

# BASISBUDGET - BUDGETFORSLAG 2021-2024

## TIL 1. BEHANDLING





## INDHOLDSFORTEGNELSE

Basisbudget - Budgetforslag 2021-2024 til 1.-behandling.....	1
Økonomisk oversigt.....	3
Kommuneaftalen .....	4
Skatter og tilskud.....	5
Notat - overførselsudgifter på Beskæftigelsesområdet .....	10
Låneoptagelse .....	12
Redegørelse om brugerfinansierede områder samt Jordforsyning / Danmark C .....	13
Anlægsprogram 2021-2024 .....	22
Takstoversigt 2021 .....	25



## BASISBUDGET TIL BYRÅDETS 1. BEHANDLING

### Indledning

Økonomiudvalget har i årets budgetproces besluttet, at forvaltningen udarbejder og fremsender basisbudgettet som budgetforslag til byrådets 1. behandling. Herefter danner budgetforslaget grundlag for den videre budgetproces herunder høring. Basisbudgettet er en teknisk fremskrivning af sidste års budget, hvor spillereglerne for fremskrivning er besluttet på økonomiudvalgets møde den 15. juni 2020.

I dette hæfte er der nærmere redegjort for udarbejdelsen af basisbudgettet.

### Vurdering af basisbudgettet

Basisbudgettet er præsenteret i den økonomiske oversigt, som er optrykt efter nærværende afsnit.

I vurderingen af det økonomiske udgangspunkt for budgetlægningen er der taget udgangspunkt i byrådets økonomiske politik. Politikken slår fast, at byrådet ønsker:

- En økonomi i balance
- En robust kassebeholdning på minimum 150 mio. kr.
- Overholdelse af KL's vejledende service-ramme

Hovedtallene for disse poster er gengivet i nedenstående tabeller:

Mio. kr., netto	2021	2022	2023	2024
Resultat i alt	-39,4	-58,8	-56,9	-66,2
Serviceudgifter	2.401	2.432	2.468	2.507
Service-ramme KL*	2.426			

(+) = udgift/underskud (-) = indtægt/overskud, løbende priser

\* Service-rammen er opgjort ekskl. løft på 1,5 mia. kr. på landsplan

Mio. kr.	2021	2022	2023	2024
Gennemsnitlig kassebeholdning	373	434	492	550

(+) = aktiver (-) = passiver, løbende priser

Som det fremgår af tabellen er der overskud i alle budgetår og dermed balance i økonomien. Den primære årsag hertil er udligningsreformen, som forbedrer kommunens økonomi. I basisbudgettet er der ikke taget højde for det udgiftspres, kommunen p.t. oplever på voksen handicap og folkeskoleområdet. Opjusteres budgetterne på disse områder, vil det påvirke resultatet i negativ retning.

Service-rammen i 2021 holder sig under KL's vejledende ramme, der er i basisbudget "luft" på serviceudgifterne på 25 mio. kr. Den primære årsag hertil er den stigende profil på velfærdsprioriteringen. Også her skal det fremhæves, at der ikke er taget højde for indeværende års udgiftspres. Supplerende skal det oplyses, at den vejledende ramme er uden løftet i serviceudgifterne, som blev aftalt i kommuneaftalen.

Hvis kommunerne under ét ikke overholder service-rammen, udløser det en sanktion.

Den gennemsnitlige kassebeholdning må betegnes som robust og er i alle år et pænt stykke over byrådets minimumskrav.

### Basisbudgettets opbygning

Basisbudgettet er opbygget af følgende elementer:

Tekniske fremskrivning af sidste års budget med KL's nye pris- og lønskøn samt byrådsbeslutninger, som har varig virkning i årene frem. Det eksisterende anlægsbudget for 2021-2023,

som blev godkendt ved sidste års budgetlægning, er videreført i basisbudgettet. Anlægsbudgettet for 2024 er en kopi af anlægsbudgettet for 2023 med puljer til vedligehold af bygninger, infrastruktur, tekniske installationer m.m.

Konsekvenserne af ny kommuneaftale er indregnet i basisbudgettet, herunder særligt skatter, tilskud og ny lovgivning. I foråret 2020 blev der vedtaget en ny udligningsreform, som også er indarbejdet i basisbudgettet. Det er forudsat, at skatteprocenterne er uændrede i forhold til i dag, og at det statsgaranterede udskrivningsgrundlag vælges. Kommuneaftalen er nærmere beskrevet i afsnittet "Kommuneaftalen". Skatter, tilskud og udligningsreform er nærmere beskrevet i afsnittet "Skatter og tilskud".

Overførselsudgifterne er budgetlagt med udgangspunkt i senest kendte udgiftsniveau fremskrevet med nyeste konjunkturforventninger fra Social- og Indenrigsministeriet. Niveauet for overførselsudgifter er steget markant i forhold til tidligere som følge af den stigende ledighed under COVID-19 krisen. Budgetforudsætningerne for overførselsudgifterne er nærmere beskrevet i afsnittet "Overførselsudgifter på beskæftigelsesområdet".

For de finansielle poster er der regnet med fuld lånoptagelse samt de nyeste forventninger til udvikling i renter og afdrag. Optagelse af lån skal jfr. styrelseslovens bestemmelser godkendes af byrådet, hvorfor den er særligt specificeret i afsnittet "Lånoptagelse". Lånoptagelsen godkendes herefter i forbindelse med 1. behandlingen af budgettet.

Brugerfinansierede områder, jordforsyning og Danmark C er indarbejdet i basisbudgettet med nye samlede budgetforslag. Forudsætningerne for budgetforslagene er nærmere beskrevet i særskilte redegørelser.

Basisbudgettet er tilrettet med de nyeste forventninger til det demografiske træk på dagtilbud og skoler.

## Rammestyring

Det bærende princip i kommunens økonomistyring er rammestyring. Rammestyring er en aftale mellem byråd og forvaltning om rammerne for økonomien i det kommende år. Hvis der i løbet af året opstår merudgifter på et område, har den budgetansvarlige ansvaret for, at finde kompenserende besparelser inden for rammen.

Rammestyringen giver byrådet sikkerhed for, at balancen i økonomien bevares, og det giver forvaltningen fleksibilitet i, hvordan ressourcerne bedst muligt udnyttes med mest mulig værdi for borgerne.

Rammestyringen som overordnet økonomistyringsprincip bør bevares. Dette indebærer, at organisationen skal tilstræbe at overholde rammerne og foretage de nødvendige korrektioner, hvis der opstår merudgifter på det enkelte område.

## Høring

Det fremlagte basisbudget indeholder kommunens samlede økonomi, som den ser ud, før de politiske forhandlinger. Det er som beskrevet overfor tale om et budget, som tager højde for generelle fremskrivninger og overholder principperne i den økonomiske politik.

Høringsrunden giver mulighed for, at alle interesserede kan komme med input til ændringer eller nye tiltag, som skal indgå i de politiske forhandlinger og prioriteringer om det kommende 4 års budget.

Basisbudgettet er i høring hos personale, brugere, borgere, interesseorganisationer m.fl. i perioden 25. august til 7. september.

Høringssvar sendes pr. mail til:

[birte.jensen@fredericia.dk](mailto:birte.jensen@fredericia.dk)



## ØKONOMISK OVERSIGT

### Budgetoplæg til 1. behandling

Budgetforslag 2021-2024

Resultatopgørelse	B2021	B2022	B2023	B2024
Skatter og generelle tilskud	-3.817,6	-3.816,4	-3.871,5	-3.945,4
Serviceudgifter	2.400,9	2.431,7	2.468,2	2.507,4
Øvrige driftsudgifter	1.149,6	1.172,7	1.200,1	1.229,3
Renter	-4,7	-3,9	-3,1	-3,6
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-271,8</b>	<b>-215,9</b>	<b>-206,3</b>	<b>-212,3</b>
Anlæg	163,9	97,3	64,6	60,3
<b>Resultat af skattefinansieret område</b>	<b>-107,9</b>	<b>-118,6</b>	<b>-141,7</b>	<b>-151,9</b>
Jordforsyning/Danmark C	2,1	-32,5	1,0	1,1
Brugerfinansieret område (drift og anlæg)	30,9	1,8	3,1	-0,8
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-74,9</b>	<b>-149,2</b>	<b>-137,5</b>	<b>-151,7</b>
Låneoptagelse	-61,6	-9,5	-6,3	-2,2
Afdrag på lån	97,1	99,9	86,9	87,7
<b>Resultat i alt</b>	<b>-39,4</b>	<b>-58,8</b>	<b>-56,9</b>	<b>-66,2</b>

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

	B2021	B2022	B2023	B2024
Øvrige finansforskydninger	1,3	1,3	1,3	3,7

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

Statslige rammer	B2021	B2022	B2023	B2024
Serviceramme	2.425,6	-	-	-
Bruttoanlæg	184,5	-	-	-
Likvide aktiver gennemsnit	373,0	434,0	492,0	550,0

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



## KOMMUNEAFTALEN

### Kommuneaftalen

KL og Regeringen indgik økonomiaftale for 2021 den 29. maj 2020.

