

# REGNSKAB 2022

Sådan gik det



# INDHOLDSFORTEGNELSE

Borgmesterens forord .....	2
Økonomisk oversigt.....	3
Generelle bemærkninger .....	4
Specielle bemærkninger.....	8
Teknisk Udvalg.....	8
Klima-, Energi- og Miljøudvalget .....	9
Bosætnings- og Turismeudvalget .....	10
Børn- og Skoleudvalget .....	11
Kultur- og Idrætsudvalget.....	14
Beskæftigelses- og Sundhedsudvalget.....	16
Senior- og Socialudvalget .....	18
Unge- og Uddannelsesudvalget.....	20
Økonomi- og Erhvervsudvalget .....	22
Anvendt regnskabspraksis.....	25
Regnskabsopgørelse .....	28
Overførsler fra 2022 til 2023.....	29
Balance .....	31
Noter til regnskab 2022.....	32
Regnskabsnote statsrefusioner .....	37
Regnskabsoversigt.....	42
Finansieringsoversigt.....	52
Tværgående artsoversigt.....	53
Personaleoversigt .....	54

## SOLIDT SAMARBEJDE GIVER SUCCES

Når man skriver historien om et år i kommunen, så er budgettet første kapitel. Kapitlet fortæller, hvilke forventninger vi har til året. Nu sidder du så og læser det *sidste* kapitel – regnskabet. Regnskabet viser, om de forventninger, vi havde, også holdt stik.

2022 var et år, der fortsatte takten fra de foregående år: Det, der skete ude i verden, satte sine spor her i vores kommune. Krigen i Ukraine har både betydet inflation, stigende renter og fordrevne flygtninge.

Verdenshistorien har altså i nogen grad påvirket økonomien, men vi har også oplevet landsdækkende tendenser, der har presset os på service-rammen og sat spor i regnskabet. Ved budgetopfølgningen så vi bl.a. stigende udgifter til det specialiserede område. Både på voksenområdet og familie- og børneområdet. Det så man i flere af landets kommuner.

Vi har en stærk organisation, der tog opgaven på sig og fik bremset den forventede overskridelse, så den blev væsentligt mindre end forventet. Stor ros for det arbejde.

Vi kigger ind i nogle år, hvor tendensen med stigende udgifterne på en række områder i den kommunale økonomi forventes at fortsætte. Det er blandt andet det specialiserede voksen-, familie- og børneområde. Tendensen betyder, at der vil være pres på den kommunale økonomi i forhold til service-rammen. Det vil kunne ses ved kommende budgetlægninger. Der er behov for at holde fokus på den økonomiske styring og vise handlekraft til at gribe ind og foretage prioriteringer, når ændringer i forudsætninger og økonomi kræver det.



Alt er ikke drift, noget er også anlæg, og i regnskabet vil man kunne se, at vi i 2022 videreførte et ambitiøst anlægsprogram. Vi har blandt andet fortsat skolerenoveringen af Ullerup Bæk Skolen afd. Skolesvinget, vi har udviklet sundhedshuset, fortsat vores arbejde på voldanlægget, udviklet og solgt parcelhusgrunde og trukket store virksomheder til kommunen med attraktive erhvervsgrunde i DanmarkC.

Så der er meget godt at sige om Fredericia i 2022. Det solide samarbejde på tværs af erhvervsliv, foreninger, civilsamfund og kommune gør, at mange ting lykkes. Den udvikling vil fortsætte, når vi skal skrive historien om 2023.

Stor tak til alle, der i det forgangne år har gjort en indsats for Fredericia. Det er værdsat.

Steen Wrist  
Borgmester

# ØKONOMISK OVERSIGT

## REGNSKAB 2022

Resultatopgørelse	R2021	B2022	KB2022	R2022	B2023	B2024	B2025	B2026
Skatter og generelle tilskud	-3.807,6	-3.949,9	-3.917,7	-3.920,1	-4.024,3	-3.994,2	-4.116,4	-4.238,0
Serviceudgifter	2.449,9	2.514,1	2.543,2	2.561,0	2.625,3	2.642,2	2.643,4	2.643,4
Øvrige driftsudgifter	1.127,5	1.178,4	1.114,7	1.102,8	1.147,3	1.147,0	1.147,0	1.147,0
Renter	-5,5	-4,4	-2,0	0,2	-1,8	-2,4	-2,9	-3,0
Pris- og lønregulering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	113,8	231,5	352,8
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-235,6</b>	<b>-261,8</b>	<b>-262,0</b>	<b>-256,1</b>	<b>-253,5</b>	<b>-93,7</b>	<b>-97,5</b>	<b>-97,8</b>
Anlæg	243,6	182,6	341,1	265,1	144,0	101,7	156,2	157,7
Anlæg	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,7	4,7	7,2
<b>Resultat af skattefinansieret område</b>	<b>8,0</b>	<b>-79,3</b>	<b>79,2</b>	<b>9,0</b>	<b>-109,5</b>	<b>8,7</b>	<b>63,5</b>	<b>67,1</b>
Jordforsyning/Danmark C	-52,0	-40,3	-55,6	-56,3	-57,3	-29,6	-14,2	5,5
Brugerfinansieret område (drift og anlæg)	23,4	5,5	10,0	3,0	-1,0	-2,5	-7,2	-9,3
Pris- og lønregulering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-1,7	-2,6	-2,1
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-20,6</b>	<b>-114,1</b>	<b>33,6</b>	<b>-44,3</b>	<b>-167,7</b>	<b>-25,1</b>	<b>39,5</b>	<b>61,1</b>
Låneoptagelse	-181,5	-43,4	-61,5	-24,5	-17,6	-6,0	-16,6	-17,1
Afdrag på lån	107,1	105,8	104,4	104,5	95,1	113,8	97,9	98,5
<b>Resultat i alt</b>	<b>-94,9</b>	<b>-51,8</b>	<b>76,5</b>	<b>35,6</b>	<b>-90,2</b>	<b>82,7</b>	<b>120,7</b>	<b>142,6</b>

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

	R2021	B2022	KB2021	R2022	B2023	B2024	B2025	B2026
Øvrige finansforskydninger	35,7	5,1	14,0	30,4	16,6	-16,1	19,2	12,2

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

Statslige ramme (Fredericias andel)	R2021	B2022	KB2021	R2022	B2023	B2024	B2025	B2026
Serviceamme	-	2.514,1	2.543,2	2.561,0	2.625,3	-	-	-
Anlægsloft	-	220,0	324,5	326,7	163,2	-	-	-
Likvide aktiver gennemsnit	442,0	369,0	-	506,0	-	-	-	-

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

Langfristet gæld og mellemværende	R2021	B2022	KB2021	R2022	B2023	B2024	B2025	B2026
<b>Langfristet gæld</b>	<b>-1.551,8</b>	<b>-1.489,4</b>	<b>-1.508,9</b>	<b>-1.468,1</b>	<b>-1.390,6</b>	<b>-1.282,8</b>	<b>-1.201,5</b>	<b>-1.120,1</b>
- Heraf skattegæld	-1.276,1	-1.228,1	-1.247,5	-1.206,4	-1.143,2	-1.049,8	-983,1	-916,3
- Heraf lån til kommunale ældreboliger	-275,7	-261,3	-261,3	-261,7	-247,4	-233,0	-218,5	-203,8
<b>Mellemværende brugerfinansieret område</b>	<b>70,0</b>	<b>75,4</b>	<b>80,0</b>	<b>74,2</b>	<b>73,2</b>	<b>70,0</b>	<b>61,3</b>	<b>49,6</b>

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

# GENERELLE BEMÆRKNINGER

## GENEREL VURDERING AF RESULTATET

Regnskabsresultatet for 2022 viser samlet et kasse-træk på 35,6 mio. kr., hvilket er en større afvigelse i forhold til det forventede resultat i det vedtagne budget. Her var det forventede resultat et overskud på 51,8 mio. kr.

Årets resultat har været præget af udefra kommende forhold f.eks. krigen i Ukraine, som har betydet stigende inflation, stigende renter og modtagelse af fordrevne fra Ukraine.

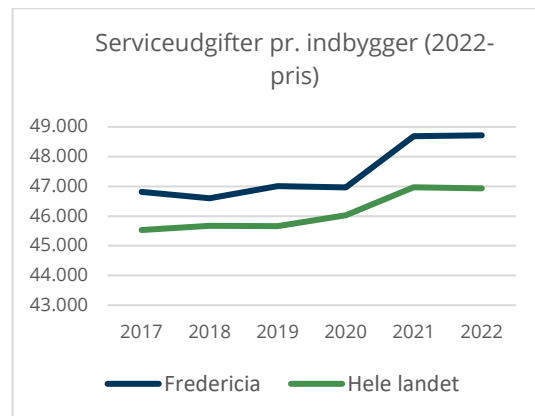
Resultatet for 2022 er herudover fortsat i mindre grad påvirket af COVID-19 pandemien, som på nogen aktivitetsområder har betydet ekstra udgifter. Det er vanskeligt helt præcist at opdele afvigelser i ordinære serviceudgifter og COVID-19 relaterede udgifter. De samlede ekstra udgifter til COVID-19 og fordrevne fra Ukraine er i regnskabet opgjort til 12,0 mio. kr. Kommunen har modtaget 7,5 mio. kr. i samlet kompensation fra staten.

Årets resultat viser, at der overordnet set i forhold til det vedtagne budget har været et merforbrug samlet set på de kommunale serviceområder, mens der har været mindreforbrug på overførselsudgifter og beskæftigelses indsatsen, 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 2022, primært kan nævnes det specialiserede område på både børne- og familieområdet samt på senior- og handicapområdet.

Kommunens serviceramme er i 2022 på 2.543,9 mio. kr., og der er herudover modtaget 7,5 mio. kr. i kompensation for COVID-19 og fordrevne fra Ukraine. "Sigtepunkt" for overholdelse af service-rammen er således 2.551,4 mio. kr. Årets resultat for aktiviteter i de kommunale serviceområder viser samlet set et forbrug på 2.561,0 mio. kr.

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



Det skal bemærkes, at 2022 er vedtaget budget, mens øvrige år er regnskabstal.

Kommunens bruttoanlægsramme er på 220,0 mio. kr., og forbruget i 2022 har været 326,7 mio. kr. Det skal bemærkes, at der ikke er sanktion på bruttoanlægsrammen i regnskabssituationen.

Anlægsaktiviteten er også i 2022 forholdsvis høj primært på grund af overførte midler fra 2021.

## ÅRETS BUDGETJUSTERINGER

Budgettet for skatter og tilskud er i årets løb justeret med en forventet mindre indtægt på 32,2 mio. kr., som vedrører midtvejsregulering af tilskud, kompensation for COVID-19 og fordrevne fra Ukraine samt mindre justering af skatter og tilskud i øvrigt.

Budgettet til serviceudgifter er justeret med en øget udgift på i alt 29,1 mio. kr. bl.a. delvis regulering for stigende priser og lønninger, 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 mindre udgift på 63,7 mio. kr., som primært er et resultat af indsatserne på jobcenteret, de generelle konjunkturer på beskæftigelsesområdet. samt øget refusion på særligt dyre enkeltsager, som følge af øgede udgifter på det specialiserede område. Byrådet har godkendt justeringer af anlægsbudgettet i 2022 med i alt 158,5 mio. kr., som primært vedrører tidsmæssig forskydning i gennemførelsen af

anlæg fra 2021 med 95,9 mio. kr., samt fremrykning af projekter vedr. ny daginstitution i Madsbyparken, projektet om De Orange Haller og etablering af værkstedsfaciliteter til kollektiv trafik, som udgør 38,2 mio. kr. heraf.

På jordforsyning/DanmarkC er der godkendt overførsel af budget fra 2021 samt sager om salg af parcelhusgrunde primært i Fuglsang og erhvervsarealer i DanmarkC. Der er herudover korrigeret for ekstra udgifter i Danmark C. I alt er budgettet netto korrigeret med en forventet indtægt på 15,3 mio. kr.

På de brugerfinansierede områder er budgettet i årets løb tilrettet med i alt 4,5 mio. kr., som vedrører overførte anlægsmidler fra 2020, ekstra udgifter til bl.a. regnvandsbassin på ny genbrugsplads samt indtægt for salg (overført til skattefinansieret område i kommunen) af tidligere genbrugsplads på Industrivej.

Renter er i løbet af året primært justeret i forhold til oprindeligt budgetteret renteniveau samt afkast og realiserede kurstab på placerede midler.

Budgettet for lånoptagelse er i årets løb øget med 18,1 mio. kr. primært som følge af forskydning i gennemførelse af anlæg fra 2021.

Det vedtagne budget er samlet set på skatter og generelle tilskud, drift, renter, anlæg, brugerfinansieret område og finansielle poster korrigeret i alt med en forventet øget udgift på 128,3 mio. kr.

## ÅRETS RESULTAT

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

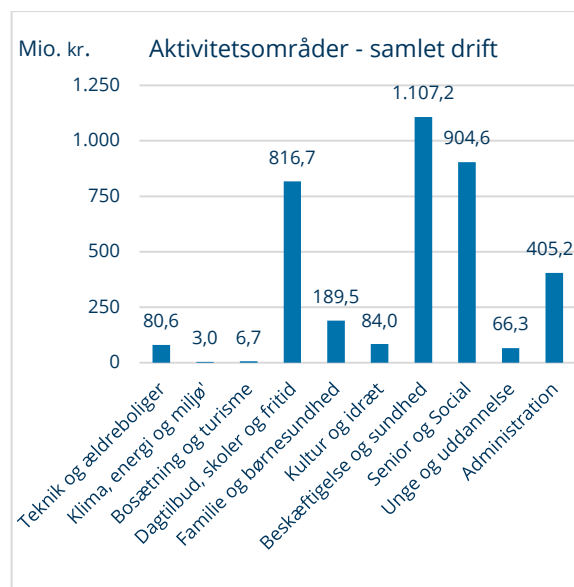
### Skattefinansieret drift

I forhold til det korrigerede budget viser regnskabet på skattefinansieret drift samlet set et merforbrug på 5,9 mio. kr. Det korrigerede budget på serviceudgifter udgør et merforbrug på 17,8 mio. kr. og på øvrige driftsudgifter et mindreforbrug på 11,8 mio. kr.

På serviceudgifterne kan en stor del af overskridelsen henføres til presset på de specialiserede udgifter på familie- og børneområdet, hvor primært øgede udgifter til forebyggende foranstaltninger og anbringelser har været stigende. Dette har haft en

afsmittende effekt på resultatet på øvrige driftsudgifter med øget refusion i 2022.

