

REGNSKAB 2025

VI PASSER PÅ VELFÆRDEN



INDHOLDSFORTEGNELSE

Borgmesterens forord	2
Økonomisk oversigt	3
Generelle bemærkninger	4
Specifikke bemærkninger	10
Teknisk Udvalg	10
Klima-, Energi- og Miljøudvalget	12
Bosætnings- og Turismeudvalget	14
Børn- og Skoleudvalget	16
Kultur- og Idrætsudvalget	20
Beskæftigelses- og Sundhedsudvalget	22
Senior- og Socialudvalget	24
Unge- og Uddannelsesudvalget	27
Økonomi- og Erhvervsudvalget	29
Anvendt regnskabspraksis	33
Regnskabsopgørelse	37
Overførsler fra 2025 til 2026	38
Balance	40
Noter til regnskab 2025	41
Regnskabsnote statsrefusioner	47
Regnskabsoversigt	51
Finansieringsoversigt	64
Tværgående artsoversigt	65
Personaleoversigt	66

VI PASSER PÅ VELFÆRDEN

Regnskab 2025 hviler på et bredt fundament, skabt i fællesskab mellem forligspartierne (C, DF, V, EL, SF og Karsten Byrgesen) ved budgetlægningen for 2025.

Budgetforliget i 2025 var for første gang 2-årigt, og under overskriften "Vi passer på velfærden" blev der taget hånd om ubalancer på Familieområdet, Skolerne og Voksenområdet. Samtidigt blev der rettet et strategisk sigte imod fremtiden og tilført midler til at føre Vision2033 ud i livet.

I 2025 lykkedes det dermed både at udvise ansvarlighed og at allokere midler til at indfri løftet om, at Fredericia kommune skal være "Børnefamiliernes førstevalg", "Grøn i verdensklasse", og at borgere og tilrejsende skal have "Unikke oplevelser hver dag". Der blev investeret i Folkeskolen og klasseloftet blev sænket til 24 elever for nye 0. klasser. Der blev investeret i grønne tiltag og tilbuddene på velfærdsområderne blev fastholdt på et niveau, som vi kan være tilfredse med.



Nu er regnskabet for 2025 gjort op. Resultatet viser et overskud på 11,2 mio. kr. ift. det korrigerede budget for kommunens serviceudgifter. Og det, synes jeg, vi kan være ganske godt tilfredse med. Vi har imødekommet nogle svære økonomiske udfordringer, og jeg er stolt over, at vi formår at fastholde en stabil og sund økonomi.

Regnskabsresultatet rummer mindreforbrug på nogle områder og merforbrug på andre. Udfordringerne på Familie- og Seniorområdet samt skolerne er stadig en opmærksomhed. Og med viden om, at kommunen på sigt har ubalance mellem udgifter og indtægter, og at indtægter fra selskabsskatter ikke bliver som før, satte forligspartierne i 2025 et projekt i søen, hvor fremtrædende lokale erhvervsfolk og cheføkonom fra Arbejderbevægelsens Erhvervsråd hjalp forvaltningen med at pege på, hvordan Fredericia kan skabe bæredygtige løsninger og bruge ressourcerne bedst muligt i en tid med strammere økonomi, mangel på arbejdskraft og ændret demografi. Projektet hedder Fredericia i Fremtiden og skal hjælpe os til at skabe en økonomisk bæredygtig og attraktiv kommune i morgen og i fremtiden.

På anlægsområdet overfører vi midler fra 2025 til 2026 som følge af tidsmæssige forskydninger. I 2025 indviede en ny daginstitution, Engblomsten, og satte gang i byggeriet af et stærkt nyt fyrtårn – en ny stor og moderne skole i Kirstinebjergdistriktet. Under stort tidspres fandt vi midler til både fodbold- og håndboldarenaer og igangsatte og færdiggjorde en opgradering af Monjasa Park, så vi også fremover kan glæde os til superligakampe i vores by. I 2026 sætter vi ombygningen af Middelfart Sparekasse Arena i gang, så der også her bliver bedre faciliteter og så vi samtidig kan opfylde kapacitetskravene for internationale kampe.

Kommuneplanen blev vedtaget i 2025. Planen er skabt i tæt samarbejde med vores gode nabokommuner, og samarbejdet med kommunerne i Trekantsområdet står igen skarpt.

På baggrund af et godt regnskab, Kommuneplanen og med udgangspunkt i "Fredericia i Fremtiden" ser vi i 2026 fremad og lægger budgetterne med det lange lys. Vi kommer til at søge de attraktive strukturelle forandringer, der kan skabe en attraktiv by for alle borgere og samtidigt sikre, at Fredericia kommune er en robust organisation med en sund økonomi.

Stor tak til alle, der gjorde en indsats for Fredericia i 2025, og som bidrog til et godt regnskabsresultat.

Peder Tind

Borgmester

ØKONOMISK OVERSIGT

REGNSKAB 2025

Resultatopgørelse	R2024	B2025	KB2025	R2025	B2026	B2027	B2028	B2029
Skatter og generelle tilskud	-4.453,6	-4.451,9	-4.413,1	-4.416,8	-4.636,5	-4.768,7	-4.926,8	-5.053,3
Serviceudgifter	2.832,2	3.038,7	3.031,5	3.020,3	3.142,5	3.111,9	3.108,1	3.121,3
Øvrige driftsudgifter	1.258,5	1.340,1	1.299,2	1.305,1	1.376,1	1.373,3	1.387,1	1.394,6
Renter	-19,8	-10,3	-15,7	-23,8	-19,4	-18,0	-16,6	-13,9
Pris- og lønregulering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	143,1	292,6	448,6
Resultat af ordinær drift	-382,7	-83,4	-98,1	-115,2	-137,2	-158,3	-155,4	-102,7
Anlæg	190,2	166,8	251,2	199,4	158,0	175,6	176,5	174,7
Pris- og lønregulering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,7	3,5	5,3
Resultat af skattefinansieret område	-192,5	83,4	153,2	84,2	20,7	18,9	24,5	77,4
Jordforsyning/Danmark C	-8,9	-57,4	-47,5	-7,1	6,5	-48,7	-59,5	-1,0
Brugerfinansieret område (drift og anlæg)	-5,3	4,0	29,1	5,3	7,9	-1,2	-1,2	-1,2
Pris- og lønregulering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,4	-0,8	0,0
Resultat før finansielle poster	-206,6	30,1	134,7	82,3	35,2	-31,3	-37,0	75,1
Lånoptagelse	-58,6	-16,7	-38,8	-9,0	-26,4	-3,0	0,0	0,0
Afdrag på lån	109,2	113,5	99,9	96,4	144,4	103,6	103,4	99,1
Øvrige finansforskydninger	-57,4	8,9	18,3	38,0	6,2	-70,0	1,8	1,8
Resultat i alt	-213,4	135,8	214,1	207,7	159,4	-0,8	68,2	176,0

(+) = udgift/underskud (-) = indtægt/overskud; beløb i mio.kr., løbende priser netto

Likvide aktiver	R2024	B2025	KB2024	R2025	B2026	B2027	B2028	B2029
Likvide aktiver gennemsnit	642,0	527,0	-	638,0	-	-	-	-

(+) = aktiver (-) = passiver; beløb i mio.kr., løbende priser, netto

Nøgletal	R2024	B2025	KB2024	R2025	B2026	B2027	B2028	B2029
Service ramme	-	3.038,7	3.043,1	3.020,3	3.142,5	-	-	-
Anlægsloft	-	186,8	186,8	215,6	187,1	-	-	-

(+) = udgift; beløb i mio.kr., løbende priser, netto

Langfristet gæld og mellemværende	R2024	B2025	KB2024	R2025	B2026	B2027	B2028	B2029
Langfristet gæld	-1.351,4	-1.254,6	-1.290,3	-1.268,4	-1.150,4	-1.049,8	-946,5	-847,4
- Heraf skattegæld	-1.114,6	-1.032,8	-1.068,5	-1.046,1	-943,5	-858,6	-771,0	-671,9
- Heraf lån til kommunale ældreboliger	-236,8	-221,7	-221,7	-222,3	-206,9	-191,2	-175,5	-175,5
Mellemværende brugerfinansieret område	41,2	45,2	70,3	45,4	53,3	-11,5	-12,7	-13,9

(+) = aktiver (-) = passiver; beløb i mio.kr., løbende priser, netto

GENERELLE BEMÆRKNINGER

GENEREL VURDERING AF RESULTATET

Servicerammen – Fredericia kommunes andel

Fredericia kommunes andel af landets serviceammen, var i 2025 på 3.043,1 mio. kr., inkl. modtaget kompensation for fordrevne fra Ukraine og midtvejsregulering. Årets resultat for aktiviteter i de kommunale serviceområder viser samlet et forbrug på 3.031,5 mio. kr., 11,6 mio. kr. under serviceammen.

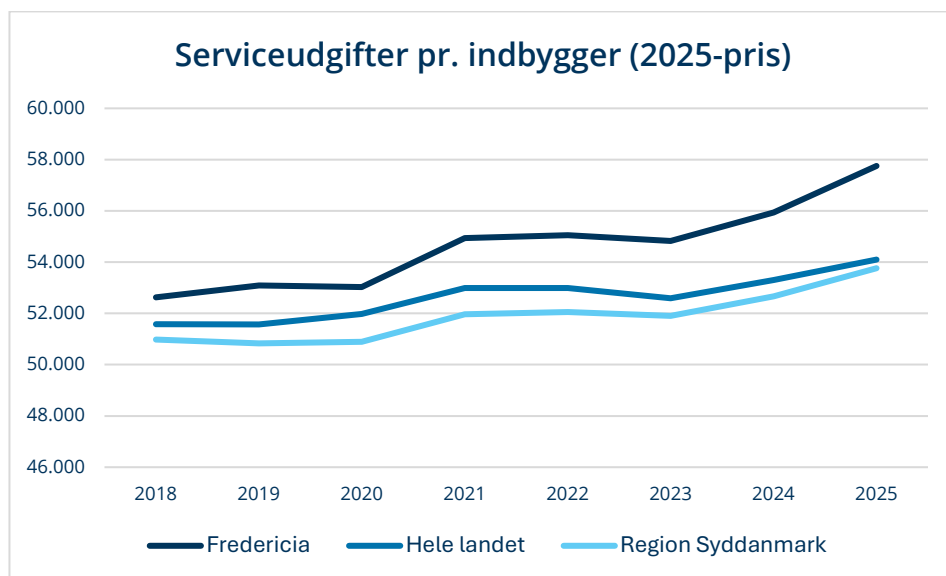
Regnskabsresultat i forhold til det oprindelige og korrigerede budget

Fredericia kommunes oprindelige forventede resultat var et underskud på 135,8 mio. kr. Det realiserede regnskabsresultatet for 2025 viser samlet et underskud på 207,7 mio. kr. Afvigelsen skyldes primært lavere indtægter fra jordsalg end budgetteret i det oprindelige budget, i alt 50,3 mio. kr. samt midtvejsreguleringens effekt på blandt andet overførselsbudgetterne. Modsat vejer blandt andet øgede renteindtægter og udbytte (højere realiserede kursgevinster og udbytter på værdipapirer), overskud på det brugerfinansierede område og reducerede udgifter til afdrag på lån.

Budgettet er i årets løb korrigeret for en række kendte forhold, som er beskrevet i afsnittet om årets budgetjusteringer. Justeringerne korrigerer forventet underskud på 135,8 mio. kr. til et underskud på 214,1 mio. kr. Realiseret underskud er på 207,7 mio. kr. og derfor afviger det korrigerede forventede resultat med kun 6,4 mio. kr. til budgettet, jf. økonomisk oversigt.

Nedenstående graf viser, at kommunes udgifter til service, opgjort pr. indbygger, fortsat ligger over både landsgennemsnittet og gennemsnittet i Region Syddanmark. Grafen viser også, at forskellen mellem Fredericia og landsgennemsnit/Region Syd er øget fra 2020 og at tendensen fortsætter i 2025. Det skal bemærkes, at grafen for 2025 viser vedtaget budget, mens grafen for 2018-2024 viser regnskabstal.

Figur 1



ÅRETS BUDGETJUSTERINGER – I HOVEDTRÆK

Det samlede vedtagne budget i Fredericia Kommune blev i 2025 korrigeret med en forventet øget udgift på 78,3 mio. kr., som er specificeret i hovedoverskrifter nedenfor:

Budgettet for skatter og tilskud er i årets løb justeret med forventede lavere indtægter på netto 38,8 mio. kr. på grund af en tekniske korrektion vedrørende budgetværn med 27,9 mio. kr., korrektion af bloktilskud 20,4 mio. kr. (midtvejsreguleringen, inkl. korrektion for lov- og cirkulæreprogram og kompensation for fordrevne fra Ukraine) samt regulering for lavere udgifter til priser og lønninger (pris- og lønskøn).

Budgettet til serviceudgifter er netto justeret med en faldende udgift på i alt 7,2 mio. kr. blandt andet på grund af overførsel af opsparede midler og merforbrug fra tidligere år, udskydelse af visionspulje, flyt af midler fra serviceudgifter til anlæg (fx opgradering af Monjasa Park og Middelfart Sparekasse Arena) samt en række tilretninger af mere teknisk karakter - f.eks. tilretning for Lov- og cirkulæreprogrammet (DUT). Herudover er budgetværnet, på 27,9 mio. kr., nulstillet.

På øvrige udgifter er budgettet korrigeret med en øget indtægt/reducerede udgifter på samlet 14,3 mio. kr. De øgede forventede indtægter skyldes primært refusion på særligt dyre enkeltsager. De forventede reducerede udgifter omhandler primært midtvejsreguleringen på overførselsudgifter (beskæftigelsesreformen).

Byrådet har godkendt justeringer af anlægsbudgettet i 2025 med i alt netto 84,4 mio. kr., hvoraf en stor andel vedrører tidsmæssig forskydning i gennemførelsen af anlæg fra 2024 med 37,4 mio. kr. Dertil kommer bevillinger i 2025, hvor midler er omprioriteret blandt andet i forbindelse med færdiggørelse af infrastrukturprojekt i DanmarkC, Taulov, samt opgradering af Monjasa Park og Middelfart Sparekasse Arena.

På jordforsyning/DanmarkC er der primært godkendt sager om køb og salg af parcelhusgrunde og erhvervsarealer i DanmarkC. I alt er budgettet korrigeret med en nettoudgift på 9,8 mio. kr., som er overførsler mellem årene 2024 til 2025.

På de brugerfinansierede områder er budgettet i årets løb tilrettet med i alt 25,0 mio. kr., som alene vedrører overførte anlægsmidler fra 2024.

Renter er i løbet af året primært justeret i forhold til oprindeligt budgetteret renteniveau samt forventet afkast og realiserede kursgevinster på placerede midler i værdipapirer. Renter er i alt korrigeret med øget indtægt på 5,3 mio. kr.

Budgettet for lånoptagelse er i årets løb øget med 22,1 mio. kr., som skyldes en forskydning i gennemførelse af lånefinansierede anlæg fra 2023 og 2024 samt overførsel af låneadgangsgivende anlæg til 2026.

Budgettet til afdrag på lån er korrigeret med et reduceret afdrag på 13,6 mio. kr., jf. de faktisk optagne lån.

På øvrige finansforskydninger er budgettet korrigeret med i alt 9,4 mio. kr., som vedrører forskydning i udførelse af projekter med delvis finansiering fra landsbyggefonden fra 2024 samt justering af budget vedrørende deponering grundet frigivelse af deponeret beløb fra 2023 fra det brugerfinansierede område.

ÅRETS RESULTAT

Specificerede og uddybende bemærkninger til aktiviteter og årets regnskabsresultat fremgår af de specifikke bemærkninger pr. udvalg.

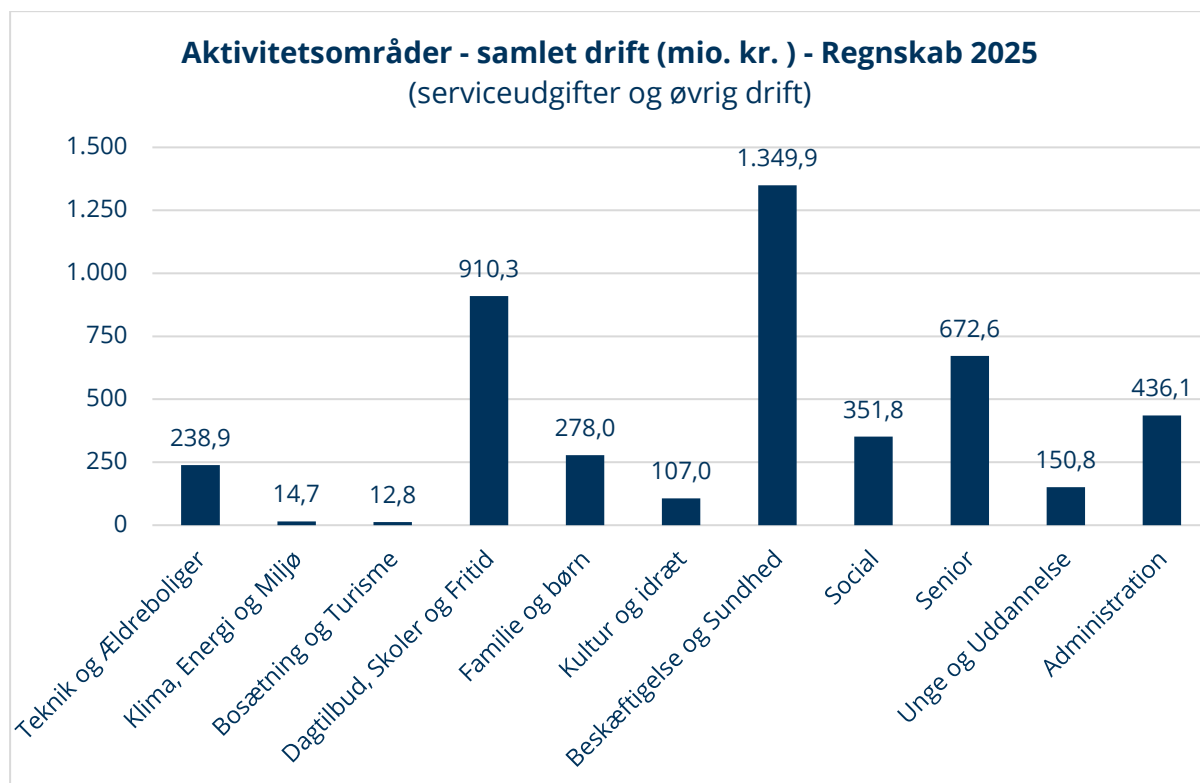
Skattefinansieret drift

Regnskabet vedrørende skattefinansieret drift viser et mindreforbrug på 28,6 mio. kr. sammenlignet med korrigeret budget. På serviceudgifter er der et mindreforbrug på 11,2 mio. kr. og et merforbrug på øvrige driftsudgifter, som udgør 5,9 mio. kr. Nettomindreforbrug stiger til 28,6 mio. kr. på grund af merindtægter fra renter samt tidsmæssig forskydning af anlægsprojekter.

