

REGNSKAB 2024

EN FORANDERLIG VERDEN



INDHOLDSFORTEGNELSE

Borgmesterens forord	2
Økonomisk oversigt.....	3
Generelle bemærkninger	4
Specifikke bemærkninger.....	12
Teknisk Udvalg	12
Klima-, Energi- og Miljøudvalget	14
Bosætnings- og Turismeudvalget	16
Børn- og Skoleudvalget	18
Kultur- og Idrætsudvalget.....	20
Beskæftigelses- og Sundhedsudvalget.....	22
Senior- og Socialudvalget	24
Unge- og Uddannelsesudvalget.....	27
Økonomi- og Erhvervsudvalget	29
Anvendt regnskabspraksis.....	32
Regnskabsopgørelse	36
Overførsler fra 2024 til 2025	37
Balance	39
Noter til regnskab 2024.....	40
Regnskabsnote statsrefusioner	46
Regnskabsoversigt.....	50
Finansieringsoversigt.....	63
Tværgående artsoversigt.....	64
Personaleoversigt	65

EN FORANDERLIG VERDEN

Det er ikke uden grund, at man kalder det "regnskabs time", når vigtige og afgørende ting er på spil.

Regnskabet viser, om vi formåede at overholde det budget, der blev lagt, og hvilke opmærksomheder vi skal have fremadrettet. Det er lidt som med historien: Vi skal lære af fortiden for at ruste os til fremtiden.

Realiteten er nu nok, at der skal flere penge ud i kommunerne, førend det er muligt at indfri de forventninger, der er til folkeskoler, ældrepleje, specialiserede tilbud med mere. For også i 2024 var børn med særlige behov et fokusområde i kommunens økonomi. Antallet af børn og unge med særlige behov voksede, og i løbet af året blev det nødvendigt at tildele flere penge til området.

I det samlede regnskab var 2024 et opløftende år. Fredericia Kommune formåede at overholde rammen for serviceudgifter uden hårde opbremsninger eller andre drastiske initiativer. Det betød mere forudsigelighed i de decentrale (og centrale) budgetter og dermed mere kontinuitet i organisationens arbejde.

2024 var præget af store ændringer ude i verden. USA fik en ny præsident, som melder nye vinde i verden. Krig i Europa og andre steder raser fortsat, og særligt krigen i Ukraine har betydning for Fredericia, hvor fordrevne ukrainere søger bolig og arbejde.

På bygge- og anlægssiden har 2024 budt på en række nye initiativer, og i regnskabet vil man kunne se, at vi har videreført et ambitiøst anlægsprogram. Vi har indviet streetsport-hallen ved Ungdommens Hus og taget et nyrenoveret badeland i brug. I foråret 2025 flytter børn og voksne i et nyt dagtilbud i Madsby-parken, og vi har som vanligt solgt parcelhusgrunde til private og erhvervsgrunde til virksomheder.

Stor tak til alle, der gjorde en indsats for Fredericia i 2024, og som bidrog til et tilfredsstillende regnskabsresultat.

Christian Bro

Borgmester



ØKONOMISK OVERSIGHT

REGNSKAB 2024

Resultatopgørelse	R2023	B2024	KB2024	R2024	B2025	B2026	B2027	B2028
Skatter og generelle tilskud	-4.115,6	-4.443,5	-4.450,7	-4.453,6	-4.451,9	-4.626,0	-4.776,7	-4.940,7
Serviceudgifter	2.652,5	2.821,1	2.828,1	2.832,2	3.038,7	2.998,1	2.994,3	2.988,5
Øvrige driftsudgifter	1.170,3	1.262,5	1.248,2	1.258,5	1.340,1	1.351,5	1.383,9	1.418,1
Renter	-9,7	1,5	-14,5	-19,8	-10,3	-10,7	-10,7	-8,2
Pris- og lønregulering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	143,5	292,0	447,4
Resultat af ordinær drift	-302,5	-358,4	-389,0	-382,7	-83,4	-143,5	-117,2	-94,8
Anlæg	199,8	116,2	254,2	190,2	166,8	152,2	170,0	168,4
Pris- og lønregulering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,1	0,8	2,5
Resultat af skattefinansieret område	-102,7	-242,1	-134,7	-192,5	83,4	8,8	53,5	76,1
Jordforsyning/Danmark C	-24,2	-24,5	-41,0	-8,9	-57,4	8,0	-46,7	-57,6
Brugerfinansieret område (drift og anlæg)	-7,8	6,1	23,4	-5,3	4,0	-6,1	-1,2	-1,2
Pris- og lønregulering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-4,7	-0,9	-1,4
Resultat før finansielle poster	-134,7	-260,5	-152,4	-206,6	30,1	5,9	4,7	15,9
Lånoptagelse	-20,7	-16,4	-84,4	-58,6	-16,7	-31,2	-4,0	-1,0
Afdrag på lån	103,0	121,3	119,1	109,2	113,5	144,4	103,6	103,4
Resultat i alt	-52,4	-155,6	-117,6	-156,1	126,9	119,1	104,2	118,3

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

Resultatopgørelse	R2023	B2024	KB2024	R2024	B2025	B2026	B2027	B2028
Øvrige finansforskydninger	1,1	-18,0	13,6	-57,4	8,9	6,2	-60,8	1,8
Likvide aktiver gennemsnit	467,0	527,0	-	642,0	-	-	-	-

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

Nøgletal	R2023	B2024	KB2024	R2024	B2025	B2026	B2027	B2028
Serviceramme	-	2.821,1	2.847,8	2.832,2	3.038,7	-	-	-
Anlægsloft	-	174,8	174,8	304,8	186,8	-	-	-

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

Langfristet gæld og mellemværende	R2023	B2024	KB2024	R2024	B2025	B2026	B2027	B2028
Langfristet gæld	-1.397,4	-1.292,5	-1.362,7	-1.351,4	-1.254,6	-1.141,4	-1.041,9	-939,5
- Heraf skattegæld	-1.148,1	-1.057,9	-1.126,0	-1.114,6	-1.032,8	-935,0	-851,2	-748,9
- Heraf lån til kommunale ældreboliger	-249,3	-234,6	-236,7	-236,8	-221,8	-206,4	-190,7	-190,7
Mellemværende brugerfinansieret område	50,3	56,4	73,7	41,2	45,3	38,3	-17,3	-18,5

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

GENERELLE BEMÆRKNINGER

GENEREL VURDERING AF RESULTATET

Regnskabsresultatet for 2024 viser samlet et overskud på 156,1 mio. kr., hvilket stort set svarer til det forventede resultat i det vedtagne budget, hvor det forventede resultat var et overskud på 155,6 mio. kr. Budgettet er i årets løb korigeret for en række kendte forhold, som er beskrevet i afsnittet om årets budgetjusteringer. Korigeret budget udviser et forventet overskud på 117,6 mio. kr. og afvigelsen udgør 38,5 mio. kr. (større overskud).

Afvigelsen mellem det oprindelige budget og regnskabet skyldes øgede renteindtægter, overskud på det brugerfinansierede område, øget lånoptag og reducerede udgifter til afdrag på lån. Modsat vejer blandt andet øget forbrug på service- og anlægsudgifter. Afvigelsen på anlægsmidlerne mellem vedtaget budget og korigeret budget vedrører primært overførsler fra tidligere år. Endelig viser regnskabet at indtægter fra jordsalg er lavere end budgetteret i det oprindelige budget.

Årets resultat har, som i 2022 og 2023, været præget af udefra kommende forhold f.eks. krigen i Ukraine, som har betydet modtagelse af fordrevne fra Ukraine. De samlede ekstraudgifter til fordrevne fra Ukraine er i regnskabet opgjort til 16,9 mio. kr. Kommunen har i 2024 modtaget 8,5 mio. kr. i kompensation fra staten.

Årets resultat viser et merforbrug på de kommunale serviceområder set i forhold til det oprindelige budget (11,1 mio. kr.). Øvrige driftsudgifter udviser i regnskabet et mindreforbrug (4,0 mio. kr.) i forhold til det oprindelige budget. På anlægssiden er der, bl.a. som følge af overførte midler fra 2023, investeret væsentligt mere end oprindeligt budgetteret (74 mio. kr.).

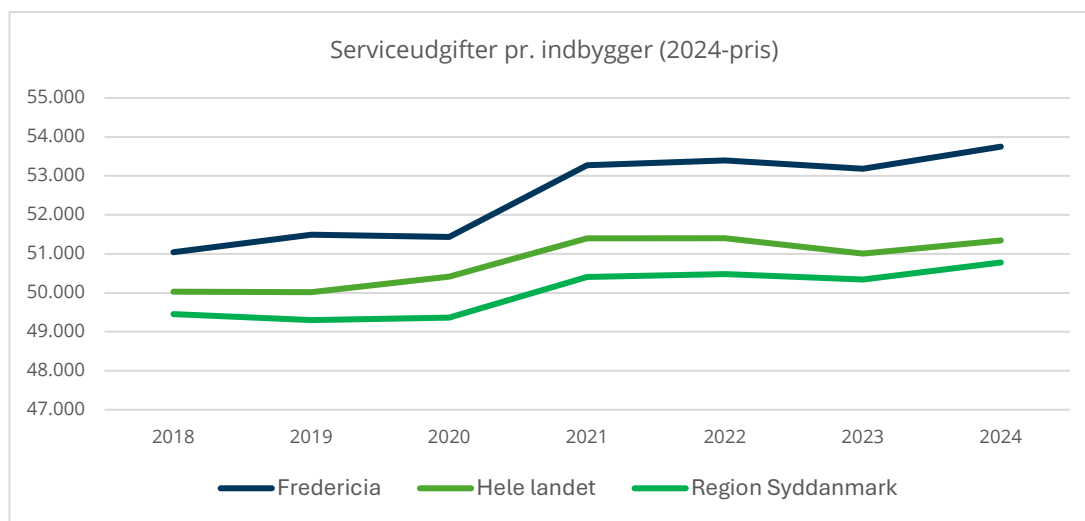
Det større forbrug på service og anlæg er delvist finansieret af øgede indtægter på skatter og tilskud, øget lånoptagelse samt øgede indtægter på renter af indestående i bank og placerede midler i værdipapirer.

Enkelte aktiviteter under serviceudgifterne har isoleret set været under pres i 2024. Som et af de primære områder kan nævnes det specialiserede børneområde. Dette er en tendens der kendes i en lang række af landets kommuner.

Kommunens "sigtepunkt" også kaldet servicerammen, var i 2024 på 2.847,8 mio. kr. inkl. modtaget kompensation for fordrevne fra Ukraine og midtvejsregulering. Årets resultat for aktiviteter i de kommunale serviceområder viser samlet et forbrug på 2,832,2 mio. kr., 15,6 mio. kr. under servicerammen.

Den efterfølgende graf viser, at kommunes udgifter til service opgjort pr. indbygger fortsat ligger over både landsgennemsnittet og gennemsnittet i Region Syddanmark. Grafen viser også, at forskellen mellem Fredericia og landsgennemsnit/Region Syd er øget fra 2020 og at tendensen fortsætter i 2024.

Figur 1



Det skal bemærkes, at grafen for 2024 viser vedtaget budget, mens grafen for 2017-2023 viser regnskabstal.

Kommunens bruttoanlægsramme var i 2024 på 174,8 mio. kr., og forbruget i 2024 har været 304,8 mio. kr. Det skal bemærkes, at den høje aktivitet blandt andet skyldes overførsler fra 2023, som ikke medregnes i bruttoanlægsrammen, omplacering af midler fra drift til anlæg (jf. konteringsreglerne) samt fremrykning af projekter fra 2026 og 2027. Der er ikke sanktion på overskridelse af bruttoanlægsrammen i regnskabssituationen.

ÅRETS BUDGETJUSTERINGER – I HOVEDTRÆK

Det samlede vedtagne budget i Fredericia Kommune blev i 2024 korrigeret med en forventet øget udgift på 69,6 mio. kr., som er specificeret i hovedoverskrifter nedenfor:

Budgettet for skatter og tilskud er i årets løb justeret med en forventet øget indtægt på netto 7,2 mio. kr. pga. nulstilling af modpost til budgetværn med 27,9 mio. kr. samt regulering for øgede indtægter på 35,1 mio. kr. vedrørende midtvejsregulering af tilskud og pris- og lønskøn, korrektion for lov- og cirkulæreprogram og kompensation for fordrevne fra Ukraine. Hertil kommer bortfald af budgetteret sanktion for forventet overskridelse af servicrammen 2023.

Budgettet til serviceudgifter er netto justeret med en øget udgift på i alt 7,0 mio. kr. bl.a. på grund af treparts-midler 2024, overførsel af opsparede midler og merforbrug fra tidligere år samt en række tilretninger af mere teknisk karakter f.eks. tilretning for lov- og cirkulæreprogrammet (DUT). I sidstnævnte vejer særligt Tilskud til behandlingstilbud for børn og unge i psykisk mistrivsel, Bedre mulighed for udsat skolestart og Kvalitetsløft af ældreplejen. Herudover er budgetværnet, på 27,9 mio. kr., nulstillet.

På øvrige udgifter er budgettet korrigeret med en øget indtægt/reducerede udgifter på samlet 14,3 mio. kr. Korrektionen skyldes primært øgede indtægter fra refusion på særligt dyre enkeltsager og mindreforbrug på overførsler, drift. Hertil kommer med modsat virkning, overført budget vedr. løn på beskæftigelsesområdet.

Byrådet har godkendt justeringer af anlægsbudgettet i 2024 med i alt netto 138,0 mio. kr., hvoraf en stor andel vedrører tidsmæssig forskydning i gennemførelsen af anlæg fra 2023 med 55,2 mio. kr. Dertil kommer bevillinger i 2024 bl.a. i forbindelse med salg af Gothersgade, ombygning af Nymarkshuset og færdiggørelse af infrastrukturprojekt i DanmarkC.

På jordforsyning/DanmarkC er der primært godkendt sager om køb og salg af parcelhusgrunde og erhvervsarealer i DanmarkC. I alt er budgettet korrigeret med en nettoindtægt på 16,5 mio. kr.

På de brugerfinansierede områder er budgettet i årets løb tilrettet med i alt 17,3 mio. kr., som alene vedrører overførte anlægsmidler fra 2023.

Renter er i løbet af året primært justeret i forhold til oprindeligt budgetteret renteniveau samt forventet afkast og realiserede kursgevinster på placerede midler i værdipapirer. Renter er i alt korrigeret med øget indtægt på 16,0 mio. kr.

