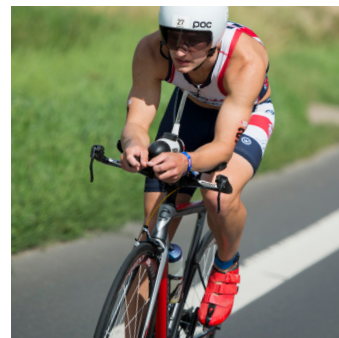


2016

# REGNSKAB

*-sådan gik det*



**FREDERICIA**  
K O M M U N E





## Indholdsfortegnelse

|                             |    |
|-----------------------------|----|
| Borgmesterens forord        | 1  |
| Bemærkninger til regnskabet | 3  |
| Anvendt regnskabspraksis    | 10 |
| Økonomisk oversigt          | 14 |
| Regnskabsopgørelse          | 15 |
| Balance                     | 16 |
| Noter                       | 17 |
| Regnskabsoversigt           | 22 |
| Tværgående artsoversigt     | 34 |
| Personaleoversigt           | 35 |



# Borgmesterens forord

---

## Et rigtig fint regnskabsresultat

### Tre på striben

Finanskrisen har rykket økonomien længere op på den kommunale dagsorden. Statens stramme styring af kommunerne og det begrænsede råderum har stillet skræppede krav til politikere og ledende embedsfolk om en professionel økonomistyring. Vi har med de seneste års regnskabsresultater bevist, at Fredericia kan leve op til regeringens krav. For tredje år i træk kommer vi ud med et positivt regnskabsresultat, som giver os et solidt fundament for den kommende budgetlægning.

Der er meget, der tyder på, at vi er ved at være igennem finanskrisen. Optimisme og vækst er så småt på vej tilbage til kommunerne. En af årsagerne til det positive regnskabsresultat er, at der er godt gang i salget af erhvervsjord i kommunen. Det giver øgede salgsindtægter til kommunekassen og nye arbejdspladser.

Jeg forventer dog ikke, at de bedre tider betyder, at staten vil sende flere penge til kommunerne. På trods af et stigende antal ældre, øgede behov inden for det specialiserede socialområde m.m. er der udsigt til en meget begrænset vækst i den offentlige økonomi i de kommende år. Kommunerne skal med andre ord selv finde pengene, hvis vi skal opretholde og udvikle attraktive tilbud til borgere og erhvervsliv. Byrådet har i den forløbne byrådsperiode vist, at vi er i stand til dette.

### Årsagerne til det forbedrede regnskabsresultat

Salget af erhvervsjord i det forløbne år betyder, at vi nærmer os dagen, hvor vi må melde udsolgt. Danmark C har været et kæmpe aktiv for Fredericia og et eksempel på, at byrådet gennem langsigtet planlægning er i stand til at skabe nye muligheder for kommunen.



Salget af erhvervsjord er imidlertid ikke den eneste årsag til det gode regnskabsresultat. Vi har i 2016 formået at holde budgetterne, og samtidig er flere kommet i arbejde. Samlet betyder det et positivt resultat og styr på økonomien, hvilket er en afgørende forudsætning for, at vi kan bevare fokus på at folde de politiske visioner for Fredericia Kommune ud.

### Tak til byrådet

Jeg vil gerne slutte af med at takke Byrådet og organisationen for indsatsen i det forløbne år. Lad os fortsætte det gode arbejde til gavn for Danmarks dejligste kommune.

Jacob Bjerregaard  
Borgmester



# Bemærkninger 2016

---

## Generel vurdering af regnskabsresultatet

Regnskabsresultatet for 2016 udviser et overskud på i alt 35 mio. kr. og er væsentligt bedre end det forventede resultat i det korrigerede budget. Det samlede resultat matcher kravene om balance i økonomien jf. byrådets økonomiske politik.

I det vedtagne budget var det samlede resultat budgetteret til et forbrug på 42 mio. kr. Budgettet på serviceudgifterne er justeret med øgede udgifter vedrørende flygtninge, effekt af controllerindsats samt en række tilretninger af mere teknisk karakter f.eks. tilretninger i konsekvens af lovændringer og cirkulærer (DUT).

På de finansielle poster er der en reduktion i renteudgifter på grund af lavere renteniveau end forudsat, lavere låneoptagelse som følge af lavere afholdte låneadgangsgivende udgifter og overførsel af låneadgang i forbindelse med etablering af 6 nye boliger på Stævnhøj. Herudover et ekstra afdrag på lån i forbindelse med ikke udnyttet lånedispensation.

Hovedforklaringerne til det ekstraordinære gode regnskabsresultat set i forhold til det vedtagne budget kan primært henføres til

- mindre forbrug på serviceudgifter
- mindre forbrug på overførselsudgifter
- jordsalg

Årets resultat er en konsekvens af en fortsættelse af de senere års meget stramme styring af aktiviteterne og den kommunale økonomi.

Regnskabsresultatet betyder, at der har været plads til at finansiere et passende anlægsprogram samt afdrage på kommunens langfristede gæld.

Snævre økonomiske rammer og ønsker om investeringer i vækst og velfærd til realisering af byrådets vision for Fredericia Kommune betyder, at der fremadrettet fortsat er behov for en sikker styring af aktiviteterne og økonomien, således at målene i den økonomiske politik om balance og råderrum til investeringer samt en robust kassebeholdning til stadighed opfyldes.

Målet i den økonomiske politik om balance i økonomien er overholdt for 2016 med det opnåede resultat

Resultatet betyder, at kommunens gennemsnitlige kassebeholdning i 2016 har været på 429 mio. kr., og dermed holder et niveau, som ligger over målet på 150 mio. kr. i den økonomiske politik. Kassebeholdningens størrelse skal ses i lyset af, at byrådet har opsparet midler til investeringer i vækst og velfærd, og der er budgetteret et forbrug af opsparede midler i budget 2017-2020.

Der er herudover totalt i 2016 en opsparring på 134 mio. kr., som via spare-/låneordningen overføres til 2017.

Opsparingen påvirker årets regnskabsresultat i positiv retning, men kan ikke ses som en generel varig forbedring af økonomien i Fredericia Kommune, da der er tale om overførsler/forskydninger mellem årene.

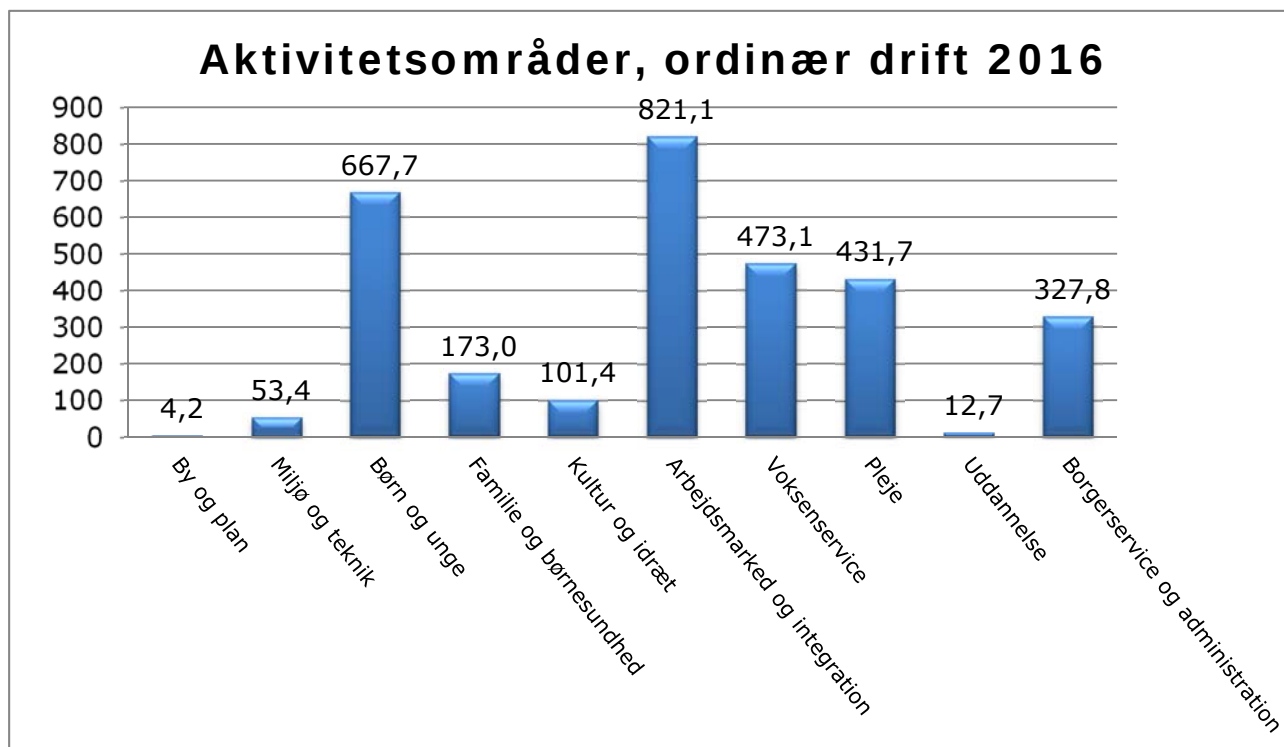
Resultatet på de fagområder, der udviser de væsentligste mer- eller mindre forbrug er nærmere beskrevet i følgende afsnit.

# Bemærkninger 2016

## Det skattefinansierede område

### Skattefinansieret drift

Den samlede nettoudgiftsfordeling på serviceudgifter og øvrig drift fremgår af figur 1.



Figur 1 – beløb i mio. kr.

Årets resultat set i forhold til det korrigerede budget efter korrektion for spar/lån betyder, at der samlet set er et større kasseindlæg på driften. På serviceudgifter udviser årets resultat et mindre forbrug på 43,1 mio. kr. og på øvrige driftsudgifter et mindre forbrug på 22,6 mio. kr. Efterfølgende er områder, der kan fremhæves i relation til resultatet på driften beskrevet.

#### Serviceudgifter

##### Børn og unge

På fagområdet er der et mindre forbrug på 0,9 mio. kr., som kan henføres til færre flygtningebørn på dagtilbudsområdet end budgettet blev tilrettet for i årets budgetrevision. Beløbet tilføres investeringspuljen.

##### Voksenservice

Årets resultat udviser efter overførsel af midler med spar-/lån til 2017 samlet set et mindre forbrug på 2,2 mio. kr. De igangværende projekter og prioriterede midler er gennemgået. Det overskydende beløb tilføres investeringspuljen.

##### Pleje

Plejens regnskabsresultat udviser efter overførsel af midler med spar-/lån til 2017 et overskud på 3,1 mio. kr., som tilføres investeringspuljen.

Årets resultat er en konsekvens af en fortsat stram styring af aktiviteter og økonomi i plejeområdet.

# Bemærkninger 2016

## Uddannelse

De igangværende projekter og prioriterede midler er gennemgået og det overskydende beløb på 0,7 mio. kr. tilføres investeringspuljen.

## Administration

Regnskabsresultatet netto for området udviser samlet set et mindre forbrug på 36,1 mio., som tilføres Investeringspuljen. Pulje til imødegåelse af budgetmæssige udsving (Bufferpuljen) udgør 20,0 mio. kr. heraf.

Der er øgede udgifter til arbejdsskadeforsikringer på 4,6 mio. kr.

Der er herudover besparelser på administrationskontiene men besparelsen kommer

hovedsageligt fra diverse tværkommunale puljer samt IT, data telefoni og licenser.

## Øvrige driftsudgifter (overførselsudgifter mv.)

Samlet set giver resultatet på øvrige driftsudgifter et kasseindlæg på 22,6 mio. kr.

Årets resultat for arbejdsmarked og integration udgør et mindre forbrug på 8,2 mio. kr., som primært kan henføres til lavere udgifter til integration for udlændinge, kon-tanthjælp, dagpenge samt ressourceforløb.

De øvrige aktiviteter udviser netto et mindre forbrug på 14,4 mio. kr., hvilket bl.a. kan henføres til øgede indtægter fra de centrale refusionsordninger og lavere udgifter til aktivitetsbestemt medfinansiering.

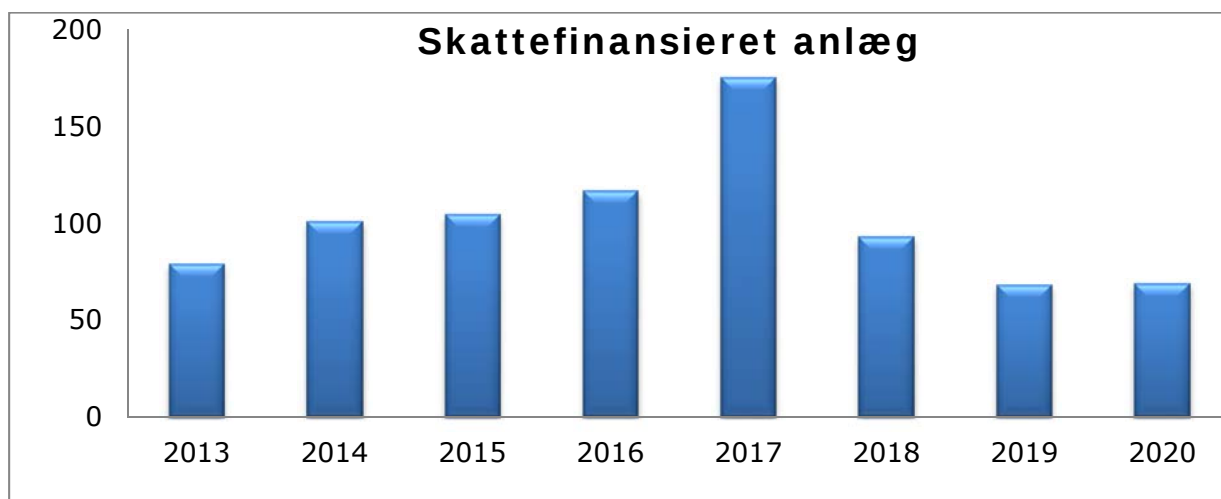
Udviklingen i spar/lån på den skattefinansierede drift fremgår af følgende tabel:

| <i>med fortegn ( - ) = spar<br/>ingen fortegn = lån</i><br>Mio. kr. | 2012<br><><br>2013 | 2013<br><><br>2014 | 2014<br><><br>2015 | 2015<br><><br>2016 | 2016<br><><br>2017 |
|---------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Udgifter, ordinær drift                                             | -68,9              | -80,0              | -92,4              | -77,7              | -73,0              |
| By og plan                                                          | 14,9               | 13,0               | 1,0                | -3,8               | 1,6                |
| Sundhed                                                             | -3,8               | -3,6               | -3,4               | 1,2                | -                  |
| Miljø og energi                                                     | -1,6               | -2,5               | -1,3               | -1,9               | 0,2                |
| Arbejdsmarked og integration                                        | -0,7               | -0,4               | -0,4               | -1,6               | 1,4                |
| Beredskab                                                           | 1,0                | 0,8                | 1,1                | 0,0                | -                  |
| Børn og unge                                                        | -34,2              | -37,4              | -24,1              | -14,9              | -6,2               |
| Familie og børnesundhed                                             | -                  | -                  | -                  | -                  | -11,3              |
| Kultur og idræt                                                     | -8,9               | -9,4               | -9,5               | -5,3               | -2,5               |
| Voksenservice                                                       | 18,5               | 23,3               | -12,9              | -16,4              | -19,4              |
| Pleje                                                               | -23,7              | -17,7              | -13,5              | -12,5              | -9,1               |
| Uddannelse                                                          | -                  | -                  | -                  | -                  | -3,8               |
| Borgerservice og administration                                     | -27,6              | -43,8              | -29,5              | -22,4              | -23,9              |
| Erhverv, Innovation, Strategi                                       | -2,7               | -2,3               | -                  | -                  | -                  |

# Bemærkninger 2016

## Skattefinansieret anlæg

På det skattefinansierede anlægsområde kan forbrug / budgetter opgøres således:



Figur 2 – beløb i mio. kr.

