



ROSKILDE
KOMMUNE

#ALLE TIDERS ROSKILDE

REGNSKAB 2020

INDHOLD

Borgmesterens forord.....	4
Hvordan gik det i 2020?	7
ØKONOMIUDVALGET	14
Økonomisk resultat	14
Årets indsatsområder	15
Mål og resultater	16
Nøgletal	16
KULTUR- OG IDRÆTSUDVALGET	17
Økonomisk resultat	17
Årets indsatsområder	17
Mål og resultater	18
Nøgletal	19
BESKÆFTIGELSE- OG SOCIALUDVALGET	20
Økonomisk resultat	20
Årets indsatsområder	23
Mål og resultater	27
Nøgletal	29
SKOLE- OG BØRNEUDVALGET	30
Økonomisk resultat	30
Årets indsatsområder	31
Mål og resultater	33
Nøgletal	35
PLAN- OG TEKNIKUDVALGET.....	36
Økonomisk resultat	36
Årets indsatsområder	36
Mål og resultater	39
Nøgletal.....	40
KLIMA- OG MILJØUDVALGET	41
Økonomisk resultat	41
Årets indsatsområder	42
Mål og resultater	45
Nøgletal	46

SUNDHEDS- OG OMSORGSUDVALGET	47
Økonomisk resultat	47
Årets indsatsområder	47
Mål og resultater	51
Nøgletal	52
NOTER.....	55
ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS	80



Borgmesterens forord

2020 har på mange måder været et usædvanligt år, som ingen har kunnet forudse eller gardere sig imod. Dette regnskab viser, at Roskilde Kommune er kommet helskindet igennem og oven i købet er godt på vej med at genopbygge likviditeten, sådan som vi havde sat os det for i budgettet. Det vil jeg tillade mig at kalde et ualmindeligt godt resultat.

Forbedringen i kassebeholdning skyldes foruden et overskud på driften også pæne indtægter fra salg af byggegrunde samt ekstraordinære muligheder for hjemtagelse af corona-relaterede lån i 2020.

I et år med stor usikkerhed og megen omstilling i coronapandemiens skygge, har vi oplevet en flot befolkningstilvækst på næsten 1.000 nye borgere. Roskilde er fortsat en attraktiv bosætningskommune.

Vi kan også glæde os over en nettostigning i beskæftigelsen på over 700 nye fuldtidsstillinger, hvilket placerer Roskilde blandt de kommuner i Danmark med den største stigning i 2020. Sidst men ikke mindst kan vi ånde lettet op over, at Roskilde har oplevet en mindre stigning i antallet af ledige, end vi kunne have frygtet som følge af corona-restriktionerne.

Byrådet har sat os det mål, at kommunen over en kort årrække skal opnå en likviditet på over 300 mio. kr., og 2020 har bragt os et stort og vigtigt skridt i den rigtige retning. Roskilde Kommune står med dette regnskab godt rustet til en fremtid, der fortsat rummer økonomiske usikkerheder.

Jeg ønsker dig god læselyst!

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Tha'.

HOVED- OG NØGLETAL

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal i mio. kr.

Mio. kr., løbende priser

Regnskab	2020	2019	2018	2017	2016
Regnskabsopgørelsen*					
Skatter	5.178,5	5.034,8	4.906,1	4.764,8	4.607,8
Tilskud og udligning	559,5	361,2	314,7	385,9	454,6
Driftsvirksomhed	-5.438,1	-5.219,7	-5.072,8	-4.982,5	-4.912,7
Driftsresultat før renter	299,9	176,3	148,0	168,2	149,6
Renter og kursreguleringer	-15,8	11,1	-1,0	-2,6	-0,2
Resultat af primær driftsvirksomhed	284,1	187,3	147,1	165,6	149,4
Resultat af anlægsvirksomhed	-93,6	-272,1	-184,9	-179,0	-115,5
Skattefinansieret resultat	190,5	-84,8	-37,8	-13,4	33,9
Brugerfinansieret resultat	4,8	-11,9	-19,8	-21,6	9,1
Resultat i alt	195,3	-96,7	-57,7	-35,0	43,0
Balance, aktiver					
Anlægsaktiver i alt	3.773,6	3.770,3	3.721,4	3.635,1	3.617,8
Immaterielle anlægsaktiver i alt	1,4	1,7	1,1	1,4	2,1
Finansielle anlægsaktiver i alt	2.405,3	2.431,1	2.665,3	2.656,2	2.723,6
Omsætningsaktiver i alt	406,0	472,5	567,3	467,9	466,1
Likvide aktiver	118,1	-184,7	-173,5	75,0	196,6
Balance, passiver					
Egenkapital	-3.563,2	-3.724,3	-4.004,5	-4.058,4	-4.199,8
Hensatte forpligtelser	-1.029,3	-590,1	-591,0	-619,2	-646,8
Langfristet gæld	-1.715,4	-1.275,7	-1.234,4	-1.299,5	-1.350,6
- heraf ældreboliger	-513,7	-347,3	-363,2	-378,3	-392,3
- heraf leasingforpligtelser	-24,9	-21,1	-21,2	-18,3	-3,8
Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita mv.	-23,5	-26,8	-16,7	-17,8	-17,2
Kortfristet gæld	-373,0	-874,0	-935,1	-840,7	-791,9
Ændring i likvide aktiver					
Gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen)	270	146	252	435	485
Gennemsnitlig likviditet pr. indbygger (kr.)	3.033,0	1.656,6	2.879,8	4.977,9	5.574,0
Langfristet gæld pr. indbygger (kr.) ekskl. ældreboliger og leasingforpligtelser	-13.239,2	-10.320,3	-9.705,7	-10.332,3	-10.969,9
Skatter og tilskud					
Indkomsskat pr. indbygger (kr.)	58.258,1	57.269,1	56.020,8	54.525,4	52.956,3
Tilskud og udligning pr. indbygger (kr.)	6.294,5	4.108,6	3.593,5	4.416,2	5.224,2
Indtægter i alt pr. indbygger (kr.)	64.552,6	61.377,7	59.614,2	58.941,6	58.180,5
Udskrivningsprocent kommuneskat	25,2	25,2	25,2	25,2	25,2
Grundskyldspromille	25,7	24,3	24,3	24,3	24,3
Indbyggertal pr. 31. december	88.889	87.914	87.577	87.386	87.011
Antal ansatte					
Fuldtidsstillinger i alt	6.324,0	6.214,4	6.174,0	6.116,7	6.034,7
Fuldtidsstillinger pr. 1.000 indbyggere	71,1	70,7	70,5	70,0	69,4
Samhandelsbalance (mio. kr.)**					
Betalinger til andre kommuner	-287,1	-286,0	-287,1	-284,5	-278,7
Betalinger fra andre kommuner*	297,4	303,9	297,2	298,9	299,6
Samhandelsresultat	10,3	17,9	10,1	14,3	20,8

* Samhandelsbalance er et udtryk for, hvor meget Roskilde Kommune køber af og sælger til andre kommuner.

REGNSKABSOPGØRELSE

(Løbende priser)

Mio. kr.

Udvalg/Fagområde	Vedtaget budget 2020	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse ift vedtaget budget 2020	Regnskab 2019
(- = udgift)					
Indtægter					
Skatter	5.182,4	5.185,6	5.178,5	-3,9	5.034,8
Tilskud og udligning	424,2	556,5	559,5	135,3	361,2
Indtægter i alt	5.606,6	5.742,1	5.738,0	131,4	5.396,0
Driftsvirksomhed					
Økonomiudvalget	-804,3	-848,5	-756,9	47,4	-721,4
Kultur & Idrætsudvalget	-192,6	-203,2	-192,0	0,6	-187,9
Beskæftigelses & Socialudvalget	-1.409,5	-1.520,7	-1.491,6	-82,1	-1.392,7
Skole & Børneudvalget	-1.607,9	-1.647,7	-1.597,3	10,6	-1.586,5
Plan & Teknikudvalget	-128,8	-132,9	-118,7	10,1	-132,4
Klima & Miljøudvalget	-93,6	-98,9	-94,0	-0,4	-82,8
Sundheds & Omsorgsudvalget	-1.129,9	-1.162,3	-1.187,6	-57,7	-1.116,0
Driftsvirksomhed i alt	-5.366,6	-5.614,1	-5.438,1	-71,5	-5.219,7
Driftsvirksomhed før renter	240,0	128,0	299,9	59,9	176,3
Renter m.v.	-2,9	-2,9	-15,8	-12,9	11,1
Primært driftsresultat	237,1	125,0	284,1	47,0	187,3
Anlægsprojekter					
Økonomiudvalget ekskl. ejendomskøb og -salg	-2,4	-44,9	-14,0	-11,5	-5,3
Kultur & Idrætsudvalget	-83,4	-138,8	-96,6	-13,3	-80,3
Beskæftigelses & Socialudvalget	-1,3	-5,1	-0,2	1,1	-0,7
Skole & Børneudvalget	-29,0	-29,0	-13,0	16,0	-15,7
Plan & Teknikudvalget	-40,2	-139,7	-46,6	-6,4	-81,2
Klima & Miljøudvalget	-16,7	-47,1	-20,7	-4,0	-41,5
Sundheds & Omsorgsudvalget	-35,0	-43,9	-57,1	-22,1	-109,0
Anlægsprojekter i alt	-208,0	-448,5	-248,1	-40,2	-333,7
Ejendomskøb	0,0	-27,7	-0,1	-0,1	-0,4
Ejendomssalg	80,4	216,5	198,8	118,4	99,0
Byggemodning	-54,2	-100,4	-44,1	10,1	-37,0
Anlægsvirksomhed i alt	-181,8	-360,0	-93,6	88,2	-272,1
Skattefinansieret resultat i alt	55,3	-235,0	190,5	135,2	-84,8
Brugerfinansieret resultat	1,0	4,1	4,8	3,8	-11,9
Resultat i alt	56,2	-230,9	195,3	139,1	-96,7
Finansieringsoversigt					
Resultat ifølge overstående	56,2	-230,9	195,3	139,1	-96,7
Afdrag på lån	-74,7	-83,0	-101,2	-26,5	-76,1
Optagne lån	206,7	311,1	322,2	115,5	26,4
Kursreguleringer	0,0	0,0	1,7	1,7	6,3
Balanceforskydninger	-173,0	-207,0	-115,2	57,8	128,9
Ændring af likvide aktiver i alt	15,2	-209,8	302,9	287,7	-11,2

Hvordan gik det i 2020?

Regnskabet for 2020 viser et overskud på driften på 300 mio. kr. Tillægges årets renteudgifter, er resultatet et overskud på den primære driftsvirksomhed på 284 mio. kr., hvilket er 47 mio. kr. højere end i det oprindelige budget for 2020.

Regnskabet for 2020 viser et resultat på anlæg på -94 mio. kr., fordelt med udgifter til anlæg og byggemodning på 292 mio. kr. og nettoindtægt fra køb og salg af ejendom på 199 mio. kr. Anlægsudgifterne var 40 mio. kr. højere end i oprindeligt budget, og udgifterne til byggemodning var 10 mio. kr. lavere end budgetteret. Kommunens nettoindtægt fra køb og salg af ejendom var 118 mio. kr. højere end budgetteret. Resultatet af den samlede anlægsvirksomhed er i alt 88 mio. kr. højere end i det oprindelige budget.

For driftsvirksomheden og anlægsområdet under ét – dvs. det skattefinansierede område – er resultatet et overskud på 190 mio. kr., og da der oprindeligt var budgetteret med et overskud på 55 mio. kr., er resultatet 135 mio. kr. højere end oprindeligt budgetteret.

Det brugerfinansierede område – den kommunale renovation – viser et overskud på 5 mio. kr., hvor der oprindeligt var budgetteret med et overskud på 1 mio. kr. Dermed er kommunens samlede overskud på det skatte- og brugerfinansierede område på 195 mio. kr., og det er 139 mio. kr. højere end det oprindeligt budgetlagte overskud på 56 mio. kr.

Finansieringsoversigten viser forskydningerne i kommunens gæld og tilgodehavender i 2020. Forskydningerne

består i afdrag på lån (-101 mio. kr.), optagelse af nye lån (322 mio. kr.), en gevinst på kursreguleringer på 2 mio. kr. og balanceforskydninger (-115 mio. kr.).

Samlet set medfører resultatet på det skatte- og brugerfinansierede område samt finansforskydninger en forøgelse af de likvide aktiver på 303 mio. kr., hvilket er 288 mio. kr. mere end den oprindeligt budgetterede kasseforbedring på 15 mio. kr. Dette skyldes ud over et bedre resultat på både driftsvirksomheden og på den samlede anlægsvirksomhed blandt andet ekstraordinære muligheder for hjemtagelse af lån i 2020. Resultaterne uddybes i det følgende.

Indtægter

Kommunen har en omsætning på 7,5 mia. kr., hvor de væsentligste indtægtsposter er 5,2 mia. kr. på skatter, 0,6 mia. kr. på tilskud/udligning, 1 mia. kr. fra driftsindtægter, takster og brugerbetaling samt 0,3 mia. kr. fra statsrefusion og 0,3 mia. kr. i lånoptag.

Driftsindtægter, takster, brugerbetaling og statsrefusion medregnes i regnskabet i nettodriftsudgifterne.

Kommunens indtægter fra skatter samt fra tilskud og udligning udgjorde i alt 5.738 mio. kr. i 2020, 131 mio. kr. mere end i det oprindelige budget. Heraf udgør skatteindtægterne 5.179 mio. kr. Skatteindtægterne består af indtægter fra kommunal indkomstskat, selskabsskat, anden skat, dødsboer og forskerskat samt grundskyld og dækningsafgift af ejendomme.

Skatteindtægterne var i 2020 baseret på statsgaranti og følgende skattesatser:

- Indkomstskatteprocent: 25,2
- Grundskyldspromille: 25,69
- dækningsafgift på erhvervsejendomme: 7,54 promille
- dækningsafgift på statsejendomme samt øvrige offentlige ejendommers grundværdi: 12,845 promille
- dækningsafgift på offentlige ejendomme: 8,75 promille.

Kommunens nettoindtægt fra tilskud og udligning udgjorde 560 mio. kr. i 2020, 135 mio. kr. mere end budgetlagt.

Tilskud og udligning består af mellemkommunal udligning, bloktilskud fra staten, udligning af selskabsskat og tilskud vedrørende udlændinge, bidrag fra regionerne/kommunalt udviklingsbidrag, særlige tilskud og købsmoms. Når beløbet blev så meget højere i 2020 end budgetteret, skyldes det primært midtvejsreguleringen som led i aftalen mellem KL og regeringen om kommunernes økonomi, hvor kommunerne under ét blev

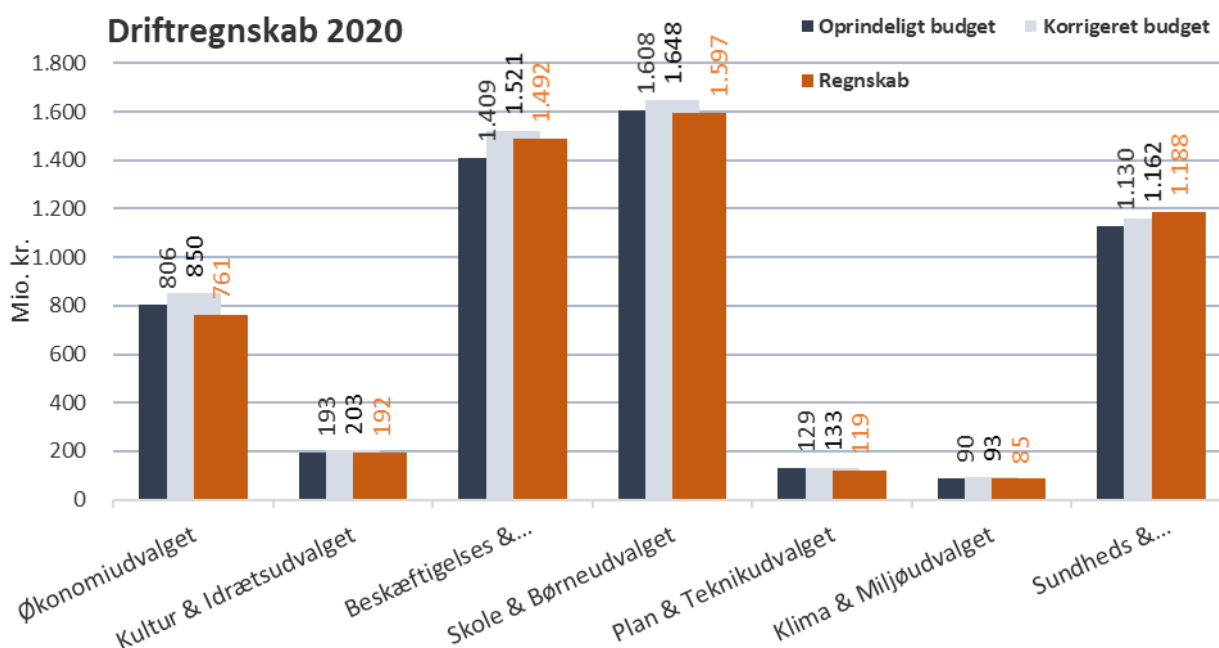
komponeret for merudgifter som følge af COVID-19 på både den almindelige drift og overførselsområdet.

Driftsvirksomhed

Kommunens nettodriftsudgifter i 2020 var på 5.438 mio. kr., 72 mio. kr. højere end i det oprindelige budget på det skattefinansierede område. Heri indgår merudgifter vedrørende COVID-19.

Der er desuden forbrugt 4 mio. kr. mindre end oprindeligt budgetteret på det brugerfinansierede område – renovation – som skal hvile i sig selv over en årrække.

Søjlediagrammet neden for viser udvalgenes driftsregnskaber inklusiv det brugerfinansierede område i forhold til de oprindelige og korrigerede budgetter.



* Inkl. brugerfinansieret område

Der er et samlet merforbrug i forhold til det oprindelige budget på 67 mio. kr. Beskæftigelses- og Socialudvalget har et merforbrug på 82 mio. kr., og Sundheds- og Omsorgsudvalget har et merforbrug på 58 mio. kr. De øvrige udvalg har mindreforbrug, fordelt med 46 mio. kr. på Økonomiudvalget, hvor lønpuljer finansierer forbrug på de øvrige udvalgsområder, 11 mio. kr. på Skole- og Børneudvalget, 10 mio. kr. på Plan- og Teknikudvalget, 5 mio. kr. på Klima- og Miljøudvalget og 1 mio. kr. på Kultur- og Idrætsudvalget.

I forhold til det korrigerede budget, hvor der tages højde for budgetomplaceringer og overførsler fra tidligere budgetår, har Sundheds- og Omsorgsudvalget et underskud på 25 mio. kr. i 2020, mens de øvrige udvalg har overskud.

De enkelte udvalg behandles uddybende i udvalgsafsnittene.

Serviceudgifter, ikke-serviceudgifter og indkomstoverførsler

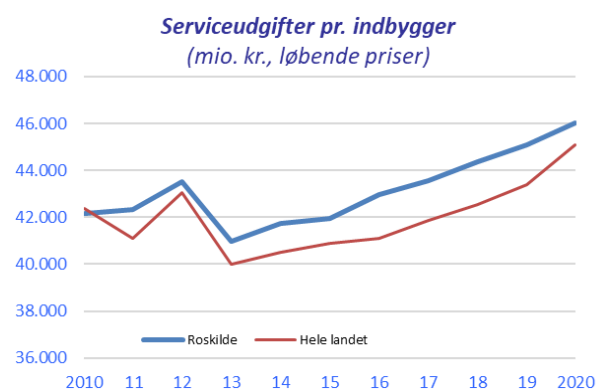
Serviceudgifter er udgifter vedrørende den borgernære service, fx børnepasning, skoler, det sociale område, ældreområdet og sundhedsområdet.

Tabellen herunder viser regnskabsresultatet i 2020 vedrørende kommunens serviceudgifter fordelt på udvalg.

Serviceudgifter	Budget	Regnskab	Restbudget
Mio. kr., løbende priser (+ = udgift)			(- = merforbrug)
Drift:			
Økonomiudvalget	804,7	756,5	48,1
Kultur & Idrætsudvalget	192,6	192,0	0,6
Beskæftigelses & Socialudvalget	453,9	480,1	-26,1
Skole & Børneudvalget	1.594,0	1.582,3	11,7
Plan & Teknikudvalget	128,8	118,7	10,1
Klima & Miljøudvalget	93,6	94,0	-0,4
Sundheds & Omsorgsudvalget	817,6	868,6	-51,1
Serviceudgifter i alt	4.085,2	4.092,3	-7,1

KL og regeringen har aftalt et loft for kommunernes samlede serviceudgifter i 2020. Roskilde Kommunes merforbrug på serviceudgifterne på 7,1 mio. kr. skal ses i lyset af COVID-19 som også har ført til en landsdækkende forhøjelse af rammen for de samlede serviceudgifter. De landsdækkende serviceudgifter ligger inden for denne ramme i 2020.

Grafen neden for viser, at serviceudgifterne pr. indbygger siden 2013 har været stigende, og at udgiftsniveauet er højere end landsgennemsnittet.



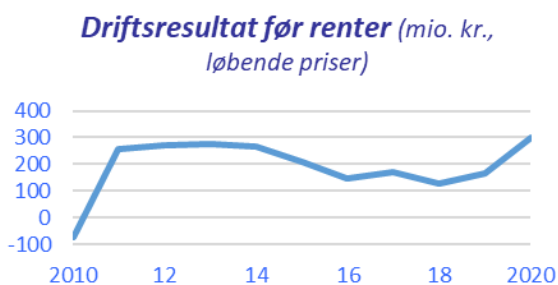
Kommunen har udgifter til den aktivitetsbestemte medfinansiering af regionerne, statsrefusion til særligt dyre enkeltsager samt ældreboliger. Der var et merforbrug på disse ikke-serviceudgifter på 1 mio. kr.

På udgifter til indkomstoverførsler - herunder kontanthjælp - var der et merforbrug på 64 mio. kr.

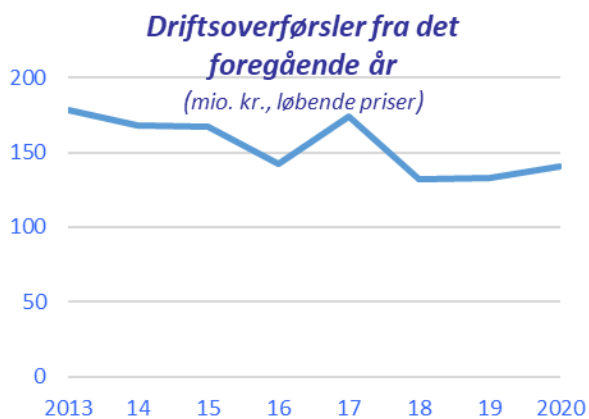
Udvikling i driftsresultat og driftsoverførsel

Roskilde Kommune har siden 2011 haft overskud på driften, jf. grafen herunder, som viser resultatet før renter. Overskuddet faldt fra 2013 til 2016, lå mellem 125 mio.

kr. og 175 mio. kr. i perioden 2017 til 2019, og er steget til 300 i 2020.



I Roskilde Kommune overføres overskud og underskud fra det ene år til det andet. Når der overføres et driftsoverskud, øger det forbrugsmulighederne det følgende år. Grafen herunder viser overførslerne fra det foregående år i perioden 2013 til 2020. Der er overført 125 - 175 mio. kr. årligt, og forbrugsmuligheden er ikke udnyttet, hvilket ses ved, at der også i de efterfølgende år har været tilsvarende overskud på driften (før renter).



Renter

Roskilde Kommune havde i 2020 en nettoudgift til renter på 16 mio. kr. I det oprindelige budget var regnet med en nettoudgift på 3 mio. kr., dvs., der er en nettomerudgift på 13 mio. kr.

I det korrigerede budget var forventningen ligeledes en nettoudgift på 3 mio. kr. Afvigelsen i forhold til oprindeligt og korrigeret budget omfatter både mindreindtægter og merudgifter. På indtægtssiden er der en mindreindtægt på 11 mio. kr. som hovedsageligt vedrører forrentningen af kommunens likvide beholdninger. På udgiftssiden er der en merudgift på 2 mio. kr. som hovedsageligt vedrører realiseret kurstab på kommunens obligationsbeholdning.

Anlægsvirksomhed

Roskilde Kommunes nettoanlægsudgift udgjorde 248 mio. kr. i 2020, hvilket er 40 mio. kr. mere end i det oprindelige budget, men 200 mio. kr. lavere end i det korrigerede anlægsbudget. Tillægsbevillinger og overførsler fra 2019 til 2020 udgjorde i alt 240 mio. kr.

Grafen herunder viser store udsving i kommunens anlægsudgifter i perioden 2009-2020.



Alle udvalg undtagen Sundheds- og Omsorgsudvalget havde mindreforbrug i forhold til det korrigerede anlægsbudget i 2020. Mindreforbruget skyldes forskydninger i anlægsudgifter til senere år.

Plan- og Teknikudvalget havde et mindreforbrug på 93 mio. kr. i forhold til

korrigeret budget, efterfulgt af Kultur- og Idrætsudvalget (42 mio. kr.), Økonomiudvalget (31 mio. kr.) og Klima- og Miljøudvalget (26 mio. kr.). Skole- og Børneudvalget havde et mindreforbrug på 16 mio. kr. mens Beskæftigelses- og Socialudvalget havde et mindreforbrug på 5 mio. kr. De største enkeltafvigelse vedrører Energispare indsatsen (26 mio. kr.) og Roskildebudet (19 mio. kr.).

Merforbruget på Sundheds- og Omsorgsudvalget (13 mio. kr.) skyldes merudgifter i forbindelse med færdiggørelsen af nyt plejecenter ved Hyrdehøj. Entreprenøren på projektet gik konkurs tæt på anlæggets afslutning, hvilket har medført en række merudgifter til færdiggørelsen af byggeriet.

I 2020 var nettoindtægten fra ejendoms køb og -salg på 199 mio. kr. Der blev solgt ejendomme og jord for 199 mio. kr. og købt for 0 mio. kr. De største salgsindtægter stammer fra salg af Gråbrødre skole (60 mio. kr.), salg af byggeretter ved Møllehusvej (21 mio. kr.) samt salg af storparcel, Det høje C på Musicon (20 mio. kr.). Årets købs- og salgspulje var på 80 mio. kr. (netto). Selvom de samlede købs- og salgsindtægter dermed overstiger den oprindelig pulje, er det kun 129 mio. kr. ud af årets nettosalgsindtægt på 199 mio. kr., der vedrører købs- og salgspuljen fra 2020. 60 mio. kr. stammer fra indtægter fra salg og køb, der var budgetlagt i tidligere år men som først er realiseret i 2020. 4 mio. kr. vedrører indtægter fra salg af grunde, som er tilført kassebeholdningen. Disse indtægter skal senere finansiere bl.a. byggemodning. Desuden er der salgsindtægter på 6 mio. kr. fra salg af flygtningeboliger, der skal indfri lån i ejendommene.

Udgifter til byggemodning er også en del af anlægsområdet. Disse udgifter hænger tæt sammen med salg, fordi kommunen som forberedelse af et grundsalg bruger penge på at etablere blandt andet veje og stier. Kommunens nettoudgift til byggemodning var på 44 mio. kr. i 2020, 56 mio. kr. mindre end det korrigerede budget.

De samlede anlægsoverførsler fra 2020 til 2021 inkl. ejendoms køb og -salg samt byggemodning er på 225 mio. kr., hvoraf ejendoms køb og -salg udgør -22 mio. kr. og anlæg/ byggemodning udgør 247 mio. kr.

