

DET TEKNISKE BUDGET - BUDGETFORSLAG 2025-2028

TIL 1. BEHANDLING

HØRINGSPERIODE 29. AUGUST – 11. SEPTEMBER 2024



INDHOLDSFORTEGNELSE

Det tekniske budget – Budgetforslag 2025-2028 til 1. behandling.....	2
Økonomisk oversigt.....	6
Økonomiaftalen.....	7
Skatter og tilskud.....	9
Lånoptagelse	14
Redegørelse om brugerfinansierede områder samt Jordforsyning / Danmark C	16
Anlægsprogram 2025-2028	24
Takstoversigt 2025 – Foreløbige	27

TEKNISK BUDGET - BUDGETFORSLAG 2025-2028 TIL 1. BEHANDLING

INDLEDNING

Den 28. februar 2024 vedtog byrådet Fredericia kommunes nye Økonomiske politik samt Budgetprocedure for budget 2025-28. Hermed vedtog byrådet, at Direktionen udarbejder et teknisk budget, som danner grundlag for budgetforslaget til 1. behandling i byrådet.

Det tekniske budget er en teknisk fremskrivning af sidste års budget, hvor spillereglerne for fremskrivning blev besluttet med vedtagelsen af den Økonomiske Politik.

Ud over det tekniske budget skal der jf. Budgetproceduren udarbejdes spareforslag svarende til 44,0 mio. kr. i 2025 og 88,1 mio. kr. I 2026, Som noget nyt skal spareforslag såvel som udvidelsesforslag behandles og fremsættes via de relevante fagudvalg. Fagudvalgene har derfor behandlet budgetforslag på udvalgs møder i april, maj, juni og august. På udvalgs møder i august har fagudvalgene indstillet hvilke forslag der indgår i det samlede budgetmateriale, som fremsendes til 1. behandling i byrådet den 28. August 2024.

I dette hæfte redegøres for udarbejdelse og forudsætninger bag det tekniske budget.

VURDERING AF TEKNISK BUDGET

Teknisk budget er præsenteret i den Økonomiske oversigt og præsenteres i afsnit 3.

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

- **Balance og råderum:**
Gradvis bedre balance i 2025-2028
- **Anlægsinvesteringer:**
Fasthold råderum til investeringer
- **Gennemsnitlig likviditet:**
Mindst 150 mio. kr. i 2025-2028 – derefter stigende til mindst 300 mio. kr.
- **Langfristet gæld:**
Nye lån optages hvis det samlet påvirker kommunens økonomi positivt

Målet for den ordinære driftsvirksomhed er, at resultatet finansierer:

- Skattefinansierede anlægsinvesteringer efter låntagning
- Afdrag på lån
- Eventuelle likviditetsforbedringer

Endvidere skal budgettet overholde de centralt udmeldte rammer for hhv. serviceudgifter og anlæg.

Hovedtallene for disse poster er gengivet i nedenstående tabeller:

Tabel 1 Teknisk budget – udvikling i serviceudgifter og - ramme 2025

Mio. kr., netto	2025	2026	2027	2028
Resultat i alt	121,1	102,5	90,4	104,0
Serviceudgifter	2.942,1	2.903,6	2.905,0	2.898,0
Heraf råderum	72,9	72,9	72,9	72,9
Service ramme KL	2.991,0			

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

Service rammen er opgjort som Fredericia Kommunes andel inklusiv løftet af service rammen. Løftet i service rammen udgør samlet for landets kommuner 3,2 mia. kr. i 2025.

Fredericia Kommunes andel af løftet på service rammen er beregnet efter DUT-nøglen og kan opgøres til 30,1 mio. kr.

Serviceudgifterne i 2025 svarer til KL´s vejledende ramme inkl. løftet i service rammen. Der er i det tekniske budget indarbejdet råderum på serviceudgifterne på 72,9 mio. kr. årligt i budgetperioden 2025-28.

Råderummet er sammensat af flere elementer. F.eks. bidrager det generelle løft af velfærdsområderne i Økonomiaftalen ØA25 et løft af service rammen på 29,0 mio. kr. Over-kompensation for pris- og lønfremskrivning løfter service rammen med 0,9 mio. kr. i 2025. Endelig medfører tekniske korrektioner en reduktion af råderummet på 1,0 mio. kr. i 2025. Det største bidrag til råderummet er udgjort af besparelser på 0,5% og 1%, som fastsat i den økonomiske politik.

Med Økonomiaftalen ØA25 blev der afsat et beløb til styrkelse af ældreområdet. Dette beløb indgår ikke i råderummet, men kan i princippet disponeres til andre formål da midlerne ikke er bundet til et specifikt formål. Midlerne udgør 6,1 mio. kr. i 2025, stigende til 6,6 mio. kr. i 2026 og 9,4 mio. kr. i 2027 og 2028.

Råderummet skal ses i sammenhæng med udvidelsesbehov for budget 2025-28 samt et langsigtet mål om at styrke kommunens likviditet fastsat i kommunens Økonomiske politik.

Hvis kommunerne under ét ikke overholder service rammen, udløser det en **sanktion**. Der er ikke indarbejdet en forventning om sanktion i 2025.

KL´s udmeldte **anlægsramme** er i 2025 på 20,3 mia. kr. samlet, hvoraf 0,6 mia. kr. vedrører botilbudskapacitet (lånepulje) og 0,5 mia. kr. er egenfinansieret af kommunerne. Når der tages højde for lånepulje og egenfinansiering er bruttoanlægsrammen for Fredericia kommune 182,4 mia. kr. i 2025.

Der er i det tekniske budget over budgetperioden indarbejdet samme forhøjede brutto-anlægsramme på 182,4 mio. kr. i 2026. Med Økonomisk politik er det besluttet at der fra 2025 og frem ikke længere sker prisfremskrivning af visse anlægspuljer. I 2027 og 2028 er der med den Økonomiske politik besluttet en reduktion af brutto-anlægsrammen på 10 mio. kr.

I forbindelse med Økonomi- og Erhvervsudvalgets beslutning om nyt skolebyggeri (sag nr. 13 den 21. maj 2024) fik Direktionen stillet til opgave at udarbejde nyt prioriteret anlægsforslag. Forslaget skal, via omprioriteringer og tidsforskydning i projekter, rumme byggeri af ny skole samt reovering af eksisterende. Med den fastsatte anlægsramme og Direktionens anlægsforslag, er der råderum i det tekniske budget på 3,7 mio. kr. i 2025 og 2026. I 2027 er der med de indlagte forudsætninger 7,8 mio. kr. til politisk prioritering, mens der i 2028 er råderum svarende til 14,3 mio. kr.

Afdrag på lån overholder i det tekniske budget målsætningen i Den økonomiske politik i alle årene. Der afdrages minimum 100 mio. kr. i alle årene.

Den gennemsnitlige **kassebeholdning** ligger over Byrådets minimumskrav i hele budgetperioden. I 2025 udgør kassebeholdningen forventet 543 mio. kr., men likviditeten er faldende hen over perioden og I 2028 udgør kassebeholdningen forventet 297 mio. kr.

Ubalancen i det tekniske budget betyder, at der over perioden forbruges af kassebeholdningen. Den gennemsnitlige likviditet overholder i alle årene minimumskravet på 150 mio. kr., som er formuleret i den økonomiske politik (se tabel 2).

Tabel 2 Udvikling i likviditet

Mio. kr.	2025	2026	2027	2028
Gennemsnitlig kassebeholdning	543,0	423,0	363,0	297,0

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

Der er i budgetlægningen for 2025-2028 behov for politiske prioriteringer i et større omfang. Dels for at sikre overholdelse af målsætningerne i Fredericia Kommunes Økonomiske Politik. Dels for at sikre balance på de udfordrede områder og ligeledes at fastholde, at kommunen også i de kommende år har en sund økonomi.

OPBYGNING AF DET TEKNISKE BUDGET

Teknisk budget er opbygget af følgende elementer:

En teknisk fremskrivning af sidste års budget med nye pris- og lønskøn fra KL, ny lovgivning (DUT) samt byrådsbeslutninger, som har varig virkning i 2025-2028.

Det tekniske budget indeholder en samlet pulje på 1,9 mio. kr. til **demografiregulering** på hhv. Senior-, Skole- og Daginstitutionsområdet. Desuden indeholder det tekniske budget en årlig stigning på 5 mio. kr. på det specialiserede voksenområde.

Der skal tages stilling til fordeling af demografipuljen i forbindelse med budgetvedtagelsen.

Konsekvenserne af **Økonomiaftalen for 2025 (ØA25)** mellem regeringen og KL er indregnet i basisbudgettet, herunder skatter, tilskud og ny lovgivning. Disse elementer er nærmere beskrevet i afsnit 4 og 5.

