

REGNSKAB 2019

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 | 34 |
| Personaleoversigt | 35 |



Et år med fokus på fællesskab og samarbejde

Vi befinder os i skrivende stund i en situation, som ingen havde drømt om. En tilstand af enorm usikkerhed om morgendagens samfund. Verden vil for altid være forandret. Der vil være en verden før og efter COVID19. Vi kommer til at opleve enorme konsekvenser for verdensøkonomien og dermed også Fredericia Kommune. I Byrådet har vi taget vores andel af ansvaret og vedtaget en række tiltag, som skal understøtte, at samfundsøkonomien atter kommer i gang. Det kan på den baggrund være helt surrealistisk at se tilbage på 2019.

Regnskabet for 2019 viser et markant overskud, der er væsentligt bedre end forudsat i budgettet. Det er tilfredsstillende, men vi er samtidig opmærksomme på, at det forbedrede regnskabsresultat et godt stykke hen af vejen stammer fra udsatte anlægsprojekter, som vi ikke har nået at færdiggøre i løbet af året. På kommunens store velfærdsområder har året været præget af et stort udgiftspres, som vi politisk vil have fuld fokus på i de kommende år.

For at finansiere pleje og omsorg til det stigende antal ældre og borgere med særlige behov har byrådet foretaget et historisk velfærdsløft i budget 2020. Det kommer til at sikre retvisende budgetter fremover, så vores velfærdsniveau kan opretholdes på trods af de demografiske udfordringer.

Men samtidig er vi forpligtede til at overholde de centralt fastsatte økonomiske rammer fra staten. Byrådet og kommunens ledere og medarbejdere har derfor løftet en stor opgave i det forløbne år med at få enderne til at nå sammen. Det vil jeg gerne kvittere for. Tak.



2019 skal også huskes som året, hvor vi i fællesskab skabte solide resultater til gavn for Fredericia. Markante investorer trådte ind på scenen, mens mange nye virksomheder valgte at slå sig ned i fæstningsbyen. Dem byder vi velkommen. Et stærkt erhvervsliv er godt for væksten og beskæftigelsen i kommunen.

Det kræver solide anlægsinvesteringer at vækste, og grundet en ansvarlig økonomisk politik skabte byrådet i 2019 rum til et historisk højt investeringsniveau i bl.a. infrastruktur og sundhedshus. Forrige års satsning på nye faciliteter til vores håndboldklub resulterede i, at FHK vendte tilbage til ligaen – 40 år efter seneste Danmarksmesterskab.

Sluttelig vil jeg takke Byrådet og resten af Fredericia for samarbejdet i det forløbne år. Fællesskabet skabte endnu et år, som vi kan se tilbage på med stolthed og glæde.

Jacob Bjerregaard
Borgmester



GENERELLE BEMÆRKNINGER

Generel vurdering af regnskabsresultatet

Regnskabsresultatet 2019 viser et samlet overskud på 117,9 mio. kr. og er væsentligt bedre end det forventede resultat i det korrigerede budget inkl. overførte midler fra 2018.

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

I det vedtagne budget var der samlet budgetteret med et overskud på 73,2 mio. kr. Budgettet til serviceudgifter er i løbet af året bl.a. justeret med fremrykning af fælles sprog III fra 2020, forebyggende indlæggelser, ekstraudgifter til sideaktiviteter TrekantBrand samt en række tilretninger af mere teknisk karakter f.eks. tilretning for lov- og cirkulæreprogrammet (DUT).

Byrådet har godkendt justering af anlægsbudgettet i 2019, som bl.a. vedrører etablering af ældreboliger Stævnhøj samt køb, byggemodning og salg af erhvervsarealer. Herudover har Byrådets beslutning om forskydning af anlæg ligeledes påvirket det korrigerede budget.

På de brugerfinansierede områder er der, udover den ordinære aktivitet på affaldsområdet og klimainvesteringer, i mindre omfang startet op på projektet omkring flytning af genbrugscenter og -plads på Industrivej.

De finansielle poster er i løbet af året justeret for lavere renteniveau end forudsat ved budgetlægningen samt opkrævet garantiprovision.

Den ordinære låneoptagelse er lavere end korrigeret budget. Der er tale om udskydelse af låneoptagelse på grund af forskydning i projekter med låneadgang på det skattefinansierede område, nye boliger på Stævnhøj samt overførsel af låneoptagelse i forbindelse med flytning af genbrugscenter og -plads på Industrivej.

Det vedtagne budget er samlet set på drift, anlæg, brugerfinansieret område og finansielle poster korrigeret med en forventet øget udgift på 0,3 mio. kr.

Der er udsving indenfor udgiftsområderne, hvor budgettet til serviceudgifter, øvrig drift, anlæg og brugerfinansierede områder er korrigeret med øgede udgifter på i alt 83,8 mio. kr.

Dette modsvarer af tilretning på afdrag, renter, skatter og tilskud med en øget indtægt på 12,7 mio. kr. samt øget låneoptagelse som følge af forskydning af anlæg fra 2018 med 70,8 mio. kr.

Budgetjusteringerne omhandler konkrete til-lægsbevillinger, i mindre grad frigivelse af opsparede midler fra 2018 på serviceudgifter samt forskydning af anlæg.

Presset på en række af de kommunale serviceområder har betydet, at kommunens service-ramme på 2.271,7 mio. kr. er overskredet med 15,3 mio. kr. i 2019. Kommunerne har under et overholdt den samlede serviceramme, der vil derfor ikke være nogen sanktion for Fredericia Kommune som følge af resultatet.

Der er investeret i vækst og velfærd, men besluttede anlægsskydninger og opbremsning har betydet, at kommunens bruttoanlægs-ramme på 235,7 mio. kr. i 2019 ikke er udnyttet

fuldt ud. Der er brugt 193,2 mio. kr., og der er således et mindreforbrug på 42,5 mio. kr.

Opbremsningen på anlægssiden skyldes udmelding fra KL om udsigt til, at kommunerne under ét ville overskride bruttoanlægsrammen.

Byrådet har i løbet af året via stram styring, opbremsning, ansættelsesstop samt forskydning af driftsaktiviteter og anlægsprojekter forbedret regnskabsresultatet. Overskridelse af rammen for serviceudgifter er minimeret, og kommunen har ikke udnyttet bruttoanlægsrammen for 2019.

Der er 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 2019 har været på 301,0 mio. kr., og dermed holder et niveau, som ligger over målet på 150,0 mio. kr. i den økonomiske politik.

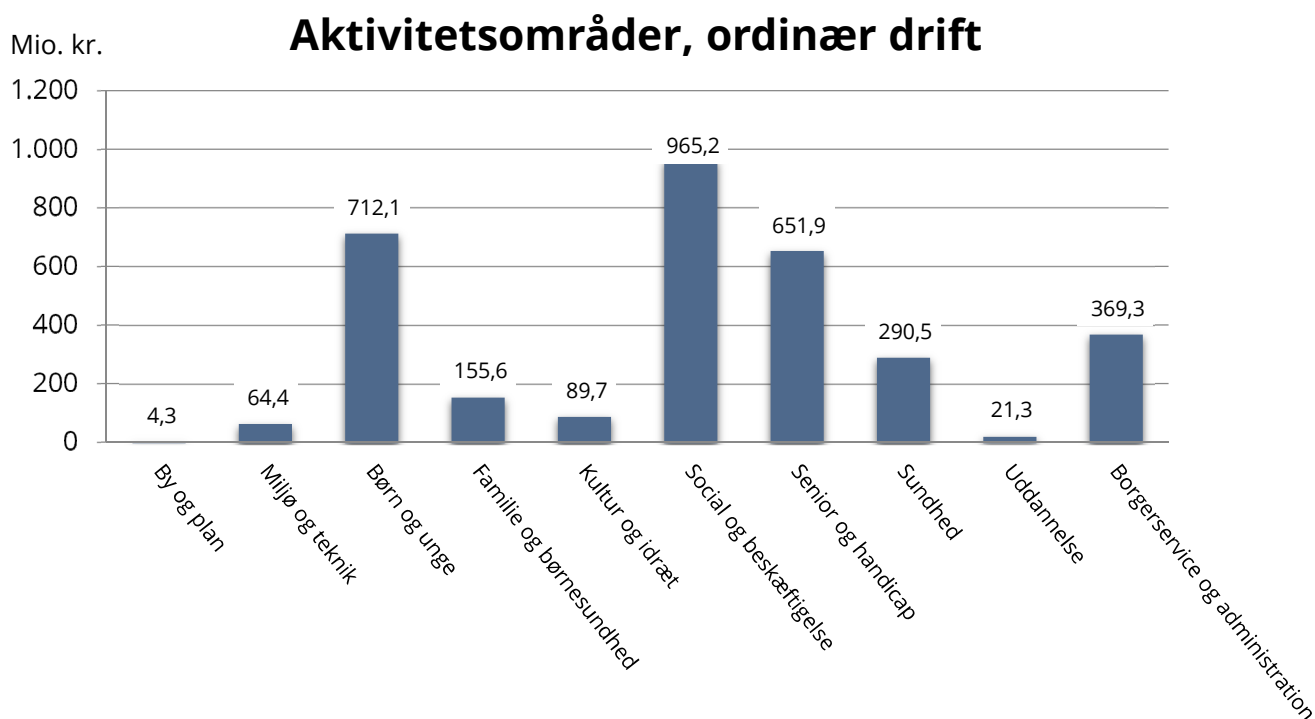
Driftsresultatet for serviceudgifter og øvrige udgifter er et merforbrug på i alt 10,0 mio. kr. set i forhold til korrigeret budget.

På anlæg er der samlet et mindreforbrug i forhold til korrigeret budget på 129,4 mio. kr., heraf vedrører 75,9 mio. kr. brugerfinansieret område og 17,8 mio. kr. nye boliger på Stævnhøj. Af dem samlede afvigelse ønskes 125,1 mio. kr. overført til primært 2020 og 2021 via spare-/låneordningen.

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 primært er tale om overførsel/forskydninger mellem årene.

Det skattefinansierede område **Skattefinansieret drift**

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



I forhold til det korrigerede budget viser regnskabet på skattefinansieret drift samlet set et større forbrug. Serviceudgifter viser et merforbrug på 7,3 mio. kr. og øvrige driftsudgifter et merforbrug på 2,7 mio. kr.

Resultatet er påvirket af byrådets styring og opbremsning i forhold til at minimere overskridelsen af servicerammen.