Udgifter til skattefinansieret anlæg er netto på 116,8 mio. kr. i 2016. Der blev fra 2015 overført 49,1mio. kr. i ikke forbrugte bevillinger til 2016. Der er tale om udsving på en række projekter. Mindre forbruget på 124,4 mio. kr. i forhold til korrigeret budget kan hovedsageligt henføres til nulstilling af opsparede midler i investeringspuljen under anlæg, som anvendes til finansiering af budgetterede investeringer i vækst og velfærd i 2016-20

Af større enkeltprojekter på anlægssiden i 2016 kan nævnes renovering og forskønnelse af skoler, flytning af Det Bruunske Pakhus til Tøjhuset, asfaltprojekter, bygningsvedligeholdelse og køb af Fredericia Sygehus. Forbruget på disse 6 projekter alene har i regnskabsåret 2016 været på ca. 83,5 mio. kr., og udgør således en stor del af de samlede udgifter på skattefinansieret anlæg.

På hele anlægsområdet er der fri overførselsadgang af ikke forbrugte bevillinger, der er fra 2016 overført 36,3 mio. kr. til 2017 på det skattefinansierede område. Heraf vedrører de netto 31,3 mio. kr. følgende større enkeltprojekter: cykelstiprojekter,

brobygværker, udvendig bygningsvedligeholdelse, Østerstrand, byfornyelsesprojekter, renovering og forskønnelse af skoler samt udskudte salgsindtægter vedrørende salg af ejendomme på Hyrdevej og Røde Banke.

Det resterende beløb kan henføres til tidsmæssige forskydninger i gennemførelsen eller forsinket igangsætning af en række af de øvrige anlægsprojekter.

## Jordforsyning / Danmark C

Der har på jordforsyningsområdet i 2016 primært været byggemodningsomkostninger og salgsindtægter vedrørende udstykningen på Argentinervej samt salg af enkelte grunde i de øvrige kommunale udstykningsområder. Totalt er nettoresultat for området Jordforsyning en nettoudgift på 3,2 mio. kr.

For så vidt angår Danmark C er der i 2016 solgt et stort areal i Prinsessens Kvarter. Herudover er der afholdt udgifter til byggemodningsaktivitet, kloaktilslutning m.v. i nødvendigt omfang primært i Kongens Kvarter men også i mindre omfang i Prins

# Bemærkninger 2016

---

Christians Kvarter. Desuden er der afholdt udgifter til sportsmarkedsføring. Netto udviser Danmark C i 2016 et overskud på 53,5 mio. kr.

## Brugerfinansierede områder

Brugerfinansieret område består af affaldsområdet samt kommunens udgifter i forbindelse med klimaprojekter.

Årets resultat fremgår af nedenstående tabel:

| Mio. kr.     | Regnskab   | Vedtaget budget | Korrigeret budget |
|--------------|------------|-----------------|-------------------|
| Affald       |            |                 |                   |
| Drift        | -4,2       | -3,9            | -3,4              |
| Anlæg        | 6,9        | 7,7             | 6,5               |
| Klima        |            |                 |                   |
| Drift        | -1,3       | -1,3            | -1,3              |
| Anlæg        | 3,3        | 0,0             | 3,3               |
|              |            |                 |                   |
| <b>I alt</b> | <b>4,7</b> | <b>2,5</b>      | <b>5,1</b>        |

Ovennævnte brugerfinansierede områder er styret efter hvile i sig selv princippet.

På affaldsområdet har årets nettoresultat på 2,7 mio. kr. reduceret områdets tilgodehavende tilsvarende i kommunekassen.

Mellemværendet for affaldsområdet udviser ultimo 2016 et tilgodehavende i forsynings favør på 50,0 mio. kr. I det vedtagne budget for 2017-20 er der over den 4-årige budgetperiode indarbejdet et forventet forbrug af en del af opsparingen.

Mellemværendet vurderes løbende i forbindelse med budgetlægning og takstfastsættelse, med henblik på at justere takster og

udvikling heri, således at området lever op til hvile i sig selv princippet.

På klimaområdet vedrører de igangsatte projekter aktiviteter ved Ullerup bæk, Erritsø bæk og Korskilde sø. Mellemværendet udgør ultimo 2016 et udlæg fra kommunekassens side på 9,0 mio. kr.

Klimaaktiviteterne er lånefinansieret og Fredericia Spildevand A/S betaler i henhold til lovgivningen afdrag og renter på de optagne lån, der er relateret til de nævnte klimaprojekter. Aktiviteterne er således neutrale for Fredericia Kommunes økonomi.

Der er samlet overført 40,3 mio. kr. til 2017 med spar-/lån, beløbet vedrører primært anlægssiden og er næsten ligeligt fordelt på de to aktivitetsområder.

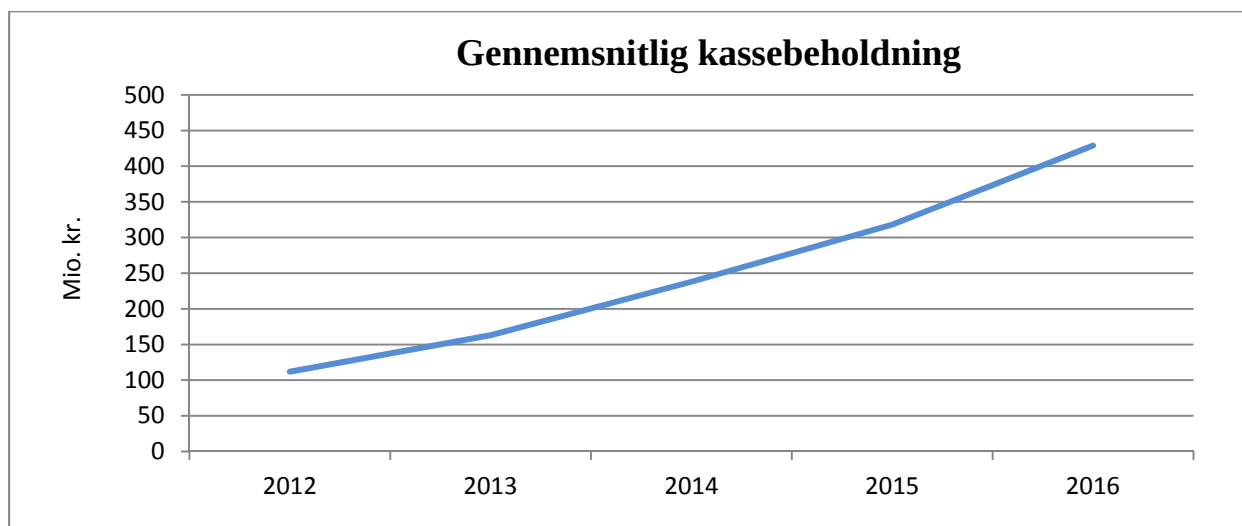
## Likvide aktiver (kassebeholdningen)

Den gennemsnitlige kassebeholdning er for 2016 beregnet til 429 mio. kr. og er dermed på et niveau, der overstiger målet på 150 mio. kr. i kommunens økonomiske politik.

En gennemsnitlig kassebeholdning i denne størrelsesorden giver mulighed for at "opfange" udsving i drifts- og anlægsaktiviteter.

Fokus på byrådets princip om balance i økonomien er også fremadrettet et vigtigt element til at sikre, at kassebeholdningen vedvarende kan holde sig på den rigtige side af målsætningen i den økonomiske politik.

# Bemærkninger 2016



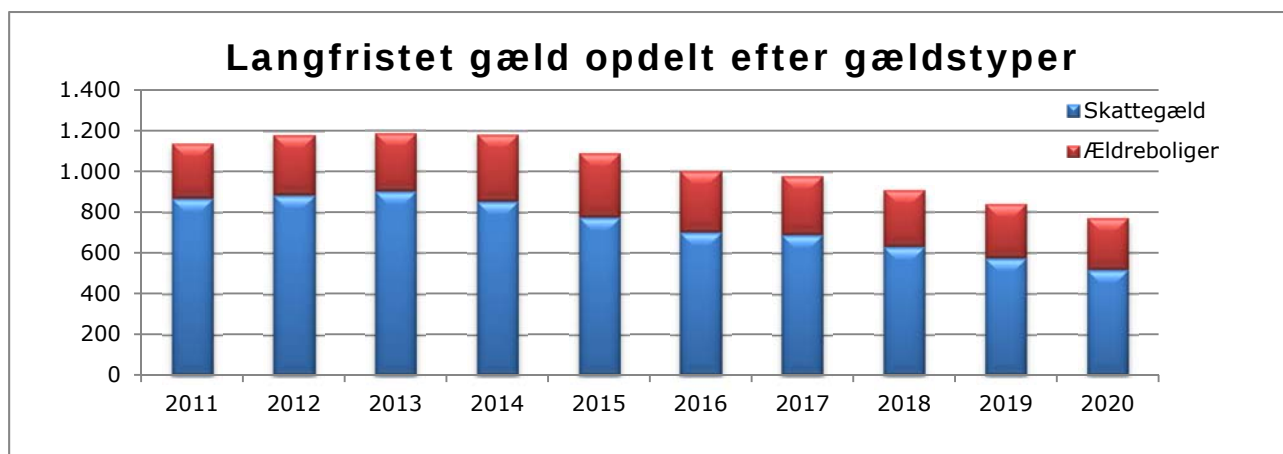
Figur 3 – beløb i mio. kr.

Årets resultat og store opsparing har en positiv effekt på den gennemsnitlige kassebeholdning. Byrådet har i budgettet for 2017-2020 indarbejdet et forventet forbrug af de opsparede likvide midler til fortsat investering i vækst og velfærd.

Der udarbejdes i forbindelse med budgetlægningen 2018-21 et nyt bud på den forventede udvikling i den gennemsnitlige likviditet.

## Langfristet gæld

Udviklingen i kommunens langfristede gæld fremgår af følgende graf:



Figur 4 – beløb i mio. kr.

I henhold til den gældende finansielle strategi skal minimum 50% af kommunens langfristede skattegæld være afdækket

med fast rente, ved udgangen af 2016 var 62,3 % afdækket med fast rente.

# Bemærkninger 2016

---

En gæld i den aktuelle størrelsesorden betyder en afdragsbyrde p.t. i størrelsesordenen 75 mio. kr.

Den langfristede gæld kan ultimo 2016 således opgøres til godt 1,0 mia. kr. Med så stor en gæld er det vigtigt at følge renteutviklingen på de finansielle markeder, da selv mindre udsving kan få betydning for kommunens årlige rentebetalinger.

## Fremtidsudsigterne

Det gode regnskabsresultat for 2016 og et budget 2017-20 i balance giver Fredericia Kommune et godt udgangspunkt for den kommende budgetlægning.

Byrådets vision 2020 kræver en sund økonomi, hvis den skal realiseres på økonomisk forsvarlig vis. Byrådet vil derfor fremadrettet fortsat have fokus på, hvordan der kan investeres i vækst og velfærd uden at det går ud over balancen i økonomien.

Der er altid mange usikkerheder i en økonomi så stor som Fredericia Kommunes,

hvor der ofte er påvirkninger ude fra. Kommuneaftale, reformer, finanslovsaftaler m.m. samt den lokale udvikling i kommunen kan hurtigt ændre på de økonomiske udsigter.

Derfor handler det også om at have et solidt økonomisk udgangspunkt og handlekraft til at gribe ind, når eventuelle ændringer i forudsætningerne indtræder. Derfor er der også al mulig grund til fortsat at give økonomistyringen høj prioritet.

Udviklingen af den økonomiske styring vil fortsætte i den kommende tid. Byrådet har tidligere vedtaget strategien "Fredericia på forkant", som er tiltag til en effektivisering og fornyelse af den kommunale opgaveløsning. Effektiviseringer er nødvendige, hvis kommunen skal fastholde serviceniveauet i en tid med stigende efterspørgsel fra borgerne og stramme økonomiske rammer. Helhedsorienteret ledelsesinformation er nødvendig for at holde fokus på den økonomiske udvikling og hele tiden være skarp i prognosen på, hvordan økonomien udvikler sig.

# Anvendt regnskabspraksis

---

Regnskabet er aflagt i overensstemmelse med gældende lovgivning, herunder de regler som er fastlagt i ministeriets Budget- og Regnskabssystem for kommuner.

## Generelt

Balancen er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde kommunen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå kommunen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Selvejende og private institutioner indregnes, hvis kommunen har indgået en driftsoverenskomst med pågældende institution, der medfører, at kommunalbestyrelsen har en betydelig indflydelse på institutionens drift.

Fredericia Kommune har fravalgt den omkostningsbaserede regnskabsaflæggelse.

## Leasing

Leasingkontrakter, hvor kommunen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor.

Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for kommunens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og den årlige ændring i leasingforpligtelsen registreres samlet som en ændring direkte på statusbalancen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

## Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Ikke-operative aktiver som f.eks. arealer til rekreative formål samt infrastrukturelle aktiver (f.eks. veje), værdiansættes ikke.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Ejendomme anskaffet før 1. januar 1999 måles dog til den offentlige ejendomsvurdering pr. 1. januar 2004 med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger fra og med 2004.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede levetid, der maksimalt udgør:

# Anvendt regnskabspraksis

---

| Type                                                | År |
|-----------------------------------------------------|----|
| Bygninger til administrative formål                 | 50 |
| Bygninger til forskellige serviceydelser            | 30 |
| Øvrige bygninger (pavilloner, parkeringskældre mv.) | 15 |
| Øvrige tekniske anlæg                               | 30 |
| Maskiner                                            | 15 |
| Specialudstyr                                       | 10 |
| Transportmidler                                     | 8  |
| It-udstyr                                           | 3  |
| Inventar                                            | 5  |
| Driftsmateriel                                      | 10 |

Afskrivningerne på bygninger anskaffet før 1. januar 1999 opgøres på grundlag af forventede restlevetider pr. 1. januar 2004, der er baseret på bygningernes vedligeholdelsesmæssige standard.