Det er forudsat, at **skatteprocenterne** er uændrede i forhold til 2024, og at det statsgaranterede udskrivningsgrundlag vælges.

Overførselsudgifterne er budgetlagt ved at sammenligne udgiftsniveau med det seneste estimat fra KL. Der er i budgettet indlagt en forudsætning om, at overførselsudgifter gradvist tilnærmer sig udgiftsniveauet på landsplan med 15,0 mio. kr. i 2025, 30 mio. kr. i 2026 og hhv. 45 mio. og 60 mio. kr. i 2027 og 2028. Forudsætningerne er indlagt jf. BDOs analyse af beskæftigelsesområdet i Fredericia kommune. Analysen med handleplan blev fremlagt og vedtaget på Økonomi- og Erhvervsudvalgets møde den 21. maj 2024.

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

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

Der er endvidere tilrettet for eventuelle konstaterede fejl og mangler.

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

BUDGETPULJER I DET TEKNISKE BUDGET

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

I teknisk budget 2025-2028 indgår følgende **centrale puljer** under Økonomi- og Erhvervsudvalget til disponering/udmøntning.

Tabel 3 Budgetpuljer

Mio. kr.	2025	2026	2027	2028
Investeringspulje	16,6	18,2	18,2	18,2
Ældrepulje	6,1	6,6	9,4	9,4
Demografipulje	1,9	13,4	22,0	24,3

Investeringspuljen er en finansieret reservation af serviceramme til at rumme eventuelle udsving og tillægsbevillinger på serviceudgifterne, uden at servicerammen derved umiddelbart kommer under pres.

BESPARELSER

Med ØA25 indlagde staten en forventning om at kommunerne samlet kan spare 0,7 mia. kr. på administration i 2025 og frem. Fredericia Kommunes andel af denne reduktion svarer til 2,1 mio. kr. og er indlagt i den samlede pulje til besparelser.

RAMMESTYRING

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

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

Rammestyringen som overordnet økonomistyringsprincip indebærer, at organisationen skal tilstræbe at overholde rammerne og foretage de nødvendige korrektioner, hvis der opstår merudgifter på det enkelte område. Rammestyring indebærer desuden at evt. mer-/mindreforbrug som udgangspunkt overføres til efterfølgende budgetår i forbindelse med regnskabet, jf. Økonomisk Politik for Fredericia kommune.

HØRING

Det fremlagte tekniske budget indeholder kommunens samlede økonomi, før de politiske forhandlinger.

Høringen giver mulighed for, at alle interesserede kan komme med input til ændringer eller nye tiltag, som skal indgå i de politiske forhandlinger og prioriteringer i den kommende budget-periode.

Det tekniske budget med tilhørende Besparelseskatalog, og forslag til anlægsprogram er i høring hos personale (via Fælles MED-udvalg), brugere, borgere, interesseorganisationer m.fl. i perioden 29. august til og med 11. september 2024 kl. 12.00.

Høringssvar sendes pr. mail til:
kommunen@fredericia.dk

ØKONOMISK OVERSIGT

Budgetoplæg til 1. behandling
Budgetforslag 2025-2028

Resultatopgørelse	B2025	B2026	B2027	B2028
Skatter og generelle tilskud	-4.441,1	-4.629,3	-4.780,6	-4.944,6
Serviceudgifter	3.015,0	2.976,5	2.977,9	2.970,9
Øvrige driftsudgifter	1.344,4	1.355,9	1.388,2	1.422,4
Renter	-7,3	-6,7	-6,7	-4,2
Pris- og lønregulering	0,0	142,2	289,7	443,9
Resultat af ordinær drift	-89,0	-161,5	-131,4	-111,5
Anlæg	166,6	153,7	170,9	171,9
Pris- og lønregulering	0,0	-0,1	0,3	1,5
Resultat af skattefinansieret område	77,6	-7,9	39,7	61,8
Jordforsyning/Danmark C	-57,4	8,0	-46,7	-57,6
Brugerfinansieret område (drift og anlæg)	4,0	-6,1	-1,2	-1,2
Pris- og lønregulering	0,0	-4,7	-0,9	-1,4
Resultat før finansielle poster	24,3	-10,7	-9,2	1,7
Lånoptagelse	-16,7	-31,2	-4,0	-1,0
Afdrag på lån	113,5	144,4	103,6	103,4
Resultat i alt	121,1	102,5	90,4	104,0

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

	B2025	B2026	B2027	B2028
Øvrige finansforskydninger	8,9	6,2	-60,8	1,8

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

Statslige rammer	B2025	B2026	B2027	B2028
Serviceramme inkl. beregnet andel af løft	2.991,0	-	-	-
Bruttoanlæg i basisbudgettet	182,4	-	-	-
Likvide aktiver gennemsnit	543,0	423,0	363,0	297,0

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

ØKONOMIAFTALEN 2025

ØKONOMIAFTALEN

KL og Regeringen indgik økonomiaftale for 2025 den 31. maj 2024.

Dette afsnit er udarbejdet på baggrund af aftale-teksten samt tabeller udsendt fra Indenrigs- og Sundhedsministeriet den 30. juni 2024.

SERVICERAMMEN

I aftalen er servicerammen for kommunerne hævet med 3,4 mia. kr. til borgernær velfærd, primært som følge af den demografiske udvikling.

Fredericia Kommunes forventede udgifter til den demografiske udvikling er på nuværende tidspunkt indregnet i budgettet for 2025 og placeret i en central pulje til udmøntning i forbindelse med budgetforhandlingerne.

Kommunerne skal jf. økonomiaftalen selv finansiere 0,2 mia. kr. af serviceløftet ved at nedbringe de administrative udgifter. Dette er indarbejdet i det tekniske budget.

Fredericia Kommunes andel af det samlede løft at servicerammen udgør ca. 31 mio. kr.

SKATTER

Økonomiaftalen indeholder en pulje til kommuner, der ønsker at sænke indkomstkatten. Puljen giver et tilskud på højst 75% af provenutabet i 2025, 50% i 2026 og 2027 samt 25% i 2028.

Tilskuddet gælder ikke nedsættelser af grundskylden eller dækningsafgiften.

Hvis skatten stiger for kommunerne samlet set, er den individuelle sanktion 75% af det øgede provenu i det første år, 50% i år 2 og 3 samt 25 % i det fjerde år. Den resterende sanktion er kollektiv.

OVERFØRSELSUDGIFTER

Aftalen forudsætter, at kommunernes overførselsudgifter udgør 106,5 mia. kr. i 2025.

Overførselsskønnet for 2025 er lidt højere end i aftalen for 2024. Stigningen skyldes en forventning om stigende overførselsudgifter til især førtidspension i 2025.

Fastlæggelsen af niveauet for overførselsudgifterne er dog generelt behæftet med stor usikkerhed, og vil blive midtvejsreguleret i 2025.

ANLÆGSRAMMEN

Anlægsrammen udgør 20,3 mia. kr. på landsplan. I 2024 var anlægsrammen på 19,3 mia. kr.

En del af løftet i anlægsrammen - i alt 0,6 mia. kr. - er i aftaleteksten beskrevet som et løft til udvidelse af den kommunale botilbudskapacitet på socialområdet.

En anden del af løftet - i alt 0,5 mia. kr. - skal kommunerne selv finansiere.

SANKTIONER

Sanktionslovgivningen er uændret i 2025. Således er 3 mia. kr. af kommunernes tilskud betinget af at kommunerne samlet overholder servicerammen samt 1 mia. kr. betinget af at kommunerne samlet overholder anlægsrammen.

Fredericia Kommunes andel af det betingede bloktilskud udgør 35,2 mio. kr.

MIDTVEJSREGULERING AF 2024

Den samlede midtvejsregulering vedrørende 2024 er på 0,4 mia. kr. som følge af nedjusterede skøn for overførsler (-0,8 mia. kr.) samt pris- og lønudvikling (1,2 mia. kr.).

Dertil kommer finansiering af kommunernes udgifter til fordrevne fra Ukraine, Lov og Cirkulæreprogrammet og andre reguleringer.

Fredericia Kommunes andel af midtvejsreguleringen er (eksklusiv andre reguleringer) samlet set 20,9 mio. kr. Af disse vedrører 10,3 mio. kr. pris- og lønfremskrivning og medfører et tilsvarende løft af servicerammen., mens kompensation for udgifter til fordrevne fra Ukraine udgør 7,9 mio. kr. som et likviditetstilskud til kommunen.