Budgettet til afdrag på lån er korrigeret med et reduceret afdrag på 2,1 mio. kr. jf. de faktisk optagne lån.

Budgettet for lånoptagelse er i årets løb øget med 68,0 mio. kr. som skyldes en forskydning i gennemførelse af lånefinansierede anlæg fra 2023 samt overførsel af låneadgangsgivende anlæg til 2025.

På øvrige finansforskydninger er budgettet korrigeret med i alt 31,6 mio. kr., som vedrører forskydning i udførelse af projekter med delvis finansiering fra landsbyggefonden fra 2023 samt udskydelse af statens overtagelse af tilgodehavendet vedrørende indefrosset grundskyld.

ÅRETS RESULTAT

Specificerede og uddybende bemærkninger til aktiviteter og årets regnskabsresultat fremgår af de specifikke bemærkninger pr. udvalg.

Skattefinansieret drift

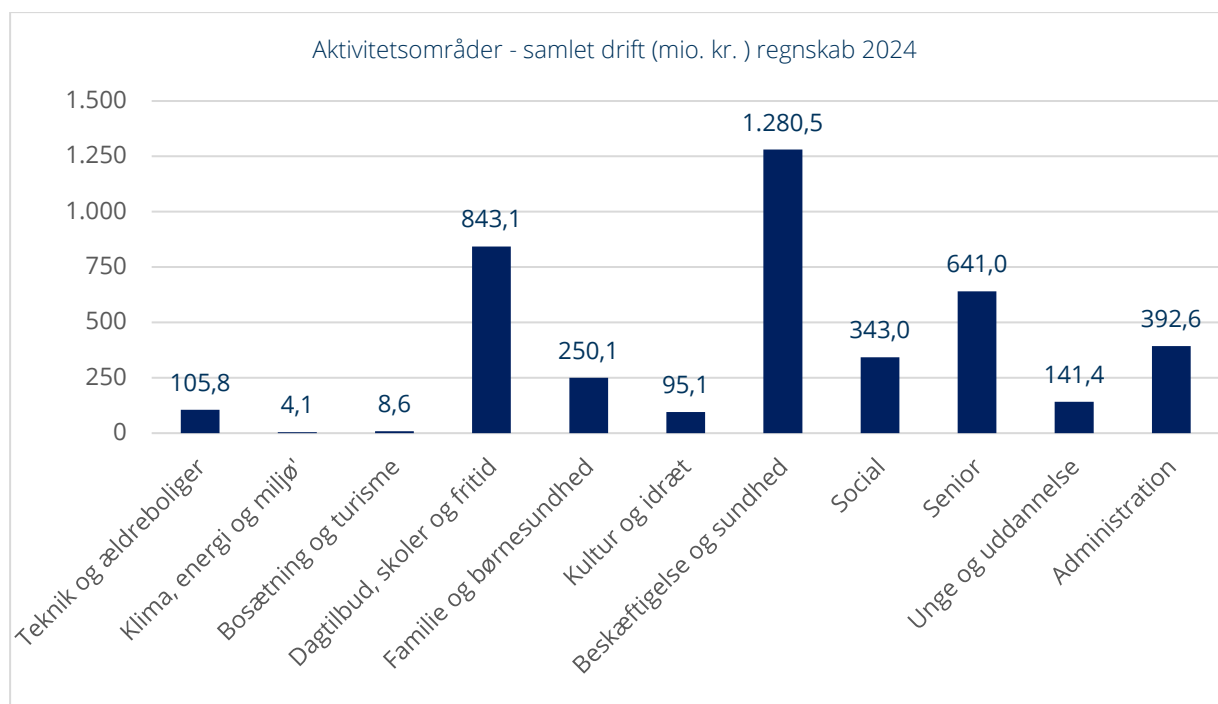
Regnskabet vedrørende skattefinansieret drift viser en negativ afvigelse på 6,3 mio. kr. sammenlignet med korri-geret budget. På serviceudgifter udgør afvigelsen et merforbrug på 4,1 mio. kr. og på øvrige driftsudgifter udgør merforbruget 10,2 mio. kr. Merforbrug på service og øvrige driftsudgifter opvejes delvist af merindtægter fra skatter og tilskud samt renter.

I forhold til kommunens "sigtepunkt" for serviceudgifter på 2.847,8 mio. kr., inkl. modtaget kompensation for for-drevne fra Ukraine, udgør årets regnskabsresultat et mindreforbrug på 15,6 mio. kr.

Trods udfordringer og overskridelser på flere af kommunens driftsenheder (f.eks. dele af de specialiserede børne- og voksenområder, seniorområdet, arbejdsskadeområdet og enkelte skoler), er det i regnskabsresultatet for 2024 lykket at få skabt en positiv afvigelse imellem regnskabsresultat og serviceramme uden koordineret opbremsning i forbrug.

Den samlede nettoudgiftsfordeling i regnskab 2024, på serviceudgifter og øvrig drift, fremgår af efterfølgende graf (beløb i mio. kr.):

Figur 2

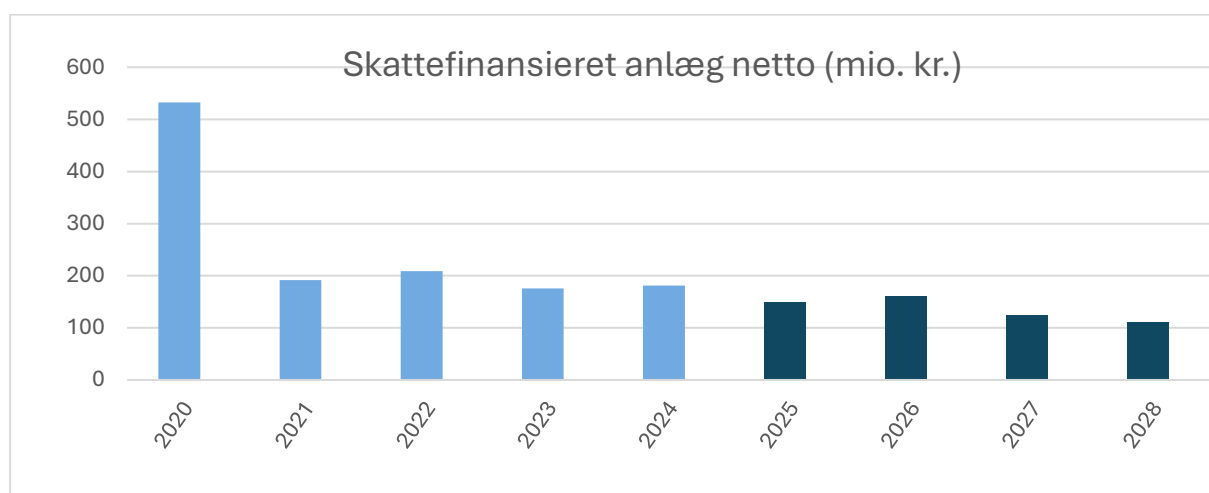


Anlæg inkl. jordforsyning/DanmarkC

I forhold til det korrigerede budget er der tale om et mindreforbrug på 31,9 mio. kr. Afvigelsen kan primært henføres til tidsmæssig forskydning i gennemførelsen af projekter og modsat, at der ikke opnås indtægter fra salg af jord i samme omfang som budgetteret. Budgettet hertil overføres til 2025.

På det skattefinansierede anlægsområde, inkl. jord-forsyning/DanmarkC, vises udviklingen i nettoforbrug (2020 - 2024) og vedtagne budgetter (2025-2028) i den efterfølgende graf:

Figur 3



2020 -2024 viser regnskabstal for skattefinansierede anlæg mens 2025-2028 viser vedtaget budget for anlæg i perioden. Budgettet i 2025 er tilrettet i alt 39,4 mio. kr., primært vedrørende ikke forbrugte midler i 2024 samt teknisk korrektion af projektet vedrørende Fredericia Vold.

Udsvingene i årene 2026-2028 skyldes blandt andet udsving i de budgetterede indtægter for salg af parcelhusgrunde, erhvervsarealer og ejendomme.

Brugerfinansieret område

Resultatet for driften viser en indtægt på 10,7 mio. kr. for det brugerfinansierede område, som er en merindtægt på 3,5 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. På anlæg er der et forbrug på 5,4 mio. kr., som er et mindreforbrug på 25,0 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Området viser således samlet et overskud i 2024 på 28,7 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Overførsel af uforbrugte midler til 2025 er 25,0 mio. kr. vedrørende anlæg på affaldsområdet.

Lånoptagelse

Årets resultat viser et lånoptag på 58,6 mio. kr. Lånoptaget er 25,8 mio. kr. lavere end korrigeret budget. I konsekvens af forskydning i gennemførelsen af låneadgangsgivende anlægsprojekter samt udskydelse af jordkøb overføres differencen på 25,8 mio. kr. til optagelse i 2025.

Lånene i 2024 er i henhold til lånebekendtgørelsen hjemtaget til finansiering af jordkøb, anlægsprojekter vedrørende byfornyelsesprojekter, optimering af vejbelysning, energilån i kommunale bygninger samt refinansiering af privates indefrysning af grundskyld.

Afdrag på lån

Årets afdrag på lån er 9,9 mio. kr. lavere end det korrigerede budget, hvoraf 8,5 mio. kr. vedrører forskydning i lånoptagelse og dermed afdrag på lån med kort løbetid. Beløbet overføres til forventet betaling i 2025. Det resterende beløb på 1,4 mio. kr. vedrører forskydning i den generelle lånoptagelse og lægges i kassen.

LANGFRISTET GÆLD OG LIKVIDE AKTIVER

Langfristet gæld

I henhold til den finansielle strategi skal minimum 50% af kommunens langfristede skattefinansierede gæld være afdækket med fast rente. Ved udgangen af 2024 var 76 % afdækket med fast rente.

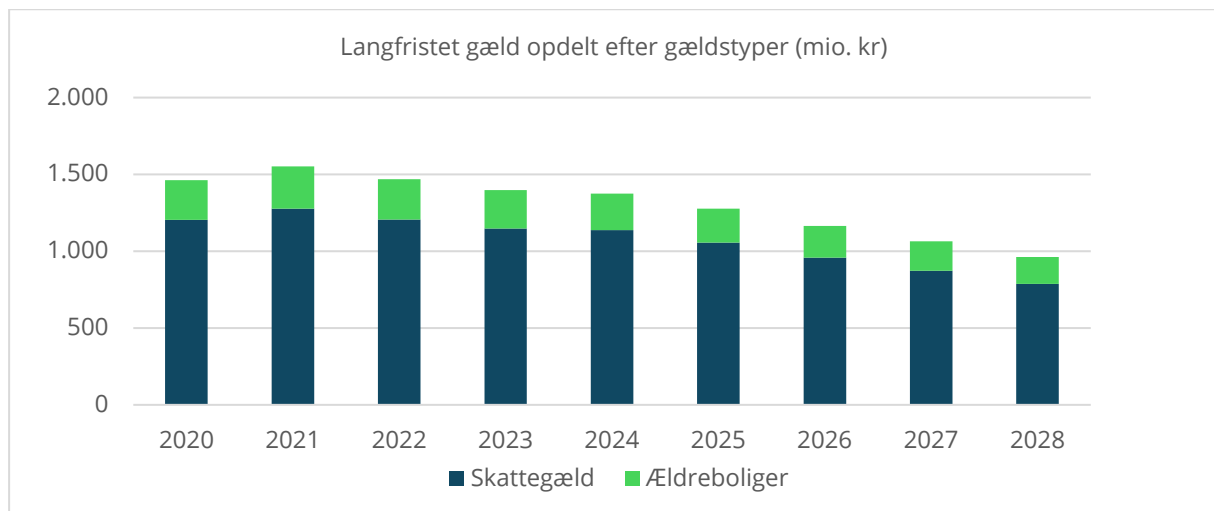
Den langfristede gæld kan ultimo 2024 samlet opgøres til omkring 1,4 mia. kr. Renteudviklingen følges på de finansielle markeder, da selv mindre udsving kan få betydning for kommunens årlige rentebetalinger.

En gæld i den aktuelle størrelsesorden betyder en afdragsbyrde omkring 100 mio. kr. årligt. Afdragsbyrden er i disse år ekstraordinært høj som følge af ekstra lånoptagelse til finansiering af det øgede anlægsprogram under Corona. Der er i årene 2025 – 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 25,8 mio. kr., som overføres til 2025, fremgår af følgende graf:

Figur 4



Det skal bemærkes, at kommunens feriepenge-forpligtigelse indgår i den opgjorte skattegæld. Denne udgjorde 173,1 mio. kr. ved udgangen af 2024.

Likvide aktiver (kassebeholdningen)

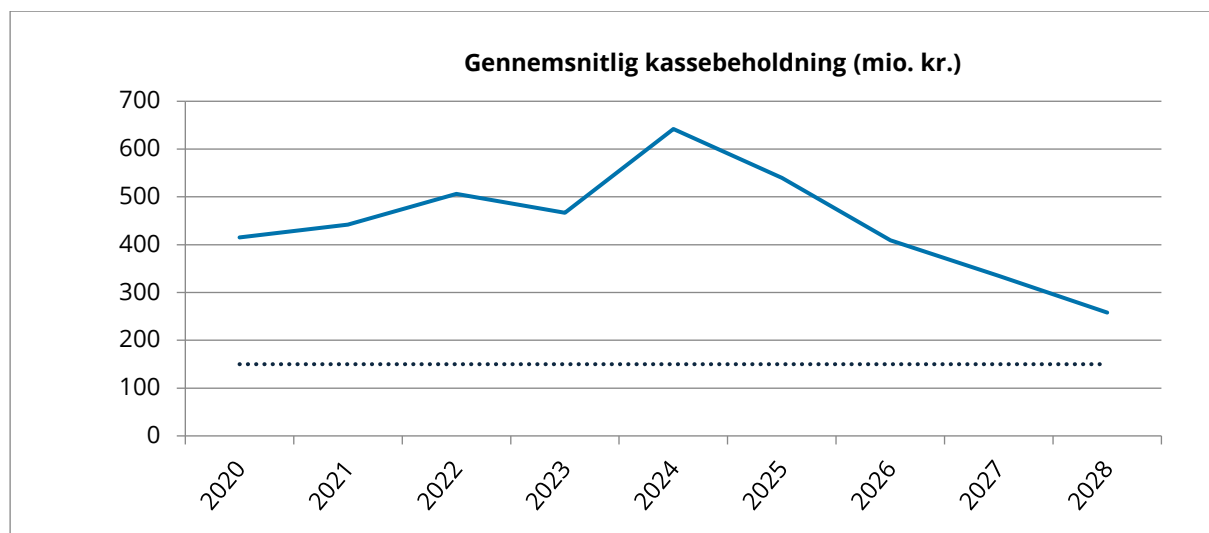
Den gennemsnitlige kassebeholdning er for 2024 opgjort til 642,0 mio. kr. og er dermed på et niveau, der overstiger det aktuelle mål på 150,0 mio. kr. i kommunens økonomiske politik.

