

# REGNSKAB 2018

SÅDAN GIK DET







## INDHOLDSFORTEGNELSE

Borgmesterens forord.....	1
Bemærkninger til regnskabet.....	2
Anvendt regnskabspraksis.....	10
Økonomisk oversigt.....	14
Regnskabsopgørelse.....	15
Balance .....	16
Noter .....	17
Regnskabsoversigt.....	22
Tværgående artsoversigt .....	35
Personaleoversigt .....	36



## Et godt år men med en ny slags udfordringer

Fredericia har grundlæggende en sund økonomi, hvor flere år med sparerunder er vendt til en økonomi i balance med råderum til investeringer i kommunens udvikling. Den sunde økonomi er resultatet af et samarbejdende byråd, der har udvist den fornødne økonomiske ansvarlighed. Jeg vil derfor gerne takke byrådet for jeres store indsats for at bringe økonomien tilbage på rette spor.

Årets regnskabsresultat viser os imidlertid, at den kommunale økonomi er udsat for et stigende udgiftspres. Der bliver flere plejekrævende ældre, flere voksne på det specialiserede socialområde og flere børn med særlige behov. Fredericia Kommune står ikke alene med disse udfordringer. Mange af landets kommuner står i en lignende situation som os.

Kommunerne styres stramt af centralt fastsatte rammer på både serviceudgifter og anlæg. Hvis kommunerne under ét ikke formår at overholde rammerne, udløser det en sanktion i form af reduktion af bloktilskuddet. Vi er som kommune forpligtet til at overholde rammerne. Det er en ny slags udfordring for os, at vi faktisk har en forbedret kassebeholdning, men at vi ikke har mulighed for at bruge de penge, vi ønsker at bruge.

Det udfordrer os, når vi samtidig mærker et stigende udgiftspres. Med mindre vi får løftet vores serviceramme markant i de kommende år, bliver vi tvunget til at omprioritere betydelige midler i vores kommunale økonomi for at kunne finansiere den hastigt ændrede demografi.



2018 skal ikke kun huskes for det stigende udgiftspres. Det skal også huskes som et år, hvor vi bl.a. færdiggjorde moderniseringen af Fredericia Idrætscenter, som i dag fremstår med en moderne opvisningshal, fremragende publikumsfaciliteter og et nyt loungeområde. Jeg er sikker på, at byens borgere og sportsfolk vil få glæde af centrets kvaliteter i de kommende år.

Også videreudviklingen af sundhedshuset skal fremhæves. Vi udtalte ved købet af det tidligere sygehus, at vi ville skabe Danmarks bedste sundhedshus. Mange har måske tænkt, at det var en lidt overmodig udtalelse at komme med. Som renoveringen af huset skrider frem og de mange aktører rykker ind, kan vi alle konstatere, at visionen er ved at lykkes. Regeringen er ved starten af 2019 kommet med et udspil til udviklingen af det nære sundhedsvæsen. Jeg vil påstå, at vi er løbet langt i forvejen med opgaven.

Jacob Bjerregaard  
Borgmester



## BEMÆRKNINGER

### Generel vurdering af regnskabsresultatet

Regnskabsresultatet for 2018 viser et samlet forbrug på 48,4 mio. kr. og er væsentligt bedre end det forventede resultat i det korrigerede budget inkl. overførte midler fra 2017.

Årets resultat viser, at der er pres på en række af de kommunale serviceområder, overførselsudgifter, beskæftigelsestilskud, samt at der på anlægssiden er investeret mere i vækst og velfærd end oprindeligt budgetteret. Årets resultat betyder, at forbruget af tidligere års opsparede midler er større end oprindeligt budgetteret.

I det vedtagne budget var der samlet budgetteret med et forbrug på 27,2 mio. kr. Budgettet til serviceudgifter er i løbet af året justeret med midlertidig drift af sundhedshus samt en række tilretninger af mere teknisk karakter f.eks. tilretning for lov- og cirkulæreprogrammet (DUT).

De primære justeringer af budgettet på anlægssiden vedrører køb, byggemodning og salg af arealer til boligparceller samt salg af erhvervsarealer. Projekterne vedrørende udvikling af Sundhedshus og Fredericia Idrætscenter er ligeledes justeret med øgede udgifter i løbet af året.

På de brugerfinansierede områder er der, udover den ordinære aktivitet på affaldsområdet og klimainvesteringer, igangsat projekt omkring flytning af genbrugscenter og -plads på Industrivej.

De finansielle poster er i løbet af året justeret med en reduktion af renteudgifter efter omlægning af lån ultimo 2017, lavere renteniveau end forudsat samt opkrævet garantiprovision. Den

ordinære låneoptagelse er lavere end budgetteret, dels som følge af lavere afholdte udgifter med mulig lånefinansiering, dels overførsel af andel af lånedispensation vedrørende nyt sundhedshus.

Det vedtagne budget er herudover samlet set på drift, anlæg og finansielle poster korrigeret med opsparede midler overført fra 2017, som i alt udgjorde 189,3 mio. kr.

Presset på en række af de kommunale serviceområder har betydet, at kommunens serviceramme på 2.209,9 mio. kr. er overskredet med 17,1 mio. kr. i 2018. Kommunerne under èt har overholdt den samlede serviceramme, der vil derfor ikke være nogen sanktion for Fredericia Kommune som følge af resultatet.

Investeringer i vækst og velfærd har inkl. overførte aktiviteter fra 2017 betydet, at kommunens bruttoanlægsramme på 150,6 mio. kr. er overskredet med 62,1 mio. kr. Der er ikke i kommunernes økonomiaftale med Staten aftalt sanktioner i forhold til regnskabsresultatet for kommunerne på anlæg.

Byrådet har i løbet af året via stram styring, opbremsning, ansættelsesstop samt forskydning af driftsaktiviteter og anlægsprojekter minimeret regnskabsresultatet og dermed overskridelsen af de statslige rammer.

Regnskabsresultatet betyder, at der er gennemført den ønskede anlægsaktivitet samt afdraget på kommunens langfristede gæld i planlagt omfang.

Snævre økonomiske rammer, pres på en række serviceområder og ønsket om fortsatte investeringer i vækst og velfærd betyder, at der fremadrettet fortsat er behov for en stram og sikker styring af aktiviteterne og økonomien, således at målene i den økonomiske politik om balance i økonomien, råderum til investeringer samt en robust kassebeholdning til stadighed opfyldes.

Resultatet betyder, at kommunens gennemsnitlige kassebeholdning i 2018 har været på 296,7 mio. kr., og dermed holder et niveau, som ligger over målet på 150,0 mio. kr. i den økonomiske politik. Kassebeholdningens størrelse skal ses i forhold til, at byrådet i 2018 er påbegyndt forbrug af tidligere års opsparede midler til investeringer i vækst og velfærd.

Driftsresultatet for serviceudgifter og øvrige udgifter er et mindreforbrug på i alt 40,0 mio. kr. set i forhold til korrigeret budget.

På anlæg er der samlet set en opsparing på 52,7 mio. kr., som overføres til 2019 via spare-/låneordningen, heraf 29,0 mio. kr. på brugerfinansieret område.

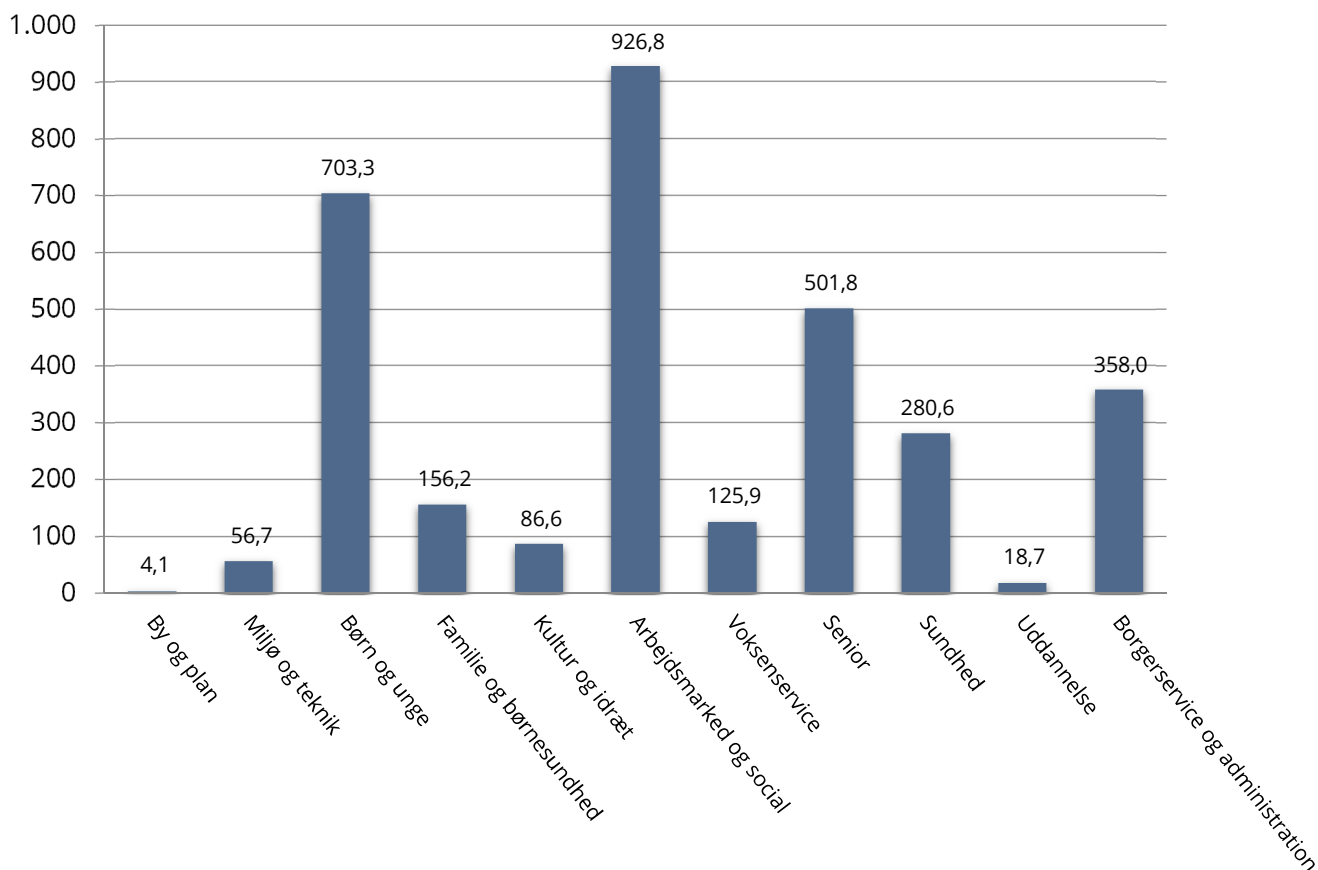
Opsparingen på anlægssiden påvirker årets regnskabsresultat i positiv retning, men kan ikke ses som en generel varig forbedring af økonomien i Fredericia Kommune, da der er tale om overførsel/forskydninger mellem årene.

