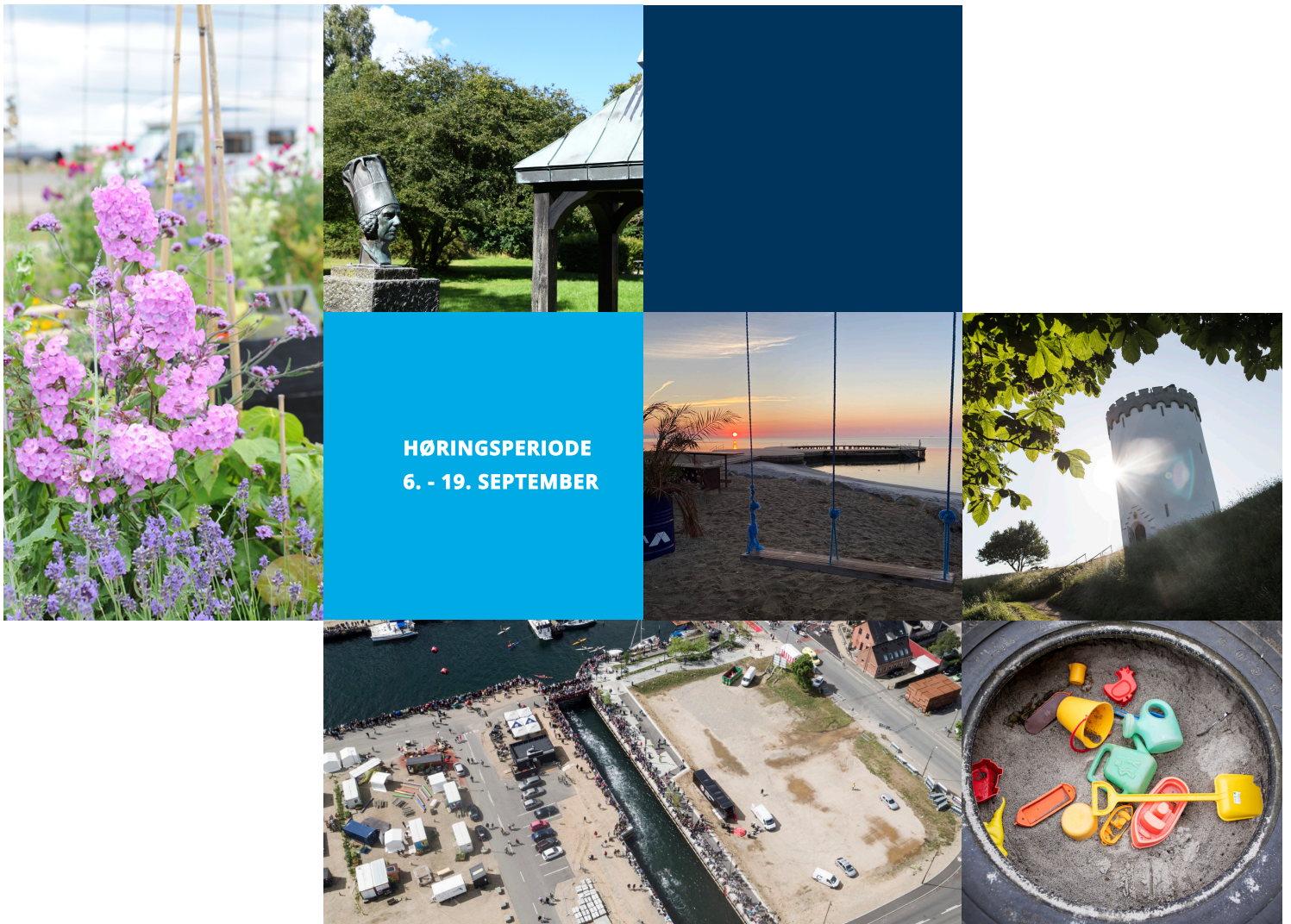


BASISBUDGET - BUDGETFORSLAG 2023-2026

TIL 1. BEHANDLING



HØRINGSPERIODE
6. - 19. SEPTEMBER



INDHOLDSFORTEGNELSE

Basisbudget - Budgetforslag 2023-2026 til 1. behandling.....	2
Økonomisk oversigt.....	5
Økonomiaftalen.....	6
Skatter og tilskud.....	8
Lånoptagelse	13
Redegørelse om brugerfinansierede områder samt Jordforsyning / Danmark C	15
Anlægsprogram 2023-2026.....	22
Takstoversigt 2023 – Foreløbige	25

BASISBUDGET - BUDGETFORSLAG 2023-2026 TIL

1. BEHANDLING

INDLEDNING

Byrådet besluttede i forbindelse med vedtagelsen af budgetproces for budget 2023-2026, at direktionen skulle udarbejde et basisbudget, som skulle danne grundlag for budgetforslaget til 1. behandling i Byrådet og efterfølgende sendes i høring.

Basisbudgettet er en teknisk fremskrivning af sidste års budget, hvor spillereglerne for fremskrivning er besluttet på Økonomi- og Erhvervsudvalget 17. maj 2022. Direktionens budgetforslag skal indeholde oplæg til retvisende budgetter samt suppleres af hhv. et finansieringskatalog, et udvidelseskatalog samt et prioriteringsforslag på anlægsområdet.

I dette hæfte er der nærmere redegjort for udarbejdelsen af basisbudgettet.

VURDERING AF BASISBUDGETTET

Basisbudgettet er præsenteret i den økonomiske oversigt (resultatopgørelsen), som er optrykt efter nærværende afsnit.

I vurderingen af det økonomiske udgangspunkt for budgetlægningen er der taget afsæt i Byrådets økonomiske politik. Politikken slår fast, at Byrådet ønsker:

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

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

Hovedtallene for disse poster er gengivet i nedenstående tabeller:

Mio. kr., netto	2023	2024	2025	2026
Resultat i alt	-83,0	74,8	116,1	122,5
Serviceudgifter	2.625,3	2.642,2	2.643,4	2.643,4
Serviceamme KL*	2.625,3			

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

Mio. kr.	2023	2024	2025	2026
Gennemsnitlig kassebeholdning	434	443	342	205

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

* Serviceammen er opgjort inkl. beregnet andel af løft på 1,3 mia. kr. i Økonomaftalen.

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

Fredericia Kommunes andel af løftet på serviceammen på 1,3 mia. kr., er beregnet efter DUT-nøglen og kan opgøres til knap 12 mio. kr.

Serviceudgifterne i 2023 svarer til KL's vejledende ramme inkl. Løftet. Der er i basisbudget indarbejdet råderum på serviceudgifterne på 43,4 mio. kr. i 2023 stigende til 80 mio. kr. i 2026. En væsentlig årsag hertil er den stigende profil på velfærdsprioriteringen, som er indarbejdet i budgettet ved tidligere års budgetlægning samt henholdsvis løftet i økonomaftalen for 2023 og en overkompensation på pris og lønreguleringen. Råderummet skal ses i sammenhæng med udvidelsesbehovene jf. kataloget.

Hvis kommunerne under ét ikke overholder serviceammen, udløser det en sanktion. Der er ikke indarbejdet en forventning om sanktion i 2023.

Der er i basisbudgettet set over budgetperioden indarbejdet en reduktion i anlægsprogrammet, idet den udmeldte ramme fra KL ligger væsentligt under det tidligere indarbejdede anlægsbudget. Direktionen har udarbejdet et forslag til anlægsbudget ud fra de prioriteringskriterier, der blev fremlagt på forårets budgetseminar.

Den gennemsnitlige kassebeholdning ligger i starten af budgetperioden over Byrådets minimumskrav, og er faldende hen over perioden.

Ubalancen i basisbudgettet betyder, at der over perioden forbruges af kassebeholdningen. Den gen-

nemsnitlige likviditet overholder i alle årene minimumskravet på 150 mio. kr., som er formuleret i den økonomiske politik.

Der er behov for politiske prioriteringer i budgetlægningen 2023-2026 i forhold til at sikre balancen i økonomien.

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

BASISBUDGETTETS OPBYGNING

Basisbudgettet er opbygget af følgende elementer:

Teknisk fremskrivning af sidste års budget med nye pris- og lønskøn fra KL, ny lovgivning (DUT) samt byrådsbeslutninger, som har varig virkning i 2023-2026.

