

Regnskab 2020

Sådan gik det





INDHOLDSFORTEGNELSE

Borgmesterens forord.....	1
Generelle bemærkninger	2
Anvendt regnskabspraksis.....	11
Økonomisk oversigt.....	15
Regnskabsopgørelse.....	16
Balance	17
Noter	18
Regnskabsoversigt.....	24
Finansieringsoversigt.....	37
Tværgående artsoversigt	38
Personaleoversigt	39



COVID-19 og kommunal kernerdrift

2020 blev et år, hvor COVID-19 satte sit præg på vores hverdag og ikke mindst på den kommunale virksomhed. Allerede i marts oplevede vi, at smittetallene steg eksplosivt i verden omkring os – og Danmark blev også ramt. Store dele af de kommunale aktiviteter blev lukket ned, og der hvor vi ikke kunne lukke ned, blev der indført en række restriktioner med det formål at passe på os selv og hinanden.

Trods nedlukning, restriktioner og følgende begrænsninger i vores hverdag formåede vi i fællesskab at styre den kommunale virksomhed sikkert igennem 2020. Således viser regnskabet for 2020, at Fredericia Kommune fortsat har en god og sund økonomi.

Vi kommer ud af 2020 med et større underskud end oprindeligt budgetlagt. Det dækker blandt andet over, at vi på den ene side fik øgede indtægter fra staten som følge af COVID-19, mens vi på den anden side oplevede øgede udgifter til overførselsområdet, et udvidet anlægsprogram og ikke mindst forbrug af overførte anlægsmidler primært til flytning af den længe ventede genbrugsplads og -center.

COVID-19 kastede sin tunge skygge over verden og Fredericia Kommune i 2020, men på trods af dette formåede kommunens mange medarbejdere at sikre borgerne en god og tryk hverdag. På plejehjemmene blev dørene lukket, og beboerne måtte nøjes med begrænset besøg. Skoler og dagtilbud lukkede stille og roligt op hen over sommeren. Her udviste børn, forældre og medarbejdere en høj grad af gåpåmod, lyst til at gøre tingene anderledes og ikke mindst viljen til at ville lykkes i fællesskab. Der skal lyde en stor ros til alle herfra.



Usikkerheden omkring økonomien på verdensplan og i Danmark betød, at byrådets partier trådte sammen og satte ind med et historisk stort anlægsprogram. Formålet var at understøtte erhvervslivet i Fredericia Kommune og samtidig sikre byens borgere og virksomheder bedre fysiske rammer og infrastruktur. En lang række projekter blev sat i gang – lige fra renovering af skoler, etablering af cykelstier og investering i energirigtige renoveringer. Det oplever jeg, at vi sammen lykkedes med.

Med ønske om godt samarbejde på tværs af faglighed, sektorer og andre skel, ser jeg frem mod 2021 i en solid kommune med en grundlæggende god økonomi. En stor tak til Byrådet – et Byråd hvor vi i fællesskab tager ansvar, og vi sammen med alle gode samarbejdspartnere og ikke mindst medarbejdere bringer Fredericia videre og fortsætter arbejdet med at sikre udvikling i Fredericia Kommune.

Steen Wrist
Borgmester



GENERELLE BEMÆRKNINGER

Generel vurdering af regnskabsresultatet

Regnskabsresultatet for 2020 viser et samlet forbrug på 12,9 mio. kr., hvilket er marginalt mere end det forventede resultat i det vedtagne budget. Her var det forventede resultat et forbrug på 8,4 mio. kr.

Årets resultat er påvirket af COVID-19 pandemien, som på nogen aktivitetsområder har betydet ekstra udgifter eller mistede indtægter og på andre områder besparelser. Det er vanskeligt helt præcist at opdele afvigelser i ordinære serviceudgifter og COVID-19 relaterede udgifter. Der er opgjort en netto merudgift på 13,5 mio. kr. til aktiviteter relateret til COVID-19 i regnskabet. Kommunen har modtaget 13,2 mio. kr. i samlet kompensation fra staten.

Årets resultat viser, at der overordnet set har været et mindreforbrug på de kommunale serviceområder, mens der har været pres på overførselsudgifter og beskæftigelsesindsatsen, samt at der på anlægssiden er investeret væsentligt mere end oprindeligt budgetteret.

Det skal bemærkes, at enkelte aktiviteter under serviceudgifterne isoleret set har været under pres i 2020 f.eks. på senior- og handicapområdet med pres på frit valg, sygepleje og eksterne botilbud.

I det vedtagne budget var der samlet budgetteret med et forbrug på 8,4 mio. kr. Budgettet for skatter og tilskud er i årets løb justeret med bortfald af risiko for sanktion på overskridelse af servicerammen for 2019 samt midtvejsregulering af tilskud og COVID-19 kompensation.

Budgettet til serviceudgifter er justeret med i alt 5,0 mio. kr. bl.a. med midler til Byforum, COVID-

19 relaterede ekstraudgifter og sparede udgifter, regulering for reduceret prisfremskrivning samt en række tilretninger af mere teknisk karakter f.eks. tilretning for lov- og cirkulærepragrammet (DUT).

På øvrige udgifter er budgettet primært korrigeret i forhold til overførselsudgifter på social- og beskæftigelsesområdet, budget vedrørende ydelsesrefusion samt tilrettet for lov- og cirkulærepragrammet (DUT).

Byrådet har godkendt justering af anlægsbudgettet i 2020, som vedrører fremrykning af anlæg (COVID-19) til understøttelse af beskæftigelse og erhvervslivet, overførte midler fra 2019 samt givet tillægsbevillinger til køb af Vestre Ringvej 101 samt finansiering af ekstra udgift til køb af grund til Campus i Kanalbyen.

Herudover er der behandlet sager om forskydning af anlægsprojekt vedrørende renovering af Skolesvinget, oprydning efter brand i Erritsø samt enkelte sager om køb og salg af jord.

Det skal bemærkes, at grundet COVID-19 situationen er anlægsloftet for 2020 jævnfør aftale mellem regeringen og KL ophævet.

På de brugerfinansierede områder har der, udover den ordinære aktivitet på affaldsområdet og driftsbidrag vedrørende klimaprojekter, været fokus på anlægsprojektet 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.

Budgettet for låneoptagelse er i årets løb korrigeret med forskudt låneoptagelse på grund af

forskydning i gennemførelse af anlæg fra 2019, lånedispensation på i alt 435,4 mio. kr. til finansiering af fremrykkede anlæg (COVID-19) samt korrektion af for meget hjemtaget a conto låneoptagelse i 2019.

Det vedtagne budget er samlet set på drift, anlæg, brugerfinansieret område og finansielle poster korrigeret med en forventet øget udgift på 30,2 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 622,0 mio. kr.

Dette modsvarer af tilretning på afdrag, renter, skatter og tilskud med en øget indtægt på 118,5 mio. kr. samt øget låneoptagelse som følge af forskydning af anlæg og lånedispensation (COVID-19) med en indtægt på 473,3 mio. kr.

I forhold til kommunens serviceramme på 2.386,9 mio. kr. viser årets resultat for de ordinære aktiviteter i de kommunale serviceområder et mindre forbrug på 70,1 mio. kr. Kommunerne har under et også overholdt den samlede serviceramme; der vil derfor ikke være nogen sanktion for kommunerne.

På COVID-19 relaterede udgifter er der i forhold til det korrigerede budget på 15,5 mio. kr. et mindreforbrug på 2,0 mio. kr., som primært skyldes forskydning af konkrete aktiviteter til 2021.

Der er på anlægssiden investeret i vækst og velfærd samt understøttelse af beskæftigelse og erhvervslivet, men primært forskydninger i gennemførelsen af anlægsprojekter har betydet et mindreforbrug på 144,8 mio. kr.

På det brugerfinansierede område er der i alt et mindreforbrug på 6,1 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Der er tale om øgede indtægter på driftssiden samt forskydning i gennemførelsen af en række anlægsprojekter til 2021.

Der er afdraget på kommunens langfristede gæld i planlagt omfang.

Overholdelse af økonomiske rammer, pres på enkelte serviceområder og ønsket om fortsat investering 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 2020 har været på 415,0 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 mindre forbrug på i alt 29,4 mio. kr. set i forhold til korrigeret budget.

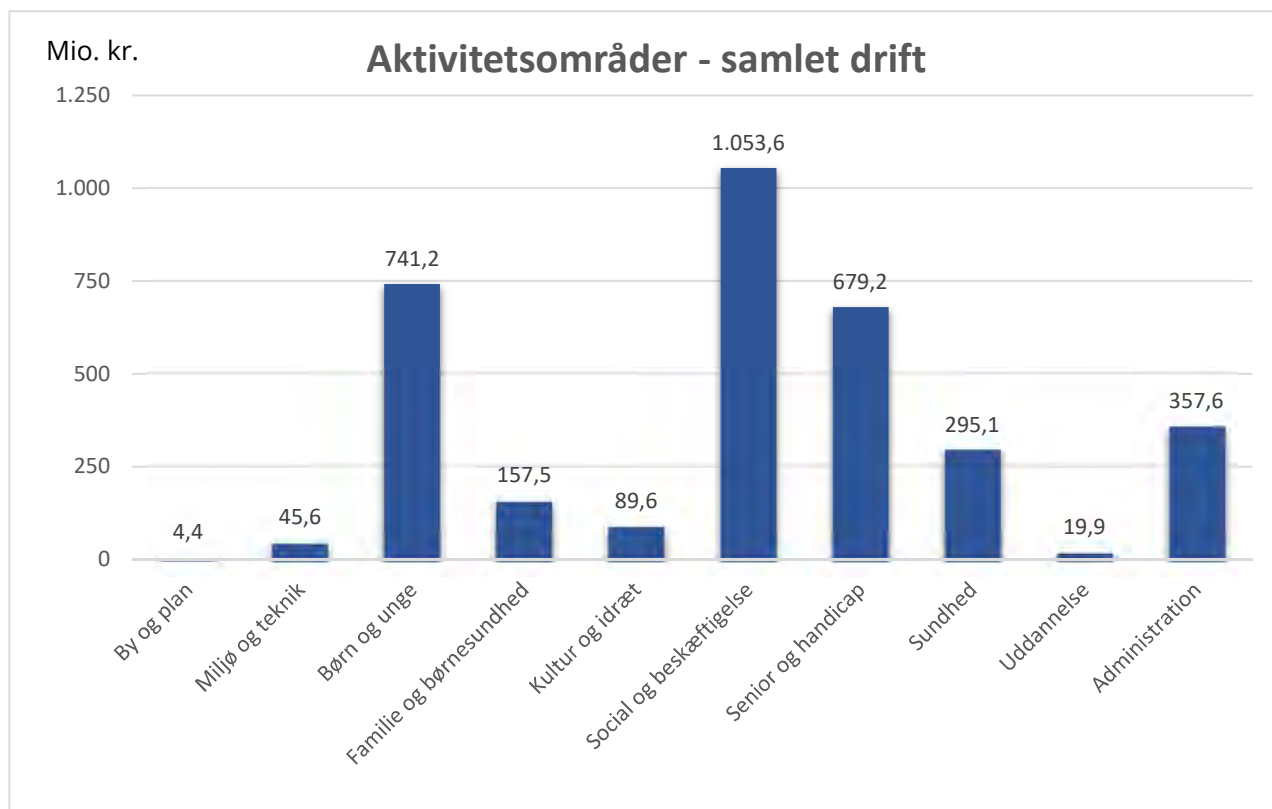
På anlæg er der et samlet mindreforbrug i forhold til korrigeret budget på 149,0 mio. kr., heraf vedrører 4,1 mio. kr. brugerfinansieret område. Af den samlede afvigelse er 147,6 mio. kr. overført til primært 2021 via spare-/låneordningen.