På aktiver, hvor man på forhånd kender ejerperioden, fratrækkes scrapværdien (den forventede salgsværdi med fradrag af eventuelle salgskostninger m.v.) i afskrivningsgrundlaget og afskrivning foretages over brugstiden svarende til ejerperioden.

Grunde afskrives ikke.

Aktiver med en kostpris på under 100.000 kr. eller en forventet brugstid på mindre end et år omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Forbedringer opstået som følge af efterfølgende udgifter ved renovering m.v., der forøger et eksisterende aktivs værdi, tillægges hovedaktivets regnskabsmæssige værdi.

Forbedringer afskrives over hovedaktivets restlevetid. Hvis forbedringen forlænger hovedaktivets levetid eller er at sidestille med et nyt aktiv fastsættes levetiden for forbedringen dog med udgangspunkt i ovennævnte levetidsperioder.

Efterfølgende udgifter, der alene vedligeholder et eksisterende aktivs værdi indregnes i resultatopgørelsen som vedligeholdelses- og reparationsudgifter.

## Finansielle anlægsaktiver

Børsnoterede aktier indregnes til kursværdi 31. december. Ikke-noterede aktier og andre kapitalandele (andelsbeviser, indskudsbeviser o.l.) indregnes efter den indre værdis metode. Metoden indebærer, at der i balancen skal indregnes en andel af selskabets indre værdi svarende til kommunens ejerandel. Indre værdis metode finder ligeledes anvendelse på ejerandele i fælleskommunale selskaber.

Langfristede tilgodehavender og udlån indregnes i balancen til nominal værdi. Jævnfør gældende regler gennemføres en årlig vurdering af forventede tab på det enkelte langfristede tilgodehavende og eventuelle vurderede forventede tab større end 100.000 kr. indregnes i balancen. Der er i dette regnskabsår ikke indregnet forventet tab ud fra en gennemgang og vurdering af området.

Mellemværende på brugerfinansieret område indregnes under denne post. Det brugerfinansierede område er kendetegnet ved "hvile-i-sig-selv" princippet, og det akkumulerede over-/underskud opgøres.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## Omsætningsaktiver

### Varebeholdninger

Varebeholdninger omfatter råvarer og hjælpematerialer, produkter under forarbejdning og færdigvarer af enhver art til videresalg samt beredskabslagre og omkostningsvarer, der ikke er møntet på videresalg.

Varebeholdninger, der overstiger 1 mio.kr. samt varebeholdninger, hvor der er væsentlige årlige varelagerforskydninger og varelageret overstiger 100.000 kr., indregnes i balancen. Der er p.t. ingen varebeholdninger i Fredericia Kommune, der ifølge nævnte regler skal indarbejdes.

### Fysiske anlæg til salg

Udstykningsarealer og andre grunde og bygninger, der ejes med henblik på videresalg, indregnes som omsætningsaktiver.

Grunde og bygninger til videresalg måles til kostprisen tillagt eventuelle udgifter til byggemodning og andre forarbejdningssomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til nominel værdi.

Forudbetalte beløb, der er betalt eller hvor faktura er modtaget efter starten af forsupplementsperioden (starten af december måned i regnskabsåret) men som vedrører året efter regnskabsåret, indregnes i balancen.

### Værdipapirer

Omfatter pantebreve, der indregnes i balancen til nominel værdi.

### Likvide beholdninger

Omfatter kontantbeholdninger, bankindskud og obligationer, der indregnes i balancen til nominel værdi.

## Hensatte forpligtelser

### Tjenestemandspensioner

Pensionsforpligtelser, der ikke er forsikringsmæssigt afdækket, indregnes i balancen på grundlag af en aktuarmæssig opgørelse baseret på forudsætninger om en pensionsalder på 62 år og en grundlagsrente på 3 %.

Der er sket en regulering af værdien af den samlede tjenestemandspensionsforpligtelse direkte på balancen.

### Andre forpligtelser

Det er obligatorisk at indregne andre forpligtelser i balancen i kommunens årsregnskab. Der skal være tale om, at

- At kommunen på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse som resultat af en tidligere begivenhed
- At det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på kommunens økonomiske ressourcer, og
- At der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen

Som eksempel på mulige forpligtelser kan nævnes forpligtelser afledt af en retssag, erstatningskrav, miljøforurening osv.

## Langfristet gæld

Langfristede gældsforpligtelser måles til nominel værdi / restgæld.

## Fonde, legater, deposita mv

I balancen indregnes aktiver og passiver tilhørende fonds, legater og deposita samt beløb til opkrævning eller udbetaling for andre kommuner, regioner eller staten. Den samlede nettoværdi er udtryk for mellemværende med fonde og legater m.v. samt beløb opkrævet for kommuner, regioner eller staten, som ikke er afregnet pr. 31. december.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## Kortfristet gæld

Kortfristede gældsforpligtelser måles til nominal værdi/restgæld.

Skyldige beløb, der er betalt eller hvor faktura er modtaget inden udløbet af supplementsperioden men som vedrører regnskabsåret, indregnes i balancen.

## Supplementsperiode

Fredericia Kommunes supplementsperiode er den kortest mulige, idet der kun tillades bogføring på "gammelt" regnskabsår til og med den 15. januar, dog forlænges fristen, hvis den 15. falder på en lørdag eller søndag.

Omposteringer mellem konti uden kasse-mæssige konsekvenser kan dog ske i en længere periode, men som hovedregel ikke senere end ultimo januar. Der vil dog kunne forekomme rettelser helt hen til afslutning af årets regnskab i februar måned.

## Bevillingsområder

Bevillingsområderne er opdelt i henholdsvis serviceudgifter og overførselsudgifter.

Serviceudgifter er bevillingsområder, der omfatter styrbare udgifter. Som hovedregel kan der ikke ydes tillægsbevillinger til disse områder. Der vil til gengæld være fri adgang til overførsel mellem årene indenfor disse områder for så vidt angår mer-/mindreforbrug i forhold til bevilling. Samtlige anlægsudgifter er defineret som styrbare udgifter.

Overførselsudgifter er til gengæld bevillingsområder indeholdende mindre styrbare udgifter. Der kan ydes tillægsbevillinger til disse områder, da udgifter på områderne typisk styres via lovgivning eller andre udefra kommende regler. Der er ikke automatisk adgang til overførsel mellem regnskabsårene.

## Overførsel til næste år

Der er vedtaget regler for overførsel af uforbrugte bevillinger. Mer-/mindreforbrug (spar/lån) på serviceudgiftsområder, der overføres til næste budgetår registreres i både gammelt og nyt budgetår som tillægsbevillinger. Regnskabsresultat på kommunens serviceudgiftsområder vil således som hovedregel være lig med eller tæt på det samlede korrigerede budget.

# Økonomisk oversigt

## Regnskab 2016

| Resultatopgørelse                           | R2015         | B2016         | R2016         | B2017         | B2018         | B2019         | B2020         |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Skatter og generelle tilskud                | -3.191,6      | -3.266,6      | -3.255,4      | -3.295,0      | -3.306,5      | -3.376,2      | -3.447,1      |
| Serviceudgifter                             | 2.008,9       | 2.131,6       | 2.117,4       | 2.166,8       | 2.176,1       | 2.207,2       | 2.248,6       |
| Øvrige driftsudgifter                       | 930,1         | 988,2         | 948,7         | 968,1         | 994,2         | 1.020,6       | 1.050,1       |
| Renter                                      | 9,9           | 13,3          | 6,6           | 12,3          | 11,2          | 10,2          | 9,1           |
| <b>Resultat af ordinær drift</b>            | <b>-242,7</b> | <b>-133,6</b> | <b>-182,8</b> | <b>-147,8</b> | <b>-124,8</b> | <b>-138,2</b> | <b>-139,4</b> |
| Anlæg                                       | 104,8         | 114,9         | 116,8         | 175,5         | 93,0          | 68,5          | 69,3          |
| <b>Resultat af skattefinansieret område</b> | <b>-138,0</b> | <b>-18,7</b>  | <b>-66,0</b>  | <b>27,7</b>   | <b>-31,8</b>  | <b>-69,8</b>  | <b>-70,1</b>  |
| Jordforsyning/Danmark C                     | -25,3         | 1,0           | -50,3         | 0,8           | 0,8           | 1,1           | 1,1           |
| Brugerfinansieret område (drift og anlæg)   | -7,0          | 3,7           | 4,7           | 10,4          | 3,7           | 1,8           | 1,8           |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>      | <b>-170,2</b> | <b>-14,0</b>  | <b>-111,6</b> | <b>38,9</b>   | <b>-27,3</b>  | <b>-66,9</b>  | <b>-67,2</b>  |
| Låneoptagelse                               | -8,8          | -21,7         | -6,5          | -52,0         | -4,3          | -4,3          | -4,3          |
| Afdrag på lån                               | 98,2          | 77,4          | 83,2          | 74,5          | 76,2          | 73,0          | 74,5          |
| <b>Resultat i alt</b>                       | <b>-80,8</b>  | <b>41,7</b>   | <b>-34,9</b>  | <b>61,4</b>   | <b>44,6</b>   | <b>1,7</b>    | <b>3,0</b>    |

(+) = udgift/underskud (-) = indtægt/overskud; beløb i millioner kroner, netto (løbende priser)

| Kassebeholdning                    | R2015        | B2016        | R2016        | B2017        | B2018        | B2019        | B2020        |
|------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>Likvide aktiver primo</b>       | <b>106,7</b> | <b>154,3</b> | <b>154,3</b> | <b>194,0</b> | <b>124,5</b> | <b>69,7</b>  | <b>57,6</b>  |
| Drift, anlæg og finansielle poster | 80,8         | -41,7        | 34,9         | -61,4        | -44,6        | -1,7         | -3,0         |
| Øvrige finansforskydninger         | -33,2        | -4,2         | 4,8          | -8,1         | -10,3        | -10,4        | -7,6         |
| <b>Likvide aktiver ultimo</b>      | <b>154,3</b> | <b>108,4</b> | <b>194,0</b> | <b>124,5</b> | <b>69,7</b>  | <b>57,6</b>  | <b>47,0</b>  |
| <b>Likvide aktiver deponeret</b>   | <b>23,1</b>  | <b>8,0</b>   | <b>8,0</b>   | <b>0,0</b>   | <b>0,0</b>   | <b>0,0</b>   | <b>0,0</b>   |
| <b>Likvide aktiver gennemsnit</b>  | <b>318,0</b> | <b>259,0</b> | <b>429,0</b> | <b>273,0</b> | <b>210,0</b> | <b>181,0</b> | <b>171,0</b> |

(+) = aktiver (-) = passiver; beløb i millioner kroner, netto (løbende priser)

| Langfristet gæld og mellemværende             | R2015           | B2016           | R2016           | B2017         | B2018         | B2019         | B2020         |
|-----------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Langfristet gæld</b>                       | <b>-1.088,6</b> | <b>-1.033,0</b> | <b>-1.001,6</b> | <b>-979,1</b> | <b>-907,2</b> | <b>-838,5</b> | <b>-768,4</b> |
| - Heraf skattegæld                            | -773,5          | -721,7          | -700,0          | -688,8        | -628,7        | -572,1        | -514,3        |
| - Heraf lån til kommunale ældreboliger        | -315,1          | -311,2          | -301,6          | -290,2        | -278,5        | -266,5        | -254,1        |
| <b>Mellemværende brugerfinansieret område</b> | <b>-45,7</b>    | <b>-43,2</b>    | <b>-41,0</b>    | <b>-30,6</b>  | <b>-26,9</b>  | <b>-25,1</b>  | <b>-23,3</b>  |

(+) = aktiver (-) = passiver; beløb i millioner kroner, netto (løbende priser)

# Regnskabsopgørelse

---

## Det udgiftsbaserede regnskab

| Mio. kr.<br>Note                            | Budget<br>2016 | Korrigeret<br>budget 2016 | Regnskab<br>2016 | Spar/lån<br>2016/2017 |
|---------------------------------------------|----------------|---------------------------|------------------|-----------------------|
| Skatter og generelle tilskud                | -3.266,6       | -3.251,6                  | -3.255,4         | 0,0                   |
| Serviceudgifter                             | 2.131,6        | 2.235,3                   | 2.117,4          | -74,7                 |
| Øvrige driftsudgifter                       | 988,2          | 969,6                     | 948,7            | 1,7                   |
| 1 Renter                                    | 13,3           | 5,9                       | 6,6              | 0,0                   |
| <b>Resultat af ordinær drift</b>            | <b>-133,6</b>  | <b>-40,8</b>              | <b>-182,8</b>    | <b>-73,0</b>          |
| Anlæg                                       | 114,9          | 277,5                     | 116,8            | -36,3                 |
| <b>Resultat af skattefinansieret område</b> | <b>-18,7</b>   | <b>236,7</b>              | <b>-66,0</b>     | <b>-109,3</b>         |
| Jordforsyning/Danmark C                     | 1,0            | -55,0                     | -50,3            | 4,6                   |
| 2 Brugerfinansieret område (drift og anlæg) | 3,7            | 45,4                      | 4,7              | -40,3                 |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>      | <b>-14,0</b>   | <b>227,1</b>              | <b>-111,6</b>    | <b>-145,0</b>         |
| 3 Låneoptagelse                             | -21,7          | -19,7                     | -6,5             | 10,8                  |
| Afdrag på lån                               | 77,4           | 83,6                      | 83,2             | 0,0                   |
| <b>Resultat i alt</b>                       | <b>41,7</b>    | <b>291,0</b>              | <b>-34,9</b>     | <b>-134,2</b>         |