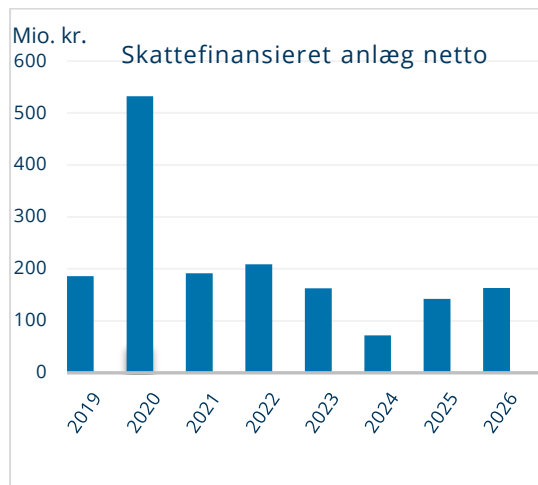
Den samlede nettoudgiftsfordeling i regnskab 2022 på serviceudgifter inkl. udgifter relateret til COVID-19 og fordrevne fra Ukraine og øvrig drift fremgår af efterfølgende graf (beløb i mio. kr.):



### Anlæg inkl. jordforsyning/DanmarkC

I forhold til det korrigerede budget er der tale om et mindreforbrug på 76,7 mio. kr. Afvigelsen kan primært henføres til tidsmæssig forskydning i gennemførelsen af projekter i det korrigerede budget 2022.

På det skattefinansierede anlægsområde inkl. jordforsyning/DanmarkC vises udviklingen i nettoforbrug og vedtagne budgetter i den efterfølgende graf:



Budgettet i 2023 er tilrettet med den forventede overførsel af ikke forbrugte midler i 2022 med i alt 75,9 mio. kr.

Udsvingene i årene 2023-2026 skyldes udsving i de budgetterede indtægter for salg af parcelhusgrunde, erhvervsarealer og ejendomme.

### Brugerfinansieret område

Det ordinære driftsresultat for brugerfinansieret område udgør et overskud på 3,1 mio. kr. Driftsresultatet er korrigeret med en ikke budgetteret udgift på 9,8 mio. kr. for ændrede forudsætninger for hjemtagelse af momsrefusion.

Der er herudover udsving på enkelte anlægsprojekter og overførsel af midler til 2023 på anlæg på affaldsområdet. Dette betyder samlet et mindreforbrug på 7,1 mio. kr.

### Lånoptagelse

Årets resultat viser en lånoptagelse, der er 37,0 mio. kr. lavere end korrigeret budget. I konsekvens af forskydning af låneadgangsgivende anlægsprojekter overføres 22,5 mio. kr. til optagelse i 2023.

Budgetterede låneberettigede udgifter, primært til energimæssige tiltag på Sundhedshuset og køb af jord, er realiseret med ikke låneberettigede tiltag og kan ikke realiseres. Hertil kommer, at restlåneoptagelse vedr. 2021 fejlagtigt ikke er realiseret indenfor tidsfristen. Dette betyder samlet at 14,5 mio. kr. af den budgetterede låneoptagelse i 2022 ikke kan realiseres.

### Afdrag på lån

Årets forbrug på afdrag på lån stemmer overens med det korrigerede budget.

### 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 2022 var 83 % afdækket med fast rente.

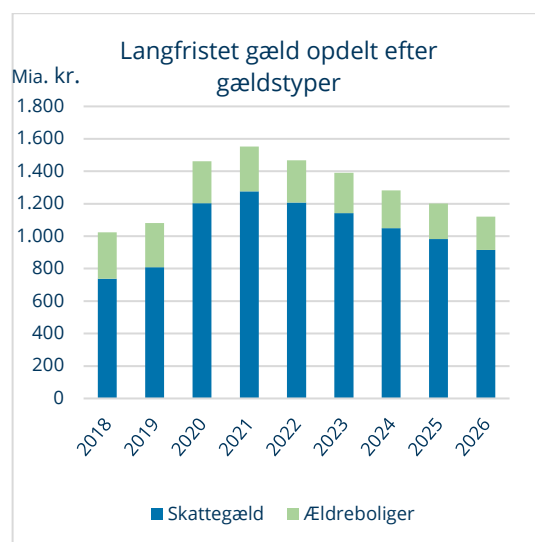
Den langfristede gæld kan ultimo 2022 samlet opgøres til omkring 1,5 mia. kr. Renteudviklingen følger på de finansielle markeder, da selv mindre udsving kan få betydning for kommunens årlige rentebetaling.

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 de senere år.

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

Der er udskudt lånoptagelse på i alt 22,5 mio. kr. i 2022. Der er primært tale om en konsekvens af forskydninger i gennemførelsen af anlægsprojekter.

Udviklingen i kommunens langfristede gæld ekskl. de forventede overførte 22,5 mio. kr. til 2023 fremgår af følgende graf:



Det skal bemærkes, at kommunens feriepengeforpligtigelse, som ultimo 2021 udgør 169,4 mio. kr. indgår i den opgjorte skattegæld.

### Likvide aktiver (kassebeholdningen)

Den gennemsnitlige kassebeholdning er for 2022 opgjort til 506,0 mio. kr. og er dermed på et niveau, der overstiger målet på 150,0 mio. kr. i kommunens økonomiske politik.

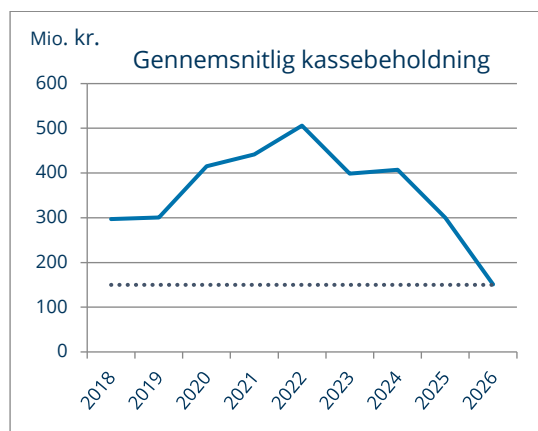
En gennemsnitlig kassebeholdning i denne størrelsesorden giver mulighed for at "opfange" udsving i drifts- og anlægsaktiviteter.

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 primært på anlæg til 2023 vil reducere den gennemsnitlige kassebeholdning ultimo 2023.

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 kommunens økonomiske politik.

Årets resultat og pengestrømme har betydet en udvikling af den gennemsnitlige kassebeholdning i opadgående retning. Byrådet har i budgettet for 2023-2026 indarbejdet en disponering af likvide midler til fortsat investering i velfærd, vækst og udvikling af Fredericia.

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



### FREMTIDSUDSIGTERNE

Regnskabsresultatet for 2022 viser, at enkelte serviceområder er under pres i forhold til stigende efterspørgsel og demografisk udvikling. Der kan nævnes udfordringer på det specialiserede område på både børne-, familie- og seniorområdet.

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 hurtigt kan ændre på de økonomiske forudsætninger.

Det handler derfor 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.

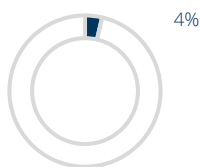


# SPECIELLE BEMÆRKNINGER

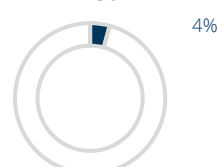
## TEKNISK UDVALG

Nettoudgifter (mio. kr.)	Oprindeligt budget	Tillægsbevillinger	Korrigeret budget	Forbrug	Forbrugsprocent
Serviceudgifter	80,5	13,2	93,7	92,8	99%
Ældreboliger, drift	-12,8	0,4	-12,5	-12,2	98%
Anlæg, skattefinansieret	57,5	115,6	173,1	145,3	84%

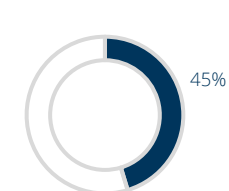
ANDEL AF DE SAMLEDE SERVICEUDGIFTER



ANDEL AF DET SAMLEDE PERSONALE



ANDEL AF BRUTTOANLÆG



### UDVALGSAKTIVITETER

De primære opgaver for udvalget er drift, vedligehold og overvågning af Fredericia Kommunes natur, miljø, byrum og infrastruktur.

### REGNSKAB 2022

#### Serviceudgifter

Teknisk Udvalgs serviceudgifter giver en afvigelse på -0,9 mio. kr. afvigelsen kommer på baggrund af tilbageholdenhed samt et fald i forhold til det forventede niveau for energipriserne.

#### Ældreboliger, drift

Regnskab 2022 viser et samlet merforbrug på 0,3 mio. kr. Der er mindreforbrug på ca. 0,4 mio. kr. som vedrører driftssikring og boligbyggeri. Dertil kommer et merforbrug på ca. 0,6 mio. kr. som vedrører lejernes midler.

#### Skattefinansieret anlæg

Regnskabet for anlæg på Teknisk Udvalgs område viser et mindreforbrug på 27,8 mio. kr. afvigelsen skyldes primært tidsmæssige forskydninger af anlægsprojekterne.

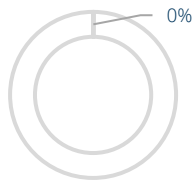
### INDSATSOMRÅDER 2022

Område	Beskrivelse	Status
Serviceudgifter	Afledt drift - nye anlægsprojekter	Implementeret
Serviceudgifter	Optimering af vedligehold mv. indenfor området	Implementeret

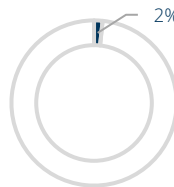
## KLIMA-, ENERGI- OG MILJØUDVALGET

Nettoudgifter (mio. kr.)	Oprindeligt budget	Tillægsbevillinger	Korrigeret budget	Forbrug	Forbrugsprocent
Serviceudgifter	4,5	-0,1	4,4	3,0	67%
Anlæg, skattefinansieret	2,5	1,0	3,6	0,1	2%
Brugerfinansieret område	4,9	4,6	9,5	2,5	27%

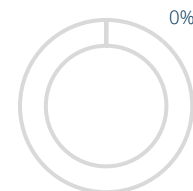
ANDEL AF DE SAMLEDE SERVICEUDGIFTER



ANDEL AF DET SAMLEDE PERSONALE



ANDEL AF BRUTTOANLÆG



### UDVALGSAKTIVITETER

Klima-, Energi- og Miljøudvalget varetager opgaver indenfor bl.a. Affalds og genbrugsområdet (brugerfinansieret), miljøbeskyttelse, kystbeskyttelse, strategi for bæredygtig udvikling samt grundvandsbeskyttelse og vandforsyning.

### REGNSKAB 2022

#### Serviceudgifter

På udvalgets serviceudgifter er der et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. som primært kommer af et mindreforbrug på rottebekæmpelse.

#### Skattefinansieret anlæg

Regnskab 2022 viser et samlet mindreforbrug på 3,5 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært periodoforskydninger til 2023.

#### Brugerfinansieret område

På det brugerfinansierede område er der et samlet mindreforbrug på 13,7 mio. kr. Mindreforbruget udgør primært tidsmæssige forskydninger af anlægsprojekter på området.

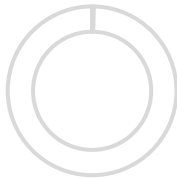
### INDSATSOMRÅDER 2022

Område	Beskrivelse	Status
Serviceudgifter	Naturpark Lillebælt, ansættelse af delt sekretariatschef	Implementeret

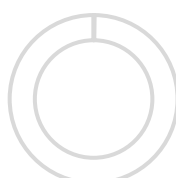
## BOSÆTNINGS- OG TURISMEUDVALGET

Nettoudgifter (mio. kr.)	Oprindeligt budget	Tillægsbevillinger	Korrigeret budget	Forbrug	Forbrugsprocent
Serviceudgifter	0,5	6,1	6,6	6,7	102%
Anlæg, skattefinansieret	0,0	0,9	0,9	0,3	37%
Jordforsyning/Danmark C	2,4	30,0	32,3	16,3	50%

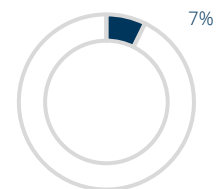
ANDEL AF DE SAMLEDE SERVICEUDGIFTER



ANDEL AF DET SAMLEDE PERSONALE



ANDEL AF BRUTTOANLÆG



### UDVALGSAKTIVITETER

Bosætnings- og Turismeudvalget varetager opgaver indenfor bl.a. Bosætningsstrategi, Turismestrategi, landsbyudvikling og byggemodning. Derudover varetager udvalget også opgaverne vedrørende 5.-6. juli arrangementet samt udvikling af nye og eksisterende attraktioner.

### REGNSKAB 2022

#### Serviceudgifter

##### Turisme

På turisme viser regnskabsresultatet et merforbrug på 0,6 mio. kr. som primært skyldes et større forbrug på annoncering.

#### Bosætning

På bosætning viser regnskabsresultatet et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. som skyldes et mindreforbrug på bosætningspuljen.

#### Skattefinansieret Anlæg

Regnskabet for 2022 viser et mindreforbrug på Bosætnings- og Turismeudvalgets område på ca. 0,5 mio. kr.

#### Jordforsyning/Danmark C

Regnskabet for 2022 på byggemodningen på Jordforsyning/Danmark C viser et mindreforbrug på 16,1 mio. kr. mindreforbruget skyldes primært tidsmæssigeforskydninger.

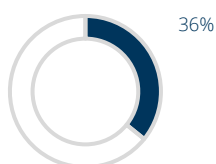
### INDSATSOMRÅDER 2022

Område	Beskrivelse	Status
Serviceudgifter	Ny turisme- og bosætningsstrategi	Igangsat

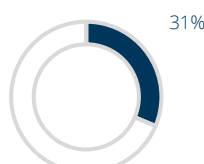
## BØRNE- OG SKOLEUDVALGET

Nettoudgifter (mio. kr.)	Oprindeligt budget	Tillægsbevillinger	Korrigeret budget	Forbrug	Forbrugsprocent
Serviceudgifter	968,6	-0,2	968,5	1.009,5	104%
Overførselsudgifter	7,5	3,1	10,6	10,9	104%
Centrale refusionsordning	-3,1	-0,9	-4,0	-14,3	359%
Anlæg, skattefinansieret	41,2	51,5	92,7	30,3	33%

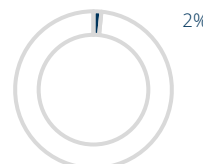
ANDEL AF DE SAMLEDE SERVICEUDGIFTER



ANDEL AF DET SAMLEDE PERSONALE



ANDEL AF BRUTTOANLÆG



### UDVALGSAKTIVITETER

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

Dagtilbud og Skoler og Fritid har ansvaret for udvikling og drift af alle kommunens dagtilbud, folkeskoler og kommunale fritidstilbud, ungemiljøer, PPR og Sundhedspleje.

Kommunens dagtilbud omfatter 230 dagplejebørn og 1.755 børn i kommunale og selvejende daginstitutioner. Kommunens folkeskoler rummer 4.485 børn og unge, heraf er 2.151 børn indskrevet i skolernes fritidstilbud. Derudover er 34 børn visiteret til specialplads i daginstitutionen Stendalen, og 224 elever indskrevet på den specialpædagogiske skole Frederiksodde Skole. Endvidere er der 1.090 elever i private skoler.

