

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 |
| Resultat af ordinær drift | -235,6 | -261,8 | -262,0 | -256,1 | -253,5 | -93,7 | -97,5 | -97,8 |
| 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 |
| Resultat af skattefinansieret område | 8,0 | -79,3 | 79,2 | 9,0 | -109,5 | 8,7 | 63,5 | 67,1 |
| 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 |
| Resultat før finansielle poster | -20,6 | -114,1 | 33,6 | -44,3 | -167,7 | -25,1 | 39,5 | 61,1 |
| 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 |
| Resultat i alt | -94,9 | -51,8 | 76,5 | 35,6 | -90,2 | 82,7 | 120,7 | 142,6 |

(+) = 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 |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Langfristet gæld | -1.551,8 | -1.489,4 | -1.508,9 | -1.468,1 | -1.390,6 | -1.282,8 | -1.201,5 | -1.120,1 |
| - 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 |
| Mellemværende brugerfinansieret område | 70,0 | 75,4 | 80,0 | 74,2 | 73,2 | 70,0 | 61,3 | 49,6 |

(+) = 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.

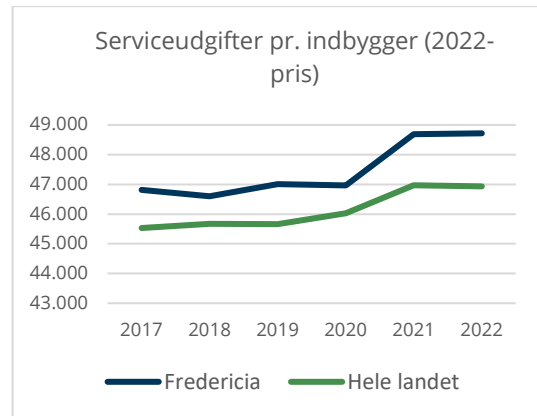
Resultatet for 2022 er herudover fortsat i mindre grad påvirket af COVID-19 pandemien, som på nogen aktivitetsområder har betydet ekstra udgifter. Det er vanskeligt helt præcist at opdele afvigelser i ordinære serviceudgifter og COVID-19 relaterede udgifter. De samlede ekstra udgifter til COVID-19 og 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 enkeltssager, 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.

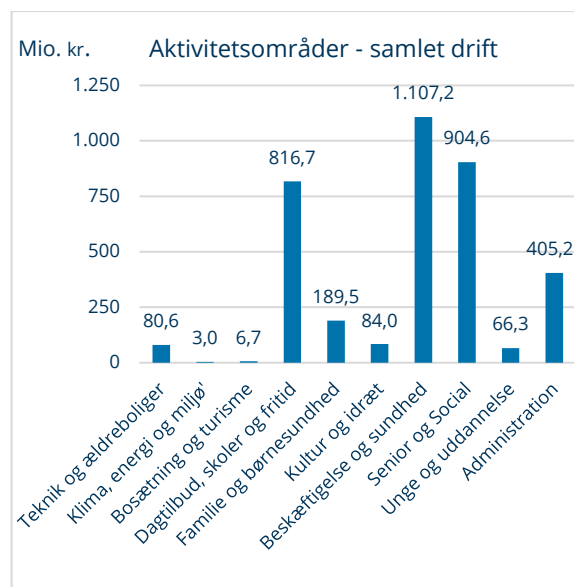
Skattefinansieret drift

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.

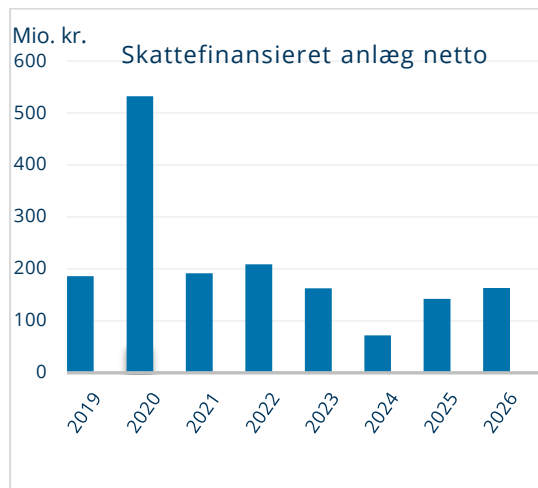
Den samlede nettoudgiftsfordeling i regnskab 2022 på serviceudgifter inkl. udgifter relateret til COVID-19 og fordrevne fra Ukraine og øvrig drift fremgår af efterfølgende graf (beløb i mio. kr.):



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.

