



Et fremtidssikret budget

Budgettet for 2024 og 2025 har fokus på at skabe balance i økonomien, der ruster Roskilde Kommune til en fremtid med både udfordringer og muligheder.

For at sikre balance, har budgettet for 2024 budt på svære beslutninger. Vi har blandt andet afskaffet den klippekortsordning, som skulle give ældre borgere mulighed for de aktiviteter, som de selv havde lyst til. Vi har hævet taksterne for dagtilbud til maksimum. Og vi har skåret i busdriften.

Vi sætter også tempoet ned på anlægsbudgettet – men der er stadig plads til den investering i daginstitutioner, skoler og kultur- og idrætsinstitutioner, som følger med en kommune med flere borgere og nye arbejdspladser.

I forbindelse med budgettet for 2024 har vi så småt taget hul på budgettet for 2025: Vi har bedt de politiske udvalg om allerede nu at se frem mod 2025 og vurdere, hvordan vi kan omstille aktiviteter for i alt 150 mio. kr., så vi bedre kan tage højde for de udfordringer, vi oplever. Det kan for eksempel handle om, hvordan vi kan styrke vores tilbud, så vi ikke får så mange børn og unge, der mistrives og har brug for et specialiseret tilbud. Vi kan nemlig se, at den måde vi laver velfærd på, den holder ikke i fremtiden. Vi kommer til at mangle medarbejdere – og samtidig vil flere borgere have brug for kommunens hjælp.

Derfor indleder byrådet i 2025 dialogen med medarbejdere, civilsamfund, erhvervsliv og borgere om, hvordan vi skaber velfærd sammen i fremtiden. Vi tror på, at vi i Roskilde Kommune sammen kan forme en god fremtid for alle, hvis vi hjælper ad. Naboer, frivillige, foreninger. Alle kan bidrage – og selvom man har brug for hjælp til én ting, kan man sagtens være den, der hjælper andre med noget andet.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Tomas Breddam'.

Tomas Breddam
Borgmester

Budget 2024-2027

Indledning

Roskilde Kommunes budget for 2024-2027 blev vedtaget af byrådet den 11. oktober 2023.

Budgettet fremgår af den overordnede resultatopgørelse i tabellen herunder, som viser de budgetterede udgifter og indtægter i perioden.

Resultatopgørelse 2024-2027

Mio. kr. i årets priser (- = udgifter, + = indtægter)	2024	2025	2026	2027
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	300,3	283,2	288,9	373,7
Anlægsudgifter ekskl. byggemodning	-174,9	-135,6	-153,2	-161,9
Byggemodning	-50,3	-89,4	-71,9	-63,1
Energiinvesteringer	-10,0	-10,0	-10,0	-10,0
Ejendomssalg og -køb	64,0	56,3	52,5	52,5
Resultat af det skattefinansierede område	129,0	104,5	106,4	191,2
Optagne lån	10,0	10,0	10,0	10,0
Afdrag på lån (langfristet gæld)	-112,2	-112,5	-112,5	-112,7
Indskud i landsbyggefonden	-13,0	-13,0	-13,0	-13,0
Øvrige finansforskydninger	-1,8	-1,8	-1,8	-1,8
Frigivelse af deponerede midler	0,3	0,3	0,3	0,3
Samlet balance på det skattefinansierede område	12,3	-12,5	-10,7	73,9
Effekt af det brugerfinansierede område	-3,7	-3,7	-3,7	-3,7
Ændring af likvide aktiver	8,6	-16,2	-14,4	70,2
- Heraf afsat bufferpulje vedr. håndtering af overførsler	-20,0	-20,0	-20,0	-20,0
Ændring af likvide aktiver (forudsat, at bufferpuljen ikke forbruges)	28,6	3,8	5,6	90,2

Tabellen viser et overskud på de ordinære driftsvirksomhed i 2024 på 300,3 mio. kr.