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 til 2025, primært på anlæg, vil alt andet lige reducere den gennemsnitlige kassebeholdning ultimo 2025.

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.

Den registrerede og forventede udvikling i den gennemsnitlige kassebeholdning i budget 2025-2028 fremgår af efterfølgende graf:

Figur 5



FREMTIDSUDSIGTERNE

Kommunernes økonomi er fortsat under pres. Særligt udsat er de specialiserede velfærdsområder; men også almenområderne rammes når der skal findes midler til at dække det øgede pres på specialområdet. Med Økonomiaftalen for 2025 udmeldte Finansministeren en ny kurs med flere penge til velfærd i kommunerne. Men reelt overstiger borgernes forventninger og presset på særligt de sociale ydelser stadig det budget, som kommunerne har til rådighed til at udvikle velfærden.

Som det fremgår af figur 1 har Fredericia fortsat høje serviceudgifter pr. borger sammenholdt med landsgennemsnittet og med gennemsnittet i Region syd. Samtidigt viser figur 5 at den gennemsnitlige kassebeholdning er faldende og nærmer sig den nuværende målsætning for likviditet i 2028 (stiplet linje). Den Økonomiske politik vedtaget af byrådet i februar 2024 indeholder en hensigtserklæring om at målet for den gennemsnitlige likviditet i fremtiden hæves til 300 mio. kr. Opfyldelse af dette mål kræver særligt opmærksomhed på den økonomiske styring og planlægning af budgettet.

Kommunerne står overfor store reformer. På Ældre-, Sundheds-, Beskæftigelses- og Skoleområderne rulles store reformer ud, hvor kommunerne skal omstille sig til nye forventninger fra borgerne og ændrede styringskrav fra staten. Kommunerne tager forventningsfuldt imod de nye reformer, og går positivt ind i forhandlinger og udmøntning af de nye vilkår for det kommunale virke. Men med reformerne følger også store besparelser – særlig på Jobcentrene, der er bebudet lukket og som frem til 2030 skal spare samlet 3 mia. kr. På sundhedsområdet skal opgavefordelingen mellem kommuner og regioner tilpasses og kommunerne forventer også her at skulle aflevere budget og opgaver. På skoleområdet medfølger begrænsede midler til reformen, men størstedelen af de nye tiltag forventes finansieret ved omstilling af det nuværende skoletilbud. Det samme gælder socialområdet og til dels ældreområdet, hvor der til sidstnævnte dog følger midler med til omstillingen. Endeligt har regeringen lanceret det såkaldte regelforenklingsprogram, hvor afskaffelse af bureaukrati og enklere lovgivning skal hjælpe kommunerne til at spare 3 mia. kr. inden 2030. Processen med afbureaukratisering og regelforenklingsprogram går langsomt og allerede nu har Fredericia sparet ca. 6 mio. kr. uden at de nødvendige regelforenklinger har fulgt med fra staten. Også det presser velfærden.

Der er ingen tvivl om, at kommunerne går en spændende tid i møde – fagligt, styringsmæssigt og ikke mindst økonomisk.

Samtidigt med den såkaldte reformstorm 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.

Kommunerne skal også fremadrettet omprioritere og effektivisere for at sikre stabil drift. Fredericia Kommune 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.

Netop på grund af ovenstående udgiftspres og usikkerhed er kommunens økonomiske politik vigtig for at sikre relevante pejlemærker for den økonomiske styring. Med byrådets vedtagelse af den Økonomiske politik for Fredericia kommune i februar 2024 er der sat mål for og principper bag styringen.

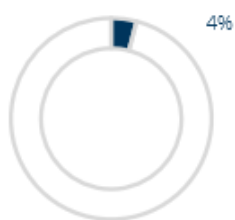
SPECIFIKKE BEMÆRKNINGER

TEKNISK UDVALG

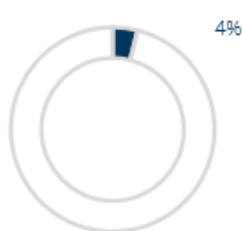
Nettoudgifter (mio. kr.)	Oprindeligt budget	Tillægsbevillinger	Korrigeret budget	Forbrug	Forbrugsprocent
Teknisk Udvalg i alt	172,2	32,3	204,5	194,0	95%
Serviceudgifter	117,9	-0,7	117,2	114,5	98%
Ældreboliger, drift	-13,9	1,9	-11,9	-8,7	73%
Anlæg, skattefinansieret	68,2	31,1	99,3	88,3	89%

(- = indtægter/+ = udgifter)

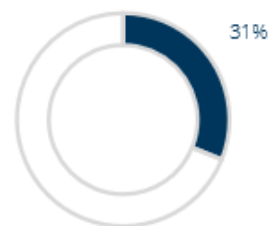
ANDEL AF DE SAMLEDE
SERVICEUDGIFTER



ANDEL AF DET SAMLEDE
PERSONALE



ANDEL AF BRUTTOANLÆG



UDVALGSAKTIVITETER

De primære opgaver for udvalget er drift og vedligehold af Fredericia Kommunes byrum og infrastruktur samt driften af den kollektive trafik. Herudover indgår drift og aktiviteter i Entreprenørgården, Serviceafdelingen og Ejendomsafdelingen under Teknisk Udvalg.

REGNSKAB 2024

Serviceudgifter

Der er for Serviceudgifter samlet realiseret et mindreforbrug på 2,7 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Resultatet dækker over merudgifter på nogle områder og mindreudgifter på andre.

Der er tale om merudgifter primært på vintertjenesten og Serviceafdelingen (Rengøring). På rengøring er der i forbindelse med centralisering af rengøringsbudgetterne sket en påvirkning af budgetterne med manglende P/L-fremskrivning af budget på 1,300 mio. kr.

Der er på en række af de øvrige områder mindreforbrug, som samlet set finansierer merforbruget på vintertjeneste og en andel af afvigelsen på rengøring. Nettoafvigelsen for udvalget indgår i beløb til overførsel til 2025.

Ældreboliger, drift

Driften vedrørende ældreboliger viser en afvigelse (merudgift/mindre indtægt) på 3,219 mio. kr. for 2024, som kan henføres til driftsmæssige udsving, afholdelse af planlagt vedligeholdelse samt forskydning i registrering af inflationshjælp i 2024, inflationshjælp korrigeres i regnskab 2025.

I henhold til de gældende overførselsregler for driften af ældreboliger er der fuld overførselsadgang på udvalget, da der er tale om lejernes penge. Afvigelsen reguleres derfor fuldt ud via overførsel mellem årene.

Skattefinansieret anlæg

Regnskabet for anlæg på Teknisk Udvalgs område viser et mindreforbrug på 11,0 mio. kr. afvigelsen skyldes primært tidsmæssige forskydninger af anlægsprojekterne.

De største anlægsprojekter udover puljer til udvendig bygningsvedligeholdelse, asfalt og fortove m.v. omhandler i 2024 projekter som Infrastruktur i Danmark C og Cykelsti Nørrebrogade,

På igangværende projekter overføres 10,8 mio. kr. til 2025.

INDSATSOMRÅDER 2024

Nedenstående tabel viser indsatser besluttet i forbindelse med vedtagelsen af budget 2024-27 - samt status på udmøntning af indsatserne.

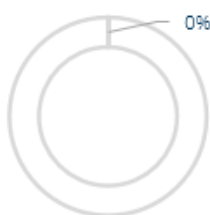
Område	Beskrivelse	Status
Serviceudgifter	Indbydende midtby med aktivt handelsliv - udmøntning af midler og samarbejde med Fredericia Shopping	Implementeret
Serviceudgifter	Samarbejde med erhvervsliv i det forberedende arbejde om lokalplaner m.v.	Implementeret
Serviceudgifter	Optimering af den kommunale bygningsmasse ved bl.a. flytning af aktiviteter til Kulturkasernen	Igangsat

KLIMA-, ENERGI- OG MILJØUDVALGET

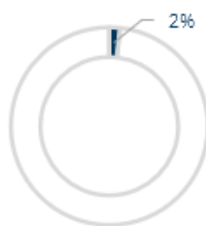
Nettoudgifter (mio. kr.)	Oprindeligt budget	Tillægsbevillinger	Korrigeret budget	Forbrug	Forbrugsprocent
Klima-, Energi- og Miljøudvalget i alt	17,1	23,3	40,4	2,3	6%
Serviceudgifter	5,2	0,4	5,6	4,1	73%
Anlæg, skattefinansieret	6,4	5,7	12,0	3,6	30%
Brugerfinansieret område	5,5	17,3	22,8	-5,4	-24%

(- = indtægter/+ = udgifter)

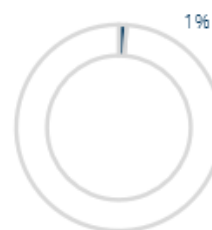
ANDEL AF DE SAMLEDE
SERVICEUDGIFTER



ANDEL AF DET SAMLEDE
PERSONALE



ANDEL AF BRUTTOANLÆG



UDVALGSAKTIVITETER

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

REGNSKAB 2024

Serviceudgifter

Udvalgets resultat for 2024 på serviceudgifter er et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. som primært skyldes en udskudt start på selskabsgørelsen af affaldsområdet, som er midler afsat til konsulentbistand samt tidsmæssige forskydninger på miljøbeskyttelsesområdet.

Skattefinansieret anlæg

Regnskab 2024 viser et samlet mindreforbrug på 8,4 mio. kr. Mindreforbruget skyldes periodeforskydninger til 2025. Dette vedrører primært projektet Grøn omstilling.

På igangværende projekter overføres 8,7 mio. kr. til 2025, da der overføres 0,3 mio. kr. fra projektet Støjdæmpende foranstaltninger under Teknisk Udvalg.

Brugerfinansieret område

På det brugerfinansierede område er der et samlet mindreforbrug på 28,2 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært tidsmæssige forskydninger på anlægsprojekter på Affald og Genbrugsområdet. Af større projekter der overføres kan nævnes Renovering af brønde samt Etablering af omløstestation. Det brugerfinansierede områdes gæld til kommunen udgør 25,3 mio. kr. ultimo 2024, gælden er hermed nedbragt med 5,4 mio. kr. i 2024.

INDSATSOMRÅDER 2024

Nedenstående tabel viser indsatser besluttet i forbindelse med vedtagelsen af budget 2024-28- samt status på udmøntning af indsatserne.

Område	Beskrivelse	Status
Serviceudgifter	Udmøntning af visionsmidler - Grøn omstilling	Implementeret
Serviceudgifter	Selskabsgørelse af affaldsområdet - konsulentbistand og varig myndighedsopgave som følge af udskilning	Igangsat

BOSÆTNINGS- OG TURISMEUDVALGET

Nettoudgifter (mio. kr.)	Oprindeligt budget	Tillægsbevillinger	Korrigeret budget	Forbrug	Forbrugsprocent
Bosætnings- og Turismeudvalget i alt	15,0	33,8	48,8	21,2	43%
Serviceudgifter	7,7	0,9	8,6	8,6	100%
Anlæg, skattefinansieret	0,0	3,2	3,2	1,6	50%
Jordforsyning/Danmark C	7,3	29,7	37,0	11,0	30%

(- = indtægter/+ = udgifter)

ANDEL AF DE SAMLEDE
SERVICEUDGIFTER

0%



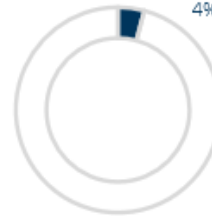
ANDEL AF DET SAMLEDE
PERSONALE

0%



ANDEL AF BRUTTOANLÆG

4%



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 2024

Serviceudgifter

Turisme

På turismeområdet viser regnskabsresultatet et merforbrug på 0,1 mio. kr. der vedrører Visit Fredericia.

Bosætning

På bosætningsområdet viser regnskabsresultatet et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. som skyldes et mindreforbrug på bosætningspuljen.

Skattefinansieret Anlæg

Regnskabet for 2024 viser et mindreforbrug på Bosætnings- og Turismeudvalgets område på 1,6 mio. kr. der primært vedrører tidsmæssige forskydninger på projektet "Naturpark Lillebælt Erhvervsfremmestyrelsen", der er en del af tilsagnet fra Erhvervsfremmestyrelsen og går til formidlingsplatform, wayfinding samt øvrige turistfremmende indsatser.

Disse projekter overføres kr. til 2025.

Jordforsyning

Regnskabet for 2024 på byggemodningen på Jordforsyningen viser et mindreforbrug på 26,0 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært tidsmæssige forskydninger på byggemodningsprojekterne "Byggemodning Fuglsang Vest etape 2" samt "Byggemodning Flintemarken".

Disse projekter overføres til 2025.

INDSATSOMRÅDER 2024

Nedenstående tabel viser indsatser besluttet i forbindelse med vedtagelsen af budget 2024-28- samt status på udmøntning af indsatserne.

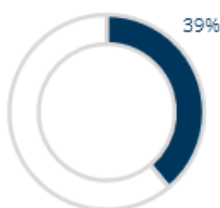
Område	Beskrivelse	Status
Serviceudgifter	Turismeindsatser	Implementeret
Serviceudgifter	Bosætningsstrategi og derefter bosætningsindsatser	Implementeret
Serviceudgifter	6. juli - 175 års markeringen	Implementeret

BØRNE- OG SKOLEUDVALGET

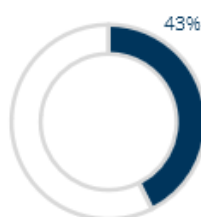
Nettoudgifter (mio. kr.)	Oprindeligt budget	Tillægsbevillinger	Korrigeret budget	Forbrug	Forbrugsprocent
Børne- og Skoleudvalget i alt	1.104,5	87,3	1.191,8	1.177,3	99%
Serviceudgifter	1.064,5	28,6	1.093,1	1.104,2	101%
Overførselsudgifter	11,5	0,0	11,5	12,5	109%
Centrale refusionsordning	-21,9	-1,7	-23,6	-29,0	123%
Anlæg, skattefinansieret	50,4	60,4	110,8	89,6	81%

(- = indtægter/+ = udgifter)

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 Børnesundhed.

