivet fra hver kommune.

Jf. samarbejdsaftalen blev Bridgewalking etableret som en decentral enhed under Middelfart Kommune. Administrationen af løn og administration af budgettet af løn varetages ligeledes i Middelfart Kommune, og økonomistyringen følger Middelfart Kommunes Principper for økonomistyring. Den daglige bogføring varetages af et eksternt regnskabsvirksomhed, som afregnes løbende.

Bridgewalking tildeles således ikke noget budget, men forventes af "hvile i sig selv" via entreindtægter. Evt. overskud skal anvendes til naturaktiviteter og til at fremme turisme i Lillebæltsområdet. Ved evt. ophør af Bridgewalking skal eventuelt underskud dækkes med halvdelen til hver kommune.

Der har ikke gennem årene været opkrævet et administrationsbidrag til dækning af administration/konsulenttydelser og for benyttelse af IT-systemer mv. Andre enheder, hvor Middelfart Kommune administrerer betaler et administrationsbidrag (overhead). Beregning af administrationsbidraget i dette forslag tager udgangspunkt i et gennemsnit af Bridgewalkings indtægter (omsætning) for de seneste tre år (2023-2025), fratrasket et gennemsnit af betalingerne for



regnskabsassistance. Overhead er beregnet efter den gældende overheadprocent på 4,4% i som er fastsat i rammeaftalen i Sydjylland.

- **Rammebesparelse (andel fra 2028), 2,794 mio. kr.**

Som følge af ubalancen i kommunens samlede basisbudget er der fra 2028 indarbejdet en rammebesparelse på 14,300 mio. kr., og Økonomiudvalgets andel vedr. Administration er på 2,794 mio. kr. i 2028 og 2,762 mio. kr. i overslagsårene 2029-2030.

Fordelingen for den enkelte forvaltning/stab/område fremgår af nedenstående tabel (beløb i 1.000 kr.):

Fordeling af rammebesparelse fra 2028 vedr. Administration		2028	2029	2030
Stabene under Kommunaldirektøren	Ledelsessekr.	-244	-239	-239
Stabene under Kommunaldirektøren	IT-afdelingen	-95	-94	-94
Stabene under Kommunaldirektøren	Kommunikation	-36	-35	-35
Løn- og Økonomi	Løn og Økonomi	-396	-392	-392
Løn- og Økonomi	Børselspulje	-165	-163	-163
Løn- og Økonomi	Tjenestemandspension	-57	-57	-57
Børn- Unge og Familieforvaltningen	Special	-312	-308	-308
Børn- Unge og Familieforvaltningen	Almen	-104	-103	-103
Teknik- og Miljøforvaltningen		-626	-621	-621
Socialforvaltningen		-219	-217	-217
Jobcentret		-500	-493	-493
Kultur og Fritid		-40	-40	-40
ADMINISTRATION i alt		-2.794	-2.762	-2.762

Den konkrete udmøntning af rammebesparelsen er endnu ikke fastlagt. Besparelsen kan realiseres gennem reduktioner på tværs af områdets udgifter, gennem øgede indtægter eller ved en kombination heraf.

Yderligere initiativer

Ingen.

Ledelsessekretariatet, Kommunikation og IT-afdelingen

Overordnet afholder stabene under Kommunaldirektøren udgifter og indtægter vedrørende Ledelsessekretariatet, tværorganisatoriske aktiviteter, Kommunikation samt IT-afdelingen. Der er i budgettet afsat 47,5 mio. kr. De største poster er udgifter til:

- Personale
- Uddannelse, møder m.v.
- Centralt hardware, software og IT-vedligeholdelse

Derudover er der afsat budget til andre tværorganisatoriske aktiviteter, som f.eks.:

- Kontingent til KL
- Annoncering
- Udgifter til hjemmesiden
- Markedsføring
- Central arkivering



Økonomi, Indkøb og Digitalisering

Det samlede budget for Økonomi, Indkøb og Digitalisering udgør 158,119 mio. kr. og er opdelt i 5 hovedområder:

- Personale
- Uddannelse, møder mv.
- Fælles udgifter, herunder revisionsudgifter
- Lønpuljer og tjenestemandspension
- Generelle reserver
- Administrations- og IT-bidrag til Udbetaling Danmark
- IT-licenser til større IT-systemer (IT centralisering)

Personaleudgifterne omfatter alle udgifter og indtægter vedrørende personale i afdelingen. Herunder udgifter til uddannelse m.v.

Fælles udgifter indeholder blandt andet udgifter/indtægter til:

- Overhead takstinstitutioner
- Konsulentbistand
- Revision
- Driftssikring af boligbyggeri
- Budgetreguleringsreserve

Drift af kommunens IT systemer

Løn og Økonomi afholder licensudgifter til kommunens fagsystemer, AI og andre digitale systemer, primært systemer med årlige licensudgifter over 0,1 mio. kr. år. Det samlede budget udgør 36,9 mio. kr.

Lønpuljer, Tjenestemandspension

Tjenestemandspensioner

Udgifterne til tjenestemandspensioner – samlet set – har nået et maximum. Antallet af aktive tjenestemænd, som skal genforsikres er faldet de senere år. Nettobudgettet (udgifter fratrasket refusioner) til tjenestemandspensioner udgør i 2027 18,2 mio. kr.

Barselpulje

Der er afsat en barselpulje, som er finansieret ved at hver decentral enhed har bidraget med en andel deres lønsum.

Barselpuljen dækker en andel af afdelingers og decentrale enheders lønudgifter i forbindelse med personale på barsel, svarende til 80% af nettoudgifter, dertil kommer refusion i form af barselsdagpenge. Samlet set svarer kompensationen til 90% af bruttoudgiften. Puljen udgør i 2027 11,7 mio. kr.



HR

Det samlede budget i HR udgør 13,2 mio. kr. og omfatter følgende:

- Personale
- Uddannelse, møder m.v.

Derudover er der afsat budget til andre tværorganisatoriske opgaver og aktiviteter, som f.eks.

- HR og Arbejdsmiljø
- Personalejura
- Lønadministration
- Sundhed Indefra
- Lederudvikling
- Bæredygtig Arbejdsplads
- MED-struktur
- AKUT midler
- Centralt HR relateret software

Børn, Unge og Kulturforvaltningen

Børn- Unge- Kulturforvaltningens del af Økonomiudvalgets budget til Administration omfatter følgende:

- Personale, herunder kulturområdets centrale administration, sekretariatsfunktion i Fællessekretariatet og sagsbehandlere
- Øvrige personaleudgifter såsom udgifter til uddannelse/opkvalificering, kørselsgodtgørelse, møder m.v.

Derudover er der afsat budget til:

- Konsulentbistand
- Centrale arkivar udgifter
- Tolkebistand
- Administrationsvederlag vedrørende plejefamilier

Samlet er der afsat 40,4 mio. kr.

Teknik- og Miljøforvaltningen

Teknik- og Miljøforvaltningens andel af Økonomiudvalgets budget omfatter følgende:

- Personale
- Uddannelse, møder m.v.
- Diverse indtægter



Herudover er det budgetteret med udgifter til:

- Boligadministration

Boligadministrationens opgaver er vedligeholdelse, udlejning og administration af de kommunalt ejede almene ældreboliger og kommunale udlejningsejendomme.

Administrationen af de kommunalt ejede almene ældreboliger varetages af Boligkontoret Danmark.

Budgettet udgør i alt 47,0 mio. kr.

Social-og Sundhedsforvaltningen

Social- og sundhedsforvaltningens del af Økonomiudvalgets budget omfatter følgende:

- Personale
- Uddannelse, møder, udvikling m.v.
- Kantinen

Social- og Sundhedsforvaltningen består af:

- Fællesudgifter til ledelse, personale, uddannelse, udvikling m.m. i forvaltningen.
- Personale myndighed ældre og Hjælpemiddel
- Personale myndighed social og psykiatri
- Personale, indkøb og indtægter i Kantinen på Rådhuset

Budgettet udgør i alt 20,7 mio. kr.

Job- og Vækstcentret og Borgerservice

Job- og Vækstcentrets samt Borgerservice andel af Økonomiudvalgets budget omfatter følgende:

- Personale
- Uddannelse, møder m.v.

Herudover er der under Job- og Vækstcentret afsat budget til tolkebistand og diverse it-systemer.

Budgettet til administration udgør i alt 48,1 mio. kr.



Anlægsbevillinger i 2027-2030

Nedenfor ses nettobevillingerne for de enkelte anlægsprojekter for budgetåret 2027 og budgetoverslagsårene 2028-2030.

Anlægsprojekter i 2027 – 2030

Beløb angivet i mio. kr. i 2027 priser	Budgetår	Budgetoverslagsår		
År	2027	2028	2029	2030
Udisponeret anlægspulje	45,000	0	19,530	29,085
Pulje til investering i teknologi	1,579	1,579	1,579	1,579
Nettobevilling	46,579	1,579	21,109	30,664

Budgettallene er opgjort i faste priser og niveauet er derfor sammenligneligt på tværs af år. Sumdifferencer kan forekomme grundet afrunding.

Beskrivelse af de enkelte projekter

Der er en udisponeret anlægspulje i henholdsvis 2027, 2029 og 2030 med henblik på at opretholde et råderum for at prioritere nye anlægsgøveler i løbet af byrådsperioden.

Pulje til investering i teknologi, vedrører en lang række strategier og initiativer fra KL for at hjælpe kommunerne med brugen af moderne teknologier som f.eks. proces automatisering og velfærdsteknologier. Udfordringen med ny teknologi, er at der er en lang række barrierer for at komme i gang med at udnytte teknologi til at optimere driften.

En af de typiske forhindringer er manglende økonomi til at turde afprøve ny teknologi og derfor vil mange ideer og projekter strande ved, at der ikke er råd til at turde satse i den almindelige driftsøkonomi.

Puljen som forvaltningerne kan søge når de har et projekt vedrørende ny teknologi. Det nye digitalisering og informationssikkerhedsteam vil være koordinerende i at behandle og hjælpe med at søge puljen.



Kort om området

Politikområdet Erhverv og Turisme omfatter til:

- Turisme – herunder bl.a. tilskud til Visit Middelfart og Destination Fyn, samt eventområdet.
- Erhvervsservice – herunder bl.a. tilskud til Erhvervsrådet, Brobygning Middelfart, Trekantssamarbejdet, fælles EU-kontor m.v.

Driftsbevilling i 2027-2030

Af tabellen nedenfor ses en oversigt over driftsbevillingerne for budgetåret 2027 og budgetoverslagsårene 2028-2030.

Bevillingsoversigt for budget 2027 – 2030

Beløb angivet i mio. kr. i 2027 priser	Budgetår	Budgetoverslagsår		
År	2027	2028	2029	2030
Udgiftsbevilling	15,745	15,745	15,745	15,745
Indtægtsbevilling	0	0	0	0
Nettobevilling	15,745	15,745	15,745	15,745

Budgettallene er opgjort i faste priser. Niveauet er derfor sammenligneligt på tværs af år.
Sumdifferencer kan forekomme grundet afrunding.

Budgetforudsætninger

Dette afsnit beskriver budgetforudsætningerne for budget 2027-2030, herunder de indarbejdede udvidelser og investeringer, samt de forudsatte priser og mængder på de enkelte temaer eller delområder.

Udvidelser og prioriteringer på området

Der er i budgettet for 2027 indarbejdet følgende udvidelser og prioriteringer:

Udvidelser:

Ingen.

Prioriteringer:

- **Regulering af tilskud og ingen prisregulering, 0,300 mio. kr.**
Middelfart Erhvervscenter skal have ny resultatkontrakt fra 2027. Det foreslås at nedsætte denne med 0,300 mio. kr. Kontrakten lyder nu på 2,235 mio. kr. årligt (2026).

Brobygning og Destination Fyn bliver ikke pristalsreguleret i 2027 og i overslagsårene. For 2027 svarer det til i alt 0,134 mio. kr. Dette råderum skal



målrettes understøttelse af kommende byrådsindsatser fra 2027, der skal løftes på tværs af Erhverv, Handel, VisitMiddelfart, Brobygning og Middelfart Kommune.

- **Reduktion på Eventområdet, 0,250 mio. kr.**

Eventområdet understøtter større enkeltstående og en række tilbagevendende events i hele Middelfart Kommune. Det gælder både på sports- og kulturområdet, hvor vi understøtter festivaler, løb, stævner, mesterskaber mv.

Reduktionen vil betyde færre midler til at understøtte events i Middelfart Kommune, hvilket vil kunne få betydning for kommunens mulighed for at tiltrække nye større arrangementer.

Yderligere initiativer

Ingen.

Erhvervsservice

Nogle af tilskuddene til kommunens samarbejdspartnere og projekter under erhvervsservice er faste beløb, mens andre tilskud er bestemt af kommunens befolkningstal.

Middelfart Kommune er en del af Trekantsområdet, hvor vi sammen arbejder på at skabe endnu større vækst indenfor erhverv og bosætning bl.a. via vores optimale geografiske placering og grønne omgivelser.

På området ydes bl.a. tilskud til Middelfart Erhvervsråd, handelsstandsforeningerne og Brobygning Middelfart. Attraktivitet, erhvervsudvikling og fremtidens vækst og velfærd er tæt forbundet med hinanden.

Turisme

Nogle af tilskuddene til kommunens samarbejdspartnere og projekter under turisme er faste beløb. Desuden er der afsat beløb til eventpuljen.

Turismeindsatsen sker primært i et samarbejde med Destination Fyn, som Middelfart Kommune er medlem af.

Området prioriteres fortsat for at styrke udviklingen af kommunens attraktivitet overfor borgere, turister og tilflyttere såvel som erhvervslivet.



Anlægsbevillinger i 2027-2030

Nedenfor ses nettobevillingerne for de enkelte anlægsprojekter for budgetåret 2027 og budgetoverslagsårene 2028-2030.

Anlægsprojekter i 2027 – 2030

Beløb angivet i mio. kr. i 2027 priser	Budgetår	Budgetoverslagsår		
År	2027	2028	2029	2030
Småprojektpulje	0,260	0,260	0,260	0,260
Udviklingsarbejde Bæredygtige lokalsamfund	0,269	0,269	0,269	0,269
LUP-pulje – støtte til Lokale Udviklings Plan-projekter	0,808	0,808	0,808	0,808
Nettobevilling	1,337	1,337	1,337	1,337

Budgettallene er opgjort i faste priser og niveauet er derfor sammenligneligt på tværs af år.
Sumdiffrerencer kan forekomme grundet afrunding.

Beskrivelse af de enkelte projekter

Ovenstående anlægsprojekter indeholder følgende:

- Småprojektpulje, 0,260 mio. kr.:
Puljen udmøntes som ansøgningspulje til diverse småprojekter.

Midlerne i puljen skal anvendes til at støtte mindre, almennyttige og bæredygtige projekter og tiltag i Middelfart Kommune, som er til gavn for mange borgere i lokalområdet. Puljen retter sig mod lokaludvalg, foreninger, klubber og lign. fra hele kommunen.

- Udviklingsarbejde Bæredygtige lokalsamfund, pulje på 0,269 mio. kr.:
Middelfart Byråd har med start i 2018 igangsat indsatsen Bæredygtige Lokalsamfund for at understøtte en aktiv udvikling af Middelfarts lokalsamfund. Gennem samskabelse med borgere og andre lokale aktører, samlet kaldet en "udviklingsgruppe", igangsættes nye initiativer og projekter.

Anlægsmidlerne skal gå til at understøtte de lokale processer og til hurtig realisering af mindre projekter – fx fysiske projekter i mindre skala, som har en lokal betydning og værdi, eller til skitse- og pilotprojekter hvor ideer til en start testes/konstrueres i lille skala. Anlægsmidlerne er primært til projekter/indsatser beskrevet i de lokale udviklingsplaner. Midlerne skal kunne udmøntes af forvaltningen, som her og nu-tildeling uden ansøgningsrunder.

- Der afsættes en LUP pulje på 0,808 mio. kr. (støtte til Lokale Udviklings Plan projekter)
Der afsættes en pulje til diverse projekter i lokalsamfundene, som udmøntes som ansøgningspulje til lokaludvalg, foreninger, klubber, organisationer og lign. Puljens formål er at støtte almennyttige og bæredygtige projekter, der udspringer af lokalsamfundenes udviklingsplaner (LUPer) og bidrager til lokalområdernes attraktivitet og fællesskaber.



Projekter vurderes efter tre kriterier:

1. De skal være almennyttige, bæredygtige og skal udspringe af de lokale udviklingsplaner
2. De skal være modent og realistisk at gennemføre inden for 2 år.
3. Der skal ved bygge- og anlægsprojekter lægges særlig vægt på klima- og bæredygtige løsninger og arkitektonisk tilpasning til stedet.



Kort om området

Fælles funktioner indeholder budget til:

- Forsikringsområdet
- Den centrale rengøringsenhed

Forsikringsområdet omfatter alle former for forsikringer bl.a.:

- Arbejdsskadeforsikringer
- Bygnings- og løseforsikringer
- Ansvarsforsikringer
- Motorkøretøjsforsikringer

Motorkøretøjsforsikringer er, i modsætning til de andre, ikke placeret under Økonomiudvalget. De ligger, i henhold til decentraliseringsprincipperne, under de decentrale enheder.

Udover udgifter til forsikringspolicer, afholdes der på dette område også udgifter til risikostyring, hvilket bl.a. vil sige opsætning af kameraer osv.

Fra 2013 har Byrådet besluttet at være selvforsikrede på arbejdsskadeområdet.

Rengøring af kommunens bygninger blev i 2008 og 2009 samlet i en kommunal rengøringsenhed, hvor rengøringen foretages af den kommunale rengøringsafdeling.

I rengøringsenheden gøres rent med flere Svane-mærkede produkter ligesom produkterne skal være mærket i overensstemmelse med gældende regler om EU-mærkning, herunder opfylde krav om CE-mærkning og overholde relevante harmoniserede standarder. Af indkøbsaftalen fremgår det, at leverandøren opfordres til aktivt at medvirke til forsatte forbedringer af miljø, teknologi og økonomi i forbindelse med aftalen. Leverandøren skal i videst muligt omfang mindske de miljømæssige påvirkninger, f.eks. med hensyn til emballage udformning, materiale og vægt.

Driftsbevilling i 2027-2030

Af tabellen nedenfor ses en oversigt over driftsbevillingerne for budgetåret 2027 og budgetoverslagsårene 2028-2030.

Bevillingsoversigt for budget 2027 – 2030

Beløb angivet i mio. kr. i 2027-priser	Budgetår	Budgetoverslagsår		
År	2027	2028	2029	2030
Udgiftsbevilling	58,819	58,574	58,576	58,576
Indtægtsbevilling	-2,514	-2,514	-2,514	-2,514
Nettobevilling	56,305	56,060	56,062	56,062

Budgettallene er opgjort i faste priser. Niveauet er derfor sammenligneligt på tværs af år. Sumdifferencer kan forekomme grundet afrunding.



Budgetforudsætninger

Dette afsnit beskriver budgetforudsætningerne for budget 2027-2030, herunder de indarbejdede udvidelser og prioriteringer, samt de forudsatte priser og mængder på de enkelte temaer eller delområder.

Udvidelser og prioriteringer på området

Udvidelser:

- **Tråden bliver permanent**

I forbindelse med permanentgørelse af Tråden, er forsikringsbudgettet udvidet med henholdsvis 0,037 mio. kr. i 2028 og 0,055 mio. kr. i årene fremadrettet.

Prioriteringer:

- **Rengøring, ændret afdragsprofil, 0,836 mio. kr./år**

Andelen af den samlede prioritering for Fælles Funktioner tages på rengøringsområdet. I forbindelse med budgetvedtagelsen forlænges den igangværende godkendte handleplan for afdrag af gæld i Rengøringsenheden, så den økonomiske belastning på årets budget reduceres.

Gælden forventes at være på 2,293 mio. kr. efter regnskab 2026. Det betyder en noget længere afvikling af den nuværende gæld, og det forventede råderum, der var planlagt til bedre udnyttelse og optimering af driften, planlægges indenfor en mindre økonomisk ramme. Gælden forventes først afviklet efter 6-7 år.

Prioritering Budget 2027 og frem/årligt		836.000			
Gæld:		3.493.000	Efter 2026:		2.293.000
		Nuværende handleplan	6 år	7 år	
År 1	2027	1.200.000	382.167	327.571	
År 2	2028	1.093.000	382.167	327.571	
År 3	2029		382.167	327.571	
År 4	2030		382.167	327.571	
År 5	2031		382.167	327.571	
År 6	2032		382.167	327.571	
År 7	2033			327.571	
TOTAL		2.293.000	2.293.000	2.293.000	

- **Rammebesparelse (andel fra 2028), 0,421 mio. kr.**

Som følge af ubalancen i kommunens samlede basisbudget er der fra 2028 indarbejdet en rammebesparelse på 14,3 mio. kr., og Økonomiudvalgets andel vedr. Fælles Funktioner (Rengøring og Forsikring) udgør 0,421 mio. kr. i 2028 og 0,417 mio. kr. i overslagsårene 2029-2030.



Fordelingen for de to områder under Fælles Funktioner fremgår af nedenstående tabel (beløb i 1.000 kr.):

Rammebesparelse, andel fra 2028	2028	2029	2030
	Beløb i 1.000 kr.		
Rengøring	274	271	271
Forsikring	147	146	146
I alt Fælles Funktioner	421	417	417

Den konkrete udmøntning af rammebesparelsen er endnu ikke fastlagt. Besparelsen kan realiseres gennem reduktioner på tværs af områdets udgifter, gennem øgede indtægter eller ved en kombination heraf.

Forsikringsområdet

Siden 2013 har Middelfart Kommune været selvforsikrede på arbejdsskadeområdet og i 2024 var det øvrige forsikringsområde i udbud.

For at få så lav en præmie som muligt, er der i forbindelse med det seneste udbud bl.a. indgået aftale om en selvrisiko på kr. 50.000,- på bygnings- og løsreforsikringen og kr. 25.000,- på autoforsikringerne.

Der er også udarbejdet en forsikringspolitik, hvor det er indarbejdet, at den enkelte institution har en mindre intern selvrisiko i forbindelse med skader.

Det samlede budget 2027 til forsikringsområdet udgør 20,8 mio. kr., heraf udgør budgettet til arbejdsskader 9,2 mio. kr.

Udgiften til Katastrofeforsikringspræmie dækker over en forsikring der dækker skader over 2,5 mio. kr. hvis mere end en person kommer til skade ved samme begivenhed.

Herudover er der udgifter til administrationsordning, denne opgave udføres typisk af forsikringsmæglere eller særlige skadeadministrationselskaber. Der skal være skodder mellem arbejdsgiverrollen og forsikringsselskabsrollen omkring personfølsomme oplysninger. Der er også udgifter til Arbejdsskadestyrelsen, Ankestyrelsen og arbejdsmiljøbidrag.

Ved overgangen til selvforsikring på arbejdsskadeområdet, er der lavet et tværgående samarbejde mellem kommunens forsikringsafdeling, sikkerhedsorganisationen og arbejdsmiljøkonsulenterne med henblik på at iværksætte en aktiv forebyggende indsats for begrænsning af arbejdsulykker i kommunen. Samtidig er der igangsat et aktivt skadebehandlingsprogram for forulykkede personer.

Der afholdes ligeledes udgifter til den forebyggende indsats til forbedring af arbejdsmiljøet og til Arbejdsmarkedets Erhvervssikring (AES). AES udbetaler erstatninger for anerkendte erhvervssygdomme. Det er obligatorisk for alle private og offentlige arbejdsgivere i Danmark at indbetale bidrag til AES.



Rengøringsområdet

Rengøringsbudgettet består af 2 dele:

- De decentrale enheders budget til rengøring
- Drift af rengøringsenheden

I 2016 blev der besluttet en effektivisering, svarende til en nedjustering af Rengøringsenhedens budget med 3,5 mio. kr. fra 2017. Rengøringsenheden justerede antallet af personaler, der blev foretaget nye opmålinger af alle enheder - og den fulde effekt skulle efter handleplanen have været fuld implementeret i 2020, hvilket har været vanskeligt at opnå.

For at få budgettet i balance på området, blev der i 2023 udarbejdet en kortlægningsanalyse. I efteråret 2023 blev der igangsat en omlægning af rengøringsenheden, så rengøringsniveauet inden for de forskellige kundegrupper ensrettes. Budgettet er nu kommet i balance, og der afdrages på det opsparede underskud.

Det samlede rengøringsbudget udgør i 2027 i alt 35,5 mio. kr. netto, fordelt med et udgiftsbudget på 38,0 mio. kr. og et indtægtsbudget på 2,5 mio. kr.

Budgettet til de interne enheder er som udgangspunkt løbende blevet overflyttet til Rengøringsenheden, således der ikke skal sendes interne regninger i organisationen. I forbindelse med budgetlægningen tilpasses og overflyttes budgetændringer via tekniske tilretninger.

Udgiftsbudgettet indeholder lønbudget til ca. 75 medarbejdere i Rengøringsenheden, indkøb af maskiner og rengøringsmidler samt drift af biler. Indtægterne består af indtægter vedr. både interne (ekstra arbejder og nye enheder) samt eksterne enheder.



Kort om området

Billund, Fredericia, Kolding, Middelfart, Vejen og Vejle Kommuner etablerede pr. 1. januar 2016 TrekantBrand. Baggrunden for oprettelsen af et fælles beredskab er en aftale mellem KL og regeringen om, at kommunerne senest den 1. januar 2016 skulle have etableret op mod og maksimalt 20 beredskabsenheder (mod tidligere 86 beredskabsenheder) organiseret i tværkommunale samarbejder. Ved udgangen af 2021 udtrådte Vejle Kommune, og fællesskabet fortsætter fra 2022 med de øvrige 5 ejerkommuner.

Driftsbevilling i 2027-2030

Af tabellen nedenfor ses en oversigt over driftsbevillingerne for budgetåret 2027 og budgetoverslagsårene 2028-2030.

Bevillingsoversigt for budget 2027 – 2030

Beløb angivet i mio. kr. i 2027-priser	Budgetår	Budgetoverslagsår		
År	2027	2028	2029	2030
Udgiftsbevilling	13,107	13,107	13,107	13,107
Indtægtsbevilling	-1,192	-1,192	-1,192	-1,192
Nettobevilling	11,915	11,915	11,915	11,915

Budgettallene er opgjort i faste priser. Niveauet er derfor sammenligneligt på tværs af år.
Sumdifferencer kan forekomme grundet afrunding.

Budgetforudsætninger

Dette afsnit beskriver budgetforudsætningerne for budget 2027-2030, herunder de indarbejdede besparelser og udvidelser, samt de forudsatte priser og mængder på de enkelte temaer eller delområder.

Trekantområdets Brandvæsen skal hvert år udarbejde budget for det kommende år inden den 1. juli. Budgettet skal være opdelt i forhold til beredskabsopgaver og sideaktiviteter. Budgettet skal tillige indeholde flerårige budgetoverslag for de beredskabsopgaver, som varetages af TrekantBrand.

Budgettet skal godkendes af byrådet. KL's seneste pris- og lønfremskrivningsprocent benyttes.

Budgettet for 2027 er udarbejdet med 5 ejerkommuner under TrekantBrand. Det er i budgettet forudsat, at det tidligere indarbejdede sparekrav på 0,5% årligt videreføres, og at der tilføres midler til udskiftning af køretøjer og til prisstigningen som følge af udbuddet af det operative beredskab.

Fra 2022 er udgifterne fordelt efter indbyggertal i de enkelte kommuner pr. 1 januar, hvilket svarer til, at Middelfart Kommunes andel er 15,65 % i 2027.



Udvidelser og prioriteringer på området

Der er ikke indarbejdet udvidelser og prioriteringer på området i budget 2027 og overslagsårene 2028-2030.

Beredskabet

Trekantområdets Brandvæsen er et § 60 selskab. Det vil sige et fælleskommunalt selskab i henhold til Lov om kommunernes styrelse § 60. Det fælles beredskab arbejder indenfor den nuværende beredskabslovs rammer. Vejle Kommune har varetaget administrationsopgaven indtil 2021, og i forbindelse med Vejle Kommunes udtræden er opgaven overtaget af Kolding Kommune.

Den øverste myndighed i Trekantområdets Brandvæsen er den fælles Beredskabskommission for de 5 kommuner (tidligere 6 ejerkommuner), der varetager den umiddelbare forvaltning af redningsberedskabet. Derudover er der nedsat en bestyrelse bestående af deltagerkommunernes borgmestre. Bestyrelsen vil kunne varetage selvstændige opgaver vedrørende mere generelle ledelsesbeslutninger af intern karakter og betydning for selskabet samt i øvrigt forberedelse af sager til Beredskabskommissionen.

Den fælles beredskabskommission består fra 1.1.2023 af 2 medlemmer fra hver kommune, dog har Kolding Kommune tre medlemmer. Herudover er der en repræsentant fra medarbejderne. Politiet har også plads i kommissionen, mens de frivillige er tilbudt observatørstatus.



Kort om området

Området Jordforsyning og støttet boligbyggeri omfatter køb og salg af jord samt byggemodning til boliger og erhverv. Området omfatter også støttet boligbyggeri i form af indskud i alment boligbyggeri.

Anlægsbevillinger i 2027-2030

For at undgå overbudgettering bliver indtægten ikke budgetlagt. I stedet bliver der lavet en vurdering på forventet salg, som er beskrevet under beskrivelse af de enkelte boligområder. Bevilling til salgsindtægter søges til budgetopfølgninger.

Tabellen nedenfor viser, hvorledes anlægsbevillingen fordeler sig på forskellige projekter i kommunen for budgetåret og overslagsårene.

Jordforsyning Beløb i mio. kr. 2027 priser	2027		2028		2029		2030	
	U	I	U	I	U	I	U	I
Byggemodning Kirkebyvænget, Ejby	0,650	-	0,000	-	0,000	-	0,000	-
Byggemodning Åvænget, Harndrup	1,000	-	0,000	-	5,300	-	0,000	-
Byggemodning Middelfartvej, Båring	0,000	-	6,850	-	6,850	-	12,300	-
Byggemodning Middelfart Øst	9,500	-	3,000	-	7,000	-	3,000	-
Byggemodning Ulvsbjergvej	0,000	-	1,000	-	7,000	-	7,000	-
Pulje - køb og salg af jord	3,500	-	3,500	-	3,500	-	3,500	-
Rådgivning ved salg af jord og bygn.	0,500	-	0,500	-	0,500	-	0,500	-
Markedsføring af salg af jord	0,250	-	0,250	-	0,250	-	0,250	-
I alt	15,400	-	15,100	-	30,400	-	26,550	-

Boligområder:

Kirkebyvænget – Ejby

Der er 1 byggegrund tilbage i Kirkebyvænget. Det er forventningen, at den bliver solgt i 2027. Der blev i budget 2025-2028 afsat 4,750 mio. kr. i 2025 til byggemodning af 2. etape af Kirkebyvænget i Ejby, hvor der bliver etableret 9 parcelhusgrunde til salg i udstykningsen. Nye beregninger viser behov for at afsætte yderligere 0,650 mio. kr. i 2027 således, at der samlet bliver afsat 5,4 mio. kr. Det er forventningen, at byggemodningen bliver projekteret i 2027 med udførelse i 2028.

Sejerøvej – Båring

Status er, at der er solgt 14 ud af 19 parcelhusgrunde på Sejerøvej. Der forventes et salg på 4 af de resterende 5 grunde i perioden 2027-2030.



Søndermarken – Nørre Aaby

Udstykningen med 40 byggegrunde blev klargjort til salg i december 2023. Der er indtil videre solgt 10 grunde. I perioden 2027-2030 er forventningen et salg på 20 af de resterende 30 grunde.

Tåruplundvej – Gelsted

Størstedelen af byggegrundene blev solgt til Boligforeningen Lillebælt til etablering af 20 almene boliger. Der er stadig 2 grunde til salg, og de forventes at blive solgt i perioden 2027-2030.

Bromsmae - Brenderup

Der er etableret 13 byggegrunde. Status er, at der er solgt 4 ud af de 13 grunde. I perioden 2027-2030 er forventningen et salg på 4 af de resterende 9 grunde.

Drejerbakken - Ejby

Der er solgt 7 ud af de 15 byggegrunde i udstykningen. I perioden 2027-2030 er forventningen et salg på 4 af de resterende 8 grunde.

Juelsmindevænget - Harndrup

Status er, at der er solgt 3 ud af de 6 byggegrunde i udstykningen. I perioden 2027-2030 er forventningen et salg på 1 af de resterende 3 grunde.

Åvænget - Harndrup

Til byggemodning af 19 tæt/lav byggegrunde og 10 parcelhusgrunde på Åvænget i Harndrup, afsættes der 6,3 mio. kr., fordelt med 1 mio. kr. i 2027 til projektering og 5,3 mio. kr. i 2029 til opstart af udførelsen. I årene efter 2029 er det forventningen, at byggemodningen bliver afsluttet, hvis salget af grunde berettiger dette.

Middelfartvej - Båring

Til byggemodning af matr. 13r på Middelfartvej i Båring, etape 1 med 25 parcelhusgrunde, afsættes der 13,7 mio. kr., fordelt med 6,850 mio. kr. i henholdsvis 2028 og 2029 til udførelse. Der blev afsat 1 mio. kr. i budget 2026 til projektering. Til etape 2 med 25 parcelhusgrunde afsættes der 12,3 mio. kr. i 2030 til udførelse.

Ulvsbjergvej

Kommunen ejer et areal på ca. 10 ha øst for Ulvsbjergvej, hvor der potentielt kan placeres cirka 60-70 parcelhuse. Lokalplanen forventes vedtaget i første kvartal 2028. Til etape 1, etablering af cirka halvdelen af parcelhusene, afsættes 1 mio. kr. til projektering i 2028 og 7 mio. kr. i henholdsvis 2029 og 2030 til udførelse. Etape 2 med de resterende parcelhusgrunde bliver byggemodnet, hvis salget af grunde berettiger dette.

Erhvervsområder:

Fynsvej/Skærgårdsvænget/Barmstedt Alle - Middelfart

Byggemodning samt salg af jord i erhvervsområdet ved Fynsvej, syd for Fiberline. Der er ca. 8 ha rest på Fynsvej/Skærgårdsvænget/Barmstedt Alle til salg.

Sydmarksvej/Tværvejen – Nr. Aaby

Byggemodning samt salg af jord i erhvervsområdet ved Sydmarksvej/Tværvejen. Der er 12 ha rest til salg.



Middelfart Øst - Middelfart

I forbindelse med kommuneplanen er der udlagt 55 ha ved motorvejen. Kommunen har købt 30 ha udlagt til erhverv, men arealerne er endnu ikke byggemodnet. Til byggemodningen afsættes der i budget 2027-2030 i alt 22,5 mio. kr., fordelt med 9,5 mio. kr. i 2027, 3 mio. kr. i 2028, 7 mio. kr. i 2029 og 3 mio. kr. i 2030 til byggemodning af 1. etape af erhvervsområdet Middelfart Øst, hvor der skal etableres erhvervsgrunde til salg i udstykningen. Der blev afsat 3 mio. kr. i budget 2026 til byggemodning. En vej tværs gennem erhvervsområdet der forbinder Fynsvej med Aulbyvej, anslås at koste 38 mio. kr. at etablere.

Pulje til køb og salg af jord samt rådgivning og markedsføring

Der er afsat en pulje på 3,5 mio. kr. i 2027 og overslagsårene til færdiggørelsesarbejder, køb af jord, nedrivning af bygninger samt byggemodning af nye bolig- og erhvervsarealer i hele kommunen. Desuden er der afsat 0,500 mio. kr. i 2027 og overslagsårene til rådgiverudgifter for at kunne gøre overskydende bygningsmasse og jord klar til vurdering og salg. Derudover er der afsat 0,250 mio. kr. i 2027 og overslagsårene, som skal finansiere markedsføring af både parcelhus- og erhvervsgrunde.

Støttet boligbyggeri:

I budget 2027-2030 er der afsat 5 mio. kr. årligt til indskud i alment boligbyggeri. I forbindelse med opførelse af alment boligbyggeri skal kommunen betale indskud i Landsbyggefonden svarende til 10% af den samlede byggesum. Byrådet har med aftalen om "200 nye attraktive lejeboliger på vej i Middelfart Kommune" disponeret det årlige indskud på 5 mio. kr. til alment boligformål til og med 2028 samt 1,187 mio. kr. i 2029. Der er således 3,813 mio. kr. i 2029 og 5 mio. kr. i 2030, som ikke er disponeret.

Bruttobevillingerne kan ses af investeringsoversigten.



Kort om området

Området omfatter den målrettede beskæftigelsesindsats for alle ledige borgere i Middelfart kommune. Der arbejdes kontinuerligt med at forbedre og udvikle beskæftigelsesindsatsen, så flest mulige borgere flyttes fra offentlig forsørgelse til selvforsørgelse.

Området er sammensat af en række ydelsestyper og indsatser til ledige borgere, herunder kontanthjælp, ydelse og indsats til forsikrede ledige og seniorjobs. Derudover varetages indsatsen i forbindelse med sygedagpenge, jobafklaring, revalidering og fleksjob, ressourceforløb, samt udredning vedrørende førtidspension og seniorpension.

Til området hører også Den forberedende grunduddannelse (FGU), som er målrettet unge under 25 år.

Samtidig omfatter aktiviteterne også integrationsindsatsen for nyankommne udlændinge. Indsatserne består bl.a. af modtagelse, boligplacering, virksomhedsrettede indsatser og danskuddannelse.

Beskæftigelsesområdet er under konstant udvikling, hvor reformer, lovændringer og skiftende konjunkturer afspejles i de økonomiske dispositioner og mål med beskæftigelsesindsatsen.

Driftsbevilling i 2027-2030

Af tabellen nedenfor ses en oversigt over driftsbevillingen for budgetåret 2027 og budgetoverslagsårene 2028-2030.

Bevillingsoversigt for budget 2027 – 2030

Beløb angivet i mio. kr. 2027 priser	Budgetår	Budgetoverslagsår		
År	2027	2028	2029	2030
Udgiftsbevilling	933,162	944,054	956,667	973,289
Indtægtsbevilling	-207,974	-207,964	-207,964	-207,964
Nettobevilling	725,188	736,091	748,703	765,325

Sumdifferencer kan forekomme grundet afrunding.

Budgetforudsætninger

Dette afsnit beskriver budgetforudsætningerne for budget 2027 samt overslagsårene 2028 til 2030, herunder de indarbejdede investeringer, udvidelser og prioriteringer, der er på området. Herefter vil budgetterne for de enkelte områder vil blive gennemgået.

Udvidelser og investeringer

Der er i budgettet for 2027 indarbejdet følgende udvidelser og investeringer:



Udvidelser

Ingen

Investeringer

Ingen

Prioriteringer

Der er i budgettet for 2027 indarbejdet følgende prioriteringstiltag.

