

# Basisbudget - Budgetforslag 2022-2025

til 1.-behandling



fotograf: Claus Fisker



fotograf: Claus Fisker



Høringsperiode

31. august -  
9. september



fotograf: Claus Fisker



fotograf: Claus Fisker



fotograf: Angelina Owino



fotograf: Claus Fisker



## INDHOLDSFORTEGNELSE

Basisbudget - Budgetforslag 2022-2025 til 1.-behandling.....	1
Økonomisk oversigt.....	5
Kommuneaftalen .....	6
Skatter og tilskud.....	8
Låneoptagelse .....	14
Redegørelse om brugerfinansierede områder samt Jordforsyning / Danmark C .....	16
Anlægsprogram 2022-2025 .....	25
Takstoversigt 2022 .....	29



## BASISBUDGET TIL BYRÅDETS 1. BEHANDLING

### Indledning

Økonomiudvalget har i årets budgetproces besluttet, at forvaltningen udarbejder et basisbudget. Basisbudgettet danner grundlag for udarbejdelse af 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 Byrådets møde den 1. marts 2021.

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 afsæt i byrådets økonomiske politik. Politikken slår fast, at byrådet ønsker:

- En økonomi i balance
- En robust kassebeholdning på minimum 150 mio. kr.
- Investeringer i kommunens udvikling
- Afdrag på min. 70 mio. kr. årligt på den kommunale gæld.

Endvidere sigtes i budgetlægningen mod overholdelse af centralt fastlagte rammer for serviceudgifter og anlæg.

Hovedtallene for disse poster er gengivet i nedenstående tabeller:

Mio. kr., netto	2022	2023	2024	2025
Resultat i alt	-29	69	114	92
Serviceudgifter	2.487	2.510	2.554	2.600
Service ramme KL*	2.514			

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

Mio. kr.	2022	2023	2024	2025
Gennemsnitlig kassebeholdning	351	336	267	178

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

\* Service rammen er opgjort inkl. beregnet andel af løft på 1,4 mia. kr. samlet på landsplan.

Som det fremgår af tabellen, er der overskud i første budgetår og underskud i overslagsårene. Målet om en økonomi i balance er dermed ikke opfyldt set over hele perioden, og ubalancen i overslagsårene finansieres af kassen.

I basisbudgettet er der ikke taget højde for det udgiftspres kommunen p.t. oplever primært vedrørende demografi på ældreområdet samt øget pres på det specialiserede socialområde. Opjusteres budgetterne på disse områder, vil det påvirke resultatet yderligere i negativ retning.

Fredericia Kommunes andel af løftet på service rammen på 1,4 mia. kr., er beregnet efter DUT-nøglen og kan opgøres til ca. 13 mio. kr.

Service rammen i 2022 holder sig under KL's vejledende ramme inkl. løftet, der er i basisbudget "luft" på serviceudgifterne på 27 mio. kr. En væsentlig årsag hertil er den stigende profil på velfærdsprioriteringen, som er indarbejdet i budgettet ved tidligere års budgetlægning.

Også her skal det fremhæves, at der ikke er taget højde for indeværende års udgiftspres på tidligere nævnte driftsområder. Supplerende skal det oplyses, at den vejledende ramme er inkl. løftet i serviceudgifterne, som blev aftalt i kommuneaftalen.

Hvis kommunerne under ét ikke overholder servicerammen, udløser det en sanktion. Der er ikke indarbejdet en forventning om sanktion i 2022.

Der er i basisbudgettet set over budgetperioden et ambitiøst anlægsprogram.

Den gennemsnitlige kassebeholdning må betegnes som robust i starten af budgetperioden og er her et pænt stykke over byrådets minimumskrav.

Ubalancen i basisbudgettet betyder, at der over perioden forbruges af kassebeholdningen. Den gennemsnitlige likviditet overholder i alle årene minimumskravet på 150 mio. kr., som er formuleret i den økonomiske politik.

Der er behov for politiske prioriteringer i budgetlægningen 2022-2025 i forhold til at sikre balancen i økonomien.

Afdrag på lån overholder den opstillede målsætning i den økonomiske politik i alle årene.

I budgetvedtagelsen for 2021-2024 blev der disponeret et forbrug af kassebeholdningen til investeringer i vækst og velfærd bl.a. ekstra investeringer i skoleanlæg.

### **Basisbudgettets opbygning**

Basisbudgettet er opbygget af følgende elementer:

Teknisk fremskrivning af sidste års budget med nye pris- og lønskøn fra KL, ny lovgivning (DUT) samt byrådsbeslutninger, som har varig virkning i 2022-2025.

Der er foretaget mængderegulering på dagtilbud og skoler i overensstemmelse med nyeste befolkningsprognose.

Det eksisterende anlægsbudget for 2022-2024, som blev godkendt ved sidste års budgetlægning, er videreført i basisbudgettet. Anlægsbudgettet for 2025 er en kopi af anlægsbudgettet for 2024 med puljer til vedligehold af bygninger, infrastruktur, tekniske installationer m.m.

Der er i anlægsbudgettet i henhold til teksten i budgetforliget for 2021-2024 herudover, indarbejdet 100 mio. kr. i 2025 til skoleanlæg.

Konsekvenserne af ny kommuneaftale er indregnet i basisbudgettet, herunder særligt skatter, tilskud og ny lovgivning.

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.

Baseret på den seneste viden, er de enkelte ydelsestyper blevet justeret. Der er udsving mellem ydelsestyperne. Den samlede udvikling i budgetterne på overførsler skyldtes hovedsageligt førtidspension, seniorpension og sygedagpenge. Tilpasningen skyldes primært konjunkturudsving samt tilpasset refusion. Budgettet vurderes med de kendte forudsætninger at være retvisende.

Vedrørende låneoptagelse er der indregnet tidligere politisk godkendt låneoptagelse samt de nyeste forventninger til udvikling i renter og afdrag.

Optagelse af lån skal jf. styrelseslovens bestemmelser godkendes af byrådet, hvorfor den er særligt specificeret i afsnittet "Låneoptagelse". Låneoptagelsen godkendes herefter formelt i forbindelse med økonomiudvalget og byrådets godkendelse af budget.

Der er endvidere tilrettet for eventuelle konstaterede fejl og mangler.

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

### Budgetpuljer i basisbudgettet

I basisbudgettet indgår en centrale række puljer under Økonomiudvalget, som ikke er allokert til konkrete aktiviteter, men udmøntes/disponeres som en del af den tekniske del af budgetlægningen eller som politisk beslutning enten i budgetlægningen eller ved efterfølgende sager til politisk behandling.

I basisbudgettet 2022-2025 indgår følgende centrale puljer under Økonomiudvalget til efterfølgende disponering/udmøntning.

