

Regnskab 2021

Sådan gik det



INDHOLDSFORTEGNELSE

Borgmesterens forord	3
Økonomisk oversigt	4
Generelle bemærkninger	5
Specielle bemærkninger	9
By- og Planudvalget	9
Miljø- og Teknikudvalget	10
Børn- og Skoleudvalget	11
Kultur- og Idrætsudvalget	13
Social- og Beskæftigelsesudvalget	15
Senior- og Handicapudvalget	17
Sundhedsudvalget	19
Uddannelsesudvalget	20
Økonomiudvalget	22
Anvendt regnskabspraksis	25
Regnskabsopgørelse	29
Balance	30
Noter	31
Regnskabsoversigt	36
Finansieringsoversigt	48
Tværgående artsoversigt	49
Personaleoversigt	50

FOKUS PÅ DEN KOMMUNALE DRIFT

Regnskabet for 2021 er afsluttet – et år hvor corona atter satte sit præg på vores hverdag og den kommunale opgaveløsning. Trods de mange nye måder at arbejde på har medarbejdere og ledere taget opgaverne på sig og leveret en god og solid kommunal service – både professionelt og med høj faglighed.

Regnskabet for 2021 viser, at Fredericia Kommune kommer fornuftigt ud af 2021. Vi har et fundament at stå på, men der er i den kommende budgetlægning behov for fokus på, at den gode og sunde økonomi bevares.

I løbet af 2021 var der udsigt til, at Fredericia Kommune ville overskride servicerammen, men når året gøres samlet op, holder vi os inden for rammen.

Anlægsprogrammet var i 2021 igen ambitiøst og omfattende - både med en række nye projekter vedtaget i budgettet, og med en videreførelse af en lang række anlægsprojekter fra 2020, som var et led i håndteringen af corona-situationen med igangsættelse af bygge- og renoveringsprojekter for at sikre beskæftigelsen i en krisetid.

De første tegn på, at Jobcentrets store arbejde med at omlægge indsatserne begynder at bære frugt, viste sig for alvor i 2021. Kurverne begynder at flade ud, og det bliver spændende at følge de kommende år. På skoleområdet var 2021 år 1 med den nye tildelingsmodel. Samtidig blev det også året, hvor vi fik sat de

sidste streger på planen for renovering af vores skoler – et arbejde, som kommer til at løbe over de kommende år.



Vi lykkedes med rigtig meget i Fredericia Kommune – også i 2021 – og det sker kun i kraft af det gode samarbejde på tværs, og de mange gode kræfter, som vil samarbejdet med vores kommune. Jeg vil gerne benytte regnskabsafslutningen til at sige alle en stor tak for det.

Steen Wrist
Borgmester

ØKONOMISK OVERSIGT

Regnskab 2021

Resultatopgørelse	R2020	B2021	KB2021	R2021	B2022	B2023	B2024	B2025
Skatter og generelle tilskud	-3.742,9	-3.817,6	-3.810,0	-3.807,6	-3.949,9	-3.885,7	-3.973,9	-4.060,5
Serviceudgifter	2.330,3	2.439,4	2.461,0	2.449,9	2.514,1	2.488,6	2.471,9	2.457,7
Øvrige driftsudgifter	1.118,4	1.139,4	1.165,5	1.127,5	1.178,4	1.186,0	1.191,9	1.192,6
Renter	-6,2	-4,6	-5,0	-5,5	-4,4	-4,2	-3,8	-3,3
Resultat af ordinær drift	-300,4	-243,4	-188,5	-235,6	-261,8	-215,3	-313,9	-413,5
Anlæg	538,1	187,1	338,0	243,6	182,6	225,0	181,2	254,8
Resultat af skattefinansieret område	237,7	-56,3	149,5	8,0	-79,3	9,7	-132,8	-158,7
Jordforsyning/Danmark C	-5,8	14,6	-22,2	-52,0	-40,3	-24,4	-53,4	-15,4
Brugerfinansieret område (drift og anlæg)	55,1	30,9	33,0	23,4	5,5	-3,6	-5,3	-12,7
Pris- og lønregulering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	70,3	152,2	244,2
Resultat før finansielle poster	287,0	-10,8	160,3	-20,6	-114,1	51,9	-39,3	57,4
Lånoptagelse	-357,4	-43,8	-209,9	-181,5	-43,4	-28,3	-20,5	-9,7
Afdrag på lån	83,3	101,0	106,3	107,1	105,8	95,4	114,5	98,9
Resultat i alt	12,9	46,4	56,7	-94,9	-51,8	119,1	54,7	146,6

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

	R2020	B2021	KB2021	R2021	B2022	B2023	B2024	B2025
Øvrige finansforskydninger	-77,2	3,5	13,9	35,7	5,1	15,4	-18,5	13,4

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

Statslige ramme (Fredericias andel)	R2020	B2021	KB2021	R2021	B2022	B2023	B2024	B2025
Serviceamme	-	2.449,6	2.461,0	2.449,9	2.514,1	-	-	-
Anlægsloft	-	228,2	270,3	271,9	-	-	-	-
Likvide aktiver gennemsnit	415,0	381,0	-	442,0	-	-	-	-

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

Langfristet gæld og mellemværende	R2020	B2021	KB2021	R2021	B2022	B2023	B2024	B2025
Langfristet gæld	-1.462,1	-1.405,0	-1.565,8	-1.551,8	-1.491,1	-1.427,2	-1.337,6	-1.252,9
- Heraf skattegæld	-1.203,8	-1.160,9	-1.289,2	-1.276,1	-1.229,8	-1.180,2	-1.105,1	-1.035,0
- Heraf lån til kommunale ældreboliger	-258,3	-244,0	-276,6	-275,7	-261,3	-247,0	-232,5	-217,9
Mellemværende brugerfinansieret område	46,6	77,5	79,6	70,0	75,4	71,6	65,8	52,0

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

GENERELLE BEMÆRKNINGER

GENEREL VURDERING AF RESULTATET

Regnskabsresultatet for 2021 viser samlet en indtægt på 94,9 mio. kr., hvilket er markant bedre end det forventede resultat i det vedtagne budget. Her var det forventede resultat et forbrug på 46,4 mio. kr.

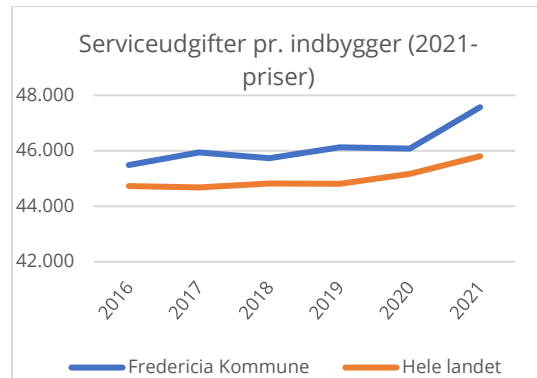
Resultatet for 2021 er igen påvirket af COVID-19 pandemien, som på nogen aktivitetsområder har betydet ekstra udgifter eller mistede indtægter og på andre områder besparelser. Det er vanskeligt helt præcist at opdele afvigelser i ordinære serviceudgifter og COVID-19 relaterede udgifter. Der er opgjort en netto udgift på 24,7 mio. kr. til aktiviteter relateret til COVID-19 i regnskabet. Kommunen har modtaget 7,8 mio. kr. i samlet kompensation fra staten.

Årets resultat viser, at der overordnet set i forhold til det vedtagne budget har været et lille merforbrug samlet set på de kommunale serviceområder, mens der har været et mindreforbrug 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 2021 f.eks. på senior- og handicapområdet med pres på eksterne døgn- og botilbud med flere og mere komplekse borgere.

Kommunens servicerramme er i 2021 på 2.449,6 mio. kr., og der er herudover modtaget 7,8 mio. kr. i COVID-19 kompensation. Årets resultat for aktiviteter i de kommunale serviceområder viser samlet set et forbrug på 2.449,9 mio. kr.

Den efterfølgende graf viser, at Fredericia Kommunes serviceudgifter ligger over landsgennemsnittet. Den viser også, at forskellen mellem Fredericia og landsgennemsnittet er øget i 2021.



Det skal bemærkes, at 2021 er de budgetterede udgifter, mens øvrige år er regnskabstal.

Kommunens bruttoanlægsramme er på 228,2 mio. kr., og forbruget er på 271,9 mio. kr. Det skal bemærkes, at der ikke er sanktion på bruttoanlægsrammen i regnskabssituationen.

Det skal bemærkes, at anlægsaktiviteten i 2021 er forholdsmæssigt høj primært på grund af de overførte midler fra 2020, hvoraf en stor del vedrører overførsel af midler omfattet af den ekstraordinære lånedispensation i 2020 pga. COVID-19.

ÅRETS BUDGETJUSTERINGER

Budgettet for skatter og tilskud er i årets løb justeret med en forventet mindre indtægt på 7,6 mio. kr., som vedrører midtvejsregulering af tilskud, COVID-19 kompensation samt mindre justering af skatter i øvrigt.

Budgettet til serviceudgifter er justeret med en øget udgift på i alt 21,6 mio. kr. bl.a. COVID-19 relaterede ekstraudgifter og sparede udgifter, afledt drift i konsekvens af det udvidede anlægsprogram, overførsel af opsparede midler fra tidligere år samt en række tilretninger af mere teknisk karakter f.eks. tilretning for lov- og cirkulæreprogrammet (DUT).

På øvrige udgifter er budgettet korrigeret med en øget udgift på 26,1 mio. kr. primært mindre refusion på særligt dyre enkeltsager som følge af ny lovgivning, overførsel af budget til andel af admi-

nistrative ressourcer til rent borgerrettede opgaver på overførselsområdet samt tilrettet for lov- og cirkulærepragrammet (DUT).

Byrådet har godkendt justeringer af anlægsbudgettet i 2021 med i alt 150,9 mio. kr., som primært vedrører forskydning af anlæg fra 2020 (COVID-19 til understøttelse af beskæftigelse og erhvervslivet), tidsmæssige forskydninger på anlægsprojekter bl.a. gadelysrenovering, nyt lys på Monjasa Park skoleanlæg og udvikling af Fredericias voldanlæg.

Herudover er budgetterede udgifter til projekt vedrørende nye aflastningspladser nulstillet jf. beslutning i forbindelse med budgetvedtagelsen for 2022-2025.

På jordforsyning/DanmarkC er der godkendt overførsel af budget fra 2020 samt sager om salg af parcelhusgrunde primært på Argentinervej og erhvervsarealer i DanmarkC. I alt er budgettet korrigeret med en forventet indtægt på -36,8 mio. kr.

På de brugerfinansierede områder er budgettet i årets løb tilrettet med i alt 2,1 mio. kr., som vedrører overførte anlægsmidler fra 2020 samt indtægt for salg af areal foran genbrugspladsen på Bundgårdsvej.

De finansielle poster er i løbet af året primært justeret i forhold til renteniveau i forhold til oprindeligt budgetteret samt afkast på placerede midler. Herudover er budgettet for afdrag på feriepengeforpligtigelsen jf. nye konteringsregler flyttet fra balancen og til afdrag på lån. Den samlede justering af budgettet udgør en udgift på 4,9 mio. kr.

Budgettet for lånoptagelse er i årets løb øget med 166,0 mio. kr. primært som følge af forskydning i gennemførelse af anlæg indenfor lånedispensation i 2020. Herudover er der korrigeret for lån til indefrosset grundskyld samt fremrykning af projekter vedrørende gadelysrenovering og nyt lys på Monjasa Park.

Det vedtagne budget er samlet set på drift, renter, anlæg, brugerfinansieret område og finansielle poster korrigeret med en forventet øget udgift på 10,3 mio. kr.

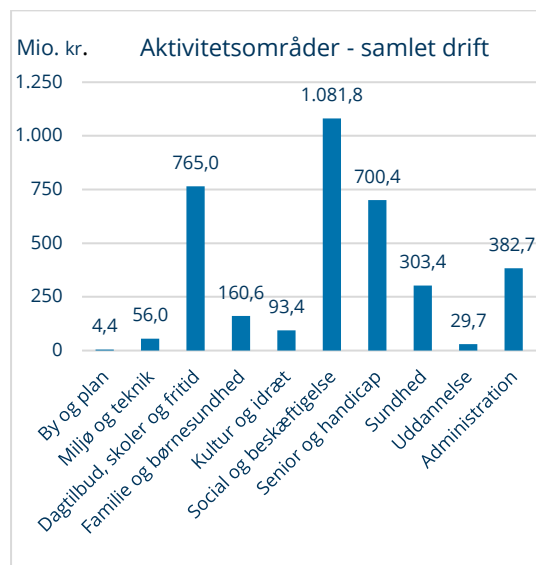
ÅRETS RESULTAT

Der findes mere specificerede og uddybende bemærkninger til aktiviteter og årets regnskabsresultat i de specielle bemærkninger pr. udvalg.

Skattefinansieret drift

I forhold til det korrigerede budget viser regnskab på skattefinansieret drift samlet set et mindre forbrug. Serviceudgifter viser et mindreforbrug på 11,1 mio. kr. og øvrige driftsudgifter et mindreforbrug på 38,0 mio. kr.

Den samlede nettoudgiftsfordeling i regnskab 2021 på serviceudgifter inkl. COVID-19 relaterede udgifter og øvrig drift fremgår af efterfølgende graf (beløb i mio. kr.):

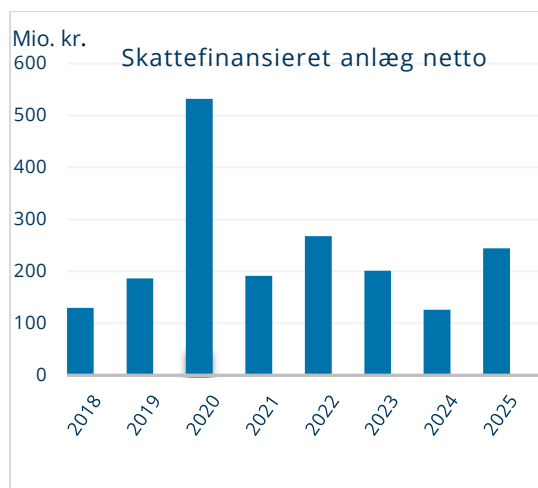


Anlæg inkl. jordforsyning/DanmarkC

I forhold til det korrigerede budget er der tale om et mindreforbrug på 124,2 mio. kr. Afvigelsen kan primært henføres til tidsmæssig forskydning i gennemførelsen af projekter i det vedtagne budget 2021.