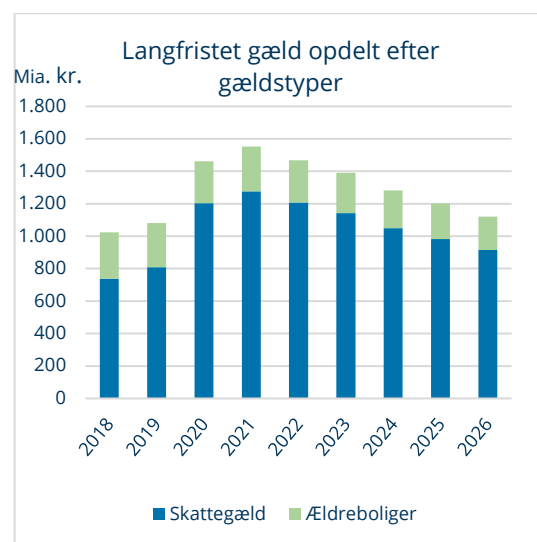
Den langfristede gæld kan ultimo 2022 samlet opgøres til omkring 1,5 mia. kr. Renteudviklingen følger på de finansielle markeder, da selv mindre udsving kan få betydning for kommunens årlige rentebetaling.

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.

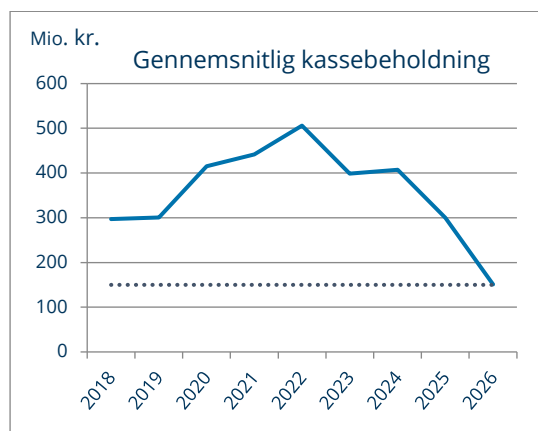
En gennemsnitlig kassebeholdning i denne størrelsesorden giver mulighed for at "opfange" udsving i drifts- og anlægsaktiviteter.

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.

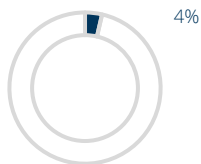
Optimeringer og effektiviseringer er nødvendige, hvis kommunen skal fastholde serviceniveauet i en tid med stigende efterspørgsel fra borgerne og stramme økonomiske rammer.

SPECIELLE BEMÆRKNINGER

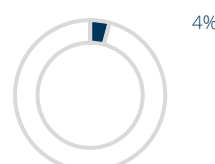
TEKNISK UDVALG

| 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% |

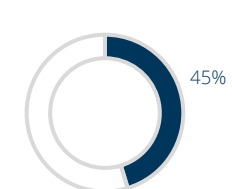
ANDEL AF DE SAMLEDE SERVICEUDGIFTER



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.

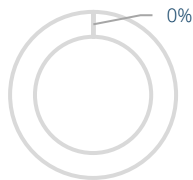
INDSATSOMRÅDER 2022

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

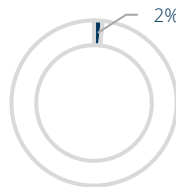
KLIMA-, ENERGI- OG MILJØUDVALGET

| 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% |

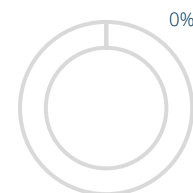
ANDEL AF DE SAMLEDE SERVICEUDGIFTER



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.