I forhold til kommunens "sigtepunkt" for serviceudgifter på 3.043,1 mio. kr., inkl. modtaget kompensation for fordrevne fra Ukraine og midtvejsregulering, udgør årets regnskabsresultat et mindreforbrug på 11,6 mio. kr. Trods udfordringer og overskridelser på nogle af kommunens servicedriftsenheder (f.eks. dele af de specialiserede børne- og voksenområder, seniorområdet, arbejdsskadeområdet og enkelte skoler), er det i regnskabsresultatet for 2025 lykket at få skabt en positiv afvigelse imellem regnskabsresultat og serviceramme uden koordineret opbremsning i forbrug.

Den samlede nettoudgiftsfordeling i regnskab 2025, på serviceudgifter og øvrig drift, fremgår af nedenstående graf (beløb i mio. kr.):

Figur 2

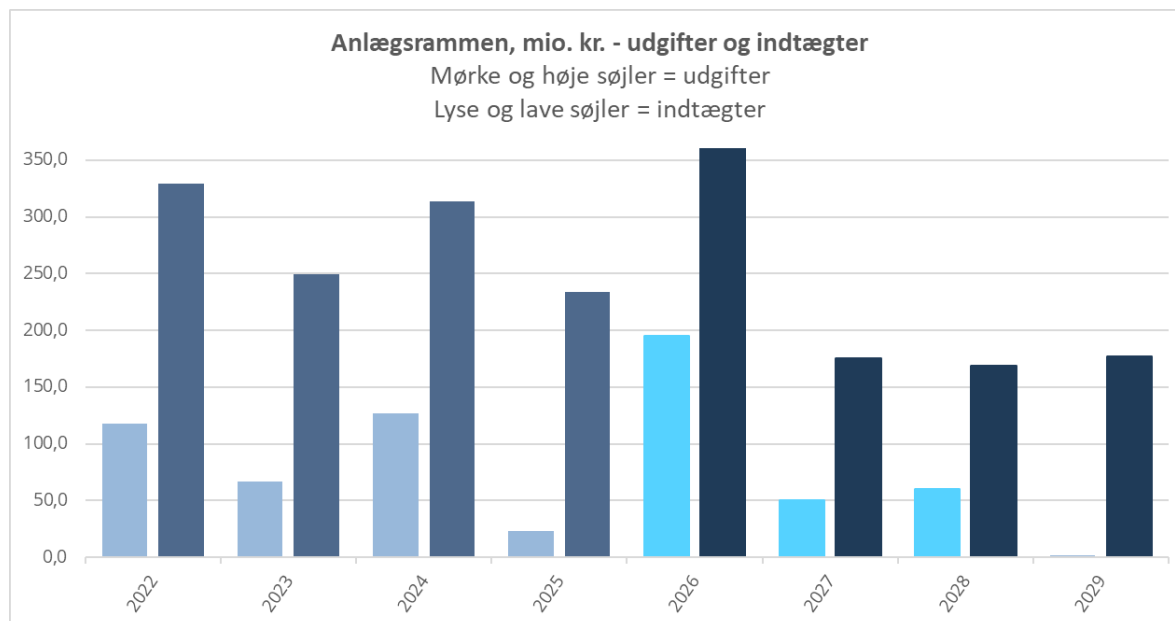


Anlæg, inkl. jordforsyning/DanmarkC

På anlæg, inkl. jordforsyning/DanmarkC, er der et mindreforbrug på 11,5 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Afvigelsen kan primært henføres til tidsmæssig forskydning i gennemførelsen af projekter og modsat, at der ikke opnås indtægter fra salg af jord i samme omfang som budgetteret. Budgettet hertil overføres til 2026.

På det skattefinansierede anlægsområde, inkl. jord-forsyning/DanmarkC, vises udviklingen i forbrug (2022 -2025) og vedtagne budgetter (2026-2029) i nedenstående graf:

Figur 3



Budgettet i 2026 er tilrettet i alt med netto 10,6 mio. kr., primært vedrørende ikke forbrugte midler i 2025.

Udsvingene i årene 2027-2029, på indtægtssiden, skyldes primært udsving i salg af parcelhusgrunde, erhvervsarealer og ejendomme.

Brugerfinansieret område

Resultatet for driften viser en indtægt på 12,7 mio. kr. for det brugerfinansierede område, som er en merindtægt på 5,1 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. På anlæg er der et forbrug på 18,0 mio. kr., som er et mindreforbrug på 18,7 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Området viser således samlet et overskud i 2025 på 23,9 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Overførsel af uforbrugte midler til 2025 var 25,0 mio. kr. vedrørende anlæg på affaldsområdet.

Lånoptagelse

Årets resultat viser et lånoptag på 9,0 mio. kr. Lånoptaget er 29,8 mio. kr. lavere end korrigeret budget. I konsekvens af forskydning i gennemførelsen af låneadgangsgivende anlægsprojekter samt udskydelse af jordkøb overføres differencen på 29,8 mio. kr. til optagelse i 2026.

Lånene i 2025 er i henhold til lånebekendtgørelsen hjemtaget til anlægsprojekter vedrørende byfornyelsesprojekter, energilån i kommunale bygninger, forbrug til anlæg på det brugerfinansierede område samt refinansiering af privates indefrysning af grundskyld.

Afdrag på lån

Årets afdrag på lån er 3,5 mio. kr. lavere end det korrigerede budget, som vedrører forskydning i lånoptagelse og dermed afdrag på lån med kort løbetid. Beløbet overføres til forventet betaling i 2026.

LANGFRISTET GÆLD OG LIKVIDE AKTIVER

Langfristet gæld

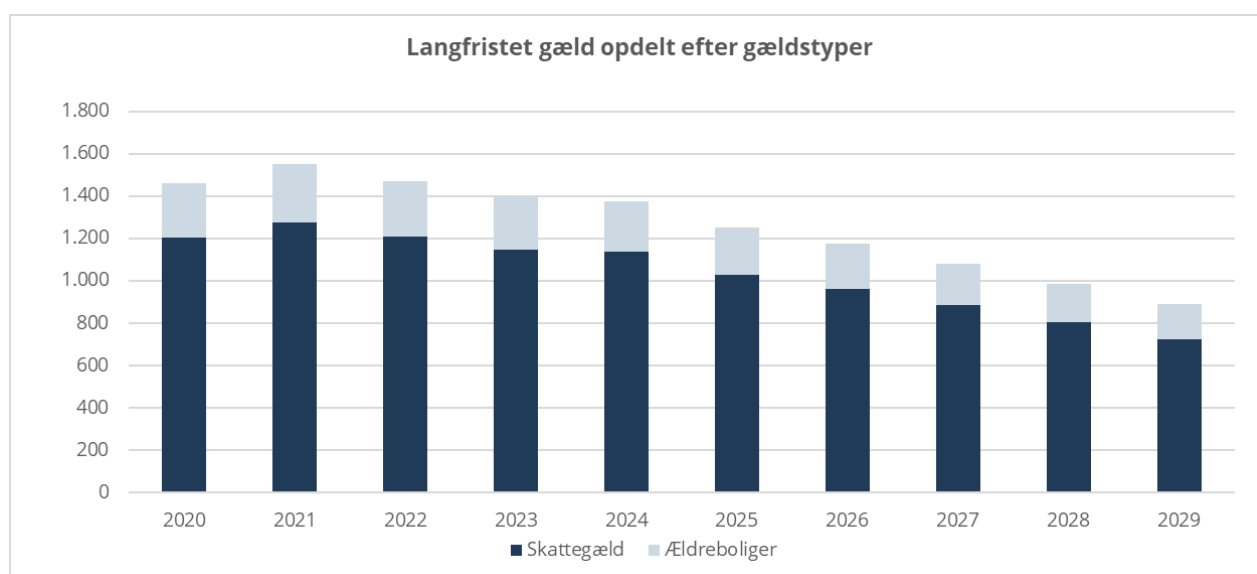
I henhold til den finansielle strategi skal minimum 50% af kommunens langfristede skattefinansierede gæld være afdækket med fast rente. Ved udgangen af 2025 var 75 % afdækket med fast rente. Den langfristede gæld kan ultimo 2025 samlet opgøres til omkring 1,3 mia. kr.

En gæld i den aktuelle størrelsesorden betyder en afdragsbyrde omkring 100 mio. kr. årligt. Afdragsbyrden er i disse år ekstraordinært høj som følge af ekstra lånoptagelse til finansiering af det øgede anlægsprogram under Corona. Der er i årene 2025 – 2026 indregnet ekstraordinære afdrag på jordlån, som følge af forventet salg af parcelhusgrunde.

Andelen af afdrag og renter, som vedrører ældreboliger, indgår i huslegeberegningen og betales i sidste ende af lejerne.

Udviklingen i kommunens langfristede gæld, inkl. de forventede 29,8 mio. kr., som overføres til 2026, fremgår af nedenstående graf:

Figur 4



Det skal bemærkes, at kommunens feriepenge-forpligtigelse indgår i den opgjorte skattegæld. Denne udgjorde 173,2 mio. kr. ved udgangen af 2025.

Likvide aktiver (kassebeholdningen)

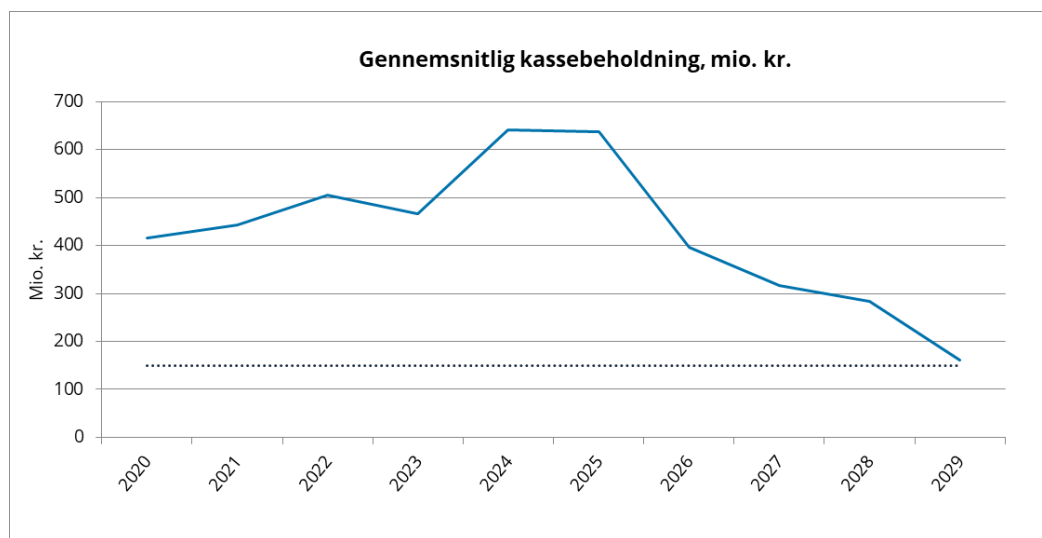
Den gennemsnitlige kassebeholdning er for 2025 opgjort til 638,4 mio. kr. og er dermed på et niveau, der overstiger det aktuelle mål på 150,0 mio. kr. i kommunens økonomiske politik.

Den gennemsnitlige kassebeholdning er negativt påvirket af årets resultat men stadig højere end forventet ved budgetlægningen. Forbrug af de opsparede og overførte budgetter til 2026, primært på anlæg, vil, alt andet lige, reducere den gennemsnitlige kassebeholdning ultimo 2026.

Fokus på byrådets princip om balance i økonomien er også fremadrettet et vigtigt element til at sikre, at kassebeholdningen vedvarende kan holdes på den rigtige side af målsætningen i kommunens økonomiske politik. I den økonomiske politik sigter byrådet på, at målet for den gennemsnitlige kassebeholdning over tid opjusteres til 300,0 mio. kr. for at sikre en større robusthed til at modstå pludselige udsving i økonomien.

Den registrerede og forventede udvikling i den gennemsnitlige kassebeholdning i budget 2027-2029 fremgår af nedenstående graf:

Figur 5



FREMTIDSUDSIGTERNE

Kommunernes økonomi er fortsat under pres. Særligt udsat er de specialiserede velfærdsområder; men også almenområderne rammes, når der skal findes midler til at dække det øgede pres på specialområdet. Med Økonomiaftalen for 2026 udmeldte Finansministeren en fortsat kurs med flere penge til velfærd i kommunerne. Men reelt overstiger borgernes forventninger og presset på særligt de sociale ydelser stadig det budget, som kommunerne har til rådighed til at udvikle velfærd.

Som det fremgår af figur 1 har Fredericia fortsat høje serviceudgifter pr. borger sammenholdt med landsgennemsnittet og med gennemsnittet i Region syd. Samtidigt viser figur 5 at den gennemsnitlige kassebeholdning er faldende og nærmer sig den nuværende målsætning for likviditet i 2029 (stiplet linje).

Kommunerne står midt i store reformer. På Senior-, Sundheds-, Beseftigelses- og Skoleområderne er der rullet store reformer ud, hvor kommunerne er ved at omstille sig til nye forventninger fra borgerne og ændrede styringskrav fra staten. Kommunerne går positivt ind i forhandlinger og udmøntning af de nye vilkår for det kommunale virke, men med reformerne følger også store besparelser – særlig på Jobcentrene, der er bebudet lukket og som frem til 2030 skal spare samlet 3 mia. kr. På sundhedsområdet pågår der opgavefordeling mellem kommuner og regioner og her forventer kommunerne også at skulle aflevere budget og opgaver. På skoleområdet forventes størstedelen af de nye tiltag finansieret ved omstilling af det nuværende skoletilbud.

Samtidigt med den såkaldte reformstorm oplever kommunerne, at det i stigende grad bliver vanskeligt at rekruttere de nødvendige medarbejdere til at levere den ønskede service uafhængigt af den afsatte økonomi.

Kommunerne skal også fremadrettet omprioritere og effektivisere for at sikre stabil drift. Fredericia Kommune udfordres desuden af, at høje overførselsudgifter ikke kompenseres fuldt ud fra staten, og dermed skaber en yderligere ubalance i kommunens økonomi. Endelig har store udsving i selskabsskatterne, i Fredericia Kommune de senere år, skabt yderligere usikkerhed om det indtægtsniveau, budgetterne hviler på.

Netop på grund af ovenstående udgiftspres og usikkerhed er kommunens økonomiske politik vigtig for at sikre relevante pejlemærker for den økonomiske styring. Med byrådets vedtagelse af den økonomiske politik for Fredericia kommune, i februar 2024, er der sat mål for og principper bag styringen.

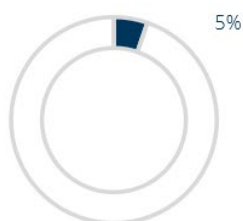
SPECIFIKKE BEMÆRKNINGER

TEKNISK UDVALG

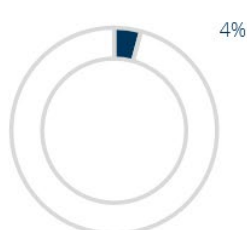
Nettoudgifter (mio. kr.)	Korrigeret budget	Forbrug	Rest korrigeret budget	Forbrugsprocent
Teknisk Udvalg i alt	265,1	238,9	26,2	90%
Serviceudgifter	160,6	159,5	1,2	99%
Ældreboliger, drift	-17,4	-14,5	-2,9	84%
Anlæg, skattefinansieret	121,9	93,9	28,0	77%

(- = indtægter/+ = udgifter)

ANDEL AF DE SAMLEDE SERVICEUDGIFTER



ANDEL AF DET SAMLEDE PERSONALE



ANDEL AF BRUTTOANLÆG



UDVALGSAKTIVITETER

De primære opgaver for udvalget er drift og vedligehold af Fredericia Kommunes byrum og infrastruktur samt driften af den kollektive trafik. Herudover indgår drift og aktiviteter i Entreprenørgården, Serviceafdelingen og Ejendomsafdelingen under Teknisk Udvalg.