Børn og Læring har ansvaret for udvikling og drift af alle kommunens dagtilbud, folkeskoler, SFO, PPR og Pædagogisk konsulentteam.

Kommunens dagtilbud omfatter tilbud til 218 dagplejebørn og 2.244 børn i kommunale og selvejende daginstitutioner. Kommunens folkeskoler rummer 4.117 børn og unge, heraf er 2.139 børn indskrevet i skolernes fritidstilbud. Derudover er 26 børn visiteret til specialplads i daginstitutionen Stendalen, og 252 elever indskrevet på den specialpædagogiske skole Frederiksodde Skole. Desuden er der 1.064 elever i privatskoler.

På fritidsområdet har Fredericia Fritid ansvaret for de kommunale fritidstilbud, Ungemiljøer, hertil Ungebyråd og Fritidspas.

Familie og Børn har ansvaret for familierådgivningen, ungerådgivningen, handicaprådgivningen, modtagelsen, Sundhedsplejen. 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 2024

Årets regnskab udviser et merforbrug på serviceudgifter på 11,1 mio. Kr. og overførselsudgifter på 1,1 mio. Kr. På indtægterne fra den centrale refusionsordning er der merindtægter på 5,4 mio. kr. og på anlægsudgifterne var der mindreudgifter på 21,2 mio. kr.

Merforbruget på serviceudgifter vedrører især afdelingen for Familie og Børn, hvor der de seneste år 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 primært været merudgifter vedrørende driften af de almene distriktsskoler, samt mellemkommunale betalinger og befordring af skoleelever. Dette modsvares delvist af mindreudgifter på dagtilbudsdistrikterne og dagplejen.

Som følge af flere dyre enkeltsager er der i 2024 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 2024

Nedenstående tabel viser indsatser besluttet i forbindelse med vedtagelsen af budget 2024-27 samt status på udmøntning af indsatserne.

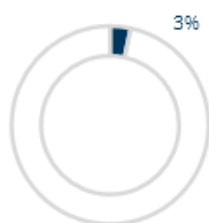
Område	Beskrivelse	Status
Børn og Læring	Afrapportering på anvendelse af midler til renovering af skoler og dagtilbud	Implementeret
Fredericia Fritid	Etablering af Midtbyklub samt evaluering efter 1 år	Implementeret
Skoler	Udmøntning af visionsmidler - Børnefamiliernes førstevalg	Implementeret
Børn og Læring	Ledelse på skoleområdet - Analyse af ledelsesstruktur på skole- og dagtilbudsområdet	Implementeret
Dagtilbud og Læringsmiljø	Opfølgning på rekrutteringssituationen i kommende år ift. pædagoger	Implementeret

KULTUR- OG IDRÆTSUDVALGET

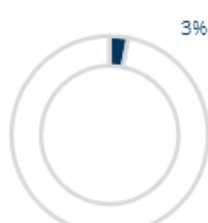
Nettoudgifter (mio. kr.)	Oprindeligt budget	Tillægsbevillinger	Korrigeret budget	Forbrug	Forbrugsprocent
Kultur- og Idrætsudvalget i alt	107,3	39,0	146,3	129,9	89%
Serviceudgifter	91,1	8,2	99,3	95,1	96%
Anlæg, skattefinansieret	16,2	30,8	47,0	34,8	74%

(- = indtægter/+ = udgifter)

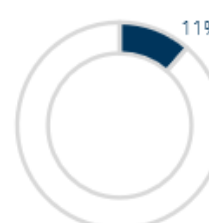
ANDEL AF DE SAMLEDE
SERVICEUDGIFTER



ANDEL AF DET SAMLEDE
PERSONALE



ANDEL AF BRUTTOANLÆG



UDVALGSAKTIVITETER

Udvalgets aktiviteter varetages af fagafdelingen for Kultur og Idræt.

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

Faciliteternes vigtigste formål er at give alle borgere og gæster i Fredericia en kultur og 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 2024

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

Kultur og idræt administration: 1,022 mio. kr. Mindreforbruget skyldes tilbageholdenhed og udskydelse af en ansættelse.

Kommunale institutioner: 0,980 mio. kr. – Madsby parken har haft et mindreforbrug på ca. 0,5 mio. kr. hvoraf størstedelen er fondsmidler fra google, hvor projektet er flerårigt. Derudover har depotgården haft et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. pga. udskudt ansættelse. Biblioteket står for det resterende overskud, hvor nogle 2024 betalinger først er indgået efter lukningen af regnskabet.

Det folkeoplysende område har et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. Her er periodeforskydning i tilskuddet årsagen. Det resterende mindreforbrug for udvalgets serviceudgifter er fordelt på mindre budgetposter.

Der er et mindreforbrug på anlæg i 2024 på i alt 12,247 mio. kr. Mindreforbruget er et udtryk for tidsmæssige forskydninger på hovedparten af projekterne.

INDSATSOMRÅDER 2024

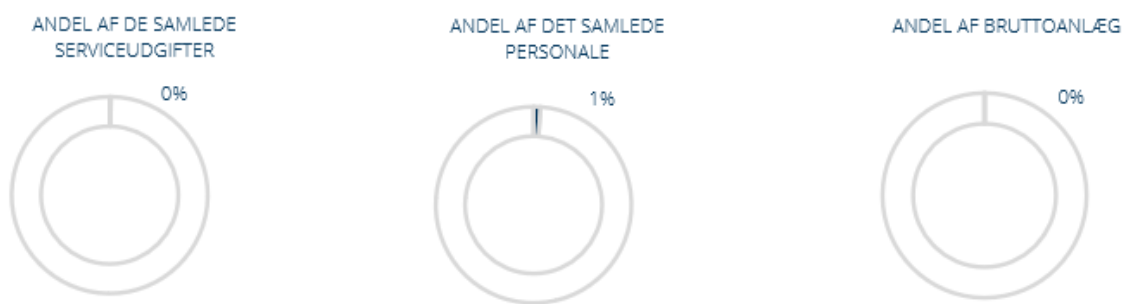
Nedenstående tabel viser indsatser besluttet i forbindelse med vedtagelsen af budget 2024-27- samt status på udmøntning af indsatserne.

Område	Beskrivelse	Status
Kultur og Idrætsudvalget	Museumsgården Kringsminde omdannes til selvejende institution, der kan søge fonde til finansiering af nødvendige investeringer	Igangværende
Kultur og Idrætsudvalget	Tilvejebringelse af nye lokaler til brugere af Det Bruunske Pakhus - særligt Teater Malstrøm	Implementeret
Kultur og Idrætsudvalget	Afholdelse af fest for de frivillig i samarbejde med Senior- og Socialudvalget	Implementeret
Kultur og Idrætsudvalget	Udmøntning af visionsmidler	Implementeret
Kultur og Idrætsudvalget	Udvikling af ungdomshåndhold	Implementeret
Kultur og Idrætsudvalget	Medfinansiering af værksteder på Kulturkasernen	Igangværende

BESKÆFTIGELSES- OG SUNDHEDSUDVALGET

Nettoudgifter (mio. kr.)	Vedtaget budget	Tillægsbevillinger	Korrigeret budget	Forbrug	Forbrugsprocent
Beskæftigelses- og Sundhedsudvalget i alt	1.274,7	-14,7	1.260,0	1.280,7	102%
Serviceudgifter	15,8	-7,7	8,1	5,6	70%
Overførselsudgifter	1.016,3	-7,0	1.009,3	1.033,0	102%
Aktivitetsbestemt medfinansiering	242,0	0,0	242,0	241,9	100%
Brugerfinansieret område	0,6	0,0	0,6	0,2	33%

(- = indtægter/+ = udgifter)



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. Udvalget har også til opgave at sørge for, at personer udenfor arbejdsmarkedet modtager overførselsydelse jævnfør lovgivningen, hvilket er udvalgets største udgiftspost.

På sundhedsområdet varetager udvalget opgaver indenfor det strategiske sundhedsarbejde. Dette omhandler blandt andet opgaver i relation til Sundhedsaftalen og Sundhedspolitikken – Fredericia for livet. Derudover har udvalget budgetansvar for aktivitetsbestemt medfinansiering, der omfatter kommunens medfinansiering af udgifter vedrørende behandling af kommunens borgere i sundhedsvæsenet.

REGNSKAB 2024

Serviceudgifter

Udvalgets resultat for 2024 på serviceudgifter udviser et mindreforbrug på samlet 2,424 mio. kr. Mindreforbruget kommer hovedsageligt fra eksternt finansierede beskæftigelses- og sundhedsprojekter samt huslejeindtægter fra primært ukrainske flygtninge.

Overførselsudgifter

Overførselsudgifter på Beskæftigelses- og Sundhedsudvalget udviser i regnskab 2024 et merforbrug på 23,7 mio. kr. Årsagen til merforbruget er hovedsageligt udgifter til førtidspension, ledighedsydelse og fleksjob, boligstøtte, sygedagpenge og selvforsørgelses- og hjemrejseydelse. Dette er blandt andet en konsekvens af, at statsrefusionen for de fleste af ovenstående ydelser har været lavere end budgetteret.

Brugerfinansieret område

Det brugerfinansierede område omfatter minifleksjobbere, der arbejder på kommunens genbrugspladser. På det brugerfinansierede område er der et mindreforbrug til minifleksjob på 0,4 mio. kr.

INDSATSOMRÅDER 2024

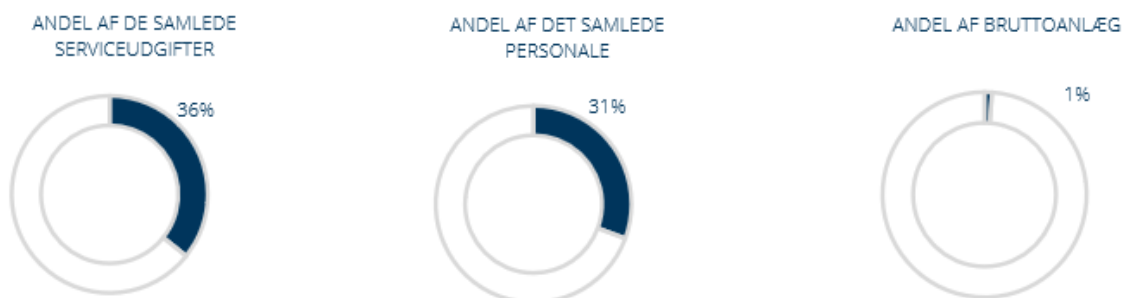
Der er ikke i 2024 udvalgt særlige indsatsområder på udvalget.

SENIOR- OG SOCIALUDVALGET

Nettoudgifter (mio. kr.)	Vedtaget budget	Tillægs-bevillinger	Korrigeret budget	Forbrug	Forbrugs-procent
Senior- og Socialudvalget i alt	957,4	4,9	962,3	980,8	102%
Serviceudgifter	974,8	7,4	982,2	1.012,2	103%
Overførselsudgifter	1,8	0,0	1,8	1,0	54%
Centrale refusionsordning	-22,6	-8,5	-31,1	-41,3	133%
Ældreboliger	2,0	0,0	2,0	3,0	156%
Anlæg, skattefinansieret	1,4	6,0	7,4	5,9	80%

(- = indtægter/+ = udgifter)

* Det skal bemærkes, at de 133% er udtryk for en merindtægt på den centrale refusionsordning



UDVALGSAKTIVITETER

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

Socialrådets aktiviteter omhandler 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 2024

Serviceudgifter

Udvalgets resultat for 2024 på serviceudgifter er et netto merforbrug på samlet 30,0 mio. kr., hvor 13,7 mio. kr. skyldes en likviditetsneutral justering af regnskabsåret på Socialområdet, så det følger de øvrige områder i kommunen. Udvalgets merforbrug er fordelt med 12,5 mio. kr. vedrørende Seniorområdet og 17,5 mio. kr. vedrørende socialområdet (inkl. den likviditetsneutrale justering af regnskabsåret).

Seniorrådets merforbrug omhandler primært plejens område med et merforbrug på 25,3 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 og en manglende kapacitetstilpasning.

Merforbruget modsvares delvist af mindreforbrug på centrale puljer, Visitation, Træning og Forebyggelse samt Medborgerskab og Brobygning. Visitationens mindreforbrug (4,2 mio. kr.) omhandler hovedsageligt frit valgs-puljen og skyldes, at der er anvendt færre demografimidler end forudsat for året.

Træning og Forebyggelses mindreforbrug omhandler primært vederlagsfri fysioterapi og Medborgerskab og Brobygning har udvist ekstra tilbageholdenhed.

Socialområdets regnskabsresultat på serviceudgifter lyder på et merforbrug på 17,5 mio. kr. Dog er der foretaget en teknisk tilretning på 13,7 mio. kr., hvilket er en tilretning af regnskabspraksis på området, som betyder, at betaling for eksterne tilbud fremover følger resten af kommunens regnskabsperiode. I forhold til kommunens likviditet er tilretningen neutral, da der er tale om periodisering af udgifterne tilhørende de enkelte regnskabsår. Efter den tekniske tilretning lyder det resterende merforbrug på 3,8 mio. kr.

Budgettildelingspuljen til kommunens egne tilbud har et mindreforbrug. Puljen fordeles efter antal borgere der visiteres samt borgernes visiterede behov. Enkelte institutioner har haft tomme pladser og dermed nedjusteret i budget, som er tilgået puljen.

Mellemkommunale dag- og botilbud, netto, har et mindreforbrug. Begrundelsen for mindreforbruget er primært, at der er modtaget højere refusion vedrørende flygtninge end tidligere beregnet samt at denne refusionsform tilgår serviceudgifterne.

Overførselsudgifter

Overførselsudgifter har et mindreforbrug på 0,8 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 regnskabspraksis afspejles i merindtægten på 10,3 mio. kr.

Ældreboliger

Ældreboliger har i alt et merforbrug på 1,1 mio. kr. i 2024. Merforbruget relaterer sig til lejetab ift. tomgang i pleje- og ældreboliger på 1,3 mio. kr. og et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. på aflastningsboliger.

Anlæg

Anlægsprojekterne har et samlet mindreforbrug på 1,5 mio. kr. Mindreforbruget er et udtryk for tidsmæssige forskydninger på hovedparten af projekterne. I forbindelse med regnskabet afsluttes en række projekter. De lukkede projekter balancerer og har dermed ingen kassepåvirkning.

INDSATSOMRÅDER 2024

Nedenstående tabel viser indsatser besluttet i forbindelse med vedtagelsen af budget 2024-27 samt status på udmøntning af indsatserne.