(+) = underskud (-) = overskud

# Balance

| Mio. kr.<br>Note |                                                  | 2015           | 2016           |
|------------------|--------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                  | <b>Aktiver</b>                                   |                |                |
|                  | <b>Materielle anlægsaktiver</b>                  | <b>1.911,7</b> | <b>1.873,4</b> |
|                  | Grunde                                           | 286,4          | 278,4          |
|                  | Bygninger                                        | 1.451,5        | 1.457,4        |
|                  | Tekniske anlæg, maskiner, transportmidler m.m.   | 44,9           | 40,7           |
|                  | Inventar - herunder computere og andet IT-udstyr | 14,7           | 15,3           |
|                  | Materielle anlægsaktiver under udførelse         | 114,2          | 81,7           |
|                  | <b>Finansielle anlægsaktiver</b>                 | <b>3.293,2</b> | <b>3.305,9</b> |
| 4                | Aktier, andelsbeviser m.m.                       | 3.246,8        | 3.268,6        |
| 5, 11            | Langfristede tilgodehavender og udlån            | 93,7           | 89,8           |
|                  | Deponering                                       | 23,1           | 8,0            |
|                  | Udlæg brugerfinansierede områder                 | -70,4          | -60,5          |
|                  | <b>Materielle omsætningsaktiver</b>              | <b>173,4</b>   | <b>55,6</b>    |
|                  | Grunde til videresalg                            | 173,4          | 55,6           |
|                  | <b>Finansielle omsætningsaktiver</b>             | <b>243,8</b>   | <b>309,3</b>   |
| 5                | Kortfristede tilgodehavender                     | 83,5           | 109,2          |
| 5                | Pantebreve                                       | 6,1            | 6,0            |
| 6                | Likvide aktiver                                  | 154,3          | 194,0          |
|                  | <b>Aktiver i alt</b>                             | <b>5.622,2</b> | <b>5.544,3</b> |
|                  | <b>Passiver</b>                                  |                |                |
| 8                | <b>Egenkapital</b>                               | <b>4.011,1</b> | <b>4.003,5</b> |
|                  | Skattefinansieret område                         | 2.007,2        | 1.845,4        |
|                  | Brugerfinansieret område                         | 40,5           | 45,1           |
|                  | Selvejende institutioner                         | 34,6           | 33,3           |
|                  | Opskrivninger                                    | 2,9            | 5,2            |
|                  | Balancekonto                                     | 1.925,9        | 2.074,5        |
|                  | <b>Hensatte forpligtelser</b>                    | <b>293,0</b>   | <b>283,1</b>   |
|                  | Tjenestemandspensionsforpligtelser               | 239,2          | 229,0          |
|                  | Hensættelser                                     | 53,8           | 54,2           |
|                  | <b>Fremmedkapital</b>                            | <b>1.318,2</b> | <b>1.257,6</b> |
| 7                | Langfristet gæld                                 | 1.088,6        | 1.001,7        |
|                  | Nettogæld fonds, legater, deposita m.m.          | 11,0           | 10,8           |
|                  | Kortfristet gæld                                 | 218,6          | 245,1          |
|                  | <b>Passiver i alt</b>                            | <b>5.622,2</b> | <b>5.544,3</b> |

# Noter

## Note 1 Renter

Renteudgifter og -indtægter kan specificeres således:

| Mio. kr.                                      | Regnskab   | Vedtaget budget | Korrigeret budget |
|-----------------------------------------------|------------|-----------------|-------------------|
| Renter likvide aktiver                        | -2,8       | -0,6            | -3,1              |
| Renter mellemværende brugerfinansieret område | 0,5        | 0,6             | 0,6               |
| Renter langfristet gæld                       | 18,0       | 19,5            | 17,7              |
| Øvrige renter                                 | -9,2       | -6,2            | -9,3              |
| <b>I alt</b>                                  | <b>6,6</b> | <b>13,3</b>     | <b>5,9</b>        |

(-) = indtægter; (+) = udgifter

Det skal bemærkes, at under øvrige renter indgår eventuelle kurstab/-gevinster i forhold til de placerede midler i obligationer.

## Note 2 Brugerfinansieret område

Der er to brugerfinansierede områder i Fredericia Kommune, affaldsområdet og klimaprojekter under spildevandsområdet.

Områderne er kendetegnet ved "hvile i sig selv" princippet. Det er på affaldsområdet brugerne, der via takster finansierer udgifterne.

Klimaprojekterne er startet op i brugerfinansieret område i 2015 og de igangsatte projekter er 100 % lånefinansieret. Projekterne finansieres over tid ved at Fredericia

Spildevand A/S betaler renter og afdrag på de tilknyttede lån.

"Hvile i sig selv" princippet styres ved hjælp af udlægskonti for de enkelte aktivitetsområder, der indgår i kommunens statusbalance. Udlægskontiene viser, om kommunen samlet set har penge til gode eller skylder penge til det brugerfinansierede område.

Mellemværendet på affaldsområdet forrentes med en rentesats, som svarer til den rente kommunen opnår på sit bankindestående i forhold til bankaftale. Mellemværende med klimaprojekterne forrentes jf. reglerne via renten på de optagne lån.

Følgende tabel viser den faktiske og forventede udvikling i saldoen på udlægskontiene for affaldsområdet og klimaprojekter på baggrund af vedtaget budget 2017-20:

| Mio. kr.       | 2014  | 2015  | 2016  | 2017  | 2018  | 2019  | 2020  |
|----------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Renovation     | -42,2 | -52,7 | -50,0 | -38,2 | -33,2 | -30,1 | -27,0 |
| Klimaprojekter | -     | 7,0   | 9,0   | 7,7   | 6,4   | 5,1   | 3,8   |

(-) = forsyningens favør; (+) = kommunens favør

## Note 3 Låneoptagelse

Den lavere låneoptagelse kan henføres til lavere udgifter vedrørende pensionisters lån til betaling af ejendomsskatter samt konsekvens af indgåede eksterne lejemål.

Der er overført et lånebeløb på 10,8 mio. kr. til optagelse i 2017 vedrørende udskudt byfornyelse og lån i forbindelse med etablering af 6 nye almene boliger på Stævnhøj.

# Noter

## Note 4 Aktier, andelsbeviser m.m.

Fredericia Kommune har ejerandele i følgende selskaber:

| <b>mio. kr.</b>                 | <b>Selskabets egenkapital</b> | <b>Kommunens ejerandel i %</b> | <b>Bogført indre værdi ultimo 2016</b> |
|---------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|----------------------------------------|
| Fredericia Spildevand A/S       | 2.575,9                       | 100,00                         | 2.575,9                                |
| Associated Danish Ports A/S     | 608,4                         | 89,00                          | 541,5                                  |
| Fredericia C Arealudvikling P/S | 448,5                         | 25,00                          | 116,6                                  |
| Fredericia C Komplementar A/S   | 0,6                           | 50,00                          | 0,3                                    |
| Billund Lufthavn A/S            | 452,8                         | 6,90                           | 31,2                                   |
| Klinik for Tandregulering I/S   | 1,4                           | 56,70                          | 0,8                                    |
| Elbo Køkkenet I/S (Indskud)     | -                             | -                              | 1,7                                    |
| Motas I/S                       | 8,4                           | 6,93                           | 0,6                                    |
| <b>Total</b>                    |                               |                                | <b>3.268,6</b>                         |

Der er i Fredericia C Arealudvikling P/S foretaget indskud på i alt 18,0 mio. kr. i 2016. Fredericia Kommunes andel på 25 % heraf udgør 4,5 mio. kr. og indgår i den bogførte indre værdi ultimo 2016. Det samlede indskud vil først fremgå af selskabets egenkapital ved næste års regnskabsaflægelse.

## Note 5 Tilgodehavender og udlån

Posterne omfatter kommunens kort- og langfristede tilgodehavender. De kortfristede tilgodehavender viser hvad der ultimo året endnu ikke er modtaget af forventede indtægter og vil derfor resultatmæssigt ændre sig fra år til år. Typisk modtages størstedelen af disse forud registrerede indtægter i det efterfølgende regnskabsår, og der er derfor alene tale om kortvarige udsving.

For så vidt angår langfristede tilgodehavender og udlån er tidshorisonten typisk længere, her vil årets udsving udgøre dels nye udlån, dels tilbagebetalinger på allerede registrerede.

Jævnfør gældende regnskabsregler er indskud i Landsbyggefonden indregnet med 0 i værdi. Ligeledes jævnfør gældende regn-

skabsregler skal der senest ved regnskabsafslutningen ske en nedskrivning af de samlede tilgodehavender i forhold til forventede fremtidige tab.

En gennemgang af områdets enkeltposter vurderes ikke at danne rimelig basis for en nedskrivning i regnskab 2016. Nedskrivningen er derfor sat til 0 kr. ud fra en væsentlighedsvurdering af nedskrivningens mulige størrelse.

## Note 6 Likvide aktiver

Kommunens likvide aktiver er sammensat som følger:

| <b>Mio. kr.</b>                       | <b>Primo 2016</b> | <b>Ultimo 2016</b> |
|---------------------------------------|-------------------|--------------------|
| Kontante beholdninger                 | 0,4               | 0,3                |
| Indestående bank                      | -0,7              | -210,5             |
| Investerings- og placeringsforeninger | 80,7              | 110,9              |
| Obligationer                          | 73,9              | 293,4              |
| <b>I alt</b>                          | <b>154,3</b>      | <b>194,0</b>       |

(+) = aktiv; (-) = passiv

Kassebeholdningen ultimo regnskabsåret er et øjebliksbillede. Kommunen anvender den gennemsnitlige kassebeholdning i forhold til likviditetsstyringen. Den gennemsnitlige kassebeholdning udgør 429 mio. kr. i 2016.

# Noter

Der er i regnskabsåret placeret overskydende likviditet i 3 forvaltningsaftaler med eksterne rådgivere med en samlet værdi på 402 mio. kr. ultimo 2016, målet er at opnå et bedre afkast/forrentning.

## Note 7 Langfristet gæld

Kommuner har jf. lånebekendtgørelsen kun i begrænset omfang adgang til at optage lån til finansiering af anlæg mv.

I den følgende tabel er kommunens låneadgang for 2016 – lånerammen – opgjort:

| Mio. kr.                         |            |
|----------------------------------|------------|
| Låneramme 2016                   | 1,5        |
| Dispensationer 2016 – Likviditet | 5,0        |
| <b>Låneramme i alt</b>           | <b>6,5</b> |

Lånet er hjemtaget i marts måned 2017.

Ifølge kommunens finansielle strategi skal minimum 50 % af den langfristede gæld være fastforrentet (defineret som gæld, hvor renten er fastlagt i minimum en 5-årig periode). Fordelingen af variabel og fast rente udgjorde ved udgangen af året:

|                          |       |
|--------------------------|-------|
| Variabelt forrentet gæld | 37,7% |
| Fast forrentet gæld      | 62,3% |

| Modpart | Oprindelig hovedstol mio. kr. | Restgæld ultimo 2016 mio. kr. | Markedsværdi ultimo 2016 mio. kr. | Udløbsår | SWAP (type) | Rente  |
|---------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|----------|-------------|--------|
| Nordea  | -28,8                         | -21,2                         | -22,4                             | 2018     | rente       | 4,5500 |
| Nordea  | -76,0                         | -20,0                         | -22,6                             | 2021     | rente       | 4,1950 |
| Nordea  | -11,7                         | -10,7                         | -14,2                             | 2036     | rente       | 4,2200 |
| Nordea  | -247,0                        | -207,9                        | -257,3                            | 2027     | rente       | 4,6190 |
| Nordea  | -17,1                         | -15,2                         | -16,0                             | 2024     | rente       | 1,4625 |
| Nordea  | -15,8                         | -15,8                         | -16,4                             | 2023     | rente       | 1,3105 |
| Nordea  | -98,1                         | -98,1                         | -111,9                            | 2034     | rente       | 2,3920 |
| Nordea  | -31,3                         | -29,8                         | -33,7                             | 2037     | rente       | 2,2540 |

Lån til finansiering af ældreboliger indgår ikke i den nævnte fordeling, da der gælder særlige centralt fastsatte regler for optagelse af disse lån.

Fredericia skelner mellem 2 typer af lån:

- Skattegæld er den del af låneporteføljen, der skal finansieres via overskud på det skattefinansierede område
- Lån til ældreboliger, hvor afdragene hovedsageligt finansieres af beboerne

Udviklingen opgjort ultimo året i de 2 typer af lån fremgår af tabellen:

| Mio. kr. | Skattegæld | Ældreboliger | I alt    |
|----------|------------|--------------|----------|
| 2012     | -882,8     | -297,0       | -1.179,8 |
| 2013     | -899,7     | -286,3       | -1.186,0 |
| 2014     | -852,4     | -329,5       | -1.181,8 |
| 2015     | -773,5     | -315,1       | -1.088,6 |
| 2016     | -700,0     | -301,6       | -1.001,6 |

Alle lån er optaget i danske kroner, som udgangspunkt optages lån som variabelt forrentede lån og bliver herefter omlagt til fast rente via såkaldte renteswap aftaler. Ultimo 2016 har Fredericia Kommune indgået følgende 8 renteswap-aftaler:

# Noter

---

En renteswap indgået med Nordea i 2011 med en oprindelig hovedstol på 118,6 mio. kr. og en aftalt fast rente på 1,91% er udløbet i 2016.

## Note 8 Egenkapital

Kommunens egenkapital opgøres ekskl. indskud i Landsbyggefonden og består af 2 elementer,

1. Egenkapital for kommunens anlægs- og omsætningsaktiver, den materielle egenkapital
2. Egenkapital for kommunens finansielle beholdninger og tilgodehavender fratrukket kommunens gæld, den finansielle egenkapital

Udviklingen i egenkapitalen på de enkelte områder har været således:

| Mio. kr.                         |                |
|----------------------------------|----------------|
| Egenkapital ultimo 2015          | 4.011,1        |
| Primo reguleringer               | 0,5            |
| Egenkapital primo beregnet       | 4.010,6        |
| Egenkapital primo registreret    | 4.010,6        |
| Årets resultat                   | 110,9          |
| Posterings direkte på balance:   |                |
| Takstfinansierede aktiver        | 4,6            |
| Skattefinansierede aktiver       | -161,2         |
| Selvejende institutioner aktiver | -1,3           |
| Reserve for opskrivninger        | 2,3            |
| Manuelle afskrivninger           | -0,6           |
| Værdireguleringer                | 38,3           |
| Afskrivning debitorer            | -0,1           |
| <b>Egenkapital ultimo 2016</b>   | <b>4.003,5</b> |

## Note 9 Opgaver udført for andre myndigheder

Der er i regnskabsåret 2016 ikke udført arbejder for andre myndigheder jf. lov nr. 378 af 14. juni 1995 med senere ændringer.