Mio. kr.	2022	2023	2024	2025
Brug af opsparing	11,9	11,9	11,9	11,9
Bufferpulje	20,0	20,0	20,0	20,0
Afdrag på gæld via velfærdsbidrag		-11,8	-23,7	-35,5

Brug af opsparing er reservation af første års velfærdsbidrag i 2020. Midlerne er reserveret i en pulje, der anvendes til at finansiere overførsel af uforbrugte beløb fra tidligere regnskabsår indenfor servicerammen. Sagen behandles politisk i forbindelse med udmøntning.

Bufferpuljen er en reservation af midler indenfor servicerammen til at finansiere eventuelle udsving og tillægsbevillinger på serviceudgif-

terne, uden at servicerammen derved umiddelbart kommer under pres. Sager behandles politisk i forbindelse med disponering.

Konsulentbesparelsen fra Økonomaftale 2021 er udmøntet, mens besparelsen fra aftalen i 2022 afventer politisk stillingtagen. Fredericia Kommunes andel udgør ca. 2,5 mio. kr.

Afdrag på gæld via velfærdsbidrag er en kombination af velfærdsbidrag i kommuneaftalen (råderum internt i kommunerne) og etablering af ekstra råderum i Fredericia Kommune. Velfærdsbidraget blev indarbejdet fra budget 2020, og praksis er, at budgetreduktionen fordeles på driftsområderne indenfor servicerammen efter fordelingsnøgle, inden budgettet endeligt vedtages.

Det skal bemærkes, at budgettet i 2022-2025 i årligt reduceres med yderligere 11,9 mio. kr. i hvert år i optimering/effektivisering på driftsområderne indenfor servicerammen.

### Rammestyning

Det bærende princip i kommunens økonomistyring er rammestyning. Rammestyning 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.

Rammestyningen 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.

Rammestyningen 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 ovenfor tale om et budget, som tager højde for generelle fremskrivninger.

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 31. august til og med 9. september. Høringssvar sendes pr. mail til:  
[birte.jensen@fredericia.dk](mailto:birte.jensen@fredericia.dk)



## ØKONOMISK OVERSIGT

### Budgetoplæg til 1. behandling

Budgetforslag 2022-2025

Resultatopgørelse	B2022	B2023	B2024	B2025
Skatter og generelle tilskud	-3.949,9	-3.858,7	-3.946,9	-4.033,5
Serviceudgifter	2.486,9	2.509,6	2.554,1	2.599,8
Øvrige driftsudgifter	1.178,4	1.203,8	1.234,5	1.260,5
Renter	-4,4	-4,2	-3,6	-3,2
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-289,0</b>	<b>-149,5</b>	<b>-162,0</b>	<b>-176,5</b>
Anlæg	276,4	190,3	170,9	169,8
<b>Resultat af skattefinansieret område</b>	<b>-12,6</b>	<b>40,8</b>	<b>9,0</b>	<b>-6,7</b>
Jordforsyning/Danmark C	-55,3	-19,8	1,1	1,1
Brugerfinansieret område (drift og anlæg)	5,5	0,9	1,0	-3,4
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-62,5</b>	<b>21,9</b>	<b>11,0</b>	<b>-9,0</b>
Lånoptagelse	-72,2	-49,0	-13,5	0,0
Afdrag på lån	106,0	96,6	116,5	100,6
<b>Resultat i alt</b>	<b>-28,7</b>	<b>69,4</b>	<b>114,0</b>	<b>91,6</b>

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

	B2022	B2023	B2024	B2025
Øvrige finansforskydninger	5,2	5,4	-18,5	3,4

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

Statslige rammer	B2022	B2023	B2024	B2025
Serviceamme inkl. beregnet andel af løft	2.514,1	-	-	-
Bruttoanlæg i basisbudgettet	294,3	-	-	-
Likvide aktiver gennemsnit	351,0	336,0	267,0	178,0

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



## KOMMUNEAFTALEN

### Kommuneaftalen

KL og Regeringen indgik økonomiaftale for 2022 den 8. juni 2021.

### Serviceammen

I aftalen er serviceammen for kommunerne hævet med 1,4 mia. kr. til borgernær velfærd primært som følge af den demografiske udvikling. I alt er Fredericia Kommunes bloktilskud hævet med ca. 13 mio. kr. som følge heraf.

Det er forudsat, at kommunerne selv gennem velfærdsprioritering kan frigøre råderum på 0,4 mia. kr. samt reducere brugen af eksterne konsulenter og derved frigøre råderum på yderligere 0,2 mia. kr. til investeringer i den borgernære velfærd.

Det betyder, at Fredericia Kommune forventes i 2022 at kunne frigøre råderum via velfærdsprioritering på 3,6 mio. kr.

Byrådet valgte i budgetlægningen for 2020 at indarbejde velfærdsprioriteringer for 11,5 mio. kr. mod de i kommuneaftalen skønnet 4,7 mio. kr. Budgetterne reduceres som følge af den beslutning med yderligere 11,5 mio. kr. (som prisfremskrives) årligt.

I forhold til konsulenttydelserne forventes kommunen at kunne frigøre råderum svarende til 1,8 mio. kr.

Lov- og Cirkulæreprogrammet indeholder i år serviceudgifter for i alt ca. 0,1 mia. kr., som er fordelt bredt på hele det kommunale område, hvoraf den største i 2022 vedrører driftsomkostninger til nye kvindekrisecenterpladser.

### Overførselsudgifter

Aftalen forudsætter, at kommunernes overførselsudgifter vil udgøre 96,8 mia. kr.

Overførselsskønnet for 2022 er ca. 0,9 mia. kr. lavere end for aftalen for 2021. Faldet skyldes en forventning om, at ledigheden vil falde til et lavere niveau end i 2021.

Fastlæggelsen af niveauet for overførselsudgifterne er dog generelt behæftet med stor usikkerhed. Udviklingen i ledigheden afhænger således af en lang række faktorer som udviklingen i den globale økonomi, forbrugeradfærd samt regeringens erhvervs politik mv.

Der er derfor altid risiko for, at der kan forekomme større midtvejsreguleringer af skønnene i løbet af 2022.

### Anlægsrammen

Anlægsrammen udgør 19,9 mia. kr. på landsplan, hvoraf 1 mia. kr. finansieres af kommunerne selv. Anlægsrammen er således 1,7 mia. kr. lavere end i 2021. Parterne har forpligtet sig til, at 1 mia. kr. af rammen prioriteres til grønne investeringer.

### Sanktioner

Sanktionerne fastholdes som hidtil. I budgetsituationen betyder dette, at 3 mia. kr. af bloktilskuddet er betinget af overholdelse af serviceammen, mens 1 mia. kr. af bloktilskuddet er betinget af overholdelse af anlægsloftet.

I regnskabssituationen er der sanktion ved overskridelse af serviceammen, hvor sanktionen fordeles 60 % individuelt og 40 % kollektivt.