Resultatet af det skattefinansierede område er et overskud på 129,0 mio. kr. efter indarbejdelse af anlægsprogram på 174,9 mio. kr., udgifter til byggemodning på 50,3 mio. kr., energiinvesteringer på 10 mio. kr. samt nettoindtægter fra ejendomssalg og -køb på 64,0 mio. kr.

Når de finansielle poster indregnes, herunder lån og afdrag, viser den samlede balance på det skattefinansierede område et overskud på 12,3 mio. kr. i 2024.

Låneoptagelse på 10,0 mio. kr. vedrører lån til energiinvesteringer. Der afdrages i 2024 112,2 mio. kr. på lån.

Der er budgetteret med, at kassebeholdningen øges med 28,6 mio. kr. i 2024. Det er efter indregning af effekten af det brugerfinansierede område (renovation), samt en afsat bufferpulje vedrørende håndtering af overførsler på 20,0 mio. kr.

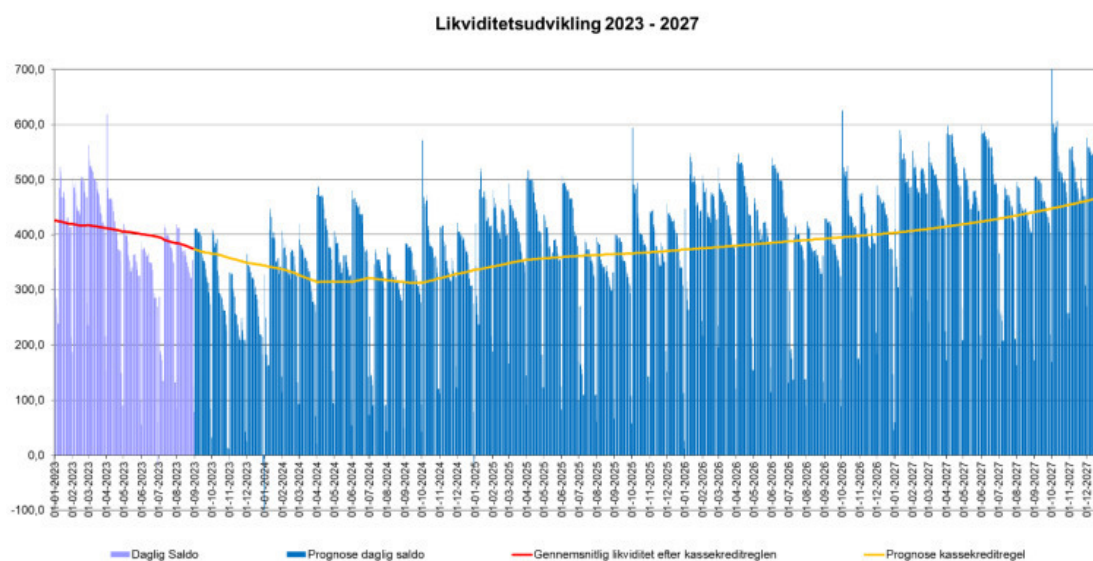
I overslagsårene 2024-2026 er der budgetteret med kasseforbedringer på 3,8 mio. kr. i 2025, 5,6 mio. kr. i 2026 og 90,2 mio. kr. i 2027. Hele den forventede gevinst ved selvbudgettering

på 75,8 mio. kr. er budgetlagt i 2027. Skønnet er usikkert, da det både afhænger af væksten og konsekvensen på bloktilskuddet i 2027 af, at mange kommuner har valgt selvbudgettering.

Figuren nedenfor viser den forventede udvikling i kommunens likviditet efter kassekreditreglen, som er, at den gennemsnitlige likviditet for de seneste 365 dage på intet tidspunkt må være negativ. Målsætningen i kommunens økonomiske principper er en likviditet på mellem 275 og 325 mio. kr.

Figuren viser, at likviditeten efter kassekreditreglen er faldende ind i 2024, hvor faldet forventes at blive vendt til en stigning. Der forventes et niveau på 310-360 mio.kr. ved udgangen af 2024 og et niveau på 445-495 mio.kr. ved udgangen af 2027.