### Servicerammen

I aftalen er servicerammen for kommunerne hævet med 1,5 mia. kr. I alt er kommunens bloktilskud hævet med ca. 14 mio. kr. som følge heraf. Det er endvidere forudsat, at kommunerne selv gennem velfærdsprioritering og reduktion af brugen af eksterne konsulenter kan frigøre råderum på 750 mio. kr. til investeringer i den borgernære velfærd.

Lov- og Cirkulærepragrammet indeholder i år poster for i alt ca. -2 mia. kr., som er fordelt bredt på hele det kommunale område, hvoraf den største vedr. en refusionsomlægning på særligt dyre enkeltsager.

### Overførselsudgifter

Budgetgarantien er hævet med ca. 12 mia. kr. i forhold til sidste års niveau og fastholdes ud i overslagsårene. Den markante stigning er primært resultatet af den stigende ledighed som følge af COVID-19 krisen.

Fastlæggelsen af niveauet for overførselsudgifterne er behæftet med stor usikkerhed. Udviklingen i ledigheden afhænger således af en lang række faktorer som udviklingen i den globale økonomi, forbrugeradfærd, regeringens hjælpepakker samt virksomhedernes overlevelses- og investeringslyst.

### Anlægsrammen

Anlægsrammen er hævet med 2,5 mia. kr. på landsplan, hvoraf 1,2 mia. kr. finansieres af kommunerne selv. Parterne har forpligtet sig til, at 1 mia. kr. af rammen prioriteres til grønne investeringer. For Fredericia Kommune betyder det øget finansiering i størrelsesordenen 12 mio. kr.

### Sanktioner

Sanktionerne fastholdes som hidtil. I budgetsituationen betyder dette, at 3 mia. kr. af bloktilskuddet er betinget af overholdelse af servicerammen, mens 1 mia. kr. af bloktilskuddet er betinget af overholdelse af anlægsloftet. I regnskabssituationen er der sanktion ved overskridelse af servicerammen, hvor sanktionen fordeles 60 % individuelt og 40 % kollektivt. Der er ingen regnskabs sanktion på anlægsrammen, men det er fremhævet i aftaleteksten, at det forudsættes, at kommunerne holder sig inden for den afsatte ramme.

### Skat

Der er med udligningsreformen forudsat, at skattestoppet fortsat er gældende. Kun kommuner, som taber på udligningsreformen, kan søge om at hæve indkomstskatten indenfor en tildelt ramme.

Med henblik på at øge incitamentet til skattnedsættelser er der i kommuneaftalen 2 tilskudsordninger for kommuner, som ønsker at sænke skatten. Kommuner med en skatteprocent højere end 26,3 % kan sænke til 26,3 % med fuld og varig kompensation. For øvrige kommuner er der en 5-årig kompensationsordning, hvor mellem 75 -90 % af provenutabet dækkes.

Ordningerne gælder personskatten, idet grundskyld og dækningsafgift er fastfrosset frem mod 2028.

### Budget 2021-2024

Forudsætningerne for skatter og tilskud i budgetforslaget er bl.a., at kommunen vælger at tilmelde sig statsgarantien samt uændrede skattesatser. Overslagsårene er beregnet med udgangspunkt i KL's udmelding af forventninger til væksten i overslagsårene samt forventningen til udviklingen i befolkningen.



## SKATTER OG TILSKUD

Skatter og tilskud er overordnet set budgettets indtægtsside. Her budgetteres dog også kommunens udgift til udviklingsbidrag til regionerne.

Tabel 1 viser kommunens skatteprocenter.

I Tabel 2 opregnes alle indtægterne og udgifterne samlet. De største poster gennemgås på de følgende sider.

**Tabel 1 Skatteprocenter**

	2021
Kommunal udskrivningsprocent	25,5
Grundskyldspromille	26,0
Dækningsafgift af erhvervsjendomme (promille)	6,5
Kirkeskat (procent)	0,88

**Tabel 2 Skatter og tilskud i budgettet**

Mio. kroner	KB2020	B2021	B2022	B2023	B2024
Positive beløb: indtægter					
Negative beløb: udgifter					
<b>Skatter:</b>					
Kommunal indkomstskat	2.225,364	2.249,619	2.302,946	2.365,914	2.421,814
Ejendomsskatter (grundskyld og dækningsafgift)	239,261	243,812	243,812	243,812	243,812
Selskabsskat	268,208	141,938	50,000	50,000	50,000
Forskerskat og dødsboskat	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
I alt	2.733,833	2.636,369	2.597,758	2.660,726	2.716,626
<b>Generelle tilskud:</b>					
Kommunal udligning	724,728	296,088	361,985	350,859	363,770
Tilskud	289,175	891,874	863,511	866,823	872,092
I alt	1.013,903	1.187,962	1.225,496	1.217,682	1.235,862
<b>Kommunalt udviklingsbidrag til regionerne</b>	-5,793	-5,820	-5,933	-6,047	-6,169
<b>Skatter og tilskud i alt</b>	<b>3.741,943</b>	<b>3.818,511</b>	<b>3.817,321</b>	<b>3.872,361</b>	<b>3.946,319</b>

## Indkomstskat

Provenuet af den kommunale indkomstskat beregnes af kommunens udskrivningsgrundlag. Udskrivningsgrundlaget er den del af borgernes indkomster, som borgerne betaler skat til kommunen af. Den kommunale udskrivningsprocent er fastsat til 25,5 procent.

### Udviklingen i kommunens udskrivningsgrundlag frem til 2018

Det senest kendte grundlag for udskrivningen er 2018-grundlaget. 2019-grundlaget er forsinket, da fristen for selvangivelse ift. 2019 er forlænget til 1. september 2020.

KL skønner, at væksten i Fredericia er lidt mindre end væksten på landsplan. Dette skøn er brugt som udgangspunkt for beregningerne.

KL understreger, at disse skøn er ekstraordinært usikre. Dette skyldes dels at 2019-grundla-

get ikke er tilgængeligt, men især den igangværende COVID-19-pandemi, som påvirker borgernes indkomstforhold.

Dette medfører naturligvis også en tilsvarende usikkerhed i den kommunale budgetlægning.

### Skønnet over udviklingen i udskrivningsgrundlaget fra 2020 til 2024

I basisbudgettet for 2021 og frem anvendes KL's juniskøn for udviklingen i udskrivningsgrundlaget.

En forudsætning for basisbudgettet er, at kommunen vælger at tilmelde sig statsgarantien for udskrivningsgrundlaget i 2021.

Der tages endelig stilling til dette i forbindelse med budgettets 2. behandling.

## Tilskud og udligning

### Den kommunale udligningsordning

En ny udligningsreform træder i kraft ved budget 2021. Udligningsmodellen består nu af 2 separate dele: Udligning af beskatningsgrundlaget og udligning i forhold til kommunernes udgiftsbehov.

Den kommunale udligning på udgiftssiden består af to dele:

Dels en udligning på baggrund af kommunernes indbyggertal og alderssammensætning, og dels en udligning i forhold til kommunernes udgiftsbehov (et mål, der sammenfatter forskellige objektive sociale indikatorer for kommunens udgifter - eksempelvis arbejdsløshed).

### Det generelle tilskud til kommunen

Det generelle tilskud fra staten beregnes som en andel af statens bloktilskud til kommunerne.

Det generelle tilskud beregnes ud fra befolkningstallet.

For 2021 er en del af statstilskuddet gjort betinget, således at denne del skal helt eller delvist tilbagebetales, hvis kommunerne samlet set ikke overholder økonomiaftalen. For Fredericia Kommune er det i alt 35 mio. kr., der er givet som betinget statstilskud.

Desuden er der diverse særlige tilskud - herunder tilskud til bedre kvalitet i dagtilbud, likviditetstilskud, forskellige tilskud til ældreplejen samt tilskud til bekæmpelse af ensomhed.

Som en del af udligningsreformen er der desuden vedtaget et midlertidigt 2-årigt overgangstilskud vedr. revision af uddannelsesstatistikken på 26 mio. kr. årligt.