REGNSKAB 2025

Serviceudgifter

Der er for Serviceudgifter samlet realiseret et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Resultatet dækker over merudgifter på nogle områder og mindreudgifter på andre.

Der er tale om merudgifter primært i ejendomsafdelingen. Merforbruget skyldtes, at den planlagte besparelse fra Kloge kvm ikke blev realiseret. Derudover blev der i 2025 konstateret en momsfejl vedrørende Messe C for de foregående tre år. Indtægterne var tidligere bogført på en forkert artskonto, hvilket medførte forkert momsafregning, som blev tilbagebetalt i 2025. Endelig blev lejeindtægten fra Messe C reduceret som følge af en ny forpagtningsaftale.

Der er på en række af de øvrige områder mindreforbrug, som samlet set finansierer merforbruget på ejendomsafdeling. Nettoafvigelsen for udvalget indgår i beløb til overførsel til 2025.

Ældreboliger, drift

Driften vedrørende ældreboliger viser en afvigelse (merudgift/mindre indtægt) på 2,9 mio. kr. for 2025, som kan henføres til driftsmæssige udsving og afholdelse af planlagt vedligeholdelse.

I henhold til de gældende overførselsregler for driften af ældreboliger er der fuld overførselsadgang på udvalget, da der er tale om lejernes penge. Afvigelsen reguleres derfor fuldt ud via overførsel mellem årene.

Skattefinansieret anlæg

Regnskabet for anlæg på Teknisk Udvalgs område viser et mindreforbrug på 28,0 mio. kr. afvigelsen skyldes primært tidsmæssige forskydninger af anlægsprojekterne.

De største anlægsprojekter udover puljer til udvendig bygningsvedligeholdelse, asfalt og fortove m.v. omhandler i 2025 projekter som Infrastruktur i Danmark C og Sundhedshus klimaskærm.

INDSATSOMRÅDER 2025

Nedenstående tabel viser indsatser besluttet i forbindelse med vedtagelsen af budget 2025-2028 - samt status på udmøntning af indsatserne.

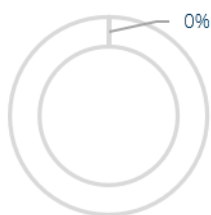
Område	Beskrivelse	Status
Serviceudgifter	Landsbypuljer	Implementeret
Serviceudgifter	Erstatningsrengøring ved sygdom	Implementeret
Serviceudgifter	Ensarte standarder for gangarealer og fællesområder	Implementeret
Serviceudgifter	Nedjustering af rengøringsniveau i klasselokaler	Implementeret
Serviceudgifter	Gratis bybusser	Implementeret
Serviceudgifter	Driftsudgifter sauna	Implementeret
Anlæg	Anvendelsen af pladser i "Ren By projektet"	Implementeret
Anlæg	Danmark C - Taulov (Cykelsti på Stakkesvang) (påvirker driften)	Implementeret
Anlæg	Gadebelysning reovering/optimering	Implementeret
Anlæg	Sauna på Østerstrand	Implementeret
Anlæg	Midtby investering med fokus på grønne tiltag	Implementeret

KLIMA-, ENERGI- OG MILJØUDVALGET

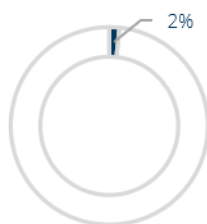
Nettoudgifter (mio. kr.)	Korrigeret budget	Forbrug	Rest korrigeret budget	Forbrugsprocent
Klima-, Energi- og Miljøudvalget i alt	56,2	14,7	41,5	26%
Serviceudgifter	5,9	3,6	2,3	61%
Anlæg, skattefinansieret	21,8	6,1	15,7	28%
Brugerfinansieret område	28,5	5,0	23,5	18%

(- = indtægter/+ = udgifter)

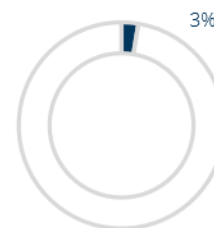
ANDEL AF DE SAMLEDE SERVICEUDGIFTER



ANDEL AF DET SAMLEDE PERSONALE



ANDEL AF BRUTTOANLÆG



UDVALGSAKTIVITETER

Klima-, Energi- og Miljøudvalget varetager opgaver indenfor bl.a. Affalds og genbrugsområdet (brugerfinansieret), miljøbeskyttelse, kystbeskyttelse, strategi for bæredygtig udvikling samt grundvands-beskyttelse og vandforsyning.

REGNSKAB 2025

Serviceudgifter

Udvalgets resultat for 2025 på serviceudgifter er et mindreforbrug på 2,3 mio. kr. som primært skyldes en udskudt start på selskabsgørelsen af affaldsområdet, som er midler afsat til konsulentbistand samt tidsmæssige forskydninger på grønne aktiviteter.

Skattefinansieret anlæg

Regnskab 2025 viser et samlet mindreforbrug på 15,7 mio. kr. Mindreforbruget skyldes periodeforskydninger til 2026. Dette vedrører primært projektet Grøn omstilling.

Brugerfinansieret område

På det brugerfinansierede område er der et samlet mindreforbrug på 23,5 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært tidsmæssige forskydninger på anlægsprojekter på Affald og Genbrugsområdet. Af større projekter der overføres kan nævnes Renovering af brønde samt Etablering af omlastestation. Det brugerfinansierede områdes gæld til kommunen udgør ultimo 2025 29,5 mio. kr.

INDSATSOMRÅDER 2025

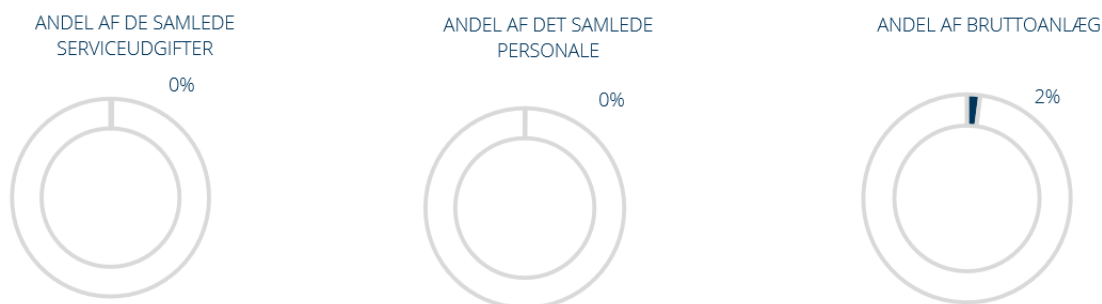
Nedenstående tabel viser indsatser besluttet i forbindelse med vedtagelsen af budget 2025-2028 samt status på udmøntning af indsatserne.

Område	Beskrivelse	Status
Serviceudgifter	Ukendt skadevolder	Implementeret
Serviceudgifter	Drift af kommunale skove	Implementeret
Serviceudgifter	Grønne aktiviteter	Implementeret
Serviceudgifter	Vedligehold trampesti	Implementeret
Serviceudgifter	Grønne aktiviteter	Implementeret
Serviceudgifter	Udvidelsesforslag fra Økonomi- og Erhvervsudvalget: Kommunal medfinansiering af GESEK fra 2025	Implementeret
Serviceudgifter	Energisatsning Business Fredericia*	Implementeret
Anlæg	Drikkevandsbeskyttelse, nedlægges af brandhaner, der ikke er i drift	Implementeret
Anlæg	Kortlægning og afværge af forurening ved kommunale arealer	Implementeret
Anlæg	Klimatilpasningsprojekter	Implementeret
Anlæg	Trampesti	Implementeret
Anlæg	Støjværn Vestre Ringvej: Strandvejen til Prangervej	Implementeret

BOSÆTNINGS- OG TURISMEUDVALGET

Nettoudgifter (mio. kr.)	Korrigeret Budget	Forbrug	Rest korrigeret budget	Forbrugsprocent
Bosætnings- og Turismeudvalget i alt	39,5	12,8	26,7	32%
Serviceudgifter	7,6	8,0	-0,4	105%
Anlæg, skattefinansieret	-1,4	0,1	-1,5	-9%
Jordforsyning/Danmark C	33,2	4,7	28,6	14%

(- = indtægter/+ = udgifter)



UDVALGSAKTIVITETER

Bosætnings- og Turismeudvalget varetager opgaver indenfor bl.a. Bosætningsstrategi, Turismestrategi, landsbyudvikling og byggemodning. Derudover varetager udvalget også opgaverne vedrørende 5.-6. juli arrangementet samt udvikling af nye og eksisterende attraktioner.

REGNSKAB 2025

Serviceudgifter

Turisme

På turismeområdet viser regnskabsresultatet et merforbrug på 0,5 mio. kr. der vedrører Visit Fredericia.

Bosætning

På bosætningsområdet viser regnskabsresultatet et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. som skyldes et mindreforbrug på bosætningspuljen.

Det samlede merforbrug på 0,4 mio. kr. skal ses i sammenhæng med mindreforbruget på Kultur- og Idrætsudvalget, da der indgår aktiviteter som vedrører begge udvalg.

Skattefinansieret Anlæg

Regnskabet for 2025 viser et merforbrug på Bosætnings- og Turismeudvalgets område på 1,5 mio. kr. der primært vedrører tidsmæssige forskydninger på projektet "Naturpark Lillebælt Erhvervsfremmestyrelsen", der er en del af tilsagnet fra Erhvervsfremmestyrelsen og går til formidlingsplatform, wayfinding samt øvrige turistfremmende indsatser.

Disse projekter overføres kr. til 2026.

Jordforsyning

Regnskabet for 2025 på byggemodningen på Jordforsyningen viser et mindreforbrug på 28,6 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært tidsmæssige forskydninger på byggemodningsprojekterne "Byggemodning Fuglsang Vest etape 2" samt "Byggemodning Fjordalléen".

Disse projekter overføres til 2026.

INDSATSOMRÅDER 2025

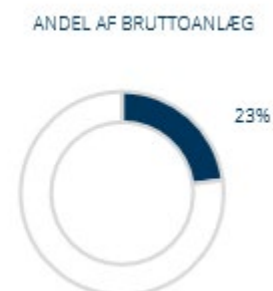
Nedenstående tabel viser indsatser besluttet i forbindelse med vedtagelsen af budget 2025-2028, samt status på udmøntning af indsatserne.

Område	Beskrivelse	Status
Serviceudgifter	Reducerede udgifter til trykte materialer på turismeområdet	Implementeret
Serviceudgifter	Udvidelsesforslag fra Bosætnings- og Turismeudvalget: Øget tilskud til Destination Trekantområdet Model B	Implementeret
Serviceudgifter	Udvidelsesforslag fra Bosætnings- og Turismeudvalget: Fremme af Fredericia som bosætningskommune i regi af Business Fredericia	Implementeret
Serviceudgifter	Shopping - aktiviteter for handelslivet	Implementeret

BØRNE- OG SKOLEUDVALGET

Nettoudgifter (mio. kr.)	Korrigeret budget	Forbrug	Restkorrigeret budget	Forbrugsprocent
Børne- og Skoleudvalget i alt	1.203,2	1.188,3	14,9	99%
Serviceudgifter	1.156,0	1.160,7	-4,6	100%
Overførselsudgifter	11,7	12,3	-0,7	106%
Centrale refusionsordning	-31,7	-38,2	6,5	120%
Anlæg, skattefinansieret	67,2	53,5	13,7	80%

(- = indtægter/+ = udgifter)



UDVALGSAKTIVITETER

Udvalgets aktiviteter er primært dækket af afdelingerne Børn og Læring, Fredericia Fritid samt Familie og Sundhedsfremme.

Børn og Læring har ansvaret for udvikling og drift af alle kommunens dagtilbud, folkeskoler, SFO, PPR og Pædagogisk konsulentteam.

Kommunens dagtilbud omfatter pasningstilbud til 182 dagplejebørn samt i alt 2.128 vægtede pladser¹ i de kommunale og selvejende daginstitutioner. Kommunens folkeskoler rummer 4.014 børn og unge, heraf er 2.124 børn indskrevet i skolernes fritidstilbud. Derudover er 24 børn visiteret til specialplads i daginstitutionen Stendalen, og 274 elever indskrevet på den specialpædagogiske skole Frederiksodde Skole. Desuden er der 1.105 elever i privatskoler.

På fritidsområdet har Fredericia Fritid ansvaret for de kommunale fritidstilbud, Ungemiljøer, hertil Ungebyråd og Fritidspas.

Familie og Sundhedsfremme har ansvaret for familierådgivningen, ungerådgivningen, handicaprådgivningen, modtagelsen og Sundhedsplejen. Derudover omfatter afdelingen familie- og ungdomscentret og tandplejen. Afdelingens primære arbejdsområde er det specialiserede børneområde og dækker den samlede indsats fra tidlig forebyggelse til konkrete anbringelser.

¹ I daginstitutionerne opgøres kapaciteten i vægtede enheder: Ét vuggestuebarn tæller som 2 vægtede enheder, mens ét børnehavebarn tæller som 1 vægtet enhed. De 2.128 vægtede enheder svarer samlet set til ca. 1.600 børn.

REGNSKAB 2025

Årets regnskab udviser et merforbrug på serviceudgifter på 4,6 mio. Kr. og overførselsudgifter på 0,7 mio. Kr. På indtægterne fra den centrale refusionsordning er der merindtægter på 6,5 mio. kr. og på anlægsudgifterne var der mindreudgifter på 13,7 mio. kr.

Merforbruget på serviceudgifter vedrører især afdelingen for Familie og Sundhedsfremme, hvor der de seneste år har været en markant vækst i udgifterne til anbringelser og forebyggende foranstaltninger. Der er generelt tale om flere og især dyrere sager vedrørende opholdssteder, aflastning og døgninstitutioner mv.

På skoleområdet har der primært været merudgifter vedrørende driften af de 2 største almene distriktsskoler, samt mellemkommunale betalinger for elever der modtager skoletilbud i andre kommuner.

Dette modsvares delvist af mindreforbrug på dagtilbudsområdet og dagplejen.

Som følge af flere dyre enkeltsager er der i 2025 merindtægter fra den centrale refusionsordning.

Mindreforbrug på anlægssiden skyldes tidsmæssige forskydninger, især på skoleanlæg og pulje til dagtilbudsrenoveringer.

INDSATSOMRÅDER 2025

Nedenstående tabeller viser indsatser besluttet i forbindelse med vedtagelsen af budget 2025-2028 samt status på udmøntning af indsatserne.

Serviceudgifter:

Område	Beskrivelse	Status
Fredericia Fritid	Nedlæggelse af midtbyklub på Krackes Gaard	Implementeret
Familie og Sundhedsfremme	Samtænkning af diverse poster i Familie- og Ungdomscentret	Implementeret
Familie og Sundhedsfremme	Nedlæggelse af en ungekonsulentstilling i Familie- og Ungdomscentret som følge af øget netværksinddragelse	Implementeret
Familie og Sundhedsfremme	Nedlæggelse af en familiekonsulentstilling i Familie- og Ungdomscentret som følge af øget brug af familierådslagning	Implementeret
Familie og Sundhedsfremme	Familieafd.: Øget fokus på forhandling af og opfølgning på kontrakter med eksterne udbydere	Implementeret
Fredericia Fritid	Ny Ungdomsskoleindsats mod skolevægning (tværgående - vedrører også på UUU)	Implementeret
Familie og Sundhedsfremme	Afvikling af det digitale skilsmisseværktøj - SES (Samtale Efter Skilsmisse)	Implementeret
Dagtilbud og Læringsmiljø	Dagtilbud - Mindre tid til ledelse	Implementeret
Dagtilbud og Læringsmiljø	Dagtilbud - afskaffelse af 30 timers barselsmodul	Implementeret
Børn og Læring	Tilpasning af ledelse på skoleområdet	Implementeret

Område	Beskrivelse	Status
Familie og Sundhedsfremme	Helhedsperspektiv på mellemkommunale anbringelser	Vi har optimeret procedure og samarbejde mellem skole og familieafd. Vi har skærpet opmærksomheden på skoleskift, anbringelser og hjemgivelser. Pga. det øgede antal børn i denne gruppe vil den samlede gevinst ske over flere år.
Dagtilbud og Læringsmiljø	Dagtilbud – nedlæggelse af Lederstilling i Stendalen	Implementeret
Dagtilbud og Læringsmiljø	Dagtilbud - Sammenlægning af distriktsledelse	Implementeret
Børn og Læring	Skoler - Bring your own device (PC)	Implementeret
Børn og Læring	Nedlæggelse af pædagogiske vejlederstillinger	Implementeret
Børn og Læring	Kendte Ubalancer: Rammeudvidelse af skoleområdet	Implementeret
Familie og Sundhedsfremme	Kendte ubalancer: Rammeudvidelse af det specialiserede Børne- og Ungeområde	Implementeret
Børn og Læring	Udvidelsesforslag fra Børne- og Skoleudvalget: FØNIX klasse	Implementeret
Børn og Læring	Klasseloft på 24 elever fra skoleåret 25/26	Implementeret
Børn og Læring	Udmøntning af demografi	Implementeret
Fredericia Fritid	Analyse af udvidelse af klubtilbud i Skærbæk og Midtby	Implementeret