Som følge af året Lov- og Cirkulæreprogram tilføres Fredericia kommune 6,3 mio. kr., ligesom reguleringen indeholder en tilbageførsel af midler som følge af faldende overførselsudgifter. For Fredericia Kommune udgør midtvejsreguleringen af overførselsudgifterne samlet set -3,7 mio. kr.

SKATTER OG TILSKUD

Skatter og tilskud er overordnet set budgettets indtægter. Desuden budgetteres også kommunens udviklingsbidrag til regionerne under skatter og tilskud.

Tabel 1 viser kommunens skatteprocenter med det niveau, som er indregnet i det tekniske budget.

Bemærk at dækningsafgiften af erhvervsjendomme er nedsat til 0,0 promille, da det forudsættes i det tekniske budget at aftalen om nedsættelse af promillen over 3 år videreføres.

Tabel 1 Skatteprocenter

	2025
Kommunal udskrivningsprocent	25,5
Grundskyldspromille	13,0
Dækningsafgift af erhvervsjendomme (promille)	0,0
Kirkeskat (procent)	0,88

I Tabel 2 opregnes indtægterne og udgiften til udviklingsbidraget samlet. De største poster gennemgås på de følgende sider.

Tabel 2 Skatter og tilskud i budgettet

Mio. Kroner (løbende priser)	KB2024	B2025	B2026	B2027	B2028
Positive beløb: udgifter					
Negative beløb: indtægter					
Skatter:					
Kommunal indkomstskat	-2.739,563	-2.807,754	-2.883,103	-2.987,361	-3.083,847
Ejendomsskatter (grundskyld og dækningsafgift)	-252,617	-242,981	-242,981	-242,981	-242,981
Selskabsskat	-569,392	-155,192	-194,000	-194,000	-194,000
Forskerskat og dødsboskat	-1,795	-9,700	-1,000	-1,000	-1,000
I alt	-3.563,367	-3.215,627	-3.321,084	-3.425,342	-3.521,828
Generelle tilskud:					
Kommunal udligning	-97,515	-402,444	-415,494	-424,108	-423,035
Tilskud	-816,304	-830,557	-900,473	-939,128	-1.007,939
I alt	-913,819	-1.233,001	-1.315,967	-1.363,236	-1.430,974
Kommunalt udviklingsbidrag til regionerne	6,384	6,637	6,856	7,090	7,343
Skatter og tilskud i alt	-4.470,802	-4.441,991	-4.630,195	-4.781,488	-4.945,459

INDKOMSTSKAT

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

Udskrivningsgrundlaget

I forbindelse med den årlige økonomaftale er der fra statens side udmeldt et såkaldt statsgaranteret udskrivningsgrundlag, som kommunen kan vælge som grundlag. Derved er indtægten fra indkomstskatten fastlagt i budgetåret.

Alternativt kan kommunen vælge at budgettere ud fra sit eget beregnede grundlag. Dette kaldes selvbudgettering.

Det senest kendte grundlag for udskrivningen er 2022-grundlaget, som er opgjort i maj 2024.

Opgørelsen af 2023 sker løbende, men der mangler pt. en stor del af opgørelsen for at kunne anvende dette som et sikkert beregningsgrundlag.

Grundlaget bliver dog mere og mere præcist efterhånden som opgørelsen af 2023 skrider frem og kan medio september måned anvendes i beregning af udskrivningsgrundlaget i forbindelse med valget mellem statsgaranti og selvbudgettering.

Skønnet over udviklingen i udskrivningsgrundlaget fra 2024 til 2028

For årene 2024 – 2028 anvendes i det tekniske budget KL's juniskøn for udviklingen i udskrivningsgrundlaget.

En forudsætning for det tekniske budget er, at kommunen vælger at tilmelde sig statsgarantien for udskrivningsgrundlaget i 2025.

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

TILSKUD OG UDLIGNING

Den kommunale udligningsordning

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

Den kommunale udligning på udgiftssiden består ligeledes af to dele:

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

Det generelle tilskud til kommunen

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

For 2025 er en del af statstilskuddet gjort betinget af, at kommunerne samlet set overholder økonomaftalen i forhold til såvel serviceudgifter som anlægsudgifter. For Fredericia Kommune er -35,2 mio. kr. givet som betinget statstilskud.

Endelig modtager kommunen diverse særlige tilskud - herunder tilskud til bedre kvalitet i dagtilbud, likviditetstilskud, forskellige tilskud til ældreplejen samt tilskud til bekæmpelse af ensomhed.

Tabel 3 Udligning og tilskud

Mio. kroner (løbende priser) Positive beløb: udgifter Negative beløb: indtægter	R2023	KB2024	B2025	B2026	B2027	B2028
Udligning						
Kommunal udligning / nettoudligning	-356,496	-316,995	-422,136	-445,547	-451,609	-456,854
Udligning vedrørende udlændinge	-1,932	-0,996	-0,540	-0,555	-0,583	-0,569
Udligning af selskabsskat	171,228	221,040	20,796	31,172	28,648	34,953
Udligning af dækningsafgift for offentlige ejendomme	-0,588	-0,564	-0,564	-0,564	-0,564	-0,565
Udligning i alt	-187,788	-97,515	-402,444	-415,494	-424,108	-423,035
Tilskud						
Statstilskud til kommuner	-650,148	-697,336	-735,060	-803,757	-758,836	-912,589
Modregning i statstilskud	0,000	1,560	3,138	3,138	4,707	4,707
Ekstra generelt tilskud	0,000	-5,712	0,000	0,000	0,000	0,000
Efterregulering af udligning / tilskud	-64,999	-42,936	-28,495	-31,223	-117,983	-31,786
Særlig tilskudsordning vedr. forsikrede ledige	0,828	-3,324	0,000	0,000	0,000	0,000
Tilskud til bedre kvalitet i dagtilbud	-4,836	-5,016	-5,304	-5,495	-5,671	-5,852
Tilskud til et generelt løft af ældreplejen	-7,476	-7,788	-8,088	-8,385	-8,653	-8,930
Tilskud til styrket kvalitet i ældreplejen	-10,020	-10,428	-10,848	-11,235	-11,595	-11,966
Tilskud til styrkelse af kommunernes likviditet	-27,624	-27,696	-27,792	-27,792	-27,792	-27,792
Individuelt tilskud vedr. skatnedsættelser	-8,736	-5,664	-5,664	-2,832	0,000	0,000
Tilskud til værdig ældrepleje	-10,500	-10,920	-11,364	-11,773	-12,150	-12,539
Tilskud til bekæmpelse af ensomhed	-0,996	-1,044	-1,080	-1,119	-1,155	-1,192
Tilskud i alt	-784,507	-816,304	-830,557	-900,473	-939,128	-1.007,939

EJENDOMSSKATTER – GRUNDSKYLD OG DÆKNINGSAFGIFT

Grundskyld

Grundskylden fastsættes som en promille af de afgiftspligtige grundværdier.

I Fredericia er grundskyldspromillen fastsat til 13,0. Ejere af produktionsjord kan jf. lovgivning på området højest betale 7,2 promille.

Fra 2024 opkræve grundskyld af staten og kommunernes budgetterede indtægter afregnes fra staten til kommunerne som en foreløbig aconto afregning, som efterreguleres året efter.

Det var forudsat i boligskatteforliget, at der fra 2022 kunne tages udgangspunkt i de nye ejendomsvurderinger. Disse er dog ikke tilgængelig endnu.

Skatteministeriet offentliggjorde i april 2024 nye foreløbige skøn for hver enkelt kommunes indtægt. KL beskriver i budgetvejledningerne, at skønnene er belagt med væsentlig usikkerhed.

Som følge af den væsentlige usikkerhed er der i det tekniske budget budgetteret med et lavere indtægtsprovenu baseret på provenuet for 2023 inden opgaven overgik til staten.

Dækningsafgift

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

Erhvervsjendomme kan pålægges dækningsafgift.

Ved budgetforliget for 2023 blev der indgået en samarbejdsaftale med fokus på at afskaffe dækningsafgiften over 3 år. Dækningsafgiften er som følge heraf nedsat til 12,0 promille i 2023 og 6,0 promille i 2024.

I det tekniske budget er det forudsat, at aftalen genbekræftes i budgetlægningen for 2025 og promillen derfor nedsættes til 0,0 promille i 2025 og dermed udgår fra 2025 og frem.

Dog vil der i takt med at de nye vurderinger slår igennem ske efterreguleringer af tidligere år. Disse er ikke budgetlagt, da størrelsen af disse er behæftet med stor usikkerhed.