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

Familie og Børn har ansvaret for familierådgivningen, ungerådgivningen, handicaprådgivningen og modtagelsen. Derudover omfatter afdelingen familie- og ungdomscentret og tandplejen. Afdelingens primære arbejdsområde er det specialiserede børneområde og dækker den samlede indsats fra tidlig forebyggelse til konkrete anbringelser.

### REGNSKAB 2022

Årets regnskab er præget af et merforbrug både på serviceudgifter og overførselsudgifter. På centrale refusionsordning er der merindtægter og på anlægsudgifter er der betydelige mindreudgifter.

Merforbruget på serviceudgifter vedrører især afdelingen for Familie og Børn, hvor der har været en markant vækst i udgifterne til anbringelser og forebyggende foranstaltninger.

På skoleområdet har der været merudgifter vedrørende pødevogter og modtagerklasser for flygtninge.

Inden for dagtilbudsområdet, har der være merudgifter som følge af tilbagebetaling af dagtilbudstakster.

For alle områder har udgifterne være forsøgt begrænset mest muligt som følge af udmeldingen om højst muligt tilbagehold i anden halvdel af 2022.

Som følge af flere dyre enkelsager er der i 2022 merindtægter fra den centrale refusionsordning.

Det store mindreforbrug på anlægssiden skyldes tidsmæssige forskydninger, især på projekterne ny daginstitution i Madsbyparken og ny streetsport-facilitet.

**INDSATSOMRÅDER 2022**

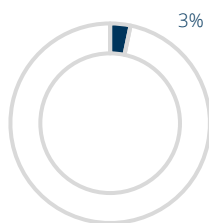
Område	Beskrivelse	Status
Børne- og Skoleudvalget	Nedbringelse af anbringelsesbudgettet	Implementere
Børne- og Skoleudvalget	Implementering af Fritidspolitikken	Implementeringen forløber planmæssigt. Status forelagt BSU og UUD feb. 2023.
Børne- og Skoleudvalget	Flere tilbud i Ungdomsskolen	Implementere
Børne- og Skoleudvalget	Styrkelse af gadeplanindsatsen	Implementeret
Børne- og Skoleudvalget	Flere børn får fritidspas	Implementere
Børne- og Skoleudvalget	Fritidsområdet får deres eget budget	Igangsat, men ikke implementeret
Børne- og Skoleudvalget	Ansættelse af medarbejdere/socialrådgivere	Implementeret
Børne- og Skoleudvalget	Projekt Indgang H videreføres	Implementeret
Børne- og Skoleudvalget	Mellemformer	Implementeret
Børne- og Skoleudvalget	Ordblinde og talblinde	Implementeret
Børne- og Skoleudvalget	NEST-lignende tilbud (én klasse)	Implementeret
Børne- og Skoleudvalget	Forhandling af aftaler - læreraftalen	Implementeret
Børne- og Skoleudvalget	Afprøvning af Trille-dagplejere	Ikke igangsat. Projektet blev aflyst og udgik af budget 2022 og 2023.
Børne- og Skoleudvalget	Indkøb af nyt materiel i dagplejens legestuer	Implementeret

Område	Beskrivelse	Status
Børne- og Skoleudvalget	Bedre normering i dagtilbud	Implementeret
Børne- og Skoleudvalget	Styrkelse af overgange	Igangsat og fremsættes for Børne- og Skoleudvalget medio 2023.
Børne- og Skoleudvalget	Tilpasning trainee hold - færre elever optaget	Implementeret
Børne- og Skoleudvalget	De Orange Haller	Igangværende
Børne- og Skoleudvalget	Folkeskole - Skolerenoveringer	Påbegyndt analyse af skolerenoveringer, herunder Afdeling Havepladsvej.
Børne- og Skoleudvalget	Frederiksodde Skole - planlægning af renovering	Implementeret
Børne- og Skoleudvalget	Daginstitutionsområdet, analyse af renoveringsbehov	Udsat til implementering i 2023
Børne- og Skoleudvalget	Ny daginstitution - Forarbejde til ny daginstitution Fuglsang	Igangsat
Børne- og Skoleudvalget	Løft af rengøring	Implementeret

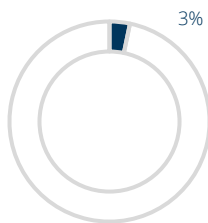
## KULTUR- OG IDRÆTSUDVALGET

Nettoudgifter (mio. kr.)	Oprindeligt budget	Tillægsbevillinger	Korrigeret budget	Forbrug	Forbrugsprocent
Serviceudgifter	90,2	0,2	90,4	84,0	93%
Anlæg, skattefinansieret	11,7	24,5	36,1	33,2	92%

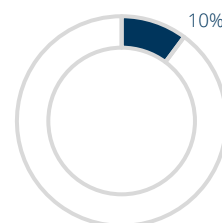
ANDEL AF DE SAMLEDE SERVICEUDGIFTER



ANDEL AF DE SAMLEDE SERVICEUDGIFTER



ANDEL AF BRUTTOANLÆG



### UDVALGSAKTIVITETER

Udvalgets aktiviteter varetages af fagafdelingen for Kultur og Idræt.

Kulturinstitutionerne i Fredericia omfatter bl.a. Fredericia Bibliotek, Museerne i Fredericia, Tøjhuset og Eksercerhuset, Depotgården, Den Kreative Skole og Det Bruunske Pakhus.

Faciliteternes vigtigste formål er at give alle borgere og gæster i Fredericia en kultur og fritidsoplevelse.

I fagafdelingen for idræt er opgaven at udvikle og drive idrætten i Fredericia Kommune. Idræt arbejder med både bredde- og eliteidræt og servicerer herunder Fredericia Idrætsråd, Fredericia Eliteidræt og Folkeoplysningsrådet.

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 selvejende haller og driver forskellige sport-events og tværfaglige projekter i samarbejde med andre fagområder.

### REGNSKAB 2022

Kultur og idrætsområdet er præget af et mindreforbrug på serviceudgifterne og ligeledes anlægsudgifterne.

Mindreforbruget på serviceudgifterne skyldes primært opfordringen fra i andet halvår 2022 om at udvise størst muligt tilbagehold. Mindreudgifterne er konkret at finde især på biblioteket og Madsby-parken. Hertil er der merindtægter vedrørende Novo Nordisk projekt Let's Go, da den sidste del af den eksterne finansiering blev modtaget i 2022.

Mindreforbruget på anlægsudgifterne skyldes tidsmæssige forskydninger på flere projekter.

**INDSATSOMRÅDER 2022**

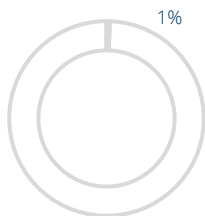
Område	Beskrivelse	Status
Kultur og Idrætsudvalget	Idræt for psykisk sårbare	Implementeret
Kultur og Idrætsudvalget	Fæstningscenter - forarbejder	Igangsat og forløber planmæssigt
Kultur og Idrætsudvalget	Restaurering af Fredericia Vold	Igangsat og forløber planmæssigt
Kultur og Idrætsudvalget	Museumsgård Kringsminde	Implementeret
Kultur og Idrætsudvalget	Kulturkasernen: Samling af kunstakademiers værksteder og udvikling af Bülow's Kaserne	Igangsat og afsluttes i 2023
Kultur og Idrætsudvalget	Dronningepladsen - færdiggørelse af analyse	Igangværende og forventes afsluttet i 2023.
Kultur og Idrætsudvalget	Sundhedshuset	Igangværende og forventes afsluttet i 2023
Kultur og Idrætsudvalget	Ny belysning på Monjasa Park	Implementering
Kultur og Idrætsudvalget	Klubhus Ferne – renovering	Projekt aflyst og udgik



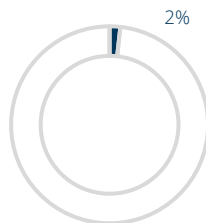
## BESKÆFTIGELSES- OG SUNDHEDSUDVALGET

Nettoudgifter (mio. kr.)	Vedtaget budget	Tillægsbevillinger	Korrigeret budget	Forbrug	Forbrugsprocent
Serviceudgifter	21,4	-4,1	17,3	13,6	79%
Overførselsudgifter	938,3	-66,0	872,4	865,3	99%
Aktivitetsbestemt medfinansiering	228,6	-0,3	228,3	228,3	100%
Brugerfinansieret område	0,5	0,0	0,5	0,4	84%

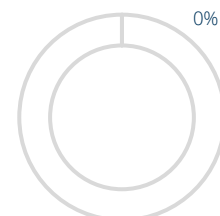
ANDEL AF DE SAMLEDE SERVICEUDGIFTER



ANDEL AF DET SAMLEDE PERSONALE



ANDEL AF BRUTTOANLÆG



### UDVALGSAKTIVITETER

På beskæftigelsesområdet har udvalget 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 beskæftigelsesområdet også af Borgerservice, der er borgernes indgang til den offentlige sektor.

På sundhedsområdet varetager udvalget opgaver indenfor det strategiske sundhedsarbejde. Blandt andet opgaver i relation til medlemskab af WHO, projekt Sund By, Samarbejdet med almen praksis og øvrige sundhedsaktører. Derudover har udvalget budgetansvar for Aktivitetsbestemt medfinansiering, der omfatter kommunens medfinansiering af udgifter, vedr. behandling af kommunens borgere i sundhedsvæsenet.

### REGNSKAB 2022

#### Serviceudgifter

Udvalgets resultat for 2022 på serviceudgifter udviser et mindreforbrug på samlet 3,6 mio. kr. Mindreforbruget kommer hovedsageligt af Plejetakst færdigbehandlede patienter, Pulje til minifleksjob og fleksjob.

#### Overførselsudgifter

Overførselsudgifter på Beskæftigelses- og Sundhedsudvalget har et mindreforbrug på 7,1 mio. kr. Årsagen til mindreforbruget skyldes hovedsageligt færre ledige end budgetteret på Kontanthjælp, Dagpenge og Ressource- og Jobafklaringsforløb.

#### Brugerfinansieret område

Det brugerfinansierede område omfatter minifleksjobbere, der arbejder på kommunens genbrugspladser. Beskæftigelse har på det brugerfinansierede område et mindreforbrug til minifleksjob, 0,1 mio. kr.

**INDSATSOMRÅDER 2022**

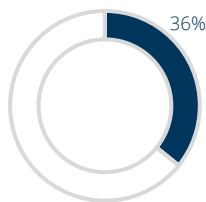
Område	Beskrivelse	Status
Beskæftigelse og Sundhed	Understøttelse af veteranindsatsen	Implementeret
Beskæftigelse og Sundhed	Aktiviteter for veteraner	Implementeret
Beskæftigelse og Sundhed	Specialtandplejen	Implementeret
Beskæftigelse og Sundhed	Blodprøvetagning i eget hjem	Implementeret
Beskæftigelse og Sundhed	Udmøntning af pulje til sundhedsfremme	Implementeret
Beskæftigelse og Sundhed	Sociale partnerskaber	Implementeret
Beskæftigelse og Sundhed	Udmøntning af pulje til fleksjob	Igangværende

## SENIOR- OG SOCIALUDVALGET

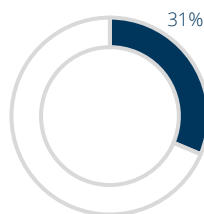
Nettoudgifter (mio. kr.)	Vedtaget budget	Tillægsbevillinger	Korrigeret budget	Forbrug	Forbrugsprocent
Serviceudgifter	923,8	-5,1	918,6	917,0	100%
Overførselsudgifter	1,7	0,0	1,7	8,3	487%
Centrale refusionsordning	-18,8	0,0	-18,8	-23,3	124%
Ældreboliger	1,7	0,0	1,7	2,5	145%
Anlæg, skattefinansieret	5,5	4,8	10,2	5,3	51%

\* Det skal bemærkes, at de 124% er udtryk for en merindtægt på den centrale refusionsordning

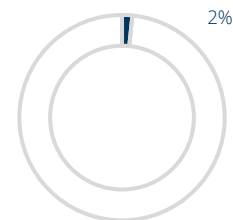
ANDEL AF DE SAMLEDE SERVICEUDGIFTER



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.

Socialområdets aktiviteter omhandler kommunens bo- og beskæftigelses-/aktivitetstilbud til mennesker med handicap, socialpsykiatriske problemstillinger og/eller er socialt udsatte samt mellemkommunale bo- og beskæftigelses-/aktivitetstilbud til mennesker med handicap, socialpsykiatriske problemstillinger og/eller er socialt udsatte. Visitationsdelen på socialområdet har ligget under Økonomiudvalget.

### REGNSKAB 2022

#### Serviceudgifter

Udvalgets resultat for 2022 på serviceudgifter udviser et netto mindreforbrug på samlet 1,6 mio. kr., hvor Seniorområdet har et merforbrug på 0,3 mio. kr. og socialområdet har et mindreforbrug på 1,9 mio. kr.

Seniorområdets merforbrug omhandler primært plejens område med et merforbrug på 15,7 mio. kr. (primært plejehjemmene, køkkener samt hjemme

pleje og sygepleje). For både plejehjem og hjemmepleje er der tale om merudgifter på faste lønninger samt høje vikarudgifter på grund af relativt højt sygefravær.

Merforbruget modsvares af mindreforbrug på Visitationen og Træning og Forebyggelse samt Hjælpemidler og Kommunikation.

Visitationens mindreforbrug (11,5 mio. kr.) omhandler hovedsageligt frit valgs-puljen grundet færre leverede timer til hjemmepleje end prognosticeret.

Træning og Forebyggelse samt Hjælpemidler og Kommunikation udviste stor tilbageholdenhed i 2022 og kom ud med et mindreforbrug på samlet 3,5 mio. kr.

Socialområdets mindreforbrug omhandler primært tilbageholdenhed, hvor flere vakante stillinger, inkl. lederstillinger, ikke blev besat.

Yderligere er der et mindreforbrug på 7,4 mio. kr. vedrørende konvertering af områdets STU-udgifter (ikke budget) fra service- til overførselsudgifter (uden for servicerammen), da visitationen er bragt i orden. Således visiteres der nu i henhold til LAB (Lov om Aktiv Beskæftigelse).

Mellemkommunale botilbud har et merforbrug på 4,7 mio. kr., hvor der både er tale om stigning i antal borgere samt højere døgtakster grundet større kompleksitet ved flere borgere.

#### Overførselsudgifter

Merforbruget omhandler primært konverteringen af STU-udgifter (ikke budget) fra service- til overførselsudgifter grundet visiteringen i henhold til Lov om Aktiv beskæftigelse (LAB) i stedet for Serviceloven (SEL).