- Rammebesparelse: Som følge af ubalancen i kommunens samlede basisbudget er der fra 2028 indarbejdet en årlig rammebesparelse på 14,343 mio. kr. Beskæftigelses- og Arbejdsmarkedsudvalgets andel heraf udgør 0,142 mio. kr. i 2028, 0,136 mio. kr. i 2029 og 0,136 mio. kr. i 2030.
- Midlertidig boligplacering af flygtninge: Nyankomne flygtninge boligplaceres i kommunen, når de får opholdstilladelse. Middelfart har også fremover behov for fleksible og midlertidige boliger til de nyankomne flygtninge, men målet er, at flygtningene hurtigere kommer ud i reelle boliger, så de ikke bliver for længe i de midlertidige boliger.
- Tidlig indsats for kontanthjælpsmodtagere: Målet med dette prioriteringstiltag er, at flere kontanthjælpsmodtagere kommer hurtigt i beskæftigelse. Kommunens udgifter til kontanthjælpsydelse ventes som følge heraf at falde. Målet opnås ved at opnormere indsatsen med en ekstra virksomhedskonsulent over to år.
- Flere kontroller: Kommunens kontrolgruppe har primært til opgave at påse, at de sociale ydelser udbetales på et korrekt grundlag, så ingen borgere modtager sociale ydelser, de ikke er berettiget til. Kontrolgruppen består indtil udgangen af 2026 af to midlertidige projektstillinger. Fra 2027 er det ønsket, at kontrolgruppen består af tre medarbejdere. Som følge af, at kontrolgruppen videreføres og opnormeres, ventes udgifterne til ydelser på bl.a. sygedagpengeområdet og til fleksjob at blive lavere. Opnormeringen ventes desuden at have en præventiv effekt mod socialt bedrageri.
- Flere kontanthjælpsmodtagere i virksomhedsrettede forløb: Målet med dette prioriteringstiltag er at øge antallet af kontanthjælpsmodtagere, der deltager i virksomhedspraktik og løntilskud. Herved bliver faglige, sociale og personlige kompetencer udviklet, og tilknytningen til arbejdsmarkedet øges. Ordinære løntimer og ordinær beskæftigelse medfører, at kommunens udgifter til kontanthjælpsydelse falder. Målet opnås ved at der ansættes en projektkoordinator i en toårig periode. Herudover vil kommunens nuværende virksomhedskonsulenter varetage opsøgende og opfølgende arbejde i forhold til virksomheder, som er med til at opkvalificere og gøre netop denne målgruppe klar til beskæftigelse.

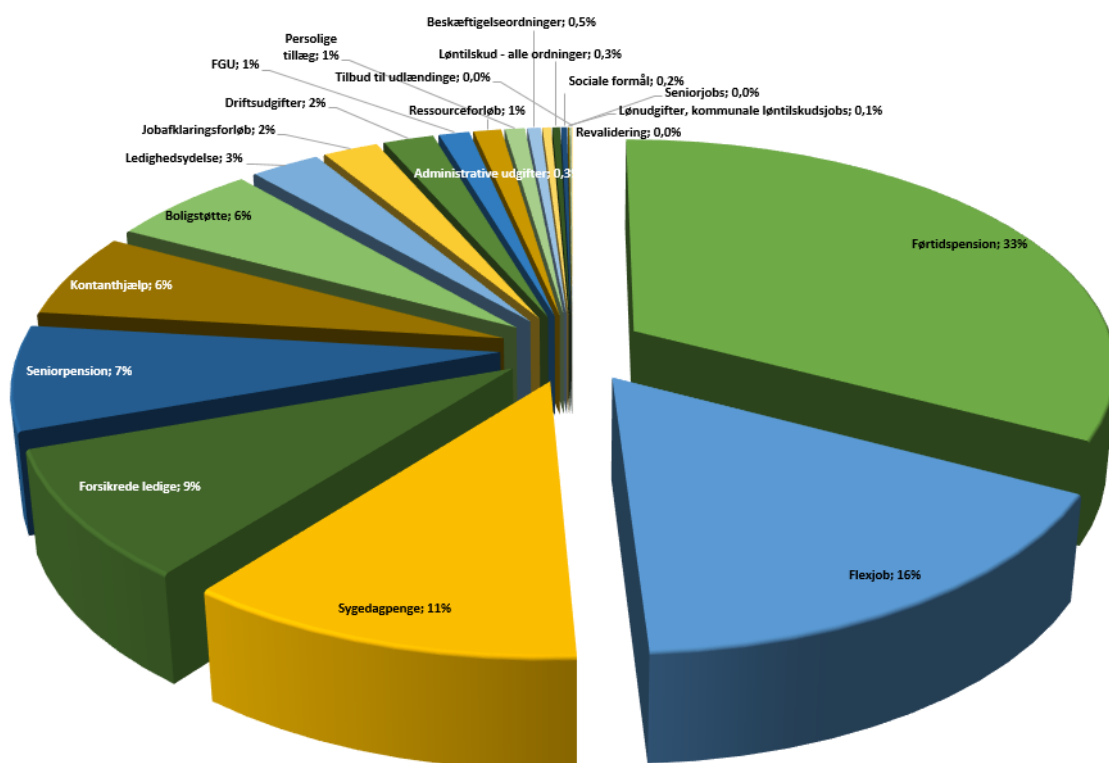


Budgetterne for de enkelte områder

I nedenstående tabel vises fordelingen af budgettet for Beskæftigelses- og Arbejdsmarkedsområdet. Herefter følger en kort beskrivelse af budgettet og budgetforudsætninger for hvert område.

Hovedoversigt – budget 2027:

Budget til beskæftigelsesindsats (beløb angivet i 1000 kr.)	Budget 2027
BESKÆFTIGELSE- OG ARBEJDSMARKEDSUDVALGET TOTAL	725.188
Tilbud til udlændinge	-286
Førtidspension	237.684
Seniorpension	53.186
Sygedagpenge	82.721
Jobafklaringsforløb	15.574
Kontanthjælp (mindstesats, grundsats og forhøjet sats)	42.832
Forsikrede ledige	65.399
Revalidering	215
Løntilskud - alle ordninger	2.166
Ledighedsydelse	19.587
Flexjob	119.080
Ressourceforløb	7.836
Lønudgifter, kommunale løntilskudsjobs	402
Seniorjobs	225
Beskæftigelsesordninger	3.741
Driftsudgifter	14.229
Administrative udgifter	2.476
Den forberedende grunduddannelse (FGU)	8.619
Boligstøtte	42.098
Personlige tillæg	5.658
Sociale formål	1.746



Tilbud til udlændinge

Området er budgetlagt med 7,7 mio. kr. i bruttoudgifter og -0,3 mio. kr. i nettoudgifter. Budgettet dækker over en række udgifter til bl.a sprogskole, kurser, og boligplacering. Kommunen modtager på indtægtssiden diverse tilskud fra staten, hvorfor nettobudgettet bliver negativt.

Der er budgetteret med 32 borgere på sprogskole omfattet af selvforsørgelses- og hjemrejseprogrammet og 50 på sprogskole som en del af et introduktionsforløb. Sidstnævnte henvender sig til udlændinge, der kommer til Danmark for at arbejde og deres medfølgende familiemedlemmer, samt studerende og au-pairs.

Der er også afsat midler til midlertidig boligplacering af flygtningene indtil det er muligt at anvisne en permanent bolig. Budgettet til midlertidig boligplacering er fastsat til 1,1 mio. kr., efter regulering for indbetalt husleje (egenbetaling).

Budgettet bygger herudover på hjemtagelse af statsligt resultattilskud på i alt 3,1 mio. kr., ved at en flygtning eller familiesammenført kommer i arbejde, uddannelse eller består en afsluttende prøve i dansk. Samtidig modtager kommunen et grundtilskud for hver borger under selvforsørgelses- og hjemrejseprogrammet til dækning af sociale merudgifter og generelle udgifter. Grundtilskuddet for 55 borgere under programmet budgetteres til 2,3 mio. kr.

Indsatserne i selvforsørgelses- og hjemrejseprogrammet består af beskæftigelsesrettede tilbud og danskuddannelse. Programmet skal tilrettelægges med henblik på, at borgeren kan opnå ordinær beskæftigelse inden for det første år. Programmet skal forlænges, så



længe borgeren ikke har opnået selvforsørgelse via ordinært arbejde eller ordinær uddannelse og ikke har bestået en danskprøve. Det samlede program kan dog højst have en varighed på 5 år.

Førtidspension

Området har et budget på 237,7 mio. kr. i kommunale udgifter. I 2027 er der afsat budget til medfinansiering af 702 sager på den nye refusionsordning, samt 762 sager på den gamle refusionsordning, totalt 1.464 sager.

Der er budgetlagt med 90 tilkendelser af førtidspension (45 årspersoner) i 2027.

Før førtidspension tilkendes, skal der være en helhedsvurdering af borgerens arbejdsevner. I vurderingen ser kommunen på en række forhold, såsom helbred, uddannelse og erfaring fra arbejdsmarkedet.

På førtidspensionsområdet er der fokus på at sikre retmæssig hjemtagelse af al berettiget mellemkommunal refusion for udgifterne. Dette ved bl.a. øget samarbejde og deling af oplysninger mellem relevante afdelinger.

Seniorpension

Området har et budget på 53,2 mio. kr. i kommunale udgifter. I 2027 er der afsat budget til medfinansiering af 287 seniorpensioner.

Der er budgetlagt med 80 tilkendelser af seniorpension (40 årspersoner) i 2027.

Seniorpension blev indført i 2020 som en helbredsmæssig tilbagetrækningsordning, der giver nedslidte seniorer med langvarig beskæftigelse mulighed for at trække sig tilbage fra arbejdsmarkedet seks år før folkepensionsalderen, hvis de vurderes at have en arbejdsevne på under 18 timer om ugen i forhold til seneste job.

ATP overtog i 2021 ansvaret for tildeling af ydelsen i en nyoprettet seniorpensionsenhed. Kommunen har dog fortsat ansvaret for at forberede den enkelte sag bl.a. ved at beskrive arbejdsevnen og indhente dokumentation fra læger i forhold til borgerens nedsatte arbejdsevne.

Sygedagpenge

Sygedagpengeområdet har et budget på 132,0 mio. kr. i bruttoudgifter og 82,7 mio. kr. i nettoudgifter. I 2027 er der budgetlagt med udgifter til 680 årspersoner på sygedagpenge.

Job- og Vækstcentrets sygedagpengeopfølgning sker med henblik på at fastholde borgerens tilknytning til arbejdsmarkedet for hurtigst muligt at få borgeren tilbage på arbejdspladsen, bl.a. gennem samarbejde med arbejdgiverne og gennem delvis



raskmeldinger. I sager med et forventet længerevarende fravær er der desuden fastlagt en række opfølgningsskridt og indsatser.

Regresindtægterne, dvs. tilbagebetaling af sygedagpenge fra arbejdsgivernes forsikrings-selskaber til lønmodtagere med arbejdsskader, forventes at beløbe sig til 0,8 mio. kr. Kommunen betaler 50 pct. af regresindtægterne tilbage til staten, dvs. 0,4 mio. kr.

Jobafklaringsforløb

Der er afsat 19,8 mio. kr. i bruttoudgifter, og 15,6 mio. kr. i nettoudgifter til området. Beløbet svarer til 117 årspersoner i jobafklaringsforløb i 2027.

Jobafklaringsforløb har til formål at få syge eller andre, der er i risiko for at blive tildelt førtidspension, tilbage på arbejdsmarkedet. Indtil slutningen af 2026 kan man overgå til et jobafklaringsforløb, når man ikke kan få forlænget sygedagpengene efter de eksisterende forlængelsesmuligheder, og man fortsat er uarbejdsdygtig på grund af sygdom. Forløbet er kendetegnet ved, at man skal have en individuelt tilpasset, tværfaglig og helhedsorienteret indsats.

Som følge af beskæftigelsesreformen udfases jobafklaringsordningen og tilgangen til ordningen stopper d. 1. januar 2027.

Kontanthjælp (mindstesats, grundsats og forhøjet sats)

Der er budgetteret med 66,5 mio. kr. i bruttoudgifter og 42,8 mio. kr. i nettoudgifter til kontanthjælp. Kontanthjælp består af tre satser:

1. Mindstesats (modsvare selvforsørgelses- og hjemrejseydelse samt overgangsydelse fra før 1. juli 2025)
2. Grundsats (modsvare uddannelseshjælp fra før 1. juli 2025), og
3. Højeste sats (modsvare kontanthjælp fra før 1. juli 2025).

Der forventes i gennemsnit 446 årspersoner på kontanthjælp i 2027. Her udgør antal på mindstesats 71 årspersoner, antal på grundsats 154 årspersoner og antal på forhøjet sats 221 årspersoner.

Herudover er der budgetteret med kontanthjælp til to borgere, der har nået efterlønsalderen, men som ikke er berettiget til social pension.

Til området kommer også økonomisk tilskud til en række udgifter, herunder enkeltudgifter, medicin, tandbehandling osv. Derudover budgetteres der med uddannelsesaftaler (voksenlærlingeforløb) for beskæftigede og forsikrede og ikke-forsikrede ledige. For voksenlærlingeforløb modtager kommunen 100 pct. statslig refusion.

For kontanthjælpsmodtagere har kommunen en intensiv virksomhedsrettet aktivering, bl.a. i form af private løntilskud for de aktivitetsparate kontanthjælpsmodtagere. Målet er at sikre, at en væsentlig del af denne gruppe opnår ordinær beskæftigelse.



Unge under 30 år uden en erhvervskompetencegivende uddannelse modtager kontanthjælp på grundsats. Vejledning, støtte og tæt samarbejde med uddannelsesinstitutionerne skal få flere unge til at starte på en uddannelse. Målet er, at den unge hurtigst muligt kommer i gang med en uddannelse eller et job.

Forsikrede ledige

Der er budgetteret med 65,4 mio. kr. i kommunale udgifter til de forsikrede ledige. I budgettet er der afsat beløb til 405 årspersoner på dagpenge.

Job- og vækstcentret arbejder med at skabe et hurtigt og effektivt match mellem den forsikrede ledige og virksomhed. Virksomhederne skal hurtigst muligt have den arbejdskraft de har behov for. Jobsøgerne skal på samme måde have et arbejde hurtigst muligt.

Jobcenteret kan enten formidle egnede ledige til virksomhederne eller opkvalificere de ledige, så de matcher virksomhedernes behov. Der er kontinuerlig stor fokus på relevant og jobrettet opkvalificering samt virksomhedsrettede aktiveringstilbud.

Revalidering

Området har et budget på 0,3 mio. kr. i bruttoudgifter og 0,2 mio. kr. i nettoudgifter. Der er afsat budget til én årsperson på revalideringsydelse.

Revalidering hjælper borgere med begrænset arbejdsevne tilbage på arbejdsmarkedet, når de almindelige beskæftigelsesordninger ikke er tilstrækkelige. Aktiviteterne kan f.eks. være arbejdsprøvning, uddannelse, optræning hos private eller offentlige arbejdsgivere eller hjælp til etablering af selvstændig virksomhed.

Løntilskudsordninger og seniorjobs

Løntilskud hos private og offentlige arbejdsgivere har bruttoudgifter på 3,0 mio. kr. og nettoudgifter på 2,2 mio. kr.

De kommunale løntilskudsordninger har bruttoudgifter på 1,6 mio. kr. og nettoudgifter på 0,4 mio. kr.

Midlerne dækker 26 årspersoner i løntilskud, herunder 15 kontanthjælpsmodtagere og 11 forsikrede ledige.

I Middelfart kommune er der en styrket fokus på den virksomhedsrettede indsats. Løntilskud er et af de redskaber, som benyttes for at bringe den ledige ud i job. Gennem løntilskud skal den ledige få nye kompetencer, erfaringer og kontakter og dermed et bedre udgangspunkt for at søge job.

Udover private og offentlige løntilskudsordninger, har kommunen afsat midler til ét seniorjob. Bruttoudgifter til seniorjob udgør 0,4 mio. kr. mens nettoudgifterne udgør 0,2 mio. kr.



Ledighedsydelse og fleksjob

Til ledighedsydelse er der budgetlagt med 24,5 mio. kr. i bruttoudgifter og 19,6 mio. kr. i nettoudgifter. Ledighedsydelse udbetales til ledige, der er visiteret til et fleksjob. Budgettet dækker gennemsnitlig 109 årspersoner, herunder 24 på den gamle refusionsordning.

Til fleksjobs er der afsat 212,2 mio. kr. i bruttoudgifter og 119,1 mio. kr. i nettoudgifter. Der er budgetlagt med gennemsnitlig 943 årspersoner i fleksjob og 30 i skånejob. Der er budgetlagt med 90 ny-tilkendelser af fleksjob (45 årspersoner) i 2027.

Vedrørende den centrale fleksjobpulje er tilgangen stoppet og puljen udfases over de følgende år i forbindelse med afgang. For 2027 er der budgetlagt med 3,9 mio. kr.

Ressourceforløb

Til ressourceforløb er der budgetteret med 10,8 mio. kr. i bruttoudgifter og 7,8 mio. kr. i nettoudgifter.

Antallet på ordningen er budgetlagt til 60 helårspersoner. Et ressourceforløb er et længe-revarende, særligt tilrettelagt forløb. Formålet er at forbedre borgerens arbejdsevne, så borgeren på sigt kan få en eller anden tilknytning til arbejdsmarkedet - enten i et almindeligt job eller i en ansættelse på særlige betingelser, for eksempel et fleksjob.

Ressourceforløb blev udfaset pr. 1. februar 2026 som en del af beskæftigelsesreformen. Fra denne dato kan kommunen ikke længere bevillige nye ressourceforløb. De forløb, der er budget til i 2027, er forløb, der er bevilliget inden 1. februar 2026.

Beskæftigelsesordninger

Området er budgetlagt med 8,0 mio. kr. i bruttoudgifter og 3,7 mio. kr. i nettoudgifter.

Under beskæftigelsesordninger er der budgetteret med 5,9 mio. kroner til personlig assistance med 50 pct. statslig refusion. Denne hjælp ydes til ledige, lønmodtagere og selvstændige erhvervsdrivende, som på grund af en varig og betydelig fysisk eller psykisk funktionsnedsættelse har behov for personlig assistance til særlig personlig bistand.

Området omfatter desuden udgifter til regional uddannelsespulje samt hjælpemidler og befordring til ledige.

Driftsudgifter

Området er budgetlagt med bruttoudgifter på 14,8 mio. kr. og nettoudgifter på 14,2 mio. kr.

Området omfatter kommunale driftsudgifter til uddannelse og kurser af forsikrede ledige på kontanthjælp, revalidering, ledighedsydelse og sygedagpenge, herunder drift af projekter.



Herudover indgår der lønudgifter til mentorer, virksomhedskonsulenter og fastholdelseskonsulenter.

En mentor har til opgave at støtte eller fastholde en person i et arbejde, et beskæftigelsesrettet tilbud eller lignende. En mentors funktioner kan være meget forskelligartede og vurderes ud fra, hvad det præcis er, den enkelte har særlig brug for støtte til. Mentoren kan være både en medarbejder fra Job- og Vækstcentret eller en medarbejder på virksomheden eller uddannelsesinstitutionen.

Virksomhedskonsulenten hjælper virksomhederne med at finde kvalificeret arbejdskraft og forebygge mangelsituationer på arbejdsmarkedet. Er der ikke egnede medarbejdere, kan virksomhedskonsulenten hjælpe med at uddanne ledige, så de får de kompetencer, virksomhederne efterspørger.

Fastholdelseskonsulenten skal støtte arbejdsgiver og medarbejder i at finde et fælles afsæt for, at medarbejderen kan vende tilbage til eller fastholdes i sit job under et sygeforløb. De hjælper også virksomhederne med at få overblik over, hvordan der sættes fokus på sygefraværet og sikres en indsats over for medarbejdere allerede inden, de bliver sygemeldt. Rundbordssamtalen mellem arbejdsgiver, medarbejder og fastholdelseskonsulent er en central indsats for fastholdelse af medarbejderen.

Administrative udgifter

Området er budgetlagt med 2,5 mio. kr. som dækker Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesnetværk Middelfart, udgifter til sundhedskoordinator og lægeerklæringer.

Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesnetværk Middelfart

Der er lokalt afsat 0,4 mio. kr. til fortsat udvikling og tiltag på beskæftigelsesområdet.

Sundhedskoordinator

Der er afsat 0,6 mio. kr. til den regionale sundhedskoordinator for møder og aktiviteter i forbindelse med rehabiliteringsteamet.

Lægeerklæringer

Der er afsat 1,5 mio. kr. til lægeerklæringer.

Den forberedende grunduddannelse (FGU)

Under FGU-uddannelsen er der budgetteret med 8,6 mio. kr. Heraf vedrører 6,3 mio. kr. grundtilskud og 1,8 mio. kr. vedrører skoleydelse. Beløbet dækker et FGU forløb for 90 elever. Derudover er der budgetteret med 6 elever på kommunale praktikpladser til 0,9 mio. kr., uden statslig refusion.

Kommunen opkræves en medfinansieringsdel på 45 pct. af statens udgifter til FGU. Uddannelsen henvender sig til unge under 25 år, der ikke har gennemført eller er i gang med en ungdomsuddannelse og som heller ikke er i beskæftigelse. FGU består af tre



spor: almen grunduddannelse, produktionsgrunduddannelse og erhvervsgrunduddannelse.

Boligstøtte

Budget til boligstøtte udgør 42,1 mio. kroner i kommunale udgifter.

Boligstøtte ydes som en hjælp til lejere til betaling af den løbende boligudgift. Det er også muligt at søge om lån til beboerindskud i almene boliger.

Boligstøtte består af boligydelse og boligsikring. Boligydelse er boligstøtte til folkepensionister. Boligydelse ydes også til førtidspensionister på gammel ordning (reglerne indtil 1. januar 2003). Boligsikring er boligstøtte til andre. Boligsikring ydes til ikke-pensionister og til førtidspensionister på ny ordning (reglerne efter 1. januar 2003).

Personlige tillæg

De personlige tillæg og helbredstillæg, der ydes som tilskud til forskellige behandlingsformål, udgør 5,7 mio. kr. i kommunale udgifter.

De personlige tillæg kan søges, hvis pensionistens økonomiske forhold er særligt vanskelige. Det kan f.eks. være medicin, briller, tandlægebehandling, flytning, møbler, tøj, rejseudgifter i Danmark mv. Kommunen skal foretage en samlet vurdering ud fra borgerens økonomi, samt om der er tale om en rimelig udgift, som borgeren ikke selv kan betale. Under de personlige tillæg hører også varmetillæg, som ansøges hos Udbetaling Danmark, og hvor kommunen er medfinansierende. Tillægget kan gives ejer og lejer af en bolig, hvis borgeren har en lav indkomst.

Helbredstillæg og udvidet helbredstillæg kan ydes til pensionister afhængig af formue. Helbredstillægget dækker op til 85 % af udgifter til medicin og til behandling hos fodterapeut, tandlæge, fysioterapeut, kiropraktor, psykolog og optiker. Til forskel fra personlige tillæg, der beror på en sagsbehandlers skøn, tildeles helbredstillæg efter faste regler.

Et udvidet helbredstillæg er et særligt helbredstillæg til dækning af tandproteser, briller og fodbehandling. Kommunen skal vurdere, at udgiften er nødvendig. Det er et krav, at borgeren samtidig er berettiget til det almindelige helbredstillæg.

Sociale formål

Til sociale formål er der budgetteret med 1,7 mio. kr. i kommunale udgifter, som blandt andet skal dække tilskud til begravelseshjælp og befordring.

Begravelseshjælp er et økonomisk tilskud til begravelser eller bisættelser. Hjælpen er et engangsbetrag, der udbetales til pårørende eller andre, der dækker udgifterne til en begravelse eller en bisættelse.



Befordringsgodtgørelse kan gives til pensionister som af helbredsmæssige årsager ikke er i stand til at tage offentlig transport. Tilskud kan gives til transport til læge, speciallæge eller andre behandlere.



Kort om området

Politikområdet Undervisning omfatter i hovedtræk almindelige og særlige undervisnings- og SFO-tilbud til børn og unge.

Styringsmæssigt opdeles undervisningsområdet i det centrale budgetområde og det decentrale budgetområde.

På det centrale budgetområde afholdes bl.a. udgifter til privatskoler, efterskoler, Middelfart Uddannelsesvejledning, Pædagogisk psykologisk rådgivning (PPR), EUD-forløb for 10. klasse elever, elevbefordring, leje af svømmehal, syge- og hjemmeundervisning, modersmålsundervisning, juniormesterlære og en række andre mindre udgiftsposter som eksempelvis fælles elevråd.

Derudover afholdes på den centrale budgetramme udgifter til grænsekrydsere dvs. elever, der, typisk med baggrund i det frie skolevalg modtager almindelig eller specialundervisning i andre kommuner, samt udgifter til skolelederløn, sygepensionerede statstjenestemænd, udgifter til forskellige udviklingsopgaver og fællesindkøb af IT-udstyr, som sker med henblik på at opnå volumenfordele.

Endelig omfatter den centrale budgetramme er også de private skoletilbud: Billesbølle og intern skole på den sikrede institution Egely, med hvilke Middelfart Kommune har indgået kvalitetsaftaler.

Det decentrale budgetområde omfatter kommunens egne folkeskoletilbud og SFO-tilbud, som består af 11 almindelige folkeskoler og specialskolen, Skrillingeskolen. Det decentrale budgetområde omfatter derudover Musikskolen, Ungdomsskolen og 10. klassercenteret.

Driftsbevilling i 2027-2030

Af tabellen nedenfor ses en bevillingsoversigt på driften for budgetåret 2027 og budgetoverslagsårene 2028-2030.

SU Tabel 1: Bevillingsoversigt for budget 2027 – 2030

Beløb angivet i mio. kr. i 2027-priser	Budgetår	Budgetoverslagsår		
År	2027	2028	2029	2030
Udgiftsbevilling	499,971	497,095	495,709	497,817
Indtægtsbevilling	-69,428	-67,702	-67,702	-67,702
Nettobevilling	430,544	429,394	428,008	430,116

Budgettallene er opgjort i faste priser, og niveauet er derfor sammenligneligt på tværs af år.

Sumdifferencer kan forekomme grundet afrunding.

Udmøntningen af ressourcetildelingen indenfor rammen afventer elevindskrivninger pr. 5. september og derfor kan fordelingen mellem indtægter og udgifter ændre sig.



Budgetforudsætninger

Dette afsnit beskriver budgetforudsætningerne for budget 2027-2030, herunder de indarbejdede investeringer og udvidelser, samt de forudsatte priser og mængder på de enkelte delområder.

Udvidelser og investeringer på området

Der er ingen udvidelser og investeringer på skoleområdet i budgetperioden.

Det bør dog nævnes, at der i forlængelse af økonomiaftalen mellem Kommunernes Landsforening og Regeringen er afsat 6,495 mio. kr. til indførelse af børnehavenormering i Tidlig SFO.

Besparelser på området

Der er indarbejdet følgende besparelser på området:

- **Central pædagogisk understøttelse af dagtilbudsområdet**

Langt størstedelen af specialpædagogerne er i dag decentralt forankret i de enkelte daginstitutioner, mens der fortsat er tre centrale specialpædagogstillinger under PPR.

Med denne ændring opretholdes alle decentrale stillinger på dagtilbudsområdet, mens to centrale stillinger i PPR nedlægges.

Forslaget skal ses i lyset af, at dagtilbudsområdet i perioden tildeles midler til overholdelse af minimumsnormeringer – fra staten og fra det kommunale budget. Disse midler tildeles til de decentrale enheder, som derfor må løfte opgaven med understøttelse på det grundlæggende pædagogiske område.

Der vil fortsat være understøttelse fra PPR af dagtilbudsområdet indenfor den nye ramme, men fremadrettet med ca. 2 årsværk mindre, og således at den pædagogiske vejledning sammen med ressourcerne prioriteres indenfor fagområdet og tættest muligt på praksis.

Forslaget har fuld virkning i 2027 og indebærer, at PPR's udgiftsbudget reduceres med 1,200 mio. kr.

- **Tilpasning af Skrillingskolens ledelsesbudget til det øvrige niveau på skoleområdet**

Skrillingskolens ledelsesnormering ligger betydeligt højere end de øvrige skoletilbud, hvilket er en forskel, der går tilbage til den gamle regionsmodel for takstberegningen.

Forskellen afspejler derudover at ledelsestildelingene kun reguleres med 50% af elevtalsændringen, dvs. ledelsestildelingen har ikke fulgt elevtalsudviklingen nedad.



Skrillingskolens budget til afdelingsledelse på skoledelen udgør hvad der svarer til 2,42 fuldtidsstillinger. Ovenstående er opgjort ved at tage afsæt i det totale lønbudget til ledelse og administration, og fratrække udgiften til skolelederløn og det faktiske lønforbrug på skolesekretær.

Skrillingskolen får tilpasset tildelingsniveauet til ledelse så det matcher øvrige specialtilbud og ledelsestildelingen nedjusteres fra 2,42 til 1,75 ledere. Reduktionen udgør til 0,67 stilling svarende til 0,525 mio. kr.

Tildelingen til skolesekretær vurderes at være på niveau med det øvrige skoleområde, idet Skrillingskolen, modsat andre skoler, varetager en afregningsforpligtelse.

En reduceret tildeling vil altid medføre en takstreduktion.

Budgetreduktionen på 0,525 mio. kr. vil derfor medføre en indtægtsreduktion på 0,132 mio. kr.

Nettobesparelsen på forslaget udgør således 0,393 mio. kr.

Besparelsen implementeres med fuld virkning fra og med budgetåret 2027.

- **Optimering af printerindkøb og printeranvendelse**

Skolerne har i dag både store printere og mange mindre printere i klasseværelserne, som samlet set både er en dyr løsning og i tiltagende grad bliver sværere at håndtere i forhold til IT- og datasikkerhed og servicering. Derudover anvender skolerne i stort omfang digitale læremidler i undervisningen.

Der kan gennem en optimeringsproces opnås omkostningsbesparelser ved at man dels reducerer mængden af printere og dels sikrer en mere målrettet brug af printere.

Forvaltningen er aktuelt i dialog med alle skoler for at skabe et overblik over, hvilke printere der er i brug, og hvordan de anvendes, så fremtidige indkøb af printere tager udgangspunkt i de faktiske behov. I den forbindelse identificeres printere, som ikke understøtter den fælles printløsning eller sikker print, og disse udfases som udgangspunkt, medmindre de løser en særlig funktion.

Samtidig arbejdes der med at ensrette indkøb gennem et begrænset, godkendt udvalg af printere, herunder mulighed for genanvendte enheder som et mere bæredygtigt og økonomisk alternativ. Indsatsen indebærer også et opgør med automatisk udskiftning af printere, så nye anskaffelser i højere grad sker på baggrund af funktion og behov frem for placering eller tradition.

For brugerne kan det betyde, at der i nogle tilfælde bliver længere til nærmeste printer, og at print i højere grad kræver aktiv frigivelse ved printeren. Til gengæld opnås en mere stabil, sikker og ensartet løsning.



Besparselsen på printere implementeres med fuld virkning fra og med 2027 og bringer en samlet besparelse på 0,300 mio. kr. årligt. Prioriteringen er fordelt med 0,280 mio. kr. til folkeskolerne og 0,013 mio. kr. til Ungdomsskolen og 0,007 mio. kr. til Musikskolen.

- **Rammebesparelse på udvalgsområdet**

Som det sidste er der indarbejdet en samlet rammebesparelse på 14,343 mio. kr. på kommuneniveau.

Rammebesparelserne er fordelt til udvalgs- og politiknøgler efter områdernes relative lønsum, dog således, at Hjemmeplejen og Plejehjem inkl. dagcentre friholdt, mens kommunale pasningstilbud er friholdt med 50%.

Skoleområdets samlede rammebesparelse udgør 4,149 mio. kr. i 2028 og 4,112 mio. kr. varigt.

Rammebesparelsen forventes som udgangspunkt udmøntet til de enkelte områder efter lønandele, men der kan besluttet andre fordelingsnøgler.

- **Samlæsning af klasser på skoler med få elever**

Forligspartierne har som alternativ til at sammenlægge Anna Trolles og Fjelsted-Harndrup Skoles distrikter valgt at arbejde med en model, hvor der fremover arbejdes med aldersintegrerede klasser på skoler med få elever.

Det betyder konkret, at Anna Trolles Skole og Fjelsted-Harndrup Skole i budget 2027 tildeles ressourcer ud fra at to klasser samlæses på hver af skolerne i 50% af undervisningstiden.

Det forventes at klassestrukturen over de kommende år tilsvarende giver mulighed for at lave alders integrerede klasser, dvs. samlæse mindst to klasser på to skoler over de kommende år.

Tiltaget frigør i alt 0,690 mio. kr. årligt.

- **Forhøjelse af SFO-taksten (ordinær SFO)**

Forligspartierne er derudover enige om, at SFO-taksten hæves med 110 kr. ud over den almindelige pris- og lønudvikling.

Tiltaget giver netto merindtægter for 0,808 mio. kr. iberegnet merudgifterne til fripladstilskud og søskenderabat.



Øvrige ændringer

- Tidlig SFO nedlægges**

Med virkning fra 2028 nedlægges tidlig SFO, hvilket betyder, at de børnene som udgangspunkt forbliver i børnehaven frem til skolestart. Omlægningen betyder, at der ikke længere tilbydes tidlig SFO i kommunalt regi og at der afledt af beslutningen ikke længere gives støtte til tidlig SFO på privatskoler. Ændring medfører samtidig, at der sker forskydninger af fripladstilskud og søskenderabat mellem skole- og dagtilbudsområdet. Ændringerne vil frem mod næste års budgetlægning blive konsekvensberegnet og indarbejdet i den tekniske budgetlægning.

Decentrale områder – Folkeskoler og SFO

Budgetterne til de decentrale enheder lægges endeligt på plads efter elevtallene pr. 5. september 2026.

Middelfart Kommune har et samlet decentralt nettobudget til driften af folkeskolerne, Musikskolen, Ungdomsskolen og Skrillingskolen på 270,682 mio. kr. i 2027.

SU Tabel 2: Skolernes decentrale budgetramme

Decentral budgetramme Beløb angivet i mio. kr. (2027-priser)	Udgifts- budget	Indtægts- budget	Totalbudget
Ressourcetildeling til almenområdet 0-9 klasse	214,515	0,000	214,515
Ressourcetildeling til 10'eren	3,815	0,000	3,815
Basisundervisning	1,550	0,000	1,550
Karlsvognen, rammebudget	3,596	0,000	3,596
C-sporet, rammebudget	11,178	0,000	11,178
Heldagsklasser, rammebudget	11,018	0,000	11,018
Ungdomsskolen, dagundervisning	2,337	0,000	2,337
Ungdomsskolen, øvrige aktiviteter	17,390	-3,967	13,423
Musikskolen	12,649	-4,708	7,941
Samlet budget til skoledrift	278,048	-8,675	269,374
Tidlig SFO*	11,014	-2,383	8,631
Ordinær SFO*	28,890	-31,942	-3,052
SFO-budget netto	39,904	-34,325	5,578
Skrillingskolen, skoledel	34,778	-38,980	-4,202
Skrillingskolen, SFO	4,709	-4,773	-0,065
Nettobudget Skrillingskolen*,**			-4,266
Samlet decentral budgetramme			270,685

* Udgifter til rengøring, forsikring, pedeludgifter og de fleste udgifter til bygningsdrift indgår i takstberegningsgrundlaget, men ligger under henholdsvis Teknisk Udvalg og Økonomiudvalget og indgår derfor ikke i talopstillingen.

** Skrillingskolens budget- og takstgrundlag er opgjort ekskl. PPR



Folkeskoler

Middelfart Kommune har 11 folkeskoler og en specialskole. Budgetlægningen på almenområdet tager afsæt i, at der er indskrevet 3.059 elever i normalklasser på kommunens 11 folkeskoler fordelt på 150 klasser, hvoraf 4 klasser tildeles ressourcer som aldersintegrerede/samlæste klasser.

Folkeskolerne tildeles budget til undervisning ud fra antallet elever og antallet klasser. Der er til driften af folkeskolernes 0.-9. klasser afsat et nettobudget på 214,515 mio. kr. Herudover er der afsat 3,815 mio. kr. til 10'eren på Ungdomsskolen.

Til specialtilbud i almenområdet (funktion 3.01) er der afsat 1,550 mio. kr. til basisundervisning af tosprogede elever på henholdsvis Vestre Skole og Nørre Aaby Skole, 3,596 mio. kr. til autismitilbuddet Karlsvognen, 11,178 mio. kr. til C-sporet på Østre Skole, 11,018 mio. kr. til Heldagsklasserne på Gl. Aulby Skole samt 2,337 mio. kr. til Dagundervisning af 7-9. klasser på Ungdomsskolen.

Endelig er der afsat en nettodriftramme på 13,423 mio. kr. til Ungdomsskolen og 7,941 mio. kr. til Musikskolen.

Løntildelinger, folkeskoler

Der er for budgetåret 2027 i alt afsat 186,5 mio. kr. til lønudgifter på almenområdet. Tildelingen dækker en grundtildeling til ledelse og skolesekretær, en række klassebestemte tildelinger, herunder tildelinger til skolernes fagopdelte undervisning, timebankmidler og budget til vikardækning. Der er herudover afsat midler til differentieret undervisning, pædagogisk læringscenter.

I det afsatte lønbudget er der i forlængelse af sankthansforliget fordelt 11,3 mio. kr. i normeringsløft til skolerne. Målsætningen er fortsat at styrke almenområdet i folkeskolen og sikre tilstrækkelige ressourcer til den igangværende politisk besluttede indsats for at understøtte, at flere elever er med i fællesskaberne i almenområdet.

Normeringsløftet finansieres over en 5-årig periode af sparede udgifter til segregering. Første del af reduktionen af specialundervisningsudgifter blev i 2026 finansieret af sparede segregeringsudgifter på skoleområdets centrale budgetramme. Anden del af reduktionen, som falder i 2027, er finansieret ved nedskrivning af budgetrammen til segregeringen. Nedskrivningen er fordelt på baggrund af elevtal.

Formålsbestemte tildelinger

Ud over ovenstående løntildelinger afsætter ressourcetildelingsmodellen budget til en række særlige indsatsområder så som; DSA-undervisning, FTR-lærer og naturvejleder. Der er under ét til formålene afsat 1,9 mio. kr.

Det skal bemærkes, at budgettet til teaterkontaktlærere, som tidligere lå under Østre Skole, sidste år blev flyttet til Musikskolen.

Rammebudget til specialtilbud på almenområdet

Rammebudgetterne til specialundervisning på almenområdet omfatter basisundervisning på Vestre Skole og Nørre Aaby Skole, autismitilbuddet, Karlsvognen samt C-sporet på Østre Skole og Heldagsklasserne på Gl. Aulby Skole. Sidstnævnte er indtil videre ledelsesmæssigt lagt ind under Strib Skole.



Budgetrammerne for de nævnte tilbud vippereguleres, hvis elevtallet afviger ud over et tolerancebånd på 3 elever i Karlsvognen, 4 elever i Heldagsklasserne og 5 elever i C-sporet.

Budget til segregering (internt pladskøb i specialundervisningstilbud)

Skolerne har fået tildelt budgetter ud fra en socioøkonomisk fordelingsnøgle til intern takstafregning (betaling) for elever i specialklasserne: C-sporet, Heldagsklasserne og Dagundervisning på Ungdomsskolen.

Takstberegningen tager udgangspunkt i følgende elevtalsforudsætninger for budgetåret 2027:

- **Heldagsklasserne** på Gl. Aulby Skole: 32 elever inkl. 9 elever fra andre kommuner.
- **C-sporet** på Østre Skole: 56 elever inkl. 7 elever fra andre kommuner.
- **Dagundervisning** på ungdomsskolen: Taksten tager afsæt i en basisforudsætning om 12 elever, hvoraf 1 elev kommer fra anden kommune. Det aktuelle elevtal pr. 5. september udgjorde 10 elever, men erfaringsmæssigt kommer der flere indskrivninger i løbet af efteråret.

Der er i alt til takstafregning for specialundervisning afsat 16,7 mio. kr. på skolernes centrale ramme.

Øjebliksbilledet pr. september er, at skolerne lige nu står til segregeringsudgifter, der ligger 3,2 mio. kr. over budgetniveauet. Der er således nogle skridt at gå for at møde budgetniveauet og nå målsætningerne i Sct. Hans Forliget.