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

Det eksisterende anlægsbudget for 2023-2026 overskrider rammen for 2023 samt forventningen til rammerne for 2024-2026. Basisbudgettet indeholder direktionens forslag til reduktion af anlægsbudget, hvor de indarbejdede anlæg indeholder anlæg, hvor der allerede er indgået kontrakt og anlæg, hvor projektet er nødvendig for at opretholde kommunens aktiver.

Konsekvenserne af Økonomaftalen for 2023 mellem regeringen og KL er indregnet i basisbudgettet, herunder skatter, tilskud og ny lovgivning.

Det er forudsat, at skatteprocenterne er uændrede i forhold til 2022, og at det statsgaranterede udskrivningsgrundlag vælges.

Økonomaftalen er nærmere beskrevet i afsnittet "Økonomaftalen". Skatter, tilskud og udligningsreform er nærmere beskrevet i afsnittet "Skatter og tilskud".

Overførselsudgifterne er budgetlagt ved at sammenligne sidst kendte udgiftsniveau med det seneste estimat fra KL. Overslagsårene er flade jf. vanlig praksis.

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

Optagelse af lån skal jf. styrelseslovens bestemmelser godkendes af Byrådet, hvorfor den er særligt specificeret i afsnittet "Låneoptagelse". Låneoptagelsen godkendes herefter formelt i forbindelse med Økonomi- og Erhvervsudvalgets og Byrådets godkendelse af budgettet.

Der er endvidere tilrettet for eventuelle konstaterede fejl og mangler.

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

BUDGETPULJER I BASISBUDGETTET

I basisbudgettet indgår centrale puljer under Økonomi- og Erhvervsudvalget, som ikke er allokeret til konkrete aktiviteter, men udmøntes/disponeres som politisk beslutning enten i budgetlægningen eller ved efterfølgende sager til politisk behandling.

I basisbudgettet 2023-2026 indgår følgende centrale puljer under Økonomi- og Erhvervsudvalget til efterfølgende disponering/udmøntning.

Mio. kr.	2023	2024	2025	2026
Bufferpulje	10,1	10,1	10,1	10,1
Politisk prioritering i budgetlægningen (serviceudgifterne)	43,4	62,9	77,2	80,0

Bufferpuljen er en reservation af midler indenfor servicerammen til at finansiere eventuelle udsving og tillægsbevillinger på serviceudgifterne, uden at servicerammen derved umiddelbart kommer under pres.

Økonomaftalerne for 2021, 2022 og 2023 pegede på kommunernes brug af eksterne konsulenter, som muligt effektiviseringsområde. Konsulentbesparelsen fra Økonomaftale 2021 er udmøntet i Fredericia Kommune, mens Byrådet i 2022 valgte ikke at indarbejde en besparelse. Der er ikke indarbejdet en besparelser vedrørende eksterne konsulenter i basisbudgettet for 2023-2026.

Siden Budget 2020-2023 har budgettet indeholdt en velfærdsbidragspulje, som blev indarbejdet på baggrund af økonomiaftalen (råderum internt i kommunerne). I Fredericia Kommune blev puljen forhøjet for at skabe ekstra råderum i kommunes økonomi.

Praksis er, at budgetreduktionen fordeles på driftsområderne indenfor servicerammen efter en fordelingsnøgle, inden budgettet endeligt vedtages. I budget 2023-2026 er puljen for 2023 udmøntet i basisbudgettet, og velfærdsbidraget er ikke videreført i 2026, begge jf. Økonomi- og Erhvervsudvalgets beslutning den 17. maj 2022.

RAMMESTYRING

Det bærende princip i kommunens økonomistyring er rammestyring. Rammestyring er en aftale mellem byråd og fagudvalgene om rammerne for økonomien i det kommende år. Hvis der i løbet af året opstår merudgifter på et område findes kompenserende besparelser inden for rammen.

Rammestyringen giver Byrådet sikkerhed for, at balancen i økonomien bevares, og det giver fagudvalgene fleksibilitet i, hvordan ressourcerne bedst muligt udnyttes med mest mulig værdi for borgerne.

Rammestyringen som overordnet økonomistyringsprincip indebærer, at organisationen skal tilstræbe at overholde rammerne og foretage de nødvendige korrektioner, hvis der opstår merudgifter på det enkelte område.

HØRING

Det fremlagte basisbudget indeholder kommunens samlede økonomi, som den ser ud, før de politiske forhandlinger.

Høringsrunden giver mulighed for, at alle interesserede kan komme med input til ændringer eller nye tiltag, som skal indgå i de politiske forhandlinger og prioriteringer om det kommende 4 års budget.

Basisbudgettet med tilhørende finansieringskatalog, udvidelseskatalog og forslag til anlægsprogram er i høring hos personale, brugere, borgere, interesseorganisationer m.fl. i perioden 6. september til og med 19. september 2022.

Høringssvar sendes pr. mail til:

kommunen@fredericia.dk

ØKONOMISK OVERSIGT

Budgetoplæg til 1. behandling
Budgetforslag 2023-2026

Resultatopgørelse	B2023	B2024	B2025	B2026
Skatter og generelle tilskud	-4.053,7	-4.003,8	-4.131,1	-4.259,4
Serviceudgifter	2.625,3	2.642,2	2.643,4	2.643,4
Øvrige driftsudgifter	1.150,3	1.150,0	1.150,0	1.150,0
Renter	-1,8	-2,4	-2,9	-3,0
Pris- og lønregulering	0,0	114,0	231,6	352,7
Resultat af ordinær drift	-279,9	-100,1	-109,1	-116,4
Anlæg	142,6	103,7	161,3	161,3
Pris- og lønregulering	0,0	0,7	4,8	7,3
Resultat af skattefinansieret område	-137,2	4,3	57,0	52,2
Jordforsyning/Danmark C	-22,3	-33,1	-12,7	0,5
Brugerfinansieret område (drift og anlæg)	-1,0	-2,5	-7,2	-9,3
Pris- og lønregulering	0,0	-1,7	-2,3	-2,4
Resultat før finansielle poster	-160,5	-33,0	34,8	41,1
Lånoptagelse	-17,6	-6,0	-16,6	-17,1
Afdrag på lån	95,1	113,8	97,9	98,5
Resultat i alt	-83,0	74,8	116,1	122,5

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

	B2023	B2024	B2025	B2026
Øvrige finansforskydninger	15,9	-16,1	19,2	12,2

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

Statslige rammer	B2023	B2024	B2025	B2026
Service ramme inkl. beregnet andel af løft	2.625,3	-	-	-
Bruttoanlæg i basisbudgettet	163,2	-	-	-
Likvide aktiver gennemsnit	434,0	443,0	342,0	205,0

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

ØKONOMIAFTALEN

ØKONOMIAFTALEN

KL og Regeringen indgik økonomiaftale for 2023 den 8. juni 2022.

SERVICERAMMEN

I aftalen er servicerammen for kommunerne hævet med 1,3 mia. kr. til borgernær velfærd primært som følge af den demografiske udvikling. I alt er Fredericia Kommunes bloktilskud hævet med knap 12 mio. kr. som følge heraf.

Det er forudsat, at kommunerne selv gennem omstillinger og prioriteringer i den kommunale økonomi kan frigøre midler til at modvirke det udgiftspres, som kommunerne oplever på en række områder – herunder det specialiserede socialområde.

KL og regeringen er desuden enige om, at kommunerne fortsat skal have fokus på at reducere forbruget af eksterne konsulenter. Forbruget af eksterne konsulenter skal således nedbringes med 75 mio. kr. i 2023. Fredericia Kommunes andel heraf er 0,7 mio. kr. i 2023. Beløbet har en stigende profil i overslagsårene og udgør 1,9 mio. kr. i 2024 og 3,3 mio. kr. i 2025.

Byrådet valgte i budgetlægningen for 2020 at indarbejde velfærdsprioriteringer for 11,5 mio. kr. mod de i kommuneaftalen skønnet 4,7 mio. kr. Budgetterne reduceres som følge af den beslutning med yderligere 11,5 mio. kr. (som prisfremskrives) årligt frem til og med 2025.

Lov- og Cirkulæreprogrammet indeholder i år på landsplan serviceudgifter for i alt ca. 192,3 mia. kr., som er fordelt bredt på hele det kommunale område, hvoraf den største i 2023 vedrører midler til vederlagsfri tandpleje for 18 - 21 årige.

FORDREVNE FRA UKRAINE

Fordrevne fra Ukraine er indregnet i den befolkningsprognose, som ligger til grund for den demografiske udvikling, som er indregnet i aftalen.

