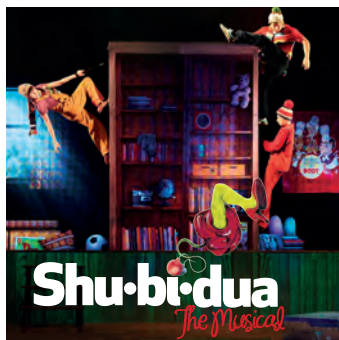


2015

REGNSKAB

-sådan gik det



FREDERICIA
K O M M U N E

INDHOLD

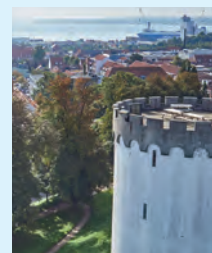


1
Borgmesterens
forord

3
Bemærkninger
til regnskabet



10
Anvendt
regnskabs-
praksis



14
Økonomisk
oversigt



15
Resultat-
opgørelse



16
Balance

17
Noter



23
Regnskabs-
oversigt



37
Tværgående
artsoversigt

39
Personale-
oversigt

Borgmesterens forord

Ambitioner kræver styr på økonomien

Tilfredsstillende regnskabsresultat

Byrådets vision indeholder ambitiøse mål for bl.a. øget bosætning, erhvervsudvikling, investering i velfærden, bedre sundhed m.m. Visionen kræver, at vi har styr på økonomien og formår at skabe et råderum, som kan bruges på at investere i fremtiden. Det er derfor med stor tilfredshed, at jeg kan præsentere et regnskabsresultat, hvor de økonomiske rammer er overholdt, og hvor der er skabt et overskud, som kan anvendes til at investere i realiseringen af visionen.

Styr på økonomien er ikke en selvfølge i en tid med begrænset vækst i de offentlige budgetter, og hvor borgerne har høje forventninger til velfærden. Det har krævet en kæmpe indsats af ledere og medarbejdere i det daglige samt et byråd, som har handlet økonomisk ansvarligt.

Visionerne foldes ud

Visionen er kendetegnet ved, at den ikke kun er et stykke papir, som vi taler om ved festlige lejligheder. Den er en konkret handlingsplan, der skal styrke væksten og velfærden. Vi har opnået en række markante resultater i det forgangne år:

Vi er blevet 260 fredericianere flere i løbet af 2015. Velkommen til jer alle - jeg er sikker på, at I alle vil falde godt til i vores dejlige kommune. Men vi har plads til mange flere, og derfor arbejder vi fortsat på at skabe attraktive bosætningsmuligheder og lokke flere til.

2015 har også stået i erhvervsudviklingens tegn, hvor særligt etableringen af Business Fredericia står stærkt i erindringen. Foreningen har oplevet en markant medlems-tilstrømningen i sin korte levetid, og jeg er sikker på, at den gode dialog er en medvirkende årsag til den flotte forbedring af placeringen på DI's måling af erhvervs klimaet i de danske kommuner.



Efter flere års stilstand er der igen kommet gang i salget af erhvervsjord ude i Danmark. Salg af erhvervsjord giver flere arbejdspladser og øger chancerne for bosætning. I sidste ende handler det om at forbedre kommunens skattegrundlag og dermed betingelserne for det kommunale serviceniveau.

2015 var også et år, hvor kulturlivet blomstrede. Ikke mindst teaterets flotte succes med opsætningen af Shu-bi-dua the musical er værd at nævne i den forbindelse. Det giver os alle noget at være stolte af, og det giver omsætning i byen, som kommer os alle til gode.

Tak til byrådet

Jeg vil gerne slutte af med at takke byrådet for indsatsen i det forløbne år. Tak for det gode samarbejde, som muliggør, at vi i fællesskab kan udvikle Fredericia til at være et endnu mere fantastisk sted at bo. Vi er på rette vej, men arbejdet er ikke gjort færdigt. Byrådet skal fortsat være i arbejdstøjet, hvis det skal lykkes for os at fasthold og udvikle Fredericia som vækstby.

Jacob Bjerregaard
Borgmester

Bemærkninger 2015

Generel vurdering af regnskabsresultatet

- et tilfredsstillende regnskabsresultat

2015 har været et ordinært år uden gennemførelse af sparerunder og lignende. Regnskabsresultatet 2015 udviser et overskud på i alt 81 mio. kr. og er bedre end det forventede overskud i det korrigerede budget. Det samlede resultat matcher således kravene om balance i økonomien jf. Byrådets økonomiske politik.

I det vedtagne budget var det samlede resultat budgetteret til et overskud på 2 mio. kr. Der er i løbet af 2015 inkl. spar/lån givet tillægsbevillinger således, at der i det korrigerede budget uændret er budgetteret med et forventet overskud på 2 mio. kr.

Årets budgetjusteringer kan hovedsageligt henføres til øgede anlægsudgifter bl.a. multihal på Kirstinebjergskolen (afd. Havepladsvej), asfalt og cykelstier samt ejendomsvedligeholdelse. Herudover er der salgsindtægter i Danmark C samt tilretninger på det brugerfinansierede område.

Herudover er der på de finansielle poster en reduktion i renteudgifter på grund af det lave renteniveau samt ekstra afdrag på lån i forbindelse med salg af I. P. Schmidt og ekstraordinært afdrag som følge af endelig opgørelse af lånerammen for 2014.

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

- mindre forbrug på serviceudgifter
- bedre nettoresultat på det brugerfinansierede område

Årets resultat er en konsekvens af en fortsat meget stram styring af aktiviteterne og den kommunale økonomi.

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

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

Målet i den økonomiske politik om balance i økonomien er ligeledes overholdt for 2015 med det opnåede resultat

Resultatet betyder, at kommunens gennemsnitlige kassebeholdning i 2015 har været på 318 mio. kr., og dermed holder et niveau, som ligger over målet på 150 mio. kr. i den økonomiske politik.

I forbindelse med regnskabsafslutningen betyder det ekstraordinære gode resultat et samlet kasseindlæg på 79 mio. kr. Der er herudover totalt i 2015 opsparet 218 mio. kr., som via spare-/låneordningen overføres til 2016. Opsparingen påvirker årets regnskabsresultat i positiv retning, men kan ikke ses som en generel varig forbedring af økonomien i Fredericia Kommune, da der er tale om overførsler/forskydninger mellem årene.

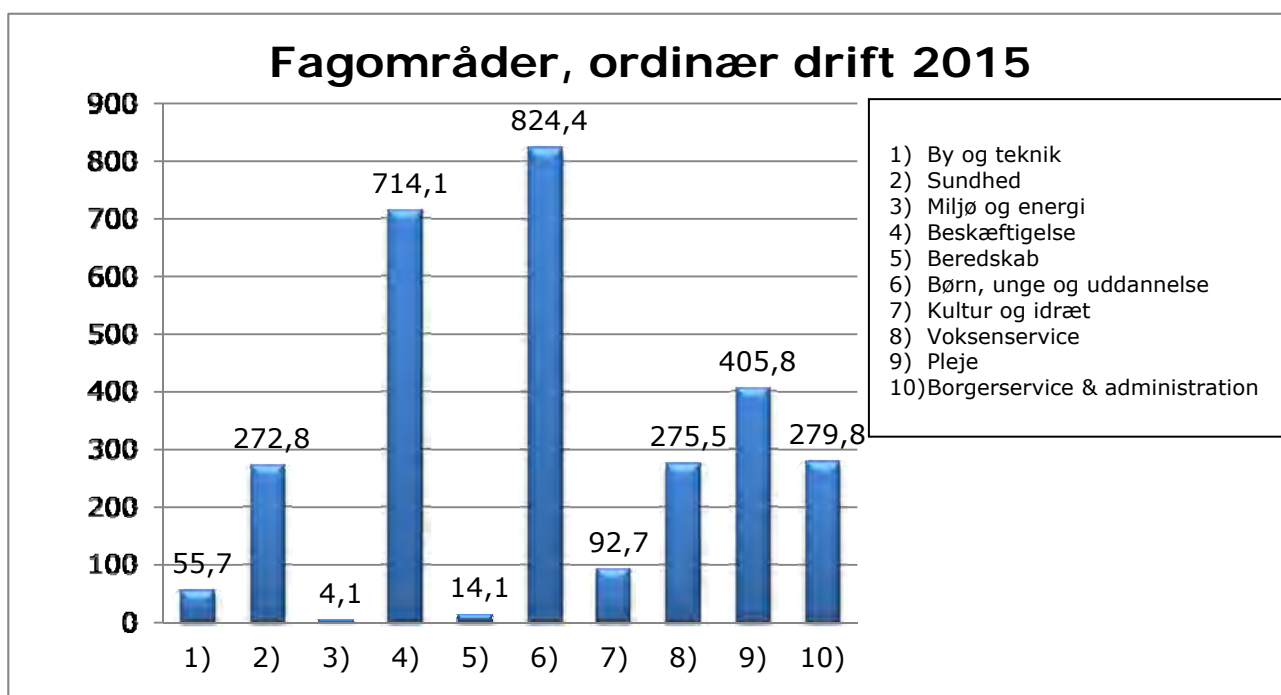
Resultatet på de fagområder, der udviser de væsentlige mer- eller mindreforbrug er nærmere beskrevet i følgende afsnit.