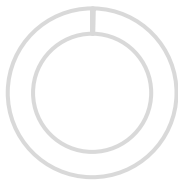
INDSATSOMRÅDER 2022

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

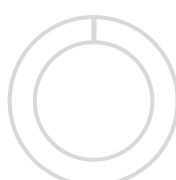
BOSÆTNINGS- OG TURISMEUDVALGET

| 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% |

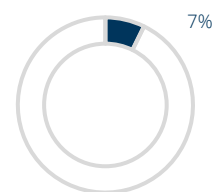
ANDEL AF DE SAMLEDE SERVICEUDGIFTER



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.

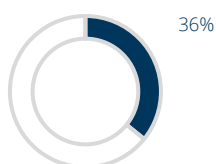
INDSATSOMRÅDER 2022

| Område | Beskrivelse | Status |
|-----------------|-----------------------------------|----------|
| Serviceudgifter | Ny turisme- og bosætningsstrategi | Igangsat |

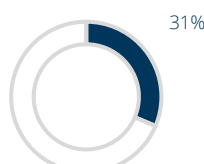
BØRNE- OG SKOLEUDVALGET

| 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% |

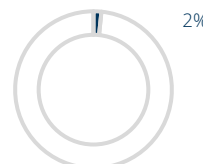
ANDEL AF DE SAMLEDE SERVICEUDGIFTER



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 pødeopgaver 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 enkeltsager 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

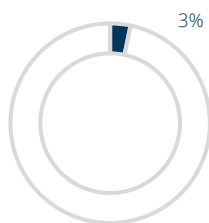
| Område | Beskrivelse | Status |
|-------------------------|---|--|
| Børne- og Skoleudvalget | Nedbringelse af anbringelsesbudgettet | Implementere |
| Børne- og Skoleudvalget | Implementering af Fritidspolitikken | Implementeringen forløber planmæssigt. Status forelagt BSU og UUD feb. 2023. |
| Børne- 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 |

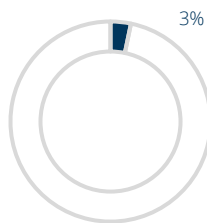
KULTUR- OG IDRÆTSUDVALGET

| 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% |

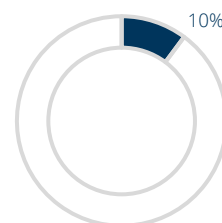
ANDEL AF DE SAMLEDE SERVICEUDGIFTER



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.

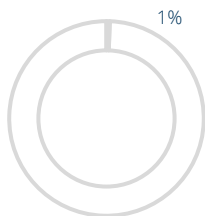
INDSATSOMRÅDER 2022

| 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 |

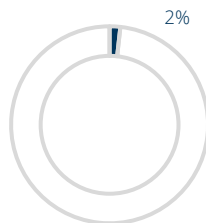
BESKÆFTIGELSES- OG SUNDHEDSUDVALGET

| 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% |

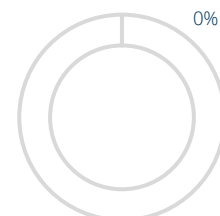
ANDEL AF DE SAMLEDE SERVICEUDGIFTER



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

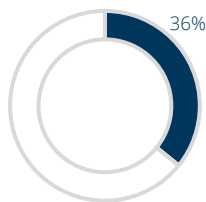
| Område | Beskrivelse | Status |
|--------------------------|--|---------------|
| Beskæftigelse og Sundhed | Understøttelse af veteranindsatsen | Implementeret |
| Beskæftigelse og Sundhed | Aktiviteter for veteraner | Implementeret |
| Beskæftigelse og Sundhed | Specialtandplejen | Implementeret |
| 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

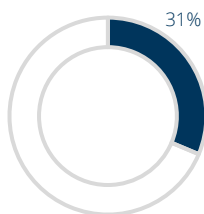
| Nettoudgifter (mio. kr.) | Vedtaget budget | Tillægsbevillinger | Korrigeret budget | Forbrug | Forbrugsprocent |
|---------------------------|-----------------|--------------------|-------------------|---------|-----------------|
| Serviceudgifter | 923,8 | -5,1 | 918,6 | 917,0 | 100% |
| Overførselsudgifter | 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

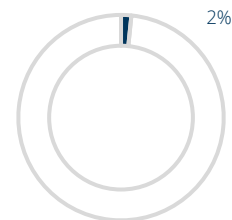
ANDEL AF DE SAMLEDE SERVICEUDGIFTER



ANDEL AF DET SAMLEDE PERSONALE



ANDEL AF BRUTTOANLÆG



UDVALGSAKTIVITETER

Seniorrådets 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.

