



ROSKILDE  
KOMMUNE

#ALLE TIDERS ROSKILDE

# ***REGNSKAB 2022***

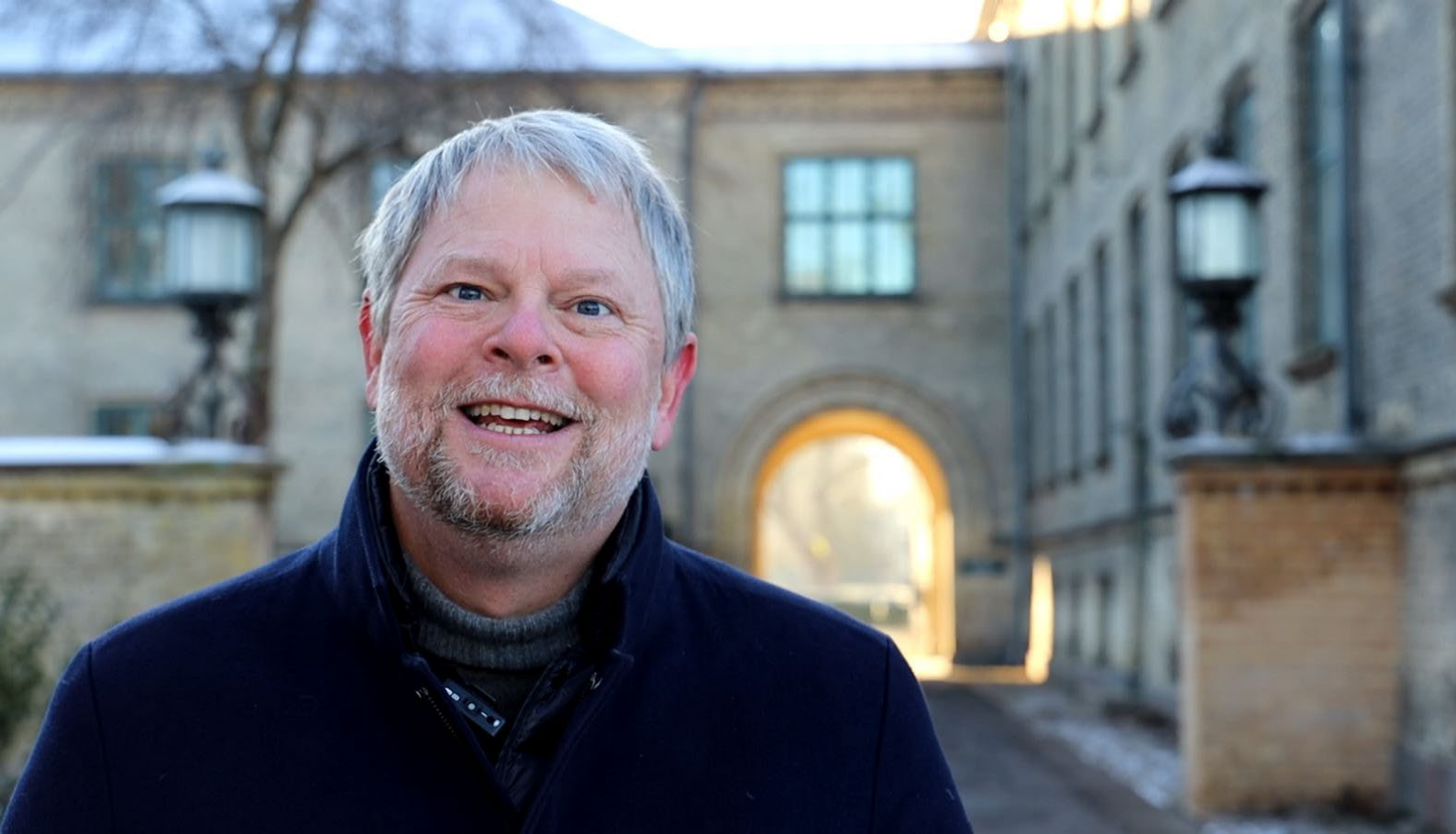


## Indhold

Borgmesterens forord .....	4
Hoved- og nøgletal .....	5
Regnskabsopgørelse .....	6
Hvordan gik det i 2022 .....	7
Indtægter .....	7
Driftsvirksomhed .....	8
Renter .....	11
Anlægsvirksomhed .....	11
Finansielle poster .....	13
Befolkningsudvikling .....	15
Økonomiudvalget .....	17
Økonomisk resultat .....	17
Årets indsatsområder .....	18
Mål og resultater .....	19
Nøgletal .....	20
Kultur- og Idrætsudvalget .....	21
Økonomisk resultat .....	21
Årets indsatsområder .....	22
Mål og resultater .....	22
Nøgletal .....	24
Beskæftigelses- og Socialudvalget .....	25
Økonomisk resultat .....	25
Årets indsatsområder .....	28
Mål og resultater .....	31
Nøgletal .....	32
Skole- og Børneudvalget .....	33
Økonomisk resultat .....	33
Årets indsatsområder .....	34
Mål og resultater .....	37
Nøgletal .....	38
Plan- og Teknikudvalget .....	39



Økonomisk resultat .....	39
Årets indsatsområder .....	39
Mål og resultater .....	43
Nøgletal .....	44
Klima- og Miljøudvalget .....	45
Økonomisk resultat .....	45
Årets indsatsområder .....	46
Mål og resultater .....	49
Nøgletal .....	50
Sundheds- og Omsorgsudvalget.....	51
Økonomisk resultat .....	51
Årets indsatsområder .....	52
Mål og resultater .....	55
Nøgletal .....	56



## Borgmesterens forord

Roskilde er på stabil kurs. Selvom 2022 blev endnu et år med krisehåndtering, har vi et solidt fundament at bygge på.

Bedst som vi var godt i gang med at lægge coronakrisen bag os, vågnede vi op til krig i Europa. Selvom der kan synes langt fra Ukraine til Roskilde, så er afstanden ikke større, end at vi i 2022 har mærket krigens konsekvenser på flere områder.

Energiprisernes himmelflugt gjorde, at vi måtte skrue ned for temperaturen flere steder og i det hele taget spare ekstra meget på energien og holde igen med vedligeholdelsen på bygningerne for at sikre, at energikrisen ikke har sat sig store spor i regnskabet.

Endnu vigtigere har vi taget imod 532 ukrainske flygtninge, som vi huser på Sct. Hans. Børnene har fået plads i dagsinstitutioner og i skoleklasser, og deres forældre tilbydes sprogkurser og så vidt muligt jobs.

Det var bestemt ikke udgifter, vi havde budgetteret med, men igen noget vi har håndteret undervejs, som krisen har gjort det nødvendigt. Alligevel kommer vi ud af 2022 med likviditeten i behold som planlagt.

Kigger vi mere lokalt, kan vi glæde over, at Roskilde fortsat er en attraktiv bosætningskommune. Mere end 1.000 nye roskildensere kom til i 2022 - tager vi højde for, at halvdelen er ukrainske flygtninge, så er tallet stabilt fra de foregående år. Beskæftigelsen er fortsat høj og der blev skabt ca. 600 nye fuldtidsstillinger i Roskilde i 2022.

Jeg vil ønske dig god læselyst!



## Hoved- og nøgletal

(Løbende priser, mio. kr.)

Regnskab	2022	2021	2020	2019	2018	2017
<b>Regnskabsopgørelsen</b>						
Skatter	5.391,8	5.182,3	5.178,5	5.034,8	4.906,1	4.764,8
Tilskud og udligning	487,1	612,8	559,5	361,2	314,7	385,9
Driftsvirksomhed	-5.662,0	-5.532,6	-5.438,1	-5.219,7	-5.072,8	-4.982,5
<b>Driftsresultat før renter</b>	<b>217,0</b>	<b>262,5</b>	<b>299,9</b>	<b>176,3</b>	<b>148,0</b>	<b>168,2</b>
Renter og kursreguleringer	-12,1	-3,8	-15,8	11,1	-1,0	-2,6
<b>Resultat af primær driftsvirksomhed</b>	<b>204,9</b>	<b>258,7</b>	<b>284,1</b>	<b>187,3</b>	<b>147,1</b>	<b>165,6</b>
Resultat af anlægsvirksomhed	-162,2	-255,2	-93,6	-272,1	-184,9	-179,0
<b>Skattefinansieret resultat</b>	<b>42,7</b>	<b>3,5</b>	<b>190,5</b>	<b>-84,8</b>	<b>-37,8</b>	<b>-13,4</b>
Brugerfinansieret resultat	1,0	7,1	4,8	-11,9	-19,8	-21,6
<b>Resultat i alt</b>	<b>43,7</b>	<b>10,5</b>	<b>195,3</b>	<b>-96,7</b>	<b>-57,7</b>	<b>-35,0</b>
<b>Balance, aktiver</b>						
Anlægsaktiver i alt	3.639,0	3.760,1	3.773,6	3.770,3	3.721,4	3.635,1
Immaterielle anlægsaktiver i alt	2,7	2,1	1,4	1,7	1,1	1,4
Finansielle anlægsaktiver i alt	2.441,6	2.401,4	2.405,3	2.431,1	2.665,3	2.656,2
Omsætningsaktiver i alt	519,8	440,1	406,0	472,5	567,3	467,9
Likvide aktiver	-54,5	-1,0	118,1	-184,7	-173,5	75,0
<b>Balance, passiver</b>						
Egenkapital	-3.892,8	-3.615,5	-3.563,2	-3.724,3	-4.004,5	-4.058,4
Hensatte forpligtelser	-596,4	-963,1	-1.029,3	-590,1	-591,0	-619,2
Langfristet gæld	-1.697,6	-1.707,5	-1.715,4	-1.275,7	-1.234,4	-1.299,5
- heraf ældreboliger	-466,8	-490,8	-513,7	-347,3	-363,2	-378,3
- heraf leasingforpligtelser	-65,9	-39,9	-24,9	-21,1	-21,2	-18,3
Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita mv.	-20,1	-22,1	-23,5	-26,8	-16,7	-17,8
Kortfristet gæld	-341,7	-294,4	-373,0	-874,0	-935,1	-840,7
<b>Ændring i likvide aktiver</b>						
<b>Gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen)</b>	424	367	270	146	252	435
<b>Gennemsnitlig likviditet pr. indbygger (kr.)</b>	4.684,7	4.102,5	3.033,0	1.656,6	2.879,8	4.977,9
<b>Langfristet gæld pr. indbygger (kr.) ekskl. ældreboliger og leasingforpligtelser</b>	-12.879,5	-13.156,4	-13.239,2	-10.320,3	-9.705,7	-10.332,3
<b>Skatter og tilskud</b>						
Indkomsskat pr. indbygger (kr.)	59.614,0	57.936,9	58.258,1	57.269,1	56.020,8	54.525,4
Tilskud og udligning pr. indbygger (kr.)	5.385,7	6.851,0	6.294,5	4.108,6	3.593,5	4.416,2
<b>Indtægter i alt pr. indbygger (kr.)</b>	<b>64.999,6</b>	<b>64.787,8</b>	<b>64.552,6</b>	<b>61.377,7</b>	<b>59.614,2</b>	<b>58.941,6</b>
Udskrivningsprocent kommuneskat	25,2	25,2	25,2	25,2	25,2	25,2
Grundskyldspromille	25,7	25,7	25,7	24,3	24,3	24,3
<b>Indbyggertal pr. 31. december</b>	<b>90.446</b>	<b>89.447</b>	<b>88.889</b>	<b>87.914</b>	<b>87.577</b>	<b>87.386</b>
<b>Antal ansatte</b>						
Fuldtidsstillinger i alt	6.315,0	6.363,0	6.324,0	6.214,4	6.174,0	6.116,7
Fuldtidsstillinger pr. 1.000 indbyggere	69,8	71,1	71,1	70,7	70,5	70,0
<b>Samhandelsbalance (mio. kr.)*</b>						
Betalinger til andre kommuner	-173,2	-181,0	-174,3	-286,0	-287,1	-284,5
Betalinger fra andre kommuner*	306,2	277,5	280,8	303,9	297,2	298,9
<b>Samhandelsresultat</b>	<b>133,0</b>	<b>96,6</b>	<b>106,6</b>	<b>17,9</b>	<b>10,1</b>	<b>14,3</b>

\* 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 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse 2022	Regnskab 2021
( - = udgift )					
<b>Indtægter</b>					
Skatter	5.394,6	5.413,9	5.391,8	-2,8	5.182,3
Tilskud og udligning	527,3	481,5	487,1	-40,2	612,8
<b>Indtægter i alt</b>	<b>5.921,9</b>	<b>5.895,4</b>	<b>5.879,0</b>	<b>-43,0</b>	<b>5.795,1</b>
<b>Driftsvirksomhed</b>					
Økonomiudvalget	-807,4	-899,8	-813,0	-5,6	-754,4
Kultur & Idrætsudvalget	-201,8	-221,3	-205,7	-3,9	-190,2
Beskæftigelses & Socialudvalget	-1.566,6	-1.609,0	-1.560,8	5,8	-1.553,8
Skole & Børneudvalget	-1.681,9	-1.722,7	-1.699,3	-17,4	-1.605,5
Plan & Teknikudvalget	-134,4	-143,3	-130,6	3,8	-134,1
Klima & Miljøudvalget	-95,8	-102,2	-99,8	-4,0	-90,9
Sundheds & Omsorgsudvalget	-1.130,9	-1.153,4	-1.152,8	-21,9	-1.203,6
<b>Driftsvirksomhed i alt</b>	<b>-5.618,8</b>	<b>-5.851,6</b>	<b>-5.662,0</b>	<b>-43,2</b>	<b>-5.532,6</b>
<b>Driftsvirksomhed før renter</b>	<b>303,2</b>	<b>43,8</b>	<b>217,0</b>	<b>-86,2</b>	<b>262,5</b>
Renter m.v.	-9,4	-8,1	-12,1	-2,6	-3,8
<b>Primært driftsresultat</b>	<b>293,7</b>	<b>35,7</b>	<b>204,9</b>	<b>-88,8</b>	<b>258,7</b>
<b>Anlægsprojekter</b>					
Økonomiudvalget ekskl. ejendomskøb og -salg	38,4	27,6	-5,9	-44,3	-28,9
Kultur & Idrætsudvalget	-14,8	-58,2	-22,9	-8,1	-48,0
Beskæftigelses & Socialudvalget	-9,4	-19,4	-5,6	3,8	-4,8
Skole & Børneudvalget	-47,3	-99,0	-52,2	-4,9	-32,0
Plan & Teknikudvalget	-61,9	-137,5	-38,4	23,5	-75,9
Klima & Miljøudvalget	-19,2	-10,4	-15,1	4,1	-43,9
Sundheds & Omsorgsudvalget	-0,8	-6,5	-4,2	-3,4	-19,0
<b>Anlægsprojekter i alt</b>	<b>-114,9</b>	<b>-303,3</b>	<b>-144,3</b>	<b>-29,3</b>	<b>-252,5</b>
Ejendomskøb	0,0	-117,8	-89,0	-89,0	-22,7
Ejendomssalg	-19,5	199,9	113,4	132,9	77,6
Byggemodning	-106,9	-156,9	-42,4	64,5	-57,6
<b>Anlægsvirksomhed i alt</b>	<b>-241,3</b>	<b>-378,1</b>	<b>-162,2</b>	<b>79,1</b>	<b>-255,2</b>
<b>Skattefinansieret resultat i alt</b>	<b>52,5</b>	<b>-342,4</b>	<b>42,7</b>	<b>-9,8</b>	<b>3,5</b>
<b>Brugerfinansieret resultat</b>	<b>0,7</b>	<b>-42,2</b>	<b>1,0</b>	<b>0,3</b>	<b>7,1</b>
<b>Resultat i alt</b>	<b>53,1</b>	<b>-384,6</b>	<b>43,7</b>	<b>-9,4</b>	<b>10,5</b>
<b>Finansieringsoversigt</b>					
Resultat ifølge overstående	53,1	-384,6	43,7	-9,4	10,5
Afdrag på lån	-108,9	-132,3	-130,9	-22,1	-107,9
Optagne lån	129,3	114,2	111,3	-18,0	86,8
Kursreguleringer			-64,4	-64,4	4,1
Balanceforskydninger	-42,0	-55,8	-13,1	28,9	-112,7
<b>Ændring af likvide aktiver i alt</b>	<b>31,6</b>	<b>-458,5</b>	<b>-53,5</b>	<b>-85,0</b>	<b>-119,2</b>



## Hvordan gik det i 2022

Kommunen har en omsætning på 7,6 mia. kr., og regnskabet for 2022 viser et overskud på den primære driftsvirksomhed på 204,9 mio. kr., hvilket er 88,8 mio. kr. lavere end i det oprindelige budget for 2021.

Regnskabet for 2022 viser nettoudgifter for den samlede anlægsvirksomhed på 162,2 mio. kr., fordelt med udgifter til anlæg og byggemodning på 186,7 mio. kr. og nettoindtægt fra køb og salg af ejendom på 24,4 mio. kr. Resultatet af den samlede anlægsvirksomhed er i alt 79,1 mio. kr. bedre end i det oprindelige budget.

For driftsvirksomheden og anlægsområdet under ét - dvs. det skattefinansierede område - er resultatet et overskud på 42,7 mio. kr., og da der oprindeligt var budgetteret med et overskud på 52,5 mio. kr., er resultatet 9,8 mio. kr. lavere end oprindeligt budgetteret.

Det brugerfinansierede område - den kommunale renovation - viser et overskud på 1,0 mio. kr., hvor der oprindeligt var budgetteret med et overskud på 0,7 mio. kr. til anlæg og drift på det brugerfinansierede område.

Finansieringsoversigten viser forskydningerne i kommunens gæld og tilgodehavender i 2022. Forskydningerne består i afdrag på lån (-130,9 mio. kr.), optagelse af nye lån (111,3 mio. kr.), kursregulering af ikke-realiserede kurstab på værdipapirbeholdningen (-64,4 mio. kr.) og en udgift på balanceforskydninger (-13,1 mio. kr.).

Samlet set medfører resultatet på det skatte- og brugerfinansierede område samt finansforskydninger en reduktion af de likvide aktiver med 53,5 mio. kr. Resultatet på de likvide aktiver er 105,0 mio. kr. lavere end den oprindeligt budgetterede kasseforbedring på 51,6 mio. kr., hvor det var forudsat, at den afsatte bufferpulje på 20 mio. kr. ikke ville blive brugt.

Resultatet omfatter dermed merudgifter på driftsvirksomhed, mindre udgifter på anlægsvirksomhed og merudgifter på finansforskydninger. Resultatet uddybes i det følgende.

### Indtægter

Kommunens væsentligste indtægtsposter er 5,4 mia. kr. vedrørende skatter, 0,5 mia. kr. som følge af tilskud/udligning og 0,1 mia. kr. i lånoptag.

Kommunens indtægter fra skatter samt fra tilskud og udligning udgjorde i alt 5.879 mio. kr. i 2022, 43,0 mio. kr. mindre end i det oprindelige budget. Heraf udgør skatteindtægterne 5.391,8 mio. kr., hvilket er 2,8 mio. kr. mindre end i det oprindelige budget. Skatteindtægterne består af indtægter fra kommunal indkomstskat, selskabsskat, anden skat, dødsboer og forskerskat samt grundskyld og dækningsafgift af ejendomme.

Skatteindtægterne var i 2022 baseret på statsgaranti og følgende skattesatser:

- Indkomstskatteprocent: 25,2
- Grundskyldspromille: 25,69



- dækningsafgift på erhvervsejendomme: 6,9 promille
- dækningsafgift på statsejendomme samt øvrige offentlige ejendommers grundværdi: 12,155 promille
- dækningsafgift på offentlige ejendomme: 8,75 promille.

Dækningsafgiften på erhvervsejendomme er ved lov sat til 6,9 promille i perioden 2022 – 2028. De øvrige skattesatser er uændrede.

Driftsindtægter, takster, brugerbetaling og statsrefusion indgår i det øvrige driftsregnskab, som uddybes senere.

Kommunens nettoindtægt fra tilskud og udligning udgjorde 487,1 mio. kr. i 2022, 40,2 mio. kr. lavere end budgetlagt.

Tilskud og udligning består af mellemkommunal udligning, bloktilskud fra staten, udligning af selskabsskat og tilskud vedrørende udlændinge, kommunalt udviklingsbidrag vedr. regionerne, særlige tilskud og købsmoms.

Når beløbet blev lavere i 2022 end budgetteret, skyldes det midtvejsreguleringen som led i aftalen mellem KL og regeringen om kommunernes økonomi, hvor kommunerne under ét blev reguleret for højere pris- og lønfremskrivning og et lavere udgiftsniveau på overførselsområdet end forudsat i økonomiaftalen mellem KL og regeringen om kommunernes økonomi i 2022. Roskilde Kommune blev trukket 57,5 mio. kr., og samtidigt fik kommunerne tilført en kompensation til COVID-19 relaterede udgifter og udgifter til ukrainske flygtninge, hvor Roskilde Kommune for disse to områder modtog 13,9 mio. kr.

## Driftsvirksomhed

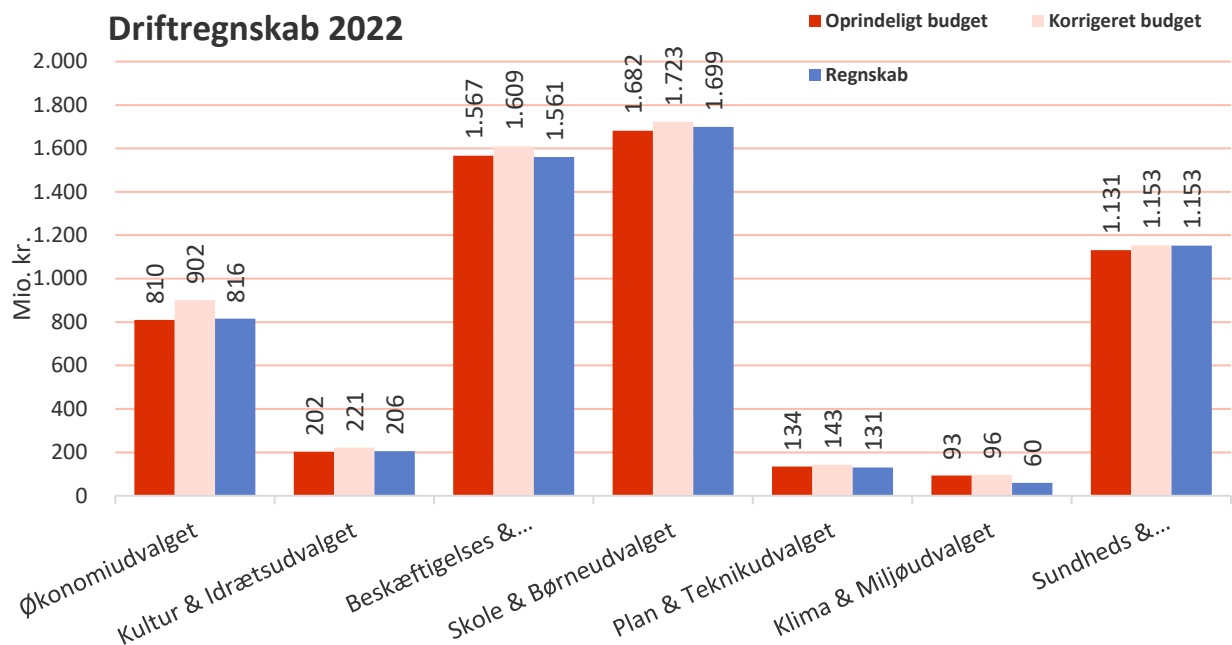
Kommunens nettodriftsudgifter i 2022 var på 5.624,9 mio. kr. Beløbet udgør summen af kommunens samlede udgifter til løn og drift samt 1,1 mia. kr. driftsindtægter, takster og brugerbetaling samt 0,4 mia. kr. fra statsrefusion i kommunens nettodriftsudgifter.

På det skattefinansierede område var udgiften 5.662,0 mio.kr. hvilket er 43,2 mio. kr. højere end i det oprindelige budget. Heri indgår merudgifter på henholdsvis 11,6 mio. kr. vedrørende COVID-19 og 26,3 mio. kr. vedrørende ukrainske flygtninge.

På det brugerfinansierede område – renovation – var der en nettoindtægt på driften i 2022 på 37,1 mio. kr., hvilket er 36,4 mio.kr. mere end den oprindeligt budgetterede indtægt på 0,7 mio. kr. Det brugerfinansierede område skal hvile i sig selv over en årrække.

Søjlediagrammet neden for viser udvalgenes driftsregnskaber inkl. det brugerfinansierede område i forhold til både det oprindelige budget og det korrigerede budget (dvs. inkl. politisk vedtagne budgetændringer som fx overførsler mellem årene og tillægsbevillinger).





\*Inkl. Brugerfinansieret område

Det samlede merforbrug på nettodriftsudgifterne udgør 6,8 mio. kr., men rummer væsentlige mer- og mindreforbrug på de enkelte udvalgsområder.

Økonomiudvalget har et merforbrug på 6,2 mio. kr. ift. oprindeligt budget, Kultur- og Idrætsudvalget et merforbrug på 3,9 mio. kr., Beskæftigelses- og Socialudvalget et mindreforbrug på 5,8 mio. kr., Skole- og Børneudvalget et merforbrug på 17,4 mio. kr., Plan- og Teknik udvalget et mindreforbrug på 3,8 mio. kr. Klima - og Miljøudvalget et mindreforbrug på 33,1 mio. kr. og Sundheds- og Omsorgsudvalget et merforbrug på 21,9 mio. kr.

Tandpleje og sundhedspleje er organisatorisk overgået fra Sundheds- og Omsorgsudvalget til Skole- og Børneudvalget i 2022, og det oprindelige budget er tilpasset i figuren.

Klima - og Miljøudvalgets mindreforbrug vedrører det brugerfinansierede område.

I forhold til det korrigerede budget, hvor der tages højde for budgetomplaceringer og overførsler fra tidligere budgetår, har samtlige udvalg 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.

