



Et sundt og ansvarligt budget

For at vi fortsat kan levere velfærd, er vi dybt afhængige af, at det skal være attraktivt at arbejde i Roskilde Kommune. Vi oplever det allerede nu og forventer, at det bliver endnu tydeligere i de kommende år. Der er skarp konkurrence om de dygtige pædagoger, lærere, sygeplejersker, SOSU'ere og alle de andre fagligt stærke medarbejdere.

I budget 2023 har vi derfor fokus på at skabe råderum og stabilitet i den fremtidige økonomi for de store velfærdsområder. Bag budgetforliget står Socialdemokratiet, Socialistisk Folkeparti, Enhedslisten, Radikale Venstre og Gitte Simoni.

Vi er lykkedes med at opbygge en solid kassebeholdning i løbet af de seneste år. Alligevel skal vi holde igen på udgifterne for at holde os inden for de stramme rammer i økonomiaftalen mellem regeringen og KL. Det efterlader ikke rum for nye storstilede udviklingsprojekter.

Vi kan glæde os over, at Roskilde fortsat er en kommune i vækst med flere borgere og arbejdspladser. Vi prioriterer derfor at investere i byggeri til velfærdsområderne, som nye dagsinstitutioner, renovering af skoler og energirenoveringer.

Tomas Breddam

Borgmester

Budget 2023-2026

Indledning

Roskilde Kommunes budget for 2023-2026 blev endeligt vedtaget ved byrådets 2. behandling 12. oktober 2022.

Budgettet for 2023-2026 fremgår af den overordnede resultatopgørelse i tabellen herunder.

Resultatopgørelse 2023-2026

Mio. kr. i årets priser (- = udgifter, + = indtægter)	2023	2024	2025	2026
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	229,1	265,1	269,5	300,2
Anlægsudgifter ekskl. byggemodning	-161,1	-175,0	-175,0	-175,0
Byggemodning	-70,5	-90,0	-90,0	-90,0
Energiinvesteringer	-10,0	-10,0	-10,0	-10,0
Ejendomssalg og -køb	117,2	64,0	56,3	52,5
Resultat af det skattefinansierede område	104,8	54,1	50,8	77,7
Optagne lån	32,0	10,0	10,0	10,0
Afdrag på lån (langfristet gæld)	-111,6	-112,1	-112,4	-112,5
Indskud i landsbyggefonden	-13,0	-13,0	-13,0	-13,0
Øvrige finansforskydninger	-23,8	-1,8	-1,8	-1,8
Frigivelse af deponerede midler	0,3	0,3	0,3	0,3
Samlet balance på det skattefinansierede område	-11,4	-62,5	-66,1	-39,4
Effekt af det brugerfinansierede område	1,8	1,8	1,8	1,8
Ændring af likvide aktiver	-9,6	-60,8	-64,3	-37,6
- Heraf afsat bufferpulje vedr. håndtering af overførsler	-20,0	-20,0	-20,0	-20,0
Ændring af likvide aktiver (forudsat, at bufferpuljen ikke forbruges)	10,4	-40,8	-44,3	-17,6

Tabellen viser samlet set et overskud på den ordinære driftsvirksomhed i 2023 på 229,1 mio. kr.

Resultatet af det skattefinansierede område er et overskud på 104,8 mio. kr. efter indarbejdelse af anlægsprogram på 161,1 mio. kr., udgifter til byggemodning på 70,5 mio. kr., energiinvesteringer på 10 mio. kr. samt nettoindtægter fra ejendomssalg og -køb på 117,2 mio. kr.

Når de finansielle poster indregnes, herunder lån og afdrag, viser den samlede balance på det skattefinansierede område et underskud på 11,4 mio. kr. i 2022.

Der er budgetteret med, at kassebeholdningen øges med 10,4 mio. kr. i 2023. Dette er efter indregning af effekten af det brugerfinansierede område (renovation), samt en forudsætning om, at en indarbejdet risikopulje på 35 mio. kr. anvendes, og at den afsatte bufferpulje vedrørende håndtering af overførsler på 20,0 mio. kr. ikke anvendes.