Der har i 2021 været en del anlægsaktivitet vedrørende gennemførelse og afslutning af projekter overført og omfattet af lånedispensation fra 2020. Anlægsprojekterne i den ekstraordinære lånedispensation på baggrund af COVID-19 på i alt 435,4 mio. kr. er udmøntet fuldt ud med udgangen af 2021.

På det skattefinansierede anlægsområde inkl. jordforsyning/DanmarkC vises udviklingen i nettoforbrug og vedtagne budgetter i grafen nedenfor:



Budgettet i 2022 er tilrettet med den forventede overførsel af ikke forbrugte midler i 2021 med i alt 125,6 mio. kr.

Brugerfinansieret område

Bedre driftsresultat, udsving på enkelte anlægsprojekter og overførsel af midler til 2022 på anlæg på affaldsområdet betyder samlet en øget indtægt/et mindreforbrug på 9,6 mio. kr.

Lånoptagelse

Årets resultat viser en lånoptagelse, der er 28,4 mio. kr. lavere end korrigeret budget. I konsekvens af forskydning af låneadgangsgivende anlægsprojekter overføres 23,2 mio. kr. til optagelse i 2022.

Lavere udgifter til energimæssige tiltag på Skolesvinget og bedre regnskabsresultat på affaldsområdet betyder, at 5,2 mio. kr. af den budgetterede lånoptagelse ikke kan realiseres.

Afdrag på lån

Årets merforbrug på 0,8 mio. kr. kan henføres til større afdrag på feriepengeforpligtigheden end budgetteret.

LANGFRISTET GÆLD OG LIKVIDE AKTIVER

Langfristet gæld

I henhold til den finansielle strategi skal minimum 50% af kommunens langfristede skattegæld være

afdækket med fast rente, ved udgangen af 2021 var 83 % afdækket med fast rente.

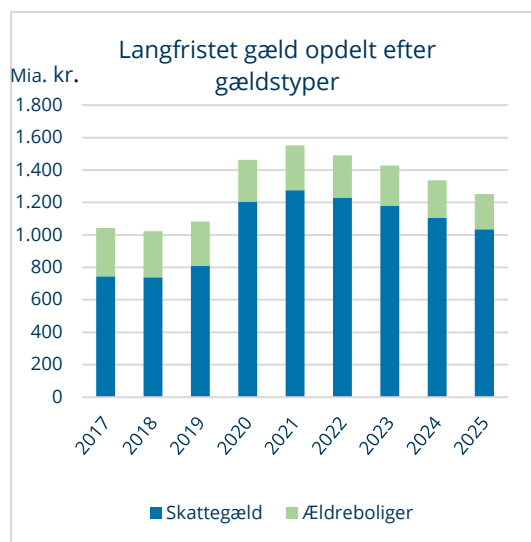
Den langfristede gæld kan ultimo 2021 samlet opgøres til omkring 1,6 mia. kr. En så stor gæld betyder, at renteudviklingen følges på de finansielle markeder, da selv mindre udsving kan få betydning for kommunens årlige rentebetalinger.

En gæld i den aktuelle størrelsesorden betyder en afdragsbyrde i størrelsesordenen omkring 100 mio. kr. og er steget de seneste år, primært som følge af ekstra lånoptagelse til finansiering af det øgede anlægsprogram i 2020 og 2021.

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

Der er udskudt lånoptagelse på i alt 23,2 mio. kr. i 2021. Der er primært tale om en konsekvens af forskydninger i gennemførelsen af anlægsprojekter.

Udviklingen i kommunens langfristede gæld ekskl. de forventede overførte 23,2 mio. kr. til 2022 fremgår af følgende graf:



Det skal bemærkes, at kommunens feriepengeforpligtigelse, som ultimo 2021 udgør 174,6 mio. kr. indgår i den opgjorte skattegæld.

Likvide aktiver (kassebeholdningen)

Den gennemsnitlige kassebeholdning er for 2021 opgjort til 442,0 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.

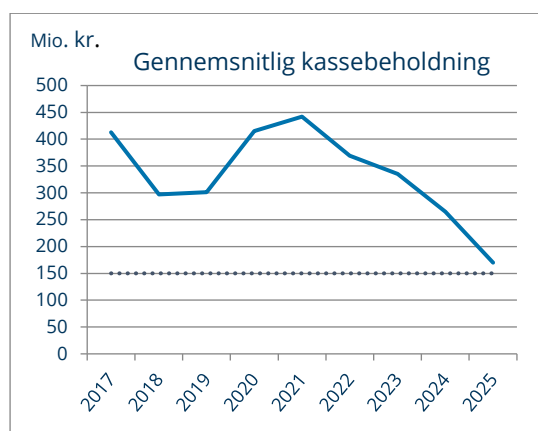
Den gennemsnitlige kassebeholdning er positivt påvirket af årets resultat og højere end forventet ved budgetlægningen. Det skal bemærkes, at forbrug af de opsparede og overførte budgetter til 2022 vil reducere den gennemsnitlige kassebeholdning.

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 2022-2025 indarbejdet et forventet forbrug af likvide midler til fortsat investering i vækst og udvikling af Fredericia.

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

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



SÆRLIG SITUATION I 2021

Der har primo 2021 været gennemført en intern undersøgelse ift. håndteringen af budgetansvaret i stabsafdelingerne. Der blev samtidig igangsat en advokatundersøgelse af forhold omkring den tidligere borgmesters køb af en byggegrund tilbage i 2014.

Undersøgelserne medførte afskedigelser i toppen af administrationen. Der har i løbet af 2021 været arbejdet på at etablere styrket arbejdsgange på ledelsestilsynsopgaven.

FREMTIDSUDSIGTERNE

Regnskabsresultatet for 2021 viser, at enkelte serviceområder er under pres i forhold til stigende efterspørgsel og demografisk udvikling. Der kan nævnes udfordringer på senior- og handicapområdet med pres på eksterne døgn- og botilbud med flere og mere komplekse borgere.

Byrådet vil fremadrettet fortsat have fokus på, hvordan der kan investeres i vækst og udvikling af Fredericia 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.

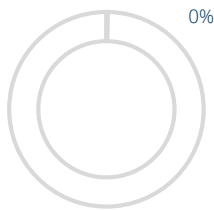
Optimeringer og effektiviseringer er nødvendige, hvis kommunen skal fastholde serviceniveauet i en tid med stigende efterspørgsel fra borgerne og stramme økonomiske rammer.

SPECIELLE BEMÆRKNINGER

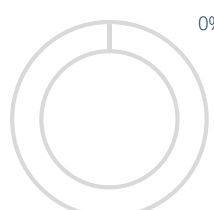
BY- OG PLANUDVALGET

Nettoudgifter (mio. kr.)	Oprindeligt budget	Tillægsbevillinger	Korrigeret budget	Forbrug	Forbrugsprocent
Serviceudgifter	4,6	0,0	4,6	4,4	96%
Anlæg, skattefinansieret	59,1	16,2	75,4	50,0	66%
Jordforsyning/Danmark C	24,6	6,3	30,9	11,3	37%

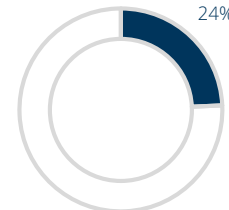
ANDEL AF DE SAMLEDE SERVICEUDGIFTER



ANDEL AF DET SAMLEDE PERSONALE



ANDEL AF BRUTTOANLÆG



UDVALGSAKTIVITETER

De primære opgaver for udvalget er udarbejdelse af den fysiske planlægning (kommuneplan og lokalplaner) samt byfornyelse. Derudover håndteres ansøgninger til byggetilladelser, dispensation fra lokalplaner, BBR og udstyknings-sager samt byggemodningsprojekter, køb af nye arealer mv.

REGNSKAB 2021

Serviceudgifter

By- og planudvalgets serviceudgifter giver en afvigelse på 0,2 mio. kr. afvigelsen vedrører mindre driftsudsving.

Skattefinansieret anlæg

På de afsluttede skattefinansierede anlæg er der et lille merforbrug på 0,015 mio. kr. Dertil kommer et mindreforbrug på uafsluttede skattefinansierede anlæg på 25,4 mio. kr. De uafsluttede skattefinansierede anlæg forskydes fra 2021 til 2022. Forskydningen vedr. bl.a. motorvejsrampen ved afkørsel 59, vejudvidelse og cykelsti ved Østerby samt infrastruktur.

Jordforsyning/Danmark C

Resultatet for Jordforsyning/Danmark C giver et mindreforbrug på 19,6 mio. kr. Mindreforbruget omhandler uafsluttede projekter som skydes til 2022.

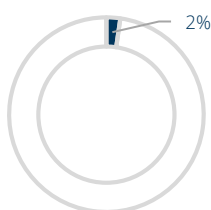
Indsatsområder 2021

Område	Beskrivelse	Status
Jordforsyning	Byggemodning (Ullerup/Fjord Allen)	Igangværende
Anlæg	Vejudvidelse og cykelsti til Østerby	Igangværende
Anlæg	Støjdæmpende foranstaltninger	Implementeret
Anlæg	Cykelsti Røde Banke	Implementeret
Anlæg	Forskønnelse af gæstesejlerhavn	Implementeret

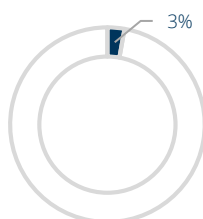
MILJØ- OG TEKNIKUDVALGET

Nettoudgifter (mio. kr.)	Oprindeligt budget	Tillægsbevillinger	Korrigeret budget	Forbrug	Forbrugsprocent
Serviceudgifter	56,0	3,3	59,3	56,0	95%
Anlæg, skattefinansieret	17,3	12,0	29,4	28,5	97%
Brugerfinansieret område	30,4	2,1	32,5	22,9	71%

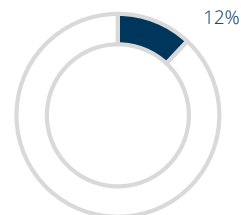
ANDEL AF DE SAMLEDE SERVICEUDGIFTER



ANDEL AF DET SAMLEDE PERSONALE



ANDEL AF BRUTTOANLÆG



UDVALGSAKTIVITETER

Miljø- og Teknikudvalget varetager opgaver indenfor miljøbeskyttelse, grønne aktiviteter, vandløb, strandområder, naturpleje, kommunale skove, rottebekæmpelse, vejdrift, entreprenørgården, kollektiv trafik og parkeringsvagter.

REGNSKAB 2021

Serviceudgifter

Driftens mindreforbrug er primært drevet af politiske disponerede midler, som ikke er anvendt vedrørende landsbypuljer.

De resterende midler på 1,4 mio. kr. består primært af mindreforbrug på vintertjeneste, vejdrift, kollektiv trafik samt rottebekæmpelse.

Skattefinansieret anlæg

På de afsluttede skattefinansierede anlæg er der et samlet merforbrug på 0,9 mio. kr. Merforbruget udgøres primært af efterslæb på vedligehold af infrastruktur samt reovering af trappe ved hybyhus.

På de uafsluttede skattefinansierede anlæg, er der et mindreforbrug på 1,8 mio. kr.

Brugerfinansieret område

På driften af det brugerfinansierede område er der et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. Beløbet indgår som en del af opgørelsen af det samlede mellemværende.

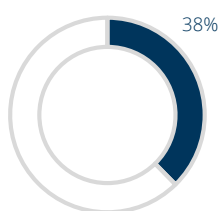
Indsatsområder 2021

Område	Beskrivelse	Status
Serviceudgifter	Det grønne rum	Omprioriteret
Serviceudgifter	Skabelse af det grønne Hus	Igangværende
Anlæg	Sikre skoleveje	Igangværende
Anlæg	Sandfodring	Igangværende
Anlæg	Vejbelysning (Skift til LED)	Igangværende
Anlæg	Vandforsyningsplan	Ikke igangsat

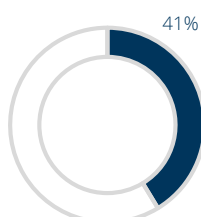
BØRNE- OG SKOLEUDVALGET

Nettoudgifter (mio. kr.)	Oprindeligt budget	Tillægsbevillinger	Korrigeret budget	Forbrug	Forbrugsprocent
Serviceudgifter	926,4	4,5	930,9	922,5	99%
Overførselsudgifter	7,5	1,7	9,1	9,7	107%
Centrale refusionsordning	-5,8	2,8	-3,0	-6,6	225%
Anlæg, skattefinansieret	39,1	1,6	40,6	18,8	46%

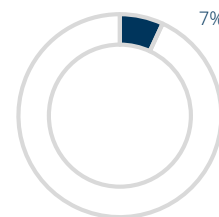
ANDEL AF DE SAMLEDE SERVICEUDGIFTER



ANDEL AF DET SAMLEDE PERSONALE



ANDEL AF BRUTTOANLÆG



UDVALGSAKTIVITETER

Udvalgets aktiviteter er primært dækket af afdelingerne Dagtilbud, Skole og Fritid samt Familie og Børnesundhed.

Dagtilbud og Skoler og Fritid har ansvaret for udvikling og drift af alle kommunens dagtilbud, folkeskoler og kommunale fritidstilbud samt ungdomsmiljøer.

Kommunens dagtilbud omfatter 233 dagplejebørn og 1.727 børn i kommunale og selvejende daginstitutioner. Kommunens folkeskoler rummer 4.527 børn og unge, heraf er 2.007 børn indskrevet i skolernes fritidstilbud. Derudover er 29 børn visiteret til specialplads i daginstitutionen Stendalen, og 217 elever indskrevet på den specialpædagogiske skole Frederiksodde Skole. Endvidere er der 1.063 elever i private skoler.