Det skal dog nævnes, at der på den centrale ramme er afsat en vippereguleringspulje på 2,1 mio. kr., hvor restbeløbet, går tilbage til skolerne i forbindelse med årsafslutning, såfremt puljen ikke måtte være fuldt udnyttet. Tilbagefordelingen til skolerne sker efter den socioøkonomiske fordelingsnøgle i det pågældende budgetår.

Bygningsbudget

Budgetterne til bygningsdrift, indvendig vedligeholdelse og vedligeholdelse af udenomsarealer er fra og med budgetåret 2022 overgået til Ejendomscenteret under Teknisk Udvalg.

Der er derfor kun afsat et mindre budget på 1,351 mio. kr. til lokalt prioriterede omforandringer af bygninger med pædagogisk sigte, som ligger ud over den almindelige løbende vedligeholdelse. Skolerne afholder derudover udgifter til måtteservice, planteservice og ekstra rengøring – ud over det niveau, skolen er opmålt til. Budgettet skal desuden dække vedligeholdelse og fornyelse af interaktive tavler, skilte, skærme, lydanlæg, løse lamper mv., samt indkøb af nye (løse) legeredskaber. Faste legepladsinstallationer og tilsynsudgifter afholdes af Ejendomscenteret.

Budget til materialeindkøb og tjenesteydelser (øvrig drift)

Der er til skolernes materialeindkøb og indkøb af tjenesteydelser, så som uddannelses-ydelser, afsat et samlet budget på 12,778 mio. kr. Besparelsen på optimeret printeranvendelse er taget ud af skolernes materialebudget.

Skolefritidsordning

Middelfart Kommune tilbyder SFO på alle 11 folkeskoler, herunder "Tidlig SFO" og "Ordinær SFO".



Af tabel 3 nedenfor fremgår de budgetlagte mængder og priser på SFO-området.

SU Tabel 3: Antal børn og forældrebetaling i SFO

SFO-forudsætninger Beløb angivet i kr. 2027-priser	Forventet antal børn i 2027	Takster for forældrebe- taling i 2027 (Kr. pr. måned i 11 mdr.)
Pasningsmoduler i SFO		
Tidlig SFO	269	2.219
Heldagsmodul	1.137	2.553
Morgenmodul		913

* Bemærk at budgettet alene dækker udgifterne på Skoleudvalgets område. Udgifter på Økonomiudvalgets område til bygningsdrift (el, vand og varme), rengøring, forsikring og pedelservice indgår ikke i tabelopstillingen.

Skrillingseskolen

Skrillingseskolen er Middelfart Kommunes specialskole med dertilhørende special-SFO, og tilbyder specialundervisning og special-SFO for elever på 0. – 10. årgang. Specialskolen er takstfinansieret og taksten er for 2027 beregnet med baggrund i 84 elever, hvilket er 2 elever færre end sidste år¹.

Det er Skolevisitationsudvalget i Middelfart Kommune, der visiterer elever til tilbuddet.

Skrillingseskolens variable budgetdele, herunder lønbudget, uddannelsesbudget, materiale- og aktivitetsbudget er reguleret i forhold til den tyngdevægtede elevtalsændring på takst-grupperne.

Afledt heraf er overheadbetaling og andelen af centrale administrationsudgifter, som fastsættes ud fra budgetsummen, tilsvarende reguleret.

Faste udgifter til bygningsvedligehold, rengøring og forsikring mængdereguleres ikke.

Skrillingseskolen har et udgiftsbudget på 34,778 mio. kr. til skoledelen og 4,709 mio. kr. til SFO.

Indtægtsbudgettet for Skrillingseskolen udgør 38,980 mio. kr. til skoledelen og 4,773 mio. kr. til SFO.

Nettoindtægtsbudgettet til skolen og SFO'en udgør således 4,266 mio. kr.

Forskellen mellem indtægter og udgifter dækker de udgifter, der afholdes på andre udvalgsområder, herunder rengøring, forsikring, indvendig og udvendig bygningsvedligeholdelse, pedelservice, barselspuljen og tjenestemandspensioner.

Overhead i form af forrentning og afskrivning af bygningsmassen indgår i skolens udgiftsbudget.

¹ Skrillingseskolen er normeret / godkendt til 105 pladser, hvoraf kommunens eget måltal for pladskøb udgør 68 pladser.



Musikskolen

Middelfart Kommunes musikskole tilbyder musik- og sangundervisning til børn og unge. Musikskolen har et bruttobudget på 12,649 mio. kr. og indtægtsgrundlaget forventes at udgøre 4,708 mio. kr. i 2027.

Ungdomsskolen

Middelfart Kommunes Ungdomsskole har et udgiftsbudget på 17,390 mio. kr. og et indtægtsbudget på 3,967 mio. kr. ekskl. budgettet til 10'eren og dagundervisningstilbuddet.

Foruden de almindelige aktiviteter i ungdomsskolen og juniorklubberne varetager Ungdomsskolen SSP (Samarbejde mellem Skole, Sociale myndigheder og Politi), dagundervisning og Middelfart Ungdomsskoles Forberedende Uddannelses- og beskæftigelsesforløb (MUFU) samt to-sprogsopgaver (DSA).

Det centrale budgetområde

Det centrale budgetområde omfatter fællesudgifter for folkeskolen, fællesudgifter for SFO, elevbefordring, specialundervisning, statsbidragspligtige uddannelser, hjemmetræning samt PPR.

Budgetterne lægges endeligt på plads efter elevtallene pr. 5. september 2026.

Fællessted for folkeskole

Middelfart Kommune har en række centrale områder, hvortil der afsættes budget til tværgående udgifter og indtægter på et fællessted. Dette kan eksempelvis være afregning af undervisningsudgifter mellem kommuner og befordring af elever.

De budgetlagte udgifter på fællesstedet udgør 8,023 mio. kr. netto.

Fordelingen af de budgetlagte fællesudgifter fremgår af tabellen på næste side.



SU Tabel 4: Budgetlagte fællesudgifter

Budgetlagte fællesudgifter 2027-priser	Budget i mio. kr.
Skolelederløn	11,528
Skolekonsulenter inkl. FabLab	4,879
Sygepensionerede statstjenestemænd	0,480
Øvrige personaleudgifter	0,082
Personaleudgifter i alt	16,969
Budget til elevtalsregulering i 0. klasser	0,660
Budget til undervisning i køn, krop og identitet	0,110
Budget til håndtering af sænket klasseloft	0,991
Pulje til vipperegulering af takstafregnede specialtilbud	2,076
Takstafregningsbudget til skoler	-17,843
Fordelingsbudgetter i alt	-14,007
Grænsekrydsere, "ud børn"	6,161
Grænsekrydsere, "ind børn"	-6,596
Støttetimer "ud børn"	1,162
Støttetimer "ind børn"	-4,053
Støttetimer opkrævning	-2,025
Støttetimefordeling til skoler	2,025
Mellemkommunale afregninger i alt	-3,325
Modersmålsundervisning	0,072
Syge og hjemmeundervisning	0,394
Fælleselevråd	0,022
Hjælpebidler til skoleelever	0,051
Musik i tide (og andre indsatser)	0,152
Svømmeundervisning	1,522
Julemærkehjem	0,087
Kvalitetsreform - juniormesterlære, erhvervspraktik mv.	1,944
Elevrettede aktiviteter i alt	4,245
Pædagogisk udviklingsarbejde	0,899
Rådighedsbeløb for skoleudvalget	0,032
Fælles Unge, fælles ansvar	0,239
Udviklingsarbejde	1,170
IT-indkøb, forvaltning	0,074
IT-indkøb, skolebibliotek	0,067
Hardwareindkøb, elevcomputere og netværk	1,527
Hardwareindkøb, lærercomputere	0,497
Software og licenser	0,468
Drift og vedligeholdelse af IT	0,198
Transportmidler, leasing mv.	0,140
IT, inventar og transportmidler i alt	2,971
Fællesudgifter i alt, ekskl. projekter	8,023



Personaleudgifter

Der er på det centrale budget afsat 16,969 mio. kr. til personaleudgifter.

Personaleudgifter på det centrale område dækker hovedsagelig udgifter til aflønning af skoleledere og skolekonsulenter. Lønsummen omfatter derudover budget til afregning af tjenestemandspension til sygepensionerede statstjenestemænd.

Lønbudgettet til skoleledere er henlagt til det centrale budget ud fra den betragtning, at budgettet bør ligge der, hvor styrbarheden er størst. Da det er forvaltningen, der ansætter skolelederen, er lønudgiften ikke en styrbar størrelse for den enkelte skole.

Mellemkommunale afregninger

De budgetlagte mellemkommunale afregninger på almenområdet fremgår af tabellen nedenfor.

SU Tabel 4A: Budgetforudsætninger mellemkommunale afregninger

Mellemkommunale afregninger, netto	Antal	Gennemsnits pris i kr.	I alt, mio. kr.
Grænsekrydsere, "ud børn"	60,91	101.157	6,161
Grænsekrydsere, "ind børn"	-65,21	101.157	-6,596
Specialundervisning, støttetimer "ud børn"	3,13	371.159	1,162
Specialundervisning, støttetimer "ind børn"	-12,92	313.760	-4,053
Støttetimer opkrævning	-8,00	253.282	-2,025
Støttetimefordeling til skoler	8,00	253.282	2,025
I alt			-3,325

Grundtakst, almenområdet

Middelfart Kommune opkræver en grundtakst pr. elev hos andre kommuner, når elever fra andre betalingskommuner benytter folkeskoletilbud i Middelfart Kommune. Tilsvarende opkræves Middelfart Kommune en grundtakst pr. elev af andre kommuner, når elever, der har Middelfart Kommune som betalingskommune går i folkeskoletilbud i andre kommuner.

Det er lagt til grund, at grundtaksten forventes at udgøre 101.157 kr. for budgetåret 2027.

Elevopgørelserne viser, at der skal afregnes for 60,9 elever til andre kommuner, mens Middelfart Kommune modtager afregning for 65,2 elever fra andre kommuner.

Da der forventes at være skolebetaling på ca. 4 elever færre end Middelfart Kommune modtager betaling for, afsættes et nettoindtægtsbudget til grænsekrydsere i almenområdet på 0,435 mio. kr. i 2027.

Afregning – Specialundervisning i den almindelige folkeskole

Middelfart Kommune opkræver betaling for pladssalg og salg af støttetimer, når elever fra andre betalingskommuner modtager specialundervisning i Middelfart Kommune. Tilsvarende opkræves Middelfart Kommune betaling pr. støttetime, når elever fra Middelfart Kommune får bevilliget støttetimer i en anden kommune.

Prognosen for 2027 tager udgangspunkt i de aktuelt kendte bevillinger tillagt et skøn for tilgangen af nye støttetimebevillinger i det kommende år.



Gennemsnitsprisen er estimeret med udgangspunkt i gennemsnitsudgifterne på de aktuelt kendte sager på budgetlægningstidspunktet.

Som det fremgår, forventes det, at der skal afregnes specialpladser for 3,1 helårselever fra Middelfart Kommune, mens andre kommuner køber specialpladser i Middelfart Kommune til 12,9 helårselever. Nettoindtægten herfra forventes at udgøre 2,891 mio. kr. i 2027.

Middelfart Kommune forventer at opkræve betaling for støttetimer på elever for 2,025 mio. kr. på elever fra andre kommuner. Indtægterne videreføres til skolerne.

Fordelingsbudgetter

For budgetåret 2027 er der afsat 0,660 mio. kr. til elevtalsregulering. Budgettet kommer i anvendelse, hvis klasseskiftet for skoleåret 2027/2028 giver anledning til dannelse af ekstra 0. klasser. Budgettet svarer til cirka to 0. klasser med 5/12-delsvirkning.

Der er i lighed med tidligere år afsat et budget på 0,110 mio. kr. til undervisning i køn, krop og identitet.

I forlængelse af justeringen af ressourcetildelingsmodellen på skoleområdet er der afsat 2,076 mio. kr. i en vippereguleringspulje, der som tidligere nævnt finansierer mængdeforskelle ud over et tolerancebånd på 3 elever i Karlsvognen, 4 elever i Heldagsklasserne og 5 elever i C-sporet. Hvis puljemidlerne ikke bliver anvendt i budgetåret, fordeles overskydende puljemidler tilbage til skolerne ved regnskabsårets afslutning.

Derudover budgetlægges på "vendekontoen for interne elevafregninger" med samlede nettoafregninger for 17,843 mio. kr. Afregningen afspejler, at specialtilbuddene har fået faste rammebudgetter, hvorefter elevopkrævningerne for de internt takstfinansierede specialundervisningstilbud alene er et mellemværende mellem "forvaltningen" og "almenområdet".

Endelig er klasseskiftet og elevtalsudviklingen frem mod skoleårets start, iberegnet dispensationssager, faldet ud på en måde, så der er 0,991 mio. kr. tilbage i rammen til håndtering af det sænkede klasseloft i indskolingen. Rammen skal benyttes til håndtering af fremtidige klasseskifter, hvor det sænkede klasseloft udløser ekstra klasser i indskolingen.

Elevrettede aktiviteter

Der budgetlægges med udgifter til elevrettede aktiviteter på 4,245 mio. kr. Budgettet dækker bl.a. udgifter til svømmeundervisning, modersmålsundervisning, julemærkehjem, hjælpemidler til skoleelever, fælles elevråd, samt syge og hjemmeundervisning.

Derudover er der som nyt afsat centrale midler til opgaverne med juniormesterlæreordningen og erhvervspraktik, der er en del af kvalitetsreformen på folkeskoleområdet.

Udviklingsaktiviteter

Til udviklingsarbejdet på skoleområdet er der i alt afsat 1,170 mio. kr.

Der er herunder afsat 0,239 mio. kr. til indsatser rettet mod udskolingselever, 0,899 mio. kr. til øvrige udviklingsaktiviteter og 0,032 mio. kr. som rådighedsbeløb for Skoleudvalget.

Software, IT og inventarkøb



For budgetåret 2027 er der i alt afsat 2,971 mio. kr. til software-, IT og inventarkøb.

Budgettet dækker driften og vedligeholdelsen af visse dele af servere og netværksfaciliteter på skolerne, mindre software pakker og licenser på skoleområdet, samt ikke mindst de årlige udgifter, der er til løbende udskiftning af elevcomputere og lærercomputere.

IT-budgetterne til større systemindkøb over 100.000 kr. (opgjort i 2022-PL) er fra og med centraliseret under IT-afdelingen. Budgettet er således overgået til Økonomiudvalget.

Udviklingsarbejde finansieret af projekttilskud fra eksterne

På skoleområdet arbejdes i stadig højere grad ind i projekter med ekstern finansiering fra fonde og statslige puljer.

For det første arbejder Middelfart Kommune videre med det store Erasmus Akkrediteringsprojekt, som finansieres med EU-midler. Den samlede forventede ramme til Erasmus udgør 0,826 mio. kr. i 2027. Det er forventningen, at akkrediteringsprojektet forlænges eller fornyes efter 2027, men der er endnu ikke opnået tilsagn om nye midler.

SU Tabel 5A: Projekt Erasmus Akkreditering

Projekt - Erasmus Akkreditering Beløb angivet i kr.	2027	2028	2029	2030
Projektudgifter	0,826	0,000	0,000	0,000
Projektindtægter	-0,826	0,000	0,000	0,000
I alt	0,000	0,000	0,000	0,000

Derudover arbejdes der videre med det store Mærsk-finansierede projekt – Flere med i fællesskaber i almenområdet, i daglig tale kaldet FIFA. Projektet kører i perioden 2023-2027 og har en medfinansiering fra A. P. Møller Mærsk Fonden på i alt 9,000 mio. kr. over 5 år.

Den samlede projektramme, som godkendes med vedtagelsen af budget 2027-2030 fremgår af nedenstående tabel.

Tabellen er i henhold til særlige krav fra tilskudsgiver undtagelsesvist opgjort i kr.



SU Tabel 5B: Projekt flere med i fællesskaber i almenområdet

Projekt flere med i fællesskaber i Almenområdet Beløb angivet i kr.	2023	2024	2025	2026	2027	I alt
Projektudgifter						
3.01C FIFA Modningsfase	201.793	0	0	0	0	201.793
3.01C FIFA Projektledelse	305.860	305.860	305.860	305.860	0	1.223.440
3.01C FIFA Projektled. og korrdi. (VIA)	82.600	165.200	165.200	82.600	0	495.600
3.01C FIFA Vidensforløb (VIA)	252.000	756.000	504.000	0	0	1.512.000
3.01C FIFA Workshopforløb (VIA)	218.400	218.400	218.400	218.400	0	873.600
3.01C FIFA Sparring skoleledelse (VIA)	245.700	245.700	245.700	0	0	737.100
3.01C FIFA Sparring ambassadør (VIA)	623.700	604.800	604.800	0	0	1.833.300
3.01C FIFA Befordring (VIA)	156.183	124.693	124.693	93.202	0	498.770
3.01C FIFA Årlig workshop	550.400	550.400	550.400	550.400	0	2.201.600
3.01C FIFA Skoleambasadorer (VF)	357.760	344.000	302.720	0	0	1.004.480
3.01C FIFA PPR-ambassadører (VF)	119.360	119.360	119.360	0	0	358.080
3.01C FIFA Ledere (VF)	410.720	388.960	329.120	0	0	1.128.800
3.01C FIFA Skoleambasadorer (CT)	223.600	670.800	851.400	584.800	180.600	2.511.200
3.01DC FIFA Anna Trolles Skole	17.200	51.600	68.800	51.600	17.200	206.400
3.01DC FIFA Båring Skole	8.600	25.800	34.400	25.800	8.600	103.200
3.01DC FIFA Ejby Skole	17.200	60.200	86.000	60.200	17.200	240.800
3.01DC FIFA Fjelsted-Harndrup Sk.	8.600	25.800	34.400	25.800	8.600	103.200
3.01DC FIFA Gelsted Skole	8.600	25.800	34.400	25.800	8.600	103.200
3.01DC FIFA Hyllehøjsskolen	17.200	51.600	68.800	51.600	17.200	206.400
3.01DC FIFA Lillebæltskolen	34.400	103.200	129.000	86.000	25.800	378.400
3.01DC FIFA Nørre Aaby Skole	17.200	51.600	68.800	51.600	17.200	206.400
3.01DC FIFA Strib Skole	34.400	103.200	129.000	86.000	25.800	378.400
3.01DC FIFA Vestre Skole	17.200	51.600	68.800	51.600	17.200	206.400
3.01DC FIFA Østre Skole	17.200	51.600	68.800	51.600	17.200	206.400
3.01DC FIFA Skrillingskolen	8.600	25.800	25.800	8.600	0	68.800
3.01DC FIFA Ungdomsskolen	8.600	25.800	25.800	8.600	0	68.800
3.01DC FIFA Musikskolen	8.600	17.200	8.600	0	0	34.400
3.01C FIFA PPR-ambassadører (CT)	37.300	111.900	149.200	111.900	37.300	447.600
3.01C FIFA Skoleledelse sparring VIA	45.696	45.696	45.696	0	0	137.088
3.01C FIFA Forvaltning (EVA)	0	14.595	14.595	14.595	14.920	58.706
3.01C FIFA Skoleledere (EVA)	0	0	0	0	15.232	15.232
3.01C FIFA Materialekøb	2.859	10.859	10.859	8.000	0	32.576
3.01C FIFA Lokaler og forplejning	158.352	158.352	158.352	81.944	0	557.000
Projektudgifter i alt	3.992.283	4.835.575	4.700.355	2.051.701	248.052	15.827.965
Projektfinansiering						
3.01C FIFA Projektfinansiering	-2.000.694	-3.066.703	-3.032.603	0	-900.000	-9.000.000
3.01C FIFA egenfin. timebidrag mv.	-1.991.589	-1.768.872	-1.667.752	-2.051.701	651.948	-6.827.965
Projektfinansiering	-3.992.283	-4.835.575	-4.700.355	-2.051.701	-248.052	-15.827.965
I alt	0	0	0	0	0	0

Indenfor FIFA-projektet er der i 2027 planlagt med aktiviteter for 0,248 mio. kr., som tilvejebringes som egenfinansiering fra skoler, PPR og skolekonsulenter.



PPR

PPR varetager den pædagogisk, psykologiske rådgivningsfunktion og varetager visitationen af børn og unge til specialundervisningstilbud.

PPR har derudover til opgave at understøtte inklusionen i folkeskolen og varetager herunder AKT-opgaver (adfærd, kontakt og trivsel), tale- og hørepædagogik, sprogkonsulentopgaver og meget mere.

Der er samlet set afsat 16,445 mio. kr. til PPR i 2027. Budgettet fremgår af tabellen nedenfor.

SU Tabel 6: Budget til PPR

PPR budget for 2027	Budget i mio. kr.
Løn psykologer, tale/hørepædagoger mv.	16,313
Løn, centrale specialpædagoger	0,576
Øvrige personaleudgifter	0,169
Personaleudgifter i alt	17,058
Afregning grænsekrydsere, ind børn	-1,540
Afregning grænsekrydsere, ud børn	0,485
Mellemkommunale afregninger i alt	-1,055
Eksterne tilkøb, har IT-indkøb	0,237
Testmaterialer	0,076
Øvrige materialeudgifter	0,128
Materialer og tjenesteydelser	0,442
PPR-i alt	16,445

Der er i forbindelse med budgetlægningen tilført PPR-området yderligere 1,307 mio. kr. som skal finansiere indsatserne i forbindelse med akutplanen og 10-årsplan for børnepsykiatriområdet.

Budgettet til centralt placerede dagtilbudspædagoger er modsat reduceret med 1,200 mio. kr.

Endelig er der flyttet 0,688 mio. kr. fra PPR til skolekonsulenterne i forbindelse med, at DSA-opgaven organiseres anderledes.

Centrale udgifter til SFO

Centrale udgifter til SFO omfatter først og fremmest udgifterne til økonomisk friplads, socialpædagogisk friplads, samt søskendetilskud.

Der er i alt afsat 17,089 mio. kr. til centrale SFO-udgifter.



En af de større budgetposter er økonomisk fripladstilskud. Økonomisk friplads bevilliges når familiens husstandsindkomst ligger under et vist niveau.

Med de nuværende bevillingsgrænser gives der økonomisk friplads, når indkomsten ligger under 218.101 kr., mens der gives delvis økonomisk friplads, når husstandsindkomsten ligger i intervallet 218.101 kr. – 677.499 kr. Der er i alt afsat 6,898 mio. kr. til økonomiske fripladser².

Søskenderabat bevilliges uanset indkomst til alle husstande, hvor mere end et barn går i dagtilbud, fritidshjem, SFO eller privat pasning. Hvis husstanden har mere end et barn i et dagtilbud eller SFO betales fuld pris for den dyreste plads og halv pris for de øvrige pladser. Der er til søskenderabat afsat 7,393 mio. kr.

Socialpædagogisk friplads bevilliges til børn, når der foreligger særlige sociale eller pædagogiske omstændigheder. Socialpædagogiske fripladser bevilliges blandt andet til anbragte børn, når barnets ophold i institutionen er påkrævet af sociale eller pædagogiske grunde. Der er til formålet afsat et budget på 0,779 mio. kr.

Middelfart Kommune opkræver en takst pr. elev hos andre kommuner, når elever med andre betalingskommuner går i SFO på folkeskoler i Middelfart Kommune. Samtidig opkræves Middelfart Kommune en takst pr. elev af andre kommuner, når elever med Middelfart Kommune som betalingskommune går i SFO på folkeskoler i andre kommuner. De mellemkommunale udgifter forventes at være marginalt højere end indtægterne. Der forventes således nettoindtægter for 0,305 mio. kr.

Endelig er der afsat budget til mængderegulering vedrørende tidlig SFO og afregning af forældrebetaling for anbragte børn til skolerne.

Der er samlet set indarbejdet en opjustering af rammen til tidlig SFO på 6,495 mio. kr. Godt halvdelen af beløbet er anvendt til at nedjustere forældrebetalingen til børnehaveniveau og introducere børnehavenormeringer, mens de øvrige midler er anvendt til afledte udgifter, herunder øgede udgifter til søskenderabat og økonomiske fripladser, samt en tilskudsforøgelse til tidlig SFO i privatskoler.

Som en del af budgetforliget er forligspartierne enige om, at tidlig sfo med børnehavenormeringer kun skal være gældende i 2027. Fra og med 2028 afskaffes tidlig SFO og børnene vil i stedet forblive i børnehaverne frem til skolestart. Ændring vil i forbindelse med budgetlægningen for 2028-2031 skulle indarbejdes i budgetterne på såvel skoleområdet som dagtilbudsområdet.

Det samlede budget til centrale SFO-udgifter fremgår af nedenstående tabel.

² De oplyste grænser er opgjort i 2026-priser og forventes indeksreguleret frem mod 2027.



SU Tabel 7: Budget til centrale SFO-udgifter

Budgetlagte centrale udgifter til SFO 2027-priser	Budget i mio. kr.
Søskendetilskud	7,393
Økonomisk friplads	6,898
Socialpædagogisk friplads	0,779
Forældrebetaling andre kommuners børn	-0,196
Mellemkommunale afregninger (andre kommuners børn)	1,088
Mellemkommunale afregninger (SFO i andre kommuner)	-0,783
Afregning forældrebetaling for anbragte og andre kommuners børn	0,567
Budget til regulering af tidlig SFO	1,343
Centrale SFO-udgifter i alt, netto	17,089

Elevbefordring

Middelfart Kommune kan bevilge befordring til elever i folkeskolen, hvis eleven skal færdes på en farlig skolevej eller har langt til skole. Ligeledes afholder forvaltningen udgifter til kørsel for en række elever i kommunale og regionale specialtilbud.

Der er i 2027 afsat et samlet budget til befordring på 3,686 mio. kr.

Kørselsbudgettet dækker afregning af kørsel til andre kommuner, kørsel til specialundervisning på Skrillingeskolen og kørsel til specialundervisning i andre kommuner.

Der er herudover afsat mindre beløb til taxakørsel i grundskolen.

Specialundervisning og Special SFO

Middelfart Kommunes budget til specialundervisning og special SFO på specialskoler udgør i alt 45,563 mio. kr., hvoraf elevafregningen til Skrillingeskolen tegner sig for størstedelen af nettoudgifterne.

Specialundervisningsudgifterne nedenfor omfatter udgifter på funktion 3.07 - specialundervisning i regionale tilbud, udgifter på funktion 3.08 – kommunale specialskoler, private specialskoler med kommunal driftsoverenskomst, samt interne skoler på opholdssteder, døgninstitutioner og sikrede institutioner.

Fordelingen af specialundervisningsbudgettet, opbrudt på priser og mængder, fremgår af tabellen nedenfor.



SU Tabel 8: Centralt budget til undervisning i specialskoler

Budgetlagte specialskoleudgifter 2027-priser	Antal	Enhedspris kr.	Budget i mio. kr.
Objektiv fin. af specialundervisning i regionale tilbud			0,413
Regionale specialundervisningstilbud, pladskøb	1,4	362.939	0,498
Regionale specialundervisningstilbud i alt			0,911
Skrillingskolen, skole pladskøb	68,0	430.759	29,292
Skrillingskolen, SFO pladskøb	37,0	107.075	3,962
Skrillingskolen, forældrebetaling	37,0	-27.942	-1,034
Specialtilbud i andre kommuner, pladskøb	20,2	406.858	8,219
Special SFO i andre kommuner, pladskøb	9,8	68.427	0,669
Interne skoler, døgninstitutioner	1,3	425.115	0,562
Interne skoler, øvrige	2,3	274.200	0,635
Billesbølle skoledel, pladskøb	9,5	247.240	2,347
Kommunale specialskoletilbud			44,651
Specialundervisningsudgifter i alt			45,563

Specialundervisning i regionale tilbud, herunder objektiv finansiering

Betalingen for de højt specialiserede tilbud er opdelt i en objektiv finansiering – en slags abonnementsordning og en elevbaseret betaling.

Undervisningen omfatter særligt højt specialiseret undervisning for døvblinde, eksempelvis på Synscenter Refsnæs, Center for Døvblindhed og Høretab, Filadelfia (Epilepsi og Neuro-rehabilitering) og Center for Høretab.

Foruden kommunens køb af pladser i regionale tilbud, har kommunen, via en kvalitetsaftale med Region Syddanmark, overtaget de ind- og udgående afregninger for skolebetaling fra den sikrede institution, Egely.

Egely-afregningerne håndteres som en mellemregning, dvs. indtægter og udgifter er ikke en del af kommunens driftsbudget, men indgår kun, hvis kommunen selv har børn og unge indsat/anbragt i den sikrede institution.

Næste års forventede økonomi for skoletilbuddet på Egely fremgår af tabel 10 nedenfor.

SU Tabel 9: Pladssalg indenfor kvalitetsaftalen med Egely

Egely, skoledel	Elevantal	Døgn takst kr.	Budget ramme mio. kr.
Pladssalg Egely, skoledel	10	-1.398	-5,102
Afregning til Region Syddanmark	10	1.398	5,102
I alt			0,000

* Taksten og det forventede gennemsnitlige antal indskrevne elever er opgjort på et foreløbigt grundlag og fastlægges først endeligt med Region Syddanmarks budgetvedtagelse i november måned.



Statsbidragspligtige uddannelser

Middelfart Kommune betaler et årligt bidrag til staten for de af kommunens elever, som har skolegang på statslige grundskoler, private grundskoler, efterskoler, husholdningsskoler, håndarbejdsskoler og ungdomshøjskoler.

Antallet af elever med statsbidrag fastsættes som udgangspunkt pr. 5. september året før opkrævningen finder sted. Det er dog således, at kommunerne har en berigtigelsesperiode, hvor tallene kan gennemgås og berigtigelser/indsigelser kan foretages. Tallene er derfor ikke endelige på budgetlægnings tidspunktet.

Taksterne for statsbidragene fastsættes ifm. Finansloven for 2027, som forventes vedtaget i 4. kvartal 2026. Nedenstående takster er baseret på finanslovsforslaget.

Det samlede budget til statsbidragspligtige uddannelser fremgår af tabellen nedenfor.

SU Tabel 10: Budget til statsbidragspligtige uddannelser

Statsbidragspligtige uddannelser Beløb angivet i 2027-priser	Antal	Brutto udgift pr. elev	Moms- andels- procent	Netto udgift pr. elev kr.	Budget i mio. kr.
Statsbidrag frie grundskoler / privatskoler	964,3	50.292	-2.515	47.777	46,071
Statsbidrag til SFO i frie grundskoler	317,2	9.357	-468	8.889	2,820
Tilskud til tidlig SFO i privatskoler	89,5	25.664	-1.283	24.381	2,181
Efterskoler, husholdningsskoler mv.	298,4	44.637	-2.232	42.405	12,653
Statsbidragspligtige uddannelser i alt					63,725

Den endelige tilgang til efterskolerne kendes først pr. 30. september 2026 (hvor budgetlægnings er afsluttet). Der er i skrivende stund indikationer på at tilgangen til de private skoletilbud kan lande lidt lavere end i et gennemsnitsår, hvorfor den faktiske udgift kan vise sig at ligge under den budgetlagte ramme. Det er dog usikkert, hvor det endelige tal lander.

Middelfart Uddannelsesvejledning

Middelfart Uddannelsesvejledning (UU) giver vejledning til alle unge i grundskolen fra 7. klasse samt i 10. klasse. Alle elever modtager kollektiv vejledning, mens individuel vejledning er rettet mod elever, der er vurderet ikke-uddannelsesparate i 8. klasse.

UU tilbyder gennem en opsøgende og opfølgende indsats unge vejledning om valg af uddannelse og erhverv, hvis de ikke er i gang med eller har fuldført en ungdomsuddannelse eller en videregående uddannelse.

Vejledningen af 15-17-årige unge sker i forbindelse med den løbende revision af den unges uddannelsesplan. Vejledningen af 18-24-årige unge tilrettelægges og prioriteres, så den opsøgende og opfølgende indsats især rettes mod unge, der skønnes at have behov for en særlig vejledningsindsats.



Der er til uddannelsesvejledningsindsatsen afsat 4,962 mio. kr. i 2027.

Uddannelsesvejledningen har leveret vejlederydelser til jobcenteret, men arbejdsmarkedsreformerne betyder at salget reduceres med 0,114 mio. kr. i 2026 og 0,234 mio. kr. i 2027 og årene efter. Uddannelsesvejledningen skal som følge heraf gennemføre personaletilpasninger.

Hjemmetræning

Middelfart Kommune kan bevilge hjemmetræningsordning til børn og unge i henhold til Barnets Lov.

På Skoleudvalgets område afsættes derfor et budget til udgifter vedr. elever med hjemmetræningsordning, som er i skolealderen.

Der er i alt afsat et budget på 0,365 mio. kr. i 2027.

Anlægsbevillinger i 2027-2030

Af tabellen nedenfor ses en bevillingsoversigt vedrørende anlæg for budgetåret 2027 og budgetoverslagsårene 2028-2030.

SU Tabel 11: Bevillingsoversigt til budget 2027 – 2030

Beløb angivet i mio. kr. i 2027-priser	Budgetår	Budgetoverslagsår		
År	2027	2028	2029	2030
Udgiftsbevilling	16,239	0,000	0,000	0,000
Indtægtsbevilling	0,000	0,000	0,000	0,000
Nettobevilling	16,239	0,000	0,000	0,000

Budgettallene er opgjort i faste priser og niveauet er derfor sammenligneligt på tværs af år.

Budgetforudsætninger

Nedenfor ses en bevillingsoversigt for de enkelte anlægsprojekter.

SU Tabel 12: Anlægsprojekter i 2027 – 2030

Beløb angivet i mio. kr. i 2027-priser	Budgetår	Budgetoverslagsår		
År	2027	2028	2029	2030
Renovering af Østre Skole	16,239	0,000	0,000	0,000
Nettobevilling	16,239	0,000	0,000	0,000

Budgettallene er opgjort i faste priser og niveauet er derfor sammenligneligt på tværs af år.
Sumdifferencer kan forekomme grundet afrunding til hele t.kr.



Beskrivelse af de enkelte projekter

Ovenstående anlægsprojekter indeholder følgende:

- Renovering af Østre Skole (hovedrenovering):

Renoveringen af Østre Skole er budgetlagt i perioden 2021-2027. Projektet er undervejs blevet udskudt og justeret til i flere omgange. Det er sket for dels at skabe plads til presserende anlægsbehov på dagtilbudsområdet og dels at tage højde for et forøget vedligeholdelsesbehov.

Udbuddet af totalrådgiveropgaven er gennemført i 1. halvår 2025.

Anlægsopgaverne er projekteret og licitationsresultatet kom ind kort før sommerferien 2026.

Byggeriet er opstartet i august 2026 og forventes at pågå frem til maj 2028. Færdiggørelsen i 2028 sker for overførte anlægsmidler.

Den samlede økonomi i projektet fremgår af tabellen nedenfor:

Projekt økonomi, beløb i t.kr.	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Total
Renoveringsplan	986	3.464	0	0	4.449	21.376	16.239	46.514

Hovedfokus i skolerenoveringen ligger på de langsigtede vedligeholdelsesmæssige aspekter, herunder udbedring af indeklimaproblemer, overflader, klimaskærm og tekniske installationer. Der skal derudover i begrænset omfang indgå en pædagogisk opdatering af skolen.

Ejendomscenteret har lavet nye vurderinger af bygningernes almene stand og renoveringsbehovet i bygning A, E og I.

Bygning A er den store klassefløj til mellemtrinnet og bygning E er gymnastiksalen og lokale til håndværk og design, mens bygning I indeholder faglokaler.

Renovering af bygning A omfatter følgende:

- Løsning af indeklimaproblemer (fugt og manglende ventilation), herunder udskiftning af vinduer, delvis omfugning af teglfacader, gennemgang af tag for utætheder, etablering af omfangsdræn, central ventilation, solafskærmning mod syd, nyt varmeanlæg/-installation og LED belysning.
- Indvendige vægge, gulve og lofter renoveres gennemgribende.
- Etagerne skal gøres tilgængelige og niveaufrie ved etablering af elevator/lift. Den skal betjene alle etager i fløj A, E og kælderen under fløj B.
- Vindfang i bygningens sydøstlige hjørne skal renoveres og eventuelt gentænkes.
- Et minimum af pædagogisk opdatering.



- Opdatering af IT- og AV-udstyr.

Renovering af bygning E omfatter følgende:

- Løsning af indeklimaproblemer (fugt og manglende ventilation) herunder gennemgang af tag for utætheder, etablering af omfangsdræn, central ventilation, nyt varmeanlæg-/installationer og LED belysning.
- Indvendige vægge, gulve og lofter skal renoveres gennemgribende.
- Et minimum af pædagogisk opdatering.
- Opdatering af IT- og AV-udstyr.

Foruden renoveringen af Østre Skole, vil der blive arbejdet videre med samlingssalsprojektet på Lillebæltskolen, som er bevilget i tidligere budgetår.

Klimaaspekter af skolerenoveringsprojekterne

Skolerenoveringerne sker altid med afsæt i høje miljø- og klimastandarder således, at sigtepunktet er: minimering af miljøforurening og materialelegnanvendelse, forbedring af bygningernes samlede energieffektivitet og derigennem bidrag til den grønne omstilling og bæredygtighed.

Skoleombygningerne og renoveringerne prioriteres og tilrettelægges med henblik på at skabe en god balance mellem respekt for de grundlæggende bygningskrav, som rammen for god trivsel og læring hos elever og lærere, de langsigtede hensyn til miljø, klima og bæredygtighed og den budgetramme, der nu engang er til rådighed.



Kort om området

Politikområdet Kultur og Fritid omfatter nedenstående budgetområder:

Kultur og fritidsområdet:

- Stadions og idrætsanlæg
- Selvejende idrætshaller og svømmehaller
- Kommunalt ejede idrætshaller
- Bibliotek
- Museer og teatre
- Lokalhistoriske arkiver og forsamlingshuse
- Folkeoplysende voksenundervisning
- Frivilligt foreningsarbejde, herunder tilskud til forenings- og klubhuse
- Lokaletilskud

Driftsbevilling i 2027-2030

Af tabellen nedenfor ses en oversigt over driftsbevillingerne for budgetåret 2027 og budgetoverslagsårene 2028-2030.

Bevillingsoversigt for budget 2027-2030

Beløb angivet i mio. kr. i 2027-priser	Budgetår	Budgetoverslagsår		
År	2027	2028	2029	2030
Udgiftsbevilling	51,548	51,459	51,103	51,103
Indtægtsbevilling	-1,293	-1,293	-0,935	-0,935
Nettobevilling	50,255	50,166	50,168	50,168

Budgettallene er opgjort i faste priser. Niveauet er derfor sammenligneligt på tværs af år. Sumdifferencer kan forekomme grundet afrunding til hele t.kr.

Budgetforudsætninger

Dette afsnit beskriver forudsætningerne bag budget 2027-2030, herunder de indarbejdede udvidelser og prioriteringer samt de forudsatte priser og mængder på de enkelte temaer og delområder.

Udvidelser og prioriteringer på området

Der er for budgetåret 2027 indarbejdet følgende udvidelser og prioriteringer på området:

Udvidelser

Ingen.

Prioriteringer



- **Bortfald af betaling for Boblberg, 0,056 mio. kr.**

Boblberg har indgået samarbejde med Røde Kors, og samtidig har de åbnet tilbuddet op til alle kommuner i Danmark. Boblberg har ikke kunnet redegøre for, hvad forskellen er som betalende kommune ift. de gratis kommuner, hvorfor vi opsiger samarbejdet og i stedet benytter os af, at de stiller platformen gratis til rådighed i hele landet.

- **Bortfald af IT pulje, 0,103 mio. kr.**

Puljen er etableret som støtte til lokale foreningers anskaffelse og anvendelse af digitale systemer, der kan understøtte den daglige drift, administration eller medlemsservice.