Tabel 4 Grundskyld og dækningsafgift

Mio. kroner Positive beløb: udgifter Negative beløb: indtægter	Promille	Provenu 2025	Provenu 2026	Provenu 2027	Provenu 2028
Grundskyld (inkl. eventuelle tilbagebetalinger)	7,2/26	-241,000	-241,000	-241,000	-241,000
Dækningsafgift af offentlige ejendommers grundværdier					
· Region og kommune	13,0	-0,975	-0,975	-0,975	-0,975
· Staten	13,0	-1,006	-1,006	-1,006	-1,006
Dækningsafgift af erhvervsjendommers grundværdier (inkl. eventuelle efterreguleringer)	0,0	0,000	0,000	0,000	0,000
Grundskyld og dækningsafgift i alt		-242,981	-242,981	-242,981	-242,981

SELKABSSKAT

Selskabsskatteprocenten afregnes 3 år efter indkomståret. I 2025 afregnes derfor for indkomståret 2022.

Selskabsskatteprocenten var i 2022 fastsat til 22 procent. Den kommunale andel er 14,24 procent.

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

Variationen i provenu af selskabsskat over år kan ses i tabel 5 nedenfor. Der budgetlægges fra 2026 og frem med et forventet provenu på 194 mio. kr.

Selskabsskatterne indgår i landsudligningen med 50 procent. Fredericia Kommune bidrager i 2025 med i alt 20,8 mio. kr. til landsudligning af selskabsskatten.

Det tekniske budget udviser variation i kommunens forventede indtægter fra selskabsskat. Dette afspejler, at KL's forventning til landsudligningen varierer over årene.

Tabel 5 Provenu af selskabsskat opgjort på indkomståret

Mio. kroner	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Positive beløb: udgifter								
Negative beløb: indtægter								
Indkomstår*	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Selskabsskat af egne selskaber og filialer	-141,938	-312,924	-433,180	-569,392	-155,192	-194,000	-194,000	-194,000
Landsudligning	37,536	110,364	171,228	221,040	20,796	31,172	28,648	34,953
Selskabsskat i alt	-104,402	-202,560	-261,952	-348,352	-134,396	-162,828	-165,352	-159,047

*Indkomstårene 2018-2022 er endelige

LÅNOPTAGELSE

INDLEDNING

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

Lignende dispositioner omfatter ordninger, som uden at kunne karakteriseres som egentlig låntagning, i finansieringsmæssigt øjemed kan sidestilles hermed. Der er f.eks. tale om kommuners indgåelse af lejeaftaler, herunder leje- og leasingaftaler samt OPP- og koncessionsaftaler om benyttelse af ejendomme, lokaler og anlæg mv., som erstatter et kommunalt anlægsprojekt. Disse transaktioner indgår i nettoopgørelsen af kommunens låneramme alternativt kræves deponering af tilsvarende beløb, som frigives over 25 år.

DEN AUTOMATISKE LÅNEADGANG

Den automatiske låneadgang er defineret i lånebekendtgørelsen og omfatter adgang til at lånefinansiere nettoanlægsudgifter til bl.a. byfornyelse, el-besparende tiltag, energibesparende tiltag i øvrigt i henhold til udarbejdet energirapport, delvis finansiering af jordkøb m.v. samt refinansiering af udlån til pensionisters betaling af ejendomsskat og indefrosset grundskyld.

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

I henhold til den vedtagne budgetprocedure er der i det tekniske budget indarbejdet fuld udnyttelse af lånemuligheder. Ny lånoptagelse skal godkendes af Byrådet forinden indarbejdelse i budgettet.

I det tekniske budget er der indarbejdet lånoptagelse for 2025-2028 i overensstemmelse med den lånoptagelse, der blev besluttet i forbindelse med budgetlægningen 2024-2027 med en videreførelse i 2028. Der er således ikke indregnet ny lånoptagelse i 2028.

Byrådet kan træffe beslutning om yderligere lånoptagelse i den videre proces i forbindelse med prioritering af anlægsprogrammet 2025-2028 og eventuelt ny låneadgang i konsekvens heraf.

De indarbejdede lånebeløb fremgår af nedenstående tabel:

Mio. kr.	2025	2026	2027	2028
Indarbejdet låneoptag	-16,7	-31,2	-4,0	-1,0
Byfornyelse	-1,1	-1,1	-1,0	-1,0
Indefrosset grundskyld				
Energi gadelys				
Energi Sundhedshus	-12,6	-5,7		
Energilån øvrige bygninger	-3,0	-3,0	-3,0	
Lån til jordkøb		-21,4		
Brugerfinansieret område				
Godkendt lånoptagelse budgetlægning 2024 -2027	-20,2	-20,2	-9,0	-
Afvigelse	3,5	-11,0	5,0	-

Afvigelsen kan henføres til, at

- Låneberettigede anlægsprojekter er prisfremskrevet siden sidste års budgetlægning - låneadgangen øges tilsvarende
- En justering af låneadgang på enkelte allerede indarbejdede projekter på baggrund af ny vurdering af låneadgangsgivende udgifter fra fagområder
- Budgetteret lånoptagelse af energilån ifm. skolerenovering med 5,0 mio. kr. i 2025-2027 er nulstillet idet midlerne er vekslet til bygning af ny skole, som ikke giver låneadgang.
- Forskydning af jordkøb fra 2024 til 2026

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

Herudover er der i 2028 indarbejdet en fortsættelse af tidligere års beslutninger om at lånefinansiere byfornyelsesaktiviteten med i alt 1,0 mio. kr. I forhold til principperne betragtes dette ikke som ny lånoptagelse, men en videreførelse af tidligere års princip.

Konsekvensen af den indregnede lånoptagelse for renter og afdrag er ligeledes indarbejdet i det tekniske budgetforslag til 1. behandling.

Der er for budgetperioden 2025-2028 budgetteret med en samlet lånoptagelse på -52,9 mio. kr. og samlede afdrag på gæld med 464,9 mio. kr. Der er således netto over budgetperioden budgetteret med en reduktion af den langfristede gæld med 412,0 mio. kr.

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

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

LÅNEDISPENSATION

Udover den automatiske låneadgang er der mulighed for at søge ministeriet om lånedispensation til finansiering af anlæg fra centralt afsatte lånepuljer i forbindelse med Økonomiaftalen.

Der er for 2025 aftalt følgende puljer, som kommunerne kan ansøge om lånedispensation:

- Pulje til det ordinære anlægsområde på 200 mio. kr.
- Pulje til vanskeligt stillede kommuner på 200 mio. kr.

Administrationen har på baggrund af de seneste års erfaringer, hvor kommunen ikke har modtaget lånedispensationer vurderet, at med de aktuelle kriterier for at få andel i lånepuljerne set i forhold til kommunens aktuelle økonomiske situation, ikke er relevant at søge lånedispensionspuljerne i 2025.

I det tekniske budget for 2025-2028 er der ikke indarbejdet projekter, der rammer inden for kriterierne for at søge i den særlige pulje til udvidelse af den kommunale botilbuds-kapacitet på socialområdet. Kommunen har der for ikke søgt midler fra denne pulje.

REDEGØRELSE, BUDGET 2025-2026

BRUGERFINANSIEREDE OMRÅDE, AFFALD & GENBRUG – LOSSEPLADSEN/DEPONIET

I forbindelse med Fredericia Kommunes samlede budgetlægning 2025-26 har Affald & Genbrug udarbejdet et budgetforslag for 2025-2026 for det brugerfinansierede område.

Der er budgetlagt for en periode på 2 år, da det forudsættes at området selskabsgøres fra 2027.

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

Budgetforslaget vil indgå i den samlede budgetvedtagelse for Fredericia Kommune.

De indarbejdede hovedtal fremgår af nedenstående tabel:

Mio. kr. netto	2025	2026
Drift	-1,359	-1,359
Anlæg	2,100	0,000
Losseplads i alt	0,741	-1,359

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

Anlægsbudgettet i 2025 inkluderer asfaltering af udenomsareal, der beløber sig til 2,000 mio. kr.

Budgetforslaget vil med de forventede affalds-mængder på deponiet mv. betyde en pris for 2024 (pr. ton) på 869,00 kr. (ekskl. moms), hvilket er en stigning på ca. 17 % i forhold til budget 2024. Årsagen skyldes primært stigende udgifter til spildevand og vedligehold. Taksten for deponigebyr ligger generelt på niveau med omegnskommunerne.

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

MELLEMVÆRENDE

Med det udarbejdede budgetoplæg for 2025-2026 forventes områdets mellemværende med kommunekassen at udvikle sig således:

Ultimo saldo 2024	Ultimo saldo 2025	Ultimo saldo 2026
-0,174	0,567	-0,792

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

REDEGØRELSE, BUDGET 2025-2026

BRUGERFINANSIEREDE OMRÅDE, AFFALD & GENBRUG – RENOVATION

AFFALD & GENBRUG I FREDERICIA KOMMUNE

I forbindelse med Fredericia Kommunes samlede budgetlægning 2025-2026 har Affald & Genbrug udarbejdet et budgetforslag for 2025-2026 for det brugerfinansierede område.