Finansielle poster

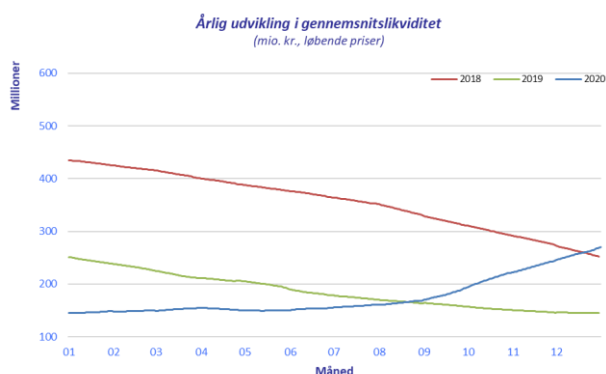
Kommunens nettoudgifter til afdrag på lån udgjorde 101 mio. kr. i 2020, 27 mio. kr. mere end i oprindeligt budget og 18 mio. kr. mere end i det korrigerede budget. Forskellen vedrører en tillægsbevilling til indfrielse af lån i forbindelse med salg af flygtningeboliger. Merudgiften i forhold til det korrigerede budget vedrører hovedsageligt ekstraordinært afdrag i forbindelse med en foreløbig opgørelse af lånerammen i december 2020.

Kommunen har optaget nye lån på i alt 322 mio. kr. i 2020, hvilket er 116 mio. kr. mere end oprindeligt budgetlagt. Som led i den økonomiske håndtering af COVID-19 situationen er der optaget likviditetslån på 62 mio. kr. og lån til fremrykning af udgifter til anlæg på 40 mio. kr.

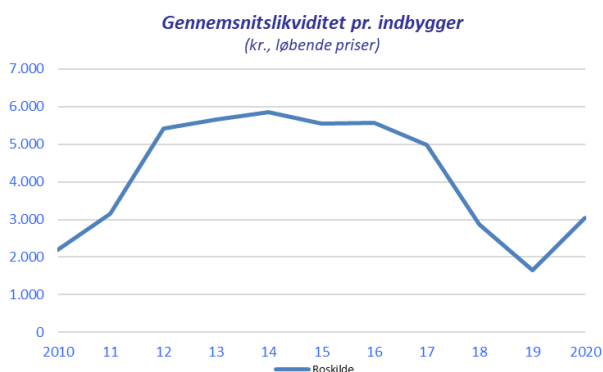
Likviditet

Ved indgangen til 2020 udgjorde kommunens likviditet 146 mio. kr. opgjort efter kassekreditreglen, og ved årets udgang var den steget til 270 mio. kr. Kassekreditreglen siger, at den gennemsnitlige likviditet opgjort over de seneste 12 måneder aldrig må være under 0 kroner. Grafen herunder viser

udviklingen i kommunens likviditet de seneste 3 år.



Likviditeten er steget i 2020 som led i en planlagt genopbygning af likviditeten til ca. 300 mio. kr. efter kassekreditreglen. I årene før var likviditeten faldende, især som følge af planlagte investeringer i anlægsprojekter.



Udviklingen målt som likviditet efter kassekreditreglen pr. indbygger de seneste 10 år viser en opbygning af likviditet i årene 2010 til 2014, et fald i årene derefter frem til 2019 og en stigning i 2020. Ultimo 2020 er likviditeten efter kassekreditreglen pr. indbygger på 3.033 kr.

De kommunale restancer

Kommunens restancer faldt fra 79 mio. kr. til 77 mio. kr. fra 2019 til 2020.

De kommunale restancer	2019	2020
Mio. kr., løbende priser		
Boligstøtte og -lån*	7,1	7,9
Ejendomsskat	0,5	0,5
Gebyrer, renter og afgifter	6,4	6,9
Mellemkommunale krav	7,1	3,8
Daginstitution	3,6	3,9
Husleje	1,9	2,0
P-afgifter	0,8	0,7
Regningskrav	27,4	27,0
Tilbagebetalingskrav	2,1	2,1
Tilbagebetalingspligtig hjælp	22,3	22,4
Restancer i alt ultimo året	79,3	77,2

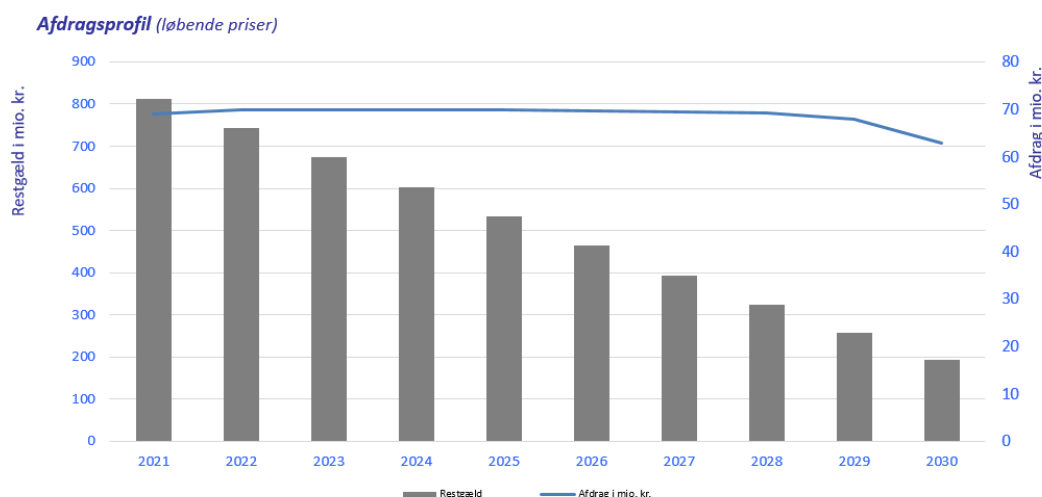
Langfristet gæld

Ultimo 2020 udgjorde Roskilde Kommunes samlede gæld 1.176 mio. kr. ekskl. ældreboliger, jf. tabellen nedenfor. En stigning på 268 mio. kr. fra 2019, hvor den samlede gæld udgjorde 908 mio. kr. Kommunens gæld opgjort pr. indbygger er dermed steget fra 10.324 kr. i 2019 til 13.232 kr. i 2020. Der blev i 2020 afdraget 84 mio. kr. på lån (101 mio. kr. inkl. ældreboliger) og optaget nye lån for 139 mio. kr. (322 mio. kr. inkl. ældreboliger). Af stigningen i den samlede gæld skyldes 214 mio. kr. indefrysning af feriepenge i forbindelse med den nye ferielov.

Langfristet gæld*	2019	2020
Mio. Kr.		
Langfristet gæld primo	-849	-908
Afdrag på lån	59	84
Lånoptagelse	-26	-139
Indefrosne feriepenge, ny ferielov	-92	-214
Kursregulering af lån	1	1
Langfristet gæld ultimo	-908	-1.176
Langfristet gæld pr. indbygger	-10.324	-13.232

* ekskl. ældreboliger og leasingforpligtigelser.

Søjlediagrammet på næste side viser afdragsprofilen på Roskilde Kommunes nuværende gæld 10 år frem ekskl. ældreboliger og finansiel leasing. Afdragene vil stort set være uændrede i perioden, hvis der ikke optages nye lån.

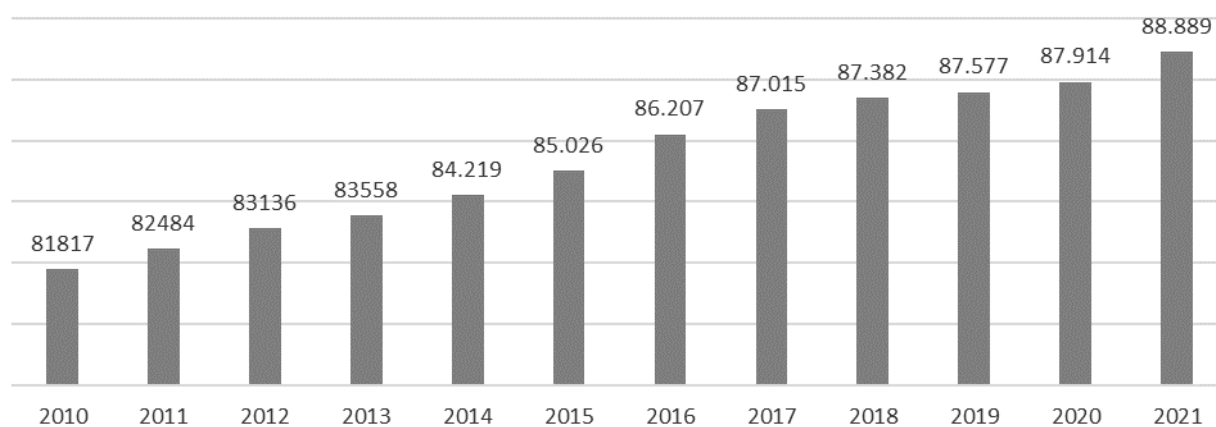


Befolkningsudvikling

Roskilde Kommunes befolkningstal har været konstant stigende de seneste 10 år, jf. søjlediagrammet herunder, som viser befolkningstallet den 1. januar i året.

I 2020 voksede befolkningen i kommunen med 995 borgere, så der ifølge Danmarks Statistik var 88.889 pr. 1. januar 2021.

Befolkningsudvikling 2010 - 2021



Udviklingen i befolkningen det seneste år opgjort på aldersgrupper fremgår af tabellen. Antallet af skolebørn og unge er faldet, mens resten af befolkningsgrupperne er steget.

Der er en stigning i antal børn og unge i alderen 0 – 25 år med 50, mens antallet i den erhvervsaktive alder 26 – 66 år er steget med 652 og antallet af ældre 67 + er steget med 272 i 2020.

Befolkningsudvikling

	pr. 1. januar 2021	pr. 1. januar 2020	Ændring 2020 - 2021
I alt	88.889	87.914	975
0-5 år	5.408	5.260	148
6-16 år	11.924	11.967	-43
17-25 år	10.211	10.265	-54
26-59 år	38.611	38.068	543
60-66 år	6.943	6.834	109
67-79 år	11.453	11.390	63
80+	4.339	4.130	209

ØKONOMIUDVALGET

Økonomiudvalget består af følgende delområder:

- Administrativ organisation
- Politisk organisation
- Lønpuljer og tjenestemandspension
- Redningsberedskab
- Øvrige områder

- Ældreboliger
- Udlejningsejendomme
- Ejendomme

Udvalgets opgaver er reguleret efter lov om kommuners styrelse og beredskabsloven.

Økonomisk resultat

Økonomiudvalget	Budget 2020		Omplaceringer		Tillægsbevilling		Korrigeret budget		Regnskab 2020		Afvigelse (netto) m. opr. budget og regnskab
	U	I	U	I	U	I	U	I	U	I	
1.000 kr. Prisniveau 2019 (- = udgifter, + = indtægter)											
Økonomiudvalget	-870.556	64.141	-10.950	10.950	-45.124	1.134	-926.630	76.225	-820.675	59.904	45.644
Administrativ organisation	-507.461	34.573	650	0	-34.070	1.307	-540.881	35.880	-450.590	20.236	42.535
Politisk organisation	-15.505	209	0	0	-2.337	-1	-17.842	208	-14.708	322	911
Lønpuljer & tjenestemandspensioner	-72.379	0	0	0	-3.043	0	-75.422	0	-68.557	0	3.822
Redningsberedskab	-28.955	0	-10.950	10.950	620	0	-39.285	10.950	-39.940	9.944	-1.040
Øvrige områder	-75.802	6.276	0	0	-3.587	-30	-79.389	6.246	-64.833	6.927	11.620
Ældreboliger	-859	578	0	0	220	-3	-639	575	-410	0	-129
Udlejningsejendomme	-18.440	20.690	0	0	-3.697	-104	-22.137	20.586	-18.241	19.135	-1.356
Ejendomme	-151.155	1.815	-650	0	770	-35	-151.035	1.780	-163.397	3.339	-10.718
Heraf:											0
Serviceudgifter i alt	-867.918	63.261	-10.950	10.950	-45.609	1.138	-924.477	75.349	-816.411	59.904	48.151
Ikke serviceudgifter i alt	-543	294	0	0	223	-1	-320	293	-410	0	-161
Overførselsudgifter i alt	42	586	0	0	72	-3	114	583	37	0	-591
Brugerfinansieret udgifter i alt	-2.137	0	0	0	189	0	-1.948	0	-3.891	0	-1.754
Netto i alt	-806.415	0	0	0	-43.990	0	-850.405	0	-760.771	0	45.644

Økonomiudvalgets område viser et samlet mindreforbrug på 45,6 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget, fordelt med et mindreforbrug på Administrativ Organisation på 42,5 mio. kr., et mindreforbrug på Øvrige områder på 11,6 mio. kr., et mindreforbrug på Lønpuljer og Tjenestemandspensioner på 3,8 mio. kr., et merforbrug på Ejendomme på 10,7 mio. kr. og et samlet nettomerforbrug på de resterende fagområder på 1,6 mio. kr.

På fagområdet Administrativ organisation er der i 2020 et mindreforbrug på 42,5 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Heraf skyldes 29,9 mio. kr., at der efter budgettets vedtagelse er udmøntet demografimidler ud på de fagudvalg, hvor udgifterne afholdes, og 20 mio. kr. skyldes, at bufferpuljen – ligesom forudsat - ikke er anvendt. Der er merforbrug på digitalisering på 2,2 mio. kr., COVID 19 relaterede merudgifter på 1,7 mio. kr.,

mindreindtægt på 1,0 mio. kr. fordi besparelse ved udbud af psykologhjælp ikke kan udmøntes, og det resterende nettomerforbrug på 2,5 mio. kr. vedrører udmøntning af puljer, takstindtægter mv.

Der er et mindreforbrug på fagområdet Politisk organisation på 0,9 mio. kr. Forbruget på dette fagområde varierer mellem årene og afhænger bl.a. af, hvor i den 4-årige valgperiode udvalgenes studieture afvikles.

På fagområdet Lønpuljer og Tjenestemandspensioner er der et mindreforbrug på 3,8 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Det skyldes især et mindreforbrug på barsel på 4,8 mio. kr. samt 0,5 mio. kr. i mindreforbrug på lønpuljer. På Tjenestemandspension er der et merforbrug på 0,7 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget og på arbejdsskadeforsikring er der et

merforbrug på 0,8 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.

Merforbruget på 1,0 mio. kr. på fagområdet Redningsberedskab omfatter et mindreforbrug på Roskilde Brandvæsen på 0,7 mio. kr. samt planlagte engangsudgifter til reetablering af Roskilde Brandvæsen på 1,8 mio. kr.

Fagområdet Øvrige områder udviser et mindreforbrug på 11,6 mio. kr. Heraf skyldes 5,2 mio. kr., at der efter budgettet vedtagelse er udmøntet budget vedr. boligpolitisk handleplan ud til de fagudvalg, hvor udgifterne føres. Endvidere er der et mindreforbrug på Indkøb og Intern service på 4,1 mio. kr., hvoraf 2,2 mio. kr. omfatter udgifter til servicevagt, som afholdes på Ejendomme. Endeligt er der et mindreforbrug på Erhverv på 2,3 mio. kr.

Merforbruget på Udlejningsejendomme på 1,4 mio. kr. skyldes primært brand- og vandskade på en ejendom, hvor forsikringsindtægten først modtages i 2021.

Ejendomme udviser et merforbrug på 8,4 mio. kr. til COVID 19 relaterede udgifter i forhold til oprindeligt budget. Derudover et merforbrug på 2,2 mio. kr. til servicevagt, som oprindeligt er budgetlagt på Øvrige områder.

Årets indsatsområder

Sygefraværsindsatsen

Der er fortsat stort fokus på at nedbringe sygefraværet i kommunen, hvor målet er et sygefravær under 5 pct. Kommunens sygefravær var i 2020 på 5,2 pct. (ekskl. Covid-19 fravær som ikke er registreret som sygefravær). I 2019 var sygefraværet på 5,3 pct. I 2020 blev der etableret et tværgående sygefraværprojekt for hele kommunen, hvor der blev igangsat forløb med ledersparring,

HR-support-forløb og temadage til udvalgte enheder med højt sygefravær. Projektet fortsætter i 2021.

Personaleomsætning

Der har i 2020 været fokus på at nedbringe kommunens personaleomsætning, som i 2020 var på 16,6 pct. Målsætningen er en personaleomsætning under 15 pct. I 2021 arbejdes der derfor videre på et organisatorisk projekt, hvor formålet blandt andet er at komme tættere på baggrunden for at medarbejderne opsiges deres stilling, og hvad der er afgørende for at fastholde medarbejderne.

Afbureaukratisering

Der er fortsat fokus på afbureaukratisering og forenkling af arbejds gange og procedurer. I direktionens strategi for perioden 2018-2021 indgår blandt andet signaturprogrammet Afbureaukratisering, som går på tværs af direktørområderne. Målet er at frigøre tid til løsningen af kerneopgaver samt at sikre, at kommunen kun har regler og mål, der skaber effekt for borgeren. Der er nedsat en tværgående projektgruppe, som rapporterer til Økonomiudvalget.

Fælles Administrativ Tilgang

Der er i 2020 arbejdet med at definere en Fælles Administrativ Tilgang i Roskilde Kommune, hvor der også er arbejdet med konkrete tiltag, som løbende vil blive implementeret i 2021, herunder gradvis etablering af administrative teams og bedre systemunderstøttelse af budgetopfølgning med NEM-økonomi.

Mål og resultater

Roskilde Kommune havde i 2020 i alt 6.324 fuldtidsstillinger. I 2019 var det samlede antal fuldtidsstillinger opgjort til 6.214. Der har således været en stigning på 110 fuldtidsstillinger.

Personaleomsætningen var i 2020 på 16,6 pct. Dette er et fald på 0,1 procentpoint i forhold til 2019 hvor personaleomsætningen lå på 16,7 pct. Personaleomsætningen er et nøgletal i målingen af kommunens evne til at

fastholde medarbejdere, og målet i Roskilde kommuner er at fastholde en personaleomsætning på under 15 pct. Dette mål er dermed ikke nået i 2020.

Sygefraværet og nedbringelse heraf har i 2020 igen været i fokus i Roskilde Kommune, jf. ovenstående indsatser. Sygefraværsprocenten var i 2020 på 5,2 pct. (excl. Covid-19 sygefravær), hvilket er 0,1 procentpoint lavere end i 2019.

Personaleoversigt pr. 31.12.2020	Årsværk
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	168
01 Forsyningsvirksomheder mv.	7
02 Transport og infrastruktur	129
03 Undervisning og kultur	1.763
04 Sundhedsområdet	193
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	3.402
06 Fællesudgifter og administration mv.	663
I alt	6.324

Nøgletal

Nøgletalsbeskrivelse (2020-priser)	Regnskab 2019	Budget 2020	Regnskab 2020
Administrationsudgifter pr. indbygger (kr.)*	5.910	5.710	5.900
Beredskabsudgifter pr. indbygger (kr.)	287	327	339
Udgifter til central bygningsvedligeholdelse pr. m2 (kr.)	112	112	135
Kommunalt ejede ejendomme (m2)	436.391	436.391	434.741
Eksterne lejemål og selvejende (m2)	54.271	54.271	50.998

* Administrationsudgifterne er opgjort på samme måde som i Roskilde Kommunes benchmark-analyse (uden udgiftsbehovskorrektion).

KULTUR- OG IDRÆTSUDVALGET

Kultur- og Idrætsudvalget består af følgende delområder:

- Oplysningsforbund
- Lokaletilskud
- Aktivitetstilskud til foreninger og klubber
- Borgerservice
- Musik- og teaterarrangementer
- Kulturelle opgaver og arrangementer
- Kulturel integration og børnekultur
- Idrætsfaciliteter og svømmehaller

- Kultur- og forsamlingshuse
- Museer
- Folkebibliotekerne, der også fungerer som centralbibliotek

Udvalgets opgaver er reguleret efter en række love, herunder folkeoplysningsloven, museumsloven, biblioteksloven, borgerserviceloven, arkivloven, musikskoleloven og lov om eliteidræt.

Økonomisk resultat

Kultur- og Idrætsudvalget 1.000 kr. Priseniveau 2019 (- = udgifter, += indtægter)	Budget 2020		Omplaceringer		Tillægsbevilling		Korrigeret budget		Regnskab 2020		Afvigelse (netto) ml. opr. budget og regnskab
	U	I	U	I	U	I	U	I	U	I	
Kultur- og Idrætsudvalget	-241.394	48.771	103	-103	-12.191	1.573	-253.482	50.241	-231.878	39.866	611
Fritidsfaciliteter & Fritidsområder	-73.038	20.402	114	0	-4.847	-99	-77.771	20.303	-62.377	9.117	-623
Folkebiblioteker	-63.811	12.615	350	0	-880	-61	-64.341	12.554	-62.903	12.661	954
Kulturel virksomhed	-70.400	9.745	-564	-103	-7.273	1.763	-78.237	11.405	-73.730	13.096	22
Folkeoplysning og fritidsaktiviteter mv	-34.145	6.009	203	0	809	-29	-33.133	5.980	-32.868	4.991	260
Heraf:											0
Serviceudgifter i alt	-241.394	48.771	103	-103	-12.191	1.573	-253.482	50.241	-231.878	39.866	611
Ikke serviceudgifter i alt	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overførselsudgifter i alt	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Brugerfinansieret udgifter i alt	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Netto i alt	-192.623	0	0	0	-10.618	0	-203.241	0	-192.012	0	611

Der er samlet et mindreforbrug på ca. 0,6 mio. kr. På Kultur- og Idrætsudvalget i forhold til oprindeligt budget, hvilket primært har forklaring i periodiske forskydninger på projekter på fagområdet folkebiblioteker.

Årets indsatsområder

Covid19-situationen har haft stor betydning for aktiviteterne i 2020 på Kultur- og Idrætsudvalgets område. Det har helt grundlæggende ændret rammerne om rigtig mange aktiviteter, og i flere tilfælde helt udsat/aflyst aktiviteter.

Kildegården

Områdets indendørsfaciliteter har i flere perioder på året været lukket ned pga.

Covid19-restriktionerne, men i de åbne perioder på året har der været godt gang i aktiviteterne i de nyetablerede faciliteter på Kildegårdsområdet. Det gælder i idræts- og bevægelsescentret (Idrættens Hus) og i Kunstens Hus samt de omdannede udearealer, der nu indbyder til mere liv og aktivitet end tidligere.

Bibliotek/Kulturhus i Viby

Der er rigtig godt gang i arbejdet med etableringen af nyt bibliotek/kulturhus på Viby Torv til understøttelse af det igangværende løft af Viby bymidte. Byggeriet indebærer, at Viby bibliotek, KulturCosmos og lokalhistorisk Arkiv samles i en nyopført bygning i Viby bymidte.

Kulturstrøget

Indgangen til Roskilde Bibliotek er vendt, så bibliotekets hovedindgang nu orienteres mod Kulturstrøget, og bibliotekets publikumsarealer udvikles, samtidig med at samspillet med en ny pladsdannelse omkring Kulturstrøget forstærkes. Med denne løsning er det samtidig muligt at samle borgerservicefunktionerne på én adresse i Roskilde by og opnå fuld service i den bemandede åbningstid.

Algade 31/Børnekulturhus

Hele konceptet om forskellige muligheder for kreativ udfoldelse for børn er modtaget meget positivt, og det nye Børnekulturhus i Algade 31 bliver rigtig flittigt anvendt af både familier med børn samt børneinstitutioner, men har også været hårdt ramt af covid19-restriktionerne i løbet af året. Der har været arbejdet med at rejse fondsmidler til at opfylde husets fulde potentiale som Børnekulturhus, og det er gået rigtig godt, hvilket vil blive synligt rent fysisk i de kommende år.

Udvidelse af Ramsø Hallens kapacitet

I Gadstrup er man færdige med at udvide Ramsø Hallens kapacitet. Der er lagt stor vægt på involvering af aktører i lokalområdet med henblik på at skabe et lokalt samlingssted for kultur- og idrætslivet i Gadstrup, men aktivitetsniveauet har også været hårdt ramt af covid19-restriktionerne i store del af året.

Ny svømmehal

Byggeriet af den nye svømmehal forløb planmæssigt i 2020, og skal åbne i april 2021 i tilknytning til det nuværende Roskilde Badet.

Musikbystrategien

Musikbystrategien er for alvor begyndt at blive ført ud i livet, og der arbejdes målrettet med at få den bredt ud over hele kommunen, men har ligesom mange andre områder været ramt af covid19-restriktioner i løbet af 2020.

Åben Skole

Samarbejdet mellem skoler og foreninger om at sikre mere bevægelse i skoletiden er i konstant fremgang i takt med flere og flere skoler benytter sig af mulighederne for inspiration fra især idrætsforeninger i små forløb som trænere fra idrætsklubber har stået for. Aktivitetsniveauet har dog pga. covid19-restriktioner været på nedsat kraft i store del af 2020.

Bibliotekernes Rolle i Lokalsamfundet (BRIL)

På biblioteks- og borgerserviceområdet er den positive udvikling af Bibliotekernes Rolle i Lokalsamfundet (BRIL) fortsat og forstærket. Mulighederne i de åbne biblioteker, partnerskabsrelationer til lokale drivkræfter, serviceudvikling omkring borgerservice samt udvikling af aktiviteter generelt er væsentlige indsatsområder.

Mål og resultater

Mange af årets indsatser er afledt af de fire politikker inden for Kultur- og Idrætsudvalgets område: Kultur- og Idrætspolitikken, Ungepolitikken, Bibliotekspolitikken og Folkeoplysningspolitikken:

[Kultur- og Idrætspolitikken](#)

Politikken blev vedtaget i byrådet i december 2015 og vedrører målsætninger inden for følgende temaer: Der skal vedtages ny Kultur- og Idrætspolitik i løbet af 2021

- Dannelse

- Talentudvikling
- Dynamiske bymiljøer
- Faciliteter
- Events

Bibliotekspolitikken

Bibliotekspolitikken blev vedtaget i byrådet i juni 2020 og målsætningerne falder inden for følgende fokusområder:

- Litteratur og læselyst
- Læring hele livet
- Musik for alle
- Digital dannelse og digital trivsel
- Demokratisk deltagelse og dialog

Politikken blev vedtaget i byrådet i foråret 2015 og har følgende særlige fokusområder:

- Den frivillige indsats
- Børn og unge
- Seniorer
- Voksenundervisning
- Økonomiske og fysiske rammer
- Mindst muligt bureaukrati og mere information
- Udvikling og partnerskaber
- Brugerinddragelse

Folkeoplysningspolitikken

Nøgletal

Nøgletalsbeskrivelse ¹⁾ (udgifter i faste 2020-priser)	Regnskab 2019	Budget 2020	Regnskab 2020
Fritidsfaciliteter, kr. pr. indbygger (fkt. 0.20 + 0.31 + 0.35)	793	838	1053 ²⁾
Biblioteksudgifter, kr. pr. indbygger (fkt. 3.50)	673	648	636
Kulturelle formål, kr. pr. indbygger (fkt. 3.60 - 3.64)	771	751	739
Folkeoplysning, kr. pr. indbygger (fkt. 3.70 - 3.78)	590	545	549

1) I tabellen er alle de politiske udvalgs udgifter på de angivne funktioner medtaget, men langt hovedparten af udgifter vedrører Kultur- og Idrætsudvalget.

2) Regnskab 2020 udviser højere forbrug på fritidsfaciliteter end regnskab 2019 især pga. ændret konteringspraksis.

BESKÆFTIGELSES- OG SOCIALUDVALGET

Udvalgsbeskrivelse

Beskæftigelses- og Socialudvalget består af følgende ansvarsområder:

- Roskilde Kommunes integrationsindsats, herunder sprogundervisning
- Arbejdsløshedsdagpenge og løntilskud
- Tilbud til voksne med særlige behov i form af bo- og dagtilbud, socialpædagogisk støtte, vejledning og beskyttet beskæftigelse
- Alkohol- og stofmisbrugsbehandling samt tilbud til voldsramte familier
- Førtidspensioner, personlige tillæg og boligstøtte
- Sygedagpenge, fleksjob, ledighedsydelse og ressource- og jobafklaringsforløb

- Kontant- og uddannelseshjælp og revalidering
- Ungeindsatsen, udgifter til FGU og EGU (overgangsordning) *)
- Beskæftigelsesindsats

*) Fra 2021 overgår FGU til Skole- og Børneudvalget og samtidig tilgår STU (særligt tilrettelagt ungdomsuddannelse) fra Skole- og Børneudvalget til Beskæftigelses- og Socialudvalget.