Puljemidlerne kan anvendes som et tilskud til indkøb eller implementering af digitale løsninger, og har primært været anvendt til at understøtte etableringen af nye hjemmesider, og i de to år, puljen har eksisteret, har der været forbrugt hhv. 10 t. kr. og 60 t. kr. Mindre end halvdelen er gået til folkeoplysende foreninger.

Foreningerne skal efter bortfald af puljen selv afholde udgifterne til indkøb, drift og vedligeholdelse af digitale systemer.

- **Reduktion i fritagelse for overnatningsgebyr, 0,066 mio. kr.**

Puljen er etableret som støtte til lokale foreninger, der afholder større stævner eller arrangementer med deltagere udenfor kommunen. Gennem puljen kan foreningen få dækket overnatningsafgiften på 35 kr. pr. person pr. overnatning, som tilfalder Ejendomscentret som kompensation for ekstra udgifter til el, vand og varme i forbindelse med overnatningerne.

Når puljen er opbrugt, skal foreningen selv afholde udgiften på 35 kr. pr. person pr. overnatning. Puljen er således tænkt som et tilskud, der understøtter afholdelsen af større arrangementer og stævner i kommunen.

- **Rammebesparelse – Kultur og Fritid, 0,500 mio. kr.**

Besparelsen skal udmøntes af Børn, Kultur og Fritidsudvalget indenfor Kultur og Fritids samlede område.

Indenfor fritidsområdet vil det bl.a. kunne udmøntes som en reduktion på tilskud til foreninger og haller eller en reduktion af udgifterne til stadion og idrætsanlæg. Indenfor biblioteksområdet som reduktion af åbningstiden i biblioteksfilialerne eller på bogindkøb. Indenfor kulturområdet fx som en reduktion af kulturpuljen.

- **Rammebesparelse (andel fra 2028)**

Som følge af ubalancen i kommunens samlede basisbudget er der fra 2028 indarbejdet en rammebesparelse. For Kultur og Fritids fagområde udgør rammebesparelsen 0,157 mio. kr. i 2028 og 0,155 mio. kr. årligt i de to efterfølgende overslagsår.



Den konkrete udmøntning af rammebesparelsen er endnu ikke fastlagt. Besparelsen kan realiseres gennem reduktioner på tværs af områdets udgifter, gennem øgede indtægter eller ved en kombination heraf.

Kultur og Fritidsområdet

Der er afsat et samlet budget på 50,3 mio. kr. til Kultur og Fritidsområdet.

Stadions og idrætsanlæg

Budgettet til Stadions og Idrætsanlæg udgør 11,0 mio. kr. i 2027, heraf er der afsat 8,8 mio. kr. vedr. tilskud til selvejende haller.

KulturØen

For budgetåret 2027 er der afsat 0,7 mio. kr. til dækning af kommunens andel af fællesudgifterne på KulturØen.

Kulturel virksomhed

Museer

Det samlede budget til museer udgør 9,4 mio. kr. i 2027.

Budgettet fordeles til Middelfart Museum, keramikmuseet Clay, Humlemagasinet samt Museum Morten Korch.

Teatre

Det samlede tilskudsbudget til teatre udgør 0,08 mio. kr.

Andre kulturelle opgaver, herunder lokalarkiver og forsamlingshuse.

Børn, Kultur og Fritidsudvalgets budget til lokalarkiver, forsamlingshuse og Billedkunstrådet udgør i alt 0,7 mio. kr. i 2027.

Fællesformål, herunder pulje til støtte af frivillig indsats, Naturens dag og Vel-færdsalliance

Under posten "fællesformål" er der i 2027 afsat i alt 0,8 mio. kr. Beløbet dækker over til kommunale lokaler til fritidsundervisning, udviklingspulje frivillige indsatser og Naturens dag.



Folkeoplysende voksenundervisning

Budgettet til folkeoplysende voksenundervisning udgør i 2027 1,2 mio. kr. Budgettet anvendes til at yde tilskud voksenundervisning og udgør primært lærerlønninger og undervisningshonorarer.

Frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde

I budgettet for 2027 udgør Børn, Kultur og Fritidsudvalgets ramme til det frivillige folkeoplysende foreningsarbejde i alt 2,9 mio. kr.

Tilskuddet til det frivillige foreningsarbejde finansierer tilskud til foreningernes medlemmer, der er under 25 år og er bosiddende i Middelfart Kommune, samt kursustilskud til foreningernes ledere og instruktører.

Lokaletilskud

Lokaletilskud ydes til foreningernes brug af de selvejende idrætshaller og foreningernes brug af såvel egne, som lejede lokaler. Nettobudgettet til lokaletilskud udgør 7,3 mio. kr. i 2027.

Biblioteket

Biblioteket består af hovedbiblioteket på Kulturøen samt af filialerne i Ejby, Nørre Aaby og Strib. Bibliotekerne i Ejby, Nørre Aaby og Strib har begrænset åbningstid, men der er mulighed for at benytte selvbetjening alle ugens dage fra kl. 7.

Børn, Kultur og Fritidsudvalget har i 2027 et samlet budget på 16,7 mio. kr. til biblioteksområdet.

Heraf er 16,4 mio. kr. afsat til bibliotekets drift, mens 0,3 mio. kr. er afsat til tilskud til arrangementer.

Anlægsbevilling i 2027-2030

Nedenfor ses nettobevillingerne for de enkelte anlægsprojekter for budgetåret 2027 og budgetoverslagsårene 2028-2030.

Anlægsprojekter i 2027 – 2030

Beløb angivet i mio. kr. i 2027-priser	Budgetår	Budgetoverslagsår		
År	2027	2028	2029	2030
Vestfynshallerne, nyt gulv i hal 1	0,300	0		0
Støtte til Svømmecenter i Nørre Aaby			10,000	
Anlægsbevilling	0,300	0	10,000	0

Budgettallene er opgjort i faste priser og niveauet er derfor sammenligneligt på tværs af år. Sumdifferencer kan forekomme grundet afrunding.



Beskrivelse af anlægsprojekterne

Ovenstående anlægsprojekter indeholder følgende:

- Vestfynshallerne, udskiftning af gulvet i hal 1

Der blev afsat i alt 2,3 mio. kr. til udskiftning af gulvet i hal 1 i Vestfynshallerne., fordelt med 2,0 mio. kr. i 2026 og 0,3 mio. kr. i 2027. Gulvet er nedslidt efter mange års brug og lever ikke længere op til de nødvendige krav til sikkerhed og funktionalitet. Investeringen sikrer, at hallen fortsat kan danne ramme om foreningsliv, skoleidræt og større arrangementer.

Der lægges vægt på, at Vestfyns Kultur og Idrætscenter (VKI) overtager ejerskabet og overgår til selvejende institution på linje med de øvrige haller i kommunen.

- Støtte til Svømmecenter i Nørre Aaby

Byrådet godkendte på mødet den 3.11.2025 at reservere en anlægsramme på 10 mio. kr. i budgetåret 2029 til medfinansiering af et kommende Svømmecenter i Nørre Åby under forudsætning af, at den resterende finansiering tilvejebringes gennem fonde, lokale bidrag og øvrige eksterne midler, samt at der ligger et driftsbudget i balance.

Der har i en årrække været et stærkt lokalt ønske om etablering af et moderne svømmecenter i Nørre Åby, som kan fungere som et samlingspunkt for byens borgere, foreningsliv, skolebørn og ældre. Lokale kræfter arbejder på et projekt, der både har idrætslig, sundhedsmæssig og social værdi for området.

En kommunal tilsagnsramme på 10 mio. kr. i 2029 kan gøre det muligt for initiativtagerne at søge **fondsmidler og øvrig ekstern finansiering**, idet mange fonde kræver en form for **kommunal medfinansiering eller anlægstilsagn** som forudsætning for støtte.

Der reserveres 10 mio. kr. i anlægsbudgettet for 2029 som en kommunal medfinansiering. Midlerne frigives først, når der foreligger dokumenteret fondsfinansiering for resten af projektet.



Kort om området

Familie og Forebyggelse omfatter udgifter til sundhedstjenesten, tandplejen, anbringelser af børn og unge, forebyggende foranstaltninger, samt merudgiftsydelser og dækning af tabt arbejdsfortjeneste.

Driftsbevilling i 2027-2030

I tabellen nedenfor ses en oversigt over driftsbevillingerne for budgetåret 2027 og budgetoverslagsårene 2028-2030.

Bevillingsoversigt for budget 2027 – 2030

Beløb angivet i mio. kr. i 2027-priser	Budgetår	Budgetoverslagsår		
År	2027	2028	2029	2030
Udgiftsbevilling	162,961	162,221	162,230	162,230
Indtægtsbevilling	-20,326	-20,326	-20,326	-20,326
Nettobevilling	142,635	141,896	141,904	141,904

Budgettallene er opgjort i faste priser. Niveauet er derfor sammenligneligt på tværs af år. Sumdifferencer kan forekomme grundet afrunding.

Budgetforudsætninger

Dette afsnit beskriver budgetforudsætningerne for budget 2027-2030, herunder indarbejdede prioriteringer, investeringer og udvidelser, samt de forudsatte priser og mængder på de enkelte temaer eller delområder.

Prioriteringer

- Rammebesparelse: Som følge af ubalance i kommunens samlede basisbudget er der fra 2028 indarbejdet en årlig rammebesparelse på 14,347 mio. kr. For Børn, Familie og Sundhed udgør andelen af rammebesparelsen 1,062 mio. kr. i 2028 og 1,054 mio. kr. årligt i de to efterfølgende år.

Den konkrete udmøntning af rammebesparelsen er endnu ikke fastlagt. Besparelsen kan realiseres gennem reduktioner på tværs af områdets udgifter, gennem øgede indtægter eller ved en kombination heraf.

- Nedlæggelse af pulje: Puljen til Ungeprogrammet under Familie og Forebyggelse, der blev etableret som en del af byrådsindsatsen "*Unge skal føle sig som en del af et fællesskab*", nedlægges fra 2027. Puljen udgør 0,149 mio. kr. årligt. Puljen nedlægges, da der ikke længere er aktive indsatser eller aktiviteter knyttet til programmet. Nedlæggelsen vurderes derfor ikke at have mærkbare konsekvenser for de eksisterende tilbud til unge.



Udvidelser og investeringer

Der er ikke indarbejdet udvidelser eller investeringer i budgettet for 2027.

Sundhed

Der er i budgettet for 2027 afsat 30,196 mio.kr. Området dækker over Sundhedstjenesten og Tandplejen.

Der er i budgettet for 2027 afsat 10,579 mio. kr. til Sundhedstjenesten, som består af sundhedsplejersker, ergo- og fysioterapeuter. Sundsplejerskerne varetager sundhedsplejen på spæd- og småbørnsområdet, daginstitutioner og i skolerne, mens terapeuterne varetager fysioterapi- og ergoterapeutbehandlingen i dagtilbud og på skolerne.

Der er i budgettet for 2027 afsat 19,617 mio. kr. til tandplejen. Heraf er der afsat 15,188 mio. kr. til almentandplejen, som varetages af Middelfart Kommune og 4,429 mio. kr. til specialtandplejeområdet, som varetages af det fællesejede § 60 selskab, Tandregulering Lillebælt.

Anbringelsesområdet

Anbringelsesområdet består af anbringelser i plejefamilier, netværksplejefamilier, anbringelser på private opholdssteder og eget værelse samt anbringelser på døgninstitutioner og sikrede institutioner.

Foranstaltningerne på anbringelsesområdet er omfattet af Barnets Lov § § 46 samt § 114, stk. 1, nr. 1.

I tabellen fremgår budgettet for anbringelser opdelt på funktionsområder.



Budget til anbringelsesområdet

Budget til anbringelser (beløb angivet i mio. kr.)	Budget 2027
5.20 Opholdssteder for børn og unge	8,057
5.20 Eget værelse, kollegier mv.	0,876
5.20 Advokatbistand	0,607
5.20 Betaling fra kommuner	-4,204
Opholdssteder i alt	5,336
5.22 Konkrete plejefamilier	0,650
5.22 Netværkspleje	1,225
5.22 Almene plejefamilier	10,964
5.22 Forstærkede plejefamilier	11,190
5.22 Specialiserede plejefamilier	4,529
5.22 Socialtilsyn Syd (årlig tilsynstakst)	1,086
5.22 Betaling til og fra kommuner	-1,718
Plejefamilier i alt	27,925
5.23 Børne- og ungehjem handicap	13,623
5.23 Børne- og ungehjem sociale sager	11,663
Døgninstitutioner i alt	25,286
5.24 Sikrede institutioner (inkl. objektiv finansiering)	1,321
Sikrede døgninstitutioner i alt	1,321
5.26 UKN Ungdomskriminalitet	1,724
Sikrede døgninstitutioner i alt	1,724
Anbringelsesområdet i alt netto	61,592

Sumdifferencer kan forekomme grundet afrunding.

Forebyggende foranstaltninger

Forebyggende foranstaltninger omfatter en række foranstaltninger, der fortrinsvis har hjemmel i Barnets lov § 32, § 35, § 30 og § 75. Foranstaltningerne omfatter bl.a. udgifter til aflastning i og udenfor hjemmet, udgifter til familiebehandling og rådgivning, udgifter til støtte- og kontaktpersoner, samt økonomisk støtte til forældremyndighedsindehavere med henblik på at forebygge en anbringelse.

Forebyggende foranstaltninger indeholder også den lokale forebyggelsesindsats, som varetages af Familie- og Ungehuset.



I tabellen fremgår budgettet på forebyggelsesområdet.

Budget til forebyggelsesområdet

Budget til forebyggende foranstaltninger (beløb angivet i mio. kr.)	Budget 2027
Praktisk pædagogisk støtte i hjemmet jf. § 32	2,350
Familiebehandling jf. § 32	3,683
Fast kontaktperson for barnet jf. § 32	0,375
Fast kontaktperson for familie jf. § 32	0,005
Formidling af praktiktilbud	0,008
Anden hjælp, rådgivning / behandling jf. 52.3 nr. 9	1,832
Økonomisk støtte til forældremyndighedsindehaver	2,462
Støtte til forældremyndighedsindehaver efter § 54	0,913
Børnehusene (inkl. objektiv finansiering)	1,427
Rådgivning og afl. Ydelser § 11	1,236
Ledsagerordning	0,051
Fællessted i alt	14,343
Aflastning i hjemmet efter § 84	3,125
Aflastning på opholdssted	2,044
Aflastning i familiepleje	0,328
Aflastning på Skrillingeskolen	3,497
Aflastningstilbud i alt	8,994
Familiehuset	13,200
Ungehuset	9,457
Fællessted Familie- og Ungehuset	0,395
Øvrige interne tilbud	23,051
Forebyggende foranstaltninger i alt	46,388

Sumdifferencer kan forekomme grundet afrunding.

Udgiftsbudgettet på fællesstedet dækker blandt andet udgifter til eksterne familiekonsulenter og kontaktpersoner, samt forskellige former for støtte til familien og den unge. Herunder også udgifter til Lærkeskolen og Billesbølle, samt betaling af almindelige efterskoleophold ud fra et forebyggelseshensyn.

Aflastningsbudgettet dækker aflastning i hjemmet, aflastning på opholdssted, døgninstitution, aflastning i familiepleje samt kommunens interne aflastningstilbud på Skrillingeskolen.

Øvrige interne tilbud dækker bl.a. budget til Familiehuset og Ungehuset.



Statsrefusion - Særlig dyre enkeltsager

I 2027 er der budgetteret med indtægter på 5,107 mio. kr. fra den centrale refusionsordning på børn- og ungeområdet.

Kommunen modtager statsrefusion for den del af udgifterne til en person eller en flerbørnsfamilie, der overstiger 0,990 mio. kr. årligt (2026-sats).

Området ligger uden for servicerammen.

Sociale formål – merudgiftsydelse og godtgørelse for tabt arbejdsfortjeneste

Området Sociale formål omfatter udgifter til merudgiftsydelse, udgifter til dækning af tabt arbejdsfortjeneste og til hjemmetræning.

Personer som forsørger og passer et barn med betydelig og varigt nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne, eller anden indgribende kronisk eller langvarig lidelse i hjemmet, kan få dækket eventuelle merudgifter og tabt arbejdsfortjeneste.

Merudgifter og tabt arbejdsfortjeneste

Merudgifter og tabt arbejdsfortjeneste efter Barnets lov §§ 86 og 87 er omfattet af den centrale refusionsordning. Kommunen modtager 50 pct. statsrefusion for disse udgifter. Udgifterne ligger uden for servicerammen.

Hjemmetræning

Udgifter i forbindelse med hjemmetræning efter Barnets lov § 85, fx til køb af træningsredskaber, kurser og hjælpere, er ligeledes omfattet af den centrale refusionsordning. For disse udgifter modtager kommunen dog ikke 50 pct. statsrefusion.

Af tabellen herunder fremgår de forventede brutto og nettoudgifter for 2027.

Budget til dækning af merudgifter, tabt arbejdsfortjeneste og køb af træningsredskaber etc.

Budget til Sociale Formål (beløb angivet i mio. kr.)	Budget 2027
Merudgifter	4,059
Tabt arbejdsfortjeneste	13,586
Hjemmetræning, herunder køb af træningsredskaber, kurser etc.	0,743
Statsrefusion	-8,822
Sociale Formål i alt	9,565

Sumdifferencer kan forekomme grundet afrunding.



Kort om området

Politikområdet for dagtilbud omfatter udgifter til dagtilbudsområdets fællessted, dagplejen, vuggestuer, børnehaver og integrerede institutioner samt private pasningstilbud. Børn i alderen fra 26 uger til skolestart har ret til en plads i et dagtilbud i henhold til pasningsgarantien.

Driftsbevilling i 2027-2030

Af tabellen nedenfor ses en oversigt over driftsbevillingerne for budgetåret 2027 og budgetoverslagsårene 2028-2030.

DT Tabel 1: Bevillingsoversigt for budget 2027 – 2030

Beløb angivet i mio. kr. i 2027-priser	Budgetår	Budgetoverslagsår		
År	2027	2028	2029	2030
Udgiftsbevilling	277,403	277,363	277,101	278,920
Indtægtsbevilling	-63,572	-63,572	-63,572	-63,572
Nettobevilling	213,832	213,793	213,529	215,348

Budgettallene er opgjort i faste priser. Niveauet er derfor sammenligneligt på tværs af år.

Sumdifferencer kan forekomme grundet afrunding.

Udmøntningen af ressourcetildelingen indenfor udvalgets budgetramme lægges først på plads frem mod 2. behandlingen og der kan derfor forekomme forskydninger mellem indtægter og udgifter.

Budgetforudsætninger

Dette afsnit beskriver budgetforudsætningerne for budget 2027-2030, herunder de indarbejdede besparelser og udvidelser, samt de forudsatte priser og mængder på de enkelte temaer eller delområder.

Udvidelser og investeringer på området

Der er ingen udvidelser eller investeringer på dagtilbudsområdet i budgetperioden.

Det bør dog nævnes, at der i forlængelse af økonomiaftalen mellem Kommunernes Landsforening og Regeringen er afsat 18,247 mio. kr. varigt til at nedsætte taksterne og forbedre minimumsnormeringerne i form af, at udgifter til ledelse tages ud af beregningen af minimumsnormeringerne.



Besparelser på området

Der er indarbejdet følgende besparelser på området:

- **Tilpasning af dagplejen**

Dagplejen er udfordret af, at det er svært at rekruttere nye dagplejere – især uden for Middelfart midtby. Der er flere steder en vanskelig drift af dagplejen, da der er et vigende antal forældre, som ønsker dagplejen. Det betyder, at det kan være svært at lave en optimal drift. F.eks. når der er en dagplejer, som kun har 1-2 børn, men har plads til 4 faste og 1 gæstebarn.

I områder, hvor der er få dagplejere (under 5), kan der blive langt til en gæstedagpleje. Derudover kan det ved ferieafvikling, vikardækning og sygdom være udfordrende at finde løsninger, så forældrene ikke oplever forringede vilkår.

Udfordringerne er generelle i det nationale landskab og ikke specifikt gældende for Middelfart Kommune. I Middelfart betyder det, at der aktuelt er en strukturel ubalance mellem budgettet og den opgave, dagplejen skal løse.

Samtidig har forældrenes ønske om dagpleje over tid været vigende.

For at fastholde dagplejen som et pædagogisk tilbud i Middelfart Kommune skal den fortsatte drift tilrettelægges under hensyn til de vilkår, der er beskrevet ovenfor. Det sker ved:

- At optimere, hvis der igen opstår tilfælde, hvor det over en længere periode ikke er muligt at fylde dagplejen op
- At vi, i de tilfælde, hvor der er få dagplejere inden for en vis radius, henviser forældre til en vuggestue og udfaser dagplejen i de områder
- At det afdækkes, hvorvidt en "flyver-ordning" i forhold til vikardækning kan etableres inden for en rimelig økonomi, som et alternativ til gæstedagpleje
- At dagplejen indtænkes som et fortsat tilbud i den kapacitetstilpasning, som finder sted i de kommende år

Optimeringen af kapaciteten kan betyde, at nogle forældre får længere afstand til dagplejen og/eller vuggestuen.

Uden beslutningen kan en fastholdelse af den nuværende situation dog betyde, at der i visse områder ikke kan opretholdes dagpleje, eller at den bliver tynd, og dermed give lange afstande til gæstedagplejen. Det er dog fortsat lettere at opretholde det kendte serviceniveau i Middelfart By end i landområderne.

For at opnå besparelsen må der ses på mulighed for optimering decentralt såvel som centralt.

Der er i alt indarbejdet en reduktion af dagtilbudsområdet's budgetramme på 0,964 mio. kr. i årene 2027-2028 og 1,384 mio. kr. varigt fra 2029.



Der udarbejdes en plan, hvor 0,600 mio. kr. findes på lønrammen til pædagogisk personale i forvaltningen, mens resten er budgetlagt som en generel rammebesparelse på dagplejen.

- **Rammebesparelse fordelt på alle udvalg**

Som det sidste er der indarbejdet en samlet rammebesparelse på 14,343 mio. kr. på kommuneniveau.

Rammebesparelsen er fordelt på udvalg og politikområder efter områdernes relative lønsum. Hjemmeplejen og plejehjem inkl. dagcentre er dog helt friholdt, og kommunale pasningstilbud er friholdt for 50 % af deres andel.

Reduktionen i dagtilbudsområdets andel af besparelserne skal ses i lyset af, at store dele af områdets budgetter er bundet op på minimumsnormering. Besparelsen skal derfor planlægges og udmøntes, så reglerne om minimumsnormering fortsat overholdes.

Dagtilbudsområdets samlede rammebesparelse udgør 1,243 mio. kr. i 2028 og derefter 1,236 mio. kr. varigt.

Øvrige ændringer

- **Tidlig SFO nedlægges**

Med virkning fra 2028 nedlægges tidlig SFO, hvilket betyder, at de børnene som udgangspunkt forbliver i børnehaven frem til skolestart. Omlægningen betyder, at der ikke længere tilbydes tidlig SFO i kommunalt regi og at der afledt af beslutningen ikke længere gives støtte til tidlig SFO på privatskoler. Ændring medfører samtidig, at der sker forskydninger af fripladstilskud og søskenderabat mellem skole- og dagtilbudsområdet. Ændringerne vil frem mod næste års budgetlægning blive konsekvensberegnet og indarbejdet i den tekniske budgetlægning.

Beskrivelse af de enkelte områder

Budgetterne på de enkelte delområder er beskrevet nedenfor.

Fællessted for dagtilbudsområdet

Der er i budgettet for 2027 afsat netto 13,448 mio. kr. til fællesudgifter.

Fællesudgifterne falder i fire hovedkategorier:

- Personaleudgifter, som omfatter løn til dagtilbudskonsulenter og specialpædagoger, budget til uddannelser, kurser og opkvalificering samt afledte udgifter.
- Budgetreguleringspuljer, målrettet institutionerne. Kategorien omfatter først og fremmest en budgetramme til udskudt skolestart, budget til håndtering af

Børn, Kultur og Fritidsudvalget

Dagtilbud



ferielukning og skæve opstartsdatoer i august, støttetimebudgetter, samt budgetter til udvikling og uddannelse.

- Udgifter til befordring og bus. Kategorien omfatter dels befordring af specialbørn og dels dagtilbudsbussen. Sidstnævnte indgår i kommunens kapacitetsplanlægning og tilvejebringer ekstra pladser i spidsbelastningsperioder.

I forhold til fællesudgifterne er det vigtigt at bemærke, at antallet af børn er budgetlagt på et forventningsneutralt niveau, dvs. den forventede vipperegulering for børnetalsforskydninger er i udgangspunktet 0. Der er derfor ikke henlagt midler i vippereguleringspuljen i 2027.

Det er samtidig vigtigt at bemærke, at der med den aktuelle kapacitet og planlagte kapacitetsudvidelse på dagtilbudsområdet vurderes at være et tilstrækkeligt antal pladser i forhold til pasningsbehovet.

Nedenfor ses en samlet oversigt over fællesudgifterne på dagtilbudsområdet.

DT Tabel 2: Fællesudgifter

Dagtilbudsområdets fællesudgifter Budgetbeløb angivet i mio. kr. (2027 priser)	Udgifter	Indtægter	I alt
Dagtilbudskonsulenter	3,243	0,000	3,243
Specialpædagoger	5,912	0,000	5,912
Uddannelse, kurser, møder mv.	0,619	0,000	0,619
IT-udgifter*	0,089	0,000	0,089
Personalerelaterede udgifter	9,864	0,000	9,864
Demografiregulering	0,000	0,000	0,000
Bedre mulighed udsat skolestart	1,566	0,000	1,566
Daginstitutionernes vippeordning	0,000	0,000	0,000
Ferielukning	0,128	0,000	0,128
Pulje til udvikling og uddannelse	0,332	0,000	0,332
Pulje til nye institutioner	0,066	0,000	0,066
Støttetimer, somatiske somatiske	0,555	0,000	0,555
Støttetimer, private institutioner	0,171	0,000	0,171
Pulje til skæve datoer i august	0,227	0,000	0,227
Budget reguleringspuljer, målrettet institutionerne	3,045	0,000	3,045
Befordring til specialbørnehave	0,022	0,000	0,022
Dagtilbudsbuss som kapacitetsudløsning	0,627	0,000	0,627
Udgifter til befordring og bus	0,650	0,000	0,650
Mellemkommunale afregninger	2,955	-4,485	-1,530
Tilskud til private i andre kommuner	1,419	0,000	1,419
Mellemkommunale afregninger i alt	4,374	-4,485	-0,111
Fællesudgifter i alt	17,932	-4,485	13,448



Kommunale pasningstilbud

Der er i budgettet for 2027 afsat netto 158,471 mio. kr. til kommunale pasningstilbud.

Området dækker over kommunale dagtilbud, dagplejen samt tilskud og forældrebetaling.

Daginstitutionsledere

Der er i budgettet for 2027 afsat 9,294 mio. kr. til aflønning af dagtilbudsledere.

Dagplejen

Der er i budgettet for 2027 afsat 29,535 mio. kr. til dagplejen.

Budgettet er beregnet med udgangspunkt i, at dagplejen i gennemsnit skal passe 184 børn. Ved en forventet gennemsnitlig belægning på 92 % vil det svare til en normering på 200 pladser og 50 dagplejere.

Det budgetlagte antal dagplejere afspejler børnetalsforudsætningerne. For at nå det niveau skal kapaciteten og bemanningen tilpasses hen over efteråret.

Der er som nævnt indarbejdet en reduktion af dagtilbudsområdets budgetramme på 0,964 mio. kr. i årene 2027-2028 og 1,384 mio. kr. varigt fra 2029.

Der udarbejdes en plan, hvor de første 0,600 mio. kr. findes på lønrammen til pædagogisk personale i forvaltningen. Resten af budgetreduktionen i 2027 er indarbejdet som en generel rammebesparelse, som dagplejen skal håndtere i den løbende planlægning.

Budgettet til dagplejen fremgår af tabellen nedenfor:

DT Tabel 3: Budget til dagplejen

Dagplejen Budgetbeløb angivet i mio. kr. (2027 priser)	Udgifter
Personaleudgifter, dagplejen (ikke løn)	0,210
Telefon og IT	0,086
Legetøj	0,394
Indvendigt vedligehold (legestuer)	0,130
Dagplejen – Restbesparelse	-0,364
Løn til dagplejere	24,453
Løn til gæstedagplejere	1,451
Løn til pædagogisk personale	2,325
Løn til ledelse	0,849
Samlet udgiftsbudget til dagplejen	29,535

Ressourcetildeling til daginstitutioner

Daginstitutionerne får tildelt budget efter ressourcetildelingsmodellen for dagtilbud. Grundprincippet i "Ressourcetildelingsmodellen for daginstitutionerne" er, at pengene følger barnet, og det betyder, at en daginstitutions budget vipper både op og ned efter det faktiske

Børn, Kultur og Fritidsudvalget

Dagtilbud



børnetal hen over året. Forudsætningen for ressourcetildelingsmodellen er, at minimumsnormeringen bliver overholdt på et kommunalt niveau.

Budgettet til daginstitutionerne er lagt med baggrund i de nationale retningslinjer for minimumsnormeringer.

Det indebærer, at der på kommuneniveau budgetlægges med 3 vuggestuebørn pr. ansat voksen og 6 børnehalebørn pr. ansat.

Specialgruppen i Børnehuset Chili er normeret til 23 børn, heraf 25 % til pladser efter barnets lov §§ 82-83. Budgettet efter barnets lov er adskilt fra budgettet efter dagtilbudsloven og indgår ikke i takstberegningen til forældrebetalingen.

Ressourcetildelingen til institutionerne er udmøntet ekskl. støttemidler til udsat skolestart. Støttemidlerne til udsat skolestart udgør 1,558 mio. kr. og er afsat som en reguleringspulje på den centrale ramme.

Det samlede budget til institutionerne ser således ud:

DT Tabel 4: Budget til daginstitutioner

Integrerede daginstitutioner, budgetramme Beløb angivet i mio. kr. (2027 priser)	Udgifter
Børnehuset Chili - Almen	7,959
Børnehuset Chili - Special	7,854
Børnehuset Nysgerrium	14,785
Børnehuset Nørre Aaby	13,293
Børnehuset Egetræet	7,225
Børnehuset Kompasset	20,422
Børnehaven Solsikken	17,155
Strib Børnehus	23,154
Gelsted Børnehus	8,045
Regnbuen	5,601
Brenderup Børnehus	7,976
Båring Børnehus	8,676
Børnehuset Hyllehøj	12,019
Børnehuset Naturbyen	9,891
Institutionernes decentrale budgetramme i alt	164,055

Tilskud og forældrebetaling

Der er i budgettet for 2027 afsat et netto indtægtsbudget på 44,412 mio.kr. Området dækker over forældrebetaling, frokostordning, søskendetilskud, økonomisk og pædagogisk friplads for dagtilbud og dagplejen.



Det samlede nettoindtægtsbudget fremgår af tabel 4 nedenfor.

DT Tabel 5: Budget til daginstitutioner

Fripladsbudget og forældrebetaling Beløb angivet i mio. kr. (2027 priser)	Udgifter
Økonomisk friplads	7,648
Pædagogisk friplads	0,450
Forældrebetaling	-41,983
Søskendetilskud	5,846
Frokostordning - forældrebetalt	-10,605
Daginstitutioner i alt	-38,645
Økonomisk friplads	0,728
Pædagogisk friplads	0,003
Forældrebetaling inkl. tilskud	-6,498
Dagplejen i alt	-5,767
Fripladsbudget og forældrebetaling i alt	-44,412

Private pasningstilbud

Der er i budgettet for 2027 afsat 41,913 mio. kr. Området dækker over private pasningsordninger samt tilskud til private institutioner.

Private pasningsordninger

Der er i budgettet for 2027 afsat 12,409 mio. kr. Området dækker over pasning af egne børn samt privat pasning, hvor barnet passes uden for hjemmet.

Til privat pasning §80 er der afsat 7,839 mio. kr.

Til pasning af egne børn efter §86 er der afsat 4,570 mio. kr.

Tilskud til privatinstitutioner

Der er i budgettet for 2027 afsat 29,504 mio. kr. til tilskud til private daginstitutioner, heraf 0,631 mio. kr. til fripladstilskud.

Området dækker over tilskud til private institutioner, som er opdelt i et drifts-, bygnings- og administrationstilskud pr. barn. Tilskuddet fastsættes ud fra niveauet i et alderssvarende kommunalt pasningstilbud.

Der er 5 private institutioner i Middelfart Kommune: Valmuen Brenderup, Ejby Private Børnehave, Mariehønen, Nørre Aaby Realskoles Børnehave og Stribonitten.

Det samlede budget til privatinstitutioner fremgår af tabellen nedenfor.



DT Tabel 6: Budget til privatinstitutioner

Budget til private pasningstilbud Beløb angivet i mio. kr. (2027 priser)	Udgifter
Driftstilskud børn privatinstitutioner	26,819
Tilskud adm. privatinstitutioner	0,851
Tilskud bygninger privatinstitutioner	1,202
Fripladstilskud børn privatinstitutioner	0,631
Tilskud til privatinstitutioner	29,504
Tilskud til forældre til privat pasning §80	7,839
Tilskud til pasning af egne børn §86	4,570
Tilskud til private pasningsordninger	12,409
Budget til private pasningstilbud i alt	41,913

Anlægsbevillinger i 2027-2030

Nedenfor ses nettobevillingerne for de enkelte anlægsprojekter for budgetåret 2027 og budgetoverslagsårene 2028-2030.

DT Tabel 7: Anlægsprojekter i 2027 – 2030

Beløb angivet i mio. kr. i 2027-priser	Budgetår	Budgetoverslagsår		
År	2027	2028	2029	2030
Udvidelse og flytning af Solsikken til nye rammer	5,091	0,000	0,000	0,000
Ny integreret daginstitution i Strib	4,180	22,667	15,888	11,162
Anlægsbevilling	9,271	22,667	15,888	11,162

Budgettallene er opgjort i faste priser og niveauet er derfor sammenligneligt på tværs af år. Sumdifferencer kan forekomme grundet afrunding.

Beskrivelse af anlægsprojekterne

Anlægsprojekterne omfatter følgende:

- Udvidelse og flytning af Solsikken til nye rammer:**

Det stigende antal børn i 0-6-årsalderen har nødvendiggjort en udbygning kommunens pasningskapacitet – både i forhold til flere vuggestuepladser og flere børnehavepladser.

I den forbindelse har Byrådet besluttet at udvide og flytte Solsikken til Kirkegrunden ved Lillebæltskolen.



Flytningen og udvidelsen af Solsikken er samlet set budgetlagt til 50,846 mio. kr. i perioden 2023-2027.

DT Tabel 8: Projektøkonomi Solsikken

Projektøkonomi, beløb i mio. kr.	2023	2024	2025	2026	2027	Total
Samlet projektsum	3,000	7,900	20,923	13,931	5,091	50,845

Institutionen dimensioneres til samme størrelse som Børnehuset Nysgerrium. Kapaciteten forøges dermed fra 80 børnehavepladser til 110 børnehavepladser (på 5 stuer) og 36 vuggestuepladser (på 3 stuer).

Byggeriet nærmer sig nu sin afslutning og der er til færdiggørelsen af de sidste anlægsarbejder afsat 5,091 mio. kr. i budget 2027.

Der er så god fremdrift i projektet, at det kan blive nødvendigt at fremrykke noget af anlægsøkonomien i 2027 til 2026. Dette håndteres ved 3. budgetopfølgning.

- **Ny integreret daginstitution i Strib:**

Kommunens kapacitetsprognoser viser, at der kommer til at mangle børnehave- og vuggestuepladser i Strib-området.

Det er besluttet at den næste daginstitution skal placeres i Strib, i samspil med nyt boligområde ved Abelonelundvej. Planlægning af daginstitutionsbyggeriet er igangsat.

Til etablering af en ny institution i Strib afsættes i alt 53,897 mio. kr., hvoraf 9,200 mio. kr. vedrører forventede omkostninger til erhvervelse af en byggegrund og etablering af adgangsveje, parkering mv. Der er afsat 44,697 mio. kr. til selve institutionsbyggeriet, som tillige omfatter vej- og ankomstareal samt et udeareal med opholds- og legearealer inklusive lette bygninger, herunder krybberum.

I tabellen herunder ses den samlede økonomi for anlægsprojektet:

Projektøkonomi, beløb i mio. kr.	2027	2028	2029	2030	Total
Samlet projektsum	4,180	22,667	15,888	11,162	53,897

Det er væsentligt at gøre opmærksom på, at projektet endnu ikke er detailberegnet. Budgettet er derfor behæftet med usikkerhed, både på grund af prisudviklingen og licitationsresultaterne i bygge- og anlægssektoren og på grund af nye krav til energioptimering.

Hvis der viser sig væsentlige forudsætningsafvigelser kan det blive nødvendigt at revidere både byggesum og projektindhold før byggeriet endeligt igangsættes.



Klimaaspekter af kapacitetsudvidelsesprojekterne på dagtilbudsområdet

Renovering og udbygning af dagtilbud sker altid med afsæt i høje miljø- og klimastandarder således, at sigtepunktet er; minimering af miljøforurening og materialelegenanvendelse, forbedring af bygningernes samlede energieffektivitet og derigennem bidrag til den grønne omstilling og bæredygtighed.

Middelfart Kommune har en vision om at være én førende kommune i klima og bæredygtighed og nå målene om netto-nul-udledning, jf. *Planstrategi 2019 for Middelfart Kommune og Trekantområdet*. Visionen er indarbejdet i "Fra Middelfart borger til verdensborger-visionen" på børn og ungeområdet, hvor der er stor fokus på klima og bæredygtighed – både i det pædagogiske arbejde og i forhold til de fysiske rammer og materialer i kommunens institutioner.

Kapacitetsudbygning og renovering prioriteres og tilrettelægges, så der skabes en god balance mellem tre hensyn: de grundlæggende bygningskrav, som danner rammen om god trivsel og læring for børn og pædagogisk personale, de langsigtede hensyn til miljø, klima og bæredygtighed og den budgetramme, der er til rådighed.



Anlægsbevilling i 2027-2030

Nedenfor ses en bevillingsoversigt for anlæg i budgetåret og overslagsårene.

Bevillingsoversigt til budget 2027 – 2030

Beløb angivet i mio. kr. i 2027 priser.	Budgetår	Budgetoverslagsår		
År	2027	2028	2029	2030
Udgiftsbevilling	8,286	18,343	36,686	0
Indtægtsbevilling	0	0	0	0
Nettobevilling	8,286	18,343	36,686	0

Budgettallene er opgjort i 2027 priser.

Sumdifferencer kan forekomme grundet afrunding til hele t.kr.

Renovering Gelsted Plejehjem

- Der er afsat midler til renovering af vinduerne på Gelsted Plejehjem. Vinduerne udskiftes partielt, og ikke på hele plejecentret. Vinduerne er opført mellem 1998 og 2003, er af træ og fremstår i meget dårlig stand. Vinduerne er 2 lags ruder. Grundet vinduernes alder, og deres ringe forfatning, er det vurderet at det er mest hensigtsmæssigt at skifte dem. Dette vil samtidig bidrage til at sænke bygningens samlede energiforbrug, da de nye vinduer vil installeres som 3 lags energiruder. Samtidig vil en større komfort opleves hos borgerne. Der er afsat 2,172 mio. kr. i 2027.