Resultatet på aktiviteter, der giver anledning til særlige bemærkninger, er nærmere beskrevet i de efterfølgende afsnit.

### **Det skattefinansierede område** **Skattefinansieret drift**

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

## **Aktivitetsområder, ordinær drift 2018**



I forhold til det korrigerede budget viser regnskabet på skattefinansieret drift samlet set et bedre resultat og dermed et mindreforbrug. Serviceudgifter viser et mindreforbrug på 34,8 mio. kr. og øvrige driftsudgifter et mindreforbrug på 5,2 mio. kr.

En del af mindreforbruget kan henføres til byrådets styring og opbremsning i forhold til at minimere overskridelsen af servicerammen.

Efterfølgende er områder, hvor resultatet på driften giver anledning til bemærkninger, beskrevet.

### **Serviceudgifter**

#### *Miljø og teknik*

Resultatet viser et merforbrug på 5,3 mio. kr., som primært kan henføres til tidligere års udfordringer, afvigelsen er finansieret ved reduktion af 2018 budgettet. Der er primært tale om kollektiv trafik, som viser et merforbrug på 4,6 mio. kr. Der er i 2018 afdraget 1,3 mio. kr. på gælden. Rottebekæmpelse viser et merforbrug på 2,4 mio. kr., som vedrører tidligere år og kan henføres til øgede krav omkring rottebekæmpelse og tilsyn.

Der er udsving på de øvrige opgaver indenfor driftsområdet.

#### *Børn og unge*

Det er primært skoleområdet, der er præget af økonomiske udfordringer, resultatet er samlet set et merforbrug på 14,7 mio. kr.

Udfordringerne kan hovedsageligt henføres til en markant stigning i udgifterne til specialundervisning på det mellemkommunale område, samt faldende indtægtsgrundlag på børn fra andre kommuner i tilbud i Fredericia.

Det er i budgetvedtagelsen for 2019 besluttet at eftergive gammel gæld på skoleområdet på 20,0 mio. kr.

På daginstitutionsområdet er der et mindreforbrug i 2018 i forhold til korrigeret budget.

#### *Familie og børnesundhed*

Området kommer ud med et mindreforbrug på 8,7 mio. kr., som primært kan henføres til forskydning i aktiviteter på foranstaltningsområdet, enhederne på Familie og Børnesundhed samt interne projekter.

Der opleves en stigende efterspørgsel efter ydelser på området, og der er forbrugt af den opsparing området overførte fra 2017.

#### *Socialområdet og vokseservice*

Årets resultat er et merforbrug på 6,8 mio. kr. i forhold til vedtaget budget, og kan primært henføres til øget efterspørgsel på det specialiserede socialområde voksne samt drift af Kobbelgården.

Budgettet for 2018 er tilført opsparede midler fra 2017 med 14,1 mio. kr. og årets resultat vedrørende dag- og døgntilbud betyder samlet set et mindreforbrug på 7,3 mio. kr. ultimo 2018.

Der opleves et stigende antal borgere, som har behov for et dag- eller døgntilbud uden for kommunen.

#### *Senior*

Årets resultat viser et merforbrug på 5,8 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. På pleje og omsorg er der stigende efterspørgsel efter serviceydelser samt demografiske forhold, som samlet har betydet et merforbrug på 24,0 mio. kr. vedrørende frit valg, respiratorborgere, plejehjælpe midler og plejecentre. Hertil kommer merforbrug på 4,5 mio. kr. vedrørende hjælpemidler samt genoptræning og vederlagsfri fysioterapi.

En andel af dette merforbrug på i alt 13,5 mio. kr. er i 2018 finansieret ved forbrug af opsparede midler, engangsmidler samt mindreforbrug bl.a. på grund af opbremsning.

Resultatet betyder, at området opsparing på 9,2 mio. kr. primo året er vendt til en gæld på knap 6,0 mio. kr. ultimo året.

### Sundhed

Der er et samlet mindreforbrug på 3,0 mio. kr., som primært kan henføres til lavere afholdte udgifter i sundhed voksenservice.

### Uddannelse

Årets samlede mindreforbrug på 10,6 mio. kr. kan primært henføres til lavere afholdte udgifter vedrørende aktiviteter i Videnpark Trekantområdet, udvikling Bülow's Kaserne og uddannelse, fælleskonti.

### Administration

Regnskabsresultatet viser et mindreforbrug på 29,3 mio. kr., hvoraf de 19,9 mio. kr. vedrører pulje til imødegåelse af budgetmæssige udsving (Bufferpuljen). Der er herudover resterende midler på ca. 8,0 mio. kr. primært vedrørende indsats for flere elever samt KMD monopolbrudsmidler.

Herudover er der udsving på de enkelte administrationskonti og tværkommunale konti indenfor budgetrammen.

### Øvrige udgifter (overførselsudgifter mv.)

Samlet set giver resultatet på øvrige driftsudgifter et mindreforbrug på 5,5 mio. kr.

Området for overførselsudgifter, ældreboliger og forsikrede ledige viser samlet et mindreforbrug på 1,1 mio. kr., som primært kan henføres til udsving på drift af ældreboliger samt lavere udgifter til flygtninge.

Aktivitetsbestemt medfinansiering viser et mindreforbrug på 4,4 mio. kr.

### Skattefinansieret anlæg

Der er i 2018 afholdt udgifter til skattefinansieret anlæg med i alt 165,2 mio. kr.

Af det samlede forbrug i 2018 kan 147,1 mio. kr. henføres til følgende større enkeltprojekter: supercykelsti til Middelfart, renovering af gadebelysning, asfaltprojekter, renovering af Kirstinebjergsskolens svømmehal, udvikling Fredericia Idrætscenter, varme i banen på stadion, udvendig bygningsvedligeholdelse, udvikling af sundhedshus samt energimæssige tiltag.

På det skattefinansierede anlægsområde kan udviklingen i forbrug og vedtagne budgetter skitseres således (beløb i mio. kr.):





I forhold til det korrigerede budget er der tale om et mindreforbrug på 20,7 mio. kr., beløbet er overført til 2019 til gennemførelse og færdiggørelse af de igangsatte projekter. Overførslen kan primært henføres til anlæg vedrørende renovering af gadelys, udvikling af Fredericia Idrætscenter, udvendig bygningsvedligeholdelse, energimæssige tiltag samt midler afsat til byfornyelse.

Herudover er der i mindre omfang tale om tidsmæssige forskydninger i gennemførelsen eller forsinket igangsættelse af en række af de øvrige projekter.

En del af de opsparede midler er en konsekvens af byrådets stramme styring og opbremsning med henblik på at minimere overskridelsen af bruttoanlægsrammen.

### **Jordforsyning / DanmarkC**

På jordforsyningsområdet har aktiviteten i 2018 på boligudstykningsområdet primært været byggemodning og salg i udstykningen på Argentinervej og området øst for Bredstrupvej. Der er endvidere solgt enkelte grunde i de øvrige kommunale boligudstykningsområder.

Der er opkøbt jord til etablering af ny kommunal udstykning på Østergade i Taulov,

På erhvervssiden er der udenfor DanmarkC afholdt byggemodningsomkostninger i erhvervsområde Børup samt solgt arealer i erhvervsområde Nord.

I DanmarkC er der i 2018 solgt mindre arealer i Prins Georgs Kvarter, Prins Christians Kvarter, Kongens Kvarter og Videnparkområdet. I Prinsessens Kvarter er der solgt et større areal til Taulov Dryport A/S.

Totalt er nettoresultatet for Jordforsyning og DanmarkC en nettoindtægt på 35,7 mio. kr. Der er på området overført netto 3,0 mio. kr. til aktiviteter vedrørende byggemodning og salg i 2019.

### **De brugerfinansierede områder**

De brugerfinansierede områder består af affaldsområdet samt kommunens udgifter og indtægter i forbindelse med gennemførelsen af 3 klimaprojekter på spildevandsområdet.

Årets resultat (inkl. forventet spar/lån til 2019) fremgår af nedenstående tabel:

Mio. kr.	Regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget
Affald			
Drift	4,4	2,3	2,8
Anlæg	11,3	2,8	11,3
Klima			
Drift	-1,3	-1,3	-1,3
Anlæg	3,6	0	3,6
<b>I alt</b>	<b>18,0</b>	<b>3,8</b>	<b>16,4</b>

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

På affaldsområdet har årets nettoresultat med et samlet forbrug på 15,8 mio. kr. reduceret områdets tilgodehavende tilsvarende i kommunekassen. Årets forbrug af midler kan primært henføres til opstart af projekt med flytning af genbrugscenter og -plads på Industrivej.

Mellemværendet for affaldsområdet udviser ultimo 2018 et tilgodehavende i forsyningens favør på 35,8 mio. kr. I det vedtagne budget for 2019-22 er der inkl. overførte anlægsmidler fra 2018 et forventet forbrug på affaldsområdet på 73,2 mio. kr.

Det forventede forbrug på affaldsområdet i den kommende tid kan ligeledes primært henføres til flytning af genbrugscenter og -plads på Industrivej.

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 2018 inkl. gæld fra opstart af Fredericia Spildevand og Energi A/S samlet et tilgodehavende på 11,8 mio. kr. for kommunen.

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

Der er samlet overført 29,0 mio. kr. til 2019 med spar-/lån, beløbet vedrører alene anlægsaktiviteter fordelt på de to aktivitetsområder.

#### Likvide aktiver (kassebeholdningen)

Den gennemsnitlige kassebeholdning er for 2018 opgjort til 296,7 mio. kr. og er dermed på et niveau, der overstiger målet på 150,0 mio. kr. i den økonomiske politik.

