



Borgmesterens forord til budget 2021

I en tid, hvor udgifter er endnu sværere af forudse, end de plejer og kassebeholdningen er lav, er der behov for at konsolidere kommunens økonomi. Ønsket om at ruste Roskilde Kommune til fremtiden og genopbygge råderummet presser sig på.

Det har vi skabt et godt fundament for i Budget 2021 med et bredt budgetforlig mellem Socialdemokratiet, Venstre, Dansk Folkeparti, Det Konservative Folkeparti, Socialistisk Folkeparti, Radikale Venstre og Liberal Alliance.

Vi har prioriteret meget højt at holde fast i den genopbygning af kassebeholdningen, som vi tog fat på allerede i budget 2020 og som vi fører videre, nu ved hjælp af rammebesparelser i budget 2021.

I valget af en rammebesparelse ligger der et ønske om, at besparelserne rammer alle dele af organisationen lige, så alle kommunens serviceområder bidrager ligeligt. Det er samtidig en tillidserklæring til ledelsen om, at de har størst indsigt i og mulighed for at gå i dialog med medarbejderne om, hvor besparelserne kan gennemføres med størst muligt hensyn til kerneopgaverne.

Vores fornemmeste opgave er at sikre en ballast til at gå en usikker fremtid i møde. Sikre, at Roskilde Kommune også i fremtiden har handlerum til at være en kommune i udvikling, der kan tiltrække såvel borgere som medarbejdere til Alle Tiders Roskilde.

Tomas Breddam

Borgmester

BUDGET 2021-2024

Roskilde Kommunes budget for 2021-2024 blev endeligt vedtaget ved byrådets 2. behandling 7. oktober 2020.

Budgettet for 2021-2024 fremgår af den overordnede resultatopgørelse i tabellen herunder.

Resultatopgørelse 2021-2024

Mio. kr. i årets priser (- = udgifter, + = indtægter)	2021	2022	2023	2024
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	295,9	271,3	273,2	265,1
Anlægsudgifter ekskl. byggemodning	-155,8	-140,4	-157,9	-194,9
Byggemodning	-57,3	-55,3	-55,2	-48,6
Energiinvesteringer	-10,0	-10,0	-10,0	-10,0
Ejendomssalg og -køb	52,5	52,5	52,5	52,5
Resultat af det skattefinansierede område	125,3	118,1	102,6	64,1
Optagne lån	40,0	40,0	40,0	10,0
Afdrag på lån (langfristet gæld)	-88,1	-89,6	-91,4	-92,0
Indskud i landsbyggefonden	-10,0	-13,0	-13,0	-13,0
Øvrige finansforskydninger	-31,8	-31,8	-31,8	-1,8
Frigivelse af deponerede midler	2,2	2,2	2,2	2,2
Samlet balance på det skattefinansierede område	37,6	25,9	8,6	-30,6
Effekt af det brugerfinansierede område	0,8	0,8	0,8	0,8
Ændring af likvide aktiver	38,4	26,7	9,4	-29,8
- Heraf afsat bufferpulje vedr. håndtering af overførsler	-20,0	-20,0	-20,0	-20,0
Ændring af likvide aktiver (forudsat, at bufferpuljen ikke forbruges)	58,4	46,7	29,4	-9,8

Tabellen viser samlet set et overskud på den ordinære driftsvirksomhed i 2021 på 295,9 mio. kr.

Resultatet af det skattefinansierede område er et overskud på 125,3 mio. kr. efter indarbejdelse af anlægsprogram på 155,8 mio. kr., udgifter til byggemodning på 57,3 mio. kr., energiinvesteringer på 10 mio. kr. samt nettoindtægter fra ejendomssalg og -køb på 52,5 mio. kr.

Når de finansielle poster indregnes, herunder lån og afdrag, viser den samlede balance på det skattefinansierede område et overskud på 37,6 mio. kr. i 2021.

