

REGNSKAB 2023

EN SAMARBEJDEDE ORGANISATION



INDHOLDSFORTEGNELSE

Borgmesterens forord	2
Økonomisk oversigt	3
Generelle bemærkninger	4
Specifikke bemærkninger	10
Teknisk Udvalg	10
Klima-, Energi- og Miljøudvalget	12
Bosætnings- og Turismeudvalget	13
Børn- og Skoleudvalget	14
Kultur- og Idrætsudvalget	17
Beskæftigelses- og Sundhedsudvalget	19
Senior- og Socialudvalget	20
Unge- og Uddannelsesudvalget	22
Økonomi- og Erhvervsudvalget	24
Anvendt regnskabspraksis	27
Regnskabsopgørelse	31
Overførsler fra 2023 til 2024	32
Balance	34
Noter til regnskab 2023	35
Regnskabsnote statsrefusioner	41
Regnskabsoversigt	46
Finansieringsoversigt	60
Tværgående artsoversigt	61
Personaleoversigt	62

EN SAMARBEJDEDE ORGANISATION

Vi skal ikke hjem, vi skal videre. En Marche! Nu skal vi se fremad!

Det skorter ikke på kraftudtryk og slagord, der handler om at komme frem. Men ofte har vi mindst lige så meget ud af at se tilbage.

Når vi laver budgetter, kigger vi frem og sætter mål, men regnskabet er på mange måder mere interessant. Det fortæller, om vi nåede de mål, vi satte for året - mål for nye tiltag, anlægsprojekter og omstillinger.

Regnskabet afslører også, om vi formåede at overholde det budget, der blev lagt for mere end et år tilbage, og hvilke opmærksomheder vi skal have fremadrettet.



I 2023 blev børn med særlige behov et fokusområde i Fredericia kommunes økonomi. Allerede tidligt på året stod det klart, at en landstendens var nået til Fredericia, og at det krævede særlig handling at få økonomi og indsats til at hænge sammen. Ved fælles indsats i byråd såvel som forvaltning, blev der skabt løsninger og tilført midler til området. Regnskabet viser, at vi ikke er helt i mål med at finde balancen på området, og at området kræver fokus også i kommende år.

I slutningen af 2023 var der behov for økonomisk opbremsning på de steder, hvor det var muligt for at undgå en overskridelse af servicerammen. Igen lykkedes det med fælles indsats og et løfte til organisationen om, at udsudte indkøb kunne finansieres i 2024. Tak til alle, der bidrog til, at vi lykkedes med opbremsningen.

2023 var endnu et år, hvor der skete store ændringer ude i verden. Ændringer, der også kunne mærkes her i vores kommune. Krigen i Ukraine raser fortsat. Det betyder blandt andet, at fordrevne ukrainere må søge ly i vores kommune.

På bygge- og anlægssiden har 2023 budt på en række nye initiativer, og i regnskabet vil man kunne se, at vi har videreført et ambitiøst anlægsprogram.

Vi har sat gang i arbejdet med en streetsport-hal ved Ungdommens Hus, renoveret vores badeland, lavet nyt busdepot til de grønne elbusser, udviklet på både Kulturkasernen og Sundhedshuset, renoveret på skoler og daginstitutioner og meget andet. Vi har solgt flotte parcelhusgrunde til private og velplacerede erhvervsgrunde til mange af landets største virksomheder.

Alt i alt så fortsatte det gode fredericianske samarbejde og fællesskab i 2023. På tværs af erhvervsliv, foreninger, civilsamfund og kommune. Når noget har været svært, har vi løst det sammen. Det er det, der betyder, at mange ting lykkes i vores kommune.

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

Steen Wrist
Borgmester

ØKONOMISK OVERSIGT

REGNSKAB 2023

Resultatopgørelse	R2022	B2023	KB2023	R2023	B2024	B2025	B2026	B2027
Skatter og generelle tilskud	-3.920,1	-4.024,3	-4.111,3	-4.115,6	-4.443,5	-4.343,6	-4.602,1	-4.789,3
Serviceudgifter	2.561,0	2.625,3	2.639,7	2.652,5	2.821,1	2.821,4	2.818,8	2.831,2
Øvrige driftsudgifter	1.102,8	1.147,3	1.179,7	1.170,3	1.262,5	1.304,8	1.304,6	1.304,6
Renter	0,2	-1,8	-7,2	-9,7	1,5	0,4	0,1	-1,7
Pris- og lønregulering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	181,7	371,4	572,0
Resultat af ordinær drift	-256,1	-253,5	-299,1	-302,5	-358,4	-35,2	-107,2	-83,2
Anlæg	265,1	144,0	249,4	199,8	116,2	167,4	169,0	174,3
Pris- og lønregulering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4,7	9,6	15,0
Resultat af skattefinansieret område	9,0	-109,5	-49,6	-102,7	-242,1	136,9	71,4	106,1
Jordforsyning/Danmark C	-56,3	-57,3	-19,8	-24,2	-24,5	-60,0	-93,6	0,5
Brugerfinansieret område (drift og anlæg)	3,0	-1,0	12,9	-7,8	6,1	-1,2	-1,2	-1,2
Pris- og lønregulering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-3,0	-9,5	0,1
Resultat før finansielle poster	-44,3	-167,7	-56,5	-134,7	-260,5	72,7	-32,9	105,5
Lånoptagelse	-24,5	-17,6	-108,2	-20,7	-16,4	-20,2	-20,2	-9,0
Afdrag på lån	104,5	95,1	103,5	103,0	121,3	114,2	140,8	99,5
Resultat i alt	35,6	-90,2	-61,1	-52,4	-155,6	166,8	87,8	195,9

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

	R2022	B2023	KB2023	R2023	B2024	B2025	B2026	B2027
Øvrige finansforskydninger	30,4	16,6	28,3	1,1	-18,0	-38,3	11,7	3,3

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

Statslige ramme (Fredericias andel)	R2022	B2023	KB2023	R2023	B2024	B2025	B2026	B2027
Serviceamme	-	2.625,3	2.639,7	2.652,5	2.821,1	-	-	-
Anlægsloft	-	163,2	427,8	239,4	174,8	-	-	-
Likvide aktiver gennemsnit	506,0	399,0	-	467,0	-	-	-	-

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

Langfristet gæld og mellemværende	R2022	B2023	KB2023	R2023	B2024	B2025	B2026	B2027
Langfristet gæld	-1.468,1	-1.390,6	-1.472,8	-1.397,4	-1.292,5	-1.198,4	-1.077,8	-987,3
- Heraf skattegæld	-1.206,4	-1.143,2	-1.225,5	-1.148,1	-1.057,9	-978,8	-873,5	-798,7
- Heraf lån til kommunale ældreboliger	-261,7	-247,4	-247,3	-249,3	-234,6	-219,6	-204,3	-188,6
Mellemværende brugerfinansieret område	74,2	73,2	87,1	50,3	56,4	55,1	53,9	52,7

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

GENERELLE BEMÆRKNINGER

GENEREL VURDERING AF RESULTATET

Regnskabsresultatet for 2023 viser samlet et overskud på 52,4 mio. kr., hvilket er lavere end forventet resultat i det vedtagne budget. Her var det forventede resultat et overskud på 90,2 mio. kr. Afvigelsen skyldes primært tidsforskydning i udførelsen af anlægsprojekter og midlerne søges dermed overført til brug i efterfølgende år. Budgettet er i årets løb korrigeret for en række kendte forhold, som er beskrevet i afsnittet om årets budgetjusteringer. Korrigeret budget udviser et forventet overskud på 61,1 mio. kr. og afvigelsen hertil udgør 8,7 mio. kr. (mindre overskud).

Årets resultat har, som i 2022, været præget af udefra kommende forhold f.eks. krigen i Ukraine, som har betydet modtagelse af fordrevne fra Ukraine. De samlede ekstra udgifter til fordrevne fra Ukraine er i regnskabet opgjort til 16,9 mio. kr. Kommunen har modtaget 8,8 mio. kr. i kompensation fra staten.

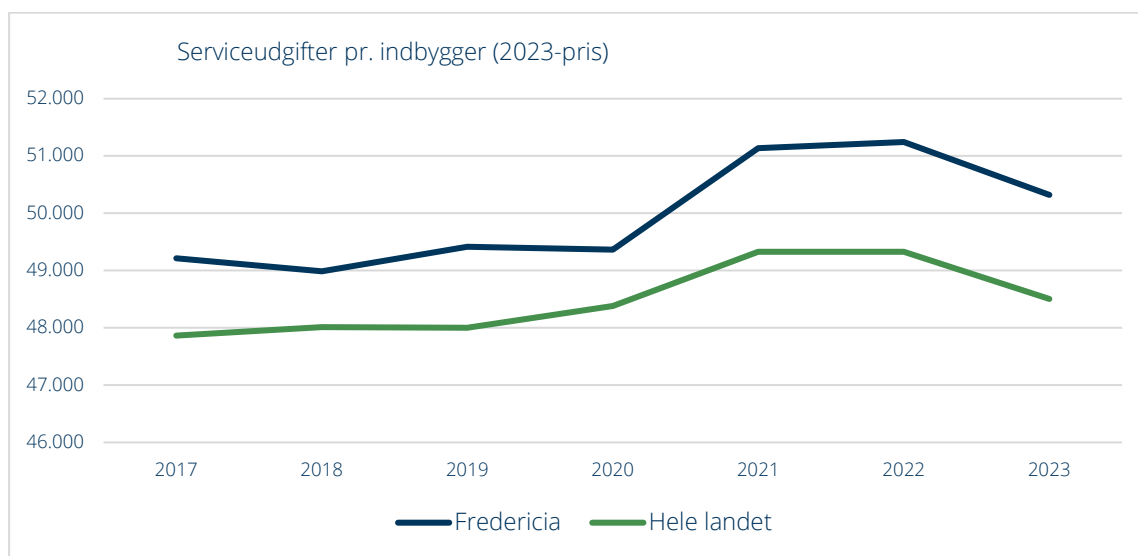
Årets resultat viser, at der overordnet set i forhold til det vedtagne budget har været et merforbrug på de kommunale serviceområder og overførselsudgifter. Der har ligeledes været et større forbrug på anlægssiden idet der bl.a. som følge af overførte midler fra 2022 er investeret væsentligt mere end oprindeligt budgetteret.

Det større forbrug på ovenstående poster er delvist finansieret af øgede indtægter på skatter og tilskud samt øgede indtægter på renter af indestående i bank og placerede midler i værdipapirer.

Det skal bemærkes, at enkelte aktiviteter under serviceudgifterne isoleret set har været under pres i 2023. Som et af de primære områder kan nævnes det specialiserede område på både børne-, familie- og voksenområdet. Dette er en tendens der kendes i en lang række af landets kommuner.

Kommunens "sigtepunkt" for serviceudgifter var i 2023 på 2.652,3 mio. kr., inkl. modtaget kompensation for fordrevne fra Ukraine. Årets resultat for aktiviteter i de kommunale serviceområder viser samlet et forbrug på 2.652,5 mio. kr.

Den efterfølgende graf viser, at Kommunes udgifter til service opgjort pr. indbygger ligger over landsgennemsnittet. Grafen viser også, at forskellen mellem Fredericia og landsgennemsnittet er øget fra 2020.



Det skal bemærkes, at grafen for 2023 viser vedtaget budget, mens grafen for 2017-2022 viser regnskabstal.

Kommunens bruttoanlægsramme var i 2023 på 163,2 mio. kr., og forbruget i 2023 har været 239,4 mio. kr. Det skal bemærkes, at den høje aktivitet skyldes overførsler fra 2022, som ikke medregnes i bruttoanlægsrammen. Der ikke er sanktion på bruttoanlægsrammen i regnskabssituationen.

ÅRETS BUDGETJUSTERINGER – I HOVEDTRÆK

Det samlede vedtagne budget i Fredericia Kommune blev i 2023 korrigeret med en forventet øget udgift på 40,8 mio. kr., som er specificeret i hovedoverskrifter nedenfor:

Budgettet for skatter og tilskud er i årets løb justeret med en forventet øget indtægt på 87,0 mio. kr. vedrørende midtvejsregulering af tilskud og pris- og lønskøn, korrektion for lov- og cirkulæreprogram, kompensation for fordrevne fra Ukraine og Covid-19. Hertil kommer bortfald af budgetteret sanktion for forventet overskridelse af servicerammen 2022 samt mindre justering af skatter og tilskud i øvrigt.

Budgettet til serviceudgifter er netto justeret med en øget udgift på i alt 14,4 mio. kr. bl.a. på grund af delvis imødegåelse af ekstra pres på det specialiserede område for familie og børn, overførsel af opsparede midler fra tidligere år samt en række tilretninger af mere teknisk karakter f.eks. flytning af STU til overførselsudgifter samt tilretning for lov- og cirkulæreprogrammet (DUT).

På øvrige udgifter er budgettet korrigeret med en øget udgift på 32,4 mio. kr., som primært skyldes en tilgang til ydelserne førtidspension, løntilskud flexjob samt dagpenge samt udsving på en række af de øvrige ydelsestyper. Hertil kommer med modsat virkning, at der er øget refusion på særligt dyre enkeltsager og overført budget vedr. STU fra serviceudgifterne.

Byrådet har godkendt justeringer af anlægsbudgettet i 2023 med i alt netto 105,4 mio. kr., hvoraf en stor andel vedrører tidsmæssig forskydning i gennemførelsen af anlæg fra 2022 med 82,8 mio. kr., samt omplacering af udgifter fra drift til anlæg i overensstemmelse med konteringsregler, hertil kommer øvrige mindre justeringer.

På jordforsyning/DanmarkC er der godkendt overførsel af budget fra 2022 samt godkendt sager om køb og salg af parcelhusgrunde og erhvervsarealer i DanmarkC. Der er herudover i forbindelse med budgetvedtagelsen for 2024-2027 afsat pulje til køb og salg af jord på 100,0 mio. kr. samt korrigeret for ekstra udgifter i Danmark C. I alt er budgettet netto korrigeret med en nettoudgift på 37,5 mio. kr.

På de brugerfinansierede områder er budgettet i årets løb tilrettet med i alt 13,9 mio. kr., som alene vedrører overførte anlægsmidler fra 2022, bl.a. vedrørende tidsmæssige forskydninger i gennemførelsen af etablering af omlastestation, køb af containere og undergrundscontainere.

Renter er i løbet af året primært justeret i forhold til oprindeligt budgetteret renteniveau samt afkast og realiserede kursgevinster på placerede midler. Renter er i alt korrigeret med øget indtægt på 5,4 mio. kr.

Budgettet til afdrag på lån er korrigeret med et ekstra afdrag på 8,4 mio. kr., som primært kan henføres til at salg af erhvervsareal i DanmarkC, som jf. lånebekendtgørelsen udløste krav om ekstraordinært afdrag på optagne lån.