Prognose for likviditetsudviklingen 2023-2027 pr. oktober 2023



Indtægter og udgifter i budget 2024-2027

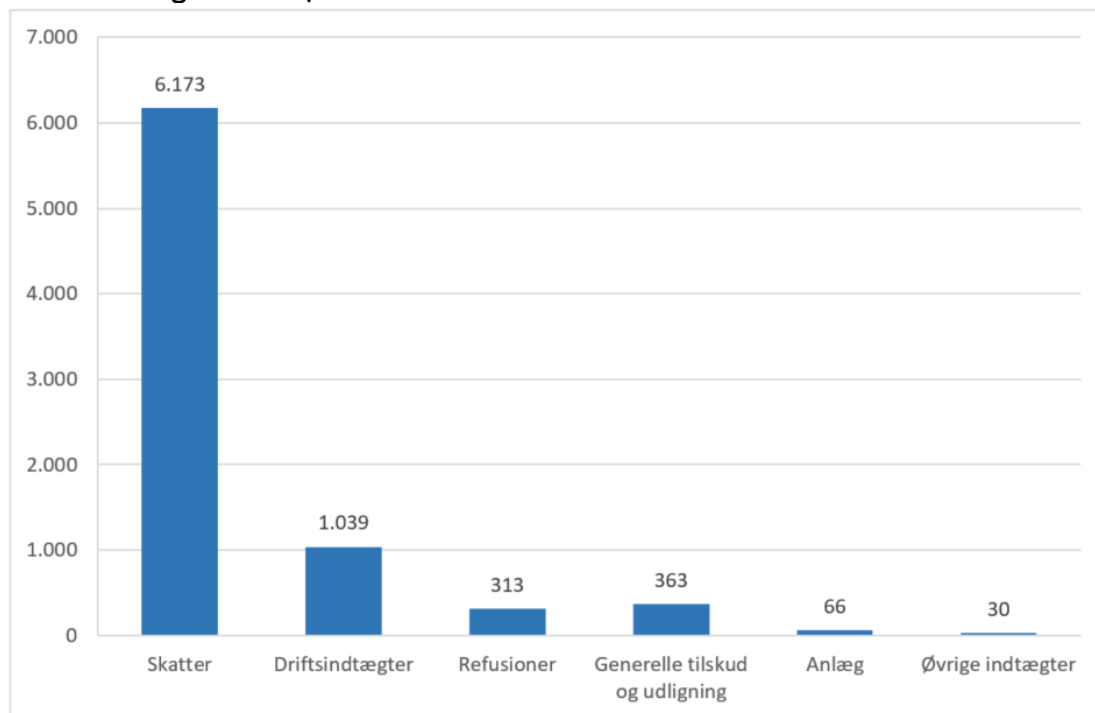
Bruttoindtægterne udgør i alt 7.982,8 mio. kr. i budget 2024, og bruttoudgiften udgør i alt 7.974,2 mio. kr. Indtægterne overstiger udgifterne med 8,6 mio. kr., og da det samtidigt forudsættes at den afsatte bufferpulje vedrørende håndtering af overførsler på 20 mio. kr. ikke anvendes, giver det et overskud på de likvide aktiver på 28,6 mio. kr. i 2024, jf. resultatopgørelsen på side 1.

Indtægtssiden af budgettet er baseret på selvbudgettering med følgende skatteudskrivningssatser:

- indkomstskatteprocent på 25,2 (uændret)
- grundskyldspromille på 7,4
- grundskyldspromille på produktionsjord 7,2
- dækningsafgift på erhvervsejendomme på 6,9 promille