Udvalgets opgaver er primært reguleret efter lov om en aktiv beskæftigelsesindsats, lov om aktiv socialpolitik, lov om social service, retssikkerhedsloven, lov om integration af udlændinge i Danmark og lov om ungdomsuddannelse for unge med særlige behov (fra 2021).

Økonomisk resultat

Beskæftigelses- og Socialudvalget 1.000 kr. Prsniveau 2019 (- = udgifter, + = indtægter)	Budget 2020		Omlaceringer		Tillægsbevilling		Korrigeret budget		Regnskab 2020		Afvigelse (netto) ml. opr. budget og regnskab
	U	I	U	I	U	I	U	I	U	I	
Beskæftigelses- og Socialudvalget	-1.805.936	396.467	-2.076	2.076	-143.768	32.548	-1.951.780	431.091	-1.937.286	445.702	-82.115
Integration	-47.751	27.128	0	0	-5.096	1.667	-52.847	28.795	-49.184	26.174	-2.387
Dagpenge & løntilskud til forsik. ledige	-146.435	3.679	0	0	-47.776	-2	-194.211	3.677	-182.128	2.354	-37.019
Voksen og handicap	-534.485	111.956	-2.076	2.076	-55.156	21.835	-591.717	135.868	-609.413	161.909	-24.975
Førtidspension	-270.441	19.487	0	0	-21.226	0	-291.667	19.487	-287.875	15.389	-21.532
Sygedagpenge Flexjob m.v.	-448.465	177.160	0	0	-21.625	8.831	-470.090	185.991	-473.243	183.579	-18.359
Kontanthjælp og revalidering	-162.880	35.838	0	0	96	-22	-162.784	35.816	-163.694	37.949	1.297
Beskæftigelsesindsats	-101.515	11.818	0	0	8.212	943	-93.303	12.761	-80.083	10.851	20.464
Øvrige overførselsindkomster	-93.964	9.401	0	0	-1.198	-705	-95.162	8.696	-91.665	7.498	395
Heraf:											0
Serviceudgifter i alt	-550.833	96.919	-2.076	2.076	-52.644	22.102	-605.553	121.097	-620.758	140.708	-26.136
Ikke serviceudgifter i alt	-772	16.726	0	0	0	-9	-772	16.717	-882	22.396	5.560
Overførselsudgifter i alt	-1.254.331	282.822	0	0	-91.124	10.456	-1.345.455	293.278	-1.315.646	282.598	-61.539
Brugerfinansieret udgifter i alt	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Netto i alt	-1.409.469	0	0	0	-111.220	-1.520.689	-1.491.584	-1.491.584	-1.491.584	-82.115	-82.115

Den største nettoudgiftspost på Beskæftigelses- og Socialudvalgets regnskab for 2020 er voksenhandicapområdet, der udgør 30 % af netto-udgifterne. Førtidspension og Sygedagpenge/Flexjob mv. udgør hhv. omkring 18 % og 19 % af udgifterne. Herudover er

kontanthjælp/revalidering og dagpenge til forsikrede ledige store udgiftsposter. Området er karakteriseret ved væsentlige statslige refusioner, hvilket fremgår af de samlede indtægter i 2020 på 445,7 mio. kr. (inkl. driftsindtægter).

Beskæftigelses- og Socialudvalget har i 2020 haft et merforbrug på 82,1 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. I forhold til det korrigerede budget er der et mindreforbrug på 29,1 mio. kr. I alt er der givet tillægsbevillinger for netto 111,2 mio. kr., hvilket primært skyldes de væsentligt øgede udgifter til a-dagpenge, sygedagpenge og anden offentlig forsørgelse som følge af COVID-19. De stigende udgifter er finansieret af et øget tilskud fra staten pga. COVID-19. Herudover er der givet tillægsbevilling til et væsentligt merforbrug på Voksen og handicap på 33,3 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.

Resultatet skyldes blandt andet, at der i 2020 er overført 10,4 mio. kr. i samlet underskud på den selvejende institution BOMI, der har driftsaftale med Roskilde Kommune, som betyder, at BOMI's regnskab indgår i kommunens samlede regnskab. Underskuddet er steget med 3,1 mio. kr. i årets løb til et akkumuleret underskud på 13,5 mio. kr., der overføres fra 2020 til 2021.

Socialområdet

Ud over BOMI indgår der i socialområdet budgetområderne Voksen og handicap, Førtidspension og Øvrige overførselsindkomster.

På Voksenhandicapområdet er resultatet et merforbrug på 25 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. I forhold til korrigeret budget er der et mindreforbrug på 8,3 mio. kr. på området. I årets løb har der været varslet et stort merforbrug på grund af udviklingen både i forudsætninger - herunder COVID-19 - og aktiviteten, der har betydet stigende udgifter på området. De væsentligste årsager til merforbruget er en forsinkelse af de beregnede gevinster af investeringer og hjemtagelser vedtaget i

forlængelse af temaanalysen i foråret 2019, forsinkelse af byggeriet af Hyrdehøj Plejecenter og deraf følgende udgifter til de 10 borgere, som flytter ind i en særskilt fløj på plejecentret. Desuden sås især i foråret 2020 en stigning i antallet af nye borgere med behov for hjælp og støtte. Hertil kommer et midlertidigt indtægtstab som følge af omlægning af egne tilbud samt direkte og afledte udgifter i forbindelse med COVID-19, som anslås at beløbe sig til som minimum 5-6 mio. kr. er en særskilt årsag, som ikke har kunnet forudses. Socialområdet har dog også som konsekvens af udgiftsniveauet i 2020 oplevet en merindtægt på 5,7 mio. kr. fra statsrefusion for særligt dyre enkeltsager.

Merforbruget på Førtidspension og den nye seniorpension på i alt 21,5 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget er en følge af et øget antal tilkendelser i 2019 og 2020 på grund af lovændring og afgørelser i Ankestyrelsen.

Den nye seniorpension, som blev indført med virkning fra 1. januar 2020 har i sig selv betydet en stigning i udgifterne på 8,2 mio. kr. De stigende udgifter er udtryk for en generel udvikling i kommunerne og er finansieret af et øget tilskud fra staten i midtvejsreguleringen af forsørgelsesudgifterne. I forhold til korrigeret budget er merforbruget til pensioner på 0,3 mio. kr.

Området Øvrige overførselsindkomster, hvor langt den største udgift består af boligstøtte, viser et samlet mindreforbrug på 0,4 mio. kr.

Beskæftigelsesområdet

Beskæftigelsesområdet – som består af de øvrige budgetområder - har i 2020 været udbredt præget af effekten af COVID-19 på stort set alle områder, hvilket også

resulterer i et samlet merforbrug på 36,0 mio.kr. i forhold til det oprindelige budget.

Der har været en stor stigning i arbejdsløsheden blandt de forsikrede ledige primært i foråret og hen over sommeren, hvorefter den er faldet lidt. Retten til at modtage arbejdsløshedsdagpenge har i flere omgange været forlænget, således at ledige med snarligt udløb af dagpengeperioden ikke har mistet deres forsørgelse i en periode, hvor der har været få job at søge, som følge af nedlukninger af samfundet og usikkerhed blandt virksomhederne.

På kontant- og uddannelseshjælp ses ikke helt den samme udvikling. Det skyldes ikke, at der ikke er kommet nye ledige kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere, men hænger sammen med en øget overgang til bl.a. ressourceforløb, førtidspension og seniorpension.

Reglerne, om at man som kontanthjælpsmodtager årligt skal arbejde 225 timer for at opretholde kontanthjælpsniveauet, har været suspenderet i perioder, således at ledige der ikke i forvejen har fået nedsat deres ydelse, har fået ekstra måneder til at opfylde kravet om 225 timers arbejde, for at undgå at få ydelsen reduceret.

Generelt har de ledige fået vanskeligere ved at komme ind på arbejdsmarkedet, dels fordi der har været færre ledige job, tilbudsmulighederne har været suspenderet (praktik, løntilskud m.v.) og brancher er eller har været lukket ned. En stor gruppe ledige har fået det vanskeligere det sidste år og har brug for en større indsats for at kunne få fodfæste på arbejdsmarkedet igen.

På sygedagpengeområdet har der via lovgivning været indført midlertidig automatisk forlængelse af retten til sygedagpenge og et midlertidigt stop for overgang til jobafklaring. Det har ført til en væsentlig stigning i antallet af personer på sygedagpenge og et mindre fald i personer i jobafklaring. Stigningen er særlig set i marts/april, men også især i de sidste måneder af 2020. Antallet af løbende sager på sygedagpenge er fra uge 1 til uge 53 steget med ca. 34 %. Særligt er sager med en varighed på over 52 uger steget med 66 %; fra 107 til 178 sager. Det betyder også, at der i 2021 vil være et stort arbejde med at få afklaret alle disse ekstra sager, når den midlertidige lovgivning ophører. Der forventes derfor også allerede nu væsentlige merudgifter i 2021.

Der har i perioder – via lovgivning – været lukket helt eller delvist ned for de indsatser, der skal hjælpe de ledige tilbage i job. Både samtaler og indsatser været præget af en meget omskiftelig tid med nedlukninger, hel og delvise genåbninger, suspendering af regler i perioder – samtidig med en væsentlig stigning i ledigheden og antallet af sygemeldte.

Det har lagt et væsentligt pres på Jobcentret, som samtidig med en markant større andel ledige har omstillet sig til at gennemføre digitale samtaler samtidig med håndtering af de skiftende lovgivninger. De kommunale tilbud til ledige og sygemeldte har ligeledes hurtigt omstillet indsatserne, således at de kunne gennemføres digitalt, men der tilbagestår en væsentlig opgave, når restriktionerne ophæves.

De mange flere ledige og sygemeldte har medført, at der, i forhold til det

oprindelige budget for 2020, ses væsentlige merforbrug på ydelserne. Disse er dog fra statens side kompenseret til kommunerne via en midtvejsregulering af bloktilskuddet til kommunerne. Det har gjort det muligt at finansiere disse forventede merforbrug via en tillægsbevilling. Dog har det vist sig, at specielt a-dagpenge ikke steg så meget som forventet, men også at sygedagpenge og ressourceforløb er steget mere end forventet ved godkendelsen af tillægsbevillingen. Det betyder at der på disse områder også er en væsentlig afvigelse fra det korrigerede budget.

På Integrationsområdet viser regnskabet et merforbrug i forhold til oprindeligt budget på 2,4 mio. kr., som primært skyldes merudgifter til ydelser som følge af COVID-19, men også merindtægter på resultattilskud og mindreudgifter på indsatser – herunder særligt danskuddannelse.

På Beskæftigelsesindsatsen ses også et væsentligt mindreforbrug. De 5,5 mio. kr. skyldes væsentligt færre på FGU i første år end forudsat, 1,7 mio. kr. mindre på seniorjob og ca. 12 mio. kr. på beskæftigelsesindsatserne som følge af nedlukningen af beskæftigelsesindsatserne i perioder som følge af COVID-19.

Årets indsatsområder

Socialområdet

Roskilde Kommune har som en stor del af landets øvrige kommuner oplevet, at voksensocial-området udfordres både fagligt og økonomisk. Der har i en årrække været en stigende tilgang af borgere med både lettere problemer og borgere med mere komplekse problemer

og et stort støttebehov, der har resulteret i stigende udgifter.

Prognosen i Roskilde er, at der også i 2021 og fremadrettet vil være et betydeligt budgetpres. Der er derfor udarbejdet en handleplan og kvalitetsstandarder for serviceniveau, der kan ændre i måden støtten tildeles og leveres på.

Indsatsen på socialområdet har i 2020 været påvirket af udbruddet af COVID-19. Situationen har medført merudgifter blandt andet til vikarer, rengøring og værnemidler og tab af indtægter for salg af pladser i kommunens tilbud. Desuden har COVID-19 givet forsinkelser i revisitation af borgere og opstart af nye tiltag og indsatser fra temaanalysen på socialområdet. Det er endnu uvist hvordan COVID-19 kan have påvirket borgernes generelle sundhedstilstand og behov for støtte.

I 2019 blev der i samarbejde med BDO gennemført en temaanalyse af området. Analysen førte til en række udgiftsdæmpende tiltag, som er delvist implementeret i årets løb, men som nævnt har været forsinkede i 2020. De forsinkede tiltag og nye indsatser var forventet både at kunne nedbringe merforbruget og at øge den faglige kvalitet i tilbuddene på socialområdet blandt andet ved en mere rehabiliterende tilgang.

Desuden forventes de ændringer og tiltag, der er igangsat i 2020, at få større effekt på udgifterne i 2021.

Handleplan på voksensocialområdet

Beskæftigelses- og Socialudvalget besluttede på udvalgsmødet den 20. august pkt. 88, at der udarbejdes kvalitetsstandarder og at forvaltningen

går i dialog med private aktører om partnerskab. Desuden skal målgrupper på egne tilbud analyseres og sagerne følges op med styrket fokus på recovery og rehabilitering.

Der er desuden i februar 2021 vedtaget en økonomisk handleplan på området, der dels har til formål at skabe budgetoverholdelse og dels at tilbagebetale 20 mio. kr. til kassen over en 4-årig periode. Forslagene i handleplanen er fagligt velfunderede og taler ind i en overordnet faglig strategi på det specialiserede socialområde på landsplan. I handleplanen indgår en række indsatser, der kan grupperes i følgende hovedtemaer:

Fastlæggelse af serviceniveau

Forvaltningen har udarbejdet kvalitetsstandarder, der beskriver serviceniveauet på områderne. Fastlæggelse og synliggørelse af et serviceniveau giver bedre mulighed for økonomisk og kvalitetsmæssig styring, herunder: hvem tilbydes hjælp og støtte, hvilken støtte tilbydes, hvor meget og hvor længe.

Dialog med samarbejdspartnere på botilbudsområdet

Forvaltningen er i dialog med relevante samarbejdspartnere om muligt partnerskab på botilbudsområdet i forhold til særlige målgrupper. Forvaltningen er ved at gennemføre en analyse af de borgere, der bor på eksterne § 107 botilbud for at vurdere muligheden for andre botilbud.

Analyse af målgrupper på vores botilbud

Forvaltningen vil igangsætte en analyse af målgrupper på vores interne tilbud for at sikre, at beboerne svarer til målgruppebeskrivelsen.

Revisitation og tæt opfølgning i borgersager

Sagerne gennemgås med særligt fokus på, om der har været den rette tilgang til recovery og rehabilitering ved visitationen. Partnerskabsprojektet om recovery og rehabilitering har sat fokus på den faglige tilgang til dels borgersamarbejdet og dels valg af tilbud.

Beskæftigelsesområdet

På trods af at 2020 har været præget af COVID-19, så er der på beskæftigelsesområdet sket rigtig meget i løbet af 2020.

Jobcentret har været i fuld drift i hele perioden og håndteret en markant stigning i opgaver, både som følge af COVID-19, men også som følge af en væsentlig stigning i ledige og sygemeldte. I denne kontekst har Jobcentret omstillet sig til hjemmearbejde for alle medarbejdere, digitale samtaler med ledige og sygemeldte, nytænkning og omstilling i indsatserne – herunder online træning og opfølgninger. Der vil blive et yderligere pres ved fuld genåbning, både som følge af, at indsatser og tilbud skal genstartes eller nye etableres, opgaver som følge af at midlertidig lovgivning udfases skal håndteres og en stor gruppe ledige har behov for en langt større indsats og kontakt, da deres tilstand er blevet forværret det sidste år. Og helt overordnet set skal de samme antal hænder i Jobcentret håndtere en større mængde ledige og ledige med større behov end tidligere.

Til at hjælpe den gruppe af sygemeldte, som har fået det værre efter et COVID-19 forløb, er der bl.a. ved at blive udviklet en ny indsats i Fønix målrettet sygemeldte med senfølger.

Der er også sat gang i brugen af den interne pulje til småjob, således at disse nu kan oprettes alle steder i kommunen. Der har således være 16 personer i gang fra efter sommerferien og frem til årsskiftet.

I løbet af året er der også sket en reorganisering af virksomhedsservicen, således at der nu er samlet en række virksomhedspartnere, der blandt andet skal sørge for, at Jobcentret bliver den foretrukne samarbejdspartner for virksomhederne ved rekruttering, fastholdelse og opkvalificering.

Roskilde Kommune er i foråret 2020 - ligesom alle andre kommuner - overgået til KSD (Kommunernes Sygedagpenge-system) til håndtering af udbetalinger af sygedagpengerefusioner. Samtidig er arbejdet med udskiftning af systemet til udbetalinger af alle andre ydelser (KY - Kommunernes Ydelsessystem) gået ind i implementeringsfasen. Roskilde Kommune skulle være overgået til KY i februar 2021, men det er nu udskudt til oktober 2021.

Begge systemer har krævet væsentlige medarbejderressourcer: KSD, da der har været - og stadig er - mange fejl i systemet og KY, da det er et meget stort og komplekst system med mange snitflader og lovregler.

Dette har været ekstra udfordrende, da antallet af sygedagpengemodtagere er steget væsentligt og det samme med antallet af personer på andre kommunale ydelser.

Fra 1. januar 2020 gik A-kasse-forsøget i gang, hvor udvalgte A-kasser (i Roskilde gælder det for Metalarbejdernes A-kasse, FOA - Fag og arbejde, HK, 3F og Socialpædagerne) overtog samtalerne

for forsikrede ledige uden risiko for langtidsledighed i de første 3 måneder af ledighedsperioden. I de 3 måneder er der dog fortsat et samarbejde med Jobcentret omkring indsatsen for den enkelte ledige.

Som følge af COVID-19 vil ledige, som fra 1. januar til 1. september 2020 er omfattet af dette forsøg, ikke indgå i evalueringen af forsøget. Perioden vil i forsøget blive betragtet som en testperiode, hvor it-understøttelse, registreringsrutiner og arbejdsgange bliver endeligt fastlagt. Det vil således udelukkende være ny-tilmeldte ledige efter den 1. september 2020, som kommer til at indgå i evalueringen af det egentlige forsøg.

Ligeledes er den monitorering af beskæftigelsesindsatsen - med risiko for at komme under skærpet tilsyn - som skulle have været sat i gang på baggrund af indsatser og resultater i 2020, sat på pause som følge af COVID-19. Således vil ingen Jobcentre blive omfattet af skærpet tilsyn i 2021 på baggrund af deres indsats og resultater i 2020.

På integrationsområdet er der modtaget 12 flygtninge fra asylcentre i 2020 og hertil er 3 voksne og 1 barn blevet familiesammenført.

Det har blandt andet betydet, at de forebyggende familieindsatser i VIA og Familiekonsulenterne, som primært var målrettet nytilkomne flygtningefamilier er nedlagt medio 2020. Den forebyggende familieindsats ydes nu i Børn og Unge, som det også gør sig gældende for øvrige familier i Roskilde kommuner.

Nedgangen i flygtningetallet har også betydet en yderligere reduceret kapacitet

i den midlertidige boligplacering, hvor der ved årets udgang kun er 4 adresser med midlertidig indkvartering: Rønøs Allé, Trekroner, Sankt Ols Stræde og Sct. Hans. Det har også medført en personalereduktion i viceværterne på Integration.

I forbindelse med vedtagelsen af budget 2020 blev der vedtaget både besparelser og investeringer på beskæftigelsesområdet.

Sygedagpenge, reduktion gennem investering

Der blev opnormeret med en virksomhedskonsulent på Fønix til at understøtte et mål om at forkorte forløbene på sygedagpenge med 2 uger. Det er, som følge af COVID-19, ikke muligt i 2020 at måle på denne indsats, men set i lyset af de væsentlig flere sygemeldte i 2020 og ind i 2021 forventes det stadig at være en god investering med en forventet reduktion til følge i forhold til en situation uden denne investering.

Jobrotation, reduktion

Budgettet til jobrotation blev reduceret svarende til det reducerede niveau fra tidligere år, og det har i 2020 vist sig at være svarende til udgiftsniveauet.

Godtgørelse til transportudgifter mv. ved aktivering, ændrede retningslinjer

Retningslinjerne er blevet tilpasset beslutningen, således at kriteriet for rimelig gå-afstand fra 1.januar 2020 er fastsat til 5 km.

Både som følge af dette – men også som følge af hel og delvis suspension af beskæftigelsesindsatsen i perioder – er der samlet set en større besparelse i 2020. Det forventes dog, at udgiften vil stige igen i 2021 og 2022, både når

indsatserne forventes at være på normalt niveau og fordi den samlede ledighed er større end ved indgangen til 2020.

Løntilskud til forsikrede ledige i løntilskud i Roskilde Kommune, reduktion

Der skal fokuseres på at få de ledige i private løntilskud fremfor i løntilskud i Roskilde kommune, da der er større effekt af private løntilskud.

Muligheden for at ledige kan komme i løntilskud har været udfordret både af nedlukningen af samfundet, suspensionen af beskæftigelsesindsatsen via lovgivningen og den aktuelle situation på arbejdsmarkedet, så der har generelt været et væsentligt fald i antallet af personer i løntilskud.

Reduceret brug af mentor i Jobcentret

Jobcentret skulle reducere udgifterne til mentor, ved at omlægge en del af indsatsen for kontanthjælpsmodtagere fra brug af mentor til mere virksomhedsrettede tilbud i form af praktikker.

Udgifterne er reduceret mere end forventet i 2020, men samtidig har færre været i virksomhedspraktik som følge af COVID-19. Både udgifter og antallet af kontanthjælpsmodtagere i praktik forventes at stige igen ved fuld genåbning af alle indsatser.

Herudover har der været særlige indsatser med ekstern finansiering:

Integrations- og beskæftigelsesambassadør projektet, som løber i perioden 1. august 2018 til 31. december 2021, har fokus på at bringe borgere tættere på arbejdsmarkedet.

Chauffør- og lagerprojekt, der har til formål at opkvalificere borgere til at arbejde i transport- og logistikbranchen. Projektet skulle egentlig afsluttes 31. december 2020, men er som følge af COVID-19 forlænget til 30. juni 2021, således at de igangværende forløb i projektet kan afsluttes i projektperioden.

Flere skal med 2, hvor borgerne tilknyttes en personlig jobformidler, der skal bygge bro til arbejdsmarkedet for aktivitetsparate kontanthjælpsmodtagere og evt. inddrage en tværfaglig indsats fra andre enheder i kommunen i forhold til helbredsmæssige og/eller familie-relaterede udfordringer. Projektperioden var oprindeligt fra januar 2020 til og med november 2021 – men er som følge af COVID 19 forlænget til og med 30. juni 2022.

Flere skal med 2 følger op – og bygger videre på de gode erfaringer fra de tidligere projekter – Flere skal med og Frontrunner, der begge er projekter, som Roskilde Kommune har været en del af.

Mål og resultater

Der er vedtaget følgende politikker på udvalgets område. Politikkerne tages op til revision og kan ses ved at følge de viste links herunder.

Socialpolitik

[Politik for sociale indsatser på voksenområdet](#) er en samlet politik for sociale indsatser på voksenområdet. Visionen i politikken er at styrke den enkelte borgers tryghed og muligheder i livet gennem uddannelse, stærke fællesskaber og en solid kerneservice. Borgere med behov for sociale indsatser får en virksom støtte fra et fællesskab mellem kommunale medarbejdere, civilsamfund og erhvervsliv, så den enkelte

kan leve en tilværelse så tæt på det, som den enkelte ønsker og formår.

Kernevelfærden kan udvikles ved at nytænke flere sociale indsatser, der bygger på et samspil mellem borgeren selv, borgerens sociale netværk, kommunen, frivillige personer, foreninger, civilsamfundet i øvrigt og erhvervslivet.

Pårørendepolitik

Byrådet vedtog i 2017 en [Pårørendepolitik](#). Pårørendepolitikken skal sikre, at de pårørende til borgere med fx handicap, psykiske problemer, sygdom og aldersbetingede funktionsnedsættelser bliver hørt og inddraget, når der skal skabes en så god livskvalitet for borgerne som muligt.

Pårørendepolitikken omfatter både det at være pårørende og den støtte, en pårørende kan være for borgeren.

Byrådets vision er, at pårørende:

- oplever at være en vigtig samarbejdspartner for at skabe så god livskvalitet og trivsel som muligt for borgeren
- oplever at der er opmærksomhed og støtte til pårørende, som selv kan være berørte og belastede af situationen
- oplever et godt samarbejde og en god dialog mellem pårørende, borgeren og kommunens ansatte.

Beskæftigelsespolitik

[Beskæftigelsespolitikken](#) for 2020-2023 har fokus på at skabe "Et arbejdsmarked i balance". Nøgleordene er: "Målrettet, individuel, sammenhængende og virksomhedsrettet". Politikkenes mål er at skabe de bedste rammer for Roskilde Kommunes beskæftigelsesindsats i de kommende år.

I Roskilde Kommune giver den lave ledighed os mulighed for at hjælpe borgere på kanten af arbejdsmarkedet ind i beskæftigelse. Samtidig understøtter vi virksomhedernes behov for arbejdskraft.

Indsatsen skal sikre høj beskæftigelse, kort ledighed og holdbare løsninger for borgerne - og at jobcentret arbejder tæt sammen med virksomhederne for at skabe det bedste match mellem deres behov og de lediges kompetencer.

Med høj faglighed og kvalitet i arbejdet hjælper jobcentret ledige og sygemeldte tilbage i job eller uddannelse. Det sker i en balance, hvor de, der kan selv, skal selv - og de, der skal hjælpes, får den hjælp, de har brug for.

I Roskilde Kommune skabes synergi mellem det lokale erhvervslivs behov for arbejdskraft og borgernes muligheder for at komme i job. Kommunens principper for god virksomhedsservice sikrer, at jobcentret er en oplagt samarbejdspartner for virksomhederne.

Integrationspolitik

Roskilde Kommunes [integrationspolitik](#) tager afsæt i byrådets overordnede vision om at styrke den enkelte borgers tryghed og muligheder i livet gennem uddannelse, stærke fællesskaber og en solid kerneservice.

Integrationspolitikken "Muligheder og medborgerskab", bygger på værdier som lige muligheder og ressourcer, medborgerskab og fælleskab.

Nøgletal

	Regnskab 2019	Budget 2020	Regnskab 2020
INDSATSER			
Voksen og handicap			
Antal voksne med særlige behov i midlertidige botilbud ¹	139 ²	139 ²	131
Antal voksne med særlige behov i længerevarende botilbud inkl. botilbudslignende tilbud ¹	177	177	185
Antal voksne med socialpædagogisk støtte i gruppeforløb eller eget hjem ^{1,2}	551	548	570
Antal roskildeborgere på Kvindekrisecentre	30	44	30
Antal roskildeborgere i alkoholbehandling ⁴	355	361	326
Antal roskildeborgere i stofmisbrugsbehandling ⁴	342	356	285
YDELSER			
Førtidspension			
Antal modtagere af førtidspension	2.083	2.119	2.208
Nettoudgift pr. borger i 1.000 kr.	121	118	120
Seniorpension⁵			
Antal modtagere af seniorpension			102
Nettoudgift pr. borger i 1.000 kr.			80
Arbejdsløshedsdagpenge			
Antal helårspersoner (fuldtidspersoner på Jobindsats.dk)	1.032	1.010	1.353
Nettoudgift pr. helårsperson i 1.000 kr.	132	134	130
Sygedagpenge			
Antal helårspersoner	810	761	937
Nettoudgift pr. helårsperson i 1.000 kr.	120	120	121
Jobafklaring			
Antal helårspersoner	284	268	228
Nettoudgift pr. helårsperson i 1.000 kr.	117	120	119
Ressourceforløb			
Antal helårspersoner	240	205	254
Nettoudgift pr. helårsperson i 1.000 kr.	121	123	122
Løntilskud til fleksjob			
Antal helårspersoner	785	825	810
Nettoudgift pr. helårsperson i 1.000 kr.	89	95	91
Ledighedsydelse (ledige fleksjobvisiterede)			
Antal helårspersoner	250	223	240
Nettoudgift pr. helårsperson i 1.000 kr.	139	146	150
Kontanthjælp			
Antal helårspersoner	700	657	670
Nettoudgift pr. helårsperson i 1.000 kr.	116	119	116
Uddannelseshjælp			
Antal helårspersoner	485	480	483
Nettoudgift pr. helårsperson i 1.000 kr.	74	77	74
Revalidering			
Antal helårspersoner	8	7	8
Nettoudgift pr. helårsperson i 1.000 kr.	168	177	176

1) Defineret som beregnede helårspladser.