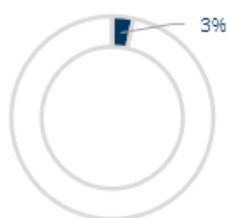
Område	Beskrivelse	Status
Senior	Etablering af spirejobs	Implementeret
Senior	Forpligtende arbejdsfællesskaber - reduktion i brugen af vikarer	I proces
Social	Afholdelse af frivillighedsfest i samarbejde med Kultur og Idræt	Implementeret
Social	Sikre lokale data, som kan danne grundlag for fremtidige beslutninger om tilbudsviften i rusmiddelindsatserne	I proces
Social	Udvikling af helhedsplan på det specialiserede voksenområde frem mod budget 2025	Implementeret

UNGE- OG UDDANNELSESUDVALGET

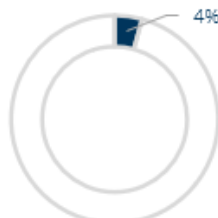
Nettoudgifter (mio. kr.)	Vedtaget Budget	Tillægsbevillinger	Korrigeret budget	Forbrug	Forbrugsprocent
Unge- og Uddannelsesudvalg i alt	149,8	1,4	151,2	141,8	94%
Serviceudgifter	102,5	-0,2	102,3	95,2	93%
Overførselsudgifter	47,4	1,0	48,4	46,2	95%
Anlæg, skattefinansieret	0,0	0,6	0,6	0,4	74%

(- = indtægter/+ = udgifter)

ANDEL AF DE SAMLEDE SERVICEUDGIFTER



ANDEL AF DET SAMLEDE PERSONALE



ANDEL AF BRUTTOANLÆG



UDVALGSAKTIVITETER

Unge- og Uddannelsesudvalget varetager drift og udvikling af Ungeområdet, herunder unges livsduelighed, uddannelse og beskæftigelse. Målgruppen er unge fra 7. klasse 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 2024

Serviceudgifter

For serviceudgifter på Unge- og Uddannelsesudvalget udviser regnskabsresultat et mindreforbrug på 7,047 mio. kr. Årsagen til mindreforbruget er hovedsageligt et mindreforbrug på elevpladser. Grunden til mindreforbruget, er mangel på kvalificerede ansøgere. Fredericia kommune giver voksen elevløn, svarende til de omkringliggende kommuner.

Særligt Tilrettelagt Ungdomsuddannelse (STU) har på serviceudgifter et mindreforbrug på 2,201 mio. kr. Dog når forbruget til STU lægges sammen på tværs af serviceudgifter og overførselsudgifter, er der et samlet merforbrug.

Der er et mindreforbrug på Ungdommens Uddannelsesvejledning på 1,219 mio. kr. Mindreforbruget kommer af mindreforbrug på løn. Der er et mindreforbrug på Trainee 0,678 mio. kr. Mindreforbruget skyldes udskudte udgifter der kommer i 2025, hvorfor midlerne søges overført.

Enkelte områder udviser et merforbrug på samlet 2,746 mio. kr. På området Job og Uddannelse skyldes merforbruget ændret opgavefordeling, der påvirker hvor meget af lønforbruget der kunne flyttes til overførselsudgifterne. Derudover er merforbruget på 10. klasse og FGU opstået grundet forskudt budgettilpasning.

Overførselsudgifter

For overførselsudgifter på Unge- og Uddannelsesudvalget udviser regnskabsresultat et mindreforbrug på 2,197 mio. kr. Årsagen til mindreforbruget skyldes et mindreforbrug på Uddannelseshjælp og driftsudgifter til Uddannelseshjælp, mindreforbruget er opstået grundet færre ledige end budgetteret og en større refusions procent end budgetteret. Refusions procenten viser at der er færre langtidsledige end budgetteret. Om resultatet skyldes en Fredericia tendens eller landsudviklingen, står klart når økonomiaftalen for 2025 er vedtaget.

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

Der er et merforbrug på STU, merforbruget kan forklares ved, at der er flere elever end budgetteret hvor STU gives som en beskæftigelsesrettet indsats, hvorfor det har været muligt at flytte flere udgifter til overførselsudgifterne end budgetteret.

Anlæg

For udvalgets anlægsprojekter er der et samlet mindreforbrug på 0,152 mio. kr. Mindreforbruget skyldes at bussen købt af STU blev billigere end forventet.

INDSATSOMRÅDER 2024

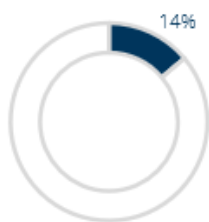
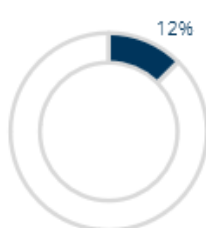
Nedenstående tabel viser indsatser besluttet i forbindelse med vedtagelsen af budget 2024-27 samt status på udmøntning af indsatserne.

Område	Beskrivelse	Status
Unge- og Uddannelsesudvalget	Styrket midtbyindsats på ungeområdet - personale til streetsport faciliteter og udgående pædagoger	Implementeret

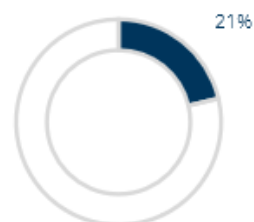
ØKONOMI- OG ERHVERVSUDVALGET

Nettoudgifter (mio. kr.)	Oprindeligt budget	Tillægsbevillinger	Korrigeret budget	Forbrug	Forbrugsprocent
Økonomi- og Erhvervsudvalget i alt	-3.798,0	-207,2	-4.005,2	-3.928,0	98%
Skatter og generelle tilskud	-4.443,5	-7,2	-4.450,7	-4.453,6	100%
Serviceudgifter	441,7	-29,9	411,8	392,6	95%
Renter	1,5	-16,0	-14,5	-19,8	136%
Skattefinansieret anlæg (Netto)					
Udgifter	23,2	61,8	85,0	64,9	76,4%
Indtægter	-81,4	-107,7	-189,1	-118,9	62,9%
Finansielle poster					
Renter	1,5	-16,0	-14,5	-19,8	136%
Lånoptagelse	-16,4	-57,4	-84,4	-58,6	69%
Indskud i Landsbyggefonden	0,3	11,9	12,1	0,2	2%
Afdrag på optagne lån	121,3	-12,8	119,1	109,2	92%
Øvrige finansforskydninger	173,7	-69,7	104,0	213,4	205%

(- = indtægter/+ = udgifter)

ANDEL AF DE SAMLEDE
SERVICEUDGIFTERANDEL 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 2024

Skatter og generelle tilskud

På skatter og tilskud er der en samlet merindtægt på 2,865, som primært kan henføres til færre tilbagebetalinger af moms vedr. husleje og modtagne tilskud. Derudover er der merindtægter fra forskerordningen samt efterreguleringer af grundskyld.

Serviceudgifter

Mindreforbruget på 19,2 mio. kr. består af flere elementer. Der har været færre aktiviteter på Kulturkasernen, Fyrtårnsprojektet samt militærfagligt konsulentarbejde, tilbageholdenhed ved køb af IT, vakante stillinger på områderne og puljer, der ikke er brugt. Derudover har der været et mindreforbrug på TrekantBrand og på beskæftigelsesområdet, der skal ses i lyset af den kommende reform af beskæftigelsesindsatsen i 2026.

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

Skattefinansierede anlæg

For udvalgets anlægsprojekter er manglende indtægter ifht budget i 2024 på i alt 50,146 mio. kr.

På indtægtssiden er der primært tale om tidsmæssige forskydninger vedrørende salgsindtægter.

Dette vedrører Kongens Kvarter, Prins Christians Kvarter, puljen "Salg af parcelhusgrunde" samt puljen "Salg af erhvervsjord". Dette skal ses i sammenhæng med at puljen til jordkøb i 3. BO 2024 er blevet overført (47,916 mio. kr.) til 2025.

På udgiftssiden er der et restbudget på 20,082 mio. kr. Mindreforbruget er et udtryk for tidsmæssige forskydninger, som primært omhandler projektet "Udvikling af Fredericias voldanlæg".

Finansielle poster

På de finansielle poster er der en forskydning i lånoptagelse på 25,805 mio. kr., som kan henføres til forskydning i gennemførelse af anlægsprojekter, der kan lånefinansieres. Forskydningen svarer fuldt ud til afvigelsen i forhold til korrigeret budget.

På afdrag på lån er der et restbudget på 9,932 mio. kr., hvoraf 8,500 mio. kr. vedrører forskydning i lånoptagelse og dermed afdrag på lån med kort løbetid, beløbet overføres til forventet betaling i 2025. Det resterende beløb på 1,432 mio. kr. vedrører forskydning i den generelle lånoptagelse og lægges i kassen.

Merindtægten på renter (netto 5,282 mio. kr.) kan henføres til højere realiserede kursgevinster på værdipapirer end budgetteret. Hertil kommer, at kontantbeholdningen har været højere end forventet, hvilket har betydet øgede renteindtægter. Endelig har renteudgiften på den langfristede gæld bl.a. på grund af forskydning i lånoptagelse været lavere i 2024 end budgetteret.

På øvrige finansforskydninger er der et mindreforbrug på 71,004 mio. kr., hvoraf 11,921 mio. kr. vedrører uforbrugte midler afsat til indskud i Landsbyggefonden m.v., der søges overført til 2025. Den resterende afvigelse vedrører udsving på øvrige finansielle poster af mere teknisk karakter bl.a. forskydning i kortfristede tilgodehavender, kortfristet gæld samt mellemregning mellem regnskabsår m.v. Disse poster justeres på kassen og forventes udlignet i efterfølgende regnskabsår.

INDSATSOMRÅDER 2024

Nedenstående tabel viser indsatser besluttet i forbindelse med vedtagelsen af budget 2024-28 samt status på udmøntning af indsatserne.

Område	Beskrivelse	Status
Service	Projektunderstøttelse af fyrtårnsprojekter	Implementeret
Service	Teknologienhed: Etablering af enhed for automatisering, datadrevet styring og velfærdsteknologi	Implementeret
Service	Budgetanalyser frem mod budget 2025	Implementeret
Service	Budgetstrategi for 2025	Implementeret
Service	Uddannelse gennemført i februar og marts/uddannelse af nye ledere iværksat fra Maj 2024.	Implementeret
Service	Analyse af optimeringsmuligheder ved produktionskøkkener frem mod budget 2025	Igangsat
Service	Nedsættelse af §17 stk. 4 udvalg til analyse på skole - renovering kontra nybyggeri	Implementeret
Service	Byggesag - opnormering og automatisering	Implementeret
Service	En fortsat attraktiv erhvervskommune - intensiveret dialog med virksomheder	Implementeret
Service	Analyse på beskæftigelsesområdet samt opfølgning på anbefalinger heri	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 nominel 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 nominel værdi.

Likvide beholdninger

Omfatter kontantbeholdninger, bankindsud og obligationer, der indregnes i balancen til nominel 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 2024 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 2024 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 overførsel mellem regnskabsårene.

Anlægsudgifter defineres som styrbare udgifter. Byrådet beslutter om mer- eller mindreforbrug skal overføres mellem årene efter indstilling fra forvaltningen.

REGNSKABSOPGØRELSE

DET UDGIFTSBASEREDE REGNSKAB

Note	Mio. kr.	Budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024
1	Skatter og generelle tilskud	-4.443,5	-4.450,7	-4.453,6
	Serviceudgifter	2.821,1	2.828,1	2.832,2
	Øvrige driftsudgifter	1.262,5	1.248,2	1.258,5
2	Renter	1,5	-14,5	-19,8
	Resultat af ordinær drift	-358,4	-389,0	-382,7
	Anlæg	116,2	254,2	190,2
	Resultat af skattefinansieret område	-242,1	-134,7	-192,5
	Jordforsyning/Danmark C	-24,5	-41,0	-8,9
	Brugerfinansieret område (drift og anlæg)	6,1	23,4	-5,3
	Resultat før finansielle poster	-260,5	-152,4	-206,6
3	Lånoptagelse	-16,4	-84,4	-58,6
	Afdrag på lån	121,3	119,1	109,2
	Resultat i alt	-155,6	-117,6	-156,1

(+) = Underskud (-) = Overskud

OVERFØRSLER FRA 2024 TIL 2025

mio. kr., netto (2024-pris), + = Budgetudvidelse i 2025	
Drift i alt	18,121
Serviceudgifter - i alt	21,340
Teknisk Udvalg	2,685
Klima-, Energi- og Miljøudvalget	0,167
Bosætnings- og Turismeudvalget	-0,003
Børne- og Skoleudvalget	1,569
Kultur- og Idrætsudvalget	3,788
Beskæftigelses- og Sundhedsudvalget	0,685
Senior- og Socialudvalget	-4,125
Unge- og uddannelsesudvalget	2,650
Økonomi- og Erhvervsudvalget	13,924
Ældreboliger (drift) - i alt	-3,219
Teknisk Udvalg	-3,219
Bruttoanlægsrammen	39,090
Anlæg - Skattefinansieret i alt	71,190
Teknisk Udvalg	10,808
Klima-, Energi- og Miljøudvalget	8,692
Bosætnings- og Turismeudvalget	1,551
Børne- og Skoleudvalget	21,235
Kultur- og Idrætsudvalget	12,249
Senior- og Socialudvalget	1,134
Økonomi- og Erhvervsudvalget	15,521
Jordforsyning	-5,379
Bosætnings- og Turismeudvalget	26,000
Økonomi- og Erhvervsudvalget	-31,379

mio. kr., netto (2024-pris), + = Budgetudvidelse i 2025	
Danmark C	-26,721
Økonomi- og Erhvervsudvalget	-26,721
Udenfor Bruttoanlægsrammen	25,357
Skattefinansieret	0,344
Senior- og Socialudvalget	0,344
Brugerfinansieret Område	25,013
Klima-, Energi- Miljøudvalget	25,013
Lånoptagelse	-25,805
Overførsel af lånoptagelse som følge af udskudte anlægsprojekter	-25,805
Afdrag på lån	8,500
Overførsel af afdrag på lån som følge af udskudte anlægsprojekter	8,500

BALANCE

Note	Mio. kr.	2023	2024
Aktiver			
	Materielle anlægsaktiver	2.311,2	2.291,5
	Grunde	401,5	379,0
	Bygninger	1.593,4	1.707,3
	Tekniske anlæg, maskiner, transportmidler m.m.	71,9	76,3
	Inventar - herunder computere og andet IT-udstyr	32,0	23,8
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	212,4	105,0
	Finansielle anlægsaktiver	3.585,7	3.628,8
4	Aktier, andelsbeviser m.m.	3.461,1	3.505,6
5, 11	Tilgodehavender og udlån	74,3	82,0
6	Udlæg brugerfinansierede områder	50,3	41,2
	Materielle omsætningsaktiver	13,6	64,7
	Grunde til videresalg	13,6	64,7
	Finansielle omsætningsaktiver	404,1	592,6
5	Kortfristede tilgodehavender	145,4	107,9
5	Pantebreve	5,8	5,8
7	Likvide aktiver	252,8	478,9
	Aktiver i alt	6.314,6	6.577,5
Passiver			
9	Egenkapital	4.267,7	4.534,9
	Skattefinansieret område	2.135,1	2.118,8
	Brugerfinansieret område	119,0	120,9
	Selvejende institutioner	24,7	19,3
	Opskrivninger	46,1	97,2
	Balancekonto	1.942,8	2.178,8
	Hensatte forpligtelser	365,3	376,3
	Tjenestemandspensionsforpligtelser	273,7	275,6
	Hensættelser	91,6	100,7
	Fremmedkapital	1.681,6	1.666,4
8	Langfristet gæld	1.397,4	1.351,4
	Nettogæld fonds, legater, deposita m.m.	12,8	12,7
	Kortfristet gæld	271,4	302,3
	Passiver i alt	6.314,6	6.577,5

NOTER TIL REGNSKAB 2024

NOTE 1 – SKATTER OG TILSKUD

Skatter og tilskud kan specificeres således:

Mio. kr.	Regnskab	Vedtaget budget	Korrigeret budget
Tilskud og udligning	-879,5	-885,0	-879,5
Indkomstskat mv.	-2.742,7	-2.740,3	-2.741,4
Selskabsskat	-569,4	-569,4	-569,4
Grundskyld	-253,9	-237,9	-252,9
Dækningsafgift	-14,3	-11,7	-14,2
Refusion af købsmoms	6,3	0,9	6,7
Tilskud og skatter	-4.453,6	-4.443,5	-4.450,7

Stigningen i tilskud og udligning kan henføres til midtvejsreguleringen med ændret pris- og lønforudsætning, korrektion for lov- og cirkulære, korrektion i tilskud m.v.