Bemærkninger 2015

Det skattefinansierede område

Skattefinansieret drift

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



Figur 1 – beløb i mio. kr.

Årets resultat set i forhold til det korrigerede budget efter korrektion for spar/lån betyder, at der samlet set er et større kasseindlæg på driften. På serviceudgifter udviser årets resultat et mindre forbrug på 58,5 mio. kr. og på øvrige driftsudgifter et mindre forbrug på 2,3 mio. kr. Efterfølgende er områder der kan fremhæves i relation til resultatet på driften beskrevet.

Serviceudgifter

Voksenservice

Årets resultat udviser efter overførsel af midler med spar-/lån til 2016 samlet set en afvigelse på voksenservice på 5,1 mio. kr., som finansieres af kommunens kasse.

Afvigelsen kan primært henføres til mindre refusion end budgetteret på de centrale

refusionsordninger. Budgettet vedrørende de centrale refusionsordninger tilpasses fra 2016 og fremefter til det aktuelt kendte niveau.

Voksenservice er et område, hvor der fortsat sker en stram styring af den løbende udgiftsudvikling, og der arbejdes konstant med at analysere, optimere og tilpasse den daglige drift for herved at kunne reducere / tilpasse udgiftsniveauet.

By og teknik

Årets regnskabsresultat udviser et mindre forbrug på netto 2,5 mio. kr. Der er mindre udsving på en række af aktiviteterne men differencen kan primært henføres til nettoresultatet på Ejendomsafdelingen.

Bemærkninger 2015

Der vil på det tekniske område fortsat være fokus på styringen af økonomien for at sikre, at oparbejdede gæld primært indenfor vejområdet fortsat løbende nedbringes.

Børn, unge og uddannelse

Fagområdets regnskabsresultat udviser et overskud på 19,6 mio. kr., som kan henføres til Familie og Børnesundhed. I forbindelse med regnskabsafslutningen er der foretaget en gennemgang af opsparede midler. I gennemgangen er igangværende projekter og prioriterede projektmidler opgjort. Det resterende beløb indgår i kommunens kasse.

Pleje

Plejens regnskabsresultat udviser et overskud på 1,4 mio. kr., som indgår i kommunens kasse. Kasseindlægget kan hovedsageligt henføres til merindtægter vedrørende de centrale refusionsordninger.

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

Borgerservice og administration

På aktivitetsområdet er der samlet et mindre forbrug på 27,5 mio., som indgår i kommunens kasse. Der er mindre besparelse på administrationskontiene men besparelsen kommer hovedsageligt fra diverse puljer f.eks. kan nævnes fælles puljer, forsikring og tjenestemandspensioner m.m.

Øvrige driftsudgifter (overførselsudgifter)

Samlet set giver resultatet på øvrige driftsudgifter et kasseindlæg på 2,3 mio. kr.

Regnskabsresultatet for aktivitetsområdet beskæftigelse udviser et overskud på 9,5 mio. kr., som primært kan henføres til lave udgifter til kontanthjælp, dagpenge, seniorjob samt sygedagpenge.

De øvrige aktiviteter/udgiftsområder udviser netto et merforbrug på 6,9 mio. kr., hvilket bl.a. kan henføres til underskud på drift af ældreboliger.

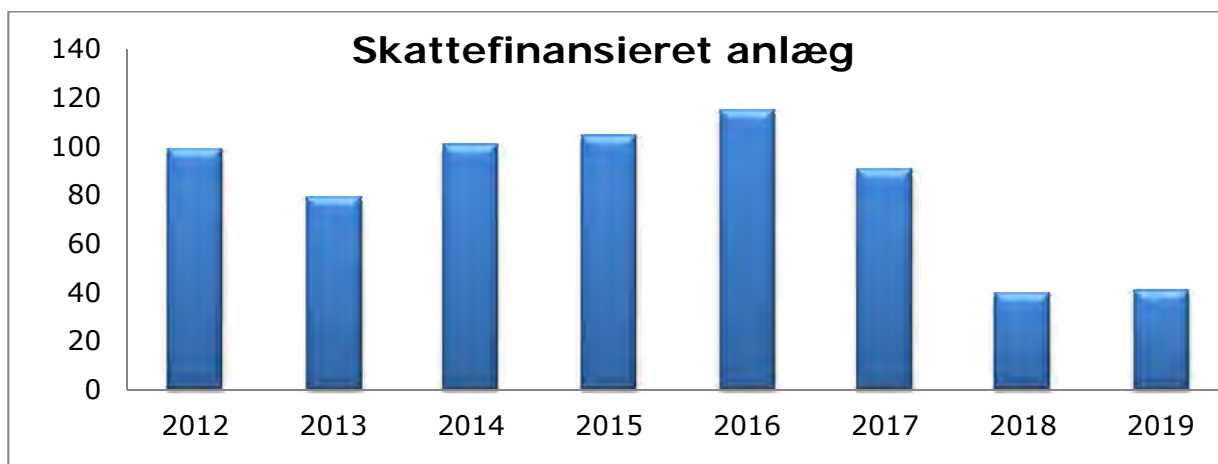
Udviklingen i spar/lån på den skattefinansierede drift over en 5-årig periode fremgår af følgende tabel:

<i>med fortegn (-) = spar ingen fortegn = lån</i>	2011 <> 2012	2012 <> 2013	2013 <> 2014	2014 <> 2015	2015 <> 2016
<i>beløb i mio. kr.</i>					
driftsudgifter, ordinær drift	-35,0	-68,9	-80,0	-92,4	-77,7
By og teknik	10,0	14,9	13,0	1,0	-3,8
Sundhed	-2,5	-3,8	-3,6	-3,4	1,2
Miljø og energi	-1,3	-1,6	-2,5	-1,3	-1,9
Beskæftigelse	-1,8	-0,7	-0,4	-0,4	-1,6
Beredskab	-0,4	1,0	0,8	1,1	0,0
Børn, unge og uddannelse	-7,8	-34,2	-37,4	-24,1	-14,9
Kultur og idræt	-2,2	-8,9	-9,4	-9,5	-5,3
Voksenservice	14,5	18,5	23,3	-12,9	-16,4
Pleje	-26,9	-23,7	-17,7	-13,5	-12,5
Borgerservice og administration	-15,1	-27,6	-43,8	-29,5	-22,4
Erhverv, Innovation, Strategi	-1,4	-2,7	-2,3	-	-

Bemærkninger 2015

Skattefinansieret anlæg

På det skattefinansierede anlægsområde kan forbrug / budgetter opgøres således:



Figur 2 – beløb i mio. kr.

Udgifter til skattefinansieret anlæg er netto på 104,8 mio. kr. i 2015. Der blev fra 2014 overført 50,0 mio. kr. i ikke forbrugte bevillinger til 2015. Der er tale om udsving på en række projekter. Merforbruget på anlæg på 1,1 mio. kr. i forhold til korrigeret budget kan hovedsageligt henføres til manglende indtægter på projekt vedr. salg af busser og ombygning af brandstation i forbindelse med etablering af fælles faciliteter med Responce.

Af større enkeltprojekter på anlægssiden i 2015 kan nævnes renovering Ullerupbækskole (afd. Nr. Allé), multihal ved Kirstinebjergskole (afd. Havepladsvej), asfaltprojekter, bygningsvedligeholdelse, ombygning brandstation. Forbruget på disse 5 projekter alene har i regnskabsåret 2015 været på ca. 58 mio. kr., og udgør således over halvdelen af de samlede udgifter på skattefinansieret anlæg.

På hele anlægsområdet er der fri overførselsadgang af ikke forbrugte bevillinger, der er fra 2015 overført 48,9 mio. kr. til 2016 på det skattefinansierede område. Heraf vedrører de netto 42 mio. kr. følgende større enkeltprojekter: cykelstiprojekter, bro-

bygværker, ældreboliger Stævnhøj, investeringspulje, udvendig bygningsvedligeholdelse samt salgsindtægter vedrørende salg af Købmagergades skole og dele af I. P. Schmidt.

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

Jordforsyning / Danmark C

Der har på jordforsyningsområdet i 2015 primært været omkostninger og salgsindtægter vedrørende udstykningen på Martine Christoffersens Vej samt salg af areal i erhvervsudstyknings nord. Herudover er der indkøbt areal og igangsat byggemodning i udstykningen på Argentinervej. Totalt er nettoresultat for området Jordforsyning en nettoudgift på 6,9 mio. kr.

For så vidt angår Danmark C er der i 2015 solgt arealer i Kongens Kvarter, Dronningens Kvarter og Prinsessens Kvarter. Herudover er der afholdt udgifter til byggemodningsaktivitet, kloakti slutning m.v. i nødvendigt omfang i områderne. Desuden

Bemærkninger 2015

er der afholdt udgifter til sportsmarkedsføring. Netto udviser Danmark C i 2015 et overskud på 32,2 mio. kr.