2) Antallet af helårspladser er korrigeret i forhold til regnskabspublikation 2019 og budgetpublikation 2020

3) Defineret som beregnede helårspersoner, der modtager enten § 85 socialpædagogisk støtte eller § 82 b, individuel socialpædagogisk støtte.

4) Gennemsnitligt antal borgere i behandling i året inkl. medicinsk behandling og eksterne aktører. Nedgangen i antal borgere i stofbehandling er udtryk for en ændret sammensætning af borgere i 2020. Der er omtrent samme antal borger i behandling som tidligere år, men andelen af roskildeborgere er faldet.

5) Seniorpension er en ny ordning i 2020 og tilkendelser af seniorpension er størst i den sidste del af året. Dette har betydning for den lave gennemsnitspris pr. borger i 2020.

SKOLE- OG BØRNEUDVALGET

Skole- og Børneudvalget består af følgende delområder:

- Daginstitutioner og dagpleje
- Folkeskoler og ungdomsskole
- Pædagogisk Psykologisk Rådgivning (PPR) og specialundervisning
- Skolefritidsordninger
- Tilskud til privat- og efterskoler
- Fritids- og ungdomsklubber
- Tilbud til børn og unge med særlige behov i form af forebyggende

foranstaltninger og anbringelser uden for hjemmet

- Tabt arbejdsfortjeneste og merudgifter til forældre til børn med handicap eller kronisk sygdom

Udvalgets opgaver er reguleret efter dagtilbudsloven, lov om social service, retssikkerhedsloven og folkeskoleloven.

Økonomisk resultat

Skole- og Børneudvalget	Budget 2020		Omplaceringer		Tillægsbevilling		Korrigeret budget		Regnskab 2020		Afvigelse (netto) m. opr. budget og regnskab
	U	I	U	I	U	I	U	I	U	I	
1.000 kr. Priseniveau 2019 (- = udgifter, + = indtægter)											
Skole- og Børneudvalget	-2.003.586	395.727	-2.606	2.606	-58.516	18.693	-2.064.708	417.026	-1.998.459	401.155	10.556
Dagtilbud	-520.001	154.025	-466	2.431	-41.233	12.004	-561.700	168.460	-533.170	166.229	-965
Skoler	-1.182.615	172.664	-2.140	176	-12.040	6.799	-1.196.795	179.638	-1.167.924	181.898	23.925
Specialskoler	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Børn og unge	-300.970	69.038	0	0	-5.243	-110	-306.213	68.928	-297.365	53.029	-12.404
Heraf:											0
Serviceudgifter i alt	-1.956.770	362.747	-2.606	2.606	-58.529	18.711	-2.017.905	384.064	-1.948.161	365.845	11.707
Ikke serviceudgifter i alt	0	9.207	0	0	0	-5	0	9.202	0	9.646	439
Overførselsudgifter i alt	-46.816	23.773	0	0	13	-13	-46.803	23.760	-50.298	25.665	-1.590
Brugerfinansieret udgifter i alt	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Netto i alt	-1.607.859	0	0	0	-39.823	0	-1.647.682	0	-1.597.303	0	10.556

Ovenstående tabel viser, at der på Skole- og Børneudvalgets område i 2020 har været et samlet mindreforbrug på 10,6 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.

I forhold til det korrigerede budget har der været et samlet mindreforbrug på Skole- og Børneudvalgets område på 50,4 mio. kr., som var sammensat af et mindreforbrug på 26,3 mio. kr. på dagtilbudsområdet, et mindreforbrug på 31,1 mio. kr. på Skole og Klubområdet og et merforbrug på 7,1 mio. kr. på Børn og unge.

På fagområdet Dagtilbud har der været et merforbrug på 1,0 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Dagtilbudsområdets

merforbrug skyldes særligt merudgifter i forbindelse med COVID-19.

På fagområdet Skole og Klub, har der været et mindreforbrug på 24,0 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Mindreforbruget skyldes blandt andet tilbageholdenhed på området som følge af COVID-19. Herudover har der været en udskydelse af renoveringsprojekter, samt en del af midlerne til IT-investering.

På fagområdet Børn og Unge er der et samlet merforbrug på 12,4 mio.kr. i forhold til det oprindelige budget. Merforbruget på Børn og Unge området skyldes særligt et merforbrug på Børn og Unges myndighedsområde. De seneste år er der kommet et stigende pres på

området og aktivitetsudviklingen i 2020 har ud over den generelle tendens været særlig tydelig i perioden, hvor børn, unge og familier har været hjemsendt på baggrund af COVID-19. Yderligere har der i 2020 været et merforbrug på 1,1 mio. kr. til uledsagede flygtningebørn, hvor kommunen ikke længere modtager statsrefusion. Hertil kommer et merforbrug på 1,4 mio. kr. til overførselsudgifter, hvilket hovedsageligt skyldes merudgifter til tabt arbejdsfortjeneste. En del af merforbruget på fagområdet Børn og Unge finansieres dog af rammeoverførsler på fagområdet fra 2019, og regnskabsresultatet i forhold til det korrigerede budget er derfor et merforbrug på 7,1 mio. kr.

Årets indsatsområder

Dagtilbud

COVID-19

COVID-19 har i hele 2020 haft afgørende betydning for anvendelse af ressourcer og prioriteringer på dagtilbudsområdet. Indsats og tiltag er blevet justeret eller udskudt, så det har været muligt at efterleve restriktioner og samtidig fortsætte med at udvikle og løfte kvaliteten i dagtilbud. En erfaringsopsamling foretaget på området i juni 2020 havde det formål at fastholde den organisatoriske læring, der opstod i løbet af foråret. Erfaringer, der efterfølgende er blevet tilpasset og brugt i en ny hverdag. Der har i 2020 været en særlig opmærksomhed på kvaliteten og hyppigheden af forældreinddragelse, bl.a. med det for øje at skabe tryk og samt at sikre, at alle børn med behov for særlig støtte kom i dagtilbud.

Den styrkede pædagogiske læreplan

Ifølge dagtilbudsloven skal alle dagtilbud udarbejde en lokal pædagogisk læreplan. Den pædagogiske læreplan udgør rammen for det pædagogiske arbejde i dagtilbuddet. I 2020 nåede alle dagtilbud i mål med at udarbejde og publicere deres første version af en pædagogisk læreplan. Et væsentligt fokus har i 2020 været at løfte kvaliteten i dagtilbud gennem kompetent faglig ledelse og en styrket evalueringskultur.

Tilsynskoncept

Kommunens nye tilsynskoncept blev i 2020 rullet ud i størstedelen af alle dagtilbud. Formålet med tilsynet er dels at sikre, at det enkelte dagtilbud overholder gældende lovgivning og dels at vejlede, rådgive og sparre om den pædagogiske praksis set i et udviklingsperspektiv. Alle tilsynsnotater er publiceret på afdelingernes hjemmesider, og der følges løbende op på de handleplaner og indsatsområder, der er blevet besluttet i forbindelse med tilsynet.

Sprogstrategi

Som et led i implementeringen af den nye sprogstrategi, har størstedelen af alle dagtilbud i 2020 haft medarbejdere på kursus i brug af et nyt opsporingsværktøj, der via observationer i hverdagen afdækker 0 til 2-årige børns sprogudvikling, og dermed gør det muligt at iværksætte en tidlig indsats, hvis der er behov for det. Sprogtrappen er taget i brug i alle de dagtilbud, hvor medarbejdere har været på kursus. Pga. af COVID-19 er nogle kurser blevet udsat til 2021.

Specialpædagogisk bistand

Dagtilbud har i samarbejde med Pædagogisk Psykologisk Rådgivning (PPR) afprøvet nye måder at tilrettelægge den specialpædagogiske indsats til børn med

behov for en særlig indsats i almene dagtilbud. For alle de afprøvede modeller gælder, at medarbejdere fra PPR i højere grad end tidligere er til stede i praksis i de enkelte dagtilbud. En erfaringsopsamling har været med til at definere styrker og begrænsninger i de afprøvede modeller, som nu skal medtænkes i den videre afprøvning/justering af praksis.

Skole

De nationale mål på skoleområdet er, at alle elever skal udfordres, så de uanset social baggrund bliver så dygtige, som de kan, samt at styrke elevernes trivsel og skabe øget tillid til folkeskolen. Folkeskolerne i Roskilde Kommune arbejder målrettet frem mod at opfylde de nationale mål og er godt på vej, hvilket kan læses ud af tal fra Undervisningsministeriets Datavarehus. Den næste kvalitetsrapport udarbejdes for 2020/21.

I 2020 har styrkede inkluderende og motiverende læringsfællesskaber på almenområdet været et fortsat udviklingsområde på kommunens skoler og klubber. Målet er, at flest mulige børn og unge kan profitere af deltagelse i det læringsfællesskab, som ligger inden for rammen af det almene skoletilbud. I arbejdet er der bl.a. fokus på kompetenceopbygning, udvikling af mellemformer, børnesyn, tværprofessionelt samarbejde og arbejdet med dokumentation.

Roskilde Kommunes 9. klasse elevers karaktergennemsnittet i de bundne prøvofag (dansk, matematik, engelsk og fællesprøven i fysik/kemi/ biologi/geografi) er i 2020 på 7,7, hvor landsgennemsnittet er 7,4. Som følge af

COVID-19 blev folkeskolens afgangsprøver i 2020 aflyst. Karaktergennemsnittet i 2020 udgøres derfor af elevernes standpunktskarakterer.

Flertallet af eleverne – 97,1 % vil kunne gå direkte videre til en ungdomsuddannelse med adgangskravet på mindst karakteren 02 i gennemsnit i både dansk og matematik.

Den nationale trivselsundersøgelse viser, at eleverne i Roskilde Kommune generelt trives lidt bedre end landsgennemsnittet, men der er ikke de store forskelle i forhold til landsgennemsnittet eller fra år til år.

I forhold til overgange til ungdomsuddannelse viser seneste analyse, at der i lighed med tidligere år er sket en stor stigning i andelen af elever, der er i gang med en ungdomsuddannelse efter henholdsvis tre og 15 måneder efter endt 9. klasse. Cirka fire ud af ti elever er i gang med en ungdomsuddannelse tre måneder efter endt 9. klasse, mens cirka ni ud af ti elever er i gang med en ungdomsuddannelse 15 måneder efter endt 9. klasse. Efter 6 år forventes 84,5 % af årgang 2015/2016 at have fuldført en ungdomsuddannelse. Den kommunale og nationale tendens ligner hinanden, men med en større uddannelses- og gennemførelsesgrad i Roskilde Kommune.

Børn og Unge

Der har også i 2020 været fokus på at styrke den tidlige, forebyggende indsats for udsatte børn og unge som led i budgetaftalen for 2020 vedrørende styrket sagsbehandling. Sagsbehandlingen er styrket for børn fra 0-8 år samt unge fra 16-18 år i overgangen til en

selvstændig voksentilværelse. Der er som et led her i arbejdet med at udvikle kvaliteten af sagsbehandlingen ved hyppigere opfølgning og systematisk høj dokumentationskvalitet. Samtidigt er der arbejdet med at sikre rettidighed i sagsbehandlingen, så børnefaglige undersøgelser og opfølgning på handleplaner sker inden for lovgivningens tidsfrister.

Der er fortsat fokus på inddragelse af børnenes netværk, både i det forebyggende arbejde og i forbindelse med anbringelser, hvor det er målet at flere børn kan anbringes i deres netværk. Et andet element i den styrkede sagsbehandling er at sikre, at flere børn og unge der skal anbringes, får tilbud om anbringelser i plejefamilier– og dermed at færre skal anbringes på institutioner og opholdssteder. Der er i 2020 derfor arbejdet med, hvordan plejefamilier kan understøttes bedst muligt og der er i samarbejde med regionens andre kommuner sat fokus på rekruttering af plejefamilier.

Børn og Unge indgik i 2020 fortsat i en tværsektoriel enhed sammen med Børne- og Ungepsykiatrien i Region Sjælland. Målet med den fremskudte funktion og samarbejdet er at styrke koordineringen mellem region og kommune, så børn, unge og forældre, som opsøger den psykiatriske akutmodtagelse oplever samstemte koordinerede indsatser og forløb, så tæt på barnets hverdagsmiljø som muligt.

Der er arbejdet med at flere udsatte unge gennemfører en ungdomsuddannelse i et fortsat godt samarbejde med Den

Kommunale Ungeindsats. Der er i et samarbejde med det specialiserede voksenområde etableret en ny støtte til unge med autisme i overgangen til en selvstændig voksentilværelse, både til den unge og den unges forældre. Støtten udvikles med projektmidler og i et samarbejde med Socialstyrelsen og andre kommuner.

På de forebyggende centre er der i 2020 sket en videreudvikling i tilbudsviften med fokus på gruppetilbud til både børn, unge og forældre.

Mål og resultater

Dagtilbudspolitik

Kommunalbestyrelsen skal ikke længere sætte specifikke mål for dagtilbudsområdet.

Bekendtgørelsen om pædagogiske mål og indhold i seks læreplanstemaer fastsætter 12 pædagogiske mål for, hvad det pædagogiske læringsmiljø i dagtilbuddet, skal understøtte i forhold til børns læring. Målene retter sig mod de seks læreplanstemaer: Alsidig og personlig udvikling, Social udvikling, Kommunikation og sprog, Krop, sanser og bevægelse, Natur, udeliv og science, kultur, æstetik og fællesskab.

Skolepolitik

Byrådet vedtog skolepolitikken den 2. september 2015. Skolepolitikken tager afsæt i Byrådets godkendte vision og målsætninger anbefalet af Folkeskolereformudvalget. Visionen er, at Roskilde Kommunes skoler hjælper alle børn til at kende og udvikle deres styrker. Roskilde Kommunes skoler skaber samspil i livet med målsætninger om brobygning, fællesskaber og frivillighed.

De konkrete mål i politikken er:

- Trivsel for den enkelte og i fællesskaber
- Styrkelse af forældresamarbejdet
- Vellykkede overgange.

Skole- og Børneudvalget har derudover særlig politisk fokus på, at skolerne arbejder med:

- Skolevægning, hvor der er igangsat indsats, der mindsker skolevægning og der arbejdes med at opbygge, forebygge og håndtere skolevægning.
- Nedbringelse af timer i folkeskolen, der ikke gennemføres som planlagt. Her arbejder skolerne med fire politisk godkendte initiativer, der sikrer en planlægning af undervisningen, hvor det i mindst muligt omfang bliver aktuelt af vikardække.
- FN's verdensmål, herunder at der skal videndeles om tværfagligt arbejde i folkeskoleregi med FN's verdensmål.

Klubpolitik

De konkrete politiske mål i klubpolitikken, der er vedtaget i byrådet den 2. september 2015, er:

- At styrke børn og unges sociale kompetencer og understøtte, at de indgår i meningsfulde fællesskaber. Målet kan blandt andet nås ved at synliggøre klubbernes aktiviteter og tilbud til børn og unge, forældre og voksne med relationer til børn og unge i klubalderen. Det sker fx på elektroniske medier og med ung-til-ung-metoder.

- At børn og unge i klubtilbud får adgang og kendskab til blandt andet kreative, musiske og sociale aktiviteter, som de ikke ellers ville møde.
- At børn og unge trives og oplever, at der er sammenhængende forløb mellem skole og fritidstilbud.

Den sammenhængende børnepolitik

Byrådet godkendte den 2. september 2015 den sammenhængende børnepolitik.

Byrådets vision på området er, at alle børn og unge i Roskilde Kommune oplever sig som en del af et fællesskab. Børn og unge med behov for støtte skal tilbydes tidlig forebyggende indsats i nærmiljøet.

De konkrete politiske mål i den sammenhængende børnepolitik er:

- At opspore børn og unge med behov for støtte inden problemerne vokser sig store, og at støtte børn og unge tæt på barnet og den unges hverdag.
- At kvaliteten af samarbejdet med og inddragelsen af børn og unge skal styrkes.
- At udsatte børn og unges uddannelsesniveau skal styrkes.
- At anbringelse i slægt/netværk skal medvirke til størst mulig kontinuitet i anbringelsen.

Politikkerne på Skole- og Børneudvalgets område har i 2020 været revideret. En ny samlet [børn og ungepolitik](#) blev vedtaget i januar 2021.

Nøgletal

Nøgletalsbeskrivelse	Regnskab 2019	Budget 2020	Regnskab 2020
<i>Dagtilbud/Fritidstilbud</i>			
Børn i dagplejen ¹	155	165	160
Børn i vuggestuer ¹	1.432	1.488	1.347
Børn i børnehaver ¹	2.376	2.333	2.421
Børn i SFO ¹	3.486	3.444	3.253
Børn i klubber ¹	3.425	3.311	3.363
Dækningsgrad 0-2 års området ²	63%	65%	61%
Dækningsgrad 3-5 års området ²	88%	85%	88 %
<i>Folkeskole</i>			
Børn i folkeskoler (normalområdet) ³	9.155	9.091	8.978
Klassekvotient (normalområdet) ⁴	21,3	21,2	21,3
Afgangskarakterer i 9. klasse ⁵	7,5	> landsgnst.	7,7
Undervisning med linjefagslærere ⁶	84,8%	> 85 %	82,5%
<i>Børn og unge</i>			
Forebyg. hjælpeforanstaltninger (pr. 1.000 0-22-årige) ⁷	38,2	35,0	39,9
Anbragte børn og unge (pr. 1.000 0-22-årige) ⁷	6,8	6,4	6,3

- 1) Opgørelsen er baseret på et gennemsnit af antallet af indmeldte børn i de enkelte måneder i det pågældende år.
- 2) Dækningsgraden beregnes som andelen af børn i aldersgruppen 0-2 år og 3-5 år med bopæl i Roskilde Kommune pr. 1. januar i det pågældende år, der er indmeldt i et dagtilbud i Roskilde Kommune.
- 3) I opgørelsen er medregnet alle elever på almenområdet, der er (forventet) indskrevet på en folkeskole i Roskilde Kommune (inkl. TCR), dvs. også elever, der er bosat uden for Roskilde Kommune.
- 4) Opgørelsen af klassekvotienten er baseret på alle normalklasser i Roskilde Kommune (inkl. TCR).
- 5) Gennemsnitlig afgangskarakter for 9. klasse (normalklasser fuldt årgangsopdelte) i folkeskoler i Roskilde Kommune for bundne prøvafag. I 2020 var landsgennemsnittet på 7,4.
- 6) Kompetencedækning viser, hvor stor en andel af undervisningen, der varetages af lærere med kompetencer i det pågældende fag. Opgørelsen dækker over 1. til 9. klasse på folkeskoler i Roskilde Kommune.
- 7) Antal helårsforanstaltninger, ekskl. uledsagede flytninge hvor der hjemtages refusion og sager, hvor der modtages mellemkommunal refusion. Befolkningstallet er pr. 1. januar i pågældende år.

PLAN- OG TEKNIKUDVALGET

Plan- og Teknikudvalget varetager følgende delområder:

- lokalplanlægning og landzonesager
- vejvedligeholdelse, vejbelysning og vintertjeneste
- grønne områder (primært parker)

- havne, dyrskuepladsen og campingpladsen

Udvalgets opgaver er reguleret efter en række love, herunder planloven, byggeloven, byfornyelsesloven, vejlovene og vejregler.

Økonomisk resultat

Plan- og Teknikudvalget 1.000 kr. Prsniveau 2019 (- = udgifter, + = indtægter)	Budget 2020		Omplaceringer		Tillægsbevilling		Korrigeret budget		Regnskab 2020		Afvigelse (netto) ml. opr. budget og regnskab
	U	I	U	I	U	I	U	I	U	I	
Plan- og Teknikudvalget	-137.845	9.005	0	0	-4.008	-43	-141.853	8.962	-129.095	10.354	10.099
Byfornyelse	-2.220	141	0	0	68	0	-2.152	141	-1.682	0	397
Vejvæsen og grønne områder	-135.625	8.864	0	0	-4.076	-43	-139.701	8.821	-127.414	10.354	9.701
Heraf:											0
Serviceudgifter i alt	-137.845	9.005	0	0	-4.008	-43	-141.853	8.962	-129.095	10.354	10.099
Ikke serviceudgifter i alt	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overførselsudgifter i alt	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Brugerfinansieret udgifter i alt	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Netto i alt	-128.840	0	0	0	-4.052	-132.892	-118.741	10.099			

Plan- og Teknikudvalget omfatter indtægtsdækket virksomhed på Materielgården efter Bestil-ler-Udfører-Modtager-modellen (BUM).

Plan- og Teknikudvalget har haft et samlet mindreforbrug på 10,1 mio. kr. i 2020 i forhold til oprindeligt budget.

Vejvæsen og grønne områder er den største del heraf og startede 2020 med et rammeoverført merforbrug på 3,5 mio. kr. fra

2019. Vejevæsen og grønne områder har samlet i 2020 haft et mindreforbrug på 9,7 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget, hvoraf de 3,5 mio. kr. er indhentet merforbrug fra året før.

Mindreforbruget på Vejevæsen og grønne områder skyldes primært en kombination af fokus på at indhente det rammeoverførte merforbrug på 3,5 mio. kr. fra 2019 og usædvanligt lave udgifter til vintervej.

Årets indsatsområder

Byggemodning

Roskilde Kommunes byggemodningsopgaver har i 2020 primært været koncentreret i Skousbo. Her er 1. etape af den fysiske byggemodning med vejanlæg afsluttet, og 2. etape er grovmodnet. Lokalplanarbejdet for 3. og 4. etape er gennemført, så der kan sælges yderligere grunde. Byggemodningen af vejene hertil anlægges i forbindelse hermed. Byggemodningen af Trekroner, Hyrdehøj og

Musicon fortsatte i 2020. I Trekroner er byggemodningen fulgt af salg, og der er ikke mange grunde tilbage i området.

Byggemodningen af Skoleslagteriet er afsluttet i 2020 med indflytning.

Den Dynamiske Bymidte

I 2020 er der arbejdet videre med at fortætte bymidten i Roskilde for at sikre fortsat udvikling og et stærkt centrum for handel og byliv. På Skoleslagteriet er opført 190 nye etageboliger, hvoraf 110 er almene boliger. For Ringstedgade er udarbejdet ny helhedsplan og ny lokalplan, som giver

mulighed for at fortætte området med boliger og mindre erhverv.

For Københavnsvej mellem Røde Port og Østre Ringvej er der ligeledes udarbejdet en helhedsplan - for en omdannelse til bydelsgade med større forbindelse til bymidten. Derudover er der sat gang i et projekt med forskønnelse og bedre fremkommelighed på Københavnsvej fra Røde Port til kommunegrænsen med fokus på supercykelsti og busfremkommelighed.

I 2020 blev et areal til opførelse af 35 boliger på Kildegården udbudt, og et projekt med store arkitektoniske kvaliteter er valgt og forventes færdigbygget i 2022. Med disse boliger fuldendes omdannelsen af Kildegården.

På Sortebrødre Plads er de sidste aftaler faldet på plads om etablering af nyt byrum ved en overdækning af eksisterende varegård i samarbejde med privat aktør, og de første byggemodningsprojekter er sat i gang.

Gråbrødre Skole er solgt, og en ny lokalplan giver mulighed for at omdanne skolebygningerne til boligformål samt mulighed for at bygge en tredje fløj - ligeledes til bolig.

Til trods for Corona har der i 2020 været afholde en lang række spændende arrangementer i bymidten på bl.a. Stændertorvet, ved *Kreativt hus for børn*, i den nye bibliotekshave og i Palæhaven. Byens Hus har med *Corona Camino* motiveret byens borger til spændende gåture.

For at øge tilgængeligheden til bymidten er der i de seneste år arbejdet målrettet på at skabe gode forhold for både buspassagerer, bilister, cyklister og fodgængere. Samtidigt arbejdes der løbende på at forbedre

tilgængeligheden for fodgængere med særlige behov, som fx kørestolsbrugere, blinde og svagtseende.

I 2020 er der anlagt cykelstier i Jernbanegade og en forbindelse mellem Søndre Ringvej og Knudsvej med anlæg af Ringstien. Også Trekroner og Roskilde bymidte er i 2020 blevet knyttet tættere sammen med færdiggørelse af *Universitetsstien*.

Musicon

På Musicon er udvikling og realisering af aktørernes konkrete projekter løbende i fokus. I 2020 er der samarbejdet med private bygherrer om at udarbejde de nødvendige myndighedstilladelser til byggerier. På baggrund af tilladelserne er der i kvartererne *Indfaldet*, *Basgangen* og *Den Røde Tråd* påbegyndt seks private byggerier med tilsammen 345 boliger og ca. 1.300 m² erhvervsareal.

For at gøre klar til nye grundsalg i de kommende år er kommunen i 2020 gået i gang med at undersøge, hvordan området omkring *Hal 12* kan disponeres og udvikles til et nyt, samlet kvarter.

Roskilde Kommune har samtidigt fortsat den fælles projektudvikling med *Roskilde Festival Gruppen* om realisering af et sambyggeri for *Roskilde Festival*, *Aaben Dans* og *Råstof Roskilde*. Det videre projektforsløb er pt. udskudt til ultimo 2021.

Musicons offentlig torv, *Søjlepladsen*, blev i 2020 opgraderet med et offentligt toilet. På Rabalderstræde har kommunen bygget et sandfilteranlæg, så regnvand kan recirkuleres fra Rabalderparken og risle gennem hovedstrøget i tørvejr. I 2020 opførte kommunen de to første fælles affaldspladser i bydelen, kaldet ressourcepladser. Pladserne er samtidigt eksempelprojekter på genbrug af

byggematerialer og har på den baggrund opnået en del omtale og national opmærksomhed.

Erhvervsaktiviteter i form af Vækstfabrikken, gennemførelse af Selvstarter-forløb, kontorudlejning mv. er fortsat i 2020, men i nye formater pga. Corona.

Roskilde Dyrskueplads og Milen

I 2020 blev de nyeste faciliteter ved *Himmelsøen* færdiganlagt og indviet, så der både findes toiletfacilitet til områdets brugere samt sauna til *Roskilde Issvømmer Forening*. Himmelsøens popularitet stiger fortsat med mange besøgende året rundt – ikke mindst i et år, hvor Corona har henvist mange til naturens frirum og oplevelser. På *Milen* er beplantningen blevet udskiftet efter denne døde under en første og hård vækstsæson i 2018. For at sikre endnu bedre vækstbetingelser er jorden blevet grubbet og gravet igennem, og med nye plantninger genstartes indsatsen for at gøre *Milen* til en grøn og landskabelig oplevelse. Tilsvarende er der sat gang i mere beplantningsarbejde på *Roskilde Dyrskueplads*, hvor løbende tilføjelse og udskiftning af træbeplantninger skal sikre, at pladsen også fremadrettet vil fremstå grøn og frodig.

Jyllinge

Med ombygning af *Møllevej* og etablering af et signalanlæg i *krydset A6 – Møllevej – Gulddyssevej*, som er påbegyndt i 2020, får *Jyllinge Nordmark* sin egen tilkørsel til A6 og samtidig aflastes *Jyllinge Parkvej*. I 2020 er også Roskildes del af supercykelstien fra Jyllinge til Stenløse Station færdiganlagt.

I Centerkvarteret har *Kulturskolen* indrettet sig i en blok på *Nordskolen, Jyllingeafdelingen*, og i landsbyen er *Foreningen Fjordglimt* færdige med at indrette *Bygaden 28* til

foreningsformål, efter kommunen har stået for reovering af klimaskærmen.