På fritidsområdet har fagområdet ansvaret for udvikling og drift af Ungdommens Hus og Ungdomsskolen, herunder UngFredericia og Fritidspas.

Familie og Børnesundhed har ansvaret for familierådgivningen, ungerådgivningen, handicaprådgivningen og modtagelsen. Derudover omfatter afdelingen familie- og ungdomscentret, sundhedsplejen og tandplejen.

Afdelingens primære arbejdsområde er det specialiserede børneområde og dækker den samlede indsats fra tidlig forebyggelse til konkrete anbringelser.

REGNSKAB 2021

Årets regnskab er præget af et stort mindreforbrug både på serviceudgifter og anlægsudgifter.

For serviceudgifter vedrører mindreforbruget især skolerne, der grundet implementeringen af en ny budgetmodel midt i året, har måttet arbejde under usikkerhed i forhold til deres endelige budget for perioden august til december. Herudover har også dagtilbuddene haft mindreforbrug som følge af et lavere børnetal end antaget ved budgetlægningen. Familie og Børnesundhed har haft et budget tæt på balance overordnet set, dog med et mindreforbrug på foranstaltningssområdet og et merforbrug på PPR.

Det store mindreforbrug på anlægssiden er et udtryk for de generelle markedsvilkår med mætning grundet den store efterspørgsel.

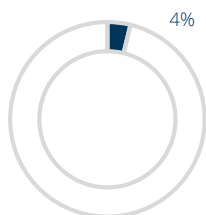
Indsatsområder 2021

Område	Beskrivelse	Status
Børne- og Skoleudvalget	Ny økonomimodel for specialundervisningen fra skoleåret 2021/2022	Implementeret
Børne- og Skoleudvalget	I forbindelse med udarbejdelse af den nye økonomimodel drøftes inklusionsgrad og kriterier for visitering	Implementeret
Børne- og Skoleudvalget	Nedsættelse af taskforce som udarbejder retvisende bud- getter for Kirstinebjerg-distriktet - afsatte midler til folke- skolen kan sættes i spil i forbindelse hermed	Implementeret
Børne- og Skoleudvalget	Kirstinebjerg og musicalprofil	Implementeret
Børne- og Skoleudvalget	Skoleanlæg	I proces
Børne- og Skoleudvalget	Lærings-camp gøres permanent fra 2021	Implementeret
Børne- og Skoleudvalget	Renovering af Skolesvinget - ændring basisbudget	I proces
Børne- og Skoleudvalget	Ny daginstitution - ændring basisbudget	I proces
Børne- og Skoleudvalget	Ny lokal aftale DLF - lærertidsaftale.	I proces
Børne- og Skoleudvalget	Implementering A20 - arbejdstidsaftalen for lærerne	I proces
Børne- og Skoleudvalget	Ny fritidspolitik	Implementeret
Børne- og Skoleudvalget	Minimumsnormeringer daginstitutioner	Implementeret
Børne- og Skoleudvalget	Ny tilsynsmodel daginstitutioner	Implementeret
Børne- og Skoleudvalget	Kvalitetsmodel daginstitutioner og folkeskoler	Implementeret
Børne- og Skoleudvalget	En undersøgelse af kulturen og borgernes møde med fa- milieafdelingen	Implementeret
Børne- og Skoleudvalget	Ansøgning om at blive en del af et udviklings- og rådgiv- ningsforløb gennem Socialstyrelsens Permanente Task Force for udsatte børn og familier	Implementeret
Børne- og Skoleudvalget	Projektering af ny daginstitution i Ullerupbæk distriktet samt skabelse af faciliteter til områdets dagplejere	Implementeret
Børne- og Skoleudvalget	Prioritering af de tidligere afsatte midler til fritidsområdet til fortsættelse af aktiviteter for børn og unge	I proces

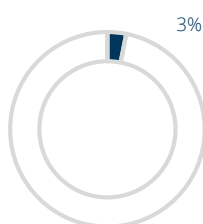
KULTUR- OG IDRÆTSUDVALGET

Nettoudgifter (mio. kr.)	Oprindeligt budget	Tillægsbevillinger	Korrigeret budget	Forbrug	Forbrugsprocent
Serviceudgifter	88,0	7,5	95,5	93,4	98%
Anlæg, skattefinansieret	15,4	49,8	65,2	40,0	61%

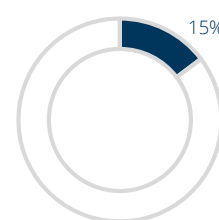
ANDEL AF DE SAMLEDE SERVICEUDGIFTER



ANDEL AF DET SAMLEDE PERSONALE



ANDEL AF BRUTTOANLÆG



UDVALGSAKTIVITETER

Udvalgets aktiviteter varetages primært af to afdelinger: Kultur og Turisme og Idræt.

Kultur og Turisme har ansvaret for kultur- og turismeindsatsen i Fredericia og omfatter Fredericia Bibliotek, Museerne i Fredericia, Tøjhuset og Eksercerhuset, Depotgården, Den Kreative Skole og Det Bruunske Pakhus.

Formålet med faciliteterne og mulighederne på kulturområdet er at give alle borgere i Fredericia et kultur- og fritidstilbud, der beriger hverdagen, skaber udsyn og indsigt, og som er fundamentet for det gode liv.

Idræt har til opgave at udvikle og drive idrætten i Fredericia Kommune. Idræt arbejder med både bredde- og eliteidræt og servicerer herunder Fredericia Idrætsråd og Fredericia Eliteidræt.

Fagområdet driver og udvikler Madsby Parkens 4 institutioner: Fredericia Idrætscenter, Monjasa Park, Madsby Legepark, Den Historiske Miniby. Udover ovenstående varetager idrætsområdet et

tæt samarbejde med Idræt i Dagtimerne, de selv-ejende haller og driver forskellige sport-events og tværfaglige projekter i samarbejde med andre fagområder.

REGNSKAB 2021

Området er præget af et markant mindreforbrug på anlægsudgifterne samt et mindre merforbrug på serviceudgifterne.

Mindreforbruget på serviceudgifterne vedrører primært det folkeoplysende område, hvor midler kan være disponeret ved årets afslutning, men ikke udbetalt fra kommunens konti.

Merforbruget på anlægsudgifterne er et udtryk for den generelle markedsætning som følge af stor efterspørgsel.

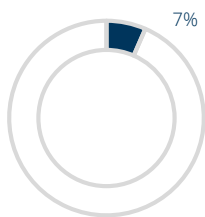
Indsatsområder 2021

Område	Beskrivelse	Status
Kultur- og Idrætsudvalget	Analyse af halkapacitet	I proces
Kultur- og Idrætsudvalget	Turismestrategi	I proces
Kultur- og Idrætsudvalget	Strategi for pigefodbold	I proces
Kultur- og Idrætsudvalget	Fæstningscenter	I proces
Kultur- og Idrætsudvalget	Erstatning for de Orange haller	I proces
Kultur- og Idrætsudvalget	Samarbejdsaftale med musicalakademiet	Implementeret

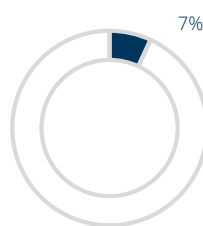
SOCIAL- OG BESKÆFTIGELSESDVALGET

Nettoudgifter (mio. kr.)	Oprindeligt budget	Tillægsbevillinger	Korrigeret budget	Forbrug	Forbrugsprocent
Serviceudgifter	150,7	-4,0	146,7	160,2	109%
Overførselsudgifter	933,2	16,9	950,1	921,6	97%
Anlæg, skattefinansieret	0,0	1,1	1,1	0,5	49%
Brugerfinansieret område	0,5	0,0	0,5	0,4	80%

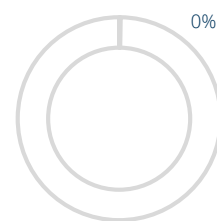
ANDEL AF DE SAMLEDE SERVICEUDGIFTER



ANDEL AF DET SAMLEDE PERSONALE



ANDEL AF BRUTTOANLÆG



UDVALGSAKTIVITETER

Socialområdets aktiviteter omhandler kommunens bo- og aktivitetstilbud, fællesskaber og bostøtte i eget hjem samt mellemkommunale bo- og aktivitetstilbud for mennesker med socialpsykiatriske problemstillinger og/eller er socialt udsatte. Visitationsdelen på socialområdet ligger på Økonomi- og Erhvervsudvalget.

Beskæftigelse har til opgave at bidrage til et velfungerende og rummeligt arbejdsmarked, ved blandt andet at bistå borgerne med at genvinde eller bevare fodfæstet på arbejdsmarkedet, samt bistå virksomhederne med at rekruttere kvalificeret arbejdskraft. Derudover består beskæftigelse også af Borgerservice, der er borgernes indgang til den offentlige sektor.

REGNSKAB 2021

Serviceudgifter

Udvalgets resultat for 2021 på serviceudgifter udviser et merforbrug på samlet 13,5 mio. kr., hvoraf der forekommer et merforbrug på 15,4 mio. kr. på Socialområdet og et mindreforbrug på Beskæftigelsesområdet på 1,9 mio.kr.

Socialområdet har et samlet merforbrug på 15,4 mio. kr. på serviceudgifter. Merforbruget vedrører primært øget tilgang til mellemkommunale botilbud og forsorgshjem samt flere borgere i efterværn § 76A og øget

tilgang til den mellekommunale STU (Særlig Tilrettelagt Ungdomsuddannelse) – i alt 17,4 mio. kr. Merforbruget modsvares af et mindreforbrug på kommunens egne enheder på 1,9 mio. kr. vedrørende sparede udgifter på administration, drift, grunde og bygninger samt merindtægter på mellemkommunale borgere (ift. budgetteret).

Beskæftigelse har et samlet mindreforbrug på 1,9 mio. kr. på serviceudgifterne Mindreforbruget kommer hovedsageligt af, at puljerne til fleksjob ikke er fuldt udnyttede.

Overførselsudgifter

Beskæftigelse har på overførselsudgifterne et mindreforbrug på 28,5 mio. kr. Mindreforbruget kommer af, at dagpenge til forsikrede ledige og kontanthjælp havde et væsentlig lavere antal ledige i slutningen af året end forventet.

Anlæg

Samlet set for udvalget forekommer der et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. på uafsluttede skattefinansierede anlægsprojekter. De uafsluttede skattefinansierede anlæg forskydes fra 2021 til 2022. Forskydningen vedrørende overfaldsalarmer og en digitaliseringspulje til Bostøtten. Begge uafsluttede projekter er på Socialområdet.

Brugerfinansieret område

Beskæftigelse har på det brugerfinansierede område et mindreforbrug til minifleksjob, 0,1 mio. kr.

Indsatsområder 2021

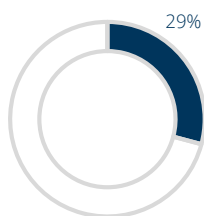
Område	Beskrivelse	Status
Social - Serviceudgifter	Aktiviteter for veteraner	Implementeret
Social - Serviceudgifter	Genetablering af opgangsbofællesskaber	Ikke igangsat
Social - Serviceudgifter	Anvisningsret til boliger	Implementeret
Beskæftigelse - Serviceudgifter	Kompetenceudvikling for medarbejdere på jobcenteret	Implementeret
Beskæftigelse - Serviceudgifter	Pulje til fleksjob (ansættelse af flere fleksjobbere i kommunen)	Implementeret
Beskæftigelse - Overførselsudgifter	Flere virksomhedskonsulenter	Implementeret

SENIOR- OG HANDICAPUDVALGET

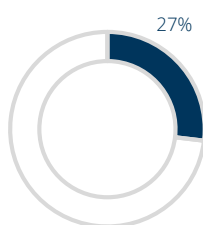
Nettoudgifter (mio. kr.)	Oprindeligt budget	Tillægsbevillinger	Korrigeret budget	Forbrug	Forbrugsprocent
Serviceudgifter	701,3	7,2	708,5	713,7	101%
Overførselsudgifter	7,3	-0,1	7,3	6,9	96%
Centrale refusionsordning	-25,5	7,3	-18,2	-21,9	120%*
Ældreboliger	1,7	0,0	1,7	1,6	92%
Anlæg, skattefinansieret	11,3	0,6	11,9	7,9	67%

* Det skal bemærkes at de 120% fremkommer ved en merindtægt på den centrale refusionsordning

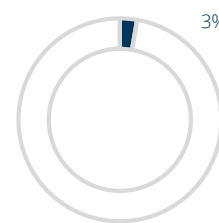
ANDEL AF DE SAMLEDE SERVICEUDGIFTER



ANDEL AF DET SAMLEDE PERSONALE



ANDEL AF BRUTTOANLÆG



UDVALGSAKTIVITETER

Seniorområdet aktiviteter omhandler træning, forebyggelse, aktivitetscentre, visitation til hjælp og hjælpemidler samt plejeområdet for ældre borgere omhandlende levering af pleje til kommunens borgere på plejehjem og i eget hjem.

Handicapområdets aktiviteter omhandler kommunens bo- og beskæftigelses-/aktivitetstilbud til mennesker med handicap samt mellemkommunale bo- og beskæftigelses-/aktivitetstilbud til mennesker med handicap. Visitationsdelen på handicapområdet har ligget under Økonomiudvalget.

REGNSKAB 2021

Serviceudgifter

Udvalgets resultat for 2021 på serviceudgifter udviser et merforbrug på samlet 5,2 mio. kr., hvor de 4,0 mio. kr. vedrører Seniorområdet og 1,2 mio. kr. vedrører Handicapområdet.

Seniorområdets merforbrug omhandler primært hjemmehjælp, uddelegeret sygepleje samt sygepleje med et samlet merforbrug på 7,2 mio. kr. Kommunens plejehjem har et samlet merforbrug på 0,8 mio. kr. For begge områder er der tale om merudgifter på faste lønninger samt høje vikarudgifter på grund af relativt højt sygefravær (en

del af merforbruget vedrører Corona-relaterede udgifter).

Merforbruget modsvarer af mindreforbrug på bl.a. Visitationen, dagcentre og interne projekter.