Budgettet for lånoptagelse er i årets løb øget med 90,5 mio. kr. som dels skyldes en forskydning i gennemførelse af anlæg fra 2022 med 22,5 mio. kr. og delvis lånefinansiering af pulje til jordkøb med 68,0 mio. kr., som blev indarbejdet i forbindelse med budgetvedtagelsen for 2024-2027.

På øvrige finansforskydninger er budgettet korrigeret med i alt 11,7 mio. kr., som vedrører dels forskydning i projekter fra 2022 samt besluttet kapitaltilskud til D.S.I Kraches Gaard.

ÅRETS RESULTAT

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

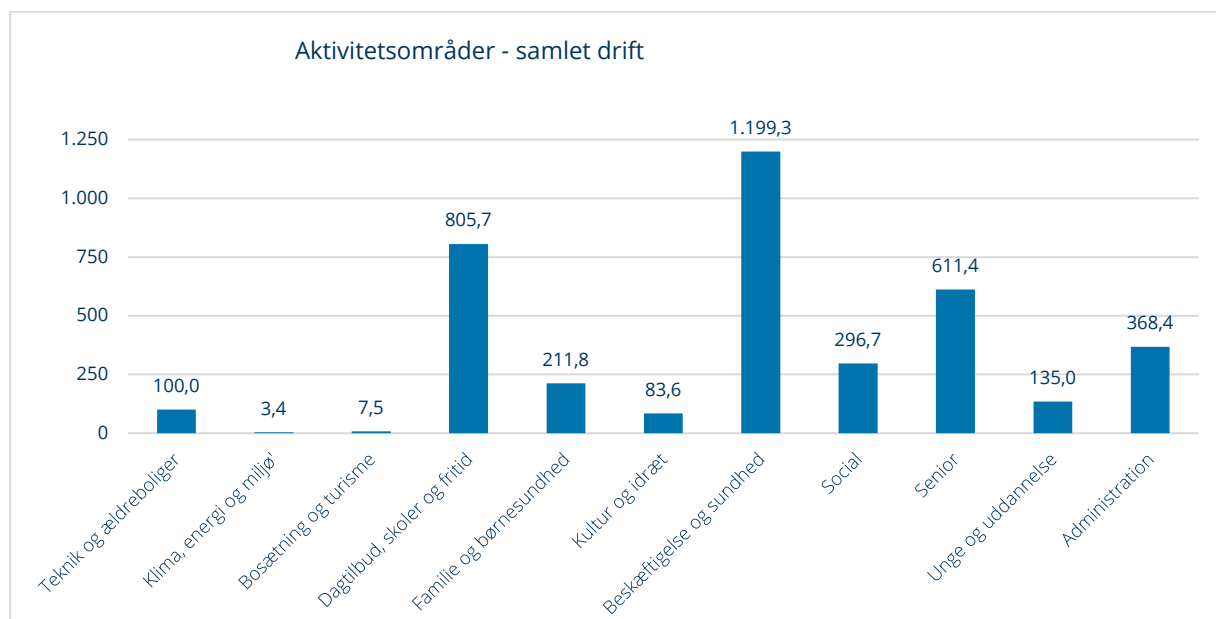
Skattefinansieret drift

I forhold til det korrigerede budget viser regnskabet på skattefinansieret drift samlet set et merforbrug på 3,4 mio. kr. På serviceudgifter udgør afvigelsen et merforbrug på 12,8 mio. kr. og på øvrige driftsudgifter et mindreforbrug på 9,4 mio. kr.

I forhold til kommunens "sigtepunkt" for serviceudgifter på 2.652,3 mio. kr., inkl. modtaget kompensation for fordrevne fra Ukraine, udgør årets regnskabsresultat en afvigelse til "sigtepunktet" på 0,2 mio. kr.

På serviceudgifterne kan overskridelsen primært henføres til børne- og skoleområdet, hvor udgiftspresset på det specialiserede familie- og børneområdet med primært øgede udgifter til anbringelser har været stigende, ligesom der har været udfordringer på skoleområdet. De øgede udgifter på de specialiserede områder har haft afsmittende effekt på resultater på øvrige driftsudgifter med øget refusion i 2023.

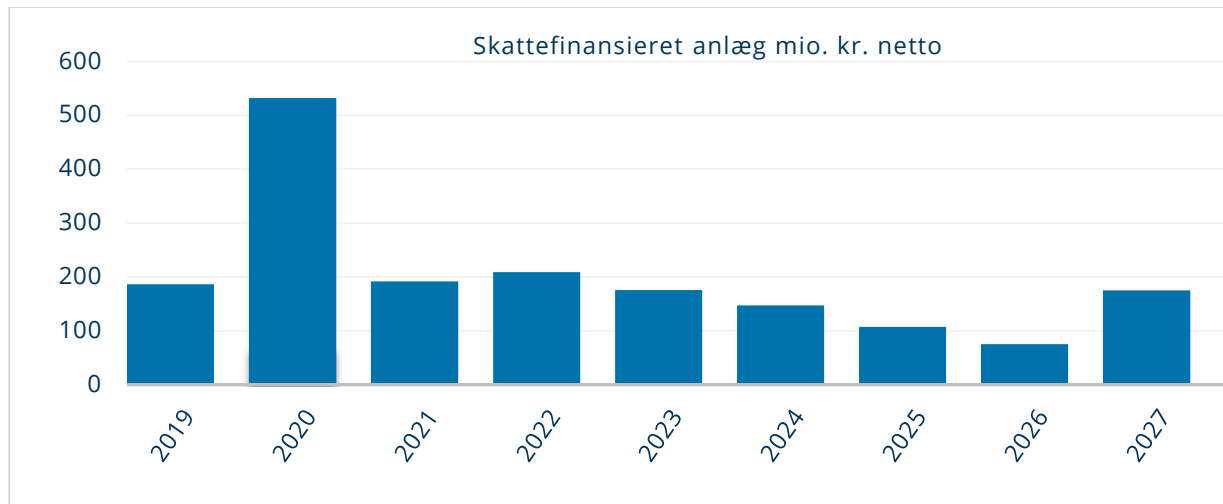
Den samlede nettoudgiftsfordeling i regnskab 2023 på serviceudgifter og øvrig drift fremgår af efterfølgende graf (beløb i mio. kr.):



Anlæg inkl. jordforsyning/DanmarkC

I forhold til det korrigerede budget er der tale om et mindreforbrug på 54,0 mio. kr. Afvigelsen kan primært henføres til tidsmæssig forskydning i gennemførelsen af projekter samt at ekstra afsatte midler til jordkøb ikke er effektueret i 2023 og budgettet hertil overføres til 2024.

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



2019 -2023 viser regnskabstal for skattefinansierede anlæg mens budgettet i 2024 er tilrettet med overførsel af ikke forbrugte midler i 2023 med i alt 55,3 mio. kr. 2025-2027 viser vedtaget budget for anlæg i perioden.

Udsvingene i årene 2024-2027 skyldes primært udsving i de budgetterede indtægter for salg af parcelhusgrunde, erhvervsarealer og ejendomme.

Brugerfinansieret område

Det ordinære driftsresultat for brugerfinansieret område er et overskud på 15,0 mio. kr. Anlægssiden udviser et forbrug på 7,2 mio. kr. Området viser således samlet et overskud i 2023 på 7,8 mio. kr.

Der er indregnet overførsel af uforbrugte midler til 2024 vedrørende anlæg på affaldsområdet på 17,3 mio. kr.

Lånoptagelse

Årets resultat viser en lånoptagelse, der er 87,5 mio. kr. lavere end korrigeret budget. I konsekvens af forskydning i gennemførelsen af låneadgangsgivende anlægsprojekter overføres 87,5 mio. kr. til optagelse i 2024.

Lånene i 2023 er i.h.t. lånebekendtgørelsen hjemtaget til finansiering af anlægsprojekter vedrørende byfornyelsesprojekter, optimering af vejbelysning, energilån i kommunale bygninger samt refinansiering af privates indfrysning af grundskyld.

Afdrag på lån

Årets forbrug på afdrag på lån stemmer stort set overens med det korrigerede budget. Den mindre afvigelse på 0,5 mio. kr. kan primært henføres til lavere indbetaling vedr. lønmodtagernes feriemidler end forudsat.

LANGFRISTET GÆLD OG LIKVIDE AKTIVER

Langfristet gæld

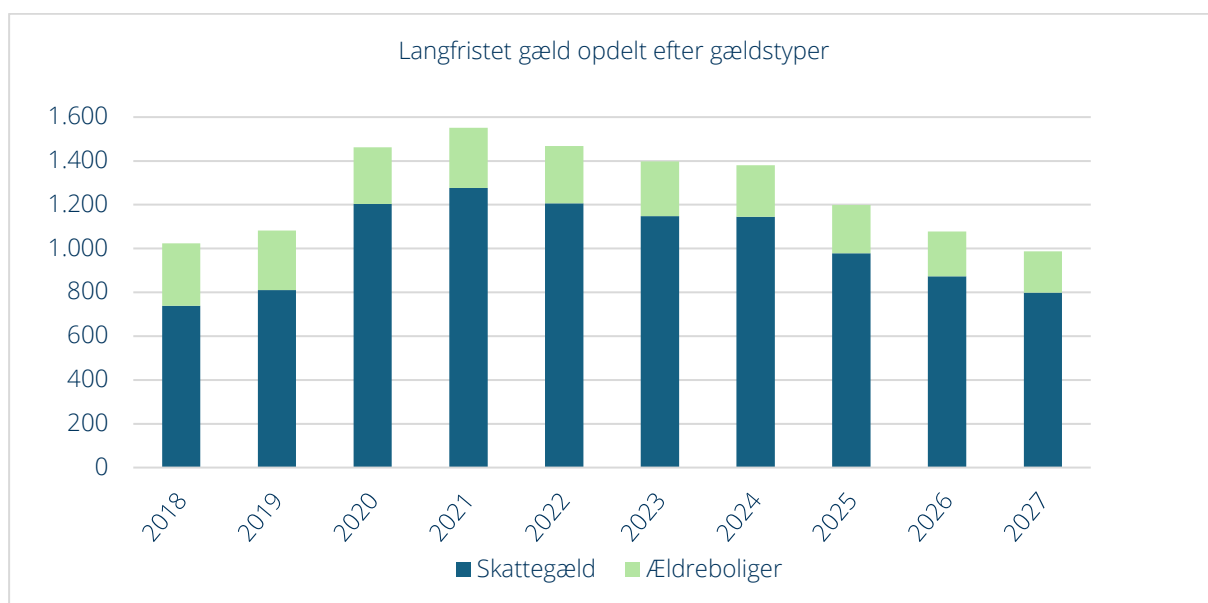
I henhold til den finansielle strategi skal minimum 50% af kommunens langfristede skattegæld være afdækket med fast rente. Ved udgangen af 2023 var 82 % afdækket med fast rente.

Den langfristede gæld kan ultimo 2023 samlet opgøres til omkring 1,4 mia. kr. Renteudviklingen følges på de finansielle markeder, da selv mindre udsving kan få betydning for kommunens årlige rentebetalinger.

En gæld i den aktuelle størrelsesorden betyder en afdragsbyrde i størrelsesordenen omkring 100 mio. kr. og er steget de seneste år, primært som følge af ekstra lånoptagelse til finansiering af det øgede anlægsprogram. Der er i årene 2024 – 2026 indregnet ekstraordinære afdrag på jordlån, som følge af forventet salg af parcelhusgrunde.

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

Udviklingen i kommunens langfristede gæld inkl. de forventede 87,5 mio. kr., som overføres til 2024, fremgår af følgende graf:



Det skal bemærkes, at kommunens feriepenge-forpligtigelse, som ultimo 2023 udgør 175,7 mio. kr. indgår i den opgjorte skattegæld.

Likvide aktiver (kassebeholdningen)

Den gennemsnitlige kassebeholdning er for 2023 opgjort til 467,0 mio. kr. og er dermed på et niveau, der overstiger det aktuelle mål på 150,0 mio. kr. i kommunens økonomiske politik.

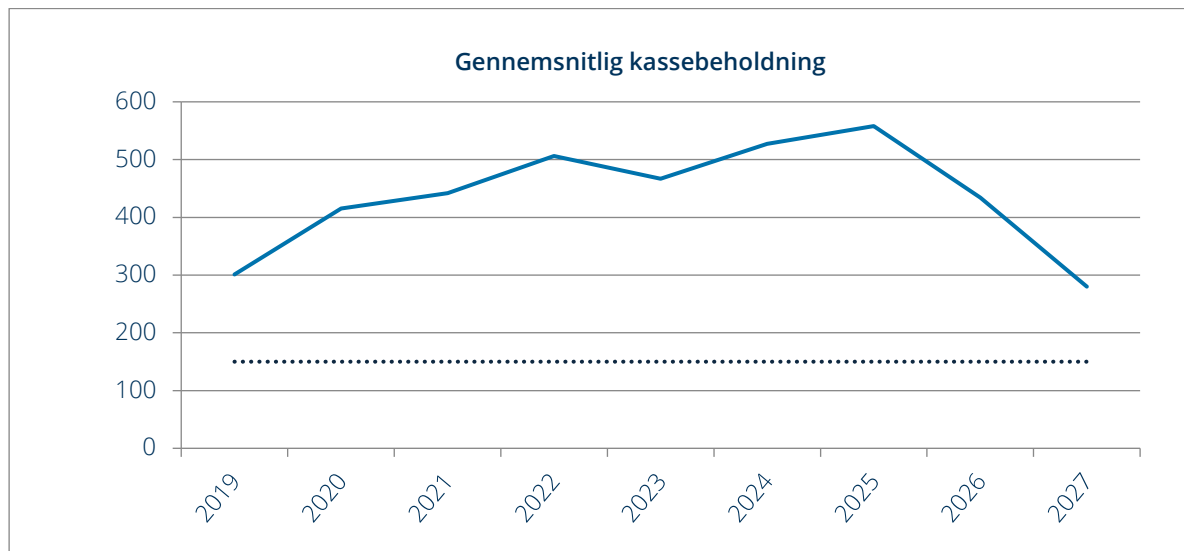
En gennemsnitlig kassebeholdning i denne størrelsesorden giver mulighed for at "opfange" udsving i økonomien.

Den gennemsnitlige kassebeholdning er positivt påvirket af årets resultat og højere end forventet ved budgetlægningen. Det skal bemærkes at der ikke er tale om en varig forbedring, idet forbrug af de opsparede og overførte budgetter primært på anlæg til 2024 vil reducere den gennemsnitlige kassebeholdning ultimo 2024.

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. I den økonomiske politik sigter byrådet på, at målet for den gennemsnitlige kassebeholdning over tid opjusteres til 300 mio. kr. for at sikre en større robusthed til at modstå pludselige udsving i økonomien.

Årets resultat og pengestrømme har betydet en udvikling af den gennemsnitlige kassebeholdning i nedadgående retning. Byrådet har i budgettet for 2024-2027 indarbejdet en disponering af likvide midler til fortsat investering i velfærd, vækst og udvikling af Fredericia.