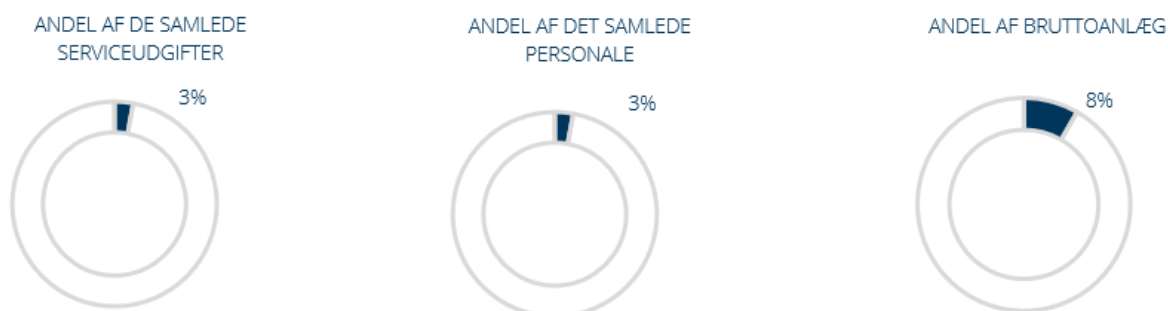
Analyser:

Område	Beskrivelse	Status
Fredericia Fritid	En analyse af fritidsbuddene i hele kommunen. Analysen skal give input til at ruste fremtidens klubtilbud. Den optimale placering af klubben inden for voldene til mellemtrinnet skal afsøges. Analysen skal også indeholde et bud på, hvordan klubtilbuddet i Skærbæk kan få bedre rammer.	Implementeret
Børn og Læring	Tilpasning af ledelse på skoleområdet fra 2026. Den igangsatte analyse afventes. Forligspartierne er enige om, at den yderligere reduktion på ledelse ikke må ske som en følge af skolesammenlægning.	Implementeret
Børn og Læring	En ny budgetmodel på skoleområdet, der skal sikre en ramme for almenområdet. Dette skal skabe forudsigelighed i økonomistyringen på skolerne.	Følger planen og forventes gennemført som planlagt
Familie og Sundhedsfremme	En grundig kulegravning af Familie og Sundhedsfremme for at bremse den nuværende negative økonomiske udvikling.	Implementeret

KULTUR- OG IDRÆTSUDVALGET

Nettoudgifter (mio. kr.)	Korrigeret budget	Forbrug	Restkorrigeret budget	Forbrugsprocent
Kultur- og Idrætsudvalget i alt	129,7	107,0	22,7	83%
Serviceudgifter	93,2	88,2	5,0	95%
Anlæg, skattefinansieret	36,4	18,7	17,7	51%

(- = indtægter/+ = udgifter)



UDVALGSAKTIVITETER

Udvalgets aktiviteter varetages af fagafdelingen for Kultur og Idræt.

Kulturinstitutionerne i Fredericia omfatter bl.a. Fredericia Bibliotek, Museerne i Fredericia, Tøjhuset og Eksercerhuset, Depotgården og Den Kreative Skole.

Faciliteternes vigtigste formål er at give alle borgere og gæster i Fredericia en kultur og idræts oplevelse.

I fagafdelingen for idræt og kultur er opgaven at udvikle og drive idrætten og kulturen i Fredericia Kommune. Fagafdelingen arbejder med både bredde- og eliteidræt og servicerer herunder Fredericia Idrætsråd, Fredericia Eliteidræt, Folkeoplysningsrådet og kulturnetværket.

Fagområdet driver og udvikler i tæt samarbejde med andre afdelinger kultur og sport-events og flere tværfaglige projekter

REGNSKAB 2025

Kultur og idrætsområdet har mindreforbrug på service- og anlægsudgifterne.

Kultur og idræt administration: 3,916 mio. kr. Mindreforbruget skyldes udskydelse og opsparring vedrørende unikke oplevelser samt lønmidler til planlagt anvendelse i 2026.

Kommunale institutioner: 0,450 mio. kr. – Madsby parken har haft et mindreforbrug på ca. 0,241 mio. kr. hvoraf størstedelen er fondsmidler fra google. Depotgården haft et merforbrug på 0,018 mio. kr. grundet udskiftning af nøglesystem. Biblioteket har et mindreforbrug på 0,562 mio. kr. til renovering af forhallen i 2026. Den Kreative Skole har et merforbrug på 0,307 mio. kr. på lønforbruget. Og Tøjhuset har et merforbrug på 0,044 mio. Kr., der skyldes udgifter på Pakhuset.

Det folkeoplysende område har et mindreforbrug på 1,272 mio. kr. Her er periodeforskydning i tilskuddet årsagen. Det resterende mindreforbrug for udvalgets serviceudgifter er fordelt på mindre budgetposter.

Der er et mindreforbrug på anlæg i 2025 på i alt 17,634 mio. kr. Mindreforbruget skyldes især tidsmæssige forskydninger på hovedparten af af de større projekter, herunder Kulturkasernen (4,760 mio. kr.), Madsbyparken (1,708 mio. kr.). Kringsminde (5 mio. kr.) og udvidelse af Middelfart Sparekasse Arena (5,736 mio.kr.) samt 0,430 på mindre projekter.

INDSATSOMRÅDER 2025

Nedenstående tabel viser indsatser besluttet i forbindelse med vedtagelsen af budget 2025-28- samt status på udmøntning af indsatserne.

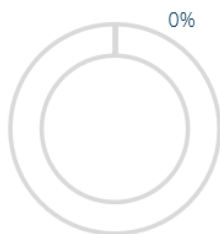
Område	Beskrivelse	Status
Kultur og Idrætsudvalget	(justeret) Reduktion af tilskuddet i forbindelse med samarbejdsaftalen med Fredericia-Middelfart teaterforening - besparelse halveret til 25% af tilskud	Implementeret
Kultur og Idrætsudvalget	Reduktion i Kulturpuljen	Implementeret
Kultur og Idrætsudvalget	Reduktion af tilskud til Madsbyparken	Implementeret
Kultur og Idrætsudvalget	Driftsoptimering for Den Kreative Skole og Depotgården/Kringsminde	Implementeret
Kultur og Idrætsudvalget	(justeret) Udendørs Idrætsanlæg - reduktion af serviceniveau for vedligehold	Implementeret
Kultur og Idrætsudvalget	Besparelse på Folkeoplysningsområdet	Implementeret
Kultur og Idrætsudvalget	Besparelse på Fredericia Bibliotek	Implementeret
Kultur og Idrætsudvalget	Besparelse på Tøjhuset/Eksercerhuset	Implementeret
Kultur og Idrætsudvalget	Opsigelse af medlemskaber for netværk for haller og generel besparelse på administrative puljer	Implementeret
Kultur og Idrætsudvalget	Udmøntning af visionsmidler vedr. Unikke hverdagsoplevelser	Implementeret

BESKÆFTIGELSES- OG SUNDHEDSUDVALGET

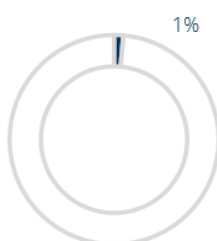
Nettoudgifter (mio. kr.)	Korrigeret budget	Forbrug	Restkorrigeret budget	Forbrugsprocent
Beskæftigelses- og Sundhedsudvalget i alt	1.335,0	1.349,9	-14,9	101%
Serviceudgifter	8,0	5,8	2,1	73%
Overførselsudgifter	1.075,3	1.092,7	-17,4	102%
Aktivitetsbestemt medfinansiering	251,1	251,1	0,0	100%
Brugerfinansieret område	0,6	0,2	0,3	43%

(- = indtægter/+ = udgifter)

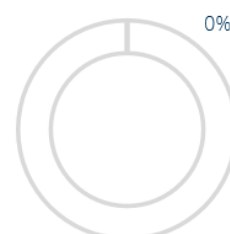
ANDEL AF DE SAMLEDE SERVICEUDGIFTER



ANDEL AF DET SAMLEDE PERSONALE



ANDEL AF BRUTTOANLÆG



UDVALGSAKTIVITETER

På beskæftigelsesområdet har udvalget til opgave at bidrage til et velfungerende og rummeligt arbejdsmarked, ved blandt andet at bistå borgerne med at genvinde eller bevare fodfæstet på arbejdsmarkedet, samt bistå virksomhederne med at rekruttere kvalificeret arbejdskraft. Udvalget har desuden ansvar for at sørge for, at personer udenfor arbejdsmarkedet modtager overførselsydelse jævnfør lovgivningen, hvilket er udvalgets største udgiftspost.

På sundhedsområdet varetager udvalget opgaver indenfor det strategiske sundhedsarbejde. Dette omhandler blandt andet opgaver i relation til Sundhedsaftalen og Sundhedspolitikken – Fredericia for livet. Derudover har udvalget budgetansvar for aktivitetsbestemt medfinansiering, der omfatter kommunens medfinansiering af udgifter vedrørende behandling af kommunens borgere i sundhedsvæsenet.

REGNSKAB 2025

Serviceudgifter

Udvalgets resultat for 2025 på serviceudgifter udviser et mindreforbrug på samlet 2,133 mio. kr.

Mindreforbruget kommer hovedsageligt fra eksternt finansierede projekter, huslejeindtægter fra primært ukrainske flygtninge samt mindreforbrug til personer aflønnet på minifleksjobordning.

Udvalget har i 2025 afholdt udgifter for 0,520 mio. kr. til reovering af Borgerservice, hvilket er indeholdt i det samlede resultat på serviceudgifter.

Overførselsudgifter

Overførselsudgifter på Beskæftigelses- og Sundhedsudvalget udviser i regnskab 2025 et merforbrug på 17,394 mio. kr. Årsagen til merforbruget kan henføres til et indtægtsniveau for refusioner, som ligger under skønnet i budgetlægningen, samt øgede udgifter til dagpenge, ledighedsydelse og seniorpension som følge af flere borgere på ydelserne end budgetlagt, og øgede udgifter til engangshjælp og boligstøtte.

Brugerfinansieret område

Det brugerfinansierede område omfatter minifleksjobbere, der arbejder på kommunens genbrugspladser. På det brugerfinansierede område er der et mindreforbrug til minifleksjob på 0,321 mio. kr.

INDSATSOMRÅDER 2025

Udvalget har i 2025 to indsatsområder henholdsvis en budgetteret øget effekt af BDO-analysen med 5,000 mio. kr. på overførsels-ydelser samt en misbrugsindsats, hvortil der i budget 2025 er afsat 0,550 mio. kr.

Vedr. BDO-analysen er den forventet øgede effekt på 5,000 mio. kr. i 2025 ikke blevet realiseret – primært som følge af beskæftigelsesreformen, der har krævet organisatorisk fokus.

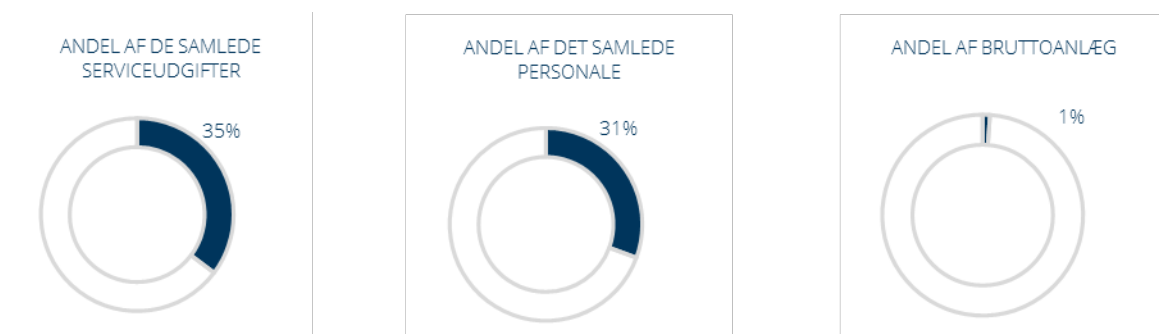
Misbrugsindsatsen er igangsat i 2025 med en ansættelsesproces med henblik på at ansætte en misbrugs-konsulent, der forankret på Jobcentret skal understøtte deres arbejde med at få borgere med misbrugs-problemer tilknyttet arbejdsmarkedet. Grundet ansættelsesproces mv. har forbruget i 2025 dog kun været 0,222 mio. kr.

SENIOR- OG SOCIALUDVALGET

Nettoudgifter (mio. kr.)	Korrigeret budget	Forbrug	Restkorrigeret budget	Forbrugsprocent
Senior- og Socialudvalget i alt	1.011,3	1.024,5	-13,2	101%
Serviceudgifter	1.039,4	1.066,1	-26,6	103%
Overførselsudgifter	1,8	1,0	0,9	54%
Centrale refusionsordning*	-38,8	-49,4	10,7	127%
Ældreboliger	2,0	4,2	-2,1	206%
Anlæg, skattefinansieret	6,8	2,7	4,0	40%

(- = indtægter/+ = udgifter)

* Det skal bemærkes, at 127% er udtryk for en merindtægt på den centrale refusionsordning



UDVALGSAKTIVITETER

Seniorrådets aktiviteter omfatter pleje af ældre borgere, herunder levering af pleje til kommunens borgere på plejehjem og i eget hjem, forebyggelse og aktivitetscentre samt visitation til hjælp og hjælpemidler og træning.

Socialrådets aktiviteter omfatter køb af tilbud samt drift af kommunens bo- og beskæftigelses-/aktivitetstilbud, misbrugsbehandling samt bostøtte til mennesker med handicap, socialpsykiatriske problemstillinger og/eller socialt udsatte. Budget til aflønning af ansatte i myndighedsområdet på socialområdet er placeret under Økonomi- og Erhvervsudvalget.

REGNSKAB 2025

Serviceudgifter

Udvalgets resultat for 2025 på serviceudgifter er et netto merforbrug på samlet 26,6 mio. kr. Udvalgets merforbrug er fordelt med 15,4 mio. kr. vedrørende Seniorrådet og 11,2 mio. kr. vedrørende Socialrådet.

Seniorrådets merforbrug omhandler primært plejens område med et merforbrug på 24,3 mio. kr. (primært hjemme- og sygepleje, plejehjemmene samt Visitationen). For både plejehjem og hjemmepleje er der tale om merudgifter på faste lønninger samt forbrug af eksterne vikarer. Disse områder arbejder intensivt med sygefravær og arbejdstidsplanlægning for at reducere merforbrug i fremtiden. Visitationens merforbrug omhandler primært en stigning i udgifter til borgere på plejehjem uden for Fredericia Kommune samt medarbejdertimer til implementering af den nye Ældrelov.

Merforbruget modsvares delvist af mindreforbrug på centrale puljer, Hjælpemidler og Kommunikation, Træning og Forebyggelse samt Medborgerskab og Brobygning. Hjælpemidler og Kommunikations mindreforbrug omhandler primært færre ansøgninger til køb af bil samt arm- og benproteser og ved Træning og Forebyggelse er der mindreforbrug på den vederlagsfri fysioterapi.

Socialområdets regnskabsresultat på serviceudgifter er et merforbrug på 11,2 mio. kr., som primært omhandler Kronehøjs forbrug af eksterne vikarer samt ekstra udgifter i forhold til genopretning efter skærpet tilsyn. Budgettildelingspuljen til kommunens egne tilbud har et merforbrug. Puljen fordeles efter antal borgere der visiteres samt borgernes visiterede behov.

Merforbruget, på Kronehøj og budgettildelingspuljen, modsvares delvist af mindreforbrug på CompetenceCenter for Døve og Døvblinde samt Rusmiddelcentret.

Overførselsudgifter

På Overførselsudgifter er resultatet et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. Årsagen til mindreforbruget er hovedsageligt færre udgifter til borgere visiteret til Merudgifter § 100.

Centrale refusionsordning

Den statslige refusionsordning, på de dyreste borgersager, vedrører både senior- og socialområdet. De højere udgifter på det sociale områdes særligt dyre enkeltsager afspejles i merindtægten på 10,7 mio. kr.

Ældreboliger

På området Ældreboliger er der i alt et merforbrug på 2,1 mio. kr. i 2025. Merforbruget relaterer sig til lejetab ift. tomgang i pleje- og ældreboliger på 2,3 mio. kr. og et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. på aflastningsboliger.

Anlæg

Anlægsprojekterne udviser et samlet mindreforbrug på 4,0 mio. kr. Mindreforbruget er et udtryk for tidsmæssige forskydninger på projekterne.

INDSATSOMRÅDER 2025

Nedenstående tabel viser indsatser besluttet i forbindelse med vedtagelsen af budget 2025-2028 samt status på udmøntning af indsatserne.