Der forelå på aftaletidspunktet ikke et fyldestgørende overblik over nettomerudgifter i forbindelse med kommunens håndtering af fordrevne fra Ukraine. Det fremgår af økonomiaftalen, at regeringen og KL er enige om at følge udviklingen tæt, samt at

følge op på økonomien i 2022 senere på året, herunder kommunernes nettoudgifter for 2023.

OVERFØRSELSUDGIFTER

Aftalen forudsætter, at kommunernes overførselsudgifter vil udgøre 93,2 mia. kr. i 2023.

Overførselsskønnet for 2023 er ca. 5,3 mia. kr. lavere end for aftalen for 2022. Faldet skyldes en forventning om, at ledigheden vil falde til et lavere niveau end i 2022.

Fastlæggelsen af niveauet for overførselsudgifterne er dog generelt behæftet med stor usikkerhed.

Udviklingen i ledigheden afhænger således af en lang række faktorer som udviklingen i den globale økonomi, forbrugeradfærd samt regeringens erhvervs politik mv.

Der er derfor altid risiko for, at der kan forekomme større midtvejsreguleringer af skønnene i løbet af 2023.

ANLÆGSRAMMEN

Anlægsrammen udgør 18,5 mia. kr. på landsplan, hvoraf 1 mia. kr. finansieres af kommunerne selv.

Anlægsrammen er således 1,4 mia. kr. lavere end i 2022. Det fremgår af aftalen, at 1 mia. kr. af rammen skal prioriteres til grønne investeringer.

Fredericia Kommunes andel af anlægsrammen er 163 mio. kr.

SANKTIONER

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

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

Der er ingen regnskabssanktion på anlægsrammen i regnskabssituationen, men det er fremhævet i aftaleteksten som en central forudsætning, at kommunerne holder sig inden for den afsatte ramme.

SKAT

Der er med udligningsreformen forudsat, at skattestoppet fortsat er gældende. Kun kommuner, som taber på udligningsreformen, kan søge om at hæve indkomstskatten indenfor en tildelt ramme.

Med henblik på at øge incitamentet til skattenedsættelser er der i kommuneaftalen en tilskudsordning for kommuner, som ønsker at sænke skatten. Tilskuddet er i det første år 75%, derefter 50% i de efterfølgende 2 år og 25% i det fjerde år inden for en fastsat pulje på i alt 50 mio. kr.

Der skal ansøges om skattenedsættelser for at få del i puljen.

Fristen for ansøgning er d. 9. september 2022.

Ordningerne gælder personskat samt dækningsafgift af erhvervsjendomme.

GÆLD

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

BUDGET 2023-2026

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

Dog er nedbringelse af udgifter til eksterne konsulenter ikke indarbejdet i basisbudgettet.

Forudsætningerne for skatter og tilskud i basisbudgettet er bl.a., at kommunen vælger at tilmelde sig statsgarantien for udskrivningsgrundlaget, samt at skattesatserne forbliver uændrede.

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

På trods af aktuel forventning om overskridelse af servicerammen ved 2. budgetopfølgning 2022 er der i basisbudgettet ikke indarbejdet en forventet sanktion, da denne også afhænger af de øvrige kommuners regnskabsresultater. Forventningen til disse kendes ikke pt. En mulig sanktion forfalder i 2023 efter samtlige kommuners endelige regnskabsafregning for 2022.

SKATTER OG TILSKUD

Skatter og tilskud er overordnet set budgettets indtægtsside. Her budgetteres dog også kommunens udgift til udviklingsbidrag til regionerne.

Tabel 1 viser kommunens skatteprocenter.

I Tabel 2 opregnes alle indtægterne og udgifterne samlet. De største poster gennemgås på de følgende sider.

Tabel 1 Skatteprocenter

	2023
Kommunal udskrivningsprocent	25,5
Grundskyldspromille	26,0
Dækningsafgift af erhvervsejendomme (promille)	18,0
Kirkeskat (procent)	0,88

Tabel 2 Skatter og tilskud i budgettet

Mio. Kroner (løbende priser)	KB2022	B2023	B2024	B2025	B2026
Positive beløb: indtægter					
Negative beløb: udgifter					
Skatter:					
Kommunal indkomstskat	2.330,970	2.470,395	2.544,476	2.636,014	2.734,507
Ejendomsskat (grundskyld og dækningsafgift)	243,909	256,771	257,818	257,818	257,818
Selskabsskat	312,924	433,180	104,000	104,000	104,000
Forskerskat og dødsboskat	2,208	1,000	1,000	1,000	1,000
I alt	2.890,011	3.161,346	2.907,294	2.998,832	3.097,325
Generelle tilskud:					
Kommunal udligning	230,616	187,788	375,763	371,716	381,096
Tilskud	802,819	711,566	727,960	767,967	788,567
I alt	1.033,435	899,354	1.103,723	1.139,683	1.169,663
Kommunalt udviklingsbidrag til regionerne	-5,907	-6,129	-6,304	-6,483	-6,684
Skatter og tilskud i alt	3.917,539	4.054,571	4.004,713	4.132,032	4.260,304

INDKOMSTSKAT

Provenuet af den kommunale indkomstskat beregnes af kommunens udskrivningsgrundlag. Udskrivningsgrundlaget er den del af borgernes indkomster, som borgerne betaler skat til kommunen af. Den kommunale udskrivningsprocent er fastsat til 25,5 procent.

Udskrivningsgrundlaget

Det senest kendte grundlag for udskrivningen er 2020-grundlaget, som er opgjort i maj 2022.

Opgørelsen af 2021 er i gang, men er pt. ikke med som beregningsgrundlag. Dette medfører en usikkerhed i skønnet, da det nyeste grundlag således

ikke er tilgængeligt endnu.

Skønnet over udviklingen i udskrivningsgrundlaget fra 2022 til 2026

For årene 2022 – 2026 anvendes i basisbudgettet KL's juniskøn for udviklingen i udskrivningsgrundlaget.

En forudsætning for basisbudgettet er, at kommunen vælger at tilmelde sig statsgarantien for udskrivningsgrundlaget i 2023.

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

TILSKUD OG UDLIGNING**Den kommunale udligningsordning**

Udligningsmodellen består af to separate dele: Udligning af beskatningsgrundlaget og udligning i forhold til kommunernes udgiftsbehov.

Den kommunale udligning på udgiftssiden består ligeledes af to dele:

Dels en udligning på baggrund af kommunernes indbyggertal og alderssammensætning, og dels en udligning i forhold til kommunernes udgiftsbehov (et mål, der sammenfatter forskellige objektive sociale indikatorer for kommunens udgifter - eksempelvis arbejdsløshed).

Det generelle tilskud til kommunen

Det generelle tilskud fra staten beregnes som en andel af statens bloktilskud til kommunerne. Det generelle tilskud beregnes ud fra befolkningstallet.

For 2023 er en del af statstilskuddet gjort betinget af, at kommunerne samlet set overholder økonomiaftalen. For Fredericia Kommune er det i alt 35 mio. kr., der er givet som betinget statstilskud.

Desuden er der diverse særlige tilskud - herunder finansieringstilskud, tilskud til bedre kvalitet i dagtilbud, likviditetstilskud, forskellige tilskud til ældreplejen samt tilskud til bekæmpelse af ensomhed.

Tabel 3 Udligning og tilskud

Mio. kroner (løbende priser) Positive beløb: indtægter Negative beløb: udgifter	R2021	KB2022	B2023	B2024	B2025	B2026
Udligning						
Kommunal udligning / nettoudligning	331,560	339,084	356,496	365,389	372,652	383,374
Udligning vedrørende udlændinge	1,476	1,296	1,932	1,982	2,112	2,211
Udligning af selskabsskat	-37,536	-110,364	-171,228	7,800	-3,638	-5,078
Udligning af dækningsafgift for offentlige ejendomme	0,588	0,600	0,588	0,592	0,590	0,589
Udligning i alt	296,088	230,616	187,788	375,763	371,716	381,096
Tilskud						
Statstilskud til kommuner	805,308	717,960	650,148	665,520	704,517	724,079
Modregning i statstilskud	-0,276	-0,096	-0,274	0,000	0,000	0,000
Efterregulering af udligning / tilskud	-6,806	-2,429	0,000	0,000	0,000	0,000
Tilskud til styrkelse af sårbare ældre	0,756	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Særlig tilskudsordning vedr. forsikrede ledige	-1,224	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Efterregulering beskæftigelsestilskud	-8,004	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Overgangstilskud vedr. revision af uddannelsesstatistikken	25,980	25,980	0,000	0,000	0,000	0,000
Overgangsordning vedr. udligningsreform	2,040	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Tilskud til bedre kvalitet i dagtilbud	4,728	4,692	4,836	4,976	5,121	5,269
Tilskud til et generelt løft af ældreplejen	7,236	7,380	7,476	7,697	7,920	8,150
Tilskud til styrket kvalitet i ældreplejen	9,696	9,888	10,020	10,313	10,612	10,920
Tilskud til styrkelse af kommunernes likviditet	27,720	27,612	27,624	27,624	27,624	27,624
Individuelt tilskud vedr. skatnedsættelser	0,492	0,492	0,240	0,000	0,000	0,000
Tilskud til værdig ældrepleje	10,152	10,356	10,500	10,805	11,118	11,440
Tilskud til bekæmpelse af ensomhed	0,972	0,984	0,996	1,025	1,055	1,085
Tilskud i alt	878,770	802,819	711,566	727,960	767,967	788,567

EJENDOMSSKATTER – GRUNDSKYLD OG DÆKNINGSAFGIFT

Grundskyld

Grundskylden fastsættes som en promille af de afgiftspligtige grundværdier.