Der er budgetlagt for en periode på 2 år, da det forudsættes at området selskabsgøres fra 2027.

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

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

Budgetforslaget vil indgå i den samlede budgetvedtagelse for Fredericia Kommune.

GÆLDENDE GEBYRMODEL

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

Grundgebyret dækker de budgetterede udgifter for Affald & Genbrugs administration, genbrugspladser Genbrugscentret samt olie- og kemikalieaffald. På disse aktivitetsområder er der ikke direkte mulighed for brugerbetaling efter anvendelse, da det ville indebære en væsentlig administration og negative incitament i forhold til genanvendelse og affaldshåndtering. I stedet er borgere og virksomheders adgang til og brug af tilbuddene blevet vurderet, for dermed at finde frem til en bidragsandel.

Tømningprisen angår afhentning af dagrenovation (mad- og restaffald). På dette område afspejler gebyret borgernes betaling for en kombination af tilgængelig beholdervolumen og tømmefrekvens. Helt konkret afregnes en tømningpris, som dækker Affald & Genbrugs udgifter til området. Tømningprisen på renovation er opdelt i restaffald og madaffald, da der er forskellige udgifter forbundet med håndteringen og afsætningen af disse to affaldstyper.

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

BUDGET 2025-2026 FREMGÅR AF NEDENSTÅENDE TABEL:

Mio. kr.	2025 Udgifter	Indtægter	2026 Udgifter	Indtægter
Dagrenovation	28,225	-29,730	28,225	-29,730
Storskrald	36,514	-38,661	36,514	-38,661
Farligt affald	2,957	-2,987	2,957	-2,987
Genbrugsstationer	31,282	-32,414	31,282	-32,414
Indsaml. Erhvervsaf	3,068	-3,275	3,068	-3,275
Drift i alt	102,046	-107,067	102,046	-107,067
Anlæg i alt	9,550	0,000	1,500	0,000
Renovation i alt	111,596	-107,067	103,546	-107,067

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

Resultatet indgår i den viste udvikling i mellemværendet, se tabel nedenfor.

På anlægssiden ligger investeringsbehovet på 9,550 mio. kr. i 2025 og 1,500 mio. kr. i 2026. Af større anlægsprojekter kan nævnes elektrisk indsamlingsbil, elektrisk servicebil samt ekstra lagerfaciliteter.

RENOVATIONSGBYR

Gebyret for en 2-delt beholder (140 liter restaffald / 100 liter madaffald) udgør 3.896 kr.

Priserne er generelt prisfremskrevet med nettoprisindekset samt justeret ift. erhvervslivets faktiske brug af ordningerne.

Takster for dagrenovation og deponi 2025-2026 er behandlet i Klima-, Energi- og Miljøudvalget den 19. august 2024.

MELLEMVÆRENDE

Med det udarbejdede budgetoplæg for 2025-2026 forventes områdets mellemværende med kommunekassen at udvikle sig således:

Mio. kr., netto	2024	2025	2026
Mellemværende ultimo	54,146	58,675	55,154

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

Udviklingen af gælden til kommunen fra 2020 kan primært henføres til Anlægsprojekt "Etablering af nyt Genbrugscenter- og genbrugsplads Nordre Kobbelvej 9".

REDEGØRELSE, BUDGET 2025-2028

DANMARK C

STATUS

I Danmark C er der gennem en årrække købt og solgt jord, byggemodnet og foretaget opgradering af overordnet infrastruktur mv. Nedenfor ses en økonomisk totalstatus baseret på tidligere års resultater og budgetlagte forventninger i 2024.

Aktivitet	Mio. kr.
Køb af jord inkl. nedrivning, arkæologi, omkostninger mv.	499,4
Restgæld på optagne lån (køb af jord/ motorvejsrampe)	-24,6
Byggemodningsudgifter	120,1
Overordnet infrastruktur	61,7
Salg inkl. markedsføring	-733,2
Driftsudgifter og forpagtningsindtægter - netto	-5,5
Forventet nettofortjeneste pr. 31.12 2024	-82,1

Forventet fortjeneste kan således ultimo 2024 opgøres i størrelsesordenen 82,1 mio. kr. Ovenstående økonomiske status skal vurderes i sammenhæng med værdien af de arealer, kommunen ejer i området, som er gjort helt eller delvist salgsklare.

Det drejer sig om et bruttoareal i størrelsesordenen 39 ha, hvorfra der skal fradrages et areal som udlægges til veje mv. Indregnes et vejudlæg på 5% af restarealerne, er der ca. 37 ha, som kan sælges. Med kommunens nuværende grundpriser repræsenterer disse arealer en forventet netto salgsværdi i størrelsesordenen 96,5 mio. kr. efter salgsomkostninger, kloaktilslutning og afdrag af tilhørende lån.

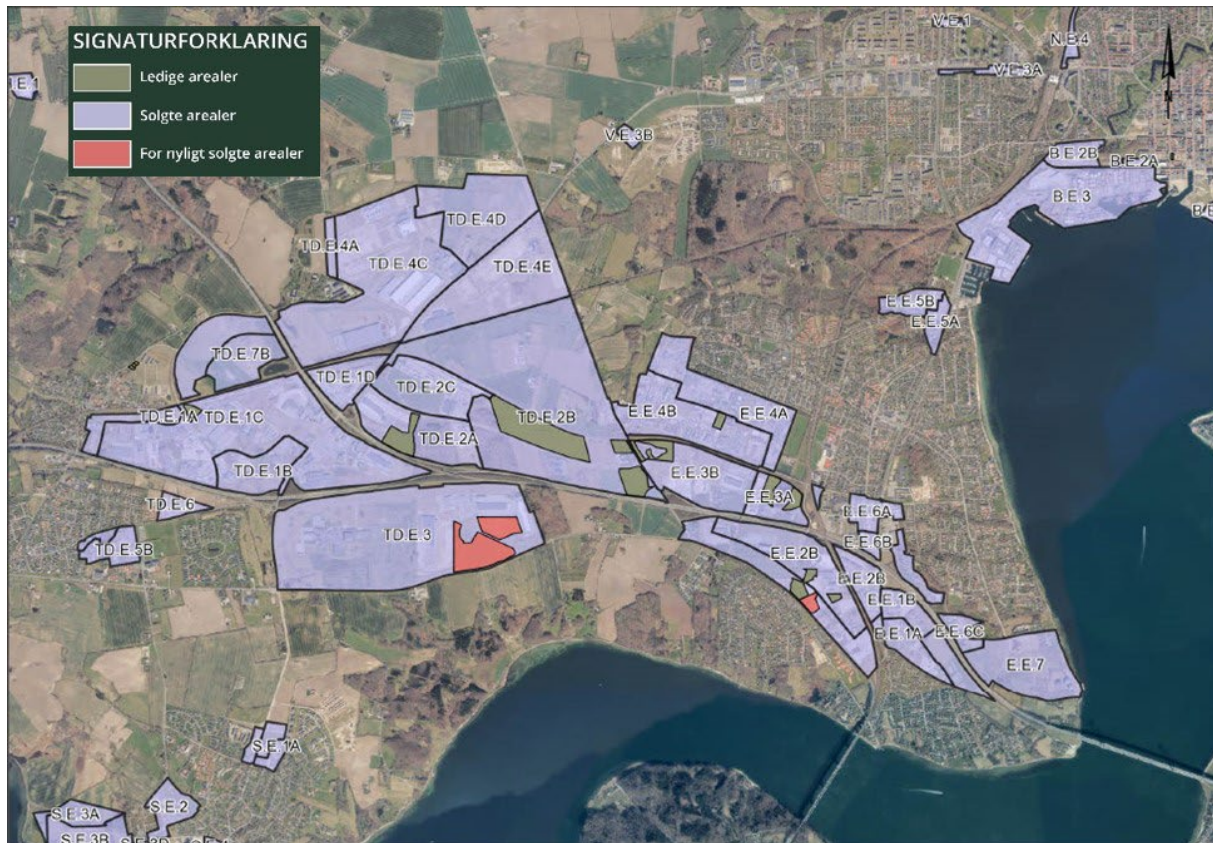
Der er udarbejdet et groft skøn over de resterende byggemodningsudgifter med vejforsyning, fremføring af vand, arkæologiske undersøgelser, beplantning, flytning/fjernelse af højspændingsledninger m.v. til færdiggørelse af detailbyggemodningen i de enkelte delområder i Danmark C.

