



Budgetændringer til budget 2025-2028 siden vedtagelsen for overslagsåret 2025 (basisbalancen)

Siden budgetvedtagelsen af budget 2023-2026 er der foretaget nedenstående ændringer i budget 2025 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 2025 fremgår af oversigten nedenfor.

I 1.000 kr. (- = merudgift/ + = mindreudgift)	Beskrivelse	Ændring i 2025	Ændring i 2026	Ændring i 2027	Bemærkninger
Finansiering	Skat, tilskud og udligning	-67.029	-106.483	-252.620	Omfatter den samlede beregning på skat, tilskud og udligning inkl. korrektion vedr. skattesanktion fra sidste års budgetlægning
	Efterregulering af KMF	-6.500	-6.500	-6.500	Efterregulering 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 2025 er kendt på, foretages en budgetomplacering på 6,5 mio. kr. fra SOU's driftsbudget til konto 7.
Finansiering Total		-73.529	-112.983	-259.120	
Drift	Efterregulering af KMF	6.500	6.500	6.500	Budgetomplacering vedr. efterregulering af den aktivitetsbestemte medfinansiering fra SOU's drift til konto 7
	Demografi	1.952	1.639	5.783	Den samlede effekt af demografikorrektion på dagtilbud, skole, SFO, klub og ældreområdet
	Demografi - Ukrainere	-1.293	0	0	Demografiudgifter til ukrainere de tre første måneder (indtil særlovens udløb)
	Lov- og cirkulæreprgrammet	-13.779	-13.453	-13.378	Se særskilt notat
	Kvalitetsløft ældreplejen	-17.718	-9.893	-9.893	Kvalitetsløft af ældreplejen der ikke indgår i Lov- og cirkulære og derfor indarbejdes særskilt
	Konjunkturvurdering - overførsler	-25.483	-32.278	-32.563	Se særskilt notat
	Nettoeffekt af afledt drift	-11.143	-478	-5.209	Ændring vedr. afledt drift svarende til Strategisk Anlægsplan i forhold til afledt drift i budgetoverslagsåret 2025, indarbejdelse af afledt drift vedr. Skt Hans som ikke var med i sidste års anlægsplan samt nedskrivning af udmøntning af energibesparelser på institutioner.
Pris- og lønskøn	63.278	148.981	240.443	Mindreudgift på den skattefinansierede og brugerfinansierede del af budgettet som følge af lavere PL skøn.	



	Pris- og lønskøn - Trepartsmidler	-19.152	-28.880	-28.880	Merudgifter vedr. lønstigninger i trepartsaftalen
	Effekten af politiske beslutninger	-446	-446	-4.115	Vedrører primært fejlrettelse vedr. omplacering af midler fra anlæg til drift vedr. midlertidige pavilloner i Roskilde Idrætspark jf. beslutning på BYR 29. marts 2023 pkt. 51.
	Takster og balancering	5.519	5.521	5.513	Vedrører institutioner med 0-budget, hvor der efter PL-fremskrivning sker en genopretning af balancen mellem udgifter og indtægter samt opdatering af takster som følge af bl.a. PL samt Lov og Cirkulæreprogrammet
	Opjusteret indtægtskrav vedr. særligt dyre enkeltsager	3.000	3.000	3.000	Opjustering af indtægtsbudget for at sikre sammenhæng med udgiftsbudgettet til særligt dyre enkeltsager
	Tilpasning af afledt drift vedr. tidligere år	1.567	0	0	Tilpasning af budget til afledt drift vedrørende tidligere år, som ikke anvendes i 2025
	Opskrivning af serviceudgifter	-18.000			Opskrivning af serviceudgifter som følge af overførsel af midler fra 2024 til 2025 i forbindelse med omstillingsarbejdet
	Øvrige korrektioner på driften	533	533	533	Tekniske korrektioner hvor budget flyttes mellem udvalg samt mindreudgift vedr. KMF og mindre ny indtægt vedr. bestyrelsesarbejde vedr. fonde oprettet via testamentering
Drift Total		-24.665	80.745	167.734	
Renter	Renter	3.896	4.164	4.434	Øgede nettorenteindtægter primært pga: - øgede renteudgifter vedr. overtræk på kontantindestående - øgede renteindtægter vedr. langfristede tilgodehavender - mindreudgift til langfristet gæld
Renter Total		3.896	4.164	4.434	
Anlæg	Anlægsprojekter og byggemodning	-34.500	0	0	Ændring vedr. anlægsprojekter og byggemodning svarende til at den samlede ramme for anlæg og byggemodning er fastlagt som vedtaget i budgetforliget på samlet 225 mio. kr. I 2025 er anlægsniveauet dog forhøjet med de forventede salgsindtægter (34,5 mio. kr.) som følge af rådhusombygning.
	Salgsindtægter	34.500	0	0	
Anlæg Total		0	0	0	
Finansforskydninger	Afdrag på lån	543	533	521	Tilpasning af budgettet vedrørende afdrag på lån
	Overførte midler fra 2024	18.000			Midler overført fra 2024 til 2025 til omstillingsarbejdet (jf. posten 'opskrivning af serviceudgifter' ovenfor)
	Øvrige finansforskydninger	2.035	2.036	2.036	Frigivelse af deponering, primært vedr. gadelys
Finansforskydninger Total		20.578	2.569	2.557	
Samlet ændring af de likvide aktiver		-73.720	-25.505	-84.395	