**Tabel 3 Udligning og tilskud**

Mio. kroner Positive beløb: indtægter Negative beløb: udgifter	R2018	R2019	KB2020	B2021	B2022	B2023	B2024
<b>Udligning</b>							
Kommunal udligning / nettoudligning	612,444	618,793	676,284	331,560	345,892	344,686	355,853
Udligningstilskud til kommuner med højt strukturelt underskud	108,840	108,035	131,124	0,000	0,000	0,000	0,000
Udligning vedrørende udlændinge	1,344	1,764	2,544	1,476	1,547	1,618	1,693
Udligning af selskabsskat	-1,584	-164,424	-85,224	-37,536	13,837	3,842	5,508
Udligning af dækningsafgift for offentlige ejendomme	0,000	0,000	0,000	0,588	0,709	0,713	0,716
<b>Udligning i alt</b>	<b>721,044</b>	<b>564,168</b>	<b>724,728</b>	<b>296,088</b>	<b>361,985</b>	<b>350,859</b>	<b>363,770</b>
<b>Tilskud</b>							
Statstilskud til kommuner	57,636	50,964	52,680	805,308	778,339	807,371	812,169
Modregning i statstilskud	0,000	-0,156	-2,148	-2,450	-2,450	-2,613	-2,613
Efterregulering af udligning / tilskud	-21,840	1,992	21,660	0,000	0,000	0,000	0,000
Beskæftigelsestilskud	93,252	84,996	82,476	0,000	0,000	0,000	0,000
Efterregulering beskæftigelsestilskud	-9,948	-7,416	53,028	0,000	0,000	0,000	0,000
Midlertidig overgangsordning vedr. refusionsomlægningen	0,096	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Kompensation - uerholdelige tilgodehavender	1,537	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Overgangstilskud vedr. aldersbestemt udgiftsbehov	0,000	4,800	4,800	0,000	0,000	0,000	0,000
Overgangstilskud vedr. revision af uddannelsesstatistikken	0,000	0,000	0,000	25,980	25,980	0,000	0,000
Overgangsordning vedr. udligningsreform	0,000	0,000	0,000	2,040	0,000	0,000	0,000
Tilskud til bedre kvalitet i dagtilbud	4,764	4,752	4,752	4,728	4,823	4,919	5,022
Tilskud til et generelt løft af ældreplejen	6,744	6,960	7,116	7,236	7,376	7,524	7,682
Tilskud til styrket kvalitet i ældreplejen	9,036	9,336	9,540	9,696	9,885	10,083	10,295
Tilskud til styrkelse af kommunernes likviditet	27,936	28,128	27,864	27,720	27,720	27,720	27,720
Tilskud til styrkelse af akutfunktioner i hjemmesygeplejen	1,236	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Individuelt tilskud vedr. skattenedsættelser	4,596	4,596	3,035	0,492	0,492	0,246	0,000
Tilskud til kommuner med vanskelige vilkår	0,000	0,000	13,428	0,000	0,000	0,000	0,000
Tilskud til værdig ældrepleje	0,000	0,000	9,996	10,152	10,355	10,562	10,784
Tilskud til bekæmpelse af ensomhed	0,000	0,936	0,948	0,972	0,991	1,011	1,033
<b>Tilskud i alt</b>	<b>175,045</b>	<b>189,888</b>	<b>289,175</b>	<b>891,874</b>	<b>863,511</b>	<b>866,823</b>	<b>872,092</b>

## Ejendomsskatter – grundskyld og dækningsafgift

### Grundskyld

Grundskylden fastsættes som en promille af de afgiftspligtige grundværdier.

I Fredericia er grundskyldspromillen fastsat til 26. Ejere af produktionsjord kan højst komme til at betale 7,2 promille.

Udskrivningsgrundlaget er beregnet ud fra 01.10.2013-vurderingen for vurderede ejendomme + værdi af omvurderede ejendomme, reguleret i henhold til ligningsrådets bestemmelse. Der er i beregningen af grundskyld taget højde for grundskyldskatteløftet.

Det forventes pt., at der kommer nye vurderinger i perioden fra sidste del af 2020 til 2022.

Boligejerne har mulighed for at klage over vurderingerne, samt størrelsen af fradrag for forbedringer. Der kan derfor ske nedsættelser af vurderingerne. Der er i budgettet afsat en pulje til dette.

### Dækningsafgift

Statslige og kommunale ejendomme, der er fritaget for grundskyld, kan i stedet pålignes dækningsafgift.

Dækningsafgiften af forskelsværdien mellem ejendomsvurderingen og grundværdien kan for offentlige ejendomme højst udgøre 8,75 promille.

Erhvervsjendomme kan sættes til at betale dækningsafgift af forskelsværdien, dog højst 10 promille, hvis mindst halvdelen af forskelsværdien kan henregnes til erhvervmæssig anvendelse. I Fredericia er den fastsat til 6,5 promille.

Erhvervsjendommenes værdi blev sidst ændret ved vurderingen 01.10.2012. Virksomhederne har dog mulighed for at klage over vurderingerne, og der vil derfor løbende ske ændringer i ansættelserne.

**Table 4 Grundskyld og dækningsafgift**

Mio. kroner Positive beløb: indtægter Negative beløb: udgifter	Promille		Provenu 2021	Provenu 2022	Provenu 2023	Provenu 2024
Grundskyld (inkl. eventuelle tilbagebetalinger)	8.512,608	7,2/26	209,567	209,567	209,567	209,567
Dækningsafgift af offentlige ejendommers grundværdier						
· Region og kommune	32,513	13,0	0,423	0,423	0,423	0,423
· Staten	37,031	13,0	0,481	0,481	0,481	0,481
Dækningsafgift af forskelsværdi (inkl. eventuelle tilbagebetalinger)						
· Offentlige ejendomme	123,506	8,75	1,081	1,081	1,081	1,081
· Erhvervsjendomme	4.964,241	6,5	32,260	32,260	32,260	32,260
<b>Grundskyld og dækningsafgift i alt</b>			<b>243,812</b>	<b>243,812</b>	<b>243,812</b>	<b>243,812</b>

## Selskabsskat

Selskabsskatteprocenten afregnes 3 år efter indkomståret. I 2021 afregnes derfor for indkomståret 2018.

Selskabsskatteprocenten var 22 procent i 2018. Den kommunale andel er som en del af udligningsreformen nedsat fra 15,24 procent til 14,24 procent.

Provenuet af selskabsskat kan variere en del fra år til år, da det afhænger af de enkelte virksomheders og eventuelle datterselskabers overskud.

I 2018 – som afregnes i 2021 – er provenuet således mindre end i 2016 og 2017, men fortsat større end de forudgående år.

I de kommende år forventer KL, at selskabsskatten i hele Danmark vil være faldende.

Der budgetlægges således fra 2021 og frem med et forventet provenu på 50 mio. kr.

Selskabsskatterne indgår i landsudligningen med 50 procent. Fredericia Kommune bidrager i 2021 med i alt 37,5 mio. kr. til landsudligning af selskabsskatten.

**Table 5 Provenu af selskabsskat opgjort på indkomståret**

Mio. kroner	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Positive beløb: indtægter							
Negative beløb: udgifter							
Indkomstår*	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Selskabsskat af egne selskaber og filialer	68,853	410,076	268,208	141,938	50,000	50,000	50,000
Landsudligning	-1,584	-164,424	-85,224	-37,536	13,837	3,842	5,508
<b>Selskabsskat i alt</b>	<b>67,269</b>	<b>245,652</b>	<b>182,984</b>	<b>104,402</b>	<b>63,837</b>	<b>53,842</b>	<b>55,508</b>

\*Indkomstårene 2015-2018 er endelige



## OVERFØRSELSUDGIFTER PÅ BESKÆFTIGELSESMÅRÅDET

COVID-19 pandemi har påvirket økonomien i både ind- og udland. I Danmark har en af konsekvenserne været stigende ledighed. Det betyder højere udgifter til overførselsområdet i 2021.

Figur 1: Udgifter til overførsler			
Mia. kr.	2019 Regnskab	2020 (Skøn)	2021 (Skøn)
Hele landet	81,1	93,0	96,4

I Fredericia er tilført 126 mio. kr. for at imødegå udviklingen. Det samlede budget for 2021 er således 943,0 mio. kr.