Brugerfinansierede områder

Brugerfinansieret område består hovedsageligt af affaldsområdet samt kommunens udgifter i forbindelse med klimaprojekter. Årets resultat fremgår af nedenstående tabel:

Mio. kr.	Regnskab	Vedtaget budget	Korrigeret budget
Affaldsområdet			
Drift	-14,1	-2,7	-0,6
Anlæg	3,2	11,0	3,2
Klimaprojekter			
Drift	-1,3	0,0	-1,3
Anlæg	3,7	0,0	3,7
I alt	-8,5	8,3	5,0

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

På affaldsområdet har nettooverskuddet på 10,9 mio. kr. øget områdets tilgodehavende i kommunekassen.

Mellemværendet for affaldsområdet udviser ultimo 2015 et tilgodehavende i forsynings favør på 52,7 mio. kr. I det vedtagne budget for 2016-19 er der over den 4-årige budgetperiode indarbejdet et mindre forbrug af opsparingen.

Forholdet vurderes løbende i forbindelse med budgetlægning og takstfastsættelse, med henblik på at justere takster og udvikling heri, således at området lever op til hvile i sig selv princippet.

De igangsatte klimaprojekter omhandler aktiviteter vedrørende Ullerup bæk, Erritsø bæk og Korskilde sø. Mellemværendet ud-

gør ultimo 2015 et udlæg fra Kommunens side på 7,0 mio. kr., som er lånefinansieret.

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

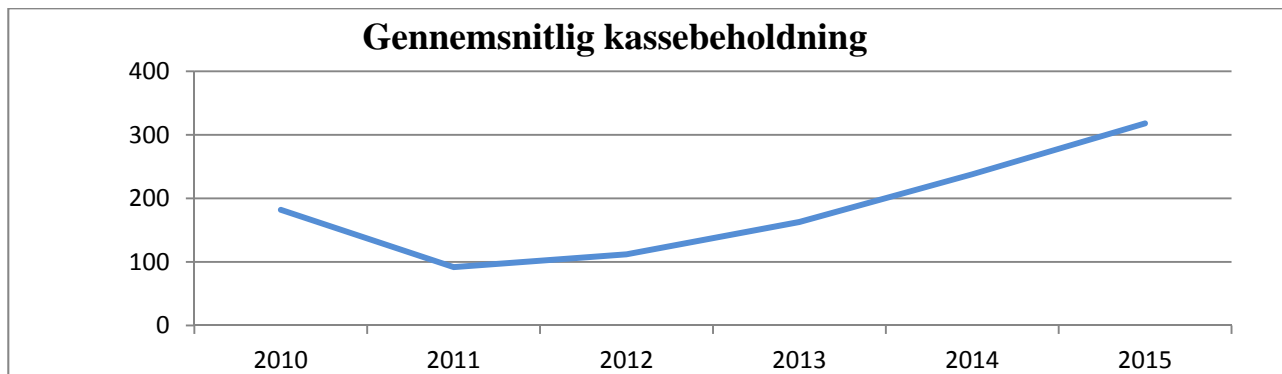
Herudover er der i regnskabsåret afholdt 1,1 mio. kr. vedrørende Dong Energy A/S, tjenestemandspension under brugerfinansieret område.

Likvide aktiver (kassebeholdningen)

Den gennemsnitlige kassebeholdning er for 2015 beregnet til 318 mio. kr. og er dermed på et niveau, der overstiger målet i kommunens gældende økonomiske politik. En gennemsnitlig kassebeholdning i denne størrelsesorden giver mulighed for at opfange" udsving i drifts- og anlægsaktiviteter.

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

Bemærkninger 2015



Figur 3 – beløb i mio. kr.

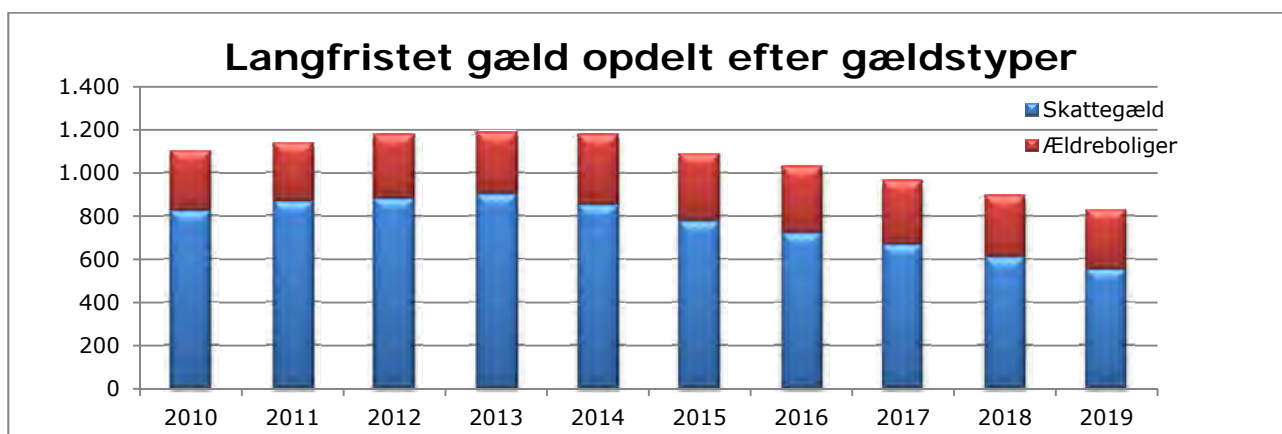
Årets resultat og store opsparing har en positiv effekt på den gennemsnitlige kassebeholdning. Der udarbejdes i forbindelse

med budgetlægningen 2017-20 et nyt bud på den forventede udvikling i den gennemsnitlige likviditet.

I henhold til den gældende finansielle strategi skal minimum 50% af kommunens langfristede gæld være afdækket med fast rente. En gæld i den aktuelle størrelsesorden betyder en væsentlig afdragsbyrde p.t. i størrelsesordenen 75 mio. kr.

Langfristet gæld

Udviklingen i kommunens langfristede gæld fremgår af følgende graf:



Figur 4 – beløb i mio. kr.

Den langfristede gæld kan ultimo 2015 opgøres til knap 1,1 mia. kr. Med så stor en gæld er det vigtigt nøje at følge renteutviklingen på de finansielle markeder, da selv mindre udsving kan få betydning for kommunens årlige rentebetalinger.

Fremtidsudsigterne

Det gode regnskabsresultat og et budget i balance giver Fredericia Kommune et godt udgangspunkt for den kommende budgetlægning. Byrådet har vedtaget en ny vision,

Bemærkninger 2015

som kræver en sund økonomi, hvis den skal realiseres på økonomisk forsvarlig vis. Byrådet vil derfor fremadrettet have fokus på, hvordan der kan investeres i udvikling uden at det går ud over balancen i økonomien.

Der er altid mange usikkerheder i en økonomi så stor som Fredericia Kommunes, hvor der ofte er påvirkninger ude fra. Kommuneaftale, reformer, finanslovsaftaler m.m. samt den lokale udvikling i kommunen kan hurtigt ændre på de økonomiske udsigter. Derfor handler det også om at have et solidt økonomisk udgangspunkt og handlekraft til at gribe ind, når eventuelle ændringer i forudsætningerne indtræder.

Derfor er der også al mulig grund til fortsat at give økonomistyringen høj prioritet. Udviklingen af den økonomiske styring vil fortsætte i den kommende tid. Byrådet har vedtaget strategien "Fredericia på forkant", som er en strategi til fornyelse af den kommunale opgaveløsning. Strategien er nødvendig, hvis kommunen skal fastholde serviceniveauet i en tid med stigende efterspørgsel fra borgerne og stramme økonomiske rammer. Helhedsorienteret ledelsesinformation er nødvendig for at holde fokus på den økonomiske udvikling og hele tiden være skarp i prognosen på, hvordan økonomien udvikler sig.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabet er aflagt i overensstemmelse med gældende lovgivning, herunder de regler som er fastlagt i Indenrigsministeriets 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.

Leasing

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

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

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

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

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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

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

Grunde afskrives ikke.

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

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

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

Efterfølgende udgifter, der alene vedligeholder et eksisterende aktivs værdi indreg-

nes i resultatopgørelsen som vedligeholdelses- og reparationsudgifter.

Finansielle anlægsaktiver

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

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

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

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

Fysiske anlæg til salg

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

Grunde og bygninger til videresalg måles til kostprisen tillagt eventuelle udgifter til bygmodning og andre forarbejdningso-kostninger.

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, bankindskud og obligationer, der indregnes i balancen til nominal værdi.

Hensatte forpligtelser

Tjenestemandspensioner

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

Der er i regnskabsåret foretaget en ny aktuarmæssig opgørelse ultimo regnskabsåret. Der er sket en regulering af værdien af den samlede tjenestemandspensionsforpligtelse direkte på balancen, jævnfør nye regler for området fra og med regnskabsåret 2010.

Andre forpligtelser

Fra og med regnskabsåret 2008 er det ifølge Indenrigsministeriets regler 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. Der er i regnskabsåret indregnet forpligtelser i forhold til verserende sager, der kunne medføre en udgift for kommunen.

Langfristet gæld

Langfristede gældsforpligtelser måles til nominal værdi / restgæld.

Anvendt regnskabspraksis

Fonde, legater, deposita mv

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

Kortfristet gæld

Kortfristede gældsforpligtelser måles til nominal værdi / restgæld.