Overordnet infrastruktur omfatter de skønnede anlægsudgifter til tilpasning af det eksisterende vejnet. Det samlede anlægsskøn for tilpasning af det eksisterende vejnet er i grove overslagspriser beregnet til en udgift i størrelsesordenen 61 mio. kr. i budgetperioden 2024-27, heraf er ca. 54 mio. kr. medfinansiering til ombygningen af tilslutnings-anlæg 61 fra Vejdirektoratet.

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

Der er i 2023 solgt 37,4 ha og i 2024 pr. juni måned solgt 6,5 ha.

DE "SALGSKLARE" AREALER (MARKERET GRØN) I DANMARK C FREMGÅR AF NEDENSTÅENDE KORT:



BUDGETOPLÆG 2025-28

Administrationen har udarbejdet et oplæg til budgettal for Danmark C på drifts- og anlægssiden for 2025-28.

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

Ejendomsafdelingen har vurderet budgetbehovet til ovennævnte opgaver til -0,878 mio. kr., og budgettal indgår i budgetoplægget for 2025-28.

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

På anlægssiden er der afsat midler til markedsføring, jordkøb, jordsalg og byggemodning.

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

Økonomisk oversigt over oplæg til budget for 2025-2028 kan opstilles således:

Mio. kr.	2025	2026	2027	2028
Drift:				
Vedligeholdelse, skatter & afgifter, lejeindtægter	-0,878	-0,886	-0,889	-0,889
Anlæg:				
Forarbejde af jordsalg	0,573	0,573	0,542	0,542
Handelsomkostninger	0,000	0,000	0,000	0,000
Jordsalg og byggemodning	0,000	-4,599	0,000	0,000
Danmark C i alt, netto	-0,305	-4,912	-0,347	-0,347

REDEGØRELSE, BUDGET 2025-2028

JORDFORSYNING (EKSKL. DANMARK C)

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

Budgettet på området skal hvile-i-sig-selv. Det betyder, at udgifter til Køb og byggemodninger mv. skal finansieres af salgsindtægterne.

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

2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
23	15	20	11	10	45	36	5

Grundet det seneste års inflation og rentestigninger har efterspørgslen på parcelhusgrunde været reduceret væsentligt i forhold til tidligere år. Renteniveau og markedspriserne for nybyg er igen ved at stabilisere sig, og kommunen oplever igen øget efterspørgsel på parcelhusgrunde. Ultimo juni måned (2024) er der i alt solgt 9 grunde fordelt på:

- 5 grunde på Fuglsang Allé
- 4 grunde på Christen Borchs Vej i Ullerup Nord

Status på kommunens beholdning af salgsklare grunde til boligformål, er ultimo juni 79 stk., fordelt som følger:

- 9 grunde på Siwænget i Pjedsted
- 10 grunde på Fuglsang Allé
- 10 grunde på Flintemarken i Taulov
- 36 grunde på Fjordalléen i Trelde
- 14 grunde på Christen Borchs Vej i Ullerup Nord

Byggemodningen af 26 grunde på Jens Bergendals Vej i Ullerup Nord (etape 2) er igangsat, og grundene forventes klar til salg primo af 2025.

Foruden grundene til åben/lav bebyggelse i Ullerup Nord, pågår arbejdet med planlægning og udbud til tæt/lav bebyggelse på et naboareal.

Kommunen oplever stor efterspørgsel på grunde i Fuglsangområdet, og har på den baggrund besluttet køb af areal til i alt 38 grunde i kommende boligområde ved Fuglsang Vest, Etape 2. Grundene forventes salgsklare primo 2026.

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

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

Med de gældende principper og en skønnet gennemsnitlig byggemodningsudgift på 0,500 mio. kr. pr. grund, vil det betyde, at der årligt skal afsættes et beløb i budgettet for det kommende år, der modsvarer det antal

grunde, der skal anlægges i det efterfølgende budgetår. Dette skal sikre, at målsætningen om at have 40-50 grunde klar til salg kan overholdes.

Budget 2025-28 fremgår af nedenstående tabel:

Mio. kr.	2025	2026	2027	2028
Drift:				
Drift af usolgte grunde	0,279	0,277	0,276	0,276
Anlæg:				
Byggemodning	12,284	0,000	0,000	0,000
Salg af parcelhusgrunde	-7,651	-13,214	-13,215	-13,115
Pulje til jordkøb Øgede salgsindtægter jord og ejendomme	-62,568	25,213 -0,000	-34,065	-45,000
Jordforsyning i alt, netto	-57,656	12,276	-47,004	-57,839

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

Midler til opkøb af jord er afsat i budget 2024, således at købet er budgetteret forud for salgsindtægten som indgår i 2025, 2027 og 2028-budgettet.

Ved de seneste budgetlægninger har Byrådet med udgangspunkt i udviklingen i efterspørgslen af parcelhusgrunde besluttet at afsætte midler til kommunal byggemodning af nye områder i budgetperioden. Såfremt Fredericia Kommune også i fremtiden skal have attraktive og forskellige grunde at tilbyde, er det nødvendigt fortsat at se på at udvikle nye områder.

Der er i budget 2025-2028 afsat 0,279 mio. kr. til drift af usolgte grunde, grundejerforeningskontingent, græsslåning, vedligeholdelse mv. på usolgte grunde samt grønne områder, som endnu ikke er overdraget til grundejerforeninger.

ANLÆGSPROGRAM 2025-2028

Mio.kr. (2025-prisniveau)		2025		2026		2027		2028	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Anlæg i alt		194,056	-73,143	183,906	-20,737	172,406	-48,254	172,406	-58,115
Bruttoanlægsrammen		182,406	-73,143	182,406	-20,737	172,406	-48,254	172,406	-58,115
Skattefinansieret område		169,549	-2,924	156,620	-2,924	171,864	-0,974	171,864	
Teknisk Udvalg		85,891		73,990		60,796		60,796	
50032	Asfaltprojekter	11,151		11,152		10,987		10,987	
50035	Udvendig bygningsvedligeholdelse - pulje	26,978		29,292		31,338		31,338	
50036	Gadebelysning - renovering/optimering	0,570		0,572		0,563		0,563	
50044	Byfornyelse, pulje	-0,125		1,112		1,086		1,086	
50048	Sikring af brobygværker	2,091		2,091		2,251		2,251	
50053	Renovering af fortove	4,807		5,135		5,382		5,382	
50063	Køretøjer Entreprenørgården	0,796		0,794		0,784		0,784	
50094	Byfornyelse, Skimmel-svamp - undersøgelse	0,101							
50208	Kanalbyen	2,092		2,091		2,251		2,251	
50219	Vejafvanding	1,143		1,142		1,126		1,126	
50227	Køretøjer Transportoptimering	1,147		1,147		1,131		1,131	
50364	Midtbystrategi	1,546		1,000		1,000		1,000	
50368	Sundhedshus klimaskærm	16,963		5,743					
50408	Infrastruktur Danmark C, Taulov	11,530		9,822		0,000		0,000	
50414	Landsbypuljer	0,285		0,285		0,285		0,285	
50438	Klimasikring af veje og gader	2,090		2,090		2,090		2,090	
50439	Infrastrukturplan	0,522		0,522		0,522		0,522	
50440	Cykelsti Nørrebrogade	1,068							
50447	Byfornyelse Huslodvej 1	0,024							
50470	Byfornyelse Børkopvej 45	0,110							
50471	Byfornyelse Dronningensgade 24	0,210							
50472	Byfornyelse Falstergade 5	0,210							
50473	Byfornyelse Fiskebækvej 4	0,101							
50474	Byfornyelse Frederik 3.s vej 32	0,081							
50475	Byfornyelse Fælledvej 53	0,210							
50476	Byfornyelse Norgesgade 26B	0,017							