Serviceudgifter:

Område	Beskrivelse	Status
Senior	Rehabilitering i et helhedsperspektiv (justeret)	Implementeret
Senior	Avisen Senior Nyt omlægges	Implementeret
Senior	Busser reklamefinansieres	Implementeret
Senior	Opsigelse af aftale med CSV	Implementeret
Senior	Egenbetaling på kørsel til og fra aflastning	Implementeret
Senior	Ældrereformens muligheder	Implementeret
Senior	Besparelse på låse og nødkald	I proces
Senior	Reduceret i kørselstakst	Implementeret
Senior	Forpligtende arbejdsfællesskaber	I proces
Senior	Pulje til særlig støtte (Fritvalgsrammen)	Implementeret
Senior	Køkkenomlægninger	I proces
Senior	Genindførelse af tøjvask hver 2. uge	Implementeret
Senior/Social	Kultur på plejehjem og bosteder	Implementeret
Senior	Generelt løft af Seniorområdet	Implementeret

Område	Beskrivelse	Status
Senior	Udmøntning af demografipuljen	Implementeret
Social	Budgetreduktion - Rusmiddelcenteret	Implementeret
Social	Investering i tættere opfølgning på eksterne botilbud	Implementeret
Social	Nedlæggelse af dit akuttilbud	Implementeret
Social	Kendte ubalancer på det specialiserede Voksenområde: Botilbud og bostøtte	Implementeret
Social	Kronehøj (tidligere Kobbegaarden) - handleplan (fysiske rammer, 17.4 udvalg)	Implementeret
Social	Tilgængelighedspulje	Implementeret

Analyser:

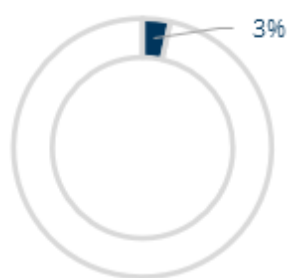
Social	En analyse af anvendelsen af de fysiske rammer på Kronehøj (tidligere Kobbegaarden).	Implementeret
--------	--	---------------

UNGE- OG UDDANNELSESUDVALGET

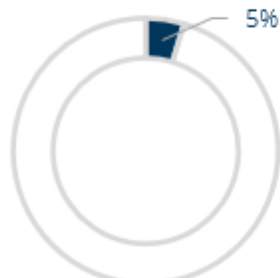
Nettoudgifter (mio. kr.)	Vedtaget Budget	Tillægs-bevillinger	Korrigeret budget	Forbrug	Forbrugs-procent
Unge- og Uddannelses-udvalget i alt	151,5	2,724	154,2	150,8	98%
Serviceudgifter	106,5	2,079	108,6	104,4	96%
Overførselsudgifter	45,0	0,145	45,1	45,9	102%
Anlæg, skattefinansieret	0,0	0,500	0,5	0,5	101%

(- = indtægter/+ = udgifter)

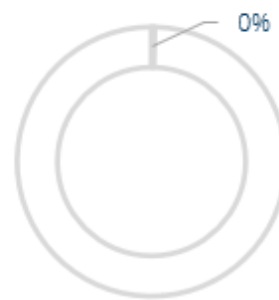
ANDEL AF DE SAMLEDE SERVICEUDGIFTER



ANDEL AF DET SAMLEDE PERSONALE



ANDEL AF BRUTTOANLÆG



UDVALGSAKTIVITETER

Unge- og Uddannelsesudvalget varetager drift og udvikling af Ungeområdet, herunder unges livsduelighed, uddannelse og beskæftigelse. Målgruppen er unge fra 7. klasse til og med 29 år.

I overskrifter er følgende strategiske indsats igangsat:

- Forankring af nye fælles indsats på tværs af ungeenheden
- Trivsel+
 - Tværgående samarbejde på tværs af forvaltning og afdelinger med det formål at styrke trivslen blandt børn og unge.
- Lettere behandlingstilbud for børn og unge i mental mistrivsel
 - Herunder en række specialtilbud, som er særligt tilrettelagt den enkelte individ.
- Uddannelseshjælp
 - Herunder mentorordning og diverse andre indsats.
 - E-klasser
- Beskæftigelsesindsatser til unge i mellem 15 – 29 år,
 - Herunder hjælp til at indgå og indtræde på arbejdsmarked, og derved få unge tættere på virksomhederne

REGNSKAB 2025

Serviceudgifter

Resultatet viser et mindre forbrug på 4,218 mio. kr. på Unge- og Uddannelsesudvalget. Størstedelen af mindre forbruget ligger på uddannelsesområdet (ca. 3,870 mio. kr.), hvor særligt STU (Særligt Tilrettelagt Ungdomsuddannelse) er den bærende faktor for mindre forbruget (ca. 3,6 mio. kr.).

Der er – ligesom sidste år – også et mindre forbrug på Elevpladser (ca. 1,6 mio. kr.). Årsagen er fortsat mangel på kvalificerede ansøgere.

Der ses et merforbrug på Ungdomsskolen, hvilket er en direkte konsekvens af et nyoprettet projekt/mellemform, 7.-9.E. Samlet set er merforbruget for hele Ungdomsskolen 0,366 mio. kr.

Ligeledes ses et merforbrug i Fritid på ca. 0,550 mio. kr. Merforbruget skyldes primært lønudgifter til en medarbejder, som er delt mellem Fritid og BSU.

Samlet set for unge- og uddannelsesområdet er der to større afdelinger, som driver et merforbrug i år: Fritid samt Job og Uddannelse. På området Job og Uddannelse skyldes merforbruget en ændret opgavefordeling, der påvirker, hvor stor en del af lønudgifterne der kan flyttes til overførselsudgifterne.

10. klasse har ligeledes et mindre merforbrug, hvilket delvist skyldes periodeforskydninger i forbindelse med elevtalsreguleringer samt merudgifter til leje af ekstra lokaler og haller.

Overførselsudgifter

For overførselsudgifter på Unge- og Uddannelsesudvalget udviser regnskabsresultatet et merforbrug på 0,846 mio. kr. Den største grund til merforbruget er STU Lab ekstern (2,055 mio.). Forklaring på merforbrug, skal findes ved at der er flere elever end budgetteret hvor STU gives som en beskæftigelsesrettet indsats, hvorfor det har været muligt at flytte flere udgifter til overførselsudgifterne end budgetteret, og viceversa.

Uddannelseshjælp har et samlet merforbrug på 0,115 mio. For så vidt angår ydelserne er merforbruget 0,319 mio. Årsagen til merforbruget skyldes en mindre refusionsprocent end budgetteret på uddannelseshjælp og på indsatser. Om resultatet skyldes en Fredericia-tendens eller følger landsudviklingen, står klart når økonomiaftalen for 2026 er vedtaget.

Anlæg

Budgetter er overholdt indenfor rammerne, og der er ikke større afvigelser.

INDSATSSOMRÅDER 2025

Nedenstående tabel viser indsatser besluttet i forbindelse med vedtagelsen af budget 2025-2028 samt status på udmøntning af indsatserne.

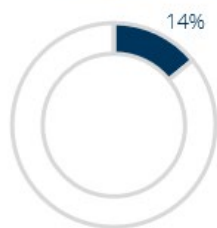
Område	Beskrivelse	Status
Serviceudgifter	Reducering af pulje til F**weeks	Implementeret
serviceudgifter	Reducering i Job & Uddannelse	Implementeret
Serviceudgifter	Ændret uddannelsesvejledning og omlægning af indsatser for 18-30-årige	Implementeret
Serviceudgifter	8.05 Færre FGU-pladser	Implementeret
Serviceudgifter	Ny Ungdomsskoleindsats mod skolevægning	Implementeret
Analyse	BDO analyse øget effekt	Følger planen

ØKONOMI- OG ERHVERVSUDVALGET

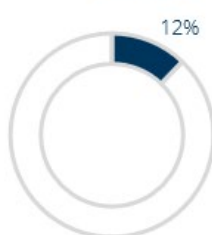
Nettoudgifter (mio. kr.)	Korrigeret budget	Forbrug	Rest korrigeret budget	Forbrugsprocent
Økonomi- og Erhvervsudvalget i alt	-3.980,0	-3.879,1	-100,9	97%
Skatter og generelle tilskud	-4.413,1	-4.416,8	3,7	100%
Serviceudgifter	452,2	424,1	28,1	94%
Skattefinansieret anlæg (Netto)				
Udgifter	36,9	25,0	11,9	
Indtægter	-38,9	-1,2	-37,7	
Jordforsyning (Netto)				
Udgifter	52,8	6,7	46,1	
Indtægter	-133,6	-18,5	-115,1	
Finansielle poster				
Renter	-15,7	-23,8	8,1	152%
Lånoptagelse	-38,8	-9,0	-29,8	23%
Indskud i Landsbyggefonden	22,2	0,1	22,1	0%
Afdrag på optagne lån	99,9	96,4	3,5	97%
Øvrige finansfor skydninger	-3,9	37,9	-41,8	-977%

(- = indtægter/+ = udgifter)

ANDEL AF DE SAMLEDE SERVICEUDGIFTER

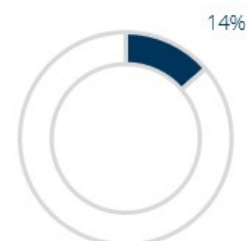


ANDEL AF DET SAMLEDE PERSONALE



Diagramtitel

ANDEL AF BRUTTOANLÆG



UDVALGSAKTIVITETER

Udvalget varetager den umiddelbare forvaltning af de opgaver, som udvalget er underlagt i Styrelsesloven og kommunens styrelsesvedtægt bl.a. kan nævnes:

Forvaltning af løn- og personaleforhold inden for alle kommunens administrationsområder.

Kommunens økonomiske planlægning og samlede løsning af kommunens planlægningsopgaver. Udvalget har ansvar for, at der udarbejdes økonomiske konsekvensvurderinger af de udarbejdede planforslag og laves indstillinger til byrådet om planforslagene.

Udvalget har ansvar for den umiddelbare forvaltning af køb, salg og pantsætning af fast ejendom og lignende spørgsmål. Udvalget godkender større leje- og leasingkontrakter, og den overordnede prioritering af drift og udvendig vedligeholdelse af alle kommunens ejendomme.

Udvalget har ansvaret for, at der er fastlagt en administrativ organisationsplan, der sikrer, at kommunens ressourcer bliver brugt bedst muligt.

Udvalget fører tilsyn med, at

- Forvaltningen af økonomiske midler sker i overensstemmelse med byrådets beslutninger og i øvrigt på forsvarlig måde.
- Forvaltningen af kommunens kasser og kommunens regnskabsføring er forsvarlig.
- De på årsbudgettet meddelte bevillinger og rådighedsbeløb, samt de ved særlig beslutning bevilligede beløb ikke overskrides uden byrådets samtykke.
- Kommunens arkivalier opbevares på betryggende måde.
- Informationssikkerhed
- Løn og ansættelsesforhold for personale i selvejende institutioner jf. styrelseslovens §67.

REGNSKAB 2025

Skatter og generelle tilskud

På skatteindtægterne er der en merindtægt på 1,7 mio. kr. i 2025, i forhold til det korrigerede budget, primært som følge af højere indtægter end forventet vedr. skat af dødsboer samt skatteindtægter fra forskerordningen.

På tilskud og udligning har der været en række ændringer i løbet af 2025 som følge af midtvejsregulering i Økonomaftalen og som følge af lovændringer. Samlet er modtaget 2,0 mio. kr. mere i tilskud og udligning i forhold til den oprindelige forventede indtægt i 2025. Dette skyldes overvejende færre udgifter til sanktioner end forventet ved budgetlægningen.

Serviceudgifter

Mindreforbruget på 28,1 mio. kr. består af flere elementer. Der har været færre aktiviteter på Fyrtårnsprojektet, militærfagligt konsulentarbejde samt under Natur og Miljø. Tilbageholdenhed ved køb af IT, vakante stillinger på områderne og puljer, der ikke er brugt. Derudover er der uforbrugte DUT-midler til NIS2 og informations-sikkerhed samt der har været et mindreforbrug på beskæftigelsesområdet, der skal ses i lyset af den kommende reform af beskæftigelsesindsatsen i 2026.

På enkelte områder har der i årets løb været pres i forhold til udvalgets korrigerede budget, hvoraf det største har været på arbejdsskadeerstatninger med et merforbrug på 8,4 mio. kr.

Skattefinansierede anlæg

For udvalgets anlægsprojekter er der manglende indtægter ift. budget i 2025 på i alt 37,7 mio. kr.

Der er primært tale om tidsmæssige forskydninger vedrørende "Pulje til salg af ejendomme".

På udgiftssiden er der et restbudget på 11,9 mio. Kr. Dette vedrører primært projektet "Udvikling af Fredericias voldanlæg"

Jordforsyning

For udvalgets anlægsprojekter er der manglende indtægter ift. budget i 2025 på i alt 115,1 mio. kr. Dette vedrører primært "Pulje til salg af erhvervsjord" samt "Pulje til salg af parcelhusgrunde". Der er tale om akkumulerede indtægtskrav, der overføres til 2026.

På udgiftssiden er der et restbudget på 46,1 mio. kr., der vedrører "Pulje til jordkøb".

Finansielle poster

På de finansielle poster er der en forskydning i lånoptagelse på -29,8 mio. kr., som kan henføres til forskydning i gennemførelse af anlægsprojekter, der kan lånefinansieres. Forskydningen svarer fuldt ud til afvigelsen i forhold til korrigeret budget og budgettet søges overført til 2026.

For Afdrag på lån er der et restbudget på 3,5 mio. kr., som blandt andet skyldes forskydning i lånoptagelse mv. og dermed afdrag på lån med kort løbetid, beløbet søges overført til 2026.

Merindtægten på renter, udbytte, kursgevinster mv. i 2025 andrager netto 8,1 mio. kr. En andel af merindtægten er ekstraordinært udbytte fra ADP og anvendes til dækning af merforbrug til advokatudgifter på 1,4 mio. kr. i 2025, og 1,3 mio. kr. af merindtægten søges overført til Økonomi- og Erhvervsudvalget i 2026 til brug for forventede merudgifter til advokat.

Der vil herefter tilbagestå en restmerindtægt fra de samlede renter og udbytter på 5,5 mio. kr. i 2025, hvoraf 4,3 mio. kr. søges overført og hensat til pulje i 2026 til ekstraordinært afdrag på boliglån optaget til daværende Kobbegaarden i dag Kronehøj. Dette ekstraordinære afdrag er foranlediget af konvertering af boligarealer til servicearealer som del af udvikling og hjemliggørelse af tilbuddet.

Det ikke anvendte restbeløb på 1,2 mio. kr. lægges i kassen.

På øvrige finansforskydninger er der et merforbrug på 19,7 mio. kr. Her indenfor er der et mindreforbrug på 22,1 mio. kr. vedrørende uforbrugte midler afsat til indskud i Landsbyggefonden m.v. Disse midler søges overført til 2026. Det øvrige merforbrug vedrører udsving på øvrige finansielle poster af mere teknisk karakter bl.a. forskydning i kortfristede tilgodehavender, kortfristet gæld samt mellemregning mellem regnskabsår m.v. Disse poster justeres på kassen og forventes udlignet i efterfølgende regnskabsår.

INDSATSOMRÅDER 2025

Nedenstående tabel viser indsatser besluttet i forbindelse med vedtagelsen af budget 2025-2028 samt status på udmøntning af indsatserne.

Område	Beskrivelse	Status
Service	Besparelse i Borgerservicecentret	Implementeret
Service	Jobcentret – flytning fra myndighed til indsats	Implementeret
Service	Reduktion i administrativ bistand	Implementeret
Service	Fjerne økonomisk støtte i samarbejdsaftale - Ældre Sagen	Implementeret
Service	Tilpasning af samarbejdsaftale med Veteranhjemmet	Implementeret
Service	Optimering på IT-systemer	Implementeret
Service	Fjernelse af politisk pulje til §17 stk. 4, Arbejdsmarked og Erhverv	Implementeret
Service	Puljer under ØKE priskefremskrives ikke	Implementeret
Service	Pulje til På vej mod ledelse nedlægges	Implementeret
Service	Nedlæggelse af portal til køb af visitkort	Implementeret
Service	Fjernelse af investeringspulje	Implementeret
Service	Hjemtagelse og konkurrenceudsættelse af kommunale opgaver	Aflyst i konstitueringsaftalen af d. 21-11-2025

Område	Beskrivelse	Status
Service	Øget besparelse på ledelse og administration	Implementeret
Service	Generel indkøbsbesparelse	Implementeret
Service	Kendte ubalancer: Arbejdsskader	Implementeret
Service	Kendte ubalancer: Advokatudgifter	Implementeret
Analyse	Forligspartierne beder forvaltningen gennemføre analyser og give anbefalinger til, hvordan kommunen på længere sigt kan finde bæredygtige løsninger gennem strukturelle ændringer – alt sammen for at sikre den bedst mulige ressourceudnyttelse i en tid med begrænset arbejdskraft og ændringer i demografien.	Gennemført
Analyse	§17, stk. 4-udvalg for Fremtidens Skole fra 2025 fokus og omdøbes allerede nu til §17, stk. 4-udvalg for Fremtidens velfærdsløsninger.	Gennemført

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 diskonterings-faktor.

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.

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.

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

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

På aktiver, hvor man på forhånd kender ejerperioden, fratrækkes scrapværdien (den forventede salgsværdi med fradrag af eventuelle salgskostninger mv.) 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 reovering mv., 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 kapital-andele (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 og overføres til 2025.

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 pt. 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 nominal 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 nominal værdi.

Likvide beholdninger

Omfatter kontantbeholdninger, bankindsud og obligationer, der indregnes i balancen til nominal værdi.

HENSATTE FORPLIGTELSE

Tjenestemandspensioner

Pensionsforpligtelser, der ikke er forsikringsmæssigt afdækket, indregnes i balancen på grundlag af en aktuarmæssig opgørelse baseret på visse forudsætninger. Den aktuarmæssige opgørelse er gældende for 5 år, og pensionsforpligtelsen indregnet i balancen i regnskab 2025 er ud fra en aktuarmæssig opgørelse pr. 31. december 2022.