Der er ingen regnskabssanktion på anlægsrammen i regnskabssituationen, men det er fremhævet i aftaleteksten som en central forudsætning, 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 en tilskudsordning for kommuner, som ønsker at sænke skatten. Tilskuddet er i det første år 75%, derefter 50% i de efterfølgende 2 år og 25% i det fjerde år inden for en fastsat pulje på i alt 50 mio. kr.

Der skal ansøges om skattnedsættelser for at få del i puljen.  
Fristen for ansøgning er d. 10. september 2021.

Ordningerne gælder såvel personskatten som grundskyld og dækningsafgift.

## Gæld

Kommuneaftalen indeholder et afsnit om nedbringelse af gæld. Aftalen indebærer således enighed om, at kommunerne i den aktuelle økonomiske situation kan anvende en del af deres likvide midler til at nedbringe kommunernes gæld.

Der er ligeledes enighed om, at det er økonomisk fordelagtigt, at kommunerne foretager indbetalinger af deres indefrosne feriemidler til Lønmodtagernes Feriemidler. Dette vil blive drøftet yderligere med henblik på at opnå enighed om en model for 2022.

## Budget 2022-2025

Kommuneaftalen inkl. lov- og cirkulæreprogrammet er indarbejdet i basisbudgettet.

Frigørelse af råderum ved øgede velfærdsprioriteter samt nedbringelse af udgifter til eksterne konsulenter er ikke indarbejdet i basisbudgettet.

Forudsætningerne for skatter og tilskud i basisbudgettet er bl.a., at kommunen vælger at til-

melde sig statsgarantien for udskrivningsgrundlaget, samt at skattesatserne forbliver uændrede.

Overslagsårene er beregnet med udgangspunkt i KL's udmelding af forventninger til væksten i overslagsårene samt forventningen til udviklingen i befolkningen.

På trods af aktuel forventning om overskridelse af servicerammen ved 2. budgetopfølgning 2021 er der i basisbudgettet ikke indarbejdet en forventet sanktion, da denne også afhænger af de øvrige kommuners regnskabsresultater. Forventningen til disse kendes ikke pt. En mulig sanktion forfalder i 2022 efter samtlige kommuners endelige regnskabsaflæggelse for 2021.



## 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**

	2022
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	KB2021	B2022	B2023	B2024	B2025
Positive beløb: indtægter					
Negative beløb: udgifter					
<b>Skatter:</b>					
Kommunal indkomstskat	2.249,619	2.331,098	2.394,679	2.461,498	2.529,969
Ejendomsskat (grundskyld og dækningsafgift)	243,812	249,609	249,609	250,656	250,656
Selskabsskat	141,938	312,924	50,000	50,000	50,000
Forskerskat og dødsboskat	1,000	2,208	1,000	1,000	1,000
I alt	2.636,369	2.895,839	2.695,288	2.763,154	2.831,625
<b>Generelle tilskud:</b>					
Kommunal udligning	296,088	230,616	357,978	370,059	379,346
Tilskud	891,874	830,262	812,329	820,742	829,718
I alt	1.187,962	1.060,878	1.170,307	1.190,801	1.209,064
<b>Kommunalt udviklingsbidrag til regionerne</b>	-5,820	-5,907	-6,011	-6,132	-6,255
<b>Skatter og tilskud i alt</b>	<b>3.815,511</b>	<b>3.950,810</b>	<b>3.859,584</b>	<b>3.947,823</b>	<b>4.034,434</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 2019

Det senest kendte grundlag for udskrivningen er 2019-grundlaget. 2020-grundlaget er forsinket, da fristen for selvangivelse ift. 2020 er forlænget til 1. september 2021.

På baggrund af dette er skønnet ekstraordinært usikkert og medfører naturligvis også en tilsva-

rende usikkerhed i den kommunale budgetlægning.

### Skønnet over udviklingen i udskrivningsgrundlaget fra 2021 til 2025

I basisbudgettet for 2022 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 2022.

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

## Tilskud og udligning

### Den kommunale udligningsordning

En ny udligningsreform trådte 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 2022 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. 2022 er det sidste år, hvor dette tilskud udbetales.

**Tabel 3 Udligning og tilskud**

Mio. kroner Positive beløb: indtægter Negative beløb: udgifter	R2020	KB2021	B2022	B2023	B2024	B2025
<b>Udligning</b>						
Kommunal udligning / nettoudligning	676,284	331,560	339,084	343,260	355,068	362,546
Udligningstilskud til kommuner med højt strukturelt underskud	131,124	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Udligning vedrørende udlændinge	2,544	1,476	1,296	1,373	1,451	1,532
Udligning af selskabsskat	-85,224	-37,536	-110,364	12,654	12,845	14,570
Udligning af dækningsafgift for offentlige ejendomme	0,000	0,588	0,600	0,691	0,695	0,698
<b>Udligning i alt</b>	<b>724,728</b>	<b>296,088</b>	<b>230,616</b>	<b>357,978</b>	<b>370,059</b>	<b>379,346</b>
<b>Tilskud</b>						
Statstilskud til kommuner	52,680	805,308	743,532	751,200	759,382	767,595
Modregning i statstilskud	-2,148	-2,450	-0,654	-0,654	-0,922	-0,922
Efterregulering af udligning / tilskud	20,229	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Beskæftigelsestilskud	82,476	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Efterregulering beskæftigelsestilskud	53,028	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Overgangstilskud vedr. aldersbestemt udgiftsbehov	4,800	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Overgangstilskud vedr. revision af uddannelsesstatistikken	0,000	25,980	25,980	0,000	0,000	0,000
Overgangsordning vedr. udligningsreform	0,000	2,040	0,000	0,000	0,000	0,000
Tilskud til bedre kvalitet i dagtilbud	4,752	4,728	4,692	4,781	4,886	4,994
Tilskud til et generelt løft af ældreplejen	7,116	7,236	7,380	7,516	7,681	7,850
Tilskud til styrket kvalitet i ældreplejen	9,540	9,696	9,888	10,072	10,293	10,520
Tilskud til styrkelse af kommunernes likviditet	27,864	27,720	27,612	27,612	27,612	27,612
Individuelt tilskud vedr. skatteenedsættelser	3,036	0,492	0,492	0,246	0,000	0,000
Tilskud til kommuner med vanskelige vilkår	12,084	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Tilskud til værdig ældrepleje	9,996	10,152	10,356	10,553	10,785	11,022
Tilskud til bekæmpelse af ensomhed	0,948	0,972	0,984	1,003	1,025	1,047
Tilskud til fastholdelse af social kontakt	0,936	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Tilskud til dagsture til plejehjemsboere	0,372	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Tilskud til boere på botilbud	0,180	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
<b>Tilskud i alt</b>	<b>287,889</b>	<b>891,874</b>	<b>830,262</b>	<b>812,329</b>	<b>820,742</b>	<b>829,718</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.

Det var forudsat i boligskatteforliget, at der fra 2022 kunne tages udgangspunkt i nye ejendomsvurderinger. Disse er dog ikke tilgængelige endnu. Udskrivningsgrundlaget er derfor beregnet ud fra de senest kendte vurderinger.