Låneoptagelsen er lavere end korrigeret budget. Der er tale om udskydelse af låneoptagelse primært på grund af forskydning i gennemførelsen af fremrykkede anlægsprojekter med lånedispensation samt i mindre omfang forskydning i anlægsprojekter på brugerfinansieret område.

Opsparingen på primært anlægssiden påvirker årets regnskabsresultat i positiv retning, men modsvarer af en tilsvarende forskydning i låneoptagelse og samlet set påvirkes kommunens økonomi ikke væsentligt. Der er for begge poster tale om overførsel/forskydninger mellem årene.

Det skattefinansierede område *Skattefinansieret drift*

Den samlede nettoudgiftsfordeling på serviceudgifter inkl. COVID-19 relaterede udgifter 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 mindre forbrug. Serviceudgifter viser et mindreforbrug på 68,0 mio. kr. og øvrige driftsudgifter et merforbrug på 38,6 mio. kr.

Af mindreforbruget på serviceudgifterne kan de 2,0 mio. kr. henføres til COVID-relaterede aktiviteter med et merforbrug på 0,3 mio. kr. på gennemførte aktiviteter samt et restbudget på 2,3 mio. kr. på forskudte aktiviteter.

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

Serviceudgifter

Miljø og teknik

Resultatet for området er netto et mindreforbrug på 4,2 mio. kr., som primært kan henføres til lavere udgifter til vintertjeneste, merindtægt vedrørende rottebekæmpelse samt opsparring i budget for landsbypulje.

Der er udsving på de øvrige aktiviteter indenfor driftsområdet.

Børn og unge

Samlet set er der for området et mindreforbrug på 8,1 mio. kr., som er resultatet af udsving på en række budgetposter.

Der kan nævnes følgende større enkeltposter:

Indenfor skoleområdet er der en mindreudgift på 3,2 mio. kr. vedrørende specialundervisning på det mellemkommunale område. Der er herudover øgede udgifter på 4,9 mio. kr. på distriktsskolerne.

På daginstitutionsområdet og dagplejen har der været færre børn end forudsat, og der er mindreforbrug på 7,1 mio. kr. i 2020 i forhold til korrigeret budget.

Grundet corona og aflyste kurser – er et mindreforbrug på eksterne projekter på 2,5 mio. kr. Vakancer hos CPU samt en række ikke afholdte aktiviteter har ligeledes resulteret i mindreforbrug på i alt 4,8 mio. kr.

Der har været et øget tilskud til private pasningsordninger, især tilskud til pasning af egne børn og mindre forældrebetaling, samlet merudgift 6,6 mio. kr.

Familie og børnesundhed

Området kommer ud af 2020 med et mindreforbrug på 6,1 mio. kr., som primært kan henføres til foranstaltningsområdet med et mindreforbrug på 4,4 mio. kr., primært på grund af færre børn og unge på døgninstitutioner og opholdssteder.

Herudover er der udsving på budgetposter.

Kultur og idræt

Årets resultat er et mindreforbrug på 2,8 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Der er primært tale om uforbrugte midler på folkeoplysningsområdet samt mindreforbrug på Madsbyrådet og Fredericia Idrætsråd.

Området har året igennem arbejdet med at finansiere primært manglende indtægter som følge af COVID-19 indenfor budgetrammen.

Socialområdet og beskæftigelse

Årets resultat er et merforbrug på 0,9 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Der er tale om mindreforbrug på 0,1 mio. kr. på beskæftigelsesområdet grundet besparelse på

minifleksjob og midlertidige boliger til flygtninge.

På socialområdet er der tale om et merforbrug som primært kan henføres til øget efterspørgsel på det specialiserede socialområde voksne. Der opleves et stigende antal borgere, som har behov for et dag- eller døgntilbud uden for kommunen, merforbrug 7,4 mio. kr.

Der er mindreudgifter på kommunens egne institutioner og pulje til aktivitetsmidler mv. med 6,4 mio. kr.

Senior og handicap

Årets resultat er et merforbrug på 7,9 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. På pleje og handicap er det stigende efterspørgsel efter serviceydelser i plejen samt øget tilgang til eksterne døgntilbud, som samlet har betydet et merforbrug på 14,9 mio. kr.

På de interne enheder, fællespuljer samt visitationen er der samlet et mindreforbrug på 6,9 mio. kr.

Herudover er der mindre udsving på seniorområdet med en mindreudgift på 0,1 mio. kr.

Sundhed

Der er et samlet mindreforbrug på 1,5 mio. kr., som primært kan henføres til lavere udgifter til vederlagsfri fysioterapi, plejetakst hos færdigbehandlede patienter samt mindreforbrug til begravelseshjælp.

Uddannelse

Årets resultat er et mindreforbrug på 3,7 mio. kr., som primært kan henføres til aktivitetspuljerne, hvor der har været lavere aktivitet i 2020 samt også til mindreforbrug på FGU og øgede lejeindtægter i Videnparken.

Administration

Der er et samlet mindreforbrug på 48,3 mio. kr. på området. Pulje til imødegåelse af budgetmæssige udsving (Bufferpuljen) og restmidler i opsparingspuljen udgør 25,0 mio. kr. heraf.

Der er således et mindreforbrug på de øvrige budgetposter på i alt 23,3 mio. kr., som primært kan henføres til en række centrale puljer under det fælleskommunale område f.eks. uddannelsespuljer, AUB-midler, elevpulje, barselsfond, centralt indkøb af IT mv.

Herudover er der mindreforbrug som følge af vakancer mv. på administrationen samt ændret konteringspraksis på fordeling af udgifter mellem serviceudgifter og øvrige udgifter på social og beskæftigelse.

Der er merudgifter til ejendomsdrift, udbetaling af erstatninger vedrørende arbejdsskade og AES.

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

Øvrige udgifter (overførselsudgifter mv.)

Samlet set er resultatet på øvrige driftsudgifter et merforbrug på 38,6 mio. kr.

Området for overførselsudgifter og forsikrede ledige viser samlet et merforbrug på 42,8 mio. kr., som primært skyldes merforbrug på førtidspension, aktiv beskæftigelsesindsats, løntilskud i fleksjob, boligstøtte og A-dagpenge samt et mindreforbrug på sygedagpenge.

Den centrale refusionsordning, aktivitetsbestemt medfinansiering og ældreboliger viser mindre udsving med et samlet mindreforbrug på 4,1 mio. kr.

Budgettet for overførselsudgifter blev ved 3. budgetopfølgning nedjusteret bl.a. på baggrund af forventningerne til udviklingen i konsekvenserne af COVID-19 pr. august måned.

Den reelle udvikling med efterfølgende nedlukning har betydet, at overførselsudgifterne har været stigende frem til november måned, hvorefter der har været et mindre fald.

Denne udvikling har betydet, at den indarbejdede forventning ved 3. budgetopfølgning ikke har kunnet realiseres og udgifterne overstiger det korrigerede budget.

Skattefinansieret anlæg

Der er i 2020 afholdt udgifter til skattefinansieret anlæg med i alt 538,1 mio. kr.

Anlægsloftet er i 2020 suspenderet og Fredericia Kommune har fået lånedispensation på 435,4 mio. kr. til fremrykning af anlæg med det formål, at understøtte beskæftigelsen og erhvervslivet i forbindelse med COVID-19 pandemien.

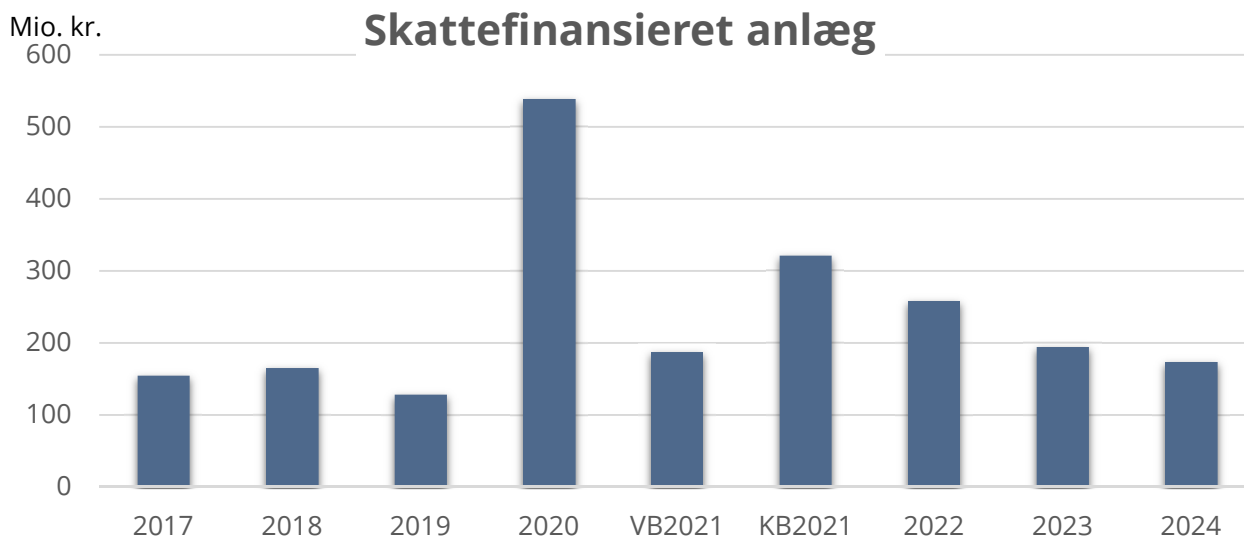
Dette har resulteret i et historisk stort og ambitiøst anlægsprogram med et korrigeret budget på 686,8 mio. kr. Investeringerne omhandler en lang række nye tiltag og projekter samt forbedring af rammerne for aktiviteter for foreninger og borgere mv. i kommunen.