Socialrådets 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 Seniorrådet har et merforbrug på 0,3 mio. kr. og socialområdet har et mindreforbrug på 1,9 mio. kr.

Seniorrådets 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.

Socialrådets 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 rådets 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 døgntakster 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

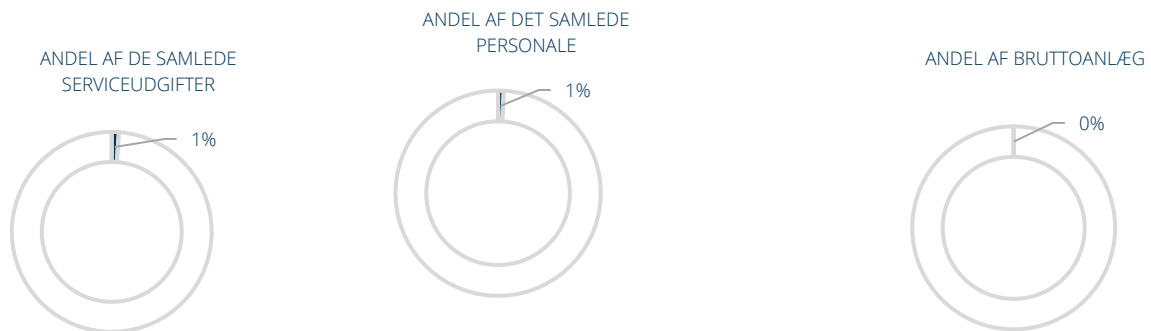
Der er et mindreforbrug på i alt 5,0 mio. kr. Mindreforbruget er et udtryk for tidsmæssige forskydninger på hovedparten af projekterne.

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.

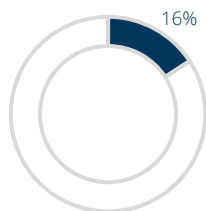
INDSATSOMRÅDER 2022

| 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 |

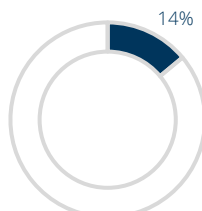
ØKONOMI- OG ERHVERVSUDVALGET

| 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% |

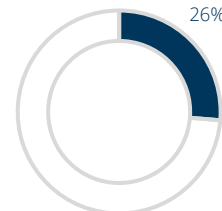
ANDEL AF DE SAMLEDE SERVICEUDGIFTER



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 personalsager.

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 pantebrev, der indregnes i balancen til nominal værdi.

Likvide beholdninger

Omfatter kontantbeholdninger, bankindskud 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 |
| | Resultat af ordinær drift | -261,8 | -262,0 | -256,1 |
| | Anlæg | 182,6 | 341,1 | 265,1 |
| | Resultat af skattefinansieret område | -79,3 | 79,2 | 9,0 |
| | Jordforsyning/Danmark C | -40,3 | -55,6 | -56,3 |
| | Brugerfinansieret område (drift og anlæg) | 5,5 | 10,0 | 3,0 |
| | Resultat før finansielle poster | -114,1 | 33,6 | -44,3 |
| 3 | Lånoptagelse | -43,4 | -61,5 | -24,5 |
| | Afdrag på lån | 105,8 | 104,4 | 104,5 |
| | Resultat i alt | -51,8 | 76,5 | 35,6 |

(+) = 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 |
|--|---|-------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| Drift i alt | 1,729 | 1,600 | 1,698 | 0,813 |
| Serviceudgifter - i alt | 1,729 | 1,600 | 2,299 | 0,813 |
| 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 |
| Ældreboliger (drift) - i alt | 0,000 | 0,000 | -0,601 | 0,000 |
| Teknisk Udvalg | 0,000 | 0,000 | -0,601 | 0,000 |
| Senior- og Socialudvalget | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| Bruttoanlægsrammen | 75,208 | | | |
| Anlæg - Skattefinansieret i alt | 77,012 | | | |
| 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 | | | |
| Jordforsyning | 10,415 | | | |
| Bosætnings- og Turismeudvalget | 16,069 | | | |
| Økonomi- og Erhvervsudvalget | -5,654 | | | |
| Danmark C | -12,219 | | | |
| Økonomi- og Erhvervsudvalget | -12,219 | | | |

