

# REGNSKAB 2017

## SÅDAN GIK DET





## **Indholdsfortegnelse**

Borgmesterens forord.....	1
Bemærkninger til regnskabet.....	2
Anvendt regnskabspraksis.....	10
Økonomisk oversigt.....	14
Regnskabsopgørelse .....	15
Balance .....	16
Noter.....	17
Regnskabsoversigt.....	23
Tværgående artsoversigt .....	36
Personaleoversigt .....	37

# Borgmesterens forord

---

## Fortsat styr på økonomien

Årets regnskab markerer samtidig afslutningen på den forgangne byrådsperiode. Det har været fire år, hvor byrådet i samarbejde med kommunens dygtige medarbejdere har skabt fremragende resultater og fået økonomien tilbage på ret køl. Mange års sparerunder er blevet afløst af en økonomi i balance og en robust kassebeholdning. Styr på økonomien er afgørende for den vækst og velfærd, som byrådet ønsker at skabe. Vi overlader med andre ord en sund økonomi til det nye byråd, som tiltrådte den 1. januar 2018.

Vi har investeret i både vækst og velfærd i det forløbne år. Først og fremmest vil jeg gerne fremhæve igangsætningen af ombygningen af Danmarks bedste sundhedshus. Huset bliver en krumtap i udviklingen af den borgernære sundhed. Interessen for at flytte ind i huset har været så overvældende, at selv vores mest optimistiske forudsigelser er blevet overgået. Tak for opbakningen til sundhedshuset - det bliver et fantastisk aktiv for Fredericia.

Udviklingen og reoveringen af Fredericia Idrætscenter blev også påbegyndt i det forgangne år. Investeringen vil give et tiltrængt løft til centeret i form af nyt indgangsparti med velkomstområde og loungefaciliteter til hal 1 samt nye omklædnings- og tilskuerfaciliteter.

Endelig vil jeg også fremhæve investeringerne i nye cykelstier i kommunen. Byrådet ønsker at fremme cyklismen. Det er godt for både miljøet og for borgernes sundhed, og sikre cykelstier skal der til, hvis det skal lykkes. Jeg ved godt, at der har været gener i forbindelse med etableringen, og det kan jeg kun beklage. I skrivende stund er arbejdet færdiggjort til gavn for alle cykleglade fredericianere.



Men der er også et par områder, som maner til forsigtighed i årets regnskab. Kommunerne styres stramt af staten og er bl.a. forpligtet til at overholde den såkaldte serviceramme. Det er vi ikke helt lykkedes med i det forløbne år. Hvis kommunerne under ét overskrider den samlede serviceramme, står vi til en sanktion i form af reduceret bloktilskud. Det skal vi selvfølgelig undgå, og derfor er vi nødt til at foretage de nødvendige tilpasninger, så vi ikke overskrider servicerammen.

Jeg vil gerne slutte af med at sige god arbejdslyst til det nye byråd. Vi står over for en spændende periode, hvor der er rig mulighed for at udvikle en af Danmarks mest attraktive kommuner. Det er vigtigt, at vi fastholder den økonomisk ansvarlige kurs, så vi fortsat kan levere resultater.

Jacob Bjerregaard  
Borgmester

# Bemærkninger 2017

---

## Generel vurdering af regnskabsresultatet

Regnskabsresultatet for 2017 udgør et samlet forbrug på i alt 17 mio. kr. og er væsentligt bedre end det forventede resultat i det korrigerede budget. Resultatet er overordnet set i overensstemmelse med kravene om balance i økonomien jf. byrådets økonomiske politik.

I det vedtagne budget var det samlede resultat budgetteret til et forbrug på 61 mio. kr. Budgettet er i løbet af året på serviceudgifterne justeret med midlertidig drift af sundhedshus, ny ejerstrategi og dimensioneringsplan for beredskabet, neutralisering af monopolbrudseffekt samt en række tilretninger af mere teknisk karakter f.eks. tilretninger i konsekvens af lovændringer og cirkulærer (DUT).

På de finansielle poster er der foretaget en reduktion i renteudgifter på grund af lavere renteniveau end forudsat, Den ordinære låneoptagelse er lavere som følge af lavere afholdte låneadgangsgivende udgifter og delvis overførsel af låneadgang i forbindelse med etablering af nyt sundhedshus.

I budgetvedtagelsen for 2018-2021 besluttede Byrådet at sammenlægge en række lån og optimere rentebetalingen på den eksisterende gældsportefølje. Dette er af hensyn til forventning om stigende renter gennemført i december måned. Byrådsbehandling af den bevillingsmæssige konsekvens har ikke været mulig. Afvigelsen på henholdsvis renter og låneoptagelse kan primært henføres til påvirkning af resultatet på disse poster på 64 mio. kr. i forbindelse med låneoplægning og renteoptimering i 2017. Samlet set er omlægningen neutral i forhold til årets resultat.

Det vedtagne budget er herudover samlet set på drift, anlæg og finansielle poster korrigeret med opsparede midler fra 2016, som i alt udgjorde 134 mio. kr.

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

- mindre forbrug på skattefinansieret anlæg pga. tidsmæssig forskydninger
- jordsalg

Regnskabet for serviceudgifter overskrider det vedtagne budget med 22 mio. kr. Dette er en konsekvens af dels de tidligere nævnte budgetjusteringer samt forbrug af opsparing fra tidligere år. Afvigelsen på serviceudgifter er stort set finansieret af tilsvarende mindre forbrug på øvrige driftsudgifter, brugerfinansieret område mv.

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

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

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



# Bemærkninger 2017

Resultatet betyder, at kommunens gennemsnitlige kassebeholdning i 2017 har været på 413 mio. kr., og dermed holder et niveau, som ligger over målet på 150 mio. kr. i den økonomiske politik. Kassebeholdningens størrelse skal ses i lyset af de seneste års gode regnskabsresultater, samt at byrådet har opsparet midler til investeringer i vækst og velfærd. Der er budgetteret et forbrug af de opsparede midler i budget 2018-2021.

Der er herudover i alt i 2017 en opsparing på 169 mio. kr., som via spare-/låneordningen overføres til 2018.

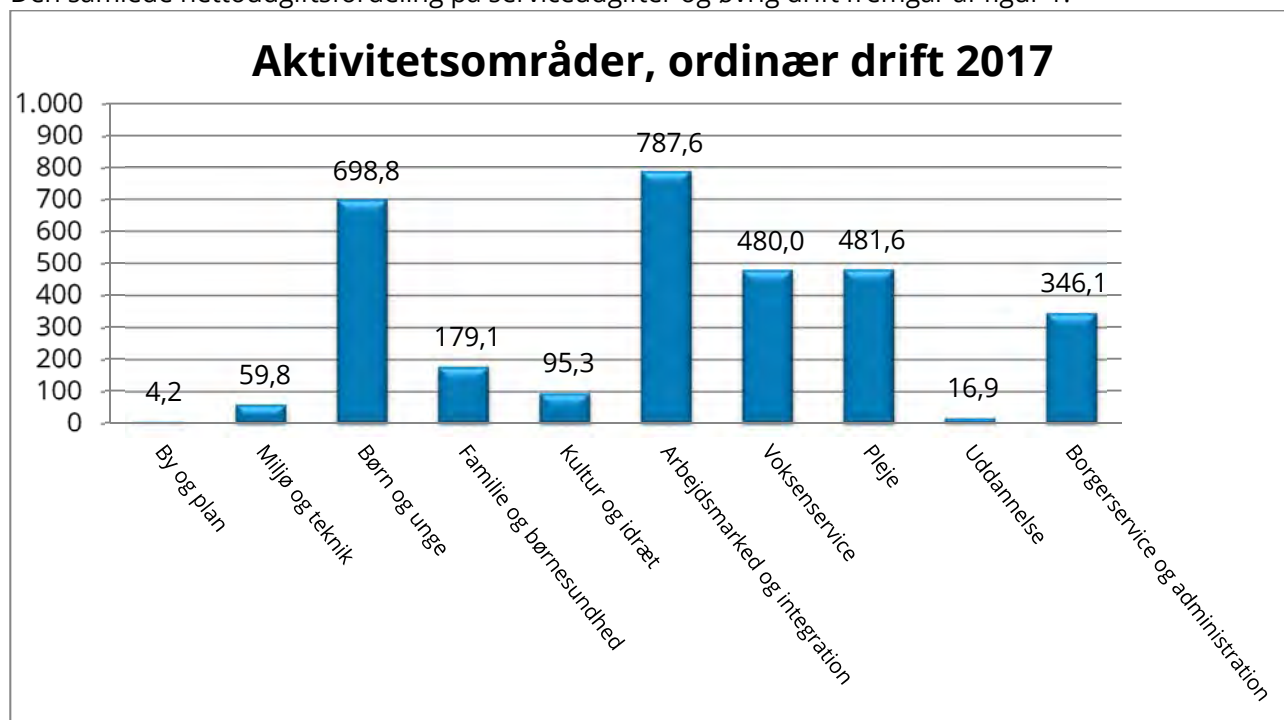
Opsparingen påvirker årets regnskabsresultat i positiv retning, men kan ikke ses som en generel varig forbedring af økonomien i Fredericia Kommune, da der er tale om overførsler/forskydninger mellem årene.

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

## Det skattefinansierede område

### Skattefinansieret drift

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



Figur 1 - beløb i mio. kr.

# Bemærkninger 2017

---

Regnskabet på skattefinansieret drift, set i forhold til det korrigerede budget efter korrektion for spar/lån, udviser et samlet set bedre resultat og dermed et større kasseindlæg på driften. På serviceudgifter udviser årets resultat et mindre forbrug på 20,8 mio. kr. og på øvrige driftsudgifter et merforbrug på 1,3 mio. kr.

Hertil kommer konsekvensen af låneomlægning og renteoptimering med en udgift på 64,2 mio. kr. på renter. Denne er lånefinansieret i.h.t. lånebekendtgørelsen og er neutral i forhold til det samlede regnskabsresultat.

Efterfølgende er områder, der kan fremhæves i relation til resultatet på driften beskrevet.

## **Serviceudgifter**

### *Miljø og Teknik*

På fagområdet er der ingen afvigelse i forbindelse med regnskabsafslutningen. Der er et merforbrug på 4,3 mio. kr., som er finansieret ved et lån af 2018-budgettet.