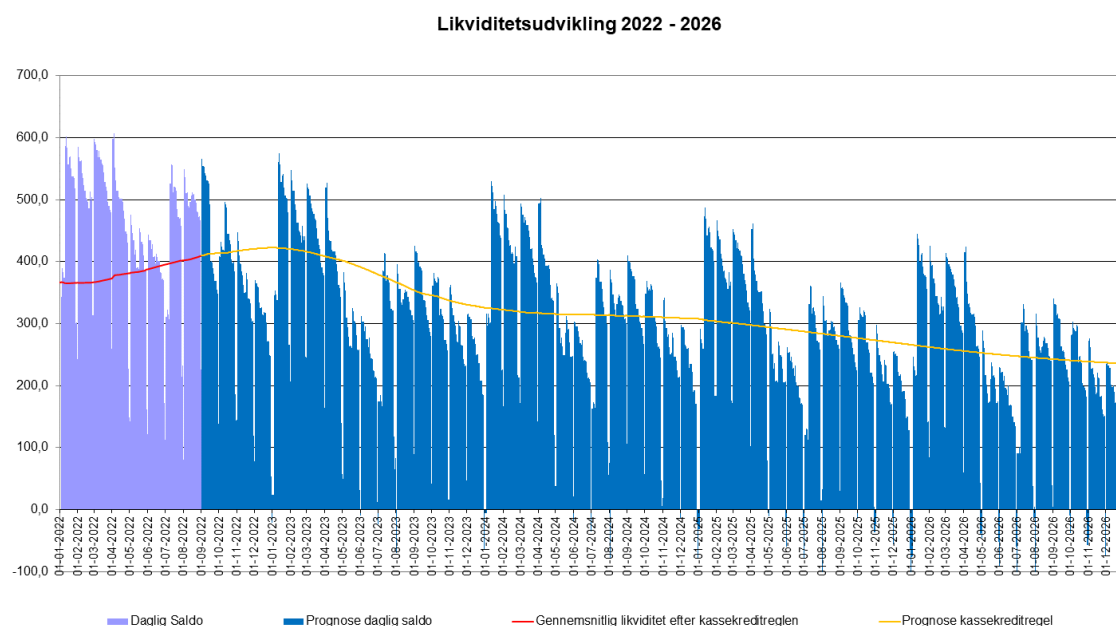
Låneoptagelse på 32,0 mio. kr. omfatter lån til energiinvesteringer på 10 mio. og lån vedr. indefrysning af ejendomsskatter på 22 mio. kr. Der afdrages i 2023 111,6 mio. kr. på lån.

I overslagsårene 2024-2026 er der budgetteret med kasseforværringer på 40,8 mio. kr. i 2024, 44,3 mio. kr. i 2025 og 17,6 mio. kr. i 2026. Heri indgår forventning om forbrug af en ikke disponeret risikopulje på 35 mio. kr.

Figuren nedenfor viser den forventede udvikling i kommunens likviditet opgjort efter kassekreditreglen. Kassekreditreglen foreskriver, at kommunens gennemsnitlige likviditet set over de seneste 365 dage på intet tidspunkt må være negativ.

Figuren viser, at likviditeten er over 300 mio. kr. i 2023 og 2024, hvorefter den falder ned mellem 200 og 300. Målsætningen i kommunens økonomiske principper er en likviditet på mellem 275 og 325 mio. kr.

Prognose for likviditetsudviklingen 2022-2026 pr. oktober 2022



Indtægter og udgifter i budget 2023-2026

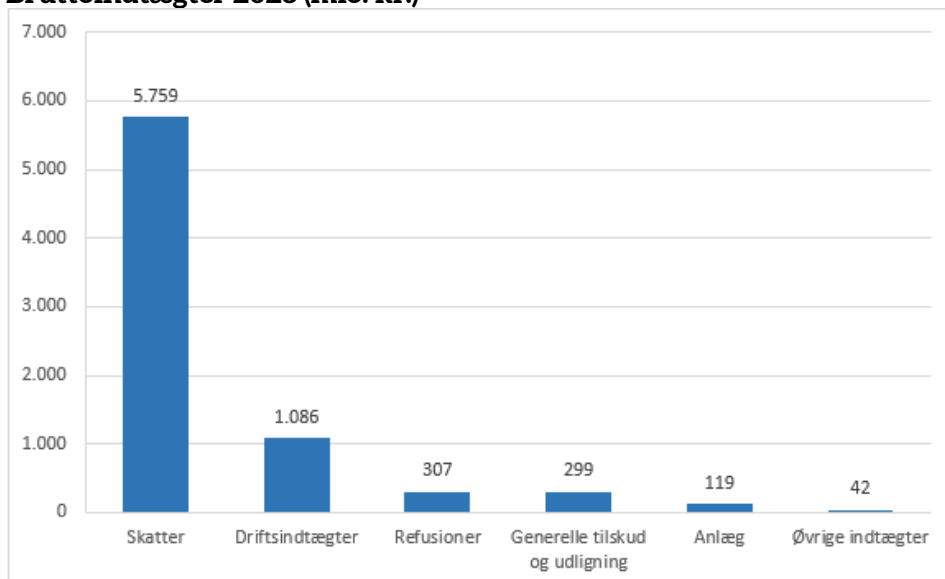
Bruttoindtægterne udgør i alt 7.611,8 mio. kr. i budget 2023, og bruttoudgiften udgør i alt 7.621,4 mio. kr. Udgifterne overstiger indtægterne med 9,6 mio. kr., og da det samtidigt forudsættes at den afsatte bufferpulje vedrørende håndtering af overførsler på 20 mio. kr. ikke anvendes, giver det et overskud på de likvide aktiver på 10,4 mio. kr. i 2023, jf. resultatopgørelsen på side 1.