I *Jyllinge Nordmark* er anlægsarbejdet med etablering af kystbeskyttelsesanlægget genoptaget juli 2020.

Viby

2020 blev året, hvor omdannelsen af Viby bymidte tog fysisk form med opførelsen af *Fælleshuset Cosmos* - Vibys nye bibliotek, borgerservice, lokalarkiv og kulturhus – som forventes at stå færdigt medio 2021. Generelt har året båret præg af, at byen er i udvikling med flere nye lokalplaner for boliger på både *Skousbo* og ved *Kavsbjerggård*. I *Viby øst* er der udarbejdet en helhedsplan, som har til formål at 1) skabe en sammenhængende, landskabelig afgrænsning af *Viby øst* mod det åbne land samt 2) sikre idrætsfaciliteternes udvidelsesmuligheder og 3) forbedre koblingen mellem by og natur. Helhedsplanen er blevet til i et samarbejde med FORS A/S og præsenterer en ambitiøs håndtering af regnvandet, ikke alene fra de nye boligområder, men også fra det østlige Viby. For at forbedre trafikikkerheden for skoleeleverne som følge af den ændrede skolestruktur i Viby er der etableret flere foranstaltninger på *Ørstedvej*. Det er fx midlertidige bump, hastighedsbegrænsning på 40 km/t samt advarselsskilte om krydsende cykelsti møder hhv. Parkvej og Tofthøjvej. Også ved *Vestergade* og *Grønningen* er forholdene forbedret med belysning i viadukten, bump på Vestergade samt afmærkning for cyklister langs Grønningen.

Trafik i fokus

Roskilde Kommune har også i 2020 prioriteret at sætte trafik i fokus. Der er etableret en række tiltag for at styrke mulighederne for at cykle, blandt andet:

- Cykelsti i østsiden af *Vindingevej* mellem Østergade og Bymarken.
- Færdiggørelse af *Universitetsstien* – ny delstrækning, der giver hurtigere forbindelse mellem Trekroner og Roskilde bymidte.
- Asfaltering af *Syvstien* langs jernbanen fra Kløverengen til Øster Syv.
- Cykelsti på sydsiden af *Jernbanegade*, så der er cykelsti på hele ring 01 omkring bymidten.

Der er udført en række *trafiksikkerhedsprojekter*, blandt andet bump i Øster Syv, 2 minus 1 veje på Nordmarksvej og på Holmevej. Der er etableret permanente bump i rundkørslen Møllehusvej/Helligkorsvej/Fælledvej. Der er færdiggjort ny rundkørsel på Stamvejen/Lindenborgvej. Krydset Ramsøllillevejen/Slotsbakken/Ramsømaglevej i Gadstrup er blevet ombygget med hævet flade og tydelig vigepligt.

Roskilde Havn – Omlægning af parkeringsarealer

Arbejdet omkring etablering af p-pladser ved havnehuset er afsluttet omkring årsskiftet 2020/2021.

Busfremkommelighed på 600S – projekter med statslig støtte

Der er udført delprojekter, der giver bedre fremkommelighed for 600S med signalprioritering på Værebrovej i Jyllinge, udvidet buslomme på Ny Østergade samt forlænget venstresvingsbane på Østre Ringvej ved Køgevej.

Københavnsvej, forskønnelse af byens indfaldsveje

For *Københavnsvej* mellem Røde Port og Østre Ringvej er der udarbejdet en helhedsplan for en omdannelse til bydelsgade

med større forbindelse til bymidten. Derudover er der sat gang i et projekt med forskønnelse og bedre fremkommelighed på Københavnsvej fra Røde Port til kommunegrænsen med fokus på supercykelsti og busfremkommelighed.

Sankt Hans Vest

Helhedsplan for *Sankt Hans Vest* blev vedtaget i januar 2021 efter en høring og borgermøder i efteråret 2020. Høringssvarene var overordnet positive. De bekymringer, der blev udtrykt, handlede især om den afledte trafik i området.

Mål og resultater

Se udviklingsstrategier med tilhørende handleplaner for ovenstående udviklingstendenser her: Kommunen i udvikling. Af handleplanerne fremgår også, hvad der er gennemført primært i det foregående år.

Plan- og Teknikudvalget har siden 2013 arbejdet for at indhente et efterslæb i vejvedligeholdelsen og nedbringe den andel af de kommunale veje og stier, som ligger i kategorien *lav standard*. Antal km veje og stier med *lav standard* er stagneret fra 2019 til 2020 fra 69 til 66 km - svarende til at der i 2019 var 10 % og i 2020 9 % veje og stier i *lav standard*. Fra 2020 er budgettet til udlægning af nye slidlag på kørebaner, cykelstier og p-pladser reduceret med 3 mio. kr.

Indikator for vej kvaliteten i Roskilde Kommune

	2016	2017	2018	2019	2020
Antal km. kommunale veje og stier med lav standard	52 (8 %)	34 (6 %)	58 (8 %)	69 (10 %)	66 (9 %)

Nøgletal

Nøgletalsbeskrivelse	Regnskab 2019	Budget 2020	Regnskab 2020
Antal km offentlig vej	478	-	478
Antal km offentlige stier	225	-	228
Udgifter til parker ¹ (kr./m ²)	6,1	-	5,7

1) Inkl. Dyrskuepladsen, camping mv.

KLIMA- OG MILJØUDVALGET

Klima- og Miljøudvalget varetager følgende delområder:

- klimainsats, såvel CO₂-reduktion som klimatilpasning og stormsikring
- strategisk energiplanlægning
- myndighedsopgaver vedrørende vand, varme og spildevand
- miljølovgivning herunder miljøgodkendelser, miljøtilsyn, jordforurening og kystbeskyttelse
- busdrift
- naturforvaltning
- renovation

Udvalgets opgaver er reguleret efter en række love, herunder miljøbeskyttelsesloven, vandløbsloven, jordforureningsloven, kystbeskyttelsesloven, varmforsyningsregler og vandforsyningsloven.

Klima- og Miljøudvalgets udgifter omfatter både det skattefinansierede og det brugerfinansierede område. Udgifter på det skattefinansierede område knytter sig til busdrift, natur-, miljø- og klimainsats. Det brugerfinansierede område vedrører renovation.

Økonomisk resultat

Klima- og Miljøudvalget 1.000 kr. Priseniveau 2019 (- = udgifter, + = indtægter)	Budget 2020		Omplaceringer		Tillægsbevilling		Korrigeret budget		Regnskab 2020		Afvigelse (netto) ml. opr. budget og regnskab
	U	I	U	I	U	I	U	I	U	I	
Klima- og Miljøudvalget	-191.538	101.060	57	-57	-7.818	5.466	-199.299	106.469	-191.198	105.869	5.149
Miljø	-18.770	3.503	0	0	-1.535	-60	-20.305	3.443	-17.010	3.731	1.989
Naturforvaltning	-6.718	0	0	0	-978	0	-7.696	0	-6.631	46	133
Busdrift	-71.432	0	0	0	-1.251	0	-72.683	0	-72.683	0	-1.251
Renovation*	-94.618	97.557	57	-57	-4.053	5.527	-98.614	103.027	-94.875	102.092	4.278
Heraf:											0
Serviceudgifter i alt	-97.085	3.503	0	0	-5.242	-60	-102.327	3.443	-97.794	3.777	-434
Ikke serviceudgifter i alt	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overførselsudgifter i alt	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Brugerfinansieret udgifter i alt	-94.453	97.557	57	-57	-2.576	5.527	-96.972	103.027	-93.405	102.092	5.583
Netto i alt	-90.478	0	0	0	-2.352	0	-92.830	0	-85.329	0	5.149

*Inklusiv korrektion via servicerammen pga. afskaffelse af erhvervsaffaldsgebyret.

Af tabellen ses, at Klima- og Miljøudvalget har et samlet mindreforbrug på 5,1 mio. kr. i 2020 i forhold til det oprindelige budget. I forhold til det korrigerede budget var der et mindreforbrug på 7,5 mio. kr.

På fagområdet Busdrift har der været et forventet merforbrug på 1,3 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.

Der har været et mindreforbrug på fagområdet Miljø i forhold til oprindeligt budget på 2,0 mio. kr. inklusiv flerårige projekter. I forhold til korrigeret budget, har der været et mindreforbrug på 3,5 mio. kr. Den primære forklaring på mindreforbruget er aftalt udskydelse af indsats i flerårige projekter.

Der har været et nettomindreforbrug på 4,3 mio. kr. på det brugerfinansierede område Renovation i forhold til oprindeligt budget.

Årets indsatsområder

Drift af affaldsordning for private husstande

I 2020 blev den statslige aftale om 10 affaldsfraktioner vedtaget, og det har allerede sat sit præg på Roskilde Kommunes arbejde med affaldsordningerne. Det er i 2020 og lidt i ind i 2021 gennemført et forsøg i seks måneder med husstandsindsamlet plast. Forsøget har givet gode input til de kommende løsninger. I 2020 er der desuden gennemført en tilfredshedsundersøgelse blandt 10.000 borgere i kommunen. Den viste blandt andet stor tilfredshed (over 90%) med kommunens affaldsordninger og den tilhørende kommunikation. I 2020 blev arbejdet med Affalds- og ressourceplanen 2022 startet.

I 2020 opgjordes genanvendelsesprocenten for 2019 og 2020. Den var knap 61 % i 2019 og forventes at lande på ca. 57 % i 2020. Roskilde Kommune er dermed blandt de kommuner, der genanvender mest.

Håndtering af bygge- og anlægsaffald

Roskilde Kommune har i 2020 fortsat haft fokus på korrekt håndtering af de voksende mængder bygge- og anlægsaffald i forbindelse med nedrivning og ombygning. Det er sket gennem tæt dialog med relevante parter. Roskilde Kommune har i 2020 haft formandsposten på det fælleskommunale projekt BAAPS (Bygge AnlægsAffald På Sjælland), som skal hjælpe og støtte med at ensrette sagsbehandlingen af bygge- og anlægsaffald i kommunerne.

Busdrift

I 2020 er det besluttet, at 7 tværkommunale buslinjer skal være elbusser fra 2022. Der er samtidig indgået en klimasamarbejdsaftale med staten om, at alle nye udbud af tværkommunale buslinjer skal være emissionsfri.

Grøn Blå Strategi og naturforvaltning

I 2020 er den nye Grøn Blå Strategi godkendt. Den sætter rammerne for de kommende års udvikling af naturen.

I 2020 har der blandt andet været fokus på ændret arealanvendelse, bl.a. skovrejsning, lavbundsarealer og udtagning af landbrugsjord til natur. Der er videreudviklet på den bynære natur med toiletfaciliteter ved Himmelsøen, åbning af den midterste sø ved Lynghøjsøerne og etablering af kæmpetrolden Runde Rie. I Værebros Ådal fredningen er der udarbejdet udkast til plejeplan og stierne er under etablering. Der er realiseret vandløbsprojekter i Hove Å, Maglemose Å og Viby Å. Der er udført naturprojekter med bl.a. natur- og artspleje samt undersøgelse af fuglelivet på Roskilde Fjord. Der er arbejdet på at skabe mere biodiversitet i byerne gennem ændret pleje af parker og grønne arealer. Den grønne ringsti omkring Roskilde by er styrket ved at etablere cykel-, gang- ridesti ved Roskilde Golfklub. Der er udarbejdet projektforslag til undervisnings- og trailfaciliteter ved Boserupgaard Naturcenter. Bekæmpelse af plast i naturen har budt på mange udadvendte aktiviteter med bl.a. affaldsindsamlinger, undervisning af skolebørn og offentlige ture.

I samarbejde med Nationalparken er der etableret handicapvenligt shelter og blå klasseværelse i Salvadparken, og der er opnået fondstilsbud til etablering af delprojekt til udvikling af Skjoldungestien med træspang gennem Rørmosen.

Vand- og Klimatilpasningshandleplan

Vand- og klimatilpasningsstrategien med tilhørende handleplan blev vedtaget i 2013. I 2020 er der vedtaget en revideret handleplan. Indsatserne i den reviderede handleplan har fokus på at sikre byerne mod hyppigere og kraftigere regnvejr. Handleplanen er udarbejdet i samarbejde med Fors A/S.

Stormsikringen af Jyllinge Nordmark er blevet genoptaget, efter at den var sat i bero det meste af 2019 som følge af klage.

Citylogistik

I 2020 er der fortsat udviklet på citylogistikordningen, som er overgået fra at være midlertidig til at være mere permanent.

Vandområdeplaner og indsatsprogrammer

Der er i bekendtgørelse for indsatsprogrammer i henhold til de statslige vandområdeplaner (2015-2021) og som resultat af vandrådsarbejdet udpeget i alt syv vandløbsstrækninger med indsatser, der berører Roskilde Kommune. Der er i slutningen af 2020 opnået tilsagn fra staten om tilskud til realisering af indsatserne (restaurering) for seks strækninger i Viby Å, Maglemose Å og Hove Å. Der forventes opnået tilsagn om tilskud til den sidste indsats (i øvre Viby Å) i 2021.

Helhedsorienterede vandløbsprojekter (tiltag til restaurering af vandløb med inddragelse af klima, natur og rekreative interesser).

I 2020 er der arbejdet videre med det helhedsorienterede vandløbsprojekt for øvre del af Skensved Å i forbindelse med afledning af regnvand fra Viby Øst.

Spildevandsplan

I 2015 blev der vedtaget en ny samlet digital spildevandsplan for 2015-21. I spildevandsplanen er der taget højde for nye byudviklingsområder og forebyggelse af oversvømmelser ved en kontinuert klimatilpasning. Efterfølgende er der vedtaget fem tillæg. Yderligere fire tillæg er i politisk behandling.

Spildevand i det åbne land

Spildevandet i det åbne land reguleres via påbud om forbedret rensning, og der er aktuelt modtaget færdigmelding fra ca. 99 % af de ejendomme, som har fået påbud om forbedret rensning.

Vandløb, supplerende driftstiltag

Der er i 2020 gennemført en restaurering (udlægning af sten og gydegrus) af ca. 900 meter af Himmelev Bæk nedstrøms for Slæggerupvej i samarbejde med berørte lodsejere og med praktisk hjælp fra frivillige fra lystfiskerforeningen ROLK og "Grusbanden". Desuden er der i Gedebæksrenden etableret faunapassage for fisk og smådyr ved udlægning af sten og gydegrus under en nyanlagt stibro med praktisk hjælp fra frivillige fra "Foreningen til ophjælpning af fiskeriet i Roskilde Fjord".

Rottebekæmpelse

Roskilde Kommune har set en stigning på 20% i antal anmeldelser i 2020 i forhold til 2019. Der skal udarbejdes en ny handleplan og bekæmpelsen skal i udbud. Begge dele medfører ekstra udgifter. Stigende udgifter til bekæmpelse pga. ændret lovgivning har ført til, at gebyret, som opkræves via ejendomsskatten, er reguleret. Rottebekæmpelsen skal økonomisk hvile i sig selv, så udgifterne dækkes af de opkrævede indtægter.

Grundvand og drikkevand

I 2020 blev arbejdet med udarbejdelse af en indsatsplan for grundvandsbeskyttelse fortsat. Der er blandt andet identificeret mulige områder i kommunen, hvor en eventuelt fremtidig indvinding ikke vil ligge i nærheden af nuværende indvinding, kendte jordforureninger eller beskyttet natur. Disse områder vil blive indarbejdet i planen.

Det pålagte arbejde jf. tillæg til pesticidaftalen fra januar 2019 med at risikovurdere og afsøge muligheder for frivillige aftaler på arealer, hvor der sker erhvervsmæssig anvendelse af pesticider inden for boringsnære beskyttelsesområder (BNBO) til almene vandværker er startet i 2020.

Ligesom i 2019 er der i 2020 købt adgang til flere boringsdata. Dette med henblik på at forbedre viden om geologi og terrænnært grundvand ifm. sagsbehandling inden for jord- og grundvandsområdet.

Bæredygtig jordhåndtering

Der er fortsat fokus på problemstillinger omkring krav om miljøgodkendelse ved terrænreguleringer i landzonen. Herunder

ses på behovet for at løse naboproblemstillinger, når der flyttes store mængder jord fra byzonen ud på landbrugsarealer. Trafikbelastningen er fortsat en udfordring, der arbejdes med. Derudover er der i EU-projektet "City Loops" arbejdet med at mindske mængden af affald (herunder også jord) fra byggeprojekter i byen. Der er fokus på at minimere CO₂ belastningen ved bæredygtig jordhåndtering.

Lossepladsgas i byzonen

I 2020 blev der ved Region Sjællands undersøgelse ved Ejboparken og Æblehaven konstateret lossepladsgas i niveauer, der kan medføre risiko for boliger og institutioner. Der blev i 2020 afsat 0,13 mio. kr. til afdækning af risiko for kommunens institutioner til brug for kommunens myndighedsvurdering af evt. afværgebehov.

Administrationsgrundlag for kystbeskyttelse

Kommunen overtog i 2018 myndighedskompetencen for kystbeskyttelse. I 2020 blev der afsat 0,35 mio. kr. til en analyse af udvalgte kyststrækninger til brug for at udvikle et administrationsgrundlag for behandling af sager om kystbeskyttelse, herunder sikring af offentlig adgang til og langs kysten.

DK2020-rapport

Roskilde Kommune er blevet udvalgt sammen med 19 andre kommuner til DK2020, som har til formål at sikre klimaplaner, der lever op til C40-standard og Parisaftalen.

I 2020 blev Roskilde Kommunes DK2020-rapport godkendt af det globale bynetværk

C40. Sammen med [Strategisk Klima- og Energiplan 2019-2022](#) samt den tilhørende [Handleplan 2019-2020](#) sætter Roskilde Kommune nye klimamål for kommunen som virksomhed og som geografisk område. Med Handleplan 2019-2020 og den kommende Handleplan 2021-2022 sikres den rette prioritering af de mange handlinger, der følger af DK2020-rapporten og strategien.

I 2020 har fokus været på 1) dels at lave DK2020-rapporten, der udpeger temaer, som Roskilde Kommune skal have endnu mere opmærksomhed på i Handleplan 2021-2022, nemlig

- varme: Der skal ekstra fart på fuld udfasning af naturgas og oliefyr, udbygning af fjernvarmenettet og brug af individuelle varmepumper
- transport: Endnu flere person-, last- og varebiler skal bruge grønne drivmidler og el
- landbrug og arealanvendelse: Kommunen skal arbejde videre med muligheder for CO₂-reduktion og -optag

og dels 2) at realisere indsatserne.

Videreførelse af partnerskabet Grøn Puls

Der blev igen i 2020 afsat 0,2 mio. kr. fra Klima- og Miljøudvalgets midler til energieffektiviseringer til at fortsætte [Grøn Puls](#) Partnerskabet mellem Roskilde Kommune, Roskilde Forsyning, Erhvervsforum Roskilde og Boligselskabet Sjælland. Partnerskabet har primært fokus på at fremme energieffektivisering og energirenovering af private og almene boliger samt virksomheder.

I 2020 har partnerskabet ud over netværk og kommunikation især haft fokus at integrere og teste komfort og indeklima i energitjek af små og mellemstore virksomheder.

Byfornyelsesmidler som incitament til at energirenovere private boliger

Der blev i 2015 og 2017 afsat byfornyelsesmidler som incitament til private boligejere til at energirenovere og med statslig refusion. Jævnfør budget 2020 er det besluttet at byfornyelsesmidlerne ikke videreføres. De sidste støttemidler er disponeret og ordningen er udløbet for nye ansøgninger med udgangen af 2020.

Investeringer i vedvarende energianlæg

Kommunen har fra 2015-19 samlet investeret 8,5 mio. kr. i vindmølleandele for at kompensere for kommunen som virksomheds CO₂-udledning knyttet til elforbrug. Der er ikke foretaget nye investeringer i 2020.

Bionaturgas til de kommunale bygninger

Det er i forbindelse med budget 2020 politisk besluttet, at aftalen med indkøb af biogas-certifikater ophører. Fokus lægges i stedet på at finde en konkret grøn varmeløsning til de kommunale ejendomme, der i dag har naturgasfyrede anlæg.

Mål og resultater

Klimafond

I 2020 gav Klimarådet støtte til 1) projekt om læringsrum med lokalt afsæt om cirkulær brug af ressourcer og 2) projekt klimagunstigt ferieliv.

Klimapris

Der er afsat 50.000 kr. årligt til én eller flere virksomheder, der har gjort en særlig indsats for grøn og bæredygtig omstilling og har en lokal forankring. Prisen skal have et velgørende grønt formål. I 2020 gik midlerne til AquaGreen.

CO₂-neutral som geografisk område

Roskilde Kommune har siden 2009 været tilsluttet det europæiske initiativ Borgmesterpagten og har som del af denne vedtaget et mål om 35% CO₂-reduktion i 2020 (basisår 2008) for kommunen som geografisk område. Endvidere er der med Strategisk Klima- og Energiplan vedtaget en målsætning om, at Roskilde Kommune i 2040 skal være CO₂-neutral som geografisk

område. Den seneste opgørelse fra 2018 viser en reduktion på 29 % i 2016 i forhold til 2008.

CO₂-neutral som virksomhed

Roskilde Kommune er Klimakommune, jf. aftale med Danmarks Naturfredningsforening. Med aftalen er det vedtaget, at Roskilde Kommune skal reducere CO₂-udledningen med 2% om året til og med 2025 (basisår 2007) fra kommunen som virksomhed. Endvidere er der med Strategisk Klima- og Energiplan vedtaget en målsætning om, at Roskilde Kommune i 2035 skal være CO₂-neutral som virksomhed. Den seneste opgørelse fra 2019 viser en reduktion på 21 % i 2018 i forhold til 2007.

Nøgletal

Nøgletalsbeskrivelse	Regnskab 2019	Budget 2020	Regnskab 2020
Indsamlet restaffald kg/år pr. husstand	300	300	298
Indsamlet papir kg/år pr. husstand	71	68	62
Indsamlet glas kg/år pr. husstand	51	49	53
Indsamlet metal kg/år pr. husstand	10	10	10
Indsamlet mad kg/år pr. husstand	145	145	150
Naturforvaltning (mio. m ²) ¹⁺²	1,02	-	1,02

1) Fra 2018 er Naturforvaltning udskilt og flyttet til KMU og metoden er ny.

2) Kun Roskilde Kommunes egne m² er medregnet (dvs. uden Hedeland). Der er også gennemført indsatser på private arealer med naturkvaliteter.

SUNDHEDS- OG OMSORGSUDVALGET

Udvalgsbeskrivelse

Sundheds- og Omsorgsudvalget har følgende ansvarsområder:

- Hjemmepleje, hjemmesygepleje, omsorgsydelser, plejeboliger og madordninger
- Genoptræning
- Rehabilitering og akutindsatser
- Hjælpe midler
- Borger- og patientrettet forebyggelse, inkl. forebyggende hjemmebesøg hos ældre udsatte borgere

- Tilbud til børn og unge om tand- og sundhedspleje
- Frivilligt socialt arbejde
- Aktivitetsbestemt medfinansiering af det regionale sundhedsvæsen
- Betaling for ophold på hospice samt for færdigbehandlede patienter (liggedage)

Udvalgets opgaver er reguleret efter lov om social service, retssikkerhedsloven, lov om forebyggende hjemmebesøg, sundhedsloven samt lov om regionernes finansiering.

Økonomisk resultat

Sundheds- og Omsorgsudvalget	Budget 2020		Omlæggelser		Tillægsbevilling		Korrigeret budget		Regnskab 2020		Afvigelse (netto) ml. opr. budget og regnskab
	U	I	U	I	U	I	U	I	U	I	
1.000 kr. Prsniveau 2019 (- = udgifter, + = indtægter)											
Sundheds- og Omsorgsudvalget	-1.309.365	179.439	-4.203	4.203	-32.350	26	-1.345.917	183.667	-1.365.180	177.603	-57.651
Pleje og træning	-885.679	145.961	-7.682	4.203	-36.713	-494	-930.073	149.669	-945.706	144.370	-61.618
Sundhed og forebyggelse	-63.643	2.329	1.991	0	-1.826	671	-63.478	3.000	-65.112	4.509	711
Aktivitetsbestemt medfinansiering	-332.305	0	0	0	38	0	-332.267	0	-339.198	0	-6.893
Frivilligmidler m.v.	-3.660	0	0	0	-3.184	0	-6.844	0	-3.025	-650	-15
Andre udgifter	-24.078	31.149	1.488	0	9.336	-151	-13.254	30.998	-12.139	29.374	10.164
Heraf:											0
Serviceudgifter i alt	-964.783	147.192	-5.691	4.203	-32.662	177	-1.003.136	151.572	-1.013.891	145.243	-51.057
Ikke serviceudgifter i alt	-344.582	32.247	1.488	0	313	-152	-342.781	32.095	-351.290	32.361	-6.594
Overførselsudgifter i alt	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Brugerfinansieret udgifter i alt	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Netto i alt	-1.129.926	0	0	0	-32.324	0	-1.162.250	-1.187.577	-1.187.577	0	-57.651

Sundheds- og Omsorgsudvalget har i 2020 haft et samlet merforbrug 57,6 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Merforbruget skyldes til dels forbrug af bevilling af demografimidler på 30,3 mio. kr.

I forhold til det korrigerede budget har der været et merforbrug på Sundheds- og Omsorgsudvalget område på 25,3 mio. kr.

På fagområdet Pleje og Træning har der været et merforbrug på 20,9 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Merforbruget skyldes at det på grund af COVID-19 ikke har været muligt at holde budgettet på hjemmeplejeområdet. Der har

i 2020 været visiteret flere borgere til mere hjælp end budgetteret, hvilket belaster Myndighedsafsnittets budget, og det har desuden ikke været muligt at opnå den budgetterede effektivitet i hjemmeplejen, hvilket belaster Hjemmeplejens budget. Derudover er der forsinkede indtægter fra staten på 3,5 mio. kr.

Årets indsatsområder

COVID-19

Hele udvalgets område har været præget i væsentlig grad af effekterne af udbruddet af COVID-19 i 2020. De knap 2.000

medarbejdere på sundheds- og ældreområdet har været pålagt helt nye opgaver og funktioner, og hele organisationen har skullet omstille sig flere gange i løbet af året. Først til inddæmning af spredning af virus på plejecentre og i borgernes eget hjem, gennem øget fokus på hygiejne og implementering af forskellige restriktioner. Dernæst til udrulning af et massivt testregime blandt personale, blandt andet gennem uddannelse af cirka 50 medarbejdere til opgaven. Slutteligt til vaccinationen af kommunens plejehjemsbeboere og personale i ældreplejen.

På plejecentrene har de forskellige grader af nedlukning og de restriktioner og regler som fulgte med dem, gjort vilkårene for pårørendes besøg vanskeligere, samtidig med det har skabt en øget arbejdsmængde for personalet.

Udbruddet af COVID-19 har sat skub i udviklingen af en hygiejneorganisation i alle landets kommuner. I Roskilde Kommune er der blevet ansat en hygiejnesygeplejerske i Sundhedscenteret, som skal sikre hygiejneorganisationens forankring i hele kommunen, også når den igangværende pandemi er slut.

Udvalgets arrangementer henholdsvis for frivillige foreninger og Sundhedsdagen er blevet aflyst i 2020 som følge af anbefalinger og forsamlingsforbud. Uforbrugte midler fra arrangementer aflyst på grund af COVID-19 vil således blive anvendt til dækning af COVID-19 relaterede merudgifter andre steder på udvalgets område.

Hjemmeplejen

Forvaltningen har i 2020 implementeret en ny økonomistyringsmodel. Budgettet flyttedes fra 2020 fra den udførende hjemmepleje til myndighedsenheden, og

hjemmeplejen styres nu med aktivitetsbaseret afregningsmodel inden for områdets rammebudget. Det primære formål med skiftet til en ny styringsmodel var at skabe en bedre styring. Herudover skulle den give fælles ledelsesansvar og øget dialog mellem myndighed og udfører og en større forklaringskraft omkring de økonomiske resultater. Begge dele er opnået.