Der er udsving på aktiviteterne inden for området, men der er primært tale om en akkumuleret udfordring på kollektiv trafik, bl.a. i konsekvens af gennemført omlægning af ruter i 2016, som skal finansieres. De fremadrettede budgetter for kollektiv trafik vurderes at være retvisende.

### *Børn og unge*

På fagområdet er der et merforbrug på 0,4 mio. kr. efter lån fra 2018 budgettet på 12,1 mio. kr. Lånet er til dækning af øgede udgifter til det mellemkommunale område samt øvrige afvigelser på skolernes driftsramme modregnet p.t. uforbrugte kompetencemidler.

Afvigelsen modregnes i beløb, der overføres til Investeringspuljen.

Området er under økonomisk pres og følges nøje i 2018.

### *Pleje og omsorg*

Plejens regnskabsresultat udviser efter overførsel af midler med spar-/lån til 2018 et overskud på 0,5 mio. kr., som indgår i opgørelsen af beløb der overføres til Investeringspuljen.

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

### *Administration*

Regnskabsresultatet efter overførsel af midler med spar-/lån til 2018 udgør netto for området et mindre forbrug på 20,7 mio., som indgår i opgørelsen af beløb til Investeringspuljen. Pulje til imødegåelse af budgetmæssige udsving (Buf-ferpuljen) udgør 20,0 mio. kr. heraf.

Der er herudover udsving på administrationskontiene, men nettobesparelsen på 0,7 mio. kr. kommer hovedsageligt fra diverse tværkommunale puljer.

## **Øvrige driftsudgifter (overførselsudgifter mv.)**

Samlet set giver resultatet på øvrige driftsudgifter et merforbrug på 1,3 mio. kr.

Årets resultat for overførselsudgifter udviser i alt et merforbrug på 9,7 mio. kr., som kan henføres til lavere refusion for overførsler, primært på grund af ny refusionsreform

Der er netto herudover lavere indtægter fra de centrale refusionsordninger og lavere udgifter til aktivitetsbestemt medfinansiering med et mindre nettoforbrug i alt på 8,4 mio. kr.

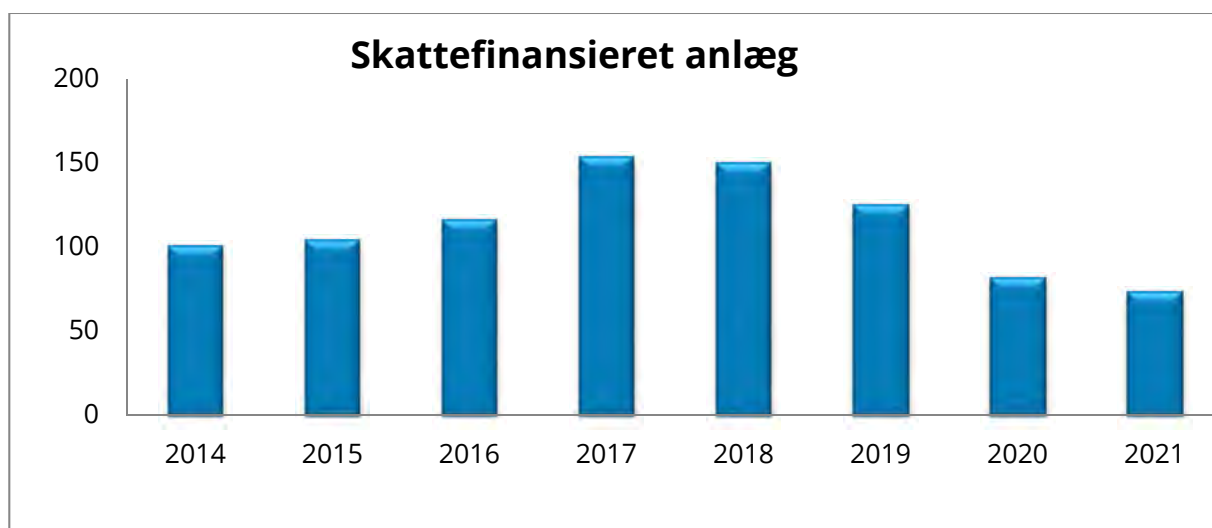
# Bemærkninger 2017

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

<i>med fortegn ( - ) = spar ingen fortegn = lån</i>	2013 <> 2014	2014 <> 2015	2015 <> 2016	2016 <> 2017	2017 <> 2018
<i>Mio. kr.</i>					
<b>Udgifter, ordinær drift</b>	<b>-80,0</b>	<b>-92,4</b>	<b>-77,7</b>	<b>-73,0</b>	<b>-35,2</b>
By og plan	13,0	1,0	-3,8	1,6	-0,3
Sundhed	-3,6	-3,4	1,2	-	-
Miljø og Teknik	-2,5	-1,3	-1,9	0,2	4,3
Arbejdsmarked og integration	-0,4	-0,4	-1,6	1,4	2,7
Beredskab	0,8	1,1	0,0	-	-
Børn og unge	-37,4	-24,1	-14,9	-6,2	12,1
Familie og børnesundhed	-	-	-	-11,3	-8,8
Kultur og idræt	-9,4	-9,5	-5,3	-2,5	-2,5
Voksenservice	23,3	-12,9	-16,4	-19,4	-16,8
Pleje	-17,7	-13,5	-12,5	-9,1	-9,2
Uddannelse	-	-	-	-3,8	-7,9
Borgerservice og administration	-43,8	-29,5	-22,4	-23,9	-8,8
Erhverv, Innovation, Strategi	-2,3	-	-	-	-

## Skattefinansieret anlæg

På det skattefinansierede anlægsområde kan forbrug / budgetter opgøres således:



Figur 2 – beløb i mio. kr.

# Bemærkninger 2017

---

Der er i 2017 afholdt udgifter til skattefinansieret anlæg med i alt 154,5 mio. kr. I forhold til det korrigerede budget efter indregning af overførte midler til 2018, er der tale om et merforbrug 1,1 mio. kr. Dette kan henføres til udsving på en række projekter, der afsluttes i 2017.

Af større enkeltprojekter, hvor der er afholdt udgifter i 2017, kan nævnes reovering og forskønnelse af skoler, nyt vandbehandlingsanlæg i Fredericia Idrætscenter, asfaltprojekter, udevendig bygningsvedligeholdelse, cykelsti til Bøgeskov, udvikling Østerstrand, supercykelsti til Middelfart og ny gadebelysning. Forbruget på disse projekter alene har i regnskabsåret 2017 været på 110,6 mio. kr., og udgør således en stor del af de samlede udgifter på skattefinansieret anlæg.

På hele anlægsområdet er der fri overførselsadgang af ikke forbrugte bevillinger; der er fra 2017 overført 75,9 mio. kr. til 2018 på skattefinansierede anlæg. Heraf vedrører de 67,7 mio. kr. følgende større enkeltprojekter: byfornyelsespuljen, brobygværker, ny gadebelysning, udvikling af Fredericia Idrætscenter, udevendig bygningsvedligeholdelse og udvikling af sundhedshus.

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 2017 primært været byggemodningsomkostninger og salgsindtægter vedrørende boligudstykningsprojekter på Argentinervej og Udsigten i Skærbæk,

herudover er der sket salg af enkelte grunde i de øvrige kommunale udstykningsområder. Totalt er resultatet for området Jordforsyning en nettoindtægt på 15,5 mio. kr.

For så vidt angår Danmark C er der i 2017 solgt mindre arealer i Prinsessens Kvarter, Prins Christians Kvarter og i Videnparken. Der er herudover afholdt udgifter til byggemodningsaktiviteter i mindre omfang i alle områderne. Desuden er der afholdt udgifter til markedsføring. Netto udviser aktiviteten i Danmark C i 2017 et overskud på 2,5 mio. kr.

Der er samlet set overført 3,6 mio. kr. til 2018 til byggemodningsaktivitet.

## Brugerfinansierede områder

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

Årets resultat fremgår af nedenstående tabel:

Mio. kr.	Regnskab	Vedtaget budget	Korrigeret budget
Affald			
Drift	-1,5	2,4	2,9
Anlæg	0,1	9,4	0,1
Klima			
Drift	-1,3	-1,3	-1,3
Anlæg	8,4	0,0	3,3
<b>I alt</b>	<b>5,7</b>	<b>10,4</b>	<b>10,1</b>

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



# Bemærkninger 2017

På affaldsområdet har årets nettoresultat med et overskud på 1,4 mio. kr. øget området tilgodehavende tilsvarende i kommunekassen.

Mellemværendet for affaldsområdet udviser ultimo 2017 et tilgodehavende i forsyningens favør på 51,8 mio. kr. I det vedtagne budget for 2018-21 er der over den 4-årige budgetperiode indarbejdet et forventet forbrug af en del af opsparingen.

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

På klimaområdet vedrører aktiviteterne de igangsatte projekter ved Ullerup bæk, Erritsø bæk og Korskilde sø. Mellemværendet udgør ultimo 2017 inkl. gæld fra opstart af Fredericia Spildevand A/S en samlet gæld på 5,1 mio. kr.

Klimaaktiviteterne er lånefinansieret og Fredericia Spildevand A/S betaler i henhold til lovgivningen afdrag og renter på de optagne lån, der

er relateret til de nævnte klimaprojekter. Aktiviteterne er således neutrale for Fredericia Kommunes økonomi.