Den registrerede og forventede udvikling i den gennemsnitlige kassebeholdning i budget 2024-2027 fremgår af efterfølgende graf:



FREMTIDSUDSIGTERNE

Kommunernes økonomi er samlet set under pres. Selvom kommunerne i de årlige økonomiaftaler med staten er blevet kompenseret for det demografiske tryk, er der ikke tilført nye midler til væksten på de specialiserede socialområder.

Samtidig oplever kommunerne at borgernes forventninger til velfærden øges, blandt andet som følge af, at velstandstigningen for borgerne de seneste år har været højere end væksten i de kommunale budgetter. Derudover oplever kommunerne, at det i stigende grad bliver vanskeligt at rekruttere de nødvendige medarbejdere til at levere den ønskede service uafhængigt af den afsatte økonomi.

Dette skaber et massivt pres på kommunerne i forhold til at omprioritere og effektivisere for at sikre stabil drift. Fredericia Kommune rammes af ovenstående på samme måde, men udfordres desuden af, at høje overførselsudgifter ikke kompenseres fuldt ud fra staten, og dermed skaber en yderligere ubalance i kommunens økonomi. Endelig har store udsving i selskabsskatterne i Fredericia Kommune de senere år skabt yderligere usikkerhed om det indtægtsniveau, budgetterne hviler på.

Der er behov for stram styring af økonomien i de kommende år for at sikre råderum til at prioritere velfærdsområder under pres. Det gælder i Fredericia kommune desuden i en periode frem til der kommer en afklaring af det fremadrettede niveau for selskabsskatter og indtil der ses en effekt af de besluttede tiltag til nedbringelse af overførselsudgifter.

Byrådet har vedtaget en ny økonomisk politik, som skal være med til at sikre stabilitet og forudsigelighed i økonomistyringen og budgetlægningen i kommunen. Den økonomiske politik er den overordnede ramme for kommunens økonomistyring og skal medvirke til at sikre en styrket balance i økonomien bl.a. gennem fastlagte overordnede styringsprincipper og økonomiske pejlemærker.

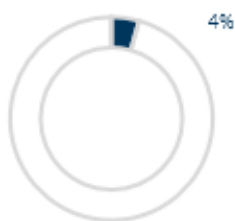
SPECIFIKKE BEMÆRKNINGER

TEKNISK UDVALG

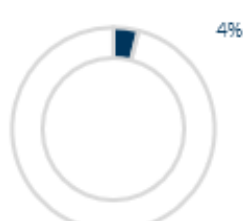
Nettoudgifter (mio. kr.)	Oprindeligt budget	Tillægsbevillinger	Korrigeret budget	Forbrug	Forbrugsprocent
Serviceudgifter	90,5	25,0	115,4	115,9	100%
Ældreboliger, drift	-13,2	-0,7	-13,9	-16,0	115%
Anlæg, skattefinansieret	104,7	37,3	141,9	140,4	99%

(- = indtægter/+ = udgifter)

ANDEL AF DE SAMLEDE SERVICEUDGIFTER



ANDEL AF DET SAMLEDE PERSONALE



ANDEL AF BRUTTOANLÆG



UDVALGSAKTIVITETER

De primære opgaver for udvalget er drift og vedligehold af Fredericia Kommunes byrum og infrastruktur.

REGNSKAB 2023

Serviceudgifter

Der er for Serviceudgifter realiseret et merforbrug på 0,5 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Merforbruget har primært baggrund i den hårde vinter i 2023 samt kollektiv trafik på grund af passagernedgang og stigende brændstofpriser i første halvår.

Ældreboliger, drift

Driften af ældreboliger viser et mindreforbrug på 2,1 mio. kr. som kan henføres til driftsmæssige udsving samt tidsmæssige forskydninger på både de ordinære og variable udgifter.

Skattefinansieret anlæg

Regnskabet for anlæg på Teknisk Udvalgs område viser et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. afvigelsen skyldes primært tidsmæssige forskydninger af anlægsprojekterne. På igangværende projekter overføres 6,5 mio. kr. til 2024.

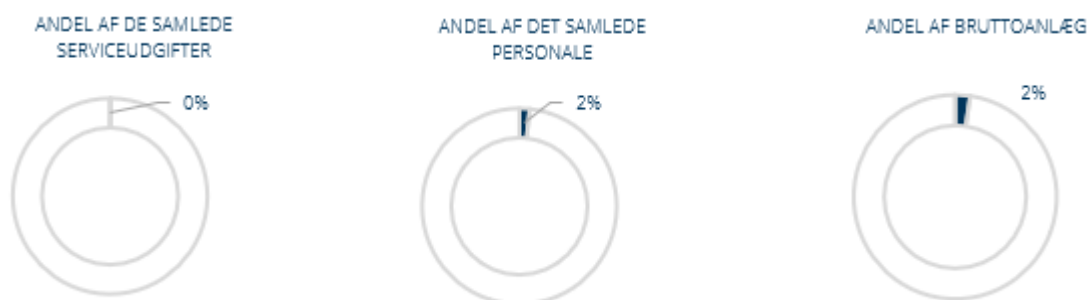
INDSATSOMRÅDER 2023

Nedenstående tabel viser indsatser besluttet i forbindelse med vedtagelsen af budget 2023-27- samt status på udmøntning af indsatserne.

Område	Beskrivelse	Status
Serviceudgifter	Fast nedlukning af rengøring af Rådhus- og Jobcenter i uge 28-29-30 (undtaget toiletter)	Implementeret
Serviceudgifter	Ændring af rengøring på kontorer	Implementeret
Serviceudgifter	Plan for salg, flyttekæder og evt. investeringer forud for salg til ØKE/Byrådet i foråret 2023	Implementeret
Serviceudgifter	Bygningsmasse optimering - generelt	Implementeret

KLIMA-, ENERGI- OG MILJØUDVALGET

Nettoudgifter (mio. kr.)	Oprindeligt budget	Tillægsbevillinger	Korrigeret budget	Forbrug	Forbrugsprocent
Serviceudgifter	4,4	-0,5	3,9	3,4	89%
Anlæg, skattefinansieret	6,1	3,5	9,6	5,0	53%
Brugerfinansieret område	-1,5	13,9	12,4	-8,2	-66%



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 2023

Serviceudgifter

På udvalgets serviceudgifter er der et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. som primært stammer fra et mindreforbrug på miljøbeskyttelse.

Skattefinansieret anlæg

Regnskab 2023 viser et samlet mindreforbrug på 4,5 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært periodeforskydninger til 2024. Af større projekter der overføres kan nævnes grøn omstilling samt indsats i klimaplan.

Brugerfinansieret område

På det brugerfinansierede område er der et samlet mindreforbrug på 20,6 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært tidsmæssige forskydninger på anlægsprojekter på Affald og Genbrugsområdet. Af større projekter der overføres kan nævnes etablering af omlastestation, køb af undergrundscontainere samt køb af kompressor.

INDSATSOMRÅDER 2023

Nedenstående tabel viser indsats besluttet i forbindelse med vedtagelsen af budget 2023-27- samt status på udmøntning af indsatserne.

Område	Beskrivelse	Status
Serviceudgifter	Naturens uge	Implementeret

BOSÆTNINGS- OG TURISMEUDVALGET

Nettoudgifter (mio. kr.)	Oprindeligt budget	Tillægsbevillinger	Korrigeret budget	Forbrug	Forbrugsprocent
Serviceudgifter	4,2	3,5	7,7	7,5	98%
Anlæg, skattefinansieret	0,4	2,3	2,7	0,0	1%
Jordforsyning/Danmark C	0,0	11,1	11,1	7,4	67%



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 2023

Serviceudgifter

Turisme

På turismeområdet viser regnskabsresultatet et merforbrug på 0,1 mio. kr. som primært skyldes udgifter til annoncering.

Bosætning

På bosætningsområdet viser regnskabsresultatet et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. som skyldes et mindreforbrug på bosætningspuljen.

Skattefinansieret Anlæg

Regnskabet for 2023 viser et mindreforbrug på Bosætnings- og Turismeudvalgets område på ca. 2,7 mio. kr. der primært vedrører udsat køb af minitog.

Jordforsyning/Danmark C

Regnskabet for 2023 på byggemodningen på Jordforsyning/Danmark C viser et mindreforbrug på 3,7 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært tidsmæssige forskydninger vedrørende byggemodningsprojekter.

INDSATSOMRÅDER 2023

Nedenstående tabel viser indsatser besluttet i forbindelse med vedtagelsen af budget 2023-27- samt status på udmøntning af indsatserne.

Område	Beskrivelse	Status
Serviceudgifter	Markering af 175-året for 6. juli	Implementeret
Serviceudgifter	Turismeindsatser	Implementeret
Serviceudgifter	Styregruppe for etablering af formidlingscenter	Implementeret

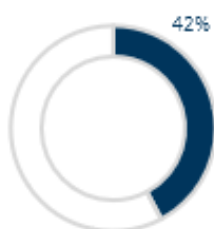
BØRNE- OG SKOLEUDVALGET

Nettoudgifter (mio. kr.)	Oprindeligt budget	Tillægsbevillinger	Korrigeret budget	Forbrug	Forbrugsprocent
Serviceudgifter	992,1	14,6	1.006,7	1.030,8	102%
Overførselsudgifter	10,8	0,0	10,8	10,9	101%
Centrale refusionsordning	-6,6	-15,0	-21,6	-24,2	112%
Anlæg, skattefinansieret	14,5	62,9	77,4	22,1	29%

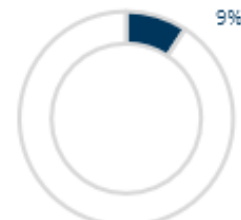
ANDEL AF DE SAMLEDE SERVICEUDGIFTER



ANDEL AF DET SAMLEDE PERSONALE



ANDEL AF BRUTTOANLÆG



UDVALGSAKTIVITETER

Udvalgets aktiviteter er primært dækket af afdelingerne Børn og Læring, Fredericia Fritid samt Familie og Børn.

Børn og Læring har ansvaret for udvikling og drift af alle kommunens dagtilbud, folkeskoler og kommunale fritidstilbud, PPR og Sundhedspleje.

Kommunens dagtilbud omfatter 188 dagplejebørn og 1.644 børn i kommunale og selvejende daginstitutioner. Kommunens folkeskoler rummer 4.271 børn og unge, heraf er 2.108 børn indskrevet i skolernes fritidstilbud. Derudover er 29 børn visiteret til specialplads i daginstitutionen Stendalen, og 248 elever indskrevet på den specialpædagogiske skole Frederiksodde Skole. Desuden er der 1.097 elever i private skoler.

På fritidsområdet har Fredericia Fritid ansvaret for Ungemiljøer, hertil Ungebyråd 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 2023

Årets regnskab udviser et merforbrug på serviceudgifter på 24,1 mio. Kr. og overførselsudgifter på 0,1 mio. Kr. På indtægterne fra den centrale refusionsordning er der merindtægter og på anlægsudgifter er der betydelige mindredgifter.

Merforbruget på serviceudgifter vedrører især afdelingen for Familie og Børn, hvor der har været en markant vækst i udgifterne til anbringelser og forebyggende foranstaltninger. Der er generelt tale om flere og især dyrere sager vedrørende opholdssteder, aflastning og døgninstitutioner mv.

På skoleområdet har der været merudgifter vedrørende befordring, mellemkommunale betalinger for skolegang i andre kommuner, samt finansieringen af nye elever på specialskolen. Der har ligeledes været merudgifter på driften af de almene distriktsskoler.

Som følge af flere dyre enkeltsager er der i 2023 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 2023

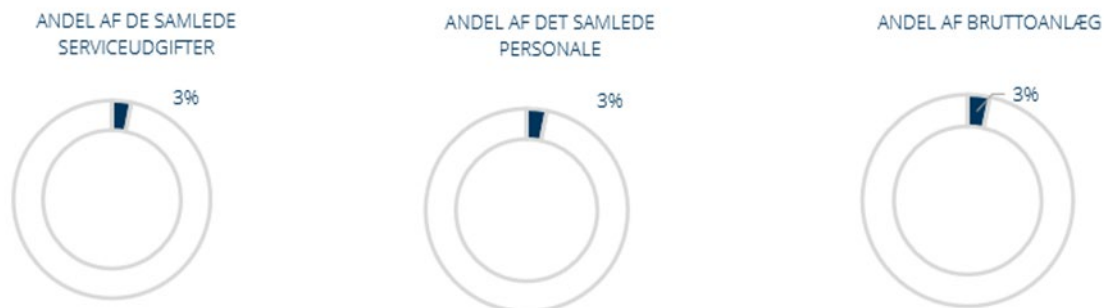
Nedenstående tabel viser indsatser besluttet i forbindelse med vedtagelsen af budget 2023-27- samt status på udmøntning af indsatserne.

Område	Beskrivelse	Status
Børne- og Skoleudvalget	Kommunale medarbejderressourcer (Headspace)	Implementeret
Børne- og Skoleudvalget	Reduktion af administrative udgifter i Familie og Børn	Implementeret
Børne- og Skoleudvalget	Indgang H omlægges og udfases tidligere	Implementeret
Børne- og Skoleudvalget	Reduktion af medarbejderressourcer i Familie og Ungdomscentret	Implementeret
Børne- og Skoleudvalget	Nedjustering af personaleressourcer i Tandplejen	Implementeret
Børne- og Skoleudvalget	Lukning af Tandplejens undersøgelsesklinikker	Implementeret
Børne- og Skoleudvalget	Reduktion i antallet af læringspædagoger	Implementeret
Børne- og Skoleudvalget	Reduktion i antallet af pædagogiske konsulenter	Implementeret
Børne- og Skoleudvalget	Ledelse af dagplejen	Implementeret
Børne- og Skoleudvalget	Kløverløkken - færre "stand by" ressourcer til hørehæmmede børn	Implementeret
Børne- og Skoleudvalget	Mængderegulering af dagtilbud	Implementeret
Børne- og Skoleudvalget	Trilledagpleje	Implementeret
Børne- og Skoleudvalget	Tilpasning af sommeraktiviteter - F****Weeks	Implementeret
Børne- og Skoleudvalget	Tilpasning af fritidstilbud - vinter	Implementeret
Børne- og Skoleudvalget	Sportucation	Implementeret
Børne- og Skoleudvalget	Mængderegulering af skoler	Implementeret
Børne- og Skoleudvalget	Reduktion af rengøring tilbage til før corona - Skoleområdet	Implementeret
Børne- og Skoleudvalget	Reduktion af rengøring tilbage til før corona - Dagtilbudsområdet	Implementeret
Børne- og Skoleudvalget	Mellemformer - tilbud til børn med psykiske udfordringer (angst, spiseforstyrrelser m.v.)	Implementeret
Børne- og Skoleudvalget	Ungemiljøernes aftenklub	Implementeret
Børne- og Skoleudvalget	Mellemformer - kognitivt udfordrede elever	Implementeret
Børne- og Skoleudvalget	Mellemformer - Fønix - ny 0. kl.	Implementeret
Børne- og Skoleudvalget	Mellemformer - taleklasse, ny 0. kl.	Implementeret
Børne- og Skoleudvalget	Fremskudt funktion - styrket samarbejdet med den regionale børne- og ungepsykiatri	Implementeret
Børne- og Skoleudvalget	Psykolog med tæt kobling til praksis	Implementeret
Børne- og Skoleudvalget	Headspace - revurdering af samarbejdsaftale	Implementeret

Område	Beskrivelse	Status
Børne- og Skoleudvalget	Reduktion i central pulje under Børn og Unge	Implementeret
Børne- og Skoleudvalget	Medarbejderressourcer - regelforenkling + afbureaukratisering på folkeskole- og dagtilbudsområdet	Implementeret
Børne- og Skoleudvalget	Fritidspas -nedbringelse af venteliste	Implementeret
Børne- og Skoleudvalget	junior aftenklubber	Implementeret
Børne- og Skoleudvalget	Ressourcetildelingsmodel for dagtilbud	Implementeret
Børne- og Skoleudvalget	Undersøge mulighed for ny midtbyklub (ungemiljø)	Implementeret
Børne- og Skoleudvalget	Øgede omkostninger til børn og familier i udsatte positioner	Implementeret
Børne- og Skoleudvalget	Driftsmidler til udbygning af afdeling Skolesvinget	Implementeret
Børne- og Skoleudvalget	Manglende budget som følge af genberegnete dagtilbudstakser	Implementeret

KULTUR- OG IDRÆTSUDVALGET

Nettoudgifter (mio. kr.)	Oprindeligt budget	Tillægsbevillinger	Korrigeret budget	Forbrug	Forbrugsprocent
Serviceudgifter	90,1	-2,3	87,8	83,6	95%
Anlæg, skattefinansieret	20,2	9,3	29,5	8,1	27%



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 idræts oplevelse.