Arbejdsskader

Arbejdsskader registreres i regnskabet, når det er utvivlsomt, at fremtidige økonomiske fordele fragår kommunen. En arbejdsskade registreres senest i det øjeblik Arbejdsmarkedets Erhvervssikring har truffet afgørelse om erstatning. Arbejdsskader, som med overvejende sandsynlighed vil blive anerkendt af Arbejdsmarkedets Erhvervssikring, kan registreres, inden der er faldet afgørelse i sagen.

Arbejdsskadeforpligtelser indregnes i balancen på grundlag af en aktuarmæssig opgørelse. Den aktuarmæssige opgørelse er gældende for 5 år, og arbejdsskadeforpligtelsen indregnet i balancen i regnskab 2025 er ud fra en aktuarmæssig opgørelse pr. 31. december 2023.

Andre forpligtelser

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

- Kommunen på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse som resultat af en tidligere begivenhed
- Det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på kommunens økonomiske ressourcer, og
- 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 fonde, 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 mv. samt beløb opkrævet for kommuner, regioner eller staten, som ikke er afregnet pr. 31. december.

KORTFRISTET GÆLD

Kortfristede gældsforpligtelser måles til nominel 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, overførselsudgifter og anlægsudgifter.

Serviceudgifter defineres som styrbare udgifter. Som hovedregel kan der ikke ydes tillægsbevillinger til disse områder. I kommunens Principper for Økonomistyring har Byrådet fastlagt reglerne for overførelser mellem årene.

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 forhold. Der er ikke automatisk adgang til overførsel mellem regnskabsårene.

Anlægsudgifter defineres som styrbare udgifter. Byrådet beslutter om mer- eller mindreforbrug skal overføres mellem årene efter indstilling fra forvaltningen.

REGNSKABSOPGØRELSE

DET UDGIFTSBASEREDE REGNSKAB

Note	Mio. kr.	Budget 2025	Korrigeret budget 2025	Regnskab 2025
1	Skatter og generelle tilskud	-4.451,9	-4.413,1	-4.416,8
	Serviceudgifter	3.038,7	3.031,5	3.020,3
	Øvrige driftsudgifter	1.340,1	1.299,2	1.305,1
2	Renter	-10,3	-15,7	-23,8
	Resultat af ordinær drift	-83,4	-98,1	-115,2
	Anlæg	166,8	251,2	199,4
	Resultat af skattefinansieret område	83,4	153,2	84,2
	Jordforsyning/Danmark C	-57,4	-47,5	-7,1
	Brugerfinansieret område (drift og anlæg)	4,0	29,1	5,3
	Resultat før finansielle poster	30,1	134,7	82,3
3	Lånoptagelse	-16,7	-38,8	-9,0
	Afdrag på lån	113,5	99,9	96,4
	Øvrige finansforskydninger	8,9	18,3	38,0
	Resultat i alt	135,8	214,1	207,7

(+) = Underskud (-) = Overskud

OVERFØRSLER FRA 2025 TIL 2026

mio. kr., netto (2025-pris), + = Budgetudvidelse i 2026	
Drift I alt	46,143
Serviceudgifter - i alt	49,003
Teknik- og Miljøudvalget	3,304
Børne-, Skole- og Uddannelsesudvalget	9,554
Kultur-, Turisme-, Idræts- og Bosætningsudvalget	4,955
Beskæftigelses- og Helhedsplanudvalget	1,000
Senior- og Sundhedsudvalget	1,541
Social, handicap og Ligestillingsudvalg	5,208
Økonomi- og Erhvervsudvalget	23,441
Ældreboliger (drift) - i alt	-2,860
Teknik- og Miljøudvalget	-2,860
Bruttoanlægsrammen	10,606
Anlæg - Skattefinansieret i alt	51,045
Teknik- og Miljøudvalget	43,276
Børne-, Skole- og Uddannelsesudvalget	11,013
Kultur, Turisme, Idræts og Bosætningsudv	16,131
Senior- og Sundhedsudvalget	2,805
Social, Handicap og Ligestillingsudvalg	3,575
Økonomi- og Erhvervsudvalget	-25,755
Jordforsyning	-40,439
Økonomi- og Erhvervsudvalget	-40,439

mio. kr., netto (2025-pris), + = Budgetudvidelse i 2026	
Udenfor Bruttoanlægsrammen	18,907
Skattefinansieret	0,344
Senior- og Sundhedsudvalget	0,344
Brugerfinansieret Område	18,563
Teknik- og Miljøudvalget	18,563
Lånoptagelse	-29,791
Overførsel af lånoptagelse som følge af udskudte anlægsprojekter	-29,791
Afdrag på lån	7,766
Overførsel af afdrag på lån som følge af udskudte anlægsprojekter	7,766

BALANCE

Note	Mio. kr.	2024	2025
Aktiver			
Materielle anlægsaktiver		2.291,5	2.267,5
	Grunde	379,0	378,0
	Bygninger	1.707,3	1.678,3
	Tekniske anlæg, maskiner, transportmidler m.m.	76,3	81,1
	Inventar - herunder computere og andet IT-udstyr	23,8	20,8
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	105,0	109,3
Finansielle anlægsaktiver		3.628,8	3.658,6
4	Aktier, andelsbeviser m.m.	3.505,6	3.536,8
5, 11	Tilgodehavender og udlån	82,0	76,3
6	Udlæg brugerfinansierede områder	41,2	45,4
Materielle omsætningsaktiver		64,7	64,7
	Grunde til videresalg	64,7	64,7
Finansielle omsætningsaktiver		592,6	458,1
5	Kortfristede tilgodehavender	107,9	177,0
5	Pantebreve	5,8	5,8
7	Likvide aktiver	478,9	275,3
Aktiver i alt		6.577,5	6.448,9
Passiver			
9	Egenkapital	4.534,9	4.466,7
	Skattefinansieret område	2.118,8	2.093,1
	Brugerfinansieret område	120,9	123,8
	Selvejende institutioner	19,3	18,2
	Opskrivninger	97,2	97,2
	Balancekonto	2.178,8	2.134,4
Hensatte forpligtelser		376,3	371,6
	Tjenestemandspensionsforpligtelser	275,6	275,6
	Hensættelser	100,7	96,0
8	Fremmedkapital	1.666,4	1.610,7
	Langfristet gæld	1.351,4	1.268,4
	Nettogæld fonds, legater, deposita m.m.	12,7	12,6
	Kortfristet gæld	302,3	329,6
Passiver i alt		6.577,5	6.448,9

NOTER TIL REGNSKAB 2025

NOTE 1 – SKATTER OG TILSKUD

Skatter og tilskud kan specificeres således:

Mio. kr.	Regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget
Tilskud og udligning	-1.191,2	-1.237,2	-1.188,0
Indkomstskat mv.	-2.819,2	-2.817,5	-2.817,4
Selskabsskat	-155,2	-155,2	-155,2
Grundskyld	-251,7	-241,0	-251,4
Dækningsafgift	-1,5	-2,0	-2,0
Refusion af købsmoms	2,1	0,9	0,9
Tilskud og skatter	-4.416,7	-4.452,0	-4.413,1

Faldet i tilskud og udligning kan henføres til midtvejsreguleringen med ændret pris- og lønforudsætning, korrektion for lov- og cirkulære, korrektion i tilskud m.v.

NOTE 2 – RENTER

Renteposter kan specificeres således:

Mio. kr.	Regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget
Renter likvide aktiver	-21,5	-11,5	-20,2
Renter mellemværende brugerfinansierede områder	-0,9	-0,8	-0,9
Renter langfristet gæld	9,8	12,2	11,2
Øvrige renter	-11,2	-10,2	-5,8
Renter I alt	-23,8	-10,3	-15,7

Det skal bemærkes, at under øvrige renter indgår eventuelle kurstab/-gevinster i forhold til de midler, som er placeret i værdipapirer. Herudover indgår provenu af opkrævet garantiprovision for kommunalt stillede garantier.

Budgettet er i årets løb justeret med opdaterede forventninger, afvigelsen kan primært henføres til højere renter og udbytte på værdipapirer end budgetteret samt lavere udgifter til renter på langfristet gæld. Derudover har kommunen fået højere udbytte fra ADP. Omvendt har der i 2025 været større kurstab på værdipapirer end oprindeligt budgetteret.

NOTE 3 – LÅNOPTAGELSE

Budgettet til lånoptagelsen er i 2025 øget med 22,1 mio. kr. som vedrører dels overført lånoptagelse i konsekvens af overførte anlægsprojekter fra 2024 til 2025 med i alt 49,6 mio. kr. samt forskydning af anlægsprojekter til 2027 for 27,5 mio. kr.

Den samlede lånoptagelse udgør 9,0 mio. kr. i 2025 og er således 29,8 mio. kr. lavere end forventningen i det korrigerede budget.

Den lavere lånoptagelse kan primært henføres til forskydning i gennemførelsen af en række anlæg på det skatte- og brugerfinansierede område.

Der er i 2025 aconto hjemtaget netto 5,3 mio. kr. mindre end den endelige låneramme tilsiger, restbeløbet hjemtages i forbindelse med endelig lånerammehjemtagelse primo 2026, samtidig laves ekstraordinært afdrag på jordlån som følge af et højere grundsalg end afdragsbudgettet på jordlån.

Den samlede afvigelse ift. korrigeret budget på i alt 29,8 mio. kr. overføres og forventes optaget i regnskab 2026.

NOTE 4 – AKTIER, ANDELSBEVISER M.M.

Fredericia Kommune har ejerandele opgjort ultimo 2024 i følgende selskaber:

Mio. kr.	Selskabets egenkapital	Kommunens ejerandel i %	Bogført indre værdi ultimo 2025
Fredericia Spildevand og Energi A/S	2.97,2	100,00	2.497,2
Associated Danish Ports A/S	1.006,3	89,00	895,6
Kanalbyen i Fredericia Arealudvikling P/S	401,7	25,00	100,4
Kanalbyen I Fredericia Komplementar A/S	0,7	50,00	0,4
Billund Lufthavn A/S	561,9	6,90	38,8
Klinik for tandregulering I/S	2,3	56,24	1,3
Elbokøkkenet (Indskud)	6,8	25,00	2,3
Motas I/S	12,3	6,93	0,9
I alt			3.536,9

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 år for 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 tidshorizonten typisk længere, her vil årets udsving udgøre dels nye udlån, dels tilbagebetalinger på allerede registrerede udlån.

Jævnfør gældende regnskabsregler er indskud i Landsbyggefonden indregnet med 0 i værdi. Ligeledes jf. gældende regnskabsregler skal der senest ved regnskabsafslutningen, ske en nedskrivning af de samlede tilgodehavender i forhold til forventede fremtidige tab.

En gennemgang af området enkeltposter vurderes ikke at danne basis for en nedskrivning i regnskab 2025. Nedskrivning er derfor sat til 0 ud fra en væsentlighedsvurdering af nedskrivningens eventuelle størrelse.

NOTE 6 – BRUGERFINANSIEREDE OMRÅDER

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

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

Klimaprojekterne på spildevandsområdet er startet op i 2015 og afsluttet i 2019. Projekterne er 100% lånefinansieret. Projekterne finansieres over tid ved, at Fredericia Spildevand og Energi A/S via et driftsbidrag betaler afdrag og renter 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 betaler jf. bankaftale kombineret med rentebetaling på optagne lån. Mellemværendet med klima-projekterne forrentes jf. reglerne med renten på de optagne lån.

Tabellen nedenfor viser udviklingen i affaldsområdets og klimaprojekternes mellemværende med kommunekassen.

Mio. kr.	2022	2023	2024	2025
Affald	54,6	30,7	25,3	29,5
Klimaprojekter	19,5	19,5	15,9	15,9
I alt	74,2	50,3	41,2	45,4

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

På klimaprojekterne er mellemværendet korrigeret med en primosaldokorrektion i 2025 på 1,2 mio. kr. Affald er mellemværendet på markedsprisordningen nulstillet med en primosaldokorrektion i 2025 på -1,2 mio. kr.

NOTE 7 – LIKVIDE AKTIVER

Kommunens likvide aktiver er sammensat således:

Mio. kr.	Primo 2025	Ultimo 2025
Kontante beholdninger	0,4	0,4
Indestående bank	-34,4	-157,3
Investerings- og placeringsforeninger	271,9	222,0
Obligationer	241,0	210,3
I alt	478,9	275,3

Kassebeholdningen ultimo året er et øjebliksbillede. Kommunen anvender den gennemsnitlige kassebeholdning i forhold til likviditetsstyringen. Den gennemsnitlige kassebeholdning udgør 638,4 mio. kr. ultimo 2025.

Der er ultimo 2025 forvaltningsaftaler med tre kapitalforvaltere til en samlet værdi på 432,3 mio. kr. Målet er at opnå et bedre afkast/forrentning. Årets afkast inkl. kursregulering er opgjort til 3,4 %

Saldoen i bank viser et kassetræk ultimo 2025 på 157,3 mio. kr. Dette ligger indenfor rammen på kommunens kassekredit på max. 200,0 mio. kr. i aftalen med banken. En lavere likviditet og et kortvarigt træk på kassekrediten ultimo måneden er en konsekvens af en tidsmæssig forskydning på få dage mellem kommunens udbetaling af løn og pensioner samt modtagelse af skatter og tilskud fra staten.

NOTE 8 – 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 lånoptagelse for 2025 (lånerammen) opgjort:

Mio. kr.	
Ordinær låneramme inkl. ekstraordinært afdrag jordlån	12,7
Lånedispensationer	0,0
Låneramme i alt	12,7

Låneadgangen på den ordinære ramme kan primært henføres til projekter vedrørende byfornyelsesprojekter, energibesparende foranstaltninger i kommunale bygninger, renovering af gadebelysning, indfrysning af grundskyld samt anlægsprojekter på det brugerfinansierede område.

Der er i december 2025 aconto-lånoptaget 9,0 mio. kr., dette er 5,3 mio. kr. lavere end den endelige opgjorte låneramme. Beløbet hjemtages som del af den endelige låneramme primo 2026, og samtidig afdrages der ekstraordinært på jordlån med 1,7 mio. kr. som følge af højt grundsalg.

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

Type	Andel
Variabelt forrentet gæld	25,0 %
Fast forrentet gæld	75,0 %

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

Fredericia Kommune skelner mellem 2 typer af lån:

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

I den skattefinansierede gæld indgår i nedenstående tabel kommunens gæld på balancen vedrørende lønmodtagernes feriemidler, som er registreret med 0,2 mio. kr. i netto lånoptag i regnskab 2025 og ultimo 2025 udgør i alt 173,2 mio. kr.

Desuden indgår gæld vedrørende finansielt leasede anlægsaktiver i den skattefinansierede gæld, forpligtigelsen er ultimo 2025 opgjort til under 0,1 mio. kr.

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

Mio. kr.	Skattegæld	Ældreboliger mv.	I alt
2021	-1.276,1	-275,7	-1.551,8
2022	-1.206,4	-261,7	-1.468,1
2023	-1.148,1	-249,3	-1.397,4
2024	-1.114,6	-236,8	-1.351,4
2025	-1.046,1	-222,3	-1.268,4

Alle lån er optaget i danske kroner.

NOTE 9 – 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

Specifikation af udviklingen i egenkapitalen på de enkelte områder er skitseret i tabel på efterfølgende side.

Mio. kr.	
Egenkapital ultimo 2024	4.534,9
Resultat før finansielle poster	-82,3
Posterings direkte på balancen:	
Værdireguleringer jordforsyning	0,1
Værdireguleringer materielle anlægsaktiver	-24,0
Kursreguleringer	4,1
Afskrivning/reguleringer af kortfristede tilgodehavender	-2,9
Værdiregulering af aktier og andelsbeviser	31,3
Værdiregulering af langfristede tilgodehavender	-1,0
Regulering af udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	4,2
Regulering af kortfristet gæld i øvrigt	2,1
Regulering af Lønmodtagernes Feriemidler	-3,9
Værdiregulering af langfristet gæld	-0,5
Værdireguleringer af hensatte forpligtigelser	4,6
Værdireguleringer aktiver/passiver tilhørende andre	0,0
Regulering af indskud i Landsbyggefonden	-0,1
Egenkapital ultimo 2025	4.466,7

Kommunens egenkapital er, som det fremgår, faldet med 68,0 mio. kr.

Udviklingen i egenkapitalen kan bl.a. henføres til årets resultat før finansielle poster samt til værdireguleringen på jordforsyning, kursreguleringer samt værdiregulering på investeringer og aktier.

I den anden retning trækker værdiregulering af hensatte forpligtigelser samt nedskrivning af de materielle anlægsaktiver.

Fredericia kommune er part i en række verserende retssager med økonomisk konsekvens for Fredericia kommune. Det drejer sig om følgende sager: "Anlægsprojekt Infrastruktur DanmarkC, hvor der pt. verserer retssag vedr. Ørstedes betaling af selskabsskat til Fredericia kommune. Derudover er Fredericia Kommune part, med en

række andre kommuner, i 2 verserende retssager imod Skat vedrørende betaling af moms på henholdsvis gadebelysning og Affaldshåndtering.

NOTE 10 – OPGAVER UDFØRT FOR ANDRE MYNDIGHEDER

Der er i regnskabsåret 2025 ikke udført arbejde for andre myndigheder jf. lov nr. 378 af 14. juni 1995 med senere ændringer.

NOTE 11 – INDSKUD I LANDSBYGGEFONDEN

Ifølge ministeriets regler i Budget- og regnskabs-system for kommuner skal indskud i Landsbyggefondens ikke værdiansættes i balancen og indgår derfor ikke i aktiverne.