#### Centrale refusionsordning

Den statslige refusionsordning, på de dyreste borgersager, vedrører både Senior- og Socialområdet. Øget kompleksitet ved et antal borgere samt stigende antal refusionsberettigede borgere afspejles i merindtægten på 4,5 mio. kr.

#### Ældreboliger

Der er i 2022 et merforbrug på udgifterne vedrørende ældreboliger. Udgifterne omhandler huslejetab ved tomme plejeboliger samt husleje, el og varme for aflastningsboligerne på Stævnhøj. Merforbruget begrundes med høj tomgang i lejlighederne grundet årets start med Corona-nedlukning på Seniorområdet.

#### Anlæg

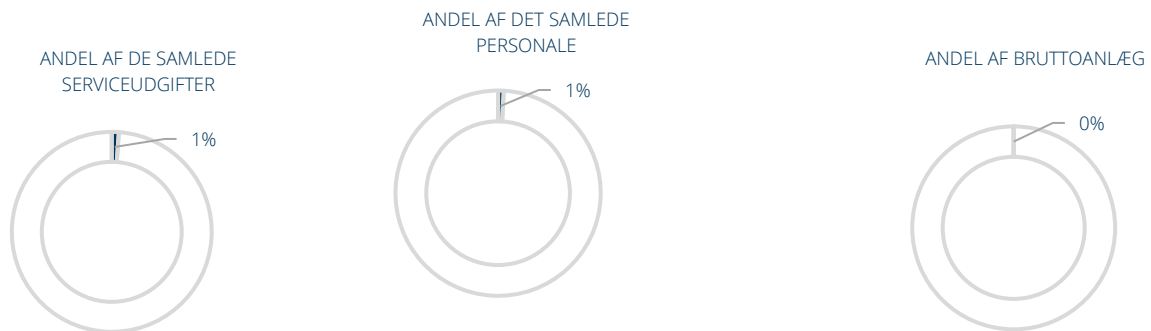
Der er et mindreforbrug på i alt 5,0 mio. kr. Mindreforbruget er et udtryk for tidsmæssige forskydninger på hovedparten af projekterne.

### INDSATSOMRÅDER 2022

Område	Beskrivelse	Status
Senior	En sammenhængende udviklingsplan for Seniorområdet	Igangværende
Senior	Nulstilling nye aflastningspladser plejeudgifter/husleje	Implementeret
Senior	Demografiregulering på ældreområdet	Implementeret
Senior	Demensfællesskab, fortsættelse af samarbejde	Implementeret
Senior	Hjælpebidler - nedbringelse af ventetid	Implementeret
Senior	Udarbejdelse af model til rekruttering af elever i Plejen	Igangværende
Senior	Spirerne - fritidsjob på plejehjem	Implementeret
Senior	Temperaturmåling	Implementeret
Senior	Brandsikring	Implementeret
Senior	Velfærdsteknologi	Igangværende
Social	Eksterne botilbud, tilførsel af budgetmidler	Implementeret
Social	STU - opnormering pladser	Implementeret
Social	En sammenhængende strategi for social og handicapområdet på § 85	Igangværende
Social	En sammenhængende indsats på misbrugsområdet	Igangværende
Social	Opgangsbofællesskaber	Igangværende
Social	Handicapområdet, tilførsel af budgetmidler	Implementeret
Social	Hellestedet	Implementeret
Social	Metodeafprøvning ACT	Implementeret

## UNGE- OG UDDANNELSESUDVALGET

Nettoudgifter (mio. kr.)	Vedtaget Budget	Tillægsbevillinger	Korrigeret budget	Forbrug	Forbrugsprocent
Serviceudgifter	32,8	6,8	39,6	29,0	73%
Overførselsudgifter	35,2	-0,1	35,2	37,3	106%
Anlæg, skattefinansieret	2,6	-2,0	0,6	0,1	13%



### UDVALGSAKTIVITETER

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

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

I overskrifter er følgende strategiske indsatser igangsat:

- Flere uddannelser i Fredericia: Udvikling af eksisterende uddannelser og samarbejde med partnere på uddannelsesområdet om at udvikle nye uddannelser i Fredericia.
- Flere faglærte i Fredericia. Partnerskabsaftale med Business Fredericia og med videreudvikling af uddannelsesforløbet Byg & Hyg for 6. årsgang.
- Uddannelsesvejledning i særklasse og for alle elever, uanset uddannelsesparathedsvurdering.
- Attraktivt uddannelses- og ungemiljø, ikke mindst gennem etablering af campus i Kanalbyen.

- Styrket STEAM-uddannelsesprofil, som skal ruste Fredericias unge til fremtidens arbejdsmarked indenfor IT, innovation, teknologi og science

### REGNSKAB 2022

#### Serviceudgifter

Udvalgets resultat for 2022 på serviceudgifter udviser et mindreforbrug på samlet 10,5 mio. kr. Mindreforbruget kommer hovedsageligt af mindreforbrug på Puljerne til Ungeenheden og Uddannelsesudvalget, FGU og fuldtidsvejledning af SOSU.

#### Overførselsudgifter

Overførselsudgifter på Unge- og Uddannelsesudvalget har et merforbrug på 2,2 mio. kr., årsagen hertil er refusionen for Uddannelseshjælp er lavere end budgetteret.

#### Anlæg

Anlæg har et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. til Campus projektet. Årsagen til at midlerne ikke er fuldt forbrugt er at udbudsprocessen har taget længere tid end forventet, samt har der manglet en endelig politisk og administrativ afklaring af projektets udformning.

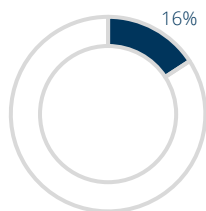
**INDSATSOMRÅDER 2022**

Område	Beskrivelse	Status
Unge- og Uddannelsesudvalget	Udvikling af Campus	Igangværende og med tilpasset vision
Unge- og Uddannelsesudvalget	Studieby: Et attraktivt unge- og uddannelsesmiljø	Igangværende
Unge- og Uddannelsesudvalget	Videreudvikling af Bülow's Makerspace	Igangværende
Unge- og Uddannelsesudvalget	10.Pro og 10.E gøres permanent	Implementeret
Unge- og Uddannelsesudvalget	Øget tilskud til 10'ende	Implementeret

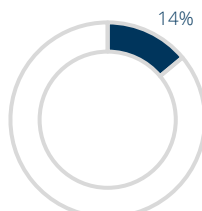
## ØKONOMI- OG ERHVERVSUDVALGET

Nettoudgifter (mio. kr.)	Oprindeligt budget	Tillægsbevillinger	Korrigeret budget	Forbrug	Forbrugsprocent
Skatter og generelle tilskud	-3.949,9	32,2	-3.917,7	-3.920,1	100%
Serviceudgifter	391,8	12,3	404,1	405,2	100%
Renter	-4,4	2,4	-2,0	0,2	-9%
Anlæg, skattefinansieret	61,7	-37,6	24,0	50,5	210%
Jordforsyning/Danmark C	-42,7	-45,3	-87,9	-72,6	83%
Lånoptagelse	-43,4	-18,1	-61,5	-24,5	40%
Afdrag på optagne lån	105,8	-1,4	104,4	104,5	100%
Øvrige finansforskydninger	5,1	8,9	14,0	30,4	216%

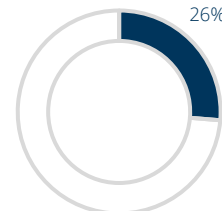
ANDEL AF DE SAMLEDE SERVICEUDGIFTER



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, bl.a. kan nævnes:

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

nens ressourcer bliver brugt bedst muligt. Endvidere sørger udvalget for, at der er kommunikation imellem fagområderne, så alle har de oplysninger, de har behov for.

Udvalget fører tilsyn med, at

- Forvaltningen af økonomiske midler sker i overensstemmelse med byrådets beslutninger og i øvrigt på forsvarlig måde.
- Forvaltningen af kommunens kasser og kommunens regnskabsføring er forsvarlig
- De på årsbudgettet meddelte bevillinger og rådighedsbeløb, samt de ved særlig beslutning bevilligede beløb ikke overskrides uden byrådets samtykke
- Kommunens arkivalier opbevares på betryggende måde
- Informationssikkerhed
- Løn og ansættelsesforhold for personale i selvejende institutioner jf. styrelseslovens §67.

## REGNSKAB 2022

### Skatter og generelle tilskud

En større indtægt på 2,4 mio. kr. i forhold til korrigeret budget skyldes primært øgede indtægter på skatter vedrørende kildeskat på forskerordning samt grundskyld.

### Serviceudgifter

Merforbrug på 1,1 mio. kr. er sammensat af flere elementer. Der har i årets løb været pres på en række poster i forhold til udvalgets korrigerede budget, hvoraf de største har været arbejdsskadeerstatninger, uddannelsespuljer, tjenestemandspension, advokatbistand samt ikke budgetterede udgifter til afholdelse af folkeafstemning og folketingsvalg.

Dette pres har været væsentligt større end årets resultat viser. Opbremsning, tilbageholdenhed inkl. vakancer på stillinger samt driftsmæssige udsving i øvrigt har samlet medvirket til at forbedre resultatet væsentligt.

For en række af de konstaterede udfordringer er der i forbindelse med budgetlægningen 2023-2026 tilført budgetmidler, så udfordringerne alt andet lige er elimineret fremadrettet.

### Renter

Afvigelsen på 2,2 mio. kr. skyldes realiseret kurstab som er 3,1 mio. kr. højere end budgetteret modsvar af øgede renteindtægter for kontant indestående i banken.

### Skattefinansierede anlæg

På de skattefinansierede anlæg er der en afvigelse (udgift) på 26,5 mio. kr. Der er primært tale om tidsmæssig forskydning i modtagelse af tilskud fra A. P. Møller Fonden til udvikling af Fredericia Voldanlæg samt restbudget på den negative anlægspulje, som ikke er blevet udlignet fuldt ud i årets løb. Den manglende indtægter og udligning af anlægspulje med i alt 26,7 overføres til 2023 til realisering.

Der søges i forbindelse med regnskabsafslutningen om, at der ligger 0,2 mio. kr. i kommunens kasse.

### Jordforsyning/Danmark C

For jordforsyning/Danmark C er der registreret afvigelser (mindre indtægter) på projekterne på i alt 15,3 mio. kr. Der ønskes overført 17,9 mio. kr. til realisering i 2023. Der er tale om forskydning i afholdelse af udgifter på projekter, dog primært forskydning i budgetterede indtægter på salg af grunde i boligudstyknings i Fuglsang samt et erhvervsareal i Kongens Kvarter.

Dertil kommer en afvigelse (restbudget) på projekter på 2,5 mio. kr., som vedrører diverse udsving og foreslås at blive lagt i kassen.

### Finansielle poster

Der er en afvigelse på i alt 53,5 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Afvigelsen skyldes i hovedforklaringer følgende:

Forskydning på låneoptagelse med 22,5 mio. kr. i konsekvens af forskydning af låneadgangsgivende anlægsprojekter samt restlåneoptagelse vedr. 2022. Beløbet overføres og forventes realiseret i 2023.

Budgetteret låneoptagelse på i alt 14,5 mio. kr., som ikke kan realiseres. Der er tale om energimæssige tiltag på sundhedshuset og køb af jord, hvor anlægsmidlerne ikke, som oprindeligt budgetteret, er anvendt til låneadgangsgivende tiltag. Hertil kommer en restlåneoptagelse vedr. 2021, der fejlagtigt ikke er realiseret indenfor tidsfristen i 2022 og lånemuligheden derfor bortfalder.



På indskud i Landsbyggefonden søges 8,7 mio. kr. overført til udbetaling i 2023 til de konkrete eksterne projekter.

Der er herudover på øvrige finansforskydninger udsving på en række poster af mere teknisk karakter,

bl.a. forskydninger i kortfristet gæld og kortfristede tilgodehavender samt mellemregning mellem regnskabsår m.v. Der er i alt en effekt i 2022 på 25,1 mio. kr., disse poster udlignes alt andet lige i efterfølgende regnskabsår.

### INDSATSOMRÅDER 2022

Område	Beskrivelse	Status
Service	Den gode arbejdsplads og de rette ressourcer	Implementeret
Service	Øget rengøring	Implementeret
Service	Ansættelse af bosætningskonsulent	Implementeret
Service	En sammenhængende pårørendepolitik	Ikke igangsat – afventer politisk styringsunivers
Service	Bosætning, turisme og branding	Implementeret
Service	Medlemskab af Vestdanske Filmpulje	Implementeret
Service	Projektledelse og borgerdialog ift. visionsproces	Implementeret
Service	AV-udstyr, Byrådets aktiviteter	Implementeret
Service	En sammenhængende ungeindsats	Igangsat
Service	Forebyggelse af vold i nære relationer – strategi	Igangsat
Service	Medarbejder til højt fokus miljø og klima	Implementeret
Service	Samling af kunstværk-steder på Bülow's kaserne	Implementeret
Service	IT-ensartede principper	Implementeret
Service	Indkøbsaftaler, udmøntning af opnåede besparelser	Implementeret
Service	Afskaffelse af byggesagsgebyr	Implementeret
Service	Kørsel - lav takst og kompetenceudvikling	Implementeret
Service	Udløb af samarbejdsaftale med Dansk Designskole	Implementeret
Service	Øget tilskud til Fredericia Musicalteater	Implementeret
Service	Huslejebetaling fra Fredericia Musicalteater	Implementeret
Anlæg	Sundhedshus, klimaskærm (Forskydning)	Igangsat
Anlæg	Restaurering af Fredericia Vold	Igangsat
Anlæg	Sundhedshus, færdiggørelse renovering	Implementeret
Anlæg	Sundhedshus, kunstprojekt	Ikke i igangsat

# 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 salgsomkostninger 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 nominal 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 nominal værdi.

Forudbetalte beløb, der er betalt, eller hvor faktura er modtaget efter starten af forsupplementsperioden (starten af december måned i regnskabsåret), men som vedrører året efter regnskabsåret, indregnes i balancen.

#### **Værdipapirer**

Omfatter pantebreve, der indregnes i balancen til nominal værdi.

#### **Likvide beholdninger**

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

### **HENSATTE 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 2022 er ud fra en ny aktuarmæssig opgørelse pr. 31. december 2022.