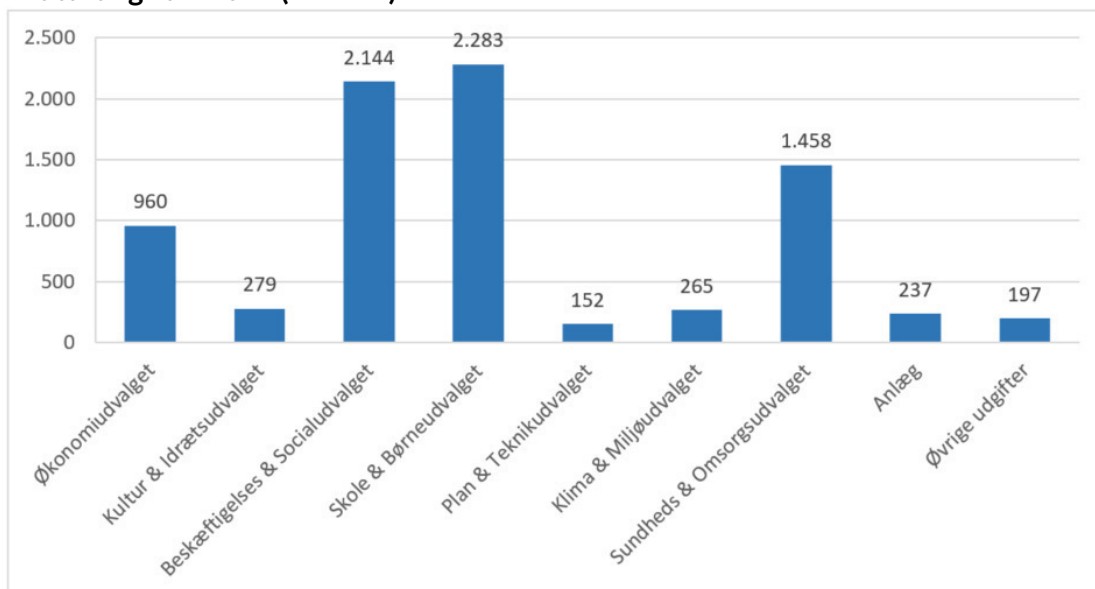
Figuren nedenfor viser fordelingen af kommunens bruttoindtægter i 2024

Bruttoindtægter 2024 (mio. kr.)



Indtægter fra indkomstskatter udgør 6.173 mio. kr. ud af i alt 7.982 mio. kr. og er dermed klart den største indtægt for kommunen. En anden stor indtægtskilde er driftsindtægter, herunder brugerbetaling som fx institutionstakster, betaling for mad, gebyrer mv. Disse indtægter udgør 1.039 mio. kr. i 2024. Roskilde Kommune modtager 313 mio. kr. i refusioner som bl.a. vedrører statens andel af udgifter til forsørgelse, og 363 mio. kr. i den statslige tilskuds- og udligningsordning,

Bruttoudgifter 2024 (mio. kr.)



Figuren ovenfor viser bruttoudgifterne i 2023 i mio. kr. på i alt 7.974 mio. kr. fordelt på udvalg. De største bruttoudgifter ses på Skole- og Børneudvalgets område (2.283 mio. kr.) samt Beskæftigelses- og Socialudvalget (2.144 mio. kr.).

Følgende serviceområder har de største bruttodriftsudgifter:

- Folkeskolen m.m. (1.256 mio. kr.)
- Tilbud til ældre (940 mio. kr.)
- Dagtilbud til børn og unge (710 mio. kr.)
- Tilbud til voksne med særlige behov (650 mio. kr.)
- Kontante ydelser (513 mio. kr.)

Befolkningsudvikling

Skønnet over kommunens forventede indbyggertal er en central parameter i budgetteringen af både udgiftssiden og indtægtssiden af budgettet.

Tabellen nedenfor viser Roskilde Kommunes forventning til udviklingen i befolkningens sammensætning fra 2023 til 2027, hvor 2023 er realiserede tal fra Danmarks Statistik, og forventningen til 2024-2027 er dannet i foråret 2023. Den 1. januar 2023 var der 90.446 indbyggere i Roskilde Kommune, og stigningen forventes at fortsætte.