Selvom 2020 blev et økonomisk udfordrende år for hjemmeplejen, har den nye styringsmodel skabt mere klarhed over hvor udgiftspresset opstår. Modellen har således påvist, at der dels er blevet visiteret flere timer til borgerne end der var forventet i budgettet, og dels har hjemmeplejen ikke kunnet opnå den budgetterede effektivitet. Klarheden over årsagssammenhænge er blev fulgt op med øget samarbejde mellem myndighedsafsnittet og hjemmeplejen.

Regeringen og et bredt flertal i Folketinget indgik den 1. maj 2020 en aftale om initiativer for svækkede ældre i forbindelse med COVID-19. Roskilde modtog i denne forbindelse 1,4 mio. kr. Midlerne er blevet anvendt på midlertidige besøgstelte på plejecentrene, så pårørende kunne fortsætte med at besøge beboerne under restriktionsperioden, ekstra plejetimer på plejecentrene, samt en reservation til permanente besøgs løsninger.

Der har hen over sommeren været en national debat om værdighed og omsorgssvigt i ældreplejen. Et af grebene i at sikre kvalitet i ældreplejen er kontrol gennem tilsyn. Roskilde Kommune er som myndighed ansvarlig for, at der hvert år gennemføres mindst ét uanmeldt tilsyn på alle de kommunale og private plejecentre i kommunen. På baggrund af tilsynspolitikken, som er vedtaget af

Byrådet, gennemføres desuden hvert år uanmeldte tilsynsbesøg hos den kommunale og private leverandør af personlig pleje og praktisk hjælp.

Hyrdehøj Plejecenter

Hyrdehøj Plejecenter skulle være åbnet medio 2020, men på grund af entreprenørens konkurs i maj 2020 blev åbningen udskudt til ultimo 2020. I november og december fraflyttede over 40 beboere fra plejecenter Kristiansminde til Hyrdehøj Plejecenter. Forsinkelsen havde en række negative følgevirkninger, blandt andet for hjemmeplejen idet plejekrævende borgere, som var visiteret til plejecenterplads, fortsat modtog hjemmepleje.

Hyrdehøj Plejecenter er nu i drift med 71 plejeboliger, 4 boliger til palliation, 10 boliger til ældre borgere med udviklingshæmning og 38 rehabiliteringspladser. Endvidere er der i bygningen etableret ambulante genoptræning og udekørende Hjælp til Selvhjælpsteam.

Kristiansminde Demenscenter

I januar 2021 fraflyttede ca. 40 beboere fra det utidssvarende Asterscenteret til Kristiansminde, der hermed nu er omlagt til Roskilde Kommunes store demenscenter. Kristiansminde er med sine mindre boenheder særdeles velegnet til pleje og omsorg af borgere med demens. Asterscenteret er midlertidigt taget i anvendelse af en stor del af hjemme- og sygeplejen i Roskilde midtby

Kapacitetsudfordringer i Tandplejen

Udbruddet af COVID-19 og de skærpede krav fra de centrale sundhedsmyndigheder medførte udfordringer for den kommunale tandpleje i 2020. For at begrænse smitte fra

mellem borgere og personale er der nu afsat ekstra tid til de enkelte eftersyn og behandlinger til skift af værnemidler, aftørring af overflader og udluftning. Det betyder, at der gennemførtes markant færre eftersyn og behandlinger i den almindelige tandpleje.

Udvalget besluttede som følge af dette, at intervallet for de regelmæssige tandeftersyn justeres med virkning fra 1. januar 2021 og to år frem, så de ændres fra 15 til 18 måneder, samt at barnets første eftersyn udskydes fra når barnet er fyldt 18 måneder, til det er fyldt 24 måneder. Endvidere besluttedes det, at der etableres midlertidige klinikfaciliteter til Tandplejen.

Elderlearn og Boblberg

Sundheds- og Omsorgsudvalget indgik i starten af 2020 en aftale med den socialøkonomiske virksomhed, der har udviklet en platform, som sætter borgere med anden etnisk baggrund, der lærer dansk, i kontakt med potentielt ensomme ældre danskere, om en et-årig samarbejdsaftale. Projektet har mødt stor interesse fra både ældre og sprogstuderende, men grundet restriktioner har det i perioder ikke været muligt at mødes fysisk, hvorfor ambitionen om 35 match mellem ældre og studerende ikke blev opnået i 2020. Samarbejdet er efterfølgende blevet forlænget med yderligere to år.

Sundheds- og Omsorgsudvalget besluttede i november 2019 at tilslutte sig den sociale platform Boblberg, som er en borger-til-borger-portal, hvor borgere kan blive en del af nye fællesskaber, skabe sociale relationer og styrke det frivillige sociale arbejde. Platformen blev i 2020 finansieret af Sundheds- og Omsorgsudvalget udviklingspulje. Tilslutningen til platformen er blevet forlænget i yderligere to år,

finansieret af overførte, uforbrugte frivilligmidler.

Rekrutteringsstrategi og ekstraordinære AUB-midler

Roskilde Kommuner har oplevet udfordringer med rekruttering og fastholdelse af social- og sundhedshjælpere og -assistenter og har derfor igangsat en strategi for rekruttering og fastholdelse på ældreområdet for at imødekomme disse udfordringer

Som følge af COVID-19 er der indgået en trepartsaftale om ekstraordinære AUB-midler (Arbejdsgivernes Uddannelses-Bidrag), som kommunerne skal udmønte i praktikpladsunderstøttende tiltag i 2020. De ekstraordinære AUB-midler anvendes derfor blandt andet til opkvalificering af praktikvejledningen for at styrke og kvalificere vejledningen og herigennem styrke uddannelsen og fastholdelse af elever, forsøg med at ansætte elever tidligere i uddannelsen, samt etablering af mentorordning til nuværende elever med fx sproglige eller psykiske vanskeligheder

Ny demografimodel

I forbindelse med vedtagelsen af budget 2020 blev det besluttet at analysere

udviklingen i budgettet til ældreområdet med henblik på udvikling af en ny model for tilførsel af demografimidler til området. Denne analyse blev fremlagt for Sundheds- og Omsorgsudvalget i maj 2020 og blev vedtaget som en del af Budget 2021.

Demografimodellen er blevet forbedret på fire væsentlige parametre. For det første er faste budgetdele taget ud af modellen, så der ikke længere tilføres midler til udgifter i hjemmeplejen som ikke varierer med antallet af ældre såsom grunde, bygninger og ledelse. For det andet deles de ældre op i flere alderskategorier, så modellen kan fange udviklingstendenserne mere præcist. For det tredje baseres vurderingen af sund aldring hos de ældre på aldersgruppernes estimerede restlevetid, som giver en mere præcis fremskrivning af de forventede omkostninger. For det fjerde opdateres modellen forudsætninger hvert år, frem for det tidligere hvert tredje år. Når demografitilførslen sammenlignes i den tidligere og den nye model med udgangspunkt i budgetlægningen for 2021 og frem, er tilførslen større med stigende profil med den nye model. Det skyldes at den nye model vurderer den sunde aldrings effekt på udgifterne lavere end den nuværende model.

Mål og resultater

Ældre- og værdighedspolitik i Roskilde Kommune

”Respekt, frihed, tryghed og medborgerskab” er titlen på [Roskilde Kommunes Ældre- og Værdighedspolitik 2020-2023](#). Det er hensigten, at politikken skal danne rammen om udviklingen af ældreområdet i Roskilde Kommune i de kommende år. Politikken er også en del af udmøntningen af Folketingets bekendtgørelse om værdighedspolitikker for ældreplejen, der har fokus på følgende syv temaer:

1. Livskvalitet.
2. Selvbestemmelse.
3. Kvalitet, tværfaglighed og sammenhæng i plejen.
4. Mad og ernæring.
5. En værdig død.
6. Pårørende.
7. Bekæmpelse af ensomhed.

Ældre- og Værdighedspolitikken er udarbejdet på baggrund af input fra borgere, frivillige- og sociale foreninger, medlemmer af Ældrerådet og Handicaprådet samt Sundheds- og Omsorgsudvalget. Herefter er politikken blevet drøftet ud fra et fagligt perspektiv blandt lederne på ældre- og sundhedsområdet. Roskilde Byråd godkendte politikken den 18. december 2019.

Sundhedspolitik

[Roskilde Kommunes sundhedspolitik](#) blev vedtaget 2. september 2015. Der er fokus på, at borgere i Roskilde Kommune skal leve længere og have flere gode leveår både fysisk, psykisk og socialt. Desuden vil Roskilde Kommune skabe de bedst mulige rammer og omgivelser for borgere i alle aldre, således at der er mulighed for alle til

at leve gode, sunde liv både fysisk, psykisk og socialt. Roskilde Kommune fokuserer i de kommende år på følgende konkrete politiske mål:

- Reduktion af andelen af overvægtige børn
- Ulighed i sundhed skal reduceres
- Implementering af Sundhedsaftalen med konkrete aftaler imellem Roskilde kommune og samarbejdshospitaler, der giver værdi for borgerne og sømfri forløb.

Sundhedspolitikken bliver revideret i løbet af 2021.

Frivilligpolitik

[Roskilde Kommunes frivilligpolitik](#) blev vedtaget 17. juni 2015. Der er fokus på at Roskilde Kommune bidrager til at skabe gode rammer og synlighed omkring en mangfoldig frivillig social indsats, der fremmer det aktive medborgerskab og styrker borgernes sociale liv, sundhed og trivsel. De konkrete politiske mål er:

- Synliggørelse af det frivillige sociale engagement blandt borgere i Roskilde Kommune
- Kendskab til aktiviteter i de frivillige sociale foreninger blandt medarbejdere i Roskilde Kommune
- Samarbejde og mangfoldighed i de sociale foreninger

Pårørendepolitik

Byrådet vedtog i juni 2017 en [Pårørendepolitik](#). Pårørendepolitikken skal sikre, at de pårørende til borgere med f.eks. handicap, psykiske problemer, sygdom og aldersbetingede funktionsnedsættelser

bliver hørt og inddraget, for at skabe en så god livskvalitet for borgerne som muligt.

Nøgletal

Nøgletalsbeskrivelse	Regnskab 2019	Budget 2020	Regnskab 2020
<i>Hjemmepleje og ældre</i>			
Visiterede timer pr. uge til hjemmeboende (pr. 65+ årig)	0,46	0,5	0,58
Plejhjemspladser (pr. 65+ årig)	0,03	0,03	0,03
Andel selvhjulpne 75+ årige	75,7 %	> 70,0 %	76,8 %
<i>Hjælpermidler</i>			
Bevilgede biler (pr. 1.000 borgere)	0,3	0,4	0,1
Genbrugsrate for senge	100 %	85 %	79,3
<i>Træning</i>			
Træningsforløb (pr. 1.000 borgere)	38	43	42
<i>Sundhedspleje</i>			
Hjemmebesøg småbørn (pr. 0-4 årig)	1,7	1,7	1,4
Andel overvægtige børn (v. indskoling)	12,4 %	< 11,0 %	10,5 %
<i>Tandpleje</i>			
Huller i tænderne	0,9	1,2	1,1
Tandreguleringer (pr. 15-årig)	0,3	0,3	0,3

REGNSKABSOPGØRELSE

(Løbende priser)

Mio. kr.

Note	Udvalg/Fagområde (- = udgift)	Vedttaget budget 2020	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse 2020	Regnskab 2019
	Indtægter					
3	Skatter	5.182,4	5.185,6	5.178,5	-3,9	5.034,8
4	Tilskud og udligning	424,2	556,5	559,5	135,3	361,2
	Indtægter i alt	5.606,6	5.742,1	5.738,0	131,4	5.396,0
	Driftsvirksomhed					
	Økonomiudvalget	-804,3	-848,5	-756,9	47,4	-721,4
	Kultur & Idrætsudvalget	-192,6	-203,2	-192,0	0,6	-187,9
	Beskæftigelses & Socialudvalget	-1.409,5	-1.520,7	-1.491,6	-82,1	-1.392,7
	Skole & Børneudvalget	-1.607,9	-1.647,7	-1.597,3	10,6	-1.586,5
	Plan & Teknikudvalget	-128,8	-132,9	-118,7	10,1	-132,4
	Klima & Miljøudvalget	-93,6	-98,9	-94,0	-0,4	-82,8
	Sundheds & Omsorgsudvalget	-1.129,9	-1.162,3	-1.187,6	-57,7	-1.116,0
	Driftsvirksomhed i alt	-5.366,6	-5.614,1	-5.438,1	-71,5	-5.219,7
	Driftsvirksomhed før renter	240,0	128,0	299,9	59,9	176,3
5	Renter m.v.	-2,9	-2,9	-15,8	-12,9	11,1
	Primært driftsresultat	237,1	125,0	284,1	47,0	187,3
	Anlægsvirksomhed					
	Økonomiudvalget ekskl. ejendoms køb og -salg	-2,4	-44,9	-14,0	-11,5	-5,3
	Kultur & Idrætsudvalget	-83,4	-138,8	-96,6	-13,3	-80,3
	Beskæftigelses & Socialudvalget	-1,3	-5,1	-0,2	1,1	-0,7
	Skole & Børneudvalget	-29,0	-29,0	-13,0	16,0	-15,7
	Plan & Teknikudvalget	-40,2	-139,7	-46,6	-6,4	-81,2
	Klima & Miljøudvalget	-16,7	-47,1	-20,7	-4,0	-41,5
	Sundheds & Omsorgsudvalget	-35,0	-43,9	-57,1	-22,1	-109,0
	Anlægsvirksomhed i alt	-208,0	-448,5	-248,2	-40,2	-333,7
	Ejendoms køb og -salg	80,4	188,8	198,7	118,3	98,6
	Byggemodning	-54,2	-100,4	-44,1	10,1	-37,0
	Skattefinansieret resultat i alt	55,3	-235,0	190,5	135,2	-84,8
6	Brugerfinansieret resultat	1,0	4,1	4,8	3,8	-11,9
	Resultat i alt	56,2	-230,9	195,3	139,1	-96,7

FINANSIERINGSOVERSIGT

(Løbende priser)

Mio. kr.

Note	Hovedfunktion (- = udgift / + = indtægt)	Vedttaget budget 2020	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse 2020	Regnskab 2019
	Resultat ifølge overstående	56,2	-230,9	195,3	139,1	-96,7
7	Afdrag på lån	-74,7	-83,0	-101,2	-26,5	-76,1
8	Optagne lån	206,7	311,1	322,2	115,5	26,4
	Kursreguleringer			1,7	1,7	6,3
9	Balanceforskydninger	-173,0	-207,0	-115,2	57,8	128,9
10	Ændring af likvide aktiver i alt	15,2	-209,8	302,9	287,7	-11,2

BALANCE

Mio kr.

	Ultimo 2020	Ultimo 2019
AKTIVER		
21 Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	3.432,1	3.282,8
Tekniske anlæg	60,7	64,7
Inventar	28,4	30,4
Anlæg under udførelse	252,4	392,4
11 Materielle anlægsaktiver i alt	3.773,6	3.770,3
11 Immaterielle anlægsaktiver	1,4	1,7
Finansielle anlægsaktiver		
14 Langfristede tilgodehavender	2.401,9	2.419,0
Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	3,4	12,1
Finansielle anlægsaktiver i alt	2.405,3	2.431,1
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger	0,0	0,0
Fysiske aktiver til salg	179,9	185,1
12 Tilgodehavender	225,6	287,0
Værdipapirer	0,5	0,5
Omsætningsaktiver i alt	406,0	472,5
Likvide beholdninger	118,1	-184,7
Aktiver i alt	6.704,4	6.490,8
PASSIVER		
16 Egenkapital		
Modpost for skattefinansierede aktiver	-3.954,9	-3.957,0
Balancekonto	391,7	700,0
Egenkapital i alt	-3.563,2	-3.257,0
17 Hensatte forpligtelser	-1.029,3	-1.057,4
15 Langfristede gældsforpligtigelser	-1.715,4	-1.275,7
13 Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita mv.	-23,5	-26,8
13 Kortfristede gældsforpligtigelser	-373,0	-874,0
Passiver i alt	-6.704,4	-6.490,8

NOTER

NOTE 1

PERSONALEOVERSIGT - ANTAL FULDTIDSSTILLINGER

	2020	2019
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	168	133
Faste ejendomme	81	80
Fritidsfaciliteter	35	45
Fritidsområder	3	2
Jordforsyning	1	1
Miljøbeskyttelse m.v.	3	3
Naturbeskyttelse	2	2
Redningsberedskab	43	0
01 Forsyningsvirksomheder m.v.	7	8
Affaldshåndtering	7	8
02 Transport og infrastruktur	129	123
Fælles funktioner	122	118
Kommunale veje	6	5
03 Undervisning og kultur	1.7	1.8
Folkebiblioteker	95	106
Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	21	36
	1.5	1.6
Folkeskolen m.m.	79	10
Kulturel virksomhed	58	57
Ungdomsuddannelser	11	14
04 Sundhedsområdet	193	199
Sundhedsudgifter m.v.	193	199
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	3.4	3.2
02	02	79
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	85	70
	1.1	1.1
Dagtilbud til børn og unge	74	35
Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige so	0	0
Tilbud til børn og unge med særlige behov	151	165
Tilbud til udlændinge	26	35
Tilbud til voksne med særlige behov	556	548
	1.4	1.3
Tilbud til ældre	10	26
06 Fællesudgifter og administration m.v.	663	649

Administrativ organisation

663

649

Antal fuldtidsstillinger i alt	6.3	6.2
	24	14

NOTE 2

OVERFØRSEL AF UFORBRUGTE BEVILLINGER TIL 2021

Mio. kr., Løbende priser

Positive tal = overførsel af overskud	2020	2019
Almindelig overførsel	41,1	14,0
Økonomiudvalget	17,4	10,8
Kultur & Idrætsudvalget	1,4	0,1
Beskæftigelses & Socialudvalget	-11,3	-10,6
Skole & Børneudvalget	33,8	17,1
Plan & Teknikudvalget	3,0	-3,5
Klima & Miljøudvalget	1,1	4,4
Sundheds & Omsorgsudvalget	-4,2	-4,3
Fuld overførsel	88,5	98,0
Økonomiudvalget	57,2	60,9
Kultur & Idrætsudvalget	8,1	9,0
Beskæftigelses & Socialudvalget	1,2	-0,2
Skole & Børneudvalget	13,9	11,5
Plan & Teknikudvalget	3,3	3,4
Klima & Miljøudvalget	4,3	5,9
Sundheds & Omsorgsudvalget	0,4	7,5
Særlig overførsel	9,7	21,1
Økonomiudvalget	0,3	9,0
Kultur & Idrætsudvalget	0,0	2,8

Beskæftigelses & Socialudvalget	2,2	2,5
Skole & Børneudvalget	2,2	1,8
Plan & Teknikudvalget	5,0	5,0
Driftsoverførsler i alt	139,3	133,1
Anlæg:		
Økonomiudvalget ekskl. ejendomssalg og -køb	87,7	73,6
Kultur & Idrætsudvalget	42,1	38,9
Beskæftigelses & Socialudvalget	4,3	3,3
Skole & Børneudvalget	16,0	9,0
Plan & Teknikudvalget	93,3	50,8
Klima & Miljøudvalget	16,5	20,8
Sundheds & Omsorgsudvalget	-13,2	8,9
Ejendomssalg og -køb	-22,2	-77,0
Anlægsoverførsler i alt	224,6	128,3
Poster i øvrigt med relation til anlæg:		
Grundkapital	30,8	24,6
Tour de France	3,3	3,3
Afdrag, salg af flygtningebolig	0,0	2,3
Modregning, statsafgift ved salg af HMN Gasnet	4,1	4,1
Hyrdehøj, byggekredit	0,0	-3,9
Lån, fremrykning af anlæg	-40,4	0,0
Lån, energipulje	-15,5	-20,6
Lån, skolestruktur	-11,4	-6,7
Lån, energipulje vejbelysning	-1,1	-1,1
RO's efterskole	0,0	5,0

CAT - salg	0,0	-2,7
BOMI, indfrielse af tilgodehavende	-16,1	0,0
Beboerindskud, Hyrdehøj Plejecenter	-4,2	0,0
Egenkapital, Østsjællandss Beredskab	-1,2	0,0
Poster i øvrigt med relation til anlæg i alt	-51,7	4,3
Overførsler i alt	312,2	265,7

NOTE 3

SKATTER

Der er i 2020 indgået 5.178,5 mio. kr. i skatteindtægter, som kan specificeres således:

Skatter (Mio. kr.)	Regnskab 2019	Budget 2020	Korr. Budget 2020	Regnskab 2020
Kommunal indkomstskat	4.370,8	4.469,8	4.471,2	4.468,7
Selskabsskat	72,8	82,4	82,4	82,4
Anden skat, dødsbo og bruttoskat efter §48 E (forskerskat)	6,7	3,0	4,8	5,8
Grundskyld	516,7	555,8	555,8	551,1
Dækningsafgift	67,7	71,3	71,3	70,5
I alt	5.034,8	5.182,4	5.185,6	5.178,5

Der er en samlet mindreindtægt på 3,9 mio. kr. I forhold til oprindeligt budget.

For skatter er der givet tillægsbevilling til en mindreudgift i forbindelse med midtvejsreguleringen til afregning vedrørende det skrå skatteloft på 1,4 mio. kr., tillægsbevilling til en mindreindtægt for andel af skat af dødsboer på 1,8 mio. kr., i alt 3,2 mio. kr.

For skatter er der endvidere en mindreindtægt på 2,5 mio. kr. vedr. afregning af forskelsbeløb og en mindreindtægt på 1,1 mio. kr. vedr. forskerskat.

For grundskyld og dækningsafgift er der i alt en mindreindtægt på 5,6 mio. kr. der kan henføres til kendelser fra SKAT om ændringer i ejendomsvurderinger, ændring af status fra erhverv til ikke-erhverv og omvendt.

NOTE 4

TILSKUD OG UDLIGNING

Der er i 2020 indgået netto 559,5 mio. kr. i tilskud og udligning bestående af tilskud fra de mellemkommunale udligningsordninger,

bloktilskud fra staten, udligning af selskabsskat, kommunalt udviklingsbidrag til regionen, særlige tilskud samt momsudligningsordningen.

Tilskud og udligning (Mio. kr.)	Regnskab 2019	Budget 2020	Korr. Budget 2020	Regnskab 2020
Mellemkommunal udligning	59,4	57,9	57,9	57,9
Bloktilskud, staten	103,6	135,7	188,8	193,0
Udligning af selskabsskat	32,7	41,8	41,8	41,8
Udligning og tilskud vedr. udlændinge	-16,9	-17,7	-17,7	-17,6
Kommunalt udviklingsbidrag	-9,6	-9,8	-9,8	-9,8
Særlige tilskud	194,3	216,3	295,5	295,8
Udligning af købsmoms	-2,4	0,0	0,0	-1,5
I alt	361,2	424,2	556,5	559,5

Der er en samlet merindtægt på 135,3 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.

Bloktilskud fra staten udviser en merindtægt på 57,2 mio. kr., som kan henføres til midtvejsreguleringen, og der er givet tillægsbevilling på 4,1 mio. kr. som vedrører statsafgift i forbindelse med salg af HNM Gasnet som overføres til afregning i 2021. Endvidere en merindtægt på 0,1 mio. kr. i forbindelse med efterregulering.

Særlige tilskud udviser en merindtægt på 79,5 mio. kr. Der er en merindtægt i forbindelse med midtvejsreguleringen på 80,5 mio. kr. som kan henføres til endelig regulering af beskæftigelsestilskud for 2019 på 9,1 mio. kr. og midtvejsregulering af beskæftigelsestilskud for 2020 på 71,4 mio. kr.

Endvidere en merindtægt på 2,4 mio. kr. vedr. bekæmpelse af ensomhed samt en merudgift på 3,6 mio. kr. vedrørende bidrag ved skattenedsættelser.

I alt en merindtægt på 79,2 mio. kr. som der er givet bevilling til.

Herudover en merindtægt som tilskud til bekæmpelse af ensomhed, merindtægt på 0,3 mio. kr. vedr. fritidsaktiviteter og vaccinationsambassader

Udligning af købsmoms udviser en mindreindtægt på 1,5 mio. kr., som kan henføres til tilbagebetaling af moms vedrørende byggemodning samt tilbagebetalt momsandel for huslejeindtægter.

NOTE 5

RENTER

Regnskabsresultatet udviser en nettorenteudgift på 15,8 mio. kr., hvilket er 12,9 mio. kr. mere end

oprindeligt budgetteret – mindreindtægter på 11,4 mio. kr. og merudgifter på 1,5 mio. kr.

Renter	Korr.			
	Regnskab 2019	Budget 2020	Budget 2020	Regnskab 2020
(Mio. kr.)				
Renteindtægter				
Likvide aktiver	4,8	11,4	11,4	0,8
Kortfristede tilgodehavender	1,1	1,2	1,2	1,0
Langfristede tilgodehavender	23,9	3,1	3,1	1,5
Udlæg forsyningsvirksomheder	0,5	0,0	0,0	0,0
Kursgevinst	1,6	0,0	0,0	0,9
Garantiprovision	1,7	1,6	1,6	1,8
<i>Indtægter i alt</i>	<i>33,7</i>	<i>17,3</i>	<i>17,3</i>	<i>5,9</i>
Renteudgifter				
Kortfristet gæld	-1,1	-0,5	-0,5	-0,9
Langfristet gæld	-18,9	-19,7	-19,7	-19,4
<i>skattefinansieret område</i>	0,4	-15,9	-15,9	-0,5
<i>selvejende institutioner</i>	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>ældreboliger</i>	-1,6	-3,8	-3,8	-1,8
<i>swap-aftaler</i>	-17,7	0,0	0,0	-17,2
Udlæg forsyningsvirksomheder	0,0	0,0	0,0	0,0
Realiseret kurstab	-2,7	0,0	0,0	-1,4
<i>Udgifter i alt</i>	<i>-22,6</i>	<i>-20,2</i>	<i>-20,2</i>	<i>-21,7</i>
Nettorenteudgifter i alt	11,1	-2,9	-2,9	-15,8

På indtægtssiden er der en mindreindtægt på 11,4 mio. kr., heraf kan 10,6 mio. kr. henføres til forrentning af den likvide kassebeholdning som følge af det lave renteniveau samt mindreindtægt for kortfristede tilgodehavender på 0,2 mio. kr.

For langfristede tilgodehavender er der en mindreindtægt på 1,7 mio. kr., heraf 0,8 mio. kr. vedrørende deponeringer og 0,9 mio. kr. vedrørende udlån til pensionisters betaling af ejendomsskat

Endelig er der en merindtægt på 0,2 mio. kr. vedrørende garantiprovision for kommunegaranti ydet til FORS Roskilde A/S samt en merindtægt på 0,9 mio. kr. i kursgevinst.

På udgiftssiden er der en merudgift på 1,5 mio. kr., heraf udviser renter af kortfristet gæld en merudgift på 0,4 mio. kr., som vedrører renter i forbindelse med tilbagebetaling af grundskyld og dækningsafgift ved ændrede vurderinger fra SKAT.

Renter af langfristet gæld inkl. swap-aftaler udviser en mindreudgift på 0,3 mio. kr. fordelt med ældreboliger 2,1 mio. kr., øvrige langfristede lån 15,4 mio. kr. og en merudgift på 17,2 mio. kr. til swap-aftaler. Mindreudgiften for ældreboliger modsvares af et merforbrug på 2,2 mio. kr. for afdrag på lån.

Realiseret kurstab på obligationsbeholdningen udgør en merudgift på 1,4 mio. kr.

Ydelsen på swap-aftaler skal ses i sammenhæng med mindreudgiften til renter af langfristet gæld på lån med variabel rente. Udgiften opstår ved at en del af låneporteføljen er omlagt til fast forrentning for at opfylde rammerne i kommunes lånepolitik for valg af fast og variabel rente.

NOTE 6

RESULTAT AF DET BRUGERFINANSIEREDE OMRÅDE

Mellemværende med forsyningsvirksomheder mv.