### Metode for budgetlægning 2021

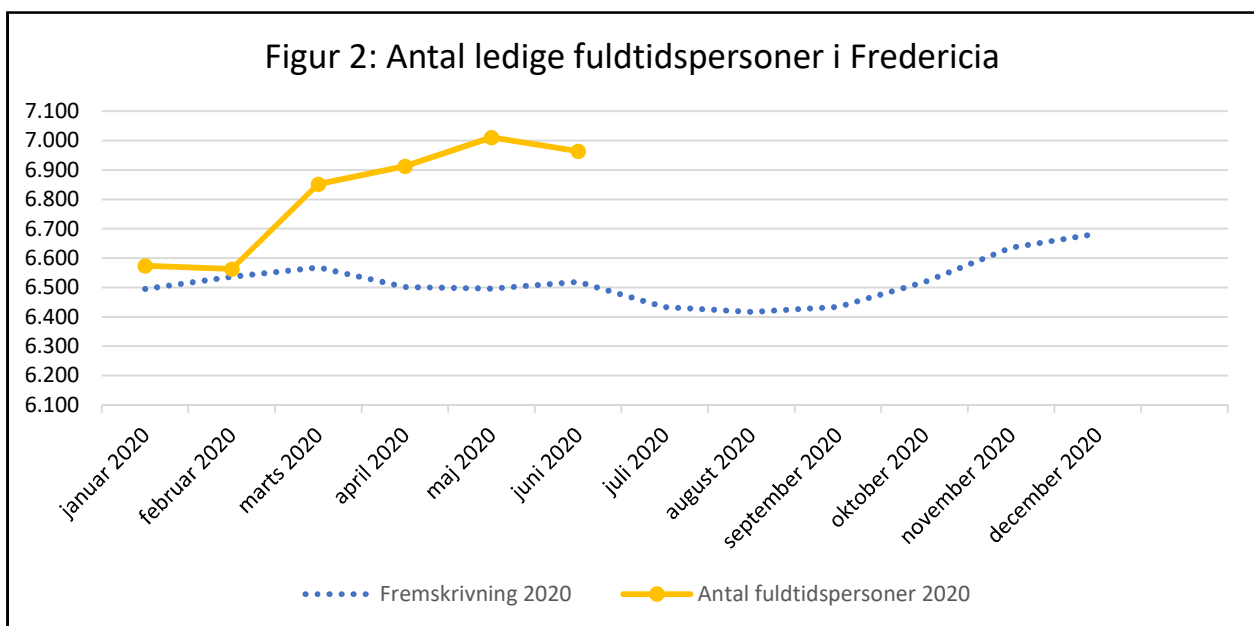
Det generelle princip er, at budgettet justeres til det faktiske behov, hvorefter det sammenholdes med udviklingen på landsplan.

Indledningsvis er udregnet forskellen mellem det forventede regnskab 2020 og midtvejsreguleringen 2020 for de enkelte ydelsesgrupper.

Efterfølgende er forskel i forventningen til 2020 videreført til 2021. Konkret er der taget udgangspunkt i overførselsskønnet. De forventede udgifter til de enkelte målgrupper i 2021 er justeret med den procentvise forskel fra 2020. Afslutningsvis er budgettet omregnet til antal fuldtidspersoner og gennemgået med fagområdet. Den faglige gennemgang medførte, at budgettet for A-dagpenge og Kontant- og Uddannelseshjælp blev opjusteret.

På grund af den ekstraordinære situation i 2021 er der taget udgangspunkt i overførselsskønnet for 2021 og justeret herfra.

Tidligere år er budgettet fastlagt ud fra det forventede regnskab og antagelse om, at ledigheden i Fredericia udviklede sig som det øvrige Danmark.



Kilde: STAR og egne beregninger. Eksklusiv efterløn (august 2020)

### Mange ubekendte påvirker udviklingen

De næste måneders udvikling i samfundsøkonomien får stor betydning for ledigheden og udgifterne til området i 2021.

Nedlukningen i marts 2020 medførte bl.a. ændret forbrugeradfærd for en række brancher og eksempelvis hoteller og restauranter oplevede færre kunder. Ledigheden påvirkes bl.a. af, om forbrugeradfærden for disse brancher kommer på niveau med tidligere. Hjælpepakkerne til erhvervslivet har ligeledes påvirket ledigheden. Flere af pakkerne ophører i efteråret, og det er vanskeligt at forudsige, hvilken betydning det vil få. Eksempelvis ophører aftalen om lønkomensation 1. september 2020, og det forventes at få betydning for ledigheden.

Endelig påvirkes økonomien og herved ledigheden også af udviklingen på verdensmarkedet og investeringslysten generelt. Et eventuel fald i eksporten vil få betydning for en række virksomheder, og i værste fald kan det medføre konkurser.

### Statslig kompensation

Overførselsområdet er omfattet af statslig kompensation på de budgetgaranterede ydelser og udgifter til de forsikrede ledige. I 2020 blev kommunerne under ét kompenseret for 9 mia. kr. i midtvejsreguleringen. Dette skøn blev fastlagt i maj 2020. I fald udviklingen i ledighed på landsplan ikke udvikler sig, som forudsat i beregningerne til midtvejsregulering, kan kommunerne forvente en efterregulering. En eventuel efterregulering af 2020 vil blive udmøntet i 2021.

**Figur 3: Fredericias udgifter til overførsler på Beskæftigelsesområdet**

Mio. kr.	2019	2020	2021
<b>Total på målgrupper</b>	<b>827,79</b>	<b>883,59</b>	<b>943,51</b>
Sygedagpenge	72,81	92,11	86,04
Ressource- jobafklaringsforløb	69,57	76,10	76,89
Kontant- og Uddannelseshjælp m.v.	145,37	148,62	152,22
Beskæftigelsesordninger/Jobrotation	1,41	2,28	2,33
Boligstøtte	53,62	55,34	56,04
Erhvervsgrunduddannelser (EGU) +FGU	2,44	3,24	7,79
Løntilskud		0,92	2,70
Revalidering	8,68	7,35	6,26
Seniorjob	8,20	4,40	2,70
Førtidspension	243,48	242,41	260,37
Integrationsydelse og tilbud til udlændinge	2,09	3,82	4,27
Driftsudgifter til kommunal beskæftigelsesindsats	46,07	31,61	31,62
Fleksjob og Ledighedsydelse	75,34	77,82	84,17
Forsikrede ledige (dagpenge og beskæftigelsesindsats)	98,44	137,59	144,24
Seniorpension			19,58
Personlig tillæg			6,28
Ubrugte minimumspladser	0,29		

Kilde: kommunens økonomisystem og egne beregninger og prognose. 2019 er baseret på regnskab. 2020 er baseret på forventet regnskab og prognose for udviklingen i ledighed i 2020. 2021 er udkast til budget (august 2020)



## LÅNEOPTAGELSE

### Indledning

Kommunernes adgang til låntagning, meddelelse af garantier mv. er fastlagt i den kommunale lånebekendtgørelse, hvor ministeriet har fastlagt regler for kommunernes låntagning og lignende dispositioner.

Lignende dispositioner omfatter ordninger, som uden at kunne karakteriseres som egentlig låntagning, i finansieringsmæssigt øjemed må sidestilles hermed. Der er f.eks. tale om kommuners indgåelse af lejeaftaler, herunder leje- og leasingaftaler, samt OPP- og koncessionsaftaler, om benyttelse af ejendomme, lokaler og anlæg mv., som erstatter et kommunalt anlægsprojekt. Disse transaktioner indgår i nettoopgørelsen af kommunens låneramme alternativt kræves deponering af tilsvarende beløb.

### Den automatiske låneadgang

Den automatiske låneadgang er defineret i lånebekendtgørelsen og omfatter adgang til at lånefinansiere anlægsudgifter til bl.a. byfornyelse, energibesparende tiltag og delvis finansiering af jordkøb mv.

Kommunen har som udgangspunkt endvidere automatisk låneadgang til investeringsudgifter vedrørende forsyningsvirksomheder. Låneadgangen er begrænset til investeringsudgiften med fradrag af driftsoverskud og anlægsindtægter, dog kan der maksimalt lånes, hvad der svarer til kommunens udlæg på området ultimo det pågældende år.

I det udarbejdede basisbudget indgår der anlægsprojekter, der giver kommunen automatisk adgang til følgende låneoptagelse:

Mio. kr.	2021	2022	2023	2024
<b>Låneramme</b>	<b>-61,6</b>	<b>-9,5</b>	<b>-6,3</b>	<b>-2,2</b>
Byfornyelse	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0
Energi gadelys	-8,2			
Energi bygninger	-17,9	-5,1	-2,0	
Brugerfinansieret område (ny genbrugsplads)	-32,2	-3,4	-3,3	-1,2
Lånedispensation strukturelle investeringer (fra 2020)	-2,3			

Der er i basisbudgettet indarbejdet maksimal udnyttelse af lånerammen i alle år, og konsekvensen heraf er indarbejdet i budgettet for renter og afdrag.

### Lånedispensationer

Der er udover den automatiske låneadgang mulighed for at søge ministeriet om lånedispensationer til finansiering af anlæg fra centralt afsatte lånepuljer.

For 2020 er der følgende puljer:

- Det ordinære anlægsområde
- Strukturelle investeringer
- Investeringer med effektiviseringspotentiale

Administrationen har søgt om låneadgang fra relevante puljer.

Låneansøgningerne vil blive behandlet af ministeriet og beløb indgår ikke i basisbudgettet. Endelig beslutning om udnyttelse af lånemuligheder og eventuelle lånedispensationer afgøres i den videre politiske proces i forbindelse med vedtagelsen af budget for 2021-2024.



## REDEGØRELSE, BUDGET 2021-2024 BRUGERFINANSIEREDE OMRÅDE, AFFALD & GENBRUG – LOSSEPLADSEN/DEPONIE

I forbindelse med Fredericia Kommunes samlede budgetlægning 2021-24 har Affald & Genbrug udarbejdet et budgetforslag for 2021-2024 for det brugerfinansierede område.