Handicapområdets merforbrug omhandler primært merforbrug på kommunens egne institutioner på samlet 3,0 mio. kr. grundet ekstra nødvendig sikkerhed for medarbejdere samt stigende kompleksitet ved nogle borgere. Yderligere har der været øget tilgang på mellemkommunale bo- og dagtilbud.

Merforbruget modsvarer primært af en merindtægt på egenbetalingsdelen grundet stigende antal borgere i botilbud (ift. budgetteret), en vundet tvistsag samt mindreforbrug på centrale puljer.

Overførselsudgifter

Mindreforbruget omhandler primært færre udgifter til Merudgifter § 100 på Handicapområdet. Merudgifter, som er direkte forbundet med et varigt fysisk eller psykisk handicap – fx udgifter til medicin, kørsel mv.

Centrale refusionsordning

Den statslige refusionsordning, på de dyreste borgersager, vedrører både Senior- og Handicapområdet. Øget kompleksitet ved et antal borgere samt stigende antal refusionsberettigede borgere afspejles i merindtægten på 3,7 mio. kr.

Ældreboliger

Der er i 2021 et mindreforbrug på udgifterne vedrørende ældreboliger. Udgifterne omhandler huslejetab ved tomme plejeboliger samt husleje, el og varme for aflastningsboligerne på Stævnhøj.

Anlæg

Samlet set for udvalget forekommer der et mindreforbrug på 4,0 mio. kr. på uafsluttede skattefinansierede anlægsprojekter. De uafsluttede skattefinansierede anlæg forskydes fra 2021 til 2022. Forskydningen vedrørende bl.a. brandsikkerhed, digitalisering af hjemmeplejen, nyt vagtplansystem samt udendørs faciliteter på Hannerup.

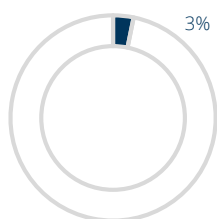
Indsatsområder 2021

Område	Beskrivelse	Status
Senior - Serviceudgifter	Nedbringelse af venteliste handicapbiler	Implementeret
Senior - Serviceudgifter	Kompetenceudvikling for ledere på ældreområdet	Igangværende
Senior - Serviceudgifter	Hjemliggørelse på plejehjemmene ved inddragelse af pårørende og beboere	Implementeret
Senior - Serviceudgifter	Styrkelse af pårørendesamarbejdet på ældreområdet - pårørende politik	Igangværende
Senior - Serviceudgifter	Iværksættelse af en afdækning af behovet for etablering af flere seniorbofællesskaber samt behov for et nyt plejehjem	Igangværende
Senior - Serviceudgifter	Hænder nok til fremtidens velfærd	Igangværende
Senior - Serviceudgifter	Hannerup - ombygning af 6 dobbeltstuer	Implementeret
Senior - Serviceudgifter	Styrket ledelse af plejehjem og hjemmepleje	Implementeret
Senior - Serviceudgifter	Plejens vaskeri flyttes til Bülow's kaserne	Implementeret
Senior - Serviceudgifter	Distrikt 1 flyttes på kasernen	Implementeret
Senior - Serviceudgifter	Optimering af lagerstyringen på Hjælpemiddelområdet og oprettelse et fleksjob, som skal understøtte optimering af lagerstyringen i de nye rammer på sundhedshuset.	Igangværende
Senior - Serviceudgifter	Forbedret lys og mobildækning på lageret samt en overdækket lift	Igangværende
Handicap - Serviceudgifter	Afprøvning af mulighed for at lave aften og weekend-åbent på Proaktiv	Ikke igangsat

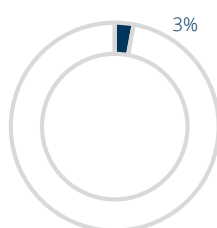
SUNDHEDSUDVALGET

Nettoudgifter (mio. kr.)	Oprindeligt budget	Tillægsbevillinger	Korrigeret budget	Forbrug	Forbrugsprocent
Serviceudgifter	79,4	0,2	79,6	78,8	99%
Aktivitetsbestemt medfinansiering	225,1	0,0	225,1	224,6	100%

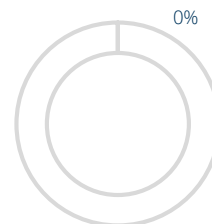
ANDEL AF DE SAMLEDE SERVICEUDGIFTER



ANDEL AF DET SAMLEDE PERSONALE



ANDEL AF BRUTTOANLÆG



UDVALGSAKTIVITETER

Sundhedsudvalget varetager opgaver indenfor det strategiske sundhedsarbejde, træning og forebyggelse, børnesundhed, driftsudgifter til sundhedshuset og aktivitetsbestemt medfinansiering.

I relation til det strategiske sundhedsarbejde ligger der desuden finansiering af puljer som WHO og X:IT, finansiering af §140 specialiseret genoptræning og andre sundhedsudgifter.

Træning og forebyggelse dækker over flere indsatser, der skal forbedre sundheden i Fredericia Kommune.

Børnesundhed er de kommunale udgifter til Sundhedsplejen og Tandplejen.

REGNSKAB 2021

Serviceudgifter

Sundhedsudvalget har samlet set et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. Mindreforbruget omhandler primært tilbagebetaling fra regionen for en fælles tværsektoriel udviklingskonsulent i årene 2019 og 2020.

Aktivitetsbestemt medfinansiering har et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. Mindreforbruget kommer af, at regionen kører lettere forskudt regnskabsår, hvorfor nogle betalinger for 2021 rykkes til 2022.

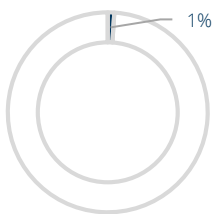
Indsatsområder 2021

Område	Beskrivelse	Status
	Ingen	

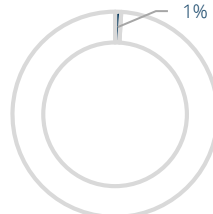
UDDANNELSESUDVALGET

Nettoudgifter (mio. kr.)	Oprindeligt budget	Tillægsbevillinger	Korrigeret budget	Forbrug	Forbrugsprocent
Serviceudgifter	27,3	4,2	31,6	25,7	81%
Overførselsudgifter	5,1	0,0	5,1	4,1	80%
Anlæg, skattefinansieret	0,3	0,0	0,3	0,2	89%

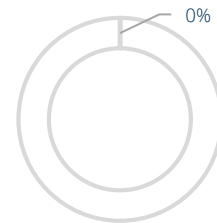
ANDEL AF DE SAMLEDE SERVICEUDGIFTER



ANDEL AF DET SAMLEDE PERSONALE



ANDEL AF BRUTTOANLÆG



UDVALGSAKTIVITETER

Udvalgets aktiviteter varetages primært af afdelingen Unge og Uddannelse.

Unge og Uddannelse har ansvaret for Fredericia Kommunes tilbud om 10. Klasse samt UU Fredericia (Ungdommens Uddannelsesvejledning), som vejleder unge fra 7. klasse.

Fagområdet Unge og Uddannelse arbejder med at understøtte den uddannelsespolitiske ambition om at styrke og udvikle Fredericia som uddannelsesby.

REGNSKAB 2021

Årets regnskab viser et mindreforbrug på serviceudgifter og overførselsudgifter, mens anlæg balancerer.

Mindreforbruget på overførselsudgifter skyldes færre FGU-elever end oprindeligt dimensioneret.

Mindreforbruget på serviceudgifter skyldes primært uforbrugte aktivitetsmidler fra udvalgets konti.

Indsatsområder 2021

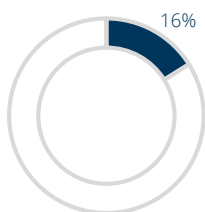
Område	Beskrivelse	Status
Uddannelsesudvalget	Omlægning til fuldtidsvejledning for SOSU elever.	Implementeret
Uddannelsesudvalget	Økonomi og dimensionering på hele elevområdet.	I proces
Uddannelsesudvalget	Den kommunale ungeindsats (KUI) i Fredericia.	I proces
Uddannelsesudvalget	Makerspace og Studieby.	Implementeret
Uddannelsesudvalget	EUD strategien	Implementeret
Uddannelsesudvalget	Traineelærer-ordningen	Implementeret
Uddannelsesudvalget	Erhvervspraktikkoncept og forældreindsatser i forhold til deres børns uddannelsesvalg	I proces
Uddannelsesudvalget	10E og 10. Pro	Implementeret

Område	Beskrivelse	Status
Uddannelsesudvalget	Brobygningsaktiviteter til ungdomsuddannelserne efter sommerferien.	Implementeret
Uddannelsesudvalget	FGU	I proces
Uddannelsesudvalget	10´ende Fredericia.	Implementeret
Uddannelsesudvalget	Uddannelsesvejledning til alle.	Implementeret
Uddannelsesudvalget	Rådgivning Campus (anlæg)	Implementeret
Uddannelsesudvalget	Udviklingspulje til uddannelsesudvalget	Implementeret

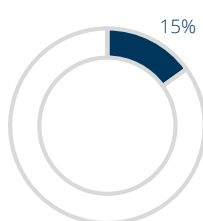
ØKONOMIUDVALGET

Nettoudgifter (mio. kr.)	Oprindeligt budget	Tillægsbevillinger	Korrigeret budget	Forbrug	Forbrugsprocent
Skatter og generelle tilskud	-3.817,6	7,6	-3.810,0	-3.807,6	100%
Serviceudgifter	405,6	-1,2	404,5	395,2	98%
Ældreboliger	-12,6	0,8	-11,8	-12,5	106%
Renter	-4,6	-0,5	-5,0	-5,5	109%
Anlæg, skattefinansieret	44,6	69,6	114,3	97,7	85%
Jordforsyning/Danmark C	-10,0	-43,1	-53,1	-63,3	119%
Lånoptagelse	-43,8	-166,0	-209,9	-181,5	86%
Afdrag på optagne lån	101,0	5,3	106,3	107,1	101%
Øvrige finansforskydninger	3,5	10,4	13,9	35,7	257%

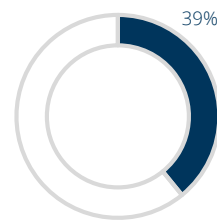
ANDEL AF DE SAMLEDE SERVICEUDGIFTER



ANDEL AF DET SAMLEDE PERSONALE



ANDEL AF BRUTTOANLÆG



UDVALGSAKTIVITETER

Udvalget tager sig af den umiddelbare forvaltning af de opgaver, som udvalget er underlagt i Styrelsesloven.

Udvalget tager sig af den umiddelbare forvaltning af løn- og personaleforhold inden for alle kommunens administrationsområder. Udvalget fastsætter regler for borgmesterens og administrationsens behandling af personalesager.

Udvalget tager sig af kommunens økonomiske planlægning og har ansvaret for kommuneplanlægningen og en samlet løsning af kommunens planlægningsopgaver. Udvalget fastlægger de fælles planforudsætninger og hjælper de stående udvalg med at skaffe det nødvendige grundlag for udvalgenes planlægningsopgaver.

Herudover fastsætter udvalget også generelle regler for, hvordan planerne laves. Udvalget sørger også for, at der bliver lavet økonomiske konsekvensvurderinger af de udarbejdede planforslag og laver indstillinger til byrådet om planforslagene. Alle sager, der vedrører kommunens

planlægningsopgaver, skal have udvalgets erklæring, inden sagen sendes til byrådet til beslutning.

Udvalget tager sig af den umiddelbare forvaltning af køb, salg og pantsætning af fast ejendom og lignende spørgsmål, godkender leje- og leasingkontrakter, og den overordnede prioritering af drift og udvendig vedligeholdelse af alle kommunens ejendomme.

Udvalget udarbejder forslag og laver indstillinger til byrådet om kommunens kasse- og regnskabsregulativ. I Fredericia Kommune kaldet Principper for Økonomistyring.

Udvalget forhandler i det omfang, det er nødvendigt, med et stående udvalg, inden foranstaltninger af væsentlig betydning for det pågældende udvalg bliver sat i værk.

Udvalget har ansvaret for, at der er fastlagt en administrativ organisationsplan, der sikrer, at kommunens ressourcer bliver brugt bedst muligt og sørger for, at der er kommunikation imellem fagområderne, så alle har de oplysninger, de har behov for.

REGNSKAB 2021

Skatter og generelle tilskud

En mindreindtægt på 2,5 mio. kr. skyldes primært efterregulering af aktivitetsbestemt medfinansiering.

Serviceudgifter

Mindreforbruget på 0,9 mio. kr. består af flere dele.

I den administrative organisation er der et merforbrug på 4,7 mio. kr. Merforbruget skyldes primært mindreindtægt på køkken/kantiner samt et generelt merforbrug på lønninger i stabene.

På det tværkommunale område er der et mindreforbrug på 27,1 mio. kr. Mindreforbruget består primært ikke-forbrugte midler på rekrutteringspuljen (AUB-midler), en ikke anvendt prisreguleringspulje samt et generelt mindreforbrug på IT-afdelingen. Dertil kommer et merforbrug på serviceafdelingen.

I den politiske organisation er der et mindreforbrug på 0,7 mio. kr., som primært omhandler trekantssamarbejdet, tilskud til forskellige formål og særlige arrangementer.

På forsikringer er der et merforbrug på 7,1 mio. kr. som består af et øget forbrug på erstatninger samt arbejdsmarkedets erhvervsforsikring.

På ejendomsdriften er der et merforbrug på 6,7 mio. kr., som primært består af vedligehold af rådhus samt fraflytning af jobcenter og plejens administration. Ca. 3 mio. kr. af merforbruget relaterer sig til fraflytning af lejemål samt ikke budgetteret leje som konsekvens af forlængelse af lejeaftale.

Øvrige udgifter

Mindreforbruget på øvrige udgifter på i alt 0,7 mio. kr. skyldes primært mindre udsving på driften af ældreboliger. De eksterne midler på 0,4 mio. kr. overføres til 2022. De resterende midler foreslås lagt i kassen.

Renter

Mindreforbrug på 0,5 mio. kr., som skyldes realiseret kurstab som er lavere end budgetteret samt lavere rentebetaling til banken for indestående end budgetteret.