Der er i basisbudgettet taget højde for den nye differentierede loftsreguleringsprocent, hvor der skelnes mellem ejerboliger (som maksimalt kan stige 2,8%) og øvrige boliger (som maksimalt kan stige 4,4 %).

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.

Erhvervsejendomme kan pålægges at betale dækningsafgift. Denne har hidtil været beregnet som en forskelsværdi mellem ejendomsvurderingen og grundværdien. Afgiften kan maksimalt være 10 promille. I Fredericia er den fastsat til 6,5 promille.

Beregningen af dækningsafgift overgår fra 2022 til ny beregningsmetode, hvor den ikke længere beregnes ud fra en forskelsværdi mellem ejendomsvurderingen og grundværdien, men alene beregnes på baggrund af grundværdien.

Det er meldt ud fra Finansministeriet, at kommunerne samlet set vil kunne forvente at få samme provenu som ved den gamle beregningsmetode. Der vil dog kunne forekomme provenuforskelle for den enkelte kommune.

Pga. forsinkelsen af de nye vurderinger er det ikke kendt, hvad omlægningen vil betyde for Fredericia Kommune. Der budgetlægges derfor ud fra de gamle beregninger.

Virksomhederne har fortsat 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 2022	Provenu 2023	Provenu 2024	Provenu 2025
Grundskyld (inkl. eventuelle tilbagebetalinger)	8.547,911	7,2/26	214,760	214,760	215,807	215,807
Dækningsafgift af offentlige ejendommers grundværdier						
· Region og kommune	32,513	13,0	0,426	0,426	0,426	0,426
· Staten	37,031	13,0	0,482	0,482	0,482	0,482
Dækningsafgift af forskelsværdi (inkl. eventuelle tilbagebetalinger)						
· Offentlige ejendomme	123,506	8,75	1,078	1,078	1,078	1,078
· Erhvervsejendomme	4.976,391	6,5	32,863	32,863	32,863	32,863
<b>Grundskyld og dækningsafgift i alt</b>			<b>249.609</b>	<b>249.609</b>	<b>250,656</b>	<b>250,656</b>

## Selskabsskat

Selskabsskatteprocenten afregnes 3 år efter indkomståret. I 2022 afregnes derfor for indkomståret 2019.

Selskabsskatteprocenten var 22 procent i 2019. 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 2019 – som afregnes i 2022 – er provenuet på det næsthøjeste i perioden 2015 til 2019. Som det kan ses af tabellen nedenfor varierer provenuet af selskabsskat fra år til år.

I det kommende år forventer KL, at selskabsskatteprovenuet i hele Danmark vil være påvirket i nedadgående retning pga. Covid-19-pandemien, hvor vi først vil se effekten i provenuet, som indgår i den kommunale økonomi fra 2023.

Der budgetlægges således fra 2023 og frem med et forventet provenu på 50 mio. kr.

Selskabsskatterne indgår i landsudligningen med 50 procent. Fredericia Kommune bidrager i 2022 med i alt 110,4 mio. kr. til landsudligning af selskabsskatten.

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

Mio. kroner	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Positive beløb: indtægter								
Negative beløb: udgifter								
Indkomstår*	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Selskabsskat af egne selskaber og filialer	68,853	410,076	268,208	141,938	312,924	50,000	50,000	50,000
Landsudligning	-1,584	-164,424	-85,224	-37,536	-110,364	12,654	12,845	14,570
<b>Selskabsskat i alt</b>	<b>67,269</b>	<b>245,652</b>	<b>182,984</b>	<b>104,402</b>	<b>202,560</b>	<b>62,654</b>	<b>62,845</b>	<b>64,570</b>

\*Indkomstårene 2015-2019 er endelige



## LÅNEOPTAGELSE

### Indledning

Kommunernes adgang til låntagning, meddelelse af garantier mv. er fastlagt i den kommunale lånebekendtgørelse, hvor ministeriet har fastlagt reglerne 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 nettoanlægsudgifter til bl.a. byfornyelse, energibesparende tiltag, pensionisters ejendomsskat, indefrosset grundskyld 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 driftoverskud og anlægsindtægter, dog kan der maksimalt lånes, hvad der svarer til kommunens udlæg på området ultimo det pågældende år.

I forbindelse med godkendelse af budgetproceduren blev det besluttet, at låneoptagelse skal godkendes af byrådet forinden indarbejdelse i budgettet.

I basisbudgettet er der indarbejdet låneoptagelse for 2022-2024 i overensstemmelse med den låneoptagelse, der blev besluttet i forbindelse med budgetlægningen 2021-2024.

Byrådet kan træffe beslutning om yderligere låneoptagelse i den videre proces i forbindelse med vedtagelsen af budget for 2022-2025.

Det indarbejdede beløb fremgår af nedenstående tabel og konsekvensen heraf for renter og afdrag er ligeledes indarbejdet i basisbudgettet.

Mio. kr.	2022	2023	2024	2025
<b>Indarbejdet låneoptag</b>	<b>-72,2</b>	<b>-49,0</b>	<b>-13,5</b>	<b>0,0</b>
Byfornyelse	-1,0	-1,0	-1,0	
Indefrosset grundskyld	-3,8	-4,1		
Energi gadelys	-5,7	-9,6		
Energi Sundhedshus	-10,1	-5,1	-10,1	
Energilån øvrige bygninger	-5,2	-2,1		
Energi skoleanlæg	-25,0	-25,0		
Brugerfinansieret område (ny genbrugsplads)	-6,7	-2,2	-2,4	
Nye plejeboliger	-14,7			
<b>Godkendt låneoptagelse budgetlægning 2021-2024</b>	<b>-69,1</b>	<b>-45,8</b>	<b>-12,2</b>	<b>-</b>
<b>Afvigelse</b>	<b>-3,1</b>	<b>-3,2</b>	<b>-1,3</b>	<b>0,0</b>

Afvigelsen kan henføres til, at

- Låneberettigede anlægsprojekter er prisfremskrevet siden sidste års budgetlægning - låneadgangen øges tilsvarende
- Der i 2. budgetopfølgning 2021 søges 3,0 mio. kr. rykket fra 2022 til 2021 vedrørende gadelysrenoveringsprojektet - tilsvarende korrektion på låneoptagelsen
- Konsekvens af nye budgetter på brugerfinansieret område (Affald)



Endvidere er der indarbejdet låneoptagelse vedrørende indefrosset grundskyld med -3,8 mio. kr. i 2022 og -4,1 mio. kr. i 2023. Byrådet har i 1. budgetopfølgning 2020 godkendt disse i låneoptagelsen for 2020, og lån til indefrosset grundskyld indgår ligeledes i opgørelsen af lånerammen for 2021.