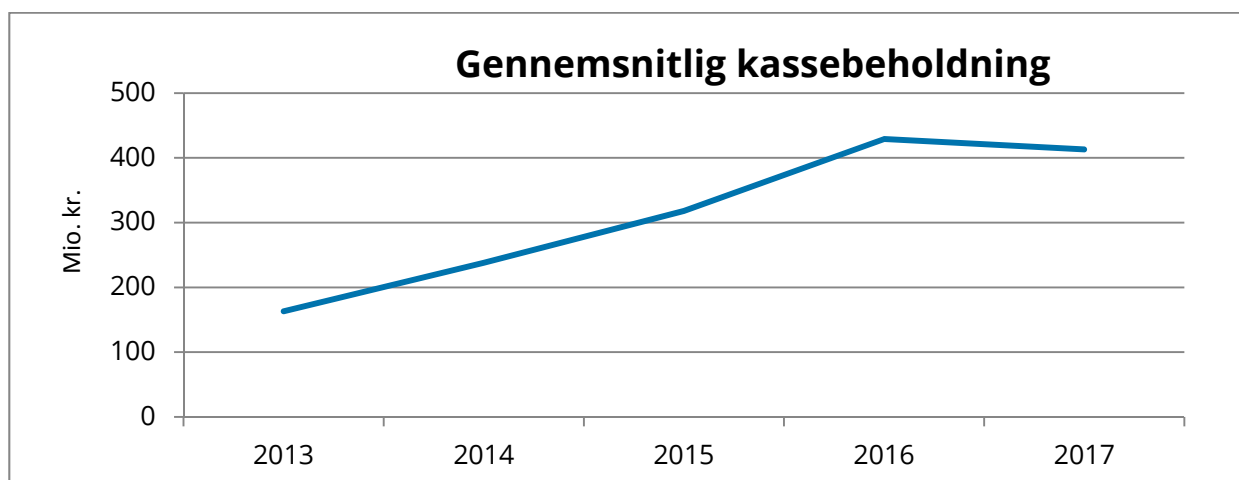
Der er samlet overført 40,5 mio. kr. til 2018 med spar-/lån; beløbet vedrører primært anlægssiden fordelt på de to aktivitetsområder.

## Likvide aktiver (kassebeholdningen)

Den gennemsnitlige kassebeholdning er for 2017 beregnet til 413 mio. kr. og er dermed på et niveau, der overstiger målet på 150 mio. kr. i kommunens økonomiske politik.

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

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



Figur 3 – beløb i mio. kr.

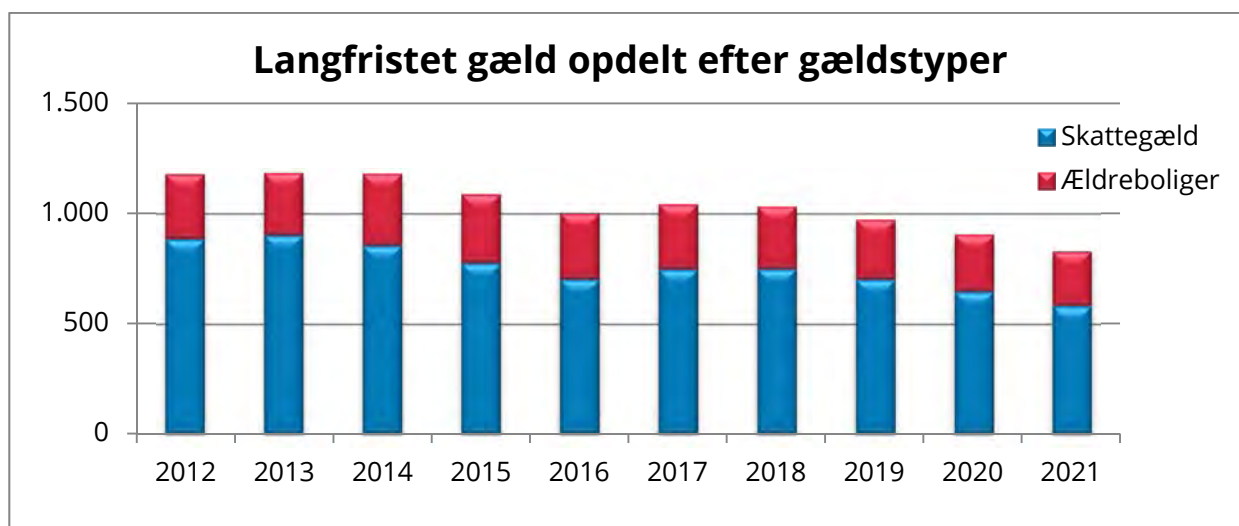
# Bemærkninger 2017

Årets resultat og opsparing har en positiv effekt på den gennemsnitlige kassebeholdning. Byrådet har i budgettet for 2018-2021 indarbejdet et forventet forbrug af de opsavede likvide midler til fortsat investering i vækst og velfærd.

Der udarbejdes i forbindelse med budgetlægningen 2019-22 et nyt bud på den forventede udvikling i den gennemsnitlige likviditet.

## Langfristet gæld

Udviklingen i kommunens langfristede gæld fremgår af følgende graf:



Figur 4 – beløb i mio. kr.

I henhold til den gældende finansielle strategi skal minimum 50% af kommunens langfristede skattegæld være afdækket med fast rente, ved udgangen af 2017 var 75% afdækket med fast rente.

I overensstemmelse med Byrådets beslutning ved budgetvedtagelsen 2018-2021 er der i december måned sammenlagt en række lån i 2017. I den forbindelse er der også optaget lån til finansiering af omkostning ved optimering af rentebetalinger i form af indfrielse af renteaftaler.

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

Den langfristede gæld kan ultimo 2017 således opgøres til godt 1,0 mia. kr. Med så stor en gæld er det vigtigt at følge renteutviklingen på de finansielle markeder, da selv mindre udsving kan få betydning for kommunens årlige rentebetalinger.

# Bemærkninger 2017

---

## Fremtidsudsigterne

Det fornuftige regnskabsresultat for 2017 og et budget 2018-21 i balance giver Fredericia Kommune et fornuftigt udgangspunkt for den kommende budgetlægning.

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

Der er altid mange usikkerheder i en økonomi så stor som Fredericia Kommunes, hvor der ofte er påvirkninger ude fra. Kommuneaftale, reformer, finanslovsaftaler m.m. samt den lokale udvikling i kommunen kan hurtigt ændre på de økonomiske udsigter.

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

Udviklingen af den økonomiske styring vil fortsætte i den kommende tid. Byrådet arbejder løbende med forskellige tiltag og strategier for effektivisering og fornyelse af den kommunale opgaveløsning. Optimeringer og effektiviseringer er nødvendige, hvis kommunen skal fastholde serviceniveauet i en tid med stigende efterspørgsel fra borgerne og stramme økonomiske rammer. Helhedsorienteret ledelsesinformation er nødvendig for at holde fokus på den økonomiske udvikling og hele tiden være skarp i prognosen på, hvordan økonomien udvikler sig.

# Anvendt regnskabspraksis

---

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

## Generelt

Balancen er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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

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

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

Fredericia Kommune har fravalgt den omkostningsbaserede regnskabsaflæggelse.

## Leasing

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

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

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

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

## Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

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

# Anvendt regnskabspraksis

---

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

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

På aktiver, hvor man på forhånd kender ejerperioden, fratrækkes scrapværdien (den forventede salgsværdi med fradrag af eventuelle salgsmkostninger 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 renovering 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 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.



# Anvendt regnskabspraksis

---

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.

## Omsætningsaktiver

### Varebeholdninger

Varebeholdninger omfatter råvarer og hjælpe-materialer, 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 bygge-modning 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, 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 sket en regulering af værdien af den samlede tjenestemandspensionsforpligtelse direkte på balancen.

### Andre forpligtelser

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

- 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.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## Langfristet gæld

Langfristede gældsforpligtelser måles til nominal værdi / restgæld.

## Fonde, legater, deposita mv.

I balancen indregnes aktiver og passiver tilhørende fonds, legater og deposita samt beløb til opkrævning eller udbetaling for andre kommuner, regioner eller staten. Den samlede nettoværdi er udtryk for mellemværende med fonde og legater mv. 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 pe-

riode, 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 (status A) og nyt budgetår (status G) som tillægsbevillinger.

# Økonomisk oversigt

## Regnskab 2017

Resultatopgørelse	R2016	B2017	R2017	B2018	B2019	B2020	B2021
Skatter og generelle tilskud	-3.255,4	-3.295,0	-3.300,9	-3.348,6	-3.373,9	-3.441,3	-3.519,3
Serviceudgifter	2.117,4	2.166,8	2.188,9	2.211,1	2.222,9	2.263,9	2.304,3
Øvrige driftsudgifter	948,7	968,1	960,5	996,7	1.021,7	1.044,3	1.062,1
Renter	6,6	12,3	69,8	2,3	2,2	2,1	1,9
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-182,8</b>	<b>-147,8</b>	<b>-81,7</b>	<b>-138,6</b>	<b>-127,1</b>	<b>-130,9</b>	<b>-151,0</b>
Anlæg	116,8	175,5	154,5	150,7	125,5	82,5	73,8
<b>Resultat af skattefinansieret område</b>	<b>-66,0</b>	<b>27,7</b>	<b>72,9</b>	<b>12,1</b>	<b>-1,5</b>	<b>-48,4</b>	<b>-77,3</b>
Jordforsyning/Danmark C	-50,3	0,8	-18,0	0,8	1,1	1,1	1,1
Brugerfinansieret område (drift og anlæg)	4,7	10,4	5,7	3,8	1,9	1,9	1,9
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-111,6</b>	<b>38,9</b>	<b>60,6</b>	<b>16,6</b>	<b>1,4</b>	<b>-45,4</b>	<b>-74,2</b>
Låneoptagelse	-6,5	-52,0	-117,2	-64,7	-19,9	-11,6	-0,7
Afdrag på lån	83,2	74,5	73,4	75,3	78,8	79,8	77,4
<b>Resultat i alt</b>	<b>-34,9</b>	<b>61,4</b>	<b>16,8</b>	<b>27,2</b>	<b>60,4</b>	<b>22,9</b>	<b>2,4</b>

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

Kassebeholdning	R2016	B2017	R2017	B2018	B2019	B2020	B2021
<b>Likvide aktiver primo</b>	<b>154,3</b>	<b>194,0</b>	<b>194,0</b>	<b>157,9</b>	<b>123,5</b>	<b>55,9</b>	<b>28,5</b>
Drift, anlæg og finansielle poster	34,9	-61,4	-16,8	-27,2	-60,4	-22,9	-2,4
Øvrige finansforskydninger	4,8	-8,1	-19,3	-7,2	-7,3	-4,5	-4,5
<b>Likvide aktiver ultimo</b>	<b>194,0</b>	<b>124,5</b>	<b>157,9</b>	<b>123,5</b>	<b>55,9</b>	<b>28,5</b>	<b>21,5</b>
<b>Likvide aktiver deponeret</b>	<b>8,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Likvide aktiver gennemsnit</b>	<b>429,0</b>	<b>273,0</b>	<b>413,0</b>	<b>271,0</b>	<b>211,0</b>	<b>179,0</b>	<b>163,0</b>