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

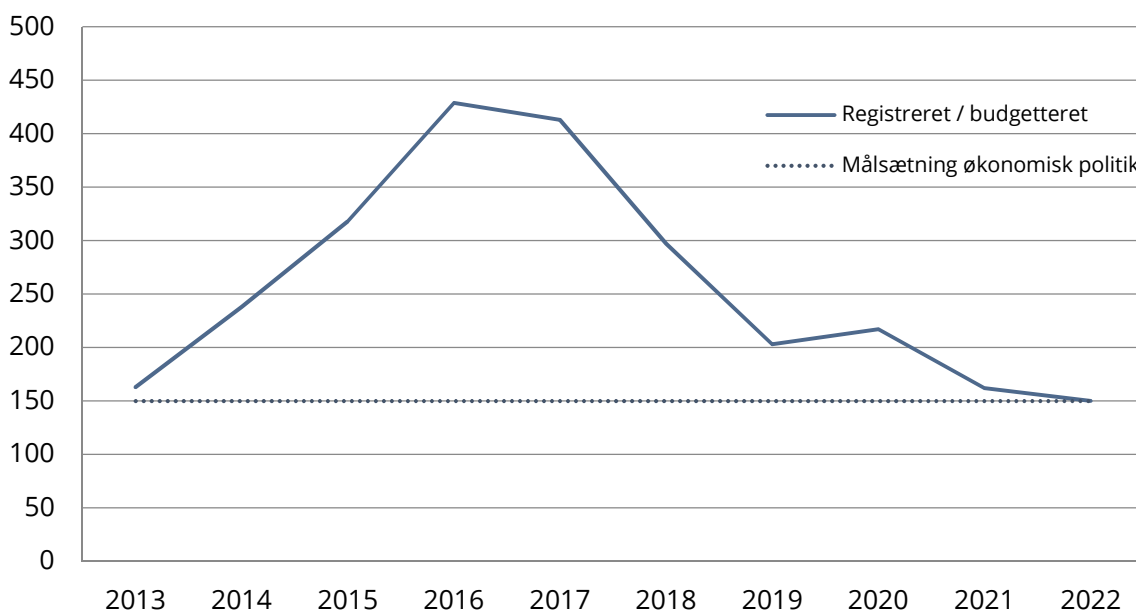
Fokus på byrådets princip om balance i økonomien er også fremadrettet et vigtigt element til at sikre, at kassebeholdningen vedvarende kan holdes på den rigtige side af målsætningen i den økonomiske politik.

Årets resultat har betydet en udvikling af den gennemsnitlige kassebeholdning i nedadgående retning. Byrådet har i budgettet for 2019-2022 indarbejdet et yderligere forventet forbrug af likvide midler til fortsat investering i vækst og velfærd.

Den gennemsnitlige kassebeholdning overholder for hele budgetperioden målsætningen i den økonomiske politik.

Udviklingen af den gennemsnitlige kassebeholdning fremgår af nedenstående graf (beløb i mio. kr.)

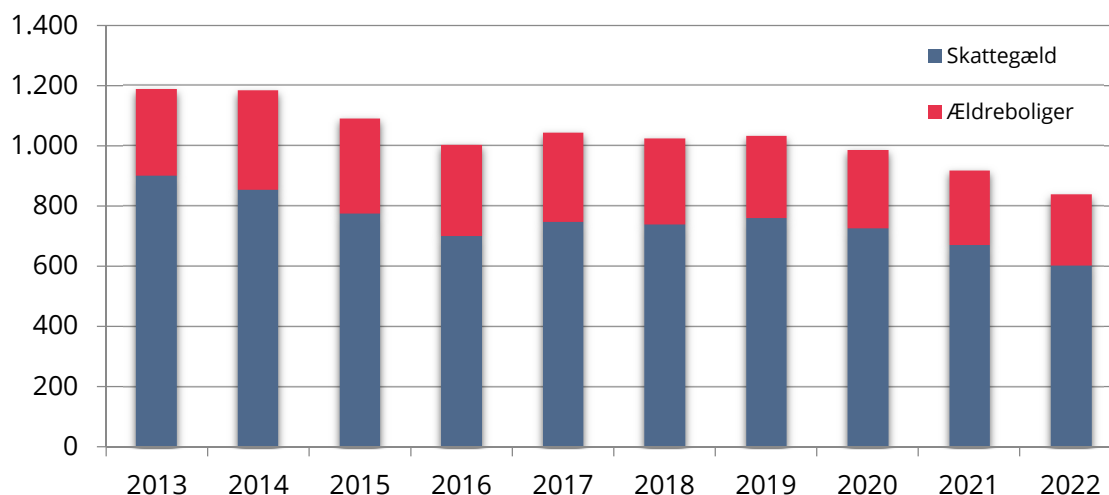
### Gennemsnitlig kassebeholdning



## Langfristet gæld

Udviklingen i kommunens langfristede gæld fremgår af følgende graf (beløb i mio. kr.)

### Langfristet gæld opdelt efter gældstyper



I henhold til den finansielle strategi skal minimum 50% af kommunens langfristede skattegæld være afdækket med fast rente, ved udgangen af 2018 var 77% afdækket med fast rente.

En gæld i den aktuelle størrelsesorden betyder en afdragsbyrde i størrelsesordenen 80,0 mio. kr. årligt.

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

Der er overført 31,1 mio. kr. i låneoptagelse til 2019 i konsekvens af forskydninger på anlægsprojekter med låneadgang, der er primært tale om byfornyelse og energimæssige tiltag, samt en del af lånedispensation til sundhedshus.

Den langfristede gæld kan ultimo 2018 samlet opgøres til godt 1,0 mia. kr. En så stor gæld betyder at renteutviklingen følges på de finansielle markeder, da selv mindre udsving kan få betydning for kommunens årlige rentebetalinger.

## Fremtidsudsigterne

Fredericia Kommune har en sund økonomi og et budget 2019-2022 i balance giver et fornuftigt udgangspunkt for den kommende budgetlægning.

Regnskabsresultatet for 2018 viser dog, at en række serviceområder er under pres i forhold til stigende efterspørgsel og demografisk udvikling. Der er kan nævnes udfordringer på plejeområdet, det specialiserede socialområde for voksne, mellemkommunal specialundervisning, drift af sundhedshus samt tilpasning af ressourcer i jobcenter.

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. De statslige rammer for serviceudgifter og bruttoanlæg vil ligeledes være et element i forhold til styringen af den kommunale økonomi.

Der er altid mange usikkerheder i en økonomi så stor som Fredericia Kommunes, hvor der ofte er påvirkninger ude fra. Kommuneaftale,

reformer, finanslovsaftaler mv. samt den lokale udvikling i kommunen kan hurtigt ændre på de økonomiske forudsætninger.

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

Udviklingen af den økonomiske styring vil fortsætte i den kommende tid. Byrådet og administrationen 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. Det er vigtigt 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 kostprinsipp.

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:

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.

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

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

### **Fysiske anlæg til salg**

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

Grunde og bygninger til videresalg måles til kostprisen tillagt eventuelle udgifter til 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 forsupple- mentsperioden (starten af december måned i regnskabsåret) men som vedrører året efter regnskabsåret, indregnes i balancen.

### **Værdipapirer**

Omfatter pantebreve, der indregnes i balancen til nominal værdi.

### **Likvide beholdninger**

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

## **Hensatte forpligtelser**

### **Tjenestemandspensioner**

Pensionsforpligtelser, der ikke er forsikrings- mæssigt afdækket, indregnes i balancen på grundlag af en aktuarmæssig opgørelse baseret på visse forudsætninger. Den aktuarmæssige opgørelse er gældende for en 5-årig periode og pensionsforpligtelsen indregnet i balancen i

regnskab 2018 er ud fra en ny aktuarmæssig opgørelse pr. 31. december 2018.

Indenrigsministeriet har i 2017 udmeldt en række ændringer til de forudsætninger, som ligger til grund for aktuaropgørelsen, og det betyder, at den samlede pensionsforpligtelse ændrer sig væsentligt. Det er særligt på to områder, hvor de ændrede forudsætninger for beregningen slår igennem:

- Forventet levealder – er hidtil sat til gennemsnitlig levealder ud fra tal fra Danmarks Statistik, nu beregnet på baggrund af indberetninger fra en række danske pensionselskaber. Dette benchmark vil afspejle sektordødeligheden for pensionsforsikrede danskere, hvilket giver et mere retvisende billede
- Renteniveau baseres nu på en rentekurve fra EIOPA baseret på aktuelle markedsrenter. Denne rentekurve er for øjeblikket negativ, tidligere er der anvendt en positiv rente på 4%

Desuden er der ændret ved et par andre forudsætninger, som dog ikke har stor betydning samlet set.

Ændringer i forudsætninger for beregning har betydet, at Fredericia Kommune skal opskrive hensatte pensionsforpligtelser med 216 mio. kr. i regnskabsåret 2018, størst indvirkning har det ændrede renteniveau.

### **Andre forpligtelser**

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

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

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

## Langfristet gæld

Langfristede gældsforpligtelser måles til 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 periode, men som hovedregel ikke senere end ultimo januar. Der vil dog kunne forekomme rettelser helt hen til afslutning af årets regnskab i februar måned.

## Bevillingsområder

Bevillingsområderne er opdelt i henholdsvis serviceudgifter, overførselsudgifter og anlægsudgifter.

Serviceudgifter defineres som styrbare udgifter. Som hovedregel kan der ikke ydes tillægsbevillinger til disse områder. Økonomiudvalget beslutter om mer- eller mindreforbrug skal overføres mellem årene.

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

Anlægsudgifter defineres som styrbare udgifter. Økonomiudvalget beslutter om mer- eller mindreforbrug skal overføres mellem årene.