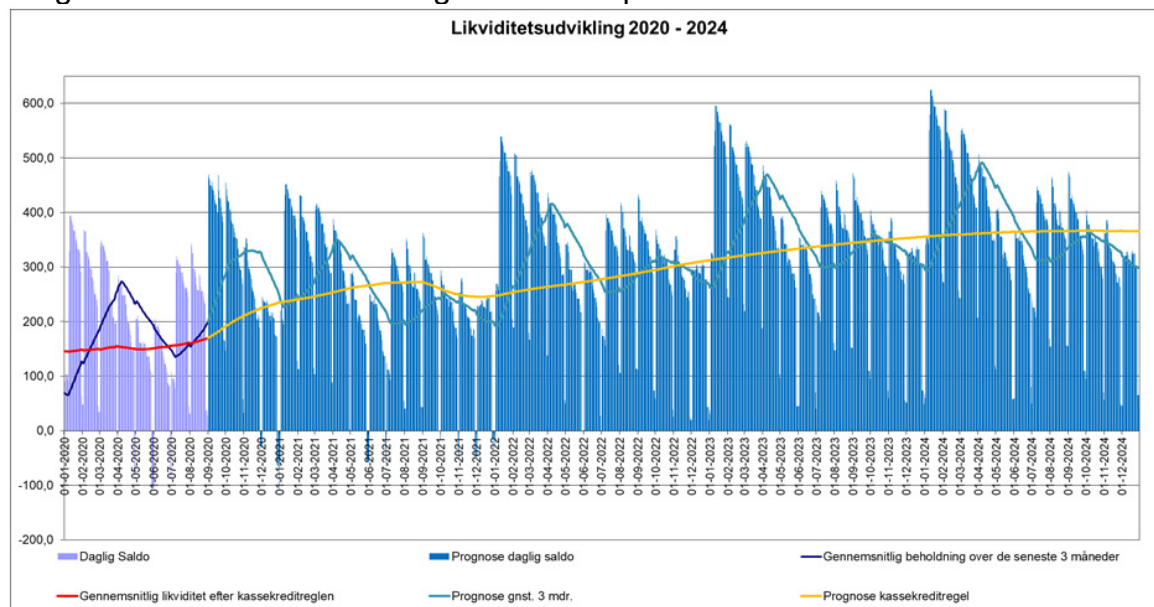
Der er budgetteret med, at kassebeholdningen øges med 58,4 mio. kr. i 2021. Dette er efter indregning af effekten af det brugerfinansierede område (renovation), samt en afsat bufferpulje på 20,0 mio. kr.

I overslagsårene 2022-2024 er der budgetteret med en kasseforbedring på henholdsvis 46,7 mio. kr., 29,4 mio. kr. og -9,8 mio. kr., så likviditeten øges de kommende år. Der er forudsat 25 mio. kr. i produktivitet årligt i 2022-2024.

Låneoptagelse på 40 mio. kr. omfatter lån til energiinvesteringer på 10 mio. kr. samt lån til indefrosne ejendomsskatter på 30 mio. kr. Der afdrages i 2021 88,1 mio. kr. på lån.

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.

Prognose for likviditetsudvikling 2020-2024 pr. oktober 2020



Figuren viser, at kommunens likviditet inden for godt 2 år opbygges til godt 300 mio. kr., svarende til målsætningen i kommunens økonomiske principper.

INDTÆGTER OG UDGIFTER I BUDGET 2021-2024

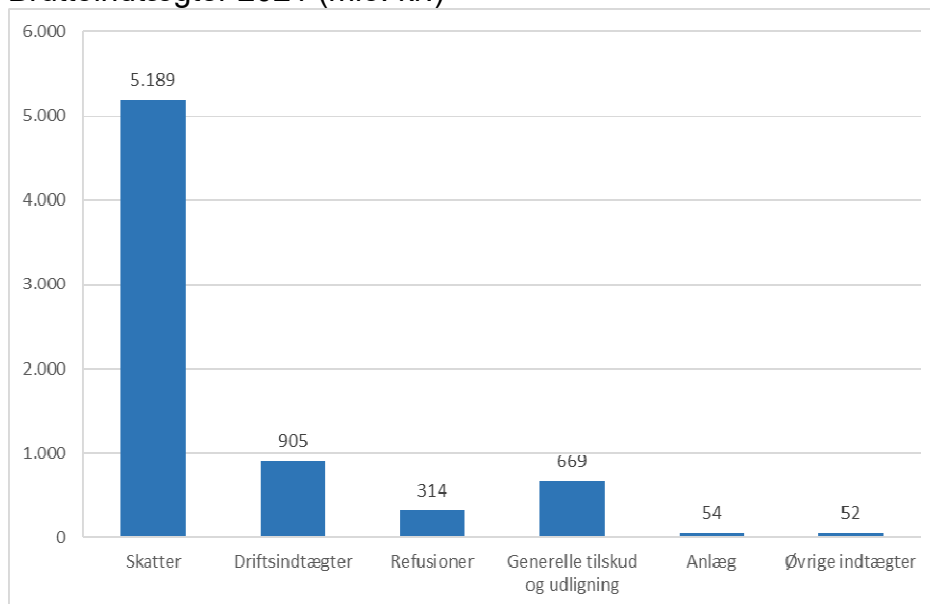
Bruttoindtægterne udgør i alt 7.183,8 mio. kr. i budget 2021, og bruttoudgiften udgør i alt 7.145,4 mio. kr. Da indtægterne overstiger udgifterne med 38,4 mio. kr. og det samtidigt forudsættes at den afsatte bufferpulje på 20 mio. kr. ikke anvendes, giver det et overskud på de likvide aktiver på 58,4 mio. kr. i 2021, jf. resultatopgørelsen på side 1.