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

Langfristet gæld og mellemværende	R2016	B2017	R2017	B2018	B2019	B2020	B2021
<b>Langfristet gæld</b>	<b>-1.001,6</b>	<b>-979,1</b>	<b>-1.042,6</b>	<b>-1.032,0</b>	<b>-973,1</b>	<b>-904,8</b>	<b>-828,2</b>
- Heraf skattegæld	-700,0	-688,8	-745,3	-746,4	-699,5	-643,7	-579,5
- Heraf lån til kommunale ældreboliger	-301,6	-290,2	-297,3	-285,6	-273,5	-261,1	-248,7
<b>Mellemværende brugerfinansieret område</b>	<b>-60,5</b>	<b>-50,0</b>	<b>-57,0</b>	<b>-40,1</b>	<b>-32,5</b>	<b>-27,7</b>	<b>-22,9</b>

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

# Regnskabsopgørelse

---

## Det udgiftsbaserede regnskab

Mio. kr. Note	Budget 2017	Korrigeret budget 2017	Regnskab 2017	Spar/lån 2017/2018
Skatter og generelle tilskud	-3.295,0	-3.296,4	-3.300,9	0,0
Serviceudgifter	2.166,8	2.250,0	2.188,9	-40,3
Øvrige driftsudgifter	968,1	954,1	960,5	5,1
1 Renter	12,3	7,5	69,8	0,0
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-147,8</b>	<b>-84,9</b>	<b>-81,7</b>	<b>-35,2</b>
Anlæg	175,5	229,3	154,5	-75,9
<b>Resultat af skattefinansieret område</b>	<b>27,7</b>	<b>144,4</b>	<b>72,9</b>	<b>-111,1</b>
Jordforsyning/Danmark C	0,8	-14,4	-18,0	-3,6
2 Brugerfinansieret område (drift og anlæg)	10,4	50,6	5,7	-40,5
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>38,9</b>	<b>180,7</b>	<b>60,6</b>	<b>-155,2</b>
3 Låneoptagelse	-52,0	-71,5	-117,2	18,3
Afdrag på lån	74,5	73,6	73,4	0,0
<b>Resultat i alt</b>	<b>61,4</b>	<b>182,8</b>	<b>16,8</b>	<b>-136,9</b>

(+) = underskud (-) = overskud

# Balance

Note		2016	2017
		mio.kr.	
	<b>Aktiver</b>		
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>1.873,4</b>	<b>1.865,2</b>
	Grunde	278,4	279,3
	Bygninger	1.457,4	1.488,6
	Tekniske anlæg, maskiner, transportmidler m.m.	40,7	38,6
	Inventar - herunder computere og andet IT-udstyr	15,3	13,7
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	81,7	45,0
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>3.305,9</b>	<b>3.310,8</b>
4	Aktier, andelsbeviser m.m.	3.268,6	3.279,5
5, 9	Tilgodehavender og udlån	89,8	88,2
	Deponering	8,0	0,0
10	Udlæg brugerfinansierede områder	-60,5	-57,0
	<b>Materielle omsætningsaktiver</b>	<b>55,6</b>	<b>39,0</b>
	Grunde til videresalg	55,6	39,0
	<b>Finansielle omsætningsaktiver</b>	<b>309,3</b>	<b>241,1</b>
5	Kortfristede tilgodehavender	109,2	77,3
5	Pantebreve	6,0	6,0
6	Likvide aktiver	194,0	157,9
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>5.544,3</b>	<b>5.456,1</b>
	<b>Passiver</b>		
8	<b>Egenkapital</b>	<b>4.003,5</b>	<b>3.922,3</b>
	Skattefinansieret område	1.845,4	1.821,2
	Brugerfinansieret område	45,1	43,0
	Selvejende institutioner	33,3	32,8
	Opskrivninger	5,2	7,1
	Balancekonto	2.074,5	2.018,1
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>283,1</b>	<b>274,4</b>
	Tjenestemandspensionsforpligtelser	229,0	218,1
	Hensættelser	54,2	56,3
	<b>Fremmedkapital</b>	<b>1.257,6</b>	<b>1.259,4</b>
7	Langfristet gæld	1.001,7	1.042,6
	Nettogæld fonds, legater, deposita m.m.	10,8	10,6
	Kortfristet gæld	245,1	206,3
	<b>Passiver i alt</b>	<b>5.544,3</b>	<b>5.456,1</b>



# Noter

---

## Note 1 Renter

Renteudgifter og -indtægter kan specificeres således:

<b>mio. kr.</b>	<b>Regnskab</b>	<b>Vedttaget budget</b>	<b>Korrigeret budget</b>
Renter likvide aktiver	-5,1	-0,6	-5,0
Renter mellemværende brugerfinansieret område	0,4	0,5	0,5
Renter langfristet gæld	17,5	18,6	17,5
Øvrige renter	57,1	-6,2	-5,5
<b>I alt</b>	<b>69,8</b>	<b>12,3</b>	<b>7,5</b>

(-) = indtægter; (+) = udgifter

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

Byrådet besluttede i forbindelse med budgetlægningen 2018-2021 at sammenlægge en række lån og optimere rentebetalinger. Optimering på rentesiden sker ved indfrielse af en række renteaftaler.

Den bevillingsmæssige konsekvens indgik ikke i beslutningen, og afvigelsen under posten øvrige renter kan henføres til, at der i 2017 er registreret en omkostning på 63,7 mio. kr. i forbindelse med indfrielse af renteaftalerne.

Renteaftalerne er af hensyn til den forventede renteutvikling indfriet i december måned, og det var derfor ikke muligt at få en byrådsbehandling af den bevillingsmæssige konsekvens.

Omkostningen er lånefinansieret og dermed neutral for årets samlede resultat.

## Note 2 Brugerfinansieret område

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

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

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

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

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

# Noter

Tabellen til højre viser udviklingen i affaldsomsrådets og klimaprojekternes mellemværende med kommunekassen:

mio. kr.	2014	2015	2016	2017
Renovation	-42,2	-52,7	-50,0	-51,8
Klimaprojekter	-	7,0	9,0	9,0
Gæld til Fa.	-29,8	-24,7	-19,5	-14,1
Spildevand A/S				

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

## Note 3 Låneoptagelse

Der er optaget et lån på 64,2 mio. kr. til finansiering af omkostningen ved indfrielse af renteaftaler og kurstab ved omlægning af lån. Dette er den primære årsag til afvigelsen i forhold til det korrigerede budget.

Herudover er der budgetteret låneoptagelse på 18,3 mio. kr., der via spar/lån overføres til 2018.

Der er tale om tidsmæssige forskydninger på låneadgangsgivende anlægsprojekter som f.eks. optimering af gadebelysning, byfornyelse, energioptimering i bygninger samt delvis overførsel af lånedispensation vedrørende udvikling af sundhedshus.

## Note 4 Aktier, andelsbeviser m.m.

Fredericia Kommune har ejerandele i følgende selskaber:

mio. kr.	Selskabets egenkapital	Kommunens ejerandel i %	Bogført indre værdi ultimo 2017
Fredericia Spildevand A/S	2.572,8	100,00	2.572,8
Associated Danish Ports A/S	622,3	89,00	553,9
Fredericia C Arealudvikling P/S	454,8	25,00	113,7
Fredericia C Komplementar A/S	0,6	50,00	0,3
Billund Lufthavn A/S	519,1	6,90	35,8
Klinik for Tandregulering I/S	2,1	56,80	1,2
Elbo Køkkenet I/S (Indskud)	-	-	1,3
Motas I/S	8,4	6,93	0,6
<b>Total</b>			<b>3.279,6</b>

## Note 5 Tilgodehavender og ud-lån

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.

# Noter

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 områdets enkeltposter vurderes ikke at danne rimelig basis for en nedskrivning i regnskab 2017. Nedskrivningen er derfor sat til 0 kr. ud fra en væsentlighedsvurdering af nedskrivningens mulige størrelse.

## Note 6 Likvide aktiver

Kommunens likvide aktiver er sammensat som følger:

<b>mio. kr.</b>	<b>Primo 2017</b>	<b>Ultimo 2017</b>
Kontante beholdninger	0,3	0,4
Indestående bank	-210,5	-253,9
Investerings- og placeringsforeninger	110,9	81,4
Obligationer	293,4	330,0
<b>I alt</b>	<b>194,0</b>	<b>157,9</b>

(+) = aktiv; (-) = passiv

Kassebeholdningen ultimo regnskabsåret er et øjebliksbillede. Kommunen anvender den gennemsnitlige kassebeholdning i forhold til likviditetsstyringen. Den gennemsnitlige kassebeholdning udgør 413 mio. kr. i 2017.

Der er i regnskabsåret placeret overskydende likviditet i 3 forvaltningsaftaler med eksterne rådgivere med en samlet værdi på 410 mio. kr. ultimo 2017, målet er at opnå et bedre afkast/forrentning.

Indestående med bank udviser et kassetræk den 31/12-2017 der er over max. på 200 mio. kr. - denne midlertidige overskridelse på få dage er ifølge aftale med banken.

## Note 7 Langfristet gæld

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

I den følgende tabel er kommunens låneadgang for 2017 - lånerammen - opgjort:

<b>mio. kr.</b>	
Låneramme 2017	107,0
Dispensationer 2017 - Sundhedshus	2,2
<b>Låneramme i alt</b>	<b>109,2</b>

Den forholdsvis høje låneadgang skyldes dels kommunens investeringer i energibesparende tiltag i bygninger, optimering af gadebelysning dels optagelse af lån til finansiering af omkostning ved indfrielse af renteaftaler.

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

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

# Noter

---

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

Fredericia skelner mellem 2 typer af lån:

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

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

<b>mio. kr.</b>	<b>Skattegæld</b>	<b>Ældreboliger</b>	<b>I alt</b>
2013	-899,7	-286,3	-1.186,0
2014	-852,4	-329,5	-1.181,8
2015	-773,5	-315,1	-1.088,6
2016	-700,0	-301,6	-1.001,6
2017	-745,3	-297,3	-1.042,6

Alle lån er optaget i danske kroner.