Ordningen skulle oprindeligt være overgået til Staten i 2021, men dette er udskudt til 2024, hvor staten overtager gælden, og kommunen tilsvarende skal indfri optagne lån. Dette er ligeledes indarbejdet basisbudget.

Afvigelsen er således et udtryk for teknisk tilretning af tidligere godkendt finansiering via låneoptagelse.

Låneoptagelsen sker med maksimal løbetid, det vil sige en afdragsperiode på de skattefinansierede lån på 25 år. Der kan i speciallovgivning f.eks. almene ældreboliger være angivet andre løbetider på lån.

Udviklingen i den langfristede gæld fremgår af den økonomiske oversigt i nærværende materiale.

I forhold til ny låneoptagelse giver basisbudgettet mulighed for at indarbejde følgende nye lån:

Mio. kr.	2022	2023	2024	2025
<b>Ny låneoptagelse</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-1,0</b>
Byfornyelse				-1,0

Indarbejdes den skitserede nye låneoptagelse vil renter og afdrag efterfølgende blive teknisk tilrettet i 2026 og fremefter. Dette vil ske ved budgetlægningen for 2023-2026.

## Lånedispensation

Der er udover den automatiske låneadgang mulighed for at søge ministeriet om lånedispensation til finansiering af anlæg fra centralt afsatte lånepuljer i forbindelse med kommuneaftalen.

For 2022 er der kun aftalt en pulje vedrørende det ordinære anlægsområde.

De tidligere års lånepuljer til strukturelle investeringer og investeringer med effektiviseringspotentiale indgår ikke i aftalen for 2022.

Administrationen har søgt om låneadgang fra den ordinær anlægspulje.

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 2022-2025.



## REDEGØRELSE, BUDGET 2022-2025 BRUGERFINANSIEREDE OMRÅDE, AFFALD & GENBRUG – LOSSEPLADSEN/DEPONIE

I forbindelse med Fredericia Kommunes samlede budgetlægning 2022-25 har Affald & Genbrug udarbejdet et budgetforslag for 2022-2025 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	2022	2023	2024	2025
Drift	-0,993	-0,993	-0,993	-0,993
Anlæg	0,000	2,000	0,000	0,000
Lossepladsen i alt	-0,993	1,007	-0,993	-0,993

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

Budgetforslaget vil med de forventede mængder på deponiet mv. betyde en takst for 2022 pr. ton på 675,00 kr. (ekskl. moms).

På baggrund af ovennævnte udgiftsbehov betyder det, at taksten stiger 22,7 % i forhold til 2021. 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 2022-2025 forventes områdets mellemværende med kommunekassen at udvikle sig således:

Mio. kr.

Ultimo saldo 2022	Ultimo saldo 2023	Ultimo saldo 2024	Ultimo saldo 2025
-0,873	0,134	-0,859	-1,852

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



## REDEGØRELSE, BUDGET 2022-2025

### BRUGERFINANSIEREDE OMRÅDE, AFFALD & GENBRUG - RENOVATION

#### Affald & Genbrug i Fredericia Kommune

I forbindelse med Fredericia Kommunes samlede budgetlægning 2022-25 har Affald & Genbrug udarbejdet et budgetforslag for 2022-2025 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 incitamenter 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 2022-2025 fremgår af nedenstående tabel:

Mio. kr.	2022		2023-2025	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
Dagrenovation	27,729	-30,042	27,729	-30,042
Storskrald	26,431	-27,706	26,431	-27,706
Farligt affald	1,461	-1,500	1,461	-1,500
Genbrugsstationer	16,894	-17,549	16,894	-17,549
<b>Drift i alt</b>	<b>72,515</b>	<b>-76,797</b>	<b>72,515</b>	<b>-76,797</b>
<b>Anlæg i alt</b>	<b>11,950</b>	<b>0,000</b>	<b>5,450</b>	<b>0,000</b>
<b>Renovation i alt</b>	<b>84,465</b>	<b>-76,797</b>	<b>77,965</b>	<b>-76,797</b>

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

Der er i 2022 afsat 3,000 mio. kr. til køb af undergrundscontainere, 4,000 mio. kr. til etablering af omlastestation samt 3,000 mio. kr. til etablering af stålhal.

Driftsbudgettet for 2023-2025 ligger på niveau med 2022. På anlægssiden ligger investeringsbehovet på 5,450 mio. kr. i 2023, 7,650 mio. kr. i 2024 og 3,550 mio. kr. i 2025.

### Renovationstakst

Taksten for en 2 delte beholder (140 liter rest/100 liter madaffald) udgør 2.977 kr. ekskl. moms.

I medio 2021 overgik Fredericia Kommune til 2 delte beholder, det er derfor ikke muligt at sammenligne med tidligere årstakster.

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 2022-2025 bliver behandlet i Miljø-og Teknikudvalget den 25. august 2021.

## Mellemværende

Med det udarbejdede budgetoplæg for 2022-2025 forventes området mellemværende med kommunekassen at udvikle sig således:

Mio. kr., netto	2021	2022	2023	2024	2025
Mellemværende ultimo	60,051	67,719	68,887	72,255	71,523

(+) = 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 2022-2025 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 2020 og korrigeret budget 2021 pr. juni måned inklusiv budget 2022-2025 kan opgøres således:

Aktivitet	Mio. kr.
Køb af jord inkl. nedrivning, arkæologi, omkostninger mv.	460,1
Restgæld på optagne lån (køb af jord/motorvejsrampe)	-55,4
Byggemodningsudgifter	120,1
Overordnet infrastruktur	27,8
Salg inkl. Markedsføring	-533,8
Driftsudgifter og forpagtningsindtægter - netto	-3,2
<b>Totalt - nettoudlæg</b>	<b>15,6</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 106 ha, hvorfra der skal fradrages et areal som udlægges til veje mv. Indregnes et vejudlæg på 5% af restarealerne, er der ca. 100 ha, som kan sælges. Med kommunens nuværende grundpriser repræsenterer disse arealer en forventet netto salgsværdi i størrelsesordenen 169,0 mio. kr. efter salgsomkostninger, kloaktilslutning 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.