I Fredericia er grundskyldspromillen fastsat til 26. Ejere af produktionsjord kan højst komme til at betale 7,2 promille.

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

Der er i basisbudgettet taget højde for loftsreguleringsprocenten, som betyder, at grundskylden for den enkelte bolig maksimalt kan stige 2,8%.

Boligejerne har mulighed for at klage over vurderingerne, samt størrelsen af fradrag for forbedringer. Der kan derfor ske nedsættelser af vurderingerne. Der er i budgettet afsat en pulje til dette.

Dækningsafgift

Statslige og kommunale ejendomme, der er fritaget for grundskyld, kan i stedet pålignes dækningsafgift.

Erhvervsjendomme kan pålægges at betale dækningsafgift. I Fredericia er den fastsat til 18,0 promille.

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

Det er meldt ud fra Finansministeriet, at kommunerne samlet set vil kunne forvente at få samme provenu som ved den gamle beregningsmetode.

Pga. forsinkelsen af de nye vurderinger er det ikke kendt, hvad omlægningen vil betyde for Fredericia Kommune. KL anbefaler, at der derfor budgetlægges ud fra de kendte provenuer.

Virksomhederne har fortsat mulighed for at klage over vurderingerne, og der vil derfor løbende ske ændringer i ansættelserne.

Tabel 4 Grundskyld og dækningsafgift

Mio. kroner Positive beløb: indtægter Negative beløb: udgifter		Promille	Provenu 2023	Provenu 2024	Provenu 2025	Provenu 2026
Grundskyld (inkl. eventuelle tilbagebetalinger)	9.226,067	7,2/26	225,154	226,201	226,201	226,201
Dækningsafgift af offentlige ejendommers grundværdier						
· Region og kommune	74,991	13,0	0,975	0,975	0,975	0,975
· Staten	77,390	13,0	1,006	1,006	1,006	1,006
Dækningsafgift af forskelsværdi (inkl. eventuelle tilbagebetalinger)	1.813,096	18,0	29,636	29,636	29,636	29,636
· Offentlige ejendomme	9.226,067	7,2/26	225,154	226,201	226,201	226,201
· Erhvervsjendomme						
Grundskyld og dækningsafgift i alt			256.771	257.818	257,818	257,818

SELSKABSSKAT

Selskabsskatteprocenten afregnes 3 år efter indkomståret. I 2023 afregnes derfor for indkomståret 2020.

Selskabsskatteprocenten var 22 procent i 2020. Den kommunale andel er 14,24 procent.

Provenuet af selskabsskat kan variere en del fra år til år, da det afhænger af de enkelte virksomheders og eventuelle datterselskabers overskud.

I 2020 – som afregnes i 2023 – er provenuet på det højeste i perioden 2016 til 2020. Den store stigning skyldes dog overvejende efterreguleringer af tidligere år.

Som det kan ses af tabellen nedenfor varierer provenuet af selskabsskat fra år til år.

Der budgetlægges således fra 2024 og frem med et forventet provenu på 104 mio. kr.

Selskabsskatterne indgår i landsudligningen med 50 procent. Fredericia Kommune bidrager i 2023 med i alt 171,2 mio. kr. til landsudligning af selskabsskatten.

Tabel 5 Provenu af selskabsskat opgjort på indkomståret

Mio. kroner	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Positive beløb: indtægter								
Negative beløb: udgifter								
Indkomstår*	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Selskabsskat af egne selskaber og filialer	410,076	268,208	141,938	312,924	433,180	104,000	104,000	104,000
Landsudligning	-164,424	-85,224	-37,536	-110,364	-171,228	7,800	-3,638	-5,078
Selskabsskat i alt	245,652	182,984	104,402	202,560	261,952	111,800	100,362	98,922

*Indkomstårene 2016-2020 er endelige

LÅNOPTAGELSE

INDLEDNING

Kommunernes adgang til låntagning, meddelelse af garantier mv. er fastlagt i den kommunale lånebekendtgørelse, hvor ministeriet har fastlagt reglerne for kommunernes låntagning og lignende dispositioner.

Lignende dispositioner omfatter ordninger, som uden at kunne karakteriseres som egentlig låntagning, i finansieringsmæssigt øjemed må sidestilles hermed. Der er f.eks. tale om kommuners indgåelse af lejeaftaler, herunder leje- og leasingaftaler, samt OPP- og koncessionsaftaler om benyttelse af ejendomme, lokaler og anlæg mv., som erstatter et kommunalt anlægsprojekt. Disse transaktioner indgår i nettoopgørelsen af kommunens låneramme alternativt kræves deponering af tilsvarende beløb.

DEN AUTOMATISKE LÅNEADGANG

Den automatiske låneadgang er defineret i lånebekendtgørelsen og omfatter adgang til at lånefinansiere nettoanlægsudgifter til bl.a. byfornyelse, energibesparende tiltag, pensionisters ejendomsskat, indefrosset grundskyld og delvis finansiering af jordkøb mv.

Kommunen har som udgangspunkt endvidere automatisk låneadgang til investeringsudgifter vedrørende forsyningsvirksomheder. Låneadgangen er begrænset til investeringsudgiften med fradrag af driftsoverskud og anlægsindtægter, dog kan der maksimalt lånes, hvad der svarer til kommunens udlæg på området ultimo det pågældende år.

Princippet i Fredericia Kommune er, at ny låneoptagelse skal godkendes af Byrådet forinden indarbejdelse i budgettet.

I basisbudgettet er der indarbejdet låneoptagelse for 2023-2026 i overensstemmelse med den låneoptagelse, der blev besluttet i forbindelse med budgetlægningen 2022-2025 inkl. videreførelse af tidligere års beslutninger om lånefinansiering af byfornyelse.

Byrådet kan træffe beslutning om yderligere låneoptagelse i den videre proces i forbindelse med prioritering af anlægsprogrammet 2023-2026 og eventuelt ny låneadgang i konsekvens heraf.

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

Mio. kr.	2023	2024	2025	2026
Indarbejdet låneoptag	-17,6	-6,0	-16,6	-17,1
Byfornyelse	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0
Indefrosset grundskyld	-4,1			
Energi gadelys	-10,1			
Energi Sundhedshus			-10,6	-10,6
Energilån øvrige bygninger	-2,2			
Energi skoleanlæg		-5,0	-5,0	-5,5
Brugerfinansieret område (ny genbrugsplads)	-0,2			
Godkendt låneoptagelse budgetlægning 2022-2025	-28,3	-20,5	-9,7	-
Afvigelse	10,7	14,5	-6,9	-17,1

Afvigelsen kan henføres til, at

- Låneberettigede anlægsprojekter er prisfremskrevet siden sidste års budgetlægning - låneadgangen øges tilsvarende
- Forskydning i anlægsprogrammet i forbindelse med tilpasning til Fredericia Kommunes andel af den samlede bruttoanlægsramme bl.a. er der sket forskydning af energilån Sundhedshuset fra 2023/2024 til 2025/2026 ligesom der er justeret på lån til skoleanlæg og jordkøb.
- Konsekvens af nye budgetter på brugerfinansieret område (Affald)

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

Herudover er der i 2026 indarbejdet en fortsættelse af tidligere års beslutninger om at lånefinansiere byfornyelsesaktiviteten med 1,0 mio. kr. I forhold til principperne betragtes dette ikke som ny låneoptagelse, men en videreførelse af tidligere års princip.