(Mio. kr.) + angiver kommunens tilgodehavende

	Primo 2020	Ultimo 2020
Renovationsordning	12,1	3,4
I alt	12,1	3,4

Det brugerfinansierede område består alene af renovationsområdet. I det oprindelige budget var indregnet en indtægt på 1,0 mio. kr. Der er givet tillægsbevilling på 3,1 mio. kr. således at der er et korrigeret budget på 4,1 mio. kr. Regnskabet viser imidlertid et nettodriftsoverskud på 4,8 mio. kr., svarende til en mindreudgift på 0,7 mio. kr., heraf er 3,9 mio. kr. udgifter til tjenestemandspensioner.

Kommunens tilgodehavende på renovationsområdet er nedbragt med 8,7 mio. kr. i

2020, således at der ved udgangen af 2020 er tale om at kommunen har et tilgodehavende hos renovationsområdet på 3,4 mio. kr.

Ved overskud/underskud på det brugerfinansierede område sker der en nedbringelse/forøgelse af kommunens tilgodehavende/gæld hos forsyningsvirksomheden.

NOTE 7

AFDRAG PÅ LÅN

Afdrag på lån			Korr.	
(Mio. kr.)	Regnskab 2019	Budget 2020	Budget 2020	Regnskab 2020
Selvejende institutioner	0,0	0,0	0,0	0,0
Gæld til andre kommuner/regioner	0,0	0,0	0,0	0,0
Gæld til realkreditinstitutioner	1,5	1,5	1,5	1,4
Gæld til kommunekredit	57,7	58,5	66,8	82,8
Anden langfristet gæld	0,0	0,0	0,0	0,0
Gæld vedr. ældreboliger	16,9	14,7	14,7	16,9
I alt	76,1	74,7	83,0	101,2

Der er et merforbrug til afdrag på 26,5 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Der er mindreforbrug på 0,1 mio. kr. vedrørende gæld til realkreditinstitutioner.

Der er givet tillægsbevilling på 8,3 mio. kr., bestående af 7,8 mio. kr. til indfrielse af lån i forbindelse med salg af flygtningeboliger og 0,4 mio. kr. i forbindelse med tilbageførsel af mindre låneoptagelse til finansiering af energirenoveringer.

Der er herefter et merforbrug på 16,0 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget for afdrag til kommunekredit, hvoraf 11,1 mio. kr. kan henføres til ekstraordinært afdrag i forbindelse med en foreløbig opgørelse af lånerammen for 2020 i december 2020.

Af det resterende merforbrug på 4,9 mio. kr. skyldes de 2,2 mio. kr. afdrag vedrørende ældreboliger som til dels modsvares af et mindreforbrug på 2,1 mio. kr. til renteudgifter for ældreboliger.

NOTE 8

OPTAGNE LÅN

Optagne lån			Korr.	
(Mio. kr.)	Budget 2020	Budget 2020	Budget 2020	Regnskab 2020
Ordinær låneoptagelse				
Lån til energiinvesteringer	10,0	4,8	4,8	4,8
Lån til energiinvesteringer, vejbelysning	0,0	0,7	0,7	0,7
Lån til ny skolestruktur	6,7	0,8	0,8	0,8
Likviditetslån COVID-19	0,0	62,0	62,0	62,0
Lån til fremrykning af anlæg COVID-19	0,0	29,1	40,1	40,1
Lån til indefrysning af ejendomsskat	7,0	30,7	30,7	30,7
Lån Hyrdehøj Plejecenter	183,0	183,0	183,0	183,0
I alt	206,7	311,1	311,1	322,2

Det oprindelige budget udviser en låneoptagelse på 206,70 mio. kr. Det korrigerede budget udviser 311,1 mio. kr. Der er givet tillægsbevilling på 104,4 mio. kr., heraf er 28,4 mio. kr. i forbindelse med

overførsel af mindreforbrug i 2019 fordelt med energiinvesteringer på 20,6 mio. kr., energirenovering af vejbelysning 1,1 mio. kr. samt ny skolestruktur 6,7 mio. kr.

Endvidere er det givet bevilling til yderligere låneoptagelse på oprindelig 161,5 mio. kr. Heraf vedrører 20,0 mio. kr. lånedispensation til optagelse af likviditetslån, 42,0 mio. kr. som et yderligere likviditetslån som følge af COVID-19, 76,5 mio. kr. til fremrykning af anlæg som følge af COVID-19 samt 23,0 mio. kr. til indefrysning af stigning i grundskyld.

I forbindelse med den foreløbige opgørelse af lånerammen for 2020 er der givet negativ tillægsbevilling på i alt 86,2 mio. kr., heraf vedrører 26,2 mio. kr. energiinvesteringer, 12,5 mio. kr. ny skolestruktur og fremrykning af anlæg med 47,4 mio. kr. Der er herefter hjemtaget 11,1 mio. kr. for meget lån vedr. fremrykning af anlæg som er tilbagebetalt som afdrag jf. note 7.

Låneramme opgjort i marts 2021 (Mio. kr.)	Hjemtaget i 2020	Hjemtages i marts 2021	Låneramme i alt
Lån til energiinvesteringer	4,8	0,3	5,2
Lån til energiinvesteringer, vejbelysning	0,7	-0,7	0,0
Lån til ny skolestruktur	0,8	1,1	1,9
Likviditetslån COVID-19	62,0	0,0	62,0
Lån til fremrykning af anlæg COVID-19	40,1	6,5	46,6
Lån til indefrysning af ejendomsskat	30,7	-0,3	30,4
Lån Hyrdehøj Plejecenter	183,0	0,0	183,0
I alt	322,2	6,9	329,1

Den samlede låneramme for 2020 er opgjort til 318,0 mio. kr. Der er i december 2019 og december 2020 i alt hjemtaget en a/conto låneoptagelse på samlet 311,1 mio. kr. Her er i er fratrukket 11,1 mio. kr. Der hjemtages lån i april for yderligere 6,9 mio. kr. så den samlede låneramme udgør 318,0 mio. kr.

Som følge af mindreforbrug i 2020 overføres der låneoptagelse til 2021 på i alt 68,4 mio. kr., heraf fremrykning af anlæg 40,4 mio. kr., energiinvesteringer 15,5 mio. kr., energireovering af vejbelysning 1,1 mio. kr. og ny skolestruktur på 11,4 mio. kr.

NOTE 9

ØVRIGE FINANSFORSKYDNINGER

Øvrige finansforskydninger (Mio. kr.) + øgede tilgodehavender/mindre gæld - reduktion i tilgodehavender/øget gæld	Budget 2020	Korr. Budget 2020	Regnskab 2020
Ændring i kortfristede tilgodehavender	0,0	0,0	-81,5
Ændring i tilgodehavender hos staten	0,0	0,0	23,1
Ændring i langfristede tilgodehavender	20,2	58,1	24,1
Ændring i udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	0,0	0,0	0,0
Aktiver, beløb til opkrævning for andre	0,0	0,0	4,8
Ændring i tilgodehavender i alt	20,2	58,1	-29,4
Passiver, beløb til opkrævning for andre	-4,2	-4,2	-1,6
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter	157,0	153,1	157,3
Ændring i kortfristet gæld til staten	0,0	0,0	-0,8
Ændring i kortfristet gæld i øvrigt	0,0	0,0	-10,4
Ændring i kortfristet gæld i alt	152,8	148,9	144,6
I alt	173,0	207,0	115,2

Finansforskydningerne viser en formindskelse af de samlede tilgodehavender med netto 29,4 mio. kr., mens der i det oprindelige budget var forudsat en forøgelse med 20,2 mio. kr. eller en forskel på 84,9 mio. kr.

Tilgodehavender hos staten er forøget med 23,1 mio. kr. som kan henføres til refusioner med 6,6 mio. kr. samt tilgodehavende købsmomsrefusion med 16,4 mio. kr. som tidligere år har været opført under kortfristede tilgodehavender.

Kortfristede tilgodehavender er samlet formindsket med 81,5 mio. kr.

Tilgodehavender i betalingskontrol er formindsket med 2,2 mio. kr. Andre tilgodehavender er formindsket med 31,0 mio. kr., som bl.a. skyldes flytning af tilgodehavende købsmomsrefusion er flyttet til tilgodehavende hos staten.

Mellemregning mellem foregående og følgende regnskabsår er formindsket med 45,9 mio. kr., og tilgodehavender hos selvejende institutioner er formindsket med 2,3 mio. kr.

Langfristede tilgodehavender er samlet forøget med 24,1 mio. kr. bestående af:

Pantebreve er uændret.

Udlån til beboerindskud er forøget med 1,1 mio. kr.

Indskud i Landsbyggefonden er forøget med 9,4 mio. kr. Der er til det oprindelige budget på 13,0 mio. kr. overført 27,2 mio. kr. fra 2019 så der er et korrigeret budget på 40,2 mio. kr.

Der er udbetalt 6,1 mio. kr. vedrørende Den Røde Tråd og 3,4 mio. kr. vedrørende Cosmosgrunden i Viby. I alt en netto udbetaling på 9,4 mio. kr. således at der søges 30,8 mio. kr. overført til 2021.

Andre langfristede tilgodehavender er forøget med 16,4 mio. kr. Forøgelsen skyldes hovedsageligt

indefrysning af stigninger i grundskyld med 30,4 mio. kr. samt udlån til pensionisters lån til betaling af ejendomsskat som er nedbragt med 10,4 mio. kr.

Deponering er formindsket med 2,8 mio. kr. som består af frigivelse af 1/10 fra salg af andel i HMN Gasnet deponeret i 2019 med 16,5 mio. kr. som frigives over 10 år. eller 1,6 mio. kr. Der er frigivet 1,2 mio. kr. fra salg af andel i første del af HMN der blev deponeret i 2018 med 11,8 mio. kr.

Beløb til opkrævning fra andre er forøget med 4,8 mio. kr., hvor 3,4 mio. kr. vedrører parkeringsfonden. De resterende 1,4 mio. kr. modsvares af passiv posten.

Kortfristet gæld er formindsket med 144,6 mio. kr., mens der i det oprindelige budget var forudsat en formindskelse på 152,8 mio. kr. eller en forskel på 8,2 mio. kr.

Kortfristet gæld til pengeinstitutter er formindsket med 157,3 mio. kr. som vedrører byggekredit til finansiering af plejeboliger i Hyrdehøj. Byggekreditten er indfriet i forbindelse med omlægning til fast lån. Øvrige bevægelser i kortfristet gæld vedrører hovedsageligt mellemregningskonti.

Generelt indeholder finansforskydninger en mængde mellemregningskonti, forskydninger i tilgodehavender og gæld samt regulering af betalinger/opkrævninger i forsupplements- og supplementsperioden som det ikke er muligt at indregne i budgettet. Stort set alle disse forskydninger er udtryk for et øjeblikbillede pr. 31. december 2020 og har ikke bevillingsmæssig, men kun en finansiell funktion.

NOTE 10

ÆNDRING I LIKVIDE AKTIVER

Beholdningen af likvide aktiver blev i 2020 forøget med 302,9 mio. kr., en forskel på 287,7 mio. kr., i det der var budgetteret med en forøgelse på 15,2

mio. kr. Den likvide beholdning udgør ved udgangen af 2020 118,1 mio. kr.

Ændring i likvide aktiver (Mio. kr.) + forøgelse af kassebeholdningen - forbrug af kassebeholdningen	Primo 2020	Bevægelser	Ultimo 2020
Beholdning af likvide aktiver	-184,7		118,1
Budgetteret kasseforøgelse		15,2	
Skatter		-3,9	
Tilskud og udligning		135,3	
Drift, skattefinansieret		-71,5	
Renter		-12,9	
Anlæg, skattefinansieret		-40,2	
Ejendomssalg/byggemodning		128,4	
Drift, brugerfinansieret		3,8	
Anlæg, brugerfinansieret		0,0	
Låneoptagelse		115,5	
Afdrag på lån		-26,5	
Øvrige finansforskydninger		57,8	
Kursregulering af likvide aktiver		1,7	
I alt		302,9	

NOTE 11

ANLÆGSNOTE

1.000 kr.	Grunde	Bygninger	Tekniske anlæg mv.	Inventar mv.	Materielle anlægsaktiver under udførelse mv.	Immaterielle anlægsaktiver	Varebeholdninger /-lagre	Grunde & Bygninger til videresalg	I alt
Kostpris pr. 1. januar 2020	879.345	4.028.184	164.603	159.663	392.440	11.021	0	185.065	5.820.321
Primosaldokorrektion	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tilgang	0	952	11.207	2.280	174.920	0	0	1.048	190.406
Afgang	-9.744	-16.116	-9.222	0	0	0	0	-6.187	-41.269
Overført	0	312.661	1.217	1.100	-314.978	0	0	0	0
Kostpris pr 31. december 2020	869.601	4.325.680	167.805	163.043	252.382	11.021	0	179.926	5.969.458
Opskrivninger 1. januar 2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Årets opskrivninger	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opskrivninger 31. december 2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ned- & afskrivninger 1. januar 2020	0	1.624.776	99.902	129.257	0	9.345	0	0	1.863.279
Primosaldokorrektion	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Årets afskrivninger	0	145.153	12.538	5.397	0	276	0	0	163.364
Årets nedskrivninger	0	-1.025	0	0	0	0	0	0	-1.025
Af- & nedskrivninger afhændede aktiver	0	-6.743	-5.325	0	0	0	0	0	-12.069
Ned- & afskrivninger 31. dec. 2020	0	1.763.186	107.114	134.654	0	9.621	0	0	2.014.574
Regnskabsmæssig værdi 31. dec. 2020	869.601	2.562.494	60.691	28.389	252.382	1.401	0	179.926	3.954.884

KORTFRISTEDE TILGODEHAVENDER

Kortfristede tilgodehavender (Mio. kr.) + angiver kommunens tilgodehavende	Primo 2020	Ultimo 2020
Kortfristede tilgodehavender	287,0	225,6
heraf:		
Tilgodehavender hos staten	1,4	24,4
Tilgodehavender i betalingskontrol	133,3	128,9
Andre tilgodehavender	31,0	0,0
Mellemregning vedr. forudbetalte udgifter	80,0	34,1
Finansielle aktiver tilh. selvejende insti. med overenskomst	41,2	38,1
I alt	287,0	225,6

Kortfristede tilgodehavender udgør i alt 225,6 mio. kr. ultimo 2020.

Tilgodehavenderne er formindsket med 61,40 mio. kr. i 2020., heraf udgør finansforskydninger 58,4 mio. kr. Forskellen på 3,0 mio. kr. kan henføres til direkte posteringer på status, afskrivninger af uerholdelige tilgodehavender i betalingskontrol 2,1 mio. kr. samt 0,8 mio. kr. i reguleringer ved indregning af regnskaberne fra de selvejende institutioner i kommunens balance.

Tilgodehavender hos staten er forøget med 23,0 mio. kr. Saldoen på 24,4 mio. kr. er et udtryk for tilgodehavende hos staten bestående af en skyldig restrefusion for sociale udgifter på 0,0 mio. kr. og tilgodehavende restrefusion for særligt dyre enkelt sager på 8,0 mio. kr. Herudover tilgodehavende købsmomsrefusion på 16,4 mio. kr. vedr. supplementperioden. Tilgodehavendet har i tidligere år været registreret under andre tilgodehavender.

Tilgodehavender i betalingskontrol er formindsket med 4,4 mio. kr., heraf udgør finansforskydninger 2,2 mio. kr. og 2,1 mio. kr. afskrivning af uerholdelige restancer. Saldoen udgør 128,9 mio. kr.

Andre tilgodehavender er nedbragt med 31,0 mio. kr. Saldoen på 0,0 mio. kr. skyldes at tilgodehavende hos Indenrigsministeriet for momsrefusion af udgifter afholdt i supplementperioden er flyttet til tilgodehavender hos staten.

Mellemregningen med foregående og følgende regnskabsår er formindsket med 45,9 mio. kr. til 34,1 mio. kr. som er udlignet i 2021.

Endelig er tilgodehavender vedrørende selvejende institutioner formindsket med 3,2 mio. kr. til 38,1 mio. kr. som vedrører reguleringer ved indregning af regnskaberne fra de selvejende institutioner i kommunens balance.

NOTE 13

KORTFRISTET GÆLD

Kortfristet gæld	Primo 2020	Ultimo 2020
(Mio. kr.) - angiver kommunens gæld		
Kortfristet gæld	-900,8	-396,5
heraf:		
Beløb til opkrævning eller udbetaling for andre (netto)	0,0	0,0
Fonds, legater mv. (netto)	-26,8	-23,5
Kassekreditter og byggelån	-161,4	-4,1
Kortfristet gæld til staten	-19,8	-20,3
Mellemregning, kirkeskat	0,2	0,6
Gæld til andre kommuner og regioner	-3,0	-1,7
Skyldige feriepenge	-333,7	-18,0
Anden kortfristet gæld	-181,7	-208,5
Mellemregningskonti	-158,7	-106,3
Selvejende institutioner	-15,9	-14,8
I alt	-900,8	-396,5

Den kortfristede gæld udgør i alt 396,5 mio. kr. ultimo 2020. Den kortfristede gæld er formindsket med 504,3 mio. kr. i 2020.

Fonds, legater mv. er formindsket med 3,3 mio. kr. og udgør 23,5 mio. kr. Ændringen består overvejende af parkeringsfond med 3,4 mio. kr.

Kassekreditter og byggelån er formindsket med 157,3 mio. kr. til 4,1 mio. kr. og vedrører midlertidig finansiering af 88 % af udgiften til opførelse af plejeboliger i Hyrdehøj. Byggekreditten er omlagt til fast lån i 2020.

Kortfristet gæld til staten er forøget med 0,5 mio. kr. og udgør 20,3 mio. kr. Gælden skal ses i sammenhæng med tilgodehavende kontanthjælp, boligindsud mv. og afregnes i takt med at kommunens bruttotilgodehavender indbetales. Finansforskydninger udgør 0,8 mio. kr. og direkte posteringer på status -0,3 mio. kr.

Gæld til andre kommuner og regioner er formindsket 1,3 mio. kr. og udgør 1,7 mio. kr. Gælden vedrører voksen/handicapområdet vedrørende betaling til andre kommuner. Skyldige feriepenge er formindsket med 315,7 mio. kr. til 18,0 mio. kr., heraf er 107,5 mio. kr. direkte postering på status som regulering af den samlede

feriepengeforpligtigelse. Den øvrige ændring på 208,1 mio. kr. skyldes overvejende den nye ferielov, hvor den indefrosne del for perioden 1. september – 31. december er overført til langfristet gæld.

Anden kortfristet gæld er forøget med 26,8 mio. kr. til 208,5 mio. kr., heraf vedr. 48,7 mio. kr. i for meget hjemtaget lån. De 30,0 mio. kr. vedrører lånefinansiering af stigning i grundskyld og er overført til 2021. De resterende 18,7 mio. kr. er betalt i 2021 som ekstraordinært afdrag. Gælden er herudover formindsket med 21,9 mio. kr. som overvejende består af ventede betalinger som skyldes fremrykning af betalinger i 2020 som følge af COVID-19 samt enkelte regninger der undtagelsesvis er restanceført.

Mellemregningskonti er formindsket med 52,4 mio. kr. til 106,3 mio. kr. Finansforskydninger udgør 13,9 mio. kr. og direkte posteringer på status 38,5 mio. kr. Posterings på status skyldes indefrysning af feriepenge som er flyttet til langfristet gæld.

Endelig er gæld vedrørende selvejende institutioner formindsket med 1,1 mio. kr. til 14,8 mio. kr. som vedrører reguleringer ved indregning af regnskaberne fra de selvejende institutioner i kommunens balance.

NOTE 14

LANGFRISTEDE TILGODEHAVENDER

Langfristede tilgodehavender	Primo 2020	Ultimo 2020
(Mio. kr.) + angiver kommunens tilgodehavender		
Langfristede tilgodehavender	2.419,5	2.402,4
heraf:		
Pantebreve	0,5	0,5
Aktier og andelsbeviser mv.	1.964,8	1.934,2
Tilgodehavende hos grundejere	0,0	0,0
Udlån til beboerindskud	23,0	24,1
Andre tilgodehavender, som bl.a. består af:	404,1	419,3
Udlån til ejendomsskatter, pensionister	306,0	295,6
Indfrysning af ejendomsskatter	16,2	46,6
Hensættelse til Grundejernes Investeringsfond	3,9	3,5
Autolån	6,3	5,3
Udlån til institutioner mv.	57,3	57,0
Øvrige	14,4	11,2
Deponerede beløb for lån mv.	27,2	24,3
I alt	2.419,5	2.402,4

De langfristede tilgodehavender er i 2020 formindsket med 17,1 mio. kr. til 2.402,4 mio. kr. Finansforskydninger udgør en forøgelse på 24,1 mio. kr., mens de direkte posteringer på status udgør en formindskelse på 41,3 mio. kr.

Tilgodehavende vedrørende pantebreve er uændret 0,5 mio. kr.

For aktier og andelsbeviser i selskaber, hvor kommunen er medejer, er der foretaget en regulering på 30,6 mio. kr. i forhold til indre værdi.

Udlån til beboerindskud er forøget med 1,1 mio. kr. til 24,1 mio. kr. bestående af nye udlån for 1,1 mio. kr. og afskrivninger med -0,3 mio. kr. og en regulering i forhold til omkostningsregnskab på 0,3 mio. kr.

Grundkapitalindskud i Landsbygefonden er neutraliseret med 9,4 mio. kr. svarende til årets bevægelser.

Udlån til betaling af ejendomsskat for pensionister er formindsket med 10,4 mio. kr. til 295,6 mio. kr. Fra 2018 er der foretaget delvis indefrysning af stigning i grundskyld, indefrysningen er i 2020 forøget fra 16,2 mio. kr. til 46,6 mio. kr. Beløbet er lånefinansieret.

Deponerede beløb er formindsket med 2,8 mio. kr. til 24,3 mio. kr. bestående af deponering af 80 % provenu fra salg af HMN og HMN Gasnet, oprindeligt henholdsvis 11,8 mio. kr. og 16,5 mio. kr. Deponeringen frigives med en 1/10 årligt.

NOTE 15

LANGFRISTET GÆLD

Langfristet gæld (Mio. kr.) - angiver kommunens gæld	Primo 2020	Låne- optagelse	Afdrag	Øvrige reguleringer	Ultimo 2020
Langfristet gæld	-1.275,7				-1.715,4
heraf:					
Gæld vedr. selvejende institutioner	-16,5		0,0	0,1	-16,4
Gæld til Stat og Hypotekbank	-0,2				-0,2
Gæld til andre kommuner/regioner	0,0				0,0
Gæld til realkreditinstitutioner	-20,3		1,4	0,4	-18,4
Gæld til kommunekredit	-778,0	-139,2	82,8		-834,4
Anden langfristet gæld	0,0				0,0
Langfristet gæld ekskl. Ældreboliger	-815,0	-139,2	84,3	0,5	-869,4
Gæld vedr. ældreboliger	-347,3	-183,0	16,9	-0,3	-513,7
Langfristet gæld ekskl. Leasing og feriepenge	-1.162,3	-322,2	101,2	0,2	-1.383,1
Indefrosne feriepenge, ny ferielov	-92,2			-214,2	-306,4
Gæld vedr. finansielt leasede aktiver	-21,1			-4,8	-25,9
I alt	-1.275,7	-322,2	101,2	-218,7	-1.715,4

Den langfristede gæld er i 2020 netto forøget med 439,7 mio. kr. fra 1.275,7 mio. kr. til 1.715,4 mio. kr. Der er optaget lån for 322,2 mio. kr. jf. note 8 og betalt afdrag med 101,2 mio. kr. jf. note 7. Der er endvidere foretaget øvrige reguleringer for 218,7 mio. kr. Den overvejende regulering skyldes den nye ferielov, med indefrysning af feriepenge for perioden 1. september 2019 – 30. august 2020 i alt

214,2 mio. kr. Øvrige reguleringer vedrører indeksreguleringer og regulering af statusposter ved indregning af de selvejende institutioner. Roskilde Kommune havde ved regnskabsafslutningen 2020 samlede leje- og leasingforpligtigelser for i alt 25,9 mio. kr., hvilket er en forøgelse på 4,8 mio. kr. i forhold til ultimo 2019.

NOTE 16

FINANSIEL EGENKAPITAL

Finansiell egenkapital (Mio. kr.) - angiver kommunens gæld	Primo 2020	Ultimo 2020
Modpost for anlægsaktiver	-3.957,0	-3.954,9
Øvrig balancekonti	700,0	391,7
I alt	-3.257,0	-3.563,2

Egenkapitalen udgør forskellen mellem kommunens aktiver og passiver. Egenkapitalen er på denne måde udtryk for kommunens formue. For at skabe balance mellem aktiver og passiver på den finansielle status optages nettoforskellen på en

balancekonto også kaldet den finansielle egenkapital. Ændringen i 2020 kan overvejende henføres til øget hensættelse til feriepengeforpligtigelse.

NOTE 17

HENSATTE FORPLIGTIGELSER

Hensatte forpligtigelser	Primo 2020	Ultimo 2020
(Mio. kr.) - angiver kommunens gæld		
Hensatte forpligtigelser	-1.057,4	-1.029,3
heraf:		
Pensionsforpligtigelse	-1.017,2	-986,4
Arbejdsskader	-40,1	-42,3
Tjenestemænd - Fremtidig Bonus	0,0	-0,5
I alt	-1.057,4	-1.029,3

Hensatte forpligtigelser er i 2020 formindsket 28,1 mio. kr. til 1.029,3 mio. kr., som overvejende kan henføres til pensionsforpligtigelser med 30,8 mio. kr. Der er i 2019 foretaget aktuarberegning i forbindelse med opgørelse af pensionsforpligtigelsen så ændringen i 2020 er en regnskabsmæssig korrektion.

I forhold til den forrige aktuarberegning fra 2014 er beregningen i 2019 foretaget efter nye principper der trådte i kraft i 2017. Reglerne betyder at der er ændret i forhold til indregning af anciennitetsstigninger, pensionsalder og renteniveau.

Der er endvidere sket omberegning af forpligtigelsen vedrørende arbejdsskader i 2019 som er videreført i 2020. Beregningen er foretaget ud fra en forventning om at midlertidige afgørelser forlænges til pensionsalderen.

Fra 2020 er der foretaget en hensættelse til løntillæg som tjenestemænd kan optjene som

kommer til udbetaling ved fratrædelse udover 37 års pensionsalder. Beløbet er beregnet ud fra det maksimale der kan komme til udbetaling i 2021. Der er opgjort en momsreguleringsforpligtigelse for 2020 på 0,1 mio. kr. vedrørende moms hjemtaget af byggemodningsudgifter som skal afregnes til momsudligningsordningen. Herudover er der en enkelt forpligtigelse som ikke er optaget i regnskabet:

Ekspropriationserstatning vedrørende matr. Nr. 9c og 9aq er afgjort af Taksationskommissionen i 2014, og Roskilde Kommune har fået medhold i, at erstatningen fastsættes til 941.400 kr. Afgørelsen er stadfæstet af Overtaksationskommissionen, og erstatningen er udbetalt i december 2016. Afgørelsen er dog indbragt for domstolene. Der er berammet domsforhandling i september 2021. Såfremt sagen tabes skønnes kommunens udgift til max. 8 mio. kr.

NOTE 18

KAUTIONS- OG GARANTIFORPLIGTIGELSER

Kautions- og garantiforpligtigelser	Regnskab 2019	Regnskab 2020
(Mio. kr.)		
Regaranti for statsgaranterede lån (boligbyggeri)	135,7	125,0
Anden kommunal garanti	604,2	801,0
Boligindskudslån	0,4	0,3
Garanti ydet til FORS Roskilde A/S	352,2	378,2
Garanti ydet til Jyllinge Vandværk	4,0	3,9
I alt	1.096,5	1.308,3
In solidum med andre kommuner	634,5	630,7

I alt	1.731,0	1.939,0
--------------	----------------	----------------

Roskilde Kommune har ved udgangen af 2020 kautions- og garantiforpligtigelser for i alt 1.939,0 mio. kr. i forbindelse med lån til boligbyggeri, forsyning mv. I forhold til regnskab 2019 er det en stigning på 208,0 mio. kr.