Skattefinansierede anlæg

På de skattefinansierede anlæg er der et mindreforbrug på 16,6 mio. kr. Der er uafsluttede anlæg for i alt 16,6 mio. kr. som forskydes fra 2021 til 2022. Dertil kommer et mindreforbrug på 0,015 mio. kr. på afsluttede anlæg som foreslås lagt i kassen.

Året har været præget af enorm stor travlhed i anlægsbranchen, hvor globale forsyningsproblemer har skabt et ressourcepres og været årsag til store forsinkelser og dermed forskydninger i årets regnskab.

Jordforsyning/Danmark C

For jordforsyning/Danmark C udgør uafsluttede projekter 10,2 mio. kr., som forskydes til 2022. Dertil kommer en merindtægt på afsluttede projekter på 0,045 mio. kr., som foreslås at blive lagt i kassen.

Finansielle poster

Merudgift på 51,0 mio. kr. merudgiften vedr. større afdrag til feriepengeforpligtigelsen, lavere låneadgang på energimæssige tiltag, forskydning på låneoptagelse og forskydning på indskud i Landsbyggefonden. Dertil kommer forskydninger mellem regnskabsår, kortfristet gæld til leverandører og refusionstilgodehavender.

Indsatsområder 2021

Område	Beskrivelse	Status
Serviceudgifter	Undersøgelse af mulighederne for udarbejdelse af en ansøgning til Landsbyggefonden om en bydækkende helhedsplan for Fredericia	Igangværende
Serviceudgifter	Ny turismestrategi	Igangværende
Serviceudgifter	Oprettelse af partnerskab: Experience Fredericia	Implementeret
Serviceudgifter	Erhvervsturismeindsatsen udvikles af Experience Fredericia og kobles til et tæt samarbejde med arbejdet i Byforum omkring byudvikling, kultur, midtbystrategi og oplevelser	Implementeret
Serviceudgifter	Etablering af en whistleblowerordning	Implementeret
Serviceudgifter	Revidering af Fredericia Kommunes udbuds- og indkøbspolitik	Igangværende
Serviceudgifter	Genskabe Fredericia Musicalteater	Implementeret
Serviceudgifter	Etablering af en blomsterfestival i Fredericia	Implementeret
Serviceudgifter	Fornyset samarbejdsaftale med Musicalakademiet med samarbejde om endnu flere områder som fx værksteder og kostumelager	Implementeret
Serviceudgifter	Børnekulturen – herunder særligt børnemusicals	Implementeret
Serviceudgifter	Revitalisering af GDPR og informationssikkerhed.	Igangværende
Serviceudgifter	Nyt ESDH system for FK pr. 1. januar 2022. Kontrakter udløber. Indeholder opkvalificering af sagsbehandling.	Igangværende
Serviceudgifter	En permanent løsning for at transmittere byrådsmøderne	Igangværende
Serviceudgifter	Øget tilskud til Teater Malstrøm	Implementeret
Serviceudgifter	Ekstra tilskud til Mændenes krisecenter	Implementeret
Serviceudgifter	Tilskud til Lydavisen	Implementeret
Serviceudgifter	Finansiering af Get2Sport	Implementeret
Serviceudgifter	Fredericia Uddannelsescenter	Igangværende
Anlæg	Samling af tandplejen i Sundhedshuset	Igangværende
Anlæg	Udvikling af Flydedokken til Lokalhistorisk Arkiv	Arkiv lægges på Bülows kaserne
Anlæg	Udvikling af Bülows kaserne	Implementeret
Anlæg	Helhedsplan for boligerne på Mosegårdsvej	Kan ikke nås
Anlæg	Voldprojektet	Igangværende
Anlæg	Fortsat udvikling af sundhedshuset	Igangværende
Anlæg	Sundhedshus klimaskærm	Igangværende

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabet er aflagt i overensstemmelse med gældende lovgivning, herunder de regler, som er fastlagt i ministeriets Budget- og Regnskabssystem 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.

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.

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, parkeringskælder mv.)	15
Øvrige tekniske anlæg	30
Maskiner	15
Specialudstyr	10
Transportmidler	8
IT-udstyr	3
Inventar	5
Driftsmateriel	10

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 byggemodning og andre forarbejdningsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til nominel værdi.

Forudbetalte beløb, der er betalt, eller hvor faktura er modtaget efter starten af forsyningsperioden (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 FORPLIGTELSE
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 1 år og pensionsforpligtelsen indregnet i balancen i regnskab 2021 er ud fra en ny aktuarmæssig opgørelse pr. 31. december 2021.

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 fonde, 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. I kommunens Principper for Økonomistyring har Byrådet fastlagt reglerne for overførelser 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. Byrådet beslutter om mer- eller mindreforbrug skal overføres mellem årene efter indstilling fra forvaltningen.

REGNSKABSOPGØRELSE

Det udgiftsbaserede regnskab

Note	Mio. kr.	Budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Overførsler 2021/2022
1	Skatter og generelle tilskud	-3.817,6	-3.810,0	-3.807,6	0,0
	Serviceudgifter	2.439,4	2.461,0	2.449,9	-22,7
	Øvrige driftsudgifter	1.139,4	1.165,5	1.127,5	-0,4
2	Renter	-4,6	-5,0	-5,5	0,0
	Resultat af ordinær drift	-243,4	-188,5	-235,6	-23,1
	Anlæg	187,1	338,0	243,6	-95,9
	Resultat af skattefinansieret område	-56,3	149,5	8,0	-119,0
	Jordforsyning/Danmark C	14,6	-22,2	-52,0	-29,7
	Brugerfinansieret område (drift og anlæg)	30,9	33,0	23,4	-7,5
	Resultat før finansielle poster	-10,8	160,3	-20,6	-156,2
3	Låneoptagelse	-43,8	-209,9	-181,5	23,2
	Afdrag på lån	101,0	106,3	107,1	0,0
	Resultat i alt	46,4	56,7	-94,9	-133,0

(+) = underskud (-) = Overskud

BALANCE

Note	Mio. kr.	2020	2021
Aktiver			
	Materielle anlægsaktiver	2.239,7	2.286,9
	Grunde	312,0	312,0
	Bygninger	1.411,4	1.410,3
	Tekniske anlæg, maskiner, transportmidler m.m.	52,5	60,1
	Inventar - herunder computere og andet IT-udstyr	22,6	30,8
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	441,2	473,8
	Finansielle anlægsaktiver	3.569,1	3.597,7
4	Aktier, andelsbeviser m.m.	3.445,5	3.467,9
5, 11	Tilgodehavender og udlån	77,0	59,8
6	Udlæg brugerfinansierede områder	46,6	70,0
	Materielle omsætningsaktiver	32,2	2,6
	Grunde til videresalg	32,2	2,6
	Finansielle omsætningsaktiver	390,0	419,9
5	Kortfristede tilgodehavender	153,5	129,1
5	Pantebreve	5,8	5,8
7	Likvide aktiver	230,7	285,0
	Aktiver i alt	6.231,0	6.307,1
Passiver			
9	Egenkapital	3.816,8	3.943,5
	Skattefinansieret område	2.165,3	2.177,3
	Brugerfinansieret område	43,3	50,2
	Selvejende institutioner	29,1	27,7
	Opskrivninger	34,2	34,2
	Balancekonto	1.544,9	1.654,0
	Hensatte forpligtelser	600,8	535,5
	Tjenestemandspensionsforpligtelser	561,4	488,7
	Hensættelser	39,5	46,8
	Fremmedkapital	1.813,4	1.828,0
8	Langfristet gæld	1.462,1	1.551,8
	Nettogæld fonds, legater, deposita m.m.	12,1	12,5
	Kortfristet gæld	339,1	263,7
	Passiver i alt	6.231,0	6.307,1

NOTER

NOTE 1 – SKATTER OG TILSKUD

Skatter og tilskud kan specificeres således:

Mio. kr.	Regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget
Tilskud og udligning	-1.168,7	-1.181,2	-1.170,5
Indkomstskat mv.	-2.252,7	-2.250,6	-2.252,7
Selskabsskat	-141,9	-141,9	-141,9
Grundskyld	-209,6	-209,6	-210,6
Dækningsafgift	-34,7	-34,2	-34,2
Tilskud og skatter	-3.807,6	-3.817,6	-3.810,0

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

NOTE 2 – RENTER

Renteposter kan specificeres således:

Mio. kr.	Regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget
Renter likvide aktiver	-1,2	-0,6	-1,1
Renter mellemværende brugerfinansierede områder	-0,4	-0,3	-0,3
Renter langfristet gæld	4,7	5,1	4,8
Øvrige renter	-5,5	-4,6	-5,0
Renter i alt	-5,5	-4,6	-5,0

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 lavere realiseret kurstab end budgetteret samt lavere rentebetaling til banken for indestående på bankkonti.

NOTE 3 – LÅNOPTAGELSE

Lånoptagelsen er i 2021 øget med 125,1 mio. kr. vedrørende finansiering af overførte anlægsprojekter fra 2020, som indgik i den udvidede anlægsaktivitet, der skulle understøtte erhvervsliv og lønmodtagere under COVID-19. Lånoptagelse er således sket i 2021 i stedet for 2020 pga. forsinkelse.

Budgettet er i løbet af året herudover justeret i konsekvens af byrådets beslutninger om lånefinansiering af infrosset grundskyld samt fremrykning af anlægsprojekter vedr. gadelysrenovering og lys på Monjasa Park.

Der er inkluderet lån til finansiering af ældreboliger på Stævnhøj. Der er optaget lån på i alt 181,5 mio. kr., hvilket er lavere end budgetteret.

Den lavere lånoptagelse i forhold til korrigeret budget kan primært henføres til forskydning i gennemførelsen af klimaskærm på Sundhedshuset, lys på Monjasa Park samt en række anlæg på brugerfinansieret område.

NOTE 4 – AKTIER, ANDELSBEVISER M.M.

Fredericia Kommune har ejerandele opgjort ultimo 2020 i følgende selskaber:

Mio. kr.	Selskabets egenkapital	Kommunens ejerandel i %	Bogført indre værdi ultimo 2020
Fredericia Spildevand og Energi A/S	2.662,6	100,00	2.662,6
Associated Danish Ports A/S	744,6	89,00	662,7
Kanalbyen i Fredericia Arealudvikling P/S	407,1	25,00	101,8
Kanalbyen i Fredericia Komplementar A/S	0,7	50,00	0,4
Billund Lufthavn A/S	530,4	6,90	36,6
Klinik for tandregulering I/S	2,4	56,7	1,4
Elbokøkkenet (Indskud)	7,5	25,0	1,9
Motas I/S	8,5	6,93	0,6
I alt			3.467,9

NOTE 5 – TILGODEHAVENDER OG UDLÅN

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

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

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

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

En gennemgang af området enkeltposter vurderes ikke at danne rimelig basis for en nedskrivning i regnskab 2021. Nedskrivning er derfor sat til 0 ud fra en væsentlighedsvurdering af nedskrivningens eventuelle størrelse.

NOTE 6 – BRUGERFINANSIEREDE OMRÅDER

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

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

Klimaprojekterne på spildevandsområdet er startet op i 2015 og afsluttet i 2019. Projekterne er 100% lånefinansieret. Projekterne finansieres over tid ved, at Fredericia Spildevand og Energi A/S via et driftsbidrag betaler afdrag og renter på de tilknyttede lån.

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

Mellemværendet på affaldsområdet forrentes med en rentesats, som svarer til den rente kommunen betaler jf. bankaftale kombineret med rentebetaling på optagne lån. 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.	2018	2019	2020	2021
Affald	-35,8	-30,5	25,8	50,4
Klimaprojekter	20,4	22,0	20,8	19,6
Gæld Fa. Spildevand A/S	-8,6	-2,9	0,0	0,0
I alt	-24,0	-11,4	46,6	70,0

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

NOTE 7 – LIKVIDE AKTIVER

Kommunens likvide aktiver er sammensat således:

Mio. kr.	Primo 2021	Ultimo 2021
Kontante beholdninger	0,3	0,4
Indestående bank	-49,2	-90,3
Investerings- og placeringsforeninger	0	125,9
Obligationer	279,6	249,0
I alt	230,7	285,0

(+) = aktiv; (-) passiv

Kassebeholdningen ultimo året er et øjebliksbillede. Kommunen anvender den gennemsnitlige kassebeholdning i forhold til likviditetsstyringen. Den gennemsnitlige kassebeholdning udgør 442,0 mio. kr. ultimo 2021.

Der er ultimo 2021 forvaltningsaftaler med to forvaltere til en samlet værdi på 374,9 mio. kr. Målet er at opnå et bedre afkast/forrentning.

Saldoen i bank viser et kassetræk ultimo 2021 på 90,3 mio. kr. Dette ligger indenfor rammen på kommunens kassekredit på max. 200,0 mio. kr. i aftalen med banken.

NOTE 8 – 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 2021 (lånerammen) opgjort:

Mio. kr.	
Låneramme 2020	29,1
Dispensationer borgernære	5,7
Lånedispensation 2020 - forskydning	121,6
Låneramme i alt	156,4

Lånoptagelsen i 2021 er bl.a. reduceret med 11,2 mio. kr. vedrørende for meget aconto-optaget lånoptagelse i 2020.

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 2021 aconto-optaget 150,0 mio. kr., dette er 6,4 mio. kr. lavere end den endelige opgjorte låne ramme og indgår i låne rammeopgørelsen for 2022. Der er primært tale om forskydninger i låneadgangsgivende udgifter til gadelysrenovering og brugerfinansieret anlæg på affaldsområdet. Lån skulle allerede hjemtages primo december jf. procedure 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	16,0 %
Fast forrentet gæld	84,0%

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 via huslejeopkrævning.

I den skattefinansierede gæld indgår i nedenstående tabel kommunens gæld på balancen vedrørende lønmodtagernes feriemidler, som er registreret med 12,7 mio. kr. i regnskab 2021 og ultimo 2021 udgør i alt 174,6 mio. kr.