Efterfølgende er områder, hvor resultatet på driften set i forhold til korrigeret budget giver anledning til bemærkninger, beskrevet.

Serviceudgifter

Miljø og teknik

Resultatet for området er netto et mindreforbrug på 2,8 mio. kr., som primært kan henføres til lavere udgifter til vintertjeneste, vejdrift i øvrigt, rottebekæmpelse og kollektiv trafik.

Der har herudover været manglende indtægter på Entreprenørgården som følge af reduceret vintertjeneste samt i konsekvens af opbremsning i organisationen af hensyn til service- og bruttoanlægsramme.

Der er udsving på de øvrige opgaver indenfor driftsområdet.

Børn og unge

Samlet set er resultatet for området et mindreforbrug på 4,1 mio. kr.

Skoleområdet resultat er samlet set et merforbrug på 3,0 mio. kr. som dækker et merforbrug på 10,4 mio. kr. til specialundervisning på det mellemkommunale område. Der er mindreforbrug på i alt 5,8 mio. kr. vedrørende ikke forbrugte midler til kompetenceudvikling (eksterne puljemidler) samt flere lærere og pædagoger i skolen.

På daginstitutionsområdet har der været færre børn end forudsat, og der er mindreforbrug på 7,1 mio. kr. i 2019 i forhold til korrigeret budget.

Familie og børnesundhed

Området kommer ud med et mindreforbrug på 2,0 mio. kr., som primært kan henføres til forskydning og driftsmæssige udsving, primært i aktiviteter på ungerådgivning, familieafdelingen samt interne og eksterne projekter.

Kultur og idræt

Årets resultat er et merforbrug på 2,8 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Der er primært tale om udfordringer i driften af de nye områder i F.I.C. samt manglende forpagtningsindtægter i Café på F.I.C. i alt 3,9 mio. kr.

Der er besparelser og tidsforskydninger på andre områder f.eks. bibliotek og museet, som påvirker årets resultat i positivt retning.

Socialområdet og beskæftigelse

Årets resultat er et merforbrug på 1,6 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Der er tale om mindreforbrug på beskæftigelsesområdet grundet lukning af en række projekter f.eks. Sund og glad samt besparelse på midlertidige boliger til flygtninge.

På socialområdet er der tale om et merforbrug som primært kan henføres til øget efterspørgsel på det specialiserede socialområde voksne samt drift af misbrugscenteret.

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

Senior og handicap

Årets resultat er et merforbrug på 23,5 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. På pleje og handicap er det stigende efterspørgsel efter serviceydelser samt demografiske forhold, som samlet har betydet et merforbrug på 20,6 mio. kr. Merforbruget vedrører primært frit valg, plejehjælpe midler og plejecentre.

Hertil kommer merforbrug på handicapområdet på 2,9 mio. kr. vedrørende eksterne dag- og døgntilbud, interne enheder, nattevagter og ferieture.

Sundhed

Der er et samlet merforbrug på 1,4 mio. kr., som primært kan henføres til stigende udgifter til tandpleje, blodprøvetagning i eget hjem samt eksterne tilbud hos Genoptræningscentret.

Administration

Der er under området afsat i alt 25,0 mio. kr. i puljer til imødegåelse af budgetmæssige udsving (Bufferpuljen) og reservepulje for hele kommunen. Regnskabsresultatet for Administration viser i forhold til korrigeret budget et mindreforbrug på 12,3 mio. kr.

Der er et merforbrug på aktiviteterne ekskl. de nævnte puljer på 12,7 mio. kr., som bl.a. kan henføres til udgiftspres på jobcenter, konti for valg, advokatbistand, drift af sundhedshus og efterbetaling TrekantBrand.

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

Øvrige udgifter (overførselsudgifter mv.)

Samlet set er resultatet på øvrige driftsudgifter et merforbrug på 2,7 mio. kr.

Området for overførselsudgifter, ældreboliger og forsikrede ledige viser samlet et merforbrug på 5,1 mio. kr., som primært kan henføres til stigning i udgifter ressourceforløb, aktiv beskæftigelsesindsats og sygedagpenge. Mindreforbrug på kontanthjælp og integrationsydelse påvirker resultatet i positiv retning.

Den centrale refusionsordning viser en merindtægt på 1,5 mio. kr.

Aktivitetsbestemt medfinansiering viser et mindreforbrug på 1,0 mio. kr.

Skattefinansieret anlæg

Der er i 2019 afholdt udgifter til skattefinansieret anlæg med i alt 128,8 mio. kr.

Af det samlede forbrug i 2019 kan 105,9 mio. kr. henføres til følgende større enkeltprojekter: cykelsti Bøgeskov, reovering af gadebelysning, reovering af fortove, boliger Stævnhøj, udvendig bygningsvedligeholdelse, udvikling af sundhedshus, byfornyelse samt køb af flydedokken.

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 38,4 mio. kr. Afvigelsen kan primært henføres til tidsmæssig forskydning i igangsatte projekter. Af større enkeltprojekter kan nævnes anlæg vedrørende boliger Stævnhøj, renovering af Hannerup Pleje og Rehabiliteringscenter samt midler afsat til konkrete byfornyelsessager.

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 for kommunerne set under et.

Jordforsyning / DanmarkC

På jordforsyningsområdet har aktiviteten i 2019 på boligudstyknings primært været byggemodning i udstykningen Østergade i Taulov og salg i udstykningen på Argentinervej i Snoghøj. Der er endvidere solgt enkelte grunde i de øvrige kommunale boligudstyknings.

Der er endvidere solgt et samlet areal fra til et ejendomsselskab i forbindelse med udstykningen i Østergade.

Der er foretaget indledende undersøgelser og deponeret købssum vedrørende byggemodning i Fuglsang, men den endelige afklaring af køb af arealet afventes.

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

I DanmarkC er der i 2019 solgt mindre arealer i Dronningens Kvarter, Prins Georgs Kvarter, Prins Christians Kvarter og Kongens Kvarter. I Prinsessens Kvarter er der opkøbt et større areal.

Herudover er der i 2019 reguleret i salgssummer for arealer i Prinsessens Kvarter. Køber gennemfører selv anlægsaktivitet, der oprindeligt var planlagt gennemført af kommunen og dermed indgik i den oprindelige salgssum.

Totalt er nettoresultatet for Jordforsyning og DanmarkC en nettoudgift på 57,4 mio. kr. Der er på området et restbudget på 15,8 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Afvigelsen vedrører primært byggemodningerne i Østergade og Fuglsang samt Prinsessens Kvarter.

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 fremgår af nedenstående tabel:

| Mio. kr. | Regnskab | Vedttaget budget | Korrigeret budget |
|--------------|------------|------------------|-------------------|
| Affald | | | |
| Drift | -0,5 | -1,0 | -1,0 |
| Anlæg | 5,7 | 55,5 | 76,5 |
| Klima | | | |
| Drift | -1,3 | -1,3 | -1,3 |
| Anlæg | 2,9 | 0,0 | 8,0 |
| | | | |
| I alt | 6,8 | 53,2 | 82,2 |

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

På affaldsområdet har årets nettoresultat med et samlet forbrug på 5,2 mio. kr. reduceret områdets tilgodehavende tilsvarende i kommunkassen. Årets forbrug af midler kan primært henføres til opstart af projekt med flytning af genbrugscenter og -plads på Industrivej samt indkøb af gummiged.

Mellemværendet for affaldsområdet udviser ultimo 2019 et tilgodehavende i forsyningens favør på 30,5 mio. kr.

Der er i den kommende tid et forventet forbrug på affaldsområdet primært vedrørende flytning

af genbrugscenter og -plads på Industrivej og investeringer i materiel, som vil betyde, at områdets tilgodehavende forventes at ændre sig til en gæld til kommunen ultimo 2020.

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 er projekterne ved Ullerup bæk, Erritsø bæk og Korskilde sø afsluttet i 2019. Mellemværendet udgør ultimo 2019 inkl. gæld fra opstart af Fredericia Spildevand og Energi A/S samlet et tilgodehavende på 19,1 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.

Projekterne er afsluttet, og der er samlet et restbudget på 5,1 mio. kr. I henhold til betingelserne skal restbudgettet anvendes i 2020 dels til ekstraordinært afdrag på de tilknyttede lån med 1,8 mio. kr. samt reservation af midler til de kommende 25 års drift af projekterne med ca. 0,140 mio. kr. pr. år.

Likvide aktiver (kassebeholdningen)

Den gennemsnitlige kassebeholdning er for 2019 opgjort til 301,0 mio. kr. og er dermed på et niveau, der overstiger målet på 150,0 mio. kr. i den økonomiske politik.

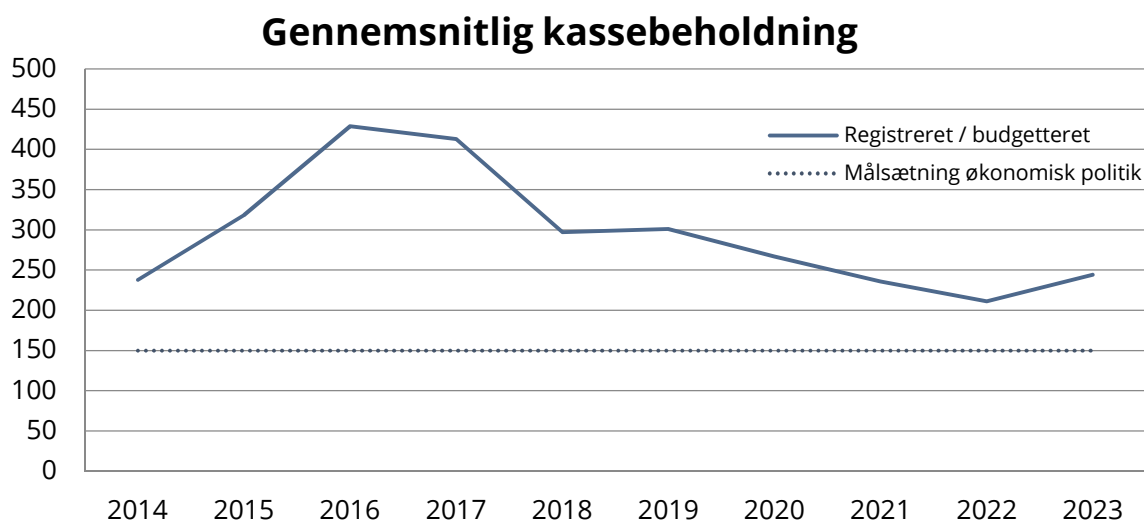
En gennemsnitlig kassebeholdning i denne størrelsesorden giver mulighed for at "opfange" udsving i drifts- og anlægsaktiviteter.