Indtægtssiden af budgettet er baseret på statsgaranti med følgende uændrede skatteudskrivningssatser i forhold til 2020:

- indkomstskatteprocent på 25,2
- grundskyldspromille på 25,69
- dækningsafgift på erhvervs-ejendomme på 7,54 promille
- dækningsafgift på statsejendommens samt øvrige offentlige ejendommens grundværdi på 12,845 promille
- Dækningsafgift på offentlige ejendommens forskelsværdi opkræves med 8,75 promille

Figuren nedenfor viser fordelingen af kommunens bruttoindtægter i 2021.

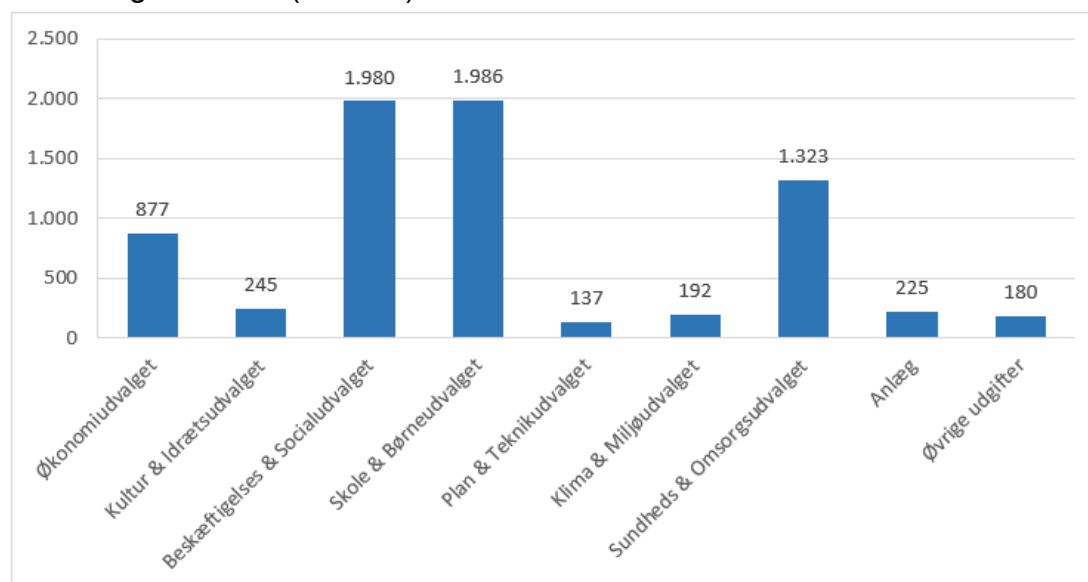
Bruttoindtægter 2021 (mio. kr.)



Indtægter fra indkomstskatter udgør 5.189 mio. kr. ud af i alt 7.184 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 905

mio. kr. i 2020. Roskilde Kommune modtager endvidere 669 mio. kr. i den statslige tilskuds- og udligningsordning, fordelt med et tilskud på 1.442 mio. kr. og en udligning på -773 mio. kr. Derudover udgør refusioner 314 mio. kr., som bl.a. vedrører statens andel af udgifter til forsørgelse.

Bruttoudgifter 2021 (mio. kr.)



Figuren ovenfor viser bruttoudgifterne i 2021 i mio. kr. på i alt 7.145 mio. kr. fordelt på udvalg. De største bruttoudgifter ses på Skole- og Børneudvalgets område (1.986 mio. kr.) samt Beskæftigelses- og Socialudvalget (1.980 mio. kr.). Følgende serviceområder har de største bruttodriftsudgifter:

- Folkeskolen m.m. (1.129 mio. kr.)
- Tilbud til ældre (747 mio. kr.)
- Kontante ydelser (660 mio. kr.)
- Tilbud til voksne med særlige behov (640 mio. kr.)
- Dagtilbud til børn og unge (617 mio. kr.)

BEFOLKNINGSUDVIKLING

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

Tabellen nedenfor viser forventningen til Roskilde Kommunes befolknings-sammensætning fra 2020 til 2024, hvor tallene for 2021-2024 er prognosetal fra Danmarks statistik. Den 1. januar 2020 var der 87.914 indbyggere i Roskilde Kommune.