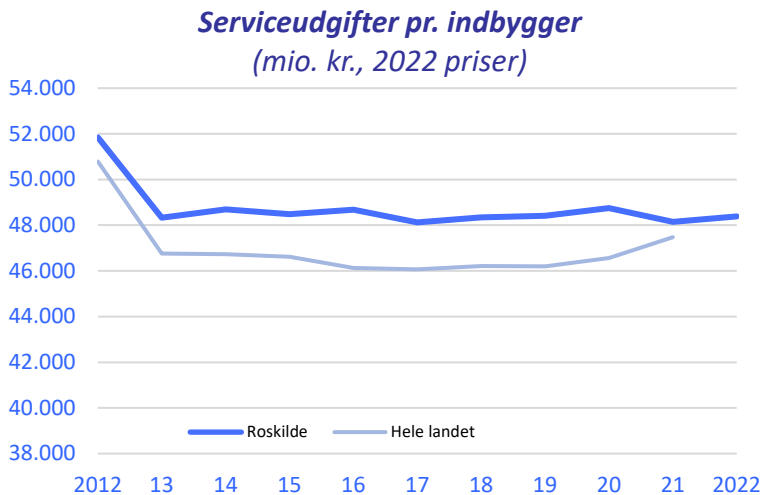
Tabellen herunder viser regnskabsresultatet i 2022 vedrørende kommunens serviceudgifter fordelt på udvalg.



Serviceudgifter	Opr. Budget	Regnskab	Restbudget
Mio. kr., løbende priser (+ = udgift) (- = merforbrug)			
<b>Drift:</b>			
Økonomiudvalget	807,5	812,5	-5,1
Kultur & Idrætsudvalget	201,8	205,7	-3,9
Beskæftigelses & Socialudvalget	467,1	518,2	-51,0
Skole & Børneudvalget	1.615,0	1.683,9	-68,9
Plan & Teknikudvalget	134,4	130,6	3,8
Klima & Miljøudvalget	95,8	99,8	-4,0
Sundheds & Omsorgsudvalget	860,4	842,5	17,9
<b>Serviceudgifter i alt</b>	<b>4.182,0</b>	<b>4.293,2</b>	<b>-111,2</b>

KL og regeringen har aftalt et loft for kommunernes samlede serviceudgifter i 2022. Roskilde Kommunes merforbrug på serviceudgifterne på 111 mio. kr. skyldes i overvejende grad udgifter på ældre- og voksensocialområdet, men skal derudover også ses i lyset af udgiften til ukrainske flygtninge samt COVID-19.

Grafen neden for viser, at serviceudgifterne pr. indbygger siden 2013 har været stabile målt i faste priser, 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 mindreforbrug på disse ikke-serviceudgifter på 28 mio. kr.

På udgifter til indkomstoverførsler - herunder kontanthjælp - var der et mindreforbrug på 40 mio. kr. - i overensstemmelse med midtvejsreguleringen af tilskud/udligning.

### Driftsoverførsel

I Roskilde Kommune overføres overskud og underskud fra det ene år til det andet. De seneste 10 år er der årligt overført 125 - 175 mio. kr. årligt. Når der overføres et driftsoverskud, øger det forbrugsmulighederne det følgende år. Overførslen af driftsmidler var 164,4 mio. kr. fra 2021 til 2022 og 137,0 mio. kr. fra 2022 til 2023.



## Renter

Roskilde Kommune havde i 2022 en nettoudgift til renter på 12 mio. kr. I det oprindelige budget var regnet med en nettoudgift på 9 mio. kr. og i det korrigerede budget en nettoudgift på 8 mio. kr.

Merudgiften består af en mindreudgift på 1 mio. kr. for langfristet gæld og en merudgift for realiseret kurstab på 4 mio. kr. Herudover er der mindreindtægt for likvide aktiver på 2 mio. kr., en merindtægt på 1 mio. kr. i realiseret kursgevinst og en merindtægt på 1 mio. kr. for modtaget provenu fra CAT ejendomsselskab som der er givet bevilling til.

## Anlægsvirksomhed

Anlægsbudgettet i Roskilde Kommune består af anlægsprojekter, byggemodningsudgifter og køb og salg af grunde og ejendomme. Budgettet til alle 3 typer af anlægsudgifter afsættes særskilt på det enkelte projekt som oprindeligt budget og kan politisk besluttes overført eller ændret i det korrigerende budget.

### Anlægsprojekter

I 2022 udgjorde Roskilde Kommunes nettoanlægsudgifter samlet set 144,3 mio. kr., hvilket er 29,4 mio. kr. mere end i det oprindelige budget, men 159 mio. kr. lavere end i det korrigerede anlægsbudget, hvor tillægsbevillinger og overførsler fra 2021 til 2022 udgjorde i alt 188,4 mio. kr.

På Økonomiudvalget var der i 2022 en samlet anlægsudgift på 5,9 mio. kr., mens det korrigerede budget er en nettoindtægt på 27,6 mio. kr. Det korrigerede budget er en sum af 22,4 mio. kr. i anlægsudgifter samt en modsatrettet besparelse på 50 mio. kr. Besparelsen er ikke udmøntet på konkrete projekter og udtrykker en forventning om, at 50 mio. kr. af det samlede budget til anlæg ikke anvendes.

På Klima- og Miljøudvalget var der et merforbrug i forhold til det korrigerede budget på 4,6 mio. kr., merforbruget skyldes forskydning af indtægter mellem 2022 og 2023. Forskydningen af indtægterne vedrører dels statslige tilskud til vandplaner (7,5 mio. kr.) og dels indtægter fra digelag i forbindelse med etablering af kystbeskyttelse (37,9 mio. kr.).

På de 5 resterende udvalg udviser regnskabet et mindreforbrug som hovedsageligt skyldes forskydninger i anlægsudgifter til senere år. Dette skal ses i lyset af den økonomiske situation i 2022, som var præget af meget usikkerhed i byggesektor med stigende priser og mangel på byggematerialer.

Plan- og Teknikudvalget havde således et mindreforbrug på 99,1 mio. kr. i forhold til korrigeret budget, mens Skole- og Børneudvalgets mindreforbrug udgjorde 46,8 mio. kr., Kultur- og Idrætsudvalget 35,3 mio. kr., Beskæftigelses- og Socialudvalget 13,8 mio. kr. og Sundheds- og Omsorgsudvalget 2,3 mio. kr.



De største enkeltafvigelse vedrører Østre Ringvej/Navervej (21,5 mio. kr.), Pulje til cykelstier trafikikkerhed og mobilitet (14,7 mio. kr.) og Energispare indsatsen (14,1 mio. kr.).

### Byggemodningsudgifter

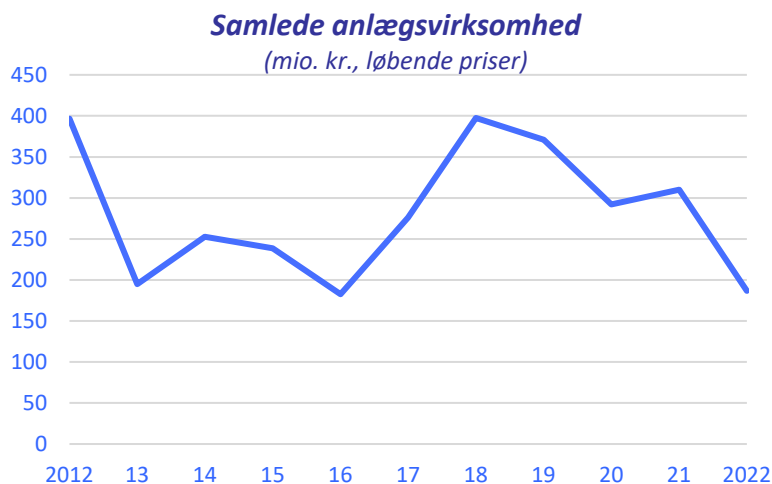
Udgifter til byggemodning er også en del af anlægsområdet. Disse udgifter hænger tæt sammen med salg, fordi kommunen som forberedelse af et grundsalg bruger penge på at etablere blandt andet veje og stier. Kommunens nettoudgift til byggemodning var på 42,4 mio. kr. i 2022, 114,5 mio. kr. mindre end det korrigerede budget.

### Ejendoms køb og -salg

I 2022 var nettoindtægten fra ejendoms køb og -salg på 24,4 mio. kr. Der blev solgt ejendomme og jord for 113,4 mio. kr. og købt for 89,0 mio. kr. De største salgsindtægter stammer fra salg af Sorte Brødre Plads (32,3 mio. kr.), salg af Maglegårdsvej 15 til FGU (21,0 mio. kr.) samt salg af storparcel ved Skademosen, Trekroner (13,7 mio. kr.). Det største køb i 2022 vedrører køb af Sankt Hans (85 mio. kr.)

Der blev i Budget 2022 vedtaget et budget for Ejendomssalg og -køb på netto 19,5 mio. kr. (udgifter), bestående af en sum af en ejendomssalg og -købspulje på 52,5 mio. kr. (indtægter), 33,0 mio. kr. salgsindtægter fra salg af ejendomme ved Sankt Hans, samt køb af Sankt Hans på 105,0 mio. kr. (udgifter). Den endelige købspris af Hans Sankt blev 85 mio. kr. i det "Fjordhuset" ikke indgik i den endelige aftale.

Kommunens samlede anlægsvirksomhed i 2022 til anlæg, byggemodning og ejendoms køb og -salg var 162 mio. kr. Disse udgifter varierer fra år til år. Udviklingen de seneste 10 år fremgår af figuren.



De samlede anlægsoverførsler fra 2022 til 2023 inkl. ejendoms køb og -salg samt byggemodning er på 320,5 mio. kr., hvoraf ejendoms køb og -salg udgør -4,9 mio. kr. og anlæg/ byggemodning udgør 325,4 mio. kr. Til sammenligning udgjorde overførslen fra 2021 til 2022 netto 147,1 mio. kr. Det væsentlige højere niveau for overførsler i forhold til sidste år skyldes hovedsageligt den økonomiske situation i 2022 som var præget af meget



usikkerhed i en byggesektor med stigende priser og mangel på byggematerialer. Dette har medført at flere anlægsprojekter er forsinket eller udskudt til senere.

## Finansielle poster

Kommunens nettoudgifter til afdrag på lån udgjorde 131 mio. kr. i 2022, 22 mio. kr. mere end i oprindeligt budget og 1 mio. kr. mindre end i det korrigerede budget.

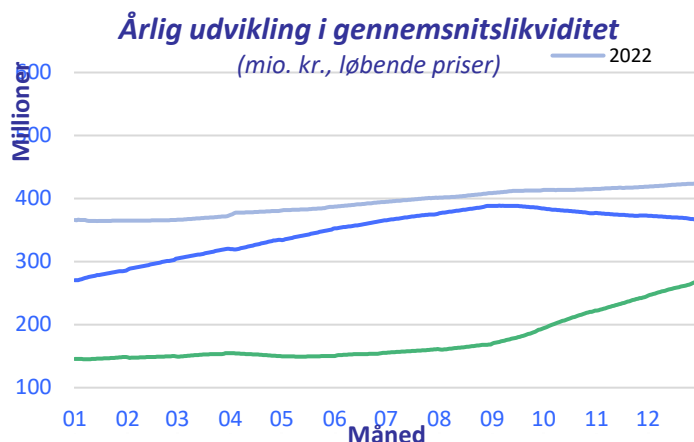
Forskellen vedrører overvejende en tillægsbevilling til afdrag på 24 mio. kr. finansieret af frigivelse af deponering på forsyningsområdet efter tilladelse fra Indenrigs- og Sundhedsministeriet under forudsætning af indfrielse af langfristet gæld.

Kommunen har optaget nye lån på i alt 111 mio. kr. i 2022, hvilket er 18 mio. kr. mindre end oprindeligt budgetlagt, overvejende bestående af lavere lånoptag til køb af Sankt Hans med 17 mio. kr., indefrysning af stigning i grundskyld med 4 mio. kr. samt større lånoptag på 1 mio. kr. for energiinvesteringer og 2 mio. kr. for skolestruktur. Der er overført 26 mio. kr. fra 2021 og 17 mio. kr. søges overført til 2023.

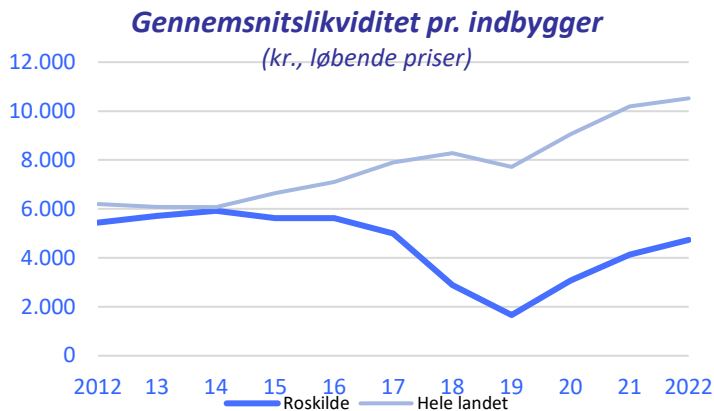
### Likviditet

Ved indgangen til 2022 udgjorde kommunens likviditet 367 mio. kr. opgjort efter kassekreditreglen, og ved årets udgang var den steget til 424 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 siden 2020 som led i en planlagt genopbygning af likviditeten.



Likviditeten efter kassekreditreglen pr. indbygger de seneste 10 år viser en opbygning af likviditet i årene 2012 til 2014, et fald i årene derefter frem til 2019 og en stigning fra 2020 til i dag. Ultimo 2022 er likviditeten efter kassekreditreglen pr. indbygger på 4.737 kr.



### De kommunale restancer

Kommunens restancer er steget fra 87 mio. kr. til 94 mio. kr. fra 2021 til 2022.

De kommunal restancer	2021	2022
Mio. kr., løbende priser		
Boligstøtte og -lån*	8,2	8,6
Ejendomsskat	0,2	0,6
Gebyrer, renter og afgifter	6,9	6,9
Mellemkommunale krav	9,3	9,2
Daginstitution	4,1	6,7
Husleje	2,2	2,5
P-afgifter	0,7	0,7
Regningskrav	32,5	35,8
Tilbagebetalingskrav	2,0	1,9
Tilbagebetalingspligtig hjælp	21,3	21,6
<b>Restancer i alt ultimo året</b>	<b>87,4</b>	<b>94,4</b>

### Langfristet gæld

Ultimo 2022 udgjorde Roskilde Kommunes samlede gæld 1.231 mio. kr. ekskl. ældreboliger, jf. tabellen nedenfor. Dette er en stigning på 14 mio. kr. fra 2021, hvor den samlede gæld udgjorde 1.217 mio. kr. Kommunens gæld opgjort pr. indbygger er steget fra 13.604 i 2021 til 13.607 kr. i 2022. Der blev i 2022 afdraget 107 mio. kr., hvoraf 24 mio. kr. vedrører en ekstraordinær indfrielse finansieret af frigivet deponering. Der er optaget nye lån for 111 mio. kr., hvor de større poster er Køb af Sankt Hans med 72 mio. kr., indefrysning af stigning i grundskyld med 26 mio. kr. samt energiinvesteringer med 12 mio. kr.

Langfristet gæld*	2021	2022
Mio. Kr.		
Langfristet gæld primo	-1.177	-1.217
Primokorrektion vedr. BOMI som er afhændet		16
Afdrag på lån	71	95
Lånoptagelse	-87	-111

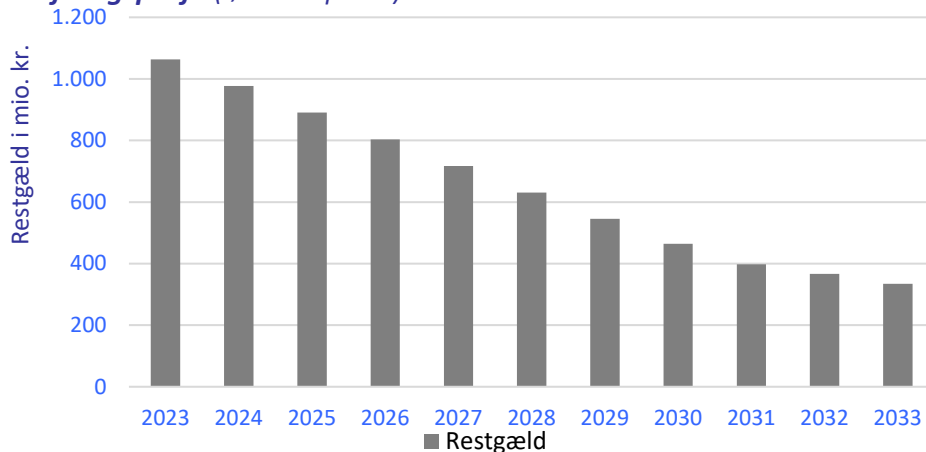


Indefrosne feriepenge, ny ferielov	14	12
Leasingforpligtigelser	-40	-26
Kursregulering af lån	1	1
Langfristet gæld ultimo	-1.217	-1.231
<b>Langfristet gæld pr. indbygger</b>	<b>-13.604</b>	<b>-13.607</b>

\* ekskl. ældreboliger

Søjlediagrammet nedenfor viser afdragsprofilen på Roskilde Kommunes nuværende gæld 10 år frem inkl. indefrosne feriemidler, men ekskl. ældreboliger og finansiel leasing. Afdragene vil stort set være uændrede frem til 2031, hvor et lån er færdigbetalt perioden, hvorfor afdragene falder.

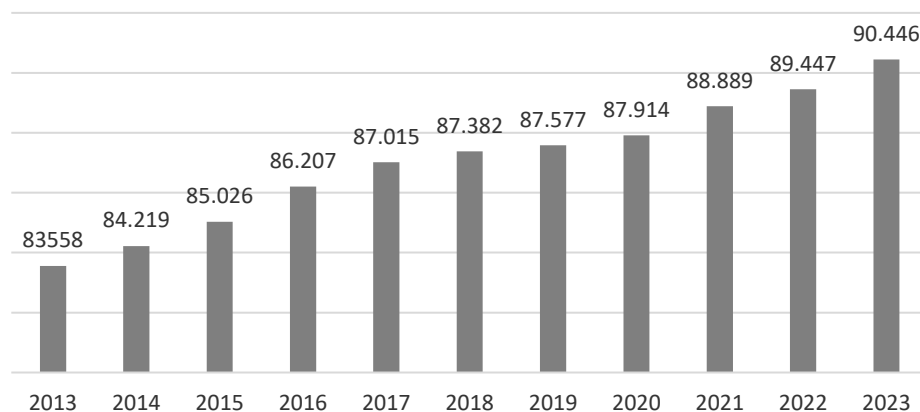
#### Afdragsprofil (løbende priser)



## Befolkningsudvikling

Roskilde Kommunes befolkningstal har været konstant stigende i 15 år. Søjlediagrammet herunder viser stigningen de seneste 10 år målt ved befolkningstallet den 1. januar i året. I 2013 var der 83.558 borgere i kommunen, og alene i 2022 voksede befolkningen med 999 borgere, så der ifølge Danmarks Statistik var 90.446 pr. 1. januar 2023.

#### Befolkningsudvikling 2013 - 2023





Udviklingen i befolkningen det seneste år opgjort på aldersgrupper fremgår af tabellen.

<b>Befolkningsudvikling</b>						
	pr. 1. januar 2023	pr. 1. januar 2022	Ændring 2021 - 2022	Roskilde Kommune	Hele Landet	Forskel ml. Roskilde og hele landet
I alt	90.446	89.447	999	1,1%	1,0%	0,1%
0-5 år	5.530	5.486	44	0,8%	-0,2%	1,0%
6-16 år	11.856	11.890	-34	-0,3%	0,6%	-0,9%
17-25 år	10.244	10.134	110	1,1%	0,5%	0,6%
26-59 år	39.199	38.820	379	1,0%	1,1%	-0,1%
60-66 år	7.295	7.134	161	2,3%	1,7%	0,6%
67-79 år	11.578	11.489	89	0,8%	0,6%	0,2%
80+	4.744	4.494	250	5,6%	4,4%	1,2%

Der er blevet 44 flere småbørn, 34 færre skolebørn og 110 flere unge, så der i alt er en stigning på 120 børn og unge i aldersgruppen 0-25 år. I den erhvervsaktive alder er der en stigning på 540 borgere, fordelt med 379 i alderen 26-59 år og 161 i alderen 60-66 år. Der er 339 flere ældre, fordelt med 89 i alderen 67-79 år og 250 borgere der er 80 år eller ældre.

Stigningen i befolkningen i alt det seneste år er på 1,1 % i Roskilde Kommune mod 1,0 % på landsplan. Ca. halvdelen af stigningen både i Roskilde Kommune og på landsplan skyldes tilgang af ukrainske flygtninge.





## Økonomiudvalget

Økonomiudvalget består af følgende delområder:

- Administrativ organisation
- Politisk organisation
- Lønpuljer og tjenestemandspension
- Redningsberedskab
- Øvrige områder
- Ældreboliger
- Udlejningsejendomme
- Ejendomsservice
- Bygningsvedligeholdelse, central

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

## Økonomisk resultat

Økonomiudvalget	Budget 2022		Omlaceringer		Tillægsbevilling		Korrigeret budget		Regnskab 2022		Afvigelse (netto) m. opr. budget og regnskab
	U	I	U	I	U	I	U	I	U	I	
1.000 kr. Priseniveau 2022 (- = udgifter, + = indtægter)											
<b>Økonomiudvalget</b>	<b>-877.213</b>	<b>67.563</b>	<b>3.693</b>	<b>-3.693</b>	<b>-103.325</b>	<b>11.121</b>	<b>-976.845</b>	<b>74.991</b>	<b>-883.283</b>	<b>67.398</b>	<b>-6.236</b>
Administrativ organisation	-501.416	23.868	2.693	-3.693	-65.918	10.334	-564.641	30.509	-483.683	23.682	17.547
Politisk organisation	-15.626	215	0	0	-2.560	0	-18.186	215	-18.979	395	-3.173
Lønpuljer & tjenestemandspensioner	-73.110	0	0	0	-5.833	0	-78.943	0	-71.104	0	2.006
Redningsberedskab	-38.188	11.010	0	-300	-1.357	212	-39.545	10.922	-35.027	9.180	1.331
Øvrige områder	-68.317	9.335	2	300	-6.330	13	-74.645	9.648	-73.138	8.478	-5.678
Ældreboliger	-546	0	-2	0	-25	0	-573	0	-413	0	133
Udlejningsejendomme	-17.177	21.327	0	0	-3.694	0	-20.871	21.327	-17.052	22.012	810
Ejendomme	-162.833	1.808	1.000	0	-17.607	561	-179.440	2.369	-183.887	3.651	-19.212
Heraf:											
Serviceudgifter i alt	-874.551	67.073	3.695	-3.693	-103.474	11.121	-974.330	74.501	-879.938	67.398	-5.062
Ikke serviceudgifter i alt	-546	0	-2	0	-25	0	-573	0	-413	0	133
Overførselsudgifter i alt	121	490	0	0	0	0	121	490	-10	0	-621
Brugerfinansieret udgifter i alt	-2.237	0	0	0	174	0	-2.063	0	-2.922	0	-685
<b>Netto i alt</b>	<b>-809.650</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-92.203</b>	<b>0</b>	<b>-901.853</b>	<b>0</b>	<b>-815.886</b>	<b>0</b>	<b>-6.236</b>

Økonomiudvalgets område viser et samlet merforbrug på 6,2 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget, herunder et mindreforbrug på fagområdet Administrativ Organisation på 17,5 mio. kr. og et merforbrug på fagområdet Ejendomme på 19,2 mio. kr.

På fagområdet Administrativ Organisation er der afsat en bufferpulje på 20 mio. kr. til imødegåelse af merforbrug på kommunens samlede serviceudgifter, som ikke føres på denne pulje. Der er endvidere 2,5 mio. kr. i nettomerudgifter ift. oprindeligt budget, som omfatter flerårige projektudgifter mv. Merforbruget er fuldt finansieret.



Der er et merforbrug på fagområdet Politisk organisation på 3,2 mio. kr. Det omfatter merudgifter til valg på 4,5 mio. kr. til folkeafstemningen om forsvarsforbehold, som er finansieret ved tillægsbevilling i 2022, og til folketingsvalget, som først er budgetlagt i 2023. Forbruget på Politisk organisation 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 2,0 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget, som skyldes et merforbrug på 1,0 mio. kr. på arbejdsskadeborsikring, et mindreforbrug på 3,5 mio. kr. på løn- og barselspulje samt et merforbrug på 0,5 mio. kr. på tjenestemandspension.

Der er et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget på Redningsberedskab.

Fagområdet Øvrige områder udviser et merforbrug på 5,7 mio. kr. Heraf skyldes 1,4 mio. kr., at udgifterne til boligpakken som forudsat i budgetlægningen er finansieret af overførsler fra 2021, 1,7 mio. kr. skyldes udgifter til rengøring, herunder indkøb af robotgulvvaskere finansieret af overførsler, 1,2 skyldes merudgifter til erhvervsfremme mv. finansieret af overførsler, og 1,6 mio. kr. skyldes manglende indtægt vedr. oversvømmelsescenter, som endnu ikke er idriftsat.

Mindreindtægten på Udlejningsejendomme på 0,8 mio. kr. skyldes især huslejeindtægter.

Ejendomme udviser et merforbrug på 19,2 mio. kr., hvoraf 7,0 mio. kr. er udgifter vedr. ukrainske flygtninge og 0,7 mio. kr. er COVID-19 relaterede udgifter. Det resterende merforbrug på 11,5 mio. kr. skyldes merudgifter til el, vand og varme som følge af høje priser i 2022. Der har været holdt igen med udgifter til bygningsvedligeholdelse, således at det ufinansierede merforbrug til el, vand og varme beløber sig til 3,4 mio. kr.

## **Årets indsatsområder**

### **Sygefraværsindsatsen**

Der er forsat fokus på at nedbringe sygefraværet i kommunen, hvor målet er et sygefravær på under 5 %. Der tilbydes HR support til de 10 arbejdspladser med det højeste fravær. HR support er en målrettet indsats, der er skræddersyet til den konkrete arbejdsplads, med fokus på nedbringelse af sygefravær. Decentralt tilbydes ligeledes ledersparring til arbejdspladser med højt sygefravær. HR udbyder fra 2023 et kursus for ledere i forebyggelse og opfølgning på sygefravær.

### **Personaleomsætning**

Det er kommunens målsætning, at personaleomsætningen skal holdes på under 15%. Målsætningen har i en årrække ikke været opfyldt. Projekt vedrørende onboarding af nye ledere i Roskilde kommune er blevet afsluttet med udgangen af 2022 og skal nu implementeres. I 2023 skal konceptet videreudvikles, så det også omfatter initiativer som skal dække onboarding af medarbejdere i Roskilde Kommune, ligesom der fortsat



videreudvikles på kommunens initiativer vedr. seniorer med henblik på at fastholde dygtige medarbejdere længere på arbejdspladserne – herunder en ny seniorpolitik.