Af større enkeltprojekter kan nævnes udvikling af Bülow's Kaserne, Fredericia Idrætscenter og Monjasa Park. Herudover er der investeret i køb af Voss-grunden, Vestre Ringvej 101 samt grund til Campus i Kanalbyen.

I forhold til det korrigerede budget er der tale om et mindreforbrug på 148,7 mio. kr. Afvigelsen kan primært henføres til tidsmæssig forskydning i igangsatte projekter omfattet af lånedispensation bl.a. som følge af kapaciteten og leveringstider i markedet.

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

På det skattefinansierede anlægsområde vises udviklingen i forbrug og vedtagne budgetter i grafen på efterfølgende side. Til illustration af betydningen af det ekstraordinære anlægsprogram i 2020 vises korrigeret budget 2021 ligeledes:



Jordforsyning / DanmarkC

På jordforsyningsområdet har aktiviteten i 2020 på boligudstykningsområdet primært været byggemodning i udstykningen i Fuglsang samt køb af arealer til byggemodning og salg i Ullerup Nord og på Fjordalléen. Der er endvidere afholdt omkostninger og solgt enkelte grunde i de kommunale boligudstykningsområder.

På erhvervssiden er der udenfor DanmarkC afholdt omkostninger i erhvervsområdet i Børup.

I DanmarkC er der i 2020 indgået indtægter for salg af arealer i Dronningens Kvarter, Prinsessens Kvarter, Prins Christians Kvarter og Kongens Kvarter med i alt 77,3 mio. kr. Der er ligeledes afholdt omkostninger i forbindelse med salgene.

Totalt er nettoresultatet for Jordforsyning og DanmarkC en nettoindtægt på 5,8 mio. kr., hvilket er 3,9 mio. kr. lavere end korrigeret budget og kan henføres til udsving i omkostninger og salgsindtægter.

De brugerfinansierede områder

De brugerfinansierede områder består af affaldsområdet samt driftsbidrag fra Fredericia Spildevand og Energi ifm. gennemførelsen af 3 klimaprojekter på spildevandsområdet.

Årets resultat fremgår af nedenstående tabel:

Mio. kr.	Regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget
Affald			
Drift	-3,8	-1,8	-1,8
Anlæg	60,1	16,4	64,2
Klima			
Drift	-1,2	-1,3	-1,3
I alt	55,1	13,3	61,1

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

På affaldsområdet har årets nettoresultat med et samlet forbrug på 56,3 mio. kr. ændret områdets mellemværende til en gæld til kommunekassen. Årets forbrug af midler kan primært henføres til fortsættelse af projekt med flytning af genbrugscenter og -plads på Industrivej samt indkøb af materiel.

Mellemværendet for affaldsområdet udviser ultimo 2020 et tilgodehavende for kommunen på 25,8 mio. kr.

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 for klimaprojekterne udgør ultimo 2020 et tilgodehavende for kommunen på 20,8 mio. kr.

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.

Likvide aktiver (kassebeholdningen)

Den gennemsnitlige kassebeholdning er for 2020 opgjort til 415,0 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.

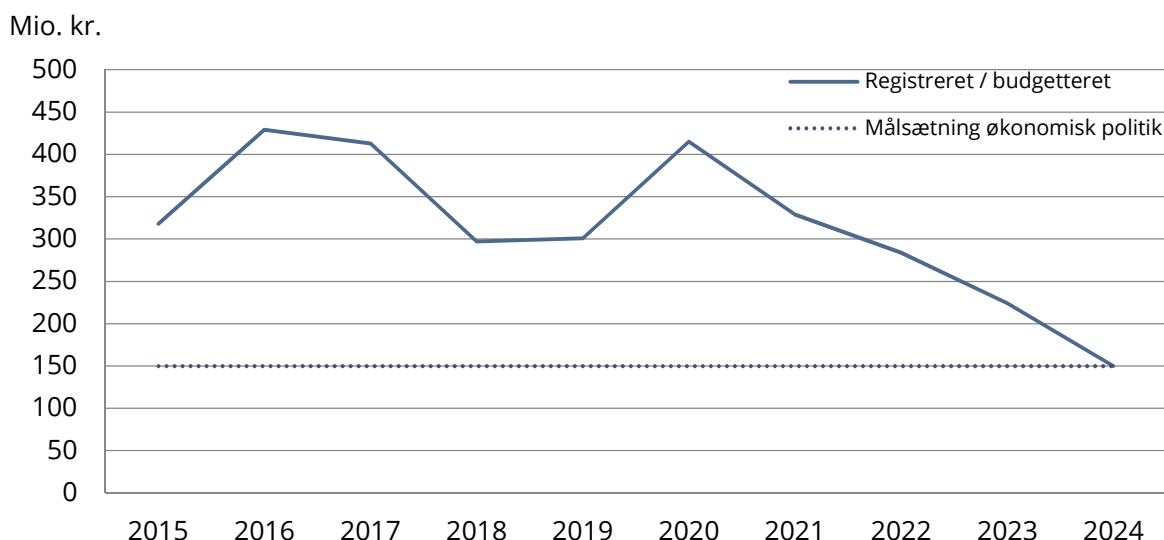
Fokus på byrådets princip om balance i økonomien er også fremadrettet et vigtigt element til at sikre, at kassebeholdningen vedvarende kan holdes på den rigtige side af målsætningen i den økonomiske politik.

Årets resultat og pengestrømme har betydet en udvikling af den gennemsnitlige kassebeholdning i opadgående retning. Byrådet har i budgettet for 2021-2024 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.

Den registrerede og forventede udvikling af den gennemsnitlige kassebeholdning fremgår af nedenstående graf:

Gennemsnitlig kassebeholdning



Langfristet gæld

I henhold til den finansielle strategi skal minimum 50% af kommunens langfristede skattegæld være afdækket med fast rente, ved udgangen af 2020 var 80 % afdækket med fast rente.

En gæld i den aktuelle størrelsesorden betyder en afdragsbyrde i størrelsesordenen 85,0 mio. kr. årligt stigende de kommende år, som følge af ekstra lånoptagelse til finansiering af det øgede anlægsprogram.

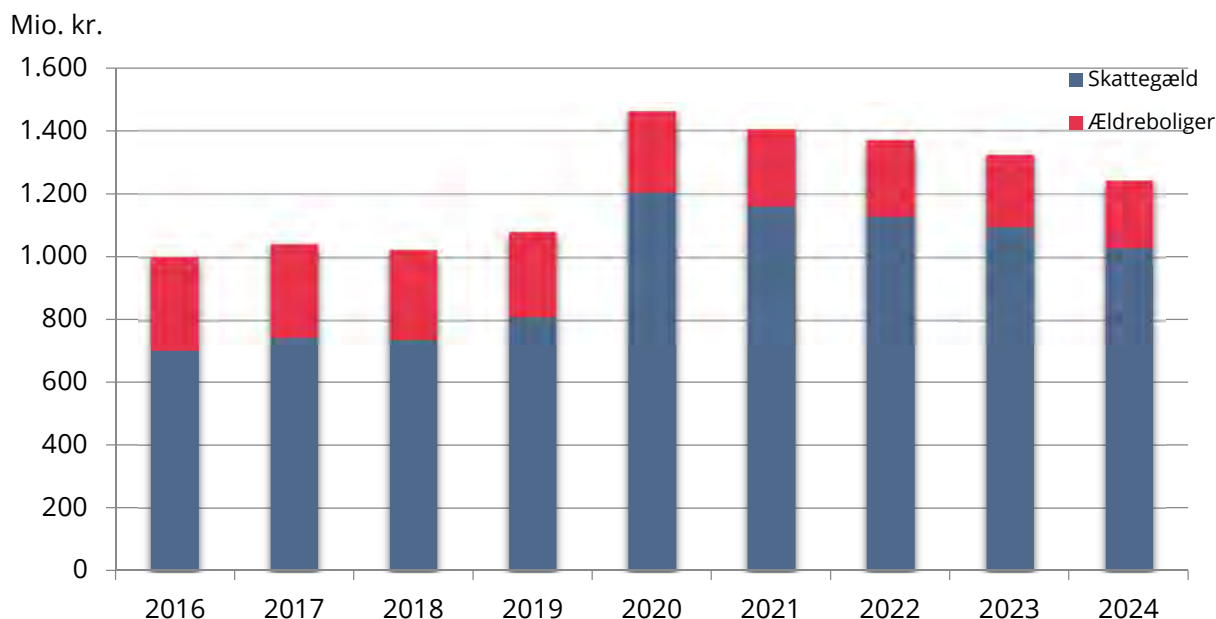
Andelen af afdrag og renter, som vedrører ældreboliger, indgår i huslegeberegningen og betales i sidste ende af lejerne.

Der er udsendt låneoptagelse på i alt 156,5 mio. kr. i 2020. Der er primært tale om en konsekvens af forskydninger i gennemførelsen af anlægsprojekter med 125,1 mio. kr. Herudover er der forskydning i afslutning af projekt med almene boliger på Stævnhøj med 31,4 mio. kr.

Den langfristede gæld kan ultimo 2020 samlet opgøres til omkring 1,5 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.

Udviklingen i kommunens langfristede gæld ekskl. de forventede overførte 156,5 mio. kr. til 2021 fremgår af følgende graf (beløb i mio. kr.)