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

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

LÅNEDISPENSATION

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

For 2023 er der kun aftalt en pulje vedrørende det ordinære anlægsområde, som udgør i alt 200 mio. kr.

Administrationen har søgt om låneadgang på 15 mio. kr. fra den ordinær anlægspulje.

Låneansøgningerne vil blive behandlet af ministeriet, og beløb indgår ikke i basisbudgettet.

Endelig beslutning om udnyttelse af lånemuligheder og eventuelle lånedispensationer afgøres i den videre politiske proces i forbindelse med vedtagelsen af budget for 2023-2026.

REDEGØRELSE, BUDGET 2023-2026

BRUGERFINANSIEREDE OMRÅDE, AFFALD & GENBRUG – LOSSEPLADSEN/DEPONIET

I forbindelse med Fredericia Kommunes samlede budgetlægning 2023-26 har Affald & Genbrug udarbejdet et budgetforslag for 2023-2026 for det brugerfinansierede område.

Det brugerfinansierede område budgetteres ud fra "hvile-i-sig-selv"-princippet. Princippet indebærer, at set over en årrække skal udgifter og indtægter balancere. For at undgå kraftig svingende takster i forbindelse med anlægsarbejder og lignende gælder der dog ikke noget krav om, at forsyningsvirksomhedernes udgifter og indtægter skal balancere i det enkelte år.

Budgetforslaget vil indgå i den samlede budgetvedtagelse for Fredericia Kommune.

De indarbejdede hovedtal fremgår af nedenstående tabel:

Mio. kr. netto	2023	2024	2025	2026
Drift	-1,196	-1,196	-1,196	-1,196
Anlæg	2,500	0,000	0,000	0,000
Losseplads i alt	1,304	-1,196	-1,196	-1,196

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

Budgetforslaget vil med de forventede mængder på deponiet mv. betyde en takst for 2023 pr. ton på 675,00 kr. (ekskl. moms), hvilket er uændret i forhold til budget 2022.

Affaldsmængden har i årene fra 2010 og frem ligget forholdsvis konstant på omkring 3.000 tons pr. år.

MELLEMVÆRENDE

Med det udarbejdede budgetoplæg for 2023-2026 forventes områdets mellemværende med kommunekassen at udvikle sig således:

Mio. kr.

Ultimo saldo 2023	Ultimo saldo 2024	Ultimo saldo 2025	Ultimo saldo 2026
-2,357	-3,553	-4,749	-5,945

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

REDEGØRELSE, BUDGET 2023-2026

BRUGERFINANSIEREDE OMRÅDE, AFFALD & GENBRUG - RENOVATION

AFFALD & GENBRUG I FREDERICIA KOMMUNE

I forbindelse med Fredericia Kommunes samlede budgetlægning 2023-2026 har Affald & Genbrug udarbejdet et budgetforslag for 2023-2026 for det brugerfinansierede område.

Denne redegørelse omfatter budgetforslaget for Affald & Genbrug, Renovation samt en beregning af de takstmæssige konsekvenser.

Det brugerfinansierede område budgetteres ud fra "hvile-i-sig-selv"-princippet. Princippet indebærer, at set over en årrække skal udgifter og indtægter balancere. For at undgå kraftigt svingende takster med afskrivninger på anlægsarbejder og lignende, gælder der dog ikke noget krav om, at forsyningsvirksomhedernes udgifter og indtægter skal balancere i det enkelte år.

Budgetforslaget vil indgå i den samlede budgetvedtagelse for Fredericia Kommune.

GÆLDENDE TAKSTMODEL

Renovationsafgifterne afspejler de tilbud, borgerne har adgang til. For at sikre dette, er det nødvendigt at differentiere renovationsafgiften for erhverv, parcelhuse, lejligheder, kolonihaver/sommerhuse og institutioner. Derfor arbejdes der med en todelt renovationsafgift. Afgiften består af et *grundgebyr* og en *tømningspris*.

Grundgebyret dækker de budgetterede udgifter for Affald & Genbrugs administration, Genbrugscen-tret, genbrugsbutik og olie- og kemikalieaffald. På

disse aktivitetsområder er der ikke direkte mulighed for brugerbetaling efter anvendelse, da det ville indebære en væsentligt administration og negative incitamenter i forhold til genanvendelse og affaldshåndtering. I stedet er borgere og virksomheders adgang til og brug af tilbuddene blevet vurderet, for dermed at finde frem til en bidragsandel.

Tømningsprisen angår afhentning af dagrenovation (mad- og restaffald). På dette område kan og bør borgernes betaling afspejle mængderne af renovation. Helt konkret ønskes en tømningspris, som dækker Affald & Genbrugs udgifter til området. Tømningsprisen på renovation er opdelt i restaffald og madaffald, da der er forskellige udgifter forbundet med håndteringen og afsætningen af disse to affaldstyper. Prisen dikteres ydermere af den volumen man har til rådighed og den frekvens hvormed der tømmes.

Principperne herover betyder, at den samlede renovationsafgift for det første bidrager til de områder, som er til rådighed og anvendes af borgerne, og for det andet afspejler de antal tilmeldinger, som håndteres af Affald & Genbrug.

BUDGETOPLÆG

Renovationsafgiften skal dække Affald & Genbrugs budgetterede udgifter til drift, anlæg, afskrivning samt tilvejebringe balance i forhold til kommunen.

Budget 2023-2026 fremgår af nedenstående tabel:

Mio. kr.	2023 Udgifter	Indtægter	2024-2026 Udgifter	Indtægter
Dagrenovation	27,546	-31,214	27,537	-31,434
Storskrald	31,717	-34,759	31,708	-34,972
Farligt affald	1,476	-1,674	1,476	-1,686
Genbrugsstationer	22,794	-25,020	22,787	-25,178
Drift i alt	83,533	-92,667	83,508	-93,270
Anlæg i alt	8,050	0,000	9,650	0,000
Renovation i alt	91,583	-92,667	93,158	-93,270

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

Resultatet dækker afskrivning og afdrag på mellemværende, og udgør 9,134 mio. kr. i 2023, stigende til 10,642 mio. kr. i 2026.

På anlægssiden ligger investeringsbehovet på 9,650 mio. kr. i 2024, 5,750 mio. kr. i 2025 og 3,750 mio. kr. i 2026.

RENOVATIONSTAKST

Taksten for en 2-delt beholder (140 liter rest/ 100 liter madaffald) udgør 3.479 kr. ekskl. moms. Der tages i budgettet højde for følgende opgaver og udfordringer:

Implementering af den vedtagne Affaldsplan 2021-2033

Bl.a. situationen i Ukraine og efterdønningerne fra Corona-nedlukningerne på verdensplan og den medfølgende forsyningsknaphed har medført prisstigninger på en række råvarer.

Behov for udgifter til fortsat at digitalisere Affald & Genbrug samt udnyttelse af data til fremtidige effektiviseringer.

MELLEMVÆRENDE

Med det udarbejdede budgetoplæg for 2023-2026 forventes området mellemværende med kommunekassen at udvikle sig således:

Mio. kr., netto	2022	2023	2024	2025	2026
Mellemværende ultimo	65,340	64,256	64,144	59,364	52,472

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

Udviklingen af gælden til kommunen fra 2020 kan primært henføres til Anlægsprojekt "Etablering af

nyt Genbrugscenter- og genbrugsplads Nordre Kobbelvej 9".

REDEGØRELSE, BUDGET 2023-2026

DANMARK C

STATUS

I Danmark C er der gennem en årrække købt og solgt jord, byggemodnet og foretaget opgradering af overordnet infrastruktur mv. En økonomisk totalstatus baseret på regnskabstal ultimo 2021 og korrigeret budget 2022 pr. juni måned inklusiv budget 2023-2026 kan opgøres således:

Aktivitet	Mio. kr.
Køb af jord inkl. nedrivning, arkæologi, omkostninger mv.	472,3
Restgæld på optagne lån (køb af jord/motorvejsrampe)	-36,5
Byggemodningsudgifter	120,1
Overordnet infrastruktur	27,8
Salg inkl. markedsføring	-615,1
Driftsudgifter og forpagtningsindtægter - netto	-4,1
Totalt - nettoudlæg	-35,4

Ovenstående nettoudlæg skal vurderes i forhold til værdien af de arealer, kommunen ejer i området, som er gjort helt eller delvist salgsklare.