# Noter

---

## Note 10 Garanti- og eventualrettighedsfortegnelse

|                                         | Hovedstol<br>KR. | Kommunegarante-<br>ret del ultimo 2016<br>KR. |
|-----------------------------------------|------------------|-----------------------------------------------|
| <b>Garanti for lån til boligbyggeri</b> | 3.024.693.984    | 1.889.624.381                                 |
| <b>Andre garantier:</b>                 |                  |                                               |
| Bøgeskovhallen                          | 1.860.000        | 1.727.034                                     |
| Erritsø-Hallen                          | 450.000          | 414.277                                       |
| Boligkontoret Fredericia                | 507.120          | 465.528                                       |
| Fredericia Fjernvarme A.m.b.A.          | 45.000.000       | 42.016.551                                    |
| Fredericia Spildevand A/S               | 40.000.000       | 4.000.000                                     |
| TVIS, KommuneKredit                     | 1.441.626.016    | 1.142.566.050                                 |
| Energnist I/S (tidligere TAS)           | 50.000.000       | 9.999.992                                     |
| Energnist I/S (tidligere TAS)           | 367.188.000      | 244.251.818                                   |
| Energnist I/S (tidligere TAS)           | 30.000.000       | 22.904.651                                    |
| Energnist I/S (tidligere TAS)           | 4.000.000        | 2.134.387                                     |
| Energnist I/S (tidligere TAS)           | 78.753.117       | 64.591.969                                    |
| Energnist I/S (tidligere TAS)           | 44.400.000       | 44.400.000                                    |
| Udbetaling Danmark *)                   | 5.751.527        | 1.405.237                                     |
| Udbetaling Danmark *)                   | 508.789          | 442.425                                       |
| Udbetaling Danmark *)                   | 292.001          | 289.101                                       |
| Udbetaling Danmark *)                   | 3.911.038        | 264.190                                       |
| Udbetaling Danmark *)                   | 5.105.586        | 5.105.586                                     |
| Udbetaling Danmark *)                   | 142.461          | 142.461                                       |
| Udbetaling Danmark *)                   | 318.546          | 318.546                                       |
| <b>GARANTIFORPLIGTIGELSER IALT</b>      |                  | <u><u>3.477.064.184</u></u>                   |

\*) Kommuner hæfter solidarisk for lån til Udbetaling Danmark i forhold til indbyggertal.

|                                      |   |           |
|--------------------------------------|---|-----------|
| Indbyggertal DK pr. 1/1-2017         | - | 5.748.769 |
| Indbyggertal Fredericia pr. 1/1-2017 | - | 50.868    |
| Fredericia Kommunes andel            |   | 0,008849  |

### Eventualrettigheder:

Ingen

## Note 11 Indskud i Landsbyggefonden

Ifølge ministeriets regler i Budget- og regnskabssystem for kommuner skal indskud i Landsbyggefonden ikke værdiansættes i balancen og indgår derfor ikke i aktiverne.

Indskuddet i Landsbyggefonden udgør ultimo 2016 i alt 144,9 mio. kr.

# Regnskabsoversigt

---

## Organiseringen af regnskabet i Fredericia

I Fredericia er regnskabet inddelt i fem hovedområder

1. Skattefinansieret område  
Opdelt i indtægter i form af skatter og tilskud, driftsudgifter, renter og anlæg
2. Jordforsyning  
Kommunens køb og salg af jord og bygninger samt udgifter til byggemodning
3. Regnskab for Danmark C
4. Brugerfinansieret område  
Opdelt i driftsudgifter og anlægsudgifter
5. Øvrig finansiering  
Opdelt i lån, afdrag på lån samt finansforskydninger

Regnskabet er der udover organiseret under fagudvalgene herunder 10 aktivitetsområder, som igen er opdelt i en række politik-, og delområder. På siderne herefter kan du i denne rækkefølge se en omfattende specifikation af regnskabet.

Beløbene i regnskabsoversigten er i løbende priser.  
Desuden er alle beløb i 1.000 kroner og netto.  
Positive beløb angiver en nettoudgift/lån af næste års budget  
Negative beløb angiver en nettoindtægt/overførsel til næste års budget  
Korrigeret budget er ekskl. spar/lån 2016/2017

# Regnskabsoversigt

|                                        | Regnskab<br>2016  | Vedtaget<br>budget<br>2016 | Korrigeret<br>budget<br>2016 | Spar/lån<br>2016/2017 | Rest korrigeret<br>budget<br>2016 |
|----------------------------------------|-------------------|----------------------------|------------------------------|-----------------------|-----------------------------------|
| <b>Skattefinansieret område</b>        |                   |                            |                              |                       |                                   |
| <b>Indtægter .....</b>                 | <b>-3.255.447</b> | <b>-3.266.643</b>          | <b>-3.251.601</b>            | <b>0</b>              | <b>3.846</b>                      |
| <b>Økonomiudvalget .....</b>           | <b>-3.255.447</b> | <b>-3.266.643</b>          | <b>-3.251.601</b>            | <b>0</b>              | <b>3.846</b>                      |
| <b>Finansielle poster .....</b>        | <b>-3.255.447</b> | <b>-3.266.643</b>          | <b>-3.251.601</b>            | <b>0</b>              | <b>3.846</b>                      |
| <i>Finansielle poster</i>              |                   |                            |                              |                       |                                   |
| Tilskud og udligning .....             | -936.911          | -955.081                   | -937.572                     | 0                     | -661                              |
| Skatter .....                          | -2.318.536        | -2.311.562                 | -2.314.029                   | 0                     | 4.507                             |
| <b>Driftsudgifter .....</b>            | <b>3.066.106</b>  | <b>3.119.792</b>           | <b>3.204.848</b>             | <b>-73.032</b>        | <b>65.710</b>                     |
| <b>By- og Planudvalget .....</b>       | <b>4.211</b>      | <b>6.949</b>               | <b>4.515</b>                 | <b>-100</b>           | <b>204</b>                        |
| <b>By og plan .....</b>                | <b>4.211</b>      | <b>6.949</b>               | <b>4.515</b>                 | <b>-100</b>           | <b>204</b>                        |
| <i>Serviceudgifter</i>                 |                   |                            |                              |                       |                                   |
| Byfornyelse og boligforbedring .....   | 2.722             | 2.581                      | 2.546                        | -100                  | -276                              |
| Driftssikring af boligbyggeri mv. .... | 372               | 665                        | 665                          | 0                     | 293                               |
| Udviklingspulje .....                  | 0                 | 2.487                      | 0                            | 0                     | 0                                 |
| Iværksætterti .....                    | 1.117             | 1.216                      | 1.304                        | 0                     | 187                               |
| <b>Miljø- og Teknikudvalget .....</b>  | <b>53.443</b>     | <b>52.635</b>              | <b>53.246</b>                | <b>197</b>            | <b>0</b>                          |
| <b>Miljø og teknik .....</b>           | <b>53.443</b>     | <b>52.635</b>              | <b>53.246</b>                | <b>197</b>            | <b>0</b>                          |
| <i>Serviceudgifter</i>                 |                   |                            |                              |                       |                                   |
| Entreprenørgården .....                | 10                |                            |                              |                       | -10                               |
| Grønne aktiviteter .....               | 629               | 384                        | 618                          | 0                     | -11                               |
| Miljøbeskyttelse .....                 | -4                | 616                        | 1.150                        | -1.154                | 0                                 |
| Vandløb .....                          | 1.752             | 3.807                      | 2.624                        | -628                  | 244                               |
| Strandområder .....                    | 1.384             | 0                          | 1.186                        |                       | -198                              |
| Naturpleje .....                       | 535               | 0                          | 508                          | 26                    | -1                                |
| Kommunale skove .....                  | 1.404             | 620                        | 1.276                        | 167                   | 39                                |
| Rottebekæmpelse .....                  | 1.183             | -250                       | -1.291                       | 2.474                 | 0                                 |
| Vejdrift - Fælles formål .....         | 128               | 37                         | -55                          | -183                  | -366                              |
| Vejdrift - vintervedligeholdelse ..... | 4.585             | 5.509                      | 8.041                        | -3.456                | 0                                 |
| Vejdrift - vedligeholdelse .....       | 18.199            | 19.245                     | 18.164                       | 124                   | 89                                |
| Vejdrift - parker og legepladser ..... | 1.121             | 1.360                      | 2.469                        | -1.144                | 204                               |
| Entreprenørgården .....                | -3.293            | -2.383                     | -3.520                       | 237                   | 10                                |
| Kollektiv trafik .....                 | 26.093            | 23.691                     | 21.944                       | 4.149                 | 0                                 |
| Parkeringsvagter .....                 | -224              | -1                         | -261                         | 37                    | 0                                 |
| Gasdistribution .....                  | -59               |                            | 393                          | -452                  | 0                                 |
| <b>Børne- og Skoleudvalget .....</b>   | <b>840.736</b>    | <b>829.623</b>             | <b>861.353</b>               | <b>-17.480</b>        | <b>3.137</b>                      |
| <b>Børn og unge .....</b>              | <b>667.725</b>    | <b>649.643</b>             | <b>674.833</b>               | <b>-6.193</b>         | <b>915</b>                        |
| <i>Serviceudgifter</i>                 |                   |                            |                              |                       |                                   |
| Direktør for Velfærd .....             | 667.725           | 649.643                    | 674.833                      | -6.193                | 915                               |
| Børn & Unge .....                      | 667.725           | 649.643                    | 674.833                      | -6.193                | 915                               |
| Dagtilbud .....                        | 222.798           | 221.497                    | 229.787                      | -6.074                | 915                               |
| Dagtilbud .....                        | 222.798           | 221.497                    | 229.787                      | -6.074                | 915                               |
| Fjordbakke Distriktet .....            | 29.226            | 29.067                     | 28.910                       | 0                     | -316                              |
| Erritsø Distriktet .....               | 26.397            | 25.858                     | 26.442                       | 0                     | 45                                |
| Ullerup Bæk Distriktet .....           | 45.584            | 43.904                     | 45.654                       | 0                     | 70                                |
| Kirstinebjerg Distriktet .....         | 57.676            | 56.802                     | 59.901                       | 0                     | 2.225                             |

# Regnskabsoversigt

|                                                | Regnskab<br>2016 | Vedtaget<br>budget<br>2016 | Korrigeret<br>budget<br>2016 | Spar/lån<br>2016/2017 | Rest korrigeret<br>budget<br>2016 |
|------------------------------------------------|------------------|----------------------------|------------------------------|-----------------------|-----------------------------------|
| <b>Skattefinansieret område</b>                |                  |                            |                              |                       |                                   |
| CPU .....                                      | 8.298            | 8.850                      | 8.172                        |                       | -126                              |
| Fællesområdet, takstberegning ...              | 911              | 733                        | 4.061                        | -6.074                | -2.924                            |
| Fællesområdet, uden takstberegning .....       | 1.901            | 4.015                      | 2.463                        | 0                     | 562                               |
| Indtægter og tilskud .....                     | 6.822            | 6.138                      | 6.675                        | 0                     | -147                              |
| Fredericia specialpædagogiske tilbud .....     | 15.000           | 13.569                     | 15.313                       |                       | 313                               |
| Selvejende institutioner .....                 | 28.341           | 29.711                     | 29.354                       | 0                     | 1.013                             |
| Skovlodden .....                               | 2.643            | 2.850                      | 2.842                        |                       | 199                               |
| Skoler .....                                   | 444.927          | 428.146                    | 445.046                      | -119                  | 0                                 |
| Ullerup Bæk Skolen .....                       | 77.610           | 75.230                     | 79.818                       | -2.208                | 0                                 |
| Kirstinebjergskolen .....                      | 98.288           | 94.726                     | 97.288                       | 1.000                 | 0                                 |
| Erritsø Fællesskole .....                      | 62.580           | 61.680                     | 63.055                       | -475                  | 0                                 |
| Fjordbakkeskolen .....                         | 48.572           | 44.736                     | 48.358                       | 214                   | -1                                |
| Frederiksdde Skole .....                       | 61.489           | 57.743                     | 62.152                       | -663                  | 0                                 |
| Sfo .....                                      | 14.223           | 14.990                     | 14.280                       | -57                   | 0                                 |
| Fælles aktiviteter, skoler .....               | 16.144           | 17.639                     | 11.340                       | 4.922                 | 117                               |
| Kommunens samlede skolevæsen                   | 814              | 1.000                      | 899                          |                       | 85                                |
| Syge- og hjemmeundervisning ....               | 354              | 700                        | 500                          |                       | 146                               |
| Befordring af elever i grundskolen             | 6.715            | 8.000                      | 7.000                        |                       | 285                               |
| Specialundervisning i regionale tilbud .....   | 7.137            | 3.500                      | 6.600                        |                       | -537                              |
| Bidrag til statslige og private skoler .....   | 31.290           | 32.200                     | 31.226                       |                       | -64                               |
| Efterskoler og Ungdomsskoler ....              | 8.005            | 7.500                      | 7.991                        |                       | -14                               |
| CPU .....                                      | 8.399            | 2.491                      | 8.380                        | 0                     | -19                               |
| Efter- og videreuddannelse .....               | 3.308            | 6.011                      | 6.160                        | -2.852                | 0                                 |
| <b>Familie og børnesundhed .....</b>           | <b>173.011</b>   | <b>179.980</b>             | <b>186.520</b>               | <b>-11.287</b>        | <b>2.222</b>                      |
| <i>Serviceudgifter</i>                         |                  |                            |                              |                       |                                   |
| Den matrikelløse klub .....                    | 2.888            | 3.017                      | 3.119                        | -231                  | 0                                 |
| Kommunal sundhedstjeneste .....                | 8.428            | 8.597                      | 9.028                        | -586                  | 14                                |
| Tandpleje .....                                | 17.712           | 16.945                     | 18.059                       | -347                  | 0                                 |
| Pædagogisk psykologisk rådgivning .            | 14.335           | 13.808                     | 15.542                       | -1.061                | 146                               |
| Familieafdelingen .....                        |                  | 744                        | 0                            |                       | 0                                 |
| Døgnpleje .....                                | 48.126           | 55.155                     | 47.810                       | -599                  | -915                              |
| Forebyggende foranstaltninger .....            | 39.979           | 35.865                     | 47.627                       | -7.635                | 13                                |
| Døgninstitutioner .....                        | 17.535           | 16.308                     | 17.700                       |                       | 165                               |
| Sikrede døgninstitutioner .....                | 1.376            | 4.276                      | 1.700                        | 0                     | 324                               |
| Institutioner personer særlige soc vansk ..... | 0                | 46                         | 0                            |                       | 0                                 |
| Adm.udgifter vedr Familie & Børnesundhed ..... | 19.982           | 20.548                     | 21.062                       | -828                  | 252                               |
| <i>Overførselsudgifter</i>                     |                  |                            |                              |                       |                                   |
| Sociale formål .....                           | 6.985            | 6.867                      | 7.070                        | 0                     | 85                                |
| <i>Centrale refusionsordning</i>               |                  |                            |                              |                       |                                   |
| Refusion døgnpleje .....                       | -1.716           | -2.043                     | -2.043                       |                       | -327                              |
| Refusion døgninstitutioner .....               | -2.616           | -153                       | -153                         |                       | 2.463                             |
| <b>Kultur- og Idrætsudvalget .....</b>         | <b>101.353</b>   | <b>98.934</b>              | <b>103.814</b>               | <b>-2.460</b>         | <b>1</b>                          |
| <b>Kultur og idræt .....</b>                   | <b>101.353</b>   | <b>98.934</b>              | <b>103.814</b>               | <b>-2.460</b>         | <b>1</b>                          |
| <i>Serviceudgifter</i>                         |                  |                            |                              |                       |                                   |
| Folkeoplysning, fælles .....                   | 38               | 166                        | 562                          | -2.261                | -1.737                            |