Indtægtssiden af budgettet er baseret på statsgaranti med følgende uændrede skatteudskrivningssatser:

- indkomstskatteprocent på 25,2
- grundskyldspromille på 25,69
- dækningsafgift på erhvervsejendomme på 6,9 promille
- dækningsafgift på statsejendommers samt øvrige offentlige ejendommers grundværdi på 12,845 promille

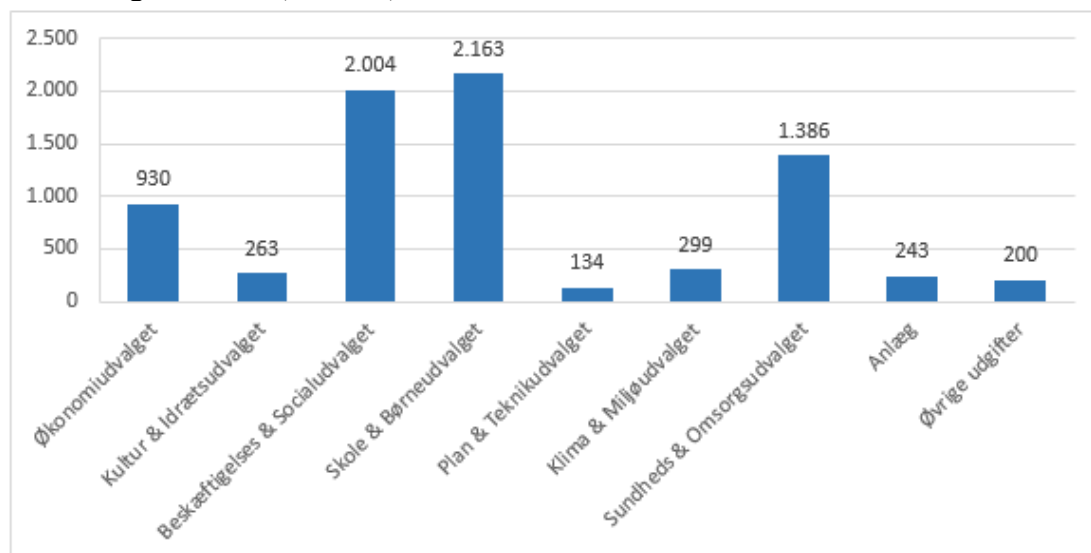
Figuren nedenfor viser fordelingen af kommunens bruttoindtægter i 2023

Bruttoindtægter 2023 (mio. kr.)



Indtægter fra indkomstskatter udgør 5.759 mio. kr. ud af i alt 7.612 mio. kr. og er dermed klart den største indtægt for kommunen. En anden stor indtægtskilde er driftsindtægter, herunder brugerbetaling som fx institutionstakster, betaling for mad, gebyrer mv. Disse indtægter udgør 1.086 mio. kr. i 2023. Roskilde Kommune modtager 307 mio. kr. i refusioner som bl.a. vedrører statens andel af udgifter til forsørgelse, og 299 mio. kr. i den statslige tilskuds- og udligningsordning,

Bruttoudgifter 2023 (mio. kr.)



Figuren ovenfor viser bruttoudgifterne i 2023 i mio. kr. på i alt 7.621 mio. kr. fordelt på udvalg. De største bruttoudgifter ses på Skole- og Børneudvalgets område (2.163 mio. kr.) samt Beskæftigelses- og Socialudvalget (2.004 mio. kr.).

Følgende serviceområder har de største bruttodriftsudgifter:

- Folkeskolen m.m. (1.189 mio. kr.)
- Tilbud til ældre (825 mio. kr.)
- Dagtilbud til børn og unge (688 mio. kr.)
- Tilbud til voksne med særlige behov (687 mio. kr.)
- Kontante ydelser (513 mio. kr.)

Befolkningsudvikling

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

Tabellen nedenfor viser Roskilde Kommunes forventning til udviklingen i befolkningens sammensætning fra 2022 til 2026, hvor 2022 er realiserede tal fra Danmarks Statistik, og forventningen til 2023-2026 er dannet i marts 2022, og antallet af borgere har passeret 90.000 i juli 2022.