NOTE 2 – RENTER

Renteposter kan specificeres således:

Mio. kr.	Regnskab	Vedtaget budget	Korrigeret budget
Renter likvide aktiver	-16,4	-2,4	-15,4
Renter mellemværende brugerfinansierede områder	-1,3	-0,8	-1,3
Renter langfristet gæld	11,9	13,6	13,5
Øvrige renter	-14,1	-8,9	-11,4
Renter i alt	-19,8	1,5	-14,5

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.

Budgettet er i årets løb justeret med opdaterede forventninger, afvigelsen kan primært henføres til højere realiserede kursgevinster på værdipapirer end budgetteret, hertil kommer øget indtægt for indestående på bankkonti samt lavere udgifter til renter på langfristet gæld.

NOTE 3 – LÅNOPTAGELSE

Budgettet til lånoptagelsen er i 2024 øget med 68,0 mio. kr. som vedrører dels overført lånoptagelse i konsekvens af overførte anlægsprojekter fra 2023 med 87,5 mio. kr. samt justering af lån i øvrigt i forbindelse med beslutninger om udskydelse af jordkøb, korrektion af lånebeløb m.v. med i alt netto budgetreduktion på 19,5 mio. kr.

Den samlede lånoptagelse udgør 58,6 mio. kr. i 2024 og er således 25,8 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 blev effektueret fuldt i 2024.

Der er i 2024 hjemtaget 0,1 mio. kr. for meget i lån i forhold til den endelige låneramme, beløbet modregnes ved hjemtagelsen af lån i 2025.

Den samlede afvigelse ift. korrigeret budget på i alt 25,8 mio. kr. overføres og forventes optaget i regnskab 2025.

NOTE 4 – AKTIER, ANDELSBEVISER M.M.

Fredericia Kommune har ejerandele opgjort ultimo 2023 i følgende selskaber:

Mio. kr.	Selskabets egenkapital	Kommunens ejerandel i %	Bogført indre værdi ultimo 2022
Fredericia Spildevand og Energi A/S	2.505,1	100,00	2.505,1
Associated Danish Ports A/S	962,7	89,00	856,8
Kanalbyen i Fredericia Arealudvikling P/S	402,3	25,00	100,6
Kanalbyen I Fredericia Komplementar A/S	0,7	50,00	0,4
Billund Lufthavn A/S	554,3	6,90	38,3
Klinik for tandregulering I/S	2,3	56,24	1,2
Elbokøkkenet (Indskud)	6,8	25,00	2,4
Motas I/S	11,3	6,93	0,8
I alt			3.505,6

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 tidshorisonten 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 2024. 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.	2021	2022	2023	2024
Affald	50,4	54,6	30,7	25,3
Klimaprojekter	19,5	19,5	19,5	15,9
I alt	70,0	74,2	50,3	41,2

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

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

NOTE 7 – LIKVIDE AKTIVER

Kommunens likvide aktiver er sammensat således:

Mio. kr.	Primo 2024	Ultimo 2024
Kontante beholdninger	0,5	0,4
Indestående bank	-111,5	-34,4
Investerings- og placeringsforeninger	204,3	271,9
Obligationer	159,5	240,9
I alt	252,8	478,9

Kassebeholdningen ultimo året er et øjebliksbillede. Kommunen anvender den gennemsnitlige kassebeholdning i forhold til likviditetsstyringen. Den gennemsnitlige kassebeholdning udgør 642,0 mio. kr. ultimo 2024.

Der er ultimo 2024 forvaltningsaftaler med to forvaltere til en samlet værdi på 515,1 mio. kr. Målet er at opnå et bedre afkast/forrentning. Årets afkast inkl. kursregulering er opgjort til 7,4 %

Saldoen i bank viser et kassetræk ultimo 2024 på 34,5 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 kassekreditten 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 2024 (lånerammen) opgjort:

Mio. kr.	
Ordinær låneramme	50,6
Lånedispensationer	0,0
Låneramme i alt	50,6

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 2024 aconto-lånoptaget 50,7 mio. kr., dette er 0,1 mio. kr. højere end den endelige opgjorte låneramme. Beløbet vurderes så marginalt at det modregnes når låneadgangen for 2025 opgøres i december måned.

Herudover er der i 2024 hjemtaget 5,8 mio. kr. i restlånoptagelse vedrørende lånerammen for 2023 samt optaget 2,1 mio. kr. i lån til finansiering af arbejder på Othello (boligdel).

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	24,0 %
Fast forrentet gæld	76,0 %

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 2,6 mio. kr. i afdrag i regnskab 2024 og ultimo 2024 udgør i alt 173,1 mio. kr.

Desuden indgår gæld vedrørende finansielt leasede anlægsaktiver i den skattefinansierede gæld, forpligtigelsen er ultimo 2024 opgjort til under 0,1 mio. kr.

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

Mio. kr.	Skattegæld	Ældreboliger mv.	I alt
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
2024	-1.114,6	-236,8	-1.351,4

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 fratrasket 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 2023	4.267,7
Primosaldokorrektion Affald og Genbrug	-3,8
Egenkapital primo 2024	4.263,9
Resultat før finansielle poster	206,6
Posterings direkte på balancen:	
Værdireguleringer jordforsyning	51,1
Værdireguleringer materielle anlægsaktiver	-19,8
Kursreguleringer	12,7
Afskrivning/reguleringer af kortfristede tilgodehavender	-2,1
Værdiregulering af aktier og andelsbeviser	44,5
Værdiregulering af langfristede tilgodehavender	-0,3
Regulering af udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	-5,3
Regulering af kortfristet gæld i øvrigt	-0,6
Regulering af Lønmodtagernes Feriemidler	-4,7
Værdiregulering af langfristet gæld	0,1
Værdireguleringer af hensatte forpligtigelser	-11,0
Værdireguleringer aktiver/passiver tilhørende andre	0,0
Regulering af indskud i Landsbyggefonden	-0,2
Egenkapital ultimo 2024	4.534,9

Kommunens egenkapital er, som det fremgår, steget med 267,2 mio. kr.

Udviklingen i egenkapitalen kan bl.a. henføres til årets resultat før finansielle poster samt til værdireguleringen på jordforsyning, kursreguleringer samt værdiregulering på investeringer og aktier.

I den anden retning trækker værdiregulering af hensatte forpligtigelser samt nedskrivning af de materielle anlægsaktiver.

Fredericia kommune er part i en række verserende retssager med økonomisk konsekvens for Fredericia kommune. Det drejer sig om følgende sager: "Anlægsprojekt Infrastruktur DanmarkC, hvor der pt. verserer retssag vedr. Ørstedes betaling af selskabsskat til Fredericia kommune. Derud over er Fredericia Kommune part, med en række andre kommuner, i 2 verserende retssager imod Skat vedrørende betaling af moms på henholdsvis gadebelysning og Affaldshåndtering.

NOTE 10 – OPGAVER UDFØRT FOR ANDRE MYNDIGHEDER

Der er i regnskabsåret 2024 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-systemer for kommuner skal indskud i Landsbyggefonden ikke værdiansættes i balancen og indgår derfor ikke i aktiverne.

Indskuddet i Landsbyggefonden udgør ultimo 2024 i alt 190,3 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	3.701.420	2.191.304
Andre garantier *):		
Bøgeskovhallen	1.860	1.169
Erritsø Idrætscenter	3.182	2.472
Boligkontoret Fredericia	507	229
Fredericia Fjernvarme A.m.b.A.	45.000	25.082
KFUM's Boldklub	600	184
Skærbæk Lystbådehavn	3.800	3.800
Spejderhuset i Skærbæk	1.616	1.591
TVIS, Kommunekredit	2.105.261	438.298
Energist I/S	566.357	6.584
Udbetaling Danmark **)	1.764.800	5.617
Garantiforpligtelser i alt		<u>2.676.330</u>
*) Kommunekredit er långiver		
**) Kommuner hæfter solidarisk for lån til Udbetaling Danmark ift. indbyggertal:		
Indbyggertal DK pr. 1/1-2024	5.961.249	
Indbyggertal Fredericia pr. 1/1-2024	52.485	
Fredericia Kommunes andel	0,008804	

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-, Bolig- og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets og Børne- og Undervisningsministeriets ressortområder.

KOMMUNAL REFUSION, TILSKUD OG MEDFINANSIERING FOR FREDERICIA KOMMUNE I REGNSKABSÅRET 2024

Refusion efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9.

Tabel 0.1

Hovedkonto på finansloven	Kr.
14.71.01. Kontanthjælp ifm. integrationsprogrammet og integrations-ydelse	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	-2.783.424,00
14.71.04. Resultattilskud	-5.310.048,00
14.71.05. Grundtilskud	-7.777.227,00
14.71.06. Hjælp i særlige tilfælde	-3.537,00
14.71.08. Repatriering af udlændinge	-233.141,00
14.71.13. Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	-43.721,00
14.71.14. Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	-58.050,00
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.	-1.073.646,00
15.11.10. Den centrale refusionsordning	-69.283.546,00
15.11.43. Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	-237.833,00
15.26.58. Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	-15.188.111,00
15.26.59. Udgifter til advokatbistand	-585.489,00
15.41.16. Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter i alment byggeri	0,00
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	-11.806.333,00
15.64.60. Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-976.687,00
15.72.01. Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.	-6.342.250,00

Hovedkonto på finansloven	Kr.
17.31.20. Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	-1.855.037,00
17.31.21. Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	-6.110.295,00
17.31.28. ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	-797.831,00
17.31.29. ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	-1.864.146,00
17.31.34. ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	-344.495,00
17.31.35. ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	-505.840,00
17.31.37. ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	-331.447,00
17.31.39. ATP-bidrag for personer i fleksjob	-2.053.564,00
17.31.41. Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	0,00
17.35.02. Tilbagebetalinger	3.865,00
17.35.20. Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	4.423,00
17.38.11. Dagpenge ved sygdom	319.843,00
17.46.04. Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	-143.999,00
17.46.08. Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse	-294.942,00
17.46.18. Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	-413.187,00
17.46.21. Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige	0,00
17.46.53. Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge	-4.987.087,00
17.46.74. Jobrotation	0,00
17.54.06. Skånejob	-546.056,00
17.54.11. Personlig assistance til personer med handicap	-3.641.189,00
17.54.21. Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen	-527.093,00
17.54.22. Afløb på servicejob	0,00
17.54.31. Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	-370.332,00
17.56.01. Fleksjob med fast refusion	-40.810.676,00
17.56.02. Ledighedsydelse	-1.348.716,00
17.61.06. Forsøgelse efter lov om aktiv socialpolitik	-132,00
17.62.03. Støtte til betaling af beboerindskud	-1.418.694,00
17.62.04. Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter mv.	0,00
17.62.05. Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv	996.409,00
17.62.06. Renteindtægter af boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	24.291,00
17.63.01. Sygebehandling, medicin mv.	-554.392,00
17.63.02. Flytning og hjælp i enkelttilfælde	-665.732,00
17.64.02. Personlige tillæg til pensionister	-6.139.831,00
Refusion i alt	-195.970.183,00

REFUSION FRA YDELSESRIFUSION

Hovedkonto på finansloven	Kr.
14.71.11. Forsørgelsesydelse ifm. program	-2.219.102,84
14.71.12. Forsørgelsesydelse for øvrige	-2.162.055,51
17.35.11. Kontant- og uddannelseshjælp	-29.230.894,18
17.35.22. Ressourceforløbsydelse	-14.046.066,50
17.35.23. Revalideringsydelse mv.	-188.176,57
17.35.24. Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp	-10.044,53
17.35.25. Ledighedsydelse	-4.447.241,63
17.38.11. Dagpenge ved sygdom	-57.523.801,82
17.47.01. Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	-78.802,03
17.47.02. Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere m.fl.	-164.443,08
17.47.11. Løntilskud ved ansættelse af revalidender m.fl.	-3.041,03
17.54.30. Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	-886.388,77
17.56.04. Fleksjob med variabel refusion	-24.620.215,98
17.56.05. Fleksbidrag til kommunen	-24.105.560,00
Refusion i alt	-159.685.834,47

Refusion og tilskud i alt efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og fra Ydelsesrefusion		Kr.
Refusion og tilskud i alt		-355.656.017,47