**Arbejdsskader**

Arbejdsskader registreres i regnskabet, når det er utvivlsomt, at fremtidige økonomiske fordele fragår kommunen. En arbejdsskade registreres senest i det øjeblik Arbejdsmarkedets Erhvervssikring har truffet afgørelse om erstatning. Arbejdsskader, som med overvejende sandsynlighed vil blive anerkendt af Arbejdsmarkedets Erhvervssikring, 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 nominel 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 nominel 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 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022
1	Skatter og generelle tilskud	-3.949,9	-3.917,7	-3.920,1
	Serviceudgifter	2.514,1	2.543,2	2.561,0
	Øvrige driftsudgifter	1.178,4	1.114,7	1.102,8
2	Renter	-4,4	-2,0	0,2
	<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-261,8</b>	<b>-262,0</b>	<b>-256,1</b>
	Anlæg	182,6	341,1	265,1
	<b>Resultat af skattefinansieret område</b>	<b>-79,3</b>	<b>79,2</b>	<b>9,0</b>
	Jordforsyning/Danmark C	-40,3	-55,6	-56,3
	Brugerfinansieret område (drift og anlæg)	5,5	10,0	3,0
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-114,1</b>	<b>33,6</b>	<b>-44,3</b>
3	Lånoptagelse	-43,4	-61,5	-24,5
	Afdrag på lån	105,8	104,4	104,5
	<b>Resultat i alt</b>	<b>-51,8</b>	<b>76,5</b>	<b>35,6</b>

(+) = underskud (-) = Overskud

# OVERFØRSLER FRA 2022 TIL 2023

FORELØBIG

mio. kr., netto (2021-pris), + = Budgetudvidelse i 2023	Politisk beslutede projekter	Institutioners opsparing	Eksterne puljemidler	Øvrige overførsler
<b>Drift i alt</b>	<b>1,729</b>	<b>1,600</b>	<b>1,698</b>	<b>0,813</b>
<b>Serviceudgifter - i alt</b>	<b>1,729</b>	<b>1,600</b>	<b>2,299</b>	<b>0,813</b>
Teknisk Udvalg	0,500	0,000	0,000	0,000
Klima-, Energi- og Miljøudvalget	0,000	0,000	0,000	0,000
Bosætnings- og Turismeudvalget	0,000	0,000	0,000	0,000
Børne- og Skoleudvalget	0,000	0,000	0,408	0,000
Kultur- og Idrætsudvalget	0,862	1,600	1,570	0,000
Beskæftigelses- og Sundhedsudvalget	0,000	0,000	0,000	-0,375
Senior- og Socialudvalget	0,000	0,000	0,132	0,000
Unge- og uddannelsesudvalget	0,192	0,000	0,000	0,000
Økonomi- og Erhvervsudvalget	0,175	0,000	0,189	0,438
<b>Ældreboliger (drift) - i alt</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>-0,601</b>	<b>0,000</b>
Teknisk Udvalg	0,000	0,000	-0,601	0,000
Senior- og Socialudvalget	0,000	0,000	0,000	0,000
<b>Bruttoanlægsrammen</b>	<b>75,208</b>			
<b>Anlæg - Skattefinansieret i alt</b>	<b>77,012</b>			
Teknisk Udvalg	29,920			
Klima-, Energi- og Miljøudvalget	3,482			
Bosætnings- og Turismeudvalget	0,535			
Børne- og Skoleudvalget	62,577			
Kultur- og Idrætsudvalget	3,276			
Beskæftigelses- og Sundhedsudvalget	3,465			
Unge- og uddannelsesudvalget	0,478			
Økonomi- og Erhvervsudvalget	-26,721			
<b>Jordforsyning</b>	<b>10,415</b>			
Bosætnings- og Turismeudvalget	16,069			
Økonomi- og Erhvervsudvalget	-5,654			
<b>Danmark C</b>	<b>-12,219</b>			
Økonomi- og Erhvervsudvalget	-12,219			

mio. kr., netto (2021-pris), + = Budgetudvidelse i 2023	Politisk beslutede projekter	Institutioners opsparing	Eksterne puljemidler	Øvrige overførsler
<b>Udenfor Bruttoanlægs- rammen</b>	14,683			
<b>Skattefinansieret</b>	0,750			
Senior- og Socialudvalget	0,750			
<b>Brugerfinansieret Område</b>	13,933			
Klima-, Energi- Miljøudvalget	13,933			
<b>Lånoptagelse</b>	-22,547			
Overførsels af lånoptagelse som følge af udskudte anlægs-projekter	-22,547			
<b>Indskud i landsbyggefonden</b>	8,700			
Forskydning i Indskud i landsbyggefonden, som kan henføres til forskydning i gennemførelsen af planlagte projekter hos eksterne	8,700			

# BALANCE

Note	Mio. kr.	2021	2022
	<b>Aktiver</b>		
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>2.286,9</b>	<b>2.340,1</b>
	Grunde	312,0	337,2
	Bygninger	1.410,3	1.587,6
	Tekniske anlæg, maskiner, transportmidler m.m.	60,1	68,8
	Inventar - herunder computere og andet IT-udstyr	30,8	27,5
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	473,8	318,9
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>3.597,7</b>	<b>3.543,5</b>
4	Aktier, andelsbeviser m.m.	3.467,9	3.403,8
5, 11	Tilgodehavender og udlån	59,8	65,5
6	Udlæg brugerfinansierede områder	70,0	74,2
	<b>Materielle omsætningsaktiver</b>	<b>2,6</b>	<b>8,2</b>
	Grunde til videresalg	2,6	8,2
	<b>Finansielle omsætningsaktiver</b>	<b>419,9</b>	<b>343,4</b>
5	Kortfristede tilgodehavender	129,1	151,5
5	Pantebreve	5,8	5,8
7	Likvide aktiver	285,0	186,1
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>6.307,1</b>	<b>6.235,2</b>
	<b>Passiver</b>		
9	<b>Egenkapital</b>	<b>3.943,5</b>	<b>4.166,3</b>
	Skattefinansieret område	2.177,3	2.148,5
	Brugerfinansieret område	50,2	133,8
	Selvejende institutioner	27,7	26,0
	Opskrivninger	34,2	40,0
	Balancekonto	1.654,0	1.818,0
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>535,5</b>	<b>328,3</b>
	Tjenestemandspensionsforpligtelser	488,7	273,7
	Hensættelser	46,8	54,6
	<b>Fremmedkapital</b>	<b>1.828,0</b>	<b>1.740,6</b>
8	Langfristet gæld	1.551,8	1.468,1
	Nettogæld fonds, legater, deposita m.m.	12,5	16,2
	Kortfristet gæld	263,7	256,3
	<b>Passiver i alt</b>	<b>6.307,1</b>	<b>6.235,2</b>



# NOTER TIL REGNSKAB 2022

## NOTE 1 – SKATTER OG TILSKUD

Skatter og tilskud kan specificeres således:

Mio. kr.	Regn- skab	Vedtaget budget	Korrige- ret bud- get
Tilskud og udligning	-1.028,2	-1.054,1	-1.027,7
Indkomstskat mv.	-2.334,2	-2.333,3	-2.333,2
Selskabsskat	-312,9	-312,9	-312,9
Grundskyld	-210,1	-214,8	-209,1
Dækningsafgift	-34,6	-34,8	-34,8
<b>Tilskud og skatter</b>	<b>-3.920,1</b>	<b>-3.949,9</b>	<b>-3.917,7</b>

Faldet i tilskud og udligning kan henføres til midtvejsreguleringen og primært henføres til ændret pris- og lønforudsætning, ekstra tilskud til dækning af COVID-19 relaterede udgifter og fordrevne ukrainere på serviceudgifterne.

## NOTE 2 – RENTER

Renteposter kan specificeres således:

Mio. kr.	Regn- skab	Vedta- get bud- get	Korri- geret budget
Renter likvide aktiver	-7,8	-0,6	-7,4
Renter mellemværende brugerfinansierede områder	-0,7	-0,3	-0,3
Renter langfristet gæld	5,7	5,1	5,8
Øvrige renter	3,0	-8,7	-0,1
<b>Renter I alt</b>	<b>0,2</b>	<b>-4,4</b>	<b>-2,0</b>

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

Afvigelsen kan primært henføres til højere realiseret kurstab end budgetteret, modsvaret af højere rentebetaling fra banken for indestående på bankkonti end budgetteret.

## NOTE 3 – LÅNOPTAGELSE

Lånoptagelsen er i 2022 øget med 18,1 mio. kr. som vedrører overført lånoptagelse i konsekvens af overførte anlægsprojekter fra 2021 samt forskydning i budgetteret optagelse af lån vedrørende energimæssige tiltag på Sundhedshuset.

Den samlede lånoptagelse udgør 24,5 mio. kr. og er således 37,0 mio. kr. lavere end forventningen i det korrigerede budget.

Den lavere lånoptagelse kan primært henføres til forskydning i gennemførelsen af en række byfornyelsesprojekter og en række anlæg på brugerfinansieret område. Derudover er der en restlåneadgang for 2022 i forhold til det hjemtagne aconto-lån, som kan hjemtages i 2023. Dette giver en forskydning i lånoptagelsen på i alt 22,5 mio. kr., som forventes optaget i regnskab 2023.

Hertil kommer, at oprindeligt budgetteret lånoptagelse på 8,1 mio. kr. primært vedr. energimæssige tiltag på sundhedshuset og lån til jordkøb ikke kan realiseres, da anlægsmidlerne ikke er anvendt til låneadgangsgivende tiltag.

Der er en restlånepoptagelse for 2021 på 6,4 mio. kr., som fejlagtigt ikke er hjemtaget indenfor tidsfristen og derfor ikke kan realiseres.

## NOTE 4 – AKTIER, ANDELSBEVISER M.M.

Fredericia Kommune har ejerandele opgjort ultimo 2021 i følgende selskaber:

Mio. kr.	Selska- bets egenka- pital	Kommu- nens ejer- andel i %	Bogført indre værdi ultimo 2021
Fredericia Spildevand og Energi A/S	2.540,6	100,00	2.540,6
Associated Danish Ports A/S	815,6	89,00	725,9
Kanalbyen i Fredericia Arealudvikling P/S	402,4	25,00	100,6
Kanalbyen I Fredericia Komplementar A/S	0,7	50,00	0,4
Billund Lufthavn A/S	473,6	6,90	32,7
Klinik for tandregulering I/S	2,3	56,24	1,3
Elbokøkkenet (Indskud)	6,8	25,0	1,7
Motas I/S	9,8	6,93	0,7
<b>I alt</b>			<b>3.403,8</b>

**NOTE 5 – TILGODEHAVENDER OG UDLÅN**

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

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

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

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

En gennemgang af områdets enkeltposter vurderes ikke at danne rimelig basis for en nedskrivning i regnskab 2022. 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.	2019	2020	2021	2022
Affald	-30,5	25,8	50,4	54,6
Klimaprojekter	22,0	20,8	19,6	19,6
Gæld Fa. Spildevand A/S	-2,9	0	0,0	0,0
<b>I alt</b>	<b>-11,4</b>	<b>46,6</b>	<b>70,0</b>	<b>74,2</b>

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

Det skal bemærkes, at der efter regnskabsafslutningen er sket en ny beregning af affaldsområdets betaling for brug af indkøbsaftaler og opkrævning for brug af kommunale systemer i perioden 2012-2022. Områdets mellemværende nedskrives i konsekvens af disse beregninger med 17,3 mio. kr. Dette foretages jf. afklaring med revisionen direkte på balancen som en primosaldokorrektion i 2023. Forbedringen indgår således ikke i ovenstående opgørelse af mellemværendet ultimo 2022.

**NOTE 7 – LIKVIDE AKTIVER**

Kommunens likvide aktiver er sammensat således:

Mio. kr.	Primo 2022	Ultimo 2022
Kontante beholdninger	0,4	0,6
Indestående bank	-90,3	-155,0
Investerings- og placeringsforeninger	125,9	188,4
Obligationer	249,0	152,2
<b>I alt</b>	<b>285,0</b>	<b>186,1</b>

(+) = aktiv; (-) passiv

Kassebeholdningen ultimo året er et øjebliksbillede. Kommunen anvender den gennemsnitlige kassebeholdning i forhold til likviditetsstyringen. Den gennemsnitlige kassebeholdning udgør 506,0 mio. kr. ultimo 2022.

Der er ultimo 2022 forvaltningsaftaler med to forvaltere til en samlet værdi på 341,9 mio. kr. Målet er at opnå et bedre afkast/forrentning.

Årets afkast har bl.a. været påvirket af krigen i Ukraines effekt på de finansielle markeder med højere renter og faldende kurser, afkastet i 2022 har derfor været negativt.

Saldoen i bank viser et kassetræk ultimo 2022 på 155,0 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 2022 (lånerammen) opgjort:

Mio. kr.	
Ordinær låneramme	30,2
Lånedispensationer	0,0
<b>Låneramme i alt</b>	<b>30,2</b>

Låneadgangen på den ordinære ramme kan primært henføres til projekter vedrørende energibesparende foranstaltninger, køb af jord, reovering af gadebelysning, indfrysning af grundskyld samt anlægsprojekter på brugerfinansieret område.

Der er i december 2022 aconto-lånoptaget 24,5 mio. kr., dette er 5,7 mio. kr. lavere end den endelige opgjorte låneramme og indgår i lånerammeopgørelsen for 2023. Der er primært tale om forskydninger i låneadgangsgivende udgifter til gadelysrenovering, energimæssige tiltag samt forskydning i brugerfinansieret anlæg på affaldsområdet.

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:

Type	Andel
Variabel forrentet gæld	17,0 %
Fast forrentet gæld	83,0%

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 1,8 mio. kr. i regnskab 2022 og ultimo 2022 udgør i alt 169,4 mio. kr.

Endvidere indgår gæld vedrørende finansielt leasede anlægsaktiver i den skattefinansierede gæld, forpligtigelsen er ultimo 2022 opgjort til 0,7 mio. kr.

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

Mio. kr.	Skattegæld	Ældreboliger mv.	I alt
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
2022	-1.206,4	-261,7	-1.468,1

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 omsætningsaktiver, den materielle egenkapital
2. Egenkapital for kommunens finansielle beholdninger og tilgodehavender fratrukket kommunens gæld, den finansielle egenkapital

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

Mio. kr.	
<b>Egenkapital ultimo 2021</b>	<b>3.943,5</b>
Primosaldokorrektion Lønmodtagernes Feriemidler	3,3
Egenkapital primo 2022	3.946,8
Resultat før finansielle poster	44,3
Posteringer direkte på balancen:	
Værdireguleringer jordforsyning	5,6
Værdireguleringer materielle anlægsaktiver	53,2
Kursreguleringer	-31,4
Afskrivning/reguleringer af kortfristede tilgodehavender	-1,7
Værdiregulering af aktier og andelsbeviser	-64,1
Værdiregulering af langfristede tilgodehavender	-0,4
Regulering af udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	4,2
Regulering af kortfristet gæld i øvrigt	2,1
Regulering af Lønmodtagernes Feriemidler	0,0
Værdiregulering af langfristet gæld	0,3
Værdireguleringer af hensatte forpligtigelser	207,2
Værdireguleringer aktiver/passiver tilhørende andre	0,0
Regulering af indskud i Landsbyggefonden	0,0
<b>Egenkapital ultimo 2022</b>	<b>4.166,3</b>

Kommunens egenkapital er, som det fremgår, steget med 219,5 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.

I den anden retning trækker værdiregulering på investeringer samt værdiregulering på aktier.