# Regnskabsoversigt

|                                                      | Regnskab<br>2016 | Vedtaget<br>budget<br>2016 | Korrigeret<br>budget<br>2016 | Spar/lån<br>2016/2017 | Rest korrigeret<br>budget<br>2016 |
|------------------------------------------------------|------------------|----------------------------|------------------------------|-----------------------|-----------------------------------|
| <b>Skattefinansieret område</b>                      |                  |                            |                              |                       |                                   |
| Fredericia-ordningen .....                           | 3.889            | 3.392                      | 3.692                        | 0                     | -197                              |
| Haller og udendørs idrætsanlæg .....                 | 9.233            | 8.843                      | 8.890                        | 344                   | 1                                 |
| Folkeoplysningsudvalget .....                        | 27               | 163                        | 248                          | -221                  | 0                                 |
| Fredericia Idrætscenter .....                        | 10.001           | 10.407                     | 9.213                        | 789                   | 1                                 |
| Lokaletilskud .....                                  | 2.609            | 4.072                      | 4.376                        |                       | 1.767                             |
| Feriesjov .....                                      | 444              | 361                        | 403                          | 41                    | 0                                 |
| Idræt 7000 .....                                     | 44               | 76                         | 370                          | -326                  | 0                                 |
| Eliteidræt .....                                     | 1.851            | 1.909                      | 2.036                        | -185                  | 0                                 |
| Madsby Legepark .....                                | 7.094            | 7.098                      | 7.502                        | -408                  | 0                                 |
| Kultursekretariatet .....                            | 745              | 594                        | 1.308                        | -564                  | -1                                |
| Depotgården .....                                    | 1.241            | 1.405                      | 2.015                        | -774                  | 0                                 |
| Det Bruunske Pakhus .....                            | 1.735            | 1.559                      | 1.559                        | 176                   | 0                                 |
| Kulturelle aktiviteter .....                         | 19.311           | 18.187                     | 18.586                       | 719                   | -5                                |
| Den Kreative Skole .....                             | 4.851            | 4.653                      | 4.738                        | 113                   | 0                                 |
| Kongensgade 107-111 .....                            | 1.601            | 1.512                      | 1.674                        | -73                   | 0                                 |
| Biografer .....                                      | 326              | 363                        | 363                          | -37                   | 0                                 |
| 6. juli .....                                        | 421              | 478                        | 531                          | -110                  | 0                                 |
| Biblioteksvirksomhed .....                           | 19.945           | 19.064                     | 19.945                       | 0                     | 0                                 |
| Folkeoplysende voksenundervisning                    | 2.245            | 2.089                      | 2.411                        |                       | 166                               |
| Museerne i Fredericia .....                          | 7.710            | 7.103                      | 6.923                        | 787                   | 0                                 |
| Lokalradio .....                                     | 89               | 142                        | 142                          | -53                   | 0                                 |
| Årets Idrætsfest .....                               | 160              | 163                        | 163                          | -3                    | 0                                 |
| Ungdommenshus .....                                  | 4.226            | 3.638                      | 4.357                        | -131                  | 0                                 |
| Gasværksgrunden .....                                | 1.019            | 992                        | 1.302                        | -283                  | 0                                 |
| Fredericia Turistbureau .....                        | 500              | 505                        | 505                          |                       | 5                                 |
| <b>Arbejdsmarkeds- og Integrationsudvalget .....</b> | <b>821.063</b>   | <b>852.993</b>             | <b>827.814</b>               | <b>1.416</b>          | <b>8.167</b>                      |
| <b>Arbejdsmarked og integration .....</b>            | <b>821.063</b>   | <b>852.993</b>             | <b>827.814</b>               | <b>1.416</b>          | <b>8.167</b>                      |
| <i>Serviceudgifter</i>                               |                  |                            |                              |                       |                                   |
| Administration af jobcentret .....                   | 5.823            | 6.213                      | 6.213                        | 1.479                 | 1.869                             |
| Særlig uddannelsesindsats til unge ..                | 4.400            | 3.151                      | 3.656                        | 0                     | -744                              |
| Løntillæg til forsikrede ledige .....                | 166              | 2.271                      | 222                          |                       | 56                                |
| Aktivering af forsikrede ledige .....                |                  | 114                        | 0                            |                       | 0                                 |
| Projekter .....                                      | 642              | 340                        | 1.246                        | 0                     | 604                               |
| EGU-elever i praktik Fredericia                      |                  |                            |                              |                       |                                   |
| Kommune .....                                        | 1.735            | 1.605                      | 1.600                        | 0                     | -135                              |
| Servicejob .....                                     | -88              | 6.067                      | -88                          | 0                     | 0                                 |
| Boliger til flygtninge .....                         | 2.520            | 445                        | 3.248                        | 0                     | 728                               |
| Revalidering .....                                   |                  | 43                         | 0                            |                       | 0                                 |
| BC minifleksjob m.fl. Fredericia                     |                  |                            |                              |                       |                                   |
| Kommune .....                                        | 6.652            |                            | 7.000                        | 0                     | 348                               |
| Genoptræning og vedligeholdelse-<br>træning .....    | 20.996           | 20.200                     | 20.280                       | 0                     | -716                              |
| Hjælpe midler og kommunikation ....                  | 44.237           | 43.910                     | 44.300                       | -63                   | 0                                 |
| Forebyggende hjemmebesøg .....                       | 2.272            | 2.245                      | 2.105                        |                       | -167                              |
| Vederlagsfri fysioterapi u.<br>sygesikring .....     | 7.685            | 7.325                      | 5.844                        | 0                     | -1.841                            |
| <i>Overførselsudgifter</i>                           |                  |                            |                              |                       |                                   |
| Ledighedsydelse .....                                | 15.375           | 15.149                     | 15.439                       | 0                     | 64                                |
| Integration for udlændinge .....                     | 10.900           | 16.237                     | 16.195                       | 0                     | 5.295                             |
| Aktiv besk.indsats ikke-forsikrede<br>ledig .....    | 934              | 9.862                      | -2.504                       | 0                     | -3.438                            |

# Regnskabsoversigt

|                                                  | Regnskab<br>2016 | Vedtaget<br>budget<br>2016 | Korrigeret<br>budget<br>2016 | Spar/lån<br>2016/2017 | Rest korrigeret<br>budget<br>2016 |
|--------------------------------------------------|------------------|----------------------------|------------------------------|-----------------------|-----------------------------------|
| <b>Skattefinansieret område</b>                  |                  |                            |                              |                       |                                   |
| Seniorjob forsikrede ledige over<br>55 år .....  | 11.723           | 13.589                     | 10.707                       | 0                     | -1.016                            |
| EGU .....                                        | 1.173            | 1.119                      | 794                          | 0                     | -379                              |
| Revalidering .....                               | 13.273           | 16.891                     | 13.850                       | 0                     | 577                               |
| Løntilskud til flexjob .....                     | 43.474           | 87.414                     | 43.366                       | 0                     | -108                              |
| Aktiv besk.indsats alle målgrupper<br>opkv. .... | 30.624           | 23.270                     | 27.186                       | 0                     | -3.438                            |
| Sygedagpenge .....                               | 66.437           | 66.164                     | 62.069                       | 0                     | -4.368                            |
| Kontanthjælp og enkeltydelser .....              | 174.343          | 172.167                    | 180.561                      |                       | 6.218                             |
| Førtidspension .....                             | 211.439          | 214.128                    | 212.728                      | 0                     | 1.289                             |
| Ressourceforløb .....                            | 49.220           | 18.113                     | 53.427                       | 0                     | 4.207                             |
| <i>Forsikrede ledige</i>                         |                  |                            |                              |                       |                                   |
| Aktiv besk.indsats forsikrede ledige ..          | 4.474            | 1.921                      | 4.621                        | 0                     | 147                               |
| Dagpenge .....                                   | 90.633           | 103.040                    | 93.749                       | 0                     | 3.116                             |
| <b>Social- og Omsorgsudvalget ...</b>            | <b>904.822</b>   | <b>913.657</b>             | <b>950.782</b>               | <b>-28.554</b>        | <b>17.406</b>                     |
| <b>Voksenservice .....</b>                       | <b>473.076</b>   | <b>485.568</b>             | <b>507.243</b>               | <b>-19.454</b>        | <b>14.713</b>                     |
| <i>Serviceudgifter</i>                           |                  |                            |                              |                       |                                   |
| Krisecentre og forsorgshjem .....                | 3.350            | 3.781                      | 3.499                        |                       | 149                               |
| Specialpædagogisk bistand til<br>voksne .....    | 12.689           | 13.896                     | 14.083                       | 0                     | 1.394                             |
| Eksterne, døgntilbud .....                       | 90.846           | 74.867                     | 93.687                       | -401                  | 2.440                             |
| Eksterne, dagtilbud .....                        | 3.584            | 1.545                      | 2.468                        | 0                     | -1.116                            |
| Projekter - fælles .....                         | 8.868            | 33.180                     | 16.047                       | -12.283               | -5.104                            |
| Voksen Handicap .....                            | 84.540           | 79.326                     | 86.996                       | 0                     | 2.456                             |
| Socialområdet .....                              | 30.791           | 31.090                     | 36.909                       | -5.700                | 418                               |
| Sundhedsstaben .....                             | 2.826            | 3.410                      | 4.611                        | -1.070                | 715                               |
| Finansiering af sundhedsudgifter ....            | 3.837            | 8.184                      | 4.677                        | 0                     | 840                               |
| <i>Overførselsudgifter</i>                       |                  |                            |                              |                       |                                   |
| Merudgifter § 100 .....                          | 931              | 1.551                      | 1.551                        |                       | 620                               |
| Boligstøtte .....                                | 51.214           | 52.451                     | 52.169                       | 0                     | 955                               |
| <i>Centrale refusionsordning</i>                 |                  |                            |                              |                       |                                   |
| Statsrefusion Særligt dyre<br>enkeltsager .....  | -11.589          | -12.057                    | -5.814                       | 0                     | 5.775                             |
| <i>Aktivitetsbestemt medfinansiering</i>         |                  |                            |                              |                       |                                   |
| Aktivitetsbestemt medfinansiering ..             | 191.189          | 194.344                    | 196.360                      | 0                     | 5.171                             |
| <b>Pleje .....</b>                               | <b>431.746</b>   | <b>428.089</b>             | <b>443.539</b>               | <b>-9.100</b>         | <b>2.693</b>                      |
| <i>Serviceudgifter</i>                           |                  |                            |                              |                       |                                   |
| Pleje .....                                      | 17.865           | 28.412                     | 25.234                       | -3.800                | 3.569                             |
| Visitation .....                                 | 48.583           | 155.034                    | 55.878                       | -1.000                | 6.295                             |
| Plejen .....                                     | 360.259          | 239.807                    | 357.364                      | -4.300                | -7.195                            |
| Direktør for Velfærd .....                       | 360.259          | 239.807                    | 357.364                      | -4.300                | -7.195                            |
| Pleje & Omsorg .....                             | 360.259          | 239.807                    | 357.364                      | -4.300                | -7.195                            |
| Pleje .....                                      | 4.055            | 3.955                      | 4.375                        | -223                  | 97                                |
| Plejen .....                                     | 356.204          | 235.852                    | 352.989                      | -4.077                | -7.292                            |
| Plejen fælles .....                              | 1.604            | -995                       | 4.161                        | -1.500                | 1.057                             |
| Plejen udedistrikter & sygepleje ..              | 132.899          | 40.360                     | 128.731                      | -799                  | -4.967                            |
| Fritvalg Fælles drift .....                      | 3.868            | -46                        | 4.470                        |                       | 602                               |
| Hjemmesygepleje fælles drift ....                | 1.740            | 15.562                     | 1.845                        |                       | 105                               |
| City .....                                       | 23.275           | 3.671                      | 22.859                       | 0                     | -416                              |
| Hyby .....                                       | 18.054           | 4.438                      | 16.582                       | 0                     | -1.472                            |
| Vest .....                                       | 20.908           | -6                         | 19.878                       | 0                     | -1.030                            |

# Regnskabsoversigt

|                                                     | Regnskab<br>2016 | Vedtaget<br>budget<br>2016 | Korrigeret<br>budget<br>2016 | Spar/lån<br>2016/2017 | Rest korrigeret<br>budget<br>2016 |
|-----------------------------------------------------|------------------|----------------------------|------------------------------|-----------------------|-----------------------------------|
| <b>Skattefinansieret område</b>                     |                  |                            |                              |                       |                                   |
| Erritsø - Taulov .....                              | 19.737           | 3.884                      | 18.496                       | 0                     | -1.241                            |
| Boliger Ulleruphus .....                            | 3.166            | 280                        | 3.165                        | 0                     | -1                                |
| Aften .....                                         | 24.313           | -8                         | 23.703                       | 0                     | -610                              |
| Nat & Vejlevej sygepleje .....                      | 17.273           | 11.935                     | 16.284                       | 0                     | -989                              |
| Pulje Rammer .....                                  |                  |                            | 0                            | 0                     | 0                                 |
| Akutteam Fælles drift .....                         | 565              | 650                        | 1.449                        | -799                  | 85                                |
| Hannerup pleje- og hverdags-<br>rehabiliterin ..... | 19.082           | 18.019                     | 19.117                       | -200                  | -165                              |
| Hannerup Pleje- og Rehab. ....                      | 13.648           | 12.954                     | 13.730                       | 0                     | 82                                |
| Hverdagsrehabilitering .....                        | 5.367            | 5.065                      | 5.099                        | 0                     | -268                              |
| Projekter HPR og Hverdags-<br>rehabilitering .....  | 68               |                            | 288                          | -200                  | 20                                |
| Plejen plejecentre .....                            | 162.779          | 153.498                    | 156.718                      | -378                  | -6.439                            |
| Othello .....                                       | 44.585           | 42.761                     | 43.709                       | 0                     | -876                              |
| Hybyhus Pleje, Leve-Bo &<br>Bofællesskab .....      | 36.806           | 34.781                     | 36.022                       | 0                     | -784                              |
| Rosenlunden-Madsbyhus .....                         | 20.756           | 18.528                     | 18.695                       | 0                     | -2.061                            |
| Øster Elkjær .....                                  | 22.653           | 20.691                     | 21.012                       | 0                     | -1.641                            |
| Stævnghøj .....                                     | 16.215           | 16.647                     | 16.635                       | 0                     | 420                               |
| Ulleruphus .....                                    | 21.782           | 20.090                     | 20.267                       | 0                     | -1.515                            |
| Plejecentre fælles .....                            | -19              |                            | 378                          | -378                  | 19                                |
| Køkkenområdet .....                                 | 5.164            | 5.180                      | 5.848                        | 0                     | 684                               |
| Køkken Othello .....                                | 1.820            | 1.890                      | 1.931                        |                       | 111                               |
| Køkken Hybyhus .....                                | 2.192            | 2.189                      | 2.189                        |                       | -3                                |
| Køkken Rosenlunden .....                            | -753             | -884                       | -884                         |                       | -131                              |
| Køkken Madsbyhus .....                              | -501             | -526                       | -526                         |                       | -25                               |
| Køkken Øster Elkjær .....                           | 951              | 1.330                      | 1.330                        |                       | 379                               |
| Køkken Stævnghøj .....                              | 439              | 926                        | 926                          |                       | 487                               |
| Køkken Hannerup .....                               | -278             | -634                       | -634                         |                       | -356                              |
| Køkkenområdet fælles .....                          | 1.293            | 889                        | 1.516                        | 0                     | 223                               |
| Plejens Vikarkorps og Team særlig<br>behov .....    | 21.828           | 7.439                      | 22.810                       | 0                     | 982                               |
| Vikarkorps Fredericia Kommune .                     | 7.050            | 7.439                      | 7.840                        | 0                     | 790                               |
| Team særlig behov .....                             | 14.777           |                            | 14.970                       | 0                     | 193                               |
| Projekter .....                                     | 951              | 930                        | 3.043                        | -1.200                | 892                               |
| Dagcentre .....                                     | 6.383            | 5.598                      | 6.539                        | 0                     | 156                               |
| Plejens Administration .....                        | 5.513            | 5.823                      | 6.022                        | 0                     | 509                               |
| Projekter .....                                     | 1.201            | 1.361                      | 1.588                        | 0                     | 387                               |
| Eksterne projekter .....                            | 2                | 0                          | 0                            |                       | -2                                |
| <i>Overførselsudgifter</i>                          |                  |                            |                              |                       |                                   |
| Personlige tillæg .....                             | 5.660            | 5.039                      | 5.039                        |                       | -621                              |
| <i>Centrale refusionsordning</i>                    |                  |                            |                              |                       |                                   |
| Frit valg, refusion .....                           | -1.360           | -1.185                     | -1.185                       |                       | 175                               |
| Plejeboliger, refusion .....                        | -861             | -1.318                     | -1.318                       |                       | -457                              |
| <i>Ældreboliger</i>                                 |                  |                            |                              |                       |                                   |
| Ældreboliger .....                                  | 398              | 939                        | 939                          |                       | 541                               |
| Direktør for Velfærd .....                          | 398              | 939                        | 939                          |                       | 541                               |
| Pleje & Omsorg .....                                | 398              | 939                        | 939                          |                       | 541                               |
| Visitation .....                                    | 398              | 939                        | 939                          |                       | 541                               |
| Lejetab .....                                       | 398              | 939                        | 939                          |                       | 541                               |