## ØKONOMISK OVERSIGT

Regnskab 2018

Resultatopgørelse	R2017	B2018	R2018	B2019	B2020	B2021	B2022
Skatter og generelle tilskud	-3.300,9	-3.348,6	-3.327,0	-3.618,5	-3.477,5	-3.556,0	-3.637,8
Serviceudgifter	2.188,9	2.211,1	2.227,0	2.272,1	2.329,1	2.389,8	2.447,6
Øvrige driftsudgifter	960,5	996,7	991,7	1.019,3	1.046,1	1.054,7	1.071,1
Renter	69,8	2,3	-8,8	0,8	1,1	1,5	1,7
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-81,7</b>	<b>-138,6</b>	<b>-117,1</b>	<b>-326,3</b>	<b>-101,2</b>	<b>-110,0</b>	<b>-117,4</b>
Anlæg	154,5	150,7	165,2	120,2	130,1	77,4	66,3
<b>Resultat af skattefinansieret område</b>	<b>72,9</b>	<b>12,1</b>	<b>48,2</b>	<b>-206,1</b>	<b>28,9</b>	<b>-32,6</b>	<b>-51,1</b>
Jordforsyning/Danmark C	-18,0	0,8	-35,7	87,6	-9,6	1,1	-38,7
Brugerfinansieret område (drift og anlæg)	5,7	3,8	18,0	53,1	1,3	-3,4	-4,0
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>60,6</b>	<b>16,6</b>	<b>30,4</b>	<b>-65,5</b>	<b>20,5</b>	<b>-34,9</b>	<b>-93,9</b>
Låneoptagelse	-117,2	-64,7	-56,5	-86,0	-36,0	-12,8	-1,5
Afdrag på lån	73,4	75,3	74,5	78,3	82,0	80,9	81,4
<b>Resultat i alt</b>	<b>16,8</b>	<b>27,2</b>	<b>48,4</b>	<b>-73,2</b>	<b>66,6</b>	<b>33,2</b>	<b>-14,0</b>

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

Kassebeholdning	R2017	B2018	R2018	B2019	B2020	B2021	B2022
<b>Likvide aktiver primo</b>	<b>194,0</b>	<b>157,9</b>	<b>157,9</b>	<b>93,5</b>	<b>146,9</b>	<b>72,0</b>	<b>31,0</b>
Drift, anlæg og finansielle poster	-16,8	-27,2	-48,4	73,2	-66,6	-33,2	14,0
Øvrige finansforskydninger	-19,3	-7,2	-16,0	-19,7	-8,3	-7,9	-8,5
<b>Likvide aktiver ultimo</b>	<b>157,9</b>	<b>123,5</b>	<b>93,5</b>	<b>146,9</b>	<b>72,0</b>	<b>31,0</b>	<b>36,4</b>
<b>Likvide aktiver deponeret</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>3,3</b>	<b>7,3</b>
<b>Likvide aktiver gennemsnit</b>	<b>413,0</b>	<b>271,0</b>	<b>296,7</b>	<b>203,0</b>	<b>217,0</b>	<b>162,0</b>	<b>150,0</b>

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

Statslige rammer (Fredericias andel)	R2017	B2018	R2018	B2019	B2020	B2021	B2022
Serviceudgiftsramme	-	2.209,9	2.227,0	2.272,1	-	-	-
Bruttoanlægsramme	-	150,6	212,7	235,7	-	-	-

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

Langfristet gæld og mellemværende	R2017	B2018	R2018	B2019	B2020	B2021	B2022
<b>Langfristet gæld</b>	<b>-1.042,6</b>	<b>-1.032,0</b>	<b>-1.023,2</b>	<b>-1.030,9</b>	<b>-984,8</b>	<b>-916,8</b>	<b>-836,9</b>
- Heraf skattegæld	-745,3	-746,4	-738,5	-758,2	-724,6	-669,0	-601,5
- Heraf lån til kommunale ældreboliger	-297,3	-285,6	-284,7	-272,6	-260,2	-247,8	-235,4
<b>Mellemværende brugerfinansieret område</b>	<b>-57,0</b>	<b>-45,6</b>	<b>-23,9</b>	<b>34,9</b>	<b>39,1</b>	<b>38,6</b>	<b>37,5</b>

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



## REGNSKABSOPGØRELSE

Det udgiftsbaserede regnskab

Mio. kr. Note	Budget 2018	Korrigeret budget 2018	Regnskab 2018	Spar/lån 2018/2019
1 Skatter og generelle tilskud	-3.348,6	-3.313,4	-3.327,0	0,0
Serviceudgifter	2.211,1	2.261,8	2.227,0	0,0
Øvrige driftsudgifter	996,7	996,9	991,7	0,0
2 Renter	2,3	-5,2	-8,8	0,0
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-138,6</b>	<b>-59,9</b>	<b>-117,1</b>	<b>0,0</b>
Anlæg	150,7	235,4	165,2	-20,7
<b>Resultat af skattefinansieret område</b>	<b>12,1</b>	<b>175,5</b>	<b>48,2</b>	<b>-20,7</b>
Jordforsyning/Danmark C	0,8	-24,9	-35,7	-3,0
3 Brugerfinansieret område (drift og anlæg)	3,8	45,3	18,0	-29,0
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>16,6</b>	<b>195,9</b>	<b>30,4</b>	<b>-52,7</b>
4 Låneoptagelse	-64,7	-87,6	-56,5	31,1
Afdrag på lån	75,3	74,6	74,5	0,0
<b>Resultat i alt</b>	<b>27,2</b>	<b>182,8</b>	<b>48,4</b>	<b>-21,6</b>

(+) = underskud (-) = overskud



## BALANCE

Mio. kr. Note	2017	2018
<b>Aktiver</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	1.865,2	1.885,7
	279,3	279,3
	1.488,6	1.451,2
	38,6	42,6
	13,7	12,7
	45,0	99,9
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
	3.310,8	3.405,6
7	3.279,5	3.343,9
5, 10	88,2	85,6
11	-57,0	-23,9
<b>Materielle omsætningsaktiver</b>		
	39,0	4,7
	39,0	4,7
<b>Finansielle omsætningsaktiver</b>		
	241,1	147,6
5	77,3	48,2
5	6,0	5,9
6	157,9	93,5
<b>Aktiver i alt</b>	<b>5.456,1</b>	<b>5.443,6</b>
<b>Passiver</b>		
8	3.922,3	3.723,2
	1.821,2	1.810,6
	43,0	41,0
	32,8	31,8
	7,1	7,1
	2.018,1	1.832,8
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
	274,4	490,7
	218,1	430,3
	56,3	60,4
<b>Fremmedkapital</b>		
	1.259,4	1.229,7
9	1.042,6	1.023,2
	10,6	11,1
	206,3	195,4
<b>Passiver i alt</b>	<b>5.456,1</b>	<b>5.443,6</b>



## NOTER

### Note 1 – skatter og tilskud

Skatter og tilskud kan specificeres således:

Mio. kr.	Regnskab	Vedtaget budget	Korrigeret budget
Tilskud og udligning	-888,9	-918,7	-882,0
Indkomstskat mv.	-2.205,0	-2.206,3	-2.205,0
Grundskyld	-199,6	-191,0	-193,8
Dækningsafgift	-33,5	-32,5	-32,5
<b>Tilskud og skatter i alt</b>	<b>-3.327,0</b>	<b>-3.348,6</b>	<b>-3.313,4</b>

### Note 2 – renter

Renteposter kan specificeres således:

Mio. kr.	Regnskab	Vedtaget budget	Korrigeret budget
Renter likvide aktiver	-6,0	-0,6	-5,4
Renter mellemværende brugerfinansierede områder	0,2	0,3	0,3
Renter langfristet gæld	5,3	8,6	5,3
Øvrige renter	-8,3	-6,2	-5,4
<b>Renter i alt</b>	<b>-8,8</b>	<b>2,3</b>	<b>-5,2</b>

Det skal bemærkes, at under øvrige renter indgår eventuelle kurstab/-gevinster i forhold til de placerede midler i obligationer. Herudover indgår provenu af opkrævet garantiprovision for kommunalt stillede garantier. Afvigelsen i resultatet kan primært henføres til opkrævning af garantiprovision hos §60-selskaberne TVIS A/S og Energnist A/S, som først er budgetteret fra 2019.

### Note 3 – Brugerfinansierede områder

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

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

Klimaprojekterne på spildevandsområdet er startet op i 2015, og projekterne er 100% lånefinansieret. Projekterne finansieres over tid ved, at Fredericia Spildevand og Energi A/S via et driftsbidrag betaler afdrag og renter på de tilknyttede lån.

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

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

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

Mio. kr.	2015	2016	2017	2018
Affald	-52,7	-50,0	-51,8	-35,8
Klimaprojekter	7,0	9,0	9,0	20,4
Gæld Fa. Spildevand A/S	-24,7	-19,5	-14,1	-8,6
<b>I alt</b>	<b>-70,4</b>	<b>-60,5</b>	<b>-56,9</b>	<b>-24,0</b>

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

#### Note 4 – låneoptagelse

Der er optaget lån på 56,5 mio. kr., hvilket er lavere end oprindeligt budgetteret. Dette kan primært henføres til overførsel af del af lånedispensations vedrørende sundhedshuset.

Der blev fra 2017 overført låneoptagelse bl.a. vedrørende byfornyelse og optimering af gadebelysning. Tiltag for at minimere overskridelsen af bruttoanlægsrammen i 2018 har betydet, at der er sket udskydelse af bl.a. disse projekter igen til 2019. Der er således overførsel af låneoptagelse på 31,1 mio. kr. til 2019.

#### Note 5 – tilgodehavender og udlån

Posterne omfatter kommunens kort- og langfristede tilgodehavender. De kortfristede tilgodehavender viser, hvad der ultimo året endnu ikke er modtaget af forventede indtægter og vil derfor resultatmæssigt ændre sig år for år.

Typisk modtages størstedelen af disse forud registrerede indtægter i det efterfølgende regnskabsår, og der er derfor alene tale om kortvarige udsving.

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

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

En gennemgang af området enkeltposter vurderes ikke at danne rimelig basis for en nedskrivning i regnskab 2018. Nedskrivning er derfor sat til 0 ud fra en væsentlighedsvurdering af nedskrivningens eventuelle størrelse.

#### Note 6 – likvide aktiver

Kommunens likvide aktiver er sammensat således:

Mio. kr.	Primo 2018	Ultimo 2018
Kontante beholdninger	0,4	0,4
Indestående bank	-253,9	-181,6
Obligationer	330,0	274,7
Investeringsforeninger	81,4	0
<b>I alt</b>	<b>157,9</b>	<b>93,5</b>

(+) = aktiv; (-) passiv

Kassebeholdningen ultimo året er et øjebliksbillede. Kommunen anvender den gennemsnitlige kassebeholdning i forhold til likviditetsstyringen. Den gennemsnitlige kassebeholdning udgør 296,7 mio. kr. ultimo 2018.

Der er i regnskabsåret placeret overskydende midler i forvaltningsaftaler med eksterne rådgivere. Der er ultimo 2018 aftaler med to forvaltere til en samlet værdi på 274,7 mio. kr. Målet er at opnå et bedre afkast/forrentning.

Indestående i bank viser et kassetræk, der ligger indenfor rammen på max. 200,0 mio. kr. i aftalen med banken.

### Note 7 – aktier, andelsbeviser m.m.

Fredericia Kommune har ejerandele, opgjort ultimo 2018, i følgende selskaber:

Mio. kr.	Selskabets egenkapital	Kommunens ejerandel i %	Bogført indre værdi ultimo 2018
Fredericia Spildevand og Energi A/S	2.624,6	100,00	2.624,9
Associated Danish Ports A/S	640,4	89,00	569,9
Kanalbyen i Fredericia Arealudvikling P/S	420,8	25,00	105,2
Kanalbyen I Fredericia Komplementar A/S	0,6	50,00	0,3
Billund Lufthavn A/S	594,4	6,90	41,0
Klinik for tandregulering I/S	2,5	56,8	1,4
Elbokøkkenet (Indskud)	-	-	0,9
Motas I/S	8,6	6,93	0,6
<b>I alt</b>			<b>3.344,0</b>

### Note 8 – egenkapital

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

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

Udviklingen i egenkapitalen på de enkelte områder har været således.

mio. kr.	
Egenkapital ultimo 2017	3.922,3
Bevægelse HK 08, årets resultat	-61,9
<i>Posterings direkte på balance:</i>	
Takstfinansierede aktiver	-2,1
Skattefinansierede aktiver	-10,6
Selvejende institutioner aktiver	-1,1
Reserve for opskrivninger	
Manuelle afskrivninger	3,6
Værdireguleringer	-124,3
Afskrivning debitorer	-2,7
<b>Egenkapital ultimo 2018</b>	<b>3.723,2</b>

Kommunens egenkapital er, som det fremgår, faldet med omkring 200 mio. kr., hvilket er et stort fald i et enkelt regnskabsår.