#### **NOTE 10 – OPGAVER UDFØRT FOR ANDRE MYNDIGHEDER**

Der er i regnskabsåret 2022 ikke udført arbejde 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 regnskabssystem for kommuner skal indskud i Landsbyggefonden ikke værdiansættes i balancen og indgår derfor ikke i aktiverne.

Indskuddet i Landsbyggefonden udgør ultimo 2022 i alt 183,1 mio. kr.

#### **NOTE 12 – GARANTI – OG EVENTUALRETTIGHEDSFORTEGNELSEN**

Opgørelsen fremgår på efterfølgende side.

**Garantiforpligtelser:**

	Hovedstol KR.	Kommunegaranteret del, ultimo 2022 KR.
Garanti for lån til boligbyggeri	3.419.947.767	2.164.283.011
<b>Andre garantier *):</b>		
Bøgeskovhallen	1.860.000	1.312.507
Erritsø Idrætscenter	3.182.000	2.668.715
Boligkontoret Fredericia	507.120	290.506
Fredericia Fjernvarme A.m.b.A.	45.000.000	29.482.285
KFUM's Boldklub	600.000	304.796
TVIS, Kommunekredit	2.419.561.425	1.445.008.108
Energist I/S	1.166.357.021	222.844.049
Udbetaling Danmark **)	18.577.866	10.058.628
<b>GARANTIFORPLIGTIGELSER I ALT</b>		<b><u>3.876.252.605</u></b>
*) Kommunekredit er långiver		
**) Kommuner hæfter solidarisk for lån til Udbetaling Danmark ift. indbyggertal:		
Indbyggertal DK pr. 1/1-2022	5.873.420	
Indbyggertal Fredericia pr. 1/1-2022	51.606	
Fredericia Kommunes andel	0,008786	

**Eventualrettigheder:**

Ingen

# REGNSKABSNOTE STATSREFUSIONER

Noten angiver de refusionsindtægter, som kommunen har oppebåret, og kommunens udgifter til medfinansiering i regnskabsåret, fordelt på de finanslovskonti, hvor udgiften for de relevante ministerier optræder. Refusionsindtægt på hver enkelt finanslovskonto i noten er oppebåret i overensstemmelse med § 3 i bekendtgørelse om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse

og revision på visse områder inden for Social- og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets, Børne- og Undervisningsministeriets og Indenrigs- og Boligministeriets ressortområder.

## KOMMUNAL REFUSION, TILSKUD OG MEDFINANSIERING FOR FREDERICIA KOMMUNE I REGSKABSÅRET 2022

Refusion efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9.

**Tabel 0.1**

Hovedkonto på finansloven	Kr.
13.81.16. Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter i alment byggeri	0,00
13.81.17. Støtte til beboerindskud	0,00
13.82.07. Støtte til beboerindskud i friplejeboliger	0,00
14.71.01. Kontanthjælp ifm. integrationsprogrammet og integrationsydelse	0,00
14.71.02. Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under introduktionsforløbe	0,00
14.71.03. Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program	-563.743,00
14.71.04. Resultattilskud	-2.556.638,00
14.71.05. Grundtilskud	-4.758.641,00
14.71.06. Hjælp i særlige tilfælde	-8.500,00
14.71.08. Repatriering af udlændinge	-365.000,00
14.71.13. Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	2.000,00
14.71.14. Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	-54.772,00
14.71.15. Danskbonus i program	-59.000,00
14.72.03. Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse	0,00
15.11.10. Den centrale refusionsordning	0,00
15.11.43. Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	0,00
15.26.58. Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	-2.050.872,00
15.26.59. Udgifter til advokatbistand	-229.500,00
15.64.59. Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-10.470.500,00

Hovedkonto på finansloven	Kr.
15.64.60. Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-979.000,00
15.72.01. Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.	-9.156.000,00
17.31.20. Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	-1.203.000,00
17.31.21. Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	-4.448.083,00
17.31.28. ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	-926.000,00
17.31.29. ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	-1.679.000,00
17.31.34. ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	-551.000,00
17.31.35. ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	-519.000,00
17.31.37. ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	-304.000,00
17.31.39. ATP-bidrag for personer i fleksjob	-1.657.000,00
17.31.41. Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	0,00
17.35.02. Tilbagebetalinger	23.050,00
17.35.20. Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	25.000,00
17.38.11. Dagpenge ved sygdom	302.000,00
17.46.03. Refusion af driftsudgifter ved aktivering af dagpenge-, kontanthjælps- og uddannelseshjælpsmodtagere	0,00
17.46.04. Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	-212.500,00
17.46.07. Refusion af driftsudgifter ved aktivering af revalidender og modtagere af sygedagpenge og ledighedsydelse	0,00
17.46.08. Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse	-292.800,00
17.46.18. Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	-459.500,00
17.46.21. Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige	-12.000,00
17.46.53. Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge	-5.199.000,00
17.46.74. Jobrotation	-112.200,00
17.54.06. Skånejob	-394.000,00
17.54.11. Personlig assistance til personer med handicap	-3.249.500,00
17.54.21. Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen	-1.152.205,00
17.54.22. Afløb på servicejob	0,00
17.54.31. Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	-487.200,00
17.56.01. Fleksjob med fast refusion	-50.339.900,00
17.56.02. Ledighedsydelse	-1.142.400,00
17.61.06. Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	-1.000,00
17.62.03. Støtte til betaling af beboerindskud	-1.647.812,00

Hovedkonto på finansloven	Kr.
17.62.04. Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter mv.	6.000,00
17.62.05. Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv	927.715,00
17.62.06. Renteindtægter af boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	35.177,00
17.63.01. Sygebehandling, medicin mv.	-647.500,00
17.63.02. Flytning og hjælp i enkelttilfælde	-473.500,00
17.64.02. Personlige tillæg til pensionister	-5.376.500,00
<b>Refusion i alt</b>	<b>-112.417.824,00</b>



**REFUSION FRA YDELSESRIFUSION**

Hovedkonto på finansloven	Kr.
14.71.11. Forsørgelsesydelse ifm. program	-2.846.876,64
14.71.12. Forsørgelsesydelse for øvrige	-1.647.142,35
17.35.11. Kontant- og uddannelseshjælp	-30.572.102,99
17.35.22. Ressourceforløbsydelse	-16.924.019,59
17.35.23. Revalideringsydelse mv.	-806.331,81
17.35.24. Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp	-94.849,23
17.35.25. Ledighedsydelse	-2.935.659,99
17.38.11. Dagpenge ved sygdom	-70.057.626,85
17.47.01. Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	-441.858,93
17.47.02. Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere m.fl.	-386.902,35
17.47.11. Løntilskud ved ansættelse af revalidender m.fl.	-31.459,28
17.54.30. Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	-647.224,15
17.56.04. Fleksjob med variabel refusion	-16.338.649,57
17.56.05. Fleksbidrag til kommunen	-16.025.093,00
<b>Refusion i alt</b>	<b>-159.755.796,73</b>

Refusion og tilskud i alt efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og fra Ydelsesrefusion	Kr.
Refusion og tilskud i alt	-272.173.620,73

#### MEDFINANSIERING VIA YDELSESEKSTRAORDNING

Hovedkonto på finansloven	Kr.
17.32.01. Dagpenge ved arbejdsløshed	70.577.611,80
17.35.20. Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	1.768.654,19
17.46.32. Befordringsgodtgørelse	58.060,73
17.64.10. Før tidspension med variabel medfinansiering	148.502.016,52
17.64.13. Seniorpension	33.187.930,35
<b>Medfinansiering i alt</b>	<b>254.094.273,59</b>

Anm.: Der er refusion vedrørende 17.38.11 Dagpenge ved sygdom efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og via Ydelsesrefusion

# 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 byggemodning.
3. Brugerfinansieret område  
Opdelt i driftsudgifter og anlægsudgifter.
4. Øvrige finansiering  
Opdelt i lån, afdrag på lån samt finansforskydninger.

Regnskabet er der udover organiseret under fagudvalgene herunder i aktivitetsområder, som igen er opdelt i en række politik-, og delområder. På siderne herefter kan du i denne rækkefølge se en omfattende specifikation af regnskabet.

Beløbene i regnskabsoversigten er i løbende priser i 1.000 kroner, netto.  
Positive beløb angiver en nettoudgift – negative beløb angiver en nettoindtægt.

## SKATTEFINANSIERET OMRÅDE

	Regnskab 2022	Vedtaget budget 2022	Korrigeret budget 2022	Rest korrigeret budget 2022
<b>Indtægter</b>	<b>-3.920.113</b>	<b>-3.949.910</b>	<b>-3.917.743</b>	<b>2.370</b>
<b>Økonomi- og Erhvervsudvalget</b>	<b>-3.920.113</b>	<b>-3.949.910</b>	<b>-3.917.743</b>	<b>2.370</b>
<b>Finansielle poster</b>	<b>-3.920.113</b>	<b>-3.949.910</b>	<b>-3.917.743</b>	<b>2.370</b>
Finansielle poster				
Tilskud og udligning	-1.028.223	-1.054.071	-1.027.732	491
Skatter	-2.891.891	-2.895.839	-2.890.011	1.880
<b>Driftsudgifter</b>	<b>3.663.805</b>	<b>3.692.478</b>	<b>3.657.816</b>	<b>-5.989</b>
<b>Teknisk Udvalg</b>	<b>80.563</b>	<b>67.706</b>	<b>81.236</b>	<b>673</b>
<b>Teknik</b>	<b>80.563</b>	<b>67.706</b>	<b>81.236</b>	<b>673</b>
Serviceudgifter				
Byfornyelse og boligforbedring	2.623	2.741	2.741	118
Driftssikring af boligbyggeri mv.	263	439	439	176
Vejdrift - Fælles formål	1.405	2.809	1.691	286
Vejdrift - vintervedligeholdelse	4.825	5.948	5.948	1.123
Vejdrift - vedligeholdelse	16.983	16.328	18.811	1.828
Vejdrift - parker og legepladser	1.889	1.761	2.779	890
Entreprenørgården	-77	-913	-160	-83
Kollektiv trafik	32.296	26.367	33.556	1.260
Ejendomsafdeling - drift	23.154	16.122	17.773	-5.381
Parkeringsvagter	30	358	358	328
Serviceafdelingen	-553		-661	-108
Transportoptimering	1.547		1.900	353
Iværksætter	1.614	1.547	1.547	-67
Videnpark Trekantområdet	-1.214	-562	-519	695
Gasdistribution	-115			115
Strandområder	1.204	1.271	1.218	14
Sundhedshuset	7.692	6.332	6.282	-1.410
Vejdrift - vedligeholdelse	0			0
Entreprenørgården	-761			761
Sundhedshuset	0			0
Videnpark Trekantområdet	0			0
Ejendomsdrift	0			0
Ældreboliger drift				
Faste ejendomme	-12.242	-12.842	-12.467	-225
<b>Klima-, Energi- og Miljøudvalget</b>	<b>2.976</b>	<b>4.492</b>	<b>4.430</b>	<b>1.454</b>
<b>Klima, Energi og Miljø</b>	<b>2.976</b>	<b>4.492</b>	<b>4.430</b>	<b>1.454</b>
Serviceudgifter				
Grønne aktiviteter	73	415	415	342
Miljøbeskyttelse	161	735	517	356
Vandløb	959	1.367	1.367	408
Naturpleje	1.240	774	930	-310
Kommunale skove	1.622	1.508	1.508	-114
Skadedyrsbekæmpelse	-1.079	-307	-307	772
<b>Bosætnings- og Turismeudvalget</b>	<b>6.709</b>	<b>463</b>	<b>6.574</b>	<b>-135</b>
<b>Turisme</b>	<b>6.513</b>	<b>463</b>	<b>5.905</b>	<b>-608</b>
Serviceudgifter				
5.-6. juli arrangement	533	463	463	-70
Visit Fredericia	5.980		5.442	-538

## SKATTEFINANSIERET OMRÅDE

	Regnskab 2022	Vedtaget budget 2022	Korrigeret budget 2022	Rest korrigeret Budget 2022
<b>Bosætning</b>	<b>195</b>		<b>669</b>	<b>474</b>
Bosætning				
Bosætning	195		669	474
<b>Børne- og Skoleudvalget</b>	<b>1.006.169</b>	<b>973.030</b>	<b>975.027</b>	<b>-31.142</b>
<b>Dagtilbud, Skoler og Fritid</b>	<b>816.705</b>	<b>806.362</b>	<b>808.364</b>	<b>-8.341</b>
Serviceudgifter				
Kommunaldirektør	1.827			-1.827
Corona relaterede omkostninger	1.827			-1.827
Dagtilbud, Skoler og Fritid	1.827			-1.827
Dagtilbud Corona merudgifter	69			-69
Skoler Corona merudgifter	105			-105
Fritid Corona merudgifter	1.653			-1.653
Direktør for Børn, Unge og Kultur	814.417	806.362	808.364	-6.053
Dagtilbud, Skoler og Fritid	814.417	806.362	808.364	-6.053
Dagtilbud	245.399	245.571	242.503	-2.896
Dagtilbud	245.399	245.571	242.503	-2.896
Fjordbakke Distriktet	32.886	32.335	33.661	775
Erritsø Distriktet	31.950	29.424	32.302	352
Ullerup Bæk Distriktet	42.409	49.473	43.867	1.458
Kirstinebjerg Distriktet	60.291	62.951	62.893	2.602
Støttekorpset	5.676	9.171	5.704	28
Fællesområdet, takstberegning	1.065	2.970	1.805	740
Fællesområdet, uden takstberegning	1.719	1.887	1.518	-201
Indtægter og tilskud	18.735	10.454	9.857	-8.878
Fredericia specialpædagogiske tilbud	16.274	14.644	15.721	-553
Selvejende institutioner	30.114	29.316	31.298	1.184
Eksterne projekter	822		374	-448
Skovlodden	3.457	2.946	3.503	46
Skoler	553.115	543.408	548.084	-5.031
Ullerup Bæk Skolen	108.682	99.369	105.972	-2.710
Kirstinebjergskolen	109.959	108.623	111.474	1.515
Erritsø Fællesskole	76.373	77.912	76.694	321
Fjordbakkeskolen	62.118	60.529	62.258	140
Frederiksodde Skole	81.931	70.459	82.319	388
Fritid fælles	-14.580	-16.307	-15.746	-1.166
Fælles aktiviteter, skoler	3.353	31.990	3.329	-24
Kommunens samlede skolevæsen	1			-1
Syge- og hjemmeundervisning	520	405	750	230
Befordring af elever i grundskolen	7.105	5.815	5.815	-1.290
Bidrag til statslige og private skoler	43.349	40.152	43.349	0
Efterskoler og Ungdomsskoler	8.108	8.863	8.018	-90
Pædagogisk Konsulentteam	13.390	11.264	10.918	-2.472
Efter- og videreuddannelse	554		554	0
Eksterne Projekter	-454		373	827
Visitationspulje	23.996	17.354	23.265	-731
Kommunal Sundhedstjeneste	10.719	10.917	10.750	31
Pædagogisk Psykologisk Rådgivning	17.991	16.063	17.992	1
Fritid	15.903	17.383	17.777	1.874
Team Ungemiljø	7.397	6.261	7.292	-105
Team Ungdomsskolen	1.930	5.565	2.397	467
Team Fritid	4.214	5.205	4.805	591
Administration	2.362	352	3.283	921
<i>Overførselsudgifter</i>				
Sociale formål	461			-461
<b>Familie og børnesundhed</b>	<b>189.464</b>	<b>166.668</b>	<b>166.663</b>	<b>-22.801</b>
Serviceudgifter				
Den matrikelløse klub	0	1.859	0	0