Udbygning Rudbækshøj Plejehjem – Boligdel

- Udbygning af Rudbækshøj Plejehjem. Rudbækshøj Plejehjem består i dag af 40 pladser. Middelfart Kommunes prognose viser en stor stigning i antallet af 80+ årige og dermed et behov for udbygning af ældreboligkapaciteten i kommunen. Der er gennemført et grundigt analysearbejde af de tre plejehjem Havblik, Fænø-sund og Rudbækshøj med henblik på at afdække, hvordan de nye plejeboliger kan realiseres. På baggrund af analyserne anbefaler forvaltningen, at der opføres 32 plejeboliger på Rudbækshøj Plejehjem, da udbygningen her kan gennemføres med færrest mulige omkostninger og da de konditionsmæssigt bedst lever op til de ønskede krav. Med dette forslag udvides Rudbækshøj Plejehjem således med 32 nye plejeboliger organiseret omkring leve-bo-miljøet.

Der skal i alt til projektet afsættes 61,143 mio. kr. netto til boligdelen. Beløbene fordeler sig på følgende måde med 6,114 mio. kr. i 2027, 18,343 mio. kr. i 2028 og 36,686 mio. kr. i 2029. Der er tilrettelagt en skarp tidsplan med henblik på, at plejekapaciteten kan være klar allerede i 2. halvår 2029.



Kort om området

Politikområdet Senior og Sundhed består af myndighedsområdet for ældre, plejehjem, hjemmepleje, køkkenområdet, dag- og aktivitetscentre, genoptræning, forebyggelse, re-habilitering i eget hjem samt sygepleje.

Området består af en række tilbud til ældre, som eksempelvis ældre-, og plejeboliger, personlig pleje og omsorg, praktisk bistand, aktivitetstilbud, sygeplejeindsatser, genoptræning, vedligeholdende træning, forebyggelse og madservice.

Driftsbevilling i 2027-2030

Af tabellen nedenfor ses en bevillingsoversigt vedrørende driften for budgetåret 2027 og budgetoverslagsårene 2028-2030.

Bevillingsoversigt til budget 2027 – 2030

Beløb angivet i mio. kr. i 2027 priser	Budgetår	Budgetoverslagsår		
År	2027	2028	2029	2030
Udgiftsbevilling	448,400	458,026	469,122	480,764
Indtægtsbevilling	-67,139	-66,229	-66,229	-66,229
Nettobevilling	381,260	391,797	402,893	414,535

Budgettallene er opgjort i faste priser, og niveauet er derfor sammenligneligt på tværs af år.

Budgetforudsætninger

Dette afsnit beskriver budgetforudsætningerne for budget 2027-2030, herunder de indarbejdede investeringer og udvidelser, samt de forudsatte priser og mængder på de enkelte temaer eller delområder.

Prioriteringer og udvidelser på området

Der er for budget 2027-2030 indarbejdet følgende prioriteringer og udvidelser:

Prioriteringer:

- Ændring i palliationstilbuddet i Middelfart Kommune. Opgaven i forhold til palliation ligger i sygeplejeteamet. Palliation handler om at give en helhedsorienteret, lindrende indsats for uhelbredelig syge og deres pårørende. Kommunerne varetager den *basale palliative indsats* via hjemmepleje, sygeplejersker, terapeuter og i tæt samarbejde med almen praksis. Målet er at højne livskvaliteten, og sikre at indsatsen tilpasses den enkelte borgers behov – uanset diagnose og alder. Det handler om pleje og symptomlindring hvor sygeplejen hjælper med at lindre smerter, kvalme, åndenød og andre fysiske gener for borgeren i eget hjem. De kommende 17 sundhedsråd får ansvaret for at sikre en væsentligt styrket,



sammenhængende palliativ indsats (lindrende pleje) tæt på borgerne, herunder udekørende teams og tilbud om at kunne sige farvel i eget hjem. Det forventes, at der følger midler med fra sundhedsrådene til at løfte den palliative indsats. Der foreslås en årlig besparelse på 0,530 mio. kr. i 2027-2030 svarende til ca. 1,0 fuldtidsstilling.

- Stop for udlevering af kompressionsstrømper som behandlingsmiddel: Tilbage i december 2025 blev regeringen, KL og Danske Regioner enige om en ny aftale for kompressionsstrømper. Det betyder at Regionen skal udlevere et passende antal kompressionsprodukter til borgere, der har behov i forbindelse med sygehusbehandling. Produkterne skal dække op til ét års forbrug efter udskrivning. Hvis behandlingen fortsætter ud over ét år, er det fortsat regionens ansvar. Kommunen overtager ansvaret, hvis behovet varer længere end ét år efter endt behandling. Kommunen skal også udlevere kompressionsprodukter ved et nyopstået behov, hvor borgeren ikke har været i sygehusbehandling for sin lidelse. I begge tilfælde skal betingelserne i servicelovens § 112 være opfyldt. Sygeplejen i Middelfart Kommune har bevilget kompressionsprodukter som et behandlingsmiddel. Aftalen fra 18. december 2025 betyder at sygeplejen kan stoppe denne praksis. Fremadrettet kan kompressionsprodukter bevilget af kommunen alene bevilges efter servicelovens hjælpemiddelbestemmelses væsentlighedskriterium (§ 112, stk. 1, nr. 1-3). Som følge heraf er det muligt at opnå en årlig besparelse i sygeplejen på 0,680 mio. kr. i 2027-2023.
- Indfasning af Robotstøvsugere/-vaskere - fuldt implementeret medio 2028
I budgetforliget er der enighed om, at borgere, der er visiteret til rengøring, som udgangspunkt selv anskaffer og vedligeholder en robotstøvsuger og -gulvvasker, sådan som ældreloven forudsætter. Der er givet god tid til at få indført den ordning, så der ikke bliver skabt unødigt utryghed og tvivl. Borgere, der har vanskeligt ved at håndtere en robotstøvsuger og gulvvasker eller hvor boligens indretning gør det vanskeligt med en robotstøvsuger og gulvvasker, får fortsat rengøringen udført af hjemmeplejen. Der bliver først opnået den fulde besparelse i 2029, så tiden er til at finde gode løsninger sammen med blandt andet ældrerådet. Besparelsen er på 0,500 mio. Kr. i 2028 stigende til 1,000 mio. kr. i 2029.
- Rammebesparelse fordelt på alle udvalg: Grundet en ubalance i det samlede budget for Middelfart kommune i 2028 og frem besluttet det at reducere budgettet med -1,219 mio. kr. i 2028 stigende til -1,341 mio. kr. i 2029 og frem. Besparelsen er endnu ikke udmøntet, hvorfor den på nuværende tidspunkt er placeret centralt på fællesområdet for senior- og sundhed. Det forventes dog at påvirke lønbudgetterne negativt.

Udvidelser:

- Beredskab – nødgeneratorer på plejehjem og botilbud
Som følge af Styrelsen for Samfundssikkerheds' anbefalinger øges budgettet for kommunens plejehjem med 0,602 mio. kr. til køb af nødgeneratorer i 2027. Indkøbet af nødgeneratorerne skal ske i sammenspil med plejehjem og boligforeninger. Beløbet er udelukkende til dækning af den procentmæssige andel til servicearealet som kommunen selv skal finansiere, resten finansieres af beboerne over huslejen.



Senior og Sundhed - Fælles

Der er afsat et budget 14,169 mio. kr. i 2027 til Senior og Sundhed – Fælles, som indeholder midler til de tværgående indsatser i forhold til løft af ældreplejen, udvikling, uddannelse, ledelse og administration. Demografipuljen til det stigende antal ældre ligger også på fællesområdet. Når der løbende kommer flere ældre der skal have hjælp flyttes midlerne ud i primært hjemmeplejen.

Myndighed senior

Der er afsat et samlet budget på 48,638 mio. kr. i 2027. Myndighed senior dækker alle udgifter der vedrører afregning af private leverandører under frivalgsområdet, mellemkommunale betalinger på ældreområdet, betaling af friplejehjem, plejevederlag vedrørende pasning af døende, statsrefusion på ældreområdet.

Sundhed og Træning

Der er afsat et samlet budget på 29,458 mio.kr. i 2027 til Sundhed og Træning.

Området består af undervisningstilbud til senhjerneskedede, genoptræning efter både servicelov og sundhedslov, forebyggelse, demenskoordinatorer og diætister.

Der er afsat et samlet budget på 22,603 mio. kr. i budget 2027 til vederlagsfri fysioterapi og kommunal genoptræning efter sundhedsloven og kommunal genoptræning/vedligeholdende træning efter serviceloven. Der er afsat 10,036 mio.kr. til vederlagsfri fysioterapi og 12,568 mio.kr. til genoptræning og vedligeholdende træning. Formålet med genoptræning er, at borgeren opnår samme grad af funktionsevne som tidligere eller bedst mulig funktionsevne, så borgeren kan vende tilbage til sin hverdag på den bedst mulige måde. Genoptræningsplanen er lægeordineret fra sygehus (sundhedslovens § 140), og det er en kommunal opgave at iværksætte genoptræningen. Borgeren har frit valg mellem kommunerne. Tilbydes borgeren ikke start på genoptræning indenfor 7 kalenderdage fra udskrivning, har borgeren ret til frit valg ved privatpraktiserende fysioterapeuter.

For at få vederlagsfri fysioterapi skal behandlingen have til formål at forbedre funktioner, vedligeholde funktioner eller forhale forringelse af funktioner. Målgruppen er borgere på diagnoselisten med svært fysisk handicap og borgere med funktionsnedsættelse som følge af progressiv sygdom. Vederlagsfri fysioterapi ydes efter lægehenvielse.

Der er afsat et samlet budget på 3,337 mio. kr. i budget 2027 til forebyggelse som omhandler den:

- patientrettet forebyggelse
- borgerrettet forebyggelse
- forebyggende hjemmebesøg til ældre

I forhold til den patientrettede forebyggelse er der indgået en horisontal samarbejdsaftale med Region Syddanmark som betaler Middelfart Kommune (2,882 mio. kr.) for at løse den opgave.



Derudover er der afsat 1,158 mio. kr. til diætister og 2,212 mio. kr. til demenskoordinatorer.

Plejehjem og Dagcenter

Området varetager alle opgaver vedrørende borgere der bor på et plejehjem og kommer i et dagcenter. Samlet set er der fra årets start afsat et budget på 158,135 mio. kr. i 2027.

Plejehjem

Alle plejehjem har fra årets start fået tildelt et fast budget, som skal dække alle udgifter til både løn og drift.

Nedenstående tabel viser de enkelte plejhjems budget til løn og drift i 2027. Udgifter til driften af bygningerne samt rengøring af servicearealer ligger under ejendomscenteret

Fænøsund og Havblik deler nattevagt. Budgettet står under Havblik's budget.

SSU Tabel 4: Budget til plejhjemsområdet (Løn og drift)

Budget til Plejehjem (beløb angivet i mio. kr.)	Budget 2027
Fælles plejhjemsområdet	10,083
Skovgade	25,463
Fænøsund	19,434
Rudbækshøj	21,538
Egebo	23,978
Kongshøj	14,919
Gelsted	18,201
Havblik	16,345
Plejehjemsområdet i alt	149,961

Dagcenter

Der er samlet set afsat et budget på 8,175 mio. kr. i 2027 til aktivitetsområde. Budgettet dækker alle udgifter til personale, kørsel til dag- og aktivitetscentre og drift af dagcentre. Brugere af ældrecentrenes tilbud visiteres som udgangspunkt til det dag- og aktivitetscenter, der er nærmest beliggende. Vedligeholdende genoptræning varetages på Ældrecenter Skovgade og Kongshøjcentret



Hjemmepleje

Området dækker alle de opgaver der varetages af hjemmeplejen vedrørende borgere i eget hjem. Den rehabiliterende indsats i forhold til borgere i eget hjem ligger også på området. Rammen til fritvalgsområdet mængdereguleres hvert år i forhold til udviklingen i befolkningsprognosen.

Budgettet til uddelegerede sygeplejeydelser ligger fra årets start placeret under sygeplejen.

Der er i alt et samlet budget på 88,591 mio. kr. i 2027.

Hjemmeplejen er inddelt i 5 helhedsplejegrupper, 2 i Middelfart by (Øst/Vest), en i Strib, en i Nr. Aaby og en i Ejby. Den enkelte hjemmeplejegruppe er efterfølgende opdelt i faste teams af medarbejdere, der tager sig af de samme borgere.

Der arbejdes med helhedspleje efter ældreloven, som er sammenhængende og rummelige pleje- og omsorgsforløb. Alle borgere over pensionsalderen er nu visiteret efter ældrelovens §10. Borgerne vil kunne få tildelt et af de 4 nedenstående pleje- og omsorgsforløb: Borgere under pensionsalderen modtager fortsat hjemmepleje efter servicelovens §83.

- **Pleje- og omsorgsforløb 1:** Dette forløb omhandler udelukkende hjælp rengøring
- **Pleje- og omsorgsforløb 2:** Let udvidet støttebehov Dette forløb kan foruden rengøring inkludere både praktiske opgaver, personlig pleje og træning.
- **Pleje- og omsorgsforløb 3:** Moderat støttebehov. Dette forløb rummer både praktisk hjælp, personlig pleje og træning.
- **Pleje- og omsorgsforløb 4:** Højt støttebehov. Dette forløb rummer både praktisk hjælp, personlig pleje og træning.

Helhedsplejegrupperne modtager økonomi efter antal borgere indplaceret i de 4 forløb. Det er dog kun gældende for borgere over pensionsalderen. For borgere under pensionsalderen vil man fortsat få tilført midler efter antal timer, der leveres hos borgerne.

Sygepleje

Der er afsat et samlet budget på 49,379 mio. kr. i budget 2026 til sygepleje og pulje til uddelegerede sygeplejeydelser.

Området dækker alle opgaver der varetages af sygeplejen vedrørende borgere i eget hjem. Sygeplejen varetager både den almene sygepleje i eget hjem.

Akutsygeplejen varetages fra 2027 af Region Syddanmark.

Sygeplejen varetager også driften af sygeplejeklinikkerne som ligger spredt ud på kommunens plejehjem. Fremtidens sundhedsvæsen kræver tværgående samarbejde med mange forskellige samarbejdspartnere. Sygeplejen har stor fokus på de komplekse sygeplejeopgaver, forebyggelse af indlæggelser og den rehabiliterende indsats i forhold til de ældre medicinske patienter og kronikere.

Det er sygeplejen, der har ansvaret for at igangsætte en række initiativer, som gør borgere mere selvhjulpne i forhold indtagelse og administration af egen medicin ved hjælp



af teknologi, men også på KOL- og sårområdet er der sat fokus på for at styrke rehabiliteringen.

Kost- og ernæringsområdet

Der er afsat et budget på 5,586 mio. kr. til kost og ernæring i 2027.

Kost og Ernæring varetager leveringen af mad til visiterede hjemmeboende pensionister. Alle visiterede hjemmeboende pensionister kan få leveret færdigretter fra to forskellige leverandører. Området varetager også produktionen af døgnkosten til alle plejehjemsboer og beboer på midlertidige pladser. Den største del af produktionen ligger på Fænøsund Plejehjem. På de plejehjem hvor der er leve bo miljø er kost- og ernæringsmedarbejderne flyttet ud på plejehjemmene. Det drejer sig om Gelsted Plejehjem, Egebo plejehjem, Kongshøj plejehjem, Rudbækshøj Plejehjem, og en del af Skovgades Plejehjem.

Ældreboliger

Der er afsat et nettobudget til ældreboliger på -12,696 mio. kr. i 2027.

Budgetterne for kommunens ni almene ældreboligafdelinger lægges, så ældreboligregnskaberne hviler i sig selv.

Anlægsbevilling i 2027-2030

Nedenfor ses en bevillingsoversigt for anlæg i budgetåret og overslagsårene.

Bevillingsoversigt til budget 2027 – 2030

Beløb angivet i mio. kr. i 2027 priser.	Budgetår	Budgetoverslagsår		
År	2027	2028	2029	2030
Udgiftsbevilling	2,748	1,707	12,916	11,707
Indtægtsbevilling				
Nettobevilling	2,748	1,707	12,916	11,707

Budgettallene er opgjort i 2027 priser.

Sumdifferencer kan forekomme grundet afrunding til hele t.kr.

Beskrivelse af de enkelte projekter

Ovenstående anlægsprojekter indeholder følgende:

- Vedligeholdelsespulje til Social- og Sundhedsforvaltningen på 1,707 mio. kr. årligt i 2027-2030. Social- og sundhedsforvaltningen råder over en stor bygningsmasse og udenoms arealer, der kræver løbende vedligeholdelse. For at sikre gode rammer for kommunens sundhedstilbud, plejehjemmene og botilbuddene på det specialiserede område er der reserveret midler til det i 2027-2030. Puljen skal dække løbende vedligeholdelse af servicearealer herunder også sundhedstilbud og



køkkener samt større investeringer i inventar og arbejdsredskaber på områderne for både senior og sundhed samt social og psykiatri.

- Undersøgelser i forhold til kapacitetsudvidelse på pleje-/ældre-/tryghedsboliger afsat 1,041 mio. kr. årligt i 2027. På baggrund af det stigende antal ældre i de kommende år er der reserveret midler til undersøgelser i forhold til kapacitetsudvidelse på pleje-/ældre-/tryghedsboliger svarende til. Forvaltningen vil sammen med Ældrerådet undersøge hvilke muligheder der er til at skaffe relevante boliger fx pleje-/ældre-/tryghedsboliger til et stigende antal ældre i kommunen. Antallet af ældre på 80 år vil stige de kommende år. I 2023 var der 2182 ældre i aldersgruppen 80 år og derover. Over de næste 5 år stiger det tal til 3.353 ældre i 2028, og der forventes ca. 4163 80+ årige (befolkningsprognosen 2027) i 2035.
- Udbygning af Rudbækshøj Plejehjem - servicearealet. Rudbækshøj Plejehjem består i dag af 40 pladser. Middelfart Kommunes prognose viser en stor stigning i antallet af 80+ årige og dermed et behov for udbygning af ældreboligkapaciteten i kommunen.
Der er gennemført et grundigt analysearbejde af de tre plejehjem Havblik, Fænø-sund og Rudbækshøj med henblik på at afdække, hvordan de nye plejeboliger kan realiseres. På baggrund af analyserne anbefaler forvaltningen, at der opføres 32 plejeboliger på Rudbækshøj Plejehjem, da udbygningen her kan gennemføres med færrest mulige omkostninger og da de konditionsmæssigt bedst lever op til de ønskede krav. Med dette forslag udvides Rudbækshøj Plejehjem således med 32 nye plejeboliger organiseret omkring leve-bo-miljøet. Der skal i alt til projektet afsættes 10,709 mio. kr. i 2029 til **servicearealet**. Der er tilrettelagt en skarp tidsplan med henblik på, at plejekapaciteten kan være klar allerede i 2. halvår 2029.
- Opstart plejehjem 2 Middelfart Kommunes prognose viser en stor stigning i antallet af 80+ årige og dermed et behov for udbygning af ældreboligkapaciteten i kommunen. På baggrund af analyserne anbefalede forvaltningen, at der opføres 32 plejeboliger på Rudbækshøj Plejehjem som kan tages i brug 2. halvår 2029. Der er behov for yderligere et plejehjem. Til at gennemføre analysearbejde i forbindelse med plejehjem 2 afsættes der en pulje på 0,500 mio. kr. i 2029.
- Nyt Plejehjem servicearealer. Der bliver med budgetaftalen for 2027 taget hul på arbejdet med et nyt plejehjem i Middelfart by. Aktuelt bliver der undersøgt muligheder for en placering ved nærhospitalet. Forvaltningen kommer med et oplæg til principbeslutning i det kommende halvår, herunder en optimeret tidsplan. I første omgang er der afsat 10,000 mio. kr. i 2030 til etablering af fællesarealer ved plejehjemmet.



Kort om området

Under Social og Psykiatriområdet er udgifter til ophold på døgn- og støttetilbud samt aktivitet- og beskæftigelsestilbud til voksne med kognitive og/eller fysiske funktionsnedsættelser placeret. Disse tilbud omfatter blandt andet bo- og dagtilbud, væresteder, bostøtte teams og kontaktperson- og ledsagerordninger.

Derudover er udgifter til rusmiddelområdet, STU, hjælpemidler og depotdrift også placeret under Social og Psykiatri.

Driftsbevilling i 2027-2030

Af tabellen nedenfor ses en bevillingsoversigt vedrørende driften for budgetåret 2027 og budgetoverslagsårene 2028-2030.

SSU Tabel 1: Bevillingsoversigt til budget 2027 – 2030

Beløb angivet i mio. kr. 2027 priser	Budgetår	Budgetoverslagsår		
År	2027	2028	2029	2030
Udgiftsbevilling	508.220	506.911	506.926	506.926
Indtægtsbevilling	-196.685	-196.685	-196.685	-196.685
Nettobevilling	311.535	310.226	310.243	310.243

Budgettallene er opgjort i faste priser. Niveauet er derfor sammenligneligt på tværs af år. Der kan forekomme sumdiffrerencer grundet afrunding.

Budgetforudsætninger

Dette afsnit beskriver budgetforudsætningerne for budget 2027-2030, herunder indarbejdede tekniske tilretninger, prioriteter og udvidelser.

Tekniske tilretninger, udvidelser og prioriteter på området

Der er i budget 2027-2030 indarbejdet en teknisk tilretning, et udvidelsesforslag og to prioritetsforslag. Tilsammen påvirker de budgettet positivt med 9,66 mio. kr. i budgetåret 2027 og 6,446 mio. kr. i overslagsårene.

Tekniske tilretninger:

- Budgetterne på de specialiserede socialområder følger udgiftsudviklingen på landsplan

Grundet den øgede udgiftsudvikling på det specialiserede socialområde i de seneste par år har området været udfordret på budgetoverholdelse. Med denne tilretning tilføjes der 10 mio. kr. årligt ud over den almindelige pris- og lønfremskrivning med fuld virkning fra 2027 for at imødekomme dette.

Udvidelser:

- Beredskab – nødgeneratorer på plejehjem og botilbud
Som følge af Styrelsen for Samfundssikkerheds' anbefalinger øges budgettet for Skovbakken og Guldregnen med 0,125 mio. kr. til køb af nødgeneratorer i 2027. Indkøbet af nødgeneratorerne skal ske i sammenspil med tilbuddenes



boligforeninger. Beløbet er udelukkende til dækning af den procentmæssige andel til servicearealerne som kommunen selv skal finansiere, resten finansieres af beboerne over huslejen.

Råderum/besparelser:

- Reduktion i normeringen i værestedsdelen i Multihuset
Værestedsdelen i Multihuset er et aktivitet- og samværstilbud efter servicelovens § 79. Det er dermed et kan-tilbud, hvor kommunen selv har mulighed for at fastsætte serviceniveauet. Budgettet reduceres med -0,215 mio. kr. i 2027 stigende til 0,431 mio. kr. i overslagsårene. Med reduktionen vil der være færre ressourcer til det åbne værestedstilbud som følge af et fald i normeringen. Reduktionen får ikke indflydelse på udviklingsarbejdet i værestedet, der betyder, at der fremadrettet primært vil blive brugt personaleressourcer på gruppeforløb.
 - Rammebesparelse fordelt på alle udvalg
Grundet en ubalance i det samlede budget for Middelfart kommune i 2028 og frem besluttet det at reducere budgettet med -3,123 mio. kr. faldende til 3,098 mio. kr. i 2029 og frem. Besparelsen er endnu ikke udmøntet, hvorfor den på nuværende tidspunkt er placeret centralt på myndighedsbudgettet. Det forventes dog at påvirke lønbudgetterne negativt.
 - Nye visitationskriterier i forhold til bevilling af nødkald
Som følge af en præcisering af visitationskriterierne til nødkald reduceres hjælpemiddelbudget med -0,4 mio. kr. fra 2027 og frem. Borgeren skal nu opfylde følgende for at få bevilget nødkald:
 - Du skal bo i eget hjem eller ældrebolig
 - Du er ikke i stand til at bruge en mobiltelefon eller ur med faldregistrering
 - Du har helbredsproblemer som f.eks. svær svimmelhed eller sygdom, der kan give pludselige anfald.
 - Dit behov for hjælp kan ikke planlægges på forhånd
- I forbindelse med visitationen bliver der set på, om hjemmet er indrettet til at forebygge fald. Det kan være:
- et ganghjælpemiddel
 - opsættelse af håndgreb
 - indretning af hjemmet fx fjernelse af løse tæpper, møbler mm.

Myndighed Social og Psykiatri

Området Myndighed Social og Psykiatri har et nettobudget på 308,343 mio. kr. i 2027. Budgettet dækker udgifter til køb af ydelser og tilbud for kommunens borgere under Social og Psykiatri området, udgifter til hjælpemidler og drift af hjælpemiddeldepot samt vejledning og undervisning i forhold til tale-, høre-, syns- og IKT-hjælpemidler. Udgifterne fordeles sig på følgende delområder, primært indenfor Servicelovens område (SEL):

Social og Sundhedsudvalget

Social og Psykiatri



Budget til Myndighed (beløb angivet i mio. kr.)	Nettobudget 2027
Special- og Socialtandpleje	1,162
SEL §95 og §96 Pleje og omsorg af ældre og handicappede (BPA-ordning)	14,463
SEL §85 Socialpædagogisk støtte til ældre og handicappede	19,130
SEL §85/105 Botilbudlignende tilbud	72,574
SEL §109 og §110 Borgers ophold på krisecentre og forsorgshjem	5,589
SEL §108 Længerevarende botilbud	79,340
SEL §107 Midlertidige botilbud	50,000
SEL §97 - §99 Kontakt- og ledsagerordninger	3,439
SEL §103 Beskyttet beskæftigelse	6,777
SEL §104 Aktivitets- og samværstilbud	23,433
SEL §100 Sociale formål	0,548
Indtægtsbudget vedrørende refusion for særligt dyre enkeltsager	-34,119
Specialundervisning til voksne borgere med kognitive og/eller fysiske funktionsnedsættelser	0,803
STU-forløb	16,501
4Kløveren	4,109
Lejetab	0,934
Rådgivning og rådgivningsinstitutioner herunder abonnementer	5,402
Hjælpe midler	33,902
Nettobevilling	303,986

Center for specialiserede indsatser

Center for specialiserede indsatser (CSI) består af botilbuddene Skovbakken og Fælleshåb og har et samlet udgiftsbudget på 64,636 mio. kr. og et indtægtsbudget svarende hertil.

Skovbakken og Fælleshåb er botilbud for voksne over 18 år med nedsat fysisk og psykisk funktionsevne. Tilbuddene henvender sig til borgere, som kan have brug for særlig støtte i hverdagen på grund af medfødte eller erhvervede hjerneskader. På Skovbakken er der i 2027 plads til 24 borgere og på Fælleshåb er der plads til 33 borgere. Der pågår et udviklingsarbejde omkring det lukkede hus 1 på Skovbakken, hvor der tidligere boede ni borgere og dermed er ni ledige boliger, der får nye formål.

Budget til Center for særlige indsatser (CSI) (beløb angivet i mio. kr.)	Udgiftsbudget 2027
CSI nettobevilling	64,636

Center for Socialpsykiatri, Rehabilitering og Rusmidler

Center for Socialpsykiatri, Rehabilitering og Rusmiddelbehandling (CSRR) består af botilbuddene Guldregnen og Teglgårdshuset, Rusmiddelcentret, Værestedet Multihuset, og Bostøtteteamet, herunder Botilbuddet Søndergade. Tilsammen har CSRR et samlet udgiftsbudget på 68,746 mio. kr. og et dertilhørende indtægtsbudget.

Guldregnen er et botilbud til borgere over 18 år, der har betydelig psykisk funktionsnedsættelse og særlige sociale udfordringer. På Guldregnen er der plads til 33 borgere i 2027.



Teglgårdshuset er et botilbud til borgere over 18 år med et aktivt misbrug og samtidig har betydelige psykiske udfordringer (dobbeltdiagnose-borgere). Tilbuddet har i 2027 plads til 16 borgere.

Rusmiddelcentret betjener både alkohol- og stofmisbrugere. Centeret tilbyder ambulante behandlingstilbud til unge og voksne borgere med alkohol- og stofmisbrugsproblemer. Der tilbydes anonym rådgivning og behandling, jf. Sundhedslovens §141. Behandlingen af borgere med dobbeltdiagnose overgår gradvis fra kommunale rusmiddelcentre til den regionale lokalpsykiatri i perioden fra 2024-26 i tre grupper. Indtil videre har overgangen ikke betydet, at der er færre borgere i behandling i Rusmiddelcentret.

Værestedet Multihuset er et uvisiteret tilbud efter SEL §79. Modsat botilbuddene er Værestedet Multihuset rammestyret.

Kommunens Bostøtteteams henvender sig til borgere med psykiske lidelser og borgere med kognitive og/eller fysiske funktionsnedsættelser. Bostøtten tilbyder hjælp og støtte til blandt andet planlægning og strukturering af hverdagen, støtte og vejledning til egenomsorg mm.

Botilbuddet Søndergade er et botræningstilbud med det formål at unge borgere, der har en udviklingshæmning, er sent udviklet eller har anden kognitiv problemstilling, kan flytte i egen bolig efter endt ophold. Borgeren kan bo i Søndergade i op til 2 år. På botilbuddet er der plads til 4 borgere ad gangen.

Budget til Center for Socialpsykiatri, Rehabilitering og Rusmidler (CSSR) (beløb angivet i mio. kr.)	Udgiftsbudget 2027
CSRR nettobevilling	68,746

Center for Bæredygtig dagbeskæftigelse

Center for Bæredygtig Dagbeskæftigelse (CBD) består af dagtilbuddene Dagbeskæftigelsen Multihuset §103/104, Dagbeskæftigelsen Fælleshåb og Perronen. Under CBD er der tilsammen et udgiftsbudget på 16,223 mio. kr. og et dertilhørende indtægtsbudget.

Perronen er et beskæftigelses-, aktivitets- og samværstilbud for voksne med betydelig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne og/eller særlige sociale problemstillinger, som gør, at man ikke kan opnå eller fastholde beskæftigelse på normale vilkår.

Dagbeskæftigelsen Multihuset er Middelfart Kommunes dagtilbud for voksne med længe-revarende psykiske lidelser. Multihuset tilbyder beskæftigelse og aktiviteter både i lokalerne i Multihuset og på andre lokaliteter, herunder Gården i Ejby.

Dagbeskæftigelsen Fælleshåb er et aktivitets- og samværstilbud til personer med betydelig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne eller med særlige sociale problemer til opretholdelse eller forbedring af personlige færdigheder eller af livsvilkårene.



Budget til Center for Bæredygtig Dagbeskæftigelse (CBD) (beløb angivet i mio. kr.)	Budget 2027
CBD nettobevilling	16,223

STU Middelfart

STU er en særligt tilrettelagt ungdomsuddannelse til unge mellem 16 og 25 år, som ikke kan gennemføre andre uddannelser.

I 2027 tilbydes STU i Middelfart kommune på STU Middelfart i Ejby. STU Middelfart har i 2027 et udgiftsbudget på 13,271 mio. kr. og et modsvarende indtægtsbudget. Budgettet er normeret til 30 elever fra Middelfart kommune og 10 elever fra andre kommuner.

Anlægsbevilling i 2027-2030

Nedenfor ses en bevillingsoversigt for anlæg i budgetåret og overslagsårene.

SSU Tabel 7: Bevillingsoversigt til budget 2027 – 2030

Beløb angivet i mio. kr. 2027 priser.	Budgetår	Budgetoverslagsår		
År	2027	2028	2029	2030
Udgiftsbevilling	4.073			
Indtægtsbevilling				
Nettobevilling	4.073			

Budgettallene er opgjort i faste priser. Niveauet er derfor sammenligneligt på tværs af år. Der kan forekomme sumdiffereencer grundet afrunding.

Beskrivelse af de enkelte projekter

Ovenstående anlægsprojekter indeholder følgende:

- Kvalitetsløft af Dagbeskæftigelsens fysiske rammer
Der er behov for et kvalitetsløft af tilbuddets nuværende fysiske rammer, idet rammerne er både nedslidte og utidssvarende. I projektet arbejdes der med tre lokationer, hvor Perronen bygges til, bygningen tilknyttede døgnbeskæftigelsen på Fælleshåb renoveres, og der etableres et udendørs aktivitetstilbud i Ejby, hvor stuehuset renoveres.



Kort om området

Politikområdet Kvalitet og Sammenhæng løser opgaver på tværs af hele Social- og Sundhedsforvaltningen samt tværsektorielt. Opgaveporteføljen er kvalitet og forbedring, uddannelse, rekruttering og tilknytning, det nære og sammenhængende sundhedsvæsen, velfærdaftalen, frivillighed og fællesskaber, organisationsudvikling, Nærhospital, velfærds-teknologi, IT-automatisering og digitalisering, udvikling og support af fælles omsorgssystem Nexus, fundraising og projektafvikling m.v.

Politikområdet omfatter blandt andet udgifter til, tilskud til frivillige, nærhospital, telemedicin samt social- og sundhedsuddannelser.

Driftsbevilling i 2027-2030

Af tabellen nedenfor ses en bevillingsoversigt vedrørende driften for budgetåret 2026 og budgetoverslagsårene 2027-2029.

Bevillingsoversigt til budget 2027 – 2030

Beløb angivet i mio. kr. i 2027 priser	Budgetår	Budgetoverslagsår		
År	2027	2028	2029	2030
Udgiftsbevilling	60,916	60,490	60,497	60,497
Indtægtsbevilling	-4,707	-4,707	-4,707	-4,707
Nettobevilling	56,209	55,784	55,789	55,789

Budgettallene er opgjort i faste priser, og niveauet er derfor sammenligneligt på tværs af år.

Budgetforudsætninger

Dette afsnit beskriver budgetforudsætningerne for budget 2027-2030, herunder de indarbejdede investeringer og udvidelser, samt de forudsatte priser og mængder på de enkelte temaer eller delområder.

Prioriteringer og Udvidelser på området

Der er for budget 2027-2030 indarbejdet følgende prioriteringer og udvidelser:

Prioriteringer:

- Tilpasning af Kvalitet og Sammenhæng: Kvalitet og Sammenhæng er en del af Social- og Sundhedsforvaltningen og består af administrationsteam, konsulentteam, ressource-team, uddannelsesteam samt fælleskommunale sekretariater. Opgavevaretagelsen spænder fra administrationsopgaver, konsulentunderstøttelse af faglige projekter, kvalitetssikring, systemadministration af omsorgssystemet Nexus, understøttelse af ledere og medarbejdere ift. support, trivsel og nærvær samt undervisningen og fastholdelsen af elever. Der er indarbejdet en reduktion

Social og Sundhedsudvalget

Kvalitet og Sammenhæng



af budgettet på 0,650 mio. kr. i 2027-2030. Reduktionen vil primært berøre personalebudgettet og dermed kan der blive set ind i personaletilpasning. Forslaget er en tilpasning og effektivisering indenfor hele Kvalitet og Sammenhængs portefølje, og det vil påvirke understøttelsen af forvaltningens fælles drift og udvikling, herunder ift.

- Rammebesparelse fordelt på alle udvalg: Grundet en ubalance i det samlede budget for Middelfart kommune i 2028 og frem besluttes det at reducere budgettet med - 0,733 mio. kr. i 2028 faldende til -0,726 mio. kr. i 2029 og frem. Besparelsen er endnu ikke udmøntet, hvorfor den på nuværende tidspunkt er placeret centralt i Kvalitet og Sammenhæng. Det forventes dog at påvirke lønbudgetterne negativt

Udvidelser:

- Implementering sundhedsreform (Hænger sammen med teknisk tilretning). Udvidelsen hænger tæt sammen med den tekniske tilretning der er lavet i forbindelse med sundhedsreformen. Samlet set er budgettet blevet reguleret 28,040 mio. kr. årligt. Nedenstående viser hvordan de 28,040 mio. kr. er fordelt.

Sundhedsreformen	2027-2030
Midlertidige pladser	- 18.641.675
Akutsygepleje	- 2.832.075
Specialiseret rehabilitering	- 2.915.551
Avanceret genoptræning	- 106.600
Specialiseret genoptræning	- 666.250
Patientrettet forebyggelse	- 2.878.200
Samlet	- 28.040.351

Nedenstående viser Middelfart Kommunes faktiske udgifter til de opgaver som overdrages til region Syddanmark.

Sundhedsreformen	2027-2030
Midlertidige pladser	- 17.743.001
Akutsygepleje	- 2.952.075
Specialiseret rehabilitering	- 964.080
Avanceret genoptræning	- 106.600
Specialiseret genoptræning	- 1.526.838
Patientrettet forebyggelse	- 2.882.000
Samlet	- 26.174.594

For at sikre at der ikke skal findes besparelser på eksempelvis senior og sundhed er der givet en udvidelse på 1,866 mio. kr. årligt i 2027-2030.

- Der er afsat 0,100 mio. kr. i 2027 til et tilskud Tuxens Hus. Der er indrettet et godt og velfungerende Tuxens Hus for 2 år siden. Der bliver givet et tilskud til at få det sidste på plads omkring udearealerne og værkstederne i kælderen



Kvalitet og Sammenhæng

Der er afsat et samlet budget på 15,509 mio.kr. i budget 2027 til selve afdelingen Kvalitet og Sammenhæng. Under kvalitet og sammenhæng ligger administrationsteamet som varetager økonomi og bogholderi opgaver decentralt på tværs af hele forvaltningen.

Konsulentteamet i kvalitet og Sammenhæng understøtter opgaveløsningen på tværs af hele Social- og Sundhedsforvaltningen. Samtidigt arbejdes der med dagsordner inden for hele Middelfart Kommune samt tværsektorielt.

Tilskud til frivilligt arbejde

Der er afsat et samlet budget på 2,739 mio. kr. i 2027 og 2,639 i 2028-2030 til frivilligt socialt arbejde. Tilskuddet til frivillighedscenteret ligger også her. I 2027 er der et tilskud på 0,100 mio. kr. til Tuxens Hus.

Efter SEL § 79, Tilskud til aktiviteter med aktiverende sigte, er der afsat midler til Centerråd, klubber og foreninger, som kan ansøge om midler en gang om året til aktiviteter for ældre borgere. Derudover er der afsat midler som tilskud til Tvillingegården.

Der er afsat midler til indsatser efter SEL § 18. Puljen giver tilskud til frivilligt socialt arbejde.

Social- og sundhedsuddannelser

Der er afsat et budget til elever på social- og sundhedsuddannelser på 33,320 mio. kr. i 2027.

Området varetager uddannelsen af social- og sundhedshjælperelever samt social- og sundhedsassistentelever i hele forvaltningen. Området varetager også opgaver i forhold til kompetenceudvikling af medarbejdere samt understøtter rekruttering og onboarding af nye medarbejdere.

Nærhospital og telemedicin

Der er afsat et budget på 4,677 mio.kr. til afdelingen Nærhospital og telemedicin

Området skal varetage udvikling af borgernær sundhed it-systemer samt implementering af velfærdsteknologi på tværs af forvaltningens områder.

I de kommende år vil der blive arbejdet med udviklingen af den borgernære sundhed, fortsatte udvikling af Nærhospitalet i samarbejde med husets funktioner og ledere i samarbejdet med regionen. Området vil arbejde med udviklingsprojekter på det velfærdsteknologiske område i forvaltningen, herunder medicinrobotter, dosispakket medicin, Pro-aktiv TeleKOL.



Anlægsbevilling i 2027-2030

Nedenfor ses en bevillingsoversigt for anlæg i budgetåret og overslagsårene.

Bevillingsoversigt til budget 2027 – 2030

Beløb angivet i mio. kr. i 2027 priser.	Budgetår	Budgetoverslagsår		
År	2027	2028	2029	2030
Udgiftsbevilling	0,922	0	0	0
Indtægtsbevilling				
Nettobevilling	0,922	0	0	0

Budgettallene er opgjort i 2027 priser.