Det brugerfinansierede område budgetteres ud fra et princip om, at området "hviler-i-sig-selv". Princippet indebærer, at set over en årrække skal udgifter og indtægter balancere. For at undgå kraftig svingende takster i forbindelse med anlægsarbejder og lignende gælder der dog ikke noget krav om, at forsyningsvirksomhedernes udgifter og indtægter skal balancere i det enkelte år.

Budgetforslaget vil indgå i den samlede budgetvedtagelse for Fredericia Kommune.

De indarbejdede hovedtal fremgår af nedenstående tabel:

Mio. kr., netto	2021	2022	2023	2024
Drift	0,431	0,431	0,431	0,431
Anlæg	3,090	0,000	2,031	0,000
Lossepladsen i alt	3,521	0,431	2,462	0,431

(+) = udgift/underskud (-) = indtægt/overskud, løbende priser

Budgetforslaget vil med de forventede mængder på deponiet mv. betyde en takst for 2021 pr. ton på 550,00 kr. (ekskl. moms).

På baggrund af ovennævnte udgiftsbehov betyder det, at taksten stiger 27,3 % i forhold til 2020. Stigningen skyldes driftsmæssige udsving.

Affaldsmængden har i årene fra 2010 og frem ligget forholdsvis konstant omkring 3.000 tons pr. år.

### Mellemværende

Med det udarbejdede budgetoplæg for 2021-2024 forventes områdets mellemværende med kommunekassen at udvikle sig således:

Mio. kr.

Ultimo saldo 2021	Ultimo saldo 2022	Ultimo saldo 2023	Ultimo saldo 2024
-1,622	-1,191	1,271	1,702

(+) = gæld til kommunen (-) = tilgodehavende hos kommunen



## REDEGØRELSE, BUDGET 2021-2024

### BRUGERFINANSIEREDE OMRÅDE, AFFALD & GENBRUG - RENOVATION

#### Affald & Genbrug i Fredericia Kommune

I forbindelse med Fredericia Kommunes samlede budgetlægning 2021-24 har Affald & Genbrug udarbejdet et budgetforslag for 2021-2024 for det brugerfinansierede område.

Denne redegørelse omfatter budgetforslaget for Affald & Genbrug, Renovation, samt en beregning af de takstmæssige konsekvenser.

Det brugerfinansierede område budgetteres ud fra et princip om, at området "hviler-i-sig-selv". Princippet indebærer, at set over en årrække skal udgifter og indtægter balancere. For at undgå kraftig svingende takster med afskrivninger på anlægsarbejder og lignende gælder der dog ikke noget krav om, at forsyningsvirksomhedernes udgifter og indtægter skal balancere i det enkelte år.

Budgetforslaget vil indgå i den samlede budgetvedtagelse for Fredericia Kommune.

#### Gældende takstmodel

Renovationsafgifterne afspejler de tilbud, borgerne har adgang til. For at sikre dette, er det nødvendigt at differentiere renovationsafgiften for erhverv, parcelhuse, lejligheder, kolonihaver/sommerhuse og institutioner. Derfor arbejdes der med en todelt renovationsafgift. Afgiften består af et *grundgebyr* og en *tømningspris*.

*Grundgebyret* dækker de budgetterede udgifter for Affald & Genbrugs administration, genbrugspladser, genbrugsbutik og olie- og kemikalieaffald. På disse aktivitetsområder er der ikke direkte mulighed for brugerbetaling efter anvendelse, da det ville indebære en væsentligt administration og negative incitament i forhold til genanvendelse og affaldshåndtering. I stedet er borgere og virksomheders adgang til og brug af tilbuddene blevet vurderet, for dermed at finde frem til en bidragsandel.

*Tømningsprisen* angår afhentning af renovation. På dette område kan og bør borgernes betaling afspejle mængderne af renovation. Helt konkret ønskes en tømningspris, som dækker Affald & Genbrugs udgifter til området. Tømningsprisen på renovation er yderligere opdelt i restaffald og grønt affald, da der er forskellige udgifter forbundet med håndteringen af disse to affaldstyper.

Principperne herover betyder, at den samlede renovationsafgift for det første bidrager til de områder, som er til rådighed og anvendes af borgerne, og for det andet afspejler de antal tilmeldinger, som håndteres af Affald & Genbrug.

#### Budgetoplæg

Renovationsafgiften skal dække Affald & Genbrugs budgetterede udgifter til drift, anlæg, afskrivning samt tilvejebringe balance i forhold til kommunen.



Budget 2021-2024 fremgår af nedenstående tabel:

Mio. kr.	2021		2022 - 2024	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
Dagrenovation	29,049	-30,239	29,049	-30,239
Storskrald	22,983	-23,859	22,983	-23,859
Farligt affald	1,134	-1,180	1,134	-1,180
Genbrugsstationer	17,966	-18,300	17,966	-18,300
<b>Drift i alt</b>	<b>71,132</b>	<b>-73,578</b>	<b>71,132</b>	<b>-73,578</b>
<b>Anlæg i alt</b>	<b>30,653</b>	<b>0,000</b>	<b>4,864</b>	<b>0,000</b>
<b>Renovation i alt</b>	<b>101,785</b>	<b>-73,578</b>	<b>75,996</b>	<b>-73,578</b>

I budgettal og opgørelse af mellemværende indgår erhverv administration og erhverv drift under dagrenovation.

Der er i 2021 afsat 30,653 mio. kr., der primært vedrører flytning af Genbrugsplads – og center samt indkøb af beholdere. Det forventes, at den samlede anskaffelsessum til flytning af Genbrugsplads og - center vil udgøre 84,900 mio. kr.

Ibrugtagning af ny Genbrugsplads – og center forventes at være april 2021.

Driftsbudgettet for 2023-2024 ligger på niveau med 2022. På anlægssiden ligger investeringsbehovet på 4,255 mio. kr. i 2023 og 2,711 mio. kr. i 2024.

### Renovationstakst

Herunder ses en sammenligning af de mest almindelige takster i Fredericia Kommune:

	2020	2021
90 liter restaffald	2.443 kr.	2.443 kr.
140 liter restaffald	3.117 kr.	3.117 kr.
190 liter restaffald	3.791 kr.	3.791 kr.

På baggrund af ovennævnte udgiftsbehov holdes taksterne uændret i forhold til 2020.

Etablering af nye indsamlingsordninger med blandt andet organisk affald kræver investeringer i beholdere, herunder også nedgravede beholdere. Ligeledes kræver indførelsen af de nye ordninger et stort arbejde i forhold til formidling og vejledning af borgere, hvis ordningerne

skal blive en succes. Alle beløb er indregnet i taksten.

Takster for dagrenovation og deponi 2021-2024 er behandlet og godkendt i Miljø-og Teknikudvalget den 12. august 2020.

## Mellemværende

Med det udarbejdede budgetoplæg for 2021-2024 forventes området mellemværende med kommunekassen at udvikle sig således:

Mio. kr., netto	2020	2021	2022	2023	2024
Mellemværende ultimo	37,143	65,866	68,800	71,125	71,906

(+) = gæld til kommunen (-) = tilgodehavende hos kommunen

Udviklingen af gælden til kommunen fra 2020 kan primært henføres til Anlægsprojekt "Etablering af nyt Genbrugscenter- og genbrugsplads Nordre Kobbelvej 13".

Det forventes, at mellemværendet alt andet lige vil være afdraget over maksimalt 25 år fra 2024.



## REDEGØRELSE, BUDGET 2021-2024 DANMARK C

### STATUS

I Danmark C er der gennem en årrække købt og solgt jord, byggemodnet og foretaget opgradering af overordnet infrastruktur mv. En økonomisk totalstatus baseret på regnskabstal ultimo 2019 og korrigeret budget 2020 pr. juni måned inklusiv budget 2021-2024 kan opgøres således:

Aktivitet	Mio. kr.
Køb af jord inkl. nedrivning, arkæologi, omkostninger mv.	468,7
Restgæld på optagne lån (køb af jord/motorvejsrampe)	-74,6
Byggemodningsudgifter	120,1
Overordnet infrastruktur	27,8
Salg inkl. Markedsføring	-547,0
Driftsudgifter og forpagtningsindtægter - netto	-4,2
<b>Totalt - nettoudlæg</b>	<b>-9,1</b>

Ovenstående nettoudlæg skal vurderes i forhold til værdien af de arealer, kommunen ejer i området, som er gjort helt eller delvist salgsklare.

Det drejer sig om et bruttoareal i størrelsesordenen 107 ha., hvorfra der skal fradrages et areal som udlægges til veje mv.. Indregnes et vejudlæg på 5% af restarealerne, er der ca. 102 ha., som kan sælges. Med kommunens nuværende grundpriser repræsenterer disse arealer en forventet netto salgsværdi i størrelsesordenen 171,6 mio. kr. efter salgsomkostninger, kloakttilslutning og afdrag af tilhørende lån.