## SKATTEFINANSIERET OMRÅDE

	Regnskab 2022	Vedtaget budget 2022	Korrigeret budget 2022	Rest korrigeret Budget 2022
Tandpleje	19.989	20.059	19.972	-17
Familieafdelingen	1			-1
Døgnpleje	67.902	58.607	50.259	-17.643
Forebyggende foranstaltninger	58.761	39.745	48.761	-10.000
Døgninstitutioner	17.688	12.762	12.762	-4.926
Sikrede døgninstitutioner	3.204	3.936	3.936	732
Institutioner personer særlige soc vansk	61	108	108	47
Adm.udgifter vedr Familie & Børnesundhed	24.909	25.207	24.061	-848
Eksterne projekter	770		239	-531
Tandplejen	0			0
Overførselsudgifter				
Sociale formål	10.468	7.467	10.550	82
Centrale refusionsordning				
Refusion døgnpleje	-7.044	-2.917	-3.820	3.224
Refusion døgninstitutioner	-7.244	-165	-165	7.079
<b>Kultur- og Idrætsudvalget</b>	<b>84.003</b>	<b>90.194</b>	<b>90.442</b>	<b>6.439</b>
<b>Kultur og idræt</b>	<b>84.003</b>	<b>90.194</b>	<b>90.442</b>	<b>6.439</b>
Serviceudgifter				
Fredericia-ordningen	3.504	3.715	4.166	662
Haller	6.681	7.055	6.889	208
Folkeoplysningsråd	329	252	252	-77
MadsbyParken	18.186	19.178	18.988	802
Lokaletilskud	3.774	3.177	3.764	-10
Feriesjov	379	384	379	0
Idræt 7000	84	86	85	1
Eliteidræt	2.549	2.525	2.525	-24
Kultursekretariatet	600	-300	823	223
Depotgården	1.577	1.453	1.435	-142
Tøjhuset	3.210	2.967	2.931	-279
Kulturelle aktiviteter	1.675	1.780	1.897	222
Den Kreative Skole	5.779	5.967	5.922	143
Kongensgade 107-111	1.426	1.541	1.495	69
Biografer		313	0	0
Biblioteksvirksomhed	18.841	21.278	21.111	2.270
Folkeoplysende voksenundervisning	2.178	2.179	2.179	1
Museerne i Fredericia	6.331	7.708	6.050	-281
Lokalradio	64	111	111	47
Fredericia Debatforum	1			-1
Fejring af Ildsjæle		201	200	200
Events	199		200	1
Eksterne projekter	-883		795	1.678
Udendørs idrætsanlæg	3.361	3.314	3.274	-87
Musicalakademiet	2.758	2.998	2.998	240
Teater	667	676	676	9
Eksercerhuset	732	1.636	1.297	565
<b>Beskæftigelses- og Sundhedsudvalget</b>	<b>1.107.193</b>	<b>1.188.340</b>	<b>1.117.946</b>	<b>10.753</b>
<b>Arbejdsmarked</b>	<b>872.444</b>	<b>949.693</b>	<b>880.771</b>	<b>8.327</b>
Serviceudgifter				
Løntillæg til forsikrede ledige	151	152	152	1
Projekter	1.077	1.766	1.512	435
Boliger til flygtninge	1.230	386	1.586	356
BC minifleksjob m.fl. Fredericia Kommune	5.783	9.044	6.817	1.034
Eksterne projekter	-1.090		-1.689	-599
Overførselsudgifter				
Ledighedsydelse	17.580	20.060	20.060	2.480
Integration for udlændinge	8.619	7.093	7.424	-1.195

## SKATTEFINANSIERET OMRÅDE

	Regnskab 2022	Vedtaget budget 2022	Korrigeret budget 2022	Rest korrigeret budget 2022
Aktiv besk.indsats ikke-forsikrede ledige	460	1.150	1.107	647
Seniorjob forsikrede ledige over 55 år	1.521	1.990	1.990	469
EGU	-262	0	0	262
Revalidering	2.971	5.990	5.990	3.019
Løntilskud til flexjob	79.279	70.271	69.271	-10.008
Aktiv besk.indsats alle målgrupper opkv.	28.314	38.543	29.015	701
Sygedagpenge	101.305	86.765	98.642	-2.663
Kontanthjælp og enkeltydelser	80.499	118.645	94.145	13.646
Aktiv besk.indsats forsikrede ledige	4.516	4.996	4.907	391
Dagpenge	70.636	111.676	74.676	4.040
Førtidspension	347.459	321.699	333.699	-13.760
Ressourceforløb	62.660	83.609	70.609	7.949
Boligstøtte	54.004	60.205	55.205	1.201
Personlige tillæg	5.733	5.653	5.653	-80
<b>Sundhed</b>	<b>234.749</b>	<b>238.647</b>	<b>237.175</b>	<b>2.426</b>
Serviceudgifter				
Sundhedssekretariatet	3.337	5.505	4.005	668
Finansiering af sundhedsudgifter	3.144	4.545	4.873	1.729
Aktivitetsbestemt medfinansiering				
Aktivitetsbestemt medfinansiering	228.267	228.597	228.297	30
<b>Senior- og Socialudvalget</b>	<b>904.588</b>	<b>908.435</b>	<b>903.326</b>	<b>-1.262</b>
<b>Social</b>	<b>308.696</b>	<b>293.750</b>	<b>306.626</b>	<b>-2.070</b>
Serviceudgifter				
Interne centre	0	0	0	0
Myndighedsafdelingen	0			0
Interne centre	154.455	155.252	160.960	6.505
Myndighedsafdelingen	161.065	148.326	154.880	-6.185
Centrale konti	1.063	2.314	2.416	1.353
Eksterne projekter	-68		-89	1
Voksentandpleje	1.656	1.311	1.890	234
Overførselsudgifter				
Merudgifter § 100	952	1.685	1.707	755
STU LAB	7.355			-7.355
Centrale refusionsordning				
Statsrefusion Særligt dyre enkeltsager	-17.782	-15.138	-15.138	2.644
<b>Senior</b>	<b>595.892</b>	<b>614.685</b>	<b>596.700</b>	<b>808</b>
Serviceudgifter				
Pleje og Omsorg	9.329	31.727	9.656	327
Visitation	62.586	188.326	74.035	11.449
Plejen	444.633	311.456	428.963	-15.682
Kommunaldirektør	563		281	-282
Corona relaterede omkostninger	563		281	-282
Senior og Sundhed	563		281	-282
Senior	563		281	-282
Vikarkorps	329			-329
Plejecentre	108			-108
Sygeplejen			281	281
Aflastning/midlertidige pladser	126			-126
Direktør for Beskæftigelse og Velfærd	444.070	311.456	428.682	-15.388
Senior og Sundhed	444.070	311.456	428.682	-15.388
Plejen Inde	246.319	227.072	239.538	-6.780
Plejen Inde fælles	3.011	2.609	3.896	885
Hannerup Pleje- og Rehab.	19.890	19.330	19.002	-888
Plejen plejecentre	205.206	188.469	198.646	-6.572
Boliger Ulleruphus	3.713	356	3.820	107
Othello	52.263	46.981	50.518	-1.745

## SKATTEFINANSIERET OMRÅDE

	Regnskab 2022	Vedtaget budget 2022	Korrigeret budget 2022	Rest korrigeret Budget 2022
Hybyhus Pleje, Leve-Bo & Bofællesskab	40.252	39.033	39.806	-446
Rosenlunden	15.780	15.037	15.542	-238
Øster Elkjær	23.098	22.097	22.728	-370
Stævnhøj	37.252	32.412	34.791	-2.461
Ulleruphus	22.112	20.798	21.068	-1.044
Plejecentre fælles	84	1.108	19	-65
Madsbyhus	10.652	10.647	10.354	-298
Køkkenområdet	10.935	8.926	9.310	-1.625
Køkken Othello	2.752	1.966	1.954	-798
Køkken Hybyhus	1.750	1.510	1.408	-342
Køkken Rosenlunden	-859	-968	-968	-109
Køkken Madsbyhus	-569	-575	-575	-6
Køkken Øster Elkjær	2.015	1.498	1.797	-218
Køkken Stævnhøj	893	1.427	1.157	264
Køkken Hannerup	784	237	709	-75
Køkkenområdet fælles	2.374	2.422	2.559	185
Køkken Kobbegaarden	178	169	166	-12
Køkken Ulleruphus	1.616	1.240	1.103	-513
Projekter	210	818	818	608
Plejens Administration	7.066	6.920	7.866	800
Plejen Ude	195.419	82.099	186.521	-8.898
Plejen udedistrikter & sygepleje	166.673	32.574	156.960	-9.713
Fritvalg Fælles drift	6.516	1.818	6.302	-214
Sygepleje private leverandører	561	706	885	324
City Øst	15.285	6.355	15.444	159
Hyby	21.210	4.920	20.746	-464
Vest	18.603	6.961	17.801	-803
Nord Vest	21.526		18.197	-3.330
City Vest	14.143		14.030	-113
Erritsø - Taulov	22.462	4.204	20.828	-1.634
Aften	23.674	2.723	22.608	-1.066
Nat & Vejlevej sygepleje	7.628	1.578	6.235	-1.393
Akutteam Fælles drift		189	0	0
Aften Nord	15.065	3.120	13.885	-1.180
Sygeplejeklinik, Sundhedshuset	13.567	32.898	12.781	-786
Sygepleje fælles drift	2.556	22.069	1.704	-852
Sygeplejeklinik	6.012	5.831	5.681	-331
Hverdagsrehabilitering	4.999	4.998	5.396	397
Plejens Vikarkorps	7.107	8.648	8.470	1.363
Dagcentre	7.115	7.037	7.365	250
Plejen Ude fælles	956	942	945	-11
Aktivitetområdet	2.333	2.285	2.623	290
Ensomhedskonsulent	1.008	470	980	-28
Forebyggende hjemmebesøg	1.325	1.815	1.643	318
Eksterne projekter	973	2	1.100	127
Hjælpe midler og Kommunikation	47.403	50.124	49.372	1.969
Voksntandpleje	-681	-695	-695	-14
Træning og Forebyggelse	25.773	25.356	25.830	57
Vederlagsfri fysioterapi u. sygesikring	7.195	8.704	8.704	1.509
Administrativ organisation	1.657	1.559	1.609	-48
Træning og Forebyggelse	0			0
Centrale refusionsordning				
Frit valg, refusion	-3.351	-3.202	-3.202	149
Plejeboliger, refusion	-2.148	-411	-411	1.737



## SKATTEFINANSIERET OMRÅDE

	Regnskab 2022	Vedttaget budget 2022	Korrigeret budget 2022	Rest korrigeret budget 2022
Ældreboliger				
Ældreboliger	2.521	1.739	1.739	-782
Direktør for Beskæftigelse og Velfærd	2.521	1.739	1.739	-782
Senior og Sundhed	2.521	1.739	1.739	-782
Visitation	2.521	1.739	1.739	-782
Pleje-/Ældreboliger	2.521	1.739	1.739	-782
Lejetab ældreboliger	1.907	1.086	1.086	-821
Aflastningsboliger, Stævnhøj	614	653	653	39
<b>Unge- og Uddannelsesudvalget</b>	<b>66.378</b>	<b>67.980</b>	<b>74.732</b>	<b>8.354</b>
<b>Uddannelse</b>	<b>32.670</b>	<b>37.542</b>	<b>44.344</b>	<b>11.674</b>
Serviceudgifter				
Ungdommens Uddannelsesvejledning	7.659	7.332	8.434	775
10. Klasse Skole	7.903	7.498	9.398	1.495
Uddannelse fælles	11.927	15.724	15.524	3.597
Misbrugsindsats	1.452	2.052	2.052	600
Ungeenhed	28		4.000	3.972
Overførselsudgifter				
Uddannelse fælles	3.701	4.936	4.936	1.235
<b>Arbejdsmarked</b>	<b>33.707</b>	<b>30.438</b>	<b>30.388</b>	<b>-3.319</b>
Serviceudgifter				
Uddannelseshjælp	77	147	156	79
Overførselsudgifter				
Uddannelseshjælp	33.631	30.291	30.232	-3.399
<b>Økonomi- og Erhvervsudvalget</b>	<b>405.226</b>	<b>391.838</b>	<b>404.103</b>	<b>-1.123</b>
<b>Administration</b>	<b>405.226</b>	<b>391.838</b>	<b>404.103</b>	<b>-1.123</b>
Serviceudgifter				
Administrativ organisation	224.578	203.243	223.579	-999
Kommunaldirektør	76.433	69.303	78.475	2.042
Politik, Strategi og Jura	23.782	20.382	23.565	-217
Økonomi, Personale og IT	42.775	41.253	44.076	1.301
Kommunaldirektør	9.877	7.668	10.834	957
Corona relaterede omkostninger	0			0
Beskæftigelse og Borgerservice	0			0
Direktør for Børn, Unge og Kultur	19.123	9.425	16.807	-2.316
Kultur og Idræt	4.423	2.655	3.575	-848
Dagtilbud, Skoler og Fritid	2.144	3.481	2.036	-108
Familie og Børn	615		669	53
Sekretariat for Børn, Unge og Kultur	8.932	1.683	8.977	45
Uddannelse	2.088	1.606	1.550	-538
Fagchef Unge og Uddannelse	921			-921
Direktør for Beskæftigelse og Velfærd	81.058	82.115	84.609	3.551
Beskæftigelse og Borgerservice	67.104	69.709	69.651	2.547
Senior og Sundhed	1.063	1.035	1.235	172
Social og Handicap	8.906	8.732	8.975	69
Sekretariat for Beskæftigelse og Velfærd	3.986	2.639	4.748	762
Direktør for Vækst, Teknik og Klima	47.963	42.400	43.688	-4.275
Sekretariat for Vækst, Teknik og Klima	5.533	6.176	5.692	159
Plan, Byg og Miljø	34.746	29.253	31.440	-3.306
Infrastruktur og Ejendomme	7.684	6.971	6.556	-1.128
Tværkommunalt	148.955	162.191	154.382	5.427
Kommunaldirektør	87.066	108.343	89.714	2.648
Politik, Strategi og Jura	18.013	17.698	15.232	-2.781
Økonomi, Personale og IT	63.031	82.173	68.868	5.837
Kommunaldirektør	5.381	8.472	5.614	233
Corona relaterede omkostninger	642			-642
Sekretariat for Beskæftigelse og Velfærd	622			-622