Langfristet gæld opdelt efter gældstyper



Særlig situation i 2020

Ultimo 2020 valgte den daværende borgmester at træde tilbage efter 7 år på posten. Byrådet valgte at konstituere sig med en ny borgmester pr. 1. januar 2021, hvor valget faldt på Steen Wrist.

Efterfølgende har forvaltningen primo 2021 igangsat en intern undersøgelse ift. håndteringen af budgetansvaret i stabsafdelingerne. Der blev samtidig igangsat en advokatundersøgelse af forhold omkring borgmesterens køb af byggegrund tilbage i 2014.

Undersøgelserne medførte afskedigelser i toppen af administrationen. Der verserer fortsat en personalesag, som forventes afsluttet i løbet af vinteren 2021-2022.

Resultatet af advokatundersøgelsen er efterfølgende sendt til Ankestyrelsen, Ankestyrelsens j. nr.: 20 – 55262.

Fremtidsudsigterne

Fredericia Kommune har en sund økonomi og det vedtagne budget 2021-2024 giver et fornuftigt udgangspunkt for den kommende budgetlægning.

Det skal bemærkes, at resultatet også i 2021 forventes at blive påvirket af den fortsatte håndtering af corona-krisen. Størrelsen på merudgifter og eventuel kompensation fra centralt hold kendes endnu ikke.

Regnskabsresultatet for 2020 viser, at enkelte serviceområder er under pres i forhold til stigende efterspørgsel og demografisk udvikling. Der kan nævnes udfordringer på det specialiserede socialområde for voksne.

Byrådets arbejde med retvisende budgetter i budgetlægningen for 2020-2023 har i stort omfang taget hånd om områder med stigende udgiftspres og budgetudfordringer.

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 fortsat være et vigtigt 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 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 2020 er ud fra en ny aktuarmæssig opgørelse pr. 31. december 2020.

Arbejdsskader

Arbejdsskader registreres i regnskabet, når det er utvivlsomt, at fremtidige økonomiske fordele fragår kommunen. En arbejdsskade registreres senest i det øjeblik Arbejdsmarkedets Erhvervs-sikring har truffet afgørelse om erstatning. Arbejdsskader, som med overvejende sandsynlighed vil blive anerkendt af Arbejdsmarkedets Erhvervs-sikring, kan registreres, inden der er faldet afgørelse i sagen.

Arbejdsskadeforpligtelser skal opgøres årligt og skal som minimum genberegnes aktuarmæssigt hvert 5. år. Fredericia Kommune får årligt en interim rapport, som bygger på seneste aktuarrapport.

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 2020

Resultatopgørelse	R2019	B2020	R2020	B2021	B2022	B2023	B2024
Skatter og generelle tilskud	-3.627,5	-3.623,4	-3.742,9	-3.817,6	-3.816,4	-3.871,5	-3.945,4
Serviceudgifter	2.287,0	2.393,3	2.330,3	2.439,4	2.479,7	2.511,8	2.551,9
Øvrige driftsudgifter	1.037,3	1.034,9	1.118,4	1.139,4	1.162,4	1.187,7	1.216,4
Renter	-3,9	-4,1	-6,2	-4,6	-3,1	-2,1	-2,4
Resultat af ordinær drift	-307,2	-199,3	-300,4	-243,4	-177,4	-174,1	-179,5
Anlæg	128,8	183,1	538,1	187,1	261,9	199,7	181,3
Resultat af skattefinansieret område	-178,4	-16,2	237,7	-56,3	84,5	25,6	1,8
Jordforsyning/Danmark C	57,4	-30,2	-5,8	14,6	-56,5	-19,8	1,1
Brugerfinansieret område (drift og anlæg)	6,8	13,3	55,1	30,9	1,8	3,1	-0,8
Resultat før finansielle poster	-114,2	-33,0	287,0	-10,8	29,9	8,9	2,1
Låneoptagelse	-81,3	-41,5	-357,4	-43,8	-69,1	-45,8	-12,2
Afdrag på lån	77,7	82,9	83,3	101,0	103,3	92,5	94,8
Resultat i alt	-117,9	8,4	12,9	46,4	64,1	55,6	84,7

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

	R2019	B2020	R2020	B2021	B2022	B2023	B2024
Øvrige finansforskydninger	45,0	13,1	-77,2	3,5	1,3	1,3	3,7

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

Statslige ramme (Fredericias andel)	R2019	B2020	R2020	B2021	B2022	B2023	B2024
Serviceramme	-	2.386,9	2.330,3	2.425,6	-	-	-
Anlægsloft	-	227,3	600,3	184,5	-	-	-
Likvide aktiver gennemsnit	301,0	267,0	415,0	329,0	284,0	224,0	150,0

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

Langfristet gæld og mellemværende	R2019	B2020	R2020	B2021	B2022	B2023	B2024
Langfristet gæld	-1.081,7	-1.040,3	-1.462,1	-1.405,0	-1.370,8	-1.324,1	-1.241,5
- Heraf skattegæld	-809,8	-781,2	-1.203,8	-1.160,9	-1.126,9	-1.095,6	-1.028,8
- Heraf lån til kommunale ældreboliger	-271,9	-259,1	-258,3	-244,0	-243,9	-228,5	-212,7
Mellemværende brugerfinansieret område	-11,4	4,8	46,6	77,5	79,4	82,5	81,6

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



REGNSKABSOPGØRELSE

Det udgiftsbaserede regnskab

Mio. kr. Note	Budget 2020	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Spar/lån 2020/2021
Skatter og generelle tilskud	-3.623,4	-3.742,5	-3.742,9	0,0
Serviceudgifter	2.393,3	2.398,3	2.330,3	-23,3
Øvrige driftsudgifter	1.034,9	1.079,8	1.118,4	-0,8
1 Renter	-4,1	-5,1	-6,2	0,0
Resultat af ordinær drift	-199,3	-269,5	-300,4	-24,1
Anlæg	183,1	686,8	538,1	-147,1
Resultat af skattefinansieret område	-16,2	417,4	237,7	-171,3
Jordforsyning/Danmark C	-30,2	-9,7	-5,8	3,6
2 Brugerfinansieret område (drift og anlæg)	13,3	61,2	55,1	-4,1
Resultat før finansielle poster	-33,0	468,9	287,0	-171,8
3 Låneoptagelse	-41,5	-514,8	-357,4	156,5
Afdrag på lån	82,9	84,5	83,3	0,0
Resultat i alt	8,4	38,6	12,9	-15,3

(+) = underskud (-) = overskud



BALANCE

Mio. kr.		2019	2020
Note			
	Aktiver		
4	Materielle anlægsaktiver	1.947,5	2.239,7
	Grunde	280,0	312,0
	Bygninger	1.428,5	1.411,4
	Tekniske anlæg, maskiner, transportmidler m.m.	42,9	52,5
	Inventar - herunder computere og andet IT-udstyr	11,4	22,6
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	184,6	441,2
	Finansielle anlægsaktiver	3.470,0	3.569,1
5	Aktier, andelsbeviser m.m.	3.390,4	3.445,5
6, 12	Tilgodehavender og udlån	91,0	77,0
7	Udlæg brugerfinansierede områder	-11,4	46,6
	Materielle omsætningsaktiver	6,5	32,2
	Grunde til videresalg	6,5	32,2
	Finansielle omsætningsaktiver	291,4	390,0
6	Kortfristede tilgodehavender	119,2	153,5
6	Pantebreve	5,9	5,8
8	Likvide aktiver	166,4	230,7
	Aktiver i alt	5.715,4	6.231,0
	Passiver		
10	Egenkapital	3.908,7	3.816,8
	Skattefinansieret område	1.875,9	2.165,3
	Brugerfinansieret område	38,9	43,3
	Selvejende institutioner	30,3	29,1
	Opskrivninger	8,8	34,2
	Balancekonto	1.954,8	1.544,9
	Hensatte forpligtelser	474,4	600,8
	Tjenestemandspensionsforpligtelser	418,7	561,4
	Hensættelser	55,7	39,5
	Fremmedkapital	1.332,2	1.813,4
9	Langfristet gæld	1.081,7	1.462,1
	Nettogæld fonds, legater, deposita m.m.	11,7	12,1
	Kortfristet gæld	238,8	339,1
	Passiver i alt	5.715,4	6.231,0



NOTER

Note 1 – skatter og tilskud

Skatter og tilskud kan specificeres således:

Mio. kr.	Regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget
Tilskud og udligning	-1.005,4	-894,4	-1.007,3
Indkomstskat mv.	-2.227,5	-2.225,7	-2.226,4
Selskabsskat	-268,2	-268,2	-268,2
Grundskyld	-207,8	-202,4	-207,0
Dækningsafgift	-34,0	-32,6	-33,6
Tilskud og skatter i alt	-3.742,9	-3.623,4	-3.742,5

Stigningen i tilskud og udligning kan primært henføres til ekstra tilskud til dækning af COVID-19 relaterede udgifter på service- og overførselsudgifter.

Note 2 – renter

Renteposter kan specificeres således:

Mio. kr.	Regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget
Renter likvide aktiver	-1,8	-0,6	-1,4
Renter mellemværende brugerfinansierede områder	-0,2	-0,1	-0,1
Renter langfristet gæld	4,2	5,6	4,8
Øvrige renter	-8,3	-8,9	-8,4
Renter i alt	-6,2	-4,1	-5,1

Det skal bemærkes, at under øvrige renter indgår eventuelle kurstab/-gevinster i forhold til de midler, som er placeret i obligationer. Herudover indgår provenu af opkrævet garantiprovision for kommunalt stillede garantier.

Afvigelsen kan primært henføres til højere rente end budgetteret på renter af midler placeret i obligationer samt lavere rente på langfristet gæld.

Note 3 – låneoptagelse

Låneoptagelsen er i 2020 øget med lånedispen- sation på 435,4 mio. kr. til finansiering af fremrykkede anlæg. Den udvidede anlægsaktivitet skulle understøtte erhvervsliv og lønmodtagere under COVID-19.

Der er optaget lån på 357,4 mio. kr., hvilket er lavere end budgetteret. Budgettet er i løbet af året bl.a. justeret i konsekvens af byrådets be-

slutninger om forskydninger i anlæg samt be-
 rigtigelse af for meget hjemtaget a´ conto lån
 for 2019.