Væsentligste årsag er, at pensionsforpligtelser til tjenestemænd er steget (opskrevet) med 216 mio. kr.

Dette skyldes en ændret opgørelsesmetode for de samlede forpligtelser, og ikke mindst det meget lave renteniveau. Disse forhold betyder, at hensatte pensionsformuer forventes at blive forrentet med en meget lav rente, som skønnes lavere end den generelle udvikling i stigningen i pensionsudbetalinger.

### Note 9 – 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 låneoptagelse for 2018 (lånerammen) opgjort:

Mio. kr.	
Låneramme 2018	42,0
Dispensationer sundhedshus	16,2
<b>Låneramme i alt</b>	<b>58,2</b>

Låneoptagelsen i 2018 er bl.a. reduceret med for meget A/C-optaget låneoptagelse i 2017. Låneadgangen på den ordinære ramme kan primært henføres til projekter vedrørende energibesparende foranstaltninger i Fredericia Idrætscenter, renovering af gadebelysning samt på skoleområdet. Herudover har der været låneadgang i mindre omfang til finansiering af køb af jord.

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

Variabelt forrentet gæld	77,0 %
Fast forrentet gæld	23,0 %

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

Fredericia Kommune skelner mellem 2 typer af lån:

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

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

Mio. kr.	Skattegæld	Ældreboliger mv.	I alt
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
2018	-738,5	-284,7	-1.023,2

Alle lån er optaget i danske kroner.

#### Note 10 – 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 2018 i alt 182,2 mio. kr.

#### Note 11 – Udlæg brugerfinansieret område

Der er i 2018 regnskabet registreret 7,1 mio. kr. på spildevandsområdets (klimaprojekter) mellemværende med kommunen og 0,5 mio. kr. på mellemværende med affaldsområdet (miniflexjob).

Der er tale om registreringer, der fejlagtigt ikke var gennemført i forbindelse med regnskabsafslæggelsen for 2017.

#### Note 12 - Opgaver udført for andre myndigheder

Der er i regnskabsåret 2018 ikke udført arbejder for andre myndigheder jf. lov nr. 378 af 14. juni 1995 med senere ændringer.

#### Note 13 – Garanti- og eventualrettighedsfortegnelsen.

Opgørelsen fremgår på efterfølgende side.

## Garantiforpligtelser:

	Hovedstol	Kommunegaranteret del ultimo 2018
	KR.	KR.
<b>Garanti for lån til boligbyggeri</b>	3.229.897.150	2.003.154.450
<b>Andre garantier *) :</b>		
Bøgeskovhallen	1.860.000	1.591.496
Erritsø-Hallen	3.182.000	3.039.474
Boligkontoret Fredericia	507.120	408.750
Fredericia Fjernvarme A.m.b.A.	45.000.000	37.946.837
KFUM's Boldklub	600.000	541.712
TVIS, KommuneKredit	1.626.016	447.192.105
Energist I/S	574.341.117	325.255.858
Udbetaling Danmark **)	17.064.739	12.354.976
<b>GARANTIFORPLIGTIGELSER I ALT</b>		<u>2.831.485.658</u>

### \*) : KommuneKredit er långiver

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

Indbyggertal DK pr. 1/1-2019	5.806.081
Indbyggertal Fredericia pr. 1/1-2019	51.427
Fredericia Kommunes andel	0,008857

## Eventualrettigheder:

Ingen





## REGNSKABSOVERSIGT

### Organiseringen af regnskabet i Fredericia

I Fredericia Kommune er budgettet 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 i aktivitetsområder, som igen er opdelt i en række politik-, og delområder. På siderne herefter kan du i denne rækkefølge se en omfattende specifikation af regnskabet.

Beløbene i regnskabsoversigten er i løbende priser i 1.000 kroner, netto  
Positive beløb angiver en nettoudgift – negative beløb angiver en nettoindtægt  
Korrigeret budget er ekskl. Spar/lån 2018/2019

	Regnskab 2018	Vedtaget budget 2018	Korrigeret budget 2018	Spar/lån 2018/2019	Rest korrigeret budget 2018
<b>Skattefinansieret område</b>					
<b>Indtægter</b> .....	<b>-3.327.013</b>	<b>-3.348.647</b>	<b>-3.313.389</b>	<b>0</b>	<b>13.624</b>
<b>Økonomiudvalget</b> .....	<b>-3.327.013</b>	<b>-3.348.647</b>	<b>-3.313.389</b>	<b>0</b>	<b>13.624</b>
<b>Finansielle poster</b> .....	<b>-3.327.013</b>	<b>-3.348.647</b>	<b>-3.313.389</b>	<b>0</b>	<b>13.624</b>
<i>Finansielle poster</i>					
Tilskud og udligning .....	-888.913	-918.743	-882.016	0	6.897
Skatter .....	-2.438.100	-2.429.904	-2.431.373	0	6.727
<b>Driftsudgifter</b> .....	<b>3.218.685</b>	<b>3.207.780</b>	<b>3.258.647</b>	<b>0</b>	<b>39.962</b>
<b>By- og Planudvalget</b> .....	<b>4.062</b>	<b>4.510</b>	<b>4.461</b>	<b>0</b>	<b>399</b>
<b>By og plan</b> .....	<b>4.062</b>	<b>4.510</b>	<b>4.461</b>	<b>0</b>	<b>399</b>
<i>Serviceudgifter</i>					
Byfornyelse og boligforbedring .....	2.585	2.623	2.623	0	38
Driftssikring af boligbyggeri mv. ....	323	690	690	0	367
Iværksætterier .....	1.134	1.197	1.201	0	67
Eksterne projekter .....	19		-53	0	-72
<b>Miljø- og Teknikudvalget</b> .....	<b>56.739</b>	<b>55.357</b>	<b>51.436</b>	<b>0</b>	<b>-5.303</b>
<b>Miljø og teknik</b> .....	<b>56.739</b>	<b>55.357</b>	<b>51.436</b>	<b>0</b>	<b>-5.303</b>
<i>Serviceudgifter</i>					
Entreprenørgården .....	-101			0	101
Grønne aktiviteter .....	888	899	926	0	38
Miljøbeskyttelse .....	475	564	903	0	428
Vandløb .....	1.559	1.289	1.672	0	113
Strandområder .....	1.145	1.202	792	0	-353
Naturpleje .....	626	223	506	0	-120
Kommunale skove .....	1.332	1.426	1.426	0	94
Rottebekæmpelse .....	-380	-257	-2.767	0	-2.387
Vejdrift - Fælles formål .....	824	1.829	994	0	170
Vejdrift - vintervedligeholdelse .....	7.766	5.473	8.406	0	640
Vejdrift - vedligeholdelse .....	18.166	18.841	18.971	0	805
Vejdrift - parker og legepladser .....	1.115	1.279	2.507	0	1.392
Entreprenørgården .....	-762	-2.398	-2.052	0	-1.290
Kollektiv trafik .....	23.878	24.988	19.292	0	-4.586
Parkeringsvagter .....	113	-1	-140	0	-253
Gasdistribution .....	95				-95
<b>Børne- og Skoleudvalget</b> .....	<b>859.434</b>	<b>851.113</b>	<b>852.189</b>	<b>0</b>	<b>-7.245</b>
<b>Børn og unge</b> .....	<b>703.280</b>	<b>696.449</b>	<b>688.551</b>	<b>0</b>	<b>-14.729</b>
<i>Serviceudgifter</i>					
Kommunaldirektør .....	703.280	696.449	688.551	0	-14.729
Børn & Unge .....	703.280	696.449	688.551	0	-14.729
Dagtilbud .....	235.876	235.627	238.119	0	2.243
Dagtilbud .....	235.876	235.627	238.119	0	2.243
Fjordbakke Distriktet .....	28.124	28.077	28.050	0	-74
Erritsø Distriktet .....	29.596	29.111	29.593	0	-3
Ullerup Bæk Distriktet .....	49.635	49.301	48.450	0	-1.185
Kirstinebjerg Distriktet .....	61.000	61.616	63.237	0	2.237

	Regnskab	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Spar/lån	Rest korrigeret budget
	2018	2018	2018	2018/2019	2018