# Regnskabsoversigt

|                                             | Regnskab<br>2016 | Vedtaget<br>budget<br>2016 | Korrigeret<br>budget<br>2016 | Spar/lån<br>2016/2017 | Rest korrigeret<br>budget<br>2016 |
|---------------------------------------------|------------------|----------------------------|------------------------------|-----------------------|-----------------------------------|
| <b>Skattefinansieret område</b>             |                  |                            |                              |                       |                                   |
| <b>Uddannelsesudvalget .....</b>            | <b>12.670</b>    | <b>16.327</b>              | <b>17.211</b>                | <b>-3.854</b>         | <b>687</b>                        |
| <b>Uddannelse .....</b>                     | <b>12.670</b>    | <b>16.327</b>              | <b>17.211</b>                | <b>-3.854</b>         | <b>687</b>                        |
| Serviceudgifter                             |                  |                            |                              |                       |                                   |
| Ungdommens Uddannelses-<br>vejledning ..... | 5.098            | 4.786                      | 4.687                        | 411                   | 0                                 |
| Ungdomsskolevirksomhed .....                | 1.563            | 1.475                      | 1.475                        |                       | -88                               |
| UngFredericia .....                         | 7.584            | 7.400                      | 7.220                        | 597                   | 233                               |
| Ungdomsskolens Ungemiljøer .....            | 2.861            | 2.715                      | 2.715                        |                       | -146                              |
| Videnpark Trekantområdet .....              | -523             | -49                        | 414                          | -250                  | 687                               |
| Bülows Kaserne .....                        | -4.108           |                            |                              | -4.108                | 0                                 |
| Uddannelse fælles .....                     | 196              |                            | 700                          | -504                  | 0                                 |
| <b>Økonomiudvalget .....</b>                | <b>327.808</b>   | <b>348.674</b>             | <b>386.113</b>               | <b>-22.197</b>        | <b>36.108</b>                     |
| <b>Administration .....</b>                 | <b>327.808</b>   | <b>348.674</b>             | <b>386.113</b>               | <b>-22.197</b>        | <b>36.108</b>                     |
| Serviceudgifter                             |                  |                            |                              |                       |                                   |
| Administrativ organisation .....            | 192.503          | 185.952                    | 201.585                      | -6.718                | 2.364                             |
| Kommunaldirektør .....                      | 67.482           | 72.211                     | 73.200                       | -3.922                | 1.796                             |
| Administration .....                        | 1.356            | 3.290                      | 1.356                        | 0                     | 0                                 |
| Politik og Kommunikation .....              | 10.456           | 5.601                      | 11.355                       | -772                  | 127                               |
| Økonomi og Personale .....                  | 50.073           | 56.686                     | 54.092                       | -2.351                | 1.668                             |
| Direktion .....                             | 5.598            | 6.634                      | 6.397                        | -799                  | 0                                 |
| Direktør for Velfærd .....                  | 16.860           | 13.878                     | 16.971                       | -112                  | -1                                |
| Pleje & Omsorg .....                        | 1.475            | 1.546                      | 1.546                        | -71                   | 0                                 |
| Voksenservice .....                         | 11.374           | 8.598                      | 11.712                       | -338                  | 0                                 |
| Børn & Unge .....                           | 4.011            | 3.734                      | 3.713                        | 297                   | -1                                |
| Direktør for Vækst .....                    | 108.161          | 99.863                     | 111.414                      | -2.684                | 569                               |
| Arbejdsmarked & Borgerservice ...           | 62.831           | 60.379                     | 64.851                       | -1.520                | 500                               |
| Kultur & Idræt .....                        | 2.613            | 2.359                      | 2.932                        | -250                  | 69                                |
| Teknik og Miljø .....                       | 42.717           | 37.125                     | 43.631                       | -914                  | 0                                 |
| Tværkommunalt .....                         | 99.121           | 133.013                    | 151.832                      | -14.308               | 38.403                            |
| Kommunaldirektør .....                      | 70.223           | 100.301                    | 121.176                      | -12.682               | 38.271                            |
| Politik og Kommunikation .....              | 9.825            | 12.122                     | 16.999                       | -6.294                | 880                               |
| Økonomi og Personale .....                  | 55.721           | 92.125                     | 95.130                       | -5.411                | 33.998                            |
| Direktion .....                             | 4.676            | -3.946                     | 9.047                        | -977                  | 3.394                             |
| Direktør for Velfærd .....                  | 74               | 36                         | 238                          | -164                  | 0                                 |
| Pleje & Omsorg .....                        | 74               | 36                         | 238                          | -164                  | 0                                 |
| Direktør for Vækst .....                    | 28.824           | 32.676                     | 30.418                       | -1.462                | 132                               |
| Arbejdsmarked & Borgerservice ...           | 11.490           | 12.305                     | 12.484                       | -994                  | 0                                 |
| Kultur & Idræt .....                        | 102              |                            | 234                          | 0                     | 132                               |
| Teknik og Miljø .....                       | 17.232           | 20.371                     | 17.700                       | -468                  | 0                                 |
| Politisk organisation .....                 | 11.222           | 10.701                     | 11.222                       |                       | 0                                 |
| Kommunaldirektør .....                      | 11.222           | 10.701                     | 11.222                       |                       | 0                                 |
| Politik og Kommunikation .....              | 11.222           | 10.701                     | 11.222                       |                       | 0                                 |
| Byrådssekretariatet .....                   | 11.222           | 10.701                     | 11.222                       |                       | 0                                 |
| Kommunalbestyrelsen .....                   | 11.222           | 10.701                     | 11.222                       |                       | 0                                 |
| Forsikringer .....                          | 16.555           | 11.600                     | 12.329                       | -428                  | -4.654                            |
| Ejendomsdrift .....                         | 21.934           | 22.745                     | 24.384                       | -2.450                | 0                                 |
| Overførselsudgifter                         |                  |                            |                              |                       |                                   |
| Forsikringer .....                          | 7                |                            |                              |                       | -7                                |
| Ældreboliger                                |                  |                            |                              |                       |                                   |
| Faste ejendomme .....                       | -13.532          | -15.337                    | -15.239                      | 1.707                 | 0                                 |

# Regnskabsoversigt

|                                                          | Regnskab<br>2016 | Vedtaget<br>budget<br>2016 | Korrigeret<br>budget<br>2016 | Spar/lån<br>2016/2017 | Rest korrigeret<br>budget<br>2016 |
|----------------------------------------------------------|------------------|----------------------------|------------------------------|-----------------------|-----------------------------------|
| <b>Skattefinansieret område</b>                          |                  |                            |                              |                       |                                   |
| <b>Renter .....</b>                                      | <b>6.574</b>     | <b>13.291</b>              | <b>5.936</b>                 | <b>0</b>              | <b>-638</b>                       |
| <b>Økonomiudvalget .....</b>                             | <b>6.574</b>     | <b>13.291</b>              | <b>5.936</b>                 | <b>0</b>              | <b>-638</b>                       |
| <b>Finansielle poster .....</b>                          | <b>6.574</b>     | <b>13.291</b>              | <b>5.936</b>                 | <b>0</b>              | <b>-638</b>                       |
| <i>Finansielle poster</i>                                |                  |                            |                              |                       |                                   |
| Renter af likvide aktiver m.v. ....                      | -2.835           | -570                       | -3.100                       | 0                     | -265                              |
| Rente mellemværende forsynings-<br>virksomhed .....      | 454              | 626                        | 626                          |                       | 172                               |
| Renter af langfristet gæld .....                         | 17.953           | 19.435                     | 17.746                       | 0                     | -207                              |
| Renteudgifter og -indtægter i øv ....                    | -8.998           | -6.200                     | -9.336                       | 0                     | -338                              |
| <b>Anlægsudgifter .....</b>                              | <b>116.812</b>   | <b>114.885</b>             | <b>277.479</b>               | <b>-36.280</b>        | <b>124.387</b>                    |
| <b>By- og Planudvalget .....</b>                         | <b>-225.407</b>  | <b>14.470</b>              | <b>30.822</b>                | <b>-13.854</b>        | <b>242.375</b>                    |
| <b>By og plan .....</b>                                  | <b>-225.407</b>  | <b>14.470</b>              | <b>30.822</b>                | <b>-13.854</b>        | <b>242.375</b>                    |
| <i>Skattefinansieret anlæg</i>                           |                  |                            |                              |                       |                                   |
| By og plan, kvalitetsfonds anlæg .....                   | -57.805          |                            |                              |                       | 57.805                            |
| By og plan, skatte anlæg .....                           | -167.602         | 14.470                     | 30.822                       | -13.854               | 184.570                           |
| <b>Miljø- og Teknikudvalget .....</b>                    | <b>151.528</b>   | <b>31.077</b>              | <b>31.529</b>                | <b>-854</b>           | <b>-120.853</b>                   |
| <b>Miljø og teknik .....</b>                             | <b>151.528</b>   | <b>31.077</b>              | <b>31.529</b>                | <b>-854</b>           | <b>-120.853</b>                   |
| <i>Skattefinansieret anlæg</i>                           |                  |                            |                              |                       |                                   |
| Miljø og teknik, skatte anlæg .....                      | 151.528          | 31.077                     | 31.529                       | -854                  | -120.853                          |
| <b>Børne- og Skoleudvalget .....</b>                     | <b>14.567</b>    | <b>25.293</b>              | <b>24.037</b>                | <b>-9.444</b>         | <b>26</b>                         |
| <b>Børn og unge .....</b>                                | <b>14.567</b>    | <b>25.293</b>              | <b>24.037</b>                | <b>-9.444</b>         | <b>26</b>                         |
| <i>Skattefinansieret anlæg</i>                           |                  |                            |                              |                       |                                   |
| Børn og unge, kvalitetsfonds anlæg ..                    | 4.212            | 4.293                      | 5.837                        | -1.599                | 26                                |
| Børn og unge, skatte anlæg .....                         | 10.355           | 21.000                     | 18.200                       | -7.845                | 0                                 |
| <b>Kultur- og Idrætsudvalget .....</b>                   | <b>13.714</b>    | <b>12.878</b>              | <b>18.416</b>                | <b>-4.702</b>         | <b>0</b>                          |
| <b>Kultur og idræt .....</b>                             | <b>13.714</b>    | <b>12.878</b>              | <b>18.416</b>                | <b>-4.702</b>         | <b>0</b>                          |
| <i>Skattefinansieret anlæg</i>                           |                  |                            |                              |                       |                                   |
| Kultur og idræt, kvalitetsfonds anlæg                    | 869              | 1.703                      | 4.733                        | -3.865                | -1                                |
| Kultur og idræt, skatte anlæg .....                      | 12.845           | 11.175                     | 13.683                       | -837                  | 1                                 |
| <b>Arbejdsmarkeds- og<br/>Integrationsudvalget .....</b> | <b>-214</b>      |                            | <b>193</b>                   | <b>-193</b>           | <b>214</b>                        |
| <b>Arbejdsmarked og integration .....</b>                | <b>-214</b>      |                            | <b>193</b>                   | <b>-193</b>           | <b>214</b>                        |
| <i>Skattefinansieret anlæg</i>                           |                  |                            |                              |                       |                                   |
| Arbejdsmarked og integration<br>skatte anlæg .....       |                  |                            | 193                          | -193                  | 0                                 |
| Sundhed, øvrige skatte anlæg .....                       | -214             |                            |                              |                       | 214                               |