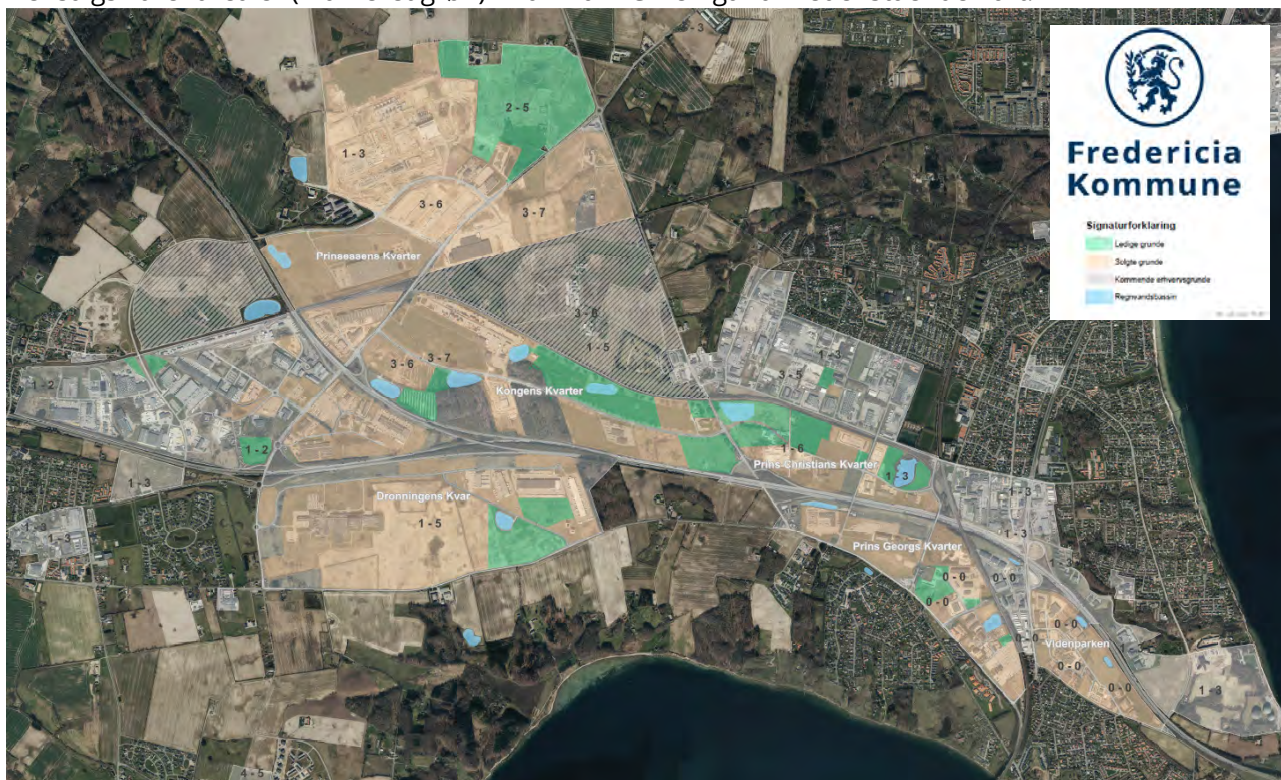
Der er udarbejdet et groft skøn over de resterende byggemodningsudgifter med vejforsyning, fremføring af vand, arkæologiske undersøgelser, beplantning, flytning/fjernelse af højspændingsledninger m.v. til færdiggørelse af detailbyggemodningen i de enkelte delområder i Danmark C.

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 erhvervsgrunde 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 2020 solgt 160.830 m<sup>2</sup> og i 2021 pr. juni måned solgt 42.500 m<sup>2</sup>.

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



### BUDGETOPLÆG 2022-25

Administrationen har udarbejdet et oplæg til budgettal for Danmark C på drifts og anlægssiden for 2022-25.

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 -0,237 mio. kr., og budgettal indgår i budgetoplægget for 2022-25.

Det sker en løbende vurdering antal kvadrater, som bortforpagtes. Budgettet blev senest justeret i 2020.

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. Arealerne overdrages løbende i 2021 og 2022.

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 salgsprovener.

Økonomisk oversigt over oplæg til budget for 2022-2025 kan opstilles således:

Mio. kr.	2022	2023	2024	2025
Drift:				
Vedligeholdelse, skatter & afgifter, lejeindtægter	-0,237	-0,236	-0,236	-0,236
Anlæg:				
Handleplan og markedsføring	1,031	1,031	1,031	1,031
Handelsomkostninger	4,332			
Jordsalg og byggemodning	-47,541			
<b>Danmark C i alt, netto</b>	<b>-42,415</b>	<b>0,795</b>	<b>0,795</b>	<b>0,795</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, som Fredericia Kommune har været i tæt samarbejde med Vejdirektoratet om at gennemføre. Analysen indeholder opdatering af trafikmodeller, trafiktællinger, erhvervsudvikling i området omkring Skærbækvej og en vurdering af sammenhængen i trafikafviklingen mellem Fredericia Havn og Danmark C.

Analysen har i foråret 2020 resulteret i samlet plan for at udvide og forbedre infrastrukturen i Danmark C, som samtidig også skal bane vejen for en om- og udbygning af motorvejskrydset ved Afkørsel 61 i Taulov.

I 2020 har der været gang i flere kommunale anlægsprojekter i området, og dette arbejde er fortsat i 2021 og vil også fortsætte i de kommende år. I 2021 er der afsat 19,000 mio. kr. til bl.a ombygningen af Nordensvej, mens der i 2022-2024 er afsat 16,234 mio. kr. årligt til medfinansiering af ombygningen af motorvejskrydset ved afkørsel 61 samt ombygning af Hejse rundkørslen.





## REDEGØRELSE, BUDGET 2022-2025 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:

2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
16	19	8	23	15	20	11	10

Efterspørgslen på grunde i 2021 forventes at stige i takt med, at udbuddet af parcelhusgrunde stiger. Ultimo juni måned er der solgt:

- 36 grunde på Fuglsang Allé
- 2 grunde på Sivvænget

Status på kommunens beholdning af salgsklare grunde til boligformål, er ultimo juni 54 stk., fordelt som følger:

- 10 grunde på Sivvænget i Pjedsted
- 10 grunde på Fuglsang Allé
- 34 grunde på Flintemarken i Taulov

Kommunen har for nyligt igangsat byggemodning af etape 2 på Fuglsang Allé. Grundsølget forventes at kunne påbegyndes i starten af 2022. Der opleves meget stor efterspørgsel på grundene i denne udstykning.

Lokalplanen giver mulighed for, at der kan etableres i størrelsesordenen 45 grunde til

tæt/lav bebyggelse udover de i alt 101 grunde til åben/lav bebyggelse.

I Fuglsang Vest er der igangsat lokalplan for yderligere boligområde, som giver mulighed for både tæt/lav i 1 og 2 etager samt parcelhusgrunde til åben/lav bebyggelse.

Kommunen har købt eksisterende udstykning på Fjordalléen, som indeholder i alt 64 grunde. Grundene forventes klar til salg i efteråret 2021.

Ydermere er der købt jord til i alt 46 parcelhusgrunde i Ullerup Nord. Byggemodningen af Etape 1 med i alt 20 grunde forventes igangsat i efteråret 2021.

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. Salgs-

indtægterne 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 byggemodning 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 fortsat 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 2022-2025 afsat 0,250 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. Budgettet er opjusteret med 0,079 mio. kr. i forbindelse med budgetlægningen pga. stigning i antal grunde.