MEDFINANSIERING VIA YDELSESEKSTRA

Hovedkonto på finansloven		Kr.
17.32.01. Dagpenge ved arbejdsløshed		101.123.659,47
17.35.20. Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.		1.332.751,62
17.46.32. Befordringsgodtgørelse		80.294,07
17.64.10. Førtidspension med variabel medfinansiering		240.844.570,96
17.64.13. Seniorpension		59.148.195,84
Medfinansiering i alt		402.529.471,96

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 2024	Vedtaget budget 2024	Korrigeret budget 2024	Rest korrigeret budget 2024
Indtægter	-4.453.567	-4.443.458	-4.450.702	2.865
Økonomi- og Erhvervsudvalget	-4.453.567	-4.443.458	-4.450.702	2.865
Finansielle poster	-4.453.567	-4.443.458	-4.450.702	2.865
Finansielle poster				
Tilskud og udligning	-873.202	-884.139	-872.835	367
Skatter	-3.580.366	-3.559.319	-3.577.867	2.499
Driftsudgifter	4.090.691	4.083.624	4.076.279	-14.412
Teknisk Udvalg	105.755	104.031	105.222	-533
Teknik	105.755	104.031	105.222	-533
Serviceudgifter				
Byfornyelse og boligforbedring	2.664	2.852	2.850	186
Driftssikring af boligbyggeri mv.	243	473	474	231
Vejdrift - Fælles formål	1.038	4.756	1.379	341
Vejdrift - vintervedligeholdelse	7.335	5.401	3.595	-3.740
Vejdrift - vedligeholdelse	18.829	19.433	20.342	1.513
Vejdrift - parker og legepladser	1.735	1.897	1.972	237
Entreprenørgården	2.052	-1.619	790	-1.262
Kollektiv trafik	28.019	30.844	30.766	2.747
Ejendomsafdeling - drift	16.865	11.303	16.991	126
Parkeringsvagter	1	386	385	384
Serviceafdelingen	32.780	30.936	30.320	-2.460
Transportoptimering	1.342	1.924	2.050	708
Iværksætteri	1.720	1.631	1.633	-87
Videnpark Trekantområdet	-1.413	-558	-1.420	-7
Gasdistribution	5			-5
Strandområder	2.129	1.369	1.699	-430
Sundhedshuset	674	6.872	3.338	2.664
Entreprenørgården	-1.537			1.537
Ældreboliger drift				
Faste ejendomme	-8.723	-13.869	-11.942	-3.219
Klima-, Energi- og Miljøudvalget	4.057	5.177	5.580	1.523
Klima, Energi og Miljø	4.057	5.177	5.580	1.523
Serviceudgifter				
Grønne aktiviteter	211	396	817	606
Miljøbeskyttelse	855	1.533	1.793	938
Vandløb	1.119	1.478	1.478	359
Naturpleje	775	486	474	-301
Kommunale skove	1.678	1.577	1.577	-101

SKATTEFINANSIERET OMRÅDE

	Regnskab 2024	Vedtaget budget 2024	Korrigeret budget 2024	Rest korrigeret budget 2024
Skadedyrsbekæmpelse	-581	-293	-559	22
Bosætnings- og Turismeudvalget	8.600	7.673	8.597	-3
Turisme	8.113	7.396	7.982	-131
Serviceudgifter				
5.-6. juli arrangement	855	509	984	129
Visit Fredericia	7.258	6.887	6.998	-260
Bosætning	488	277	615	127
Serviceudgifter				
Bosætning	488	277	615	127
Børne- og Skoleudvalget	1.087.724	1.054.086	1.081.008	-6.716
Dagtilbud, Skoler og Fritid	843.050	841.763	839.290	-3.760
Serviceudgifter				
Direktør for Unge, Voksen og Senior	7.747	9.209	8.542	795
Unge, Uddannelse og Borgerservice	7.747	9.209	8.542	795
Fritid	7.747	9.209	8.542	795
Fritid administration og Ungebyråd	201	113	425	224
UngPåVej	5.801	7.481	6.491	690
Ungsammen	1.745	1.615	1.626	-119
Direktør for Familie, Børn og Læring	834.562	832.554	830.748	-3.814
Familie og Sundhedsfremme	11.342	11.613	11.516	174
Børn og Læring	823.220	820.941	819.232	-3.988
Dagtilbud og Læringsmiljø	269.621	269.696	271.772	2.151
Erritsø-Fjordbakke Distriktet	59.118	48.730	59.439	321
Ullerup Bæk Distriktet	39.615	41.320	39.952	337
Kirstinebjerg Distriktet	46.319	50.185	47.384	1.065
Dagplejen	31.932	40.333	32.068	136
Frokostordning	951	34	95	-856
Pædagogiske vejledere	6.034	5.743	5.747	-287
Fællesområdet, takstberegning	3.878	5.640	4.752	874
Fællesområdet, uden takstberegning	1.100	967	1.070	-30
Indtægter og tilskud	34.537	30.831	34.506	-31
Specialpædagogisk tilbud	13.248	15.737	13.694	446
Selvejende institutioner	28.534	26.885	28.675	141
Eksterne projekter	980	43	1.214	234
Skovloddet	3.376	3.248	3.176	-200
Skoler	525.823	524.863	518.586	-7.237
Ullerup Bæk Skolen	98.699	102.112	95.011	-3.688
Kirstinebjergskolen	107.535	108.172	102.959	-4.576
Erritsø Fællesskole	73.398	74.033	74.171	773
Fjordbakkens skole	59.920	60.631	58.605	-1.315

SKATTEFINANSIERET OMRÅDE

	Regnskab 2024	Vedtaget budget 2024	Korrigeret budget 2024	Rest korrigeret budget 2024
Frederiksdde Skole	97.840	81.601	97.098	-742
Fritid fælles	-16.985	-13.968	-16.178	807
Fælles aktiviteter, skoler	8.656	15.897	9.128	472
Syge- og hjemmeundervisning	728	781	782	54
Befordring af elever i grundskolen	6.857	6.202	4.992	-1.865
Mellemkommunale	29.150	25.166	26.253	-2.897
Bidrag til statslige og private skoler	51.297	47.297	51.252	-45
Efterskoler og Ungdomsskoler	10.610	10.445	10.586	-24
Efter- og videreuddannelse	775	1.667	1.672	897
Eksterne Projekter	-2.657	6	916	3.573
Central Udviklingspulje		4.821	1.339	1.339
Pædagogisk Psykologisk Rådgivning	21.668	18.913	22.712	1.044
Pædagogisk Konsulentteam	6.108	7.469	6.162	54
Overførselsudgifter				
Sociale formål	740			-740
Familie og børn	244.674	212.323	241.718	-2.956
Serviceudgifter				
Tandpleje	21.992	22.197	21.952	-40
Døgnpleje	102.583	78.918	99.726	-2.857
Forebyggende foranstaltninger	65.931	58.504	62.761	-3.170
Døgninstitutioner	38.369	32.748	36.558	-1.811
Sikrede døgninstitutioner	5.176	4.153	4.157	-1.019
Institutioner personer særlige soc vansk	43	118	118	75
Adm.udgifter vedr Familie & Børnesundhed	27.794	26.096	28.553	759
Overførselsudgifter				
Sociale formål	11.806	11.470	11.470	-336
Centrale refusionsordning				
Refusion døgnpleje	-29.022	-21.881	-23.577	5.445
Kultur- og Idrætsudvalget	95.123	91.077	99.255	4.132
Kultur og idræt	95.123	91.077	99.255	4.132
Serviceudgifter				
Fredericia-ordningen	3.390	3.439	3.916	526
Haller	7.044	7.218	7.229	185
Folkeoplysningsråd	246	418	526	280
MadsbyParken	18.995	18.477	19.587	592
Lokaletilskud	2.967	3.415	3.854	887
Feriesjov	519	373	487	-32
Idræt 7000	0	105	0	0
Eliteidræt	1.782	1.307	1.700	-82
Kultursekretariatet	3.412	3.097	4.290	878
Depotgården	2.495	2.896	2.946	451

SKATTEFINANSIERET OMRÅDE

	Regnskab 2024	Vedtaget budget 2024	Korrigeret budget 2024	Rest korrigeret budget 2024
Tøjhuset	3.728	3.017	3.428	-300
Kulturelle aktiviteter	2.172	1.592	2.296	124
Den Kreative Skole	6.727	6.324	6.387	-340
Kongensgade 107-111	1.108	1.267	1.268	160
Biblioteksvirksomhed	20.815	20.345	20.973	158
Folkeoplysende voksenundervisning	2.282	2.343	2.347	65
Museerne i Fredericia	7.033	4.987	7.033	0
Lokalradio	64	108	108	44
Eksterne projekter	686		713	27
Udendørs idrætsanlæg	3.402	3.416	3.411	9
Musicalakademiet	2.970	2.973	2.978	8
Teater	664	671	672	8
Eksercerhuset	928	1.442	1.191	263
Kultur og Idræt	1.692	1.847	1.915	223
Beskæftigelses- og Sundhedsudvalget	1.280.514	1.274.073	1.259.302	-21.212
Arbejdsmarked	1.038.315	1.024.629	1.016.785	-21.530
Serviceudgifter				
Administration og puljer	0	102	0	0
Løntillæg til forsikrede ledige	198	162	162	-36
Projekter	-368	803	329	697
Boliger til flygtninge	-381	1.654	1.193	1.574
BC minifleksjob m.fl. Fredericia Kommune	5.897	5.606	5.825	-72
Eksterne projekter		5	5	5
Overførselsudgifter				
Ledighedsydelse	22.716	20.643	20.643	-2.073
Integration for udlændinge	8.454	9.097	6.297	-2.157
Aktiv besk.indsats ikke-forsikrede ledig	4.539	486	2.960	-1.579
Seniorjob forsikrede ledige over 55 år	698	1.784	1.784	1.086
Revalidering	690	2.154	2.154	1.464
Løntilskud til flexjob	99.703	88.317	88.317	-11.386
Aktiv besk.indsats alle målgrupper opkv.	24.787	36.138	33.438	8.651
Sygedagpenge	99.530	96.960	92.960	-6.570
Kontanthjælp og enkelttydelser	77.720	95.327	95.327	17.607
Aktiv besk.indsats forsikrede ledige	4.274	5.254	5.254	980
Dagpenge	101.204	97.148	97.148	-4.056
Førtidspension	463.093	440.158	440.158	-22.935
Ressourceforløb	52.929	59.114	59.114	6.185
Boligstøtte	66.163	57.645	57.645	-8.518
Personlige tillæg	6.468	6.072	6.072	-396

SKATTEFINANSIERET OMRÅDE

	Regnskab 2024	Vedtaget budget 2024	Korrigeret budget 2024	Rest korrigeret budget 2024
Sundhed	242.199	249.444	242.517	318
Serviceudgifter				
Sundhedssekretariatet	283	3.220	552	269
Finansiering af sundhedsudgifter	12	4.259	0	-12
Aktivitetsbestemt medfinansiering				
Aktivitetsbestemt medfinansiering	241.904	241.965	241.965	61
Senior- og Socialudvalget	974.875	955.970	954.853	-20.022
Social	333.687	334.120	327.420	-6.267
Serviceudgifter				
Myndighedsafdelingen	-238			238
Interne centre	156.532	150.640	145.226	-11.306
Myndighedsafdelingen	207.948	196.516	201.475	-6.473
Centrale konti	1.809	1.861	1.484	-325
Eksterne projekter	5		148	143
Voksensandpleje	1.755	1.995	1.979	224
Overførselsudgifter				
Merudgifter § 100	959	1.780	1.780	821
Centrale refusionsordning				
Statsrefusion Særligt dyre enkeltsager	-35.082	-18.672	-24.672	10.410
Senior	641.188	621.850	627.433	-13.755
Serviceudgifter				
Pleje og Omsorg	9.960	17.994	17.072	7.112
Visitation	79.016	189.342	83.227	4.211
Plejen	462.755	323.288	437.516	-25.239
Direktør for Unge, Voksen og Senior	462.755	323.288	437.516	-25.239
Senior og Sundhed	462.755	323.288	437.516	-25.239
Senior og Sundhed	9.406	6.074	8.604	-802
Hjemmepleje og Visitation	208.869	86.762	191.478	-17.391
Hjemmepleje og Sygepleje	188.772	66.121	171.029	-17.743
Hannerup Pleje- og RehabiliteringsCenter	20.066	20.107	20.424	358
Hjemmepleje fælles	31	534	25	-6
Plejehjem og Demens	226.961	212.775	219.338	-7.623
Plejehjem og Demens, fælles	6.045	1.672	6.502	457
Plejehjem	200.960	190.310	193.443	-7.517
Boliger Ulleruphus	3.450	1.161	4.149	699
Othello	54.038	48.418	50.530	-3.508
Hybyhus Pleje	17.296	17.325	17.735	439
Rosenlunden	16.157	15.661	14.856	-1.301
Øster Elkjær	22.319	23.032	22.720	401
Stævnhøj	32.469	33.843	33.973	1.504
Ulleruphus	22.876	21.743	20.766	-2.110

SKATTEFINANSIERET OMRÅDE

	Regnskab 2024	Vedtaget budget 2024	Korrigeret budget 2024	Rest korrigeret budget 2024
Plejehjem, fælles	84	-1.146	54	-30
Madsbyhus	9.102	8.035	7.800	-1.302
Hybyhus Special	23.170	22.238	20.860	-2.310
Demenskonsulenter	3.875	3.629	3.711	-164
Køkkenområdet	9.648	9.811	8.825	-823
Køkken Othello	2.406	2.130	2.062	-344
Køkken Hybyhus	1.819	1.636	1.572	-247
Køkken Rosenlunden	-1.130	-1.034	-1.038	92
Køkken Madsbyhus	-492	-614	-616	-124
Køkken Øster Elkjær	2.406	1.622	1.585	-821
Køkken Stævnghøj	817	1.444	1.389	572
Køkken Hannerup	1.009	868	854	-155
Køkkenområdet fælles	932	2.273	1.593	661
Køkken Kobbegaarden	101	188	171	70
Køkken Ulleruphus	1.779	1.298	1.253	-526
Daghjemmet Oasen	6.432	7.353	6.857	425
Medborgerskab og Brobygning	1.773	2.556	2.563	790
Sygepleje og Kvalitet	15.746	15.121	15.533	-213
Eksterne projekter	-9			9
Hjælpe midler og Kommunikation	55.133	55.838	55.254	121
Voksens tandpleje	-666	-742	-713	-47
Træning og Forebyggelse	27.405	26.925	27.933	528
Vederlagsfri fysioterapi u. sygesikring	9.333	9.409	10.059	726
Administrativ organisation	1.475	1.737	1.541	66
Centrale refusionsordning				
Frit valg, refusion	-5.323	-3.468	-5.480	-157
Plejeboliger, refusion	-930	-427	-930	0
Ældreboliger				
Direktør for Unge, Voksen og Senior	3.039	1.954	1.954	-1.085
Senior og Sundhed	3.039	1.954	1.954	-1.085
Hjemmepleje og Visitation	3.039	1.954	1.954	-1.085
Pleje-, ældre- samt aflastningsboliger	3.039	1.954	1.954	-1.085
Lejetab pleje- og ældreboliger	2.522	1.220	1.220	-1.302
Aflastningsboliger	518	734	734	216
Unge- og Uddannelsesudvalget	141.401	149.801	150.645	9.244
Uddannelse	108.628	114.920	114.099	5.471
Serviceudgifter				
Ungdommens Uddannelsesvejledning	10.529	8.034	11.840	1.311
10. Klasse Skole	6.800	6.953	6.552	-248
Uddannelse fælles	17.352	17.658	18.254	902
Misbrugsindsats		56	0	0