Sumdifferencer kan forekomme grundet afrunding til hele t.kr.

- Velfærdsteknologi – Skærm, KL-teknologi

Der er afsat 0,922 mio.kr til en projektpulje vedr. Velfærdsteknologi i 2027 til projekt "Kommunernes Teknologipartnerskab". Middelfart Kommune deltager i projektet med fokus på implementeringen af skærmteknologi i hjemmeplejen. Der er fokus på at udvide projektet til at omfatte andre områder i Middelfart Kommune som kunne drage nytte af skærmteknologi. KL lancerede *Kommunernes Teknologipartnerskab* i perioden 2023-2024.

Det er et partnerskab hvor KL og konsulenthuset LEAD assisterer kommunerne med at komme i mål med implementeringen af digitale teknologier, som kan effektivisere driften.



Kort om området

Politikområdet Vej, trafik og rekreative områder omfatter delområderne: drift af entreprenørafdelingen, vejvedligeholdelse, gadelys, asfaltarbejde, vintertjeneste og kollektiv trafik. Derudover omfatter området pasning og vedligeholdelse af kommunens grønne områder, strandområder og legepladser. Til sidst varetager politikområdet driften af kommunens lystbådehavne.

Driftsbevilling i 2027-2030

Af tabellen nedenfor ses en oversigt over driftsbevillingerne for budgetåret 2027 og budgetoverslagsårene 2028-2030.

Bevillingsoversigt for budget 2027 – 2030

Beløb angivet i mio. kr. i 2027 priser	Budgetår	Budgetoverslagsår		
År	2027	2028	2029	2030
Udgiftsbevilling	94,737	95,003	95,049	95,049
Indtægtsbevilling	-13,699	-13,699	-13,699	-13,699
Nettobevilling	81,038	81,304	81,350	81,350

Budgettallene er opgjort i faste priser. Niveauet er derfor sammenligneligt på tværs af år. Sumdiffrerencer kan forekomme grundet afrunding.

Budgetforudsætninger

Dette afsnit beskriver budgetforudsætningerne for budget 2027-2030 samt de forudsatte priser og mængder på de enkelte delområder.

Udvidelser og prioriteringer

Der er i budgettet for 2027 indarbejdet følgende udvidelser og prioriteringer.

Udvidelser:

Der er ikke indarbejdet udvidelser under Vej, trafik og rekreative områder.

Prioriteringer:

Der er indarbejdet følgende besparelser under Vej, trafik og rekreative områder:

- Entreprenørafdelingen skal spare 0,750 mio. kr. i alle fire budgetår. Besparelserne består af, at springvandet på Kulturøen nedlægges (0,050 mio. kr.), at antal offentlige skraldespande reduceres med 30-50% (0,150 mio. kr.), at der fremover kun foretages en årlig rabatklipping i stedet for to årlige (0,500 mio. kr.), og at vintertjenesteperiodens opstart forskydes med 14 dage til start pr. 1. november (0,050 mio. kr.).

Teknisk udvalg

Vej, trafik og rekreative områder



- Derudover er der grundet en ubalance i det samlede budget for Middelfart Kommune i 2028 og frem indlagt en rammebesparelse fordelt på alle udvalg, hvor Vej, trafik og rekreative områder skal spare 0,407 mio. kr. i budgetoverslagsår 2028 og 0,403 mio. kr. i henholdsvis budgetoverslagsår 2029 og 2030.

Driftsudgifter

Driftsudgifterne for Vej, trafik og rekreative områder er underopdelt i funktioner og kan ses i nedenstående tabel:

Budget driftsudgifter, Vej, trafik og rekreative områder

Beløb angivet i mio. kr. i 2027 priser	Budget 2027
Vejvedligehold	
Ubestemte formål	1
Fælles formål	17
Arbejder for fremmed regning	468
Vejvedligeholdelse	10,456
Belægninger m.v.	16,149
Havnedrift	
Havne	0
Lystbådehavne	5,528
Kørselskontor	
Fælles formål	1,623
Kollektiv trafik	20,836
Entreprenørafdelingen	
Fælles formål	6,142
Grønne områder og naturpladser	5,773
Arbejder for fremmed regning	1,362
Vejvedligeholdelse	26,382
TOTAL	94,737

Fælles formål

Budgettet dækker primært entreprenørafdelingens driftsudgifter til mandskab og materiel. Da alle mandskabs- og maskintimer udkonteres på de konkrete områder, er nettobudgettet meget lille. Der er budgetteret med ca. 60 fastansatte medarbejdere samt 3 sæsonansatte medarbejdere.



Samarbejdet omkring praktikanter med Job og Vækstcenteret videreføres i 2027. Målet er at opkvalificere de svage ledige.

Vejvedligeholdelse

Budgettet anvendes til renovering af veje og broer m.v. samt konsulentbistand til udførelse af dette. Derudover dækker budgettet udgifter til kommunens gadelys samt udgifter til drift og vedligehold af lysreguleringer. Budgettet dækker desuden vejafvandingsbidrag, som betales til Middelfart Spildevand. Vejafvandingsbidraget opgøres som en andel af selskabets anlægsomkostninger.

Kollektiv trafik

Den kollektive trafik omfatter den lovpligtige transport af skoleelever, kørsel med bus i faste ruter samt Flexkursordning. Kørslen udføres af det fælleskommunale trafikselskab, Fynbus.

Kommunen indgår løbende i dialog med Fynbus om nye måder at tænke kollektiv trafik på. Her kigges blandt andet på, hvordan den kollektive trafik i højere grad kan tage udgangspunkt i brugernes behov, så den kollektive trafik i højere grad bliver anvendt.

Grønne områder og naturpladser

Opgaven varetages af kommunens Entreprenørafdeling som også har et budget til at dække service af kommunens legepladser.

Entreprenørafdelingen anvender ca. 33 % af sit personale til at vedligeholde de grønne områder – hvilket svarer til ca. 20 fuldtidsstillinger.

Middelfart Lystbådehavne

Der er afsat et udgiftsbudget på 5,528 mio. kr. til Middelfart Lystbådehavne. Midlerne skal dække administration og vedligehold af; Gammelhavn, Sildemarken, Kongebro Havn og Middelfart Marina. Af de 5,528 mio. kr. vedr. de 2,130 mio. kr. lønninger til fast personale.

Det resterende budget dækker øvrige udgifter til drift og vedligehold af bl.a. over 550 pladser, havnens areal på ca. 11 ha, 1,5 km. bådbroer, samt 800 m kaj.

I forbindelse med vedtagelsen af Marinaplanen for Middelfart Marina er der blevet indført en obligatorisk stativordning ved brug af vinterpladserne på Middelfart Marina. Stativordningen administreres og bemannes af lystbådehavnens personale. Ordningen inkluderer at bådene tages op og søsættes, transporteres mellem servicekaj og vinterplads, samt leje af en standard stativ. Taksterne for deltagelse i stativordningen afhænger af bådens størrelse. Det vil sige jo større båd, jo højere er taksten.

Driftsindtægter

Indtægterne er uddybet i nedenstående tabel:

Teknisk udvalg

Vej, trafik og rekreative områder



Budget driftsindtægter, Vej, trafik og rekreative områder

Beløb angivet i mio. kr. 2027 priser	Budget 2027
Vejvedligehold	
Arbejder for fremmed regning	-746
Vejvedligeholdelse	-3
Havnedrift	
Havne	-125
Lystbådehavne m.v.	-8,538
Kørselskontor	
Kollektiv trafik	-3,274
Entreprenøraftdelingen	
Grønne områder og naturpladser	-433
Arbejder for fremmed regning	-580
Total	-13,699

Opgaver udført for fremmed regning

Budgettet dækker over en række opgaver som entreprenøraftdelingen løser for kommunens øvrige afdelinger/institutioner. Eksempler herpå kan være vedligehold af sportspladser, institutioners udenomsarealer samt enkelte af kommunens anlægsprojekter. Reparation af institutionernes og afdelingernes biler. Herudover er der indtægter i forbindelse med slidlagsgenopretning efter opgravninger.

Kollektiv trafik

Indtægten vedrører salg af billetter i den kollektive trafik samt statsligt tilskud.

Bådepladser

Der er budgetteret med en indtægt på 7,559 mio. kr. vedrørende udlejning af bådepladser i Middelfart Lystbådehavne. Udlejning af bådepladser dækker over afgift for faste bådepladser og gæsteanløb. Havnen råder over 571 faste pladser og har ca. 8.000 gæsteanløb om året.

Anlægsbevillinger i 2027-2030

Af tabellen nedenfor ses en bevillingsoversigt vedrørende anlæg for budgetåret 2027 og budgetoverslagsårene 2028-2030:

Teknisk udvalg

Vej, trafik og rekreative områder



Bevillingsoversigt for budget 2027 – 2030

Beløb angivet i mio. kr. i 2027 priser	Budgetår	Budgetoverslagsår		
År	2027	2028	2029	2030
Udgiftsbevilling	23,781	25,717	15,833	11,504
Indtægtsbevilling	0	0	0	0
Nettobevilling	23,781	25,717	15,833	11,504

Budgettallene er opgjort i faste priser. Niveauet er derfor sammenligneligt på tværs af år.
Sumdifferencer kan forekomme grundet afrunding.

Budgetforudsætninger

Nedenfor ses nettobevillingerne for de enkelte anlægsprojekter for budgetåret 2027 og budgetoverslagsårene 2028-2030:

Anlægsprojekter i 2027 – 2030

Beløb angivet i mio. kr. i 2027 priser	Budgetår	Budgetoverslagsår		
År	2027	2028	2029	2030
Klimahavnen	0,677	0	3,999	0
Udskiftning af træ og gittermaster - ESCO-projekt	0,186	0,358	0,330	0
Stibro ved Skrillingegården	9,744	0	0	0
Fase 2 Udskiftning af pæle i Middelfart Marina	0,781	0	0	0
Fortovsrenovering	0,549	0,549	0,549	0,549
Ombygning af rundkørsel Assensvej/Vandværksvej til lyskryds	1,597	3,054	0	0
Øget indsats på trafikssikkerhed	0	1,595	0	0
Fremkommelighed fra udbygningsområder i Strib	1,041	0	0	0
Udskiftning af Bro 8 i Middelfart Marina	1,853	0	0	0
Renovering af bolværk på Gl. havn	0	4,073	0	0
Kystsikring ved Teglgårdsbroen	0,509	0	0	0
Pulje til renovering af vejafvanding	1,528	0,611	0	0
Gangbro rundt om værftet ved Gl. Havn	2,037	0	0	0
Pulje til cykel- og vandrestier	1,632	14,520	9,998	9,998
Tilgængelighedspulje 2027	0,408	0,408	0,408	0,408
Pulje til trafikssikkerhed 2027	1,239	0,549	0,549	0,549
Nettobevilling	23,781	25,717	15,833	11,504

Beskrivelse af de enkelte projekter

Ovenstående anlægsprojekter indeholder følgende:

- Klimahavnen: Projekt Klimahavnen har til formål at sikre området omkring Gl. havn i forhold til kommende havvandsstigninger. I budget 2027-2030 afsættes 0,677 mio. kr. i budgetoverslagsår 2027 og 3,999 mio. kr. i budgetoverslagsår 2029.



- Udskiftning af træ og gittermaster i forbindelse med ESCO-projekt: Der afsættes 0,186 mio. kr. i budget 2027, 0,358 mio. kr. i budgetoverslagsår 2028 og 0,330 mio. kr. i budgetoverslagsår 2029, så kommunens træ- og gittermaster kan udskiftes til stålmaster.
- Stibro i forbindelse med udstykning af boligområdet ved Skrillingegården: Der forventes etablering af stibro over Vandværksvej i 2027, så der skabes forbindelse mod vest til Ø-kvarteret og dermed videre ind mod Lillebæltsskolen og Middelfart by. Der afsættes 9,744 mio. kr. i budget 2027 til etablering af stibroen.
- Fase 2 Udskiftning af pæle i Middelfart Marina: Middelfart Lystbådehavne har fået foretaget en dykkerundersøgelse af samtlige pæle i Middelfart Marina og Kongebro Havn. Undersøgelsen resulterede bl.a. i, at der bør udskiftes pæle for 0,781 mio. kr. i 2027. I budget 2027-2039 afsættes der derfor 0,781 mio. kr. i budget 2027 til projektet.
- Fortovsrenovering: Der skete en stor boligudbygning i slut 60'erne, 70'erne og 80'erne, hvor stort set alle boligkvarterer fra den periode har flisefortove. Disse fortove er nu så gamle, at fliserne er forvitrede og bærer præg af mange opgravninger. Derfor afsættes 0,549 mio. kr. hvert år i perioden i 2027-2030 til renovering og omlægning af eksisterende fortove.
- Ombygning af rundkørsel på Assensvej/Vandværksvej til lyskryds – uheldsbelastede kryds: Trafiksikkerhedsplanen for Middelfart Kommune foreslår, at der gennemføres en række projekter for at afhjælpe de fire mest uheldsbelastede kryds (sorte pletter) i kommunen. Sidste uheldsbelastede kryds er rundkørslen Assensvej/Vandværksvej, der skal ombygges til et lyskryds. Derfor afsættes 1,597 mio. kr. i budget 2027 og 3,054 mio. kr. i budgetoverslagsår 2028 til projektet.
- Øget indsats på trafiksikkerhed: Der afsættes 1,595 mio. kr. i budgetoverslagsår 2028 til en forstærket indsats inden for trafiksikkerhed.
- Fremkommelighed fra udbygningsområder i Strib: Konkrete tiltag for at sikre fremkommeligheden i Strib vil blive baseret på resultaterne af en analyse, herunder en trafiktælling, efter afslutningen af fjernvarmearbejderne i Strib. Der afsættes 1,041 mio. kr. i budget 2027 til initiativer vedrørende fremkommelighed, men den endelige anlægsbevilling vil afhænge af analysens anbefalinger.
- Udskiftning af Bro 8 i Middelfart Marina: Der afsættes 1,853 mio. kr. i budget 2027 til udskiftning af bro 8 lavet i træ til en flydebro af samme type som de resterende i Middelfart Marina.
- Renovering af bolværk på Gl. havn: Der afsættes 4,073 mio. kr. i budgetoverslagsår 2028 til renovering af bolværket på Gl. havn, da den eksisterende stålspons er ved at være gennemtæret.
- Kystsikring ved Teglgårdsbroen: Der afsættes 0,509 mio. kr. i budget 2027 til sikring af bolværket ved Teglgårdsbroen ved at etablere en kystsikring foran bolværket på begge sider af broen.

Teknisk udvalg

Vej, trafik og rekreative områder



- Pulje til renovering af vejafvanding: Der afsættes 1,528 mio. kr. i budget 2027 og 0,611 mio. kr. i budgetoverslagsår 2028 til en pulje til renovering af eksisterende vejafvanding. Puljen skal anvendes til renovering af Middelfart Kommunes vejbrønde ved større arbejder på Middelfart Spildevands kloakledninger, da akutte skader efterfølgende er meget dyre og forringer levetiden på asfalt og bundopbygning.
- Gangbro rundt om værftet ved Gl. Havn: Der afsættes 2,037 mio. kr. i budget 2027 til etablering af en gangbro rundt om værftet ved Gl. havn i Middelfart.
- Pulje til cykel- og vandrestier: Der afsættes 1,632 mio. kr. i budget 2027, 14,520 mio. kr. i budgetoverslagsår 2028 og 9,998 mio. kr. i henholdsvis budgetoverslagsår 2029 og 2030 til udførelse af kommunens stiplan. Projektet har løbet over en årrække, og der er udført en lang række forbedringer og udvidelser af stisystemer rundt om i kommunen til gavn for borgerne.
- Tilgængelighedspuljen: Der afsættes 0,408 mio. kr. i hvert af årene 2027-2030 til en pulje til forskellige projekter, som besluttet i samarbejde med handicaprådet. Midlerne kan søges af alle, og puljen bliver allokeret af byrådet i marts måned.
- Pulje til trafiksikkerhed: Der afsættes 1,239 mio. kr. i budget 2027 og 0,549 mio. kr. i henholdsvis budgetoverslagsår 2028, 2029 og 2030 til mindre trafiksanering og til udgifter til gennemførelse af kampagner for bedre trafiksikkerhed.

Bruttobevillingerne kan ses af investeringsoversigten.



Kort om området

Politikområdet Bygningsvedligehold og byudvikling administrerer vedligeholdelse inklusive installationer af alle kommunale bygninger. Derudover omfatter området byudvikling og forpagtningsaftaler.

Driftsbevilling i 2027-2030

Af tabellen nedenfor ses en oversigt over driftsbevillingerne for budgetåret 2027 og budgetoverslagsårene 2028-2030.

Bevillingsoversigt for budget 2027 – 2030

Beløb angivet i mio. kr. i 2027 priser	Budgetår	Budgetoverslagsår		
År	2027	2028	2029	2030
Udgiftsbevilling	59,738	61,280	61,857	61,857
Indtægtsbevilling	-6,686	-5,701	-5,617	-5,617
Nettobevilling	53,052	55,579	56,240	56,240

Budgettallene er opgjort i faste priser. Niveauet er derfor sammenligneligt på tværs af år.
Sumdifferencer kan forekomme grundet afrunding.

Budgetforudsætninger

Dette afsnit beskriver budgetforudsætningerne for budget 2027-2030, herunder de indarbejdede udvidelser, samt de forudsatte priser og mængder på de enkelte temaer eller delområder.

Udvidelser og investeringer

Der er i budgettet for 2027 indarbejdet følgende udvidelser og prioriteringer.

Udvidelser:

Der er indarbejdet følgende udvidelse under Bygningsvedligehold og Byudvikling:

- Ejendomscentret får tilført 0,721 mio. kr. i budget 2027 til Beredskab i form af nødgeneratorer til kommunale institutioner med sårbare borgere.

Prioriteringer:

Der er indarbejdet følgende besparelser under Bygningsvedligehold og Byudvikling:

- Planteamet skal spare 0,100 mio. kr. på rådgiverydelser på budgettet til Byudvikling i alle fire budgetår.
- Ejendomscentret skal spare 0,300 mio. kr. i budget 2027, 0,600 mio. kr. i budgetoverslagsår 2028 og 0,900 mio. kr. i henholdsvis budgetoverslagsår 2029 og 2030 på Kloge m2 ved at afhænde udvalgte kommunale bygninger.

Teknisk Udvalg

Bygningsvedligehold og byudvikling



- Derudover er der grundet en ubalance i det samlede budget for Middelfart Kommune i 2028 og frem indlagt en rammebesparelse fordelt på alle udvalg, hvor Bygningsvedligehold og Byudvikling skal spare 0,166 mio. kr. i budgetoverslagsår 2028 og 0,165 mio. kr. i henholdsvis budgetoverslagsår 2029 og 2030.

Driftsudgifter

Bygningsvedligehold og byudvikling er delt op i tre områder:

- Ejendomscenter
- Byudvikling og
- Forpagtningsaftaler

Budgettet til Ejendomscentret er afsat som en samlet pulje, der bliver fordelt til vedligeholdelse af de enkelte bygninger efter behov. Afdelingen foretager løbende en prioritering af, hvilke bygninger der trænger til vedligeholdelse.

Vedligeholdelsesarbejderne omfatter indvendig, udvendig, udenomsarealer og bygningens installationer. Derudover afholdes forsyningsudgifterne på alle kommunale bygninger. Kommunens tekniske servicemedarbejdere er en del af Ejendomscentret. Det betyder, at Ejendomscentret har ansvaret for serviceopgaverne på de enkelte institutioner, skoler, plejecentre mv. Arbejdsområdet er nærmere beskrevet under centraliseringsprincipperne for Middelfart Kommune.

Budgettet til Byudvikling består primært af rådgiverudgifter i forbindelse med byudvikling, og der er afsat 0,300 mio. kr. årligt i budgettet.

Budgettet til Forpagtningsaftaler består primært af indtægtsbudgetter. Indtægterne kommer fra bortforpagtning af arealer. I øjeblikket er der bortforpagtet arealer ved Galsklint Camping, Kitzchen på Brovejen, jord ved Byggecentrum, arealer til diverse antennemaster, ishuse samt andre landbrugsarealer.

Anlægsbevillinger i 2027-2030

Af tabellen nedenfor ses en bevillingsoversigt vedrørende anlæg for budgetåret 2027 og budgetoverslagsår 2028-2030.

Bevillingsoversigt for budget 2027 – 2030

Beløb angivet i mio. kr. i 2027 priser	Budgetår	Budgetoverslagsår		
År	2027	2028	2029	2030
Udgiftsbevilling	13,095	12,077	1,615	11,613
Indtægtsbevilling	-0,639	-0,639	-0,639	-0,639
Nettobevilling	12,456	11,438	0,976	10,974

Budgettallene er opgjort i faste priser. Niveauet er derfor sammenligneligt på tværs af år. Sumdifferencer kan forekomme grundet afrunding.



Budgetforudsætninger

Nedenfor ses nettobevillingerne for de enkelte anlægsprojekter for budgetåret 2027 og budgetoverslagsårene 2028-2030.

Anlægsprojekter i 2027 – 2030

Beløb angivet i mio. kr. i 2027 priser	Budgetår	Budgetoverslagsår		
År	2027	2028	2029	2030
Bygningsvedligehold – Anlægsdel	10,439	9,421	0	9,998
Landsbypuljen	0,597	0,597	0,597	0,597
Midtbypuljen	0,379	0,379	0,379	0,379
Områdefornyelse i Gelsted	1,041	1,041	0	0
Nettobevilling	12,456	11,438	0,976	10,974

Beskrivelse af de enkelte projekter

Ovenstående anlægsprojekter indeholder følgende:

- Bygningsvedligehold - Anlægsdel: Der er behov for tilførsel af budget til den udvendige vedligeholdelse og energioptimering, da den nuværende puljes størrelse udfordrer fastholdelse af tilstrækkelig kvalitet i bygningsmassen. Der afsættes derfor 10,439 mio. kr. i budget 2027, 9,421 mio. kr. i budgetoverslagsår 2028 og 9,998 mio. kr. i budgetoverslagsår 2030 til puljen, så bygningerne bedre kan leve op til kommunal standard. Det kan give borgerne og brugerne en bedre oplevelse.
- Landsbypuljen: Der afsættes 0,597 mio. kr. i budget 2027 og i overslagsårene til at fortsætte ordningen med landsbypuljen. Landsbypuljen kan benyttes til forskønnelse af landsbymiljøer i form af istandsættelse, renovering eller nedrivning af bygninger i landsbyer og det åbne land.
- Midtbypuljen: Der afsættes 0,379 mio. kr. i budget 2027 og i overslagsårene til Midtbypuljen. Den statslige pulje kan anvendes til fornyelse af bymidter i form af områdefornyelse, f.eks. til rekreativt areal, bygningsfornyelse og nedrivning i Middelfart og Strib (byer med indbyggertal mellem 4.000-20.000 indbyggere). Puljen bidrager til at forskønne bymidterne og gøre dem mere levende.
- Områdefornyelse i Gelsted: Da lokalsamfundene i Middelfart Kommune spiller en vigtig rolle i sammenhængskraften i kommunen, afsættes der 1,041 mio. kr. i budget 2027 og 1,041 mio. kr. i budgetoverslagsår 2028 til igangsætning af områdefornyelse i Gelsted.

Bruttobevillingerne kan ses af investeringsoversigten.



Kort om området

Politikområdet Natur og Miljø omfatter delområderne naturprojekter herunder Grøn Tre-part, grønne områder og naturpladser, fredning, Staurby Skov, vandløbsvedligeholdelse, miljøbeskyttelse, jordforurening og affald, batterier, miljøtilsyn, øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn m.v. samt skadedyrsbekæmpelse.

Driftsbevilling i 2027-2030

Af tabellen nedenfor ses en oversigt over driftsbevillingerne for budgetåret 2027 og budgetoverslagsårene 2028-2030.

Bevillingsoversigt for budget 2027-2030

Beløb angivet i mio. kr. i 2027 priser	Budgetår	Budgetoverslagsår		
År	2027	2028	2029	2030
Udgiftsbevilling	10,783	10,918	10,918	10,918
Indtægtsbevilling	-5,308	-5,299	-5,299	-5,299
Nettobevilling	5,475	5,618	5,618	5,618

Budgettallene er opgjort i faste priser. Niveauet er derfor sammenligneligt på tværs af år. Sumdifferencer kan forekomme grundet afrunding.

Budgetforudsætninger

Dette afsnit beskriver budgetforudsætningerne for budget 2027-2030, herunder de indarbejdede udvidelser og investeringer, samt de forudsatte priser og mængder på de enkelte temaer eller delområder.

Budget til Natur og Miljø for 2027

Beløb angivet i mio. kr. i 2027 priser	Budget 2027
Naturprojekter	3,357
Grønne områder og naturpladser	0,000
Fredning	0,052
Staurby Skov	0,564
Vandløbsvedligeholdelse	1,827
Fælles formål – Miljøbeskyttelse	0,125
Jordforurening og affald	-0,336
Batterier	0,000
Miljøtilsyn – Virksomheder	-0,402
Øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn m.v.	0,288
Diverse udgifter og indtægter (Skadedyrsbekæmpelse)	0,000
Total	5,475

Sumdifferencer kan forekomme grundet afrunding til hele 1.000 kr.



Udvidelser og prioriteringer på området

Udvidelser

Ingen.

Prioriteringer

Der er indarbejdet følgende prioriteringer under politikområdet Natur og Miljø:

- Besparelse på driftsbudgettet til Gedepatruljen på 0,083 mio. kr. i budgettet for 2027-2030. Ordningen med Gedepatruljen ophører, da den ikke har leveret den forventede effekt.
- Besparelse på driftsbudgettet på Dyrehaven på netto 0,080 mio. kr. i budgettet for 2027-2030 gennem fortsat fremskrivning af priser på dyrekød til det generelle prisniveau for fødevarer samt tilpasning af foderforbruget. Forslaget forventes at kunne gennemføres uden væsentlige konsekvenser for områdets overordnede funktion.
- Rammebesparelse fordelt på alle udvalg
Grundet en ubalance i det samlede budget for Middelfart kommune i 2028 og frem besluttet det at reducere driftsbudgettet med 0,038 mio. kr. i 2028 og frem. Besparelsen er endnu ikke udmøntet.

Naturprojekter

Klima, Natur og Genbrugsudvalget har netto 3,357 mio. kr. til naturprojekter i 2027. Af eksempler på naturprojekter kan nævnes Natura 2000 (særligt værdifulde naturområder), Naturvejledning (løn og materialer) og Sekretariatsfunktion for Naturpark Lillebælt herunder indtægter fra Fredericia og Kolding kommuner til driften af sekretariatet. Herudover er der afsat budget til foldere og plancher, beskyttede naturtyper (§ 3 områder), drift og udvikling af Hindsgavl Dyrehave, herunder indtægt fra landbrugsstøtte, Natur- og vandplaner, drift af Sømærket samt Grøn Trepark.

Grønne områder og naturpladser

Fra og med 2028 er der afsat 0,408 mio. kr. i til Grønne områder og naturpladser heraf 0,255 mio. kr. til drift og certificering af Lillebæltstien samt 0,154 mio. kr. til drift af Formidlingscenter Føns Mølle.

Fredning

Der er budgetteret med 0,052 mio. kr. i 2027 til pleje af de arealer, som kommunen er forpligtet til, herunder plejeplan for Wedellsborg Banker (fredet område).

Staurby Skov

Der er budgetteret med 0,564 mio. kr. i 2027 til Staurby Skov. Det resterende budget til kommunale skove er flyttet til Teknisk Udvalg fra og med 2027.



Vandløbsvedligeholdelse

Der er budgetteret med 1,827 mio. kr. i 2027 til vedligeholdelse og restaurering af offentlige vandløb samt revision af vandløbsregulativer.

Udgifterne vedrører grødeskæring og øvrig vedligeholdelse, og ydelser købes hovedsageligt hos Entreprenørafdelingen. Det skal bemærkes, at forbruget hovedsageligt vil forekomme sidst på året, da det er i denne periode, at arbejdet bliver udført.

Fælles formål - Miljøbeskyttelse

Der er i 2027 budgetteret med 0,125 mio. kr. til pulje til oprydning i akutfasen efter miljøuheld eller andre uheld med miljø skade, samt oprydning af affald.

Jordforurening og affald

Der er budgetteret med et nettoindtægtsbudget på 0,336 mio. kr. i 2027. Jordforurening stammer primært fra virksomheder og industri, som gennem tiden har brugt mange kemikalier. Opgaven er gebyrfinansieret og omfatter administration vedr. jordflytning, områdeklassificering af lettere forurenede arealer og udstedelsen af tilladelser til bygge- og anlægsarbejder på kortlagte arealer for både private og erhverv.

Der er budgetteret med en udgift på 0,032 mio. kr. til diverse rådgivning. Udgiften til medarbejdere afholdes på politikområdet Administration under Økonomiudvalget.

Der budgetteres med en indtægt på i alt 0,368 mio. kr. heraf 0,1 mio. kr. i indtægt fra jordgebyr fra private samt 0,268 mio. kr. i gebyr for anvisning af jord for erhverv. Gebyrene fremgår af taksthæftet.

Batterier

Der er budgetteret med en udgift og en indtægt på 0,308 mio. kr. i 2027 i forbindelse med indsamlingen af batterier, jf. batteriforordningen. Der er budgetteret med en udgift til Affald og Genbrug som compensation for håndtering af udtjente batterier. Der er budgetteret med en indtægt fra det firma Middelfart Kommune har indgået en aftale med, som betaler kommunen en pris efter mængden af batterier som afhentes på indsamlingssteder og genbrugspladser.

Miljøtilsyn - virksomheder

Der er budgetteret med et nettoindtægtsbudget på 0,402 mio. kr. til miljøtilsyn og godkendelser af virksomheder i 2027. Der skal føres tilsyn med at loven og de regler, der er fastsat med hjemmel i miljøbeskyttelsesloven eller husdyrgodkendelsesloven, overholdes. Derudover føres der bl.a. tilsyn med, at påbud og forbud efterkommes, og at vilkår i miljøgodkendelser og tilladelser overholdes. Opgaven er gebyrfinansieret og gebyret fremgår af taksthæftet. Udgiften til medarbejdere afholdes på politikområdet Administration under Økonomiudvalget.



Øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn m.v.

Der er budgetteret med et nettoudgiftsbudget på 0,287 mio. kr. i 2027 til øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn m.v.

Der er budgetteret med en udgift på 0,502 mio. kr. til planlægning, udvikling, rådgivning, digitale systemer m.v. i forbindelse med natur, landskab, vandforsyningsplanlægning, vandhandleplaner, varme og energi, vindmøller, badevand, industri, udgifter i forbindelse med Blå Flag, badevandsprofiler og overvågning samt badevandsanalyser og affaldstilsyn.

Der budgetteres med en indtægt på i alt 0,215 mio. kr. fra gebyret for de affaldstilsyn kommunen gennemfører administrativt og fysisk på udpegede virksomheder. Gebyret for affaldstilsyn fremgår af taksthæftet. Udgiften til medarbejdere der udfører affaldstilsynet afholdes på politikområdet Administration under Økonomiudvalget.

Diverse udgifter og indtægter

Der budgetteres med udgifter og indtægter på 3,8 mio. kr. til skadedyrsbekæmpelse og administration af ordningen i 2027.

Området er gebyrfinansieret og skal hvile i sig selv sådan, at det gebyr der opkræves – over en årrække – svarer til den faktiske udgift. Stiger udgiften, kan gebyret derfor hæves tilsvarende. Fra og med 2025 har udgifterne været højere end indtægterne. Det forhøjede udgiftsniveau forventes at fortsætte de følgende år, som følge af et øget antal rotter samt behovet for at indkøbe af i alt 4 nye biler (hvoraf 2 er indkøbt). Gebyret er derfor hævet fra og med 2027, svarende til en indtægt på forventet 3,8 mio. kr.

Bekæmpelsen varetages af kommunens entreprenøraftdeling i samarbejde med Middelfart Spildevand.

Gebyret opkræves som en kombination af et fast bidrag på for alle ejendomme samt en sats pr. bebyggede antal m² for de første 250 m² og en sats for de resterende m. Gebyret fremgår af takstoversigten.



Anlægsbevillinger i 2027-2030

Nedenfor ses en bevillingsoversigt for anlæg i budgetåret og overslagsårene.

Bevillingsoversigt til budget 2027-2030

Beløb angivet i mio. kr. i 2027 priser.	Budgetår	Budgetoverslagsår		
År	2027	2028	2029	2030
Udgiftsbevilling	10,005	5,432	2,989	2,989
Indtægtsbevilling	-2,656	-0,337	-0,337	-0,337
Nettobevilling	7,349	5,095	2,652	2,652

Budgettallene er opgjort i 2027 priser.

Budgetforudsætninger

Nedenfor ses nettobevillingerne for de enkelte anlægsprojekter for budgetåret 2027 og budgetoverslagsårene 2028-2030.

Anlægsprojekter i 2027-2030

Beløb angivet i mio. kr. i 2027 priser	Budgetår	Budgetoverslagsår		
År	2027	2028	2029	2030
Sløjfning af brandhaner	0,546	0,546	0,546	0,546
Anlægspulje til Natur- og Energiprojekter	0,991	0,991	0,991	0,991
Pulje til biodiversitet og natur	0,947	0,947	0,947	0,947
Projekt Liv i Lillebælt	0,509	0	0	0
Forlængelse af Lillebæltstien (Stiplan 2025-30))	3,508	2,443	0	0
Formidlingscenter Føns Mølle	0,680	0	0	0
LIFE Ring	0,168	0,168	0,168	0,168
Nettobevilling	7,349	5,095	2,652	2,652

Budgettallene er opgjort i faste priser og niveauet er derfor sammenligneligt på tværs af år. Sumdifferencer kan forekomme grundet afrunding.

Beskrivelse af de enkelte projekter

Ovenstående anlægsprojekter indeholder følgende:

- Sløjfning af brandhaner: Der afsættes 0,546 mio. kr. i budget 2027-2030 til sløjfning af brandhaner der ikke længere benyttes.
- Anlægspulje til Natur- og Energiprojekter: Der afsættes 0,991 mio. kr. til natur- og energiprojekter i budget 2027 samt overslagsår til fx Natura2000 naturprojekter, vandløbsrestaureringer, naturgenopretning, tilskud til private naturprojekter, deleøkonomiske projekter, borgernære energispareprojekter og projekter for vedvarende energi.



- Pulje til biodiversitet og natur: Der afsættes 0,947 mio. kr. i 2027 og overslagsår til at arbejde med projekter indenfor biodiversitet og natur.
- Projekt Liv i Lillebælt – rigere natur i Lillebælt: Der afsættes netto 0,509 mio. kr. i 2027 til indsatser og deltagelse i samarbejder der samlet har til formål at forbedre natur- og miljøtilstanden i Lillebælt – herunder også i Gamborg Fjord.
- Forlængelse af Lillebæltstien (Stiplan 2025-2030): Der afsættes 3,508 mio. kr. i 2027 og 2,443 mio. kr. i 2028 til udbygning af Lillebæltstien. Den forlænges fra Strib i nord og fra Gamborg i syd samt med 4 sløjfer ved Viby Å, Fønsskov, Eskør og Brende Å. Formålet er at øge tilgængeligheden til naturen og generelt medvirke til sundhedsforebyggelse.
- Formidlingscenter Føns Mølle: Der afsættes netto 0,680 mio. kr. i 2027 kr. bestående af en udgiftsbevilling på 2,999 mio. kr. og en indtægtsbevilling på 2,319 mio. kr. Bevillingerne afsættes til omdannelse af Føns Mølle til et mødested/opholdssted med udstilling/formidling. Projektet er en del af en fælles fynsk ansøgning omkring tilskud til faciliteter/hotspots til Cykelknudepunktsnetværket.
- LIFE Ring: Der afsættes netto 0,168 kr. i 2027-2030 til projektet LIFE Ring. Bevillingen består af en udgiftsbevilling på 0,505 mio. kr. i 2027-2030 og en indtægtsbevilling på 0,337 mio. kr. i 2027-2030. Formålet med LIFE Ring er at skabe gode, varierede og robuste levesteder til karakteristiske og sjældne dyr og planter.

Bruttobevillingerne kan ses af investeringsoversigten.

Klima og bæredygtighed

Overordnet set bidrager hele området til kommunens indsats indenfor klima samt miljø- og naturmæssig bæredygtighed. Biodiversitet, miljø, klima, naturudvikling og rekreative interesser samtænkes.



Kort om området

Området omfatter udgifter til implementering af arbejdet omkring klima herunder arbejdet omkring Klimaplanen, kontingent til Triangle Energy Alliance samt en pulje til kommunens institutioner der skal motivere til at gennemføre klimatiltag, som energibesparelser, reduktion af ressourceforbrug og adfærdsændringer. Desuden omfatter området udgifter til afholdelse og udvikling af Klimafolkemødet samt EU-projekter og øvrige projekter med ekstern finansiering og fokus på den grønne omstilling.

Driftsbevilling i 2027-2030

Af tabellen nedenfor ses en oversigt over driftsbevillingerne for budgetåret 2027 og budgetoverslagsårene 2028-2030.

Bevillingsoversigt for budget 2027-2030

Beløb angivet i mio. kr. i 2027 priser	Budgetår	Budgetoverslagsår		
År	2027	2028	2029	2030
Udgiftsbevilling	3,049	2,639	2,639	2,639
Indtægtsbevilling	-0,875	-0,583	-0,583	-0,583
Nettobevilling	2,173	2,056	2,056	2,056

Budgettallene er opgjort i faste priser. Niveauet er derfor sammenligneligt på tværs af år. Sumdifferencer kan forekomme grundet afrunding.

Budgetforudsætninger

Dette afsnit beskriver budgetforudsætningerne for budget 2027-2030, herunder de indarbejdede udvidelser og investeringer.

Budget til Klima og Energi for 2027

Beløb angivet i mio. kr. i 2027 priser	Budget 2027
Klima – Drift	0,372
Klimafolkemødet	1,801
EU-projekter	0
Øvrige projekter	0
Total	2,174

Sumdifferencer kan forekomme grundet afrunding til hele 1.000 kr.



Udvidelser og prioriteringer på området

Udvidelser

Ingen.

Prioriteringer

Der er indarbejdet følgende besparelser under politikområdet Klima og Energi:

- Rammebesparelse fordelt på alle udvalg
Grundet en ubalance i det samlede budget for Middelfart kommune i 2028 og frem besluttet det at reducere driftsbudgettet med 0,021 mio. kr. i 2028 og frem. Besparelsen er endnu ikke udmøntet.

Klima - Drift

Der er afsat 0,372 mio. kr. netto i 2027 til implementering af arbejdet omkring klima.

I budgettet for 2027 er der afsat 0,046 mio. kr. til Klimaplanen (Parisaftalen).

Der er afsat 0,106 mio. kr. i 2027 til en pulje til kommunens institutioner til at motivere kommunens institutioner til at gennemføre klimatiltag, som energibesparelser, reduktion af ressourceforbrug og adfærdsændringer.

I 2027 er der afsat 0,220 mio. kr. til kontingent til Triangle Energy Alliance. Foreningens formål er at arbejde for etablering af storskala Power to X-anlæg i Trekantområdet, at højne kendskabet til Power to X-kompetencer og beslægtede teknologier samt udveksling af viden og erfaringer blandt medlemmer og andre aktører på området i Trekantområdet.