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

Supplementsperiode

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

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

Bevillingsområder

Bevillingsområderne er opdelt i henholdsvis serviceudgifter og overførselsudgifter.

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

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

Overførsel til næste år

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

Økonomisk oversigt

Regnskab 2015

Resultatopgørelse	R2014	B2015	R2015	B2016	B2017	B2018	B2019
Skatter og generelle tilskud	-3.185,5	-3.186,1	-3.191,6	-3.266,6	-3.258,2	-3.293,6	-3.322,1
Serviceudgifter	2.001,7	2.068,8	2.008,9	2.131,6	2.123,2	2.135,8	2.153,1
Øvrige driftsudgifter	916,7	933,4	930,1	988,2	1.012,1	1.032,0	1.045,4
Renter	18,2	20,8	9,9	13,3	14,0	12,6	11,2
Resultat af ordinær drift	-248,9	-163,0	-242,7	-133,6	-108,9	-113,2	-112,3
Anlæg	101,1	94,2	104,8	114,9	90,8	39,6	41,0
Resultat af skattefinansieret område	-147,8	-68,8	-138,0	-18,7	-18,2	-73,6	-71,3
Jordforsyning/Danmark C	-45,6	-10,1	-25,3	1,0	1,0	1,0	1,0
Brugerfinansieret område (drift og anlæg)	-14,1	9,5	-7,0	3,7	5,3	-1,3	-3,5
Resultat før finansielle poster	-207,5	-69,5	-170,2	-14,0	-11,9	-73,8	-73,7
Låneoptagelse	-110,7	-8,8	-8,8	-21,7	-8,3	-4,3	-4,3
Afdrag på lån	105,8	76,5	98,2	77,4	74,9	75,0	71,8
Resultat i alt	-212,5	-1,7	-80,8	41,7	54,6	-3,2	-6,2

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

Kassebeholdning	R2014	B2015	R2015	B2016	B2017	B2018	B2019
Likvide aktiver primo	-28,8	106,7	106,7	154,3	108,4	37,7	28,1
Drift, anlæg og finansielle poster	212,5	1,7	80,8	-41,7	-54,6	3,2	6,2
Øvrige finansforskydninger	-76,9	-5,3	-33,2	-4,2	-16,1	-12,7	-15,1
Likvide aktiver ultimo	106,7	103,2	154,3	108,4	37,7	28,1	19,2
Likvide aktiver deponeret	30,2	15,3	23,1	8,0	0,0	2,4	7,1
Likvide aktiver gennemsnit	238,0	173,0	318,0	259,0	195,0	160,0	151,0

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

Langfristet gæld og mellemværende	R2014	B2015	R2015	B2016	B2017	B2018	B2019
Langfristet gæld	-1.181,8	-1.114,1	-1.088,6	-1.033,0	-966,4	-895,8	-828,3
- Heraf skattegæld	-852,4	-797,4	-773,5	-721,7	-666,5	-607,6	-552,2
- Heraf lån til kommunale ældreboliger	-329,5	-316,7	-315,1	-311,3	-299,9	-288,2	-276,1
Mellemværende brugerfinansieret område	-42,2	-33,9	-45,6	-43,1	-39,0	-41,5	-46,3

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

Resultatopgørelse

Det udgiftsbaserede regnskab

Mio. kr. Note	Budget 2015	Korrigeret budget 2015	Regnskab 2015
Skatter og generelle tilskud	-3.186,1	-3.189,2	-3.191,6
Serviceudgifter	2.068,8	2.067,4	2.008,9
Øvrige driftsudgifter	933,4	932,4	930,1
1 Renter	20,8	12,1	9,9
Resultat af ordinær drift	-163,0	-177,2	-242,7
Anlæg	94,2	103,7	104,8
Resultat af skattefinansieret område	-68,8	-73,5	-138,0
Jordforsyning/Danmark C	-10,1	-25,3	-25,3
2 Brugerfinansieret område (drift og anlæg)	9,5	7,3	-7,0
Resultat før finansielle poster	-69,5	-91,5	-170,2
6 Låneoptagelse	-8,8	-8,8	-8,8
6 Afdrag på lån	76,5	98,2	98,2
Resultat i alt	-1,7	-2,1	-80,8

(+) = underskud (-) = overskud

Balance

Mio. kr. Note	2014	2015
Aktiver		
Materielle anlægsaktiver		
	1.927,9	1.911,7
	280,0	286,4
	1.492,3	1.451,5
8	46,3	44,9
	13,9	14,7
	95,4	114,2
Finansielle anlægsaktiver		
	3.316,4	3.293,2
3	3.230,4	3.246,8
4	128,0	93,7
	30,2	23,1
	-72,1	-70,4
Materielle omsætningsaktiver		
	183,7	173,4
	183,7	173,4
Finansielle omsætningsaktiver		
	165,8	243,8
4	53,0	83,5
	6,1	6,1
5	106,7	154,3
Aktiver i alt		
	5.593,9	5.622,2
Passiver		
Egenkapital		
	3.958,8	4.064,9
7	2.032,9	2.007,2
	39,9	40,5
	35,9	34,6
	2,9	2,9
	1.847,2	1.979,7
Hensatte forpligtelser		
	252,6	239,2
	252,6	239,2
	0,0	0,0
Fremmedkapital		
	1.382,4	1.318,2
6	1.181,8	1.088,6
	13,4	11,0
	187,2	218,6
Passiver i alt		
	5.593,9	5.622,2

Noter

Note 1 Renter

Renteudgifter og -indtægter kan specificeres således:

Mio. kr.	Regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget
Renter likvide aktiver	-0,7	-0,6	-0,6
Renter mellemværende brugerfinansieret område	0,9	1,6	0,2
Renter langfristet gæld	18,6	25,8	18,7
Øvrige renter	-9,0	-6,0	-6,3
I alt	9,9	20,8	12,1

(-) = indtægter; (+) = udgifter

Note 2 Brugerfinansieret område

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

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

Klimaprojekterne er startet op i brugerfinansieret område i 2015 og er i førsteomgang 100 % lånefinansieret. Projekterne finansieres over tid ved at Fredericia Spildevand A/S betaler renter og afdrag på de tilknyttede lån.

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

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

Følgende tabel viser den faktiske og forventede udvikling i saldoen på udlægskontiene for affaldsområdet og klimaprojekter på baggrund af vedtaget budget 2016-19:

Mio. kr.	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Renovation	-27,1	-42,2	-52,7	-48,8	-43,4	-44,5	-47,9
Klimaprojekter	-	-	7,0	5,7	4,4	3,0	1,6

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

Note 3 Aktier, andelsbeviser m.m.

Fredericia Kommune har ejerandele i følgende selskaber:

mio. kr.	Selskabets egenkapital	Kommunens ejerandel i %	Bogført indre værdi ultimo 2015
Fredericia Spildevand A/S	2.580,6	100,00	2.580,6
Associated Danish Ports A/S	599,7	89,00	533,7
Fredericia C Arealudvikling P/S	406,6	25,00	101,7
Fredericia C Komplementar A/S	0,6	50,00	0,3

Noter

Billund Lufthavn A/S	395,9	6,90	27,3
Klinik for Tandregulering I/S	1,5	56,70	0,9
Elbo Køkkenet I/S (Indskud)	-	-	1,7
Motas I/S	8,1	6,46	0,6
Diverse mindre ejerandele			0,0
Total			3.246,8

Note 4 Tilgodehavender og udlån

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

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

Jævnfør gældende regnskabsregler er indskud i Landsbyggefonden indregnet med 0 i værdi. Ligeledes jævnfør gældende 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 rimelig basis for en nedskrivning i regnskab 2015. Nedskrivningen er derfor sat til 0 kr. ud fra en væsentlighedsvurdering af nedskrivningens mulige størrelse.

Note 5 Likvide aktiver

Kommunens likvide aktiver er sammensat som følger:

Mio. kr.	Primo 2015	Ultimo 2015
Kontante beholdninger	0,6	0,4
Indestående bank	99,7	-0,7
Investerings- og placeringsforeninger	0,0	80,7
Obligationer	6,5	73,9
I alt	106,8	154,3

(+) = aktiv; (-) = passiv

Kassebeholdningen ultimo regnskabsåret er et øjebliksbillede. Kommunen anvender den gennemsnitlige kassebeholdning i forhold til likviditetsstyringen. Den gennemsnitlige kassebeholdning udgør 318 mio. kr. i 2015. Der er i regnskabsåret placeret overskydende likviditet i 2 forvaltningsaftaler med eksterne rådgivere med et samlet indskud på 150 mio. kr. Målet er at opnå et bedre afkast/forrentning.

Note 6 Langfristet gæld

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

I den følgende tabel er kommunens låneadgang for 2015 – lånerammen – opgjort:

Mio. kr.	
Låneramme 2015	3,9
Dispensationer 2015 – Likviditet	5,5
Låneramme i alt	9,4

Der er á conto hjemtaget 8,8 mio.kr. i regnskabsår 2015. Den ikke udnyttede låneadgang på 0,6 mio. kr. udnyttes ikke efterfølgende.

Noter

Økonomi og Indenrigsministeriet er søgt om tilladelse til at overføre lånedispensation på 6,5 mio. kr. vedrørende projekter med effektiviseringspotentiale (boligmasterplan) til 2016, hvorefter den endelige afklaring af lånemulighed skal ske.