Indskuddet i Landsbyggefondens udgør ultimo 2025 i alt 190,4 mio. kr.

NOTE 12 – GARANTI – OG EVENTUALRETTIGHEDSFORTEGNELSEN

Opgørelsen fremgår her.

Garantiforpligtelser:

	Hovedstol 1.000 kr.	Kommunegaranteret del, ultimo 2025 1.000 kr.
Garanti for lån til boligbyggeri	3.654.644	2.088.926
Andre garantier *):		
Bøgeskovhallen	1.860	1.096
Erritsø Idrætscenter	3.182	2.371
Boligkontoret Fredericia	507	198
Fredericia Fjernvarme A.m.b.A.	45.000	22.838
KFUM's Boldklub	600	123
Skærbæk Lystbådehavn	3.800	3.696
Spejderhuset i Skærbæk	1.616	1.556
TVIS, Kommunekredit **)	2.118.561	419.533
Energist I/S	566.357	23.805
Udbetaling Danmark ***)	1.391.000	3.424
Garantiforpligtelser i alt		<u>2.567.566</u>
*) Kommunekredit er långiver		
**) Kommuner hæfter solidarisk for lån til TVIS i forhold til ejerandel:		
Ejerandel Fredericia Kommune	31,68%	
***) Kommuner hæfter solidarisk for lån til Udbetaling Danmark ift. indbyggertal:		
Indbyggertal DK pr. 1/1-2025	5.992.734	
Indbyggertal Fredericia pr. 1/1-2025	52.616	
Fredericia Kommunes andel	0,008780	

Eventualrettigheder:

Ingen

REGNSKABSNOTE STATSREFUSIONER

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

KOMMUNAL REFUSION, TILSKUD OG MEDFINANSIERING FOR FREDERICIA KOMMUNE I REGNSKABSÅRET 2025

Refusion efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9.

Tabel 0.1

Hovedkonto på finansloven	Kr.
14.71.01. Kontanthjælp ifm. integrationsprogrammet og integrations-ydelse	0,00
14.71.02. Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under introduktionsforløbe	0,00
14.71.03. Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program	-2.710.255,00
14.71.04. Resultattilskud	-6.090.688,00
14.71.05. Grundtilskud	-7.723.770,00
14.71.06. Hjælp i særlige tilfælde	-28.776,00
14.71.08. Repatriering af udlændinge	-1.491.430,00
14.71.13. Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	0,00
14.71.14. Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	-793.840,00
14.71.15. Danskbonus i program	0,00
14.72.03. Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse	0,00
15.11.05 Central refusionsordning vedr. udgifter til Housing First indsatser mv.	-111.126,00
15.11.10. Den centrale refusionsordning	-87.485.340,00
15.11.43. Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	-34.569,00
15.26.58. Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	-12.617.877,00
15.26.59. Udgifter til advokatbistand	-603.706,00
15.41.16. Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter i alment byggeri	0,00
15.41.17 Støtte til beboerindskud	0,00
15.42.07 Støtte til beboerindskud i friplejeboliger	0,00
15.64.59. Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-11.618.030,00
15.64.60. Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-992.139,00
15.72.01. Generelle udgifter vedrørende forsorghjem mv.	-6.741.262,00

Hovedkonto på finansloven	Kr.
17.31.20. Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	-2.285.529,00
17.31.21. Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	-7.686.126,00
17.31.28. ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	-780.185,00
17.31.29. ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	-1.664.982,00
17.31.34. ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	-400.447,00
17.31.35. ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	-447.399,00
17.31.37. ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	-354.548,00
17.31.39. ATP-bidrag for personer i fleksjob	-2.208.004,00
17.31.41. Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	0,00
17.35.02. Tilbagebetalinger	7.201,00
17.35.20. Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	17.874,00
17.38.11. Dagpenge ved sygdom	816.832,00
17.46.04. Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	-545.255,00
17.46.08. Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse	-417.102,00
17.46.18. Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	-378.569,00
17.46.21. Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige	-2.007,00
17.46.53. Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge	-4.853.317,00
17.46.74. Jobrotation	0,00
17.54.06. Skånejob	-454.593,00
17.54.11. Personlig assistance til personer med handicap	-3.718.006,00
17.54.21. Seniorjob	-767.053,00
17.54.22. Afløb på servicejob	0,00
17.54.31. Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	-231.124,00
17.56.02. Ledighedsydelse	-1.001.005,00
17.56.04. Fleksjob	-38.184.533,00
17.61.06. Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	-1.386,00
17.61.09. Fritidstillæg	-321.919,00
17.62.03. Støtte til betaling af beboerindskud	-1.193.060,00
17.62.04. Tab på garantier for flytninges fraflytningsudgifter mv.	-32.622,00
17.62.05. Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv	868.493,00
17.62.06. Renteindtægter af boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	27.620,00
17.63.01. Sygebehandling, medicin mv.	-715.398,00
17.63.02. Flytning og hjælp i enkelttilfælde	-13.620,00
17.64.02. Personlige tillæg til pensionister	-5.851.204,00

Refusion i alt	-211.813.781,00
-----------------------	------------------------

REFUSION FRA YDELSESRUFUSION

Hovedkonto på finansloven	Kr.
14.71.30. Løntilskud til udlændinge	-46.827,93
17.35.11. Kontant- og uddannelseshjælp	-32.653.484,13
17.35.12. Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse og overgangsydelse	-2.416.225,02
17.35.20. Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	0,00
17.35.22. Ressourceforløbsydelse	-14.319.116,61
17.35.23. Revalideringsydelse mv.	-120.877,31
17.35.24. Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp	0,00
17.56.02. Ledighedsydelse	-5.276.923,24
17.38.11. Dagpenge ved sygdom	-58.072.045,55
17.47.01. Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	-177.386,62
17.47.02. Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere m.fl.	-336.568,77
17.47.11. Løntilskud ved ansættelse af revalidender m.fl.	-25.783,48
17.54.30. Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	-873.753,97
17.56.04. Fleksjob	-28.852.139,21
17.56.05. Fleksbidrag til kommunen	-28.199.299,00
Refusion i alt	-171.370.430,84

Refusion og tilskud i alt efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og fra Ydelsesrefusion	Kr.
Refusion og tilskud i alt	-383.184.211,84

MEDFINANSIERING VIA YDELSESEFUSION

Hovedkonto på finansloven	Kr.
17.32.01. Dagpenge ved arbejdsløshed	104.890.461,58
17.35.20. Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	655.941,19
17.46.32. Befordringsgodtgørelse	62.093,98
17.64.10. Før tidspension med variabel medfinansiering	272.112.562,00
17.64.13. Seniorpension	65.013.548,63
Medfinansiering i alt	442.734.607,38

Anm.: Minus (-) angiver indtægt. Der er refusion vedrørende 17.35.20 Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl. efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og refusion samt medfinansiering via YR. Der er refusion vedrørende 17.38.11 Dagpenge ved sygdom efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og via YR.

REGNSKABSOVERSIGT

ORGANISERINGEN AF REGSKABET I FREDERICIA KOMMUNE

I Fredericia Kommune er regnskabet inddelt i fire hovedområder.

1. Skattefinansieret område

Opdelt i indtægter i form af skatter og tilskud, driftsudgifter, renter og anlæg.

2. Jordforsyning/Danmark C

Fredericia Kommunes køb og salg af jord og bygninger samt udgifter til byggemodning.

3. Brugerfinansieret område

Opdelt i driftsudgifter og anlægsudgifter.

4. Øvrige finansiering

Opdelt i lån, afdrag på lån samt finansforskydninger.

Regnskabet er der udover organiseret under fagudvalgene herunder i 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 i 1.000 kroner, netto.

Positive beløb angiver en nettoudgift – negative beløb angiver en nettoindtægt.

SKATTEFINANSIERET OMRÅDE

	Regnskab 2025	Vedtaget budget 2025	Korrigeret budget 2025	Rest korrigeret budget 2025
Indtægter	-4.416.780	-4.451.879	-4.413.104	3.676
Økonomi- og Erhvervsudvalget	-4.416.780	-4.451.879	-4.413.104	3.676
Finansielle poster	-4.416.780	-4.451.879	-4.413.104	3.676
Finansielle poster				
Tilskud og udligning	-1.189.077	-1.236.252	-1.187.124	1.953
Skatter	-3.227.702	-3.215.627	-3.225.980	1.722
Driftsudgifter	4.325.378	4.378.816	4.330.702	5.324
Teknisk Udvalg	144.922	138.050	143.216	-1.706
Teknik	144.922	138.050	143.216	-1.706
Serviceudgifter				
Byfornyelse og boligforbedring	2.691	2.949	2.949	258
Driftssikring af boligbyggeri mv.	300	487	487	187
Vejdrift - Fælles formål	1.099	3.875	1.664	565
Vejdrift - vintervedligeholdelse	1.826	5.564	5.204	3.378
Vejdrift - vedligeholdelse	20.144	19.683	21.917	1.773
Vejdrift - parker og legepladser	1.729	1.871	2.452	723
Entreprenørgården	12.733	2.371	5.934	-6.799
Kollektiv trafik	34.034	36.168	36.953	2.919
Ejendomsafdeling - drift	50.249	37.150	45.712	-4.537
Parkeringsvagter	1	400	400	399
Serviceafdelingen	32.497	32.155	32.515	18
Transportoptimering	1.849	1.676	1.976	127
Iværksætter	1.782	1.687	1.687	-95
Videnpark Trekantområdet	-1.682	-1.403	-1.403	279
Gasdistribution	0			0
Strandområder	1.430	1.407	1.456	26
Sundhedshuset	-809	6.197	720	1.529
Entreprenørgården	-404			404
Ældreboliger drift				
Faste ejendomme	-14.546	-14.187	-17.406	-2.860
Klima-, Energi- og Miljøudvalget	3.611	5.811	5.898	2.287
Klima, Energi og Miljø	3.611	5.811	5.898	2.287
Serviceudgifter				
Grønne aktiviteter	251	1.404	1.404	1.153
Miljøbeskyttelse	-77	1.144	1.311	1.388
Vandløb	1.181	1.528	1.528	347
Naturpleje	375	467	387	12
Kommunale skove	1.960	1.619	1.619	-341

SKATTEFINANSIERET OMRÅDE

	Regnskab 2025	Vedtaget budget 2025	Korrigeret budget 2025	Rest korrigeret budget 2025
Skadedyrsbekæmpelse	-79	-351	-351	-272
Bosætnings- og Turismeudvalget	8.010	9.033	7.609	-401
Turisme	7.623	8.540	7.152	-471
Serviceudgifter				
5.-6. juli arrangement	824	515	995	171
Visit Fredericia	6.799	8.025	6.157	-642
Bosætning	387	493	457	70
Serviceudgifter				
Bosætning	387	493	457	70
Børne- og Skoleudvalget	1.134.859	1.140.922	1.136.011	1.152
Dagtilbud, Skoler og Fritid	859.837	879.821	876.673	16.836
Serviceudgifter				
Direktør for Unge, Voksen og Senior	8.064	9.827	7.771	-293
Unge, Uddannelse og Borgerservice	8.064	9.827	7.771	-293
Fritid	8.064	9.827	7.771	-293
Direktør for Familie, Børn og Læring	850.995	869.994	868.902	17.907
Familie og Sundhedsfremme	12.528	12.100	12.943	415
Børn og Læring	838.467	857.894	855.959	17.492
Dagtilbud og Læringsmiljø	274.499	300.215	296.026	21.527
Skoler	527.210	528.124	522.395	-4.815
Pædagogisk Psykologisk Rådgivning	29.557	22.361	29.818	261
Pædagogisk Konsulentteam	7.201	7.194	7.720	519
Direktør for Teknik, Klima og Kultur	52			-52
Ejendomme, Drift og Service	52			-52
Overførselsudgifter				
607/0020/401C50	725			-725
Familie og børn	275.022	261.101	259.338	-15.684
Serviceudgifter				
Tandpleje	23.847	23.890	23.842	-5
Døgnpleje	116.307	117.865	118.940	2.633
Forebyggende foranstaltninger	72.251	64.961	68.076	-4.175
Døgninstitutioner	47.081	33.299	37.062	-10.019
Sikrede døgninstitutioner	12.551	3.409	3.409	-9.142
Institutioner personer særlige soc vansk	27	47	47	20
Adm.udgifter vedr Familie & Børnesundhed	29.497	28.296	27.986	-1.511
Overførselsudgifter				
Sociale formål	11.617	11.980	11.672	55
Centrale refusionsordning				
Refusion døgnpleje	-38.156	-22.646	-31.696	6.460

SKATTEFINANSIERET OMRÅDE

	Regnskab 2025	Vedtaget budget 2025	Korrigeret budget 2025	Rest korrigeret budget 2025
Kultur- og Idrætsudvalget	88.235	93.713	93.212	4.977
Kultur og idræt	88.235	93.713	93.212	4.977
Serviceudgifter				
Fredericia-ordningen	3.644	3.484	4.044	400
Haller	7.466	7.459	7.590	124
Folkeoplysningsråd	313	413	648	335
MadsbyParken	16.560	18.240	16.801	241
Lokaletilskud	3.509	3.530	4.280	771
Feriesjov	505	518	518	13
Idræt 7000	1	0	0	-1
Eliteidræt	1.658	1.636	1.636	-22
Kultursekretariatet	1.425	3.342	3.926	2.501
Depotgården	3.321	2.835	3.303	-18
Tøjhuset	3.132	3.076	3.187	55
Kulturelle aktiviteter	1.688	1.802	2.007	319
Den Kreative Skole	6.713	6.361	6.447	-266
Kongensgade 107-111	1.204	1.300	1.163	-41
Biblioteksvirksomhed	18.164	20.258	18.742	578
Folkeoplysende voksenundervisning	2.366	2.371	2.371	5
Museerne i Fredericia	6.721	6.721	6.721	0
Lokalradio	71	112	58	-13
Eksterne projekter	7		26	19
Udendørs idrætsanlæg	3.610	3.548	3.248	-362
Musicalakademiet	3.089	3.071	3.071	-18
Teater	541	620	620	79
Eksercerhuset	1.081	1.094	983	-98
Kultur og Idræt	1.447	1.922	1.822	375
Beskæftigelses- og Sundhedsudvalget	1.349.641	1.363.225	1.334.409	-15.232
Arbejdsmarked	1.098.338	1.111.852	1.083.011	-15.327
Serviceudgifter				
Administration og puljer	528	103	7	-521
Løntillæg til forsikrede ledige	219	168	168	-51
Projekter		362	362	362
Boliger til flygtninge	-388	1.342	1.092	1.480
BC minifleksjob m.fl. Fredericia Kommune	5.261	6.058	6.058	797
Eksterne projekter	0	6	0	0
Overførselsudgifter				
Ledighedsydelse	25.877	21.271	20.203	-5.674
Integration for udlændinge	-51	5.814	2.814	2.865
Aktiv besk.indsats ikke-forsikrede ledig	2.375	473	3.173	798
Seniorjob forsikrede ledige over 55 år	798	800	585	-213

SKATTEFINANSIERET OMRÅDE

	Regnskab 2025	Vedtaget budget 2025	Korrigeret budget 2025	Rest korrigeret budget 2025
Revalidering	444	1.673	1.667	1.223
Løntilskud til flexjob	110.780	103.609	102.161	-8.619
Aktiv besk.indsats alle målgrupper opkv.	32.798	44.978	33.731	933
Sygedagpenge	95.706	96.752	96.690	984
Kontanthjælp og enkeltydelser	87.446	87.863	83.697	-3.749
Aktiv besk.indsats forsikrede ledige	4.595	5.316	5.049	454
Dagpenge	104.313	98.958	96.629	-7.684
Førtidspension	497.675	506.427	502.066	4.391
Ressourceforløb	54.056	53.676	52.431	-1.625
Boligstøtte	69.772	70.066	68.672	-1.100
Personlige tillæg	6.135	6.137	5.756	-379
Sundhed	251.304	251.373	251.398	94
Serviceudgifter				
Sundhedssekretariatet	220	260	285	65
Aktivitetsbestemt medfinansiering				
Aktivitetsbestemt medfinansiering	251.084	251.113	251.113	29
Senior- og Socialudvalget	1.021.738	1.013.128	1.004.514	-17.224
Social	351.812	354.749	352.781	969
Serviceudgifter				
Myndighedsafdelingen	-35			35
Interne centre	175.750	151.925	164.972	-10.778
Myndighedsafdelingen	215.666	229.639	215.286	-380
Centrale konti	665	1.540	351	-314
Eksterne projekter	-3		360	363
Voksentandpleje	2.052	2.045	2.212	160
Eksterne bo- og dagtilbud	243			-243
Overførselsudgifter				
Merudgifter § 100	989	1.841	1.841	852
Centrale refusionsordning				
Statsrefusion Særligt dyre enkeltsager	-43.514	-32.241	-32.241	11.273
Senior	669.925	658.379	651.733	-18.192
Serviceudgifter				
Pleje og Omsorg	5.729	17.230	8.629	2.900
Visitation	85.524	85.259	81.257	-4.267
Plejen	489.692	463.010	468.455	-21.237
Direktør for Unge, Voksen og Senior	489.692	463.010	468.455	-21.237
Senior og Sundhed	489.692	463.010	468.455	-21.237
Senior og Sundhed	9.312	8.825	8.825	-487
Hjemmepleje og Visitation	228.140	209.798	213.157	-14.983
Hjemmepleje og Sygepleje	206.702	187.724	191.491	-15.211
Hannerup Pleje- og RehabiliteringsCenter	21.420	21.492	21.631	211