Desuden er der i budgettet for 2027 afsat et udgiftsbudget på 0,065 mio. kr. og et indtægtsbudget på 0,065 mio. kr. til en VE-lokalsamfundskonsulentordning. Ordningen omfatter et tilbud til alle dialoggrupper omkring VE-projekter, at de kan vælge én blandt de 2 eksterne lokalsamfundskonsulenter, som kommunen indgår aftale med. Lokalsamfundskonsulentens hovedopgave bliver at sikre lokalsamfundene en tydelig stemme i dialog- og projektudviklingsfasen og støtte lokalsamfundet til det bedst mulige resultat. Udgifterne til lokalsamfundskonsulentordningen finansieres af Grøn Pulje, administrationsbidraget.

Klimafolkemødet

Der er afsat 1,801 mio. kr. til afholdelse og udvikling af Klimafolkemødet i 2027.

EU-projekter

Der er afsat et nettobudget på 0 mio. kr. i 2027 og overslagsår til EU-projekter. Heraf et samlet udgiftsbudget på 0,810 mio. kr. og et indtægtsbudget på 0,810 mio. kr. i 2027 og et udgiftsbudget på 0,583 mio. kr. og et indtægtsbudget på 0,583 mio. kr. i 2028-2030. Budgettet er afsat til EU-projekterne LIFE ACT, REEF og Together4Heat som alle modtager tilskud fra EU.



LIFE ACT fokuserer på at accelerere implementeringen af kommunernes klimahandlingsplaner. Projektet involverer 27 kommuner og har som formål at håndtere problemer relateret til vedvarende energi, transport, vandhåndtering og naturbaserede løsninger for at nå klimaneutralitet og modstandsdygtighed over for klimaforandringer.

REFF fokuserer på at forbedre energipolitikker relateret til energieffektivitet i forskellige regioner i Europa. Projektet samler partnere fra 8 lande for at udveksle erfaringer og løsninger på udfordringer inden for energieffektivitet, som er en del af et større mål for et "Grønnere Europa".

Together4Heat fokuserer på at udvikle og afprøve lokale, bæredygtige varmeløsninger med afsæt i landsbyernes egne ressourcer, stærke partnerskaber og aktiv borgerinddragelse.

Øvrige projekter

Der er ikke i budget 2027-2030 afsat budget til øvrige projekter.

Anlægsbevillinger i 2027-2030

Der er ikke budgetteret med anlægsbevillinger i 2027-2030. Der er budgetteret med en pulje til Natur- og Energiprojekter på 0,991 mio. kr. i 2027 samt overslagsår under politikområdet Natur og Miljø.

Klima og bæredygtighed

Klima og Bæredygtighed har flyttet den politiske og praktiske verden på kort tid. Udviklingen vil fortsætte i øget tempo, ikke mindst i lyset af byrådets vedtagelse af klimaplanen, med dertilhørende politisk aftale.



Kort om området

Middelfart Kommune fungerer som mellemmand mellem TVIS og Middelfart Fjernvarme i forbindelse med betalingen af fjernvarme. Indtægtsbudgettet dækker det årlige beløb, som vi opkræver hos Middelfart Fjernvarme, og som Middelfart Fjernvarme opkræver hos kommunens forbrugere. Udgiftsbudgettet dækker det samme årlige varmeforbrug, som TVIS har leveret til kommunens forbrugere.

Nettobudgettet er på 0 (nul), da vi opkræver nøjagtig samme beløb, som vi efterfølgende betaler. De to betalinger foregår samme dag således, at der ikke forekommer renteudgifter/-indtægter i den forbindelse.

Driftsbevilling i 2027-2030

Af tabellen nedenfor ses en oversigt over driftsbevillingerne for budgetåret 2027 og budgetoverslagsårene 2028-2030.

Bevillingsoversigt for budget 2027 – 2030

Beløb angivet i mio. kr. i 2027 priser	Budgetår	Budgetoverslagsår		
År	2027	2028	2029	2030
Udgiftsbevilling	80,680	80,680	80,680	80,680
Indtægtsbevilling	-80,680	-80,680	-80,680	-80,680
Nettobevilling	0	0	0	0

Budgettallene er opgjort i faste priser. Niveauet er derfor sammenligneligt på tværs af år. Sumdifferencer kan forekomme grundet afrunding.

Anlægsbevillinger i 2027-2030

Der er ikke budgetteret med anlægsbevillinger for budgetåret 2027 og budgetoverslagsårene 2028-2030.

TAKSTOVERSIGT 2027	2027	2026
<u>BØRN OG UNGE</u>		
Børnehave (takst for 2026 er pr. 1.6.2026)		
Fuldtidsbørnehave (51/52 timer) pr. mdr. i 11 mdr.	2.219,00	2.237,00
Deltidsbørnehave (37,5 timer) pr. mdr. i 11 mdr.	1.632,00	1.645,00
Deltidsbørnehave (30 timer) pr. mdr. i 11 mdr.	1.305,00	1.316,00
Deltidsbørnehave (25 timer) pr. mdr. i 11 mdr.	1.088,00	1.096,00
Madordningstakst pr. måned i 11 mdr.	769,00	749,00
Dagpleje (takst for 2026 er pr. 1.6.2026)		
Fuldtidspleje (48 timer) pr. mdr. i 11 mdr.	3.282,00	3.185,00
Deltidsdagplejen (37,5 timer) pr. mdr. i 11 mdr.	2.564,00	2.489,00
Deltidsdagplejen (30 timer) pr. mdr. i 11 mdr.	2.051,00	1.991,00
Vuggestue (takst for 2026 er pr. 1.6.2026)		
Fuldtidspleje (51/52) pr. mdr. i 11 mdr. (ekskl. frokostordning)	3.882,00	3.935,00
Deltidspleje (37,5) pr. mdr. i 11 mdr. (ekskl. frokostordning)	2.855,00	2.893,00
Deltidspleje (30) pr. mdr. i 11 mdr. (ekskl. frokostordning)	2.284,00	2.314,00
Madordningstakst pr. mdr. i 11 mdr.	769,00	749,00
Skolefritidsordning.		
Heldagsmodul pr. måned i 11 mdr.	2.553,00	2.374,00
Morgenmodul pr. måned i 11 mdr.	913,00	849,00
Tidlig SFO pr. måned i 4 mdr. (marts - juni)	2.219,00	2.381,00
Søskenderabat, fælles for alle pasningsordninger (Tilbud under Ungdomsskolen undtaget - der gives ikke søskenderabat til disse tilbud)		
For børn nr. 2 samt efterfølgende børn (Der betales fuld pris for den dyreste plads - herefter 50% for søskende)		
Klubtakster		
Lille, 2 moduler pr. uge	279,00	270,00
Mellem, 4 moduler pr. uge	620,00	600,00
Stor, 5 moduler pr. uge	1.115,00	1.079,00
Musikskolens førskole		
Rytmik for børn og voksne (30 gange)	1.404,00	1.359,00
Musikskolens instrumentalskole		
1. års holdundervisning (15 min.) pr. mdr. i 9 mdr.	396,00	383,00
1. års soloundervisning (20 min.) pr. mdr. i 9 mdr.	493,00	477,00
1. års soloundervisning (25 min.) pr. mdr. i 9 mdr.	588,00	569,00
2. års soloundervisning (25 min.) pr. mdr. i 9 mdr.	588,00	569,00
2. års soloundervisning (30 min.) pr. mdr. i 9 mdr.	704,00	681,00
Talentelever (60 min) pr. mdr. i 9 mdr.	1.112,00	1.076,00
Leje af et instrument pr. mdr.	88,00	85,00
<u>ÆLDREOMRÅDET</u>		
Madordning		
Hovedret ekskl. udbringning	42,00	41,00
Biret ekskl. udbringning	14,50	14,00
Ugeleverance, der bringes mad ud 1 gang om ugen til en fast pris	56,50	54,00
Plejeboliger		
Obligatorisk servicepakke pr. måned incl. vask af linned og tøj	5.080,00	4.957,00
Aflastningsophold		
Obligatorisk servicepakke pr. døgn incl. toiletpapir og rengøring	164,00	160,00

TAKSTOVERSIGT 2027	2027	2026
Kørsel til dagcenter/vedligeholdende træning		
Kørsel (retur)	88,00	86,00
Dagcentertilbud		
Dagcenter heldagsplads: Kaffe med brød, frokost, kaffe med kage og div.	85,00	83,00
Sundhed		
Omsorgstandpleje pr bruger pr. år	645,00	621,00
<u>KULTUR</u>		
Folkebibliotek		
<i>Afgift for overskridelse af lånetid:</i>		
Aflevering inden for 2 uger for sent (børn)	10,00	10,00
Aflevering inden for 2 uger for sent (voksne)	20,00	20,00
Senere end 2 uger for sent (børn)	30,00	30,00
Senere end 2 uger for sent (voksne)	75,00	75,00
Senere end 4 uger for sent (børn)	60,00	60,00
Senere end 4 uger for sent (voksne)	100,00	100,00
Senere end 6 uger for sent (børn)	120,00	120,00
Senere end 6 uger for sent (voksne)	230,00	230,00
<i>Ved aflevering senere end 6 uger for sent betales også for materialets pris.</i>		
Leje af lokaler på KulturØen		
Middelfartsalen:		
Foreningsarrangementer pr. time	490,00	490,00
Foreningsarrangementer hel dag	3.850,00	3.850,00
Kommercielle arrangementer pr. time	820,00	820,00
Kommercielle arrangementer hel dag	7.650,00	7.650,00
Til udstillingsbrug hel dag	460,00	460,00
Teknisk eller praktisk bistand pr. time på hverdage mellem 7.00-17.00.	540,00	540,00
Teknisk eller praktisk bistand pr. time udenfor ovenstående tidsrum	745,00	745,00
Mødelokale:		
Alle arrangementer - pr. time	155,00	155,00
<u>KOLLEKTIV TRAFIK</u>		
Se de aktuelle takster på www.fynbus.dk		
<u>LYSTBÅDEHAVNE</u>		
Gæstetakster (lystbådehavne) Alle takster er pr. døgn og inkl. moms		
Bådlængde 0-9 meter	210,00	190,00
Bådlængde 9-12 meter	230,00	210,00
Bådlængde 12-16 meter	260,00	240,00
Bådlængde 16-20 meter	350,00	320,00
Bådlængde 20-30 meter	450,00	420,00
Bådlængde 30 - og op meter	1.200,00	1.100,00
Flereskrogs både 0 -20 meter	350,00	330,00
Autocampere pr.nat, plads 1	200,00	190,00
Autocampere pr.nat, plads 2	220,00	210,00

TAKSTOVERSIGT 2027	2027	2026
Øvrige takster		
Stejlepladsleje i lystbådehavnen (momsfrit)	636,00	617,00
Gebyr for benyttelse af slæbested (bomafgift)	50,00	40,00
Gebyr for flytning til anden plads	600,00	600,00
Gebyr for registrering af ansøgning	300,00	300,00
Årligt gebyr for at stå på venteliste	150,00	150,00
Gebyr for udstedelse af kontrakt	600,00	600,00
Depositum kort	50,00	50,00
Fornyelse af kort til molebom, pr. år	80,00	80,00
Lille bådcran, pr 1/2 time	250,00	200,00
Gebyr for påsætning af årsmærkat	500,00	500,00
Leje af miljøsliber med støvsuger, pr. dag. (Plus forbrug af slibepapir og støvsugerposer)	225,00	225,00
Trapper 2-trin	4.500,00	2.500,00
Trapper 3-trin	5.000,00	3.000,00
Trapper 4-trin	5.500,00	3.500,00
Stiger 4-trin (Træbro)	4.000,00	3.500,00
<i>Fast arealleje:</i>		
Takstklasse 1 (vandsiden og nyudstykket) pr. m2	29,02	28,17
Takstklasse 2 (øvrige arealer) pr. m2	22,57	21,92
El, pr. kWh	3,80	3,00
Vand pr. 10 min.	10,00	10,00
Udkaldstillæg	1.000,00	1.000,00
Timetakst pr.mand	625,00	625,00
Takster kran		
Ekstra flyt af båd	600,00	560,00
Tillæg for optagning med mast (inkl. Støtteben)	825,00	825,00
Leje af ekstra støtteben til stativ	600,00	550,00
Leje af stativ pr. uge	600,00	500,00
Løft 0 - 6 ton	1.200,00	1.200,00
Løft 6 - 12 ton	1.500,00	1.500,00
Løft 12 - 18 ton	2.000,00	2.000,00
Løft 18 - 30 ton	2.400,00	2.400,00
Vask/mindre reparationer og salgsløft, inkl. Stativ 1 uge. + tillæg for mast		
Løft 0 - 6 ton	1.800,00	1.800,00
Løft 6 - 12 ton	2.200,00	2.200,00
Løft 12 - 18 ton	3.000,00	3.000,00
Løft 18 -30 ton	5.000,00	5.000,00
Ikke-fastlægger, vask/mindre reparationer og salgsløft inkl. Stativ 1 uge. + tillæg for mast		
Løft 0 - 6 ton	3.500,00	3.300,00
Løft 6 - 12 ton	4.000,00	3.700,00
Løft 12 - 18 ton	5.000,00	4.500,00
Løft 18 - 30 ton	7.000,00	6.500,00
Leje af plads i skure, Gammel havn		
Leje af bås i det gamle skur, Sildemarken pr. md	60,26	40,18
Leje af plads i de sorte skure på havnen pr.md. Pr. m2	24,75	24,10
Takster Gammel Havn		
Turbåde (årlig leje ex. moms og forbrug)	9.359,50	9.075,00
Historiske både med plads i Gl. Havn (ex. forbrug)	0,00	0,00

TAKSTOVERSIGT 2027	2027	2026
Fastliggerleje i vandet		
Pladsstørrelse 2,50 x 10,00	6.467,00	6.309,00
Pladsstørrelse 3,00 x 10,00	7.848,00	7.656,00
Pladsstørrelse 3,15 x 10,00	8.114,00	7.916,00
Pladsstørrelse 3,50 x 10,00	8.645,00	8.434,00
Pladsstørrelse 3,50 X 12,00	10.427,00	10.173,00
Pladsstørrelse 3,50 x 15,00	13.293,00	12.969,00
Pladsstørrelse 4,00 X 15,00	13.885,00	13.546,00
Pladsstørrelse 4,50 X 16,00	17.129,00	16.711,00
Pladsstørrelse 5,00 X 18,00	21.025,00	20.513,00
Pladsstørrelse 5,50 X 18,00	24.607,00	24.007,00
Pladsstørrelse 6,50 X 18,00	26.851,00	26.196,00
Pladsstørrelse 8,50 X 23,50	39.978,00	39.003,00
Pladsstørrelse 8,00 X 27,00	39.978,00	39.003,00
Vinterpladser i vandet		
Pladsstørrelse 2,50 x 10,00	2.167,00	2.104,00
Pladsstørrelse 3,00 x 10,00	2.629,00	2.552,00
Pladsstørrelse 3,15 x 10,00	2.717,00	2.638,00
Pladsstørrelse 3,50 x 10,00	2.896,00	2.811,00
Pladsstørrelse 3,50 X 12,00	3.482,00	3.381,00
Pladsstørrelse 3,50 x 15,00	4.452,00	4.322,00
Pladsstørrelse 4,00 X 15,00	4.560,00	4.515,00
Pladsstørrelse 4,50 X 16,00	5.727,00	5.570,00
Pladsstørrelse 5,00 X 18,00	7.043,00	6.838,00
Pladsstørrelse 5,50 X 18,00	8.242,00	8.002,00
Pladsstørrelse 6,50 X 18,00	8.994,00	8.732,00
Pladsstørrelse 8,50 X 23,50	13.392,00	13.002,00
Pladsstørrelse 8,00 X 27,00	13.392,00	13.002,00
Vinterplads på land inkl. stativ og to løft (15. sept.- 30. maj)		
0-3 ton	2.800,00	2.800,00
3-6 ton	3.600,00	3.600,00
6-12 ton	4.500,00	4.500,00
12-18 ton	5.600,00	5.600,00
18-30 ton	7.800,00	7.800,00
Sommerplads på land inkl. stativ og et løft (01. juni - 14. sept.)		
0-3 ton	3.000,00	2.500,00
3-6 ton	3.400,00	2.900,00
6-12 ton	4.000,00	3.500,00
12-18 ton	4.600,00	4.100,00
18-30 ton	6.800,00	6.300,00
Vinterplads for ikke-fastliggere, inkl. stativ og to løft (15. sep.- 30. maj)		
0-3 ton	5.200,00	4.700,00
3-6 ton	6.400,00	5.900,00
6-12 ton	7.800,00	7.300,00
12-18 ton	9.200,00	8.700,00
18-30 ton	11.400,00	10.900,00
Trailerplads på vinterpladsen (15. maj - 1. okt.)		
Trailer med båd	2.000,00	2.000,00
Trailer uden båd	500,00	500,00

TAKSTOVERSIGT 2027	2027	2026
RENOVATION / AFLEVERING AF AFFALD		
Takster for renovation/aflevering af affald findes på Middelfart Affald & Genbrugs hjemmeside: https://affald.middelfart.dk		
DIVERSE		
Diverse gebyrer		
Gebyr for rottebekæmpelse - Fast bidrag pr. ejendom	74,88	60,23
Gebyr for rottebekæmpelse - Enhedspris for de første 250 m2	0,60	0,49
Gebyr for rottebekæmpelse - Enhedspris for resterende areal	0,30	0,24
Folkeregisterforespørgsel	82,00	82,00
Legitimationskort til unge	150,00	150,00
Sundhedskort	40,00*	40,00
Rykkergebyr krav med udlægsret	250,00	250,00
Rykkergebyr krav uden udlægsret	100,00	100,00
Gebyr for klage beboerklagenævn	177,00	172,00
Gebyr for klage huslejenævn	377,00	367,00
Gebyr forhåndsgodkendelse af huslejens størrelse huslejenævn	630,00	614,00
Jordgebyr for private, opkræves pr. ejendom (Jordgebyret var inden selskabsgørelsen af Affald og Genbrug en del af grundgebyret for renovation)	7,00	13,00
Gebyr for anvisning af jord (erhverv) - timepris, opkræves pr. påbegyndt kvarter	827,00	701,00
Gebyr for anvisning af jord (erhverv) - grundgebyr pr. sag	0,00	110,00
Gebyr for konkret anvisning af erhvervsaffald - timepris, opkræves pr. påbegyndt kvarter	827,00	701,00
Gebyr for behandling af standardiseret nedrivningsplan fra bygherre (ved nedrivning af et etageareal på over 250 km2). Nyt gebyr pr. 1. januar 2026 som følge af ny lovgivning.	827,00	701,00
Gebyr for affaldstilsyn - timepris, opkræves pr. påbegyndt kvarter.	827,00	744,00
Gebyr for miljøtilsyn - timepris (tidsforbrug opgøres pr. dag til nærmeste halve time).	827,00	744,00
*Taksten for sundhedskort er baseret på gældende sats for 2026. Taksten for 2027 afventer statens årlige vurdering og reguleres i overensstemmelse med den statsligt fastsatte sats.		
Diverse		
Vejafvandingsbidrag	6,00%	6,00%
Gebyrer efter byggeloven		
Timepris ved byggesager for private	800,00	800,00
Timepris ved byggesager for erhverv	800,00	800,00
<u>Støttesagsgebyr:</u>		
Ved opførelse af almene boliger 2,5 promille af anskaffelsessummen ekskl. gebyrer		
Slidlagsretablering efter opgravning pr m2 vejareal (tillægges 25% moms)		
Mindre huller	400,00	370,00
Længere tracéer	270,00	250,00
Særlige servicevejvisning (tillægges 25% moms)		
Særlig servicevejvisning i det åbne land- etablering	7.900,00	7.900,00
Særlig servicevejvisning i det åbne land- årlig drift og vedligehold	750,00	750,00
Stadeplads		
Pølsevogne	7.891,00	7.684,00
Stadeplads på torvet, pr. m2 pr. dag	2,00	2,00
Stadeplads på torvet, pr. m2 pr. kvartal	45,00	45,00
Kolonihaver pr. år	741,00	722,00

TAKSTOVERSIGT 2027	2027	2026
<u>SKATTER</u>		
Indkomstskatter		
Kommunal udskrivningsprocent	25,80	25,80
Kirkelig udskrivningsprocent	0,90	0,90
Ejendomsskatter & afgifter		
Kommunal grundsskyldspromille	6,80	6,80
Grundskyldspromille produktionsjord	6,49	6,49
Dækningsafgiftspromille for forretningsejendomme	0,00	0,00
Dækningsafgiftspromille for offentlige ejendomme (vedr. grundværdi)	*10,650	*10,650
Dækningsafgiftspromille for offentlige ejendomme (vedr. forskelsværdi)	*7,750	*7,750
*)For offentligt ejede ejendomme er niveauet af den samlede dækningsafgift for 2021 (både dækningsafgift af grundværdi og dækningsafgift af forskelsværdi) jf. lov videreført til 2022, 2023 og 2024		



Bevillingsoversigt

Bevillingsoversigten viser bevillinger givet til finansiering, drift og refusion samt anlæg på hvert udvalg. Bevillingerne til drift og anlæg gives som nettobevillinger og det betyder, at udgifterne er fratrasket indtægter – herunder refusion.

Budgetoversigt

Budgetoversigten viser budget 2027 samt overslagsårene 2028-2030 på et mere detaljeret niveau.

Budgetoversigten er opdelt i følgende hovedområder:

- Finansiering
- Drift – hvor refusion også indgår
- Anlæg
- Finansforskydninger, herunder kasseforbrug /-opsparing

Artsoversigt

Artsoversigten viser udgifter og indtægter fordelt på de forskellige ydelser i 2027. F.eks. forventes der udgifter til løn på 1.602,5 mio. kr. i 2027.

Anvendt pris- og lønskøn

Oversigten viser de procenter som budgettet er fremskrevet med fra 2026 til 2027.

Investeringsoversigt

Investeringsoversigten viser anlægsbevillinger og sammenhæng med de afsatte rådighedsbeløb.

Oversigten er opdelt på udvalgsniveau og viser:

- Navnet på anlægsprojektet
- Dato og beløb for bevilling *
- Hvorledes investeringen fordeler sig over årene 2027-2030

* Note: Når der f.eks. står 05-10-2026 ud for "Pulje til investering i teknologi" betyder det, at Byrådet har givet anlægsbevilling og frigivet rådighedsbeløbet i forbindelse med budgetvedtagelsen – Byrådet skal altså ikke vurdere forholdet yderligere.



Hovedoversigt

Hovedoversigten viser budget 2027 opdelt på det skattefinansierede og selvfinansierede område.

Autoriseret hovedoversigt

Hovedoversigten viser budget 2027-2030 på Drifts- og Anlægsvirksomhed samt Renter, Balanceforskydninger, Afdrag på lån og Finansiering.

Bevillingsoversigt

Beløbsangivelse i 1.000 kr.		Budget 2027	Overslag 2028	Overslag 2029	Overslag 2030
Finansiering:					
05.10 Skatter	Bev	-2.682.761	-2.716.112	-2.836.831	-2.944.504
05.15 Generelle tilskud	Bev	-333.809	-382.710	-364.722	-370.188
05.20 Renter	Bev	11.538	11.139	10.782	12.094
05.25 Momsrefusion	Bev	400	400	400	400
Finansiering i alt		-3.004.632	-3.087.283	-3.190.371	-3.302.198
Drift					
Økonomiudvalget	Bev	471.870	426.041	425.802	425.802
10.10 Politisk Organisation		12.488	12.488	12.488	12.488
10.15 Administration		375.417	329.832	329.591	329.591
10.20 Erhverv og Turisme		15.745	15.745	15.745	15.745
10.30 Fælles funktioner		56.305	56.061	56.063	56.063
10.35 Beredskabssamarbejde		11.915	11.915	11.915	11.915
Beskæftigelses- og Arbejdsmarkedsudvalget	Bev	725.188	736.091	748.703	765.325
15.10 Beskæftigelsesindsats		725.188	736.091	748.703	765.325
Skoleudvalget	Bev	430.544	429.394	428.008	430.116
20.10 Undervisning		430.544	429.394	428.008	430.116
Børn, Kultur- og Fritidsudvalget	Bev	406.722	405.855	405.601	407.420
25.10 Kultur og Fritid		50.255	50.166	50.168	50.168
25.15 Børn, Familie og Sundhed		142.635	141.896	141.904	141.904
25.20 Dagtilbud		213.832	213.793	213.529	215.348
Social- og Sundhedsudvalget	Bev	749.004	757.807	768.925	780.567
30.35 Senior og Sundhed		381.260	391.797	402.893	414.535
30.40 Social og Psykiatri		311.535	310.226	310.243	310.243
30.45 Kvalitet og Sammenhæng		56.209	55.784	55.789	55.789
Teknisk udvalg	Bev	134.090	136.883	137.590	137.590
40.11 Vej, Trafik og Rekreative områder		81.038	81.304	81.350	81.350
40.21 Bygningsvedligehold og Byudvikling		53.052	55.579	56.240	56.240
Klima-, Natur- og Genbrugsudvalget	Bev	7.648	7.674	7.674	7.674
50.10 Natur og Miljø		5.475	5.618	5.618	5.618
50.15 Klima og Energi		2.173	2.056	2.056	2.056
Drift i alt		2.925.066	2.899.745	2.922.303	2.954.494

Bevillingsoversigt

Beløbsangivelse i 1.000 kr.		Budget 2027	Overslag 2028	Overslag 2029	Overslag 2030
Økonomiudvalget	Råd	63.316	18.016	52.846	58.551
10.10 Politisk organisation		0	0	0	0
10.15 Administration		46.579	1.579	21.109	30.664
10.20 Erhverv og Turisme		1.337	1.337	1.337	1.337
10.30 Fælles funktioner		0	0	0	0
10.35 Beredskabssamarbejde		0	0	0	0
10.50 Jordforsyning	Råd	15.400	15.100	30.400	26.550
Beskæftigelses- og Arbejdsmarkedsudvalget	Råd	0	0	0	0
15.10 Beskæftigelsesindsats		0	0	0	0
Skoleudvalget	Råd	16.239	0	0	0
20.10 Undervisning		16.239	0	0	0
Børn, Kultur- og Fritidsudvalget	Råd	9.571	22.667	25.888	11.162
25.10 Kultur og Fritid		300	0	10.000	0
25.15 Børn, Familie og Sundhed		0	0	0	0
25.20 Dagtilbud		9.271	22.667	15.888	11.162
Social- og Sundhedsudvalget	Råd	16.029	20.050	49.602	11.707
30.25 Støttet byggeri		8.286	18.343	36.686	0
30.35 Senior og Sundhed		2.748	1.707	12.916	11.707
30.40 Social og Psykiatri		4.073	0	0	0
30.45 Kvalitet og Sammenhæng		922	0	0	0
Teknisk udvalg	Råd	36.237	37.155	16.809	22.478
40.11 Vej, Trafik og Rekreative områder		23.781	25.717	15.833	11.504
40.21 Bygningsvedligehold og Byudvikling		12.456	11.438	976	10.974
Klima-, Natur- og Genbrugsudvalget	Råd	7.349	5.095	2.652	2.652
50.10 Natur og Miljø		7.349	5.095	2.652	2.652
50.15 Klima og Energi		0	0	0	0
Anlæg i alt		148.741	102.983	147.797	106.550
Finansforskydninger m.v.		-69.175	9.506	-39.108	-5.992
55.10-55.15 Finansforskydninger	Bev	1.338	1.517	2.507	3.242
55.20 Indskud i nyt alment byggeri	Bev	5.000	5.000	5.000	5.000
55.25 Afdrag på lån	Bev	37.000	37.000	37.000	37.000
55.30 Låneoptagelse	Råd	-8.286	-18.343	-29.349	0
55.35 Kasseforbrug		-104.227	-15.668	-54.266	-51.234
Pristalsregulering overslagsårene		0	75.049	159.379	247.146
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 og her vises for de enkelte afsatte rådighedsbeløb til de enkelte arbejder.

Budgetoversigt

1.000 kr.

Finansiering	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029	Budget 2030
Finansiering	-3.005.032	-3.087.683	-3.190.771	-3.302.598
Skatter	-2.682.761	-2.716.112	-2.836.831	-2.944.504
076890 Kommunal indkomstskat	-2.493.852	-2.524.703	-2.645.459	-2.747.191
076892 Selskabsskat	-69.518	-73.085	-75.004	-78.491
076893 Anden skat på lignet visse indkomster	-5.648	-3.400	-3.400	-3.400
076894 Grundskyld	-110.542	-111.723	-109.767	-112.221
076895 Anden skat på fast ejendom	-3.201	-3.201	-3.201	-3.201
Generelle tilskud og bidrag	-333.809	-382.710	-364.722	-370.188
076280 Udligning og generelle tilskud	-292.265	-342.294	-325.690	-330.853
076281 Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	11.126	11.573	12.015	12.466
076282 Kommunale bidrag til regionerne	5.349	5.506	5.687	5.887
076286 Særlige tilskud	-58.019	-57.495	-56.734	-57.688
Renter	11.538	11.139	10.782	12.094
072205 Indskud i pengeinstitutter m.v.	856	1.053	1.284	1.468
075570 Kommunekreditforeningen	13.232	12.836	12.448	13.776
075878 Kurstab og kursgevinster i øvrigt	250	250	250	250
075879 Garantiprovision	-2.800	-3.000	-3.200	-3.400
Finansforskydninger	400	400	400	400
Refusion af købsmoms	400	400	400	400
076587 Refusion af købsmoms	400	400	400	400

Budgetoversigt

1.000 kr.

Drift - Refusion	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029	Budget 2030
Økonomiudvalget	471.870	426.042	425.801	425.801
Politisk organisation	12.488	12.488	12.488	12.488
064240 Fælles formål	984	984	984	984
064241 Kommunalbestyrelsesmedlemmer	10.437	10.437	10.437	10.437
064242 Kommissioner, råd og nævn	559	559	559	559
064243 Valg m.v.	508	508	508	508
Administration	375.417	329.834	329.591	329.591
002205 Ubestemte formål	300	300	300	300
002510 Fælles formål	32	32	32	32
002511 Beboelse	-2.087	-2.087	-2.088	-2.088
002513 Andre faste ejendomme	235	235	235	235
002518 Driftssikring af boligbyggeri	814	814	814	814
032201 Folkeskoler	799	799	799	799
032215 Uddannelses- og erhvervsvejledning og øvrige indsatser, jf.	118	118	118	118
033250 Folkebiblioteker	1.398	1.398	1.398	1.398
033564 Andre kulturelle opgaver	16	16	16	16
034583 Fælles formål	731	858	858	858
046289 Forebyggende sundhedsydelser til børn og unge	186	186	186	186
052510 Fælles formål	623	623	623	623
052514 Daginstitutioner (dagtilbudslovens § 19, stk. 2-4)	73	73	73	73
053026 Personlig og praktisk hjælp og madservice samt helhedspleje	2.030	2.030	2.030	2.030
053029 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod pr	76	76	76	76
053031 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring t	211	211	211	211
053839 Personlig støtte og pasning af personer med handicap mv. (se	106	106	106	106
053840 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner (servicelovens §§ 10	68	68	68	68
053845 Behandling af stofmisbrugere (servicelovens §§ 101 og 101 a	33	33	33	33
053850 Botilbud til længerevarende ophold (servicelovens § 108)	144	144	144	144
053851 Botilbudslignende tilbud (omfattet af §4, stk. 1 nr. 3, i lo	258	258	258	258
053858 Beskyttet beskæftigelse (servicelovens § 103)	49	49	49	49
053859 Aktivitets- og samværstilbud (servicelovens § 104)	57	57	57	57
064551 Sekretariat og forvaltninger	152.496	153.883	153.833	153.833
064552 Fælles IT og telefoni	23.662	23.610	23.611	23.611
064553 Administration vedr. kommunens beskæftigelsesenhed	44.069	42.184	41.985	41.985
064554 Naturbeskyttelse	2.337	2.349	2.349	2.349
064555 Miljøbeskyttelse	8.152	8.204	8.204	8.204
064556 Byggesagsbehandling	4.757	4.784	4.784	4.784
064557 Voksen-, ældre- og handicapområdet	5.299	5.372	5.372	5.372
064558 Det specialiserede børneområde	25.754	25.550	25.554	25.554
064559 Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark og Seniorpensio	10.261	10.261	10.261	10.261
065270 Løn- og barselspuljer	51.740	11.636	11.638	11.638
065272 Tjenestemandspension	18.181	18.165	18.165	18.165
065276 Generelle reserver	22.440	17.440	17.440	17.440
Erhverv og Turisme	15.745	15.745	15.745	15.745
064860 Diverse indtægter og udgifter efter forskellige love	34	34	34	34

Budgetoversigt

1.000 kr.

064862	Turisme	6.485	6.485	6.485	6.485
064866	Innovation og anvendelse af ny teknologi	512	512	512	512
064867	Vejledning og Erhvervsudvikling	8.714	8.714	8.714	8.714
Fælles funktioner		56.305	56.060	56.062	56.062
002510	Fælles formål	642	642	642	642
002511	Beboelse	167	167	167	167
002513	Andre faste ejendomme	22	22	22	22
002518	Driftssikring af boligbyggeri	3	3	3	3
003231	Stadion og idrætsanlæg	55	55	55	55
003850	Naturforvaltningsprojekter	9	9	9	9
003853	Skove	9	9	9	9
005895	Redningsberedskab	15	15	15	15
022201	Fælles og tværgående vejformål	38	38	38	38
022205	Driftsbygninger og -pladser	141	141	141	141
023231	Busdrift	1	1	1	1
023540	Havne	8	8	8	8
023541	Lystbådehavne m.v.	236	236	236	236
032201	Folkeskoler	18.644	18.644	18.644	18.644
032202	Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	23	23	23	23
032204	Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	67	67	67	67
032208	Kommunale specialskoler, behandlings- og specialundervisning	1.613	1.613	1.613	1.613
033046	Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	171	171	171	171
033250	Folkebiblioteker	1.425	1.425	1.425	1.425
033563	Musikarrangementer	17	17	17	17
033564	Andre kulturelle opgaver	15	15	15	15
033870	Fælles formål	6	6	6	6
033873	Frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde	457	457	457	457
033876	Ungdomsskolevirksomhed	574	574	574	574
034583	Fælles formål	55	57	55	55
046282	Genoptræning og vedligeholdelsestræning	214	214	214	214
046285	Kommunal tandpleje	285	285	285	285
046289	Forebyggende sundhedsydelser til børn og unge	36	36	36	36
052510	Fælles formål	4	4	4	4
052511	Dagpleje (dagtilbudslovens § 21, stk. 2)	287	287	287	287
052514	Daginstitutioner (dagtilbudslovens § 19, stk. 2-4)	7.234	7.234	7.234	7.234
052821	Rådgivning samt forebyggende indsatser eller foranstaltninger	503	503	503	503
052823	Børne- og ungehjem i form af døgninstitutioner for børn og u	60	60	60	60
053026	Personlig og praktisk hjælp og madservice samt helhedspleje	1.238	1.238	1.238	1.238
053027	Pleje og omsorg m.v. samt helhedspleje og madordning undtage	3.789	3.789	3.789	3.789
053029	Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod pr	0	0	0	0
053839	Personlig støtte og pasning af personer med handicap mv. (se	378	378	378	378
053840	Rådgivning og rådgivningsinstitutioner (servicelovens §§ 10	21	21	21	21
053841	Hjælpemidler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring t	25	25	25	25
053845	Behandling af stofmisbrugere (servicelovens §§ 101 og 101 a	133	133	133	133
053850	Botilbud til længerevarende ophold (servicelovens § 108)	973	973	973	973

Budgetoversigt

1.000 kr.

053852	Botilbud til midlertidigt ophold (servicelovens § 107)	82	82	82	82
053853	Kontaktperson- og ledsageordninger (servicelovens §§ 97-99)	20	20	20	20
053858	Beskyttet beskæftigelse (servicelovens § 103)	46	46	46	46
053859	Aktivitets- og samværstilbud (servicelovens § 104)	55	55	55	55
057299	Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	293	293	293	293
064550	Administrationsbygninger	1.719	1.719	1.719	1.719
064551	Sekretariat og forvaltninger	3.395	3.148	3.152	3.152
064552	Fælles IT og telefoni	21	21	21	21
064553	Administration vedr. kommunens beskæftigelsesenhed	250	250	250	250
064555	Miljøbeskyttelse	213	213	213	213
064556	Byggesagsbehandling	40	40	40	40
064557	Voksen-, ældre- og handicapområdet	57	57	57	57
064558	Det specialiserede børneområde	97	97	97	97
065274	Interne forsikringspuljer	10.424	10.424	10.424	10.424
Beredskabssamarbejde		11.915	11.915	11.915	11.915
005895	Redningsberedskab	11.915	11.915	11.915	11.915
Beskæftigelses- og Arbejdsmarkedsudvalget		725.188	736.090	748.703	765.325
Beskæftigelsesindsats		725.188	736.090	748.703	765.325
002511	Beboelse	1.129	1.129	1.129	1.129
032215	Uddannelses- og erhvervsvejledning og øvrige indsatser, jf.	380	380	380	380
033042	Forberedende Grunduddannelse	6.041	6.041	6.041	6.041
033043	Forsørgelse til elever på Forberedende Grunduddannelse samt	2.578	2.578	2.578	2.578
046290	Andre sundhedsudgifter	1.369	1.369	1.369	1.369
054660	Program efter integrationsloven og introduktionsforløb m.v.	-1.383	-1.056	-1.056	-1.056
054661	Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse samt overgangsydelse m.	541	541	541	541
054665	Repatrering	-32	-32	-32	-32
054865	Seniorpension	53.186	53.186	53.186	53.186
054866	Førtidspension tilkendt 1. juli 2014 eller senere	130.238	135.890	144.133	153.521
054867	Personlige tillæg m.v.	5.658	5.658	5.658	5.658
054868	Førtidspension tilkendt før 1. juli 2014	107.446	107.446	107.446	107.446
055771	Sygedagpenge	82.721	94.608	94.629	93.415
055772	Sociale formål	1.809	1.813	1.817	1.817
055773	Kontanthjælp m.v. samt afløb af uddannelseshjælp til og med	41.020	41.709	43.758	44.385
055776	Boligyldelse til pensionister - kommunal medfinansiering	25.779	25.779	25.779	25.779
055777	Boligsikring - kommunal medfinansiering	16.319	16.319	16.319	16.319
055778	Dagpenge til forsikrede ledige	65.399	65.419	65.447	65.447
055880	Revalidering	215	-222	-222	-222
055881	Løntilskud m.v. til personer i fleksjob og personer i løntil	119.080	127.466	135.304	143.125
055882	Ressourceforløb og jobafklarings- forløb	23.410	8.345	4.634	4.634
055883	Ledighedsydelse	19.587	20.424	20.424	20.424
056890	Uddannelse, særligt tilrettelagt nytteindsats m.v., dvs. akt	2.080	2.073	2.074	2.074
056892	Øvrig vejledning og opkvalificering m.v. samt mentorstøtte,	12.149	10.758	8.898	8.898
056894	Løntilskud	1.625	1.625	1.625	1.625
056895	Løn til forsikrede ledige m.fl, kontanthjælpsmodtagere m.fl	402	402	402	402

Budgetoversigt

1.000 kr.