Befolkningsprognose for Roskilde Kommune 2022-2026

Folketal pr. 1. januar	2022	2023	2024	2025	2026	Ændring i pct. 2022-2026
0-5 år	5.483	5.578	5.688	5.796	5.921	8,0%
6-16 år	11.895	11.819	11.750	11.741	11.767	-1,1%
17-25 år	10.132	10.156	10.242	10.299	10.321	1,9%
26-59 år	38.821	38.982	39.053	39.099	39.083	0,7%
60-66 år	7.134	7.258	7.607	7.925	8.211	15,1%
67-79 år	11.489	11.563	11.546	11.534	11.503	0,1%
80+ år	4.494	4.735	5.044	5.386	5.757	28,1%
I alt	89.448	90.091	90.930	91.780	92.563	3,5%

Anlæg

I budgettet for 2023 indgår anlægsudgifter for netto 242 mio. kr. Tabellen nedenfor viser, hvordan anlægsudgifterne fordeler sig på udvalgene.

Der er herudover budgetteret med en forventet nettoindtægt fra køb og salg af jord og ejendomme på 117,2 mio. kr. i 2023, som omfatter en ordinær salgspulje på 52,5 mio.kr. og ekstraordinære nettoindtægter vedr. Skt. Hans og Hal 12. I de efterfølgende år er der en forventet nettoindtægt på 64 mio. kr. i 2024, 56,3 mio. kr. i 2025 og 52,5 mio. kr. i 2026.

Anlægsudgifter 2023-2026

I mio. kr. (-=udgifter/=indtægter)	2023	2024	2025	2026
Økonomiudvalget	-36	8	-20	-30
Kultur & Idrætsudvalget	-16	-33	-22	-14
Beskæftigelses & Socialudvalget	0	-10	0	0
Skole & Børneudvalget	-44	-60	-46	-43
Plan & Teknikudvalget	-124	-158	-161	-169
Klima & Miljøudvalget	-22	-23	-27	-19
Sundheds & Omsorgsudvalget	0	0	0	0
Anlægsudgifter	-242	-275	-275	-275

I 2023 er de største anlægsprojekter eller anlægspuljer følgende:

- Udvidelse af kapaciteten på dagtilbudsområdet i pasningsdistrikt Jyllinge ny institution, 20,6 mio. kr.
- Sankt Hans byggemodning, 20,5 mio. kr.

- Musicon – Infrastruktur, 20,3 mio. kr.
- Omprioritering fra drift til anlæg, ejendomme, 15,0 mio. kr.
- Omprioritering fra drift til anlæg, veje, 15,0 mio. kr.
- Pulje til cykelstier, trafiksikkerhed og mobilitet, 15,0 mio. kr.
- Efterslæb bygningsvedligeholdelse, 10,0 mio. kr.
- Pulje til Kultur og Idrætsfaciliteter, 10,0 mio. kr.
- Skolerenovering – lokaleoptimering, 10,0 mio. kr.
- Energirenovering af kommunale ejendomme (lånefinansieret), 10,0 mio. kr.

En samlet oversigt over alle anlægsprojekter findes i bilaget "Detaljeret anlægsoversigt 2023-2026".

I budget 2023 er der budgetteret med et samlet salg på Sankt Hans svarende til 64,7 mio. kr. Derudover forventes yderligere en nettoindtægt på 52,5 mio. kr. fra køb og salg af jord og ejendomme

Gæld og afdrag

Tabellen herunder viser budgetteringen af Roskilde Kommunes langfristede gæld i perioden 2023-2026.

Udvikling i den langfristede gæld 2023-2026

mio. kr. (årets priser)	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
Langfristet gæld, primo	-1.659	-1.579	-1.477	-1.375
Låneoptagelse	-32	-10	-10	-10
Afdrag	100	100	101	101
Afdrag, indefrosne feriemidler	12	12	12	12
Langfristet gæld, ultimo	-1.579	-1.477	-1.375	-1.272
heraf ældreboliger:				
Restgæld	-469	-446	-422	-398
Afdrag	24	24	24	24
Restgæld ekskl. ældreboliger	-1.134	-1.055	-977	-899

I 2023 er der budgetteret med, at kommunen samlet optager lån for 32 mio. kr. Heraf er 22 mio. kr. afsat til finansiering af den delvise indefrysning af grundskyld som forventes vil overgå til SKAT fra 2024. Desuden er der afsat 10 mio. kr. i lånoptag til finansiering af energiinvesteringer.

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

I overslagsårene er der budgetteret med en nedbringelse af nettogælden, og kommunens restgæld ekskl. ældreboliger, men inkl. feriemidler forventes at falde fra 1.134 mio. kr. i 2023 til 899 mio. kr. i 2026. Ved den forventede udvikling i antal borgere forventes kommunens langfristede gæld ekskl. ældreboliger, men inkl. feriemidler at falde fra 12.583 kr. pr. borger i 2023 til 9.709 kr. pr. borger i 2026.