## ANLÆGSPROGRAM 2022-2025

Mio.kr. (2022-prisniveau)		2022		2023		2024		2025	
		udgift	indtægt	udgift	indtægt	udgift	indtægt	udgift	indtægt
Anlæg i alt		313,413	-80,371	198,622	-21,969	177,974	-1,367	171,299	-1,367
<b>Bruttoanlægsrammen</b>		<b>294,274</b>	<b>-80,371</b>	<b>191,172</b>	<b>-21,969</b>	<b>170,324</b>	<b>-1,367</b>	<b>167,749</b>	<b>-1,367</b>
<i>Skattefinansieret område</i>		<i>281,051</i>	<i>-11,842</i>	<i>190,141</i>	<i>-1,561</i>	<i>169,293</i>	<i>-1,367</i>	<i>166,718</i>	<i>-1,367</i>
By- og Planudvalget		38,724	-2,711	22,478		22,478		6,244	
50044	Byfornyelse, pulje	0,005		1,021		1,021		1,021	
50094	Byfornyelse, Skimmelsvamp - undersøgelse	0,060							
50126	Byfornyelse, Damgården Kolding Landevej 43	0,169							
50208	Kanalbyen	2,088		2,088		2,088		2,088	
50262	Motorvejsramper ved afkørsel 59	2,761							
50305	Byfornyelse Kongensgade 103	5,188	-2,550						
50350	Byfornyelse Kongensgade 73	0,175							
50361	Vejudvidelse og cykelsti til Østerby	7,102							
50365	Infrastruktur	16,234		16,234		16,234		0,000	
50392	Pulje til gang i byen	4,149		3,135		3,135		3,135	
50393	Byfornyelse Bjergegade 58	0,163	-0,081						
50394	Byfornyelse Bjergegade 84	0,024							
50395	Byfornyelse Gothersgade 3	0,175							
50396	Byfornyelse Jyllandsgade 74	0,002							
50397	Byfornyelse Kongensstræde 67	0,175	-0,080						
50398	Byfornyelse Skovbøllingvej 4	0,038							
50399	Byfornyelse Ternevej 1	0,175							
50400	Byfornyelse Trelde Næsvej 21	0,029							
50401	Byfornyelse Vandgyden 11	0,012							

Mio.kr. (2022-prisniveau)		2022		2023		2024		2025	
		udgift	indtægt	udgift	indtægt	udgift	indtægt	udgift	indtægt
Miljø- og Teknikudvalget		30,189	-1,367	33,521	-1,367	22,968	-1,367	22,968	-1,367
50020	Naturplan	1,568	-1,367	1,568	-1,367	1,568	-1,367	1,568	-1,367
50032	Asfaltprojekter	10,197		10,197		10,197		10,197	
50036	Gadebelysning - renovering/optimering	0,522		0,522		0,522		0,522	
50045	Færdselssikkerhedsfremmende foranstaltninger	0,522		0,522		0,522		0,522	
50048	Sikring af brobygværker	2,088		2,088		2,088		2,088	
50053	Renovering af fortove	4,995		4,995		4,995		4,995	
50063	Køretøjer Entreprenørgården	0,725		0,725		0,725		0,725	
50219	Vejafvandning	1,046		1,046		1,046		1,046	
50256	Gadelysrenovering	5,699		9,639					
50309	Grønne oaser i midtbyen	0,783		0,783		0,783		0,783	
50310	Udviklingspulje Teknik og Miljø	0,522		0,522		0,522		0,522	
50346	Sandfodring			0,914					
50358	Sikre Skoleveje	1,522							
Børne- og Skoleudvalget		114,926		92,708		82,562		101,434	
40009	Legepladser, skolegårde og udearealer	3,427		1,388		1,388		1,388	
40077	Renovering afd. Skolesvinget	7,574							
40084	Ny daginstitution	33,042							
40116	Skolesvinget - det fulde projekt	5,152							
40122	Skoleanlæg	65,731		91,320		81,174		100,046	
Kultur- og Idrætsudvalget		9,686		1,568		1,568		1,568	
40003	Vedligeholdelse idræts- og svømmehaller	0,522		0,522		0,522		0,522	
40035	Klimaskærme idrætsfaciliteter	1,046		1,046		1,046		1,046	
40093	Anlægspulje til selvejende haller	8,118							
Senior- og Handicapudvalget		0,707		0,205		0,707		0,205	
30021	IT-værktøjer	0,502				0,502			
30058	Tilgængelighedspuljen	0,205		0,205		0,205		0,205	
Uddannelsesudvalget		0,507							
50371	Rådgivning campus	0,507							

Mio.kr. (2022-prisniveau)		2022		2023		2024		2025	
		udgift	indtægt	udgift	indtægt	udgift	indtægt	udgift	indtægt
Økonomiudvalget		86,312	-7,764	39,661	-0,194	39,010		34,299	
50035	Udvendig bygningsvedligeholdelse - pulje	31,189		26,116		26,116		26,116	
50227	Køretøjer Transport-optimering	1,045		1,045		1,046		1,046	
50237	Udvikling af sundhedshus	20,293							
50242	Udvendig bygningsvedligehold - energilån	5,223		2,088					
50290	Udvikling af Fredericias vold-anlæg	16,714	-7,764	3,637	-0,194				
50367	Reserve til campus							5,436	
50368	Sundhedshus klimaskærm	10,147		5,074		10,147			
50390	Vestre Ringvej 101 udvendig bygningsvedligehold	1,701		1,701		1,701		1,701	
<i>Jordforsyning</i>		7,860	-20,988		-20,408				
By- og Planudvalget		7,760							
50289	Byggemodning - Fuglsang Vest	7,760							
Økonomiudvalget		0,100	-20,988		-20,408				
10048	Salg af parcelhusgrunde		-20,408		-20,408				
10056	Håndværkervej	0,100	-0,580						
<i>Danmark C</i>		5,363	-47,541	1,031		1,031		1,031	
Økonomiudvalget		5,363	-47,541	1,031		1,031		1,031	
10009	Handleplan for erhvervs-etablering i kommunen samt markedsføring af Danmark C	1,031		1,031		1,031		1,031	
10010	Prinsessens Kvarter (E5)		-19,276						
10016	Kongens Kvarter (CE1)	4,332	-28,265						

Mio.kr. (2022-prisniveau)	2022		2023		2024		2025	
	udgift	indtægt	udgift	indtægt	udgift	indtægt	udgift	indtægt

<b>Udenfor bruttoanlægsrammen</b>	<b>19,139</b>		<b>7,450</b>		<b>7,650</b>		<b>3,550</b>	
<i>Skattefinansieret område</i>	7,189							
Senior- og Handicapudvalget	7,189							
30080 Inventar m.m. aflastnings- og plejeboliger	0,406							
30081 Nye aflastnings- og plejehjemsboliger	6,783							
<i>Brugerfinansieret område</i>	11,950		7,450		7,650		3,550	
Miljø- og Teknikudvalget	11,950		7,450		7,650		3,550	
50068 Containere	0,600		0,200		0,600		0,200	
50133 Kørende materiel	1,100		0,500		1,300		1,100	
50299 Kompaktor/Dozer			2,000					
50300 Køb af gummiged	0,000		1,500		1,500			
50302 Undergrundscontainere	3,000		3,000		3,000		2,000	
50303 Køb af containere	0,250		0,250		0,250		0,250	
50304 Etablering af omlastestation	4,000							
50344 Køb af Gummihjulslæsser					1,000			
50402 Etablering af stålhal mv.	3,000							