### Fælles Administrativ Tilgang

I 2022 er det nye fælles administrative team på voksenalområdet oprettet, og der er arbejdet med at ensrette og effektivisere opgaveløsningen af de administrative opgaver på området. Endvidere er der startet op på dagtilbudsområdet med effektiv administrativ understøttelse af de pædagogiske ledere. Endeligt er der i stabene sat fokus på det tværgående samarbejde og på den fælles opgave med at servicere organisationen. I 2023 arbejdes der videre med de igangværende aktiviteter på dagtilbudsområdet, hvorefter arbejdet vil blive bredt ud på andre områder i kommunen.

## Mål og resultater

Roskilde Kommune havde i 2022 i alt 6.315 fuldtidsstillinger. I 2021 var det samlede antal fuldtidsstillinger opgjort til 6.363. Der har således været et fald på 48 fuldtidsstillinger.

Personaleomsætningen var i 2022 på 19,4 pct. Dette er en stigning på 0,1 procentpoint i forhold til 2021 hvor personaleomsætningen lå på 19,3 pct. Personaleomsætningen er et nøgletal i målingen af kommunens evne til at fastholde medarbejdere, og målet i Roskilde kommuner er at holde en personaleomsætning på under 15 pct. Dette mål er dermed ikke nået i 2022.

Sygefraværet og nedbringelse heraf har i 2022 igen været i fokus i Roskilde Kommune. Sygefraværsprocenten var i 2022 på 6,5 pct., hvilket er 0,7 procentpoint højere end i 2021, hvor tallet var 5,8%.

Personaleoversigt 31.12.2022	Årsværk i 2022
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	202
01 Forsyningsvirksomheder m.v.	7
02 Transport og infrastruktur	132
03 Undervisning og kultur	1.747
04 Sundhedsområdet	195
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	3.363
06 Fællesudgifter og administration m.v.	669
<b>I alt</b>	<b>6.315</b>



## Nøgletal

Nøgletalsbeskrivelse (2022-priser)	Regnskab 2021	Budget 2022	Regnskab 2022
Administrationsudgifter pr. indbygger (kr.)*	6.142	5.987	6.019
Beredskabsudgifter pr. indbygger (kr.)	267	302	287
Udgifter til central bygningsvedligeholdelse pr. m2 (kr.)	106	139	102
Kommunalt ejede ejendomme (m2)	527.523	527.523	579.771
Eksterne lejemål og selvejende (m2)	53.703	53.703	46.704

\* 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	Budget 2022		Omplaceringer		Tillægsbevilling		Korrigeret budget		Regnskab 2022		Afvigelse (netto) ml. opr. budget og regnskab
	U	I	U	I	U	I	U	I	U	I	
<b>1.000 kr. Prsniveau 2022</b> (- = udgifter, + = indtægter)											
<b>Kultur- og Idrætsudvalget</b>	<b>-251.590</b>	<b>49.785</b>	<b>-2.000</b>	<b>2.000</b>	<b>-19.819</b>	<b>369</b>	<b>-273.409</b>	<b>52.154</b>	<b>-266.767</b>	<b>61.062</b>	<b>-3.900</b>
Fritidsfaciliteter & Fritidsområder	-82.121	21.045	-1.734	2.000	-9.513	369	-93.368	23.414	-90.148	27.667	-1.405
Folkebiblioteker	-64.816	13.018	-168	0	-2.788	0	-67.771	13.018	-67.236	14.599	-839
Kulturel virksomhed	-70.786	9.934	-48	0	-7.423	0	-78.257	9.934	-75.930	12.350	-2.728
Folkeoplysning og fritidsaktiviteter mv	-33.867	5.788	-50	0	-96	0	-34.013	5.788	-33.453	6.445	1.071
Heraf:											
Serviceudgifter i alt	-251.590	49.785	-2.000	2.000	-19.819	369	-273.409	52.154	-266.767	61.062	-3.900
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
<b>Netto i alt</b>	<b>-201.805</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-19.450</b>	<b>0</b>	<b>-221.255</b>	<b>-205.705</b>	<b>-205.705</b>	<b>-3.900</b>	<b>-3.900</b>

Det samlede underskud i 2022 i forhold til oprindelig budget var på 3,9 mio. kr., hvilket skyldes brug af opsparede midler fra tidligere år. I forhold til korrigeret budget er der tale om et overskud på 15,55 mio. kr., og skyldes i høj grad periodiske forskydninger af udgifter, så det forventes det samlede overskud er mindre efter 2023.



## Årets indsatsområder

### Tour de France og Spejdernes Lejr

2022 var året, hvor de to store megabegivenheder Tour de France-starten og Spejdernes Lejr løb af stablen, og det var begivenheder, der satte Roskilde Kommune på landkortet i en så positiv grad, at der også fremover håbes på placering af store Sports- og Kulturbegivenheder i Roskilde Kommune. De to store arrangementer samlede også borgere, virksomheder og foreninger i større grad end set tidligere, hvilket der forhåbentligvis kan bygges videre på i fremtiden.

### Ny svømmehal

Den nye svømmehal åbnede i juni 2021, og det første fulde driftsår var en stor succes, for der har været rigtig mange besøgende, og specielt i weekenderne har der virkelig været fyldt op.

### Bibliotek/Kulturhus i Viby

Cosmos, Vibys nye hus til understøttelse af det igangværende løft af Viby bymidte har haft sit første funktionsår, og har fået en rigtig god modtagelse af de lokale borgere, men også fået flere udenbys borgere til via spændende aktiviteter.

### Opfyldelse af Algade 31 – Kreativt hus for børns fulde potentiale som børnekulturhus

Siden Algade 31 – Kreativt hus for børn overgik til en kulturinstitution i drift, har man arbejdet på at rejse fondsmidler til at opfylde husets fulde potentiale i relation til tilgængelighed, f.eks. handicapadgang, samt de faglige vinkler i bygningen. Med støtte fra Realdania og Lokale- og Anlægsfonden er det lykkedes at rejse tilstrækkeligt midler til, at arbejdet er blevet igangsat, og det forventes færdigt sommeren 2023.

### Udvikling af de musiske skoler – Skabertrang

Med støtte fra Kulturministeriet blev der i 2021 igangsat et udviklingsarbejde med de musiske skoler i projekt Skabertrang, hvilket blev videreført i 2022.

Roskilde Musiske Skole, Roskilde Kulturskole og ungdomsklubberne i Roskilde har stået for at gøre de unge opmærksomme på alle de muligheder, de har for at skabe kreative ungefællesskaber rundt om i kommunen. Og med disse erfaringer finde nye veje til fremtiden musiske skole.

## Mål og resultater

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

### Kultur- og idrætspolitik

Politikken blev vedtaget i byrådet og vedrører målsætninger inden for følgende temaer:



- Dannelse
- Talentudvikling
- Dynamiske bymiljøer
- Faciliteter
- Events
- Musikby

### **Børne- og ungepolitik**

Børne- og ungepolitikken er vedtaget i byrådet og er defineret af 5 temaer:

- Trivsel, læring, udvikling, dannelse og demokrati
- Fællesskaber
- Sammenhæng og gode overgange
- Forældresamarbejde
- Bæredygtighed

### **Bibliotekspolitik**

Bibliotekspolitikken er vedtaget i byrådet i 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

### **Folkeoplysningspolitik**

Politikken er vedtaget i byrådet 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



## Nøgletal

Nøgletalsbeskrivelse (udgifter i faste 2022-priser)	Regnskab 2021	Budget 2022	Regnskab 2022
Fritidsfaciliteter, kr. pr. indbygger* (fkt. 0.20 + 0.31 + 0.35)	852	941	967
Biblioteksudgifter, kr. pr. indbygger (fkt. 3.50)	612	643	673
Kulturelle formål, kr. pr. indbygger (fkt. 3.60 - 3.64)	786	735	762
Folkeoplysning, kr. pr. indbygger (fkt. 3.70 - 3.78)	554	521	555

\*Stigningen fra regnskab 2021 til 2022 har primært baggrund i ny svømmehal først åbnet i juni 2021.

De angivne nøgletal (funktionsområder) er ikke udelukkende organiseret under Kultur- og Idrætsudvalget, men langt hovedparten af udgifterne er dog tilhørende Kultur- og Idrætsudvalget.





## Beskæftigelses- og Socialudvalget

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, aktivitet og samvær og beskyttet beskæftigelse
- Tilskud til personlige hjælperordninger, BPA (borgerstyret personlig assistance)
- Alkohol- og stofmisbrugsbehandling samt tilbud til voldsramte
- Førtidspensioner, seniorpension, personlige tillæg og boligstøtte
- Sygedagpenge, fleksjob, ledighedsydelse og ressource- og jobafklaringsforløb
- Kontant- og uddannelseshjælp og revalidering
- Ungeindsatsen, udgifter til FGU og EGU (overgangsordning), udgifter til STU
- Beskæftigelsesindsats

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.

### Økonomisk resultat

Beskæftigelses- og Socialudvalget	Budget 2022		Omlæggelser		Tillægsbevilling		Korrigeret budget		Regnskab 2022		Afvigelse (netto) ml. opr. budget og regnskab
	U	I	U	I	U	I	U	I	U	I	
<b>1.000 kr. Prsniveau 2022 (- = udgifter, += indtægter)</b>											
<b>Beskæftigelses- og Socialudvalget</b>	<b>-1.949.931</b>	<b>383.374</b>	<b>-1.716</b>	<b>1.716</b>	<b>-70.795</b>	<b>28.367</b>	<b>-2.022.442</b>	<b>413.457</b>	<b>-2.040.736</b>	<b>479.931</b>	<b>5.752</b>
Integration	-41.694	11.588	0	0	5	0	-41.689	11.588	-65.519	39.615	4.202
Voksen og Social	-526.142	116.672	0	0	-43.006	8.735	-569.148	125.407	-598.962	159.808	-29.685
Førtidspension	-372.705	20.110	0	0	0	0	-372.705	20.110	-395.614	14.602	-28.417
Øvrige overførselsindkomster	-98.263	9.644	0	0	0	0	-98.263	9.644	-93.076	7.743	3.286
Forsikrede Ledige	-155.720	0	0	0	0	0	-155.720	0	-124.394	0	31.326
Sygedagpenge & Flexjob	-339.317	143.354	0	0	-23.355	18.684	-362.672	162.038	-416.629	189.257	-31.409
Budgetgaranterede ydelser	-288.115	62.951	0	0	0	0	-288.115	62.951	-222.134	50.237	53.267
Beskæftigelsesindsats - Service	-27.601	92	0	0	-1.085	0	-28.686	92	-29.503	92	-1.902
Beskæftigelsesindsats - Overførsel	-100.374	18.963	-1.716	1.716	-3.354	948	-105.445	21.627	-94.906	18.578	5.084
Heraf:											
Serviceudgifter i alt	-554.093	86.946	0	0	-44.087	2.735	-598.180	89.681	-641.898	123.716	-51.035
Ikke serviceudgifter i alt	-801	29.933	0	0	0	6.000	-801	35.933	-811	43.326	13.383
Overførselsudgifter i alt	-1.395.037	266.495	-1.716	1.716	-26.707	19.632	-1.423.461	287.843	-1.398.027	312.889	43.404
Brugerfinansieret udgifter i alt	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Netto i alt</b>	<b>-1.566.557</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-42.428</b>	<b>0</b>	<b>-1.608.985</b>	<b>0</b>	<b>-1.560.805</b>	<b>0</b>	<b>5.752</b>

Beskæftigelses- og Socialudvalget har i 2022 haft et samlet mindreforbrug på 48,2 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. I forhold til det oprindelige budget før tillægsbevilling er der et mindreforbrug på 5,8 mio. kr.

Der er i alt givet tillægsbevillinger for netto 42,4 mio. kr.. På voksenhandicapområdet, er der givet tillægsbevilling på netto 34 mio. kr. til finansiering af det aktuelle udgiftsbehov. Derudover er der givet tillægsbevilling på netto 8,4 mio. kr på beskæftigelsesområdet,



som primært skyldes midtvejsreguleringen vedrørende sygedagpenge og rammeoverførsler fra 2021 til 2022.

Den største nettoudgiftspost på Beskæftigelses- og Socialudvalgets regnskab for 2022 er Voksen & Socialområdet, der udgør 28 % af nettoudgifterne. Førtidspension og Budgetgaranterede ydelser (især kontanthjælp og ressourceforløbsydelse) udgør hhv. 24% og 11% af nettoudgifterne. Herudover er områderne Sygedagpenge & Fleksjob og Forsikrede ledige (dagpenge) store udgiftsposter. Området er karakteriseret ved væsentlige statslige refusioner, hvilket fremgår af de samlede indtægter i 2022 på 479,9 mio. kr. (inkl. driftsindtægter).

### **Socialområdet**

Socialområdet består i 2022 af to budgetområder: Voksen og Social og Øvrige overførselsindkomster.

På Voksenhandicapområdet er resultatet et mindreforbrug på 4,6 mio. kr. Mindreforbruget skyldes en merindtægt på 7,3 mio. kr. fra statsrefusion for særligt dyre enkeltsager.

På budgetområdet for øvrige overførselsindkomster er de største poster boligstøtte og personlige tillæg. Regnskabet viser her et mindreforbrug på 3,3 mio. kr., på grund af mindreforbrug på boligydelse og personlige tillæg.

I forhold til det oprindelige budget før tillægsbevilling udviser området et merforbrug på 29,7 mio. kr.

### **Indsatser med ekstern finansiering på socialområdet**

#### *Metode og systematik i rehabilitering i Roskildes Socialpsykiatri*

Socialstyrelsen har bevilget 3,5 mio. kr. til partnerskabsprojektet "Metode og systematik i rehabilitering i Roskildes Socialpsykiatri" i perioden fra 2020 til 2022. Der arbejdes med at styrke samarbejde med jobområdet, udvikling af flere tilbud og kompetenceudvikling af medarbejdere.

#### *Unge med autisme og overgangen til et selvstændigt voksenliv*

Socialstyrelsen har bevilget 1,9 mio. kr. til projektet 'Unge med autisme og overgangen til et selvstændigt liv' i perioden fra 2020 til 2022. Det overordnede formål er at støtte den unge med autisme og dennes forældre til at øge den egenmestring, der er brug for i overgangen til en god voksentilværelsen.

#### *Ung under eget tag*

Socialstyrelsen har bevilget 1,2 mio. kr. til projekt "Ung under eget tag" i perioden fra 2019 til 2022. Roskilde Kommune deltager i et samarbejde om bedre løsninger til hjemløse unge sammen med Hjem-til-Alle-alliancen sammen med København, Høje Taastrup og Aarhus kommuner. Planen er at støtte unge hjemløse eller unge med risiko for hjemløshed til at få en billig bolig blandt de boliger, som allerede er tilgængelige eller bliver færdigbyggede i perioden.



### *Sociale fællesskaber til unge*

Projektet finansieres af Velux fonden. Projektperioden er fra 2020 til 2023. Formålet er at fremme relevante og evt. nye sociale fællesskaber for unge hjemløse med særligt fokus på de unge i "Ung under eget tag".

### *Rygestop i socialpsykiatrien*

Sundhedsstyrelsen har bevilget 4,6 mio. kr. fra 2021 til 2023. Formålet er gennem tilpassede, lokalt forankrede rygestopindsatser at understøtte en røgfri kommunal socialpsykiatri og forebygge kronisk sygdom, tidlig død, samt styrke trivsel hos borgere tilknyttet socialpsykiatrien i Roskilde Kommune.

### **Beskæftigelsesområdet**

Beskæftigelsesområdet – som består af de øvrige budgetområder – har i 2022 været præget af eftervirkningerne af COVID-19 kombineret med en høj beskæftigelse på arbejdsmarkedet og en økonomisk krise udløst af krigen i Ukraine, hvilket alt i alt har været ekstraordinært. På hele området er der et mindreforbrug på 40,3 mio. kr.

På integrationsområdet har der været et mindreforbrug på 4,2 mio. kr., som består af både flere udgifter til boliger, indsatser og ydelse og flere indtægter (grundtilskud og resultattilskud), således er der hjemtaget langt flere grundtilskud fra staten end forventet og flere ukrainere er kommet i beskæftigelse og modtager dermed ikke nogen ydelse.

På førtidspensionsområdet har været et merforbrug på 28,4 mio. kr., der også dækker seniorpension. Der er tilkendt flere førtidspensioner og seniorpensioner end der var budgetlagt i 2022. I 2022 har der været en nettotilgang på 277 borgere til førtidspension og 67 til seniorpension.

Forsikrede ledige udviser et mindreforbrug på 31,3 mio. kr. Blandt de forsikrede ledige startede 2022 fint efter COVID-19 med faldende ledighed, sidst på året i 2022 er dette billede imidlertid skiftet ud med en svagt stigende ledighed. Alt i alt har der i 2022 været væsentlig færre ledige end forudsat i budgettet. I mindreforbruget er indeholdt en negativ efterregulering fra tidligere år på 8 mio. kr., som følge af en fejl hos Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering.

På sygedagpengeområdet har der været et merforbrug på 26,4 mio. kr., hvor en del af forklaringen er, at det har været muligt at forlænge retten til sygedagpenge længere end ventet. En anden forklaring er, at der typisk er en sammenhæng mellem lav ledighed og højt sygedagpengeniveau. Der har samlet set således været et højere antal end forudsat i budgettet. For så vidt angår fleksjob har der stort set været balance mellem forbrug og budget.

På de budgetgaranterede ydelser har der været et samlet mindreforbrug på 53,3 mio. kr., der særligt kan tilskrives mindreforbrug på kontant- og uddannelseshjælp på 22,6 mio.



kr., på ressource- og jobafklaringsforløb på 15,3 mio. kr. mens de øvrige områder (Løntilskud, ledighedsydelse og revalidering) har et samlet mindreforbrug på 15,3 mio. kr.

Beskæftigelsesindsats - service er der et merforbrug på 0,8 mio. kr., der dækker over småjobs, hvor der er et mindreforbrug på 1,9 mio. kr. Derudover er der mindreforbrug på UU, løn til dagpengemodtagere m.fl. ansat i kommunalt løntilskud samt servicejob på samlet 1,8 mio. kr.

Merforbruget under beskæftigelsesindsats (service) skyldes særligt STU, hvor der er et merforbrug på 4,1 mio. kr. Det har ikke været muligt at leve op til den politiske målsætning om at tilpasse antallet af borgere til budgetforudsætninger, hvilket til dels skyldes, at der er et retskrav på området fra borgernes side.

På området beskæftigelsesindsats - overførselsudgifter har der samlet set været mindreudgifter på 7,5 mio. kr., der dækker over driftsudgifter til indsatser for ledige og sygedagpengemodtagere m.fl. Dette skyldes bl.a. færre ledige end forudsat i budgettet.

## **Årets indsatsområder**

### **Sygemeldte**

Jobcentret har i 2022 skulle håndtere en markant stigning i sygemeldte borgere som følge af COVID-19, hvor niveauet dog er aftaget over året. Sygedagpengeniveauet er forsat højere end budgetteret, hvilket kræver en ekstra indsats. Der er iværksat forskellige nye initiativer, herunder særlig indsats for sygemeldte fra ledighed og en screeningsamtale tidligt i sygeperiode.

### **Rekruttering, fastholdelse og opkvalificering**

Der er i perioden fortsat set en stigning i antallet af ledige stillinger og der har været et stort fokus på at skabe gode match mellem de ledige stillinger og de ledige. Det er en fortsat udfordring også i andre kommuner end Roskilde, at de ledige ikke nødvendigvis har de krævede kvalifikationer. I 2022 har der været fuld fokus på at virksomhederne får den fornødne arbejdskraft gennem et intensiveret samarbejde med arbejdsmarkedets parter om rekruttering, fastholdelse af medarbejdere i beskæftigelse og gennem opkvalificering af ledige til brancher med arbejdskraftmangel. Ledigheden i Roskilde er fortsat lavere end landsgennemsnittet.

### **Job til Alle**

Strategien 'Job til alle' blev politisk godkendt i april 2021, og har sat fokus på at give ledige borgere, der er længere væk fra arbejdsmarkedet mulighed for at udvikle sig i retning mod arbejdsmarkedet - bl.a. ved øget anvendelse af jobs med få lønnede timer. Strategien løber fra 2021-23 og indgår i denne periode i de årlige Beskæftigelsesplaner som et lokalt mål med tilhørende aktiviteter og indsatser for det kommende år. Dette arbejde fortsætter i 2023 og særligt samarbejdet med virksomhederne er afgørende for gode resultater.



## **Unge**

Med den tværgående ungestrategi 'Alle unge godt på vej i livet', der blev politisk godkendt i maj 2021, har der også været fokus på at sætte rammerne for, at unge på kanten af uddannelse eller arbejdsmarkedet kan trives og få eller genetablere fodfæste heri gennem et styrket samarbejde om uddannelse, job og fællesskaber på tværs af kommunen.

Der er etableret en intern pulje for særlige småjob målrettet unge, hvor kommunale arbejdsgivere kan ansøge om midler fra puljen til aflønning af ledige unge svarende til den forsørgelsesydelse, de ellers ville være berettiget til. Målet er at de unge bliver i job eller er blevet motiveret til uddannelse. Projektet løber frem til 31. december 2023.

I oktober 2021 godkendte Byrådet et samarbejde med Den Sociale Investeringsfond (DSI) om projektet 'Et hjem fører til uddannelse', hvor DSI investerer ca. 4 mio. kr. i en forebyggende indsats målrettet unge i usunde boligsituationer, og Roskilde Kommune betaler pengene tilbage, hvis en række forandringsmål indfris plus et afkast. Projektet har løbet fra 1. januar 2022 og frem til 31. juni 2024.

## **Værdighed**

I 2021 blev værdierne for myndighedsarbejdet på Social- og Beskæftigelsesområdet genbesøgt, og i den forbindelse blev der udarbejdet en kvalitativ borgerevaluering af borgernes oplevelser af samarbejdet med Jobcentret med værdighed som omdrejningspunkt. I 2022 har fulgt en proces med fokus på videreudvikling af samarbejdet og mødet med borgerne ud fra indsigterne i evalueringen gennem inddragelse af borgere, medarbejdere og ledere.

## **Monitorering**

Beskæftigelsesministeriets monitorering af beskæftigelsesindsatsen for 2022 viser indtil videre, at Roskilde opfylder minimumskravene ift. de fokusmål, som ministeren har sat op for beskæftigelsesindsatsen. Dermed er Roskilde Kommune ikke i risiko for at komme i skærpet tilsyn. Dette vides endeligt til april 2022. Roskilde Kommune ligger samlet set ifølge Beskæftigelsesministeriets nyeste benchmarkingstal fra november 2022 (for perioden juli 2021-juni 2022) som nr. 78 ud af 98 kommuner med 0,35 pct. point flere forsørgede end forventet ud fra kommunens rammevilkår.

## **Integration**

Integrationsområdet har i 2022 været stærkt præget af krigen i Ukraine, hvor Roskilde Kommune som følge heraf har modtaget 608 flygtninge (børn og voksne) fra Ukraine og 12 familiesammenførte til ukrainere i løbet af året. Af dem er 80 personer (børn og voksne), der er visiteret til Roskilde Kommune, udrejst, administrativt men aldrig dukket op eller har taget ophold i andre kommuner. De er alle modtaget efter Lov om midlertidig opholdstilladelse til personer, der er fordrevet fra Ukraine.

Derudover er der i 2022 modtaget 22 flygtninge fra Afghanistan og Syrien samt 2 familiesammenføringer til flygtninge.



Indsatserne i 2022 er skaleret, så det modsvarer det markant større antal flygtninge i 2022. Derudover er de interne indsatser suppleret fx med *Botanisk værk*, som har haft til formål at støtte flere kvinder i målgruppen til at komme tættere på beskæftigelse. Under projekt *Næste byg* er målgruppen oplært i betjening af maskiner og i at samle/bygge efter byggetegninger.

Der etableret midlertidige boliger til de ukrainske flygtninge på Sct. Hans, herudover har der i 2022 været midlertidige boliger tilbage på Rønnøs Allé og Sct. Ols Stræde. Normalt er der én viceværtstilling tilbage under Integration, men som følge af modtagelsen af flygtninge fra Ukraine er der nu tilknyttet 4 viceværter.

### **Udmøntning af budget 2023**

Pr. 1.1 2022 trådte den ret til tidlig pension (Arnepensionen) i kraft, som skal finansieres ved blandt andet at reducere de årlige udgifter på landsplan til beskæftigelsesindsatsen.

### **Indsatser med ekstern finansiering på beskæftigelsesområdet**

*Flere skal med 2*, hvor borgerne tilknyttes en personlig jobformidler, der skal bygge bro til arbejdsmarkedet for aktivitetsparate kontanthjælpsmodtagere. Projektet er afsluttet i 2022, og resultatmålene for indsatsen er indfriet.

*Afklaring af aktivitetsparate kontanthjælpsmodtagere*, hvor borgere med mere end 8 år på offentlig forsørgelse (ud af de seneste 10 år) skal afklares til enten ressourceforløb, fleksjob, førtidspension eller sag på vej i rehabiliteringsteamet. Projektet er afsluttet i 2022, og resultatmålene for indsatsen er indfriet.

*Uddannelsesambassadør*, hvor Roskilde Kommune, i samarbejde med de 16 andre kommuner i Jobforum i regi af KKR Sjælland deler 6 uddannelsesambassadører i 2 år, der skal understøtte brugen af uddannelsesløft og andre uddannelsesmuligheder. I praksis deler Roskilde 1 uddannelsesambassadør med Lejre og Greve kommuner. Projektet er afsluttet i 2022 og kommunerne løser nu selv opgaverne i driften.

*Læse, Skrive- og Regneambassadører*, hvor Roskilde Kommune, i samarbejde med de 16 andre kommuner i Jobforum i regi af KKR Sjælland deler 1 læse-, skrive- og regneambassadører med de andre kommuner. Projektet er afsluttet i 2022 og kommunerne løser nu selv opgaverne i driften.