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 let opadgående retning. Byrådet har i budgettet for 2020-2023 indarbejdet et forventet forbrug af likvide midler til fortsat investering i vækst og velfærd.

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

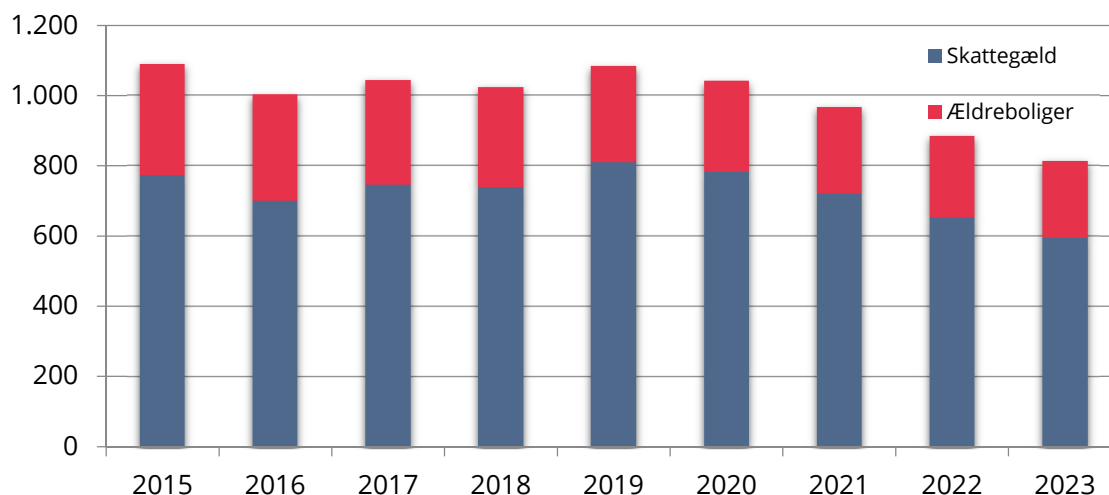
Udviklingen af den gennemsnitlige kassebeholdning fremgår af nedenstående graf (beløb i mio. kr.)



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 2019 var 75% 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 udsendt låneoptagelse på i alt 73,5 mio. kr. i 2019 i konsekvens af forskydninger på anlægsprojekter med låneadgang, der er primært tale om byfornyelse, brugerfinansieret område samt boliger på Stævnhøj.

Den langfristede gæld kan ultimo 2019 samlet opgøres til omkring 1,1 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 vedtaget budget 2020-2023 i balance giver et fornuftigt udgangspunkt for den kommende budgetlægning.

Det skal bemærkes, at resultatet i 2020 forventes at blive påvirket af ekstraudgifter i forbindelse med håndtering af corona-krisen. Størrelsen på merudgifter og eventuel kompensation fra centralt hold kendes endnu ikke.

Regnskabsresultatet for 2019 viser, at en række serviceområder er under pres i forhold til stigende efterspørgsel og demografisk udvikling. Der kan nævnes udfordringer på plejeområdet, det specialiserede socialområde for voksne, mellemkommunal specialundervisning, drift af sundhedshus samt tilpasning af ressourcer i jobcenter.

Der er i byrådets arbejde med retvisende budgetter i budgetlægningen for 2020-2023 i stort omfang taget hånd om de områder med stigende udgiftspres.

Byrådet vil 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 kostprisprincip.

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

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

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

Fredericia Kommune har fravalgt den omkostningsbaserede regnskabsaflæggelse.

Leasing

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

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

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

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

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

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

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

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

På aktiver, hvor man på forhånd kender ejerperioden, fratrækkes scrapværdien (den forventede salgsværdi med fradrag af eventuelle salgskostninger 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 forsupplementsperioden (starten af december måned i regnskabsåret) men som vedrører året efter regnskabsåret, indregnes i balancen.

Værdipapirer

Omfatter pantebreve, der indregnes i balancen til nominal værdi.

Likvide beholdninger

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

Hensatte forpligtelser

Tjenestemandspensioner

Pensionsforpligtelser, der ikke er forsikringsmæssigt afdækket, indregnes i balancen på grundlag af en aktuarmæssig opgørelse baseret på visse forudsætninger. Den aktuarmæssige opgørelse er gældende for 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 2019

| Resultatopgørelse | R2018 | B2019 | R2019 | B2020 | B2021 | B2022 | B2023 |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Skatter og generelle tilskud | -3.327,0 | -3.618,5 | -3.627,5 | -3.623,4 | -3.605,9 | -3.697,7 | -3.777,2 |
| Serviceudgifter | 2.227,0 | 2.272,1 | 2.287,0 | 2.393,3 | 2.433,9 | 2.475,8 | 2.527,0 |
| Øvrige driftsudgifter | 991,7 | 1.019,3 | 1.037,3 | 1.034,9 | 1.038,3 | 1.056,6 | 1.074,5 |
| Renter | -8,8 | 0,8 | -3,9 | -4,1 | -3,6 | -2,9 | -2,7 |
| Resultat af ordinær drift | -117,1 | -326,3 | -307,2 | -199,3 | -137,3 | -168,2 | -178,4 |
| Anlæg | 165,2 | 120,2 | 128,8 | 183,1 | 140,0 | 94,1 | 66,9 |
| Resultat af skattefinansieret område | 48,2 | -206,1 | -178,4 | -16,2 | 2,7 | -74,1 | -111,5 |
| Jordforsyning/Danmark C | -35,7 | 87,6 | 57,4 | -30,2 | 2,0 | -33,4 | 1,1 |
| Brugerfinansieret område (drift og anlæg) | 18,0 | 53,1 | 6,8 | 13,3 | -4,5 | -3,8 | -2,0 |
| Resultat før finansielle poster | 30,4 | -65,5 | -114,2 | -33,0 | 0,2 | -111,4 | -112,4 |
| Låneoptagelse | -56,5 | -86,0 | -81,3 | -41,5 | -12,3 | -5,9 | -2,9 |
| Afdrag på lån | 74,5 | 78,3 | 77,7 | 82,9 | 86,6 | 87,5 | 74,5 |
| Resultat i alt | 48,4 | -73,2 | -117,9 | 8,4 | 74,4 | -29,8 | -40,8 |

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

| | R2018 | B2019 | R2019 | B2020 | B2021 | B2022 | B2023 |
|----------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Øvrige finansforskydninger | 16,0 | 19,7 | 45,0 | 13,1 | 5,9 | 5,2 | -1,1 |

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

| Statslige ramme (Fredericias andel) | R2018 | B2019 | R2019 | B2020 | B2021 | B2022 | B2023 |
|-------------------------------------|-------|---------|---------|---------|-------|-------|-------|
| Serviceramme | - | 2.271,7 | 2.287,0 | 2.393,3 | - | - | - |
| Anlægsloft | - | 235,7 | 193,2 | 227,3 | - | - | - |
| Likvide aktiver gennemsnit | 296,7 | 203,0 | 301,0 | 267,0 | 236,0 | 211,0 | 244,0 |

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

| Langfristet gæld og mellemværende | R2018 | B2019 | R2019 | B2020 | B2021 | B2022 | B2023 |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| Langfristet gæld | -1.023,2 | -1.030,9 | -1.081,7 | -1.040,3 | -966,0 | -884,5 | -812,9 |
| - Heraf skattegæld | -738,5 | -758,2 | -809,8 | -781,2 | -720,2 | -652,3 | -594,7 |
| - Heraf lån til kommunale ældreboliger | -284,7 | -272,6 | -271,9 | -259,1 | -245,8 | -232,2 | -218,2 |
| Mellemværende brugerfinansieret område | -23,9 | 34,9 | -11,4 | 4,8 | 0,3 | -3,5 | -5,5 |

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



REGNSKABSOPGØRELSE

Det udgiftsbaserede regnskab

| Mio. kr. Note | Budget 2019 | Korrigeret budget 2019 | Regnskab 2019 | Spar/lån 2019/2020 |
|---|----------------|---------------------------|------------------|-----------------------|
| 1 Skatter og generelle tilskud | -3.618,5 | -3.624,8 | -3.627,5 | 0,0 |
| Serviceudgifter | 2.272,1 | 2.279,7 | 2.287,0 | 0,0 |
| Øvrige driftsudgifter | 1.019,3 | 1.034,6 | 1.037,3 | 0,0 |
| 2 Renter | 0,8 | -5,0 | -3,9 | 0,0 |
| Resultat af ordinær drift | -326,3 | -315,5 | -307,2 | 0,0 |
| Anlæg | 120,2 | 167,2 | 128,8 | 0,0 |
| Resultat af skattefinansieret område | -206,1 | -148,3 | -178,4 | 0,0 |
| Jordforsyning/Danmark C | 87,6 | 72,5 | 57,4 | 0,0 |
| 3 Brugerfinansieret område (drift og anlæg) | 53,1 | 82,1 | 6,8 | 0,0 |
| Resultat før finansielle poster | -65,5 | 6,3 | -114,2 | 0,0 |
| 4 Låneoptagelse | -86,0 | -156,8 | -81,3 | 0,0 |
| Afdrag på lån | 78,3 | 77,7 | 77,7 | 0,0 |
| Resultat i alt | -73,2 | -72,8 | -117,9 | 0,0 |

(+) = underskud (-) = overskud



BALANCE

| Mio. kr. Note | 2018 | 2019 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| Aktiver | | |
| Materielle anlægsaktiver | | |
| | 1.885,7 | 1.947,5 |
| | 279,3 | 280,0 |
| | 1.451,2 | 1.428,5 |
| | 42,6 | 42,9 |
| | 12,7 | 11,4 |
| | 99,9 | 184,6 |
| | 3.405,6 | 3.470,0 |
| Finansielle anlægsaktiver | | |
| 7 | 3.343,9 | 3.390,4 |
| 5, 10 | 85,6 | 91,0 |
| | -23,9 | -11,4 |
| Materielle omsætningsaktiver | | |
| | 4,7 | 6,5 |
| | 4,7 | 6,5 |
| Finansielle omsætningsaktiver | | |
| 5 | 147,6 | 291,4 |
| | 48,2 | 119,2 |
| 5 | 5,9 | 5,9 |
| 6 | 93,5 | 166,4 |
| Aktiver i alt | 5.443,6 | 5.715,4 |
| Passiver | | |
| 8 | 3.723,2 | 3.964,7 |
| | 1.810,6 | 1.875,9 |
| | 41,0 | 38,9 |
| | 31,8 | 30,3 |
| | 7,1 | 8,8 |
| | 1.832,8 | 2.010,7 |
| Hensatte forpligtelser | | |
| | 490,7 | 474,4 |
| | 430,3 | 418,7 |
| | 60,4 | 55,7 |
| Fremmedkapital | | |
| 9 | 1.229,7 | 1.276,2 |
| | 1.023,2 | 1.081,7 |
| | 11,1 | 11,7 |
| | 195,4 | 182,9 |
| Passiver i alt | 5.443,6 | 5.715,4 |