Den lavere låneoptagelse i forhold til korrigeret
 budget kan primært henføres til forskydning i
 gennemførelsen af en række af de ekstraordi-
 nære anlæg, anlæg på brugerfinansieret om-
 råde og låneoptagelse vedrørende nye ældre-
 boliger på Stævnhøj.

Note 4 – materielle anlægsaktiver.

Fredericia Kommune har i 2020 haft et ekstra-
 ordinært stort og ambitiøst anlægsprogram
 med henblik på at understøtte beskæftigelsen
 og erhvervslivet under COVID-19, hvilket forklar-
 er den store værdistigning på posten.

Note 5 – aktier, andelsbeviser m.m.

Fredericia Kommune har ejerandele, opgjort ul-
 timo 2020, i følgende selskaber:

Mio. kr.	Selskabets egenkapital	Kommunens ejerandel i %	Bogført indre værdi ultimo 2019
Fredericia Spildevand og Energi A/S	2.659,9	100,00	2.659,9
Associated Danish Ports A/S	707,3	89,00	629,5
Kanalbyen i Fredericia Arealudvikling P/S	408,7	25,00	102,2
Kanalbyen I Fredericia Komplementar A/S	0,6	50,00	0,3
Billund Lufthavn A/S	715,5	6,90	49,4
Klinik for tandregulering I/S	2,8	56,8	1,6
Elbokøkkenet (Indskud)	7,8	25,0	2,0
Motas I/S	8,2	6,93	0,6
I alt			3.445,5

Note 6 – tilgodehavender og udlån

Posterne omfatter kommunens kort- og langfri-
 stede tilgodehavender. De kortfristede tilgode-
 havender 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 re-
 gistrerede indtægter i det efterfølgende regn-
 skabsår, og der er derfor alene tale om kortva-
 rige udsving.

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

Jævnfør gældende regnskabsregler er indskud i
 Landsbyggefonden indregnet med 0 i værdi. Li-
 geleledes jf. gældende regnskabsregler skal der,
 senest ved regnskabsafslutningen, ske en ned-
 skrivning af de samlede tilgodehavender i for-
 hold til forventede fremtidige tab.

En gennemgang af områdets enkeltposteringer vurderes ikke at danne rimelig basis for en nedskrivning i regnskab 2020. Nedskrivning er derfor sat til 0 ud fra en væsentlighedsvurdering af nedskrivningens eventuelle størrelse.

Note 7 – 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, der er aftalt i kommunens bankaftale. Mellemværendet med klimaprojekterne forrentes jf. reglerne med renten på de optagne lån.

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

Mio. kr.	2017	2018	2019	2020
Affald	-51,8	-35,8	-30,5	25,8
Klimaprojekter	9,0	20,4	22,0	20,8
Gæld Fa. Spildevand A/S	-14,1	-8,6	-2,9	0,0
I alt	-56,9	-24,0	-11,4	46,6

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

Note 8 – likvide aktiver

Kommunens likvide aktiver er sammensat således:

Mio. kr.	Primo 2020	Ultimo 2020
Kontante beholdninger	0,5	0,3
Indestående bank	-110,6	-49,2
Obligationer	276,4	279,6
I alt	166,3	230,7

(+) = aktiv; (-) passiv

Kassebeholdningen ultimo året er et øjebliksbillede. Kommunen anvender den gennemsnitlige kassebeholdning i forhold til likviditetsstyringen. Den gennemsnitlige kassebeholdning udgør 415,0 mio. kr. ultimo 2020.

Der er ultimo 2020 forvaltningsaftaler med to forvaltere til en samlet værdi på 279,6 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 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 2020 (lånerammen) opgjort:

Mio. kr.	
Låneramme 2020	34,0
Dispensationer borgernære	9,3
Dispensation fremrykket anlæg	302,8
Låneramme i alt	346,1

Låneoptagelsen i 2020 er bl.a. reduceret med 13,8 mio. kr. vedrørende for meget aconto-optaget lånoptagelse i 2019.

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

grundskyld samt anlægsprojekter på brugerfinansieret område.

Der er i 2020 aconto-optaget 357,4 mio. kr., dette overstiger den endelige opgjorte låne ramme med 11,2 mio. kr. og modregnes i låne rammeopgørelsen for 2021. Der er primært tale om forskydninger i låneadgangsgivende udgifter på dispensationen vedrørende fremrykning af anlæg. Lån skulle allerede hjemtages primo december jf. udmeldinger fra Kommunekredit.

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	20,0 %
Fast forrentet gæld	80,0 %

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.

I den skattefinansierede gæld indgår i nedenstående tabel kommunens gæld på balancen vedrørende lønmodtagernes feriemidler, som er registreret med 105,5 mio. kr. i regnskab 2020 og ultimo 2020 udgør i alt 161,8 mio. kr.

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

Mio. kr.	Skattegæld	Ældreboliger mv.	I alt
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
2020	-1.203,8	-258,3	1.462,1

Alle lån er optaget i danske kroner.

Note 10 – egenkapital

Kommunens egenkapital opgøres ekskl. indskud i Landsbygefonden 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

Specifikation af udviklingen i egenkapitalen på de enkelte områder er skitseret i tabel på efterfølgende side.

Mio. kr.	
Egenkapital ultimo 2019	3.908,7
Resultat før finansielle poster	-287,0
Posterings direkte på balancen:	
Værdireguleringer jordforsyning	25,8
Værdireguleringer materielle anlægsaktiver	292,1
Kursreguleringer	1,3
Afskrivning/reguleringer af kortfristede tilgodehavender	-0,4
Værdiregulering af aktier og andelsbeviser	55,1
Værdiregulering af langfristede tilgodehavender	-0,6
Regulering af udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder	55,1
Regulering af kortfristet gæld og gæld i øvrigt	-0,5
Regulering af Lønmodtagernes Feriemidler	-105,5
Værdiregulering af langfristet gæld	-0,8
Værdireguleringer af hensatte forpligtigelser	-126,4
Værdireguleringer aktiver/passiver tilhørende andre	0,0
Regulering af indskud i Landsbyggefonden	-0,2
Egenkapital ultimo 2020	3.816,8

Kommunens egenkapital er, som det fremgår, faldet med 91,9 mio. kr.

Det store underskud på resultat før finansielle poster skyldes et ekstraordinært stort anlægsprogram, som modsat også har medført en stor stigning i værdien af de materielle aktiver.

Note 11 - Opgaver udført for andre myndigheder

Der er i regnskabsåret 2020 ikke udført arbejder for andre myndigheder jf. lov nr. 378 af 14. juni 1995 med senere ændringer.

Note 12 - 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 2020 i alt 182,4 mio. kr.

Note 13 - Garanti- og eventualrettighedsfortegnelsen.

Opgørelsen fremgår på efterfølgende side.

Garantiforpligtelser:

	Hovedstol	Kommunegaranteret del, ultimo 2020
	KR.	KR.
Garanti for lån til boligbyggeri	3.944.700.302	2.255.532.807
Andre garantier *):		
Bøgeskovhallen	1.860.000	1.453.337
Erritsø-Hallen	3.182.000	2.857.698
Boligkontoret Fredericia	507.120	350.424
Fredericia Fjernvarme A.m.b.A.	45.000.000	33.769.694
KFUM's Boldklub	600.000	424.011
TVIS, Kommunekredit	1.513.187.441	1.325.621.099
Energist I/S	524.341.117	261.439.730
Udbetaling Danmark **)	18.560.705	15.669.369
GARANTIFORPLIGTIGELSER I ALT		3.897.118.170

*) Kommunekredit er långiver

**) Kommuner hæfter solidarisk for lån til Udbetaling Danmark ift. indbyggertal:

Indbyggertal DK pr. 1/1-2020	5.840.045
Indbyggertal Fredericia pr. 1/1-2020	51.275
Fredericia Kommunes andel	0,008780

Særlige regnskabsoplysninger	1.000 kr.
A. Støttet byggeri	2.255.533
B. Enkeltpersoner	0
C. Offentlige selskaber (uden stat)	15.669
D. Øvrige	1.625.916
I alt	3.897.118
E. Offentlige selskaber (med stat)	0

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. Regnskab for Danmark C
4. Brugerfinansieret område
Opdelt i driftsudgifter og anlægsudgifter
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 2020/2021

	Regnskab 2020	Vedtaget budget 2020	Korrigeret budget 2020	Spar/lån 2020/2021	Rest korrigeret budget 2020
Skattefinansieret område					
Indtægter	-3.742.883	-3.623.382	-3.742.502	0	381
Økonomiudvalget	-3.742.883	-3.623.382	-3.742.502	0	381
Finansielle poster	-3.742.883	-3.623.382	-3.742.502	0	381
<i>Finansielle poster</i>					
Tilskud og udligning	-1.005.443	-894.430	-1.007.258	0	-1.815
Skatter	-2.737.440	-2.728.952	-2.735.244	0	2.196
Driftsudgifter	3.448.743	3.428.154	3.478.116	-24.131	5.242
By- og Planudvalget	4.458	4.580	4.527	0	69
By og plan	4.458	4.580	4.527	0	69
<i>Serviceudgifter</i>					
Byfornyelse og boligforbedring	2.610	2.690	2.681	0	71
Driftssikring af boligbyggeri mv.	274	365	352	0	78
Iværksætterier	1.574	1.525	1.494	0	-80
Miljø- og Teknikudvalget	51.049	56.333	55.243	-241	3.953
Miljø og teknik	51.049	56.333	55.243	-241	3.953
<i>Serviceudgifter</i>					
Entreprenørgården	2				-2
Grønne aktiviteter	377	401	403	0	26
Miljøbeskyttelse	504	576	571	0	67
Vandløb	1.076	1.326	1.322	0	246
Strandområder	886	1.236	849	0	-37
Naturpleje	953	629	631	0	-322
Kommunale skove	1.556	1.466	1.468	0	-88
Rottebekæmpelse	-1.417	-288	-985	0	432
Vejdrift - Fælles formål	1.171	1.861	2.270	0	1.099
Vejdrift - vintervedligeholdelse	1.987	5.813	5.773	0	3.786
Vejdrift - vedligeholdelse	18.886	17.359	17.423	0	-1.463
Vejdrift - parker og legepladser	1.498	1.575	1.839	-241	100
Entreprenørgården	-2.461	-2.804	-2.221	0	240
Kollektiv trafik	26.012	26.835	25.902	0	-110
Parkeringsvagter	-61	348	-2	0	59
Gasdistribution	80		0	0	-80
Børne- og Skoleudvalget	898.719	899.857	912.558	-4.400	9.439
Børn og unge	741.224	739.124	748.408	-4.036	3.148
<i>Serviceudgifter</i>					
Kommunaldirektør	13.281		12.624	0	-657
Corona relaterede omkostninger	13.281		12.624	0	-657
Børn og Unge	13.281		12.624	0	-657
Dagtilbud Corona merudgifter	8.460		8.232	0	-228
Skole Corona merudgifter	4.821		4.392	0	-429