*Jobformidling først*, hvor Roskilde Kommune i samarbejde med 13 andre kommuner (Faxe, Greve, Guldborgssund, Køge, Lejre, Lolland, Næstved, Ringsted, Roskilde, Slagelse, Solrød, Sorø, Stevn og Vordingborg), som sammen har fået ressourcer fra Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering. Projektet løber til december 2023, og hovedformålet er at få flere ledige borgere i beskæftigelse.

*Projekt Varig tilknytning til arbejdsmarkedet (VTA)*, som er et partnerskab-projekt der er medfinansieret af EU's socialfond. Projektet skal i tæt samarbejde mellem



virksomheder, vidensinstitutioner, socialøkonomiske virksomheder og Roskilde Kommune udvikle en ny skalerbar beskæftigelsesmodel. I projektet har der konkret været arbejdet med små- og deltidsjobs som mellemvej til selvforsørgelse, der i særlig grad har medført, at en række kvinder langt fra arbejdsmarkedet er kommet i beskæftigelse. Projektet løber til og med marts 2023.

## **Mål og resultater**

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

### **Socialpolitik**

Politik for sociale indsatser på voksenområdet omhandler 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.

### **Pårørendepolitik**

Pårørendepolitikken er vedtaget i 2017 og skal sikre, at de pårørende til borgere med fx handicap, psykiske problemer, aldersbetingede funktionsnedsættelser bliver hørt og inddraget, når der skal skabes en så god livskvalitet for borgerne som muligt.

### **Integrationspolitik**

Roskilde Kommunes integrationspolitik sætter fokus på værdierne: Lige muligheder, ressourcer, fællesskab og medborgerskab, og vil danne rammen om udviklingen af integrationsindsatsen de kommende år.

Alle borgere i Roskilde Kommune skal - uanset etnisk oprindelse - have lige muligheder for at tage en uddannelse eller et job og være aktive medborgere.

### **Beskæftigelsespolitik**

Beskæftigelsespolitikken sætter fokus på at skabe "Et arbejdsmarked i balance" gennem nøgleordene: Målrettet, individuel, sammenhængende og virksomhedsrettet, og vil danne rammen om udviklingen af beskæftigelsesindsatsen de kommende år.

- Fokus på at skabe et målrettet og effektivt forløb fra det øjeblik borgeren træder ind i jobcentret.
- Tilrettelæggelse af individuelle forløb med fokus på en værdig indsats, der giver mening og effekt for den enkelte.
- Skabe synergi mellem det lokale erhvervslivs behov for arbejdskraft og borgernes muligheder for at komme i job.



## Nøgletal

Nøgletalsbeskrivelse (2023-priser)	Regnskab 2021	Budget 2022	Regnskab 2022
<b>INDSATSER</b>			
<b>Voksen og handicap</b>			
Antal voksne med særlige behov i midlertidige botilbud <sup>1</sup>	121	122	109
Antal voksne med særlige behov i længerevarende botilbud inkl. botilbudslignende tilbud <sup>1</sup>	181	180	176
Antal voksne med socialpædagogisk støtte i gruppeforløb eller eget hjem <sup>2,3</sup>	541	540	516
Antal roskildeborgere på Kvindekrisecentre	38	36	42
Antal roskildeborgere i alkoholbehandling <sup>4</sup>	331	364	360
Antal roskildeborgere i stofmisbrugsbehandling <sup>4</sup>	261	294	254
<b>YDELSER</b>			
<b>Førtidspension</b>			
Antal modtagere af førtidspension	2.351	2.329	2.624
Nettoudgift pr. borger i 1.000 kr.	129	138	134
<b>Seniorpension<sup>4</sup></b>			
Antal modtagere af seniorpension	186	250	254
Nettoudgift pr. borger i 1.000 kr.	159	160	162
<b>Sygedagpenge</b>			
Antal helårspersoner	1.279	833	1.349
Nettoudgift pr. helårsperson i 1.000 kr.	111	133	105
<b>Kontanthjælp</b>			
Antal helårspersoner	651	599	535
Nettoudgift pr. helårsperson i 1.000 kr.	109	117	102
<b>Uddannelseshjælp</b>			
Antal helårspersoner	432	485	372
Nettoudgift pr. helårsperson i 1.000 kr.	78	73	91
<b>Arbejdsløshedsdagpenge</b>			
Antal helårspersoner (fuldtidspersoner på Jobindsats.dk)	1.197	1.625	826
Nettoudgift pr. helårsperson i 1.000 kr.	145	143	154
<b>Revalidering</b>			
Antal helårspersoner	11	20	12
Nettoudgift pr. helårsperson i 1.000 kr.	164	185	143
<b>Løntilskud til fleksjob</b>			
Antal helårspersoner	857	846	932
Nettoudgift pr. helårsperson i 1.000 kr.	94	104	97
<b>Ledighedsydelse (ledige fleksjobvisiterede)</b>			
Antal helårspersoner	211	205	155
Nettoudgift pr. helårsperson i 1.000 kr.	160	151	158
<b>Ressourceforløb</b>			
Antal helårspersoner	324	300	334
Nettoudgift pr. helårsperson i 1.000 kr.	126	145	128
<b>Jobafklaring</b>			
Antal helårspersoner	123	230	125
Nettoudgift pr. helårsperson i 1.000 kr.	118	123	112

1) Defineret som beregnede helårspladser. Budgettal er forventede antal helårsborgere.

2) Defineret som beregnede helårspersoner, der modtager enten § 85 socialpædagogisk støtte, § 82 a, forebyggende gruppebaseret hjælp og støtte eller § 82 b, individuel socialpædagogisk støtte.

3) Tallene er korrigeret for borgere, der får støtte fra jobkonsulent til at være i beskæftigelse.

4) Gennemsnitligt antal borgere i behandling i året inkl. medicinsk behandling og eksterne aktører.





## 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
- Forberedende grunduddannelse (FGU)
- Ungdommens uddannelsesvejledning (UU)
- 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
- Den kommunale tandpleje
- Sundhedsplejen

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

## Økonomisk resultat

Skole- og Børneudvalget	Budget 2022		Omlaceringer		Tillægsbevilling		Korrigeret budget		Regnskab 2022		Afvigelse (netto) ml. opr. budget og regnskab
	U	I	U	I	U	I	U	I	U	I	
1.000 kr. Prsniveau 2022 (- = udgifter, + = indtægter)											
<b>Skole- og Børneudvalget</b>	<b>-2.071.712</b>	<b>389.781</b>	<b>-30</b>	<b>30</b>	<b>-44.422</b>	<b>3.675</b>	<b>-2.116.164</b>	<b>393.486</b>	<b>-2.129.113</b>	<b>429.791</b>	<b>-17.391</b>
Dagtilbud	-565.016	176.245	28	0	-13.980	2.398	-578.968	178.643	-570.579	180.493	-1.315
Skoler	-1.189.281	171.259	-58	30	-26.263	-383	-1.215.602	170.906	-1.207.531	184.069	-5.440
Børn og unge	-273.578	44.388	0	0	-3.109	1.660	-276.687	46.048	-299.122	64.884	-5.048
Tandpleje	-30.115	180	0	0	-1.068	0	-31.183	180	-35.172	304	-4.933
Sundhedspleje	-13.722	-2.291	0	0	-3	0	-13.725	-2.291	-16.709	41	-656
Heraf:											
Serviceudgifter i alt	-2.015.199	354.229	-30	30	-44.422	2.208	-2.059.651	356.467	-2.064.417	380.483	-22.964
Ikke serviceudgifter i alt	0	11.271	0	0	0	1.467	0	12.738	0	19.982	8.711
Overførselsudgifter i alt	-56.513	24.281	0	0	0	0	-56.513	24.281	-64.696	29.326	-3.138
Brugerfinansieret udgifter i alt	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Netto i alt</b>	<b>-1.681.931</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-40.747</b>	<b>-1.722.678</b>	<b>-1.699.322</b>	<b>-1.699.322</b>	<b>-1.699.322</b>	<b>-17.391</b>	<b>-17.391</b>

Ovenstående tabel viser, at der på Skole- og Børneudvalgets område i 2022 har været et samlet merforbrug på 17,4 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 23,4 mio. kr., som var sammensat af et mindreforbrug på 10,2 mio. kr. på dagtilbudsområdet, et mindreforbrug på 21,2 mio. kr. på Skole og Klubområdet,



et merforbrug på 3,6 mio. kr. på Børn og unge, et merforbrug på 3,9 mio. kr. på Tandplejen og et merforbrug på 0,7 mio. kr. på Sundhedsplejen.

På fagområdet Dagtilbud har der været et merforbrug på 1,3 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Dagtilbudsområdets merforbrug skyldes særligt forbrug af rammeoverførsler på fagområdet fra 2021, projekter samt coronarelaterede udgifter. I regnskabsåret 2022 har der været tillægsbevillinger på samlet 11,6 mio. kr., primært som følge af rammeoverførsel på 9,5 mio. kr., hvilket gør, at afvigelsen i forhold til det korrigerede budget i regnskab 2022 er et mindreforbrug på 10,2 mio. kr.

På fagområdet Skole og Klub, har der været et merforbrug på 5,4 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Skole og Klub-områdets merforbrug skyldes særligt forbrug af rammeoverførsler på fagområdet fra 2021 samt projekter. I regnskabsåret 2022 har der været tillægsbevillinger på samlet 26,6 mio. kr., primært som følge af rammeoverførsel på 34,9 mio. kr., hvilket gør, at afvigelsen i forhold til det korrigerede budget i regnskab 2022 er et mindreforbrug på 21,2 mio. kr. Det skal bemærkes, at der har været et mindreforbrug på FGU og UU på 7,1 mio. kr.

På fagområdet Børn og Unge er der et samlet merforbrug på 5,0 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Børn og Unge-områdets merforbrug skyldes særligt forbrug af rammeoverførsler på fagområdet fra 2021 samt projekter. I regnskabsåret 2022 har der været tillægsbevillinger på samlet 1,4 mio. kr., primært som følge af rammeoverførsel på 2,6 mio. kr., hvilket gør, at afvigelsen i forhold til det korrigerede budget i regnskab 2022 er et merforbrug på 3,6 mio. kr.

På fagområdet Tandplejen er der et samlet merforbrug på 4,9 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget og 3,9 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Tandplejen er flyttet fra Sundheds- og Omsorgsudvalget til Skole- og Børneudvalget pr. 1. april 2022.

På fagområdet Sundhedsplejen er der et samlet merforbrug på 0,7 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget og 0,7 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Sundhedsplejen er flyttet fra Sundheds- og Omsorgsudvalget til Skole- og Børneudvalget pr. 1. april 2022.

## **Årets indsatsområder**

### **Dagtilbud**

Dagtilbud skal ifølge lovgivningen fremme børns trivsel, læring, udvikling og dannelse gennem trygge og pædagogiske læringsmiljøer, hvor legen er grundlæggende, og hvor der tages udgangspunkt i et børneperspektiv.

I 2022 har dagtilbudsområdet fortsat det pædagogiske arbejde med at realisere den styrkede pædagogiske læreplan. Der har særligt været fokus på:

1. at udvikle det pædagogiske personales rolle og deltagelse i børnenes leg,



2. at styrke det sproglige samspil mellem det pædagogiske personale og børnene som en del af den vedtagne sprogstrategi, og
3. styrke arbejdet med at inddrage børnenes perspektiver, bl.a. at være nysgerrig på, hvordan børnene oplever hverdagen og følge deres udtryksformer, spor og de initiativer, de tager.

Der er også fortsat blevet arbejdet med at skabe inkluderende læringsmiljøer og børnefællesskaber i et tæt samarbejde med PPR, hvilket bl.a. betyder, at PPRs medarbejdere arbejder tæt ind i den pædagogiske praksis med særligt fokus på at koble til det specialpædagogiske arbejde. Formålet er at skabe stærke børnefællesskaber, hvor alle børn har gode muligheder for læring, udvikling, trivsel og dannelse.

### **Skole og Klub**

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. Fra skoleåret 2022/23 er der på baggrund af en række ændringer til lovgivningen på folkeskoleområdet indført skoleudviklingssamtaler, som erstatter kvalitetsrapporten til dialog mellem skole og kommune om skoleudvikling.

I 2022 har styrkede inkluderende læringsfællesskaber på almenområdet fortsat været et 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, samarbejde mellem almen- og specialområdet, skolefravær, tidlig indsats, forældresamarbejde og arbejdet med styrket sagsbehandling og dokumentation.

I 2022 har der også været fokus på at håndtere situationen med modtagelse af elever og familier med ukrainsk baggrund. Der er desuden fortsat fokus på implementeringen af strategien for sprog og læsning, herunder læsning, dysleksi og dansk som andet sprog.

Roskilde Kommunes 9. klasse elevers karaktergennemsnit i de bundne prøvefag (dansk, matematik, engelsk og fællesprøven i fysik/kemi/biologi/geografi) var i 2022 på 8,2, hvor landsgennemsnittet var 7,9. I skoleåret 2021/22 blev prøverne som i 2020/21 delvist aflyst. Der blev således kun afholdt prøver i de bundne prøver i dansk, matematik og engelsk i 9. klasse samt i dansk og matematik for elever i 10. klasse. For de aflyste prøver fik eleverne, ligesom de to foregående skoleår, ophøjet deres afsluttende standpunktskarakterer til prøvekarakterer. For de afholdte prøver fik eleverne ophøjet deres afsluttende standpunktskarakterer til prøvekarakter, hvis standpunktskarakteren var højere end prøvekarakteren.



96,7% af eleverne fik i 2022 mindst karakteren 02 i gennemsnit i både dansk og matematik. Der ses en lille stigning i andelen af elever med mindst karakteren 02 i dansk og matematik de seneste år.

Den nationale trivselsundersøgelse i skoleåret 2021/22 viser et mindre fald i elevernes trivsel i Roskilde Kommune sammenlignet med undersøgelsen året før. På landsplan er udviklingen i elevernes trivsel for skoleåret 2021/22 nogenlunde på niveau med elevtrivslen det forudgående skoleår.

I forhold til overgange til ungdomsuddannelserne er der sket et mindre fald i andelen af elever, der er i gang med en ungdomsuddannelse i september samme år, som de har forladt 9. klasse. 34,9% var i gang med en ungdomsuddannelse i september 2021 (samme år, som de har forladt 9. klasse), hvilket er under landsgennemsnittet. 91,2 % af eleverne i Roskilde kommune var i gang med en ungdomsuddannelse i september 2022, året efter de har forladt 9. klasse, hvilket er over landsgennemsnittet.

#### **Børn og Unge, PPR, Sundhedsplejen og Tandplejen**

I 2022 har der fortsat været arbejdet med at styrke den forebyggende og tidlige indsats samtidig med at fagligheden og deraf kvaliteten i sagsbehandlingen har været i fokus.

Skole- og Børneudvalget godkendte den 7. juni 2022 Udviklings- og styringsprogrammet for Børn og Unge. Udviklings- og styringsprogrammet indeholder en faglig omlægning af indsatserne i Børn og Unge, og der har i 2022 været fokus på implementeringen af dette. Styrket arbejde med inddragelse af børn, unge og familiernes netværk er et af disse faglige elementer, der har været fokus på i 2022 med henblik på, at netværket i højere grad kan understøtte de iværksatte indsatser og støtte barnet, den unge og familien også efter ophør af en indsats. Der er også arbejdet med kvaliteten i sagsbehandlingen for at understøtte de faglige mål i Udviklings- og styringsprogrammet. Der er fortsat fokus på overholdelse af sagsfrister og gennemførelse af ledelsestilsyn for at understøtte kvalitet i sagsbehandling.

Ungeområdet og deraf overgangen til uddannelse, job og voksenlivet er fortsat et centralt fokus i det tværgående samarbejde. Der ses tegn på mistrivsel hos en gruppe af unge, hvilket er en landsdækkende udfordring. Det gør, at en gruppe af unge har vanskeligere ved at fastholde skole/uddannelse og job. Der er i 2022 arbejdet både individuelt og gruppebaseret med disse unge. Dette kræver en tværgående og helhedsorienteret indsats sammen med de unge.

Som en del af Udviklings- og styringsprogrammet er der udviklet nye samarbejdsmodeller mellem myndighed og Roskilde Ungecenter og Roskilde Familiecenter. Samarbejdsmodellerne skal medvirke til dels at styrke samarbejdet, dels at sikre al kapaciteten på centrene udnyttes bedst muligt, og sidst at den rette indsats iværksættes til rette tid.



Målet med det samlede Udviklings- og styringsprogram er blandt andet at sikre budgetoverholdelse. I 2022 har der derfor været fokus på at anvende aktivitetsdata i langt højere grad end tidligere, herunder at sikre relevant ledelsesinformation for at opnå bedre budgetopfølgning og bedre økonomistyring.

Skole- og Børneudvalget besluttede den 10. januar 2023, at vederlagsfastsættelsen for plejefamilier overgår til gennemsnitsmodellen. Der er i 2022 igangsat et arbejde med at vælge en ny vederlagsmodel til aflønning af plejefamilier. Den nye vederlagsmodel kaldes gennemsnitsmodellen og betyder, at plejefamilier fremover har en fast aflønning i hele barnets anbringelse fremfor at vederlaget løbende justeres, og plejefamilien derved opnår usikkerhed om deres løn. Modellen implementeres i løbet af 2023.

Børn og Unge, PPR og skoleområdet har i samarbejde arbejdet med handleplanen for skolevægring, herunder igangsat forskellige temamøder til udviklingen af indsatser for at nedbringe elevens fravær og i stedet sikre et større skole tilhør for disse elever. I arbejdet er der mål om både at sikre tidligere opsporing, udvikling af en model for systematisk opfølgning på fravær, som kan implementeres på tværs af skolerne samt nedbringelse af fraværet for elever med højt bekymrende fravær. Børn og unge i Roskilde Kommune skal mødes i fællesskaber, hvor de har gode deltagelsesmuligheder, og med skolevægring kræver det både indsatser i læringsmiljøet og individuelt.

Sundhedsplejen og Tandplejen er i løbet af 2022 flyttet til Skole- og Børneudvalgets område og det tværgående samarbejde med resten af Skole og Børns områder styrkes derved.

## Mål og resultater

### Børne- og Ungepolitikken

Byrådet vedtog den gældende Børne- og Ungepolitik den 27. januar 2021. Formålet med den samlede Børne- og Ungepolitik er at sætte fælles ramme og retning for arbejdet med alle børn og unge i Roskilde Kommune.

Politikken indeholder vision og en række målsætninger, der inden for fem temaer sætter en fælles ramme og retning for den ønskede udvikling.

Børne- og Ungepolitikken har som vision, at alle børn og unge skal trives og blive hele mennesker. Alle børn og unge har evner og kompetencer, som de skal have mulighed for at udfolde og udvikle, både individuelt og i fællesskab med andre. Alle børn og unge skal have gode forudsætninger for at mestre livet og de muligheder og udfordringer, det byder på. Målet er børn og unge, der har det godt, trives og får de bedste forudsætninger for et godt liv.

De enkelte målsætninger i politikken er:

- Trivsel, læring, udvikling, dannelse og demokrati



- Fællesskaber
- Sammenhæng og gode overgange
- Forældresamarbejde
- Bæredygtighed

## Nøgletal

Nøgletalsbeskrivelse	Regnskab 2021	Budget 2022	Regnskab 2022
<i>Dagtilbud/Fritidstilbud</i>			
Børn i dagplejen <sup>1</sup>	148	160	135
Børn i vuggestuer <sup>1</sup>	1.430	1.450	1.401
Børn i børnehaver <sup>1</sup>	2.386	2.311	2.473
Børn i SFO <sup>1</sup>	3.241	3.268	3.234
Børn i klubber <sup>1</sup>	3.301	3.161	3.285
Dækningsgrad 0-2 års området <sup>2</sup>	63%	65%	59%
Dækningsgrad 3-5 års området <sup>2</sup>	85%	85%	86%
<i>Folkeskole</i>			
Børn i folkeskoler (almenområdet) <sup>3</sup>	8.809	8.745	8.616
Klassekvotient (almenområdet) <sup>4</sup>	21,2	21,5	21,1
Afgangskarakterer i 9. klasse <sup>5</sup>	8,4	> 7,9 (landsgnst.)	8,2
<i>Børn og unge</i>			
Forebyg. hjælpeforanstaltninger (pr. 1.000 0-22-årige) <sup>6</sup>	38,8	36,3	38,5
Anbragte børn og unge (pr. 1.000 0-22-årige) <sup>6</sup>	6,3	6,3	6,3

- 1) Opgørelsen er baseret på et gennemsnit af antallet af indmeldte børn i de enkelte måneder i det pågældende år i institutioner i Roskilde Kommune.
- 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 (almenklasser fuldt årgangssopdelte) i folkeskoler i Roskilde Kommune for bundne prøvefag. I 2022 var landsgennemsnittet på 7,9.
- 6) Antal helårsforanstaltninger, ekskl. uledsagede flygtninge 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, bygge-loven, byfornyelsesloven, vejlovene og vejregler og regler i boligreguleringsloven.

### Økonomisk resultat

Plan- og Teknikudvalget	Budget 2022		Omplaceringer		Tillægsbevilling		Korrigeret budget		Regnskab 2022		Afvigelse (netto) m. opr. budget og regnskab
	U	I	U	I	U	I	U	I	U	I	
1.000 kr. Priseniveau 2022 (- = udgifter, + = indtægter)											
<b>Plan- og Teknikudvalget</b>	<b>-143.804</b>	<b>9.376</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-8.909</b>	<b>0</b>	<b>-152.713</b>	<b>9.376</b>	<b>-146.752</b>	<b>16.113</b>	<b>3.789</b>
Byfornyelse	-2.073	0	0	0	0	0	-2.073	0	-1.686	0	387
Vejvæsen og grønne områder	-141.731	9.376	0	0	-8.909	0	-150.640	9.376	-145.066	16.113	3.402
Heraf:											
Serviceudgifter i alt	-143.804	9.376	0	0	-8.909	0	-152.713	9.376	-146.752	16.113	3.789
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
<b>Netto i alt</b>	<b>-134.428</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-8.909</b>	<b>0</b>	<b>-143.337</b>	<b>0</b>	<b>-130.639</b>	<b>0</b>	<b>3.789</b>

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

Plan- og Teknikudvalget har haft et samlet mindreforbrug på 3,8 mio. kr. i 2022 i forhold til oprindeligt budget.

*Vejvæsen og grønne områder* udgør langt den største del af udvalgets budget. *Vejvæsen og grønne områder* har samlet i 2022 haft et mindreforbrug på 3,4 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Heraf er de 2,8 mio. kr. modregning af underskud fra 2021.

### Årets indsatsområder

#### Byggemodning

Roskilde Kommunes har i 2022 fortsat byggemodnet nye områder. På Skousbo er 1. og 2. etape af den fysiske byggemodning med vejanlæg afsluttet, og 3. etape er grovbyggemodnet. Lokalplanarbejdet for 4. etape er gennemført, så der kan sælges yderligere grunde. Byggemodningen af Trekroner, Hyrdehøj og Musicon er også fortsat i 2022. I Trekroner er byggemodningen fulgt af salg, og området er snart fuldt udbygget.



### Den Dynamiske Bymidte

I 2022 er der arbejdet videre med at fortætte bymidten i Roskilde for at sikre fortsat udvikling og et stærkt centrum for handel og byliv.

På Sortebrødre Plads er to store byggefelter på den gamle parkeringsplads solgt, og de første takter til nyt byggeri af 68 lejeboliger samt café og detailhandel er sat i gang.

Første etape af forskønnelse af Københavnsvej fra Østre Ringvej til Motorvejen er færdig, og næste etape fra Østre Ringvej til Hedebo parken er udbudt.

På Kildegården er opførelse af 35 boliger tæt på afsluttet. Gråbrødre Skole er solgt, og på baggrund af en ny lokalplan er der sat gang i at omdanne skolebygningerne til boligformål samt at bygge en tredje fløj - ligeledes til boliger. Også på Ringstedgade er der sket en fortætning med påbegyndt byggeri af ca. 42 boliger og 200 m<sup>2</sup> erhverv.

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.

Den nye betalingsparkeringsordningen blev evalueret i 2022. Ordningens primære formål var at regulere den ressource, som parkering udgør, og det er lykkedes godt:

- Langt de fleste finder en ledig p-plads på under to minutter
- Flere parkerer i længere tid
- Langtidsparkanterne er flyttet fra de centrale pladser til bl.a. p-huset
- Beboerne kan i de fleste tilfælde parkere i deres foretrukne område.

Desuden er tilfredsheden steget. 59% vurderer, at parkeringsforholdene er gode eller meget gode mod 49% tidligere, og 64% er tilfredse eller meget tilfredse med den nye parkeringsordning.

### Musicon

På Musicon er udvikling og realisering af aktørernes konkrete projekter løbende i fokus. I 2022 er flere af byggerierne i *Kvarteret Indfaldet* taget i brug. De tilsammen 200 boliger i kvartererne *Indfaldet*, *Basgangen* og *Den Røde Tråd* vil være fuldt indflyttet i løbet af 2023. I takt med byggepladsernes rømning, færdigbyggemodnes vejene. I 2022 er der etableret ressourcepladser, og vejen *Premieren* er tæt på at være anlagt færdig med belægnings- og beplantning.

For at gøre klar til nye grundsalg i de kommende år i Hal12-kvarteret har kommunen i 2022 samarbejdet med aktørerne om deres konkrete projekter i kvarteret frem mod udskrivning af arkitektkonkurrence på et håndværkskollegium, proces for udbud af private byggerier i form af urbane selvbyg boliger og et kombineret erhvervs- og boligbyggeri. Området skal samtidig rumme en udvidelse af skatehallen i Hal 12 og et parkeringshus. Roskilde Kommune har derfor i 2022 konkretiseret visionerne for disse to kommunale byggerier og udarbejdet projektforslag for det rekreative friareal *Den Grønne Puls*.





På *Bagtæppet* i bydelens sydvestlige hjørne er den nye midlertidighedszone, kaldet *Den Kreative Zone*, mellem *Kunstsmedjen* og *Skoven* færdigetablet. Der er indlagt kloak, vand og el med stibelægninger og friarealer. Her er der nu opstillet tre bygninger, der tidligere har stået andre steder på Musicon. Bygningerne huser nu butiksfællesskabet *Formhuset*, *Museet for Samtidskunsts administration*, *Grafisk afdeling* (en grafisk virksomhed) og snart plakatsbytik samt *Roskilde eSport*.