Det drejer sig om et bruttoareal i størrelsesordenen 84 ha, hvorfra der skal fradrages et areal som udlægges til veje mv. Indregnes et vejudlæg på 5% af restarealerne, er der ca. 80 ha, som kan sælges. Med kommunens nuværende grundpriser repræsenterer disse arealer en forventet netto salgsværdi i størrelsesordenen 135,980 mio. kr. efter salgskostninger, kloaktilslutning og afdrag af tilhørende lån.

I de indregnede omkostninger indgår beregnet administrationsbidrag og handelsomkostninger svarende til 3% af salgssummerne, i alt 6,4 mio. kr. Administrationsbidraget og handelsomkostningerne budgetoptages og indtægtsføres løbende i kommunens regnskab under administration i takt med salget af arealerne.

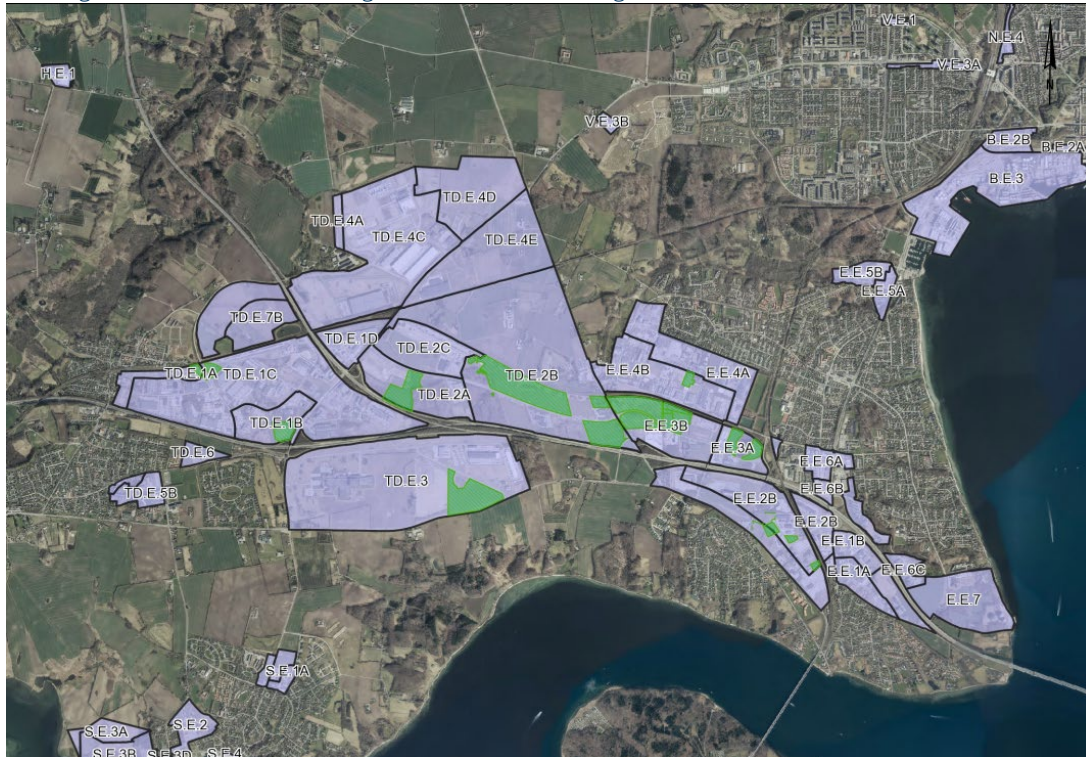
Der er udarbejdet et groft skøn over de resterende byggemodningsudgifter med vejforsyning, fremføring af vand, arkæologiske undersøgelser, beplantning, flytning/fjernelse af højspændingsledninger m.v. til færdiggørelse af detailbyggemodningen i de enkelte delområder i Danmark C.

Derudover indeholder de skønnede anlægsudgifter tilpasning af det eksisterende vejnet herunder forlængelse af Europavej mv. Det samlede anlægsskøn for tilpasning af det eksisterende vejnet er i grove overslagspriser beregnet til en udgift i størrelsesordenen 180,0 mio. kr.

Efterspørgslen på erhvervsgrunde er generelt stigende, og det mærkes specielt i forhold til antallet af henvendelser. Der forgår byggemodningsaktivitet i områderne i takt med, at der sælges grunde.

Der er i 2021 solgt 226.300 m² og i 2022 pr. juni måned solgt 9.290 m².

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



**Fredericia
Kommune**

Signaturforklaring
 Ledige grunde
 Solgte grunde
 Kommande erhvervsgrunde
 Regnvandsbassin

19. juli 2021 af 10

BUDGETOPLÆG 2023-26

Administrationen har udarbejdet et oplæg til budgettal for Danmark C på drifts og anlægssiden for 2023-26.

På driftssiden er der afsat midler til drift og vedligeholdelse af arealer til salg, således at dette kan foretages i den standard, som er lagt for de enkelte områder i Danmark C. Disse omkostninger vil løbende i takt med, at arealer sælges og overtages af købere, blive reduceret, ligesom budgetterede forpagtningsindtægter mv. vil udgå.

Ejendomsafdelingen har vurderet budgetbehovet til ovennævnte opgaver til -0,239 mio. kr., og budgettal indgår i budgetoplægget for 2023-26.

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

På anlægssiden er der afsat midler til markedsføring, jordkøb, jordsalg og byggemodning. Tilbage i 2017 blev der solgt større erhvervsarealer til ADP A/S og PFA pension. Arealerne overdrages løbende i 2022.

Yderligere behov for projektering, beplantning, vej-anlæg mv., der opstår bl.a. i forbindelse med eventuelt salg af arealer, vil som udgangspunkt skulle finansieres af indkommet salgsprovener.

Økonomisk oversigt over oplæg til budget for 2023-2026 kan opstilles således:

Mio. kr.	2023	2024	2025	2026
Drift:				
Vedligeholdelse, skatter & afgifter, lejeindtægter	-0,239	-0,239	-0,239	-0,239
Anlæg:				
Handleplan og markedsføring	0,513	0,513	0,513	0,513
Handelsomkostninger	0,000	0,000	0,000	0,000
Jordsalg og byggemodning	-13,796	-30,032	-6,214	
Danmark C i alt, netto	-13,522	-29,758	-5,940	0,274

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

REDEGØRELSE, BUDGET 2023-2026

JORDFORSYNING (EKSKL. DANMARK C)

Byrådet i Fredericia Kommune har en ambition om også i fremtiden at have attraktive og forskellige grunde at tilbyde for at sikre kommunens vækst og udvikling.

Budgettet på området skal hvile-i-sig-selv. Det betyder, at udgifter på området skal finansieres af salgsindtægterne.

De senere års salg af kommunalt udstykkede boliggrunde kan opgøres således:

2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
19	8	23	15	20	11	10	45

Efterspørgslen på grunde i 2022 forventes fortsat at være stor i takt med, at udbuddet af parcelhusgrunde er steget. Ultimo juni måned er der i alt solgt 35 grunde, fordelt på:

- 34 grunde på Fuglsang Allé
- 1 grund på Sivwænget

Status på kommunens beholdning af salgsklare grunde til boligformål, er ultimo juni 38 stk., fordelt som følger:

- 9 grunde på Sivwænget i Pjedsted
- 19 grunde på Fuglsang Allé
- 10 grunde på Flintemarken i Taulov

Kommunen har i foråret 2022 afsluttet byggemodning af etape 2 på Fuglsang Allé. Grundsølget er gået over alt forventning. Der opleves fortsat god efterspørgsel på grundene i denne udstykning.

Udover de i alt 101 grunde til åben/lav bebyggelse, indeholder lokalplanen et delområde, der er udlagt til tæt/lav bebyggelse. Arealet til tæt/lav er solgt og overtaget af køber.

I Fuglsang Vest er lokalplan for etape 2 vedtaget oktober 2021. Lokalplanen giver mulighed for både tæt/lav i 1 og 2 etager samt parcelhusgrunde til åben/lav bebyggelse.

Udstykningen på Flintemarken i Taulov indeholder i alt 34 parcelhusgrunde. Kommunen udbyder heraf

10 grunde til salg pt., og afventer planlægning af det resterende område i takt med salget af de første 10 grunde.

Kommunen har tidligere købt eksisterende udstykning på Fjordalléen, som indeholder i alt 64 grunde. Lokalplanens delområde 3 råder over i alt 17 grunde, som forventes klar til salg i august 2022.