SKATTEFINANSIERET OMRÅDE

	Regnskab 2024	Vedtaget budget 2024	Korrigeret budget 2024	Rest korrigeret budget 2024
Ungeenhed	9.093	9.312	8.235	-858
Fritid	17.123	14.428	17.202	79
Ungdomsrådgivning	2.905	4.751	1.806	-1.099
Intern STU	7.665	9.856	9.866	2.201
Elevpladser	23.448	31.359	27.831	4.383
Overførselsudgifter				
Uddannelse fælles	13.712	12.513	12.513	-1.199
Arbejdsmarked	32.773	34.881	36.546	3.773
Serviceudgifter				
Uddannelseshjælp	294	44	671	377
Overførselsudgifter				
Uddannelseshjælp	32.479	34.837	35.875	3.396
Økonomi- og Erhvervsudvalget	392.641	441.736	411.817	19.176
Administration	392.641	441.736	411.817	19.176
Serviceudgifter				
Administrativ organisation	235.039	226.060	237.345	2.306
Kommunaldirektør	105.938	97.584	107.254	1.316
Stab for Vækst	13.370	13.010	13.143	-227
Stab for Velfærd	11.886	7.590	12.134	248
Politik, Strategi og Jura	34.605	34.906	34.823	218
Økonomi og IT	39.503	36.496	40.806	1.303
Kommunaldirektør	6.574	5.582	6.348	-226
Direktør for Unge, Voksen og Senior	75.322	77.201	80.353	5.031
Unge, Uddannelse og Borgerservice	13.972	13.863	14.365	393
Social og Arbejdsmarked	60.177	62.020	64.667	4.490
Senior og Sundhed	1.172	1.318	1.321	149
Direktør for Familie, Børn og Læring	7.125	7.126	7.213	88
Familie og Sundhedsfremme	301	0	301	0
Børn og Læring	6.020	6.707	6.122	102
Sekretariat for Børn, Unge og Kultur	804	419	790	-14
Direktør for Teknik, Klima og Kultur	46.655	44.149	42.525	-4.130
Kultur og Idræt	1.298	1.023	1.409	111
Erhverv, Mobilitet og Byudvikling	45.403	42.758	41.270	-4.133
Ejendomme, Drift og Service	-46	368	-154	-108
Tværkommunalt	126.518	194.759	148.412	21.894
Kommunaldirektør	89.245	156.935	105.270	16.025
Stab for Vækst	1.174	2.315	1.713	539
Stab for Velfærd	6.911	6.893	6.982	71
Politik, Strategi og Jura	40.050	35.643	41.156	1.106
Økonomi og IT	35.880	94.882	46.728	10.848
Kommunaldirektør	5.230	17.202	8.691	3.461

SKATTEFINANSIERET OMRÅDE

	Regnskab 2024	Vedtaget budget 2024	Korrigeret budget 2024	Rest korrigeret budget 2024
Direktør for Unge, Voksen og Senior	5.894	4.520	5.891	-3
Unge, Uddannelse og Borgerservice	2.284	758	2.135	-149
Social og Arbejdsmarked	3.610	3.701	3.695	85
Senior og Sundhed	0	61	61	61
Direktør for Teknik, Klima og Kultur	31.379	33.304	37.251	5.872
Kultur og Idræt	16.417	16.459	16.509	92
Erhverv, Mobilitet og Byudvikling	13.917	16.845	19.699	5.782
Ejendomme, Drift og Service	1.045		1.043	-2
Politisk organisation	14.110	14.588	14.743	633
Kommunaldirektør	14.110	14.588	14.743	633
Politik, Strategi og Jura	14.110	14.588	14.743	633
Fællessekretariatet	15	68	68	53
Byrådssekretariatet og Kommunikation	14.095	14.520	14.675	580
Kommunalbestyrelsen	14.095	14.520	14.675	580
Forsikringer	16.973	6.329	11.317	-5.656
Renter	-19.820	1.454	-14.538	5.282
Økonomi- og Erhvervsudvalget	-19.820	1.454	-14.538	5.282
Finansielle poster	-19.820	1.454	-14.538	5.282
Finansielle poster				
Renter af likvide aktiver m.v.	-16.405	-2.430	-15.400	1.005
Rente mellemværende forsyningsvirksomhed	-1.263	-797	-1.262	1
Renter af langfristet gæld	11.942	13.566	13.509	1.567
Renteudgifter og -indtægter i øvrigt	-14.095	-8.885	-11.385	2.710
Anlægsudgifter	190.207	116.241	254.229	64.022
Teknisk Udvalg	88.281	68.210	99.270	10.989
Teknik	88.281	68.210	99.270	10.989
Skattefinansieret anlæg				
Teknik, skatteanlæg	88.281	68.210	99.270	10.989
Klima-, Energi- og Miljøudvalget	3.647	6.396	12.047	8.400
Klima, Energi og Miljø	3.647	6.396	12.047	8.400
Skattefinansieret anlæg				
Klima, Energi og Miljø, skatteanlæg	3.647	6.396	12.047	8.400
Bosætnings- og Turismeudvalget	1.587		3.151	1.564
Turisme	1.145		2.696	1.551
Skattefinansieret anlæg				
Turisme, skatteanlæg	1.145		2.696	1.551

SKATTEFINANSIERET OMRÅDE

	Regnskab 2024	Vedtaget budget 2024	Korrigeret budget 2024	Rest korrigeret budget 2024
Bosætning	442		455	13
Skattefinansieret anlæg				
Bosætning, skatteanlæg	442		455	13
Børne- og Skoleudvalget	89.594	50.423	110.829	21.235
Dagtilbud, Skoler og Fritid	89.150	50.423	104.733	15.583
Skattefinansieret anlæg				
Dagtilbud, Skoler, Fritid, Kvalitetsfonds	3.720	2.614	3.775	55
Dagtilbud, Skoler, Fritid, Skatteanlæg	85.430	47.809	100.958	15.528
Familie og børnesundhed	444		6.096	5.652
Skattefinansieret anlæg				
Familie og børnesundhed, skatteanlæg	444		6.096	5.652
Kultur- og Idrætsudvalget	34.766	16.234	47.013	12.247
Kultur og idræt	34.766	16.234	47.013	12.247
Skattefinansieret anlæg				
Kultur og idræt, kvalitetsfonds anlæg	1.938	1.713	2.461	523
Kultur og idræt, skatteanlæg	32.828	14.521	44.552	11.724
Senior- og Socialudvalget	5.936	1.434	7.414	1.478
Social	933	100	1.823	890
Skattefinansieret anlæg				
Voksenservice, skatteanlæg	933	100	1.823	890
Senior	5.003	1.334	5.591	588
Skattefinansieret anlæg				
Senior, kvalitetsfonds anlæg		288	186	186
Senior, skatteanlæg	2.633	1.046	2.691	58
Ældreboliger, anlæg	2.370		2.714	344
Unge- og Uddannelsesudvalget	432	0	584	152
Uddannelse	432	0	584	152
Skattefinansieret anlæg				
Uddannelse, skatteanlæg	432	0	584	152
Økonomi- og Erhvervsudvalget	-34.035	-26.456	-26.079	7.956
Administration	-34.035	-26.456	-26.079	7.956
Skattefinansieret anlæg				
Administration, skatteanlæg	-34.035	-26.456	-26.079	7.956

JORDFORSYNING/DANMARK C

	Regnskab	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Rest korrigeret budget
Anlæg	-8.908	-24.488	-41.009	-32.101
Bosætnings- og Turismeudvalget	11.007	7.278	37.007	26.000
Bosætning	11.007	7.278	37.007	26.000
Jordforsyning/Danmark C anlæg				
Byggemodningsprojekter, Kommunale boligo	11.007	7.278	37.007	26.000
Økonomi- og Erhvervsudvalget	-19.914	-31.766	-78.016	-58.102
Administration	-19.914	-31.766	-78.016	-58.102
Jordforsyning/Danmark C anlæg				
Administration, jordforsyningsanlæg	-4.416	-32.337	-35.794	-31.378
Administration, Danmark C, anlæg	-15.498	571	-42.222	-26.724

BRUGERFINANSIERET OMRÅDE

	Regnskab	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Rest korrigeret budget
Drift	-10.738	-7.206	-7.206	3.532
Klima-, Energi- og Miljøudvalget	-10.926	-7.767	-7.767	3.159
Klima, Energi og Miljø	-10.926	-7.767	-7.767	3.159
Brugerfinansieret område				
Affaldsbehandling	-9.705	-6.545	-6.545	3.160
Direktør for Teknik, Klima og Kultur	-9.705	-6.545	-6.545	3.160
Ejendomme, Drift og Service	-9.705	-6.545	-6.545	3.160
Affald og Genbrug	-9.705	-6.545	-6.545	3.160
Dagrenovation	-466	2.024	1.420	1.886
Genbrugscenter	-2.445	-2.328	-264	2.181
Olie- og kemikalieaffald	-140	-109	-87	53
Genbrugspladser	-3.451	-6.222	-4.196	-745
Deponi	-3.493	233	-2.856	637
Erhverv-administration	-55			55
Erhverv drift	636	60	657	21
Genbrugsbutik	-293	-203	-1.220	-927
Klimainvesteringer, drift	-1.221	-1.222	-1.222	-1
Beskæftigelses- og Sundhedsudvalget	189	561	561	372
Arbejdsmarked	189	561	561	372
Brugerfinansieret område				
BC minifleksjob m.fl. Fredericia Kommune	189	561	561	372
Anlæg	5.485	13.300	30.580	25.095
Klima-, Energi- og Miljøudvalget	5.485	13.300	30.580	25.095
Klima, Energi og Miljø	5.485	13.300	30.580	25.095
Brugerfinansieret område				
Brugerfinansieret anlæg	5.485	13.300	30.580	25.095

FINANSIERING

	Regnskab	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Rest korrigeret budget
Finansiering	206.649	260.533	152.367	-54.282
Økonomiudvalget	206.649	260.533	152.367	-54.282
Finansielle poster	206.649	260.533	152.367	-54.282
Finansielle poster				
Lånoptagelse	-58.614	-16.366	-84.419	-25.805
Afdrag på optagne lån	109.212	121.264	119.144	9.932
Balanceforskydninger	-57.356	-18.023	13.648	71.004
Kassen	213.407	173.658	103.994	-109.413

FINANSIERINGSOVERSIGT

Note	Mio. kr.	2023	2024
Likvide aktiver primo		186,1	252,8
Resultat før finansielle poster		134,7	206,6
Lånoptagelse		20,7	58,6
Afdrag på lån		-103,0	-109,2
Ændring i tilgodehavender		-12,9	27,2
Ændring i kortfristet gæld		15,2	30,3
Ændring i mellemværende med det brugerfinansierede område		0,0	0,0
Forskydning vedrørende fonde, legater		-3,4	-0,1
Kursregulering likvide aktiver		15,4	12,7
Likvide aktiver ultimo		252,8	478,9

TVÆRGÅENDE ARTSOVERSIGT

Hele kr.	Regnskab 2024	
	Udgift	Indtægt
1 Lønninger	1.934.490.168	0
2 Varekøb	223.291.524	0
2.2 Fødevarer	20.966.310	0
2.3 Brændstof og drivmidler	36.231.531	0
2.5 Køb af jord og nye bygninger	15.300.000	0
2.6 Køb af jord og bygninger	23.122.520	0
2.7 Anskaffelser	20.957.733	0
2.9 Øvrige varekøb	106.713.430	0
4 Tjenesteydelser mv.	2.176.337.191	0
4.0 Tjenesteydelser uden moms	353.593.476	0
4.5 Entreprenør- og håndværkerydelser	251.224.573	0
4.6 Betalinger til staten	720.834.498	0
4.7 Betalinger til kommuner	207.345.294	0
4.8 Betalinger til regioner	340.283.852	0
4.9 Øvrige tjenesteydelser mv.	303.055.498	0
5 Tilskud og overførsler	844.408.879	0
5.1 Tjenestemandspensioner mv.	15.592.672	0
5.2 Overførsler til personer	678.540.385	0
5.9 Øvrige tilskud og overførsler	150.275.822	0
6 Finansudgifter	418.876.841	0
7 Indtægter	0	-572.367.210
7.1 Egne huslejeindtægter	0	-54.646.739
7.2 Salg af produkter og ydelser	0	-181.607.022
7.6 Betaling fra staten	0	0
7.7 Betalinger fra kommuner	0	-67.378.394
7.8 Betalinger fra regioner	0	-3.851.396
7.9 Øvrige indtægter	0	-264.883.659
8 Finansindtægter	0	-5.025.037.393
Balance	5.597.404.603	-5.597.404.603

PERSONALEOVERSIGT

Antal heltidsansatte	Personaleforbrug 2024
Teknisk udvalg	167,57
Teknik	167,57
Klima-, Energi- og Miljøudvalget	71,09
Klima, Energi og Miljø	71,09
Bosætnings- og Turismeudvalget	5,86
Turisme	5,86
Børne- og Skoleudvalget	1.417,30
Dagtilbud, Skoler og Fritid	1.268,45
Familie og Børnesundhed	148,84
Kultur- og Idrætsudvalget	115,30
Kultur og Idræt	115,30
Beskæftigelses- og Sundhedsudvalget	26,54
Arbejdsmarked	26,54
Senior- og Socialudvalget	1.266,07
Social	302,89
Senior	963,18
Unge- og Uddannelsesudvalget	266,24
Uddannelse	263,17
Arbejdsmarked	3,07
Økonomi- og Erhvervsudvalget	392,47
Administration	392,47
I alt	3.728,44

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**