SKATTEFINANSIERET OMRÅDE

	Regnskab 2025	Vedtaget budget 2025	Korrigeret budget 2025	Rest korrigeret budget 2025
Hjemmepleje fælles	19	582	35	16
Plejhjem og Demens	226.029	213.701	219.468	-6.561
Plejhjem og Demens, fælles	6.090	433	6.339	249
Plejhjem	210.590	204.164	205.135	-5.455
Boliger Ulleruphus	3.990	1.315	4.545	555
Othello	55.507	53.291	52.616	-2.891
Hybyhus Pleje	20.897	18.999	20.243	-654
Rosenlunden	16.776	17.346	14.801	-1.975
Øster Elkjær	24.646	25.245	25.174	528
Stævnhøj	32.653	36.548	34.035	1.382
Ulleruphus	22.762	23.770	21.201	-1.561
Plejhjem, fælles	22	-5.664	3.104	3.082
Madsbyhus	9.380	8.830	8.224	-1.156
Hybyhus Special	23.958	24.484	21.192	-2.766
Køkkenområdet	9.349	9.104	7.994	-1.355
Køkken Othello	2.232	2.060	2.060	-172
Køkken Hybyhus	1.766	1.567	1.567	-199
Køkken Rosenlunden	-1.073	-1.076	-1.126	-53
Køkken Madsbyhus	-555	-640	-640	-85
Køkken Øster Elkjær	2.424	1.591	2.241	-183
Køkken Stævnhøj	769	1.377	777	8
Køkken Hannerup	961	875	875	-86
Køkkenområdet fælles	912	1.939	817	-95
Køkken Kobbegaarden	128	162	162	34
Køkken Ulleruphus	1.784	1.249	1.261	-523
Medborgerskab og Brobygning	13.283	14.092	14.155	872
Sygepleje og Kvalitet	12.928	16.594	12.850	-78
Eksterne projekter	-1.573		9	1.582
Hjælpe midler og Kommunikation	52.972	56.997	57.936	4.964
Voksentandpleje	-479	-739	-739	-260
Træning og Forebyggelse	28.923	28.616	28.180	-743
Vederlagsfri fysioterapi u. sygesikring	9.387	10.910	10.910	1.523
Administrativ organisation	1.508	1.611	1.611	103
Centrale refusionsordning				
Frit valg, refusion	-7.910	-5.593	-5.593	2.317
Plejeboliger, refusion	1.984	-943	-943	-2.927
Ældreboliger				
Direktør for Unge, Voksen og Senior	4.170	2.021	2.021	-2.149
Senior og Sundhed	4.170	2.021	2.021	-2.149
Hjemmepleje og Visitation	4.170	2.021	2.021	-2.149
Pleje-, ældre- samt aflastningsboliger	4.170	2.021	2.021	-2.149
Lejetab pleje- og ældreboliger	3.622	1.261	1.261	-2.361

SKATTEFINANSIERET OMRÅDE

	Regnskab 2025	Vedtaget budget 2025	Korrigeret budget 2025	Rest korrigeret Budget 2025
Aflastningsboliger	548	760	760	212
Unge- og Uddannelsesudvalget	150.307	151.455	153.679	3.372
Uddannelse	118.491	118.785	121.631	3.140
Serviceudgifter				
Ungdommens Uddannelsesvejledning	11.745	10.969	11.669	-76
10. Klasse Skole	7.640	6.608	7.343	-297
Uddannelse fælles	15.248	16.368	15.832	584
Ungeenhed	8.668	8.603	9.152	484
Fritid	22.066	17.717	21.448	-618
Ungdomsrådgivning	4.250	4.939	3.106	-1.144
Intern STU	7.608	10.737	10.970	3.362
Elevpladser	26.827	29.901	28.401	1.574
Overførselsudgifter				
Uddannelse fælles	14.440	12.943	13.710	-730
Arbejdsmarked	31.816	32.670	32.048	232
Serviceudgifter				
Uddannelseshjælp	328	676	676	348
Overførselsudgifter				
Uddannelseshjælp	31.488	31.994	31.372	-116
Økonomi- og Erhvervsudvalget	424.056	463.479	452.154	28.098
Administration	424.056	463.479	452.154	28.098
Serviceudgifter				
Administrativ organisation	237.744	239.229	256.074	18.330
Kommunaldirektør	101.887	109.279	108.425	6.538
Stab for Vækst	5.607	10.917	6.204	597
Stab for Velfærd	6.091	978	6.626	535
Politik og Udvikling	26.763	32.573	27.437	674
HR, Økonomi og IT	56.545	57.145	60.146	3.601
Kommunaldirektør	6.881	7.666	8.012	1.131
Direktør for Unge, Voksen og Senior	74.098	77.682	82.011	7.913
Unge, Uddannelse og Borgerservice	13.336	13.734	13.790	454
Social og Arbejdsmarked	59.498	62.577	66.808	7.310
Senior og Sundhed	1.264	1.371	1.413	149
Direktør for Familie, Børn og Læring	7.441	7.381	7.846	405
Familie og Sundhedsfremme	1.636	1.666	2.019	383
Børn og Læring	5.805	5.715	5.827	22
Direktør for Teknik, Klima og Kultur	54.318	44.887	57.792	3.474
Kultur og Idræt	5.057	1.062	4.915	-142
Erhverv, Mobilitet og Byudvikling	48.558	42.926	51.981	3.423
Ejendomme, Drift og Service	703	899	896	193

SKATTEFINANSIERET OMRÅDE

	Regnskab 2025	Vedtaget budget 2025	Korrigeret budget 2025	Rest korrigeret budget 2025
Tværkommunalt	151.031	195.702	167.876	16.845
Kommunaldirektør	107.653	149.984	121.959	14.306
Stab for Vækst	-1.289	-2.130	-2.143	-854
Politik og Udvikling	19.341	22.156	18.983	-358
HR, Økonomi og IT	84.338	115.647	99.483	15.145
Kommunaldirektør	5.264	14.311	5.636	372
Direktør for Unge, Voksen og Senior	5.287	5.968	6.329	1.042
Unge, Uddannelse og Borgerservice	1.915	2.194	2.300	385
Social og Arbejdsmarked	3.237	3.712	3.515	278
Senior og Sundhed	19	62	62	43
Tværkommunal koord.Sundhedsråd Lillebælt	116		452	336
Direktør for Teknik, Klima og Kultur	38.092	39.750	39.588	1.496
Kultur og Idræt	20.309	21.023	20.861	552
Erhverv, Mobilitet og Byudvikling	17.782	18.727	18.727	945
Politisk organisation	13.814	13.672	14.940	1.126
Kommunaldirektør	13.814	13.672	14.940	1.126
Politik og Udvikling	13.571	13.672	14.697	1.126
Fællessekretariatet	12	71	71	59
Byrådssekretariatet og Kommunikation	13.559	13.601	14.626	1.067
Kommunalbestyrelsen	13.559	13.601	14.626	1.067
HR, Økonomi og IT	243		243	0
Forsikringer	21.466	14.876	13.264	-8.202
Renter	-23.804	-10.337	-15.674	8.130
Økonomi- og Erhvervsudvalget	-23.804	-10.337	-15.674	8.130
Finansielle poster	-23.804	-10.337	-15.674	8.130
Finansielle poster				
Renter af likvide aktiver m.v.	-21.539	-11.467	-20.178	1.361
Rente mellemværende forsyningsvirksomhed	-853	-819	-853	0
Renter af langfristet gæld	9.791	12.163	11.158	1.367
Renteudgifter og -indtægter i øvrigt	-11.203	-10.214	-5.801	5.402
Anlægsudgifter	199.355	166.783	251.229	51.874
Teknisk Udvalg	93.933	86.619	121.884	27.951
Teknik	93.933	86.619	121.884	27.951
Skattefinansieret anlæg				
Teknik, skatteinlæg	93.933	86.619	121.884	27.951
Klima-, Energi- og Miljøudvalget	6.092	12.137	21.829	15.737

SKATTEFINANSIERET OMRÅDE

	Regnskab	Vedtaget	Korrigeret	Rest
	2025	budget	budget	korrigeret
	2025	2025	2025	budget
				2025
Klima, Energi og Miljø	6.092	12.137	21.829	15.737
Skattefinansieret anlæg				
Klima, Energi og Miljø, skatteanlæg	6.092	12.137	21.829	15.737
Bosætnings- og Turismeudvalget	127	-2.924	-1.373	-1.500
Turisme	127	-2.924	-1.373	-1.500
Skattefinansieret anlæg				
Turisme, skatteanlæg	127	-2.924	-1.373	-1.500
Børne- og Skoleudvalget	53.468	45.535	67.170	13.702
Dagtilbud, Skoler og Fritid	50.500	45.535	61.518	11.018
Skattefinansieret anlæg				
Dagtilbud, Skoler, Fritid, Kvalitetsfonds	2.080	2.612	2.524	444
Dagtilbud, Skoler, Fritid, Skatteanlæg	48.420	42.923	58.994	10.574
Familie og børnesundhed	2.968		5.652	2.684
Skattefinansieret anlæg				
Familie og børnesundhed, skatteanlæg	2.968		5.652	2.684
Kultur- og Idrætsudvalget	18.744	9.669	36.448	17.704
Kultur og idræt	18.744	9.669	36.448	17.704
Skattefinansieret anlæg				
Kultur og idræt, kvalitetsfondsanlæg	869	1.714	1.064	195
Kultur og idræt, skatteanlæg	17.875	7.955	35.384	17.509
Senior- og Socialudvalget	2.712	1.325	6.753	4.041
Social	0	0	891	891
Skattefinansieret anlæg				
Voksenservice, skatteanlæg	0	0	891	891
Senior	2.712	1.325	5.862	3.150
Skattefinansieret anlæg				
Senior, kvalitetsfondsanlæg	65	280	466	401
Senior, skatteanlæg	2.648	1.045	5.052	2.404
Ældreboliger, anlæg			344	344
Unge- og Uddannelsesudvalget	506		500	-6
Uddannelse	506		500	-6
Skattefinansieret anlæg				
Uddannelse, skatteanlæg	506		500	-6
Økonomi- og Erhvervsudvalget	23.773	14.422	-1.982	-25.755

SKATTEFINANSIERET OMRÅDE

	Regnskab 2025	Vedtaget budget 2025	Korrigeret budget 2025	Rest korrigeret budget 2025
Administration	23.773	14.422	-1.982	-25.755
Skattefinansieret anlæg				
Administration, skatteinlæg	23.773	14.422	-1.982	-25.755

JORDFORSYNING/DANMARK C

	Regnskab 2025	Vedtaget budget 2025	Korrigeret budget 2025	Rest korrigeret budget 2025
Anlæg	-7.129	-57.362	-47.530	-40.401
Bosætnings- og Turismeudvalget	4.651	12.284	33.246	28.595
Bosætning	4.651	12.284	33.246	28.595
Jordforsyning/Danmark C anlæg				
Byggemodningsprojekter, Kommunale boligo	4.651	12.284	33.246	28.595
Økonomi- og Erhvervsudvalget	-11.780	-69.646	-80.776	-68.996
Administration	-11.780	-69.646	-80.776	-68.996
Jordforsyning/Danmark C anlæg				
Administration, jordforsyningsanlæg	32	-70.219	-64.868	-64.900
Administration, Danmark C, anlæg	-11.812	573	-15.908	-4.096

BRUGERFINANSIERET OMRÅDE

	Regnskab 2025	Vedtaget budget 2025	Korrigeret budget 2025	Rest korrigeret budget 2025
Drift	-12.738	-7.602	-7.602	5.136
Klima-, Energi- og Miljøudvalget	-12.976	-8.161	-8.161	4.815
Klima, Energi og Miljø	-12.976	-8.161	-8.161	4.815
Brugerfinansieret område				
Affaldsbehandling	-11.755	-6.939	-6.939	4.816
Direktør for Teknik, Klima og Kultur	-11.755	-6.939	-6.939	4.816
Ejendomme, Drift og Service	-11.755	-6.939	-6.939	4.816
Affald og Genbrug	-11.755	-6.939	-6.939	4.816
Dagrenovation	-658	-1.712	-1.712	-1.054
Genbrugscenter	-7.562	-2.347	-2.347	5.215
Olie- og kemikalieaffald	182	-30	-30	-212
Genbrugspladser	-6.885	-1.275	-5.736	1.149
Deponi	3.069	-1.359	3.102	33
Erhverv-administration	-50			50
Erhverv drift	823	143	143	-680
Genbrugsbutik	-674	-359	-359	315
Klimainvesteringer, drift	-1.221	-1.222	-1.222	-1
Beskæftigelses- og Sundhedsudvalget	238	559	559	321
Arbejdsmarked	238	559	559	321
Brugerfinansieret område				
BC minifleksjob m.fl. Fredericia Kommune	238	559	559	321
Anlæg	18.011	11.650	36.663	18.652
Klima-, Energi- og Miljøudvalget	18.011	11.650	36.663	18.652
Klima, Energi og Miljø	18.011	11.650	36.663	18.652
Brugerfinansieret område				
Brugerfinansieret anlæg	18.011	11.650	36.663	18.652

FINANSIERING

	Regnskab 2025	Vedtaget budget 2025	Korrigeret budget 2025	Rest korrigeret budget 2025
Finansiering	-82.293	-30.069	-134.684	-52.391
Økonomi- og Erhvervsudvalget	-82.293	-30.069	-134.684	-52.391
Finansielle poster	-82.293	-30.069	-134.684	-52.391
Finansielle poster				
Lånoptagelse	-9.000	-16.668	-38.791	-29.791
Afdrag på optagne lån	96.433	113.499	99.899	3.466
Balanceforskydninger	37.987	8.863	18.292	-19.695
Kassen	-207.713	-135.763	-214.084	-6.371

FINANSIERINGSOVERSIGT

Note	Mio. kr.	2024	2025
	Likvide aktiver primo	252,8	478,9
	Resultat før finansielle poster	206,6	-82,3
	Lånoptagelse	58,6	9,0
	Afdrag på lån	-109,2	-96,4
	Ændring i tilgodehavender	27,2	-67,4
	Ændring i kortfristet gæld	30,3	29,4
	Ændring i mellemværende med det brugerfinansierede område	0,0	0,0
	Forskydning vedrørende fonde, legater	-0,1	-0,1
	Kursregulering likvide aktiver	12,7	4,1
	Likvide aktiver ultimo	478,9	275,3

TVÆRGÅENDE ARTSOVERSIGT

Hele kr.	Regnskab 2025	
	Udgift	Indtægt
1 Lønninger	2.037.320.290	0
2 Varekøb	189.769.818	0
2.2 Fødevarer	21.980.279	0
2.3 Brændstof og drivmidler	38.902.932	0
2.5 Køb af jord og nye bygninger	993.638	0
2.6 Køb af jord og bygninger	4.188.438	0
2.7 Anskaffelser	18.501.802	0
2.9 Øvrige varekøb	105.202.729	0
4 Tjenesteydelser mv.	2.239.379.409	0
4.0 Tjenesteydelser uden moms	362.918.269	0
4.5 Entreprenør- og håndværkerydelser	191.661.655	0
4.6 Betalinger til staten	779.716.925	0
4.7 Betalinger til kommuner	231.129.977	0
4.8 Betalinger til regioner	350.044.953	0
4.9 Øvrige tjenesteydelser mv.	323.907.630	0
5 Tilskud og overførsler	887.014.477	0
5.1 Tjenestemandspensioner mv.	15.180.072	0
5.2 Overførsler til personer	710.049.733	0
5.9 Øvrige tilskud og overførsler	161.784.672	0
6 Finansudgifter	400.933.695	0
7 Indtægter	0	-472.976.821
7.1 Egne huslejeindtægter	0	-31.152.565
7.2 Salg af produkter og ydelser	0	-187.218.837
7.6 Betaling fra staten	0	0
7.7 Betalinger fra kommuner	0	-67.176.997
7.8 Betalinger fra regioner	0	-3.653.373
7.9 Øvrige indtægter	0	-183.775.049
8 Finansindtægter	0	-5.281.440.868
Balance	5.754.417.689	-5.754.417.689

PERSONALEOVERSIGT

Antal heltidsansatte	Personaleforbrug 2025
Teknisk udvalg	177,47
Teknik	177,47
Klima-, Energi- og Miljøudvalget	71,10
Klima, Energi og Miljø	71,10
Bosætnings- og Turismeudvalget	3,23
Turisme	3,23
Børne- og Skoleudvalget	1.453,36
Dagtilbud, Skoler og Fritid	1.264,87
Familie og Børnesundhed	188,49
Kultur- og Idrætsudvalget	112,54
Kultur og Idræt	112,54
Beskæftigelses- og Sundhedsudvalget	34,57
Arbejdsmarked	34,57
Senior- og Socialudvalget	1.251,57
Social	286,82
Senior	964,75
Unge- og Uddannelsesudvalget	255,51
Uddannelse	249,62
Arbejdsmarked	5,89
Økonomi- og Erhvervsudvalget	389,17
Administration	389,17
I alt	3.748,52

Personaleoversigten er korrigeret for udbetalinger på art 1 (løn), til eksempelvis politikere og enkelte andre, der ikke er ansat ved Fredericia Kommune.

Gothersgade 20
DK-7000 Fredericia
Tlf.: 7510 7000
kommunen@fredericia.dk

www.fredericia.dk