Der er i december måned foretaget en indfrielse af de renteaftaler, kommunen tidligere har indgået; aftalerne er udgået og fremgår af nedenstående tabel:

<b>Modpart</b>	<b>Oprindelig hovedstol mio. kr.</b>	<b>Restgæld ultimo 2017 mio. kr.</b>	<b>Markedsværdi ultimo 2017 mio. kr.</b>	<b>Udløbsår</b>	<b>SWAP (type)</b>	<b>Rente</b>
Nordea	-28,8	0,0	0,0	2018	rente	4,5500
Nordea	-76,0	0,0	0,0	2021	rente	4,1950
Nordea	-11,7	0,0	0,0	2036	rente	4,2200
Nordea	-247,0	0,0	0,0	2027	rente	4,6190
Nordea	-17,1	0,0	0,0	2024	rente	1,4625
Nordea	-15,8	0,0	0,0	2023	rente	1,3105
Nordea	-98,1	0,0	0,0	2034	rente	2,3920
Nordea	-31,3	0,0	0,0	2037	rente	2,2540

Den samlede omkostning ved opsigelse af de 8 renteaftaler med Nordea var en samlet rentebetaling på 63,7 mio. kr., som i henhold til lånebekendtgørelsen er lånefinansieret.

# Noter

---

## Note 8 Egenkapital

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

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

Udviklingen i egenkapitalen på de enkelte områder har været således:

<b>mio. kr.</b>	
Egenkapital ultimo 2016	4.003,5
Primo reguleringer	-0,5
Egenkapital primo beregnet	4.003,0
Egenkapital primo registreret	4.003,0
Årets resultat	-81,3
Posterings direkte på balance:	
Takstfinansierede aktiver	-2,0
Skattefinansierede aktiver	-23,7
Selvejende institutioner aktiver	-0,5
Reserve for opskrivninger	1,9
Manuelle afskrivninger	-1,0
Værdireguleringer	26,6
Afskrivning debitorer	-0,7
<b>Egenkapital ultimo 2017</b>	<b>3.922,3</b>

Primo regulering skyldes at aktiv tilhørende Fredericia Brandvæsen A/S fejlagtigt var registreret.

## Note 9 Indskud i Landsbyggefonden

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

Indskuddet i Landsbyggefonden udgør ultimo 2017 i alt 157,5 mio. kr.

## Note 10 Udlæg brugerfinansierede områder.

Det er konstateret, at årets resultat på spildevandsområdet (klimaprojekter) ikke er registreret med et forbrug på 7,1 mio. kr. på områdets mellemværende med kommunen. Herudover er der på affaldsområdet tilsvarende konstateret en manglende registrering på mellemværendet på 0,5 mio. kr. vedrørende minifleksjob mv.

De manglende registreringer er berigtiget primo 2018.

## Note 11 Opgaver udført for andre myndigheder

Der er i regnskabsåret 2017 ikke udført arbejder for andre myndigheder jf. lov nr. 378 af 14. juni 1995 med senere ændringer.



# Noter

---

## Note 12 Garanti- og eventualrettighedsfortegnelse

	Hovedstol KR.	Kommunegaranteret del ultimo 2017 KR.
<b>Garanti for lån til boligbyggeri</b>	2.957.672.654	1.827.229.540
<b>Andre garantier:</b>		
Bøgeskovhallen	1.860.000	1.659.589
Erritsø-Hallen	3.182.000	3.127.747
Boligkontoret Fredericia	507.120	437.330
Fredericia Fjernvarme A.m.b.A.	45.000.000	39.994.948
K.F.U.M.'s Boldklub	600.000	600.000
TVIS, KommuneKredit	1.456.260.167	467.528.499
Energist I/S (tidligere TAS)	574.341.117	357.272.281
Udbetaling Danmark *)	12.922.967	10.512.883
<b>GARANTIFORPLIGTIGELSER I ALT</b>		<b><u>2.708.362.819</u></b>

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

Indbyggertal DK pr. 1/1-2018	5.781.190
Indbyggertal Fredericia pr. 1/1-2018	51.326
Fredericia Kommunes andel	0,008878

I forhold til reduktionen i garantiforpligtigheden vedrørende TVIS, har selskabet oplyst, at dette kan henføres til tilretning i forhold til byggekreditter på projekter afsluttet i 2017.

### 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 ekskl. spar/lån 2017/2018

# Regnskabsoversigt

	Regnskab 2017	Vedtaget budget 2017	Korrigeret budget 2017	Spar/lån 2017/2018	Rest korrigeret budget 2017
<b>Skattefinansieret område</b>					
<b>Indtægter</b> .....	<b>-3.300.888</b>	<b>-3.295.038</b>	<b>-3.296.405</b>		<b>4.483</b>
<b>Økonomiudvalget</b> .....	<b>-3.300.888</b>	<b>-3.295.038</b>	<b>-3.296.405</b>		<b>4.483</b>
<b>Finansielle poster</b> .....	<b>-3.300.888</b>	<b>-3.295.038</b>	<b>-3.296.405</b>		<b>4.483</b>
<i>Finansielle poster</i>					
Tilskud og udligning .....	-913.456	-918.814	-911.118		2.338
Skatter .....	-2.387.432	-2.376.224	-2.385.287		2.145
<b>Driftsudgifter</b> .....	<b>3.149.393</b>	<b>3.134.897</b>	<b>3.204.036</b>	<b>-35.172</b>	<b>19.471</b>
<b>By- og Planudvalget</b> .....	<b>4.234</b>	<b>4.437</b>	<b>4.537</b>	<b>-303</b>	<b>0</b>
<b>By og plan</b> .....	<b>4.234</b>	<b>4.437</b>	<b>4.537</b>	<b>-303</b>	<b>0</b>
<i>Serviceudgifter</i>					
Byfornyelse og boligforbedring .....	2.660	2.596	2.696	-356	-320
Driftssikring af boligbyggeri mv. ....	346	671	671		325
Iværksætterier .....	1.175	1.170	1.170		-5
Eksterne projekter .....	53			53	0
<b>Miljø- og Teknikudvalget</b> .....	<b>59.786</b>	<b>55.455</b>	<b>55.446</b>	<b>4.340</b>	<b>0</b>
<b>Miljø og teknik</b> .....	<b>59.786</b>	<b>55.455</b>	<b>55.446</b>	<b>4.340</b>	<b>0</b>
<i>Serviceudgifter</i>					
Entreprenørgården .....	-121				121
Grønne aktiviteter .....	864	891	891		27
Miljøbeskyttelse .....	1.372	557	1.711	-339	0
Vandløb .....	1.383	1.272	1.900		517
Strandområder .....	1.594	1.183	1.183		-411
Naturpleje .....	825	706	738	-283	-370
Kommunale skove .....	971	1.402	1.235		264
Grøn vækst .....	27				-27
Rottebekæmpelse .....	-217	-253	-2.727	2.510	0
Vejdrift - Fælles formål .....	217	1.394	434	72	289
Vejdrift - vintervedligeholdelse .....	5.926	5.403	8.859	-2.933	0
Vejdrift - vedligeholdelse .....	21.432	19.133	20.136	847	-449
Vejdrift - parker og legepladser .....	1.163	1.262	2.552	-1.228	161
Entreprenørgården .....	-2.870	-2.408	-2.645	-346	-121
Kollektiv trafik .....	26.727	24.913	20.764	5.901	-62
Parkeringsvagter .....	102		-37	139	0
Gasdistribution .....	391		452		61

# Regnskabsoversigt

	Regnskab 2017	Vedtaget budget 2017	Korrigeret budget 2017	Spar/lån 2017/2018	Rest korrigeret budget 2017
<b>Skattefinansieret område</b>					
<b>Børne- og Skoleudvalget .....</b>	<b>877.850</b>	<b>855.118</b>	<b>875.161</b>	<b>3.335</b>	<b>646</b>
<b>Børn og unge .....</b>	<b>698.755</b>	<b>677.212</b>	<b>686.256</b>	<b>12.099</b>	<b>-400</b>
<i>Serviceudgifter</i>					
Kommunaldirektør .....	698.755	677.212	686.256	12.099	-400
Børn & Unge .....	698.755	677.212	686.256	12.099	-400
Dagtilbud .....	232.530	227.060	233.841	-1.311	0
Dagtilbud .....	232.530	227.060	233.841	-1.311	0
Fjordbakke Distriktet .....	29.561	28.840	28.890		-671
Erritsø Distriktet .....	28.038	28.042	29.195		1.157
Ullerup Bæk Distriktet .....	48.963	47.240	48.394		-569
Kirstinebjerg Distriktet .....	61.331	60.104	63.423		2.092
CPU .....	8.117	8.951	8.951		834
Fællesområdet, taktsberegning .....	310	1.637	1.611	-1.311	-10
Fællesområdet, uden taktsberegning .....	1.697	2.071	2.144		447
Indtægter og tilskud .....	10.079	6.486	6.550		-3.529
Fredericia specialpædagogiske tilbud .....	15.366	14.766	15.051		-315
Selvejende institutioner .....	26.405	26.405	27.007		602
Skovlodden .....	2.662	2.518	2.625		-37
Skoler .....	466.225	450.152	452.415	13.410	-400
Ullerup Bæk Skolen .....	86.081	81.350	86.065		-16
Kirstinebjergskolen .....	98.339	98.637	97.089		-1.250
Erritsø Fællesskole .....	66.025	64.063	65.438		-587
Fjordbakkeskolen .....	51.577	50.843	48.933		-2.644
Frederiksodde Skole .....	61.261	58.340	60.375		-886
Sfo .....	14.294	14.800	14.211		-83
Fælles aktiviteter, skoler .....	14.997	12.000	3.654	17.726	6.383
Kommunens samlede skolevæsen .....	503	935	935		432
Syge- og hjemmeundervisning .....	371	600	600		229
Befordring af elever i grundskolen .....	7.584	7.500	7.500		-84
Specialundervisning i regionale tilbud .....	9.612	4.044	7.144		-2.468
Bidrag til statslige og private skoler .....	34.246	34.100	34.274		28
Efterskoler og Ungdomsskoler .....	7.727	7.400	7.400		-327
CPU .....	9.720	9.500	9.905		185
Efter- og videreuddannelse .....	3.889	6.040	8.892	-4.316	687
<b>Familie og børnesundhed .....</b>	<b>179.095</b>	<b>177.906</b>	<b>188.905</b>	<b>-8.764</b>	<b>1.046</b>
<i>Serviceudgifter</i>					
Den matrikelløse klub .....	2.623	3.075	2.725	-102	0
Kommunal sundhedstjeneste .....	8.863	8.798	9.295	-413	19
Tandpleje .....	18.091	17.385	18.552	-461	0
Pædagogisk psykologisk rådgivning .....	15.416	14.726	15.892	-672	-196
Familieafdelingen .....		753	0		0
Døgnpleje .....	48.199	51.278	52.434	-388	3.847
Forebyggende foranstaltninger .....	44.920	36.670	46.496	-5.448	-3.872
Døgninstitutioner .....	13.246	16.568	14.422		1.176
Sikrede døgninstitutioner .....	4.763	3.616	3.739		-1.024
Institutioner personer særlige soc vansk .....	-13	47	0		13