NOTER

Note 1 – skatter og tilskud

Skatter og tilskud kan specificeres således:

| Mio. kr. | Regnskab | Vedttaget budget | Korrigeret budget |
|---------------------------------|----------------|------------------|-------------------|
| Tilskud og udligning | -747,7 | -745,4 | -747,6 |
| Indkomstskat mv. | -2.233,9 | -2.231,7 | -2.232,8 |
| Selskabsskat | -410,1 | -410,1 | -410,1 |
| Grundskyld | -200,2 | -199,2 | -199,2 |
| Dækningsafgift | -35,6 | -32,1 | -35,1 |
| Tilskud og skatter i alt | 3.627,5 | 3.618,5 | -3.624,8 |

Note 2 – renter

Renteposter kan specificeres således:

| Mio. kr. | Regnskab | Vedttaget budget | Korrigeret budget |
|---|-------------|------------------|-------------------|
| Renter likvide aktiver | -2,7 | -0,6 | -2,7 |
| Renter mellemværende brugerfinansierede områder | -0,1 | 0,2 | 0,2 |
| Renter langfristet gæld | 6,2 | 7,3 | 6,0 |
| Øvrige renter | -7,3 | -6,2 | -8,5 |
| Renter I alt | -3,9 | 0,8 | -5,0 |

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. Afgivelsen kan primært henføres til ikke budgetteret renteudgift i forbindelse med voldgiftssag på anlægsprojekt samt tilretning af opkrævet garantiprovision i 2018.

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 afsluttet i 2019. Projekterne er 100% lånefinansieret. Projekterne finansieres over tid ved, at Fredericia Spildevand og Energi A/S via et driftsbidrag betaler afdrag og renter på de tilknyttede lån.

"Hvile i sig selv" princippet styres ved hjælp af udlægskonti for de enkelte aktivitetsområder, der indgår i kommunens statusbalance. Udlægskontiene viser, om kommunen samlet set

har penge til gode eller skylder penge til det brugerfinansierede område.

Mellemværendet på affaldsområdet forrentes med en rentesats, som svarer til den rente kommunen 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. | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|-------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Affald | -50,0 | -51,8 | -35,8 | -30,5 |
| Klimaprojekter | 9,0 | 9,0 | 20,4 | 22,0 |
| Gæld Fa. Spildevand A/S | -19,5 | -14,1 | -8,6 | -2,9 |
| I alt | -60,5 | -56,9 | -24,0 | -11,4 |

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

Note 4 – låneoptagelse

Der er optaget lån på 81,3 mio. kr., hvilket er lavere end budgetteret. Budgettet er i løbet af året justeret i konsekvens af byrådets beslutninger om forskydninger i anlæg og lån til ældreboliger på Stævnhøj. Den lavere låneoptagelse kan primært henføres til forskydning i gennemførelsen af anlæg på brugerfinansieret område og nye ældreboliger på Stævnhøj.

Tiltag for at minimere overskridelsen af bruttoanlægsrammen i 2019 har betydet, at der er sket udskydelse af projekter til 2020. Der er således låneoptagelse på forsinkede og udskudte projekter på i alt 73,5 mio. kr., der forventes at kunne optages i 2020.

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 områdets enkeltposter vurderes ikke at danne rimelig basis for en nedskrivning i regnskab 2019. 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 2019 | Ultimo 2019 |
|-----------------------|-------------|--------------|
| Kontante beholdninger | 0,4 | 0,5 |
| Indestående bank | -181,6 | -110,6 |
| Obligationer | 274,7 | 276,4 |
| I alt | 93,5 | 166,3 |

(+) = aktiv; (-) passiv

Kassebeholdningen ultimo året er et øjebliksbillede. Kommunen anvender den gennemsnitlige kassebeholdning i forhold til likviditetsstyringen. Den gennemsnitlige kassebeholdning udgør 301,0 mio. kr. ultimo 2019.

Der er ultimo 2019 forvaltningsaftaler med to forvaltere til en samlet værdi på 276,4 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 2019, i følgende selskaber:

| Mio. kr. | Selskabets egenkapital | Kommunens ejerandel i % | Bogført indre værdi ultimo 2019 |
|---|------------------------|-------------------------|---------------------------------|
| Fredericia Spildevand og Energi A/S | 2.651,3 | 100,00 | 2.651,3 |
| Associated Danish Ports A/S | 657,5,4 | 89,00 | 585,2 |
| Kanalbyen i Fredericia Arealudvikling P/S | 412,3 | 25,00 | 103,1 |
| Kanalbyen I Fredericia Komplementar A/S | 0,6 | 50,00 | 0,3 |
| Billund Lufthavn A/S | 663,7 | 6,90 | 45,8 |
| Klinik for tandregulering I/S | 2,2 | 56,8 | 1,9 |
| Elbokøkkenet (Indskud) | 8,3 | 25,0 | 2,2 |
| Motas I/S | 8,4 | 6,93 | 0,6 |
| I alt | | | 3.390,4 |

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 2018 | 3.723,2 |
| Bevægelse HK 08, årets resultat | 165,9 |
| <i>Posterings direkte på balance:</i> | |
| Takstfinansierede aktiver | -2,0 |
| Skattefinansierede aktiver | 65,4 |
| Selvejende institutioner aktiver | -1,5 |
| Reserve for opskrivninger | 1,7 |
| Manuelle afskrivninger | 0,1 |
| Værdireguleringer | 13,1 |
| Afskrivning debitorer | -1,2 |
| Egenkapital ultimo 2019 | 3.964,7 |

Kommunens egenkapital er, som det fremgår, steget med 240, mio. kr., hvilket er en stor stigning i et enkelt regnskabsår.

Væsentligste årsag er, et overskud i året på ca. 118,0 mio. kr. samt at de skattefinansierede aktiver er steget med 65,4 mio. kr.

Stigningen i de skattefinansierede aktiver skyldes primært afholdte udgifter til fortsat udvikling af sundhedshuset.

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 lånoptagelse for 2019 (lånerammen) opgjort:

| Mio. kr. | |
|----------------------------|-------------|
| Låneramme 2019 | 55,4 |
| Dispensationer sundhedshus | 12,2 |
| Låneramme i alt | 67,6 |

Låneoptagelsen i 2019 er bl.a. reduceret med 4,1 mio. kr. vedrørende for meget aconto-optaget lånoptagelse i 2018.

Låneadgangen på den ordinære ramme kan primært henføres til projekter vedrørende energibesparende foranstaltninger, køb af jord, renovering af gadebelysning og indfrysning af grundskyld.

Der er i 2019 aconto-optaget 81,3 mio. kr., dette overstiger den endelige opgjorte låneramme med 13,8 mio. kr. Der er primært tale om udsving og forskydninger i låneadgangsgivende udgifter til byfornyelse, energimæssige tiltag på sundhedshuset og jordkøb. En del overføres til låneoptagelse næste år og en andel modregnes i næste års låneramme.

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

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

Fredericia Kommune skelner mellem 2 typer af lån:

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

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

| Mio. kr. | Skattegæld | Ældreboliger mv. | I alt |
|----------|------------|------------------|----------|
| 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 |
| 2019 | -809,8 | -271,9 | -1.081,7 |

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 2019 i alt 182,2 mio. kr.

Note 11 - Opgaver udført for andre myndigheder

Der er i regnskabsåret 2019 ikke udført arbejder for andre myndigheder jf. lov nr. 378 af 14. juni 1995 med senere ændringer.

Note 12 – Garanti- og eventualrettighedsfortegnelsen.

Opgørelsen fremgår på efterfølgende side.

Garantiforpligtelser:

| | Hovedstol | Kommunegaranteret |
|---|------------------|--------------------------|
| | KR. | del, ultimo 2019 |
| | | KR. |
| Garanti for lån til boligbyggeri | 3.647.117.609 | 2.200.087.367 |
| Andre garantier *): | | |
| Bøgeskovhallen | 1.860.000 | 1.522.748 |
| Erritsø-Hallen | 3.182.000 | 2.949.469 |
| Boligkontoret Fredericia | 507.120 | 379.783 |
| Fredericia Fjernvarme A.m.b.A. | 45.000.000 | 35.871.870 |
| KFUM's Boldklub | 600.000 | 483.050 |
| TVIS, Kommunekredit | 1.503.626.016 | 426.461.811 |
| Energist I/S | 574.341.117 | 292.216.960 |
| Udbetaling Danmark **) | 16.200.781 | 14.901.420 |
| GARANTIFORPLIGTIGELSER I ALT | | 2.974.874.478 |

***) : 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 |

Eventualrettigheder:

Ingen



REGNSKABSOVERSIGT

Organiseringen af regnskabet i Fredericia

I Fredericia 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 2019/2020

| | Regnskab 2019 | Vedtaget budget 2019 | Korrigeret budget 2019 | Spar/lån 2019/2020 | Rest korrigeret budget 2019 |
|--|-------------------|----------------------------|------------------------------|-----------------------|-----------------------------------|
| Skattefinansieret område | | | | | |
| Indtægter | -3.627.522 | -3.618.508 | -3.624.779 | 0 | 2.743 |
| Økonomiudvalget | -3.627.522 | -3.618.508 | -3.624.779 | 0 | 2.743 |
| Finansielle poster | -3.627.522 | -3.618.508 | -3.624.779 | 0 | 2.743 |
| <i>Finansielle poster</i> | | | | | |
| Tilskud og udligning | -747.736 | -745.404 | -747.624 | 0 | 112 |
| Skatter | -2.879.786 | -2.873.104 | -2.877.155 | 0 | 2.631 |
| Driftsudgifter | 3.324.250 | 3.291.438 | 3.314.249 | 0 | -10.001 |
| By- og Planudvalget | 4.333 | 4.879 | 4.807 | 0 | 474 |
| By og plan | 4.333 | 4.879 | 4.807 | 0 | 474 |
| <i>Serviceudgifter</i> | | | | | |
| Byfornyelse og boligforbedring | 2.564 | 2.660 | 2.660 | 0 | 96 |
| Driftssikring af boligbyggeri mv. | 299 | 708 | 708 | 0 | 409 |
| Iværksætterier | 1.542 | 1.511 | 1.511 | 0 | -31 |
| Eksterne projekter | -72 | | -72 | 0 | 0 |
| Miljø- og Teknikudvalget | 64.403 | 67.929 | 67.227 | 0 | 2.824 |
| Miljø og teknik | 64.403 | 67.929 | 67.227 | 0 | 2.824 |
| <i>Serviceudgifter</i> | | | | | |
| Entreprenørgården | -27 | | | 0 | 27 |
| Grønne aktiviteter | 621 | 914 | 660 | 0 | 39 |
| Miljøbeskyttelse | 257 | 574 | 574 | 0 | 317 |
| Vandløb | 1.332 | 1.312 | 1.091 | 0 | -241 |
| Strandområder | 1.223 | 1.223 | 873 | 0 | -350 |
| Naturpleje | 630 | 427 | 723 | 0 | 93 |
| Kommunale skove | 1.336 | 1.450 | 1.450 | 0 | 114 |
| Rottebekæmpelse | -484 | -265 | -265 | 0 | 219 |
| Vejdrift - Fælles formål | 1.234 | 1.861 | 2.024 | 0 | 790 |
| Vejdrift - vintervedligeholdelse | 3.481 | 6.155 | 6.155 | 0 | 2.674 |
| Vejdrift - vedligeholdelse | 28.679 | 29.168 | 28.782 | 0 | 103 |
| Vejdrift - parker og legepladser | 1.245 | 1.559 | 2.059 | 0 | 814 |
| Entreprenørgården | -314 | -2.519 | -2.819 | 0 | -2.505 |
| Kollektiv trafik | 25.052 | 26.071 | 25.571 | 0 | 519 |
| Parkeringsvagter | 39 | -1 | 349 | 0 | 310 |
| Gasdistribution | 98 | | | 0 | -98 |
| Børne- og Skoleudvalget | 867.710 | 871.305 | 872.967 | 0 | 5.257 |
| Børn og unge | 712.077 | 714.755 | 715.949 | 0 | 3.872 |
| <i>Serviceudgifter</i> | | | | | |
| Kommunaldirektør | 711.897 | 714.755 | 715.949 | 0 | 4.052 |
| Børn og Unge | 711.897 | 714.755 | 715.949 | 0 | 4.052 |
| Dagtilbud | 231.104 | 237.410 | 238.203 | 0 | 7.099 |
| Dagtilbud | 231.104 | 237.410 | 238.203 | 0 | 7.099 |
| Fjordbakke Distriktet | 28.361 | 29.042 | 28.709 | 0 | 348 |
| Erritsø Distriktet | 28.569 | 29.403 | 28.960 | 0 | 391 |
| Ullerup Bæk Distriktet | 47.453 | 49.649 | 49.011 | 0 | 1.558 |
| Kirstinebjerg Distriktet | 59.809 | 61.237 | 60.781 | 0 | 972 |

| | Regnskab | Vedtaget budget | Korrigeret budget | Spar/lån | Rest korrigeret budget |
|--|----------|-----------------|-------------------|-----------|------------------------|
| | 2019 | 2019 | 2019 | 2019/2020 | 2019 |

Skattefinansieret område

| | | | | | |
|--|----------------|----------------|----------------|----------|---------------|
| CPU | 9.018 | 8.785 | 8.785 | 0 | -233 |
| Fællesområdet, takstberegning | 520 | 650 | 3.879 | 0 | 3.359 |
| Fællesområdet, uden takstberegning | 1.879 | 1.800 | 2.147 | 0 | 268 |
| Indtægter og tilskud | 12.639 | 9.998 | 10.690 | 0 | -1.949 |
| Fredericia specialpædagogiske tilbud | 13.587 | 14.327 | 14.155 | 0 | 568 |
| Selvejende institutioner | 27.766 | 29.677 | 28.421 | 0 | 655 |
| Eksterne projekter | -1.295 | | | 0 | 1.295 |
| Skovlodden | 2.798 | 2.842 | 2.665 | 0 | -133 |
| Skoler | 480.794 | 477.345 | 477.746 | 0 | -3.048 |
| Ullerup Bæk Skolen | 96.792 | 93.506 | 97.034 | 0 | 242 |
| Kirstinebjergskolen | 105.502 | 107.826 | 104.719 | 0 | -783 |
| Erritsø Fællesskole | 75.608 | 75.636 | 76.158 | 0 | 550 |
| Fjordbakkeskolen | 56.720 | 57.195 | 57.081 | 0 | 361 |
| Frederiksodde Skole | 68.257 | 63.491 | 69.357 | 0 | 1.100 |
| Fritid fælles | -15.664 | -15.527 | -15.455 | 0 | 209 |
| Fælles aktiviteter, skoler | 3.181 | 21.076 | 8.203 | 0 | 5.022 |
| Kommunens samlede skolevæsen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Syge- og hjemmeundervisning | 734 | 614 | 400 | 0 | -334 |
| Befordring af elever i grundskolen | 5.606 | 1.842 | 5.628 | 0 | 22 |
| Mellemkommunale | 26.766 | 16.650 | 16.338 | 0 | -10.428 |
| Bidrag til statslige og private skoler | 38.881 | 37.235 | 38.989 | 0 | 108 |
| Efterskoler og Ungdomsskoler | 8.585 | 8.907 | 8.606 | 0 | 21 |
| CPU | 10.851 | 8.894 | 10.688 | 0 | -163 |
| Efter- og videreuddannelse | -1.025 | | | 0 | 1.025 |
| <i>Overførselsudgifter</i> | | | | | |
| 607/0020/401C50 | 179 | | | 0 | -179 |
| Familie og børnesundhed | 155.633 | 156.550 | 157.018 | 0 | 1.385 |
| <i>Serviceudgifter</i> | | | | | |
| Den matrikelløse klub | 1.672 | 2.770 | 1.750 | 0 | 78 |
| Pædagogisk psykologisk rådgivning | 15.690 | 15.174 | 16.213 | 0 | 523 |
| Døgnpleje | 49.411 | 51.829 | 52.904 | 0 | 3.493 |
| Forebyggende foranstaltninger | 46.558 | 42.876 | 43.304 | 0 | -3.254 |
| Døgninstitutioner | 14.943 | 14.644 | 14.644 | 0 | -299 |
| Sikrede døgninstitutioner | 2.895 | 3.789 | 3.789 | 0 | 894 |
| Institutioner personer særlige soc vansk | 10 | | | 0 | -10 |
| Adm.udgifter vedr Familie & Børnesundhed | 19.605 | 20.463 | 19.409 | 0 | -196 |
| Eksterne projekter | -954 | | | 0 | 954 |
| <i>Overførselsudgifter</i> | | | | | |
| Sociale formål | 9.129 | 7.289 | 7.289 | 0 | -1.840 |
| <i>Centrale refusionsordning</i> | | | | | |
| Refusion døgnpleje | -1.340 | -2.125 | -2.125 | 0 | -785 |
| Refusion døgninstitutioner | -1.986 | -159 | -159 | 0 | 1.827 |
| Kultur- og Idrætsudvalget | 89.658 | 86.908 | 86.908 | 0 | -2.750 |
| Kultur og idræt | 89.658 | 86.908 | 86.908 | 0 | -2.750 |
| <i>Serviceudgifter</i> | | | | | |
| Fredericia-ordningen | 3.581 | 3.670 | 3.562 | 0 | -19 |
| Haller | 6.530 | 6.477 | 6.477 | 0 | -53 |
| Folkeoplysningsudvalget | 390 | 230 | 338 | 0 | -52 |
| MadsbyParken | 19.917 | 15.980 | 15.980 | 0 | -3.937 |
| Lokaletilskud | 2.741 | 3.378 | 3.178 | 0 | 437 |

| | Regnskab | Vedtaget budget | Korrigeret budget | Spar/lån | Rest korrigeret budget |
|--|----------|-----------------|-------------------|-----------|------------------------|
| | 2019 | 2019 | 2019 | 2019/2020 | 2019 |