## Skattefinansieret område

CPU .....	7.795	9.031	9.111	0	1.316
Fællesområdet, takstberegning .....	782	2.527	2.473	0	1.691
Fællesområdet, uden takstberegning .....	1.839	2.090	2.481	0	642
Indtægter og tilskud .....	12.387	9.540	9.554	0	-2.833
Fredericia specialpædagogiske tilbud .....	14.996	14.563	14.723	0	-273
Selvejende institutioner .....	26.792	27.114	27.907	0	1.115
Eksterne projekter .....	381			0	-381
Skovlodden .....	2.550	2.657	2.540	0	-10
Skoler .....	467.404	460.822	450.432	0	-16.972
Ullerup Bæk Skolen .....	95.084	84.217	94.700	0	-384
Kirstinebjergskolen .....	105.425	101.121	104.775	0	-650
Erritsø Fællesskole .....	74.408	69.191	74.383	0	-25
Fjordbakkeskolen .....	54.833	53.026	53.875	0	-958
Frederiksodde Skole .....	61.873	58.816	61.261	0	-612
Fritid fælles .....	-14.565	-10.499	-14.933	0	-368
Fælles aktiviteter, skoler .....	3.203	30.687	-7.140	0	-10.343
Kommunens samlede skolevæsen .....	0	947	0	0	0
Syge- og hjemmeundervisning .....	447	600	600	0	153
Befordring af elever i grundskolen .....	4.966	7.000	5.500	0	534
Mellemkommunale .....	26.808	8.564	16.253	0	-10.555
Bidrag til statslige og private skoler .....	36.322	34.300	36.388	0	66
Efterskoler og Ungdomsskoler .....	8.685	7.800	8.704	0	19
CPU .....	9.140	12.552	8.750	0	-390
Efter- og videreuddannelse .....	775	2.500	7.316	0	6.541
<b>Familie og børnesundhed .....</b>	<b>156.154</b>	<b>154.664</b>	<b>163.638</b>	<b>0</b>	<b>7.484</b>
<i>Serviceudgifter</i>					
Den matrikelløse klub .....	2.411	2.732	2.634	0	223
Kommunal sundhedstjeneste .....	0			0	0
Tandpleje .....	0			0	0
Pædagogisk psykologisk rådgivning .....	16.207	14.766	15.591	0	-616
Døgnpleje .....	49.892	51.085	52.323	0	2.431
Forebyggende foranstaltninger .....	48.872	43.049	48.064	0	-808
Døgninstitutioner .....	10.070	14.422	14.422	0	4.352
Sikrede døgninstitutioner .....	2.514	3.739	3.739	0	1.225
Institutioner personer særlige soc vansk .....	-61	0	0	0	61
Adm.udgifter vedr Familie & Børnesundhed	19.563	19.895	21.352	0	1.789
Eksterne projekter .....	453		515	0	62
<i>Overførselsudgifter</i>					
Sociale formål .....	8.546	7.231	7.253	0	-1.293
<i>Centrale refusionsordning</i>					
Refusion døgnpleje .....	-1.048	-2.098	-2.098	0	-1.050
Refusion døgninstitutioner .....	-1.265	-157	-157	0	1.108
<b>Kultur- og Idrætsudvalget .....</b>	<b>86.645</b>	<b>95.766</b>	<b>88.247</b>	<b>0</b>	<b>1.602</b>
<b>Kultur og idræt .....</b>	<b>86.645</b>	<b>95.766</b>	<b>88.247</b>	<b>0</b>	<b>1.602</b>
<i>Serviceudgifter</i>					
Fredericia-ordningen .....	2.593	3.715	3.756	0	1.163
Haller .....	6.458	6.363	6.313	0	-145
Folkeoplysningsudvalget .....	310	263	919	0	609
MadsbyParken .....	19.471	15.924	15.122	0	-4.349
Lokaletilskud .....	2.632	3.769	3.203	0	571

	Regnskab 2018	Vedtaget budget 2018	Korrigeret budget 2018	Spar/lån 2018/2019	Rest korrigeret budget 2018
--	------------------	----------------------------	------------------------------	-----------------------	-----------------------------------

## Skattefinansieret område

Feriesjov .....	359	371	371	0	12
Idræt 7000 .....	241	734	734	0	493
Eliteidræt .....	1.946	1.948	2.140	0	194
Kultursekretariatet .....	331	245	418	0	87
Depotgården .....	1.645	1.414	2.004	0	359
Tøjhuset .....	2.147	1.583	2.074	0	-73
Kulturelle aktiviteter .....	1.325	1.594	1.612	0	287
Den Kreative Skole .....	5.512	5.583	5.626	0	114
Kongensgade 107-111 .....	1.399	1.529	1.528	0	129
Biografer .....	290	323	300	0	10
6. juli .....	578	442	770	0	192
Biblioteksvirksomhed .....	20.027	20.454	20.785	0	758
Folkeoplysende voksenundervisning .....	2.294	2.099	2.438	0	144
Museerne i Fredericia .....	6.472	6.830	6.960	0	488
Lokalradio .....	118	143	103	0	-15
Fredericia Debatforum .....	64		71	0	7
Årets Idrætsfest .....	175	168	168	0	-7
Ungdommens Hus .....	3.456	3.708	3.507	0	51
Gasværksgrunden .....	485	968	622	0	137
Eksterne projekter .....	-41			0	41
Udendørs idrætsanlæg .....	3.221	3.214	3.214	0	-7
De Orange Haller .....	133	362	287	0	154
Musicalakademiet .....	2.336	2.539	2.539	0	203
Teater .....	670	9.481	663	0	-7
<b>Social- og Beskæftigelsesudvalget .....</b>	<b>926.837</b>	<b>959.473</b>	<b>939.224</b>	<b>0</b>	<b>12.387</b>
<b>Arbejdsmarked .....</b>	<b>804.160</b>	<b>761.702</b>	<b>813.379</b>	<b>0</b>	<b>9.219</b>
<i>Serviceudgifter</i>					
Særlig uddannelsesindsats til unge .....	3.530	4.059	4.015	0	485
Løntillæg til forsikrede ledige .....	222	300	300	0	78
Projekter .....	2.740	1.479	776	0	-1.964
Servicejob .....	-88	0	-128	0	-40
Boliger til flygtninge .....	586	2.266	2.784	0	2.198
BC minifleksjob m.fl. Fredericia Kommune ..	6.360	7.084	6.586	0	226
Genoptræning og vedligeholdelsestræning ..	0			0	0
Forebyggende hjemmebesøg .....	0			0	0
<i>Overførselsudgifter</i>					
Ledighedsydelse .....	17.661	14.716	19.530	0	1.869
Integration for udlændinge .....	3.620	7.333	5.900	0	2.280
Aktiv besk.indsats ikke-forsikrede ledig .....	208	15.370	-761	0	-969
Seniorjob forsikrede ledige over 55 år .....	8.930	12.973	8.409	0	-521
EGU .....	3.021	2.884	2.884	0	-137
Revalidering .....	8.765	13.454	8.422	0	-343
Løntilskud til flexjob .....	53.605	53.677	48.648	0	-4.957
Aktiv besk.indsats alle målgrupper opkv. ....	28.439	28.772	35.765	0	7.326
Sygedagpenge .....	80.787	72.512	72.512	0	-8.275
Kontanthjælp og enkelttydelser .....	138.257	153.539	153.465	0	15.208
Førtidspension .....	230.391	211.687	228.538	0	-1.853
Ressourceforløb .....	65.111	65.967	63.821	0	-1.290
Boligstøtte .....	54.489		52.571	0	-1.918
<i>Forsikrede ledige</i>					
Aktiv besk.indsats forsikrede ledige .....	6.341	5.475	5.475	0	-866

	Regnskab	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Spar/lån	Rest korrigeret budget
	2018	2018	2018	2018/2019	2018

## Skattefinansieret område

Dagpenge .....	91.221	88.155	93.867	0	2.646
<i>Centrale refusionsordning</i>					
Statsrefusion særligt dyre enkeltsager .....	-37			0	37
<b>Socialområdet, dag- og døgntilbud .....</b>	<b>122.678</b>	<b>197.771</b>	<b>125.845</b>	<b>0</b>	<b>3.167</b>
<i>Serviceudgifter</i>					
Interne centre .....	65.749	63.815	65.907	0	158
Myndighedsafdelingen .....	56.981	81.385	59.872	0	2.891
Eksterne projekter .....	-52		66	0	118
<i>Overførselsudgifter</i>					
Boligstøtte .....	0	52.571	0	0	0
<b>Senior- og Handicapudvalget .....</b>	<b>627.764</b>	<b>579.070</b>	<b>625.742</b>	<b>0</b>	<b>-2.022</b>
<b>Voksenservice, dag- og døgntilbud .....</b>	<b>125.945</b>	<b>83.794</b>	<b>129.547</b>	<b>0</b>	<b>3.602</b>
<i>Serviceudgifter</i>					
Interne centre .....	67.820	49.566	67.325	0	-495
Myndighedsafdelingen .....	57.708	26.960	52.922	0	-4.786
Centrale konti .....	4.651	13.670	12.725	0	8.074
Sekretariat .....	2.309	2.374	2.351	0	42
Voksen Handicap .....	0	0	0	0	0
Socialområdet .....	0			0	0
<i>Overførselsudgifter</i>					
Merudgifter § 100 .....	858	1.607	1.607	0	749
<i>Centrale refusionsordning</i>					
Statsrefusion Særligt dyre enkeltsager .....	-7.401	-10.383	-7.383	0	18
<b>Senior .....</b>	<b>501.819</b>	<b>495.276</b>	<b>496.195</b>	<b>0</b>	<b>-5.624</b>
<i>Serviceudgifter</i>					
Pleje og Omsorg .....	15.144	33.902	23.947	0	8.803
Visitation .....	56.262	165.102	58.737	0	2.475
Plejen .....	378.781	246.061	362.374	0	-16.407
Kommunaldirektør .....	378.781	246.061	362.374	0	-16.407
Pleje & Omsorg .....	378.781	246.061	362.374	0	-16.407
Plejen .....	378.781	246.061	362.374	0	-16.407
Plejen fælles .....	-1.260	977	2.659	0	3.919
Plejen udedistrikter & sygepleje .....	158.987	42.593	143.998	0	-14.989
Fritvalg Fælles drift .....	3.688	-47	4.461	0	773
Hjemmesygepleje fælles drift .....	3.239	16.864	2.763	0	-476
City .....	27.501	3.606	26.105	0	-1.396
Hyby .....	21.107	4.538	17.388	0	-3.719
Vest .....	33.849	5.728	29.280	0	-4.569
Erritsø - Taulov .....	23.288	3.921	21.087	0	-2.201
Boliger Ulleruphus .....	3.499	256	2.964	0	-535
Aften .....	17.414	2.094	15.715	0	-1.699
Nat & Vejlevej sygepleje .....	9.007	1.837	7.620	0	-1.387
Pulje Rammer .....			0	0	0
Akutteam Fælles drift .....	614	991	997	0	383
Aften Nord .....	14.920	2.805	15.518	0	598
Sygeplejeklinik, Sundhedshuset .....	859		100	0	-759
Hannerup pleje- og hverdagsrehab. ....	21.682	20.545	22.446	0	764
Hannerup Pleje- og Rehab. ....	16.833	14.856	16.591	0	-242
Hverdagsrehabilitering .....	4.750	5.189	5.205	0	455

	Regnskab	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Spar/lån	Rest korrigeret Budget
	2018	2018	2018	2018/2019	2018