Herudover er der i 2015 i henhold til gældende regler lavet et ekstraordinært afdrag på 5,6 mio. kr. vedrørende for meget hjemtaget a conto låneoptagelse i 2014, samt foretaget et ekstraordinært afdrag på 12,5 mio. kr. i forbindelse med salg af del af I. P. Schmidt til Boligkontoret.

Fredericia Kommune har tilbage da ejendommen I. P. Schmidt blev erhvervet fået en lånedispensation til finansiering af købesummen.

Fast forrentet gæld	52,6%
Variabelt forrentet gæld	47,4%

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

Fredericia skelner mellem 2 typer af lån:

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

Udviklingen i de 2 typer af lån fremgår af tabellen:

Mio. kr.	2011	2012	2013	2014	2015
Skattegæld	-866,2	-882,8	-899,7	-852,4	-773,5
Lån til ældreboliger mv.	-271,5	-297,0	-286,3	-329,5	-315,1
I alt langfristet gæld	-1.137,7	-1.179,8	-1.186,0	-1.181,8	-1.088,6

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

Som udgangspunkt optages lån som variabelt forrentet lån og bliver herefter omlagt til fast rente via såkaldte renteswap aftaler.

Ultimo 2015 har Fredericia Kommune indgået følgende 9 renteswap-aftaler:

Alle lån er optaget i danske kroner.

Modpart	Oprindelig hovedstol mio. kr.	Restgæld ultimo 2015 mio. kr.	Markedsværdi ultimo 2015 mio. kr.	Udløbsår	SWAP (type)	Rente
Nordea	-28,8	-22,8	-25,0	2018	rente	4,5500
Nordea	-76,0	-24,0	-27,2	2021	rente	4,1950
Nordea	-11,7	-11,2	-14,4	2036	rente	4,2200
Nordea	-118,6	-102,4	-104,4	2016	rente	1,9100
Nordea	-247,0	-224,0	-293,6	2027	rente	4,6190
Nordea*	-17,1	-17,1	-17,7	2024	rente	1,4625
Nordea*	-15,8	-15,8	-16,3	2023	rente	1,3105
Nordea*	-98,1	-98,1	-106,1	2034	rente	2,3920
Nordea*	-31,3	-31,3	-33,9	2037	rente	2,2540

Noter

De med * markerede er renteaftaler indgået med start i 2016. Aftalerne er indgået dels for at udnytte det aktuelle lave renteniveau, dels for fremadrettet at sikre målsætningen, om at minimum 50 % af gælden skal være fast forrentet, kan overholdes.

Note 7 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

Egenkapitalen vil således være et udtryk for den samlede værdi af, hvad kommunen ejer i alt. Ultimo 2015 udgør egenkapitalen 4,065 mia. kr., hvilket er en forøgelse i forhold til ultimo 2014 på 0,106 mia. kr.

Årets resultat med et overskud på 80,8 mio. kr. påvirker i høj grad egenkapitalen i gunstig retning. Årets bevægelser i øvrigt i egenkapitalen kan henføres til registrering af nye aktiver, afskrivninger og værdireguleringer af f.eks. ejendomsværdier, udstykninger og kursreguleringer mv.

Note 8 Inventar, herunder computere og andet IT-udstyr

Der er i forhold til regnskabsaflæggelsen for 2014 foretaget en korrektion af primosaldoen i 2015 på 1,9 mio. kr. Korrektionen kan henføres dels til tilretning for manglende registrering af teknisk udstyr dels korrektion på grund af ændringer i værdiansættelse og levetider på nogle aktiver.

Note 9 Opgaver udført for andre myndigheder

Der er i regnskabsåret 2015 ikke udført arbejder for andre myndigheder jf. lov nr. 378 af 14. juni 1995 med senere ændringer.

Note 10 Omkostningskalkulationer vedrørende personlig pleje og praktisk bistand

I henhold til lov om frit valg af leverandører af personlig og praktisk hjælp skal der dels, før start på regnskabsåret, ske en kalkulation af regnskabsårets forventede priser, dels, når det faktiske regnskab foreligger, ske en efterkalkulation af, hvorvidt de beregnede, forventede priser var i overensstemmelse med de faktiske udgifter/omkostninger.

Nedenfor fremgår disse priser.

Noter

Priser frit valg i år 2015:

Den faktiske pris pr. leveret time vedr. praktisk hjælp er blevet lavere i 2015 end budgettaksten.

Den faktiske pris pr. leveret time vedr. personlig pleje, hverdag og øvrig tid er blevet lavere i 2015 end budgettaksten.

Vurderingen er, at priserne er beregnet så nøjagtigt, som det nu har været muligt ud fra de budgetforudsætninger, der har været.

Pris pr. leveret time	Regnskab 2015	Budget 2015
Praktisk hjælp	319,73	327,00
Personlig pleje, hverdage	396,05	405,00
Personlig pleje, øvrig tid	495,81	498,00

De forventede regnskabstakster for 2015 har kun været brugt til afregning af de private leverandører i januar 2015, da Fredericia Kommune har været i udbud med levering af personlig pleje og praktisk bistand. Udbudstaksterne trådte i kraft 1. februar 2015.

På baggrund af regnskabstaksterne bliver der ingen efterbetaling til de private leverandører.

Note 11 Garanti- og eventualrettighedsfortegnelse

	Hovedstol Kommunegaranteret	del ultimo 2015
	KR.	KR.
Garanti for lån til boligbyggeri	2.398.347.584	1.062.435.149
Andre garantier:		
Garanti for erhvervslejemål		140.523
Oliebrancens Miljøpujle		3.796.130
Bøgeskovhallen	1.860.000	1.793.835
Erritsø-Hallen	450.000	432.358
Boligkontoret Fredericia	507.120	493.349
Fredericia Fjernvarme A.m.b.A.	45.000.000	44.011.988
Fredericia Spildevand A/S	40.000.000	8.000.000
TVIS, KommuneKredit	1.441.626.016	515.052.130
Energnet I/S (tidligere TAS)	50.000.000	13.333.326
Energnet I/S (tidligere TAS)	367.188.000	260.609.615
Energnet I/S (tidligere TAS)	30.000.000	24.026.410

Noter

Energnet I/S (tidligere TAS)	4.000.000	2.527.863
Energnet I/S (tidligere TAS)	78.753.117	68.762.282
Udbetaling Danmark *)	5.772.981	2.794.634
Udbetaling Danmark *)	510.687	361.511
Udbetaling Danmark *)	293.090	290.033

GARANTIFORPLIGTIGELSER I ALT 2.008.861.136

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

Eventualrettigheder:

Ingen

Regnskabsoversigt

Organiseringen af regnskabet i Fredericia

I Fredericia er regnskabet inddelt i fem hovedområder

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

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

Beløbene i regnskabsoversigten er i løbende priser.
Desuden er alle beløb i 1.000 kroner og netto.
Positive beløb angiver en nettoudgift – negative beløb angiver en nettoindtægt
Korrigeret budget er inkl. spar/lån

Regnskabsoversigt

	Regnskab 2015	Vedtaget budget 2015	Korrigeret budget 2015	Spar/lån 2015/2016
Skattefinansieret område				
Indtægter	-3.191.625	-3.186.138	-3.189.189	0
Økonomiudvalget	-3.191.625	-3.186.138	-3.189.189	0
Finansielle poster	-3.191.625	-3.186.138	-3.189.189	0
<i>Finansielle poster</i>				
Tilskud og udligning	-927.660	-926.249	-927.800	0
Skatter	-2.263.965	-2.259.889	-2.261.389	0
Driftsudgifter	2.939.002	3.002.285	3.077.604	-77.716
By- og Teknikudvalget	55.745	60.498	62.119	-3.833
By og teknik	55.745	60.498	62.119	-3.833
<i>Serviceudgifter</i>				
Byfornyelse og boligforbedring	2.766	2.558	2.614	35
Driftssikring af boligbyggeri mv.	484	653	581	0
Rottebekæmpelse	29	-253	-1.011	1.040
Vejdrift - Fælles formål	-1.087	-410	-375	475
Vejdrift - vintervedligeholdelse	3.643	5.317	6.146	-2.503
Vejdrift - vedligeholdelse	18.634	17.861	17.483	23
Vejdrift - parker og legepladser	1.209	1.247	2.377	-1.228
Entreprenørgården	-3.121	-2.176	-4.285	1.164
Kollektiv trafik	22.297	23.400	20.424	1.873
Ejendomsafdeling - drift	14.687	17.238	27.873	-2.444
EA - Køb/salg grøn vedligeholdelse	113	629	534	0
EA - Danmark C - grøn vedligeholdelse	-768	-400	-400	
Parkeringsvagter	-132	0	-392	260
Rengøring	-567	324	792	-1.085
Praktisk bistand	62	1.539	-23	85
Kørselskontoret	1.767	-405	1.330	0
Transportoptimering	1.944	2.413	2.469	-525
Udviklingspulje	87	0	86	1
Iværksætter	1.362	1.203	1.510	-148
Videnpark Trekantområdet	-723	419	-56	-463
Gasdistribution	-393			-393
<i>Ældreboliger</i>				
Faste ejendomme	-6.547	-10.659	-15.558	0
Miljø- og Energiudvalget	4.108	4.909	6.174	-1.935
Miljø og energi	4.108	4.909	6.174	-1.935
<i>Serviceudgifter</i>				
Grønne aktiviteter	333	374	567	-234
Miljøbeskyttelse	500	745	1.034	-534
Vandløb	1.047	1.457	2.181	-1.167
Strandområder	1.080	1.086	1.086	
Naturpleje	480	508	567	0
Kommunale skove	667	739	739	