I de indregnede omkostninger indgår beregnet administrationsbidrag og handelsomkostninger, svarende til mellem 1-3% af salgssummerne, i alt 8,0 mio. kr. Administrationsbidraget og handelsomkostningerne budgetoptages og indtægtsføres løbende i kommunens regnskab under administration i takt med salget af arealerne.

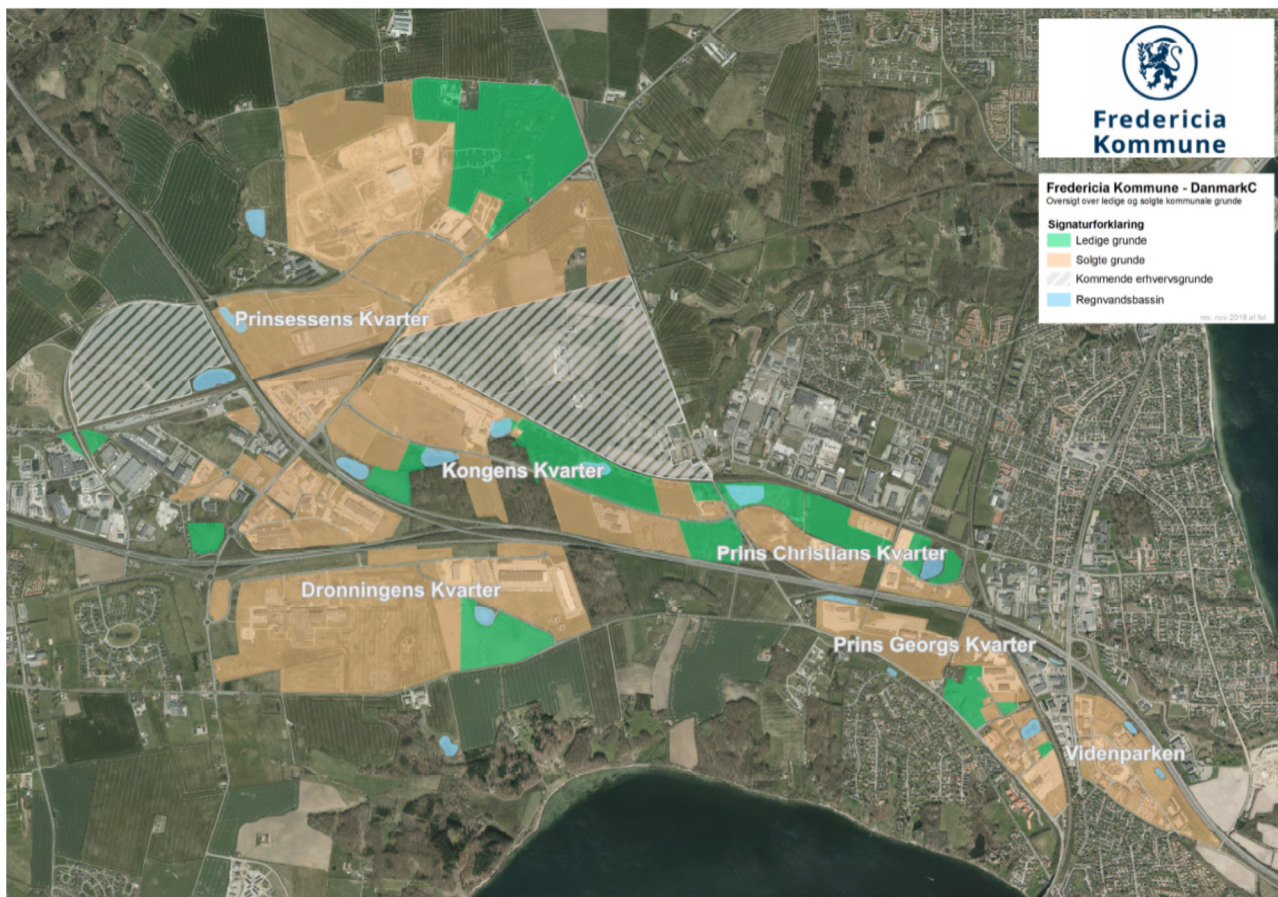
Der er udarbejdet et groft skøn over de resterende byggemodningsudgifter med vejforsyning, fremføring af vand, arkæologiske undersøgelser, beplantning, flytning/fjernelse af højspændingsledninger m.v. til færdiggørelse af detailbyggemodningen i de enkelte delområder i Danmark C.

Derudover indeholder de skønnede anlægsudgifter tilpasning af det eksisterende vejnet herunder forlængelse af Europavej mv. Det samlede anlægsskøn for tilpasning af det eksisterende vejnet er i grove overslagspriser beregnet til en udgift i størrelsesordenen 180,0 mio. kr.

Efterspørgslen på grunde er generelt stigende, og det mærkes specielt i forhold til antallet af henvendelser. Der forgår byggemodningsaktivitet i områderne i takt med, at der sælges grunde.

Der er i 2019 solgt 169.620 m<sup>2</sup> og i 2020 pr. juni måned solgt 160.830 m<sup>2</sup>.

De "salgsklare" arealer (markeret grøn) i Danmark C fremgår af nedenstående kort:



### BUDGETOPLÆG 2021-24

Administrationen har udarbejdet et oplæg til budgettal for Danmark C på drifts og anlægssiden for 2021-24.

På driftssiden er der afsat midler til drift og vedligeholdelse af arealer til salg, således at dette kan foretages i den standard, som er lagt for de enkelte områder i Danmark C. Disse omkostninger vil løbende i takt med, at arealer sælges og overtages af købere, blive reduceret, ligesom budgetterede forpagtningsindtægter mv. vil udgå.

Ejendomsafdelingen har vurderet budgetbehovet til ovennævnte opgaver til -0,225 mio. kr., og budgettal indgår i budgetoplægget for 2021-24.

I forbindelse med budgetlægningen er indtægtskravet vedrørende forpagtningsafgifter nedskrevet med 0,250 mio. kr. Det er sket som

følge af faldende antal kvadratmeter, som bortforpagtes. Budgettet blev sidst justeret for 5 år siden.

På anlægssiden er der afsat midler til markedsføring, jordkøb, jordsalg og byggemodning.

Tilbage i 2017 blev der solgt større erhvervsarealer til ADP A/S og PFA pension samt til Fredericia Shipping. Arealerne overdrages løbende henover de næste 2 år.

Yderligere behov for projektering, beplantning, vejanlæg mv., der opstår bl.a. i forbindelse med eventuelt salg af arealer, vil som udgangspunkt skulle finansieres af indkommet salgspvenu.

Økonomisk oversigt over oplæg til budget for 2021-2024 kan opstilles således:

Mio. kr.	2021	2022	2023	2024
Drift:				
Vedligeholdelse, skatter & afgifter, lejeindtægter	-0,225	-0,228	-0,227	-0,227
Anlæg:				
Handleplan og markedsføring		1,011	1,011	1,011
Handelsomkostninger		12,552		
Jordsalg og byggemodning		-50,366		
<b>Danmark C i alt, netto</b>	<b>-0,225</b>	<b>-37,031</b>	<b>0,784</b>	<b>0,784</b>

(+) = udgift/underskud (-) = indtægt/overskud, løbende priser

Udover den tidligere nævnte færdiggørelse af detailbyggemodningen, må det forventes, at der skal investeres yderligere i udviklingen af Danmark C.

Byrådet satte med budget 2018 en analyse af udviklingen af trafikmængderne i Danmark C i gang. I løbet af 2019 og foråret 2020 er der i samarbejde med Vejdirektoratet arbejdet videre med analysen, som forventes at være afsluttet, i løbet af efteråret 2020.

Analysen indeholder opdatering af trafikmodeller, trafiktællinger, erhvervsudvikling i området omkring Skærbækvej og en vurdering af sammenhængen i trafikafviklingen mellem Fredericia Havn og Danmark C. Den færdige analyse vil indeholde projektforslag til ombygning af blandt andet Skærbækvej, ligesom den vil indeholde et udkast til investeringsbehov, i forhold til fremtidig nødvendig udbygning af både den statslige og kommunale infrastruktur i området omkring Danmark C.



## REDEGØRELSE, BUDGET 2021-2024 JORDFORSYNING (EKSKL. DANMARK C)

Byrådet i Fredericia Kommune har en ambition om også i fremtiden at have attraktive og forskellige grunde at tilbyde for at sikre kommunens vækst og udvikling.

Budgettet på området skal hvile-i-sig-selv. Det betyder, at udgifter på området, skal finansieres af salgsindtægterne.