	Regnskab	Vedtaget	Korrigeret	Spar/lån	Rest korrigeret
	2020	budget	budget	2020/2021	budget
	2020	2020	2020		2020

Skattefinansieret område

Direktør for Børn og Unge	727.943	739.124	735.784	-4.036	3.805
Børn og Unge	727.943	739.124	735.784	-4.036	3.805
Dagtilbud	231.683	238.730	237.208	-2.779	2.746
Dagtilbud	231.683	238.730	237.208	-2.779	2.746
Fjordbakke Distriktet	29.345	31.528	30.358	0	1.013
Erritsø Distriktet	28.599	28.720	29.917	0	1.318
Ullerup Bæk Distriktet	45.363	48.260	48.131	-1.000	1.768
Kirstinebjerg Distriktet	57.262	61.399	58.970	0	1.708
CPU	7.085	8.940	8.357	0	1.272
Fællesområdet, takstberegning	772	1.350	2.383	0	1.611
Fællesområdet, uden takstberegning	2.626	1.839	1.958	-84	-752
Indtægter og tilskud	16.188	11.401	10.043	0	-6.145
Fredericia specialpædagogiske tilbud	13.137	13.835	14.051	0	914
Selvejende institutioner	29.048	28.579	29.497	-417	32
Eksterne projekter	-593		683	-1.278	-2
Skovlodden	2.850	2.879	2.860	0	10
Skoler	489.267	500.394	491.564	-1.257	1.040
Ullerup Bæk Skolen	100.202	97.070	99.860	0	-342
Kirstinebjergskolen	105.674	106.170	101.710	0	-3.964
Erritsø Fællesskole	74.818	76.234	74.686	0	-132
Fjordbakkeskolen	59.161	59.162	59.074	0	-88
Frederiksodde Skole	72.390	68.666	72.040	0	-350
Fritid fælles	-14.465	-15.196	-15.472	0	-1.007
Fælles aktiviteter, skoler	3.473	25.176	6.193	0	2.720
Syge- og hjemmeundervisning	810	397	396	0	-414
Befordring af elever i grundskolen	4.971	5.687	5.644	0	673
Mellemkommunale	23.132	16.947	26.342	0	3.210
Bidrag til statslige og private skoler	41.304	39.386	41.159	0	-145
Efterskoler og Ungdomsskoler	8.403	8.694	8.554	0	151
CPU	10.565	12.001	11.392	0	827
Efter- og videreuddannelse	-1.053		-14	-1.137	-98
Eksterne Projekter	-120			-120	0
Fritid	6.993		7.012	0	19
UngFredericia	6.993		7.012	0	19
Sommerby Fritid	7				-7
Ungdomsskolen	1.169		1.643	0	474
Ungdomsskolens Ungemiljøer	5.817		5.369	0	-448
Familie og børnesundhed	157.495	160.733	164.150	-364	6.291
<i>Serviceudgifter</i>					
Den matrikelløse klub	1.627	1.814	1.711	0	84
Pædagogisk psykologisk rådgivning	16.886	16.486	16.917	0	31
Familieafdelingen	21				-21
Døgnpleje	56.211	52.591	51.586	0	-4.625
Forebyggende foranstaltninger	44.724	44.525	46.348	-388	1.236
Døgninstitutioner	8.375	14.903	14.851	0	6.476
Sikrede døgninstitutioner	2.651	3.854	3.845	0	1.194
Institutioner personer særlige soc vansk	99	45	45		-54
Adm.udgifter vedr Familie & Børnesundhed	19.962	21.463	21.476	-400	1.114
Eksterne projekter	891		981	424	514
<i>Overførselsudgifter</i>					
Sociale formål	9.216	7.368	8.706	0	-510

	Regnskab 2020	Vedtaget budget 2020	Korrigeret budget 2020	Spar/lån 2020/2021	Rest korrigeret budget 2020
--	------------------	----------------------------	------------------------------	-----------------------	-----------------------------------

Skattefinansieret område

Centrale refusionsordning

Refusion døgnpleje	-1.325	-2.155	-2.155		-830
Refusion døgninstitutioner	-1.843	-161	-161		1.682

Kultur- og Idrætsudvalget 89.561 93.086 92.340 -2.923 -144

Kultur og idræt 89.561 93.086 92.340 -2.923 -144

Serviceudgifter

Fredericia-ordningen	3.170	3.703	3.505	-224	111
Haller	7.145	7.142	7.124	0	-21
Folkeoplysningsudvalget	129	253	244	-119	-4
MadsbyParken	24.000	20.723	17.261	0	-6.739
Lokaletilskud	2.949	3.414	4.245	-1.209	87
Feriesjov	329	584	436	0	107
Idræt 7000	48	82	82		34
Eliteidræt	2.136	2.055	2.033	0	-103
Kultursekretariatet	229	207	208	0	-21
Depotgården	1.315	1.455	1.421	0	106
Tøjhuset	2.505	2.297	2.513	0	8
Kulturelle aktiviteter	1.195	1.614	6.066	-303	4.568
Den Kreative Skole	5.692	5.788	5.707	0	15
Kongensgade 107-111	1.468	1.568	1.519	0	51
Biografer	216	307	219	0	3
6. juli	105	453	99	0	-6
Biblioteksvirksomhed	19.709	20.711	20.322	0	613
Folkeoplysende voksenundervisning	2.067	1.926	2.107	0	40
Museerne i Fredericia	7.173	7.510	7.361	0	188
Lokalradio	106	109	108	0	2
Fejring af Ildsjæle	-2	-28	0		2
Ungdommens Hus	2.850	3.821	3.007	0	157
Gasværksgrunden	368	646	298	0	-70
Eksterne projekter	-1.059		259	-1.068	250
Udendørs idrætsanlæg	2.917	3.248	3.010	0	93
De Orange Haller	0	195	0		0
Musicalakademiet	2.356	2.633	2.541	0	185
Teater	446	670	645	0	199

Social- og Beskæftigelsesudvalget 1.053.214 965.003 1.009.327 1.400 -42.487

Arbejdsmarked 918.050 828.434 875.134 1.575 -41.341

Serviceudgifter

Særlig uddannelsesindsats til unge	1.721	1.902	1.897	0	176
Løntillæg til forsikrede ledige	32	571	100	0	68
Projekter	740	406	1.774	-1.033	1
EGU-elever i praktik Fredericia Kommune ...	2				-2
Boliger til flygtninge	-18	1.127	493	0	511
BC minifleksjob m.fl. Fredericia Kommune ..	6.454	7.403	7.388	0	934
Eksterne projekter	2.964	550	355	2.608	-1
Overførselsudgifter					
Ledighedsydelse	19.873	19.998	19.998		125
Integration for udlændinge	3.857	4.294	2.483	0	-1.374
Aktiv besk.indsats ikke-forsikrede ledig	1.977	1.259	427	0	-1.550
Seniorjob forsikrede ledige over 55 år	4.198	5.670	4.272	0	74

	Regnskab	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Spar/lån	Rest korrigeret budget
	2020	2020	2020	2020/2021	2020

Skattefinansieret område

EGU	1.083	3.242	1.112	0	29
Revalidering	8.216	8.023	7.181	0	-1.035
Løntilskud til flexjob	60.482	64.124	54.290	0	-6.192
Aktiv besk.indsats alle målgrupper opkv.	38.313	36.805	27.507	0	-10.806
Sygedagpenge	91.266	77.991	101.205	0	9.939
Kontanthjælp og enkeltydelser	141.555	146.075	140.992	0	-563
Førtidspension	266.158	241.142	243.967	0	-22.191
Ressourceforløb	74.199	59.045	74.491	0	292
Boligstøtte	62.453	55.128	56.377	0	-6.076
<i>Forsikrede ledige</i>					
Aktiv besk.indsats forsikrede ledige	4.638	3.717	3.961	0	-677
Dagpenge	127.888	89.962	124.864	0	-3.024
Socialområdet, dag- og døgntilbud	135.164	136.569	134.193	-175	-1.146
<i>Serviceudgifter</i>					
Interne centre	72.303	76.071	75.708	0	3.405
Myndighedsafdelingen	63.010	60.498	58.485	-27	-4.552
Eksterne projekter	-148		0	-148	0
Senior- og Handicapudvalget	679.172	674.031	674.049	-625	-5.748
Voksenservice, dag- og døgntilbud	132.448	126.915	125.010	0	-7.438
<i>Serviceudgifter</i>					
Interne centre	72.051	72.226	73.028	0	977
Myndighedsafdelingen	69.563	60.013	59.281	0	-10.282
Centrale konti	-2.136	-775	-2.591	0	-455
Handicap	503	1.410	1.251	0	748
<i>Overførselsudgifter</i>					
Merudgifter § 100	1.128	1.665	1.665	0	537
<i>Centrale refusionsordning</i>					
Statsrefusion Særligt dyre enkeltsager	-8.660	-7.624	-7.624		1.036
Senior	546.723	547.116	549.039	-625	1.691
<i>Serviceudgifter</i>					
Pleje og Omsorg	23.262	34.329	24.689	-220	1.207
Visitation	54.732	171.267	60.878	0	6.146
Plejen	414.466	288.289	409.948	-856	-5.374
Kommunaldirektør	3.121		2.744	0	-377
Corona relaterede omkostninger	3.121		2.744	0	-377
Senior og Handicap	3.121		2.744	0	-377
Vikarkorps	66		144	0	78
Frit Valg	1.166		480	0	-686
Plejecenter	1.382		1.880	0	498
Sygeplejen	341		240	0	-101
Aflastning/midlertidige pladser	165				-165
Direktør for Voksen og Ældre	411.345	288.289	407.204	-856	-4.997
Senior og Handicap	411.345	288.289	407.204	-856	-4.997
Plejen	411.345	288.289	407.204	-856	-4.997
Plejen fælles	207	493	120	0	-87
Plejen udedistrikter & sygepleje	167.989	52.975	160.945	0	-7.044
Fritvalg Fælles drift	3.708	-49	4.038	0	330
Hjemmesygepleje fælles drift	2.988	21.761	3.179	0	191
City	29.895	6.585	30.206	0	311