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

BALANCE

| Note | Mio. kr. | 2021 | 2022 |
|-------|--|----------------|----------------|
| | Aktiver | | |
| | Materielle anlægsaktiver | 2.286,9 | 2.340,1 |
| | 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 |
| | Finansielle anlægsaktiver | 3.597,7 | 3.543,5 |
| 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 |
| | Materielle omsætningsaktiver | 2,6 | 8,2 |
| | Grunde til videresalg | 2,6 | 8,2 |
| | Finansielle omsætningsaktiver | 419,9 | 343,4 |
| 5 | Kortfristede tilgodehavender | 129,1 | 151,5 |
| 5 | Pantebreve | 5,8 | 5,8 |
| 7 | Likvide aktiver | 285,0 | 186,1 |
| | Aktiver i alt | 6.307,1 | 6.235,2 |
| | Passiver | | |
| 9 | Egenkapital | 3.943,5 | 4.166,3 |
| | 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 |
| | Hensatte forpligtelser | 535,5 | 328,3 |
| | Tjenestemandspensionsforpligtelser | 488,7 | 273,7 |
| | Hensættelser | 46,8 | 54,6 |
| | Fremmedkapital | 1.828,0 | 1.740,6 |
| 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 |
| | Passiver i alt | 6.307,1 | 6.235,2 |

NOTER TIL REGNSKAB 2022

NOTE 1 – SKATTER OG TILSKUD

Skatter og tilskud kan specificeres således:

| Mio. kr. | Regnskab | Vedtaget budget | Korrigeret budget |
|---------------------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| 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 |
| Tilskud og skatter | -3.920,1 | -3.949,9 | -3.917,7 |

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. | Regnskab | Vedtaget budget | Korrigeret 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 |
| Renter I alt | 0,2 | -4,4 | -2,0 |

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. | Selskabets egenkapital | Kommunens ejerandel 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 |
| I alt | | | 3.403,8 |

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 |
| I alt | -11,4 | 46,6 | 70,0 | 74,2 |

(+) 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 |
| I alt | 285,0 | 186,1 |

(+) = 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 |
| Låneramme i alt | 30,2 |

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

Der er i 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 |
|--------------------------|--------|
| Variabelt 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. | |
|--|----------------|
| Egenkapital ultimo 2021 | 3.943,5 |
| Primosaldokorrektion Lønmodtagernes Feriemidler | 3,3 |
| Egenkapital primo 2022 | 3.946,8 |
| Resultat før finansielle poster | 44,3 |
| Posterings 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 |
| Egenkapital ultimo 2022 | 4.166,3 |

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 |
| Andre garantier *): | | |
| 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 |
| GARANTIFORPLIGTIGELSER I ALT | | <u>3.876.252.605</u> |
| *) 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 |
| Refusion i alt | -112.417.824,00 |

REFUSION FRA YDELSESRUFUSION

| 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 |
| Refusion i alt | -159.755.796,73 |

| 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 |
| Medfinansiering i alt | 254.094.273,59 |