*Bagtæppet* har også fået et nyt vartegn i form af en dome. Den kuppelformede bygning er stillet til rådighed af Roskilde Festival. Domen har allerede vist sig at være et oplagt samlingssted og eventrum for bydelens aktører. *Skoven* er blevet beskåret, og dårlige træer er fældet. Alle betonsteler - der angiver retninger mod seværdigheder på Musicon - er malet og opdateret. *Hal 9* frontfacade og sider ud mod *Søjlepladsen* er malet i originale farver. Den "røde container" i *Containerstriben* samt grejbank på *Søjlepladsen* er blevet malet.

Roskilde Kommune har haft dialog med *Roskilde Festival Gruppen* om realisering af et sambyggeri for *Roskilde Festival*, *Aaben Dans* og *Råstof Roskilde*.

Der blev i 2022 arbejdet på at indføre ordningen med betalingsparkerings fra bymidten på Musicon.

### **Roskilde Dyrskueplads og Milen**

Projektet *Grøn Strøm* handler om - i et samarbejde med Roskilde Festival - at sikre mere grøn strøm på pladsen. I 2022 blev første etape udført med etablering af fem nye transformerstationer mv. Tilførelsen af mere strøm til pladsen gjorde det muligt for Roskilde Festival at udfase brugen af dieselgeneratorer til festivalen i 2022.

Der er også gennemført to mindre projekter: 1) håndtering af regnvand på intern vej ved Dyrskuepladsen og 2) et overløbssystem med dæmning til søen ved *Dream City*.

### **Jyllinge**

I 2022 blev det meste af Fjordglimts have færdiganlagt. 2. fase af indretning af *Kulturskolen på Nordskolen* (afdeling Jyllinge) blev afsluttet, så der nu er etableret en offentlig stiforbindelse og et nyt byrum mellem *Jyllinge Parkvej* og aktivitetsparken nord for skolen. Fodgængerfeltet på *Jyllinge Parkvej* er flyttet, så det ligger ud for den nye stiforbindelse. Ud for *Jyllingecentret* er busstoppestedet blevet opgraderet til en imødekommende plads med ny belægning, træer og siddeplinte samt cykelstativer.

I nord er der vedtaget en ny lokalplan for seniorenede boliger og en daginstitution. Frem til den nye daginstitution står færdig, etableres den nye institution i midlertidige pavilloner, som er påbegyndt opført i 2022.



## Viby

Generelt har året båret præg af, at Viby er i en fortsat positiv udvikling med mange nye boligprojekter på vej, særligt i *Skousbo*. I 2022 blev de første 36 af i alt 115 almene træboliger indflyttet, og de resterende boliger er under opførelse. Samtidig blev der i *Skousbo* taget hul på endnu en etape med vedtagelsen af en ny lokalplan, som fastlægger den overordnede struktur for i alt 120 åben-lav og tæt-lav boliger. Lokalplanen sikrer også realiseringen af *Syvmosekilen*, og dele af *Skousbo Skov* gøres offentligt tilgængelig. De mange nye boliger har været med til at lægge pres på kapaciteten i byens daginstitutioner, hvorfor *Børnehuset Solstrålen* blev udvidet i 2022.

Vibys nye kulturhus og bibliotek, *Cosmos*, har i løbet af sit første år modtaget to internationale priser for blandt andet sin rolle i lokalsamfundet. Udearealerne omkring *Cosmos* har i samarbejde med *KulturCosmos* fået et kvalitetsløft med blandt andet ny beplantning.

Ved stationen er der etableret el- og ladcykelparkering på vestsiden, mens der på østsiden er etableret ladestandere til el-biler.

## Sankt Hans Vest

Roskilde Kommune overtog *Sankt Hans Vest* den 1. april 2022. I 2022 har fokus være på at få aftalt og klargjort Fors' udbud af forsyning på *Sankt Hans*, der kræver en større ombygning af forsyningsnettet på området. Derudover er der arbejdet på det fornødne plangrundlag, så de første bygninger kan sælges primo 2023. I forbindelse med rammelokalplanen er der med ekstern rådgivning udarbejdet en miljørapport, og arkitektrådgivning har bidraget til at skabe den fornødne sikkerhed om fremtidige boligbyggeretter. Endvidere er *Bjergmarken* og *Boserupvej*, der giver adgang til Sankt Hans, ved at blive udvidet med cykel- og gangstier.

Da krigen brød ud i Ukraine åbnede Roskilde Kommune dørene på *Sankt Hans* for de mange, der flygtede fra krigen. Der har i perioder været indkvarteret omkring 500 flygtninge på *Sankt Hans*. Dette betyder øgede udgifter til forsyning og bygningsrenovering. Desuden har kommunen måtte justere salgstakten på *Sankt Hans*, da flere bygninger aktuelt bruges til flygtninge og dermed ikke kan sælges pt.

Roskilde Kommune ønsker at skabe en aktiv og levende bydel, og denne indsats er gået i gang med midlertidige aktiviteter, etablering af byrum og løbende formidling af *Sankt Hans*.

## Svogerslev

I foråret 2022 blev en landskabsplan for Lynghøjskolen og bymidten i sin helhed godkendt som grundlag for den fremtidige udvikling af området. Første etape blev herefter udpeget, og på baggrund af et revideret skitseforslag for etape 1 blev der i december 2022 frigivet 5 mio. kr. til at sætte gang i rådgiverudbud, udarbejdelse af hovedprojekt, entreprenøruddud og anlæg.



### Bæredygtig mobilitet

Der er i 2022 og frem afsat 2,5 mio. kr. årligt til bæredygtig mobilitet, og der er derfor sat gang i en række nye tiltag, blandt andet:

- Lanceret 110 bycykler i Roskilde Kommune
- Oprettet et "cykelbibliotek", hvor borgere gratis kan låne forskellige cykler 1 uge ad gangen
- Etableret overdækkede pladser til el- og ladcykler ved Roskilde, Trekroner og Viby Stationer med god mulighed for fastlåsning.
- En mobilitetspakke, hvor borgere i længere tid kan låne og afprøve en elcykel som erstatning for bilen.
- Udført analyser af transportvaner blandt skoler, daginstitutioner og unge på ungdomsuddannelser.
- Kampagneaktiviteter for at fremme bæredygtig mobilitet blandt andet på ungdomsuddannelser
- Samkørselstiltag i landsbyer og hos virksomheder.

### Trafik i fokus

Roskilde Kommune har også i 2022 prioriteret at sætte trafik i fokus.

Der er indviet en ny supercykelsti "*Roskilderuten*" langs Københavnsvej helt til Rådhuspladsen i København i samarbejde med 7 kommuner. Der er udført forskønnelse med plantning af nye vejtræer mellem *Østre Ringvej* og kommunegrænsen, og der er udført forbedringer af stoppesteder og lagt ny asfalt på dele af cykelstien øst for *Østre Ringvej*.

Der er også gennemført en række trafiksikkerhedsprojekter. Der er blandt andet udvidet et farligt vejsving på *Sengeløsevej*.

## Mål og resultater

Se udviklingsstrategier med tilhørende handleplaner for ovenstående udviklingstendenser her: [Udvikling og projekter](#). Af handleplanerne fremgår også, hvad der er gennemført primært i det foregående år.

Plan- og Teknikudvalget har i perioden fra 2013-2022 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 fra 2021 til 2022 steget fra 50 km til 58 km. Det svarer til, at der i 2021 var 7 % veje og stier i *lav standard*, mens der i 2022 var 12 % i *lav standard*.

### Indikator for vej kvaliteten i Roskilde Kommune

	2018	2019	2020	2021	2022
Antal km. kommunale veje og stier med lav standard	58 (8 %)	69 (10 %)	66 (9 %)	50 (7%)	58 (12%)



Den forventede udvikling i vejkapitalen følges i et IT-værkstøj (ROSY), som inddrager restlevetiden og de trafikale forhold i beregningerne. Den korteste levetid er for de øverste slidlag af asfalten, hvor levetiden er på omkring 15-20 år afhængig af den trafikale belastning, mens de dybere lag typisk har en længere levetid. Det nuværende årlige investeringsniveau er ca. 8 mio. kr. for lavt, hvis man ønsker at bevare vejkapitalen og bremse den stigende tendens i udviklingen af veje i *lav standard*.

## Nøgletal

Nøgletalsbeskrivelse	Regnskab 2021	Budget 2022	Regnskab 2022
Antal km offentlig vej	480	480	485
Antal km offentlige stier	229	229	233
Udgifter til parker <sup>1</sup> (kr./m <sup>2</sup> )	5,5	3,7	3,8

1) Inkl. Dyrskuepladsen, camping mv.



## Klima- og Miljøudvalget

Klima- og Miljøudvalget varetager følgende delområder:

- Klimainsats, både CO<sub>2</sub>-reduktion, strategisk energiplanlægning og klimatilpasning
- Strategisk energiplanlægning
- Myndighedsopgaver vedrørende miljøgodkendelser, miljøtilsyn, jord, grundvand, drikkevand, råstofindvinding, vand, varme, spildevand, vandløbsområdet, kystbeskyttelse samt rottebekæmpelse
- Sektorplanlægning; spildevandsplan, vandforsyningsplan og varmeplanlægning
- Naturforvaltning
- Renovation
- Kollektiv trafik

Klima- og Miljøudvalgets opgaver er reguleret efter en række love og bekendtgørelser, herunder blandt andet miljøbeskyttelsesloven, spildevandsbekendtgørelsen, naturbeskyttelsesloven, vandforsyningsloven, jordforureningsloven, kystbeskyttelsesloven, vandløbsloven, indsats-programmer for vandområdedistrikter og varmforsyningsloven.

Klima- og Miljøudvalgets udgifter omfatter både det skattefinansierede og det brugerfinansierede område. Udgifter på det skattefinansierede område knytter sig til især kollektiv trafik og herudover miljø- og klimainsatsen og naturforvaltningen. Det brugerfinansierede områder vedrører renovation. Desuden er rottebekæmpelse, erhvervsjordflytningssager og miljøtilsyn brugerfinansierede.

## Økonomisk resultat

Klima- og Miljøudvalget	Budget 2022		Omlaceringer		Tillægsbevilling		Korrigeret budget		Regnskab 2022		Afvigelse (netto) ml. opr. budget og regnskab
	U	I	U	I	U	I	U	I	U	I	
<b>1.000 kr. Prsniveau 2022 (- = udgifter, + = indtægter)</b>											
<b>Klima- og Miljøudvalget</b>	<b>-198.787</b>	<b>105.934</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-60.874</b>	<b>57.476</b>	<b>-259.661</b>	<b>163.410</b>	<b>-231.264</b>	<b>171.491</b>	<b>33.080</b>
Miljø	-17.166	3.319	0	0	-5.688	-208	-22.854	3.111	-16.749	2.907	5
Renovation	-100.622	102.615	0	0	-53.982	57.684	-154.604	160.299	-128.515	168.527	38.019
Busdrift	-73.360	0	0	0	-461	0	-73.821	0	-77.975	1	-4.613
Naturforvaltning	-7.639	0	0	0	-744	0	-8.383	0	-8.025	56	-331
Heraf:											
Serviceudgifter i alt	-99.090	3.319	0	0	-6.183	-208	-105.273	3.111	-102.749	2.964	-4.014
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	-99.697	102.615	0	0	-54.691	57.684	-154.388	160.299	-128.515	168.527	37.094*
<b>Netto i alt</b>	<b>-92.853</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-3.399</b>	<b>0</b>	<b>-96.252</b>	<b>0</b>	<b>-59.773</b>	<b>0</b>	<b>33.080</b>

\*Note: 36,1 mio. kr. heraf er modregnet i anlægslån til nye affaldsbeholdere via mellemregningskonto.

Af tabellen ses, at *Klima- og Miljøudvalget* har haft et samlet mindreforbrug på 33,1 mio. kr. i 2022 i forhold til det oprindelige budget.



Det største bidrag til det samlede mindreforbrug er fra det brugerfinansierede område *Renovation* med et forventet netto-mindreforbrug på 37,1 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. De 36,1 mio. kr. heraf er dog via en mellemregningskonto modregnet til indkøb af de nye affaldsbeholdere.

Årsagen til netto-mindreforbruget på det brugerfinansierede område på 37,1 mio. kr. vurderes at være drevet af forskellige faktorer. For rest- og madaffald vurderes der både at være 1) færre mængder generelt og 2) færre mængder som følge af mere udsortering end forventet. Hertil kommer 3) en nedsættelse af forbrændingsafgiften i hele 2022 og at 4) forbrugsmønsteret ift. ugetømninger i perioder eller hele året også vurderes at kunne have været medvirkende til færre omkostninger. 5) Genbrugspladsen er også blevet billigere at drive på grund af øgede salgspriser på visse materialer – på trods af stigning i afleverede mængder. 6) For de nye genbrugsfraktioner har der været udsorteret færre mængder end budgetteret og dermed færre behandlingsomkostninger. 7) Salgspriserne på papir, pap og metal har desuden været højere end forventet i 2022. Der vil blive lavet en nærmere analyse af de pågældende årsager til mindreforbruget primo 2023.

På servicerammen har der i 2022 været et merforbrug på 4,0 mio. kr., hvor busdriften har haft et merforbrug på 4,6 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget grundet stigende priser for især energi. MOVIA forventer derudover, at det endelige regnskab for 2022 viser, at Roskilde Kommune for 2022 til betaling 2023/24 vil få en samlet ekstraregning på 2,6 mio. kr.

## Årets indsatsområder

### **Drift af affaldsordning for private husstande og kommunale institutioner**

Den statslige aftale om 10 affaldsfraktioner mv. fra 2020 blev implementeret i 2022. Årets indsats har været præget af denne implementering både før og efter 1. maj, som var skæringsdag for udvidelse af affaldsordningen med de nye fraktioner plast, pap, mad- og drikkekartoner, farligt affald og affaldstekstiler.

### **Håndtering af bygge- og anlægsaffald**

Roskilde Kommune har i 2022 fortsat haft fokus på korrekt håndtering af de voksende mængder bygge- og anlægsaffald i forbindelse med nedrivning og ombygning i tæt dialog med relevante parter.

### **Selskabsgørelsen af driften af kommunale affaldsområde**

2022 bød også på vedtagelse af en bred statslig politisk aftale om selskabsgørelse af driften af det kommunale affaldsområde med forventet ikrafttrædelse medio 2024.



### **Busdrift**

Der er i 2022 taget beslutning om at videreføre busdriften uændret, og at fire tværkommunale busser (358, 216, 220 og 91N) alle udbydes som elbusser ved kommende udbud.

### **Grøn Blå Strategi og naturforvaltning**

I 2022 har der været fokus på ændret arealanvendelse (herunder opkøb af 40 ha jord til udvidelse af *Himmelev Skov*), planer for ny skov i den sydlige del af kommune samt planlægning af omlægning fra landbrug til natur. Der er gennemført naturplejeprojekter med fx. rydning af beplantning, afbrænding og afgræsning samt tiltag for blandt andet markfirben og omlægning til naturnær drift i parkområder.

I Hedeland er *Spejdernes Lejr* afholdt, og der er etableret faciliteter til glæde for friluftslivet i området. En delstrækning af Hove Å blev i 2022 restaureret med 110 tons sten og gydegrus i samarbejde med lodsejere og frivillige. Det første af tre stenrev i Roskilde Fjord er etableret. Skjoldungestien er videreudviklet med endnu en etape af gangbro af træ gennem Rørmosen. En ny naturperlefolder er udgivet i samarbejde med *Danmarks Naturfredningsforening*, og naturformidlingsture er afholdt, blandt andet i samarbejde med *Roskilde Oplevelseshavn*, med tilbud til nye naturbrugere, børn, unge og ældre.

### **Vand- og Klimatilpasningshandleplan**

Gældende handlingsplan er fra 2021. Handleplanen er udarbejdet i samarbejde med Fors A/S. Indsatserne har i 2022 haft fokus på at sikre byer mod hyppigere og kraftigere regnvejr.

### **Citylogistik**

Medio 2022 meddelte Citylogistik at de så sig nødsaget til at nedlægge aktiviteten i Roskilde Kommune grundet økonomiske vanskeligheder, men Citylogistik har ved årsskiftet meddelt, at de gerne vil starte i Roskilde igen. Dette vurderes p.t.

### **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 opnået tilsagn fra staten om tilskud til alle indsatser, herunder de sidste, der skal realiseres i 2023.

### **Spildevandsplan**

I 2015 blev der vedtaget en ny, samlet digital spildevandsplan for 2015-21. I 2022 er der arbejdet med en ny spildevandsplan, og den forventes vedtaget i 2023.



### **Rottebekæmpelse**

I 2022 er der indgået kontrakt med en ny bekæmper. Rottebekæmpelsen finansieres af takster og skal økonomisk hvile i sig selv over en kortere årrække.

### **Grundvand og drikkevand**

I 2022 blev der fortsat arbejdet med en indsatsplan for grundvandsbeskyttelse. Desuden blev der arbejdet med boringsnære beskyttelsesområder til almene vandværker.

### **Kystbeskyttelse**

I 2022 er arbejdet med en kyststrategi, som skal udgøre et administrationsgrundlag for behandling af sager om kystbeskyttelse, sat i gang, herunder for sikring af offentlig adgang til og langs kysten. Strategien har været i høring ultimo 2022 og forventes vedtaget i 2023.

### **Bedre håndtering af regnvand med rekreativt fokus i Viby**

Der blev - som led i udbygningen af Viby og som klimatilpasningsprojekt - afsat 1 mio. kr. i 2022 og 2 mio. kr. i 2023 til at understøtte rekreative elementer omkring et forsinkelses- og rensedbassin i Viby øst i samarbejde med Fors A/S.

### **Pulje til opkøb af landbrugsjord/øget skovrejsning/natur**

Fra 2022 og frem blev der årligt afsat en anlægspulje på 5 mio. kr. til en pulje til opkøb af landbrugsarealer mv. med henblik på mere skov, natur, biodiversitet, rekreativ værdi og CO<sub>2</sub>-reduktion/-binding. Puljen disponeres efter principper fastlagt af Klima- og Miljøudvalget. I 2022 blev det blandt andet muligt at indgå aftale om en betragtelig udvidelse af Himmelev Skov.

### **DK2020-kommune – CO2-neutral 2040**

Roskilde Kommune blev som den 3. kommune i landet DK2020-kommune i 2020. DK2020 har til formål at sikre klimaplaner, der lever op til C40-standard og Parisaftalen.

Sammen med Strategisk Klima- og Energiplan 2019-2022 og de tilhørende handleplaner (Handleplan 2019-2020 og Handleplan 2021-2022) sætter Roskilde Kommune ambitiøse klimamål for kommunen "*som virksomhed*" og "*som geografisk område*". Med handleplanerne sikres prioritering af de mange handlinger. I 2022 har der især været fokus på den fremrykkede varmeplanlægning med en opdateret varmeplan og besked til bygningsejere med olie- og gasfyr om muligheder for fjernvarme (fjernvarmepotentialeområder) samt en række aktiviteter i forlængelse heraf. Læs mere på [www.roskilde.dk/varmeforsyning](http://www.roskilde.dk/varmeforsyning). Her er der også information og muligheder for støtte til bygningsejere i områder, der ikke vil få fjernvarme.

### **Videreførelse af energieffektiviseringer og -renoveringer samt partnerskabet Grøn**

#### **Puls**

Der er midler på udvalgsområdet til **Grøn Puls** Partnerskabet mellem *Roskilde Kommune, Roskilde Forsyning, Erhvervsforum Roskilde og Boligselskabet Sjælland*. Partnerskabet





har ud over netværk og kommunikation primært haft fokus på at fremme energieffektivisering og energirenovering af private boliger med oliefyr uden for fjernvarmepotentialeområder samt at understøtte tilskudsmuligheder hertil fra Energistyrelsen i samarbejde med Gate21 og EU-projektet Stronghouse.

## Mål og resultater

### Klimafonden

I 2022 gav Klima- og Miljøudvalget - efter forslag fra Klimarådet - støtte til projektet *"Mere og hurtigere vedvarende energi i Roskilde"* ved *Grønt Omstillingsforbund* samt *"Klimakaravanen"* ved *Roskilde Klimanetværk*.

### Klimamidlerne

I 2022 disponerede Klima- og Miljøudvalget - efter forslag fra Klimarådet - klimamidlerne således:

- 0,3 mio. kr. til fjernvarmeforberedelse af bygninger i Viby
- 0,2 mio. kr. til at arbejde med verdensmål i skolerne
- 0,1 mio. kr. til pulje til ejer-/andelsforeninger til foranalyser vedrørende mindre fælles varmeprojekter.
- 0,2 mio. kr. til borgerinvolvering
- 0,1 mio. kr. til biodiversitet ved *Roskilde Oplevelseshavn*
- 0,05 mio. kr. til tilskud til elektrificering af arbejdsredskaber på *ITC Roskilde*

Herudover er der afsat 0,5 kr. årligt til miljøklyngeatellit på RUC.

### Roskilde Kommunes Klimapris

I 2022 gik Klimaprisen til *Malmos Landskaber* for virksomhedens arbejde med klima, bæredygtighed og det cirkulære perspektiv i dagligdagen. Klimarådet udpegede vinderen.

### Roskilde Kommunes Miljøpulje

I 2022 blev Roskilde Kommunes Miljøpulje på 0,1 mio. kr. fordelt mellem projekterne:

- *Klimakaravanen* ved *Roskilde Klimanetværk*
- Projektet *"Stop madspild i Roskilde - bæredygtig transport omkring madspild"* ved *Madoasen*
- *Bæredygtig mobilitet og klimavenlige tommelrejser for gymnasieelever fra Roskilde Gymnasium* ved *Blaffernationen*.

### CO<sub>2</sub>-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% CO<sub>2</sub>-reduktion i 2020 (basisår 2008) for kommunen som geografisk område. I foråret 2022 blev der udarbejdet en kortlægning på baggrund af 2020-tal: *"Energi- og CO<sub>2</sub>-regnskab 2020 for Roskilde Kommune som geografisk område"*. Den viser, at 35%-målet fra 2009 til 2020 er opfyldt.



Det aktuelle politisk fastsatte mål fra 2019 er, at Roskilde Kommune i 2040 skal være CO<sub>2</sub>-neutral som geografisk område. Den ovennævnte kortlægning viser, at vi er godt på vej, idet der fra 2016 til 2020 er reduceret med 24%, men at det fortsat er en stor udfordring at nå målet.

Der er link til publikationen fra hjemmesiden: [Klimainsats i Roskilde Kommune - Roskilde Kommune](#)

### CO<sub>2</sub>-neutral som virksomhed

Det aktuelle politisk fastsatte mål er, at Roskilde Kommune som virksomhed i 2035 skal være CO<sub>2</sub>-neutral. Den seneste opgørelse fra 2021 viser en reduktion på ca. 10% fra 2020 til 2021 og ca. 63% siden 2007 (mål med variabel emissionsfaktor).

Der er link til publikationen fra hjemmesiden: [Klimainsats i Roskilde Kommune - Roskilde Kommune](#)

Roskilde Kommune har været under DN's Klimakommune-ordning med forpligtelse til at reducere CO<sub>2</sub>-udledningen fra kommunen som virksomhed med 2% om året til og med 2025 (basisår 2007). DN har nu nedlagt ordningen.

## Nøgletal

Nøgletalsbeskrivelse (2022-priser)	Regnskab 2021	Budget 2022	Regnskab 2022
Indsamlet restaffald kg/år pr. husstand	281	280	258
Indsamlet papir kg/år pr. husstand	56	62	64
Indsamlet glas kg/år pr. husstand	50	52	47
Indsamlet metal kg/år pr. husstand	9	10	10
Indsamlet mad kg/år pr. husstand	140	146	133
Naturforvaltning (mio. m <sup>2</sup> ) <sup>1</sup>	2,5 kr./m <sup>2</sup>	2,5	3,4 kr./m <sup>2</sup>

*1) Kun Roskilde Kommunes egne m<sup>2</sup> er medregnet (dvs. uden Hedeland). Der er også gennemført indsatser på private arealer med naturkvaliteter.*



## Sundheds- og Omsorgsudvalget

Sundheds- og Omsorgsudvalget har følgende ansvarsområder:

- Hjemmepleje, hjemmesygepleje, omsorgsydelser, plejeboliger og madordninger
- Rehabilitering og akutindsatser
- Hjælpe midler
- Genoptræning
- Borger- og patientrettet forebyggelse
- Forebyggende hjemmebesøg hos ældre borgere
- Frivilligt socialt arbejde
- Aktivitetsbestemt (med)finansiering af det regionale sundhedsvæsen

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

### Økonomisk resultat

Sundheds- og Omsorgsudvalget	Budget 2022		Omlaceringer		Tillægsbevilling		Korrigeret budget		Regnskab 2022		Afvigelse (netto) ml. opr. budget og regnskab
	U	I	U	I	U	I	U	I	U	I	
<b>1.000 kr. Priseniveau 2022 (- = udgifter, + = indtægter)</b>											
<b>Sundheds- og Omsorgsudvalget</b>	<b>-1.313.580</b>	<b>182.711</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-33.696</b>	<b>11.191</b>	<b>-1.347.276</b>	<b>193.902</b>	<b>-1.377.573</b>	<b>224.798</b>	<b>-21.905</b>
Pleje og træning	-929.301	139.764	383	0	-29.465	11.596	-958.383	151.360	-1.000.351	184.230	-26.584
Sundhed og forebyggelse*	-18.768	2.703	-383	0	446	-1.055	-18.705	1.648	-15.354	1.058	1.769
Aktivitetsbestemt medfinansiering	-343.113	0	0	0	0	0	-343.113	0	-337.159	0	5.954
Frivilligmidler m.v.	-4.921	0	0	0	-4.678	650	-9.599	650	-3.863	0	1.058
Andre udgifter	-17.477	40.244	0	0	0	0	-17.477	40.244	-20.846	39.510	-4.103
Heraf:											
Serviceudgifter i alt	-955.767	141.339	377	-891	-33.696	11.191	-989.086	151.639	-1.021.652	179.197	-28.027
Ikke serviceudgifter i alt	-357.813	41.372	-377	891	0	0	-358.190	42.263	-355.920	45.601	6.122
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
<b>Netto i alt</b>	<b>-1.130.869</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-22.505</b>	<b>0</b>	<b>-1.153.374</b>	<b>0</b>	<b>-1.152.774</b>	<b>0</b>	<b>-21.905</b>

Sundheds- og Omsorgsudvalget udviser i 2022 balance i forhold til det korrigerede budget med et samlet mindreforbrug på 0,6 mio. kr. Den samlede balance indeholder et merforbrug på service på 5,0 mio. kr., som modsvares af et mindreforbrug uden for servicerammen på 5,6 mio. kr.