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

Fagområdet driver og udvikler i tæt samarbejde med andre afdelinger kultur og sport-events og flere tværfaglige projekter

REGNSKAB 2023

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

Mindreforbruget på serviceudgifterne skyldes primært opfordringen fra andet halvår 2023 om at udvise størst muligt tilbagehold. Mindreudgifterne findes især på biblioteket og Madsby-parken. Mindreforbruget på anlægsudgifterne skyldes tidsmæssige forskydninger på flere projekter. Heriblandt badelandet, F.f.f klubhus og anlægspuljen til selvejende haller.

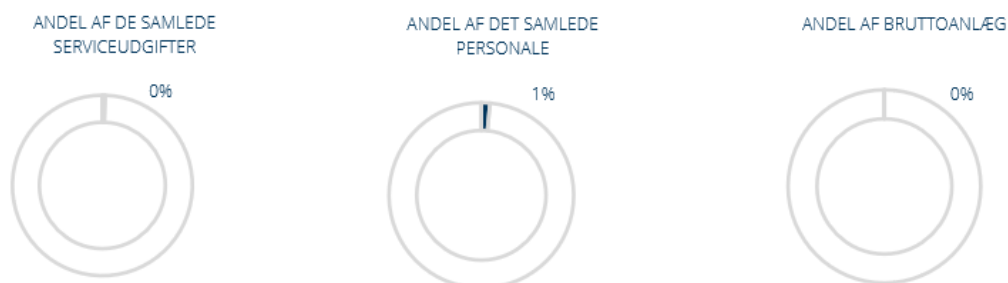
INDSATSOMRÅDER 2023

Nedenstående tabel viser indsats besluttet i forbindelse med vedtagelsen af budget 2023-27- samt status på udmøntning af indsatserne.

Område	Beskrivelse	Status
Kultur og Idrætsudvalget	Museumsgården Kringsminde omdannes til selvejende institution, der kan søge fonde til finansiering af nødvendige renoveringer	Implementeret
Kultur og Idrætsudvalget	Puljen til "Fredericia Ordningen" reduceres	Implementeret
Kultur og Idrætsudvalget	Nedlæggelse af puljen for vedligehold af kunstgræsbaner	Implementeret
Kultur og Idrætsudvalget	FIC/Monjasa Park - effektivisering (ny aftale - oprydning og rengøring)	Implementeret
Kultur og Idrætsudvalget	Tidsbestilling for pas og kørekort	Implementeret
Kultur og Idrætsudvalget	Pulje til større events inkl. projektleder til tiltrækning af nationale og internationale sportsbegivenheder, koordinering m.v.	Implementeret
Kultur og Idrætsudvalget	Kulturkasernen - yderligere midler til projektarbejdet	Implementeret
Kultur og Idrætsudvalget	Styrke børne- og ungdomsfodbolden	Implementeret
Kultur og Idrætsudvalget	Udarbejdelse af samlet Fredericia-kalender	Implementeret
Kultur og Idrætsudvalget	Fredericia Idrætscenter og Monjasa Park - driftsoptimering omkring rengøring og vedligehold	Implementeret
Kultur og Idrætsudvalget	Drift af kunstgræsbaner	Implementeret

BESKÆFTIGELSES- OG SUNDHEDSUDVALGET

Nettoudgifter (mio. kr.)	Vedtaget budget	Tillægsbevillinger	Korrigeret budget	Forbrug	Forbrugsprocent
Beskæftigelses- og Sundhedsudvalget	1.155,0	38,9	1.194,0	1.199,7	100%
Serviceudgifter	19,5	-3,1	16,4	12,4	76%
Overførselsudgifter	900,2	42,5	942,7	953,1	101%
Centrale refusionsordninger	0,0	0,0	0,0	-0,2	0%
Aktivtetsbestemt medfinansiering	234,8	-0,5	234,3	233,9	100%
Brugerfinansieret område	0,5	0,0	0,5	0,4	80%



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.

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 Aktivtetsbestemt medfinansiering, der omfatter kommunens medfinansiering af udgifter, vedr. behandling af kommunens borgere i sundhedsvæsenet.

REGNSKAB 2023

Serviceudgifter

Udvalgets resultat for 2023 på serviceudgifter udviser et mindreforbrug på samlet 4,0 mio. kr. Mindreforbruget kommer hovedsageligt fra beskæftigelsesprojekter, pulje til minifleksjob og fleksjob.

Overførselsudgifter

Overførselsudgifter på Beskæftigelses- og Sundhedsudvalget har et merforbrug på 10,4 mio. kr. Årsagen til merforbruget skyldes hovedsageligt flere borgere på fleksjob og ledighedsydelse, sygedagpenge, kontant- og uddannelseshjælp samt ressource- og jobafklaringsforløb end budgetteret.

Brugerfinansieret område

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

INDSATSOMRÅDER 2023

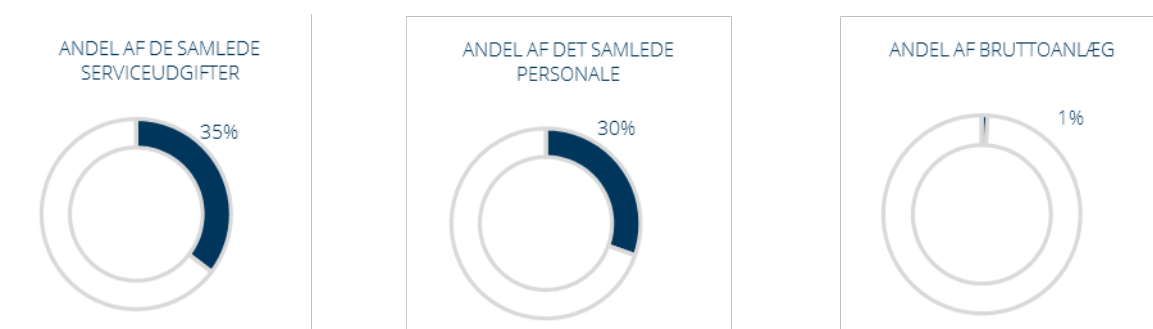
Nedenstående tabel viser indsatser besluttet i forbindelse med vedtagelsen af budget 2023-27- samt status på udmøntning af indsatserne.

Område	Beskrivelse	Status
Beskæftigelse og Sundhed	Nærhospital i Fredericia - Sundhedshuset	Igangværende

SENIOR- OG SOCIALUDVALGET

Nettoudgifter (mio. kr.)	Vedtaget budget	Tillægsbevillinger	Korrigeret budget	Forbrug	Forbrugsprocent
Serviceudgifter	970,1	-33,9	936,2	938,5	100%
Overførselsudgifter	1,7	0,0	1,7	1,4	78%
Centrale refusionsordning	-21,2	0,0	-21,2	-34,4	162%
Ældreboliger	1,8	0,0	1,8	2,7	148%
Anlæg, skattefinansieret	1,0	4,2	5,2	2,4	45%

* Det skal bemærkes, at de 162% er udtryk for en merindtægt på den centrale refusionsordning



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 eksternt køb af tilbud samt drift af kommunens bo- og beskæftigelses-/aktivitetstilbud til mennesker med handicap, socialpsykiatriske problemstillinger og/eller socialt udsatte. Budget til aflønning af ansatte i myndighedsområdet på socialområdet er placeret under Økonomi- og Erhvervsudvalget.

REGNSKAB 2023

Serviceudgifter

Udvalgets resultat for 2023 på serviceudgifter er et netto merforbrug på samlet 2,3 mio. kr., hvor Seniorrådet har et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. og socialområdet har et merforbrug på 2,5 mio. kr.

Seniorrådets merforbrug omhandler primært plejens område med et merforbrug på 21,3 mio. kr. (primært plejehjemmene samt hjemme- 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 Visitation, Træning og Forebyggelse samt Hjælpemidler og Kommunikation. Visitationens mindreforbrug (15,9 mio. kr.) omhandler hovedsageligt frit valgs-puljen og skyldes, at der er anvendt færre demografimidler end forudsat for året.

Træning og Forebyggelse samt Hjælpemidler og Kommunikation kom ud med et mindreforbrug i 2023. Afdelingerne har udvist stor tilbageholdenhed for at modvirke merforbruget på de øvrige områder. Andre enkelte delområder har også mindreforbrug grundet tilbageholdenhed.

Socialområdets merforbrug omhandler primært køb af mellemkommunale bo- og dagtilbud (inkl. forsorghjem) med et merforbrug på 5,7 mio. kr. Dette skyldes blandt andet store prisstigninger grundet større kompleksitet hos nogle borgere samt en generelt stor prisstigning på private mellemkommunale bo- og dagtilbud.

Puljen, som anvendes til tildeling af budget løbende over året til kommunens egne institutioner, har et merforbrug. Puljen fordeles efter antal borgere der visiteres samt borgernes visiterede behov.

Kommunens egne tilbud har et mindreforbrug på samlet 4,0 mio. kr., som skyldes tilbageholdenhed på øvrig drift. Andre enkelte delområder har også mindreforbrug grundet tilbageholdenhed.

Overførselsudgifter

Overførselsudgifter har et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. Årsagen til mindreforbruget er hovedsageligt færre udgifter til borgere visiteret til Merudgifter § 100.

Centrale refusionsordning

Den statslige refusionsordning, på de dyreste borgersager, vedrører både senior- og socialområdet. De højere udgifter på det sociale områdes særligt dyre enkeltsager samt ændring i opgørelsesprincipperne afspejles i merindtægten på 13,2 mio. kr.

Ældreboliger

Ældreboliger har i alt et merforbrug på 0,9 mio. kr. i 2023. Merforbruget relaterer sig til lejetab ift. tomgang i pleje- og ældreboliger på 1,1 mio. kr. og et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. på aflastningsboliger.

Anlæg

Anlægsprojekterne har et samlet mindreforbrug på 2,9 mio. kr. Mindreforbruget er et udtryk for tidsmæssige forskydninger på hovedparten af projekterne. I forbindelse med regnskabet afsluttes en række projekter. De lukkede projekter har nettopåvirkning på kassen på 0,4 mio. kr.

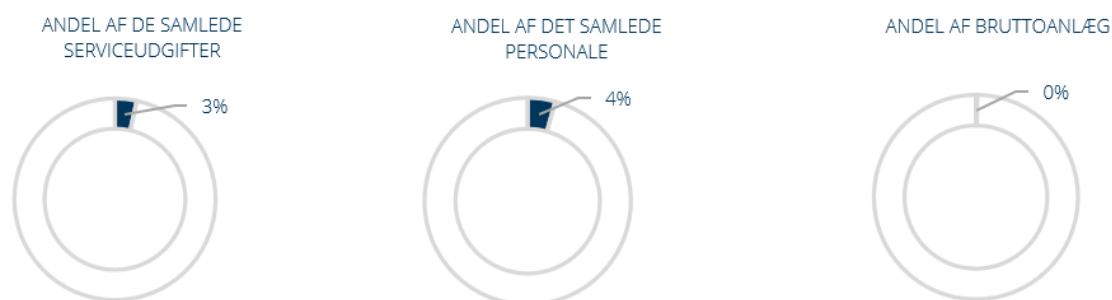
INDSATSOMRÅDER 2023

Nedenstående tabel viser indsatser besluttet i forbindelse med vedtagelsen af budget 2023-27- samt status på udmøntning af indsatserne.

Område	Beskrivelse	Status
Senior	Aften- og nattevagter sammenlægges med dagvagter	Implementeret
Senior	Effektivisering af Plejens Administration	Implementeret
Senior	Nedlægge kommunens interne vikarkorps	Implementeret
Senior	Omlægning af forebyggende hjemmebesøg	Implementeret
Senior	Ændrede arbejdsmetoder i Plejen	Igangværende
Senior	Medarbejderressourcer - regelforenkling + systematisk opfølgning på kvaliteten på ældreområdet	Implementeret
Senior	Måltidsværter på Othello - pilotprojekt	Implementeret
Senior	Reduceret kontrakt med CSV Kolding	Implementeret
Senior	Den nationale velfærdsaftale på ældreområdet	I opstart
Senior	Boliganalyse	Igangværende
Social	Nedlæggelse af det midlertidige botilbud Kompetencekollegiet	Implementeret
Social	Etablering af opgangsbofællesskaber	Igangværende
Social	Tværgående indsats med gruppeforløb	Implementeret

UNGE- OG UDDANNELSESUDVALGET

Nettoudgifter (mio. kr.)	Vedtaget Budget	Tillægsbevillinger	Korrigeret budget	Forbrug	Forbrugsprocent
Serviceudgifter	30,5	62,9	93,4	92,0	98%
Overførselsudgifter	38,9	6,2	45,1	43,0	95%
Anlæg, skattefinansieret	0,0	0,5	0,5	0,5	96%



UDVALGSAKTIVITETER

Unge- og Uddannelsesudvalget varetager opgaver i relation til den umiddelbare forvaltning af Ungeenheden og udvikling af Fredericia som uddannelsesby, herunder unges uddannelse og beskæftigelse. Målgruppen er unge til og med 29 år.