# Regnskabsoversigt

	Regnskab 2017	Vedtaget budget 2017	Korrigeret budget 2017	Spar/lån 2017/2018	Rest korrigeret budget 2017
<b>Skattefinansieret område</b>					
Adm.udgifter vedr Familie & Børnesundhed	19.073	20.038	20.398	-1.287	38
Eksterne projekter .....	7			7	0
<i>Overførselsudgifter</i>					
Sociale formål .....	7.816	7.178	7.178		-638
<i>Centrale refusionsordning</i>					
Refusion døgnpleje .....	-1.483	-2.071	-2.071		-588
Refusion døgninstitutioner .....	-2.426	-155	-155		2.271
<b>Kultur- og Idrætsudvalget .....</b>	<b>95.314</b>	<b>95.154</b>	<b>97.847</b>	<b>-2.533</b>	<b>0</b>
<b><i>Kultur og idræt .....</i></b>	<b>95.314</b>	<b>95.154</b>	<b>97.847</b>	<b>-2.533</b>	<b>0</b>
<i>Serviceudgifter</i>					
Folkeoplysning, fælles .....	-153	167	167	-2.022	-1.702
Fredericia-ordningen .....	3.581	3.246	3.833		252
Haller og udendørs idrætsanlæg .....	9.224	8.978	9.311	-87	0
Folkeoplysningsudvalget .....	15	165	286	-271	0
Fredericia Idrætscenter .....	10.388	10.072	9.233	983	-172
Lokaletilskud .....	3.054	4.120	4.038		984
Feriesjov .....	405	363	400	5	0
Idræt 7000 .....	754	78	728	26	0
Eliteidræt .....	2.008	1.938	2.123	-115	0
Madsby Legepark .....	7.368	7.488	7.540		172
Kultursekretariatet .....	241	603	978	-737	0
Depotgården .....	1.290	1.408	1.880	-590	0
Tøjhuset .....	2.890	1.577	2.285	605	0
Kulturelle aktiviteter .....	14.264	12.878	13.398	866	0
Den Kreative Skole .....	5.397	5.534	5.421	-24	0
Kongensgade 107-111 .....	1.589	1.517	1.588	1	0
Biografer .....	317	369	369	-52	0
6. juli .....	511	488	550	-39	0
Biblioteksvirksomhed .....	19.270	19.287	19.594	-324	0
Folkeoplysende voksenundervisning .....	1.803	2.115	2.269		466
Museerne i Fredericia .....	6.636	7.213	6.766	-130	0
Lokalradio .....	102	142	142	-40	0
Fredericia Debatforum .....	-71			-71	0
Årets Idrætsfest .....	153	168	168	-15	0
Ungdommenshus .....	3.768	3.705	3.787	-19	0
Gasværksgrunden .....	510	1.018	993	-483	0
Fredericia Turistbureau .....		517	0		0
Eksterne projekter .....	1				-1
<b>Arbejdsmarkeds- og Integrations- udvalget .....</b>	<b>787.647</b>	<b>790.469</b>	<b>777.297</b>	<b>2.713</b>	<b>-7.637</b>
<b><i>Arbejdsmarked og integration .....</i></b>	<b>787.647</b>	<b>790.469</b>	<b>777.297</b>	<b>2.713</b>	<b>-7.637</b>
<i>Serviceudgifter</i>					
Administration af jobcentret .....	9.247	6.279	9.042	205	0
Særlig uddannelsesindsats til unge .....	4.059	3.255	4.059		0



# Regnskabsoversigt

	Regnskab 2017	Vedtaget budget 2017	Korrigeret budget 2017	Spar/lån 2017/2018	Rest korrigeret budget 2017
<b>Skattefinansieret område</b>					
Løntillæg til forsikrede ledige .....	-4	2.037	-4		0
Aktivering af forsikrede ledige .....		116	0		0
Projekter .....	2.162	1.342	1.483	703	24
EGU-elever i praktik Fredericia Kommune ...	0	1.482	0		0
Servicejob .....	-88	6.196	-128	40	0
Boliger til flygtninge .....	1.873	2.610	2.391	-518	0
BC minifleksjob m.fl. Fredericia Kommune ..	6.140		6.611	-471	0
Genoptræning og vedligeholdelse/træning ...	20.754	20.601	20.965	-312	-101
Forebyggende hjemmebesøg .....	2.518	2.153	2.619		101
Vederlagsfri fysioterapi u. sygesikring .....	8.007	7.414	6.648	1.359	0
<i>Overførselsudgifter</i>					
Ledighedsydelse .....	16.788	15.522	16.390		-398
Integration for udlændinge .....	7.401	13.198	8.787		1.386
Aktiv besk.indsats ikke-forsikrede ledig .....	3.825	16.535	11.864	1.707	9.746
Seniorjob forsikrede ledige over 55 år .....	11.214	9.932	10.801		-413
EGU .....	2.802	1.113	2.813		11
Revalidering .....	11.352	14.556	11.432		80
Løntilskud til flexjob .....	47.951	42.863	45.611		-2.340
Aktiv besk.indsats alle målgrupper opkv. ....	29.454	22.887	26.020		-3.434
Sygedagpenge .....	67.053	76.893	68.004		951
Kontanthjælp og enkeltydelser .....	161.903	163.972	163.345		1.442
Førtidspension .....	218.698	217.124	217.124		-1.574
Ressourceforløb .....	56.136	51.061	51.092		-5.044
<i>Forsikrede ledige</i>					
Aktiv besk.indsats forsikrede ledige .....	4.921	5.364	7.249		2.328
Dagpenge .....	93.481	85.964	83.079		-10.402
<b>Social- og Omsorgsudvalget .....</b>	<b>961.580</b>	<b>971.928</b>	<b>993.469</b>	<b>-26.051</b>	<b>5.838</b>
<b>Voksenservice .....</b>	<b>479.994</b>	<b>492.621</b>	<b>502.013</b>	<b>-16.839</b>	<b>5.180</b>
<i>Serviceudgifter</i>					
Krisecentre og forsorgshjem .....	4.877	3.879	3.879		-998
Specialpædagogisk bistand til voksne .....	13.753	13.864	14.319		566
Eksterne, døgntilbud .....	90.036	90.678	89.349		-687
Eksterne, dagtilbud .....	4.631	2.737	2.737		-1.894
Projekter - fælles .....	3.782	11.951	16.514	-14.114	-1.382
Voksen Handicap .....	88.496	87.828	91.857		3.361
Socialområdet .....	32.914	29.186	33.941		1.027
Sundhedsstaben .....	2.777	4.800	4.494	-2.659	-942
Finansiering af sundhedsudgifter .....	3.865	8.586	4.808		943
Eksterne projekter .....	-73		0	-66	7
<i>Overførselsudgifter</i>					
Merudgifter § 100 .....	1.043	1.572	1.572		529
Boligstøtte .....	53.239	51.656	51.656		-1.583
<i>Centrale refusionsordning</i>					
Statsrefusion Særligt dyre enkeltsager .....	-6.948	-12.223	-10.223		-3.275
<i>Aktivitetsbestemt medfinansiering</i>					
Aktivitetsbestemt medfinansiering .....	187.602	198.107	197.110		9.508

# Regnskabsoversigt

	Regnskab 2017	Vedtaget budget 2017	Korrigeret budget 2017	Spar/lån 2017/2018	Rest korrigeret budget 2017
<b>Skattefinansieret område</b>					
<b>Pleje</b> .....	<b>481.586</b>	<b>479.307</b>	<b>491.456</b>	<b>-9.212</b>	<b>658</b>
<i>Serviceudgifter</i>					
Pleje og Omsorg .....	17.920	24.914	25.299	-3.925	3.454
Visitation .....	48.839	161.217	53.600	-1.320	3.441
Plejen .....	366.396	243.061	363.060	-1.972	-5.308
Direktør for Velfærd .....	366.220	243.061	362.884	-1.972	-5.308
Pleje & Omsorg .....	366.220	243.061	362.884	-1.972	-5.308
Plejen .....	366.220	243.061	362.884	-1.972	-5.308
Plejen fælles .....	1.736	945	2.316		580
Plejen udedistrikter & sygepleje .....	145.589	41.525	136.893		-8.696
Fritvalg Fælles drift .....	4.021	-47	4.027		6
Hjemmesygepleje fælles drift .....	2.789	15.777	2.678		-111
City .....	25.129	3.535	24.690		-439
Hyby .....	19.086	4.397	17.111		-1.975
Vest .....	27.068	-192	24.093		-2.975
Erritsø - Taulov .....	22.632	3.812	19.972		-2.660
Boliger Ulleruphus .....	3.542	253	3.487		-55
Aften .....	20.660	-174	19.582		-1.078
Nat & Vejlevej sygepleje .....	12.668	12.099	12.542		-126
Akutteam Fælles drift .....	1.021	2.065	1.980		959
Aften Nord .....	6.972		6.731		-241
Hannerup pleje- og hverdagsrehabiliterin	19.066	18.288	19.895	-228	601
Hannerup Pleje- og Rehab. ....	14.406	13.144	14.511	-128	-23
Hverdagsrehabilitering .....	4.563	5.144	5.184		621
Projekter HPR og Hverdagsrehabilitering .	97		200	-100	3
Plejen plejecentre .....	158.010	153.557	157.404	-119	-725
Othello .....	45.663	43.420	44.761		-902
Hybyhus Pleje, Leve-Bo & Bofællesskab ...	35.757	35.313	35.901		144
Rosenlunden-Madsbyhus .....	19.939	18.817	19.031		-908
Øster Elkjær .....	21.006	21.007	21.375		369
Stævnhøj .....	14.775	14.436	14.994		219
Ulleruphus .....	20.762	20.355	20.755		-7
Plejecentre fælles .....	107	209	587	-119	361
Køkkenområdet .....	6.042	5.875	6.333	-225	66
Køkken Othello .....	1.630	1.956	1.956		326
Køkken Hybyhus .....	2.469	2.296	2.419		-50
Køkken Rosenlunden .....	-706	-901	-901		-195
Køkken Madsbyhus .....	-470	-536	-536		-66
Køkken Øster Elkjær .....	1.364	1.352	1.389		25
Køkken Stævnhøj .....	525	896	896		371
Køkken Hannerup .....	-275	-647	-647		-372
Køkkenområdet fælles .....	1.286	1.459	1.514	-225	3
Køkken Kobbegaarden .....	219		243		24
Plejens Vikarkorps og Team særlig behov .	22.780	7.858	23.718		938
Vikarkorps Fredericia Kommune .....	6.704	8.000	8.091		1.387
Team særlig behov .....	16.076	-142	15.627		-449
Projekter .....	780	2.933	4.077	-1.400	1.897
Dagcentre .....	6.029	6.488	6.554		525