Mio.kr. (2025-prisniveau)		2025		2026		2027		2028	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
50477	Byfornyelse Toldbodvej 70	0,035							
50478	Byfornyelse Vibevej 4	0,138							
Klima-, Energi- og Miljøudvalget		6,387		6,388		6,402		6,402	
50020	Naturplan	0,235		0,237		0,251		0,251	
50410	Lillebælt, bæltets tilstand og livet i havet	0,329		0,328		0,328		0,328	
50411	Klimaplan, indsatser	1,095		1,095		1,095		1,095	
50413	Fremme af biodiversitet og skovrejsning	0,547		0,547		0,547		0,547	
50442	Grøn omstilling	4,181		4,181		4,181		4,181	
Bosætnings- og Turismeudvalget			-2,924		-2,924		-0,974		
40155	Tilskud fra Erhvervsfremmebestyrelsen		-2,924		-2,924		-0,974		
Børne- og Skoleudvalget		45,535		66,070		89,888		83,344	
40009	Legepladser, skolegårde og udearealer	2,612		2,614		2,613		2,613	
40084	Ny daginstitution Madsbyparken	10,700							
40122	Skoleanlæg	26,223		24,000		2,000		2,000	
40149	Pulje til dagtilbudsrenovering	6,000		6,000		6,000		6,000	
40157	Udgift ny skole inkl. Afd. A og B			33,456		79,275		72,731	
Kultur- og Idrætsudvalget		8,969		1,714		1,705		1,705	
40003	Vedligeholdelse idræts- og svømmehaller	0,572		0,572		0,563		0,563	
40035	Klimaskærme idrætsfaciliteter	1,142		1,142		1,142		1,142	
40147	Badeland - renovering	4,700							
40150	Medfinansiering af værksteder på Kulturkasernen	2,555							
Senior- og Socialudvalget		1,425		1,427		1,426		1,426	
30058	Tilgængelighedspuljen	0,100		0,100		0,100		0,100	
30021	IT-værktøjer	0,280		0,281		0,280		0,280	
30062	Hjemliggørelse af plejehjem	1,045		1,046		1,046		1,046	

Mio.kr. (2025-prisniveau)	2025		2026		2027		2028	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Økonomi- og Erhvervsudvalget	21,342		7,031		11,647		18,191	
50290 Udvikling af Fredericias voldanlæg	14,422							
50436 Pulje til politisk forhandling ifm. budg	3,708		3,708		7,758		14,305	
50469 Overførte finansierede projekter	3,212		3,323		3,889		3,886	
Jordforsyning	12,284	-70,219	25,213	-13,214		-47,280		-58,115
Bosætnings- og Turismeudvalget	12,284							
50369 Byggemodning Ullerup	3,738							
50370 Byggemodning Fjordalléen	8,546							
Økonomi- og Erhvervsudvalget		-70,219	25,213	-13,214		-47,280		-58,115
10048 Salg af parcelhusgrunde		-7,651						
10049 Pulje til jordkøb			25,213					
10065 Øgede salgsindtægter jord og ejendomme		-62,568				-34,065		-45,000
10071 Fuglsang Vest etape 2				-13,214		-13,215		-13,115
Danmark C	0,573		0,573	-4,599	0,542		0,542	
Økonomi- og Erhvervsudvalget	0,573		0,573	-4,599	0,542		0,542	
10009 Forarbejde af jordsalg	0,573		0,573		0,542		0,542	
10061 Hertugens Kvarter				-4,599				
Udenfor bruttoanlægsrammen	11,650		1,500					
<i>Brugerfinansieret område</i>	<i>11,650</i>		<i>1,500</i>					
Klima-, Energi- og Miljøudvalget	11,650		1,500					
50068 Containere	0,200							
50133 Kørende materiel	1,100		0,500					
50418 Køb af container	1,000		1,000					
50479 Indsamlingsbil (elektrisk)	4,500							
50480 Servicebil (elektrisk)	0,750							
50481 Ekstra lagerfaciliteter	1,500							
50482 Ny skovl	0,100							
50483 Asfaltering udenomsareal	2,000							
50484 Kontor- og mødefaciliteter	0,500							

TAKSTOVERSIGT 2025 – FORELØBIG

<i>alle takster er inkl. moms på de momspligtige områder</i>		Budget 2024	Budget 2025	Ændring i %
Indkomstskatter:				
• Kommunal udskrivningsprocent	%	25,5	25,5	0,0
• Kirkelig udskrivningsprocent	%	0,88	0,88	0,0
Ejendomsskatter & afgifter:				
• Kommunal grundskyldspromille	‰	13,00	13,00	0,0
• Kommunal grundskyldspromille (landbrugsejendomme)	‰	7,20	7,20	0,0
• Dækningsafgiftspromille for forretningsejendomme	‰	6,00	0,00*)	100,0
*) Forudsat at den indgåede aftale om udfasning fastholdes				
• Dækningsafgiftspromille for offentlige statsejendomme (vedr. grundværdier)	‰	13,00	13,00	0,0
• Dækningsafgiftspromillen for kommunale/regionale ejendomme, som ikke i henhold til byrådsbeslutning er fritaget for dækningsafgift (vedr. grundværdier)	‰	13,00	13,00	0,0
• Rottebekæmpelse - Gebyret er beregnet på baggrund af ejendommens bebyggede areal eller bolig- og erhvervsareal i BBR-registret primo foregående år	kr.	0,660	7,000	960,6
Miljøområdet:				
• Jordflytning:				
◦ Startgebyr for jordflytning	kr.	125,00	150,00	20,0
◦ Gebyr for konkret sagsbehandling *)	kr.	600,00	650,00	8,3
*) Timetakst afregnes efter tidsforbruget på den enkelte sag, som minimum 1/2 time pr. sag og herefter pr. påbegyndt kvarter				
• Gebyr for godkendelser og tilsyn efter Miljøbeskyttelsesloven	kr.	**)		
*) Der opkræves brugerbetaling som bidrag til dækning af myndighedens omkostninger i forbindelse med behandling af ansøgning om godkendelser eller tilsyn efter Miljøbeskyttelsesloven. Der opkræves pr. time.				
**) Miljøstyrelsen beregner hvert år den nye takst og offentliggør denne på Miljøstyrelsens hjemmeside www.mst.dk				

		Budget 2024	Budget 2025	Ændring i %
alle takster er inkl. moms på de momspligtige områder				
Renovationsområdet: (eksklusiv moms fra 2024)				
• Gebyr for parcelhuse				
Grundgebyr pr. enhed *)	kr.	2.591,00	2.739,00	
Tømning (240 l beholdning til rest og mad) (fordelt således: 140 l rest og 100 l mad)	kr.	1.253,00	1.157,00	
I alt	kr.	3.844,00	3.896,00	1,4
Afstandstillæg over 5 meter fra skel	kr.	162,00	164,00	1,2
Ekstra tømning (uanset beholderstørrelse) pr. beholder	kr.	250,00	253,00	1,2
• Gebyr for lejligheder				
Tømning *)				
Grundgebyr pr. enhed	kr.	1.944,00	2.060,00	6,0
Ekstra tømning (uanset beholderstørrelse) pr. beholder	kr.	250,00	253,00	1,2
* Den reelle udgift for borgere i lejligheder afhænger af ejendommens/boligselskabets tilmelding af beholdere og disses tømmefrekvenser og dels af ejers/udlejers fordeling af renovationsudgifterne (mellem lejerne).				
Ovennævnte takst dækker afhentning af rest- og madaffald, besøg på genbrugspladserne, husstandsindsamling af genanvendeligt affald, husstandsindsamling af farligt affald samt håndtering og drift af olie- og kemikalieaffald.				
Priser på beholdere kan ses på kommunens hjemmeside: www.fredericia.dk				
Losseplads: (eksklusiv moms fra 2024)				
• Deponering af affald pr. ton:	kr.	744,00	869,00	16,8
Forældrebetaling for børnepasning:				
Betaling for 0-2 årsområdet				
<i>Kr. pr. måned for 12 måneder</i>				
• Takstgruppe "Dagplejen":				
◦ Fuldtid ugentlig (48 timer ugentlig)	kr.	2.823,00	2.871,00	1,7

<i>alle takster er inkl. moms på de momspligtige områder</i>		Budget 2024	Budget 2025	Ændring i %
<i>Kr. pr. måned for 11 måneder (juli er betalingsfri)</i>				
• Takstgruppe "Vuggestue" (0-2 år):				
◦ Fuldtid ugentlig	kr.	3.878,00	4.002,00	3,2
◦ 30 timer pr. uge	kr.	2.449,00	2.527,00	3,2
<i>Kr. pr. måned for 11 måneder (juli er betalingsfri)</i>				
• Takstgruppe "Børnehaver" (3 år og indtil skolestart):				
◦ Fuldtid ugentlig	kr.	2.105,00	2.228,00	5,8
◦ 30 timer pr. uge	kr.	1.330,00	1.407,00	5,8
Frokostordning 0-5 årige				
Findes i de institutioner hvor forældrene har tilvalgt frokostordningen				
<i>Kr. pr. måned for 11 måneder (juli er betalingsfri)</i>				
◦ 0-5 årige	kr.	711,00	<i>foreløbig</i> 760,00	6,9
Fritidstilbud:				
Kr. pr. måned (juli er betalingsfri, medmindre, der ønskes sommerferiepasning, som koster 566 kr. pr. uge)				
<i>0.- 2. klasse</i>				
◦ Heldagsplads	kr.	2.134,00	2.217,00	3,9
◦ Eftermiddagsplads	kr.	1.430,00	1.486,00	3,9
◦ Morgenpasning	kr.	897,00	932,00	3,9
<i>3. klasse</i>				
◦ Heldagsplads	kr.	1.259,00	1.308,00	3,9
◦ Eftermiddagsplads	kr.	854,00	887,00	3,9
◦ Morgenpasning	kr.	533,00	554,00	3,9
<i>4.-6. klasse</i>				
◦ 3 dage: behov for 3 dage om ugen	kr.	417,00	433,00	3,8
◦ 5 dage: behov for hele ugen	kr.	545,00	566,00	3,9
◦ Junioraftenklub-kontingent: 2 dage/uge	kr.	Gratis	Gratis	
<i>Ungemiljø</i>				
◦ Fra 7. klasse til 18 år	kr.	Gratis	Gratis	