Det er efter regnskabets afslutning konstateret, at saldoen for feriepengeforpligtigelsen fejlagtigt

er registreret inkl. eksterne selskaber og at saldoen er 4,0 mio. kr. for høj. Fejlen vil blive berigtiget som en primo saldo korrektion i 2022.

Endvidere indgår gæld vedrørende finansielt leasede anlægsaktiver i den skattefinansierede gæld, forpligtigelsen er ultimo 2021 opgjort til 1,2 mio. kr.

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

Mio. kr.	Skattegæld	Ældreboliger mv.	I alt
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
2021	-1.276,1	-275,7	-1.551,8

Alle lån er optaget i danske kroner.

NOTE 9 – EGENKAPITAL

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

1. Egenkapital for kommunens anlægs- og opsætningsaktiver, 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 2020	3.816,8
Resultat før finansielle poster	20,6
Posterings direkte på balancen:	
Værdireguleringer jordforsyning	-29,6
Værdireguleringer materielle anlægsaktiver	47,2
Kursreguleringer	-5,0
Afskrivning/reguleringer af kortfristede tilgodehavender	-0,9
Værdiregulering af aktier og andelsbeviser	22,5
Værdiregulering af langfristede tilgodehavender	-17,8
Regulering af udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	23,4
Regulering af kortfristet gæld i øvrigt	17,0
Regulering af Lønmodtagernes Feriemidler	-17,0
Værdiregulering af langfristet gæld	1,7
Værdireguleringer af hensatte forpligtigelser	65,3
Værdireguleringer aktiver/passiver tilhørende andre	0,0
Regulering af indskud i Landsbyggefonden	-0,6
Egenkapital ultimo 2021	3.943,5

Kommunens egenkapital er, som det fremgår, steget med 126,7 mio. kr.

Udviklingen i egenkapitalen kan bl.a. henføres til værdireguleringen af hensatte forpligtigelser vedr. tjenestemandspensioner, opskrivning af de materielle anlægsaktiver på grund af det gennemførte anlægsprogram, registrering af feriepengeforpligtigheden.

Reguleringen af langfristede tilgodehavender vedrører primært afskrivning af tilgodehavende på 17,2 mio. kr. i forbindelse med Fredericia Teaters konkurs. Afskrivningen er godkendt af Byrådet i forbindelse med 3. budgetopfølgning 2021.

I den anden retning trækker stigning i kortfristet gæld samt værdiregulering på jordforsyning.

NOTE 10 – OPGAVER UDFØRT FOR ANDRE MYNDIGHEDER

Der er i regnskabsåret 2021 ikke udført arbejder for andre myndigheder jf. lov nr. 378 af 14. juni 1995 med senere ændringer.

NOTE 11 – INDSKUD I LANDSBYGGEFONDEN

Ifølge ministeriets regler i Budget- og regnskabs-system for kommuner skal indskud i Landsbyggefonden ikke værdiansættes i balancen og indgår derfor ikke i aktiverne.

Indskuddet i Landsbyggefonden udgør ultimo 2021 i alt 183,1 mio. kr.

NOTE 12 – GARANTI – OG EVENTUALRETTIGHEDSFORTEGNELSEN

Opgørelsen fremgår på efterfølgende side.

Garantiforpligtelser:

	Hovedstol KR.	Kommunegaranteret del, ultimo 2021 KR.
Garanti for lån til boligbyggeri	3.441.956.829	2.242.084.465
Andre garantier *):		
Bøgeskovhallen	1.860.000	1.383.259
Erritsø-Hallen	3.182.000	2.764.125
Boligkontoret Fredericia	507.120	320.667
Fredericia Fjernvarme A.m.b.A.	45.000.000	31.639.953
KFUM's Boldklub	600.000	364.954
TVIS, Kommunekredit	1.584.561.425	1.393.826.985
Energist I/S	1.124.341.117	305.228.584
Udbetaling Danmark **)	18.564.217	13.953.921
GARANTIFORPLIGTIGELSER I ALT		<u>3.991.566.553</u>
*) Kommunekredit er långiver		
**) Kommuner hæfter solidarisk for lån til Udbetaling Danmark ift. indbyggertal:		
Indbyggertal DK pr. 1/1-2021	5.840.045	
Indbyggertal Fredericia pr. 1/1-2021	51.275	
Fredericia Kommunes andel	0,008780	

Fredericia Kommunes interessentgaranti overfor Energist I/S er for regnskabsåret 2021 øget med 43.788.853 kr. ift. regnskab 2020. Årsagen til den øgede hæftelse er, at Kommunekredit ikke har registreret Fredericia Kommune korrekt som garant på alle de lån, som Energist I/S overtog i forbindelse med fusionen mellem L90 og TAS i 2015.

Som konsekvens af den ukorrekte registrering har de årlige oversigter, som Kommunekredit har udarbejdet over Fredericia Kommunes interessentgarantier i perioden 2015-2020, ikke indeholdt alle de lån, kommunen som en del af ejerkredsen bag Energist I/S reelt har hæftet for.

Garanti- og eventualrettighedsopgørelsen i årsregnskaberne for perioden 2015-2020 har derfor heller ikke indeholdt garantiforpligtigelsen for alle de lån, Energist I/S har optaget. Fejlen har ikke haft nogen økonomiske konsekvenser.

Særlige regnskabsoplysninger	1.000 kr.
A. Støttet byggeri	2.242.084
B. Enkeltpersoner	0
C. Offentlige selskaber (uden stat)	13.954
D. Øvrige	1.735.528
I alt	3.991.566
E. Offentlige selskaber (med stat)	0

Eventualrettigheder:

Ingen

REGNSKABSOVERSIGT

ORGANISERINGEN AF REGNSKABET I FREDERICIA KOMMUNE

I Fredericia Kommune er regnskabet inddelt i fire hovedområder.

1. Skattefinansieret område
Opdelt i indtægter i form af skatter og tilskud, driftsudgifter, renter og anlæg.
2. Jordforsyning/Danmark C
Fredericia Kommunes køb og salg af jord og bygninger samt udgifter til byg-
gemedning.
3. Brugerfinansieret område
Opdelt i driftsudgifter og anlægsudgifter.
4. Øvrige finansiering
Opdelt i lån, afdrag på lån samt finans-
forskydninger.

Regnskabet er der udover organiseret under fagudvalgene herunder i aktivitetsområder, som igen er opdelt i en række politik-, og del-områder. 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. Overførsler 2021/2022

	Regnskab 2021	Vedtaget budget 2021	Korrigeret budget 2021	Overførsler 2021/2022	Rest korrigeret budget 2021
Skattefinansieret område					
Indtægter	-3.807.572	-3.817.611	-3.810.031	0	-2.459
Økonomiudvalget	-3.807.572	-3.817.611	-3.810.031	0	-2.459
<i>Finansielle poster</i>	<i>-3.807.572</i>	<i>-3.817.611</i>	<i>-3.810.031</i>	<i>0</i>	<i>-2.459</i>
<i>Finansielle poster</i>					
Tilskud og udligning	-1.168.685	-1.181.242	-1.170.540	0	-1.855
Skatter	-2.638.887	-2.636.369	-2.639.491	0	-604
Driftsudgifter	3.577.447	3.578.771	3.626.509	-23.093	25.969
By- og Planudvalget	4.430	4.609	4.609		179
<i>By og plan</i>	<i>4.430</i>	<i>4.609</i>	<i>4.609</i>		<i>179</i>
<i>Serviceudgifter</i>					
Byfornyelse og boligforbedring	2.593	2.698	2.698		105
Driftssikring af boligbyggeri mv.	246	403	403		157
Iværksætter	1.591	1.508	1.508		-83
Miljø- og Teknikudvalget	56.040	56.009	59.284	-1.804	1.440
<i>Miljø og teknik</i>	<i>56.040</i>	<i>56.009</i>	<i>59.284</i>	<i>-1.804</i>	<i>1.440</i>
<i>Serviceudgifter</i>					
Entreprenørgården	4				-4
Grønne aktiviteter	262	406	406		144
Miljøbeskyttelse	341	577	719	0	378
Vandløb	993	1.339	1.038		45
Strandområder	1.163	1.243	1.236		73
Naturpleje	986	435	736	-156	-406
Kommunale skove	1.513	1.476	1.476		-37
Skadedyrsbekæmpelse	-1.410	-298	-298	0	1.112
Vejdrift - Fælles formål	1.532	1.867	2.390	0	858
Vejdrift - vintervedligeholdelse	7.275	5.812	5.812	0	-1.463
Vejdrift - vedligeholdelse	19.639	16.470	18.008	135	-1.496
Vejdrift - parker og legepladser	1.496	1.599	2.678	-1.011	171
Entreprenørgården	-1.764	-988	-988	-772	4
Kollektiv trafik	23.947	25.725	25.725	0	1.778
Parkeringsvagter	-33	346	346		379
Gasdistribution	95				-95
Børne- og Skoleudvalget	925.634	928.066	937.017	-13.756	-2.373
<i>Dagtilbud, Skoler og Fritid</i>	<i>765.000</i>	<i>769.639</i>	<i>772.136</i>	<i>-13.806</i>	<i>-6.670</i>
<i>Serviceudgifter</i>					
Kommunaldirektør	17.344		13.200	0	-4.144
Corona relaterede omkostninger	17.344		13.200	0	-4.144
Dagtilbud, Skoler og Fritid	17.344		13.200	0	-4.144
Skole Corona merudgifter	0				0
Dagtilbud Corona merudgifter	8.361		7.900		-461
Skoler Corona merudgifter	3.946		5.300	0	1.354
Fritid Corona merudgifter	5.038			0	-5.038
Direktør for Børn, Unge og Kultur	747.201	769.639	758.936	-13.806	-2.071
Dagtilbud, Skoler og Fritid	747.202	769.639	758.936	-13.806	-2.072
Dagtilbud	229.533	243.122	235.370	-3.219	2.618
Dagtilbud	229.533	243.122	235.370	-3.219	2.618
Fjordbakke Distriktet	32.162	31.332	31.967	225	30
Erritsø Distriktet	31.689	28.537	31.776	19	106
Ullerup Bæk Distriktet	43.040	47.965	43.620	-344	236
Kirstinebjerg Distriktet	58.032	61.009	60.019	-1.662	325
CPU	6.187	8.891	8.510	0	2.323

	Regnskab	Vedtaget	Korrigeret	Overførsler	Rest korrigeret
	2021	budget	budget	2021/2022	budget
		2021	2021		2021
Skattefinansieret område					
Fællesområdet, takstberegning	-2.839	8.174	-3.983	0	-1.144
Fællesområdet, uden takstberegning	1.726	1.828	1.221	-261	-766
Indtægter og tilskud	11.550	10.402	12.770	0	1.220
Fredericia specialpædagogiske tilbud	13.999	13.737	14.593	-438	156
Selvejende institutioner	29.920	28.389	30.375	-384	71
Eksterne projekter	1.146		1.278	-374	-242
Skovlodden	2.922	2.858	3.224		302
Skoler	503.821	515.651	509.430	-10.273	-4.664
Ullerup Bæk Skolen	103.463	96.321	105.508	-2.357	-312
Kirstinebjergskolen	104.600	105.286	106.742	-2.142	0
Erritsø Fællesskole	74.344	75.562	77.030	-2.311	375
Fjordbakkeskolen	60.137	58.701	61.894	-1.757	0
Frederiksodde Skole	77.292	68.303	77.223	69	0
Fritid fælles	-13.027	-15.552	-14.750	0	-1.723
Fælles aktiviteter, skoler	3.772	42.521	3.103	0	-669
Kommunens samlede skolevæsen	0				0
Syge- og hjemmeundervisning	750	398	398	0	-352
Befordring af elever i grundskolen	5.305	5.641	5.641	0	336
Mellemkommunale	23.528	16.963	24.901	0	1.373
Bidrag til statslige og private skoler	41.577	39.537	41.577		0
Efterskoler og Ungdomsskoler	8.380	8.726	8.364		-16
Pædagogisk Konsulentteam	11.418	12.228	7.811	0	-3.607
Efter- og videreuddannelse	462	1.016	2.153	-1.691	0
Eksterne Projekter	1.819		1.835	-84	-68
Fritid	13.848	10.866	14.136	-314	-26
Team Ungemiljø	5.737	5.253	6.018	-181	100
Team Ungdomsskolen	1.163	1.527	1.210	-36	11
Team Fritid	4.171	4.086	4.486	-97	218
Administration	2.777		2.422		-355
Sekretariat for Børn, Unge og Kultur	0				0
<i>Overførselsudgifter</i>					
607/0020/401C50	454			0	-454
Familie og børnesundhed	160.634	158.427	164.881	50	4.297
<i>Serviceudgifter</i>					
Den matrikelløse klub	1.027	1.808	1.027	0	0
Pædagogisk psykologisk rådgivning	17.149	15.425	16.608	541	0
Døgnpleje	58.757	52.550	61.592	0	2.835
Forebyggende foranstaltninger	42.430	44.307	38.881	-252	-3.801
Døgninstitutioner	12.918	14.935	12.428	0	-490
Sikrede døgninstitutioner	2.761	3.861	3.861	0	1.100
Institutioner personer særlige soc vansk	22	85	85		63
Adm.udgifter vedr Familie & Børnesundhed	21.864	22.453	22.576	0	712
Eksterne projekter	1.076	1.295	1.662	-239	347
<i>Overførselsudgifter</i>					
Sociale formål	9.263	7.458	9.111	0	-152
<i>Centrale refusionsordning</i>					
Refusion døgnpleje	-1.964	-5.587	-2.787	0	-823
Refusion døgninstitutioner	-4.668	-163	-163		4.505
Kultur- og Idrætsudvalget	93.371	88.015	95.505	-2.719	-586
Kultur og idræt	93.371	88.015	95.505	-2.719	-586
<i>Serviceudgifter</i>					
Fredericia-ordningen	3.153	3.626	3.800	-608	39
Haller	7.728	7.001	7.404	0	-324
Folkeoplysningsråd	438	247	366	0	-72
MadsbyParken	24.462	20.674	24.550	0	88
Lokaletilskud	3.584	3.345	4.329	-1.172	-427
Feriesjov	368	375	375		7