Set i forhold til det oprindelige budget er der i 2022 et merforbrug på 21,9 mio. kr., som er finansieret af tillægsbevillinger for i alt 22,5 mio. kr. Tillægsbevillingerne vedrører primært demografimidler for 10,2 mio. kr., kompensation på 5,0 mio. kr. for COVID-19 relaterede udgifter og rammeoverførsler for 6,9 mio. kr.

\* Tandplejen og Sundhedsplejen er flyttet politisk fra Sundheds- og Omsorgsudvalget til Skole- og Børneudvalget pr. 1. april 2022, og det oprindelige budget til Sundhed og forebyggelse er derfor i tabellen nedsat med det overflyttede beløb.



På området *Pleje og Træning* var der i 2022 et merforbrug på 9,1 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Det dækker dels over en stigning på vederlagsfri fysioterapi på 3,4 mio. kr., og en ufinansieret COVID-19 udgift på 0,5 mio. kr.

Derudover skyldes det de ekstraordinære udfordringer på området med sygefravær og rekruttering, som var situationen i starten af 2022. Dette er en markant forbedring i forhold til 2021, hvilket skyldes der igennem året er igangsat en lang række styringstiltag. Tiltagende er beskrevet nedenfor i afsnittet *Årets indsats og Resultater*. Disse tiltag har reduceret merudgiften, og forventes at sikre balance i de kommende år.

Derudover har fagområdet "*Andre udgifter*" har haft et merforbrug på 4,1 mio. kr. osm følge af et underskud på driften af de almene boligselskaber og restafregning af tomgangsleje fra 2021.

Merforbrugende modsvares af mindreforbrug på de 3 øvrige fagområder:

- "*Kommunal medfinansiering*" har et mindreforbrug på 6,0 mio. kr.
- "*Sundhed og forebyggelse*" har et mindreforbrug på 2,8 mio. kr.
- "*Frivilligmidler mv.*" har et mindreforbrug på 5,1 mio. kr.

## Årets indsatsområder

Sundheds- og Omsorgsudvalget har i 2022 haft et stort fokus på rekruttering, organisering og styring for at imødekomme den stigende efterspørgsel på sundheds- og omsorgsrelaterede indsatser samt for at sikre et budget i balance. Desuden er der igangsat en række indsatser, der skal udvikle kvaliteten på sundheds- og omsorgsområdet.

I de følgende afsnit vil årets større indsatser og fokusområder blive opridset.

### Samskabt tilsyn

I 2022 blev et større projekt omkring samskabt tilsyn sat i gang. Samskabt tilsyn nytænker det kommunale tilsyn med ældreplejen. Det nye tilsyn skal være mere helhedsorienteret med fokus på det gode ældreliv og bygger på tillid, dialog og organisatorisk læring og modenhed i stedet for kontrol. Modellen er udarbejdet i 2022 sammen med væsentlige aktører på området: borgere, pårørende, fagprofessionelle, forvaltningen, politikere, råd, læger, frivillige m.fl. og bliver pilotafprøvet og evalueret i starten af 2023.

### Kvalitetsråd

Der er oprettet et kvalitetsråd på sundhed- og omsorgsområdet pr. 1. september 2022. Rådet består af forskellige ledelseslag samt konsulenter og rådet er sat i verden for at sikre det løbende kvalitetsarbejde på området. Det er indtil videre primært den ledelsesmæssige, organisatoriske, såvel som den faglige kvalitet, rådet har fokus på.



### **Rekruttering og fastholdelse af medarbejdere**

I 2022 har der været en stor rekrutteringsindsats for at rekruttere flere faglærte til ældre- og sundhedsområdet. Indsatsen resulterede i flere ansættelser og flere relevante ansøgere. Indsatsen er blevet fulgt op af en fælles onboardingproces, så nye medarbejdere bliver taget godt imod.

Der er igangsat en række indsatser, herunder kampagne og kommunikationsindsats for at få flere unge social- og sundhedselever til Roskilde Kommune, opkvalificering af elevvejledningen, digitalisering af elevernes uddannelse, fokus på at få ufaglærte medarbejdere i uddannelse.

### **Kompetenceudvikling på demensområdet**

Som led i Roskilde Kommunes demensstrategi har der i både 2021 i og 2022 været stort fokus på kompetenceudvikling. Der er udviklet et kompetenceudviklingsprogram, der skal sikre, at alle medarbejdere på ældreområdet løbende styrker deres faglighed og tilbydes enten basis- eller specialistviden om demens.

### **Brug af virtuelle borgerbesøg i hjemmeplejen og sygeplejen**

I juni 2022 blev virtuelle borgerbesøg sat i gang. Formålet er at styrke borgerens mestring i at klare sig i eget hjem og at indsatserne leveres med en rehabiliterende tilgang. De virtuelle indsatser - som både er hjemmepleje og sygepleje - leveres med et mindre anvendt tidsforbrug til den enkelte borger bl.a. ved, at kørsel til borgere reduceres, og længden på kontakten med borgere på skærm er kortere end ved det fysiske møde.

### **Reorganisering af palliationsindsatsen**

Sundheds- og Omsorgsudvalget besluttede i 2022, at den samlede palliative indsats skulle flyttes til borgerens eget hjem således, at de 4 boliger på Hyrdenhøj Plejecenter blev lukket. Dette blev besluttet ud fra, at flere undersøgelser har peget på, at mange borgere ønsker at dø i eget hjem. En arbejdsgruppe med medarbejdere og ledere har fokus på arbejdsgangen for at styrke den palliative indsats i eget hjem.

### **Reorganisering af rehabiliteringsindsats**

Som led i en reorganisering af rehabiliteringsindsatsen blev antallet af akut- og rehabiliteringspladser i 2022 reduceret fra 38 til 20. Beslutningen blev foretaget på baggrund af analyser, som viste at pladserne langt fra blev udnyttet optimalt med en lav belægningsprocent, lange forløb i de kommunale sengepladser og mange genindlæggelser af ældre medicinske borgere under deres rehabiliteringsforløb.

Reorganiseringen har efterfølgende bestået i et øget fokus på den tidlige og forebyggende indsats, samt rehabilitering i eget hjem. Som et led i reorganiseringen har alle afdelingsledere i hjemmeplejen samt Akutpleje og Rehabilitering gennemgået et kompetenceudviklingsforløb i løbet af sidste kvartal 2022.



### **Reorganisering af madområdet på plejecentrene**

Sundheds- og Omsorgsudvalget besluttede i 2022 at samle madproduktionen på færre antal køkkener for at skabe en mere effektiv madproduktion, et større fagligt miljø i alle køkkener og bedre vilkår for rekruttering. Udvalget besluttede ligeledes at genintroducere måltidsværter og øge fokus på kvalitet i madoplevelserne.



### **Øget brug af sygeplejeklinikker i Roskilde Kommune**

I efteråret 2022 blev der igangsat en indsats for at få flere borgere til at anvende kommunens sygeplejeklinikker. Kommunerne modtager flere borgere med komplekse behov for sygepleje, og derfor har der været behov for, at den kommunale sygepleje i højere grad end i dag foregår i de professionelle miljøer med høj hygiejne og mulighed for anvendelse af mere avanceret udstyr og velfærdsteknologi, som sygeplejeklinikkerne kan tilbyde. Samtidig frigiver et øget brug af sygeplejeklinikkerne mere tid, da de sundhedsfaglige medarbejdere skal bruge mindre tid på transport.

### **Signaturprogrammet Sundhed for alle**

For byrådsperioden 2022-2025 arbejdes med signaturprogrammet "Sundhed for alle" i regi af et §17, stk. 4 udvalg, som nedsættes af byrådet. Det primære formål med signaturprogrammet er at knække den kurve, der i Sundhedsprofilen 2021 viser stigende sundhedsudfordringer og stigende ulighed i sundhed i Roskilde kommune. Herudover ønsker Roskilde Kommune at være foregangskommune ved at arbejde mere vidensbaseret og mere fokuseret på at løse de mange samfundsmæssige og sundhedsfaglige udfordringer, der er forbundet med ulighed i sundhed. § 17, stk. 4 udvalget vil være arbejde samskabende med en bred vifte af relevante aktører fra andre dele af sundhedsvæsenet, erhvervslivet, forskningsinstitutioner og civilsamfund.

## **Mål og resultater**

### **Ældre- og Værdighedspolitik i Roskilde Kommune**

Roskilde Kommune har en ældre- og værdighedspolitik. Politikken er blevet udarbejdet på baggrund af inddragelse fra borgere, frivillige sociale foreninger, Ældreråd samt Sundheds- og Omsorgsudvalget i Roskilde Kommune. Politikken er bygget op om tre hovedområder:

1. Respekt og frihed
2. Tryghed
3. Medborgerskab

### **Sundhedspolitik**

Roskilde Kommunes sundhedspolitik har fokus på, at borgere i Roskilde Kommune skal leve længere og have flere gode leveår både fysisk, psykisk og socialt. Desuden vil Roskilde Kommune vil 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.

### **Pårørendepolitik**

Pårørendepolitikken skal sikre, at de pårørende til borgere med fx handicap, psykiske problemer, sygdom og aldersbetingede funktionsnedsættelser bliver hørt og inddraget, for at skabe en så god livskvalitet for borgerne som muligt.

Pårørende ses som en bred kreds af mennesker, der kan have forskellige relationer og roller til en borger med fx handicap, psykiske problemer, sygdom eller aldersbetinget funktionsnedsættelse. 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.

### **Frivilligpolitik**

Roskilde Kommunes frivilligpolitik har 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

### **Nøgletal**

Nøgletalsbeskrivelse	2021	2022
Antal borgere der modtager hjemme eller sygepleje pr. måned	2.952	3.070
Antal borgere i HTSH-forløb pr. måned	122	126
Antal udskrivinger fra Rehabiliteringscenter	439	433
Belægningsprocent hos Rehabiliteringscenter, gennemsnit pr. måned	65%	88%
Belægningsprocent på plejecentrene, gennemsnit pr. måned	88%	91%
Antal genoptræningsplaner	3.115	3.284



# REGNSKABSOPGØRELSE

(Løbende priser)

Mio. kr.

Note	Udvalg/Fagområde (- = udgift)	Vedtaget budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse 2022	Regn- skab 2021
	<b>Indtægter</b>					
3	Skatter	5.394,6	5.413,9	5.391,8	-2,8	5.182,3
4	Tilskud og udligning	527,3	481,5	487,1	-40,2	612,8
	<b>Indtægter i alt</b>	<b>5.921,9</b>	<b>5.895,4</b>	<b>5.879,0</b>	<b>-43,0</b>	<b>5.795,1</b>
	<b>Driftsvirksomhed</b>					
	Økonomiudvalget	-807,4	-899,8	-813,0	-5,6	-754,4
	Kultur & Idrætsudvalget	-201,8	-221,3	-205,7	-3,9	-190,2
	Beskæftigelses & Socialudvalget	-1.566,6	-1.609,0	-1.560,8	5,8	-1.553,8
	Skole & Børneudvalget	-1.636,0	-1.722,7	-1.699,3	-63,3	-1.605,5
	Plan & Teknikudvalget	-134,4	-143,3	-130,6	3,8	-134,1
	Klima & Miljøudvalget	-95,8	-102,2	-99,8	-4,0	-90,9
	Sundheds & Omsorgsudvalget	-1.176,8	-1.153,4	-1.152,8	24,0	-1.203,6
	<b>Driftsvirksomhed i alt</b>	<b>-5.618,8</b>	<b>-5.851,6</b>	<b>-5.662,0</b>	<b>-43,2</b>	<b>-5.532,6</b>
	<b>Driftsvirksomhed før renter</b>	<b>303,2</b>	<b>43,8</b>	<b>217,0</b>	<b>-86,2</b>	<b>262,5</b>
5	<b>Renter m.v.</b>	<b>-9,4</b>	<b>-8,1</b>	<b>-12,1</b>	<b>-2,6</b>	<b>-3,8</b>
	<b>Primært driftsresultat</b>	<b>293,7</b>	<b>35,7</b>	<b>204,9</b>	<b>-88,8</b>	<b>258,7</b>
	<b>Anlægsvirksomhed</b>					
	Økonomiudvalget ekskl. ejendoms køb og - salg	38,4	27,6	-5,9	-44,3	-28,9
	Kultur & Idrætsudvalget	-14,8	-58,2	-22,9	-8,1	-48,0
	Beskæftigelses & Socialudvalget	-9,4	-19,4	-5,6	3,8	-4,8
	Skole & Børneudvalget	-47,3	-99,0	-52,2	-4,9	-32,0
	Plan & Teknikudvalget	-61,9	-137,5	-38,4	23,5	-75,9
	Klima & Miljøudvalget	-19,2	-10,4	-15,1	4,1	-43,9
	Sundheds & Omsorgsudvalget	-0,8	-6,5	-4,2	-3,4	-19,0
	<b>Anlægsvirksomhed i alt</b>	<b>-114,9</b>	<b>-303,3</b>	<b>-144,3</b>	<b>-29,3</b>	<b>-252,5</b>
	Ejendoms køb	0,0	-117,8	-89,0	-89,0	-22,7
	Ejendomssalg	-19,5	199,9	113,4	132,9	77,6
	Byggemodning	-106,9	-156,9	-42,4	64,5	-57,6
	<b>Skattefinansieret resultat i alt</b>	<b>52,5</b>	<b>-342,4</b>	<b>42,7</b>	<b>-9,8</b>	<b>3,5</b>
6	<b>Brugerfinansieret resultat</b>	<b>0,7</b>	<b>-42,2</b>	<b>1,0</b>	<b>0,3</b>	<b>7,1</b>
	Drift	0,7	3,8	37,1	36,4	7,1
	Anlæg	0,0	-46,0	-36,1	-36,1	0,0
	<b>Resultat i alt</b>	<b>53,1</b>	<b>-384,6</b>	<b>43,7</b>	<b>-9,4</b>	<b>10,5</b>

# FINANSIERINGSOVERSIGT

(Løbende priser)

Mio. kr.

Note	Hovedfunktion (- = udgift / + = indtægt)	Vedtaget budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse 2022	Regn- skab 2021
	Resultat ifølge overstående	53,1	-384,6	43,7	-9,4	10,5
7	Afdrag på lån	-108,9	-132,3	-130,9	-22,1	-107,9
8	Optagne lån	129,3	114,2	111,3	-18,0	86,8
	Kursreguleringer			-64,4	-64,4	4,1
9	Balanceforskydninger	-42,0	-55,8	-13,1	28,9	-112,7
<b>10</b>	<b>Ændring af likvide aktiver i alt</b>	<b>31,6</b>	<b>-458,5</b>	<b>-53,5</b>	<b>-85,0</b>	<b>-119,2</b>

# BALANCE

Mio kr.

		Ultimo 2022	Primo 2022
	<b>AKTIVER</b>		
11	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde og bygninger	3.532,8	3.599,1
	Tekniske anlæg	72,7	78,5
	Inventar	25,0	27,5
	Anlæg under udførelse	8,5	36,4
11	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>3.639,0</b>	<b>3.741,5</b>
11	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>2,7</b>	<b>2,1</b>
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
14	Langfristede tilgodehavender	2.453,1	2.409,0
6	Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	-11,5	-7,6
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.441,6</b>	<b>2.401,4</b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
11	Varebeholdninger	0,0	0,0
11	Fysiske aktiver til salg	260,0	178,4
12	Tilgodehavender	259,3	261,2
14	Værdipapirer	0,5	0,5
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>519,8</b>	<b>440,1</b>
10	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>-54,5</b>	<b>-1,0</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>6.548,7</b>	<b>6.584,1</b>
	<b>PASSIVER</b>		
16	<b>Egenkapital</b>		
	Modpost for skattefinansierede aktiver	-3.901,7	-3.921,9
	Balancekonto	8,9	325,1
16	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-3.892,8</b>	<b>-3.596,8</b>
17	Hensatte forpligtelser	-596,4	-963,1
15	Langfristede gældsforpligtigelser	-1.697,6	-1.691,4
13	Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita mv.	-20,1	-22,1
13	Kortfristede gældsforpligtigelser	-341,7	-310,6
	<b>Passiver i alt</b>	<b>-6.548,7</b>	<b>-6.584,1</b>

# NOTER

## NOTE 1

### PERSONALEOVERSIGT - ANTAL FULDTIDSSTILLINGER

	2022	2021
<b>00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger</b>	<b>202</b>	<b>168</b>
Faste ejendomme	87	73
Fritidsfaciliteter	66	47
Fritidsområder	3	3
Jordforsyning	1	1
Miljøbeskyttelse m.v.	2	2
Naturbeskyttelse	3	2
Redningsberedskab	40	40
<b>01 Forsyningsvirksomheder m.v.</b>	<b>7</b>	<b>8</b>
Affaldshåndtering	7	8
<b>02 Transport og infrastruktur</b>	<b>132</b>	<b>129</b>
Fælles funktioner	126	123
Kommunale veje	6	7
<b>03 Undervisning og kultur</b>	<b>1.747</b>	<b>1.746</b>
Folkebiblioteker	92	92
Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	23	24
Folkeskolen m.m.	1.552	1.548
Kulturel virksomhed	55	57
Ungdomsuddannelser	25	25
<b>04 Sundhedsområdet</b>	<b>195</b>	<b>190</b>
Sundhedsudgifter m.v.	195	190
<b>05 Sociale opgaver og beskæftigelse</b>	<b>3.363</b>	<b>3.454</b>
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	96	95
Dagtilbud til børn og unge	1.163	1.151
Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige so	1	1
Tilbud til børn og unge med særlige behov	140	144
Tilbud til udlændinge	20	18
Tilbud til voksne med særlige behov	513	558
Tilbud til ældre	1.430	1.487
<b>06 Fællesudgifter og administration m.v.</b>	<b>669</b>	<b>669</b>
Administrativ organisation	669	669
<b>Antal fuldtidsstillinger i alt</b>	<b>6.315</b>	<b>6.363</b>

## NOTE 2

## OVERFØRSEL AF UFORBRUGTE BEVILLINGER TIL 2023

Drift:

Mio. kr., Løbende priser

Positive tal = overførsel af overskud	2022	2021
<b>Almindelig overførsel</b>	59,8	65,5
Økonomiudvalget	27,3	25,8
Kultur & Idrætsudvalget	9,0	6,5
Beskæftigelses & Socialudvalget	0,9	0,5
Skole & Børneudvalget	20,2	32,6
Plan & Teknikudvalget	1,4	-3,1
Klima & Miljøudvalget	1,0	1,3
Sundheds & Omsorgsudvalget	0,0	2,0
<b>Fuld overførsel</b>	72,9	100,8
Økonomiudvalget	45,9	60,0
Kultur & Idrætsudvalget	8,0	12,2
Beskæftigelses & Socialudvalget	1,5	1,4
Skole & Børneudvalget	6,4	12,5
Plan & Teknikudvalget	6,8	5,5
Klima & Miljøudvalget	5,3	4,3
Sundheds & Omsorgsudvalget	-1,0	4,9
<b>Særlig overførsel</b>	4,3	7,5
Økonomiudvalget	0,0	0,0
Kultur & Idrætsudvalget	0,0	0,0
Beskæftigelses & Socialudvalget	0,0	0,3
Skole & Børneudvalget	0,4	2,2
Plan & Teknikudvalget	3,9	5,0
<b>Driftsoverførsler i alt</b>	<b>137,0</b>	<b>173,7</b>

<b>Anlæg:</b>		
Økonomiudvalget ekskl. ejendomssalg og -køb	16,5	61,2
Kultur & Idrætsudvalget	35,2	40,9
Beskæftigelses & Socialudvalget	11,5	8,5
Skole & Børneudvalget	41,4	47,9
Plan & Teknikudvalget	213,3	55,1
Klima & Miljøudvalget	5,3	-8,4
Sundheds & Omsorgsudvalget	2,3	-3,2
Ejendomssalg og -køb	-4,9	-55,0
<b>Anlægsoverførsler i alt</b>	<b>320,5</b>	<b>147,1</b>
<b>Poster i øvrigt med relation til anlæg mv:</b>		
Grundkapital	40,6	33,4
Tour de France	0,0	2,4
Modregning, statsafgift ved salg af HMN Gasnet	2,7	4,1
Lån, fremrykning af anlæg		-2,6
Lån, energipulje	-12,8	-13,9
Lån, skolestruktur		-6,7
Lån, energipulje vejbelysning		-0,3
Lån, restfinansiering Hyrdehøj	-2,9	-2,9
Lån, skæve boliger	-1,0	0,0
<b>Poster i øvrigt med relation til anlæg mv. i alt</b>	<b>26,6</b>	<b>13,6</b>
<b>Overførsler, drift- anlæg og øvrige poster i alt</b>	<b><u>484,1</u></b>	<b><u>313,6</u></b>

## NOTE 3

### SKATTER

Der er i 2022 indgået 5.391,8 mio. kr. i skatteindtægter, som kan specificeres således:

Skatter (Mio. kr.)	Regnskab 2021	Budget 2022	Korr. Budget 2022	Regnskab 2022
Kommunal indkomstskat	4.482,2	4.648,2	4.648,0	4.648,0
Selskabsskat	59,2	89,2	89,2	89,2
Anden skat, dødsbo og bruttoskat efter §48 E (forskerskat)	7,5	5,7	4,2	5,1
Grundskyld	560,2	599,5	599,5	576,4
Dækningsafgift	73,1	52,1	72,9	73,1
<b>I alt</b>	<b>5.182,3</b>	<b>5.394,6</b>	<b>5.413,9</b>	<b>5.391,8</b>

Der er en samlet mindreindtægt på 2,8 mio. kr. I forhold til oprindeligt budget.

For skatter er der givet tillægsbevilling til en merudgift i forbindelse med midtvejsreguleringen til afregning vedrørende det skrå skatteloft på 0,1 mio. kr., tillægsbevilling til en mindreindtægt for andel af skat af dødsboer på 1,5 mio. kr., i alt 1,6 mio. kr. Der er endvidere givet tillægsbevilling til en mindreindtægt for dækningsafgift for offentlige ejendomme på 20,9 mio. kr. som skyldes budgetusikkerhed i beregningsgrundlaget og at lovforslaget

vedrørende opkrævning af dækningsafgift ikke var vedtaget ved budgetlægningen.

I forhold til korrigeret budget er der en mindreindtægt på 22,1 mio. kr., hovedsagelig bestående af mindreindtægter for grundskyld på 23,1 mio. kr. som skyldes forsinkelse fra SKAT af de nye vurderinger som vil fortsætte i de følgende år. Herudover en mindreindtægt på 0,9 mio. kr. vedr. forskerskat og en mindreindtægt for dækningsafgift på 0,1 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 2022 indgået netto 487,1 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 refusion fra momsudligningsordningen.

Tilskud og udligning (Mio. kr.)	Regnskab 2021	Budget 2022	Korr. Budget 2022	Regnskab 2022
Mellekommunal udligning	-805,6	-842,0	-842,0	-842,0
Bloktilskud, staten	1.344,8	1.268,6	1.221,5	1.224,1
Udligning af selskabsskat	27,7	35,5	35,5	35,5
Udligning og tilskud vedr. udlændinge	-8,7	-8,7	-8,7	-8,7
Kommunalt udviklingsbidrag	-10,0	-10,3	-10,3	-10,3
Særlige tilskud	65,0	84,2	85,5	85,4
Udligning af købsmoms	-0,5	0,0	0,0	3,1
<b>I alt</b>	<b>612,8</b>	<b>527,3</b>	<b>481,5</b>	<b>487,1</b>

Der er en samlet mindreindtægt på 40,2 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.

Bloktilskud fra staten udviser en mindreindtægt på 44,5 mio. kr., heraf kan netto 43,0 mio. kr. henføres til midtvejsreguleringen, og der er givet bevilling hertil. Midtvejsreguleringen var sammensat af regulering i forhold til overførselsindkomstområdet på -102,3 mio. kr., tilførsel af pris og lønregulering på 45,3 mio. kr., Ukraine kompensation på 4,3 mio. kr. og COVID-19 kompensation på 9,7 mio. kr., i alt 43,0 mio. kr. 1,5 mio. kr. vedrører statsafgift i forbindelse med salg af HNM. I forhold til korrigeret budget er der en mindreudgift på 2,6 mio. kr. som ligeledes vedrører statsafgift i forbindelse med salg af HNM som overføres til afregning af i 2023.

Særlige tilskud udviser i forhold til opr. budget en merindtægt på 1,2 mio. kr. som består af mindreindtægt for regulering af særligt tilskud til kommuner med dårlig udvikling i ledigheden på 0,6 mio. kr. og en merindtægt på 1,9 mio. kr. i forbindelse med modtaget tilskud til fremrykning af varmeplanlægning.

I forhold til korrigeret budget er der en merudgift på 0,1 mio. kr. som skyldes kollektiv modregning i forbindelse med skattestigninger.

Udligning af købsmoms udviser en merindtægt på 3,1 mio. kr., som kan henføres til reguleringer fra tidligere år på 6,5 mio. kr. og en tilbagebetalt momsandel for huslejeindtægter på 3,4 mio. kr.

## NOTE 5

### RENTER

Regnskabsresultatet udviser en nettorenteudgift på 12,1 mio. kr., hvilket er 2,7 mio. kr. mere end

oprindeligt budgetteret – merindtægter på 0,1 mio. kr. og merudgifter på 2,7 mio. kr.