Garantier vedrørende Udbetaling Danmark og Trafikselskabet Movia er opgjort som Roskilde Kommunes andel i forhold til indbyggertal.

Endvidere hæfter Roskilde Kommune sammen med en række øvrige kommuner i forbindelse med

ARGO, VEKS, Udbetaling Danmark og Trafikselskabet Movia. Roskilde Kommunes indskudskapital af Trafikselskabet Movia (før HUR) stammer fra det tidligere Roskilde Amt.

Roskilde har endvidere et tilgodehavende i Landsbyggefonden vedr. grundkapitalindskud, som efter reglerne i Budget- og regnskabssystemet nulstilles i balancen ultimo. Beløbet udgør ultimo 2020 334,9 mio. kr.

NOTE 19

EVENTUALRETTIGHEDER

Eventualrettigheder (Mio. kr.)	Regnskab 2019	Regnskab 2020
Skadesløspantebrev, DSI Sct. Maria Park	1,9	1,9
Håndpantssætningserklæring, DSI Himmelev Gl. Præstegård	6,2	6,2
Driftsgarantier stillet af Private institutioner	4,1	6,3
I alt	12,3	14,5

For driftsgarantier er der pr. 1. januar 2019 trådt ny bekendtgørelse i kraft på dagtilbudsområdet, der betyder, at kommunen maksimalt må stille en driftsgaranti på 1½ måneders drifts-, administrations- og bygningstilskud pr. barn. Roskilde Kommune har hidtil stillet krav om garantistillelse på 3 måneders

drifts-, administrations- og bygningstilskud pr. barn. Lovændringen indebærer, at allerede godkendte privat institutioner kan anmode om nedsættelse af tidligere stillet driftsgaranti til 1½ måneders drifts-, administrations- og bygningstilskud pr. barn.

NOTE 20

OPGAVER UDFØRT FOR ANDRE OFFENTLIGE MYNDIGHEDER

Opgaver udført for andre offentlige myndigheder	Opgavens art	Beløb i kr.
Lejre Kommune	Vedligeholdelse af grænsevandløb	19.096
Køge Kommune	Vedligeholdelse af grænsevandløb	12.566
Egedal Kommune	Vedligeholdelse af grænsevandløb	31.037
Høje Tåstrup Kommune	Vedligeholdelse af grænsevandløb	2.168
Total		64.867

I henhold til Lov nr. 548 af 8. juni 2006 om kommuners udførelse af opgaver for andre

offentlige myndigheder og kommuners og regioners deltagelse i selskaber.

NOTE 21

SWAP-AFTALER

Renteswap							Markedsværdi
Opstartsdato	Udløbsdato	Kontrakt nr.	Opr. Hovedstol	Rente	Valuta	Nom. Restgæld	i dk
07.11.2011	07.08.2031	1023283/1290624	447.000.000	Fast 4,23 %	DKK	246.423.077	-61.766.630
07.05.2015	07.08.2031	1231241/1638488	27.500.000	Fast 3,11 %	DKK	153.576.923	-39.650.890
28.06.2016	08.08.2022	1680661/2430730	266.936.521	Fast 0,02 %	DKK	70.135.581	-156.486
Total							-101.574.006

NOTE 22

AFSKRIVNINGER

Afskrivning af uerholdelige tilgodehavender (kr.)	Regnskab 2019	Regnskab 2020
Boligstøtte/lån	663.520	491.390
Ejendomsskat	250	12.800
Gebyrer, renter og afgifter	19.891	1.356
Mellemkommunale krav	504.358	0
Daginstitution	183.538	92.554
Husleje	811.396	332.518
P-afgifter	82.654	33.650
Regningskrav	3.381.103	1.927.539
Tilbagebetalingskrav	117.402	14.231
Tilbagebetalingspligtig hjælp	1.496.088	2.339.216
Øvrige regnskabstekniske afskrivninger, godkendt af Økonomichefen	1.853.788	16.172
I alt	9.113.988	5.261.426

Kravene afskrives på grund af dødsfald, forældelse eller eftergivelse bevilget af Gældsstyrelsen

NOTE 23

Afsluttede anlæg over 2 mio. kr. - godkendt af byrådet

Projekt navn	Første bevilling	U/ I	Bevilling i alt	Forbrug tidl. år	Forbrug i 2020	Forbrug i alt	Anlægsregnskab Godkendt dato
Ejendomssalg /-køb							
Salg Musicon, Hal 1, 5A	20. december 2017	I	-26.230.000	-29.230.000	-	29.230.000	30. september 2020
Salg Musicon, Hal 1, 6A og 6B	20. december 2017	I	-16.591.146	-16.590.041	-	16.590.041	30. september 2020
Salg Musicon, Hal 1, 6C og 6D	20. december 2017	I	-21.559.400	21.559.400	-	21.559.400	30. september 2020
Salg af areal - Det Høje C	30. august 2020	I	-19.921.825	-	19.825.050	19.825.050	30. september 2020
Salg af parcelhusgrunde Græsengen 1A	30. januar 2019	U	125.000	123.074	-	123.074	30. september 2020
Salg af parcelhusgrunde Græsengen 1A	30. januar 2019	I	-5.240.000	3.900.000	1.844.000	5.744.000	30. september 2020
Salg af Bifaldet, delareal D og E	28. februar 2018	U	100.000	78.647	-	78.647	30. september 2020
Salg af Bifaldet, delareal D og E	28. februar 2018	I	-6.864.000	6.864.000	-	6.864.000	30. september 2020
Salg af Kirkestræde 2, Jyllinge (tidl. Bygaden 29)	31. maj 2017	U	200.000	160.393	32.246	192.639	30. september 2020
Salg af Kirkestræde 2, Jyllinge (tidl. Bygaden 29)	31. maj 2017	I	-2.300.000	-	2.400.000	2.400.000	30. september 2020
Salg af storparcel i Den Råde Tråd på Musicon	28. november 2018	U	200.000	221.009	147.375	368.384	30. september 2020
Salg af storparcel i Den Råde Tråd på Musicon	28. november 2018	I	-14.176.500	14.176.500	-	14.176.500	30. september 2020
Salg af storparcel Vestergade 14B	19. december 2018	U	100.000	57.841	-	57.841	30. september 2020
Salg af storparcel Vestergade 14B	19. december 2018	I	-2.000.000	2.004.800	-	2.004.800	30. september 2020
Salg af Osvej Vest 107	19. december 2018	U	100.000	55.285	32.396	87.681	30. september 2020
Salg af Osvej Vest 107	19. december 2018	I	-1.950.000	-	2.025.200	2.025.200	30. september 2020

Salg af Skomagergade 33A	24. april 2019	U	150.000	-	134.250	134.250	30. september 2020
Salg af Skomagergade 33A	24. april 2019	I	-6.650.000	-	6.950.000	6.950.000	30. september 2020
Salg af erhvervsjord Lykkegårdsvej	29. maj 2019	U	50.000	26.103	3.500	29.603	30. september 2020
Salg af erhvervsjord Lykkegårdsvej	29. maj 2019	I	-3.250.000	3.250.000	-	3.250.000	30. september 2020
Salg af Hegnet 2	30. oktober 2019	U	135.000	135.300	-	135.300	30. september 2020
Salg af Hegnet 2	30. oktober 2019	I	-16.276.000	16.275.000	-	16.275.000	30. september 2020
Salg af Lysalleen, oprævn. yderlig købesum	30. september 2020	I	-2.789.000	-	2.789.325	2.789.325	27. januar 2021
Salg af Hegnet 51	2. september 2020	U	65.000	-	65.394	65.394	27. januar 2021
Salg af Hegnet 51	2. september 2020	I	-16.108.480	-	16.108.480	16.108.480	27. januar 2021
Salg af Agern, Trekroner	26. februar 2014	U	1.795.000	1.256.366	-	1.256.366	16. december 2020
Salg af Agern, Trekroner	26. februar 2014	I	-7.284.000	7.633.521	-	7.633.521	16. december 2020
Sum af Ejendomssalg /-køb			-166.170.351	119.369.243	51.526.893	170.896.136	
Økonomiudvalget							
Sum af Økonomiudvalget			-	-	-	-	
Kultur- & Idrætsudvalget							
Renovering af bokseklubben på Kildegården	30. januar 2019	U	3.900.000	2.688.849	15.234	2.704.083	28. oktober 2020
Udv. af Ramsø Hallen kapacitet etape 2	30. maj 2018	U	16.000.000	10.577.786	5.437.157	16.014.943	25. november 2020
Roskilde Bibliotek (vending af indgang)	28. februar 2018	U	11.000.000	10.995.489	4.406	10.999.895	25. november 2020
Ramsøhallen	29. marts 2017	U	14.606.000	14.509.915	123.839	14.633.754	25. november 2020
Ramsøhallen	20. december 2017	I	-5.306.000	5.207.762	-	5.207.762	25. november 2020
Stærke rammer, liv og fællessk. Viby Idrætscent.	25. februar 2015	U	2.800.000	1.887.044	-	1.887.044	25. november 2020
Sum af Kultur- & Idrætsudvalget			43.000.000	35.451.320	5.580.636	41.031.956	
Beskæftigelses- & Socialudvalget							

Skæve boliger og fælleshus	25. februar 2017	U	5.754.000	5.608.948	49.927	5.658.875	16. december 2020
Skæve boliger og fælleshus	25. februar 2017	I	-2.400.000	2.400.000	-	2.400.000	16. december 2020
Sum af Beskæftigelses- & Socialudvalget			3.354.000	3.208.948	49.927	3.258.875	
Social- & Omsorgsudvalget							
Sum af Social- & Omsorgsudvalget			-	-	-	-	
Skole- & Børneudvalget							
Skolerenovering 2019*	19. december 2018	U	9.429.253	9.400.000	-	9.400.000	17. juni 2020
Trivsel i dagstilbud 2019*	27. marts 2019	U	2.808.498	2.148.518	-	2.148.518	2. september 2020
Sum af Skole- & Børneudvalget			12.237.751	11.548.518	-	11.548.518	
Plan- & Teknikudvalget							
Lyskryds Betonvej/Industrivej	14. juni 2017	U	4.000.000	4.414.945	414.450	4.000.495	16. december 2020
Ombygning af Industrivej	20. juni 2018	U	5.500.000	5.649.989	99.600	5.749.589	16. december 2020
Byudvikling, indsats i mindre bysamfund	24. april 2013	U	4.000.000	3.510.111	-	3.510.111	16. december 2020
Bymidten, Kulturstrøget	29. januar 2014	U	1.500.000	2.272.442	290.830	1.981.611	16. december 2020
Jyllinge Bymidte, Trafikløsning	25. november 2015	U	4.100.000	3.988.268	112.000	4.100.268	16. december 2020
Milen, det aktive landskab	31. august 2016	U	2.350.000	2.496.956	147.000	2.349.956	16. december 2020
Sum af Plan- & Teknikudvalget			21.450.000	22.332.711	640.680	21.692.031	
Klima- & Miljøudvalget							
Energispareindsats 2019*	30. januar 2019	U	12.275.125	10.330.066	-	10.330.066	2. september 2020
Sum af Klima- & Miljøudvalget			12.275.125	10.330.066	-	10.330.066	
PTU Byggemodning							

Sum af Byggemodning	-	-	-	-
Sum af afsluttede over 2 mio. kr.	-73.853.475	36.497.680	46.537.011	83.034.690

*1 årlige puljeprosjekter. Regnskabsaflægges årligt.

Afsluttede anlæg under 2 mio. kr. - administrativt godkendt							
Anlæg med forbrug under 2 mio. kr., hvor regnskabet ikke skal forelægges Byrådet særskilt, men godkendes ifbm. årsregnskabet							
Projekt navn	Første bevilling	U/I	Bevilling i alt	Forbrug tidl. år	Forbrug i 2020	Forbrug i alt	Anlægsregnskab Godkendt dato
Ejendomssalg /-køb							
Salg af erhvervsgrund - V. Hedevej (delareal 2 og 6)	29. august 2018	U	75.000	42.340	-	42.340	13. august 2020
Salg af erhvervsgrund - V. Hedevej (delareal 2 og 6)	29. august 2018	I	-1.575.000	-1.575.000	-	-1.575.000	13. august 2020
Salg af erhvervsgrund - V. Hedevej (delareal 3 og 5)	29. august 2018	U	75.000	42.340	-	42.340	13. august 2020
Salg af erhvervsgrund - V. Hedevej (delareal 3 og 5)	29. august 2018	I	-1.440.000	-1.440.000	-	-1.440.000	13. august 2020
Salg af Bueager 5, Dåstrup	30. januar 2019	U	100.000	-	33.725	33.725	-
Salg af Bueager 5, Dåstrup	30. januar 2019	I	-3.200.000	-	-	-	-
Køb af areal ved Københavnsvej 106B	26. april 2017	U	225.000	202.860	-	202.860	13. august 2020
Salg af areal mod Nymarksvænge	18. december 2019	I	-104.000	-	104.000	-104.000	18. december 2020
Sum af Ejendomssalg /-køb			-5.844.000	-2.727.459	-70.275	-2.797.734	
Økonomiudvalget							
BOMI, flytning til Handelsskolen	25. september 2019	U	1.199.360	758.590	440.770	1.199.360	17. september 2020
Arkæologisk undersøgelse, øst for Bauhaus	25. januar 2017	U	762.000	584.797	130.411	715.208	27. november 2020
Sum af Økonomiudvalget			1.961.360	1.343.387	571.181	1.914.568	

Kultur- & Idrætsudvalget							
Hercules 10-473	30. marts 2016	U	188.000	195.050	-7.050	188.000	10. juni 2020
Flytning af BMX	25. januar 2017	U	400.000	822.375	422.374	400.001	6. august 2020
Ramsø hallen, nyt råhus	19. december 2012	U	200.000	124.512	75.000	199.512	6. august 2020
Pulje til forsamlingshuse	20. juni 2018	U	900.000	591.546	308.084	899.630	10. juli 2020
Pulje kultur- og idrætsfaciliteter 2019*	19. december 2018	U	7.654.127	1.293.994	-	1.293.994	11. november 2020
Sum af Kultur- & Idrætsudvalget			9.342.127	3.027.476	-46.340	2.981.136	
Beskæftigelses- & Socialudvalget							
Døgntilbud, Hyrdehøj 60	19. juni 2019	U	750.000	556.300	193.700	750.000	16. september 2020
Sum af Beskæftigelses- & Socialudvalget			750.000	556.300	193.700	750.000	
Social- & Omsorgsudvalget							
Sum af Social- & Omsorgsudvalget			-	-	-	-	
Skole- & Børneudvalget							
Sum af Skole- & Børneudvalget			-	-	-	-	
Plan- & Teknikudvalget							
Forundersøgelse, miljø/trafik 2019*	27. februar 2019	U	519.433	428.686	-	428.686	3. august 2020
Tilgængelighedsprojekter 2019*	27. marts 2019	U	2.589.070	-	-	-	3. august 2020
Musicon - genopretning af bygninger 2019*	28. november 2018	U	2.484.139	900.217	-	900.217	5. august 2020
P-plads, belysning og sti, Kildegården	21. december 2006	U	500.000	500.000	-	500.000	6. august 2020
Byudvikling indsats bysamfund	3. september 2014	U	1.500.000	612.245	590.830	1.203.076	15. februar 2021
Bymidten, Kulturstrøget 2019*	27. marts 2019	U	1.465.401	1.331.085	134.316	1.465.401	3. november 2020
Cyklistplan 2019*	27. marts 2019	U	708.959	114.544	594.415	708.959	3. november 2020
Tilgængelighedsprojekter, handicappede	27. februar 2013	U	1.500.000	1.680.680	180.636	1.500.044	3. november 2020
Bygaden 28, udviklingsplan	30. maj 2018	U	1.000.000	927.724	66.850	994.574	27. november 2020

Åben Arena - bygninger	30. september 2015	U	1.000.000	442.927	556.867	999.794	27. november 2020
Kulturstrøget, Bymidten	25. april 2018	U	1.000.000	1.068.750	-69.200	999.550	27. november 2020
Flytning af cykelsti ifbm. salg	14. juni 2017	U	1.500.000	2.025.211	405.211	1.620.000	15. februar 2021
Sum af Plan- & Teknikudvalget			15.767.002	10.032.069	1.288.231	11.320.301	
Klima- & Miljøudvalget							
Jordforurening 2019*	30. januar 2019	U	444.250	476.038	-	476.038	12. august 2020
Genopretning af vandløb 2019*	30. marts 2016	U	2.485.248	567.853	-	567.853	15. december 2020
Grøn Blå Strategi 2019*	11. september 2019	U	1.700.000	320.342	-	320.342	3. august 2020
Sum af Klima- & Miljøudvalget			4.629.498	1.364.232	-	1.364.232	
PTU Byggemodning							
Etabl. af nyt fejernøgsdepot	10. oktober 2018	U	900.000	771.515	128.485	900.000	27. november 2020
Byggemodning nyt havnehus	27. februar 2019	U	450.000	265.159	772.124	1.037.283	15. februar 2021
Trekroner Ageren, Tilslutningsbidrag	26. juni 2013	U	815.000	1.063.565	-	1.063.565	15. februar 2021
Sum af Byggemodning			2.165.000	2.100.239	900.609	3.000.848	
Sum af afsluttede under 2 mio. kr.			28.770.987	15.696.245	2.837.106	18.533.350	

*1 årige puljeprosjekter. Regnskabsaflægges årligt.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Roskilde Kommunes regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt af Økonomi- og Indenrigsministeriet i Budget- og Regnskabssystem for kommuner. Regnskabet aflægges som et totalregnskab, der omfatter alle drifts-, anlægs- og kapitalposter. I regnskabet indgår tillige udgifter, indtægter, aktiver og gæld vedrørende de selvejende institutioner, som kommunen har driftsoverenskomst med. Regnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

God bogføringsskik

Kommunens bogføring foretages i overensstemmelse med god bogføringsskik. Den gode bogføringsskik kan beskrives som den praksis, der til enhver tid anses for god skik og brug blandt kyndige og ansvarsbevidste fagfolk inden for bogføringsområdet. Det er en forudsætning for god bogføringsskik, at reglerne i Budget- og Regnskabssystem for kommuner samt øvrige relevante forskrifter er fulgt. Regnskabsmaterialet omfatter de faktiske registreringer, herunder transaktionsspor, beskrivelser af bogføringen, aftaler om elektronisk dataudveksling, beskrivelser af systemer til at opbevare og fremfinde opbevaret regnskabsmateriale, bilag og anden dokumentation, oplysninger i øvrigt, som er nødvendige for kontrolsporet, regnskaber samt revision.

Indregning af indtægter og udgifter

Indtægter indregnes så vidt muligt i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet. Driftsudgifter i regnskabsopgørelsen indregnes i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet, forudsat at de er kendte for kommunen inden udløbet af supplementsperioden, der sluttede den 18. januar 2019.

Der foretages endvidere efter supplementsperiodens udløb registrering af væsentlige afslutningsposter frem til 4. marts 2019.

Anlægsudgifter indregnes i regnskabsopgørelsen i de regnskabsår, hvori anlægsudgiften afholdes.

Præsentation i udgiftsregnskabet

Præsentation af kommunens årsregnskab tager udgangspunkt i det udgiftsbaserede regnskab. Årsregnskabets primære funktion er at kunne sammenholde regnskabet med budgettet, der er op-gjort efter udgiftsbaserede principper. Årsregnskabet indeholder en afrapportering af kommunens resultat og præsentation af kommunens væsentlige faglige resultater og aktivitetsniveau.

Bemærkninger til regnskabet

Styrelsesloven fastsætter, at årsregnskabet i fornødent omfang skal

være ledsaget af bemærkninger, navnlig vedrørende væsentlige afvigelser mellem bevillings- og regnskabsbeløb.

Balancen

Præsentation af balancen

Formålet med balancen er at vise kommunens aktiver og passiver opgjort henholdsvis ultimo regnskabsåret og året før, idet der ved passiver forstås summen af egenkapital og forpligtigelser.

Materielle anlægsaktiver

Aktiver indregnes som hovedregel i balancen til kostpris og afskrives over den forventede levetid. Ejendomsretten dokumenteres via bogførte fakturaer og leasingaftaler mv.

Ejendomsretten til de i balancen indregnede grunde og bygninger er dokumenteret via elektronisk indhentede tingbogsattester.

Aktiver med en levetid på 1 år eller derunder - samt aktiver under 100.000 kr. - afskrives straks og registreres således ikke i anlægskartoteket.

Indretning af lejede lokaler samt anlæg, driftsmateriel og inventar, herunder it-udstyr, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Udgifter på over 100.000 kr., der medfører en væsentlig forbedring af et aktivs egenskaber eller en væsentlig

forlængelse af et aktivs levetid, aktiveres sammen med det pågældende aktiv og afskrives over den nye levetid. Udgifter til mindre reparationer og lignende, som ikke har væsentlig indflydelse på aktivets levetid eller egenskaber i øvrigt, udgiftsføres i det regnskabsår, hvori de afholdes.

Grunde og bygninger

Ejendomme anskaffet før 1. januar 1999 værdiansættes pr. 1. januar 2007 til ejendomsvurderingen for ejendommen pr. 1. januar 2004 fratrukket afskrivninger frem til 1. januar 2007. Bygninger og grunde anskaffet efter 1. januar 1999 indregnes til anskaffelsespris med fradrag af afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Øvrige materielle anlægsaktiver

Øvrige materielle anlægsaktiver er indregnet til anskaffelsespris med fradrag af afskrivninger.

Levetider er fastlagt til følgende:

Aktivtype	Levetider
Bygninger	15-50 år
Installationer	10-30 år
Tekniske anlæg, maskiner mv.	5-15 år
Inventar, it-udstyr mv.	3-10 år

For enkelte aktiver fastsættes ved anskaffelsen en forventet scrapværdi, der ikke afskrives. Der afskrives ikke på materielle anlæg under udførelse. Først når anlægget er ibrugtaget, påbegyndes afskrivning over anlæggets forventede levetid.

Infrastrukturelle anlægsaktiver (veje, signalanlæg, broer mv.) samt ikke-

operationelle anlægsaktiver (arealer til rekreative formål samt naturbeskyttelses- og genopretningsformål) indregnes ikke i balancen.

Finansielt leasede anlægsaktiver

Leasingkontrakter for materielle anlægsaktiver, hvor Roskilde Kommune har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), registreres i anlægskartoteket og indregnes til kostprisen. Finansielt leasede anlægsaktiver afskrives over leasingaftalens løbetid.

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Igangværende materielle anlægsaktiver værdiansættes til de samlede afholdte udgifter på balancetidspunktet.

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært over maksimalt 10 år. Ved kontrakter, aftaler og lignende anvendes så vidt muligt den gældende kontraktperiode.

Finansielle anlægsaktiver - aktier og andelsbeviser

Andele af interessentskaber, som Roskilde Kommune har medejerskab til, indgår i balancen med den andel af virksomhedernes indre værdi, jf. senest foreliggende årsregnskab, som svarer til kommunens ejerandel.

Finansielle anlægsaktiver – langfristede tilgodehavender

Tilgodehavender er optaget i balancen til nominal værdi under de respektive regnskabsposter hertil. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til

nettorealiseringsværdien.

Tilgodehavender hos Landsbygefonden indgår ikke i balancen. Kommunens deponerede midler indregnes efter samme regnskabspraksis som for likvide beholdninger.

Omsætningsaktiver - fysiske aktiver til salg

Grunde og bygninger til salg er opskrevet til forventet salgspris. Fysiske aktiver til salg måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere. Der kan foretages opskrivning til den forventede salgspris.

Omsætningsaktiver - varebeholdninger

Varebeholdninger indregnes kun såfremt der er væsentlige forskydninger på beholdningerne mellem årene (væsentlige forskydninger er her defineret som 50% af primobeholdningen og 10% af omsætningen/bruttoudgiften på funktionen, hvor forskydningerne skal registreres). Varebeholdninger under 100.000 kr. registreres ikke.

Omsætningsaktiver – tilgodehavender

Udgifter og indtægter afholdt inden regnskabsårets udgang, men som vedrører efterfølgende regnskabsår, er klassificeret som periodeafgrænsningspost under omsætningsaktiver – tilgodehavender. Indtægter, som vedrører indeværende regnskabsår, men som først betales i det efterfølgende regnskabsår, er klassificeret som kortfristet tilgodehavende.

Tilgodehavender indregnes som kommunens samlede nominelle tilgodehavende.

Omsætningsaktiver – værdipapirer

Værdipapirer omfatter beholdninger af kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer. Værdipapirer indregnes til dagsværdi (kurs) på balancedagen eller aktuel resttilgodehavende.

Likvider

Likvider omfatter kontante beholdninger, indskud i pengeinstitutter, investeringsforeninger, obligationer og likvide aktiver udstedt i udlandet.

Likviderne indregnes i overensstemmelse med den tilstedeværende kontante beholdning og indestående i pengeinstitutter. Obligationer og indestående i investerings- og placeringsforeninger indregnes i overensstemmelse med dagskurs ved regnskabsårets udløb, og likvide aktiver udstedt i udlandet indregnes til den officielle kurs.

Egenkapital

I egenkapitalen er ud over kommunens egenkapital også indeholdt modpost til aktiver tilhørende selvejende institutioner, som kommunen har indgået driftsoverenskomst med.

Hensatte forpligtigelser

Forpligtigelser indregnes i balancen, når kommunen på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtigelse som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på kommunens økonomiske ressourcer, og der kan

foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtigelsen.

Pensionsforpligtigelser, der ikke er forsikringsmæssigt afdækket vedrørende tjenestemandsansatte og ansatte på tjenstemandslignende vilkår, optages i balancen under forpligtigelser.

Kapitalværdien af pensionsforpligtigelsen er beregnet aktuarmæssigt ud fra forudsætninger om de forventede fremtidige ydelser til tjenestemændene ud fra en pensionsalder på 62 år, den af kommunen besluttede investeringsstrategi ved pensionssekskabet samt forventninger om den fremtidige udvikling i lønniveau, rente, inflation, dødelighed mv. Minimum hvert 5. år foretages en aktuarmæssig beregning af pensionsforpligtigelsen vedrørende tjenestemænd.

Arbejdsskadeforpligtelser indregnes årligt i balancen på baggrund af forudsætninger om erstatninger, udvikling i rente, inflation, dødelighed mv. til den løbende ydelses kapitaliserede værdi opgjort pr. forpligtigelse. Forpligtigelsen opgøres minimum hvert 5. år aktuarmæssigt.

Hensatte forpligtigelser vedrørende eksempelvis miljøforurening, indfrielse af garantier til enkeltpersoner i henhold til social-/boliglovgivning, retssager og erstatningskrav, bonusbetalinger vedrørende jobcentre, åremålsansættelser, efterløn og eftervederlag til politikere opgøres til den kapitaliserede værdi af fremtidige ydelser.

Langfristede gældsforpligtigelser

Langfristet gæld til realkreditinstitutter og andre kreditinstitutter er optaget med restgælden på balancetidspunktet. Den kapitaliserede restleasingforpligtigelse vedrørende finansielt leasede anlægsaktiver indregnes i balancen som en gældsforpligtigelse.

Andre gældsforpligtigelser, som omfatter gæld til leverandører, andre myndigheder samt anden gæld, måles til nominel værdi.

Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita mv.

Nettogælden omfatter tilgodehavender til opkrævning fra kommuner/staten, aktiver tilhørende fonds og legater, deposita og de tilsvarende modposter hertil.

Kortfristet gæld

Kortfristet gæld til pengeinstitutter, staten, kirken, leverandører, andre kommuner og regioner mv. optages med restgælden på balancetidspunktet.

Feriepengeforpligtigelsen opgøres for personale med ret til ferie med løn i forhold til lønsum, feriedage og særlige feriedage.

Noter til driftsregnskab og balance

Der er udarbejdet noter til henholdsvis driftsregnskab og balance i det omfang, der er væsentlige forhold, som bør belyses, og/eller ØIM har stillet krav om noteoplysning/regnskabsbemærkning.