	Regnskab	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Spar/lån	Rest korrigeret Budget
	2020	2020	2020	2020/2021	2020

Skattefinansieret område

Hyby	21.425	4.728	19.828	0	-1.597
Vest	37.579	7.119	36.129	0	-1.450
Erritsø - Taulov	22.702	4.068	21.838	0	-864
Boliger Ulleruphus	3.419	347	3.297	0	-122
Aften	21.945	2.654	21.087	0	-858
Nat & Vejlevej sygepleje	9.715	2.041	8.800	0	-915
Pulje Rammer			-1.652	0	-1.652
Akutteam Fælles drift	586	685	466	0	-120
Aften Nord	14.026	3.036	13.729	0	-297
Sygeplejeklinik, Sundhedshuset	7.027	5.832	6.967	0	-60
Ensomhedskonsulent	241		208		-33
Sygeplejeklinik	5.197	4.063	4.994	0	-203
Forebyggende hjemmebesøg	1.589	1.769	1.765	0	176
Hannerup pleje- og hverdagsrehabiliterin	21.070	21.074	22.685	0	1.615
Hannerup Pleje- og Rehab.	16.835	15.923	17.551	0	716
Hverdagsrehabilitering	4.236	5.119	5.134	0	898
Netværk værdig død		32	0		0
Plejen plejecentre	179.845	171.041	181.003	-856	302
Othello	46.152	45.809	46.468	0	316
Hybyhus Pleje, Leve-Bo & Bofællesskab ...	38.215	38.037	38.491	0	276
Rosenlunden-Madsbyhus	22.865	19.896	22.651	0	-214
Øster Elkjær	24.312	23.587	24.103	0	-209
Stævnhøj	26.490	19.261	26.466	0	-24
Ulleruphus	21.275	21.433	21.348	0	73
Plejecentre fælles	536	3.018	1.476	-856	84
Køkkenområdet	7.979	7.056	7.405	0	-574
Køkken Othello	2.152	1.938	1.910	0	-242
Køkken Hybyhus	1.405	2.407	1.451	0	46
Køkken Rosenlunden	-858	-944	-939	0	-81
Køkken Madsbyhus	-543	-562	-559	0	-16
Køkken Øster Elkjær	2.203	1.378	1.529	0	-674
Køkken Stævnhøj	1.085	1.052	1.312	0	227
Køkken Hannerup	165	-677	237	0	72
Køkkenområdet fælles	2.315	2.295	2.300	0	-15
Køkken Kobbegaarden	56	169	164	0	108
Plejens Vikarkorps og Team særlig behov .	13.386	15.004	13.588	0	202
Vikarkorps Fredericia Kommune	8.230	8.433	8.431	0	201
Team særlig behov	5.156	6.571	5.157	0	1
Projekter	557	1.105	1.100	0	543
Dagcentre	6.478	6.863	6.577	0	99
Plejens Administration	6.808	6.846	6.814	0	6
Eksterne projekter	620	0	167	451	-2
Hjælpe midler og Kommunikation	48.770	49.302	48.808	0	38
<i>Overførselsudgifter</i>					
Personlige tillæg	5.221	5.570	5.570		349
<i>Centrale refusionsordning</i>					
Frit valg, refusion	-1.530	-2.243	-2.243		-713
Plejeboliger, refusion	-422	-400	-400		22
<i>Ældreboliger</i>					
Kommunaldirektør	86				-86
Corona relaterede omkostninger	86				-86
Senior og Handicap	86				-86
Ældreboliger, huslejetab	86				-86

	Regnskab 2020	Vedtaget budget 2020	Korrigeret budget 2020	Spar/lån 2020/2021	Rest korrigeret budget 2020
--	------------------	----------------------------	------------------------------	-----------------------	-----------------------------------

Skattefinansieret område

Direktør for Voksen og Ældre	1.518	1.002	1.622	0	104
Senior og Handicap	1.518	1.002	1.622	0	104
Visitation	1.518	1.002	1.622	0	104
Pleje-/Eldreboliger	1.518	1.002	1.622	0	104
Lejetab ældreboliger	942	1.002	1.002		60
Aflastningsboliger, Stævnhøj	576		620	0	44
Sundhedsudvalget	295.059	301.768	298.251	-647	2.545
Træning og Forebyggelse	31.178	33.967	32.224	-639	407
<i>Serviceudgifter</i>					
Træning og Forebyggelse	24.686	24.928	24.812	-159	-33
Forebyggende hjemmebesøg	0	54	0	0	0
Vederlagsfri fysioterapi u. sygesikring	6.303	8.514	6.957	-480	174
Eksterne projekter	0	2	0	0	0
Genoptræning 0-18 år	189	469	455	0	266
Sundhed, Voksenservice	228.167	232.766	230.492	-8	2.317
<i>Serviceudgifter</i>					
Sundhedssekretariatet	3.451	4.376	4.115	-8	656
Finansiering af sundhedsudgifter	4.669	5.973	4.618	0	-51
<i>Aktivitetsbestemt medfinansiering</i>					
Aktivitetsbestemt medfinansiering	220.047	222.417	221.759	0	1.712
Børnesundhed	29.653	28.843	29.518	0	-135
<i>Serviceudgifter</i>					
Sundhedsplejen	10.858	10.484	10.768	0	-90
Tandplejen	18.794	18.359	18.750	0	-44
Sundhedshuset	6.061	6.192	6.017	0	-44
<i>Serviceudgifter</i>					
Sundhedshuset	6.061	6.192	6.017	0	-44
Uddannelsesudvalget	19.860	32.146	23.411	-3.447	104
Uddannelse	19.860	32.146	23.411	-3.447	104
<i>Serviceudgifter</i>					
Ungdommens Uddannelsesvejledning	7.956	7.476	7.837	0	-119
10. Klasse Skole	6.074	13.103	5.817	0	-257
Videnpark Trekantområdet	-933	-119	-494	0	439
Bülows Kaserne	-180				180
Uddannelse fælles	5.320	9.024	8.767	-3.447	0
<i>Overførselsudgifter</i>					
Uddannelse fælles	1.623	2.662	1.484	0	-139
Økonomiudvalget	357.652	401.350	408.410	-13.248	37.510
Administration	357.652	401.350	408.410	-13.248	37.510
<i>Serviceudgifter</i>					
Administrativ organisation	190.919	201.159	202.629	-1.407	10.303
Kommunaldirektør	130.357	127.662	131.537	0	1.180
Politik og Kommunikation	9.582	8.531	10.476	0	894
Økonomi og Personale	64.926	63.265	65.832	0	906

	Regnskab 2020	Vedtaget budget 2020	Korrigeret budget 2020	Spar/lån 2020/2021	Rest korrigeret Budget 2020
--	------------------	----------------------------	------------------------------	-----------------------	-----------------------------------

Skattefinansieret område

Kommunaldirektør	5.880	3.264	5.264	0	-616
Kultur og Idræt	3.251	3.252	3.244	0	-7
Sundhed og Velfærdsinnovation	5.054	3.899	4.548	0	-506
Teknik og Miljø	41.664	45.451	42.173	0	509
Direktør for Voksen og Ældre	57.021	70.155	67.672	-1.407	9.244
Social og Beskæftigelse	56.246	68.821	66.687	-1.407	9.034
Senior og Handicap	775	1.334	985	0	210
Direktør for Børn og Unge	3.542	3.342	3.420	0	-122
Børn og Unge	3.542	3.342	3.420	0	-122
Tværkommunalt	126.592	164.331	170.766	-11.002	33.172
Kommunaldirektør	122.544	158.054	166.788	-11.002	33.242
Politik og Kommunikation	8.915	12.894	13.627	-4.522	190
Økonomi og Personale	70.734	110.578	106.765	-4.030	32.001
Kommunaldirektør	6.169	3.725	8.071	0	1.902
Kultur og Idræt	11.405	10.206	10.132	0	-1.273
Sundhed og Velfærdsinnovation	4.700	3.339	5.428	-728	0
Teknik og Miljø	16.636	17.312	18.222	-1.000	586
Corona relaterede omkostninger	3.986		4.543	-722	-165
Politik og Kommunikation	55				-55
Kommunaldirektør	3.240		4.033	-722	71
Sundhed og Velfærdsinnovation	659		510	0	-149
Senior og Handicap	0			0	0
Teknik og miljø	33				-33
Børn og Unge	0				0
Direktør for Voksen og Ældre	4.048	6.277	3.978	0	-70
Social og Beskæftigelse	4.017	4.137	3.921	0	-96
Senior og Handicap	31	2.140	57	0	26
Politisk organisation	13.251	12.891	12.534	0	-717
Kommunaldirektør	13.251	12.891	12.534	0	-717
Økonomi og Personale	13.251	12.891	12.534	0	-717
Fællessekretariatet	13.251	12.891	12.534	0	-717
Kommunalbestyrelsen	13.251	12.891	12.534	0	-717
Forsikringer	15.289	12.333	11.174	0	-4.115
Ejendomsdrift	24.378	20.350	22.884	0	-1.494
<i>Overførselsudgifter</i>					
Tværkommunalt, overførselsudgifter		5.000	0	0	0
<i>Ældreboliger</i>					
Ældreboliger	-12.776	-14.714	-11.577	-839	360
Renter	-6.236	-4.076	-5.081	0	1.155
Økonomiudvalget	-6.236	-4.076	-5.081	0	1.155
Finansielle poster	-6.236	-4.076	-5.081	0	1.155
<i>Finansielle poster</i>					
Renter af likvide aktiver m.v.	-1.826	-570	-1.375	0	451
Rente mellemværende forsyningsvirksomhed	-247	-105	-105		142
Renter af langfristet gæld	4.164	5.563	4.763	0	599
Renteudgifter og -indtægter i øvrigt	-8.326	-8.964	-8.364	0	-38