De senere års salg af kommunalt udstykkede boliggrunde kan opgøres således:

2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
4	16	19	8	23	15	20	11

Efterspørgslen på grunde i 2020 forventes at stige i takt med, at udbuddet af parcelhusgrunde stiger. Til og med maj måned er der solgt:

- 1 grund på Argentinervej

Status på kommunens beholdning af grunde til salg til boligformål, er primo juni 50 stk., fordelt som følger:

- 13 grunde på Sivvænget i Pjedsted, heraf 5 stk. reserveret til tæt/lav bebyggelse
- 3 grunde på Argentinervej
- 34 grunde på Flintemarken i Taulov

Kommunen har for nyligt udbudt 34 parcelhusgrunde i Taulov. I udbudsperioden blev der ikke solgt grunde.

Kommunen har for nyligt eksproprieret det resterende jord ved Fuglsang Vest. Byggemodningen af 1. etape på ca. 50 parcelhusgrunde er i

fuld gang. Grundsaget forventes at kunne påbegyndes umiddelbart efter sommerferien 2020.

Lokalplanen giver mulighed for, at der kan etableres i størrelsesordenen 45 grunde til tæt/lav bebyggelse og 102 grunde til åben/lav bebyggelse.

I boligplanen lægges der vægt på, at nye boligområder udføres med høj kvalitet. Derfor vurderes det, at de kommunale byggemodninger bør være forbillede for de øvrige private udstykninger i kommunen.

Byggemodningsområderne skal gøres attraktive ved, at der fra starten etableres grønne tiltag som beplantning, søer, grønne kiler mv. og sikrer sammenbinding til eksisterende infrastruktur i form af fortove, stier med belysning mv.

Med de gældende principper og en skønnet byggemodningsudgift på 0,350 mio. kr. pr. grund, vil det betyde, at puljen og ønsket om 50 nye grunde pr. år vil udgøre 17,500 mio. kr. årligt.

Ved erhvervelse af jord, skal prisen på jorden lægges oveni byggemodningsudgifterne. Salgsindtægterne bliver løbende budgetlagt i forbindelse med de tre årlige budgetopfølgningssager.

Ved de seneste budgetlægninger har Byrådet med udgangspunkt i udviklingen i efterspørgslen af parcelhusgrunde besluttet, at der har skullet afsættes midler til kommunal bygge-

modning af nye områder i budgetperioden. Målet om en beholdning på 40-50 grunde har været under pres, og såfremt Fredericia Kommune også i fremtiden skal have attraktive og forskellige grunde at tilbyde, er det nødvendigt allerede nu at se på og udvikle nye områder.

Der kan i forbindelse med realiseringen af Boligplan Fredericia komme boligprojekter, der skal være "fyrtårne" for at markere Fredericia som et attraktivt bosætningssted. Kommunen skal være katalysator for, at "fyrtårnene" bliver til noget. Omfanget og udgifterne til sådanne "fyrtårne" kendes ikke, og der er ikke reserveret midler hertil i det kommunale budget.

Der er i budget 2021-2024 afsat 0,168 mio. kr. til driften af usolgte grunde, betaling af ejendomsskatter, grundejerforeningskontingent, græsslåning, vedligeholdelse mv. på usolgte grunde samt grønne områder, som endnu ikke er overdraget til grundejerforeninger. Beløbet dækker ikke grunde, der sættes til salg i 2020 i henholdsvis Fuglsang Vest og på Flintemarken.



## ANLÆGSPROGRAM 2021-2024

Mio.kr. (2021-prisniveau)		2021		2022		2023		2024	
		udgift	indtægt	udgift	indtægt	udgift	indtægt	udgift	indtægt
Anlæg i alt		218,287	-18,545	129,539	-60,314	72,606	-2,530	63,889	-2,340
<b>Bruttoanlægsrammen</b>		<b>184,544</b>	<b>-18,545</b>	<b>124,675</b>	<b>-60,314</b>	<b>66,320</b>	<b>-2,530</b>	<b>61,178</b>	<b>-2,340</b>
<i>Skattefinansieret område</i>		182,486	-18,545	105,964	-9,948	65,309	-2,530	60,167	-2,340
By- og Planudvalget		26,751	-1,000	7,149	-1,000	4,060	-1,000	4,060	-1,000
50044	Byfornyelse, pulje	2,002	-1,000	2,002	-1,000	2,002	-1,000	2,002	-1,000
50208	Kanalbyen	3,404		2,058		2,058		2,058	
50262	Motorvejsramper ved afkørsel 59	2,441		3,089					
50291	Infrastruktur Danmark C	14,435							
50307	Cykelsti Kolding Landevej til Skærbæk	4,469							
Miljø- og Teknikudvalget		28,410	-1,340	21,863	-1,340	22,635	-1,340	22,635	-1,340
50020	Naturplan	1,545	-1,340	1,545	-1,340	1,545	-1,340	1,545	-1,340
50032	Asfaltprojekter	9,829		10,049		10,049		10,049	
50036	Gadebelysning - renovering/optimering	0,515		0,515		0,515		0,515	
50045	Færdselssikkerhedsfremmende foranstaltninger	0,515		0,515		0,515		0,515	
50048	Sikring af brobygværker	2,058		2,058		2,058		2,058	
50053	Renovering af fortove	2,680		4,922		4,922		4,922	
50063	Køretøjer Entreprenørgården	0,714		0,714		0,714		0,714	
50219	Vejafvanding	1,030		1,030		1,030		1,030	
50256	Gadelysrenovering	8,237							
50309	Grønne oaser i midtbyen	0,772		0,000		0,772		0,772	
50310	Udviklingspulje, Teknik og Miljø	0,515		0,515		0,515		0,515	
Børne- og Skoleudvalget		42,823		23,228		1,368		1,368	
40009	Legepladser, skolegårde og udearealer	2,983		1,368		1,368		1,368	
40077	Renovering afd. Skolesvinget	23,058							
40084	Ny daginstitution	16,782		16,782					
40116	Skolesvinget - det fulde projekt			5,078					



Mio.kr. (2021-prisniveau)		2021		2022		2023		2024	
		udgift	indtægt	udgift	indtægt	udgift	indtægt	udgift	indtægt
Kultur- og Idrætsudvalget		34,674		1,545		1,545		1,545	
40003	Vedligeholdelse idræts- og svømmehaller	0,515		0,515		0,515		0,515	
40035	Klimaskærme idrætsfaciliteter	1,030		1,030		1,030		1,030	
40072	Orange Haller, udvikling til afløser	7,206							
40092	Stadion, udvikling af udebane-afsnit	4,062							
40093	Anlægspulje til selvejende haller	21,861							
Senior- og Handicapudvalget		0,202		0,701		0,202		0,701	
30058	Tilgængelighedspuljen	0,202		0,202		0,202		0,202	
30021	IT-værktøjer			0,499				0,499	
Økonomiudvalget		49,626	-16,205	51,478	-7,608	35,499	-0,190	29,858	
50035	Udvendig bygningsvedligeholdelse - pulje	19,361		25,739		25,739		25,739	
50227	Køretøjer Transportoptimering	0,821		1,029		1,029		1,030	
50242	Udvendig bygningsvedligeholdelse - energilån			5,148		2,058			
50290	Udvikling af Fredericias vold-anlæg	6,155	-16,205	16,473	-7,608	3,584	-0,190		
50311	Pulje til gang i byen	3,089		3,089		3,089		3,089	
50313	Udvikling af Bülow's Kaserne	2,000							
50347	Pulje til renovering af rådhuset	18,200							
<i>Jordforsyning</i>		2,058		5,148					
By- og Planudvalget		2,058		5,148					
50289	Byggemodning - Fuglsang Vest	2,058		5,148					
Danmark C				13,563	-50,366	1,011		1,011	
Økonomiudvalget				13,563	-50,366	1,011		1,011	
10009	Handleplan for erhvervs-etablering i kommunen samt markedsføring af Danmark C			1,011		1,011		1,011	
10010	Prinsessens Kvarter (E5)			8,283	-32,863				
10016	Kongens Kvarter (CE1)			4,269	-17,503				
<b>Udenfor bruttoanlægsrammen</b>		<b>33,743</b>		<b>4,864</b>		<b>6,286</b>		<b>2,711</b>	
<i>Brugerfinansieret område</i>		33,743		4,864		6,286		2,711	
Miljø- og Teknikudvalget		33,743		4,864		6,286		2,711	
50004	Køb af fejmaskine	0,609							
50021	Tilpasning af EU-deponikrav	1,467							

Mio.kr. (2021-prisniveau)		2021		2022		2023		2024	
		udgift	indtægt	udgift	indtægt	udgift	indtægt	udgift	indtægt
50068	Containere	0,203		0,203		0,203		0,203	
50132	Renovering af kompostplads	1,014							
50133	Kørende materiel	0,508		1,117		0,508		0,508	
50287	Etablering af ny genbrugsplads og -center, Ndr. Kobbelvej	20,412							
50299	Kompaktor/Dozer					2,031			
50300	Køb af gummiged			1,544		1,544			
50301	Køb af beholdere	5,500							
50302	Undergrundscontainere	2,000		2,000		2,000		2,000	
50304	Etablering af omlastestation	1,015							
50344	Køb af Gummihjulslæsser	1,015							