056897	Seniorjob	225	225	225	225
056898	Beskæftigelsesordninger	3.741	3.741	3.741	3.741
064551	Sekretariat og forvaltninger	963	963	963	963
064553	Administration vedr. kommunens beskæftigelsesenhed	1.513	1.513	1.513	1.513
Skoleudvalget		430.543	429.394	428.008	430.116
Undervisning		430.543	429.394	428.008	430.116
032201	Folkeskoler	251.942	250.204	249.471	251.579
032202	Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	1.717	1.717	1.717	1.717
032204	Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	12.630	12.676	12.676	12.676
032205	Skolefritidsordninger	22.667	22.878	22.878	22.878
032206	Befordring af elever i grundskolen	3.686	3.686	3.686	3.686
032207	Specialundervisning i regionale tilbud, jf. folkeskolens § 2	911	911	911	911
032208	Kommunale specialskoler, behandlings- og specialundervisning	40.385	40.575	40.575	40.575
032210	Bidrag til staten for elever på private skoler	51.072	51.072	51.072	51.072
032212	Efterskoler og ungdomskostskoler	12.653	12.653	12.653	12.653
032215	Uddannelses- og erhvervsvejledning og øvrige indsatser, jf.	4.962	4.990	4.990	4.990
033563	Musikarrangementer	7.941	8.006	8.006	8.006
033876	Ungdomsskolevirksomhed	15.760	15.798	15.798	15.798
046289	Forebyggende sundhedsydelse til børn og unge	3.277	3.277	2.624	2.624
052510	Fælles formål	576	585	585	585
055772	Sociale formål	365	367	367	367
Børn, Kultur og Fritidsudvalget		406.721	405.853	405.601	407.420
Kultur og Fritid		50.255	50.166	50.168	50.168
003231	Stadion og idrætsanlæg	11.024	11.024	11.024	11.024
033250	Folkebiblioteker	17.178	17.089	17.091	17.091
033560	Museer	9.374	9.374	9.374	9.374
033562	Teatre	76	76	76	76
033564	Andre kulturelle opgaver	590	590	590	590
033870	Fælles formål	610	610	610	610
033872	Folkeoplysende voksenundervisning	1.199	1.199	1.199	1.199
033873	Frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde	2.909	2.909	2.909	2.909
033874	Lokaletilskud	7.295	7.295	7.295	7.295
Børn, Familie og Sundhed		142.635	141.895	141.904	141.904
046285	Kommunal tandpleje	19.617	19.686	19.686	19.686
046289	Forebyggende sundhedsydelse til børn og unge	10.579	10.632	10.632	10.632
052207	Indtægter fra den centrale refusionsordning	-5.107	-5.107	-5.107	-5.107
052820	Opholdssteder mv. for børn	5.336	5.336	5.336	5.336
052821	Rådgivning samt forebyggende indsatser eller foranstaltninger	46.395	45.484	45.493	45.493
052822	Plejefamilier	27.925	27.925	27.925	27.925
052823	Børne- og ungehjem i form af døgninstitutioner for børn og u	25.280	25.329	25.329	25.329
052824	Sikrede døgninstitutioner m.v. for børn og unge	1.321	1.321	1.321	1.321
052826	Afgørelser efter lov om bekæmpelse af ungdomskriminalitet	1.724	1.724	1.724	1.724
055772	Sociale formål	9.565	9.565	9.565	9.565
064558	Det specialiserede børneområde	0	-0	0	0

Budgetoversigt

1.000 kr.

Dagtilbud	213.832	213.792	213.529	215.348
052510 Fælles formål	31.681	30.623	30.781	32.600
052511 Dagpleje (dagtilbudslovens § 21, stk. 2)	23.767	23.947	23.527	23.527
052514 Daginstitutioner (dagtilbudslovens § 19, stk. 2-4)	127.431	128.259	128.259	128.259
052519 Tilskud til privatinstitutioner, privat dagpleje, private fr	29.504	29.504	29.504	29.504
052825 Særlige dagtilbud og særlige klubber (§ 32 stk. 3 og § 36)	1.449	1.458	1.458	1.458
055772 Sociale formål	0	0	0	0
Social- og Sundhedsudvalget	749.005	757.806	768.925	780.567
Senior og Sundhed	381.261	391.797	402.894	414.536
002519 Ældreboliger	-11.688	-11.689	-11.689	-11.689
032217 Specialpædagogisk bistand til voksne	147	147	147	147
046282 Genoptræning og vedligeholdelsestræning	12.568	12.627	12.627	12.627
046284 Fysioterapi	10.036	10.036	10.036	10.036
046288 Sundhedsfremme og forebyggelse	2.367	2.392	2.392	2.392
046290 Andre sundhedsudgifter	2.574	2.574	2.574	2.574
052207 Indtægter fra den centrale refusionsordning	-526	-526	-526	-526
053026 Personlig og praktisk hjælp og madservice samt helhedspleje	114.345	123.892	134.989	146.631
053027 Pleje og omsorg m.v. samt helhedspleje og madordning undtage	186.719	187.199	187.199	187.199
053028 Hjemmesygepleje	49.529	49.914	49.914	49.914
053029 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod pr	3.950	3.957	3.957	3.957
053036 Plejevederlag og hjælp til sygeartikler o.lign. ved pasning	1.907	1.907	1.907	1.907
053838 Personlig og praktisk hjælp og madservice (hjemmehjælp) til	2.640	2.675	2.675	2.675
053839 Personlig støtte og pasning af personer med handicap mv. (se	3.966	3.966	3.966	3.966
053841 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring t	2.727	2.727	2.727	2.727
Social og Psykiatri	311.535	310.226	310.241	310.241
002518 Driftssikring af boligbyggeri	21	22	22	22
002519 Ældreboliger	934	934	934	934
032217 Specialpædagogisk bistand til voksne	803	803	803	803
033046 Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	16.501	16.565	16.565	16.565
046285 Kommunal tandpleje	1.162	1.162	1.162	1.162
052207 Indtægter fra den centrale refusionsordning	-34.119	-34.119	-34.119	-34.119
053029 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod pr	9.697	9.524	9.524	9.524
053031 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring t	5.732	5.732	5.732	5.732
053839 Personlig støtte og pasning af personer med handicap mv. (se	35.119	35.199	35.199	35.199
053840 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner (servicelovens §§ 10	5.402	3.623	3.638	3.638
053841 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring t	28.171	28.212	28.212	28.212
053842 Indsatser for personer med særlige sociale problemer	5.589	5.589	5.589	5.589
053844 Alkoholbehandling og behandlingshjemfor alkoholskadede (sund	164	164	164	164
053845 Behandling af stofmisbrugere (servicelovens §§ 101 og 101 a	6.465	6.493	6.493	6.493
053850 Botilbud til længerevarende ophold (servicelovens § 108)	76.838	76.894	76.894	76.894

Budgetoversigt

1.000 kr.

053851	Botilbudslignende tilbud (omfattet af §4, stk. 1 nr. 3, i lo	70.767	71.056	71.056	71.056
053852	Botilbud til midlertidigt ophold (servicelovens § 107)	50.007	50.011	50.011	50.011
053853	Kontaktperson- og ledsageordninger (servicelovens §§ 97-99)	3.439	3.451	3.451	3.451
053858	Beskyttet beskæftigelse (servicelovens § 103)	5.505	5.540	5.540	5.540
053859	Aktivitets- og samværstilbud (servicelovens § 104)	22.793	22.827	22.827	22.827
055772	Sociale formål	548	548	548	548
Kvalitet og Sammenhæng		56.210	55.783	55.790	55.790
033564	Andre kulturelle opgaver	156	156	156	156
046281	Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	0	0	0	0
046288	Sundhedsfremme og forebyggelse	4.671	4.773	4.773	4.773
053026	Personlig og praktisk hjælp og madservice samt helhedspleje	33.320	33.543	33.543	33.543
053027	Pleje og omsorg m.v. samt helhedspleje og madordning undtage	15.509	14.834	14.841	14.841
053029	Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod pr	477	477	477	477
057299	Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	2.106	2.006	2.006	2.006
064551	Sekretariat og forvaltninger	-29	-6	-6	-6
Teknisk udvalg		134.090	136.883	137.590	137.590
Vej, Trafik og Rekreative områder		81.038	81.304	81.350	81.350
002205	Ubestemte formål	1	1	1	1
002820	Grønne områder og naturpladser	5.340	5.334	5.334	5.334
022201	Fælles og tværgående vejformål	7.782	7.583	7.629	7.629
022203	Arbejder for fremmed regning	504	511	511	511
022811	Vejvedligeholdelse m.v.	36.835	37.286	37.286	37.286
022812	Belægninger m.v.	16.149	16.149	16.149	16.149
023231	Busdrift	17.562	17.562	17.562	17.562
023540	Havne	-125	-125	-125	-125
023541	Lystbådehavne m.v.	-3.010	-2.998	-2.998	-2.998
Bygningsvedligehold og Byudvikling		53.052	55.579	56.240	56.240
002205	Ubestemte formål	-1.549	-1.548	-1.507	-1.507
002510	Fælles formål	3.268	5.559	5.274	5.274
002511	Beboelse	113	113	113	113
002513	Andre faste ejendomme	772	772	772	772
002515	Byfornyelse	724	412	361	361
002518	Driftssikring af boligbyggeri	150	150	150	150
003231	Stadion og idrætsanlæg	105	105	116	116
003235	Andre fritidsfaciliteter	114	114	114	114
003850	Naturforvaltningsprojekter	100	100	100	100
023541	Lystbådehavne m.v.	92	92	175	175
032201	Folkeskoler	15.408	15.432	15.595	15.595
032202	Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	135	135	135	135
032208	Kommunale specialskoler, behandlings- og specialundervisning	1.564	1.567	1.567	1.567
033046	Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	191	191	191	191
033250	Folkebiblioteker	1.213	1.215	1.215	1.215
033564	Andre kulturelle opgaver	48	48	48	48
033873	Frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde	830	830	830	830
033876	Ungdomsskolevirksomhed	1.307	1.310	1.310	1.310
034583	Fælles formål	-1.735	-1.259	-1.260	-1.260

Budgetoversigt

1.000 kr.

046282	Genoptræning og vedligeholdelsestræning	590	590	590	590
046285	Kommunal tandpleje	283	283	283	283
046288	Sundhedsfremme og forebyggelse	3.083	3.083	3.083	3.083
052511	Dagpleje (dagtilbudslovens § 21, stk. 2)	249	249	249	249
052514	Daginstitutioner (dagtilbudslovens § 19, stk. 2-4)	8.555	8.570	8.944	8.944
052821	Rådgivning samt forebyggende indsatser eller foranstaltninger	564	564	564	564
052823	Børne- og ungehjem i form af døgninstitutioner for børn og u	205	205	205	205
053026	Personlig og praktisk hjælp og madservice samt helhedspleje	365	365	365	365
053027	Pleje og omsorg m.v. samt helhedspleje og madordning undtage	5.939	5.949	5.960	5.960
053845	Behandling af stofmisbrugere (servicelovens §§ 101 og 101 a	132	132	132	132
053850	Botilbud til længerevarende ophold (servicelovens § 108)	1.432	1.435	1.522	1.522
053851	Botilbudslignende tilbud (omfattet af §4, stk. 1 nr. 3, i lo	1.337	1.339	1.557	1.557
053852	Botilbud til midlertidigt ophold (servicelovens § 107)	249	249	249	249
053858	Beskyttet beskæftigelse (servicelovens § 103)	984	984	984	984
053859	Aktivitets- og samværstilbud (servicelovens § 104)	229	229	238	238
064550	Administrationsbygninger	6.008	6.017	6.017	6.017
Klima-, Natur- og Genbrugsudvalget		7.649	7.674	7.674	7.674
Natur- og Miljø		5.475	5.619	5.619	5.619
002820	Grønne områder og naturpladser	0	408	408	408
003850	Naturforvaltningsprojekter	3.256	3.020	3.020	3.020
003851	Natura 2000	351	351	351	351
003852	Fredningerstatninger	52	52	52	52
003853	Skove	564	564	564	564
004871	Vedligeholdelse af vandløb	1.827	1.827	1.827	1.827
005280	Fælles formål	-124	-162	-162	-162
005281	Jordforurening	-337	-335	-335	-335
005287	Miljøtilsyn - virksomheder	-402	-393	-393	-393
005289	Øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn m.v.	287	286	286	286
005593	Diverse udgifter og indtægter	0	0	0	0
Klima og Energi		2.174	2.056	2.056	2.056
005289	Øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn m.v.	2.174	2.056	2.056	2.056

Budgetoversigt

1.000 kr.

Anlæg	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029	Budget 2030
Økonomiudvalget	63.316	18.016	52.846	58.551
Administration	46.579	1.579	21.109	30.664
064550 Administrationsbygninger	45.000	0	19.530	29.085
064552 Fælles IT og telefoni	1.579	1.579	1.579	1.579
Erhverv og Turisme	1.337	1.337	1.337	1.337
064866 Innovation og anvendelse af ny teknologi	529	529	529	529
064868 Udvikling af yder- og landdistriktsområder	808	808	808	808
Jordforsyning	15.400	15.100	30.400	26.550
002202 Boligformål	1.650	7.850	19.150	19.300
002203 Erhvervsformål	9.500	3.000	7.000	3.000
002205 Ubestemte formål	4.250	4.250	4.250	4.250
Skoleudvalget	16.239			
Undervisning	16.239			
032201 Folkeskoler	16.239			
Børn, Kultur og Fritidsudvalget	9.571	22.667	25.888	11.162
Kultur og Fritid	300		10.000	
003231 Stadion og idrætsanlæg	300		10.000	
Dagtilbud	9.271	22.667	15.888	11.162
052514 Daginstitutioner (dagtilbudslovens § 19, stk. 2-4)	9.271	22.667	15.888	11.162
Social- og Sundhedsudvalget	16.029	20.050	49.602	11.707
Støttet byggeri	8.286	18.343	36.686	
002519 Ældreboliger	8.286	18.343	36.686	
Senior og Sundhed	2.748	1.707	12.916	11.707
053027 Pleje og omsorg m.v. samt helhedspleje og madordning undtage	2.748	1.707	12.916	11.707
Social og Psykiatri	4.073			
053859 Aktivitets- og samværstilbud (servicelovens § 104)	4.073			
Kvalitet og Sammenhæng	922			
046288 Sundhedsfremme og forebyggelse	922			
Teknisk udvalg	36.237	37.154	16.809	22.478
Vej, Trafik og Rekreative områder	23.781	25.717	15.833	11.504
002515 Byfornyelse	677		3.999	0
002820 Grønne områder og naturpladser	509			
022811 Vejvedligeholdelse m.v.	1.714	969	330	0
022822 Vejanlæg	16.210	20.675	11.504	11.504
023541 Lystbådehavne m.v.	4.671	4.073	0	0
Bygningsvedligehold	12.456	11.438	976	10.974
002511 Beboelse	10.439	9.421	0	9.998
002515 Byfornyelse	2.016	2.017	976	976

Budgetoversigt

1.000 kr.

Anlæg	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029	Budget 2030
Klima-, Natur- og Genbrugsudvalget	7.349	5.095	2.652	2.652
Natur- og Miljø	7.349	5.095	2.652	2.652
002820 Grønne områder og naturpladser	4.188	2.443	0	0
003850 Naturforvaltningsprojekter	1.456	947	947	947
003851 Natura 2000	168	168	168	168
004871 Vedligeholdelse af vandløb	991	991	991	991
005289 Øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn m.v.	546	546	546	546

Budgetoversigt

1.000 kr.

Finansforskydninger	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029	Budget 2030
Finansforskydninger	-69.175	9.506	-39.108	-5.992
Finansforskydninger	6.338	6.517	7.507	8.242
083224 Indskud i Landsbyggefonden m.v.	5.000	5.000	5.000	5.000
084547 Deposita			-1.222	
085259 Mellemlægningskonto	1.338	1.517	3.729	3.242
Afdrag på lån	37.000	37.000	37.000	37.000
085570 Kommunekreditforeningen	23.904	23.775	23.645	23.645
085577 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	13.096	13.225	13.355	13.355
Låneoptagelse	-8.286	-18.343	-29.349	
085577 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	-8.286	-18.343	-29.349	
Kasseforbrug	-104.227	-15.668	-54.266	-51.234
082201 Kontante beholdninger	-104.227	-15.668	-54.266	-51.234

Artsoversigt

Budget 2027 (hele 1.000 kr.)	Udgift	Indtægt
1 Lønninger		
1.0 Løn	1.602.504	
2 Varekøb		
2.2 Fødevarer	11.515	
2.3 Brændsel og drivmidler	22.919	
2.5 Køb af jord og nye bygninger (inkl. Moms)	0	
2.6 Køb af jord og bygninger	0	
2.7 Anskaffelser	3.176	
2.9 Øvrige varekøb	73.024	
4 Tjenesteydelser		
4.0 Tjenesteydelser uden moms	402.055	
4.5 Entreprenør- og håndværkerydelser	207.151	
4.6 Betalinger til staten	470.390	
4.7 Betalinger til kommuner	210.554	
4.8 Betalinger til amtskommuner	65.418	
4.9 Øvrige tjenesteydelser	152.248	
5 Tilskud og overførsler		
5.1 Tjenestemandspensioner m.v.	15.171	
5.2 Overførsler til personer	548.296	
5.9 Øvrige tilskud og overførsler	69.439	
6 Finansudgifter	2.512	
7 Indtægter		
7.1 Egne huslejeindtægter		-3.865
7.2 Salg af produkter og ydelser		-134.866
7.6 Betalinger fra staten		-30.276
7.7 Betalinger fra kommuner		-231.199
7.8 Betalinger fra amtskommuner		-1.295
7.9 Øvrige indtægter		-164.942
8 Finansindtægter		
8.6 Statstilskud		-213.611
8.9 Øvrige finansindtægter		-3.076.319
Balance	3.856.372	-3.856.372

Anvendt pris- og lønskøn 2026-2027

1.0	Løn	1,16
2.2	Fødevarer	1,70
2.3	Brændsel og drivmidler	-0,80
2.6	Køb af jord og bygninger	3,40
2.7	Anskaffelser	1,20
2.9	Øvrige varekøb	0,94
4.0	Tjenesteydelser uden moms	2,70
4.5	Entreprenør- og håndværkerydelser	1,20
4.6	Betalinger til staten	2,22
4.7	Betalinger til kommuner	2,70
4.8	Betalinger til amtskommuner	2,70
4.9	Øvrige tjenesteydelser m.v.	2,70
5.1	Tjenestemandspensioner m.v.	2,90
5.2	Overførsler til personer	2,15
5.9	Øvrige tilskud og overførsler	2,60
7.1	Egne huslejeindtægter	2,70
7.2	Salg af produkter og ydelser	2,70
7.6	Betalinger fra staten	2,70
7.7	Betalinger fra kommuner	2,70
7.8	Betalinger fra amtskommuner	2,70
7.9	Øvrige indtægter	2,70

Den gennemsnitlige pris/lønfremskrivning	2,60
--	------

Investeringsoversigt

Beløbsangivelse i 1.000 kr.	U/I	Frigivne Rådighedsbeløb		Rådighedsbeløb forventes afholdt i			
		Dato	Beløb	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029	Budget 2030
Økonomiudvalget	U			63.316	18.016	52.846	58.551
Administration	U			46.579	1.579	21.109	30.664
Pulje til investering i teknologi	U	05-10-2026	1.579	1.579	1.579	1.579	1.579
Udisponeret anlæg	U			45.000	0	19.530	29.085
Erhverv og Turisme	U			1.337	1.337	1.337	1.337
LUP-pulje - støtte til Lokale Udviklings Plan-projekter	U	05-10-2026	808	808	808	808	808
Småprojektpulje	U	05-10-2026	260	260	260	260	260
Udviklingsarbejde Bæredygtige Lokalsamfund	U	05-10-2026	269	269	269	269	269
Jordforsyning	U			15.400	15.100	30.400	26.550
Pulje - køb og salg af jord	U			3.500	3.500	3.500	3.500
Rådgivning ved salg af jord og bygninger	U	05-10-2026	500	500	500	500	500
Middelfartvej - Båring	U			0	6.850	6.850	12.300
Erhvervsområde Middelfart Øst	U			9.500	3.000	7.000	3.000
Åvænget 32, Harndrup	U			1.000	0	5.300	0
2. etape Kirkebyvænget, Ejby	U			650	0	0	0
Ulvbjergvej - Middelfart	U			0	1.000	7.000	7.000
Markedsføring af salg af jord	U	05-10-2026	250	250	250	250	250
Skoleudvalget	U			16.239	0	0	0
Undervisning	U			16.239	0	0	0
Renovering af Østre Skole	U	05-10-2026	16.239	16.239	0	0	0
Børn, Kultur- og Fritidsudvalget	U			9.571	22.667	25.888	11.162
Kultur og Fritid	U			300	0	10.000	0
Nyt gulv i hal 1 Vestfynshallerne	U	05-10-2026	300	300	0	0	0
Støtte til Svømmecenter i Nørre Aaby	U			0	0	10.000	0
Børn, Familie og Sundhed	U			0	0	0	0
Dagtilbud	U			9.271	22.667	15.888	11.162
Udvidelse og flytning af Solsikken til nye rammer	U	05-10-2026	5.091	5.091	0	0	0
Ny daginstitution i Strib (institution nr. 3)	U	05-10-2026	4.180	4.180	22.667	15.888	11.162
Social- og Sundhedsudvalget	U			16.029	20.050	49.602	11.707
Støttet byggeri	U			8.286	18.343	36.686	0
Renovering Gelsted Plejehjem - Ældreboliger	U	05-10-2026	2.172	2.172	0	0	0
Udbygning Rudbækshøj - Boligdelen	U	05-10-2026	6.114	6.114	18.343	36.686	0
Senior og Sundhed	U			2.748	1.707	12.916	11.707
Vedligeholdelsespulje Social- og Sundhedsforvaltningen	U	05-10-2026	1.707	1.707	1.707	1.707	1.707
Undersøgelser i forhold til kapacitetsudvidelse på plejehjem	U	05-10-2026	1.041	1.041	0	0	0
Udbygning af Rudbækshøj Plejehjem	U			0	0	10.709	
Opstart plejehjem 2	U			0	0	500	0
Nyt plejehjem - Servicearealer	U			0	0	0	10.000

Investeringsoversigt

Beløbsangivelse i 1.000 kr.	U/I	Frigivne Rådighedsbeløb		Rådighedsbeløb forventes afholdt i			
		Dato	Beløb	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029	Budget 2030
Social og Psykiatri	U			4.073	0	0	0
Kvalitetsløft af Dagbeskæftigelsens fysiske rammer	U	05-10-2026	4.073	4.073	0	0	0
Kvalitet og Sammenhæng	U			922	0	0	0
Velfærdsteknologi - Skærm, KL Teknologipartnerskab	U	05-10-2026	922	922	0	0	0
Teknisk udvalg	U			36.876	37.794	17.448	23.117
	I			-639	-639	-639	-639
Vej, Trafik og Rekreative områder	U			23.781	25.717	15.833	11.504
Klimahavnen	U	05-10-2026	677	677	0	3.999	0
Udskiftning af træ og gittermaster i forbindelse med ESCO projektet	U	05-10-2026	186	186	358	330	0
Stitunnel ved Skrillingegården	U	05-10-2026	9.744	9.744	0	0	0
Fase 2 Udskiftning af pæle Middelfart Marina	U	05-10-2026	781	781	0	0	0
Fortovsrenovering	U	05-10-2026	549	549	549	549	549
Ombygning af rundkørsel på Assensvej/Vandværksvej til lyskryds - uheldsbelastede kryds	U			1.597	3.054	0	0
Øget indsats på trafiksikkerhed	U			0	1.595	0	0
Fremkommelighed fra udbygningsområder i Strib	U	05-10-2026	1.041	1.041	0	0	0
Udskiftning af bro 8 i Middelfart Marina	U	05-10-2026	1.853	1.853	0	0	0
Renovering af bolværk på Gl. Havn	U			0	4.073	0	0
Kystsikring ved Teglgårdsbroen	U	05-10-2026	509	509	0	0	0
Pulje til renovering af vejafvanding	U	05-10-2026	1.528	1.528	611	0	0
Gangbro rundt om værftet ved Gl. Havn	U			2.037	0	0	0
Pulje til cykel- og vandrestier	U	05-10-2026	1.632	1.632	14.520	9.998	9.998
Tilgængelighedspulje 2027	U	05-10-2026	408	408	408	408	408
Pulje til Trafiksikkerhed 2027	U	05-10-2026	1.239	1.239	549	549	549
Bygningsvedligehold og Byudvikling	U			13.095	12.077	1.615	11.613
	I			-639	-639	-639	-639
Bygningsvedligehold - Anlægsdel	U	05-10-2026	10.439	10.439	9.421	0	9.998
Områdefornyelse Gelsted	U	05-10-2026	1.041	1.041	1.041	0	0
Landsbypulje 2027-2030	U	05-10-2026	597	597	597	597	597
Midtbypulje 2027-2030 - udgifter	U	05-10-2026	1.018	1.018	1.018	1.018	1.018
Midtbypulje 2027-2030 - indtægter	I	05-10-2026	-639	-639	-639	-639	-639
Klima-, Natur- og Genbrugsudvalget	U			10.005	5.432	2.989	2.989
	I			-2.656	-337	-337	-337
Natur og Miljø	U			10.005	5.432	2.989	2.989
	I			-2.656	-337	-337	-337
Sløjfning af brandhaner	U	05-10-2026	546	546	546	546	546
Projekt Liv i Lillebælt - rigere natur i Lillebælt	U	05-10-2026	509	509	0	0	0
Forlængelse af Lillebæltstien (stiplan 2025-2030)	U	05-10-2026	3.508	3.508	2.443	0	0
Anlægspulje til Natur- og Energiprojekter	U	05-10-2026	991	991	991	991	991
Formidlingscenter Føns Mølle - udgifter	U	05-10-2026	2.999	2.999	0	0	0
Formidlingscenter Føns Mølle - Indtægter	I	05-10-2026	-2.319	-2.319	0	0	0
EU LIFE projekt - LIFE Ring - Udgifter	U	05-10-2026	505	505	505	505	505
EU LIFE projekt - LIFE Ring - Indtægter	I	05-10-2026	-337	-337	-337	-337	-337
Anlægspulje til biodiversitet og natur	U	05-10-2026	947	947	947	947	947

Investeringsoversigt

Beløbsangivelse i 1.000 kr.	U/I	Frigivne Rådighedsbeløb		Rådighedsbeløb forventes afholdt i			
		Dato	Beløb	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029	Budget 2030
I alt udgifter	U			152.036	103.959	148.773	107.526
I alt indtægter	I			-3.295	-976	-976	-976
I alt netto	N			148.741	102.983	147.797	106.550
Heraf							
Skattefinansieret (netto)	N			125.055	69.540	80.711	80.000
Støttet byggeri	N			8.286	18.343	36.686	0
Jordforsyning (netto)	N			15.400	15.100	30.400	26.550

Budget 2027

Dato: 29. september 2026

Beløbsangivelse i 1.000 kr.	Budget 2027	Overslag 2028	Overslag 2029	Overslag 2030
Finansiering:				
Skatter	-2.682.761	-2.716.112	-2.836.831	-2.944.504
Udligning, tilskud og bidrag	-333.809	-382.710	-364.722	-370.188
Renter	11.538	11.139	10.782	12.094
Momsrefusion	400	400	400	400
Finansiering i alt	-3.004.632	-3.087.283	-3.190.371	-3.302.198
Skattefinansieret drift				
Økonomiudvalget	471.870	426.041	425.802	425.802
Beskæftigelses- og Arbejdsmarkedsudvalget	725.188	736.091	748.703	765.325
Skoleudvalget	430.544	429.394	428.008	430.116
Børn, Kultur- og Fritidsudvalget	406.722	405.855	405.601	407.420
Social- og Sundhedsudvalget	749.004	757.807	768.925	780.567
Teknisk udvalg	134.090	136.883	137.590	137.590
Klima-, Natur- og Genbrugsudvalget - skattefinansieret	7.648	7.674	7.674	7.674
Skattefinansieret drift i alt	2.925.066	2.899.745	2.922.303	2.954.494
Skattefinansieret anlæg:				
Skattefinansieret anlæg	125.055	69.540	80.711	80.000
Skattefinansierede anlæg i alt	125.055	69.540	80.711	80.000
Indskud i nyt alment byggeri	5.000	5.000	5.000	5.000
Negativ statsandel på ældreboliglån	1.338	1.517	1.699	1.212
Landsbyggefond og dispositionsfond, udamort. lån	0	0	2.030	2.030
Afdrag	37.000	37.000	37.000	37.000
Pristalsregulering, 2,5% i 2028 + 2,7 % i 2029-2030	0	75.049	159.379	247.146
Skattefinansierede udgifter i alt	3.093.459	3.087.851	3.208.122	3.326.882
Resultat skattefinansieret område	88.827	568	17.751	24.684
Kassefinansieret - Budgetværn til Drift	-45.000			
Kassefinansieret - Budgetværn til Anlæg	-45.000			
Kassefinansieret - Regnskabsoverskud fra 2025	0	-12.465		
Resultat efter låneoptagelse - Skattefinansieret område	-1.173	-11.897	17.751	24.684
Fremrykket anlæg m.m. til 2026	-697	-11.897	0	0
Resultat excl. fremrykket anlæg til 2026	-476	0	17.751	24.684
Jordforsyning				
Ældreboliger - renovering	2.172	0	0	0
Ældreboliger - udbygning	6.114	18.343	36.686	0
Jordforsyning	15.400	15.100	30.400	26.550
Jordforsyning i alt	23.686	33.443	67.086	26.550
Selvfinansieret drift:				
TVIS (udgiftsbudget)	80.680	80.680	80.680	80.680
TVIS (indtægtsbudget)	-80.680	-80.680	-80.680	-80.680
Selvfinansieret område i alt	0	0	0	0
Resultat af kommunens virksomhed	23.210	33.443	84.837	51.234
Finansieret således:				
Øvrige finansforskydninger	-8.286	-18.343	-30.571	0
Kasseforbrug (forbrug = -)	-14.227	-3.203	-54.266	-51.234

Budget 2027

	Budget 2027	Overslag 2028	Overslag 2029	Overslag 2030
BEVILLINGSOVERSIGTER				
Økonomiudvalget	471.870	426.041	425.802	425.802
10.10 Politisk Organisation	12.488	12.488	12.488	12.488
10.15 Administration	375.417	329.832	329.591	329.591
10.20 Erhverv og Turisme	15.745	15.745	15.745	15.745
10.30 Fælles funktioner	56.305	56.061	56.063	56.063
10.35 Beredskabssamarbejde	11.915	11.915	11.915	11.915
Beskæftigelses- og Arbejdsmarkedsudvalget	725.188	736.091	748.703	765.325
15.10 Beskæftigelsesindsats	725.188	736.091	748.703	765.325
Skoleudvalget	430.544	429.394	428.008	430.116
20.10 Undervisning	430.544	429.394	428.008	430.116
Børn, Kultur- og Fritidsudvalget	406.722	405.855	405.601	407.420
25.10 Kultur og Fritid	50.255	50.166	50.168	50.168
25.15 Børn, Familie og Sundhed	142.635	141.896	141.904	141.904
25.20 Dagtilbud	213.832	213.793	213.529	215.348
Social- og Sundhedsudvalget	749.004	757.807	768.925	780.567
30.35 Senior og Sundhed	381.260	391.797	402.893	414.535
30.40 Social og Psykiatri	311.535	310.226	310.243	310.243
30.45 Kvalitet og Sammenhæng	56.209	55.784	55.789	55.789
Teknisk udvalg	134.090	136.883	137.590	137.590
40.11 Vej, Trafik og Rekreative områder	81.038	81.304	81.350	81.350
40.21 Bygningsvedligehold og Byudvikling	53.052	55.579	56.240	56.240
Klima-, Natur- og Genbrugsudvalget - skattefinansieret	7.648	7.674	7.674	7.674
50.10 Natur og Miljø	5.475	5.618	5.618	5.618
50.15 Klima og Energi	2.173	2.056	2.056	2.056
Klima-, Natur- og Genbrugsudvalget- selvfinansieret	0	0	0	0
50.20 Anden Forsyning	0	0	0	0

Budget 2027

	Budget 2027	Overslag 2028	Overslag 2029	Overslag 2030
Finansiering:				
Skatter	-2.682.761	-2.716.112	-2.836.831	-2.944.504
Forskudsbetøb	-2.478.348	-2.558.201	-2.653.355	-2.755.298
Efterregulering af skatter fra tidligere år	-23.072	25.779	0	0
Kommunal medfinansiering af skrå skatteloft	7.568	7.719	7.896	8.107
Dødsboskat	-3.148	-900	-900	-900
Forskerskat jf. §48	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
Selskabsskat	-69.518	-73.085	-75.004	-78.491
Ejendomsskatter	-113.743	-114.924	-112.968	-115.422
Kollektiv skattesanktion	0	0	0	0
Udligning, tilskud og bidrag	-333.809	-382.710	-364.722	-370.188
Kommunal udligning	48.756	23.435	13.204	3.790
Statstilskud inkl. modregning for energiselskaber	-312.696	-328.602	-342.260	-336.763
Efterregulering budgetvalg	-36.960	-41.147	0	0
Midtvejs og efterregulering af tilskud/udligning	24.400	24.400	24.400	24.400
Udligning vedrørende selskabsskat	-17.712	-20.147	-20.800	-22.043
Udligning af dækningsafgift	-192	-233	-234	-237
Udligning vedr. indvandrere	11.124	11.643	12.015	12.466
Efterregulering vedr. indvandrerudligning	2	-70	0	0
Udviklingsbidrag til regionen	5.349	5.506	5.687	5.887
Tilskud til bedre dagtilbud	-4.680	-4.797	-4.927	-5.060
Tilskud til løft af ældreplejen	-7.428	-7.627	-7.833	-8.044
Tilskud til styrket kvalitet i ældreplejen	-9.948	-10.219	-10.494	-10.778
Finansieringstilskud	-10.104	-10.104	-10.104	-10.104
Tilskud til værdig ældrepleje	-10.428	-10.689	-10.977	-11.274
Pulje til bekæmpelse af ensomhed	-996	-1.021	-1.048	-1.077
Ekstra ordinært finansieringstilskud	-3.084	-1.687	0	0
Kompensation for lavt fastsatte grundskyldspromiller	-12.900	-12.900	-12.900	-12.900
Efterregulering KMF	2.139	0	0	0
Kompensation for mistet dækningsafgift	-4.764	-4.764	-4.764	-4.764
Overgangstilskud/bidrag - Sundhedsreformen	6.313	6.313	6.313	6.313
Renter	11.538	11.139	10.782	12.094
Renteindtægter/udgifter kortfristet gæld/indestående	856	1.053	1.284	1.468
Renteudgifter, ordinær gæld	10.939	10.543	10.189	9.958
Renter ældreboliger	2.015	2.007	1.964	3.514
Renter negativ ydelsesstøtte ældreboliglån	278	286	295	304
Kursreguleringer	250	250	250	250
Garantiprovision netto	-2.800	-3.000	-3.200	-3.400
Momsrefusion	400	400	400	400
Refusion af købsmoms	400	400	400	400
Afdrag	37.000	37.000	37.000	37.000
Ordinære lån	23.904	23.775	23.645	23.645
Ældreboliger	13.096	13.225	13.355	13.355
Finansforskydninger (- = finansindtægt)	-8.286	-18.343	-30.571	0
Mellemværende kirken	0	0	0	0
Mellemværende med Klinik for Tandregulering	0	0	0	0
Beboerindskud ældreboliger	0	0	-1.222	0
Låneoptagelse - Ældreboliger	-2.172	0	0	0
Låneoptagelse - Byggecredit	-6.114	-18.343	-29.349	0

Autoriseret hovedoversigt

HOVEDOVERSIGT TIL BUDGET

(1.000 kr.)

A. DRIFTSVIRKSOMHED (inkl. refusion)

0. Byudvikling, bolig- og miljøforanst.	72.729	-42.395
Heraf refusion		-300
1. Forsyningsvirksomheder m.v.	80.680	-80.680
2. Transport og infrastruktur	89.480	-13.266
3. Undervisning og kultur	625.293	-88.041
Heraf refusion		-1.403
4. Sundhedsområdet	84.973	-12.077
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	2.298.730	-512.412
Heraf refusion		-207.141
6. Fællesudgifter og administration	449.941	-27.889
Heraf refusion		
Driftsvirksomhed i alt	3.701.826	-776.760
Heraf refusion		-208.844

B. ANLÆGSVIRKSOMHED

0. Byudvikling, bolig- og miljøforanst.	48.272	-3.295
1. Forsyningsvirksomheder mv.	0	
2. Transport og infrastruktur	22.595	
3. Undervisning og kultur	16.239	
4. Sundhedsområdet	922	
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	16.092	
6. Fællesudgifter og administration	47.916	
Anlægsvirksomhed i alt	152.036	-3.295

PRIS-/LØN-STIGNINGER 00-06

C. RENTER

D. BALANCEFORSKYDNINGER

Forøgelse i likvide aktiver (8.22.01 - 8.22.11)	0	
Øvrige balanceforskydninger (8.25.12 - 8.52.62)	6.338	
Balanceforskydninger i alt	6.338	

E. AFDRAG PÅ LÅN OG LEASING-FORPLIGTELSE (8.55.63-8.55.79)

SUM (A + B + C + D + E)

F. FINANSIERING

Forbrug af likvide aktiver (8.22.01 - 8.22.11)		-104.227
Optagne lån (8.55.63 - 8.55.79)		-8.286
Tilskud og udligning (7.62.80 - 7.62.86)	38.201	-372.010
Refusion af købsmoms (7.65.87)	400	
Skatter (7.68.90 - 7.68.96)	11.568	-2.694.329
Finansiering i alt	50.169	-3.178.852

BALANCE

	Budget 2027		Budget 2028		Budget 2029		Budget 2030	
	Udgifter	Indtægter inkl. refusion	Udgifter	Indtægter inkl. refusion	Udgifter	Indtægter inkl. refusion	Udgifter	Indtægter inkl. refusion
	72.729	-42.395	73.918	-41.584	73.550	-41.500	73.550	-41.500
		-300		-300		-300		-300
	80.680	-80.680	80.680	-80.680	80.680	-80.680	80.680	-80.680
	89.480	-13.266	89.751	-13.266	89.880	-13.266	89.880	-13.266
	625.293	-88.041	622.441	-85.737	621.511	-85.379	623.619	-85.379
		-1.403		-1.403		-1.403		-1.403
	84.973	-12.077	85.281	-12.077	84.628	-12.077	84.628	-12.077
	2.298.730	-512.412	2.316.378	-511.491	2.340.556	-511.491	2.370.639	-511.491
		-207.141		-207.131		-207.131		-207.131
	449.941	-27.889	400.614	-24.487	400.375	-24.487	400.375	-24.487
	3.701.826	-776.760	3.669.067	-769.322	3.691.182	-768.879	3.723.373	-768.879
		-208.844		-208.834		-208.834		-208.834
	48.272	-3.295	50.952	-976	85.689	-976	41.152	-976
	0		0		0		0	
	22.595		25.717		11.834		11.504	
	16.239							
	922							
	16.092		24.374		28.804		22.869	
	47.916		2.916		22.446		32.001	
	152.036	-3.295	103.959	-976	148.773	-976	107.526	-976
	0	0	92.184	-17.135	195.005	-35.626	301.771	-54.625
	13.232	-1.694	12.836	-1.697	12.448	-1.666	13.776	-1.682
	0		0		0		0	
	6.338		6.517		8.729	-1.222	8.242	
	6.338		6.517		8.729	-1.222	8.242	
	37.000		37.000		37.000		37.000	
	3.910.432	-781.748	3.921.563	-789.130	4.093.137	-808.369	4.191.688	-826.162
		-104.227		-15.668		-54.266		-51.234
		-8.286		-18.343		-29.349		0
	38.201	-372.010	36.219	-418.929	36.400	-401.122	36.600	-406.788
	400		400		400		400	
	11.568	-2.694.329	37.498	-2.753.610	11.896	-2.848.727	12.107	-2.956.611
	50.169	-3.178.852	74.117	-3.206.550	48.696	-3.333.464	49.107	-3.414.633
	3.960.601	-3.960.601	3.995.680	-3.995.680	4.141.833	-4.141.833	4.240.795	-4.240.795