	Regnskab 2021	Vedtaget budget 2021	Korrigeret budget 2021	Overførsler 2021/2022	Rest korrigeret budget 2021
Skattefinansieret område					
Idræt 7000	45	84	84	0	39
Eliteidræt	2.289	2.144	2.145	0	-144
Kultursekretariatet	159	210	210		51
Depotgården	1.167	1.412	1.412		245
Tøjhuset	3.268	2.893	2.893		-375
Kulturelle aktiviteter	1.735	1.377	1.502	-144	-378
Den Kreative Skole	5.816	5.747	5.767	0	-49
Kongensgade 107-111	1.451	1.499	1.499		48
Biografer		306	306		306
6. juli	354	451	451		97
Biblioteksvirksomhed	20.485	20.614	20.660	0	175
Folkeoplysende voksenundervisning	2.123	1.884	2.128		5
Museerne i Fredericia	7.601	7.446	7.489	0	-112
Lokalradio	153	109	109		-44
Fredericia Debatforum	-1				1
Eksterne projekter	499		1.068	-795	-226
Udendørs idrætsanlæg	2.972	3.237	3.237	0	265
Musicalakademiet	2.724	2.574	2.961	0	237
Teater	794	760	760	0	-34
Social- og Beskæftigelsesudvalget	1.081.800	1.083.913	1.096.792	-814	14.178
<i>Arbejdsmarked</i>	<i>928.059</i>	<i>944.904</i>	<i>958.501</i>	<i>1.241</i>	<i>31.683</i>
<i>Serviceudgifter</i>					
Særlig uddannelsesindsats til unge		352	0	0	0
Løntillæg til forsikrede ledige	185	147	145	0	-40
Projekter	1.266	1.759	1.798	-448	84
Boliger til flygtninge	9	50	50	0	41
BC minifleksjob m.fl. Fredericia Kommune	5.574	9.371	8.635	0	3.061
Eksterne projekter	-575	0	-2.269	1.689	-5
<i>Overførselsudgifter</i>					
Ledighedsydelse	19.093	17.822	18.554		-539
Integration for udlændinge	8.296	6.924	4.496		-3.800
Aktiv besk.indsats ikke-forsikrede ledig	3.620	1.230	5.343		1.723
Seniorjob forsikrede ledige over 55 år	2.221	5.050	4.250	0	2.029
EGU	251	3.265	184		-67
Revalidering	6.375	8.153	6.918		543
Løntilskud til flexjob	72.407	65.640	63.468		-8.939
Aktiv besk.indsats alle målgrupper opkv.	42.557	35.742	42.736	0	179
Sygedagpenge	106.822	68.654	100.915	0	-5.907
Kontanthjælp og enkeltydelser	130.009	146.312	142.981	0	12.972
Aktiv besk.indsats forsikrede ledige	4.966	4.530	3.666		-1.300
Dagpenge	100.509	208.790	123.538	0	23.029
Førtidspension	297.956	245.071	303.383	0	5.427
Ressourceforløb	68.269	60.006	71.328	0	3.059
Boligstøtte	58.247	56.036	58.382		135
<i>Socialområdet, dag- og døgntilbud</i>	<i>153.740</i>	<i>139.009</i>	<i>138.291</i>	<i>-2.055</i>	<i>-17.504</i>
<i>Serviceudgifter</i>					
Interne centre	77.937	77.886	79.838	0	1.901
Myndighedsafdelingen	75.521	61.123	58.259	-2.144	-19.406
Eksterne projekter	283		194	89	0
Senior- og Handicapudvalget	700.371	684.818	699.274	53	-1.044
<i>Voksenservice, dag- og døgntilbud</i>	<i>132.968</i>	<i>129.019</i>	<i>134.748</i>	<i>705</i>	<i>2.485</i>
<i>Serviceudgifter</i>					
Interne centre	76.760	71.754	73.784	0	-2.976
Myndighedsafdelingen	72.001	60.094	73.977	0	1.976
Centrale konti	-467	12.999	-1.737	816	-454

	Regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Overførsler	Rest korrigeret budget
	2021	2021	2021	2021/2022	2021
Skattefinansieret område					
Handicap	791	1.410	1.803	-111	901
<i>Overførselsudgifter</i>					
Merudgifter § 100	950	1.692	1.626	0	676
<i>Centrale refusionsordning</i>					
Statsrefusion Særligt dyre enkeltsager	-17.068	-18.930	-14.705	0	2.363
Senior	567.403	555.799	564.526	-652	-3.529
<i>Serviceudgifter</i>					
Pleje og Omsorg	28.139	28.287	26.233	-1.430	-3.336
Visitation	60.884	179.727	62.855	0	1.971
Plejen	425.500	297.607	420.419	1.370	-3.711
Kommunaldirektør	4.005		3.146	0	-859
Corona relaterede omkostninger	4.005		3.146	0	-859
Senior og Sundhed	4.005		3.146	0	-859
Senior	4.005		3.146	0	-859
Vikarkorps	420		38	0	-382
Frit Valg	1.408		1.019	0	-389
Plejecenter	2.003		1.960	0	-43
Aflastning/midlertidige pladser	174		129	0	-45
Direktør for Beskæftigelse og Velfærd	421.494	297.607	417.273	1.370	-2.851
Senior og Sundhed	421.494	297.607	417.273	1.370	-2.851
Plejen Inde	232.972	224.691	233.631	-874	-215
Plejen Inde fælles	2.394	1.373	2.150	0	-244
Hannerup Pleje- og Rehab.	18.772	18.425	18.749	0	-23
Plejen plejecentre	190.341	182.739	189.604	132	-605
Boliger Ulleruphus	3.362	346	3.688		326
Othello	46.089	45.552	46.555	0	466
Hybyhus Pleje, Leve-Bo & Bofællesskab	38.628	37.807	39.012	0	384
Rosenlunden	14.634	14.576	14.586	0	-48
Øster Elkjær	22.257	21.343	21.461	0	-796
Stævnhøj	34.479	31.430	32.671	0	-1.808
Ulleruphus	22.008	21.301	21.408	0	-600
Plejecentre fælles	-1.385	66	66	137	1.588
Madsbyhus	10.268	10.318	10.157	-5	-116
Køkkenområdet	7.958	7.375	7.455	0	-503
Køkken Othello	2.495	1.897	1.909		-586
Køkken Hybyhus	1.593	1.468	1.529		-64
Køkken Rosenlunden	-856	-945	-945		-89
Køkken Madsbyhus	-532	-562	-562		-30
Køkken Øster Elkjær	1.957	1.459	1.734		-223
Køkken Stævnhøj	893	1.386	1.111		218
Køkken Hannerup	60	229	229		169
Køkkenområdet fælles	2.236	2.281	2.288	0	52
Køkken Kobbegaarden	114	162	162		48
Projekter	367	1.117	801	0	434
Dagcentre	6.497	6.825	7.073	0	576
Plejens Administration	6.644	6.837	7.799	-1.006	149
Plejen Ude	186.319	70.702	180.927	2.244	-3.148
Plejen udedistrikter & sygepleje	167.848	52.983	161.037	0	-6.811
Fritvalg Fælles drift	3.602	-83	4.918	0	1.316
Hjemmesygepleje fælles drift	2.289	21.800	1.797		-492
City Øst	31.708	6.558	29.333		-2.375
Hyby	21.183	4.703	20.871	0	-312
Vest	37.280	7.078	36.715	0	-565
Nord Vest	1.252		66		-1.186
City Vest	-683		537		1.220
Erritsø - Taulov	23.847	4.050	22.940		-907
Aften	23.295	2.641	22.402		-893
Nat & Vejlevej sygepleje	8.586	2.530	6.570		-2.016
Pulje Rammer			401	0	401

	Regnskab 2021	Vedtaget budget 2021	Korrigeret budget 2021	Overførsler 2021/2022	Rest korrigeret budget 2021
Skattefinansieret område					
Akutteam Fælles drift		683	0		0
Aften Nord	15.489	3.023	14.487		-1.002
Sygeplejeklinik, Sundhedshuset	10.156	9.330	10.575	0	419
Sygeplejeklinik	5.564	4.201	5.726	0	162
Hverdagsrehabilitering	4.592	5.129	4.849	0	257
Plejens Vikarkorps	7.511	8.389	8.398	0	887
Plejen Ude fælles	803		917	2.244	2.358
Aktivitetsområdet	2.203	2.214	2.715	0	512
Ensomhedskonsulent	546	455	955	0	409
Forebyggende hjemmebesøg	1.657	1.759	1.760	0	103
Eksterne projekter	-975		-272	-703	0
Hjælpe midler og Kommunikation	49.100	49.407	49.389	0	289
Myndighed, Voksen og Ældre	1.983		2.031	111	159
<i>Overførselsudgifter</i>					
Personlige tillæg	5.989	5.627	5.627		-362
<i>Centrale refusionsordning</i>					
Frit valg, refusion	-3.985	-6.155	-3.055	0	930
Plejeboliger, refusion	-805	-406	-406		399
<i>Ældreboliger</i>					
Ældreboliger	1.573	1.705	1.705		132
Direktør for Beskæftigelse og Velfærd	1.573	1.705	1.705		132
Senior og Sundhed	1.573	1.705	1.705		132
Visitation	1.573	1.705	1.705		132
Pleje-/Ældreboliger	1.573	1.705	1.705		132
Lejetab ældreboliger	944	1.065	1.065		121
Aflastningsboliger, Stævnhøj	629	640	640		11
Sundhedsudvalget	303.426	304.519	304.711	249	1.534
<i>Træning og Forebyggelse</i>					
<i>Serviceudgifter</i>	<i>34.019</i>	<i>33.573</i>	<i>34.199</i>	<i>0</i>	<i>180</i>
Træning og Forebyggelse	26.482	24.601	25.229	0	-1.253
Vederlagsfri fysioterapi u. sygesikring	7.086	8.504	8.504	0	1.418
Eksterne projekter		2	0		0
Genoptræning 0-18 år	451	466	466		15
<i>Sundhed, Voksenservice</i>	<i>233.801</i>	<i>236.018</i>	<i>234.886</i>	<i>0</i>	<i>1.085</i>
<i>Serviceudgifter</i>					
Sundhedssekretariatet	3.026	4.340	3.758	0	732
Finansiering af sundhedsudgifter	6.125	6.569	6.019	0	-106
<i>Aktivitetsbestemt medfinansiering</i>					
Aktivitetsbestemt medfinansiering	224.650	225.109	225.109		459
<i>Børnesundhed</i>	<i>29.690</i>	<i>28.743</i>	<i>29.441</i>	<i>249</i>	<i>0</i>
<i>Serviceudgifter</i>					
Sundhedsplejen	10.823	10.447	10.612	211	0
Tandplejen	18.867	18.296	18.829	38	0
<i>Sundhedshuset</i>	<i>5.917</i>	<i>6.185</i>	<i>6.185</i>		<i>268</i>
<i>Serviceudgifter</i>					
Sundhedshuset	5.917	6.185	6.185		268
Uddannelsesudvalget	29.738	32.425	36.643	-2.040	4.865
<i>Uddannelse</i>					
<i>Serviceudgifter</i>	<i>29.738</i>	<i>32.425</i>	<i>36.643</i>	<i>-2.040</i>	<i>4.865</i>
Ungdommens Uddannelsesvejledning	7.846	7.822	7.500	0	-346
10. Klasse Skole	5.488	5.076	5.808	0	320
Videnpark Trekantområdet	-1.077	-560	-560	0	517
Uddannelse fælles	13.416	15.005	18.813	-2.040	3.357

	Regnskab 2021	Vedtaget budget 2021	Korrigeret budget 2021	Overførsler 2021/2022	Rest korrigeret budget 2021
<i>Overførselsudgifter</i>					
Uddannelse fælles	4.065	5.082	5.082	0	1.017
Økonomiudvalget	382.636	396.397	392.675	-2.262	7.776
<i>Administration</i>	<i>382.636</i>	<i>396.397</i>	<i>392.675</i>	<i>-2.262</i>	<i>7.776</i>
<i>Serviceudgifter</i>					
Administrativ organisation	201.074	195.961	196.362	-942	-5.654
Kommunaldirektør	67.936	62.479	64.008	0	-3.928
Ledelse, Jura og Kommunikation	16.231	12.793	13.927	0	-2.304
Økonomi, Personale og IT	42.553	44.182	42.596	0	43
Kommunaldirektør	7.785	5.578	6.143	0	-1.642
Byrådssekretariatet	1.135	-74	1.092	0	-43
Corona relaterede omkostninger	232		250		18
Sekretariat for Beskæftigelse og Velfærd	229		250		21
Beskæftigelse og Borgerservice	3				-3
Direktør for Beskæftigelse og Velfærd	74.044	80.195	75.287	-942	301
Beskæftigelse og Borgerservice	60.190	66.980	61.438	-719	529
Senior og Sundhed	1.130	1.031	1.169	0	39
Social og Handicap	8.092	8.093	8.391	-223	76
Sekretariat for Beskæftigelse og Velfærd	4.632	4.091	4.289	0	-343
Direktør for Børn, Unge og Kultur	16.060	11.003	14.681	0	-1.379
Kultur og Turisme	4.330	4.946	4.518	0	188
Dagtilbud, Skoler og Fritid	2.962	3.396	2.562	0	-400
Sekretariat for Børn, Unge og Kultur	5.849		5.206	0	-643
Idræt	217		274		57
Uddannelse	2.702	2.661	2.121	0	-581
Direktør for Vækst, Teknik og Klima	43.033	42.284	42.386	0	-647
Sekretariat for Vækst, Teknik og Klima	4.776	7.205	4.652	0	-124
Plan, Byg og Miljø	31.422	28.271	30.926	0	-496
Infrastruktur og Ejendomme	6.834	6.808	6.808	0	-26
Udgående profitcentre	0		0	0	0
Tværkommunalt	133.996	165.717	161.112	-945	26.170
Kommunaldirektør	90.013	118.884	108.476	0	18.463
Ledelse, Jura og Kommunikation	18.454	11.045	21.654	0	3.200
Økonomi, Personale og IT	62.446	102.604	77.460	0	15.014
Kommunaldirektør	5.322	5.235	7.235	0	1.913
Corona relaterede omkostninger	3.792		2.127	0	-1.665
Ledelse, Jura og Kommunikation	199		307		108
Økonomi, Personale og IT	2.482		674	0	-1.808
Kommunaldirektør	275		854	0	579
Sekretariat for Beskæftigelse og Velfærd	550		292		-258
Vækst, Teknik og Klima	153			0	-153
Direktør for Beskæftigelse og Velfærd	133			0	-133
Direktør for Beskæftigelse og Velfærd	9.353	10.407	9.909	0	555
Beskæftigelse og Borgerservice	4.179	4.405	4.342	0	163
Senior og Sundhed	48	57	57		9
Sekretariat for Beskæftigelse og Velfærd	5.126	5.945	5.510	0	384
Direktør for Børn, Unge og Kultur	20.284	18.354	24.728	-52	4.392
Kultur og Turisme	12.868	10.813	12.665	-52	-255
Uddannelse	7.417	7.541	12.063	0	4.646
Direktør for Vækst, Teknik og Klima	14.345	18.072	17.999	-893	2.761
Sekretariat for Vækst, Teknik og Klima	16.241	18.035	17.012	0	771
Plan, Byg og Miljø	-869	-312	-312	0	557
Drift og Service	-1.027	349	1.299	-893	1.433
Politisk organisation	13.108	12.921	13.855	0	747
Kommunaldirektør	13.108	12.921	13.855	0	747
Ledelse, Jura og Kommunikation	0		63		63
Byrådssekretariatet	13.108	12.921	13.792	0	684
Kommunalbestyrelsen	13.108	12.921	13.792	0	684