Skattefinansieret område

| | | | | | |
|--|----------------|----------------|----------------|----------|---------------|
| Feriesjov | 381 | 381 | 381 | 0 | 0 |
| Idræt 7000 | 28 | 81 | 81 | 0 | 53 |
| Eliteidræt | 2.139 | 2.035 | 2.035 | 0 | -104 |
| Kultursekretariatet | 438 | 204 | 204 | 0 | -234 |
| Depotgården | 1.370 | 1.437 | 1.437 | 0 | 67 |
| Tøjhuset | 2.252 | 1.770 | 1.880 | 0 | -372 |
| Kulturelle aktiviteter | 1.571 | 1.832 | 1.832 | 0 | 261 |
| Den Kreative Skole | 5.838 | 5.655 | 5.655 | 0 | -183 |
| Kongensgade 107-111 | 1.573 | 1.560 | 1.560 | 0 | -13 |
| Biografer | 220 | 304 | 304 | 0 | 84 |
| 6. juli | 515 | 451 | 551 | 0 | 36 |
| Biblioteksvirksomhed | 20.099 | 20.710 | 20.710 | 0 | 611 |
| Folkeoplysende voksenundervisning | 2.280 | 1.906 | 2.106 | 0 | -174 |
| Museerne i Fredericia | 7.075 | 7.385 | 7.385 | 0 | 310 |
| Lokalradio | 101 | 107 | 107 | 0 | 6 |
| Fredericia Debatforum | 10 | | | 0 | -10 |
| Årets Idrætsfest | 269 | 171 | 171 | 0 | -98 |
| Ungdommens hus | 3.520 | 3.762 | 3.652 | 0 | 132 |
| Gasværksgrunden | 645 | 638 | 638 | 0 | -7 |
| Eksterne projekter | -232 | | | 0 | 232 |
| Udendørs idrætsanlæg | 3.220 | 3.221 | 3.221 | 0 | 1 |
| De Orange Haller | 109 | 294 | 294 | 0 | 185 |
| Musicalakademiet | 2.398 | 2.606 | 2.506 | 0 | 108 |
| Teater | 681 | 663 | 663 | 0 | -18 |
| Social- og Beskæftigelsesudvalget | 965.218 | 951.182 | 958.826 | 0 | -6.392 |
| Arbejdsmarked | 835.779 | 830.034 | 836.580 | 0 | 801 |
| <i>Serviceudgifter</i> | | | | | |
| Særlig uddannelsesindsats til unge | 3.191 | 3.530 | 3.025 | 0 | -166 |
| Løntillæg til forsikrede ledige | 41 | 304 | 304 | 0 | 263 |
| Projekter | -1.484 | 1.502 | 1.502 | 0 | 2.986 |
| Servicejob | 24 | | | 0 | -24 |
| Boliger til flygtninge | 25 | 1.490 | 1.490 | 0 | 1.465 |
| BC minifleksjob m.fl. Fredericia Kommune .. | 6.189 | 7.277 | 7.277 | 0 | 1.088 |
| <i>Overførselsudgifter</i> | | | | | |
| Ledighedsydelse | 18.548 | 16.598 | 19.154 | 0 | 606 |
| Integration for udlændinge | 2.088 | 9.158 | 3.968 | 0 | 1.880 |
| Aktiv besk.indsats ikke-forsikrede ledig | 1.406 | 2.961 | 1.722 | 0 | 316 |
| Seniorjob forsikrede ledige over 55 år | 8.198 | 8.013 | 7.705 | 0 | -493 |
| EGU | 2.442 | 3.713 | 2.462 | 0 | 20 |
| Revalidering | 8.683 | 6.276 | 8.404 | 0 | -279 |
| Løntilskud til flexjob | 56.790 | 55.752 | 58.567 | 0 | 1.777 |
| Aktiv besk.indsats alle målgrupper opkv. | 46.358 | 36.691 | 46.646 | 0 | 288 |
| Sygedagpenge | 72.811 | 71.420 | 72.495 | 0 | -316 |
| Kontanthjælp og enkeltydelser | 145.366 | 155.987 | 146.886 | 0 | 1.520 |
| Førtidspension | 243.479 | 239.590 | 242.747 | 0 | -732 |
| Ressourceforløb | 69.570 | 57.132 | 61.741 | 0 | -7.829 |
| Boligstøtte | 53.618 | 56.389 | 54.047 | 0 | 429 |
| <i>Forsikrede ledige</i> | | | | | |
| Aktiv besk.indsats forsikrede ledige | -1.187 | 5.546 | -1.894 | 0 | -707 |
| Dagpenge | 99.623 | 90.705 | 98.332 | 0 | -1.291 |

| | Regnskab | Vedtaget budget | Korrigeret budget | Spar/lån | Rest korrigeret Budget |
|--|----------|-----------------|-------------------|-----------|------------------------|
| | 2019 | 2019 | 2019 | 2019/2020 | 2019 |

Skattefinansieret område

| | | | | | |
|--|----------------|----------------|----------------|----------|----------------|
| Socialområdet, dag- og døgntilbud | 129.439 | 121.148 | 122.246 | 0 | -7.193 |
| <i>Serviceudgifter</i> | | | | | |
| Interne centre | 70.159 | 63.085 | 68.818 | 0 | -1.341 |
| Myndighedsafdelingen | 59.207 | 58.063 | 53.428 | 0 | -5.779 |
| Eksterne projekter | 72 | | | 0 | -72 |
| Senior- og Handicapudvalget | 651.883 | 626.672 | 629.600 | 0 | -22.283 |
| Voksenservice, dag- og døgntilbud | 122.070 | 125.813 | 121.196 | 0 | -874 |
| <i>Serviceudgifter</i> | | | | | |
| Interne centre | 72.047 | 66.702 | 70.395 | 0 | -1.652 |
| Myndighedsafdelingen | 59.197 | 53.673 | 53.673 | 0 | -5.524 |
| Centrale konti | -1.992 | 8.904 | 1.628 | 0 | 3.620 |
| Sekretariat | 104 | 2.408 | 0 | 0 | -104 |
| Handicap | 600 | | 1.374 | 0 | 774 |
| <i>Overførselsudgifter</i> | | | | | |
| Merudgifter § 100 | 858 | 1.643 | 1.643 | 0 | 785 |
| <i>Centrale refusionsordning</i> | | | | | |
| Statsrefusion Særligt dyre enkeltsager | -8.742 | -7.517 | -7.517 | 0 | 1.225 |
| Senior | 529.813 | 500.859 | 508.404 | 0 | -21.409 |
| <i>Serviceudgifter</i> | | | | | |
| Pleje og Omsorg | 18.769 | 20.394 | 19.367 | 0 | 598 |
| Visitation | 61.360 | 166.832 | 60.328 | 0 | -1.032 |
| Plejen | 393.950 | 263.128 | 376.419 | 0 | -17.531 |
| Kommunaldirektør | 393.950 | 263.128 | 376.419 | 0 | -17.531 |
| Senior og Handicap | 393.950 | 263.128 | 376.419 | 0 | -17.531 |
| Plejen | 393.950 | 263.128 | 376.419 | 0 | -17.531 |
| Plejen fælles | -23 | 991 | 128 | 0 | 151 |
| Plejen fælles | -1.720 | -1.605 | -1.587 | 0 | 133 |
| Plejen fælles ledelse | 1.667 | 1.715 | 1.715 | 0 | 48 |
| Plejen Fælles Puljer | 31 | 881 | 0 | 0 | -31 |
| Plejen udedistrikter & sygepleje | 162.586 | 44.469 | 150.377 | 0 | -12.209 |
| Fritvalg, Fælles drift | 4.167 | -48 | 4.023 | 0 | -144 |
| Hjemmesygepleje fælles drift | 4.239 | 16.971 | 4.209 | 0 | -30 |
| City | 27.391 | 3.833 | 27.609 | 0 | 218 |
| Hyby | 22.206 | 4.734 | 20.024 | 0 | -2.182 |
| Vest | 34.115 | 6.418 | 31.966 | 0 | -2.149 |
| Erritsø - Taulov | 23.402 | 4.141 | 21.006 | 0 | -2.396 |
| Boliger Ulleruphus | 4.099 | 288 | 4.013 | 0 | -86 |
| Aften | 17.996 | 2.319 | 16.538 | 0 | -1.458 |
| Nat & Vejlevej sygepleje | 8.559 | 1.931 | 7.744 | 0 | -815 |
| Pulje Rammer | | | -3.286 | 0 | -3.286 |
| Akutteam Fælles drift | 704 | 979 | 690 | 0 | -14 |
| Aften Nord | 15.708 | 2.903 | 15.841 | 0 | 133 |
| Sygeplejeklinik, Sundhedshuset | 4.437 | 3.500 | 4.471 | 0 | 34 |
| Sygeplejeklinik | 3.351 | 3.500 | 3.212 | 0 | -139 |
| Forebyggende hjemmebesøg | 1.086 | | 1.259 | 0 | 173 |
| Hannerup pleje- og hverdagsrehabili. | 20.788 | 20.589 | 21.066 | 0 | 278 |
| Hannerup Pleje- og Rehab. | 16.433 | 15.257 | 15.954 | 0 | -479 |
| Hverdagsrehabilitering | 4.355 | 5.301 | 5.081 | 0 | 726 |
| Netværk værdig død | | 31 | 31 | 0 | 31 |

| | Regnskab | Vedtaget budget | Korrigeret budget | Spar/lån | Rest korrigeret budget |
|--|----------|-----------------|-------------------|-----------|------------------------|
| | 2019 | 2019 | 2019 | 2019/2020 | 2019 |

Skattefinansieret område

| | | | | | |
|---|----------------|----------------|----------------|----------|---------------|
| Plejen plejecentre | 166.542 | 158.322 | 162.981 | 0 | -3.561 |
| Othello | 46.031 | 44.734 | 45.925 | 0 | -106 |
| Hybyhus Pleje, Leve-Bo & Bofællesskab ... | 38.196 | 36.392 | 37.297 | 0 | -899 |
| Rosenlunden-Madsbyhus | 20.808 | 19.424 | 19.785 | 0 | -1.023 |
| Øster Elkjær | 22.975 | 21.727 | 21.737 | 0 | -1.238 |
| Stævnhøj | 17.148 | 14.880 | 15.239 | 0 | -1.909 |
| Ulleruphus | 21.189 | 20.950 | 21.086 | 0 | -103 |
| Plejecentre fælles | 196 | 215 | 1.912 | 0 | 1.716 |
| Køkkenområdet | 6.813 | 6.026 | 6.184 | 0 | -629 |
| Køkken Othello | 2.364 | 1.884 | 1.920 | 0 | -444 |
| Køkken Hybyhus | 1.701 | 2.361 | 2.372 | 0 | 671 |
| Køkken Rosenlunden | -907 | -928 | -928 | 0 | -21 |
| Køkken Madsbyhus | -587 | -552 | -552 | 0 | 35 |
| Køkken Øster Elkjær | 1.882 | 1.353 | 1.409 | 0 | -473 |
| Køkken Stævnhøj | 820 | 910 | 915 | 0 | 95 |
| Køkken Hannerup | 54 | -665 | -665 | 0 | -719 |
| Køkkenområdet fælles | 1.547 | 1.501 | 1.549 | 0 | 2 |
| Køkken Kobbegaarden | -59 | 162 | 164 | 0 | 223 |
| Plejens Vikarkorps og Team særlig behov . | 16.282 | 14.640 | 14.780 | 0 | -1.502 |
| Vikarkorps Fredericia Kommune | 9.993 | 8.242 | 8.311 | 0 | -1.682 |
| Team særlig behov | 6.289 | 6.398 | 6.469 | 0 | 180 |
| Projekter | 3.417 | 2.100 | 3.750 | 0 | 333 |
| Dagcentre | 6.685 | 6.735 | 6.975 | 0 | 290 |
| Plejens Administration | 6.422 | 5.756 | 5.707 | 0 | -715 |
| Projekter | | 955 | -11 | 0 | -11 |
| Eksterne projekter | 1.098 | | 1.098 | 0 | 0 |
| Hjælpe midler og Kommunikation | 49.519 | 45.930 | 46.862 | 0 | -2.657 |
| <i>Overførselsudgifter</i> | | | | | |
| Personlige tillæg | 6.367 | 5.238 | 5.699 | 0 | -668 |
| <i>Centrale refusionsordning</i> | | | | | |
| Frit valg, refusion | -1.418 | -1.234 | -1.234 | 0 | 184 |
| Plejeboliger, refusion | -409 | -1.372 | -1.372 | 0 | -963 |
| <i>Ældreboliger</i> | | | | | |
| Ældreboliger | 576 | 988 | 1.248 | 0 | 672 |
| Kommunaldirektør | 576 | 988 | 1.248 | 0 | 672 |
| Senior og Handicap | 576 | 988 | 1.248 | 0 | 672 |
| Visitation | 576 | 988 | 1.248 | 0 | 672 |
| Pleje-/Ældreboliger | 576 | 988 | 1.248 | 0 | 672 |
| Lejetab ældreboliger | 576 | 988 | 988 | 0 | 412 |
| Aflastningsboliger, Stævnhøj | | | 260 | 0 | 260 |
| Sundhedsudvalget | 290.539 | 293.531 | 290.089 | 0 | -450 |
| Træning og Forebyggelse | 33.419 | 32.838 | 32.112 | 0 | -1.307 |
| <i>Serviceudgifter</i> | | | | | |
| Træning og Forebyggelse | 23.362 | 21.558 | 21.639 | 0 | -1.723 |
| Forebyggende hjemmebesøg | 1.604 | 2.687 | 1.873 | 0 | 269 |
| Vederlagsfri fysioterapi u. sygesikring | 7.947 | 8.132 | 8.132 | 0 | 185 |
| Eksterne projekter | 113 | | 7 | 0 | -106 |
| Genoptræning 0-18 år | 392 | 461 | 461 | 0 | 69 |