Ydermere er der købt jord til i alt 46 parcelhusgrunde i Ullerup Nord. Byggemodningen af Etape 1 med i alt 20 grunde er igangsat og grundene forventes klar til salg ultimo 2022. Byggemodning af etape 2 igangsættes i takt med, at grundene i etape 1 sælges.

I boligplanen lægges der vægt på, at nye boligområder udføres med høj kvalitet. Derfor vurderes det, at de kommunale byggemodninger bør være forbi- lede for de øvrige private udstykninger i kommunen.

Byggemodningsområderne skal gøres attraktive ved, at der fra starten etableres grønne tiltag som beplantning, søer, grønne kiler mv. og sikrer sammenbinding til eksisterende infrastruktur i form af fortove, stier med belysning mv.

Med de gældende principper og en skønnet gennemsnitlig byggemodningsudgift på 0,400 mio. kr. pr. grund, vil det betyde, at der årligt skal afsættes et beløb i budgettet for det kommende år, der modsvarer det antal grunde, der skal anlægges i det efterfølgende budgetår. Dette skal sikre målsætningen om at have 40-50 grunde til salg kan overholdes.

Ved erhvervelse af jord skal prisen på jorden lægges oveni byggemodningsudgifterne. Salgsindtægterne bliver løbende budgetlagt i forbindelse med de tre årlige budgetopfølgningssager.

Ved de seneste budgetlægninger har Byrådet med udgangspunkt i udviklingen i efterspørgslen af parcelhusgrunde besluttet, at afsætte midler til kommunal byggemodning af nye områder i budgetperioden. Målet om en beholdning på 40-50 grunde

har været under pres, og såfremt Fredericia Kommune også i fremtiden skal have attraktive og forskellige grunde at tilbyde, er det nødvendigt fortsat at se på og udvikle nye områder.

Der er i budget 2023-2026 afsat 0,260 mio. kr. til driften af usolgte grunde, betaling af ejendomsskatter, grundejerforeningskontingent, græsslåning, vedligeholdelse mv. på usolgte grunde samt grønne områder, som endnu ikke er overdraget til grundejerforeninger.

ANLÆGSPROGRAM 2023-2026

Mio.kr. (2023-prisniveau)		2023		2024		2025		2026	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Anlæg i alt		173,737	-42,837	172,837	-92,499	168,937	-14,629	166,937	-1,415
Bruttoanlægsrammen		163,187	-42,837	163,187	-92,499	163,187	-14,629	163,187	-1,415
Skattefinansieret område		162,674	-20,041	159,210	-55,467	162,674	-1,415	162,674	-1,415
Teknisk Udvalg		100,898	-0,770	72,581		73,869		87,880	
50032	Asfaltprojekter	10,669		10,669		10,669		10,669	
50035	Udvendig bygningsvedligeholdelse – pulje	30,431		30,431		30,432		30,432	
50036	Gadebelysning – reovering/optimering	0,547		0,547		0,547		0,547	
50044	Byfornyelse, pulje	0,057		1,065		1,065		1,065	
50048	Sikring af brobygværker	1,663		3,233		2,186		2,186	
50053	Renovering af fortove	3,000		5,226		6,226		6,452	
50063	Køretøjer Entreprenørgården	0,739		0,739		0,739		0,739	
50094	Byfornyelse, Skimmel-svamp - undersøgelse	0,081							
50208	Kanalbyen	0,686		2,186		2,186		2,186	
50219	Vejafvanding	1,093		1,093		1,093		1,093	
50227	Køretøjer Transportoptimering			2,131		1,066		1,066	
50242	Udvendig bygningsvedligehold - energilån	2,186							
50256	Gadelysrenovering	10,086							
50368	Sundhedshus klimaskærm					10,629		10,629	
50408	Infrastruktur Danmark C, Taulov	29,982		15,218		7,031		20,816	
50409	Kollektiv trafik, værkstedsfaciliteter m.v.	8,740		0,043					
50419	Etablering af cykelstier på Snarelosevej		-0,760						
50424	Byfornyelse Bjerregade 67A	0,021	-0,010						
50425	Byfornyelse Børup Skovvej 19	0,203							
50426	Byfornyelse Dronningensgade 104, st. th.	0,015							
50427	Byfornyelse Højrupvej 49A	0,040							

Mio.kr. (2023-prisniveau)		2023		2024		2025		2026	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
50428	Byfornyelse Kongensstræde 4	0,032							
50429	Byfornyelse Oldenborggade 64	0,093							
50430	Byfornyelse Prinsessegade 10	0,011							
50431	Byfornyelse Prinsessegade 13	0,112							
50432	Byfornyelse Prinsessegade 66	0,203							
50433	Byfornyelse Stationsvej 18	0,096							
50434	Byfornyelse Vesterdalsvej 4	0,112							
Klima-, Energi- og Miljøudvalget		1,955	-1,415	1,955	-1,415	1,955	-1,415	1,955	-1,415
50020	Naturplan	1,641	-1,415	1,641	-1,415	1,641	-1,415	1,641	-1,415
50410	Lillebælt, bæltets tilstand og livet i havet	0,314		0,314		0,314		0,314	
Børne- og Skoleudvalget		23,250		37,486		52,486		51,986	
40009	Legepladser, skolegårde og udearealer	0,986		2,486		2,486		1,986	
40084	Ny daginstitution Madsbyparken	17,264							
40122	Skoleanlæg	5,000		35,000		50,000		50,000	
Kultur- og Idrætsudvalget		1,640		1,640		1,640		1,640	
40003	Vedligeholdelse idræts- og svømmehaller	0,547		0,547		0,547		0,547	
40035	Klimaskærme idrætsfaciliteter	1,093		1,093		1,093		1,093	
Senior- og Socialudvalget				0,537				0,537	
30021	IT-værktøjer			0,537				0,537	
Økonomi- og Erhvervsudvalget		34,931	-17,856	45,011	-54,052	32,724		18,676	
50290	Udvikling af Fredericias voldanlæg	15,000	-7,500	22,630	-12,630	12,500			
50412	Salg af ejendomme		-10,356		-41,422				
50436	Pulje til politisk forhandling ifm. budget	19,931		22,381		20,224		18,676	
<i>Jordforsyning</i>			-9,000	3,464	-7,000		-7,000		
Bosætnings- og Turismeudvalget				3,464					
50275	Byggemodning Østergade			3,464					
Økonomi- og Erhvervsudvalget			-9,000		-7,000		-7,000		
10048	Salg af parcelhusgrunde		-9,000		-7,000		-7,000		

Mio.kr. (2023-prisniveau)		2023		2024		2025		2026	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Danmark C		0,513	-13,796	0,513	-30,032	0,513	-6,214	0,513	
Økonomi- og Erhvervsudvalget		0,513	-13,796	0,513	-30,032	0,513	-6,214	0,513	
10009	Handleplan for erhvervs-etablering i kommunen samt markedsføring Danmark C	0,513		0,513		0,513		0,513	
10058	Salg af erhvervsjord		-13,796		-30,032		-6,214		
Udenfor bruttoanlægsrammen		10,550		9,650		5,750		3,750	
<i>Brugerfinansieret område</i>		10,550		9,650		5,750		3,750	
Klima-, Energi- og Miljøudvalget		10,550		9,650		5,750		3,750	
50068	Containere	0,500		0,500		0,500		0,500	
50133	Kørende materiel	0,500		5,000					
50299	Kompaktor/Dozer	2,500							
50300	Køb af gummiged	1,500				1,500			
50302	Undergrundscontainere	1,000		1,000		1,000		1,000	
50303	Køb af minicontainere	0,250		0,250		0,250		0,250	
50418	Køb af container			0,900		0,500			
50421	Køb af Komprimator	2,000							
50422	Undergrundscontainere til genanvendeligt affald	2,000		2,000		2,000		2,000	
50423	Køb af kasser til farligt affald	0,300							

