



**ROSKILDE  
KOMMUNE**

Dato 16. august 2023

Sagsnr. 23-007508  
Doknr. 23-007508-5

## **Til augustseminaret: Budgetændringer siden vedtagelsen for overslagsåret 2024**

Siden budgetvedtagelsen af budget 2023-2026 er der foretaget nedenstående ændringer i budget 2024 og budgetoverslagsårene. Ændringerne vedrører tekniske korrektioner og politisk vedtagne ændringer og fremgår opdelt svarende til den økonomiske balances opbygning og med uddybende beskrivelser.

Ændringerne der er foretaget i forhold til det vedtagne budgetoverslagsår 2024 fremgår af oversigten på næste side.

Roskilde Kommune  
Rådhusbuen 1  
4000 Roskilde  
Tlf. 46 31 30 00

[www.roskilde.dk](http://www.roskilde.dk)

Afdeling:  
Økonomi og Analyse

[Yakupk@roskilde.dk](mailto:Yakupk@roskilde.dk)



i mio. kr. - =merudgift/mindreindtægt + =mindreudgift/merindtægt	2024	2025	2026	Bemærkninger
<b>Samlet balanceændring i 2024-2026 siden budgetvedtagelsen 2022</b>	<b>-78,8</b>	<b>-80,7</b>	<b>-107,1</b>	
Skat, tilskud og udligning	133,1	235,4	327,7	Omfatter den samlede beregning på skat, tilskud og udligning samt en forventet tilbagebetaling i midtvejsregulering vedr. konjunkturoverførslerne.
Efterregulering af KMF	-6,3	0	0	Efterreguleringer for den aktivitetsbestemte medfinansiering skal i henhold til IM's kontoplan konteres på konto 7. Da hele budgettet for nuværende er placeret under SOU's driftsbudget, og efterreguleringen for 2024 er kendt på nuværende tidspunkt, foretages en budgetomplacering på 6,3 mio. kr. fra SOU's driftsbudget til konto 7, hvilket vil sige at beløbet reduceres SOU's driftsbudget.
<b>Finansiering</b>	<b>126,8</b>	<b>235,4</b>	<b>327,7</b>	Den samlede effekt af nye skøn på skat og tilskud/udligning baseret på statsgaranti i 2024.
Støttesagsgebyr	1,1	0,3	0,0	Vedrører indtægt vedr. administration af almene boliger.
Afholdelse af valg	-0,4	-0,4	-2,9	Udgifter til afholdelse af valg er steget. I 2024 og 2025 afholdes hhv. Europaparlamentsvalg og Kommunalvalg. I 2026 afholdes Folketingsvalg.
Rottebekæmpelse	0,4	0,0	0,0	Regulering på baggrund af ny kontrakt.
Jordflytninger	-0,5	-0,5	-0,5	Nedjustering af indtægtsbudget vedrørende jordflytninger, som er blevet færre i antal siden indførelse af gebyr.
Aftenskoleområdet	-0,5	-0,5	-0,5	Nedjustering af indtægtsbudget vedr. udenbys kursister på aftenskolen, samt nedjustering af udgiftsbudget vedr. betaling til andre kommuner for Roskilde borgernes anvendelse af udenbys aftenskoler, pga. vedvarende lavere aktivitet.
Rammebudgetteret tilbud på socialområdet	-0,7	0	0	Nedjustering af indtægtsbudget grundet mindre salg af pladser til udenbysborgere.
Børnehuset Solstrålen - Rengøring	-0,1	-0,1	-0,1	Udgifter til rengøring af det udvidede areal på Børnehuset Solstrålen.
Byggesagsgebyr på Erhverv	-0,7	-0,7	-0,7	Nedskrivning af indtægtskrav til 300.000 kr. i forhold til budgetblok vedtaget i budget 2023.
Autoforsikringer	-0,4	-0,4	-0,4	Forhøjelse af autoforsikringer pr. 1. januar 2024. Præmien stiger med 25%.
Efterregulering af KMF	6,3	0	0	Budgetomplacering vedr. efterregulering af den aktivitetsbestemte medfinansiering fra SOU's drift til konto 7.
Nettoeffekt af afledt drift	-9,0	-2,1	-2,0	Nulstilling af afledt drift på anlæg, der ikke skal videreføres i 2023.



Demografi	18,2	30,8	38,1	Den samlede effekt af demografikorrektion på dagtilbud, skole, SFO, klub og ældreområdet. Heri er demografi vedr. ukrainske borgere tilbageført.
Lov- og cirkulæreprogrammet	-7,6	-6,0	-6,0	Se bilag 5
Konjunkturvurdering - overførsler	-109,6	-127,5	-140,6	Se bilag 4
Pris og lønskøn	-79,2	-180,5	-291,0	Nettoeffekten i forhold til den forventede PL-udvikling ved budgetvedtagelsen i 2022 og KL's seneste skøn.
Takster og balancering	-16,2	-16,2	-16,2	På en række institutioner på primært det sociale område sker økonomistyringen ved, at myndighedsfunktioner køber ydelser på institutioner til en takst. Taksten tilfalder institutionerne som en indtægt, der dermed finansierer institutionens udgifter. Institutionens udgifter og indtægter skal således balancere budgetlægningen. Det afspejles i denne korrektion pga. forskellig PL på indtægter og udgifter. (BSU, SBU, PTU, KIU).
Øvrige korrektioner på driften	2,6	2,5	2,6	Beløbet udgør summen af en række mindre ændringer i op- og nedadgående retning.
Effekten af øvrige politiske beslutninger	0,2	0,1	0,1	De økonomiske konsekvenser af vedtagne politiske sager i 2024-2026.
<b>Drift i alt</b>	<b>-196,4</b>	<b>-302,2</b>	<b>-421,0</b>	
<b>Renter</b>	<b>-3,0</b>	<b>-3,0</b>	<b>-2,9</b>	Højere renter bevirker: - Højere renteudgifter til langfristet gæld - Højere renteindtægter på kassebeholdningen - Højere renteindtægter vedr. udlån til pensionisters ejendomsskatter
Anlægsudgifter ekskl. byggemodning	-0,2	-0,4	-0,2	Justering af samlede anlægs- og byggemodningsudgifter i Strategisk Anlægsplan 2024 ift. vedtaget budget 2023.
Byggemodning	-0,3	-5,0	-5,1	
<b>Anlæg i alt</b>	<b>-0,5</b>	<b>-5,4</b>	<b>-5,3</b>	
Afdrag på lån	-0,2	-0,1	-0,0	Tilpasning til faktisk låneportefølje.
<b>Finansforskydninger i alt</b>	<b>-0,2</b>	<b>-0,1</b>	<b>-0,0</b>	
<b>Brugerfinansieret område i alt</b>	<b>-5,5</b>	<b>-5,5</b>	<b>-5,5</b>	Isoleret merudgift som følge af PL-fremskrivning på det brugerfinansierede område, idet fremskrivningen på udgiftsarterne overstiger fremskrivningen på indtægtsarterne.