	Regnskab 2020	Vedtaget budget 2020	Korrigeret budget 2020	Spar/lån 2020/2021	Rest korrigeret budget 2020
Skattefinansieret område					
Anlægsudgifter	538.102	183.099	686.827	-147.131	1.594
By- og Planudvalget	75.416	36.736	83.641	-9.075	-850
By og plan	75.416	36.736	83.641	-9.075	-850
Skattefinansieret anlæg					
By og plan, skatteanlæg	75.416	36.736	83.648	-9.075	-843
Eksterne projekter			-7	0	-7
Miljø- og Teknikudvalget	58.561	26.950	64.630	-4.959	1.110
Miljø og teknik	58.561	26.950	64.630	-4.959	1.110
Skattefinansieret anlæg					
Miljø og teknik, skatteanlæg	58.561	26.950	64.630	-4.959	1.110
Børne- og Skoleudvalget	44.181	18.429	51.987	-7.471	335
Børn og unge	44.181	18.429	51.987	-7.471	335
Skattefinansieret anlæg					
Børn og unge, kvalitetsfonds anlæg	6.196	3.829	6.521	-325	0
Børn og unge, skatteanlæg	37.985	14.600	45.466	-7.146	335
Kultur- og Idrætsudvalget	67.574	2.950	113.937	-46.638	-275
Kultur og idræt	67.574	2.950	113.937	-46.638	-275
Skattefinansieret anlæg					
Kultur og idræt, kvalitetsfonds anlæg	1.456	1.500	1.959	-502	1
Kultur og idræt, skatteanlæg	66.118	1.450	111.978	-46.136	-276
Social- og Beskæftigelsesudvalget	934		2.050	-1.087	29
Socialområdet, dag- og døgntilbud	934		2.050	-1.087	29
Skattefinansieret anlæg					
Socialområdet, dag- og døgntilbud, anlæg ...	934		2.050	-1.087	29
Senior- og Handicapudvalget	29.586	3.491	40.888	-10.357	945
Voksenservice	2.506	200	4.381	-1.645	230
Skattefinansieret anlæg					
Voksenservice, skatteanlæg	2.506	200	4.381	-1.645	230
Senior	27.080	3.291	36.507	-8.712	715
Skattefinansieret anlæg					
Senior, kvalitetsfonds anlæg	219	400	400	-181	0
Senior, skatteanlæg	8.560	1.910	17.091	-8.531	0
Ældreboliger, anlæg	18.301	981	19.016	0	715
Uddannelsesudvalget	698		907	0	209
Uddannelse	698		907	0	209
Skattefinansieret anlæg					
Uddannelse, skatteanlæg	698		907	0	209

	Regnskab	Vedtaget	Korrigeret	Spar/lån	Rest korrigeret
	2020	budget	budget	2020/2021	budget
		2020	2020		2020

Skattefinansieret område

Økonomiudvalget	261.151	94.543	328.787	-67.544	92
Administration	261.151	94.543	328.787	-67.544	92
<i>Skattefinansieret anlæg</i>					
Administration, skatteanlæg	261.151	92.000	328.787	-67.544	92
Ældreboliger, anlæg		2.543	0	0	0

	Regnskab	Vedtaget	Korrigeret	Spar/lån	Rest korrigeret
	2020	budget	budget	2020/2021	budget
		2020	2020		2020
Jordforsyning/Danmark C					
Anlæg	-5.840	-30.157	-9.662	3.600	-222
By- og Planudvalget	18.250	25.097	24.583	-6.333	0
By og plan	18.250	25.097	24.583	-6.333	0
<i>Jordforsyning/Danmark C anlæg</i>					
By og plan, jordfors. anlæg	18.250	25.097	24.583	-6.333	0
Økonomiudvalget	-24.090	-55.254	-34.245	9.933	-222
Administration	-24.090	-55.254	-34.245	9.933	-222
<i>Jordforsyning/Danmark C anlæg</i>					
Administration, jordforsyningsanlæg	44.123	600	47.331	-2.177	1.031
Administration, Danmark C, anlæg	-68.213	-55.854	-81.576	12.110	-1.253

	Regnskab 2020	Vedtaget budget 2020	Korrigeret budget 2020	Spar/lån 2020/2021	Rest korrigeret budget 2020
Brugerfinansieret område					
Drift	-5.045	-3.092	-3.092	0	1.953
Miljø- og Teknikudvalget	-5.447	-3.600	-3.600	0	1.847
Miljø og teknik	-5.447	-3.600	-3.600	0	1.847
<i>Brugerfinansieret område</i>					
Affaldsbehandling	-4.226	-2.280	-2.280	0	1.946
Kommunaldirektør	-4.226	-2.280	-2.280	0	1.946
Teknik og Miljø	-6.110	-2.280	-2.280	0	3.830
Affald og Genbrug	-6.110	-2.280	-2.280	0	3.830
Dagrenovation	-3.017	-1.325	-1.325	0	1.692
Genbrugscenter og butik	-2.964	-842	-842		2.122
Olie- og kemikalieaffald	-95	-52	-52		43
Genbrugspladser	-1.264	-748	-748		516
Lossepladsen	1.921	481	481		-1.440
Erhverv-administration	-527	212	212		739
Erhverv drift	-164	-6	-6		158
Corona relaterede omkostninger	1.884				-1.884
Teknik og miljø	1.884				-1.884
Affald og Genbrug	1.884				-1.884
Klimainvesteringer, drift	-1.221	-1.320	-1.320		-99
Social- og Beskæftigelsesudvalget	402	508	508		106
Arbejdsmarked	402	508	508		106
<i>Brugerfinansieret område</i>					
BC minifleksjob m.fl. Fredericia Kommune ..	402	508	508		106
Anlæg	60.141	16.409	64.248	-4.107	0
Miljø- og Teknikudvalget	60.141	16.409	64.248	-4.107	0
Miljø og teknik	60.141	16.409	64.248	-4.107	0
<i>Brugerfinansieret område</i>					
Miljø og teknik, brugerfinansieret anlæg	60.141	16.409	64.248	-4.107	0

	Regnskab	Vedtaget	Korrigeret	Spar/lån	Rest korrigeret
	2020	budget	budget	2020/2021	budget
		2020	2020		2020
Finansiering					
Finansiering	-286.983	33.045	-468.854	171.769	-10.102
Økonomiudvalget	-286.983	33.045	-468.854	171.769	-10.102
Finansielle poster	-286.983	33.045	-468.854	171.769	-10.102
<i>Finansielle poster</i>					
Låneoptagelse	-357.393	-41.502	-514.782	156.500	-889
Afdrag på optagne lån	83.267	82.926	84.538	0	1.271
Balanceforskydninger	-76.070	12.638	-5.747	0	70.323
Kassen	62.966	-21.467	-38.787	20.643	-81.110
Indskud i Landsbyggefonden	247	450	5.924	-5.374	303



FINANSIERINGSOVERSIGT

Mio. kr. Note	2019	2020
Likvide aktiver primo	93,5	166,4
Resultat før finansielle poster	114,2	-287,0
3 Låneoptagelse	81,3	357,4
Afdrag på lån	-77,7	-83,3
Ændring i tilgodehavender	-78,2	-21,5
Ændring i kortfristet gæld	39,5	99,8
Ændring i mellemværende med det brugerfinansierede område	-5,7	-2,9
Forskydning vedrørende fonde, legater	0,6	0,5
Kursregulering likvide aktiver	-1,2	1,3
Likvide aktiver ultimo	166,4	230,7



TVÆRGÅENDE ARTSOVERSIGT

Hele kr.	Regnskab 2020	
	Udgift	Indtægt
1 Lønninger	1.705.876.815	0
2 Varekøb	371.713.294	0
2.2 Fødevarer	15.907.516	0
2.3 Brændsel og drivmidler	34.461.301	0
2.5 Køb af jord og nye bygninger	32.468.116	0
2.6 Køb af jord og bygninger	116.033.142	0
2.7 Anskaffelser	64.826.029	0
2.9 Øvrige varekøb	108.017.190	0
4 Tjenesteydelser mv.	1.699.828.759	0
4.0 Tjenesteydelser uden moms	206.882.010	0
4.5 Entreprenør- og håndværkerydelser	387.554.086	0
4.6 Betalinger til staten	389.122.630	0
4.7 Betalinger til kommuner	144.921.137	0
4.8 Betalinger til regioner	267.831.697	0
4.9 Øvrige tjenesteydelser mv.	303.517.199	0
5 Tilskud og overførsler	1.001.015.732	0
5.1 Tjenestemandspensioner mv.	13.391.637	0
5.2 Overførsler til personer	798.608.205	0
5.9 Øvrige tilskud og overførsler	189.015.890	0
6 Finansudgifter	138.385.029	0
7 Indtægter	0	-463.774.738
7.1 Egne huslejeindtægter	0	-41.384.705
7.2 Salg af produkter og ydelser	0	-156.156.200
7.6 Betalinger fra staten	0	0
7.7 Betalinger fra kommuner	0	-61.098.183
7.8 Betalinger fra regioner	0	-9.625.430
7.9 Øvrige indtægter	0	-195.510.220
8 Finansindtægter	0	-4.453.044.892
Balance	4.916.819.630	-4.916.819.630



PERSONALEOVERSIGT

Antal heltidsansatte	Personaleforbrug 2020
Miljø- og Teknikudvalget	120,86
Miljø og teknik	120,86
Børne- og Skoleudvalget	1.379,95
Børn og unge	1.228,94
Familie og børnesundhed	151,01
Kultur- og Idrætsudvalget	130,96
Kultur og idræt	130,96
Social- og Beskæftigelsesudvalget	248,78
Arbejdsmarked	64,43
Socialområdet, dag- og døgntilbud	184,35
Senior- og Handicapudvalget	1.205,93
Voksenservice, dag- og døgntilbud	164,06
Senior	1.041,87
Sundhedsudvalget	101,28
Træning og Forebyggelse	48,29
Sundhed, Voksenservice	5,36
Børnesundhed	43,39
Sundhedshuset	4,24
Uddannelsesudvalget	31,41
Uddannelse	31,41
Økonomiudvalget	552,09
Administration	552,09
I alt	3.771,26

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

**Fredericia
Kommune**