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 |
|---|-------------------|----------------------------|------------------------------|-----------------------------------|
| Indtægter | -3.920.113 | -3.949.910 | -3.917.743 | 2.370 |
| Økonomi- og Erhvervsudvalget | -3.920.113 | -3.949.910 | -3.917.743 | 2.370 |
| Finansielle poster | -3.920.113 | -3.949.910 | -3.917.743 | 2.370 |
| 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 |
| Driftsudgifter | 3.663.805 | 3.692.478 | 3.657.816 | -5.989 |
| Teknisk Udvalg | 80.563 | 67.706 | 81.236 | 673 |
| Teknik | 80.563 | 67.706 | 81.236 | 673 |
| 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 |
| Klima-, Energi- og Miljøudvalget | 2.976 | 4.492 | 4.430 | 1.454 |
| Klima, Energi og Miljø | 2.976 | 4.492 | 4.430 | 1.454 |
| 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 |
| Bosætnings- og Turismeudvalget | 6.709 | 463 | 6.574 | -135 |
| Turisme | 6.513 | 463 | 5.905 | -608 |
| 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 |
|--|------------------|----------------------------|------------------------------|-----------------------------------|
| Bosætning | 195 | | 669 | 474 |
| Bosætning | | | | |
| Bosætning | 195 | | 669 | 474 |
| Børne- og Skoleudvalget | 1.006.169 | 973.030 | 975.027 | -31.142 |
| Dagtilbud, Skoler og Fritid | 816.705 | 806.362 | 808.364 | -8.341 |
| 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 |
| Familie og børnesundhed | 189.464 | 166.668 | 166.663 | -22.801 |
| 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 |
| Kultur- og Idrætsudvalget | 84.003 | 90.194 | 90.442 | 6.439 |
| Kultur og idræt | 84.003 | 90.194 | 90.442 | 6.439 |
| 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 |
| Beskæftigelses- og Sundhedsudvalget | 1.107.193 | 1.188.340 | 1.117.946 | 10.753 |
| Arbejdsmarked | 872.444 | 949.693 | 880.771 | 8.327 |
| 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 |
| Sundhed | 234.749 | 238.647 | 237.175 | 2.426 |
| 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 |
| Senior- og Socialudvalget | 904.588 | 908.435 | 903.326 | -1.262 |
| Social | 308.696 | 293.750 | 306.626 | -2.070 |
| 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 |
| Senior | 595.892 | 614.685 | 596.700 | 808 |
| 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 |
| Aktivitetsområdet | 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 |
| Voksentandpleje | -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 |
| Unge- og Uddannelsesudvalget | 66.378 | 67.980 | 74.732 | 8.354 |
| Uddannelse | 32.670 | 37.542 | 44.344 | 11.674 |
| 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 |
| Arbejdsmarked | 33.707 | 30.438 | 30.388 | -3.319 |
| Serviceudgifter | | | | |
| Uddannelseshjælp | 77 | 147 | 156 | 79 |
| Overførselsudgifter | | | | |
| Uddannelseshjælp | 33.631 | 30.291 | 30.232 | -3.399 |
| Økonomi- og Erhvervsudvalget | 405.226 | 391.838 | 404.103 | -1.123 |
| Administration | 405.226 | 391.838 | 404.103 | -1.123 |
| 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 |
| Renter | 191 | -4.404 | -2.034 | -2.225 |
| Økonomi- og Erhvervsudvalget | 191 | -4.404 | -2.034 | -2.225 |
| Finansielle poster | 191 | -4.404 | -2.034 | -2.225 |
| 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 |
| Anlægsudgifter | 265.108 | 182.562 | 341.122 | 76.014 |
| Teknisk Udvalg | 145.301 | 57.468 | 173.058 | 27.757 |
| Teknik | 145.301 | 57.468 | 173.058 | 27.757 |
| Skattefinansieret anlæg | | | | |
| Teknik, skatteanlæg | 145.301 | 57.468 | 173.058 | 27.757 |
| Klima-, Energi- og Miljøudvalget | 78 | 2.523 | 3.560 | 3.482 |
| Klima, Energi og Miljø | 78 | 2.523 | 3.560 | 3.482 |
| Skattefinansieret anlæg | | | | |
| Klima, Energi og Miljø, skatteanlæg | 78 | 2.523 | 3.560 | 3.482 |
| Bosætnings- og Turismeudvalget | 315 | | 850 | 535 |
| Turisme | 315 | | 850 | 535 |
| Skattefinansieret anlæg | | | | |
| Turisme, skatteanlæg | 315 | | 850 | -35 |
| Børne- og Skoleudvalget | 30.316 | 41.185 | 92.685 | 62.369 |
| Dagtilbud, Skoler og Fritid | 30.316 | 41.185 | 92.685 | 62.369 |
| 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 |
|---------------------------------------|------------------|----------------------------|------------------------------|-----------------------------------|
| Kultur- og Idrætsudvalget | 33.224 | 11.686 | 36.140 | 2.916 |
| Kultur og idræt | 33.224 | 11.686 | 36.140 | 2.916 |
| 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 |
| Senior- og Socialudvalget | 5.266 | 5.457 | 10.233 | 4.967 |
| Social | 390 | 705 | 2.070 | 1.680 |
| Skattefinansieret anlæg | | | | |
| Voksenservice, skatteanlæg | 390 | 705 | 2.070 | 1.680 |
| Senior | 4.875 | 4.752 | 8.163 | 3.288 |
| Skattefinansieret anlæg | | | | |
| Senior, kvalitetsfonds anlæg | 181 | | 181 | 0 |
| Senior, skatteanlæg | 4.694 | 1.502 | 7.232 | 2.538 |
| Ældreboliger, anlæg | | 3.250 | 750 | 750 |
| Unge- og Uddannelsesudvalget | 72 | 2.550 | 550 | 478 |
| Uddannelse | 72 | 2.550 | 550 | 478 |
| Skattefinansieret anlæg | | | | |
| Uddannelse, skatteanlæg | 72 | 2.550 | 550 | 478 |
| Økonomi- og Erhvervsudvalget | 50.537 | 61.693 | 24.046 | -26.491 |
| Administration | 50.537 | 61.693 | 24.046 | -26.491 |
| 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 |
|--|------------------|----------------------------|------------------------------|-----------------------------------|
| Anlæg | -56.297 | -40.306 | -55.583 | 714 |
| Bosætnings- og Turismeudvalget | 16.259 | 2.352 | 32.328 | 16.069 |
| Bosætning | 16.259 | 2.352 | 32.328 | 16.069 |
| Jordforsyning/Danmark C anlæg | | | | |
| Byggemodningsprojekter, Kommunale boligo | 16.259 | 2.352 | 32.328 | 16.069 |
| Økonomi- og Erhvervsudvalget | -72.556 | -42.658 | -87.911 | -15.355 |
| Administration | -72.556 | -42.658 | -87.911 | -15.355 |
| 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 |