I overskrifter er følgende strategiske indsatser igangsat:

- Implementering af ny politik for børn, unge og uddannelse
- Forankring af nye fælles indsatser på tværs af ungeenheden
- Tættere på virksomhederne
- Hurtig hjælp til de unge
- Trivsel+
- Lettere behandlingstilbud for børn og unge i mental mistrivsel

REGNSKAB 2023

Serviceudgifter

For serviceudgifter på Unge- og Uddannelsesudvalget udviser regnskabsresultat et mindreforbrug på 1,409 mio. kr. Årsagen til mindreforbruget er hovedsageligt at der er kommet mere refusion end budgetteret på SSH- og SSA-elever. Derudover har der på hele Unge- og Uddannelse været udvist tilbageholdenhed, som også har bidraget til mindreforbruget.

Enkelte områder viser et merforbrug. Det er blandt andet STU (Særligt tilrettelagt ungdomsuddannelse), hvor der er et merforbrug på både den interne og den eksterne STU, her er fagområdet i gang med en tilpasning af området, så det fremadrettet overholder budgettet.

Overførselsudgifter

For overførselsudgifter på Unge- og Uddannelsesudvalget udviser regnskabsresultat et mindreforbrug på 2,091 mio. kr. Årsagen til mindreforbruget er hovedsageligt færre ledige end budgetteret på Uddannelseshjælp samt et mindreforbrug på driftsudgifterne til uddannelseshjælp. I 2024 forventes driftsudgifterne at blive anvendt fuldt ud med henblik på at nedbringe udgifterne til uddannelseshjælp.

Derudover er der mindreforbrug på overførselsudgifter til forsørgelse af elever på FGU (Forberedende grunduddannelse). Mindreforbruget kommer af at færre elever end budgetteret, har modtaget forsørgelse.

Anlæg

For udvalgets anlægsprojekter er der et samlet mindreforbrug på 0,021 mio. kr. Regnskabsresultatet skyldes et mindreforbrug på campusprojektet.

INDSATSOMRÅDER 2023

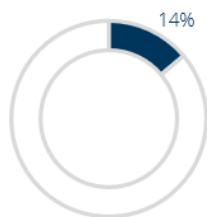
Nedenstående tabel viser indsatser besluttet i forbindelse med vedtagelsen af budget 2023-27- samt status på udmøntning af indsatserne.

Område	Beskrivelse	Status
Unge- og Uddannelsesudvalget	Ungdomsskoletilbud (forøget tilbudspalette)	Implementeret
Unge- og Uddannelsesudvalget	Udvikling af STU-tilbud - udvikling af tilbudsviften mod flere målgrupper.	Implementeret

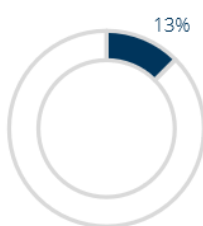
ØKONOMI- OG ERHVERVSUDVALGET

Nettoudgifter (mio. kr.)	Oprindeligt budget	Tillægsbevillinger	Korrigeret budget	Forbrug	Forbrugsprocent
Økonomi- og Erhvervsudvalget i alt	-3.494,5	-243,6	-3.738,1	-3.632,5	97%
Skatter og generelle tilskud	-4.024,3	-87,0	-4.111,3	-4.115,6	100%
Serviceudgifter	424,0	-51,8	372,2	368,4	99%
Renter	-1,8	-5,4	-7,2	-9,7	135%
Anlæg, skattefinansieret	-2,9	-14,6	-17,4	21,3	-122%
Jordforsyning/Danmark C	-57,3	26,4	-30,9	-31,5	100%
Afdrag på lån	95,1	8,4	103,5	103,0	100%
Lånoptagelse	-17,6	-90,5	-108,2	-20,7	19%
Øvrige finansforskydninger	16,6	11,7	28,3	1,1	4%

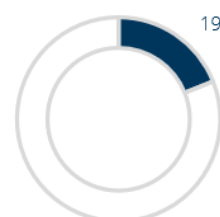
ANDEL AF DE SAMLEDE SERVICEUDGIFTER



ANDEL AF DET SAMLEDE PERSONALE



ANDEL AF BRUTTOANLÆG



UDVALGSAKTIVITETER

Udvalget varetager den umiddelbare forvaltning af de opgaver, som udvalget er underlagt i Styrelsesloven og kommunens styrelsesvedtægt bl.a. kan nævnes:

Forvaltning af løn- og personaleforhold inden for alle kommunens administrationsområder.

Kommunens økonomiske planlægning og samlet løsning af kommunens planlægningsopgaver. Udvalget har ansvar for, at der udarbejdes økonomiske konsekvensvurderinger af de udarbejdede planforslag og laves indstillinger til byrådet om planforslagene.

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

Udvalget har ansvaret for, at der er fastlagt en administrativ organisationsplan, der sikrer, at kommunens ressourcer bliver brugt bedst muligt.

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 2023

Skatter og generelle tilskud

Der er samlet et øget nettoprovenu på 4,3 mio. kr. i forhold til korrigeret budget, som primært skyldes nedjustering af forventet tilbagebetaling af dækningsafgift og grundskyld samt merindtægter fra forskerordningen.

Serviceudgifter

Mindreforbrug på 3,8 mio. kr. består af flere elementer. Der har været en generel opbremsning, udskydelse af betalinger og tilbageholdenhed inkl. vakancer på stillinger i sidste halvår af 2023 på områderne. Derudover har der været et mindreforbrug på TrekantBrand.

På enkelte områder har der i årets løb være pres i forhold til udvalgets korrigerede budget, hvoraf de største har været arbejds-skadeerstatninger og advokatbistand.

Renter

Merindtægten på 2 mio. kr. kan primært henføres til højere rente, udbytte og realiserede kursgevinster på værdipapirer. Hertil kommer højere rentebetaling fra banken for indestående på bankkonti.

Skattefinansierede anlæg

For udvalgets anlægsprojekter er der et samlet merforbrug (netto) på 38,711 mio. kr. Regnskabsresultatet skyldes hovedsageligt tidsmæssig forskydning vedrørende Uddannelsescenter Fredericia, hvor indtægter fra salget først tilgår kommunen i 2024. Derudover ligger der en tidsmæssige forskydning i tilskud fra A. P. Møller Fonden til udvikling af Fredericia Voldanlæg, hvor tilskud ligeledes først tilgår efter udgifterne, er afholdt.

Jordforsyning/Danmark C

For jordforsyning/Danmark C er der en samlet mindreforbrug (netto) på 0,689 mio. kr.

På udgiftssiden er der et betydelig restbudget på Pulje til jordkøb.

På indtægtssiden er der primært tale om tidsmæssig forskydning vedrørende budgetterede salgsindtægter. Det vedrører erhvervsområde Børup, Prins Christians Kvarter, Kongens Kvarter samt salg af erhvervsjord.

Finansielle poster

På de finansielle poster er der en forskydning i lånoptagelsen på 87,486 mio. kr. i konsekvens af forskydning i gennemførelse af anlægsprojekter og jordkøb, der kan lånefinansieres. Forskydningen svarer fuldt ud til afvigelsen i forhold til korrigeret budget.

Merindtægten på renter på 2,513 mio. kr. kan primært henføres til højere rente, udbytte og realiserede kursgevinster på værdipapirer end budgetteret. Hertil kommer en højere rentebetaling for indestående på bankkonti end budgetteret. Beløbet anbefales tilført kassen.

På øvrige finansforskydninger er der et mindreforbrug på 27,285 mio. kr. som vedrører forskydning i indbetaling af indskud i Landsbyggefonden og besluttede kapitaltilskud til boligforeninger samt udsving på øvrige finansielle poster af mere teknisk karakter bl.a. forskydninger i kortfristede tilgodehavender, kortfristet gæld samt mellemregning mellem regnskabsår. Disse poster justeres på kassen og forventes udlignet i efterfølgende regnskabsår.

INDSATSOMRÅDER 2023

Nedenstående tabel viser indsatser besluttet i forbindelse med vedtagelsen af budget 2023-27- samt status på udmøntning af indsatserne.

Område	Beskrivelse	Status
Service	Life Cycle Management - centralisering af IT-indkøb (Økonomi, Personale og IT)	Implementeret
Service	Udkontering af udgiften på arbejdsskadeforsikring (Politik, Strategi og Jura)	Implementeret
Service	Ny samarbejdsaftale - forhandling og indgåelse af aftale	Implementeret
Service	Ny samarbejdsaftale - medarbejder til efteruddannelse og unge	Implementeret
Service	Generel besparelse adm. (ledelse, centralisering, digitalisering, ensartning af personalegoder m.v.)	Implementeret
Service	Pulje - Arbejde med Vision 2032 (restråderum - service)	Implementeret
Service	Styrkelse af økonomistyringen og den løbende opfølgning	Implementeret
Service	BI/ledelsesinformation på alle områder	Igangsat
Service	Styrkelse af økonomifunktionen (forvaltningen skal finde ressourcerne)	Implementeret
Service	Anlægsstyring og løbende anlægsopfølgning	Implementeret
Service	Fokus på fundraising	Igangsat
Service	Arbejds miljøindsats	Implementeret
Service	Kompetenceudvikling - øget brug af muligheder for tilskud	Implementeret
Service	Forsøg med 4 dages arbejdsuge	Implementeret
Service	Nedbringelse af sygefravær - strategisk og systematisk indsats	Igangsat
Service	Etablering af §17, stk. 4 udvalg - nye udvalgsstruktur	Implementeret
Service	Fastholdelse af 4 virksomhedskonsulenter "Tidlig Tilbage trækning"	Implementeret
Service	Nedregulering af udviklingspulje (Beskæftigelse)	Implementeret
Service	Oplysning af sager med lægeattester (Beskæftigelse)	Implementeret

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 diskonterings-faktor.

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 kapital-andele (andelsbeviser, indskudsbeviser o.l.) indregnes efter den indre værdis metode. Metoden indebærer, at der i balancen skal indregnes en andel af selskabets indre værdi svarende til kommunens ejerandel. Indre værdis metode finder ligeledes anvendelse på ejerandele i fælleskommunale selskaber.

Langfristede tilgodehavender og udlån indregnes i balancen til nominel værdi. Jævnfør gældende regler gennemføres en årlig vurdering af forventede tab på det enkelte langfristede tilgodehavende og eventuelle vurderede forventede tab større end 100.000 kr. indregnes i balancen. Der er i dette regnskabsår ikke indregnet forventet tab ud fra en gennemgang og vurdering af området.

Mellemværende på brugerfinansieret område indregnes under denne post. Det brugerfinansierede område er kendetegnet ved "hvile-i-sig-selv" princippet, og det akkumulerede over-/underskud opgøres og overføres til 2025.

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 forarbejdningssomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til nominal værdi.

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

Værdipapirer

Omfatter pantebreve, der indregnes i balancen til nominal værdi.

Likvide beholdninger

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

HENSATTE 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 5 år og pensionsforpligtelsen indregnet i balancen i regnskab 2023 er ud fra en 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 indregnes i balancen på grundlag af en aktuar­mæssig opgørelse. Den aktuar­mæssige opgørelse er gældende for 5 år og arbejdsskade­forpligtelsen indregnet i balancen i regnskab 2023 er ud fra en aktuar­mæssig opgørelse pr. 31. december 2023.

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 overførelse 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 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023
1	Skatter og generelle tilskud	-4.024,3	-4.111,3	-4.115,6
	Serviceudgifter	2.625,3	2.639,7	2.652,5
	Øvrige driftsudgifter	1.147,3	1.179,7	1.170,3
2	Renter	-1,8	-7,2	-9,7
	Resultat af ordinær drift	-253,5	-299,1	-302,5
	Anlæg	144,0	249,4	199,8
	Resultat af skattefinansieret område	-109,5	-49,6	-102,7
	Jordforsyning/Danmark C	-57,3	-19,8	-24,2
	Brugerfinansieret område (drift og anlæg)	-1,0	12,9	-7,8
	Resultat før finansielle poster	-167,7	-56,5	-134,7
3	Lånoptagelse	-17,6	-108,2	-20,7
	Afdrag på lån	95,1	103,5	103,0
	Resultat i alt	-90,2	-61,1	-52,4

OVERFØRSLER FRA 2023 TIL 2024

mio. kr., netto (2023-pris), + = Budgetudvidelse i 2024	
Drift I alt	15,013
Serviceudgifter - i alt	12,936
Teknisk Udvalg	-0,508
Klima-, Energi- og Miljøudvalget	0,438
Bosætnings- og Turismeudvalget	0,180
Børne- og Skoleudvalget	0,143
Kultur- og Idrætsudvalget	3,080
Beskæftigelses- og Sundhedsudvalget	0,300
Senior- og Socialudvalget	1,247
Unge- og uddannelsesudvalget	1,021
Økonomi- og Erhvervsudvalget	7,035
Ældreboliger (drift) - i alt	2,077
Teknisk Udvalg	2,077
Senior- og Socialudvalget	0,000
Bruttoanlægsrammen	53,200
Anlæg - Skattefinansieret i alt	54,642
Teknisk Udvalg	6,498
Klima-, Energi- og Miljøudvalget	4,451
Bosætnings- og Turismeudvalget	2,697
Børne- og Skoleudvalget	55,310
Kultur- og Idrætsudvalget	22,517
Senior- og Socialudvalget	1,881
Økonomi- og Erhvervsudvalget	-38,712
Jordforsyning	50,880
Bosætnings- og Turismeudvalget	3,691
Økonomi- og Erhvervsudvalget	47,189

mio. kr., netto (2023-pris), + = Budgetudvidelse i 2024	
Danmark C	-52,343
Økonomi- og Erhvervsudvalget	-52,343
Udenfor Bruttoanlægsrammen	17,869
Skattefinansieret	0,589
Senior- og Socialudvalget	0,589
Brugerfinansieret Område	17,280
Klima-, Energi- Miljøudvalget	17,280
Lånoptagelse	-87,486
Overførsel af lånoptagelse som følge af udskudte anlægsprojekter	-87,486
Indskud i landsbyggefonden	11,898
Forskydning i Indskud i landsbyggefonden, som kan henføres til forskydning i gennemførelsen af planlagte projekter hos eksterne	11,898

BALANCE

Note	Mio. kr.	2022	2023
Aktiver			
Materielle anlægsaktiver		2.340,1	2.311,2
	Grunde	337,2	401,5
	Bygninger	1.587,6	1.593,4
	Tekniske anlæg, maskiner, transportmidler m.m.	68,8	71,9
	Inventar - herunder computere og andet IT-udstyr	27,5	32,0
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	318,9	212,4
Finansielle anlægsaktiver		3.543,5	3.585,7
4	Aktier, andelsbeviser m.m.	3.403,8	3.461,1
5, 11	Tilgodehavender og udlån	65,5	74,3
6	Udlæg brugerfinansierede områder	74,2	50,3
Materielle omsætningsaktiver		8,2	13,6
	Grunde til videresalg	8,2	13,6
Finansielle omsætningsaktiver		343,4	404,1
5	Kortfristede tilgodehavender	151,5	145,4
5	Pantebreve	5,8	5,8
7	Likvide aktiver	186,1	252,8
Aktiver i alt		6.235,2	6.314,6
Passiver			
9	Egenkapital	4.166,3	4.267,7
	Skattefinansieret område	2.148,5	2.135,1
	Brugerfinansieret område	133,8	119,0
	Selvejende institutioner	26,0	24,7
	Opskrivninger	40,0	46,1
	Balancekonto	1.818,0	1.942,8
Hensatte forpligtelser		328,3	365,3
	Tjenestemandspensionsforpligtelser	273,7	273,7
	Hensættelser	54,6	91,6
Fremmedkapital		1.740,6	1.681,6
8	Langfristet gæld	1.468,1	1.397,4
	Nettogæld fonds, legater, deposita m.m.	16,2	12,8
	Kortfristet gæld	256,3	271,4
Passiver i alt		6.235,2	6.314,6

NOTER TIL REGNSKAB 2023

NOTE 1 - SKATTER OG TILSKUD

Skatter og tilskud kan specificeres således:

Mio. kr.	Regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget
Tilskud og udligning	-966,2	-874,7	-966,1
Indkomstskat mv.	-2.471,9	-2.471,4	-2.471,4
Selskabsskat	-433,2	-433,2	-433,2
Grundskyld	-220,0	-225,2	-219,2
Dækningsafgift	-23,9	-20,8	-23,1
Refusion af købsmoms	-0,4	0,9	1,7
Tilskud og skatter	-4.115,6	-4.024,3	-4.111,3

Stigningen i tilskud og udligning kan henføres til midtvejsreguleringen og primært henføres til ændret pris- og lønforudsætning, og fordrevne ukrainere på serviceudgifterne.