		Budget 2024	Budget 2025	Ændring i %
<i>alle takster er inkl. moms på de momspligtige områder</i>				
Årligt tilskud til fritvalgsordninger i henhold til dagtilbudsloven				
• Privat pasning, min. 0-2 år	kr.	76.215,00	77.513,00	1,7
• Privat pasning, min. 3-5 år	kr.	50.226,00	52.389,00	4,3
• Pasning af egne børn 0-2 år	kr.	72.000,00	73.226,00	1,7
• Pasning af egne børn 3-5 år	kr.	32.792,00	34.205,00	4,3
• Tilskud til private institutioner (§ 36) 0-2 år	kr.	118.161,00	120.912,00	
• Bygningstilskud (§ 37) 0-2 år	kr.	6.555,00	6.750,00	
• Administrationsbidrag (§ 38) 0-2 år	kr.	3.997,00	4.116,00	
• Tilskud til private institutioner 0-2 år i alt	kr.	128.713,00	131.778,00	2,4
• Tilskud til private institutioner (§ 36) 3-5 år	kr.	66.968,00	69.852,00	
• Bygningstilskud (§ 37) 3-5 år	kr.	2.964,00	3.137,00	
• Administrationsbidrag (§ 38) 3-5 år	kr.	2.316,00	2.450,00	
• Tilskud til private institutioner 3-5 år i alt	kr.	72.248,00	75.439,00	4,4
• Tilskud ved dagtilbud i anden kommune (§41) 0-2 år	kr.	119.902,00	123.479,00	3,0
• Tilskud ved dagtilbud i anden kommune (§41) 3-5 år	kr.	69.475,00	73.514,00	5,8
Bibliotek				
Bøger for sen aflevering				
Under 14 år				
◦ 1-7 dage	kr.	5,00	5,00	0,0
◦ 8-14 dage	kr.	5,00	5,00	0,0
◦ 15 dage for sent (hjemkaldelse)	kr.	10,00	10,00	0,0
◦ 35 dage for sent (regning)	kr.	100,00	100,00	0,0
14 år og derover				
◦ 1-7 dage	kr.	10,00	10,00	0,0
◦ 8-14 dage	kr.	20,00	20,00	0,0
◦ 15 dage for sent (hjemkaldelse)	kr.	50,00	50,00	0,0
◦ 35 dage for sent (regning)	kr.	200,00	200,00	0,0

		Budget 2024	Budget 2025	Ændring i %
<i>alle takster er inkl. moms på de momspligtige områder</i>				
Erstatning*				
Under 14 år				
◦ Bøger (fag, skøn, billedbøger, årbøger)	kr.	225,00	225,00	0,0
◦ Pegebøger	kr.	110,00	110,00	0,0
◦ Letlæst	kr.	85,00	85,00	0,0
◦ Lydbøger (CD)	kr.	600,00	600,00	0,0
◦ Lydbøger (mp3)	kr.	250,00	250,00	0,0
14 år og derover				
◦ Bøger (fag, skøn, billedbøger, årbøger)	kr.	300,00	300,00	0,0
◦ Lydbøger (mp3)	kr.	250,00	250,00	0,0
◦ Lydbøger (cd - hvis enkelt cd kan leveres kr. 200 kr. pr. stk.)	kr.	1.200,00	1.200,00	0,0
◦ Kort (geodætiske, søkort)	kr.	85,00	85,00	0,0
Øvrige				
◦ Tegneserie	kr.	85,00	85,00	0,0
◦ S sammensat materiale	kr.	400,00	400,00	0,0
◦ Tidsskrifter (enkelt nr.)	kr.	60,00	60,00	0,0
◦ Covers, teksthæfte, vejledning (musik, film, spil)	kr.	100,00	100,00	0,0
◦ CD (pr. CD)	kr.	200,00	200,00	0,0
◦ Film - licensbelagt nypris, ellers	kr.	500,00	500,00	0,0
◦ Pc-spil (erstattes til fuld pris, hvis vejledning m/koder mangler) - licensbelagt nypris, ellers	kr.	550,00	550,00	0,0
◦ PS-/konsolspil - licensbelagt nypris, ellers	kr.	550,00	550,00	0,0
◦ Lån fra andre biblioteker	kr.	550,00	550,00	0,0
◦ Særlig kostbare materialer*	kr.	nypris	nypris	
* Priserne dækker materialets pris (inkl. evt. licens) + klargøring. Bemærk, at materialer med nypris/licensbelagt nypris kan variere i pris fra få 100,00 kr. op til flere 1.000,00 kr. Erstatningsbeløbet på bortkommet materiale kan du få refunderet inden for en periode på 3 måneder, hvis du afleverer der, erstattede materiale og fremviser en kvittering.				
Print				
A4 Sort/hvid	kr.	1,00	1,00	0,0
A3 Sort/hvid	kr.	2,00	2,00	0,0
A4 Farver	kr.	5,00	5,00	0,0
A3 Farver	kr.	10,00	10,00	0,0

		Budget 2024	Budget 2025	Ændring i %
<i>alle takster er inkl. moms på de momspligtige områder</i>				
Svømmehal og badeland				
Adgang til svømmehal og badeland				
Billet til svømmehal (obligatorisk)				
◦ Voksen (fra 15 år)	kr.	55,00	55,00	0,0
◦ Barn (0-2 år)	kr.	15,00	15,00	0,0
◦ Barn (3-14 år)	kr.	35,00	35,00	0,0
◦ Familiebillet*	kr.	164,00	164,00	0,0
◦ Voksen + baby	kr.	66,00	66,00	0,0
Tilkøb badeland (hverdage)				
◦ Voksen (fra 15 år)	kr.	25,00	25,00	0,0
◦ Barn (0-2 år)	kr.	25,00	25,00	0,0
◦ Barn (3-14 år)	kr.	25,00	25,00	0,0
◦ Familiebillet*	kr.	60,00	60,00	0,0
◦ Voksen + baby	kr.	35,00	35,00	0,0
Tilkøb badeland (Weekender, skoleferier og helligdage)**				
◦ Voksen (fra 15 år)	kr.	35,00	35,00	0,0
◦ Barn (0-2 år)	kr.	35,00	35,00	0,0
◦ Barn (3-14 år)	kr.	35,00	35,00	0,0
◦ Familiebillet*	kr.	110,00	110,00	0,0
◦ Voksen + baby	kr.	45,00	45,00	0,0
* Familiebillet er adgangsgivende for 2 voksne og 2 børn eller 1 voksen og 3 børn.				
** Weekender, skoleferier og helligdage er defineret på Fredericia Kommunes hjemmeside				

		Budget 2024	Budget 2025	Ændring i %
<i>alle takster er inkl. moms på de momspligtige områder</i>				
Øvrige takster:				
Madservice til hjemmeboende pensionister:				
◦ Hovedret	kr.	46,85		
◦ Biret	kr.	11,82		
◦ Udbringning, pris pr. uge (differentieret)				
Ved 3 eller flere portioner	kr.	42,00		
Ved 2 portioner	kr.	28,00		
Ved 1 portion	kr.	14,00		
Forplejning på plejecenter / plejebolig:				
● Fuld forplejning pr. måned	kr.	4.113,00		
Øvrige:				
● Betaling for vask af tøj og linned (kommunens fællesvaskeri), pr. måned	kr.	102,00		
● Betaling for forplejning, vask og rengøring ved aflastningsophold og rehabiliteringsophold, pr. døgn	kr.	156,25		
● Omsorgstandpleje, pr. år	kr.	590,00		
● Dagcenterkørsel, pr. dag	kr.	72,00		
● Special tandpleje	kr.	2.200,00		
● Fredericia Kommunes Parkeringsfond, bidrag pr. p-plads	kr.	35.740,00	38.100,00	6,6

Takstberegningen afventer den endelige satsreguleringsprocent (ultimo november)

**Fredericia
Kommune**