## Skattefinansieret område

Projekter HPR og Hverdagsrehabilitering .	100		100	0	0
Netværk værdig død .....		500	550	0	550
Plejen plejecentre .....	158.970	154.905	156.723	0	-2.247
Othello .....	43.174	43.736	43.867	0	693
Hybyhus Pleje, Leve-Bo & Bofællesskab ...	37.825	35.619	36.483	0	-1.342
Rosenlunden-Madsbyhus .....	20.276	18.982	19.033	0	-1.243
Øster Elkjær .....	21.540	21.271	21.455	0	-85
Stævnhøj .....	14.946	14.560	14.986	0	40
Ulleruphus .....	20.974	20.526	20.570	0	-404
Plejecentre fælles .....	234	211	329	0	95
Køkkenområdet .....	6.516	5.991	5.783	0	-733
Køkken Othello .....	2.086	1.909	1.866	0	-220
Køkken Hybyhus .....	2.684	2.351	2.336	0	-348
Køkken Rosenlunden .....	-812	-913	-913	0	-101
Køkken Madsbyhus .....	-591	-543	-543	0	48
Køkken Øster Elkjær .....	1.285	1.345	1.336	0	51
Køkken Stævnhøj .....	579	906	902	0	323
Køkken Hannerup .....	-247	-655	-655	0	-408
Køkkenområdet fælles .....	1.533	1.452	1.288	0	-245
Køkken Kobbegaarden .....	-1	139	166	0	167
Plejens Vikarkorps og Team særlig behov .	20.142	7.867	16.048	0	-4.094
Vikarkorps Fredericia Kommune .....	8.161	8.070	8.110	0	-51
Team særlig behov .....	11.982	-203	7.938	0	-4.044
Projekter .....	321	888	2.288	0	1.967
Dagcentre .....	6.513	6.603	6.811	0	298
Plejens Administration .....	6.910	5.692	5.618	0	-1.292
Projekter .....	-12	941	0	0	12
Eksterne projekter .....	-743		164	0	907
Hjælpe midler og Kommunikation .....	48.997	45.700	47.403	0	-1.594
<i>Overførselsudgifter</i>					
Personlige tillæg .....	5.249	5.171	5.171	0	-78
<i>Centrale refusionsordning</i>					
Frit valg, refusion .....	-2.025	-1.218	-1.218	0	807
Plejeboliger, refusion .....	-343	-1.354	-1.354	0	-1.011
<i>Ældreboliger</i>					
Ældreboliger .....	509	971	971	0	462
Kommunaldirektør .....	509	971	971	0	462
Pleje & Omsorg .....	509	971	971	0	462
Visitation .....	509	971	971	0	462
Lejetab .....	509	971	971	0	462
<b>Sundhedsudvalget .....</b>	<b>280.563</b>	<b>285.291</b>	<b>287.934</b>	<b>0</b>	<b>7.371</b>
<b>Genoptræning og forebyggelse .....</b>	<b>32.109</b>	<b>31.034</b>	<b>30.399</b>	<b>0</b>	<b>-1.710</b>
<i>Serviceudgifter</i>					
Genoptræning og vedligeholdelsestræning ..	21.656	20.426	21.182	0	-474
Forebyggende hjemmebesøg .....	2.529	2.643	2.643	0	114
Vederlagsfri fysioterapi u. sygesikring .....	7.672	7.511	6.120	0	-1.552
Eksterne projekter .....	-106		0	0	106
Genoptræning 0-18 år .....	358	454	454	0	96

	Regnskab	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Spar/lån	Rest korrigeret budget
	2018	2018	2018	2018/2019	2018

## Skattefinansieret område

<b>Sundhed, Voksenservice</b> .....	<b>220.190</b>	<b>227.581</b>	<b>227.885</b>	<b>0</b>	<b>7.695</b>
<i>Serviceudgifter</i>					
Sundhedssekretariatet .....	4.040	4.534	6.945	0	2.905
Finansiering af sundhedsudgifter .....	5.671	8.810	6.045	0	374
<i>Aktivitetsbestemt medfinansiering</i>					
Aktivitetsbestemt medfinansiering .....	210.480	214.237	214.895	0	4.415
<b>Børnesundhed</b> .....	<b>28.263</b>	<b>26.676</b>	<b>28.850</b>	<b>0</b>	<b>587</b>
<i>Serviceudgifter</i>					
Sundhedsplejen .....	10.327	8.870	10.435	0	108
Tandplejen .....	17.936	17.806	18.415	0	479
<b>Sundhedshuset</b> .....			<b>800</b>	<b>0</b>	<b>800</b>
<i>Serviceudgifter</i>					
Sundhedshuset .....			800	0	800
<b>Uddannelsesudvalget</b> .....	<b>18.688</b>	<b>24.533</b>	<b>29.280</b>	<b>0</b>	<b>10.592</b>
<b>Uddannelse</b> .....	<b>18.688</b>	<b>24.533</b>	<b>29.280</b>	<b>0</b>	<b>10.592</b>
<i>Serviceudgifter</i>					
Ungdommens Uddannelsesvejledning .....	5.626	6.276	6.542	0	916
Ungdomsskolevirksomhed .....	0			0	0
UngFredericia .....	12.286	13.531	13.167	0	881
Ungdomsskolens Ungemiljøer .....	0			0	0
Videnpark Trekantområdet .....	-773	-81	784	0	1.557
Bülows Kaserne .....	271		3.861	0	3.590
Uddannelse fælles .....	1.278	4.807	4.926	0	3.648
<b>Økonomiudvalget</b> .....	<b>357.954</b>	<b>352.667</b>	<b>380.134</b>	<b>0</b>	<b>22.180</b>
<b>Administration</b> .....	<b>357.954</b>	<b>352.667</b>	<b>380.134</b>	<b>0</b>	<b>22.180</b>
<i>Serviceudgifter</i>					
Administrativ organisation .....	202.547	198.374	205.306	0	2.759
Kommunaldirektør .....	155.408	154.956	158.843	0	3.435
Politik og Kommunikation .....	13.165	12.699	13.660	0	495
Økonomi og Personale .....	48.555	50.324	52.578	0	4.023
Direktion .....	8.083	6.702	8.083	0	0
Arbejdsmarked & Borgerservice .....	68.846	68.313	67.146	0	-1.700
Pleje & Omsorg .....	1.535	1.579	1.933	0	398
Voksenservice .....	11.591	11.508	11.912	0	321
Børn & Unge .....	3.632	3.831	3.531	0	-101
Direktør for Vækst .....	47.139	43.418	46.463	0	-676
Kultur & Idræt .....	3.311	3.141	3.265	0	-46
Teknik og Miljø .....	43.829	40.277	43.198	0	-631
Tværkommunalt .....	117.028	129.332	145.556	0	28.528
Kommunaldirektør .....	89.231	112.249	122.690	0	33.459
Politik og Kommunikation .....	12.800	16.015	25.750	0	12.950
Økonomi og Personale .....	55.199	89.346	84.098	0	28.899
Direktion .....	6.338	-5.073	-584	0	-6.922
Arbejdsmarked & Borgerservice .....	13.843	11.911	12.059	0	-1.784
Pleje & Omsorg .....	1.051	50	1.367	0	316
Direktør for Vækst .....	27.797	17.083	22.866	0	-4.931
Kultur & Idræt .....	10.114		10.114	0	0

	Regnskab 2018	Vedtaget budget 2018	Korrigeret budget 2018	Spar/lån 2018/2019	Rest korrigeret Budget 2018
--	------------------	----------------------------	------------------------------	-----------------------	-----------------------------------

## Skattefinansieret område

Teknik og Miljø .....	17.683	17.083	12.752	0	-4.931
Politisk organisation .....	12.897	11.288	12.897	0	0
Kommunaldirektør .....	12.897	11.288	12.897	0	0
Politik og Kommunikation .....	12.897	11.288	12.897	0	0
Byrådssekretariatet .....	12.897	11.288	12.897	0	0
Kommunalbestyrelsen .....	12.897	11.288	12.897	0	0
Forsikringer .....	11.530	12.112	13.204	0	1.674
Ejendomsdrift .....	26.663	17.988	23.029	0	-3.634
<i>Ældreboliger</i>					
Faste ejendomme .....	-12.710	-16.427	-19.858	0	-7.148
<b>Renter .....</b>	<b>-8.757</b>	<b>2.256</b>	<b>-5.195</b>	<b>0</b>	<b>3.562</b>
<b>Økonomiudvalget .....</b>	<b>-8.757</b>	<b>2.256</b>	<b>-5.195</b>	<b>0</b>	<b>3.562</b>
<b>Finansielle poster .....</b>	<b>-8.757</b>	<b>2.256</b>	<b>-5.195</b>	<b>0</b>	<b>3.562</b>
<i>Finansielle poster</i>					
Renter af likvide aktiver m.v. ....	-5.967	-570	-5.407	0	560
Rente mellemværende					
forsyningsvirksomhed .....	229	341	341	0	112
Renter af langfristet gæld .....	5.287	8.645	5.295	0	8
Renteudgifter og -indtægter i øv .....	-8.305	-6.160	-5.424	0	2.881
<b>Anlægsudgifter .....</b>	<b>165.235</b>	<b>150.663</b>	<b>235.448</b>	<b>-20.745</b>	<b>49.468</b>
<b>By- og Planudvalget .....</b>	<b>10.175</b>	<b>17.740</b>	<b>9.935</b>	<b>190</b>	<b>-50</b>
<b>By og plan .....</b>	<b>10.175</b>	<b>17.740</b>	<b>9.935</b>	<b>190</b>	<b>-50</b>
<i>Skattefinansieret anlæg</i>					
By og plan, skatteanlæg .....	10.154	17.740	9.944	160	-50
Eksterne projekter .....	21		-9	30	0
<b>Miljø- og Teknikudvalget .....</b>	<b>20.667</b>	<b>33.513</b>	<b>26.872</b>	<b>-6.077</b>	<b>128</b>
<b>Miljø og teknik .....</b>	<b>20.667</b>	<b>33.513</b>	<b>26.872</b>	<b>-6.077</b>	<b>128</b>
<i>Skattefinansieret anlæg</i>					
Miljø og teknik, skatteanlæg .....	20.667	33.513	26.872	-6.077	128
<b>Børne- og Skoleudvalget .....</b>	<b>7.156</b>	<b>16.287</b>	<b>7.535</b>	<b>-377</b>	<b>2</b>
<b>Børn og unge .....</b>	<b>7.156</b>	<b>16.287</b>	<b>7.535</b>	<b>-377</b>	<b>2</b>
<i>Skattefinansieret anlæg</i>					
Børn og unge, kvalitetsfundsanlæg .....	842	1.287	795	47	0
Børn og unge, skatteanlæg .....	6.315	15.000	6.740	-424	1
<b>Kultur- og Idrætsudvalget .....</b>	<b>47.792</b>	<b>27.262</b>	<b>53.337</b>	<b>-5.547</b>	<b>-2</b>
<b>Kultur og idræt .....</b>	<b>47.792</b>	<b>27.262</b>	<b>53.337</b>	<b>-5.547</b>	<b>-2</b>
<i>Skattefinansieret anlæg</i>					
Kultur og idræt, kvalitetsfundsanlæg .....	1.134	1.773	1.276	-142	0
Kultur og idræt, skatteanlæg .....	46.658	25.489	52.061	-5.405	-2



	<b>Regnskab</b>	Vedtaget	Korrigeret	Spar/lån	Rest korrigeret
	<b>2018</b>	budget	budget	2018/2019	budget
		2018	2018		2018