Renter (Mio. kr.)	Regnskab 2021	Budget 2022	Korr. Budget 2022	Regnskab 2022
<b>Renteindtægter</b>				
<b>Likvide aktiver</b>	0,3	6,1	6,1	3,9
Kortfristede tilgodehavender	0,9	1,0	1,0	1,0
Langfristede tilgodehavender	0,9	0,9	0,9	1,2
Udlæg forsyningsvirksomheder	0,0	0,0	0,0	-0,3
Realiseret kursgevinst	3,0	0,0	0,0	1,0
Aktier og andelsbeviser	7,4	0,0	1,1	1,1
Garantiprovision	1,9	1,8	1,8	1,9
<b>Indtægter i alt</b>	<b>14,4</b>	<b>9,8</b>	<b>10,9</b>	<b>9,9</b>
<b>Renteudgifter</b>				
Kortfristet gæld	-0,3	-0,5	-0,5	-0,1
Langfristet gæld:	-17,2	-18,3	-18,1	-17,6
<i>skattefinansieret område</i>	-0,3	-17,4	-17,2	-1,5
<i>selvejende institutioner</i>	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>ældreboliger</i>	-0,6	-0,9	-0,9	-0,9
<i>swap-aftaler</i>	-16,3	0,0	0,0	-15,2
Lønmodtagerne Feriemidler	-0,2	-0,4	-0,4	-0,4
Realiseret kurstab	-0,5	0,0	0,0	-3,9
<b>Udgifter i alt</b>	<b>-18,2</b>	<b>-19,2</b>	<b>-19,0</b>	<b>-22,0</b>
<b>Nettorenteudgifter i alt</b>	<b>-3,8</b>	<b>-9,4</b>	<b>-8,1</b>	<b>-12,1</b>



På indtægtssiden er der en merindtægt på 0,1 mio. kr. Der er modtaget et provenu fra andel i CAT ejendomsselskab på 1,1 mio. kr. som der er givet bevilling til. I forhold til korrigeret budget er der en mindreindtægt på 1,0 mio. kr. 2,2 mio. kr. kan henføres til forrentning af den likvide kassebeholdning som følge af det lave renteniveau og en merudgift på 0,3 mio. kr. vedr. forrentning af udlæg til renovationsområdet., i alt merudgifter for 2,5 mio. kr.

For langfristede tilgodehavender er der en merindtægt på 0,3 mio. kr., heraf 0,1 mio. kr. vedrørende deponeringer og 0,1 mio. kr. vedrørende udlån til pensionisters betaling af ejendomsskat samt 0,1 mio. kr. vedr. Roskilde Vedvarende Energi. Der er merindtægter på 0,1 mio. kr. vedrørende garanti-provision for kommunegaranti ydet til FORS Roskilde A/S samt en merindtægt på 1,0 mio. kr. i kursgevinst, i alt merindtægter for 1,4 mio. kr.

På udgiftssiden er der en merudgift på 2,8 mio. kr., heraf udviser renter af kortfristet gæld en mindreudgift 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 0,7 mio. kr. fordelt med en merudgift på 15,2 mio. kr. til swap-aftaler og en mindreudgift for øvrige langfristede lån på 15,9 mio. kr. Efter korrigeret budget en mindreudgift på 15,7 mio. kr. som skyldes en bevilling til omplacering af 0,2 mio. kr. i forbindelse med et mindre låneoptag til energiinvesteringer

Realiseret kurstab på obligationsbeholdningen udgør en merudgift på 3,9 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 2022	Ultimo 2022
Renovationsordning	-7,6	-11,5
<b>I alt</b>	<b>-7,6</b>	<b>-11,5</b>

Det brugerfinansierede område består alene af renovationsområdet. I det oprindelige budget var indregnet en indtægt på 0,7 mio. kr. Regnskabet viser et nettooverskud for drift og anlæg på 1,0 mio., heri er indeholdt en udgift på 2,9 mio. kr. til tjenestemandspensioner.

I forhold til det oprindelige budget er der for driften en netto mindreudgift på 36,4 mio. kr. fordelt med 37,1 mio. kr. i mindreudgift og 0,7 mio. kr. i merudgift til tjenestemandspensioner. Mindreudgifterne skyldes lavere udgifter end forudsat til behandling af affaldet efter den nye renovationsordning pr. 1. juli 2022.

Der er i forbindelse med den nye renovationsordning givet en anlægsbevilling på 46 mio. kr. Der er

afholdt udgifter for 36,1 mio. kr. Der er således et merforbrug på 36,1 mio. kr. i forhold til det opr. budget

Kommunens tilgodehavende på renovationsområdet er dermed forøget med 3,9 mio. kr. i 2022, således at der ved udgangen af 2022 er tale om at kommunen skylder renovationsområdet på 11,5 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.	Regn-
(Mio. kr.)	Regnskab	Budget 2022	Budget	skab
	2021		2022	2022
Selvejende institutioner	0,0	0,0	0,0	0,0
Gæld til realkreditinstitutioner	1,1	0,8	0,8	0,8
Gæld til kommunekredit	70,0	72,3	95,6	93,7
Lønmodtagerne Feriemidler	14,3	12,3	12,3	12,3
Gæld vedr. ældreboliger	22,5	23,5	23,5	24,1
<b>I alt</b>	<b>107,9</b>	<b>108,9</b>	<b>132,3</b>	<b>130,9</b>

Der er et merforbrug til afdrag på 22,0 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget og et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Forskellen på 23,4 mio. kr. er bevilling til ekstraordinært afdrag finansieret af frigivelse af deponering på forsyningsområdet med 23,7 mio. kr. samt en tilbageførsel af 0,4 mio. kr. til puljen for udmøntning af energibesparelse. Frigivelse af deponering

skete efter ansøgning til Indenrigs- og Sundhedsministeriet under forudsætning af indfrielse af langfristet gæld.

I forhold til det korrigerede budget er der herefter et mindreforbrug på 1,9 mio. kr. for afdrag på gæld i Kommunekredit og et merforbrug på 0,6 mio. kr. til afdrag vedrørende ældreboliger., i alt et mindreforbrug på 1,4 mio. kr.

## NOTE 8

### OPTAGNE LÅN

Optagne lån	Budget	Korr. Budget	Regnskab
(Mio. kr.)	2022	2022	2022
Lån til energiinvesteringer	-10,0	-11,5	-11,5
Lån til energiinvesteringer, vejbelysning	0,0	-0,3	-0,3
Lån til ny skolestruktur	0,0	-2,5	-2,5
Lån til fremrykning af anlæg COVID-19	0,0	1,1	1,1
Lån til køb af Sankt Hans	-89,3	-72,3	-72,3
Lån til indefrysning af ejendomsskat	-30,0	-26,0	-26,0
Lån Hyrdehøj Plejecenter	0,0	-2,9	0,0
<b>I alt</b>	<b>-129,3</b>	<b>-114,2</b>	<b>-111,3</b>

Det oprindelige budget udviser en låneoptagelse på 129,3 mio. kr. Det korrigerede budget udviser 114,2 mio. kr. Der er netto givet tillægsbevilling til et mindre låneoptag på 15,1 mio. kr. som kan specificeres således:

Der er overført 26,4 mio. kr. i forbindelse med overførsel af mindreforbrug fra 2021 til 2022 fordelt med energiinvesteringer på 13,9 mio. kr., energireovering af vejbelysning 0,3 mio. kr., COVID-19 2,6 mio. kr., Hyrdehøj 2,9 mio. kr. samt ny skolestruktur 6,7 mio. kr.

Låneoptagelse vedr. COVID-19 er senere tilbageført idet overførsel af lånedispensations ikke blev godkendt.

Nettooverførsel fra 2021 til 2022 blev herefter 23,8 mio. kr.

I forbindelse med køb af Sankt Hans er der givet bevilling til en mindre låneoptagelse på 17,1 mio. kr. som følge af, at købsprisen blev 20 mio. kr. mindre.

Endvidere er der i december 2022 givet bevilling til en mindre låneoptagelse på 13,0 mio. kr. fordelt med energiinvesteringer på 12,8 mio. kr., ny skolestruktur 4,2 mio. kr. samt indefrysning af grundskyld minus 4,0 mio. kr.

mindre låneoptagelse på netto 8,8 mio. kr. fordelt på energiinvesteringer 0,4 mio. kr., COVID-19 på -1,1 mio. kr., ny skolestruktur på -0,1 mio. kr. samt indefrysning af grundskyld på -8,0 mio. kr. (som blev bevilget i december 2020)

I forbindelse med den endelige opgørelse af lånerammen for 2021 er der i alt givet bevilling til en

Låneramme 2022 opgjort i marts 2023 (Mio. kr.)	Hjemtaget i 2022	Hjemtages i marts 2023	Låner- amme i alt
Lån til energiinvesteringer	11,5	-1,6	9,9
Lån til energiinvesteringer, vejbelysning	0,3	0,0	0,3
Lån til ny skolestruktur	2,5	-0,3	2,2
Lån til fremrykning af anlæg COVID-19	-1,1	0,0	-1,1
Lån til køb af Sankt Hans	72,3	0,0	72,3
Lån til indefrysning af ejendomsskat	26,0	1,3	27,3
Lån Hyrdehøj Plejecenter	0,0	0,0	0,0
<b>I alt</b>	<b>111,3</b>	<b>-0,5</b>	<b>110,8</b>

Den samlede låneramme for 2022 er opgjort til 110,8 mio. kr. Der er i december 2021 og december 2022 i alt hjemtaget en a/conto låneoptagelse på samlet 39,1 mio. kr. Hertil kommer en lånedispensation til køb af Sankt Hans på 72,2 mio. kr.

Der vil i marts 2023 blive godkendt en korrektion af lånerammen for 2022 på -0,5 mio. kr. så lånerammen kan opgøres til 110,8 mio. kr. Regnskabet for 2021 udviser et låneoptag på 111,3 mio. kr., hvoraf

de 0,8 mio. kr. i 2022 har reduceret låneoptagelsen ved en endelig opgørelse af lånerammen for 2021.

Som følge af mindreforbrug i 2022 overføres der låneoptagelse til 2023 på i alt 16,7 mio. kr., heraf energiinvesteringer på 12,8 mio. kr., skæve boliger på 1,0 mio. kr. samt Hyrdehøj 2,9 mio. kr.

## NOTE 9

## ØVRIGE FINANSFORSKYDNINGER

Øvrige finansforskydninger (Mio. kr.) + øgede tilgodehavender/mindre gæld - reduktion i tilgodehavender/øget gæld	Budget 2022	Korr. Budget 2022	Regnskab 2022
Ændring i tilgodehavender hos staten	0,0	0,0	20,3
Ændring i kortfristede tilgodehavender	0,0	0,0	-20,8
Ændring i langfristede tilgodehavender	42,0	55,9	10,4
Ændring i udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	0,0	0,0	0,0
Aktiver, beløb til opkrævning for andre	0,0	0,0	-24,1
<b>Ændring i tilgodehavender i alt</b>	<b>42,0</b>	<b>55,9</b>	<b>-14,3</b>
Passiver, beløb til opkrævning for andre	0,0	0,0	27,8
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter	0,0	0,0	1,3
Ændring i kortfristet gæld til staten	0,0	0,0	-0,3
Ændring i kortfristet gæld i øvrigt	0,0	0,0	-1,4
<b>Ændring i kortfristet gæld i alt</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>27,4</b>
<b>I alt</b>	<b>42,0</b>	<b>55,8</b>	<b>13,1</b>

Finansforskydningerne viser en formindskelse af de samlede tilgodehavender med netto 14,3 mio. kr., mens der i det oprindelige budget var forudsat en forøgelse med 42,0 mio. kr. eller en forskel på 56,3 mio. kr. Der er givet bevillinger på 13,9 mio. kr. så afvigelse til korrigeret budget er på 70,2 mio. kr.

Tilgodehavender hos staten er forøget med 20,3 mio. kr. som kan henføres til refusioner med 19,0 mio. kr., refusioner vedr. særligt dyre enkeltsager med 3,9 mio. kr. samt et mindre tilgodehavende for købsmomsrefusion med 2,7 mio. kr.

Kortfristede tilgodehavender er samlet formindsket med 20,8 mio. kr. bestående af:

- Tilgodehavender i betalingskontrol er forøget med 23,8 mio. kr.
- Andre tilgodehavender er forøget med 0,5 mio. kr.
- Mellemregning mellem foregående og følgende regnskabsår er formindsket med 40,0 mio. kr., og
- tilgodehavender hos selvejende institutioner er formindsket med 5,1 mio. kr.

Langfristede tilgodehavender er samlet forøget med 10,4 mio. kr. bestående af:

- Pantebreve er uændret.

- Aktier og andelsbeviser er forøget med 2,4 mio. kr. vedr. udbetaling til Tour de France.

- Udlån til beboerindskud er formindsket med 0,3 mio. kr.

- Indskud i Landsbyggefonden er forøget med 11,7 mio. kr. Der er til det oprindelige budget på 13,0 mio. kr. overført 39,2 mio. kr. fra 2021 så der er et korrigeret budget på 52,2 mio. kr.

Der udbetalt 11,0 mio. kr. vedrørende Sømmes Vænge, 0,2 mio. kr. vedr. Tofteengen og 0,5 mio. kr. som kapitalindskud i forbindelse med renoveringssager. Der søges herefter 40,6 mio. kr. overført til 2023.

- Andre langfristede udlån og tilgodehavender er formindsket med 2,4 mio. kr., hvoraf 1,0 mio. kr. vedr. Grundejernes Investeringsfond, 0,7 mio. kr. pant i forbindelse med boligændringer og 0,4 mio. kr. indfriet tilgodehavende fra overdragelse af BOMI.
- Udlån til pensionisternes lån til betaling af grundskyld er nedbragt med 4,3 mio. kr., mens den generelle indefrysning af stigninger i grundskyld er forøget med 27,3 mio. kr. som er lånefinansieret.

- Deponering er netto formindsket med 24,0 mio. kr. som består af ekstraordinær frigivelse af deponering af midler fra salg af forsyningsvirksomhed på 23,7 mio. kr. samt 0,3 mio. kr. vedr. Plejecenter Toftehøjen.

Der er i 2021 deponeret 6,8 mio. kr. i forbindelse med reovering af servicearealer i Plejecenter Toftehøjen som er lejede lokaler. Frigives over 25 år med 0,3 mio. kr. årligt.

Efter ansøgning til Indenrigs- og Sundhedsministeriet er tidligere deponeringer på forsyningsområdet (salg af kommunens andel i HMN af 3 omgange) frigivet med 23,7 mio. kr. mod at provenuet blev anvendt til nedbringelse af langfristet gæld.

Beløb til opkrævning fra andre er formindsket med 24,1 mio. kr., heraf modsvares 27,8 mio. kr. af en tilsvarende passiv post. Forskellen på 3,7 mio. kr. vedrører overvejende beboerindskud for Hyrdehøj Plejecenter med 3,1 mio. kr. samt kontante depota med 0,4 mio. kr.

Byggelån er nedbragt med 1,3 mio. kr. som vedrører Plejecenter Hyrdehøj

Kortfristet gæld til staten er forøget med 0,3 mio. kr.

Ændringer i kortfristet gæld i øvrigt er forøget med 1,4 mio. kr.

- Gæld til andre kommuner er formindsket med 4,0 mio. kr.
- Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager er formindsket med 8,5 mio. kr.
- Mellemregningskonti er forøget med 14,4 mio. kr.
- Gæld vedr. selvejende institutioner er formindsket med 0,5 mio. kr. som overvejende vedrører BOMI.

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 øjeblikksbillede pr. 31. december 2022 og har ikke bevillingsmæssig, men kun en finansiel funktion.

## NOTE 10

### ÆNDRING I LIKVIDE AKTIVER

Beholdningen af likvide aktiver blev i 2022 formindsket med 53,5 mio. kr., en forskel på 85,1 mio. kr., i det der var budgetteret med en forøgelse på 31,6

mio. kr. I ændringen af den likvide beholdning skyldes 64,4 mio. kr. urealiseret kursregulering. Den likvide beholdning udgør ved udgangen af 2022 minus 54,5 mio. kr.

Ændring i likvide aktiver (Mio. kr.) + forøgelse af kassebeholdningen - forbrug af kassebeholdningen	Primo 2022	Bevægelser	Ultimo 2022
Beholdning af likvide aktiver	-1,0		-54,5
Budgetteret kasseforbrug		31,6	
Skatter		-2,8	
Tilskud og udligning		-40,2	
Drift, skattefinansieret		-43,2	
Renter		-2,6	
Anlæg, skattefinansieret		-29,3	
Ejendomssalg/byggemodning		108,4	
Drift, brugerfinansieret		36,4	
Anlæg, brugerfinansieret		-36,1	
Låneoptagelse		-18,0	
Afdrag på lån		-22,1	
Øvrige finansforskydninger		28,9	
Kursregulering af likvide aktiver		-64,4	
<b>I alt</b>		<b>-53,5</b>	

Fordeling af den likvide beholdning i 2022 (Mio. kr.)	Primo 2022	Ultimo 2022
Kontante beholdninger	0,8	0,8
Indestående i pengeinstitutter	-733,3	-750,3
Kapitalforvaltning hos Jyske Capital	731,5	695,0
<b>I alt</b>	<b>-1,0</b>	<b>-54,5</b>

## NOTE 11

## ANLÆGSNOTE 2022

	Grunde	Bygninger	Tekniske anlæg m.v.	Inventar m.v.	Materielle anlægsaktiver under udførelse mv.	Immaterielle anlægsaktiver	Grunde & Bygninger til videre salg	I alt
Kostpris pr. 1. januar 2022	876.132.292	4.661.721.500	200.182.809	166.854.116	36.433.460	12.466.911	178.382.208	6.132.173.297
Primosaldokorrektion	-5.889.600	-13.188.398					0	-19.077.998
Tilgang	8.729.447	16.117.947	11.273.443	8.951.536	47.443.885	3.300.229	85.509.034	181.325.521
Afgang	-6.297.100	-20.952.900	-9.906.338	-43.281.143	-1.032.668	-4.776.144	-3.869.429	-90.115.722
Overført	41.326.986	32.991.916	0	0	-74.318.902	0	0	0
<b>Kostpris pr 31. december 2022</b>	<b>914.002.025</b>	<b>4.676.690.065</b>	<b>201.549.914</b>	<b>132.524.510</b>	<b>8.525.775</b>	<b>10.990.996</b>	<b>260.021.813</b>	<b>6.204.305.099</b>
Opskrivninger 1. januar 2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Årets opskrivninger	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Opskrivninger 31. december 2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ned- & afskrivninger 1. januar 2022	0	1.920.104.713	121.730.599	139.386.048	0	10.378.221	0	2.191.599.581
Primosaldokorrektion		-449.013						-449.013
Årets afskrivninger	0	158.397.041	15.361.643	5.274.784	0	1.581.921	0	180.615.390
Årets nedskrivninger	0	-7.601.757	0	0	0	0	0	-7.601.757
Af- & nedskrivninger afhændede aktiver	0	-12.571.740	-8.216.007	-37.121.786	0	-3.651.144	0	-61.560.677
<b>Ned- &amp; afskrivninger 31. december 2022</b>	<b>0</b>	<b>2.057.879.244</b>	<b>128.876.236</b>	<b>107.539.046</b>	<b>0</b>	<b>8.308.998</b>	<b>0</b>	<b>2.302.603.524</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022</b>	<b>914.002.025</b>	<b>2.618.810.821</b>	<b>72.673.679</b>	<b>24.985.464</b>	<b>8.525.775</b>	<b>2.681.998</b>	<b>260.021.813</b>	<b>3.901.701.575</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022 i henhold til opus</b>	<b>914.002.025</b>	<b>2.618.810.820</b>	<b>72.673.678</b>	<b>24.985.464</b>	<b>8.525.775</b>	<b>2.681.998</b>	<b>260.021.814</b>	<b>3.901.701.575</b>

## KORTFRISTEDE TILGODEHAVENDER

Kortfristede tilgodehavender	Primo 2022	Ultimo 2022
(Mio. kr.) + angiver kommunens tilgodehavende		
Kortfristede tilgodehavender	261,2	259,3
<b>heraf:</b>		
Tilgodehavender hos staten	31,6	51,9
Tilgodehavender i betalingskontrol	136,6	157,4
Andre tilgodehavender	-0,3	0,3
Mellemregning vedr. forudbetalte udgifter	74,5	34,6
Finansielle aktiver tilh. selvejende insti. med overenskomst	18,7	15,1
<b>I alt</b>	<b>261,2</b>	<b>259,3</b>

Kortfristede tilgodehavender udgør i alt 259,3 mio. kr. ultimo 2022.

Tilgodehavenderne er formindsket med 1,9 mio. kr. i 2022., heraf udgør finansforskydninger 0,5 mio. kr. Forskellen på 1,5 mio. kr. kan henføres til direkte posteringer på status, afskrivninger af uerholdelige tilgodehavender i betalingskontrol 3,1 mio. kr. samt 1,6 mio. kr. i reguleringer ved indregning af regnskaberne fra de selvejende institutioner i kommunens balance.

Tilgodehavender hos staten er forøget med 20,3 mio. kr. Saldoen på 51,9 mio. kr. er et udtryk for tilgodehavende hos staten bestående af restrefusion for sociale udgifter på 20,5 mio. kr. og tilgodehavende restrefusion for særligt dyre enkelt sager på 15,4 mio. kr. Herudover tilgodehavende købsmomsrefusion på 16,0 mio. kr. vedr. supplementsperioden.

Tilgodehavender i betalingskontrol er forøget med 20,8 mio. kr., heraf udgør finansforskydninger 23,8 mio. kr. og -3,1 mio. kr. afskrivning af uerholdelige restancer. Saldoen udgør 157,4 mio. kr.

Andre tilgodehavender har en saldo på 0,3 mio. kr. som vedrører et tilgodehavende i forbindelse med overdragelse af BOMI.

Mellemregningen med foregående og følgende regnskabsår er formindsket med 39,9 mio. kr. til 34,6 mio. kr. som er udlignet i 2023.

Endelig er tilgodehavender vedrørende selvejende institutioner formindsket med 3,6 mio. kr. til 15,1 mio. kr., heraf en forøgelse på 1,6 mio. kr. som vedrører reguleringer ved indregning af regnskaberne fra de selvejende institutioner i kommunens balance. Tilgodehavende vedr. BOMI er udlignet med 5,1 mio. kr.



## NOTE 13

### KORTFRISTET GÆLD

Kortfristet gæld	Primo 2022	Ultimo 2022
(Mio. kr.) - angiver kommunens gæld		
Kortfristet gæld	-332,7	-361,7
<b>heraf:</b>		
Beløb til opkrævning eller udbetaling for andre (netto)	0,0	0,1
Fonds, legater mv. (netto)	-22,1	-20,1
Kassekreditter og byggelån	-4,1	-2,9
Kortfristet gæld til staten	-14,6	-14,7
Mellemregning, kirkeskat	0,0	0,0
Gæld til andre kommuner og regioner	-5,3	-1,3
Skyldige feriepenge	18,6	-13,2
Anden kortfristet gæld	-175,0	-166,6
Mellemregningskonti	-115,7	-130,7
Selvejende institutioner	-14,4	-12,3
<b>I alt</b>	<b>-332,7</b>	<b>-361,7</b>

Den kortfristede gæld udgør i alt 361,7 mio. kr. ultimo 2022. Den kortfristede gæld er forøget med 29,0 mio. kr. i 2022.

Fonds, legater mv. er formindsket med 2,0 mio. kr. og udgør 20,1 mio. kr. Saldoen består overvejende af depositum fra plejeboliger.

Kassekreditter og byggelån er formindsket med 1,2 mio. kr. til 2,9 mio. kr. og vedrører restfinansiering af 88 % af udgiften til opførelse af plejeboliger i Hyrdehøj. Byggekreditten er omlagt til fast lån i 2020. Der er dog denne rest, der omlægges til fast lån, når endeligt skema C forelægges.

Kortfristet gæld til staten er forøget med 0,1 mio. kr. og udgør 14,7 mio. kr. Gælden skal ses i sammenhæng med tilgodehavende kontanthjælp, boligindsud mv. og afregnes i takt med at kommunens bruttotilgodehavender indbetales. Finansforskydninger udgør en forøgelse på 0,3 mio. kr., og direkte posterings på status en formindskelse på 0,2 mio. kr.

Gæld til andre kommuner og regioner er formindsket med 4,0 mio. kr. og udgør 1,3 mio. kr. Gælden vedrører voksen/handicapområdet.

Skyldige feriepenge er forøget med 31,8 mio. kr. til en gæld på 18,6 mio. kr., heraf er 16,3 mio. kr. en direkte postering på status som regulering af den samlede feriepengeforpligtigelse og 15,4 mio. kr. er øvrige ændringer ved til- og afgang af personale.

Anden kortfristet gæld er formindsket med 8,4 mio. kr. til 166,6 mio. kr. som overvejende består af almindelige leverandørbetalinger.

Mellemregningskonti er forøget med 15,0 mio. kr. til 130,7 mio. kr.

Endelig er gæld vedrørende selvejende institutioner formindsket med 2,1 mio. kr., hvoraf 0,5 mio. kr. vedrører BOMI. Den øvrige regulering på 1,6 mio. kr. vedrører indregning af regnskaberne fra de selvejende institutioner i kommunens balance.

## LANGFRISTEDE TILGODEHAVENDER

Langfristede tilgodehavender	Primo 2022	Ultimo 2022
(Mio. kr.) + angiver kommunens tilgodehavender		
Langfristede tilgodehavender	2.409,5	2.453,6
<b>heraf:</b>		
Pantebreve	0,5	0,5
Aktier og andelsbeviser mv.	1.934,9	1.983,6
Tilgodehavende hos grundejere	0,0	0,0
Udlån til beboerindskud	24,7	24,0
Andre tilgodehavender, som bl.a. består af:	418,8	438,9
Udlån til ejendomsskatter, pensionister	282,2	277,8
Indfrysning af ejendomsskatter	71,6	98,9
Hensættelse til Grundejernes Investeringsfond	3,2	2,3
Tilgodehavende vedr. pant i handicapbiler	4,2	3,4
Udlån til institutioner mv.	53,4	52,7
Øvrige	4,3	3,8
Deponerede beløb for lån mv.	30,5	6,5
<b>I alt</b>	<b>2.409,5</b>	<b>2.453,6</b>

De langfristede tilgodehavender er i 2022 forøget med 44,1 mio. kr. til 2.453,6 mio. kr. Finansforskydninger udgør en forøgelse på 10,4 mio. kr., mens de direkte posteringer på status udgør en forøgelse på 33,7 mio. kr.

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

For aktier og andelsbeviser i selskaber, hvor kommunen er medejer, er tilgodehavendet reguleret på status med 46,3 mio. kr. i forhold til indre værdi og der er en udbetaling på 2,4 mio. kr. som sidste rate af indskud i Tour de France.

Udlån til beboerindskud er formindsket med 0,7 mio. kr. til 24,0 mio. kr. bestående af mindre udlån for 0,3 mio. kr. og afskrivninger med 0,3 mio. kr. Grundkapitalindskud i Landsbyggefonden er neutraliseret med 11,7 mio. kr. svarende til årets bevægelser.