Regnskabsoversigt

	Regnskab 2015	Vedtaget budget 2015	Korrigeret budget 2015	Spar/lån 2015/2016
Skattefinansieret område				
Beredskabskommissionen	14.083	11.124	12.014	0
<i>Beredskab</i>	<i>14.083</i>	<i>11.124</i>	<i>12.014</i>	<i>0</i>
<i>Serviceudgifter</i>				
Redningsberedskab	14.065	11.103	11.994	0
Beredskabskommission	18	21	20	0
Børne- og Uddannelsesudvalget	824.363	834.387	858.766	-14.910
<i>Børn, unge og uddannelse</i>	<i>824.363</i>	<i>834.387</i>	<i>858.766</i>	<i>-14.910</i>
<i>Serviceudgifter</i>				
Direktør for Velfærd	819.021	829.747	854.002	-14.910
Familie & Børnesundhed	155.261	169.108	183.038	-7.706
Familieafdelingen	75.945	97.120	91.126	-1.100
Kommunal Sundhedstjeneste	8.017	8.272	8.314	-297
Kommunal Tandpleje	17.943	16.832	18.468	-535
Pædagogisk Psykologisk Rådgivning	13.830	13.339	14.818	-988
Familie og Ungdomscentret	19.227	17.332	20.566	-1.310
Familie & Børnesundhed administration	17.742	16.548	18.634	0
Den Matrikelløse Klub	2.556	4.165	3.022	-375
Familie og Børnesundhed, fælles		-4.500	8.091	-3.101
Børn & Unge	663.760	660.639	670.964	-7.204
Dagtilbud	216.559	220.438	220.542	-3.983
Dagtilbud	216.559	220.438	220.542	-3.983
Fjordbakke Distriktet	29.321	28.779	28.863	0
Erritsø Distriktet	29.113	28.729	28.762	0
Ullerup Bæk Distriktet	40.841	41.374	41.326	0
Kirstinebjerg Distriktet	57.065	53.874	58.914	0
Pædagogisk Udviklingscenter	1.708	2.175	2.198	0
Fællesområdet, takstberegning	725	2.672	288	-3.983
Fællesområdet, uden takstberegning	2.019	4.470	3.330	0
Indtægter og tilskud	5.013	7.544	4.300	0
Fredericia specialpædagogiske tilbud	13.732	13.868	14.668	0
Videns- og Ressourcecenter	6.249	6.654	6.691	0
Selvejende institutioner	28.165	28.175	28.446	0
Pulje til mere pædagogisk personale	0			
Skovlodden	2.607	2.124	2.756	0
Fritidsinstitutioner	-0	0	0	
Skoler	447.201	440.201	450.422	-3.221
Ullerup Bæk Skolen	79.789	71.334	81.204	-1.415
Kirstinebjergskolen	91.916	89.445	91.864	52
Erritsø Fællesskole	62.042	58.987	57.661	4.380
Fjordbakkeskolen	47.778	42.869	48.835	-1.058
Frederiksøde Skole	57.825	54.783	61.166	-3.341
Sfo	17.554	24.435	17.554	0
10. Klasse Skole	8.107	7.700	7.658	449
Ungdomsskolen	2.708	2.800	2.708	0
Fælles aktiviteter, skoler	16.707	24.099	18.242	-1.144
Kommunens samlede skolevæsen	685	1.200	709	
Syge- og hjemmeundervisning	479	500	479	
Befordring af elever i grundskolen	7.281	11.000	7.200	
Specialundervisning i regionale tilbud	4.201	3.500	3.870	
Bidrag til statslige og private skoler	29.929	30.305	29.929	
Efterskoler og Ungdomsskoler	7.235	8.695	7.235	

Regnskabsoversigt

	Regnskab 2015	Vedtaget budget 2015	Korrigeret budget 2015	Spar/lån 2015/2016
Skattefinansieret område				
Ungdommens Uddannelsesvejledning	5.301	5.500	4.896	405
Videns- og Ressourcecenter	2.760	3.051	2.760	0
Efter- og videreuddannelse	4.904	-2	6.451	-1.549
<i>Overførselsudgifter</i>				
Sociale formål	7.230	6.806	6.930	0
<i>Centrale refusionsordning</i>				
Refusion døgnpleje	-191	-2.015	-2.015	
Refusion døgninstitutioner	-1.697	-151	-151	
Kultur- og Idrætsudvalget	92.655	89.370	98.957	-5.302
<i>Kultur og idræt</i>	92.655	89.370	98.957	-5.302
<i>Serviceudgifter</i>				
Folkeoplysning, fælles	0	152	0	-976
Fredericia-ordningen	2.731	3.362	3.362	-300
Haller og udendørs idrætsanlæg	9.244	9.048	9.815	-229
Folkeoplysningsudvalget	36	97	271	-235
Fredericia Idrætscenter	9.408	9.746	9.503	663
Lokaletilskud	3.477	4.013	4.438	0
Feriesjov	403	357	595	-192
Idræt 7000	-0	74	294	-294
Eliteidræt	1.567	1.417	1.911	-344
Madsby Legepark	8.550	7.105	7.452	340
Kultursekretariatet	622	-206	1.441	-819
Depotgården	1.357	1.420	1.967	-610
Det Bruunske Pakhus	1.581	1.565	1.542	39
Kulturelle aktiviteter	10.624	9.747	10.456	209
Den Kreative Skole	4.748	4.720	4.830	-82
Kongensgade 107-111	1.560	1.542	1.722	-162
Biografer	317	361	361	-44
6. juli	525	475	557	-32
Biblioteksvirksomhed	20.139	19.167	21.020	-881
Folkeoplysende voksenundervisning	1.872	1.868	2.215	0
Museerne i Fredericia	8.684	7.151	8.457	227
Lokalradio	129	143	143	-14
Årets Idrætsfest	44	62	46	-2
Projekt Bogstart	27		27	0
Bibliotekerne på Farten	39		39	0
Ungdommenschus	3.169	3.462	3.858	-689
Gasværksgrunden	884	995	1.194	-310
Eventsekretariatet	0	4	4	
Fredericia Turistbureau	914	1.523	1.437	-565
Beskæftigelses- og Sundhedsudvalget	986.856	1.003.300	1.003.931	-453
<i>Beskæftigelse</i>	714.074	727.579	725.555	-1.632
<i>Serviceudgifter</i>				
Administration af jobcentret	6.136	6.157	6.110	26
Særlig uddannelsesindsats til unge	3.288	3.122	3.600	-312
Løntillæg til forsikrede ledige	379	1.733	959	-580
Aktivering af forsikrede ledige		112	0	0
Projekter	891	1.037	1.983	-792
EGU-elever i praktik Fredericia Kommune	1.376	1.588	1.490	-114
Servicejob	-97	6.010	-137	37

Regnskabsoversigt

	Regnskab 2015	Vedtaget budget 2015	Korrigeret budget 2015	Spar/lån 2015/2016
Skattefinansieret område				
Boliger til flygtninge	2.031	439	1.800	267
Revalidering		42	42	-42
BC minifleksjob m.fl. Fredericia Kommune	6.878		7.000	-122
<i>Overførselsudgifter</i>				
Ledighedsydelse	15.039	11.285	15.010	
Integration for udlændinge	10.571	8.221	10.644	0
Aktiv besk.indsats ikke-forsikrede ledig	4.597	5.260	4.709	0
Seniorjob forsikrede ledige over 55 år	10.042	13.500	10.272	0
EGU	1.640	1.110	1.110	
Revalidering	10.595	14.546	11.241	0
Løntilskud til flexjob	57.768	74.402	58.393	0
Aktiv besk.indsats alle målgrupper opkv.	24.801	23.156	26.530	0
Sygedagpenge	68.475	60.737	69.787	0
Kontanthjælp og enkelttydelser	151.555	147.662	151.896	0
Førtidspension	213.242	217.183	211.483	0
Ressourceforløb	21.716	17.613	21.587	0
<i>Forsikrede ledige</i>				
Aktiv besk.indsats forsikrede ledige	-113	10.253	4.300	
Dagpenge	103.263	102.411	105.746	0
Sundhed	272.782	275.721	278.376	1.179
<i>Serviceudgifter</i>				
Genoptræning	20.175	20.876	23.317	-302
Hjælpemidler	46.903	43.090	43.299	0
Forebyggelse	5.934	5.485	6.424	0
Vederlagsfri fysioterapi	7.509	7.251	6.028	1.481
Finansiering af sundhedsudgifter	4.634	8.293	4.907	0
<i>Aktivitetsbestemt medfinansiering</i>				
Aktivitetsbestemt medfinansiering	187.627	190.726	194.401	0
Social- og Omsorgsudvalget	681.331	683.098	705.885	-28.895
Voksenservice	275.552	272.222	286.883	-16.439
<i>Serviceudgifter</i>				
Krisecentre og forsorghjem	4.160	2.546	3.812	
Specialpædagogisk bistand til voksne	13.241	13.522	14.258	0
Eksterne, døgntilbud	91.646	88.968	89.973	0
Eksterne, dagtilbud	1.313	2.837	1.789	
Projekter - fælles	6.488	4.944	21.312	-16.439
Voksen Handicap	82.659	85.181	82.928	0
Socialområdet	30.248	36.270	32.122	0
<i>Overførselsudgifter</i>				
Merudgifter § 100	973	1.531	1.531	
Boligstøtte	50.611	48.314	51.049	0
<i>Centrale refusionsordning</i>				
Statsrefusion Særligt dyre enkeltsager	-5.787	-11.891	-11.891	
Pleje	405.779	410.876	419.002	-12.456
<i>Serviceudgifter</i>				
Pleje	17.044	24.114	24.287	-3.371
Visitation	47.402	151.518	49.613	-1.000