TAKSTOVERSIGT 2023 - FORELØBIGE

alle takster er inkl. moms på de momspligtige områder		Budget 2022	Budget 2023	Ændring i %
Indkomstskatter:				
• Kommunal udskrivningsprocent	%	25,5	25,5	0,0
• Kirkelig udskrivningsprocent	%	0,88	0,88	0,0
Ejendomsskatter & afgifter:				
• Kommunal grundskyldspromille	‰	26,00	26,00	0,0
• Kommunal grundskyldspromille (landbrugsejendomme)	‰	7,20	7,20	0,0
• Dækningsafgiftspromille for forretningsejendomme	‰	18,00	18,00	0,0
• Dækningsafgiftspromille for offentlige statsejendomme (vedr. grundværdier)	‰	13,00	13,00	0,0
• Dækningsafgiftspromillen for kommunale/regionale ejendomme, som ikke i henhold til byrådsbeslutning er fritaget for dækningsafgift (vedr. grundværdier)	‰	13,00	13,00	0,0
• Dækningsafgiftspromillen for offentlige ejendomme (vedr. forskelsværdier)	‰	8,75	Udgår	
• Rottebekæmpelse (en given promille af ejendomsværdien)	‰	0,100	0,080	-20,0
Miljøområdet:				
• Jordflytning:				
◦ Startgebyr for jordflytning	kr.		125,00	
◦ Gebyr for konkret sagsbehandling *)	kr.		600,00	
*) Timetakst - beregnes pr. påbegyndt kvarter				
◦ Administrationsgebyr pr. ejendom	kr.	12,50	Udgår	
◦ Gebyr for godkendelser og tilsyn efter Miljøbeskyttelsesloven	kr.	**)		
Der opkræves brugerbetaling som bidrag til dækning af myndighedens omkostninger i forbindelse med behandling af ansøgning om godkendelser eller tilsyn efter Miljøbeskyttelsesloven. Der opkræves pr. time.				
**) Miljøstyrelsen beregner hvert år den nye takst og offentliggør denne på Miljøstyrelsens hjemmeside www.mst.dk				

alle takster er inkl. moms på de momspligtige områder	Budget 2022	Budget 2023	Ændring i %
Renovationsområdet: (eksklusiv moms fra 2022)			
• Bortskaffelse af affald:			
◦ Lejligheder	kr. *)		
Lejligheder grundgebyr	1.092,00	1.373,00	25,7
Restaffald pr. liter	kr. 0,25	0,46	84,0
Madaffald pr. liter	kr. 0,14	0,17	21,4
240 liter til rest og mad:			
◦ 140 liter rest og 100 liter mad	kr. 2.977,00	3.479,00	16,9
Afstandstillæg over 5 meter fra skel	kr. 162,00	162,00	0,0
* Da den reelle udgift for borgerne i lejligheder afhænger af ejendommens/boligselskabets tilmelding af beholderstørrelse, opgøres prisen fremover for restaffald og madaffald i kr./liter eksklusiv moms			
Ovennævnte takst dækker restaffald, genbrugspladserne, Olie- og kemikalieaffald og genbrug.			
Priser på beholdere kan ses på kommunens hjemmeside: www.fredericia.dk			
Losseplads: (eksklusiv moms fra 2022)			
• Deponering af affald pr. ton:	kr. 675,00	675,00	0,0
Forældrebetaling for børnepasning:			
*) Der sammenlignes med de genberegne takster for 2022, som er til behandling på byrådsmøde d. 12/9-2022).			
Endelig takstberegning foretages efter budgetforlig/budgetvedtagelsen			
Betaling for 0-2 årsområdet *)			
<i>Kr. pr. måned for 12 måneder</i>			
• Takstgruppe "Dagplejen":			
◦ Fuld tid ugentlig (48 timer ugentlig)	kr. 3.030,00	3.003,00	-0,9
<i>Kr. pr. måned for 11 måneder (juli er betalingsfri)</i>			
• Takstgruppe "Vuggestue" (0-2 år):			
◦ 47,5 timer pr. uge	kr. 4.101,00	4.179,00	1,9
◦ 37 timer pr. uge	kr. 3.194,00	3.255,00	1,9
◦ 30 timer pr. uge	kr. 2.590,00	2.639,00	1,9

alle takster er inkl. moms på de momspligtige områder	Budget 2022	Budget 2023	Ændring I %
<i>Kr. pr. måned for 11 måneder (juli er betalingsfri)</i>			
• Takstgruppe "Børnehaver" (3 år og indtil skolestart):			
◦ 47,5 timer pr. uge	kr. 2.288,00	2.277,00	-0,5
◦ 37 timer pr. uge	kr. 1.783,00	1.773,00	-0,6
◦ 30 timer pr. uge	kr. 1.445,00	1.438,00	-0,5
Frokostordning 0-5 årige *)			
<i>Findes i de institutioner hvor forældrene har tilvalgt frokostordningen</i>			
<i>Kr. pr. måned for 11 måneder (juli er betalingsfri)</i>			
◦ 0-5 årige	kr. 650,00	666,00	2,5
Fritidstilbud:			
<i>Kr. pr. måned (juli er betalingsfri, medmindre, der ønskes sommerferiepasning, som koster 500 kr. pr. uge)</i>			
<i>0.- 2. klasse</i>			
◦ Heldagsplads	kr. 2.000,00	2.049,00	2,5
◦ Eftermiddagsplads	kr. 1.340,00	1.373,00	2,5
◦ Morgenpasning	kr. 840,00	861,00	2,5
<i>3. klasse</i>			
◦ Heldagsplads	kr. 1.180,00	1.209,00	2,5
◦ Eftermiddagsplads	kr. 800,00	820,00	2,5
◦ Morgenpasning	kr. 500,00	512,00	2,4
<i>4.-6. klasse</i>			
◦ 3 dage: behov for 3 dage om ugen	kr. 390,00	400,00	2,6
◦ 5 dage: behov for hele ugen	kr. 510,00	523,00	2,5
◦ Junioraftenklub-kontingent: 2 dage/uge	kr. Gratis	Gratis	
<i>Ungemiljø</i>			
◦ Fra 7. klasse til 18 år	kr. Gratis	Gratis	
Årligt tilskud til fritvalgsordninger i henhold til dagtilbudsloven			
*) Der sammenlignes med de genberegnete takster for 2022, som er til behandling på byrådsmøde d. 12/9-2022).			
Endelig takstberegning foretages efter budgetforlig/budgetvedtagelsen			
• Privat pasning, min. 0-2 år	kr. 82.360,00	81.074,00	-1,6
• Privat pasning, min. 3-5 år	kr. 54.445,00	54.233,00	-0,4
• Pasning af egne børn 0-2 år	kr. 93.341,00	91.884,00	-1,6
• Pasning af egne børn 3-5 år	kr. 61.704,00	61.464,00	-0,4

		Budget 2022	Budget 2023	Ændring I %
alle takster er inkl. moms på de momspligtige områder				
• Tilskud til private institutioner (§ 36) 0-2 år	kr.	124.016,00	126.322,00	
• Bygningstilskud (§ 37) 0-2 år	kr.	5.160,00	5.257,00	
• Administrationsbidrag (§ 38) 0-2 år	kr.	3.146,00	3.206,00	
• Tilskud til private institutioner 0-2 år i alt	kr.	132.322,00	134.785,00	1,9
• Tilskud til private institutioner (§ 36) 3-5 år	kr.	72.593,00	72.311,00	
• Bygningstilskud (§ 37) 3-5 år	kr.	2.417,00	2.404,00	
• Administrationsbidrag (§ 38) 3-5 år	kr.	1.888,00	1.878,00	
• Tilskud til private institutioner 3-5 år i alt	kr.	76.898,00	76.593,00	-0,4
• Tilskud til private dagplejere 0-2 år	kr.	82.360,00	81.074,00	-1,6
• Tilskud til private dagplejere 3-5 år	kr.	54.445,00	54.233,00	-0,4
• Tilskud ved dagtilbud i anden kommune (§41) 0-2 år	kr.	126.352,00	126.801,00	0,4
• Tilskud ved dagtilbud i anden kommune (§41) 3-5 år	kr.	75.695,00	75.129,00	-0,7
Øvrige takster:				
Madservice til hjemmeboende pensionister:				
◦ Hovedret	kr.	44,73	Takstberegningen afventer den endelige satsreguleringsprocent (ultimo november)	
◦ Biret	kr.	11,22		
◦ Udbringning, pris pr. uge (Der bringes mad ud til en fast ugentlig pris)	kr.	38,00		
Forplejning på plejecenter / plejebolig:				
• Fuld forplejning pr. måned	kr.	3.880,00		
Øvrige:				
• Betaling for vask af tøj og linned (kommunens fællesvaskeri), pr. måned	kr.	98,00		
• Betaling for forplejning, vask og rengøring ved aflastningsophold og rehabiliteringsophold, pr. døgn	kr.	147,75		
• Dagcenterkørsel, pr. dag	kr.	35,00		
• Omsorgstandpleje, pr. år	kr.	555,00		
• Fredericia Kommunes Parkeringsfond, bidrag pr. p-plads	kr.	31.180,00	33.340,00	6,9

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

www.fredericia.dk