## SKATTEFINANSIERET OMRÅDE

	Regnskab 2022	Vedtaget budget 2022	Korrigeret budget 2022	Rest korrigeret budget 2022
Vækst, Teknik og Klima	19			-19
Direktør for Børn, Unge og Kultur	39.286	25.844	38.400	-886
Kultur og Idræt	15.182	14.063	15.106	-76
Uddannelse	24.104	11.781	23.294	-810
Direktør for Beskæftigelse og Velfærd	9.778	10.162	9.706	-72
Beskæftigelse og Borgerservice	4.481	4.734	4.278	-203
Senior og Sundhed	112	58	58	-54
Sekretariat for Beskæftigelse og Velfærd	5.186	5.370	5.370	184
Direktør for Vækst, Teknik og Klima	12.825	17.842	16.562	3.737
Sekretariat for Vækst, Teknik og Klima	-894	274	-336	558
Plan, Byg og Miljø	13.709	17.016	16.898	3.189
Drift og Service	9	552	0	-9
Politisk organisation	14.082	13.740	13.478	-604
Kommunaldirektør	14.082	13.740	13.478	-604
Politik, Strategi og Jura	14.082	13.740	13.478	-604
Fællessekretariatet	39		64	25
Byrådssekretariatet	14.043	13.740	13.414	-629
Kommunalbestyrelsen	14.043	13.740	13.414	-629
Forsikringer	17.611	12.664	12.664	-4.947
<b>Renter</b>	<b>191</b>	<b>-4.404</b>	<b>-2.034</b>	<b>-2.225</b>
<b>Økonomi- og Erhvervsudvalget</b>	<b>191</b>	<b>-4.404</b>	<b>-2.034</b>	<b>-2.225</b>
<b>Finansielle poster</b>	<b>191</b>	<b>-4.404</b>	<b>-2.034</b>	<b>-2.225</b>
Finansielle poster				
Renter af likvide aktiver m.v.	-7.785	-570	-7.381	404
Rente mellemværende forsyningsvirksomhed	-723	-280	-280	443
Renter af langfristet gæld	5.718	5.116	5.757	39
Renteudgifter og -indtægter i øvrigt	2.980	-8.670	-130	-3.110
<b>Anlægsudgifter</b>	<b>265.108</b>	<b>182.562</b>	<b>341.122</b>	<b>76.014</b>
<b>Teknisk Udvalg</b>	<b>145.301</b>	<b>57.468</b>	<b>173.058</b>	<b>27.757</b>
<b>Teknik</b>	<b>145.301</b>	<b>57.468</b>	<b>173.058</b>	<b>27.757</b>
Skattefinansieret anlæg				
Teknik, skatteanlæg	145.301	57.468	173.058	27.757
<b>Klima-, Energi- og Miljøudvalget</b>	<b>78</b>	<b>2.523</b>	<b>3.560</b>	<b>3.482</b>
<b>Klima, Energi og Miljø</b>	<b>78</b>	<b>2.523</b>	<b>3.560</b>	<b>3.482</b>
Skattefinansieret anlæg				
Klima, Energi og Miljø, skatteanlæg	78	2.523	3.560	3.482
<b>Bosætnings- og Turismeudvalget</b>	<b>315</b>		<b>850</b>	<b>535</b>
<b>Turisme</b>	<b>315</b>		<b>850</b>	<b>535</b>
Skattefinansieret anlæg				
Turisme, skatteanlæg	315		850	-35
<b>Børne- og Skoleudvalget</b>	<b>30.316</b>	<b>41.185</b>	<b>92.685</b>	<b>62.369</b>
<b>Dagtilbud, Skoler og Fritid</b>	<b>30.316</b>	<b>41.185</b>	<b>92.685</b>	<b>62.369</b>
Skattefinansieret anlæg				
Dagtilbud, Skoler, Fritid, Kvalitetfonds		1.897	-384	-384
Dagtilbud, Skoler, Fritid, Skatteanlæg	30.316	39.288	93.069	62.753

## SKATTEFINANSIERET OMRÅDE

	Regnskab 2022	Vedtaget budget 2022	Korrigeret budget 2022	Rest korrigeret budget 2022
<b>Kultur- og Idrætsudvalget</b>	<b>33.224</b>	<b>11.686</b>	<b>36.140</b>	<b>2.916</b>
<b>Kultur og idræt</b>	<b>33.224</b>	<b>11.686</b>	<b>36.140</b>	<b>2.916</b>
Skattefinansieret anlæg				
Kultur og idræt, kvalitetsfonds anlæg	1.738	1.568	2.621	883
Kultur og idræt, skatteanlæg	31.486	10.118	33.519	2.033
<b>Senior- og Socialudvalget</b>	<b>5.266</b>	<b>5.457</b>	<b>10.233</b>	<b>4.967</b>
<b>Social</b>	<b>390</b>	<b>705</b>	<b>2.070</b>	<b>1.680</b>
Skattefinansieret anlæg				
Voksenservice, skatteanlæg	390	705	2.070	1.680
<b>Senior</b>	<b>4.875</b>	<b>4.752</b>	<b>8.163</b>	<b>3.288</b>
Skattefinansieret anlæg				
Senior, kvalitetsfonds anlæg	181		181	0
Senior, skatteanlæg	4.694	1.502	7.232	2.538
Ældreboliger, anlæg		3.250	750	750
<b>Unge- og Uddannelsesudvalget</b>	<b>72</b>	<b>2.550</b>	<b>550</b>	<b>478</b>
<b>Uddannelse</b>	<b>72</b>	<b>2.550</b>	<b>550</b>	<b>478</b>
Skattefinansieret anlæg				
Uddannelse, skatteanlæg	72	2.550	550	478
<b>Økonomi- og Erhvervsudvalget</b>	<b>50.537</b>	<b>61.693</b>	<b>24.046</b>	<b>-26.491</b>
<b>Administration</b>	<b>50.537</b>	<b>61.693</b>	<b>24.046</b>	<b>-26.491</b>
Skattefinansieret anlæg				
Administration, skatteanlæg	50.537	61.693	24.046	-26.491

## JORDFORSYNING/DANMARK C

	Regnskab 2022	Vedtaget budget 2022	Korrigeret budget 2022	Rest korrigeret Budget 2022
<b>Anlæg</b>	<b>-56.297</b>	<b>-40.306</b>	<b>-55.583</b>	<b>714</b>
<b>Bosætnings- og Turismeudvalget</b>	<b>16.259</b>	<b>2.352</b>	<b>32.328</b>	<b>16.069</b>
<b>Bosætning</b>	<b>16.259</b>	<b>2.352</b>	<b>32.328</b>	<b>16.069</b>
Jordforsyning/Danmark C anlæg				
Byggemodningsprojekter, Kommunale boligo	16.259	2.352	32.328	16.069
<b>Økonomi- og Erhvervsudvalget</b>	<b>-72.556</b>	<b>-42.658</b>	<b>-87.911</b>	<b>-15.355</b>
<b>Administration</b>	<b>-72.556</b>	<b>-42.658</b>	<b>-87.911</b>	<b>-15.355</b>
Jordforsyning/Danmark C anlæg				
Administration, jordforsynings anlæg	-13.646	-480	-16.782	-3.136
Administration, Danmark C, anlæg	-58.909	-42.178	-71.129	-12.220

## BRUGERFINANSIERT OMRÅDE

	Regnskab 2022	Vedttaget budget 2022	Korrigeret budget 2022	Rest korrigeret budget 2022
<b>Drift</b>	<b>165</b>	<b>-6.496</b>	<b>-6.496</b>	<b>-6.661</b>
<b>Klima-, Energi- og Miljøudvalget</b>	<b>-275</b>	<b>-7.021</b>	<b>-7.021</b>	<b>-6.746</b>
<b>Klima, Energi og Miljø</b>	<b>-275</b>	<b>-7.021</b>	<b>-7.021</b>	<b>-6.746</b>
Brugerfinansieret område				
Affaldsbehandling	946	-5.800	-5.800	-6.746
Direktør for Vækst, Teknik og Klima	946	-5.800	-5.800	-6.746
Drift og Service	946	-5.800	-5.800	-6.746
Affald og Genbrug	946	-5.800	-5.800	-6.746
Dagrenovation	-2.380	-2.313	-2.313	67
Genbrugscenter	568	-1.563	-1.563	-2.131
Olie- og kemikalieaffald	-35	-39	-39	-4
Genbrugspladser	5.347	-816	-816	-6.163
Deponi	-699	-993	-993	-294
Erhverv-administration	-496	0	0	496
Erhverv drift	217	161	161	-56
Genbrugsbutik	-1.577	-237	-237	1.340
Klimainvesteringer, drift	-1.221	-1.221	-1.221	0
<b>Beskæftigelses- og Sundhedsudvalget</b>	<b>440</b>	<b>525</b>	<b>525</b>	<b>85</b>
<b>Arbejdsmarked</b>	<b>440</b>	<b>525</b>	<b>525</b>	<b>85</b>
Brugerfinansieret område				
BC minifleksjob m.fl. Fredericia Kommune	440	525	525	85
<b>Anlæg</b>	<b>2.806</b>	<b>11.950</b>	<b>16.535</b>	<b>13.729</b>
<b>Klima-, Energi- og Miljøudvalget</b>	<b>2.806</b>	<b>11.950</b>	<b>16.535</b>	<b>13.729</b>
<b>Klima, Energi og Miljø</b>	<b>2.806</b>	<b>11.950</b>	<b>16.535</b>	<b>13.729</b>
Brugerfinansieret område				
KEM, brugerfinansieret anlæg	2.806	11.950	16.535	13.729

## FINANSIERING

	Regnskab 2022	Vedttaget budget 2022	Korrigeret budget 2022	Rest korrigeret Budget 2022
<b>Finansiering</b>	<b>44.335</b>	<b>114.126</b>	<b>-33.617</b>	<b>-77.952</b>
<b>Økonomiudvalget</b>	<b>44.335</b>	<b>114.126</b>	<b>-33.617</b>	<b>-77.952</b>
<b>Finansielle poster</b>	<b>44.335</b>	<b>114.126</b>	<b>-33.617</b>	<b>-77.952</b>
Finansielle poster				
Låneoptagelse	-24.500	-43.444	-61.525	-37.025
Afdrag på optagne lån	104.476	105.786	104.386	-90
Balanceforskydninger	30.391	4.870	14.044	-25.041
Kassen	-66.032	46.664	-90.522	-24.490

# FINANSIERINGSOVERSIGT

Note	Mio. kr.	2021	2022
	Likvide aktiver primo	230,7	285,0
	Resultat før finansielle poster	20,6	44,3
3	Lånoptagelse	181,5	24,5
	Afdrag på lån	-107,1	-104,5
	Ændring i tilgodehavender	22,3	-30,1
	Ændring i kortfristet gæld	-58,4	-5,3
	Ændring i mellemværende med det brugerfinansierede område	0,0	0,0
	Forskydning vedrørende fonde, legater	0,4	3,6
	Kursregulering likvide aktiver	-5,0	-31,4
	<b>Likvide aktiver ultimo</b>	<b>285,0</b>	<b>186,1</b>

# TVÆRGÅENDE ARTSOVERSIGT

Hele kr.	Regnskab 2022	
	Udgift	Indtægt
<b>1 Lønninger</b>	<b>1.833.473.790</b>	<b>0</b>
<b>2 Varekøb</b>	<b>199.487.190</b>	<b>0</b>
2.2 Fødevarer	20.751.685	0
2.3 Brændstof og drivmidler	54.330.720	0
2.5 Køb af jord og nye bygninger	27.009.034	0
2.6 Køb af jord og bygninger	4.453.808	0
2.7 Anskaffelser	8.975.585	0
2.9 Øvrige varekøb	83.966.358	0
<b>4 Tjenesteydelser mv.</b>	<b>1.786.041.609</b>	<b>0</b>
4.0 Tjenesteydelser uden moms	264.365.734	0
4.5 Entreprenør- og håndværkerydelser	258.183.222	0
4.6 Betalinger til staten	492.315.685	0
4.7 Betalinger til kommuner	173.021.796	0
4.8 Betalinger til regioner	286.983.628	0
4.9 Øvrige tjenesteydelser mv.	311.171.544	0
<b>5 Tilskud og overførsler</b>	<b>906.866.448</b>	<b>0</b>
5.1 Tjenestemandspensioner mv.	15.508.524	0
5.2 Overførsler til personer	654.025.278	0
5.9 Øvrige tilskud og overførsler	237.332.646	0
<b>6 Finansudgifter</b>	<b>281.919.247</b>	<b>0</b>
<b>7 Indtægter</b>	<b>0</b>	<b>-534.294.643</b>
7.1 Egne huslejeindtægter	0	-53.909.995
7.2 Salg af produkter og ydelser	0	-182.040.844
7.6 Betaling fra staten	0	-533.638
7.7 Betalinger fra kommuner	0	-66.766.595
7.8 Betalinger fra regioner	0	-3.552.068
7.9 Øvrige indtægter	0	-227.491.503
<b>8 Finansindtægter</b>	<b>0</b>	<b>-4.473.493.641</b>
<b>Balance</b>	<b>5.007.788.284</b>	<b>-5.007.788.284</b>

# PERSONALEOVERSIGT

Antal heltidsansatte	Personaleforbrug 2022
<b>Teknisk udvalg</b>	<b>159,73</b>
Teknik	159,73
<b>Klima-, Energi- og Miljøudvalget</b>	<b>70,51</b>
Klima, Energi og Miljø	70,51
<b>Bosætnings- og Turismeudvalget</b>	<b>3,54</b>
Turisme	3,54
<b>Børne- og Skoleudvalget</b>	<b>1.341,50</b>
Dagtilbud, Skoler og Fritid	1.198,26
Familie og Børnesundhed	143,24
<b>Kultur- og Idrætsudvalget</b>	<b>121,02</b>
Kultur og Idræt	121,02
<b>Beskæftigelses- og Sundhedsudvalget</b>	<b>36,09</b>
Arbejdsmarked	31,45
Sundhed	4,64
<b>Senior- og Socialudvalget</b>	<b>1.339,89</b>
Social	350,67
Senior	989,22
<b>Unge- og Uddannelsesudvalget</b>	<b>29,85</b>
Uddannelse	29,85
<b>Økonomi- og Erhvervsudvalget</b>	<b>611,66</b>
Administration	611,66
<b>I alt</b>	<b>3.713,79</b>

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

Gothersgade 20  
DK-7000 Fredericia  
Tlf.: 7510 7000  
kommunen@fredericia.dk

[www.fredericia.dk](http://www.fredericia.dk)

**Fredericia  
Kommune**