NOTE 2 – RENTER

Renteposter kan specificeres således:

Mio. kr.	Regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget
Renter likvide aktiver	-7,7	-0,6	-6,5
Renter mellemværende brugerfinansierede områder	-0,8	-0,8	-0,8
Renter langfristet gæld	10,4	8,2	10,2
Øvrige renter	-11,6	-8,6	-10,1
Renter I alt	-9,7	-1,8	-7,2

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 rente, udbytte og realiserede kursgevinster på værdipapirer end budgetteret, hertil kommer højere rentebetaling fra banken for indestående på bankkonti end budgetteret.

NOTE 3 – LÅNOPTAGELSE

Budgettet til lånoptagelsen er i 2023 øget med 90,6 mio. kr. som vedrører dels overført lånoptagelse i konsekvens af overførte anlægsprojekter fra 2022 med 22,6 mio. kr. samt justering af lån til finansiering af køb af jord med 68,0 mio. kr. er indarbejdet ifm. budgetvedtagelsen for 2024-2027.

Den samlede lånoptagelse udgør 20,7 mio. kr. i 2023 og er således 87,5 mio. kr. lavere end forventningen i det korrigerede budget.

Den lavere lånoptagelse kan primært henføres til forskydning i gennemførelsen af en række anlæg på det skatte- og brugerfinansierede område. Hertil kommer at puljen til jordkøb ikke som forventet blev effektueret i 2023 og dermed overføres med 68,0 mio. kr. til effektivering i 2024.

Derudover er der en restlåne-adgang for 2023 i forhold til det hjemtagne aconto-lån, som kan hjemtages i 2024. Den samlede afvigelse ift. korrigeret budget på i alt 87,5 mio. kr. kan dermed overføres og forventes optaget i regnskab 2024.

NOTE 4 – AKTIER, ANDELSBEVISER M.M.

Fredericia Kommune har ejerandele opgjort ultimo 2022 i følgende selskaber:

Mio. kr.	Selskabets egenkapital	Kommunens ejerandel i %	Bogført indre værdi ultimo 2022
Fredericia Spildevand og Energi A/S	2.510,9	100,00	2.510,9
Associated Danish Ports A/S	903,4	89,00	804,0
Kanalbyen i Fredericia Arealudvikling P/S	406,0	25,00	101,5
Kanalbyen I Fredericia Komplementar A/S	0,7	50,00	0,4
Billund Lufthavn A/S	579,9	6,90	40,0
Klinik for tandregulering I/S	2,3	56,24	1,5
Elbokøkkenet (Indskud)	6,8	25,00	2,2
Motas I/S	10,4	6,93	0,7
I alt			3.461,1

NOTE 5 – TILGODEHAVENDER OG UDLÅN

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

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

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

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

En gennemgang af området enkeltposter vurderes ikke at danne basis for en nedskrivning i regnskab 2023. 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 - 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 klima-projekterne forrentes jf. reglerne med renten på de optagne lån.

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

Mio. kr.	2020	2021	2022	2023
Affald	25,8	50,4	54,6	30,7
Klimaprojekter	20,8	19,6	19,5	19,5
I alt	46,6	70,0	74,2	50,3

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

Det skal bemærkes, at der 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 er jf. afklaring med revisionen foretaget direkte på balancen som en primosaldokorrektion i 2023.

På klimaprojekterne er afdragene på gælden for 2022 og 2023 pt. ikke registeret. Dette tilrettes med en primosaldokorrektion i 2024 på 2,4 mio. kr.

NOTE 7 – LIKVIDE AKTIVER

Kommunens likvide aktiver er sammensat således:

Mio. kr.	Primo 2023	Ultimo 2023
Kontante beholdninger	0,6	0,5
Indestående bank	-155,0	-111,5
Investerings- og placeringsforeninger	188,4	204,3
Obligationer	152,2	159,5
I alt	186,1	252,8

Kassebeholdningen ultimo året er et øjebliksbillede. Kommunen anvender den gennemsnitlige kassebeholdning i forhold til likviditetsstyringen. Den gennemsnitlige kassebeholdning udgør 467,0 mio. kr. ultimo 2023.

Der er ultimo 2023 forvaltningsaftaler med to forvaltere til en samlet værdi på 364,5 mio. kr. Målet er at opnå et bedre afkast/forrentning. Årets afkast inkl. kursregulering er opgjort til 22,6 mio. kr.

Saldoen i bank viser et kassetræk ultimo 2023 på 111,5 mio. kr. Dette ligger indenfor rammen på kommunens kassekredit på max. 200,0 mio. kr. i aftalen med banken. En lavere likviditet og et kortvarigt træk på kassekrediten ultimo måneden er en konsekvens af en tidsmæssig forskydning på få dage mellem kommunens udbetaling af løn og pensioner samt modtagelse af skatter og tilskud fra staten.

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 2023 (lånerammen) opgjort:

Mio. kr.	
Ordinær låneramme	20,8
Lånedispensationer	0,0
Låneramme i alt	20,8

Låneadgangen på den ordinære ramme kan primært henføres til projekter vedrørende byfornyelsesprojekter, energibesparende foranstaltninger i kommunale bygninger, renovering af gadebelysning, indfrysning af grundskyld.

Der er i december 2023 aconto-lånoptaget 15,0 mio. kr., dette er 5,8 mio. kr. lavere end den endelige opgjorte låneramme og hjemtages primo 2024. Der er primært tale om forskydninger i låneadgangsgivende udgifter til byfornyelsesprojekter, gadelysrenovering, energimæssige tiltag samt forskydning i brugerfinansieret anlæg på affaldsområdet.

Herudover er der i 2023 hjemtaget 5,7 mio. kr. i restlånoptagelse vedrørende lånerammen for 2022.

Ifølge kommunens finansielle strategi skal minimum 50% af den langfristede gæld, som er omfattet af strategien) 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	18,0 %
Fast forrentet gæld	82,0%

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 7,0 mio. kr. i regnskab 2023 og ultimo 2023 udgør i alt 175,7 mio. kr.

Desuden indgår gæld vedrørende finansielt leasede anlægsaktiver i den skattefinansierede gæld, forpligtigelsen er ultimo 2023 opgjort til 0,2 mio. kr.

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

Mio. kr.	Skattegæld	Ældreboliger mv.	I alt
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
2023	-1.148,1	-249,3	-1.397,4

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 2022	4.166,3
Primosaldokorrektion Lønmodtagernes Feriemidler samt Affald og Genbrug	-16,6
Egenkapital primo 2023	4.149,7
Resultat før finansielle poster	134,7
Posterings direkte på balancen:	
Værdireguleringer jordforsyning	5,4
Værdireguleringer materielle anlægsaktiver	-28,8
Kursreguleringer	15,4
Afskrivning/reguleringer af kortfristede tilgodehavender	-2,1
Værdiregulering af aktier og andelsbeviser	57,1
Værdiregulering af langfristede tilgodehavender	-0,8
Regulering af udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	-6,6
Regulering af kortfristet gæld i øvrigt	0,1
Regulering af Lønmodtagernes Feriemidler	-10,9
Værdiregulering af langfristet gæld	-1,4
Værdireguleringer af hensatte forpligtigelser	-37,0
Værdireguleringer aktiver/passiver tilhørende andre	0,0
Regulering af indskud i Landsbyggefonden	-7,0
Egenkapital ultimo 2023	4.267,7

Kommunens egenkapital er, som det fremgår, steget med 118,0 mio. kr.

Udviklingen i egenkapitalen kan bl.a. henføres til værdireguleringen af hensatte forpligtelser vedr. arbejdsskadeforsikring, værdiregulering på investeringer samt værdiregulering på aktier.

I den anden retning trækker nedskrivning af de materielle anlægsaktiver.

NOTE 10 – OPGAVER UDFØRT FOR ANDRE MYNDIGHEDER

Der er i regnskabsåret 2023 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 regnskabs-system for kommuner skal indskud i Landsbyggefonden ikke værdiansættes i balancen og indgår derfor ikke i aktiverne.

Indskuddet i Landsbyggefonden udgør ultimo 2023 i alt 190,1 mio. kr.

NOTE 12 – GARANTI – OG EVENTUALRETTIGHEDSFORTEGNELSEN

Opgørelsen fremgår her.

Garantiforpligtelser:

	Hovedstol 1.000 kr.	Kommunegaranteret del, ultimo 2023 1.000 kr.
Garanti for lån til boligbyggeri	3.711.261	2.269.113
Andre garantier *):		
Bøgeskovhallen	1.860	1.241
Erritsø Idrætscenter	3.182	2.571
Boligkontoret Fredericia	507	260
Fredericia Fjernvarme A.m.b.A.	45.000	27.296
KFUM's Boldklub	600	245
TVIS, Kommunekredit	3.800	3.800
Energist I/S	2.400	2.144
Udbetaling Danmark **)	2.118.561	1.386.197
Garantiforpligtelser i alt		<u>3.863.850</u>
*) Kommunekredit er långiver		
**) Kommuner hæfter solidarisk for lån til Udbetaling Danmark ift. indbyggertal:		
Indbyggertal DK pr. 1/1-2023	5.932.654	
Indbyggertal Fredericia pr. 1/1-2023	52.173	
Fredericia Kommunes andel	0,008794	

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 REGNSKABS-ÅRET 2023

Refusion efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9.

Tabel 0.1

Hovedkonto på finansloven	Kr.
14.71.01. Kontanthjælp ifm. integrationsprogrammet og integrationsydelse	0,00
14.71.02. Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under introduktionsforløbe	-108.742,00
14.71.03. Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program	-2.271.359,00
14.71.04. Resultattilskud	-3.631.849,00
14.71.05. Grundtilskud	-7.350.156,00
14.71.06. Hjælp i særlige tilfælde	-18.226,00
14.71.08. Repatriering af udlændinge	-492.755,00
14.71.13. Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	0,00
14.71.14. Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	-56.250,00
14.71.15. Danskbonus i program	0,00
14.72.03. Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse	0,00
15.11.05 Central refusionsordning vedr. udgifter til Housing First indsatser mv.	-427,00
15.11.10. Den centrale refusionsordning	-58.737.698,00
15.11.43. Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	-37.396,00
15.26.58. Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	-10.123.627,00
15.26.59. Udgifter til advokatbistand	-325.800,00
15.41.16. Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter i alment byggeri	-10.804,00
15.41.17 Støtte til beboerindskud	0,00
15.42.07 Støtte til beboerindskud i friplejeboliger	0,00
15.64.59. Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-10.600.130,00
15.64.60. Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-1.062.807,00
15.72.01. Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.	-9.337.911,00

Hovedkonto på finansloven	Kr.
17.31.20. Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	-1.493.231,00
17.31.21. Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	-4.623.655,00
17.31.28. ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	-789.039,00
17.31.29. ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	-1.889.860,00
17.31.34. ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	-377.356,00
17.31.35. ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	-461.325,00
17.31.37. ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	-282.020,00
17.31.39. ATP-bidrag for personer i fleksjob	-1.868.576,00
17.31.41. Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	0,00
17.35.02. Tilbagebetalinger	0,00
17.35.20. Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	1.999,00
17.38.11. Dagpenge ved sygdom	128.202,00
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	-99.489,00
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	-203.175,00
17.46.18. Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	-430.317,00
17.46.21. Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige	-9.168,00
17.46.53. Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge	-6.319.644,00
17.46.74. Jobrotation	-59.532,00
17.54.06. Skånejob	-434.390,00
17.54.11. Personlig assistance til personer med handicap	-2.906.623,00
17.54.21. Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen	-608.000,00
17.54.22. Afløb på servicejob	0,00
17.54.31. Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	-45.098,00
17.56.01. Fleksjob med fast refusion	-44.713.657,00
17.56.02. Ledighedsydelse	-832.868,00
17.61.06. Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	0,00
17.62.03. Støtte til betaling af beboerindskud	-1.444.629,00
17.62.04. Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter mv.	0,00
17.62.05. Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv	908.554,00
17.62.06. Renteindtægter af boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	21.087,00

Hovedkonto på finansloven	Kr.
17.63.01. Sygebehandling, medicin mv.	-491.449,00
17.63.02. Flytning og hjælp i enkelttilfælde	-789.153,00
17.64.02. Personlige tillæg til pensionister	-5.694.984,00
Refusion i alt	-179.973.333,00

REFUSION FRA YDELSESPENNING

Hovedkonto på finansloven	Kr.
14.71.11. Forsørgelsesydelse ifm. program	-2.735.410,31
14.71.12. Forsørgelsesydelse for øvrige	-1.842.211,26
17.35.11. Kontant- og uddannelseshjælp	-29.254.425,99
17.35.22. Ressourceforløbsydelse	-13.246.511,13
17.35.23. Revalideringsydelse mv.	-508.488,34
17.35.24. Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp	-54.593,92
17.35.25. Ledighedsydelse	-3.410.408,12
17.38.11. Dagpenge ved sygdom	-57.898.771,15
17.47.01. Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	-251.138,42
17.47.02. Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere m.fl.	-251.959,87
17.47.11. Løntilskud ved ansættelse af revalidender m.fl.	-14.951,97
17.54.30. Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	-837.575,70
17.56.04. Fleksjob med variabel refusion	-21.024.899,71
17.56.05. Fleksbidrag til kommunen	-20.620.357,00
Refusion i alt	-151.951.702,89

Refusion og tilskud i alt efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og fra Ydelsesrefusion		Kr.
Refusion og tilskud i alt		-331.925.035,89