# Regnskabsoversigt

	Regnskab 2017	Vedtaget budget 2017	Korrigeret budget 2017	Spar/lån 2017/2018	Rest korrigeret budget 2017
<b>Skattefinansieret område</b>					
Plejens Administration .....	6.187	5.592	5.694		-493
Profitcenter .....	176		176		0
Projekter .....	431	1.370	870		439
Eksterne projekter .....	10		5	5	0
Hjælpe midler og Kommunikation .....	44.607	45.220	45.097	-2.000	-1.510
<i>Overførselsudgifter</i>					
Personlige tillæg .....	5.497	5.103	5.103		-394
<i>Centrale refusionsordning</i>					
Frit valg, refusion .....	-1.252	-1.202	-1.202		50
Plejeboliger, refusion .....	-1.812	-1.336	-1.336		476
<i>Ældreboliger</i>					
Ældreboliger .....	950	960	960		10
Direktør for Velfærd .....	950	960	960		10
Pleje & Omsorg .....	950	960	960		10
Visitation .....	950	960	960		10
Lejetab .....	950	960	960		10
<b>Uddannelsesudvalget .....</b>	<b>16.886</b>	<b>20.324</b>	<b>24.742</b>	<b>-7.855</b>	<b>1</b>
<b><i>Uddannelse</i> .....</b>	<b>16.886</b>	<b>20.324</b>	<b>24.742</b>	<b>-7.855</b>	<b>1</b>
<i>Serviceudgifter</i>					
Ungdommens Uddannelsesvejledning .....	5.490	6.100	5.720	-230	0
Ungdomsskolevirksomhed .....	1.197	1.500	1.500		303
UngFredericia .....	6.961	6.500	6.636	122	-203
Ungdomsskolens Ungemiljøer .....	2.899	2.800	2.800		-99
Videnpark Trekantområdet .....	-692	-83	167	-859	0
Bülows Kaserne .....	247		4.108	-3.861	0
Uddannelse fælles .....	784	3.507	3.811	-3.027	0
<b>Økonomiudvalget .....</b>	<b>346.094</b>	<b>342.012</b>	<b>375.537</b>	<b>-8.818</b>	<b>20.625</b>
<b><i>Administration</i> .....</b>	<b>346.094</b>	<b>342.012</b>	<b>375.537</b>	<b>-8.818</b>	<b>20.625</b>
<i>Serviceudgifter</i>					
Administrativ organisation .....	194.377	190.429	198.752	-3.375	1.000
Kommunaldirektør .....	72.025	70.558	75.979	-2.954	1.000
Politik og Kommunikation .....	12.511	12.513	13.533	-1.023	-1
Økonomi og Personale .....	49.742	48.431	52.510	-1.582	1.186
Direktion .....	5.812	5.832	6.451	-639	0
Børn & Unge .....	3.960	3.782	3.485	290	-185
Direktør for Velfærd .....	12.411	13.620	13.618	-1.207	0
Pleje & Omsorg .....	1.586	1.872	1.943	-357	0
Voksenservice .....	10.825	11.748	11.675	-850	0
Direktør for Vækst .....	109.941	106.251	109.155	786	0
Arbejdsmarked & Borgerservice .....	62.770	61.172	62.768	2	0
Kultur & Idræt .....	3.271	3.115	3.365	-94	0
Teknik og Miljø .....	43.900	41.964	43.022	878	0

# Regnskabsoversigt

	Regnskab 2017	Vedtaget budget 2017	Korrigeret budget 2017	Spar/lån 2017/2018	Rest korrigeret budget 2017
<b>Skattefinansieret område</b>					
Tværkommunalt .....	112.873	124.631	141.833	-8.231	20.729
Kommunaldirektør .....	81.374	95.988	114.150	-10.809	21.967
Politik og Kommunikation .....	11.431	16.244	20.578	-8.344	803
Økonomi og Personale .....	65.652	80.542	88.863	-2.047	21.164
Direktion .....	4.291	-798	4.709	-418	0
Direktør for Velfærd .....	107	58	222	-115	0
Pleje & Omsorg .....	107	58	222	-115	0
Direktør for Vækst .....	31.392	28.585	27.461	2.693	-1.238
Arbejdsmarked & Borgerservice .....	13.445	12.431	12.149	1.296	0
Teknik og Miljø .....	17.947	16.154	15.312	1.397	-1.238
Politisk organisation .....	10.956	11.093	11.244		288
Kommunaldirektør .....	10.956	11.093	11.244		288
Politik og Kommunikation .....	10.956	11.093	11.244		288
Byrådssekretariatet .....	10.956	11.093	11.244		288
Kommunalbestyrelsen .....	10.956	11.093	11.244		288
Forsikringer .....	12.534	11.842	12.270	-1.130	-1.394
Ejendomsdrift .....	30.073	20.458	29.586	487	0
<i>Overførselsudgifter</i>					
Forsikringer .....	-1				1
<i>Ældreboliger</i>					
Faste ejendomme .....	-14.717	-16.441	-18.148	3.431	0
<b>Renter .....</b>	<b>69.822</b>	<b>12.323</b>	<b>7.474</b>		<b>-62.348</b>
<b>Økonomiudvalget .....</b>	<b>69.822</b>	<b>12.323</b>	<b>7.474</b>		<b>-62.348</b>
<b>Finansielle poster .....</b>	<b>69.822</b>	<b>12.323</b>	<b>7.474</b>		<b>-62.348</b>
<i>Finansielle poster</i>					
Renter af likvide aktiver m.v. ....	-5.148	-570	-5.002		146
Rente mellemværende forsynings- virksomhed .....	379	485	485		106
Renter af langfristet gæld .....	17.512	18.578	17.474		-38
Renteudgifter og -indtægter i øv .....	57.079	-6.170	-5.483		-62.562
<b>Anlægsudgifter .....</b>	<b>154.533</b>	<b>175.503</b>	<b>229.263</b>	<b>-75.909</b>	<b>-1.179</b>
<b>By- og Planudvalget .....</b>	<b>30.392</b>	<b>13.648</b>	<b>35.942</b>	<b>-7.249</b>	<b>-1.699</b>
<b>By og plan .....</b>	<b>30.392</b>	<b>13.648</b>	<b>35.942</b>	<b>-7.249</b>	<b>-1.699</b>
<i>Skattefinansieret anlæg</i>					
By og plan, skatteanlæg .....	30.383	13.648	35.942	-7.258	-1.699
Eksterne projekter .....	9			9	0
<b>Miljø- og Teknikudvalget .....</b>	<b>43.680</b>	<b>34.302</b>	<b>46.662</b>	<b>-3.354</b>	<b>-372</b>
<b>Miljø og teknik .....</b>	<b>43.680</b>	<b>34.302</b>	<b>46.662</b>	<b>-3.354</b>	<b>-372</b>
<i>Skattefinansieret anlæg</i>					
Miljø og teknik, skatteanlæg .....	43.680	34.302	46.662	-3.354	-372

# Regnskabsoversigt

	Regnskab 2017	Vedtaget budget 2017	Korrigeret budget 2017	Spar/lån 2017/2018	Rest korrigeret budget 2017
<b>Skattefinansieret område</b>					
<b>Børne- og Skoleudvalget</b> .....	<b>11.426</b>	<b>3.769</b>	<b>16.213</b>	<b>-4.787</b>	<b>0</b>
<i><b>Børn og unge</b></i> .....	<i><b>11.426</b></i>	<i><b>3.769</b></i>	<i><b>16.213</b></i>	<i><b>-4.787</b></i>	<i><b>0</b></i>
<i>Skattefinansieret anlæg</i>					
Børn og unge, kvalitetsfundsanlæg .....	1.810	1.269	2.868	-1.058	0
Børn og unge, skatteanlæg .....	9.616	2.500	13.345	-3.729	0
<b>Kultur- og Idrætsudvalget</b> .....	<b>20.154</b>	<b>28.168</b>	<b>33.632</b>	<b>-13.455</b>	<b>23</b>
<i><b>Kultur og idræt</b></i> .....	<i><b>20.154</b></i>	<i><b>28.168</b></i>	<i><b>33.632</b></i>	<i><b>-13.455</b></i>	<i><b>23</b></i>
<i>Skattefinansieret anlæg</i>					
Kultur og idræt, kvalitetsfundsanlæg .....	2.079	-647	3.865	-1.786	0
Kultur og idræt, skatteanlæg .....	18.075	28.815	29.767	-11.669	23
<b>Arbejdsmarkeds- og Integrations- udvalget</b> .....			<b>193</b>		<b>193</b>
<i><b>Arbejdsmarked og integration</b></i> .....			<i><b>193</b></i>		<i><b>193</b></i>
<i>Skattefinansieret anlæg</i>					
Arbejdsmarked og integration skatteanlæg .			193		193
<b>Social- og Omsorgsudvalget</b> .....	<b>3.531</b>	<b>-424</b>	<b>8.427</b>	<b>-4.776</b>	<b>120</b>
<i><b>Voksenservice</b></i> .....	<i><b>211</b></i>	<i><b>-424</b></i>	<i><b>4.025</b></i>	<i><b>-3.814</b></i>	<i><b>0</b></i>
<i>Skattefinansieret anlæg</i>					
Voksenservice, skatteanlæg .....	211	-424	4.025	-3.814	0
<i><b>Pleje</b></i> .....	<i><b>3.320</b></i>		<i><b>4.402</b></i>	<i><b>-962</b></i>	<i><b>120</b></i>
<i>Skattefinansieret anlæg</i>					
Pleje, kvalitetsfundsanlæg .....	1.399		2.308	-795	114
Pleje, skatteanlæg .....	1.921		2.094	-167	6
<b>Økonomiudvalget</b> .....	<b>45.351</b>	<b>96.040</b>	<b>88.194</b>	<b>-42.288</b>	<b>555</b>
<i><b>Administration</b></i> .....	<i><b>45.351</b></i>	<i><b>96.040</b></i>	<i><b>88.194</b></i>	<i><b>-42.288</b></i>	<i><b>555</b></i>
<i>Skattefinansieret anlæg</i>					
Administration, skatteanlæg .....	45.351	96.040	88.194	-42.288	555