| | Regnskab | Vedtaget budget | Korrigeret budget | Spar/lån | Rest korrigeret budget |
|--|----------|-----------------|-------------------|-----------|------------------------|
| | 2019 | 2019 | 2019 | 2019/2020 | 2019 |

Skattefinansieret område

| | | | | | |
|--|----------------|----------------|----------------|----------|---------------|
| Sundhed, Voksenservice | 228.784 | 232.495 | 229.406 | 0 | 622 |
| <i>Serviceudgifter</i> | | | | | |
| Sundhedssekretariatet | 4.467 | 4.572 | 4.233 | 0 | -234 |
| Finansiering af sundhedsudgifter | 5.514 | 10.682 | 5.411 | 0 | -103 |
| <i>Aktivitetsbestemt medfinansiering</i> | | | | | |
| Aktivitetsbestemt medfinansiering | 218.803 | 217.241 | 219.762 | 0 | 959 |
| Børnesundhed | 28.336 | 28.198 | 28.571 | 0 | 235 |
| <i>Serviceudgifter</i> | | | | | |
| Sundhedsplejen | 10.273 | 10.135 | 10.508 | 0 | 235 |
| Tandplejen | 18.063 | 18.063 | 18.063 | 0 | 0 |
| Sundhedshuset | 0 | | | 0 | 0 |
| <i>Serviceudgifter</i> | | | | | |
| Sundhedshuset | 0 | | | 0 | 0 |
| Uddannelsesudvalget | 21.261 | 20.482 | 21.440 | 0 | 179 |
| Uddannelse | 21.261 | 20.482 | 21.440 | 0 | 179 |
| <i>Serviceudgifter</i> | | | | | |
| Ungdommens Uddannelsesvejledning | 7.577 | 7.174 | 7.174 | 0 | -403 |
| UngFredericia | 12.971 | 12.460 | 12.996 | 0 | 25 |
| Videnpark Trekantområdet | -946 | -89 | -389 | 0 | 557 |
| Bülows Kaserne | -378 | | | 0 | 378 |
| Uddannelse fælles | 2.038 | 1.154 | 1.659 | 0 | -379 |
| <i>Overførselsudgifter</i> | | | | | |
| Uddannelse fælles | | -217 | 0 | 0 | 0 |
| Økonomiudvalget | 369.245 | 368.550 | 382.385 | 0 | 13.140 |
| Administration | 369.245 | 368.550 | 382.385 | 0 | 13.140 |
| <i>Serviceudgifter</i> | | | | | |
| Administrativ organisation | 197.076 | 194.629 | 196.344 | 0 | -732 |
| Kommunaldirektør | 197.076 | 194.629 | 196.344 | 0 | -732 |
| Politik og Kommunikation | 13.072 | 13.694 | 12.922 | 0 | -150 |
| Økonomi og Personale | 58.250 | 59.714 | 61.217 | 0 | 2.967 |
| Kommunaldirektør | 5.112 | 4.582 | 4.160 | 0 | -952 |
| Kultur og Idræt | 3.223 | 3.185 | 3.147 | 0 | -76 |
| Sundhed og Velfærdsinnovation | 3.919 | 3.947 | 4.389 | 0 | 470 |
| Social og Beskæftigelse | 63.397 | 60.738 | 59.828 | 0 | -3.569 |
| Senior og Handicap | 1.636 | 1.602 | 1.602 | 0 | -34 |
| Børn og Unge | 3.328 | 3.885 | 3.254 | 0 | -74 |
| Teknik og Miljø | 45.139 | 43.282 | 45.825 | 0 | 686 |
| Tværkommunalt | 130.654 | 148.371 | 155.628 | 0 | 24.974 |
| Kommunaldirektør | 130.654 | 148.371 | 155.628 | 0 | 24.974 |
| Politik og Kommunikation | 11.628 | 18.551 | 13.141 | 0 | 1.513 |
| Økonomi og Personale | 72.735 | 103.914 | 100.323 | 0 | 27.588 |
| Kommunaldirektør | 6.823 | -7.308 | 6.692 | 0 | -131 |
| Kultur og Idræt | 10.556 | 10.406 | 10.444 | 0 | -112 |
| Sundhed og Velfærdsinnovation | 1.939 | | 2.303 | 0 | 364 |
| Social og Beskæftigelse | 5.509 | 4.097 | 4.097 | 0 | -1.412 |
| Senior og Handicap | 2.325 | 2.112 | 2.112 | 0 | -213 |
| Teknik og Miljø | 19.138 | 16.599 | 16.516 | 0 | -2.622 |

| | Regnskab 2019 | Vedtaget budget 2019 | Korrigeret budget 2019 | Spar/lån 2019/2020 | Rest korrigeret budget 2019 |
|---|------------------|----------------------------|------------------------------|-----------------------|-----------------------------------|
| Skattefinansieret område | | | | | |
| Politisk organisation | 12.618 | 11.900 | 11.900 | 0 | -718 |
| Kommunaldirektør | 12.618 | 11.900 | 11.900 | 0 | -718 |
| Økonomi og Personale | 12.618 | 11.900 | 11.900 | 0 | -718 |
| Fællessekretariatet | 12.618 | 11.900 | 11.900 | 0 | -718 |
| Kommunalbestyrelsen | 12.618 | 11.900 | 11.900 | 0 | -718 |
| Forsikringer | 13.704 | 12.296 | 12.296 | 0 | -1.408 |
| Ejendomsdrift | 27.726 | 17.767 | 17.872 | 0 | -9.854 |
| <i>Ældreboliger</i> | | | | | |
| Ældreboliger | -12.534 | -16.413 | -11.655 | 0 | 879 |
| Renter | -3.904 | 759 | -5.004 | 0 | -1.100 |
| Økonomiudvalget | -3.904 | 759 | -5.004 | 0 | -1.100 |
| Finansielle poster | -3.904 | 759 | -5.004 | 0 | -1.100 |
| <i>Finansielle poster</i> | | | | | |
| Renter af likvide aktiver mv. | -2.665 | -570 | -2.670 | 0 | -5 |
| Rente mellemværende - forsyningsvirksomhed | -58 | 185 | 185 | 0 | 243 |
| Renter af langfristet gæld | 6.161 | 7.294 | 5.994 | 0 | -167 |
| Renteudgifter og -indtægter i øvrigt | -7.342 | -6.150 | -8.513 | 0 | -1.171 |
| Anlægsudgifter | 128.768 | 120.166 | 167.228 | 0 | 38.460 |
| By- og Planudvalget | 9.414 | 25.725 | 18.715 | 0 | 9.301 |
| By og plan | 9.414 | 25.725 | 18.715 | 0 | 9.301 |
| <i>Skattefinansieret anlæg</i> | | | | | |
| By og plan, skatteanlæg | 9.438 | 25.725 | 18.745 | 0 | 9.307 |
| Eksterne projekter | -23 | | -30 | 0 | -7 |
| Miljø- og Teknikudvalget | 24.453 | 19.174 | 25.450 | 0 | 997 |
| Miljø og teknik | 24.453 | 19.174 | 25.450 | 0 | 997 |
| <i>Skattefinansieret anlæg</i> | | | | | |
| Miljø og teknik, skatteanlæg | 24.453 | 19.174 | 25.450 | 0 | 997 |
| Børne- og Skoleudvalget | 3.798 | 9.885 | 7.362 | 0 | 3.564 |
| Børn og unge | 3.798 | 9.885 | 7.362 | 0 | 3.564 |
| <i>Skattefinansieret anlæg</i> | | | | | |
| Børn og unge, kvalitetsfonds anlæg | 1.435 | 2.856 | 2.809 | 0 | 1.374 |
| Børn og unge, skatteanlæg | 2.363 | 7.029 | 4.553 | 0 | 2.190 |
| Kultur- og Idrætsudvalget | 7.263 | 3.082 | 9.129 | 0 | 1.866 |
| Kultur og idræt | 7.263 | 3.082 | 9.129 | 0 | 1.866 |
| <i>Skattefinansieret anlæg</i> | | | | | |
| Kultur og idræt, kvalitetsfonds anlæg | 1.424 | 3.082 | 2.885 | 0 | 1.461 |
| Kultur og idræt, skatteanlæg | 5.840 | 0 | 6.244 | 0 | 404 |

| | Regnskab | Vedtaget | Korrigeret | Spar/lån | Rest korrigeret |
|--|-----------------|---------------|---------------|------------------|-----------------|
| | 2019 | budget | budget | 2019/2020 | budget |
| | | 2019 | 2019 | | 2019 |