BRUGERFINANSIERET OMRÅDE

| | Regnskab 2022 | Vedttaget budget 2022 | Korrigeret budget 2022 | Rest korrigeret budget 2022 |
|--|------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------------|
| Drift | 165 | -6.496 | -6.496 | -6.661 |
| Klima-, Energi- og Miljøudvalget | -275 | -7.021 | -7.021 | -6.746 |
| Klima, Energi og Miljø | -275 | -7.021 | -7.021 | -6.746 |
| 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 |
| Beskæftigelses- og Sundhedsudvalget | 440 | 525 | 525 | 85 |
| Arbejdsmarked | 440 | 525 | 525 | 85 |
| Brugerfinansieret område | | | | |
| BC minifleksjob m.fl. Fredericia Kommune | 440 | 525 | 525 | 85 |
| Anlæg | 2.806 | 11.950 | 16.535 | 13.729 |
| Klima-, Energi- og Miljøudvalget | 2.806 | 11.950 | 16.535 | 13.729 |
| Klima, Energi og Miljø | 2.806 | 11.950 | 16.535 | 13.729 |
| 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 |
|---------------------------|------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------------|
| Finansiering | 44.335 | 114.126 | -33.617 | -77.952 |
| Økonomiudvalget | 44.335 | 114.126 | -33.617 | -77.952 |
| Finansielle poster | 44.335 | 114.126 | -33.617 | -77.952 |
| 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 |
| | Likvide aktiver ultimo | 285,0 | 186,1 |

TVÆRGÅENDE ARTSOVERSIGT

| Hele kr. | Regnskab 2022 | |
|---------------------------------------|---------------|----------------|
| | Udgift | Indtægt |
| 1 Lønninger | 1.833.473.790 | 0 |
| 2 Varekøb | 199.487.190 | 0 |
| 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 |
| 4 Tjenesteydelser mv. | 1.786.041.609 | 0 |
| 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 |
| 5 Tilskud og overførsler | 906.866.448 | 0 |
| 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 |
| 6 Finansudgifter | 281.919.247 | 0 |
| 7 Indtægter | 0 | -534.294.643 |
| 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 |
| 8 Finansindtægter | 0 | -4.473.493.641 |
| Balance | 5.007.788.284 | -5.007.788.284 |

PERSONALEOVERSIGT

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

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

**Fredericia
Kommune**