MEDFINANSIERING VIA YDELSESEFUSION

Hovedkonto på finansloven		Kr.
17.32.01. Dagpenge ved arbejdsløshed		81.501.831,60
17.35.20. Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.		1.589.420,17
17.46.32. Befordringsgodtgørelse		62.578,01
17.64.10. Før tidspension med variabel medfinansiering		198.330.496,75
17.64.13. Seniorpension		48.928.574,21
Medfinansiering i alt		330.412.900,74

Anm.: Minus (-) angiver indtægt. Der er medfinansiering vedrørende 17.35.20 Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl. efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og via Ydelsesrefusion.
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 2023	Vedtaget budget 2023	Korrigeret budget 2023	Rest korrigeret budget 2023
Indtægter	-4.115.606	-4.024.304	-4.111.287	4.319
Økonomi- og Erhvervsudvalget	-4.115.606	-4.024.304	-4.111.287	4.319
Finansielle poster	-4.115.606	-4.024.304	-4.111.287	4.319
Finansielle poster				
Tilskud og udligning	-966.520	-873.825	-964.401	2.119
Skatter	-3.149.086	-3.150.479	-3.146.886	2.200
Driftsudgifter	3.822.809	3.772.606	3.819.400	-3.409
Teknisk Udvalg	99.964	77.289	101.533	1.569
Teknik	99.964	77.289	101.533	1.569
Serviceudgifter				
Byfornyelse og boligforbedring	2.668	2.729	2.729	61
Driftssikring af boligbyggeri mv.	306	455	455	149
Vejdrift - Fælles formål	1.450	4.137	1.541	91
Vejdrift - vintervedligeholdelse	6.530	5.085	4.733	-1.797
Vejdrift - vedligeholdelse	19.486	18.587	20.365	879
Vejdrift - parker og legepladser	1.559	1.804	2.076	517
Entreprenørgården	-3.059	-1.240	-1.335	1.724
Kollektiv trafik	32.102	27.084	27.084	-5.018
Ejendomsafdeling - drift	14.813	21.932	17.530	2.717
Parkeringsvagter	3	364	364	361
Serviceafdelingen	33.131	-1.195	32.961	-170
Transportoptimering	1.122	1.888	1.888	766
Iværksætter	1.654	1.601	1.601	-53
Videnpark Trekantområdet	-1.301	-561	-552	749
Gasdistribution	66			-66
Strandområder	1.384	1.302	1.218	-166
Sundhedshuset	3.919	6.478	2.768	-1.151
Entreprenørgården	103			-103
Ældreboliger drift				
Faste ejendomme	-15.974	-13.161	-13.893	2.081
Klima-, Energi- og Miljøudvalget	3.422	4.397	3.860	438
Klima, Energi og Miljø	3.422	4.397	3.860	438
Serviceudgifter				
Grønne aktiviteter	191	425	425	234
Miljøbeskyttelse	61	521	521	460
Vandløb	1.307	1.395	1.395	88
Naturpleje	659	847	310	-349
Kommunale skove	1.296	1.545	1.545	249

SKATTEFINANSIERET OMRÅDE

	Regnskab 2023	Vedtaget budget 2023	Korrigeret budget 2023	Rest korrigeret budget 2023
Skadedyrsbekæmpelse	-93	-336	-336	-243
Bosætnings- og Turismeudvalget	7.501	4.197	7.681	180
Turisme	7.143	3.501	6.985	-158
Serviceudgifter				
5.-6. juli arrangement	460	475	475	15
Visit Fredericia	6.683	3.026	6.510	-173
Bosætning	358	696	696	338
Serviceudgifter				
Bosætning	358	696	696	338
Børne- og Skoleudvalget	1.017.488	996.280	995.847	-21.641
Dagtilbud, Skoler og Fritid	805.668	820.457	796.769	-8.899
Serviceudgifter				
Direktør for Beskæftigelse og Velfærd	805.305	820.457	796.769	-8.536
Børn og Læring	797.827	801.349	788.852	-8.975
Dagtilbud og Læringsmiljø	260.480	263.812	262.640	2.160
Fjordbakke Distriktet	26.563	24.122	27.384	821
Erritsø Distriktet	23.834	24.016	23.803	-31
Ullerup Bæk Distriktet	41.194	40.545	41.292	98
Kirstinebjerg Distriktet	44.471	49.513	45.504	1.033
Dagplejen	32.293	38.704	32.490	197
Frokostordning	472		-534	-1.006
Læringsmiljøpædagoger	5.191	5.501	5.316	125
Fællesområdet, takstberegning	1.495	2.603	1.776	281
Fællesområdet, uden takstberegning	1.767	931	1.802	35
Indtægter og tilskud	35.409	19.027	35.027	-382
Specialpædagogisk tilbud	14.772	15.414	15.229	457
Selvejende institutioner	25.293	25.806	24.738	-555
Eksterne projekter	-1.614		-400	1.214
Skovlodden	3.335	3.209	3.208	-127
Pædagogisk Konsulentteam	6.004	14.421	6.005	1
Skoler	506.588	509.451	495.856	-10.732
Ullerup Bæk Skolen	98.462	102.894	92.534	-5.928
Kirstinebjergskolen	107.954	109.421	105.646	-2.308
Erritsø Fællesskole	71.384	75.320	71.829	445
Fjordbakkeskolen	57.704	60.838	57.717	13
Frederiksodde Skole	87.301	78.588	88.828	1.527
Fritid fælles	-15.184	-14.175	-15.291	-107
Fælles aktiviteter, skoler	10.672	7.515	11.286	614
Syge- og hjemmeundervisning	1.167	745	745	-422
Befordring af elever i grundskolen	8.219	5.949	5.949	-2.270

SKATTEFINANSIERET OMRÅDE

	Regnskab 2023	Vedtaget budget 2023	Korrigeret budget 2023	Rest korrigeret budget 2023
Mellemkommunale	25.117	23.878	23.228	-1.889
Bidrag til statslige og private skoler	46.987	42.520	46.987	0
Efterskoler og Ungdomsskoler	10.375	7.864	10.376	1
Efter- og videreuddannelse	365	1.515	1.515	1.150
Eksterne Projekter	-4.402		-435	3.967
Central Udviklingspulje	468	6.579	-5.058	-5.526
Sundhedsplejen	11.265	11.123	11.152	-113
Pædagogisk Psykologisk Rådgivning	19.494	16.963	19.204	-290
Unge og Uddannelse	7.478	19.108	7.917	439
Fritid	7.478	16.495	7.917	439
Fritid administration og Ungebyråd	12	4.064	33	21
UngPåVej	5.919	7.653	6.221	302
Ungsammen	1.546	4.778	1.663	117
Uddannelse		2.613	0	0
Overførselsudgifter				
Sociale formål	363			-363
Familie og børn	211.819	175.823	199.078	-12.741
Serviceudgifter				
Tandpleje	20.036	20.712	20.336	300
Døgnpleje	83.916	53.338	100.417	16.501
Forebyggende foranstaltninger	62.973	52.518	44.851	-18.122
Døgninstitutioner	29.079	16.933	16.933	-12.146
Sikrede døgninstitutioner	4.510	3.966	3.966	-544
Institutioner personer særlige soc vansk	16	111	111	95
Adm.udgifter vedr Familie & Børnesundhed	24.929	24.050	23.269	-1.660
Overførselsudgifter				
Sociale formål	10.586	10.814	10.814	228
Centrale refusionsordning				
Refusion døgnpleje	-11.672	-6.453	-21.453	-9.781
Refusion døgninstitutioner	-12.553	-166	-166	12.387
Kultur- og Idrætsudvalget	83.612	90.121	87.795	4.183
Kultur og idræt	83.612	90.121	87.795	4.183
Serviceudgifter				
Fredericia-ordningen	3.059	3.528	3.990	931
Haller	7.162	7.233	7.233	71
Folkeoplysningsråd	210	701	401	191
MadsbyParken	14.908	18.534	16.231	1.323
Lokaletilskud	3.511	3.296	3.296	-215
Feriesjov	385	391	391	6
Idræt 7000	48	85	99	51
Eliteidræt	1.920	2.494	1.701	-219

SKATTEFINANSIERET OMRÅDE

	Regnskab 2023	Vedtaget budget 2023	Korrigeret budget 2023	Rest korrigeret budget 2023
Kultursekretariatet	752	1.704	836	84
Depotgården	2.519	2.529	2.533	14
Tøjhuset	3.096	2.991	3.149	53
Kulturelle aktiviteter	1.601	1.884	1.622	21
Den Kreative Skole	6.272	6.046	6.048	-224
Kongensgade 107-111	1.060	1.528	1.200	140
Biblioteksvirksomhed	19.927	20.980	20.613	686
Folkeoplysende voksenundervisning	1.954	2.261	2.261	307
Museerne i Fredericia	4.965	5.014	4.904	-61
Lokalradio	65	112	112	47
Fejring af Ildsjæle	148		200	52
Eksterne projekter	855		1.570	715
Udendørs idrætsanlæg	3.341	3.342	3.342	1
Musicalakademiet	2.861	3.110	2.870	9
Teater	648	698	698	50
Eksercerhuset	863	1.660	1.034	171
Kultur og Idræt	1.481		1.461	-20
Beskæftigelses- og Sundhedsudvalget	1.199.283	1.154.506	1.193.444	-5.839
Arbejdsmarked	957.959	910.090	951.099	-6.860
Serviceudgifter				
Administration og puljer	200	200	200	0
Løntillæg til forsikrede ledige	79	154	157	78
Projekter	103	1.808	772	669
Boliger til flygtninge	-353	1.000	386	739
BC minifleksjob m.fl. Fredericia Kommune	5.762	6.767	6.915	1.153
Eksterne projekter	-765		9	774
Overførselsudgifter				
Ledighedsydelse	18.581	21.851	4.651	-13.930
Integration for udlændinge	8.385	11.073	11.872	3.487
Aktiv besk.indsats ikke-forsikrede ledig	3.235	464	464	-2.771
Seniorjob forsikrede ledige over 55 år	785	1.998	1.998	1.213
Revalidering	1.827	4.434	1.634	-193
Løntilskud til flexjob	90.797	81.468	100.368	9.571
Aktiv besk.indsats alle målgrupper opkv.	26.496	33.350	28.387	1.891
Sygedagpenge	106.074	95.583	103.300	-2.774
Kontanthjælp og enkeltydelser	78.636	87.310	74.884	-3.752
Aktiv besk.indsats forsikrede ledige	3.583	5.065	5.065	1.482
Dagpenge	81.564	70.607	85.007	3.443
Førtidspension	412.503	348.636	411.437	-1.066
Ressourceforløb	51.840	71.671	50.071	-1.769
Boligstøtte	62.717	60.947	57.647	-5.070

SKATTEFINANSIERET OMRÅDE

	Regnskab 2023	Vedtaget budget 2023	Korrigeret budget 2023	Rest korrigeret budget 2023
Personlige tillæg	6.062	5.704	5.875	-187
Centrale refusionsordning				
Statsrefusion særligt dyre enkeltsager	-151			151
Sundhed	241.324	244.416	242.345	1.021
Serviceudgifter				
Sundhedssekretariatet	2.721	3.072	3.427	706
Finansiering af sundhedsudgifter	4.670	6.497	4.571	-99
Aktivitetsbestemt medfinansiering				
Aktivitetsbestemt medfinansiering	233.933	234.847	234.347	414
Senior- og Socialudvalget	908.125	952.425	918.513	10.388
Social	296.699	324.803	304.433	7.734
Serviceudgifter				
Interne centre	144.567	156.590	148.573	4.006
Myndighedsafdelingen	175.555	180.416	168.204	-7.351
Centrale konti	1.127	1.661	1.661	534
Eksterne projekter	-70		-11	59
Voksentandpleje	1.484	1.899	1.769	285
Overførselsudgifter				
Merudgifter § 100	1.350	1.723	1.723	373
Centrale refusionsordning				
Statsrefusion Særligt dyre enkeltsager	-27.315	-17.486	-17.486	9.829
Senior	611.426	627.622	614.080	2.654
Serviceudgifter				
Pleje og Omsorg	9.986	33.590	12.459	2.473
Visitation	71.686	194.621	89.887	18.201
Plejen	446.897	312.408	423.697	-23.200
Direktør for Beskæftigelse og Velfærd	446.897	312.408	423.697	-23.200
Senior og Sundhed	446.897	312.408	423.697	-23.200
Senior og Sundhed	5.423	6.529	6.427	1.004
Hjemmepleje og Visitation	195.184	77.011	181.060	-14.124
Hjemmepleje og Sygepleje	173.425	51.194	159.150	-14.275
Hannerup Pleje- og RehabiliteringsCenter	19.436	19.172	19.428	-8
Plejens Vikarkorps	1.422	5.686	1.628	206
Hjemmepleje fælles	901	959	854	-47
Plejhjem og Demens	225.851	211.235	216.989	-8.862
Plejhjem og Demens, fælles	594	660	973	379
Plejhjem	202.795	190.115	195.776	-7.019
Boliger Ulleruphus	4.392	1.069	4.270	-122
Othello	53.026	48.467	49.444	-3.582
Hybyhus Pleje	18.438	20.077	17.297	-1.141
Rosenlunden	16.933	15.348	15.734	-1.199

SKATTEFINANSIERET OMRÅDE

	Regnskab 2023	Vedtaget budget 2023	Korrigeret budget 2023	Rest korrigeret budget 2023
Øster Elkjær	23.433	22.645	22.856	-577
Stævnhøj	32.560	33.109	33.938	1.378
Ulleruphus	22.556	21.424	21.548	-1.008
Plejehjem, fælles	234	372	219	-15
Madsbyhus	8.479	7.828	8.194	-285
Hybyhus Special	22.744	19.776	22.276	-468
Demenskonsulenter	3.013	3.473	3.022	9
Køkkenområdet	11.623	9.610	9.656	-1.967
Køkken Othello	2.336	1.982	1.952	-384
Køkken Hybyhus	1.910	1.543	1.562	-348
Køkken Rosenlunden	-1.045	-997	-997	48
Køkken Madsbyhus	-521	-591	-591	-70
Køkken Øster Elkjær	2.218	1.530	1.544	-674
Køkken Stævnhøj	1.247	1.458	1.372	125
Køkken Hannerup	1.095	823	829	-266
Køkkenområdet fælles	2.303	2.461	2.573	270
Køkken Kobbegaarden	223	172	178	-45
Køkken Ulleruphus	1.855	1.229	1.234	-621
Projekter		203	0	0
Dagcentre	7.827	7.174	7.562	-265
Medborgerskab og Brobygning	2.115	1.931	2.459	344
Sygepleje og Kvalitet	18.324	15.702	16.762	-1.562
Eksterne projekter	603	0	608	5
Hjælpe midler og Kommunikation	50.738	52.175	52.174	1.436
Voksentandpleje	-661	-714	-714	-53
Træning og Forebyggelse	26.584	26.457	27.334	750
Vederlagsfri fysioterapi u. sygesikring	8.528	8.892	8.892	364
Administrativ organisation	1.433	2.097	1.647	214
Centrale refusionsordning				
Frit valg, refusion	-5.856	-3.304	-3.304	2.552
Plejeboliger, refusion	-1.176	-414	-414	762
SEL 86, refusion	-14			14
Ældreboliger				
Direktør for Beskæftigelse og Velfærd	2.678	1.814	1.814	-864
Senior og Sundhed	2.678	1.814	1.814	-864
Hjemmepleje og Visitation	2.678	1.814	1.814	-864
Pleje-, ældre- samt aflastningsboliger	2.678	1.814	1.814	-864
Lejetab pleje- og ældreboliger	2.263	1.133	1.133	-1.130
Aflastningsboliger, Stævnhøj	415	681	681	266