Udlån til betaling af ejendomsskat for pensionister er formindsket med 4,4 mio. kr. til 277,8 mio. kr. Fra 2018 er der foretaget delvis indefrysning af stigning i grundskyld, indefrysningen er i 2022 forøget med 27,3 mio. kr. til 98,9 mio. kr. Beløbet er lånefinansieret.

Deponerede beløb er formindsket med 24,0 mio. kr. til 6,5 mio. kr. bestående af frigivet deponering af provenu fra salg af HMN i tre omgange på 23,7 mio. kr. og Plejecenter Toftehøjen med 6,5 mio. kr. som frigives med 1/25 årligt. Frigivelsen vedr. forsyningsvirksomhed er sket med godkendelse fra Indenrigs- og Sundhedsministeriet med betingelse af at beløbet anvendes til nedbringelse af langfristet gæld.

## NOTE 15

### LANGFRISTET GÆLD

Langfristet gæld (Mio. kr.) - angiver kommunens gæld	Primo 2022	Låneopta- gelse	Af- drag	Øvrige regu- leringer	Ultimo 2022
Langfristet gæld	-1.691,4				-1.697,6
<b>heraf:</b>					
Gæld vedr. selvejende institutioner	-0,2		0,0	0,2	-0,1
Gæld til Stat og Hypotekbank	-0,2		0,0	0,0	-0,2
Gæld til realkreditinstitutioner	-16,7		0,8	0,2	-15,8
Gæld til kommunekredit	-851,2	-111,3	93,7	0,0	-868,8
Gæld vedr. Lønmodtagernes Feriemidler	-292,4		12,3	0,0	-280,1
Gæld vedr. finansielt leasede aktiver	-39,9			-26,1	-65,9
<i>Langfristet gæld ekskl. Ældreboliger</i>	-1.200,6	-111,3	106,8	-25,7	-1.230,9
Gæld vedr. ældreboliger	-490,8	0,0	24,1	-0,1	-466,8
<b>I alt</b>	<b>-1.691,4</b>	<b>-111,3</b>	<b>130,9</b>	<b>-25,9</b>	<b>-1.697,6</b>

Den langfristede gæld er i 2022 netto forøget med 6,5 mio. kr. fra 1.691,4 mio. kr. til 1.697,6 mio. kr. Der er optaget lån for 111,3 mio. kr. jf. note 8 og betalt afdrag med 130,9 mio. kr. jf. note 7. Der er endvidere foretaget øvrige reguleringer for 25,9 mio. kr. som overvejende vedrører leasingforpligtig-

gelse, desuden reguleringer på indeksslån og regulering af statusposter ved indregning af de selvejende institutioner. Roskilde Kommune havde ved regnskabsafslutningen 2022 samlede leje- og leasingforpligtigelser for i alt 65,9 mio. kr., hvilket er en forøgelse på 26,1 mio. kr. i forhold til ultimo 2021.

## NOTE 16

### FINANSIEL EGENKAPITAL

Finansiell egenkapital (Mio. kr.) - angiver kommunens gæld	Primo 2022	Ultimo 2022
Modpost for anlægsaktiver	-3.921,9	-3.901,7
Øvrig balancekonti	325,1	8,9
<b>I alt</b>	<b>-3.596,8</b>	<b>-3.892,8</b>

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.

## HENSATTE FORPLIGTIGELSER

Hensatte forpligtigelser	Primo 2022	Ultimo 2022
(Mio. kr.) - angiver kommunens gæld		
Hensatte forpligtigelser	-963,1	-596,4
<b>heraf:</b>		
Pensionsforpligtigelse	-918,8	-559,6
Arbejdsskader	-43,8	-36,2
Tjenestemænd - Fremtidig Bonus	-0,6	-0,7
<b>I alt</b>	<b>-963,1</b>	<b>-596,4</b>

Hensatte forpligtigelser er i 2022 formindsket med 366,7 mio. kr. til 596,4 mio. kr., som overvejende kan henføres til pensionsforpligtigelser med 359,2 mio. kr. Der er i 2022 foretaget aktuarberegning i forbindelse med opgørelse af pensionsforpligtigelsen og det store fald skyldes ifølge Sampension stigning i EIOPA-diskonteringsrenten.

Der er endvidere sket omberegning af forpligtigelsen vedrørende arbejdsskader i 2019 som er videreført i 2022. 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 2023.

Der er følgende forpligtigelser over 100.000 kr. som ikke er afgjort og derfor 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 forventes p.t. først afsagt dom ultimo 2023.

Stævning af Miljø- og fødevarerklagenævnet vedr. principiel sag om oprydning efter asbestforurening. KL biintervenere på Roskilde Kommunes side i sagen. Sagen har været forelagt Klima- og miljøudvalget den 18. august 2022, pkt. 134. Der forventes advokatudgifter på ca. 500.000 kr. Hvis sagen tabes kan udgiften til erstatning blive på yderligere ca. 800.000 kr. Udgift i alt ca. 1,3 mio. kr.

I forbindelse med byggeri af den nye svømmehal udestår endvidere endelig afgørelse af entreprenørkrav.

## NOTE 18

### KAUTIONS- OG GARANTIFORPLIGTIGELSER

Kautions- og garantiforpligtigelser (Mio. kr.)	Regnskab 2021	Regnskab 2022
Regaranti for statsgaranterede lån (boligbyggeri)	118,4	138,2
Anden kommunal garanti	865,7	866,1
Boligindskudslån	0,2	0,1
Garanti ydet til FORS Roskilde A/S	397,1	394,9
Garanti ydet til Jyllinge Vandværk	3,8	6,7
Garanti ydet til kystbeskyttelseslag	0,4	0,3
<b>I alt</b>	<b>1.385,7</b>	<b>1.406,4</b>
In solidum med andre kommuner	604,5	588,3
<b>I alt</b>	<b>1.990,2</b>	<b>1.994,7</b>

Roskilde Kommune har ved udgangen af 2022 kautions- og garantiforpligtigelser for i alt 1.994,7 mio. kr. i forbindelse med lån til boligbyggeri, forsyning mv. I forhold til regnskab 2021 er det en stigning på 4,5 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 kommune har endvidere et tilgodehavende i Landsbyggefonden vedr. grundkapitalindskud, som efter reglerne i Budget- og regnskabsstyret nulstilles i balancen ultimo. Beløbet udgør ultimo 2022 382,7 mio. kr.

## NOTE 19

### EVENTUALRETTIGHEDER

Eventualrettigheder (Mio. kr.)	Regnskab 2021	Regnskab 2022
Skadesløspantebrev, DSI Sct. Maria Park	1,9	2,0
Håndpantætningserklæring, DSI Himmelev Gl. Præstegård	6,2	6,2
Driftsgarantier stillet af Private institutioner	5,7	2,8
<b>I alt</b>	<b>13,8</b>	<b>11,0</b>

For driftsgarantier er der er 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

Myndighed	Opgavens art	Beløb i kr.
Lejre Kommune	Vedligeholdelse af grænsevandløb	17.462
Køge Kommune	Vedligeholdelse af grænsevandløb	6.147
Egedal Kommune	Vedligeholdelse af grænsevandløb	33.371
Høje Tåstrup Kommune	Vedligeholdelse af grænsevandløb	2.121
<b>Total</b>		<b>59.101</b>

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 OG LÅNEOMLÆGNINGER

Renteswap							
Opstartsdato	Udløbsdato	Kontrakt nr.	Opr. Hovedstol	Rente	Valuta	Nom. Restgæld	Markedsværdi i dk
07.11.2011	07.08.2031	1023283/1290624	447.000.000	Fast 4,23 %	DKK	200.576.923	-8.812.140
07.05.2015	07.08.2031	1231241/1638488	27.500.000	Fast 3,11 %	DKK	182.091.573	529.904
<b>Total</b>							<b>-8.282.236</b>

## NOTE 22

### AFSKRIVNINGER

Afskrivning af uerholdelige tilgodehavender (kr.)	Regnskab 2021	Regnskab 2022
Boligstøtte/lån	917.809	717.192
Ejendomsskat	376	259
Gebyrer, renter og afgifter	42.352	2.400
Mellemkommunale krav	0	0
Daginstitution	27.260	10.748
Husleje	58.133	191.689
P-afgifter	29.755	62.927
Regningskrav	2.254.734	2.839.471
Tilbagebetalingskrav	12.418	195.997
Tilbagebetalingspligtig hjælp	2.506.351	1.898.167
Øvrige regnskabs tekniske afskrivninger, godkendt af Økonomichefen	1.347	1.970.478
<b>I alt</b>	<b>5.850.535</b>	<b>7.889.328</b>

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

## NOTE 23

## Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering for Roskilde Kommune i regnskabsåret 2022

### Refusion efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9

Hovedkonto på finansloven	Kr.	
13.81.16. <sup>1)</sup>	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter i alment byggeri	0
13.81.17. <sup>2)</sup>	Støtte til beboerindskud	-160.438
13.82.07. <sup>3)</sup>	Støtte til beboerindskud i friplejeboliger	0
14.71.01.	Kontanthjælp ifm. integrationsprogrammet og integrationsydelse	0
14.71.02.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under introduktionsforløbe	0
14.71.03.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program	0
14.71.04.	Resultattilskud	0
14.71.05.	Grundtilskud	0
14.71.06.	Hjælp i særlige tilfælde	0
14.71.08.	Repatriering af udlændinge	0
14.71.13.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	0
14.71.14.	Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	0
14.71.15.	Danskbonus i program	0
14.72.03	Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse	0
15.11.10.	Den centrale refusionsordning	0
15.11.43.	Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	0
15.26.58.	Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	6.114.633
15.26.59.	Udgifter til advokatbistand	450.367
15.64.59.	Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	28.247.184
15.64.60.	Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	722.305
15.72.01.	Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.	10.224.669
17.31.20.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	948.821
17.31.21.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	4.996.955
17.31.28.	ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	773.863
17.31.29.	ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	2.058.450
17.31.34.	TP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	723.225
17.31.35.	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	173.989
17.31.37.	ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	358.217
17.31.39.	ATP-bidrag for personer i fleksjob	1.615.190
17.31.41.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	0
17.35.02.	Tilbagebetalinger	-9.244
17.35.20.	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	-19.917
17.38.11. <sup>4)</sup>	Dagpenge ved sygdom	-9.354
17.46.03.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af dagpenge-, kontanthjælps- og uddannelseshjælpsmodtagere	0
17.46.04.	Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	5.218.417
17.46.07.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af revalidender og modtagere af sygedagpenge og ledighedsydelse	0
17.46.08.	Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse	395.087
17.46.18.	Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	425.594
17.46.21.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige	921.709
17.46.53.	Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge	4.443.068
17.46.74.	Jobrotation	578.593
17.54.06.	Skånejob	977.486
17.54.11.	Personlig assistance til personer med handicap	1.974.154
17.54.21.	Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen	1.701.738
17.54.22.	Afløb på servicejob	91.989

17.54.31	Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	309.433
17.56.01.	Fleksjob med fast refusion	44.152.462
17.56.02.	Ledighedsydelse	1.038.517
17.61.06.	Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	11.395
17.62.03.	Støtte til betaling af beboerindskud	3.282.042
17.62.04.	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter mv.	692.487
17.62.05.	Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv	-2.886.286
17.62.06.	Renteindtægter af boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	-132.582
17.63.01.	Sygebehandling, medicin mv.	501.319
17.63.02.	Flytning og hjælp i enkelttilfælde	669.483
17.64.02.	Personlige tillæg til pensionister	5.607.041

**Refusion i alt** **127.182.061**

1) Hovedkonto 28.81.16. Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter i alment boligbyggeri er ved ressoromlægning ændret til 13.81.16. Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter i alment boligbyggeri

2) Hovedkonti 28.81.17. Støtte til beboerindskud er ved ressoromlægning ændret til 13.81.17. Støtte til beboerindskud

3) Hovedkonti 28.82.07. Støtte til beboerindskud i friplejeboliger er ved ressoromlægning ændret til 13.82.17. Støtte til beboerindskud i friplejeboliger

4) Der er også refusion på 17.38.11. Dagpenge ved sygdom via Ydelsesrefusion, jf. bilag 2

## Refusion fra Ydelsesrefusion

### Hovedkonto på finansloven

Kr.

14.71.11.	Forsørgelsesydelse ifm. program	7.734.476
14.71.12.	Forsørgelsesydelse for øvrige	1.778.084
17.35.11.	Kontant- og uddannelseshjælp	24.324.977
17.35.22.	Ressourceforløbsydelse	14.602.437
17.35.23.	Revalideringsydelse mv.	469.933
17.35.24.	Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp	0
17.35.25.	Ledighedsydelse	4.379.928
17.38.11.1)	Dagpenge ved sygdom	104.096.711
17.47.01.	Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	539.216
17.47.02.	Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpmodtagere m.fl.	618.422
17.47.11.	Løntilskud ved ansættelse af revalidender m.fl.	23.581
17.54.30.	Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	631.640
17.56.04.	Fleksjob med variabel refusion	20.604.139
17.56.05.	Fleksbidrag til kommunen	0

**Refusion i alt** **179.803.546**

1) Der er også refusion på 17.38.11. Dagpenge ved sygdom efter kapitel 9 i regnskabs- og refusionsbekendtgørelsen, jf. bilag 1.

## Refusion og tilskud i alt efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og fra Ydelsesrefusion

Kr.

**Refusion og tilskud i alt** **306.985.607**

## Medfinansiering via Ydelsesrefusion

### Hovedkonto på finansloven

Kr.

17.32.01.	Dagpenge ved arbejdsløshed	-124.359.618
17.35.20.	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	-3.912.516
17.46.32.	Befordringsgodtgørelse	-34.693
17.64.10.	Førtidspension med variabel medfinansiering	-186.838.703
17.64.13.	Seniorpension	-40.362.549

**Medfinansiering i alt** **-355.508.079**



## NOTE 24

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

Projekt navn	Første bevilling	U/ I	Bevilling i alt	Forbrug tidl. år	Forbrug i 2022	Forbrug i alt	Anlægsregnskab Godkendt dato
<b>Ejendomssalg /-køb</b>							
Salg af Storparcel i Skousbo	28. februar 2018	U	150.000	141.349	-	141.349	14. december 2022
Salg af Storparcel i Skousbo	28. februar 2018	I	-7.518.400	-8.691.700	-	-8.691.700	14. december 2022
Salg af Damgårdsvej 1, Viby	15. december 2021	U	160.000	6.000	53.045	59.045	14. december 2022
Salg af Damgårdsvej 1, Viby	15. december 2021	I	-7.300.000	-7.300.000	-	-7.300.000	14. december 2022
Salg af matr. Nr. 87H	22. juni 2022	U	80.000	-	76.785	76.785	14. december 2022
Salg af matr. Nr. 87H	22. juni 2022	I	-5.842.550	-	-5.842.550	-5.842.550	14. december 2022
Salg af Maglegårdsvej 15 til FGUI	30. oktober 2019	I	-21.000.000	-	-20.990.000	-20.990.000	14. december 2022
Salg af Sorte Brødre Plads	27. april 2022	I	-32.259.200	-	-32.259.200	-32.259.200	14. december 2022
Salg af Skademosen 1	15. december 2021	U	125.000	106.838	-	106.838	14. december 2022
Salg af Skademosen 1	15. december 2021	I	-8.155.000	-	-8.155.000	-8.155.000	14. december 2022
Salg af Frue Kirkestræde 5	15. december 2021	U	164.000	164.061	-	164.061	14. december 2022
Salg af Frue Kirkestræde 5	15. december 2021	I	-2.040.000	-2.040.000	-	-2.040.000	14. december 2022
Salg af erhvervsgrund Langebjerg 13	16. februar 2022	U	70.000	-	72.992	72.992	14. december 2022
Salg af erhvervsgrund Langebjerg 13	16. februar 2022	I	-7.800.000	-	-7.800.000	-7.800.000	14. december 2022
Salg af storparcel, Holmevej 3	25. november 2020	U	7.500	7.500	-	7.500	28. september 2022
Salg af storparcel, Holmevej 3	25. november 2020	I	-12.492.000	-12.772.800	-	-12.772.800	28. september 2022
Salg af Damgårdsvej 1, 1.9a	26. januar 2022	I	-9.000.000	-	-9.000.000	-9.000.000	28. september 2022
Salg af Skademosen 2	15. december 2021	U	51.500	51.529	-	51.529	28. september 2022
Salg af Skademosen 2	15. december 2021	I	-13.734.000	-	-13.734.000	-13.734.000	28. september 2022
Salg af Gråbrødre Skole	16. december 2020	U	425.210	452.029	-	452.029	25. januar 2023
Salg af Gråbrødre Skole	16. december 2020	I	-60.000.000	-60.000.000	-	-60.000.000	25. januar 2023
Salg af grund til Hyrdehøj	25. januar 2017	I	-12.000.000	-12.000.000	-	-12.000.000	25. januar 2023

<b>Sum af Ejendomssalg /-køb</b>				<b>-197.907.940</b>	<b>-101.875.194</b>	<b>-97.577.928</b>	<b>-199.453.122</b>	
<b>Økonomiudvalget</b>								
Kildegårdsprojekter, samlet	16. december 2015	U	98.552.500	98.429.448	-	98.429.448	14. december 2022	
Kildegårdsprojekter, samlet	16. december 2015	I	-34.500.000	-29.000.000	-5.091.636	-34.091.636	14. december 2022	
Efterslæb bygningsvedligeholdelse 2021*	17. februar 2021	U	10.000.000	8.463.430	-	8.463.430	22. juni 2022	
Indvendigt løft af udlejningsboliger 2021*	24. marts 2021	U	5.240.029	4.344.365	-	4.344.365	22. juni 2022	
Renovering af tage og rørinstallationer	17. juni 2020	U	30.000.000	29.178.031	-	29.178.031	22. juni 2022	
<b>Sum af Økonomiudvalget</b>			<b>109.292.529</b>	<b>111.415.274</b>	<b>-5.091.636</b>	<b>106.323.638</b>		
<b>Kultur- &amp; Idrætsudvalget</b>								
Pulje til kultur-, fritids- og idrætsfaciliteter 2021*	16. december 2020	U	11.518.967	6.876.026	-	6.876.026	22. juni 2022	
<b>Sum af Kultur- &amp; Idrætsudvalget</b>			<b>11.518.967</b>	<b>6.876.026</b>	<b>-</b>	<b>6.876.026</b>		
<b>Skole- &amp; Børneudvalget</b>								
Skolerenovering 2021*	27. januar 2021	U	9.696.400	9.656.076	-	9.656.076	22. juni 2022	
Trivsel i dagtilbud 2020*	25. marts 2020	U	2.659.980	2.469.308	-	2.469.308	31. august 2022	
<b>Sum af Skole- &amp; Børneudvalget</b>			<b>12.356.380</b>	<b>12.125.384</b>	<b>-</b>	<b>12.125.384</b>		
<b>Plan- &amp; Teknikudvalget</b>								
Råstofindvinding Forsøgsgården/Svogerslev Syd	28. maj 2014	I	-4.000.000	-4.281.250	47.780	-4.233.470	23. november 2022	
Pulje til Cykelstier, trafikikkerhed og mobilitet 2021*	16. december 2020	U	33.740.087	21.996.333	-	21.996.333	31. august 2022	
Pulje til Cykelstier, trafikikkerhed og mobilitet 2021*	16. december 2020	I	-230.000	-230.588	-	-230.588	31. august 2022	
Tjæreby, ny vej syd	29. januar 2014	U	16.300.000	16.187.879	-	16.187.879	31. august 2022	
Busfremkommelighed 201A	28. oktober 2015	U	6.000.000	5.999.741	-	5.999.741	25. januar 2023	
Busfremkommelighed 201A	28. oktober 2015	I	-3.000.000	-1.558.803	-1.389.795	-2.948.598	25. januar 2023	
Parkering i bymidten, automater mv.	27. maj 2020	U	2.380.458	2.380.458	-	2.380.458	25. januar 2023	
<b>Sum af Plan- &amp; Teknikudvalget</b>			<b>51.190.545</b>	<b>40.493.770</b>	<b>-1.342.015</b>	<b>39.151.755</b>		
<b>Klima- &amp; Miljøudvalget</b>								
Grøn Blå Strategi 2021*	24. marts 2021	U	4.101.205	2.215.560	-	2.215.560	22. juni 2022	

Energispareindsats*	24. marts 2021	U	15.544.854	11.553.954	-	11.553.954	28. september 2022
Energispareindsats*	24. marts 2021	I	-78.070	-	-	-	28. september 2022
<b>Sum af Klima- &amp; Miljøudvalget</b>			<b>19.567.989</b>	<b>13.769.514</b>	<b>-</b>	<b>13.769.514</b>	
<b>PTU Byggemodning</b>							
Byggemodning Hyrdelhøj Bygade etp. 3	26. april 2017	U	6.900.000	6.964.505	-	6.964.505	31. august 2022
Byggemodning Lykkegårdsvej	29. maj 2019	U	3.200.000	3.120.433	-	3.120.433	31. august 2022
Musicon, forsyningsanlæg 2018	21. marts 2018	U	4.765.347	4.724.952	36.936	4.761.888	28. september 2022
Musicon - konsekvens af grundsalg	29. august 2018	U	2.800.000	2.027.188	754.445	2.781.633	26. oktober 2022
Trekroner - Område B12 2015 (Toppen)	26. oktober 2016	U	7.350.000	5.949.688	1.472.274	7.421.962	26. oktober 2022
Trekroner - Område B29	26. april 2017	U	5.900.000	5.894.803	-	5.894.803	25. januar 2023
<b>Sum af Byggemodning</b>			<b>30.915.347</b>	<b>28.681.569</b>	<b>2.263.655</b>	<b>30.945.224</b>	
<b>Sum af afsluttede over 2 mio. kr.</b>			<b>36.933.817</b>	<b>111.486.343</b>	<b>-</b>	<b>101.747.924</b>	<b>9.738.419</b>

\*1 årige 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 2022	Forbrug i alt	Anlægsregnskab Godkendt dato
<b>Ejendomssalg /-køb</b>							
Køb af Sankt Hans, tinglysningsafgift	2. september 2020	U	640.500	-	511.750	511.750	23. november 2022
Projektudviklingsaftale med forkøbsret	27. oktober 2021	I	-400.000	-	-400.000	-400.000	23. november 2022
Salg af erhvervsjord Langebjerg	1. september 2021	U	50.000	27.250	20.813	48.063	23. november 2022
Salg af erhvervsjord Langebjerg	1. september 2021	I	-1.918.000	-1.918.000	-	-1.918.000	23. november 2022
<b>Sum af Ejendomssalg /-køb</b>			<b>-1.627.500</b>	<b>-1.890.750</b>	<b>132.563</b>	<b>-1.758.187</b>	
<b>Kultur- &amp; Idrætsudvalget</b>							
BMX Tidstagningssystem	30. marts 2016	U	57.063	-	-	-	12. november 2022
Kom ud og leg 2019*	30. januar 2019	U	371.017	162.294	-	162.294	12. november 2022
<b>Sum af Kultur- &amp; Idrætsudvalget</b>			<b>428.080</b>	<b>162.294</b>	<b>-</b>	<b>162.294</b>	
<b>Plan- &amp; Teknikudvalget</b>							
Legepladser i kolonihaver	11. september 2019	U	54.900	-	54.900	54.900	25. november 2022
Trafiksikkerhed ved skoler	25. januar 2017	U	2.000.000	1.681.742	318.000	1.999.742	25. november 2022
Forundersøgelse - miljø/trafik 2021*	17. februar 2021	U	605.794	589.814	-	589.814	1. november 2022
Zebraby 2019, Gadstrupområdet	19. december 2018	U	1.483.948	802.547	681.250	1.483.797	25. november 2022
Musicon - Byudviklingsstrategi	16. december 2020	U	2.754.895	1.940.887	-	1.940.887	7. september 2022
Parkeringshensynsplanlægning, opgradering	29. januar 2014	U	1.500.000	1.111.283	-	1.111.283	1. november 2022
Opgr. Nationale cykelrute 6	11. september 2019	U	77.000	63.338	-	63.338	5. maj 2022
Opgr. Nationale cykelrute 6	11. september 2019	I	-77.000	-72.854	-	-72.854	5. maj 2022
Kulturstrøget 2021*	1. september 2021	U	500.000	-	-	-	26. august 2022
Jyllinge Bymidte, Rekreation/rolige omgivelser	27. januar 2016	U	400.000	398.576	-	398.576	26. august 2022
Inventar og midlertidighed i bymidten 2021*	24. marts 2021	U	1.132.130	145.609	-	145.609	26. august 2022
Tilgængelighedsprojekter, 2021*	24. marts 2021	U	2.702.673	-60.663	-	-60.663	26. august 2022

<b>Sum af Plan- &amp; Teknikudvalget</b>				<b>13.134.340</b>	<b>6.600.278</b>	<b>1.054.150</b>	<b>7.654.428</b>	
<b>Klima- &amp; Miljøudvalget</b>								
Regnvandsafledning på overfalden i bymidten	15. december 2021	U	500.000	113.086	386.914	500.000	16. november 2022	
Jordforurening 2021*	27. januar 2021	U	400.000	400.000	-	400.000	15. august 2022	
Genopretning af vandløb 2021*	24. marts 2021	U	2.215.735	550.468	-	550.468	15. september 2022	
Vand- og Klimatilpasning 2021*	24. marts 2021	U	2.575.694	-	-	-	9. august 2022 (teknisk lukket)	
<b>Sum af Klima- &amp; Miljøudvalget</b>			<b>5.691.429</b>	<b>1.063.554</b>	<b>386.914</b>	<b>1.450.468</b>		
<b>PTU Byggemodning</b>								
Musicon - søjlepladsen etape 2	27. maj 2020	U	1.500.000	1.294.375	202.500	1.496.875	26. august 2022	
<b>Sum af Byggemodning</b>			<b>1.500.000</b>	<b>1.294.375</b>	<b>202.500</b>	<b>1.496.875</b>		
<b>Sum af afsluttede under 2 mio. kr.</b>			<b>19.126.349</b>	<b>7.229.751</b>	<b>1.776.127</b>	<b>9.005.878</b>		

\*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 13. januar 2023.

Der foretages endvidere efter supplementsperiodens udløb registrering af væsentlige afslutningsposter frem til 3. marts 2023.

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 opgjort 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 Landsbyggefonden 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 tjenestemandssatte og ansatte på tjenestemandslignende 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 pensionskabet 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.

Feriepengeforpligtigheden 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.