Befolkningsprognose for Roskilde Kommune 2020-2024

	2020*	2021	2022	2023	2024	Ændring i pct. 2020-2024
0-5 år	5.260	5.303	5.327	5.372	5.386	2,4%
6-16 år	11.967	11.855	11.749	11.645	11.519	-3,7%
17-25 år	10.265	10.162	10.174	10.170	10.235	-0,3%
26-59 år	38.068	38.218	38.213	38.223	38.031	-0,1%
60-66 år	6.834	6.917	7.098	7.219	7.538	10,3%
67-79 år	11.390	11.460	11.513	11.556	11.515	1,1%
80+ år	4.130	4.351	4.532	4.779	5.062	22,6%
I alt	87.914	88.266	88.606	88.964	89.286	1,6%

* Note: 2020 er faktiske tal fra Danmarks Statistik

ANLÆG

I budgettet for 2021 indgår anlægsudgifter for netto 223 mio. kr. Tabellen nedenfor viser, hvordan anlægsudgifterne fordeler sig på udvalgene.

Der er herudover årligt budgetteret med en forventet nettoindtægt fra køb og salg af jord og ejendomme på 52,5 mio. kr. i perioden 2021 - 2024

I mio. kr. (-=udgifter/+ =indtægter)	2021	2022	2023	2024
Økonomiudvalget	-12	-12	-20	-42
Kultur & Idrætsudvalget	-45	-25	-32	-41
Beskæftigelses & Socialudvalget	-9	-3	-3	0
Skole & Børneudvalget	-63	-30	-23	-12
Plan & Teknikudvalget	-82	-130	-120	-121
Klima & Miljøudvalget	-13	-18	-21	-28
Sundheds & Omsorgsudvalget	0	0	-5	-35
Anlægsudgifter	-223	-216	-223	-279

I 2021 er de største anlægsprojekter eller anlægspuljer følgende:

- Ny daginstitution i Ringparken (31,0 mio. kr.)
- Musicon – Trafik og parkering (30,8 mio. kr.)
- Nyt bibliotek og kulturhus, Viby bymidte (15,0 mio. kr.)
- Musicon – Kvarteret Indfaldet (14,2 mio. kr.)
- Pulje til Cykelstier, trafiksikkerhed og mobilitet (13 mio. kr.)
- Pulje til Kultur og Idrætsfaciliteter (13 mio. kr.)

- Udvidelse af kapaciteten i pasningsdistrikt Viby – Dåstrup (12,4 mio. kr.)
- Efterslæb bygningsvedligeholdelse (10,0 mio. kr.)
- Energiinvesteringer (10 mio. kr.)

En samlet oversigt over alle anlægsprojekter findes i bilaget "Detaljeret anlægsoversigt 2021-2024".

GÆLD OG AFDRAG

Tabellen herunder viser budgetteringen af Roskilde Kommunes langfristede gæld i perioden 2021-24

Udvikling i den langfristede gæld 2021-2024

mio. kr. (årets priser)	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
Langfristet gæld, primo	-1.385	-1.423	-1.374	-1.322
Låneoptagelse	-126	-40	-40	-10
Låneoptagelse vedr. plejeboliger	0	0	0	0
Afdrag	88	90	91	92
Langfristet gæld, ultimo	-1.423	-1.374	-1.322	-1.240
heraf ældreboliger:				
Restgæld *	-516	-501	-486	-470
Låneoptagelse vedr. plejeboliger	0	0	0	0
Afdrag	15	15	15	15
Restgæld ekskl. ældreboliger	-923	-888	-852	-785

* Ekskl. Plejecenter Hyrdehøj, da byggekredit først omlægges til fast lån ultimo 2020 i forbindelse med ibrugtagning af Plejecenteret.

I 2021 er der budgetteret med, at kommunen samlet optager lån for 40,0 mio. kr. og afdrager 88,1 mio. kr. Af låneoptagelsen er 30,0 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. til finansiering af energiinvesteringer.

Herudover forventes der overført en låneoptagelse på 86,2 mio. kr. fra 2020 til

2021, hvoraf 47,4 mio. kr. er lån til fremrykning af anlæg som følge af COVID-19.

I overslagsårene er der budgetteret med en nedbringelse af nettogælden, og kommunens restgæld ekskl. ældreboliger forventes at falde fra 922,7 mio. kr. i 2021 til 785,2 mio. kr. i 2024. Ved den forventede udvikling i antal borgere forventes kommunens langfristede gæld ekskl. ældreboliger at falde fra 10.453 kr. pr. borger i 2021 til 8.794 kr. pr. borger i 2024.