# Regnskabsoversigt

---

	<b>Regnskab</b>	Vedtaget	Korrigeret	Spar/lån	Rest korrigeret
	<b>2017</b>	budget	budget	2017/2018	budget
		2017	2017		2017
<b>Jordforsyning</b>					
<b>Anlæg</b> .....	<b>-15.438</b>		<b>-10.410</b>	<b>-5.013</b>	<b>15</b>
<b>By- og Planudvalget</b> .....	<b>337</b>		<b>1.157</b>	<b>-687</b>	<b>133</b>
<b>By og plan</b> .....	<b>337</b>		<b>1.157</b>	<b>-687</b>	<b>133</b>
<i>Jordforsyning anlæg</i>					
By og plan, jordfors. anlæg .....	337		1.157	-687	133
<b>Økonomiudvalget</b> .....	<b>-15.775</b>		<b>-11.567</b>	<b>-4.326</b>	<b>-118</b>
<b>Administration</b> .....	<b>-15.775</b>		<b>-11.567</b>	<b>-4.326</b>	<b>-118</b>
<i>Jordforsyning anlæg</i>					
Administration, jordforsyningsanlæg .....	-15.775		-11.567	-4.326	-118

# Regnskabsoversigt

	Regnskab 2017	Vedtaget budget 2017	Korrigeret budget 2017	Spar/lån 2017/2018	Rest korrigeret budget 2017
<b>Brugerfinansieret område</b>					
<b>Drift .....</b>	<b>-2.793</b>	<b>1.087</b>	<b>1.097</b>	<b>479</b>	<b>4.369</b>
<b>Miljø- og Teknikudvalget .....</b>	<b>-3.283</b>	<b>1.087</b>	<b>1.087</b>		<b>4.370</b>
<b>Miljø og teknik .....</b>	<b>-3.283</b>	<b>1.087</b>	<b>1.087</b>		<b>4.370</b>
<i>Brugerfinansieret område</i>					
Affaldsbehandling .....	-1.996	2.407	2.407		4.403
Direktør for Vækst .....	-1.996	2.407	2.407		4.403
Teknik og Miljø .....	-1.996	2.407	2.407		4.403
Affald og Genbrug .....	-1.996	2.407	2.407		4.403
Dagrenovation .....	-158	39	39		197
Genbrugscenter og butik .....	-1.368	-1.028	-1.028		340
Olie- og kemikalieaffald .....	-149	-11	-11		138
Genbrugspladser .....	205	-560	-560		-765
Lossepladsen .....	-207	3.985	3.985		4.192
Erhverv-administration .....	-141	184	184		325
Erhverv drift .....	-178	-202	-202		-24
Klimainvesteringer, drift .....	-1.286	-1.320	-1.320		-34
<b>Arbejdsmarkeds- og Integrations- udvalget .....</b>	<b>490</b>		<b>10</b>	<b>479</b>	<b>-1</b>
<b>Arbejdsmarked og integration .....</b>	<b>490</b>		<b>10</b>	<b>479</b>	<b>-1</b>
<i>Brugerfinansieret område</i>					
BC minifleksjob m.fl. Fredericia Kommune ..	490		10	479	-1
<b>Anlæg .....</b>	<b>8.523</b>	<b>9.350</b>	<b>49.547</b>	<b>-41.024</b>	<b>0</b>
<b>Miljø- og Teknikudvalget .....</b>	<b>8.523</b>	<b>9.350</b>	<b>49.547</b>	<b>-41.024</b>	<b>0</b>
<b>Miljø og teknik .....</b>	<b>8.523</b>	<b>9.350</b>	<b>49.547</b>	<b>-41.024</b>	<b>0</b>
<i>Brugerfinansieret område</i>					
Miljø og teknik, brugerfinansieret anlæg .....	105	9.350	29.578	-29.473	0
Klimainvesteringer, anlæg .....	8.419		19.969	-11.551	-1



# Regnskabsoversigt

---

	<b>Regnskab</b>	Vedtaget	Korrigeret	Spar/lån	Rest korrigeret
	<b>2017</b>	budget	budget	2017/2018	budget
		2017	2017		2017
<b>Danmark C</b>					
<b>Anlæg</b> .....	<b>-2.515</b>	<b>773</b>	<b>-3.949</b>	<b>1.434</b>	<b>0</b>
<b>Økonomiudvalget</b> .....	<b>-2.515</b>	<b>773</b>	<b>-3.949</b>	<b>1.434</b>	<b>0</b>
<b>Administration</b> .....	<b>-2.515</b>	<b>773</b>	<b>-3.949</b>	<b>1.434</b>	<b>0</b>
<i>Danmark C anlæg</i>					
Administration, Danmark C, anlæg .....	-2.515	773	-3.949	1.434	0

# Regnskabsoversigt

---

	Regnskab 2017	Vedtaget budget 2017	Korrigeret budget 2017	Spar/lån 2017/2018	Rest korrigeret budget 2017
<b>Finansiering</b>					
<b>Finansiering</b> .....	<b>-60.638</b>	<b>-38.895</b>	<b>-180.653</b>	<b>155.205</b>	<b>35.190</b>
<b>By- og Planudvalget</b> .....	<b>12.667</b>	<b>500</b>	<b>39.041</b>	<b>-26.374</b>	<b>0</b>
<b>Finansielle poster</b> .....	<b>12.667</b>	<b>500</b>	<b>39.041</b>	<b>-26.374</b>	<b>0</b>
<i>Finansielle poster</i>					
Indskud i Landsbyggefonden .....	12.667	500	39.041	-26.374	0
<b>Økonomiudvalget</b> .....	<b>-73.304</b>	<b>-39.395</b>	<b>-219.694</b>	<b>181.579</b>	<b>35.189</b>
<b>Finansielle poster</b> .....	<b>-73.304</b>	<b>-39.395</b>	<b>-219.694</b>	<b>181.579</b>	<b>35.189</b>
<i>Finansielle poster</i>					
Låneoptagelse .....	-117.222	-51.952	-71.470	18.267	64.019
Afdrag på optagne lån .....	73.426	74.452	73.621		195
Balanceforskydninger .....	12.646	7.593	3.248	-5.250	-14.648
Kassen .....	-42.155	-69.488	-225.093	168.562	-14.376

# Tværgående artsoversigt

---

Hele kr.	Regnskab 2017	
	Udgift	Indtægt
<b>1 Lønninger</b>	1.605.064.978	
<b>2 Varekøb</b>	167.513.933	
2.2 Fødevarer	18.979.531	
2.3 Brændsel og drivmidler	35.127.746	
2.5 Køb af jord og bygninger (inkl. moms)	554.816	
2.6 Køb af jord og bygninger (ekskl. moms)	4.277.666	
2.7 Anskaffelser	14.510.353	
2.9 Øvrige varekøb	94.063.821	
<b>4 Tjenesteydelser mv.</b>	1.111.423.131	
4.0 Tjenesteydelser uden moms	190.405.388	
4.5 Entreprenør- og håndværkerydelser	173.833.520	
4.6 Betalinger til staten	59.900.565	
4.7 Betalinger til kommuner	138.731.887	
4.8 Betalinger til regioner	235.668.711	
4.9 Øvrige tjenesteydelser mv.	312.883.060	
<b>5 Tilskud og overførsler</b>	1.166.572.364	
5.1 Tjenestemandspensioner mv.	12.546.706	
5.2 Overførsler til personer	1.034.988.608	
5.9 Øvrige tilskud og overførsler	119.037.050	
<b>6 Finansudgifter</b>	158.182.789	
<b>7 Indtægter</b>		435.245.715
7.1 Egne huslejeindtægter		40.617.724
7.2 Salg af produkter og ydelser		195.766.270
7.6 Betalinger fra staten		0
7.7 Betalinger fra kommuner		67.065.271
7.8 Betalinger fra regioner		17.749.535
7.9 Øvrige indtægter		114.046.915
<b>8 Finansindtægter</b>		3.773.511.480
Balance	4.208.757.195	4.208.757.195

# Personaleoversigt

---

<b>Antal heltidsansatte</b>	<b>Personaleforbrug 2017</b>
<b>Miljø- og Teknikudvalget</b>	<b>119,97</b>
Miljø og teknik	119,97
<b>Børne- og Skoleudvalget</b>	<b>1.450,87</b>
Børn og unge	1.279,10
Familie og børnesundhed	171,77
<b>Kultur- og Idrætsudvalget</b>	<b>124,92</b>
Kultur og idræt	124,92
<b>Arbejdsmarkeds- og Integrationsudvalget</b>	<b>131,17</b>
Arbejdsmarked og integration	131,17
<b>Social- og Omsorgsudvalget</b>	<b>1.157,13</b>
Voksenservice	324,43
Pleje	832,70
<b>Uddannelsesudvalget</b>	<b>42,75</b>
Uddannelse	42,75
<b>Økonomiudvalget</b>	<b>474,74</b>
Administration	474,74
<b>I alt</b>	<b>3.501,55</b>

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

**Fredericia  
Kommune**