Skattefinansieret område

| | | | | | |
|---|---------------|---------------|---------------|----------|---------------|
| Senior- og Handicapudvalget | 22.524 | 8.641 | 43.507 | 0 | 20.983 |
| <i>Voksenservice</i> | <i>135</i> | <i>800</i> | <i>516</i> | <i>0</i> | <i>381</i> |
| <i>Skattefinansieret anlæg</i> | | | | | |
| <i>Voksenservice, skatteanlæg</i> | <i>135</i> | <i>800</i> | <i>516</i> | <i>0</i> | <i>381</i> |
| Senior | 22.389 | 7.841 | 42.991 | 0 | 20.602 |
| <i>Skattefinansieret anlæg</i> | | | | | |
| <i>Senior, kvalitetsfonds anlæg</i> | | | <i>400</i> | <i>0</i> | <i>400</i> |
| <i>Senior, skatteanlæg</i> | <i>4.528</i> | <i>5.760</i> | <i>6.884</i> | <i>0</i> | <i>2.356</i> |
| <i>Ældreboliger, anlæg</i> | <i>17.861</i> | <i>2.081</i> | <i>35.707</i> | <i>0</i> | <i>17.846</i> |
| Uddannelsesudvalget | 843 | | 1.000 | 0 | 157 |
| <i>Uddannelse</i> | <i>843</i> | | <i>1.000</i> | <i>0</i> | <i>157</i> |
| <i>Skattefinansieret anlæg</i> | | | | | |
| <i>Uddannelse, skatteanlæg</i> | <i>843</i> | | <i>1.000</i> | <i>0</i> | <i>157</i> |
| Økonomiudvalget | 60.472 | 53.659 | 62.065 | 0 | 1.593 |
| <i>Administration</i> | <i>60.472</i> | <i>53.659</i> | <i>62.065</i> | <i>0</i> | <i>1.593</i> |
| <i>Skattefinansieret anlæg</i> | | | | | |
| <i>Administration, skatteanlæg</i> | <i>60.472</i> | <i>51.159</i> | <i>62.065</i> | <i>0</i> | <i>1.593</i> |
| <i>Ældreboliger, anlæg</i> | <i>0</i> | <i>2.500</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |

| | Regnskab | Vedtaget | Korrigeret | Spar/lån | Rest korrigeret |
|---|-----------------|---------------|---------------|-----------|-----------------|
| | 2019 | budget | budget | 2019/2020 | budget |
| | | 2019 | 2019 | | 2019 |
| Jordforsyning/Danmark C | | | | | |
| Anlæg | 57.380 | 87.550 | 72.489 | 0 | 15.109 |
| By- og Planudvalget | 5.660 | 28.501 | 8.146 | 0 | 2.486 |
| By og plan | 5.660 | 28.501 | 8.146 | 0 | 2.486 |
| <i>Jordforsyning/Danmark C anlæg</i> | | | | | |
| By og plan, jordforsyning, anlæg | 5.660 | 28.501 | 8.146 | 0 | 2.486 |
| Økonomiudvalget | 51.719 | 59.049 | 64.343 | 0 | 12.624 |
| Administration | 51.719 | 59.049 | 64.343 | 0 | 12.624 |
| <i>Jordforsyning/Danmark C anlæg</i> | | | | | |
| Administration, jordforsyningsanlæg | -7.051 | 9.693 | 3.026 | 0 | 10.077 |
| Administration, Danmark C, anlæg | 58.771 | 49.356 | 61.317 | 0 | 2.546 |

| | Regnskab 2019 | Vedtaget budget 2019 | Korrigeret budget 2019 | Spar/lån 2019/2020 | Rest korrigeret budget 2019 |
|--|------------------|----------------------------|------------------------------|-----------------------|-----------------------------------|
| Brugerfinansieret område | | | | | |
| Drift | -1.793 | -2.333 | -2.333 | 0 | -540 |
| Miljø- og Teknikudvalget | -2.204 | -2.827 | -2.827 | 0 | -623 |
| Miljø og teknik | -2.204 | -2.827 | -2.827 | 0 | -623 |
| <i>Brugerfinansieret område</i> | | | | | |
| Affaldsbehandling | -888 | -1.507 | -1.507 | 0 | -619 |
| Kommunaldirektør | -888 | -1.507 | -1.507 | 0 | -619 |
| Teknik og Miljø | -888 | -1.507 | -1.507 | 0 | -619 |
| Affald og Genbrug | -888 | -1.507 | -1.507 | 0 | -619 |
| Dagrenovation | 1.840 | 1.017 | 1.017 | 0 | -823 |
| Genbrugscenter og butik | -3.068 | -3.142 | -3.142 | 0 | -74 |
| Olie- og kemikalieaffald | 5 | 91 | 91 | 0 | 86 |
| Genbrugspladser | 745 | 429 | 429 | 0 | -316 |
| Lossepladsen | -763 | 322 | 322 | 0 | 1.085 |
| Erhverv-administration | 467 | 172 | 172 | 0 | -295 |
| Erhverv drift | -115 | -396 | -396 | 0 | -281 |
| Klimainvesteringer, drift | -1.316 | -1.320 | -1.320 | 0 | -4 |
| Social- og Beskæftigelsesudvalget | 412 | 494 | 494 | 0 | 82 |
| Arbejdsmarked | 412 | 494 | 494 | 0 | 82 |
| <i>Brugerfinansieret område</i> | | | | | |
| BC minifleksjob m.fl. Fredericia Kommune .. | 412 | 494 | 494 | 0 | 82 |
| Anlæg | 8.577 | 55.450 | 84.434 | 0 | 75.857 |
| Miljø- og Teknikudvalget | 8.577 | 55.450 | 84.434 | 0 | 75.857 |
| Miljø og teknik | 8.577 | 55.450 | 84.434 | 0 | 75.857 |
| <i>Brugerfinansieret område</i> | | | | | |
| Miljø og teknik, brugerfinansieret anlæg | 5.696 | 55.450 | 76.477 | 0 | 70.781 |
| Klimainvesteringer, anlæg | 2.881 | | 7.957 | 0 | 5.076 |

| | Regnskab | Vedtaget | Korrigeret | Spar/lån | Rest korrigeret |
|----------------------------------|-----------------|---------------|----------------|-----------|-----------------|
| | 2019 | budget | budget | 2019/2020 | budget |
| | | 2019 | 2019 | | 2019 |
| Finansiering | | | | | |
| Finansiering | 114.244 | 65.478 | -6.284 | 0 | -120.528 |
| By- og Planudvalget | | 5.500 | 6.247 | 0 | 6.247 |
| Finansielle poster | | 5.500 | 6.247 | 0 | 6.247 |
| <i>Finansielle poster</i> | | | | | |
| Indskud i Landsbyggefonden | | 5.500 | 6.247 | 0 | 6.247 |
| Økonomiudvalget | 114.244 | 59.978 | -12.531 | 0 | -126.775 |
| Finansielle poster | 114.244 | 59.978 | -12.531 | 0 | -126.775 |
| <i>Finansielle poster</i> | | | | | |
| Låneoptagelse | -81.328 | -86.019 | -156.813 | 0 | -75.485 |
| Afdrag på optagne lån | 77.684 | 78.345 | 77.695 | 0 | 11 |
| Balanceforskydninger | 43.813 | 14.226 | 13.512 | 0 | -30.301 |
| Kassen | 74.075 | 53.426 | 53.075 | 0 | -21.000 |



TVÆRGÅENDE ARTSOVERSIGT

| Hele kr. | Regnskab 2019 | |
|---------------------------------------|---------------|----------------|
| | Udgift | Indtægt |
| 1 Lønninger | 1.696.479.179 | 0 |
| 2 Varekøb | 366.439.944 | 0 |
| 2.2 Fødevarer | 20.547.668 | 0 |
| 2.3 Brændsel og drivmidler | 204.761.223 | 0 |
| 2.5 Køb af jord og nye bygninger | 6.067.257 | 0 |
| 2.6 Køb af jord og bygninger | 3.600.001 | 0 |
| 2.7 Anskaffelser | 43.155.003 | 0 |
| 2.9 Øvrige varekøb | 88.308.792 | 0 |
| 4 Tjenesteydelser mv. | 1.232.335.018 | 0 |
| 4.0 Tjenesteydelser uden moms | 187.434.694 | 0 |
| 4.5 Entreprenør- og håndværkerydelser | 172.895.010 | 0 |
| 4.6 Betalinger til staten | 154.983.807 | 0 |
| 4.7 Betalinger til kommuner | 145.355.477 | 0 |
| 4.8 Betalinger til regioner | 264.502.201 | 0 |
| 4.9 Øvrige tjenesteydelser mv. | 307.163.829 | 0 |
| 5 Tilskud og overførsler | 1.117.625.340 | 0 |
| 5.1 Tjenestemandspensioner mv. | 12.576.973 | 0 |
| 5.2 Overførsler til personer | 976.476.750 | 0 |
| 5.9 Øvrige tilskud og overførsler | 128.571.617 | 0 |
| 6 Finansudgifter | 194.259.872 | 0 |
| 7 Indtægter | 0 | -558.370.143 |
| 7.1 Egne huslejeindtægter | 0 | -39.595.253 |
| 7.2 Salg af produkter og ydelser | 0 | -357.333.648 |
| 7.6 Betalinger fra staten | 0 | 2.060 |
| 7.7 Betalinger fra kommuner | 0 | -57.702.254 |
| 7.8 Betalinger fra regioner | 0 | -9.297.223 |
| 7.9 Øvrige indtægter | 0 | -94.443.825 |
| 8 Finansindtægter | 0 | -4.048.769.210 |
| Balance | 4.607.139.353 | -4.607.139.353 |



PERSONALEOVERSIGT

| Antal heltidsansatte | Personaleforbrug 2019 |
|--|--------------------------|
| By- og Planudvalget | 0,34 |
| By og plan | 0,34 |
| Miljø- og Teknikudvalget | 119,39 |
| Miljø og teknik | 119,39 |
| Børne- og Skoleudvalget | 1.361,22 |
| Børn og unge | 1.212,39 |
| Familie og børnesundhed | 148,83 |
| Kultur- og Idrætsudvalget | 139,57 |
| Kultur og idræt | 139,57 |
| Social- og Beskæftigelsesudvalget | 290,68 |
| Arbejdsmarked | 106,76 |
| Socialområdet, dag- og døgntilbud | 183,92 |
| Senior- og Handicapudvalget | 1.183,42 |
| Voksenservice, dag- og døgntilbud | 165,89 |
| Senior | 1.017,53 |
| Sundhedsudvalget | 102,08 |
| Træning og Forebyggelse | 51,28 |
| Sundhed, Voksenservice | 7,35 |
| Børnesundhed | 43,45 |
| Uddannelsesudvalget | 42,17 |
| Uddannelse | 42,17 |
| Økonomiudvalget | 523,66 |
| Administration | 523,66 |
| I alt | 3.762,54 |

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

**Fredericia
Kommune**