## TAKSTOVERSIGT 2021

		Budget 2020	Budget 2021	%
<i>alle takster er inkl. moms på de momspligtige områder</i>				
<b>Indkomstskatter:</b>				
• Kommunal udskrivningsprocent	%	25,5	25,5	0,0
• Kirkelig udskrivningsprocent	%	0,88	0,88	0,0
<b>Ejendomsskatter &amp; afgifter:</b>				
• Kommunal grundskyldspromille	‰	26,00	26,00	0,0
• Kommunal grundskyldspromille (landbrugsejendomme)	‰	7,20	7,20	0,0
• Dækningsafgiftspromille for forretningsejendomme	‰	6,50	6,50	0,0
• Dækningsafgiftspromille for offentlige statsejendomme (vedr. grundværdier)	‰	13,00	13,00	0,0
• Dækningsafgiftspromillen for kommunale/regionale ejendomme, som ikke i henhold til byrådsbeslutning er fritaget for dækningsafgift (vedr. grundværdier)	‰	13,00	13,00	0,0
• Dækningsafgiftspromillen for offentlige ejendomme (vedr. forskelsværdier)	‰	8,75	8,75	0,0
• Rottebekæmpelse (en given promille af ejendomsværdien)	‰	0,100	0,100	0,0
<b>Miljøområdet:</b>				
• Jordforurening:				
◦ Administrationsgebyr pr. ejendom	kr.	12,50	12,50	0,0
• Gebyr for godkendelser og tilsyn efter Miljøbeskyttelsesloven	kr.	*)		
Der opkræves brugerbetaling som bidrag til dækning af myndighedens omkostninger i forbindelse med behandling af ansøgning om godkendelser eller tilsyn efter Miljøbeskyttelsesloven . Der opkræves pr. time.				
*) Miljøstyrelsen beregner hvert år den nye takst og offentliggør denne på Miljøstyrelsens hjemmeside <a href="http://www.mst.dk">www.mst.dk</a>				

<i>alle takster er inkl. moms på de momspligtige områder</i>	<b>Budget 2020</b>	<b>Budget 2021</b>	<b>%</b>
--	------------------------	------------------------	----------

### Renovationsområdet:

• Bortskaffelse af affald:			
◦ 90 liter beholder	kr. 2.443,00	2.443,00	0,0
◦ 140 liter / 120 liter beholder	kr. 3.117,00	3.117,00	0,0
◦ 190 liter beholder	kr. 3.791,00	3.791,00	0,0
◦ Lejligheder	kr. 2.599,00	2.599,00	0,0
◦ Grønt affald, afhentning	kr. 604,00	604,00	0,0
• Ændring / ombytning af beholder	kr. 250,00	250,00	0,0

Ovennævnte takst dækker restaffald, genbrugspladserne, Olie- og kemikalieaffald og genbrug.

Priser på beholdere kan ses på kommunens hjemmeside:  
[www.fredericia.dk](http://www.fredericia.dk)

### Losseplads:

• Deponering af affald pr. ton:	kr. 540,00	688,00	27,4
---------------------------------	------------	--------	------

### Forældrebetaling for børnepasning:

\*) I henhold til lovgivningen fastsættes taksterne til max. 25% af udgifterne på området.  
Endelig takstberegning foreligger ved budgetvedtagelsen

<b>Betaling for 0-2 årsområdet *)</b>			
<i>Kr. pr. måned for 12 måneder</i>			
• Takstgruppe "Dagplejen":			
◦ Fuld tid ugentlig (48 timer ugentlig)	kr. 2.685,00		-100,0
<i>Kr. pr. måned for 11 måneder (juli er betalingsfri)</i>			
• Takstgruppe "Vuggestue" (0-2 år):			
◦ 47,5 time pr. uge	kr. 4.060,00		-100,0
◦ 37 timer pr. uge	kr. 3.100,00		-100,0
◦ 30 timer pr. uge	kr. 2.575,00		-100,0
<i>Kr. pr. måned for 11 måneder (juli er betalingsfri)</i>			
• Takstgruppe "Børnehaver" (3 år og indtil skolestart):			
◦ 47,5 time pr. uge	kr. 2.460,00		-100,0
◦ 37 timer pr. uge	kr. 1.885,00		-100,0
◦ 30 timer pr. uge	kr. 1.560,00		-100,0

<i>alle takster er inkl. moms på de momspligtige områder</i>		Budget 2020	Budget 2021	%
<b>Frokostordning 0-5 årige *)</b>				
<i>Findes i de institutioner hvor forældrene har tilvalgt frokostordningen</i>				
<i>Kr. pr. måned <b>for 11 måneder (juli er betalingsfri)</b></i>				
◦ 0-5 årige	kr.	625,00		-100,0
<b>Fritidstilbud:</b>				
Kr. pr. måned (juli er betalingsfri, medmindre, der ønskes sommerferiepasning, som koster 510 kr. pr. uge)				
<i>0.- 2. klasse</i>				
◦ Heldagsplads	kr.	1.930,00	1.960,00	1,6
◦ Eftermiddagsplads	kr.	1.285,00	1.310,00	1,9
◦ Morgenpasning	kr.	810,00	820,00	1,2
<i>3. klasse</i>				
◦ Heldagsplads	kr.	1.145,00	1.160,00	1,3
◦ Eftermiddagsplads	kr.	765,00	780,00	2,0
◦ Morgenpasning	kr.	480,00	490,00	2,1
<i>4.-6. klasse</i>				
◦ 3 dage: behov for 3 dage om ugen	kr.	375,00	380,00	1,3
◦ 5 dage: behov for hele ugen	kr.	490,00	500,00	2,0
◦ Junioraftenklub-kontingent: 2 dage/uge		Gratis	Gratis	
<i>Ungemiljø</i>				
Fra 7. klasse til 18 år		Gratis	Gratis	

## Årligt tilskud til fritvalgsordninger i henhold til dagtilbudsloven

\*) I henhold til lovgivningen fastsættes taksterne til max. 25% af udgifterne på området.

Endelig takstberegning foreligger ved budgetvedtagelsen

● Privat pasning, min. 0-2 år	kr.	71.878,00		-100,0
● Privat pasning, min. 3-5 år	kr.	47.335,00		-100,0
● Pasning af egne børn 0-2 år	kr.	81.461,00		-100,0
● Pasning af egne børn 3-5 år	kr.	53.646,00		-100,0
● Tilskud til private institutioner (§ 36) 0-2 år	kr.	104.915,00		
● Bygningstilskud (§ 37) 0-2 år	kr.	5.899,00		
● Administrationsbidrag (§ 38) 0-2 år	kr.	3.597,00		
● Tilskud til private institutioner 0-2 år <b>i alt</b>	kr.	114.411,00		-100,0

		Budget 2020	Budget 2021	%
<i>alle takster er inkl. moms på de momspligtige områder</i>				
• Tilskud til private institutioner (§ 36) 3-5 år	kr.	54.394,00		
• Bygningstilskud (§ 37) 3-5 år	kr.	3.055,00		
• Administrationsbidrag (§ 38) 3-5 år	kr.	2.386,00		
• Tilskud til private institutioner 3-5 år <b>i alt</b>	kr.	59.835,00		-100,0
• Tilskud til private dagplejere 0-2 år	kr.	72.820,00		-100,0
• Tilskud til private dagplejere 3-5 år	kr.	36.409,00		-100,0
• Tilskud ved dagtilbud i anden kommune (§41) 0-2 år	kr.	109.642,00		-100,0
• Tilskud ved dagtilbud i anden kommune (§41) 3-5 år	kr.	72.461,00		-100,0

### Øvrige takster:

#### **Madservice til hjemmeboende pensionister:**

◦ Hovedret	kr.	44,73	Taksstberregningen afventer den endelige satsreguleringsprocent (primmo december)	
◦ Biret	kr.	11,22		
◦ Udbringning, pris pr. uge (Der bringes mad ud til en fast ugentlig pris)	kr.	38,00		

#### **Forplejning på plejecenter / plejebolig:**

• Fuld forplejning pr. måned	kr.	3.759,00		
------------------------------	-----	----------	--	--

#### **Øvrige:**

• Betaling for vask af tøj og linned (kommunens fællesvaskeri), pr. måned	kr.	96,00		
• Betaling for forplejning, vask og rengøring ved aflastningsophold og rehabiliteringsophold, pr. døgn	kr.	142,75		
• Dagcenterkørsel, pr. dag	kr.	34,00		
• Omsorgstandpleje, pr. år	kr.	540,00		
• Fredericia Kommunes Parkeringsfond, bidrag pr. p-plads	kr.	30.580,00	30.070,00	-1,7



**Fredericia  
Kommune**