Befolkningsprognose for Roskilde Kommune 2023-2027

Folketal pr. 1. januar	2023	2024	2025	2026	2027	Ændring i pct. 2023-2027
0-5 år	5.530	5.574	5.590	5.633	5.692	2,9%
6-16 år	11.856	11.733	11.653	11.640	11.620	-2,0%
17-25 år	10.244	10.267	10.251	10.216	10.235	-0,1%
26-59 år	39.199	39.121	38.957	38.789	38.609	-1,5%
60-66 år	7.295	7.634	7.931	8.204	8.609	18,0%
67-79 år	11.578	11.509	11.472	11.414	11.319	-2,2%
80+ år	4.744	5.055	5.371	5.731	6.107	28,7%
I alt	90.446	90.893	91.226	91.626	92.191	1,9%

Anlæg

I budgettet for 2024 indgår anlægsudgifter for netto 225 mio. kr. Tabellen nedenfor viser, hvordan anlægsudgifterne fordeler sig på udvalgene.

Der er herudover budgetteret med en forventet nettoindtægt fra køb og salg af jord og ejendomme på 64 mio. kr. i 2024, som omfatter en ordinær salgspulje på 52,5 mio.kr. og ekstraordinære nettoindtægter vedr. Skt. Hans og Hal 12. I de efterfølgende år er der en forventet nettoindtægt på 56,3 mio. kr. i 2025 samt 52,5 mio. kr. i 2026 og 2027.

Anlægsudgifter 2024-2027

I mio. kr. (-=udgifter/+indtægter)	2024	2025	2026	2027
Økonomiudvalget	-35	44	-4	7
Kultur & Idrætsudvalget	-44	-27	-11	-25
Beskæftigelses & Socialudvalget	-0	-1	-1	-9
Skole & Børneudvalget	-24	-41	-51	-55
Plan & Teknikudvalget	-113	-187	-146	-130
Klima & Miljøudvalget	-9	-13	-13	-9
Sundheds & Omsorgsudvalget	0	0	0	-5
Anlægsudgifter	-225	-225	-225	-225

I 2024 er de største anlægsprojekter eller anlægspuljer følgende:

- Sankt Hans byggemodning, 19,0 mio. kr.
- Pulje til renoveringsopgaver, 15,0 mio. kr.
- Anlægsmidler til brug for vedligeholdelse af veje, stier, pladser og fortov, 15,0 mio. kr.
- Pulje til cykelstier, trafiksikkerhed og mobilitet, 15,0 mio. kr.
- Renovering af faciliteter i Roskilde Idrætspark, 12 mio. kr.
- Musicon Infrastruktur – P-hus i konstruktion, 10,5 mio. kr.
- Pulje til Kultur og Idrætsfaciliteter, 10,0 mio. kr.
- Energirenovering af kommunale ejendomme (lånefinansieret), 10,0 mio. kr.

Gæld og afdrag

Tabellen herunder viser budgetteringen af Roskilde Kommunes langfristede gæld i perioden 2024-2027.

Udvikling i den langfristede gæld 2024-2027

mio. kr. (årets priser)	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027
Langfristet gæld, primo	-1.585	-1.482	-1.380	-1.277
Låneoptagelse	-10	-10	-10	-10
Afdrag	100	101	101	101
Afdrag, indefrosne feriemidler	12	12	12	11
Langfristet gæld, ultimo	-1.482	-1.380	-1.277	-1.175
heraf ældreboliger:				
Restgæld	-444	-419	-395	-371
Afdrag	24	24	24	24
Restgæld ekskl. ældreboliger	-1.063	-985	-906	-828

I 2024 er der budgetteret med, at kommunen optager lån for 10 mio. kr. Desuden er der afsat 10 mio. kr. til finansiering af energiinvesteringer.

Der afdrages 112 mio. kr., heraf vedrører 12 mio. kr. indbetaling til lønmodtagernes feriemidler, som sidestilles med afdrag.

I overslagsårene er der budgetteret med en nedbringelse af nettogælden, og kommunens restgæld ekskl. ældreboliger forventes at falde fra 1.063 mio. kr. i 2024 til 828 mio. kr. i 2027.

Opgjort i forhold til befolkningstallet forventes kommunens langfristede gæld ekskl. ældreboliger at falde fra 11.583 kr. pr. borger i 2024 til 8.979 kr. pr. borger i 2027.