	Regnskab 2021	Vedtaget budget 2021	Korrigeret budget 2021	Overførsler 2021/2022	Rest korrigeret Budget 2021
Skattefinansieret område					
Forsikringer	18.680	12.358	11.532	0	-7.148
Ejendomsdrift	28.311	18.687	21.622	0	-6.689
Ældreboliger					
Ældreboliger	-12.533	-12.647	-11.808	-375	350
Indbetaling af feriemidler					
Indb. til Lønmodtagernes Feriemidler		3.400	0	0	0
Renter	-5.476	-4.568	-5.022	0	454
Økonomiudvalget	-5.476	-4.568	-5.022	0	454
<i>Finansielle poster</i>	<i>-5.476</i>	<i>-4.568</i>	<i>-5.022</i>	<i>0</i>	<i>454</i>
<i>Finansielle poster</i>					
Renter af likvide aktiver m.v.	-1.191	-570	-1.074	0	117
Rente mellemværende forsyningsvirksomhed	-355	-305	-305		50
Renter af langfristet gæld	4.743	5.124	4.774	0	31
Renteudgifter og -indtægter i øvrigt	-8.673	-8.817	-8.417	0	256
Anlægsudgifter	243.636	187.126	338.048	-95.860	-1.448
By- og Planudvalget	49.962	59.136	75.354	-25.407	-15
<i>By og plan</i>	<i>49.962</i>	<i>59.136</i>	<i>75.354</i>	<i>-25.407</i>	<i>-15</i>
<i>Skattefinansieret anlæg</i>					
Teknik, skatteanlæg	49.962	59.136	75.354	-25.407	-15
Miljø- og Teknikudvalget	28.494	17.347	29.355	-1.773	-912
<i>Miljø og teknik</i>	<i>28.494</i>	<i>17.347</i>	<i>29.355</i>	<i>-1.773</i>	<i>-912</i>
<i>Skattefinansieret anlæg</i>					
Klima, Energi og Miljø, skatteanlæg	28.494	17.347	29.355	-1.773	-912
Børne- og Skoleudvalget	18.803	39.058	40.635	-22.042	-210
<i>Dagtilbud, Skoler og Fritid</i>	<i>18.803</i>	<i>39.058</i>	<i>40.635</i>	<i>-22.042</i>	<i>-210</i>
<i>Skattefinansieret anlæg</i>					
Dagtilbud, Skoler, Fritid, Kvalitetsfunds	10	0	325	564	879
Dagtilbud, Skoler, Fritid, Skatteanlæg	18.793	39.058	40.310	-22.606	-1.089
Kultur- og Idrætsudvalget	40.044	15.406	65.224	-25.554	-374
<i>Kultur og idræt</i>	<i>40.044</i>	<i>15.406</i>	<i>65.224</i>	<i>-25.554</i>	<i>-374</i>
<i>Skattefinansieret anlæg</i>					
Kultur og idræt, kvalitetsfundsanlæg	918	1.545	2.047	-1.129	0
Kultur og idræt, skatteanlæg	39.126	13.861	63.177	-24.425	-374
Social- og Beskæftigelsesudvalget	532		1.087	-557	-2
<i>Socialområdet, dag- og døgntilbud</i>	<i>532</i>		<i>1.087</i>	<i>-557</i>	<i>-2</i>
<i>Skattefinansieret anlæg</i>					
Socialområdet, dag- og døgntilbud, anlæg	532		1.087	-557	-2
Senior- og Handicapudvalget	7.907	11.302	11.874	-3.945	22
<i>Voksenservice</i>	<i>1.108</i>	<i>302</i>	<i>1.947</i>	<i>-808</i>	<i>31</i>
<i>Skattefinansieret anlæg</i>					
Voksenservice, skatteanlæg	1.108	302	1.947	-808	31

	Regnskab 2021	Vedtaget budget 2021	Korrigeret budget 2021	Overførsler 2021/2022	Rest korrigeret budget 2021
Skattefinansieret område					
<i>Senior</i>	<i>6.799</i>	<i>11.000</i>	<i>9.927</i>	<i>-3.137</i>	<i>-9</i>
<i>Skattefinansieret anlæg</i>					
Senior, kvalitetsfonds anlæg			181	-181	0
Senior, skatte anlæg	5.387		8.531	-3.104	40
Ældreboliger, anlæg	1.412	11.000	1.215	148	-49
Uddannelsesudvalget	223	250	250		27
<i>Uddannelse</i>	<i>223</i>	<i>250</i>	<i>250</i>		<i>27</i>
<i>Skattefinansieret anlæg</i>					
Uddannelse, skatte anlæg	223	250	250		27
Økonomiudvalget	97.672	44.627	114.269	-16.582	15
<i>Administration</i>	<i>97.672</i>	<i>44.627</i>	<i>114.269</i>	<i>-16.582</i>	<i>15</i>
<i>Skattefinansieret anlæg</i>					
Administration, skatte anlæg	97.672	44.627	114.269	-16.582	15

	Regnskab 2021	Vedtaget budget 2021	Korrigeret budget 2021	Overførsler 2021/2022	Rest korrigeret budget 2021
Jordforsyning/Danmark C					
Anlæg	-51.985	14.558	-22.202	-29.737	46
By- og Planudvalget	11.323	24.558	30.891	-19.568	0
<i>By og plan</i>	<i>11.323</i>	<i>24.558</i>	<i>30.891</i>	<i>-19.568</i>	<i>0</i>
<i>Jordforsyning/Danmark C anlæg</i>					
Byggemodningsprojekter, Erhverv	11.323	24.558	30.891	-19.568	0
Økonomiudvalget	-63.307	-10.000	-53.093	-10.169	45
<i>Administration</i>	<i>-63.307</i>	<i>-10.000</i>	<i>-53.093</i>	<i>-10.169</i>	<i>45</i>
<i>Jordforsyning/Danmark C anlæg</i>					
Administration, jordforsyningsanlæg	-30.262	-10.000	-18.069	-12.148	45
Administration, Danmark C, anlæg	-33.045		-35.024	1.979	0

	Regnskab 2021	Vedtaget budget 2021	Korrigeret budget 2021	Overførsler 2021/2022	Rest korrigeret Budget 2021
Brugerfinansieret område					
Drift	-4.368	-2.819	-2.795	0	1.573
Miljø- og Teknikudvalget	-4.782	-3.335	-3.311	0	1.471
<i>Miljø og teknik</i>	<i>-4.782</i>	<i>-3.335</i>	<i>-3.311</i>	<i>0</i>	<i>1.471</i>
<i>Brugerfinansieret område</i>					
Affaldsbehandling	-3.561	-2.015	-1.991	0	1.570
Kommunaldirektør	26				-26
Corona relaterede omkostninger	26				-26
Vækst, Teknik og Klima	26				-26
Affald og Genbrug	26				-26
Direktør for Vækst, Teknik og Klima	-3.587	-2.015	-1.991	0	1.596
Drift og Service	-3.587	-2.015	-1.991	0	1.596
Affald og Genbrug	-3.587	-2.015	-1.991	0	1.596
Dagrenovation	-3.309	-1.190	-1.166	0	2.143
Genbrugscenter	170	-705	-705		-875
Olie- og kemikalieaffald	-259	-46	-46		213
Genbrugspladser	1.063	-670	-670		-1.733
Lossepladsen	-755	431	431		1.186
Erhverv-administration	-498	50	50		548
Erhverv drift	98	283	283		185
Genbrugsbutik	-98	-168	-168		-70
Klimainvesteringer, drift	-1.221	-1.320	-1.320		-99
Social- og Beskæftigelsesudvalget	414	516	516	0	102
<i>Arbejdsmarked</i>	<i>414</i>	<i>516</i>	<i>516</i>	<i>0</i>	<i>102</i>
<i>Brugerfinansieret område</i>					
BC minifleksjob m.fl. Fredericia Kommune	414	516	516	0	102
Anlæg	27.725	33.743	35.829	-7.519	585
Miljø- og Teknikudvalget	27.725	33.743	35.829	-7.519	585
<i>Miljø og teknik</i>	<i>27.725</i>	<i>33.743</i>	<i>35.829</i>	<i>-7.519</i>	<i>585</i>
<i>Brugerfinansieret område</i>					
KEM, brugerfinansieret anlæg	27.725	33.743	35.829	-7.519	585

	Regnskab 2021	Vedtaget budget 2021	Korrigeret budget 2021	Overførsler 2021/2022	Rest korrigeret Budget 2021
Finansiering					
Finansiering	20.593	10.800	-160.336	156.209	-24.720
Økonomiudvalget	20.593	10.800	-160.336	156.209	-24.720
<i>Finansielle poster</i>	<i>20.593</i>	<i>10.800</i>	<i>-160.336</i>	<i>156.209</i>	<i>-24.720</i>
<i>Finansielle poster</i>					
Låneoptagelse	-181.457	-43.844	-209.879	23.181	-5.241
Afdrag på optagne lån	107.102	101.012	106.262	0	-840
Balanceforskydninger	35.042	1.020	5.100	0	-29.942
Kassen	59.258	-49.874	-70.611	141.172	11.303
Indskud i Landsbyggefonden	648	2.486	8.792	-8.144	0

FINANSIERINGSOVERSIGT

Note	Mio. kr.	2020	2021
	Likvide aktiver primo	166,4	230,7
	Resultat før finansielle poster	-287,0	20,6
3	Lånoptagelse	357,4	181,5
	Afdrag på lån	-83,3	-107,1
	Ændring i tilgodehavender	-21,5	22,3
	Ændring i kortfristet gæld	99,8	-58,4
	Ændring i mellemværende med det brugerfinansierede område	-2,9	0,0
	Forskydning vedrørende fonde, legater	0,5	0,4
	Kursregulering likvide aktiver	1,3	-5,0
	Likvide aktiver ultimo	230,7	285,0

TVÆRGÅENDE ARTSOVERSIGT

Hele kr.	Regnskab 2021	
	Udgift	Indtægt
1 Lønninger	1.786.379.053	0
2 Varekøb	175.045.800	0
2.2 Fødevarer	18.059.517	0
2.3 Brændstof og drivmidler	38.400.213	0
2.5 Køb af jord og nye bygninger	3.114.908	0
2.6 Køb af jord og bygninger	1.018.380	0
2.7 Anskaffelser	22.437.926	0
2.9 Øvrige varekøb	92.014.856	0
4 Tjenesteydelser mv.	1.610.969.433	0
4.0 Tjenesteydelser uden moms	230.571.095	0
4.5 Entreprenør- og håndværkerydelser	261.312.981	0
4.6 Betalinger til staten	388.210.699	0
4.7 Betalinger til kommuner	154.651.460	0
4.8 Betalinger til regioner	280.673.307	0
4.9 Øvrige tjenesteydelser mv.	295.549.891	0
5 Tilskud og overførsler	983.506.183	0
5.1 Tjenestemandspensioner mv.	13.290.638	0
5.2 Overførsler til personer	781.026.694	0
5.9 Øvrige tilskud og overførsler	189.188.851	0
6 Finansudgifter	166.759.069	0
7 Indtægter	0	-466.548.577
7.1 Egne huslejeindtægter	0	-46.958.483
7.2 Salg af produkter og ydelser	0	-169.461.942
7.6 Betaling fra staten	0	-563
7.7 Betalinger fra kommuner	0	-64.398.325
7.8 Betalinger fra regioner	0	-4.067.761
7.9 Øvrige indtægter	0	-181.661.503
8 Finansindtægter	0	-4.256.110.961
Balance	4.722.659.538	-4.722.659.538

PERSONALEOVERSIGT

Antal heltidsansatte	Personaleforbrug 2021
Miljø- og Teknikudvalget	116,31
Miljø- og Teknik	116,31
Børne- og Skoleudvalget	1.407,12
Børn og Unge	1.252,17
Familie og Børnesundhed	154,95
Kultur- og Idrætsudvalget	119,78
Kultur og Idræt	119,78
Social- og Beskæftigelsesudvalget	246,21
Arbejdsmarked	56,32
Socialområdet, dag- og døgntilbud	189,89
Senior- og Handicapudvalget	1.234,28
Voksenservice, dag- og døgntilbud	166,18
Senior	1.068,10
Sundhedsudvalget	104,33
Træning og Forebyggelse	49,92
Sundhed, Voksenservice	5,30
Børnesundhed	44,10
Sundhedshuset	5,01
Uddannelsesudvalget	31,82
Uddannelse	31,82
Økonomiudvalget	563,94
Administration	563,94
I alt	3.823,78

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

**Fredericia
Kommune**