SKATTEFINANSIERET OMRÅDE

	Regnskab	Vedtaget	Korrigeret	Rest
	2023	budget	budget	korrigeret
	2023	2023	2023	budget
				2023
Unge- og Uddannelsesudvalget	135.011	69.370	138.511	3.500
Uddannelse	104.428	35.584	106.524	2.096
Serviceudgifter				
Ungdommens Uddannelsesvejledning	8.883	7.470	9.659	776
10. Klasse Skole	7.723	8.082	7.564	-159
Uddannelse fælles	16.782	12.002	16.002	-780
Misbrugsindsats	21	51	55	34
Ungeenhed	8.865	2.723	8.358	-507
Fritid	11.554		11.054	-500
Ungdomsrådgivning	4.446		4.212	-234
Intern STU	10.391		7.698	-2.693
Elevpladser	23.317		28.666	5.349
Overførselsudgifter				
Uddannelse fælles	12.447	5.256	13.256	809
Arbejdsmarked	30.583	33.786	31.987	1.404
Serviceudgifter				
Uddannelseshjælp	28	150	150	122
Overførselsudgifter				
Uddannelseshjælp	30.555	33.636	31.837	1.282
Økonomi- og Erhvervsudvalget	368.404	424.021	372.216	3.812
Administration	368.404	424.021	372.216	3.812
Serviceudgifter				
Administrativ organisation	224.532	226.989	224.864	332
Kommunaldirektør	75.931	66.372	76.621	690
Politik, Strategi og Jura	33.479	24.186	34.437	958
Økonomi og IT	32.455	34.521	34.238	1.783
Kommunaldirektør	9.997	7.665	7.946	-2.051
Direktør for Beskæftigelse og Velfærd	86.763	89.697	90.087	3.324
Børn og Læring	6.507	1.122	6.445	-62
Unge og Uddannelse	14.502	20.995	12.989	-1.513
Social og Beskæftigelse	55.937	61.695	60.604	4.667
Senior og Sundhed	1.097	1.266	1.267	170
Stab for Velfærd	8.720	4.619	8.782	62
Direktør for Børn, Unge og Kultur	1.100	9.252	996	-104
Sekretariat for Børn, Unge og Kultur	1.100	9.252	996	-104
Direktør for Vækst, Teknik og Klima	60.739	50.027	57.160	-3.579
Kultur og Idræt	2.819	3.935	2.885	66
Stab for Vækst	13.089	5.227	12.709	-380
Erhverv, Mobilitet og Byudvikling	44.464	39.888	42.322	-2.142
Ejendomme, Drift og Service	366	977	-756	-1.122

SKATTEFINANSIERET OMRÅDE

	Regnskab 2023	Vedtaget budget 2023	Korrigeret budget 2023	Rest korrigeret budget 2023
Udgåede profitcentre	0	11.641	0	0
Tværkommunalt	115.174	172.226	126.027	10.853
Kommunaldirektør	73.522	109.638	79.230	5.708
Politik, Strategi og Jura	33.046	36.635	34.366	1.320
Økonomi og IT	35.321	66.489	39.323	4.002
Kommunaldirektør	5.156	6.514	5.541	385
Direktør for Beskæftigelse og Velfærd	10.897	22.358	10.870	-27
Unge og Uddannelse	364	13.463	310	-54
Social og Beskæftigelse	3.706	3.591	3.591	-115
Senior og Sundhed	100	58	58	-42
Stab for Velfærd	6.727	5.246	6.911	184
Direktør for Vækst, Teknik og Klima	30.754	40.230	35.927	5.173
Kultur og Idræt	15.985	15.506	16.017	32
Stab for Vækst	1.896	7.329	2.770	874
Erhverv, Mobilitet og Byudvikling	11.828	17.395	16.095	4.267
Ejendomme, Drift og Service	1.045	0	1.045	0
Politisk organisation	14.544	13.284	15.323	779
Kommunaldirektør	14.544	13.284	15.323	779
Politik, Strategi og Jura	14.544	13.284	15.323	779
Fællessekretariatet	27	64	64	37
Byrådssekretariatet og Kommunikation	14.517	13.220	15.259	742
Kommunalbestyrelsen	14.517	13.220	15.259	742
Forsikringer	14.154	11.522	6.002	-8.152
Renter	-9.692	-1.811	-7.179	2.513
Økonomi- og Erhvervsudvalget	-9.692	-1.811	-7.179	2.513
Finansielle poster	-9.692	-1.811	-7.179	2.513
Finansielle poster				
Renter af likvide aktiver m.v.	-7.637	-630	-6.480	1.157
Rente mellemværende forsyningsvirksomhed	-803	-824	-804	-1
Renter af langfristet gæld	10.378	8.199	10.191	-187
Renteudgifter og -indtægter i øvrigt	-11.631	-8.556	-10.086	1.545
Anlægsudgifter	199.782	144.048	249.448	49.666
Teknisk Udvalg	140.371	104.654	141.910	1.539
Teknik	140.371	104.654	141.910	1.539
Skattefinansieret anlæg				
Teknik, skatteanlæg	140.371	104.654	141.910	1.539

SKATTEFINANSIERET OMRÅDE

	Regnskab 2023	Vedtaget budget 2023	Korrigeret budget 2023	Rest korrigeret Budget 2023
Klima-, Energi- og Miljøudvalget	5.045	6.110	9.592	4.547
Klima, Energi og Miljø	5.045	6.110	9.592	4.547
Skattefinansieret anlæg				
Klima, Energi og Miljø, skatteanlæg	5.045	6.110	9.592	4.547
Bosætnings- og Turismeudvalget	20	400	2.717	2.697
Turisme			2.317	2.317
Skattefinansieret anlæg				
Turisme, skatteanlæg			2.317	2.317
Bosætning	20	400	400	380
Skattefinansieret anlæg				
Bosætning, skatteanlæg	20	400	400	380
Børne- og Skoleudvalget	22.138	14.500	77.447	55.309
Dagtilbud, Skoler og Fritid	22.138	14.500	77.447	55.309
Skattefinansieret anlæg				
Dagtilbud, Skoler, Fritid, Kvalitetsfonds	301	2.500	2.872	2.571
Dagtilbud, Skoler, Fritid, Skatteanlæg	21.837	12.000	74.575	52.738
Kultur- og Idrætsudvalget	8.107	20.240	29.523	21.416
Kultur og idræt	8.107	20.240	29.523	21.416
Skattefinansieret anlæg				
Kultur og idræt, kvalitetsfonds anlæg	1.297	1.640	2.523	1.226
Kultur og idræt, skatteanlæg	6.811	18.600	27.000	20.189
Senior- og Socialudvalget	2.365	1.000	5.215	2.850
Social	249	0	1.409	1.160
Skattefinansieret anlæg				
Voksenservice, skatteanlæg	249	0	1.409	1.160
Senior	2.116	1.000	3.806	1.690
Skattefinansieret anlæg				
Senior, skatteanlæg	1.955	1.000	3.056	1.101
Ældreboliger, anlæg	161		750	589
Unge- og Uddannelsesudvalget	457	0	478	21
Uddannelse	457	0	478	21
Skattefinansieret anlæg				
Uddannelse, skatteanlæg	457	0	478	21

SKATTEFINANSIERET OMRÅDE

	Regnskab 2023	Vedtaget budget 2023	Korrigeret budget 2023	Rest korrigeret Budget 2023
Økonomi- og Erhvervsudvalget	21.277	-2.856	-17.434	-38.711
Administration	21.277	-2.856	-17.434	-38.711
Skattefinansieret anlæg				
Administration, skatteinlæg	21.277	-2.856	-17.434	-38.711

JORDFORSYNING/DANMARK C

	Regnskab	Vedtaget	Korrigeret	Rest
	2023	budget	budget	korrigeret
		2023	2023	Budget
				2023
Anlæg	-24.162	-57.283	-19.782	4.380
Bosætnings- og Turismeudvalget	7.378	0	11.069	3.691
Bosætning	7.378	0	11.069	3.691
Jordforsyning/Danmark C anlæg				
Byggemodningsprojekter, Kommunale boligo	7.378	0	11.069	3.691
Økonomi- og Erhvervsudvalget	-31.540	-57.283	-30.851	689
Administration	-31.540	-57.283	-30.851	689
Jordforsyning/Danmark C anlæg				
Administration, jordforsyningsanlæg	-2.356	-9.000	51.780	54.136
Administration, Danmark C, anlæg	-29.184	-48.283	-82.631	-53.447

BRUGERFINANSIERET OMRÅDE

	Regnskab 2023	Vedtaget budget 2023	Korrigeret budget 2023	Rest korrigeret budget 2023
Drift	-14.998	-11.551	-11.543	3.455
Klima-, Energi- og Miljøudvalget	-15.377	-12.092	-12.084	3.293
Klima, Energi og Miljø	-15.377	-12.092	-12.084	3.293
Brugerfinansieret område				
Affaldsbehandling	-14.156	-10.871	-10.863	3.293
Direktør for Vækst, Teknik og Klima	-14.156	-10.871	-10.863	3.293
Ejendomme, Drift og Service	-14.156	-10.871	-10.863	3.293
Affald og Genbrug	-14.156	-10.871	-10.863	3.293
Dagrenovation	-4.670	-3.668	-3.668	1.002
Genbrugscenter	-4.336	-2.929	-2.924	1.412
Olie- og kemikalieaffald	-127	-198	-198	-71
Genbrugspladser	524	-2.645	-2.645	-3.169
Deponi	-2.660	-1.196	-1.196	1.464
Erhverv-administration	-514			514
Erhverv drift	-497	419	419	916
Genbrugsbutik	-1.876	-654	-651	1.225
Klimainvesteringer, drift	-1.221	-1.221	-1.221	0
Beskæftigelses- og Sundhedsudvalget	380	541	541	161
Arbejdsmarked	380	541	541	161
Brugerfinansieret område				
BC minifleksjob m.fl. Fredericia Kommune	380	541	541	161
Anlæg	7.205	10.550	24.483	17.278
Klima-, Energi- og Miljøudvalget	7.205	10.550	24.483	17.278
Klima, Energi og Miljø	7.205	10.550	24.483	17.278
Brugerfinansieret område				
Brugerfinansieret anlæg	7.205	10.550	24.483	17.278

FINANSIERING

	Regnskab 2023	Vedtaget budget 2023	Korrigeret budget 2023	Rest korrigeret budget 2023
Finansiering	134.662	167.745	56.460	-78.202
Økonomiudvalget	134.662	167.745	56.460	-78.202
Finansielle poster	134.662	167.745	56.460	-78.202
Finansielle poster				
Låneoptagelse	-20.666	-17.605	-108.152	-87.486
Afdrag på optagne lån	102.969	95.127	103.486	517
Balanceforskydninger	1.055	16.600	28.340	27.285
Kassen	51.303	73.623	32.786	-18.517

FINANSIERINGSOVERSIGT

Note	Mio. kr.	2022	2023
Likvide aktiver primo		285,0	186,1
Resultat før finansielle poster		44,3	134,7
Lånoptagelse		24,5	20,7
Afdrag på lån		-104,5	-103,0
Ændring i tilgodehavender		-30,1	-12,9
Ændring i kortfristet gæld		-5,3	15,2
Ændring i mellemværende med det brugerfinansierede område		0,0	0,0
Forskydning vedrørende fonde, legater		3,6	-3,4
Kursregulering likvide aktiver		-31,4	15,4
Likvide aktiver ultimo		186,1	252,8

TVÆRGÅENDE ARTSOVERSIGT

Hele kr.	Regnskab 2023	
	Udgift	Indtægt
1 Lønninger	1.865.740.731	0
2 Varekøb	168.426.541	0
2.2 Fødevarer	22.480.163	0
2.3 Brændstof og drivmidler	32.335.140	0
2.5 Køb af jord og nye bygninger	12.420.643	0
2.6 Køb af jord og bygninger	5.625.463	0
2.7 Anskaffelser	10.996.193	0
2.9 Øvrige varekøb	84.568.939	0
4 Tjenesteydelser mv.	1.946.556.181	0
4.0 Tjenesteydelser uden moms	311.134.171	0
4.5 Entreprenør- og håndværkerydelser	208.324.893	0
4.6 Betalinger til staten	623.734.423	0
4.7 Betalinger til kommuner	185.301.499	0
4.8 Betalinger til regioner	311.012.329	0
4.9 Øvrige tjenesteydelser mv.	307.048.866	0
5 Tilskud og overførsler	845.930.794	0
5.1 Tjenestemandspensioner mv.	13.937.304	0
5.2 Overførsler til personer	691.356.381	0
5.9 Øvrige tilskud og overførsler	140.637.109	0
6 Finansudgifter	299.710.597	0
7 Indtægter	0	-493.443.262
7.1 Egne huslejeindtægter	0	-56.059.524
7.2 Salg af produkter og ydelser	0	-178.533.816
7.6 Betaling fra staten	0	-58.755
7.7 Betalinger fra kommuner	0	-67.838.504
7.8 Betalinger fra regioner	0	-4.454.467
7.9 Øvrige indtægter	0	-186.498.196
8 Finansindtægter	0	-4.632.921.582
Balance	5.126.364.844	-5.126.364.844

PERSONALEOVERSIGT

Antal heltidsansatte	Personaleforbrug 2023
Teknisk udvalg	173,17
Teknik	173,17
Klima-, Energi- og Miljøudvalget	70,59
Klima, Energi og Miljø	70,59
Bosætnings- og Turismeudvalget	5,66
Turisme	5,66
Børne- og Skoleudvalget	1.452,24
Dagtilbud, Skoler og Fritid	1.311,73
Familie og Børnesundhed	140,51
Kultur- og Idrætsudvalget	123,57
Kultur og Idræt	123,57
Beskæftigelses- og Sundhedsudvalget	24,63
Arbejdsmarked	20,68
Sundhed	3,95
Senior- og Socialudvalget	1.284,95
Social	315,21
Senior	969,74
Unge- og Uddannelsesudvalget	246,83
Uddannelse	245,49
Arbejdsmarked	1,33
Økonomi- og Erhvervsudvalget	402,91
Administration	402,91
I alt	3.784,55

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**