Regnskabsoversigt

	Regnskab 2015	Vedttaget budget 2015	Korrigeret budget 2015	Spar/lån 2015/2016
Skattefinansieret område				
Plejen	335.504	230.446	338.266	-7.865
Direktør for Velfærd	335.504	230.446	338.266	-7.865
Pleje & Omsorg	335.504	230.446	338.266	-7.865
Plejen	335.504	230.446	338.266	-7.865
Plejen fælles	1.837	59	5.211	-2.915
Plejen udedistrikter & sygepleje	123.031	35.794	117.626	0
Fritvalg Fælles drift	4.135	-45	4.329	
Hjemmesygepleje fælles drift	1.247	15.370	1.416	0
City	21.257	2.964	21.103	0
Hyby	17.729	3.677	15.609	0
Vest	17.481	-6	17.344	
Erritsø - Taulov	18.013	3.155	16.658	0
Boliger Ulleruphus	3.649	278	3.681	0
Aften	23.754	-8	23.138	0
Nat & Vejlevej sygepleje	15.768	10.409	14.059	0
Pulje Rammer			289	
Hannerup pleje- og hverdagsrehabiliterin	16.250	16.475	16.999	-288
Hannerup Pleje- og Rehab.	11.415	11.429	11.637	0
Hverdagsrehabilitering	4.799	5.046	5.074	0
Projekter HPR og Hverdagsrehabilitering	36		288	-288
Plejen plejecentre	151.660	147.985	148.360	0
Othello	42.632	41.774	41.461	0
Hybyhus Pleje, Leve-Bo & Bofællesskab	33.754	34.103	34.142	0
Rosenlunden-Madsbyhus	18.893	18.172	18.107	0
Øster Elkjær	21.690	20.272	20.387	0
Stævnhøj	14.585	13.778	14.497	0
Ulleruphus	20.107	19.886	19.766	0
Køkkenområdet	5.096	4.907	5.219	0
Køkken Othello	3.012	2.794	2.956	0
Køkken Hybyhus	1.938	1.965	2.174	0
Køkken Rosenlunden	-837	-875	-875	
Køkken Madsbyhus	-477	-522	-522	
Køkken Øster Elkjær	1.035	1.230	1.264	0
Køkken Stævnhøj	721	795	852	0
Køkken Hannerup	-296	-480	-630	
Plejens administration & vikarkorps	23.864	13.211	25.444	0
Vikarkorps Fredericia Kommune	6.202	7.410	7.480	0
Plejens Administration	5.856	5.801	6.282	0
Team særlig behov	11.806		11.682	
Projekter	1.256	1.126	6.343	-4.492
Dagcentre og Aktivitetscentre	12.510	10.889	13.064	-170
Dagcentre og aktivitet beboere	8.336	7.764	7.928	0
Brugerstyrede aktivitetscentre	579	416	998	-170
Bygningernes drift	3.594	2.709	4.138	0
Tilkøbsydelse	-0			
Projekter	1.152	1.355	1.393	-220
<i>Overførselsudgifter</i>				
Personlige tillæg	5.383	4.981	4.981	
<i>Centrale refusionsordning</i>				
Frit valg, refusion	-709	-1.169	-169	0
Plejeboliger, refusion	-1.311	-1.299	-299	0

Regnskabsoversigt

	Regnskab 2015	Vedtaget budget 2015	Korrigeret budget 2015	Spar/lån 2015/2016
Skattefinansieret område				
<i>Ældreboliger</i>				
Ældreboliger	1.313	930	930	
Direktør for Velfærd	1.313	930	930	
Pleje & Omsorg	1.313	930	930	
Visitation	1.313	930	930	
Lejetab	1.313	930	930	
Økonomiudvalget	279.861	315.599	329.758	-22.388
Borgerservice og administration	279.861	315.599	329.758	-22.388
<i>Serviceudgifter</i>				
Administrativ organisation	183.161	183.062	194.067	-6.724
Kommunaldirektør	69.822	72.190	72.516	-1.510
HR & Facility	12.302	13.070	13.312	-26
Administration	27.115	28.677	28.656	-1.341
Politik & Kommunikation	1.540		1.640	-100
Økonomi	23.161	22.833	23.191	-30
Direktion	5.704	7.610	5.717	-13
Direktør for Velfærd	16.649	14.097	17.221	-579
Pleje & Omsorg	1.440	1.544	2.047	-607
Voksenservice	10.558	8.848	10.686	-128
Sundhed	927		920	0
Børn & Unge	3.723	3.705	3.568	156
Direktør for Vækst	96.690	96.775	104.330	-4.635
Strategisk planlægning	7.256	0	7.381	-187
Arbejdsmarked & Borgerservice	54.018	59.451	59.971	-3.201
Kultur & Idræt	3.543	3.413	3.556	-13
Teknik & Miljø	31.873	33.911	33.422	-1.234
Tværkommunalt	73.564	108.615	110.174	-14.935
Kommunaldirektør	62.793	88.925	96.602	-14.355
HR & Facility	24.098	37.603	34.837	-1.690
Administration	32.850	42.267	44.652	-7.474
Politik & Kommunikation	802		707	95
Økonomi	-112	35.354	3.813	-1.567
Direktion	5.156	-26.299	12.593	-3.719
Direktør for Velfærd	98	36	283	-185
Pleje & Omsorg	98	36	283	-185
Direktør for Vækst	10.673	19.654	13.289	-395
Strategisk planlægning	90	1.606	652	0
Arbejdsmarked & Borgerservice	11.467	11.751	12.723	-281
Teknik & Miljø	-885	6.297	-86	-114
Politisk organisation	11.324	10.659	11.324	0
Kommunaldirektør	11.324	10.659	11.324	0
Politik & Kommunikation	11.324	10.659	11.324	0
Strategi & Politik	11.324	10.659	11.324	0
Kommunalbestyrelsen	11.324	10.659	11.324	0
Forsikringer	11.804	13.263	14.193	-729
<i>Overførselsudgifter</i>				
Forsikringer	8			0

Regnskabsoversigt

	Regnskab 2015	Vedtaget budget 2015	Korrigeret budget 2015	Spar/lån 2015/2016
Skattefinansieret område				
Renter	9.910	20.816	12.097	0
Økonomiudvalget	9.910	20.816	12.097	0
Finansielle poster	9.910	20.816	12.097	0
<i>Finansielle poster</i>				
Renter af likvide aktiver m.v.	-602	-570	-570	
Rente mellemværende forsyningsvirksomhed	906	1.622	196	0
Renter af langfristet gæld	18.644	25.764	18.721	0
Renteudgifter og -indtægter i øv	-9.037	-6.000	-6.250	0
Anlægsudgifter	104.759	94.235	152.930	-49.253
By- og Teknikudvalget	57.988	61.052	91.773	-33.607
By og teknik	57.988	61.052	91.773	-33.607
<i>Skattefinansieret anlæg i øvrigt</i>				
By og teknik, kvalitetsfundsanlæg	11.655	16.851	5.450	0
By og teknik, øvrige skatteanlæg	46.333	44.201	86.323	-33.607
Miljø- og Energiudvalget	2.987	1.547	4.704	-1.848
Miljø og energi	2.987	1.547	4.704	-1.848
<i>Skattefinansieret anlæg i øvrigt</i>				
Miljø og energi, øvrige skatteanlæg	2.987	1.547	4.704	-1.848
Beredskabskommissionen	5.930		4.669	0
Beredskab	5.930		4.669	0
<i>Skattefinansieret anlæg i øvrigt</i>				
Redningsberedskab, øvrige skatteanlæg	5.930		4.669	0
Børne- og Uddannelsesudvalget	25.388	13.326	32.599	-7.163
Børn, unge og uddannelse	25.388	13.326	32.599	-7.163
<i>Skattefinansieret anlæg i øvrigt</i>				
Børn, unge, udd., kvalitetsfundsanlæg	25.388	13.326	32.599	-7.163
Kultur- og Idrætsudvalget	7.507	5.526	12.714	-5.200
Kultur og idræt	7.507	5.526	12.714	-5.200
<i>Skattefinansieret anlæg i øvrigt</i>				
Kultur og idræt, kvalitetsfundsanlæg	3.352	4.176	7.529	-4.177
Kultur og idræt, øvrige skatteanlæg	4.155	1.350	5.185	-1.023
Beskæftigelses- og Sundhedsudvalget	481		960	-478
Sundhed	481		960	-478
<i>Skattefinansieret anlæg i øvrigt</i>				
Sundhed, øvrige skatteanlæg	481		960	-478