# Regnskabsoversigt

---

|                                       | Regnskab<br>2016 | Vedtaget<br>budget<br>2016 | Korrigeret<br>budget<br>2016 | Spar/lån<br>2016/2017 | Rest korrigeret<br>budget<br>2016 |
|---------------------------------------|------------------|----------------------------|------------------------------|-----------------------|-----------------------------------|
| <b>Skattefinansieret område</b>       |                  |                            |                              |                       |                                   |
| <b>Social- og Omsorgsudvalget ...</b> | <b>9.956</b>     | <b>2.763</b>               | <b>17.690</b>                | <b>-7.948</b>         | <b>-214</b>                       |
| <b>Voksenservice .....</b>            | <b>486</b>       |                            | <b>4.299</b>                 | <b>-4.028</b>         | <b>-215</b>                       |
| <i>Skattefinansieret anlæg</i>        |                  |                            |                              |                       |                                   |
| Voksenservice, skatteanlæg .....      | 486              |                            | 4.299                        | -4.028                | -215                              |
| <b>Pleje .....</b>                    | <b>9.470</b>     | <b>2.763</b>               | <b>13.391</b>                | <b>-3.920</b>         | <b>1</b>                          |
| <i>Skattefinansieret anlæg</i>        |                  |                            |                              |                       |                                   |
| Pleje, kvalitetsfonds anlæg .....     | 22               | 513                        | 2.330                        | -2.308                | 0                                 |
| Pleje, skatteanlæg .....              | 9.448            | 2.250                      | 11.061                       | -1.612                | 1                                 |
| <b>Uddannelsesudvalget .....</b>      |                  | <b>98</b>                  | <b>0</b>                     | <b>0</b>              | <b>0</b>                          |
| <b>Uddannelse .....</b>               |                  | <b>98</b>                  | <b>0</b>                     | <b>0</b>              | <b>0</b>                          |
| <i>Skattefinansieret anlæg</i>        |                  |                            |                              |                       |                                   |
| Uddannelse, skatteanlæg .....         |                  | 98                         | 0                            | 0                     | 0                                 |
| <b>Økonomiudvalget .....</b>          | <b>152.669</b>   | <b>28.306</b>              | <b>154.792</b>               | <b>715</b>            | <b>2.838</b>                      |
| <b>Administration .....</b>           | <b>152.669</b>   | <b>28.306</b>              | <b>154.792</b>               | <b>715</b>            | <b>2.838</b>                      |
| <i>Skattefinansieret anlæg</i>        |                  |                            |                              |                       |                                   |
| Administration, skatteanlæg .....     | 152.669          | 28.306                     | 154.792                      | 715                   | 2.838                             |

# Regnskabsoversigt

---

|                                     | Regnskab<br>2016 | Vedtaget<br>budget<br>2016 | Korrigeret<br>budget<br>2016 | Spar/lån<br>2016/2017 | Rest korrigeret<br>budget<br>2016 |
|-------------------------------------|------------------|----------------------------|------------------------------|-----------------------|-----------------------------------|
| <b>Jordforsyning</b>                |                  |                            |                              |                       |                                   |
| <b>Anlæg .....</b>                  | <b>3.204</b>     |                            | <b>1.033</b>                 | <b>2.171</b>          | <b>0</b>                          |
| <b>By- og Planudvalget .....</b>    | <b>10.968</b>    |                            | <b>12.126</b>                | <b>-1.157</b>         | <b>1</b>                          |
| <b>By og plan .....</b>             | <b>10.968</b>    |                            | <b>12.126</b>                | <b>-1.157</b>         | <b>1</b>                          |
| Jordforsyning anlæg                 |                  |                            |                              |                       |                                   |
| By og plan, jordfors. anlæg .....   | 10.968           |                            | 12.126                       | -1.157                | 1                                 |
| <b>Økonomiudvalget .....</b>        | <b>-7.765</b>    |                            | <b>-11.093</b>               | <b>3.328</b>          | <b>0</b>                          |
| <b>Administration .....</b>         | <b>-7.765</b>    |                            | <b>-11.093</b>               | <b>3.328</b>          | <b>0</b>                          |
| Jordforsyning anlæg                 |                  |                            |                              |                       |                                   |
| Administration, jordforsyningsanlæg | -7.765           |                            | -11.093                      | 3.328                 | 0                                 |
| <b>Danmark C</b>                    |                  |                            |                              |                       |                                   |
| <b>Anlæg .....</b>                  | <b>-53.536</b>   | <b>1.000</b>               | <b>-55.987</b>               | <b>2.450</b>          | <b>-1</b>                         |
| <b>Økonomiudvalget .....</b>        | <b>-53.536</b>   | <b>1.000</b>               | <b>-55.987</b>               | <b>2.450</b>          | <b>-1</b>                         |
| <b>Administration .....</b>         | <b>-53.536</b>   | <b>1.000</b>               | <b>-55.987</b>               | <b>2.450</b>          | <b>-1</b>                         |
| Danmark C anlæg                     |                  |                            |                              |                       |                                   |
| Administration, Danmark C, anlæg .. | -53.536          | 1.000                      | -55.987                      | 2.450                 | -1                                |

# Regnskabsoversigt

|                                                      | Regnskab<br>2016 | Vedtaget<br>budget<br>2016 | Korrigeret<br>budget<br>2016 | Spar/lån<br>2016/2017 | Rest korrigeret<br>budget<br>2016 |
|------------------------------------------------------|------------------|----------------------------|------------------------------|-----------------------|-----------------------------------|
| <b>Brugerfinansieret område</b>                      |                  |                            |                              |                       |                                   |
| <b>Drift .....</b>                                   | <b>-5.484</b>    | <b>-4.003</b>              | <b>-4.666</b>                | <b>-10</b>            | <b>807</b>                        |
| <b>Miljø- og Teknikudvalget .....</b>                | <b>-5.992</b>    | <b>-5.188</b>              | <b>-5.185</b>                | <b>0</b>              | <b>807</b>                        |
| <b>Miljø og teknik .....</b>                         | <b>-5.992</b>    | <b>-5.188</b>              | <b>-5.185</b>                | <b>0</b>              | <b>807</b>                        |
| <i>Brugerfinansieret område</i>                      |                  |                            |                              |                       |                                   |
| Affaldsbehandling .....                              | -4.673           | -3.868                     | -3.864                       | 0                     | 809                               |
| Direktør for Vækst .....                             | -4.673           | -3.868                     | -3.864                       | 0                     | 809                               |
| Teknik og Miljø .....                                | -4.673           | -3.868                     | -3.864                       | 0                     | 809                               |
| Affald og Genbrug .....                              | -4.673           | -3.868                     | -3.864                       | 0                     | 809                               |
| Dagrenovation .....                                  | -4.598           | 57                         | 27                           | 0                     | 4.625                             |
| Genbrugscenter og butik .....                        | -2.606           | -2.262                     | -2.258                       | 0                     | 348                               |
| Olie- og kemikalieaffald .....                       | 50               | -48                        | -18                          |                       | -68                               |
| Genbrugspladser .....                                | 770              | -4.789                     | -4.789                       |                       | -5.559                            |
| Lossepladsen .....                                   | 2.051            | 3.176                      | 3.176                        | 0                     | 1.125                             |
| Erhverv-administration .....                         | -151             | -2                         | -2                           |                       | 149                               |
| Erhverv drift .....                                  | -190             | 0                          | 0                            |                       | 190                               |
| Klimainvesteringer, drift .....                      | -1.319           | -1.320                     | -1.321                       | 0                     | -2                                |
| <b>Arbejdsmarkeds- og Integrationsudvalget .....</b> | <b>509</b>       |                            | <b>519</b>                   | <b>-10</b>            | <b>0</b>                          |
| <b>Arbejdsmarked og integration .....</b>            | <b>509</b>       |                            | <b>519</b>                   | <b>-10</b>            | <b>0</b>                          |
| <i>Brugerfinansieret område</i>                      |                  |                            |                              |                       |                                   |
| EGU-elever i praktik Fredericia Kommune .....        | 8                |                            |                              |                       | -8                                |
| BC minifleksjob m.fl. Fredericia Kommune .....       | 501              |                            | 519                          | -10                   | 8                                 |
| <b>Økonomiudvalget .....</b>                         | <b>0</b>         | <b>1.185</b>               | <b>0</b>                     | <b>0</b>              | <b>0</b>                          |
| <b>Administration .....</b>                          | <b>0</b>         | <b>1.185</b>               | <b>0</b>                     | <b>0</b>              | <b>0</b>                          |
| <i>Brugerfinansieret område</i>                      |                  |                            |                              |                       |                                   |
| Dong Energy A/S, tjenestemandspensioner .....        | 0                | 1.185                      | 0                            | 0                     | 0                                 |
| <b>Anlæg .....</b>                                   | <b>10.168</b>    | <b>7.694</b>               | <b>50.082</b>                | <b>-40.262</b>        | <b>-348</b>                       |
| <b>Miljø- og Teknikudvalget .....</b>                | <b>10.168</b>    | <b>7.694</b>               | <b>50.082</b>                | <b>-40.262</b>        | <b>-348</b>                       |
| <b>Miljø og teknik .....</b>                         | <b>10.168</b>    | <b>7.694</b>               | <b>50.082</b>                | <b>-40.262</b>        | <b>-348</b>                       |
| <i>Brugerfinansieret område</i>                      |                  |                            |                              |                       |                                   |
| Miljø og teknik, brugerfinansieret anlæg .....       | 6.884            | 7.694                      | 26.764                       | -20.228               | -348                              |
| Klimainvesteringer, anlæg .....                      | 3.284            |                            | 23.318                       | -20.034               | 0                                 |

# Regnskabsoversigt

---

|                                  | Regnskab<br>2016 | Vedtaget<br>budget<br>2016 | Korrigeret<br>budget<br>2016 | Spar/lån<br>2016/2017 | Rest korrigeret<br>budget<br>2016 |
|----------------------------------|------------------|----------------------------|------------------------------|-----------------------|-----------------------------------|
| <b>Finansiering</b>              |                  |                            |                              |                       |                                   |
| <b>Finansiering .....</b>        | <b>111.603</b>   | <b>13.984</b>              | <b>-227.124</b>              | <b>144.963</b>        | <b>-193.764</b>                   |
| <b>By- og Planudvalget .....</b> | <b>200</b>       | <b>6.027</b>               | <b>25.694</b>                | <b>-25.494</b>        | <b>0</b>                          |
| <b>Finansielle poster .....</b>  | <b>200</b>       | <b>6.027</b>               | <b>25.694</b>                | <b>-25.494</b>        | <b>0</b>                          |
| <i>Finansielle poster</i>        |                  |                            |                              |                       |                                   |
| Indskud i Landsbyggefonden ..... | 200              | 6.027                      | 25.694                       | -25.494               | 0                                 |
| <b>Økonomiudvalget .....</b>     | <b>111.403</b>   | <b>7.957</b>               | <b>-252.818</b>              | <b>170.457</b>        | <b>-193.764</b>                   |
| <b>Finansielle poster .....</b>  | <b>111.403</b>   | <b>7.957</b>               | <b>-252.818</b>              | <b>170.457</b>        | <b>-193.764</b>                   |
| <i>Finansielle poster</i>        |                  |                            |                              |                       |                                   |
| Låneoptagelse .....              | -6.484           | -21.678                    | -19.728                      | 10.762                | -2.482                            |
| Afdrag på optagne lån .....      | 83.178           | 77.352                     | 83.629                       | 0                     | 451                               |
| Balanceforskydninger .....       | -4.274           | -1.871                     | -4.371                       | 750                   | 653                               |
| Kassen .....                     | 38.983           | -45.846                    | -312.348                     | 158.945               | -192.386                          |

# Tværgående artsoversigt

| Hele kr.                                   | Regnskab 2016 |                |
|--------------------------------------------|---------------|----------------|
|                                            | Udgift        | Indtægt        |
| <b>1 Lønninger</b>                         | 1.559.588.142 |                |
| <b>2 Varekøb</b>                           | 172.911.088   |                |
| 2.2 Fødevarer                              | 17.851.223    |                |
| 2.3 Brændsel og drivmidler                 | 28.840.038    |                |
| 2.5 Køb af jord og bygninger (inkl. moms)  | 529.491       |                |
| 2.6 Køb af jord og bygninger (ekskl. moms) | 24.391.306    |                |
| 2.7 Anskaffelser                           | 17.837.366    |                |
| 2.9 Øvrige varekøb                         | 83.461.664    |                |
| <b>4 Tjenesteydelser mv.</b>               | 991.246.959   |                |
| 4.0 Tjenesteydelser uden moms              | 117.692.460   |                |
| 4.5 Entreprenør- og håndværkerydelser      | 135.482.498   |                |
| 4.6 Betalinger til staten                  | 56.616.158    |                |
| 4.7 Betalinger til kommuner                | 134.461.192   |                |
| 4.8 Betalinger til regioner                | 239.601.160   |                |
| 4.9 Øvrige tjenesteydelser mv.             | 307.393.491   |                |
| <b>5 Tilskud og overførsler</b>            | 1.180.683.252 |                |
| 5.1 Tjenestemandspensioner mv.             | 11.968.833    |                |
| 5.2 Overførsler til personer               | 1.045.427.651 |                |
| 5.9 Øvrige tilskud og overførsler          | 123.286.768   |                |
| <b>6 Finansudgifter</b>                    | 142.503.769   |                |
| <b>7 Indtægter</b>                         |               | 432.960.891    |
| 7.1 Egne huslejeindtægter                  |               | 37.647.578     |
| 7.2 Salg af produkter og ydelser           |               | 250.490.669    |
| 7.6 Betalinger fra staten                  |               | 0              |
| 7.7 Betalinger fra kommuner                |               | 70.888.732     |
| 7.8 Betalinger fra regioner                |               | 9.778.074      |
| 7.9 Øvrige indtægter                       |               | 64.155.838     |
| <b>8 Finansindtægter</b>                   |               | 3.613.9272.319 |
| Balance                                    | 4.046.933.210 | 4.046.933.210  |

# Personaleoversigt

| Antal heltidsansatte                           | Personaleforbrug<br>2016 |
|------------------------------------------------|--------------------------|
| <b>By- og Planudvalget</b>                     | <b>0,02</b>              |
| By og plan                                     | 0,02                     |
| <b>Miljø- og Teknikudvalget</b>                | <b>115,06</b>            |
| Miljø og teknik                                | 115,06                   |
| <b>Beredskabskommissionen</b>                  | <b>0,87</b>              |
| Beredskab                                      | 0,87                     |
| <b>Børne- og Skoleudvalget</b>                 | <b>1.459,48</b>          |
| Børn og unge                                   | 1.292,84                 |
| Familie og børnesundhed                        | 166,63                   |
| <b>Kultur- og Idrætsudvalget</b>               | <b>124,29</b>            |
| Kultur og idræt                                | 124,29                   |
| <b>Arbejdsmarkeds- og Integrationsudvalget</b> | <b>195,07</b>            |
| Arbejdsmarked og integration                   | 195,07                   |
| <b>Social- og Omsorgsudvalget</b>              | <b>1.270,98</b>          |
| Voksenservice                                  | 342,77                   |
| Pleje                                          | 928,21                   |
| <b>Uddannelsesudvalget</b>                     | <b>40,93</b>             |
| Uddannelse                                     | 40,93                    |
| <b>Økonomiudvalget</b>                         | <b>482,45</b>            |
| Administration                                 | 482,45                   |
| <b>I alt</b>                                   | <b>3.689,14</b>          |

\* Personaleoversigten er korrigeret for udbetalinger på art 1 (løn), til eksempelvis politikere og enkelte andre, der ikke er ansat ved kommunen



**FREDERICIA**  
K O M M U N E