## Skattefinansieret område

<b>Senior- og Handicapudvalget .....</b>	<b>2.310</b>	<b>10.212</b>	<b>4.821</b>	<b>-2.505</b>	<b>6</b>
<b>Voksenservice .....</b>	<b>1.592</b>	<b>500</b>	<b>1.314</b>	<b>284</b>	<b>6</b>
<i>Skattefinansieret anlæg</i>					
Voksenservice, skatteanlæg .....	1.592	500	1.314	284	6
<b>Senior .....</b>	<b>717</b>	<b>9.712</b>	<b>3.507</b>	<b>-2.789</b>	<b>1</b>
<i>Skattefinansieret anlæg</i>					
Senior, kvalitetsfundsanlæg .....	409	512	1.307	-898	0
Senior, skatteanlæg .....	309	9.200	2.200	-1.891	0
<b>Økonomiudvalget .....</b>	<b>77.135</b>	<b>45.649</b>	<b>132.948</b>	<b>-6.429</b>	<b>49.384</b>
<b>Administration .....</b>	<b>77.135</b>	<b>45.649</b>	<b>132.948</b>	<b>-6.429</b>	<b>49.384</b>
<i>Skattefinansieret anlæg</i>					
Administration, skatteanlæg .....	77.135	45.649	132.948	-6.429	49.384

	<b>Regnskab</b>	Vedtaget	Korrigeret	Spar/lån	Rest korrigeret
	<b>2018</b>	budget	budget	2018/2019	budget
		2018	2018		2018
<b>Jordforsyning</b>					
<b>Anlæg</b> .....	<b>230</b>		<b>-2.941</b>	<b>5.820</b>	<b>2.649</b>
<b>By- og Planudvalget</b> .....	<b>781</b>		<b>870</b>	<b>-45</b>	<b>44</b>
<b>By og plan</b> .....	<b>781</b>		<b>870</b>	<b>-45</b>	<b>44</b>
<i>Jordforsyning anlæg</i>					
By og plan, jordfors. anlæg .....	781		870	-45	44
<b>Økonomiudvalget</b> .....	<b>-551</b>		<b>-3.811</b>	<b>5.865</b>	<b>2.605</b>
<b>Administration</b> .....	<b>-551</b>		<b>-3.811</b>	<b>5.865</b>	<b>2.605</b>
<i>Jordforsyning anlæg</i>					
Administration, jordforsyningsanlæg .....	-551		-3.811	5.865	2.605

	Regnskab 2018	Vedtaget budget 2018	Korrigeret budget 2018	Spar/lån 2018/2019	Rest korrigeret budget 2018
<b>Brugerfinansieret område</b>					
<b>Drift .....</b>	<b>3.139</b>	<b>944</b>	<b>1.434</b>	<b>0</b>	<b>-1.705</b>
<b>Miljø- og Teknikudvalget .....</b>	<b>2.636</b>	<b>944</b>	<b>944</b>	<b>0</b>	<b>-1.692</b>
<b>Miljø og teknik .....</b>	<b>2.636</b>	<b>944</b>	<b>944</b>	<b>0</b>	<b>-1.692</b>
<i>Brugerfinansieret område</i>					
Affaldsbehandling .....	3.952	2.264	2.264	0	-1.688
Direktør for Vækst .....	3.952	2.264	2.264	0	-1.688
Teknik og Miljø .....	3.952	2.264	2.264	0	-1.688
Affald og Genbrug .....	3.952	2.264	2.264	0	-1.688
Dagrenovation .....	3.458	28	28	0	-3.430
Genbrugscenter og butik .....	-780	-1.047	-1.047	0	-267
Olie- og kemikalieaffald .....	12	-10	-10	0	-22
Genbrugspladser .....	1.351	-571	-571	0	-1.922
Lossepladsen .....	196	3.883	3.883	0	3.687
Erhverv-administration .....	-71	185	185	0	256
Erhverv drift .....	-214	-204	-204	0	10
Klimainvesteringer, drift .....	-1.316	-1.320	-1.320	0	-4
<b>Social- og Beskæftigelsesudvalget .....</b>	<b>503</b>		<b>490</b>	<b>0</b>	<b>-13</b>
<b>Arbejdsmarked .....</b>	<b>503</b>		<b>490</b>	<b>0</b>	<b>-13</b>
<i>Brugerfinansieret område</i>					
BC minifleksjob m.fl. Fredericia Kommune ..	503		490	0	-13
<b>Anlæg .....</b>	<b>14.849</b>	<b>2.810</b>	<b>43.834</b>	<b>-28.984</b>	<b>0</b>
<b>Miljø- og Teknikudvalget .....</b>	<b>14.849</b>	<b>2.810</b>	<b>43.834</b>	<b>-28.984</b>	<b>0</b>
<b>Miljø og teknik .....</b>	<b>14.849</b>	<b>2.810</b>	<b>43.834</b>	<b>-28.984</b>	<b>0</b>
<i>Brugerfinansieret område</i>					
Miljø og teknik, brugerfinansieret anlæg .....	11.256	2.810	32.283	-21.027	0
Klimainvesteringer, anlæg .....	3.594		11.551	-7.957	0

	<b>Regnskab</b>	Vedtaget	Korrigeret	Spar/lån	Rest korrigeret
	<b>2018</b>	budget	budget	2018/2019	budget
		2018	2018		2018

## Danmark C

<b>Anlæg</b> .....	<b>-35.975</b>	<b>784</b>	<b>-21.958</b>	<b>-8.840</b>	<b>5.177</b>
<b>Økonomiudvalget</b> .....	<b>-35.975</b>	<b>784</b>	<b>-21.958</b>	<b>-8.840</b>	<b>5.177</b>
<b>Administration</b> .....	<b>-35.975</b>	<b>784</b>	<b>-21.958</b>	<b>-8.840</b>	<b>5.177</b>
<i>Danmark C anlæg</i>					
Administration, Danmark C, anlæg .....	-35.975	784	-21.958	-8.840	5.177

	<b>Regnskab</b>	Vedtaget	Korrigeret	Spar/lån	Rest korrigeret
	<b>2018</b>	budget	budget	2018/2019	budget
		2018	2018		2018
<b>Finansiering</b>					
<b>Finansiering</b> .....	<b>-30.394</b>	<b>-16.590</b>	<b>-195.880</b>	<b>52.749</b>	<b>-112.737</b>
<b>By- og Planudvalget</b> .....	<b>24.644</b>	<b>500</b>	<b>27.221</b>	<b>-647</b>	<b>1.930</b>
<b>Finansielle poster</b> .....	<b>24.644</b>	<b>500</b>	<b>27.221</b>	<b>-647</b>	<b>1.930</b>
<i>Finansielle poster</i>					
Indskud i Landsbyggefonden .....	24.644	500	27.221	-647	1.930
<b>Økonomiudvalget</b> .....	<b>-55.038</b>	<b>-17.090</b>	<b>-223.101</b>	<b>53.396</b>	<b>-114.667</b>
<b>Finansielle poster</b> .....	<b>-55.038</b>	<b>-17.090</b>	<b>-223.101</b>	<b>53.396</b>	<b>-114.667</b>
<i>Finansielle poster</i>					
Låneoptagelse .....	0	-64.679	-87.616	31.116	-56.500
Afdrag på optagne lån .....	19.174	75.250	74.550	0	55.376
Balanceforskydninger .....	-9.836	6.661	13.705	0	23.541
Kassen .....	-64.376	-34.322	-223.740	22.280	-137.084



## TVÆRGÅENDE ARTSOVERSIGT

Hele kr.	Regnskab 2018	
	Udgift	Indtægt
<b>1 Lønninger</b>	1.662.401.177	0
<b>2 Varekøb</b>	328.678.778	0
2.2 Fødevarer	19.402.186	0
2.3 Brændsel og drivmidler	186.967.523	0
2.5 Køb af jord og nye bygninger	5.611.961	0
2.6 Køb af jord og bygninger	6.202.809	0
2.7 Anskaffelser	20.579.207	0
2.9 Øvrige varekøb	89.915.092	0
<b>4 Tjenesteydelser mv.</b>	1.144.125.134	0
4.0 Tjenesteydelser uden moms	173.499.224	0
4.5 Entreprenør- og håndværkerydelser	186.813.179	0
4.6 Betalinger til staten	64.664.277	0
4.7 Betalinger til kommuner	141.589.277	0
4.8 Betalinger til regioner	252.561.357	0
4.9 Øvrige tjenesteydelser mv.	324.997.820	0
<b>5 Tilskud og overførsler</b>	1.173.632.442	0
5.1 Tjenestemandspensioner mv.	14.678.568	0
5.2 Overførsler til personer	1.033.771.624	0
5.9 Øvrige tilskud og overførsler	125.182.250	0
<b>6 Finansudgifter</b>	120.360.700	0
<b>7 Indtægter</b>	0	-606.343.783
7.1 Egne huslejeindtægter	0	-37.371.196
7.2 Salg af produkter og ydelser	0	-347.532.975
7.6 Betalinger fra staten	0	-4.083
7.7 Betalinger fra kommuner	0	-58.959.297
7.8 Betalinger fra regioner	0	-15.194.337
7.9 Øvrige indtægter	0	-147.281.895
<b>8 Finansindtægter</b>	0	-3.822.854.448
<b>Balance</b>	4.429.198.231	-4.429.198.231



## PERSONALEOVERSIGT

Antal heltidsansatte	Personaleforbrug 2018
<b>By- og Planudvalget</b>	<b>0,50</b>
By og plan	0,50
<b>Miljø- og Teknikudvalget</b>	<b>124,48</b>
Miljø og teknik	124,48
<b>Børne- og Skoleudvalget</b>	<b>1.383,46</b>
Børn og unge	1.227,70
Familie og børnesundhed	155,76
<b>Kultur- og Idrætsudvalget</b>	<b>132,22</b>
Kultur og idræt	132,22
<b>Social- og Beskæftigelsesudvalget</b>	<b>264,01</b>
Arbejdsmarked	124,81
Socialområdet, dag- og døgntilbud	139,20
<b>Senior- og Handicapudvalget</b>	<b>1.181,65</b>
Voksenservice, dag- og døgntilbud	201,77
Senior	979,88
<b>Sundhedsudvalget</b>	<b>85,27</b>
Genoptræning og forebyggelse	44,32
Sundhed, Voksenservice	5,39
Børnesundhed	35,56
<b>Uddannelsesudvalget</b>	<b>45,73</b>
Uddannelse	45,73
<b>Økonomiudvalget</b>	<b>527,83</b>
Administration	527,83
<b>I alt</b>	<b>3.745,15</b>

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

**Fredericia  
Kommune**