Regnskabsoversigt

	Regnskab 2015	Vedtaget budget 2015	Korrigeret budget 2015	Spar/lån 2015/2016
Skattefinansieret område				
Social- og Omsorgsudvalget	3.918	505	18.985	-15.066
<i>Voksenservice</i>	<i>1.758</i>		<i>6.197</i>	<i>-4.438</i>
<i>Skattefinansieret anlæg i øvrigt</i>				
<i>Voksenservice, kvalitetsfonds anlæg</i>	<i>23</i>		<i>90</i>	<i>-67</i>
<i>Voksenservice, øvrige skatteanlæg</i>	<i>1.735</i>		<i>6.107</i>	<i>-4.371</i>
<i>Pleje</i>	<i>2.160</i>	<i>505</i>	<i>12.788</i>	<i>-10.628</i>
<i>Skattefinansieret anlæg i øvrigt</i>				
<i>Pleje, kvalitetsfonds anlæg</i>	<i>930</i>	<i>505</i>	<i>3.005</i>	<i>-1.817</i>
<i>Pleje, øvrige skatteanlæg</i>	<i>1.230</i>		<i>9.783</i>	<i>-8.811</i>
Økonomiudvalget	561	12.279	-13.474	14.109
<i>Borgerservice og administration</i>	<i>561</i>	<i>12.279</i>	<i>-13.474</i>	<i>14.109</i>
<i>Skattefinansieret anlæg i øvrigt</i>				
<i>Borgerservice og adm, øvrige skatteanlæg</i>	<i>561</i>	<i>12.279</i>	<i>-13.474</i>	<i>14.109</i>

Regnskabsoversigt

	Regnskab 2015	Vedtaget budget 2015	Korrigeret budget 2015	Spar/lån 2015/2016
Jordforsyning				
Anlæg	6.901		22.292	-15.392
By- og Teknikudvalget	1.680		13.956	-12.276
By og teknik	1.680		13.956	-12.276
<i>Jordforsyning anlæg</i>				
By og teknik, jordfors. anlæg	1.680		13.956	-12.276
Økonomiudvalget	5.221		8.336	-3.116
Borgerservice og administration	5.221		8.336	-3.116
<i>Jordforsyning anlæg</i>				
Borgerservice og adm, jordfors. anlæg	5.221		8.336	-3.116

Regnskabsoversigt

	Regnskab 2015	Vedtaget budget 2015	Korrigeret budget 2015	Spar/lån 2015/2016
Brugerfinansieret område				
Drift	-13.919	-1.543	-148	520
By- og Teknikudvalget	-1.319		-1.320	1
<i>By og teknik</i>	<i>-1.319</i>		<i>-1.320</i>	<i>1</i>
<i>Klimainvesteringer, drift</i>				
Miljø- og Energiudvalget	-14.147	-2.715	-643	0
<i>Miljø og energi</i>	<i>-14.147</i>	<i>-2.715</i>	<i>-643</i>	<i>0</i>
<i>Brugerfinansieret område</i>				
Affaldsbehandling	-14.147	-2.715	-643	0
Direktør for Vækst	-14.147	-2.715	-643	0
Teknik & Miljø	-14.147	-2.715	-643	0
Drift & Anlæg	-14.147	-2.715	-643	0
Affald & Genbrug	-14.147	-2.715	-643	0
Dagrenovation	-13.990	-295	1.412	0
Genbrugscenter og butik	-2.860	-5.143	-3.909	0
Olie- og kemikalieaffald	67	77	97	0
Genbrugspladser	362	1.815	610	0
Lossepladsen	1.963	830	1.146	0
Erhverv-administration	546	1	1	
Erhverv drift	-235	0	0	
Beskæftigelses- og Sundhedsudvalget	519			519
<i>Beskæftigelse</i>	<i>519</i>			<i>519</i>
<i>Brugerfinansieret område</i>				
EGU-elever i praktik Fredericia Kommune	30			30
BC minifleksjob m.fl. Fredericia Kommune	489			489
Økonomiudvalget	1.029	1.172	1.815	0
<i>Borgerservice og administration</i>	<i>1.029</i>	<i>1.172</i>	<i>1.815</i>	<i>0</i>
<i>Brugerfinansieret område</i>				
Dong Energy A/S, tjenestemandspensioner	1.029	1.172	1.815	0
Anlæg	6.930	11.041	49.107	-42.178
By- og Teknikudvalget	3.693		27.011	-23.318
<i>By og teknik</i>	<i>3.693</i>		<i>27.011</i>	<i>-23.318</i>
<i>Klimainvesteringer, anlæg</i>				
Miljø- og Energiudvalget	3.237	11.041	22.096	-18.860
<i>Miljø og energi</i>	<i>3.237</i>	<i>11.041</i>	<i>22.096</i>	<i>-18.860</i>
<i>Brugerfinansieret område</i>				
Miljø og energi, brugerfinansieret anlæg	3.237	11.041	22.096	-18.860

Regnskabsoversigt

	Regnskab 2015	Vedtaget budget 2015	Korrigeret budget 2015	Spar/lån 2015/2016
Danmark C				
Anlæg	-32.198	-10.149	-20.992	-11.204
Økonomiudvalget	-32.198	-10.149	-20.992	-11.204
Borgerservice og administration	-32.198	-10.149	-20.992	-11.204
<i>Danmark C anlæg</i>				
Borgerservice og adm, Danmark C anlæg	-32.198	-10.149	-20.992	-11.204

Regnskabsoversigt

	Regnskab 2015	Vedtaget budget 2015	Korrigeret budget 2015	Spar/lån 2015/2016
Finansiering				
Finansiering	170.240	69.453	-103.701	195.223
By- og Teknikudvalget	7.279	16.873	26.946	-19.667
<i>Finansielle poster</i>	<i>7.279</i>	<i>16.873</i>	<i>26.946</i>	<i>-19.667</i>
<i>Finansielle poster</i> Indskud i Landsbyggefonden	7.279	16.873	26.946	-19.667
Økonomiudvalget	162.961	52.580	-130.647	214.890
<i>Finansielle poster</i>	<i>162.961</i>	<i>52.580</i>	<i>-130.647</i>	<i>214.890</i>
<i>Finansielle poster</i> Låneoptagelse	91.078	-8.800	-8.800	
Afdrag på optagne lån	0	76.524	101.800	-3.560
Balanceforskydninger	24.305	-11.604	7.757	0
Kassen	47.578	-3.540	-231.404	218.450

Tværgående artsoversigt

Hele kr.	Regnskab 2015	
	Udgift	Indtægt
1 Lønninger	1.535.261.858	
2 Varekøb	169.512.525	
2.2 Fødevarer	17.877.977	
2.3 Brændsel og drivmidler	29.341.001	
2.5 Køb af jord og bygninger (inkl. moms)	11.258.200	
2.6 Køb af jord og bygninger (ekskl. moms)	3.600.000	
2.7 Anskaffelser	10.022.727	
2.9 Øvrige varekøb	97.412.620	
4 Tjenesteydelser mv.	987.069.037	
4.0 Tjenesteydelser uden moms	155.151.831	
4.5 Entreprenør- og håndværkerydelser	145.275.514	
4.6 Betalinger til staten	51.356.822	
4.7 Betalinger til kommuner	134.843.808	
4.8 Betalinger til regioner	233.919.543	
4.9 Øvrige tjenesteydelser mv.	266.521.519	
5 Tilskud og overførsler	1.143.250.546	
5.1 Tjenestemandspensioner mv.	11.788.716	
5.2 Overførsler til personer	1.024.598.619	
5.9 Øvrige tilskud og overførsler	106.863.211	
6 Finansudgifter	175.419.582	
7 Indtægter		478.711.517
7.1 Egne huslejeindtægter		35.244.435
7.2 Salg af produkter og ydelser		242.983.524
7.6 Betalinger fra staten		0
7.7 Betalinger fra kommuner		69.365.462
7.8 Betalinger fra regioner		16.627.705
7.9 Øvrige indtægter		114.490.391
8 Finansindtægter		3.531.802.031
Balance	4.010.513.548	4.010.513.548

Personaleoversigt

Antal heltidsansatte	Personaleforbrug 2015
By- og Teknikudvalget	136,61
By og teknik	136,61
Miljø- og Energiudvalget	67,11
Miljø og energi	67,11
Beredskabskommissionen	62,50
Beredskab	62,50
Børne- og Uddannelsesudvalget	1.482,30
Børn, unge og uddannelse	1.482,30
Kultur- og Idrætsudvalget	129,76
Kultur og idræt	129,76
Beskæftigelses- og Sundhedsudvalget	202,09
Beskæftigelse	119,62
Sundhed	82,47
Social- og Omsorgsudvalget	1.270,89
Voksenservice	339,09
Pleje	931,80
Økonomiudvalget	435,80
Borgerservice og administration	435,80
I alt	3.787,06

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