## TAKSTOVERSIGT 2022

		Budget 2021	Budget 2022	%
<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>	Budget 2021	Budget 2022	%
--	----------------	----------------	---

### Renovationsområdet: (eksklusiv moms fra 2022)

● Bortskaffelse af affald:			
◦ 90 liter beholder	kr.	2.443,00	udgår
◦ 140 liter / 120 liter beholder	kr.	3.117,00	udgår
◦ 190 liter beholder	kr.	3.791,00	udgår
◦ Lejligheder	kr.	2.599,00	*)
Lejligheder grundgebyr	kr.		1.092,00
Restaffald pr. liter	kr.		0,25
Madaffald pr. liter	kr.		0,14
◦ Grønt affald, afhentning	kr.	604,00	udgår
240 liter til rest og mad:			
◦ 140 liter rest og 100 liter mad	kr.	-	2.977,00
Afstandstillæg over 5 meter fra skel	kr.		162,00
● Ændring / ombytning af beholder	kr.	250,00	udgår

\* Da den reelle udgift for borgerne i lejligheder afhænger af ejendommens/boligselskabets tilmelding af beholderstørrelse, opgøres prisen fremover for restaffald og madaffald i kr./liter eksklusiv moms

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: (eksklusiv moms fra 2022)

● Deponering af affald pr. ton:	kr.	688,00	675,00	-1,9
---------------------------------	-----	--------	--------	------

### Forældrebetaling for børnepasning:

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

#### **Betaling for 0-2 årsområdet \*)**

**Kr. pr. måned for 12 måneder**

● Takstgruppe "Dagplejen":			
◦ Fuld tid ugentlig (48 timer ugentlig)	kr.	2.850,00	



		Budget 2021	Budget 2022	%
<i>alle takster er inkl. moms på de momspligtige områder</i>				
<b>Kr. pr. måned for 11 måneder (juli er betalingsfri)</b>				
• Takstgruppe "Vuggestue" (0-2 år):				
◦ 47,5 time pr. uge	kr.	4.170,00		
◦ 37 timer pr. uge	kr.	3.180,00		
◦ 30 timer pr. uge	kr.	2.645,00		
<b>Kr. pr. måned for 11 måneder (juli er betalingsfri)</b>				
• Takstgruppe "Børnehaver" (3 år og indtil skolestart):				
◦ 47,5 time pr. uge	kr.	2.515,00		
◦ 37 timer pr. uge	kr.	1.925,00		
◦ 30 timer pr. uge	kr.	1.595,00		
<b>Frokostordning 0-5 årige *)</b>				
<i>Findes i de institutioner hvor forældrene har tilvalgt frokostordningen</i>				
<b>Kr. pr. måned for 11 måneder (juli er betalingsfri)</b>				
◦ 0-5 årige	kr.	640,00	650,00	1,6
<b>Fritidstilbud:</b>				
Kr. pr. måned (juli er betalingsfri, medmindre, der ønskes sommerferiepasning, som koster 500 kr. pr. uge)				
<i>0.- 2. klasse</i>				
◦ Heldagsplads	kr.	1.960,00	2.000,00	2,0
◦ Eftermiddagsplads	kr.	1.310,00	1.340,00	2,3
◦ Morgenpasning	kr.	820,00	840,00	2,4
<i>3. klasse</i>				
◦ Heldagsplads	kr.	1.160,00	1.180,00	1,7
◦ Eftermiddagsplads	kr.	780,00	800,00	2,6
◦ Morgenpasning	kr.	490,00	500,00	2,0
<i>4.-6. klasse</i>				
◦ 3 dage: behov for 3 dage om ugen	kr.	380,00	390,00	2,6
◦ 5 dage: behov for hele ugen	kr.	500,00	510,00	2,0
◦ Junioraftenklub-kontingent: 2 dage/uge	kr.	Gratis	Gratis	
<i>Ungemiljø</i>				
◦ Fra 7. klasse til 18 år	kr.	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.	76.305,00	
• Privat pasning, min. 3-5 år	kr.	57.458,00	
• Pasning af egne børn 0-2 år	kr.	86.479,00	
• Pasning af egne børn 3-5 år	kr.	65.119,00	
• Tilskud til private institutioner (§ 36) 0-2 år	kr.	109.478,00	
• Bygningstilskud (§ 37) 0-2 år	kr.	5.900,00	
• Administrationsbidrag (§ 38) 0-2 år	kr.	3.598,00	
• Tilskud til private institutioner 0-2 år <b>i alt</b>	kr.	118.976,00	-
• Tilskud til private institutioner (§ 36) 3-5 år	kr.	59.611,00	
• Bygningstilskud (§ 37) 3-5 år	kr.	2.964,00	
• Administrationsbidrag (§ 38) 3-5 år	kr.	2.315,00	
• Tilskud til private institutioner 3-5 år <b>i alt</b>	kr.	64.890,00	-
• Tilskud til private dagplejere 0-2 år	kr.	74.415,00	
• Tilskud til private dagplejere 3-5 år	kr.	37.206,00	
• Tilskud ved dagtilbud i anden kommune (§41) 0-2 år	kr.	115.938,00	
• Tilskud ved dagtilbud i anden kommune (§41) 3-5 år	kr.	76.240,00	

### Øvrige takster:

**Madservice til hjemmeboende pensionister:**

◦ Hovedret	kr.	44,73	Taksfberegningen afventer den endelige satsreguleringsprocent (ultimo november)
◦ 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.	3.834,00	Taksfberegningen afventer den endelige satsreguleringsprocent (ultimo november)
------------------------------	-----	----------	---

**Øvrige:**

● Betaling for vask af tøj og linned (kommunens fællesvaskeri), pr. måned	kr.	98,00	Taksfberegningen afventer den endelige satsreguleringsprocent (ultimo november)
● Betaling for forplejning, vask og rengøring ved aflastningsophold og rehabiliteringsophold, pr. døgn	kr.	145,50	
● Dagcenterkørsel, pr. dag	kr.	34,50	
● Omsorgstandpleje, pr. år	kr.	550,00	Taksfberegningen afventer den endelige satsreguleringsprocent (ultimo november)
● Fredericia Kommunes Parkeringsfond, bidrag pr. p-plads	kr.	30.070,00	

Taksfberegningen afventer den endelige satsreguleringsprocent (ultimo november)

31.180,00      3,7

**Fredericia  
Kommune**

