

## BUDGET 2020-2023

Roskilde Kommunes budget for 2020-2023 blev endeligt vedtaget ved byrådets 2. behandling 30. oktober 2019.

Budgettet for 2020-2023 fremgår af den overordnede resultatopgørelse i tabellen herunder.

### Resultatopgørelse 2020-2023

Mio. kr. i årets priser (- = udgifter, + = indtægter) (- = udgifter, + = indtægter)	2020	2021	2022	2023
<b>Resultat af ordinær driftsvirksomhed</b>	<b>237,1</b>	<b>214,0</b>	<b>244,8</b>	<b>245,9</b>
Anlægsudgifter ekskl. byggemodning	-198,0	-105,4	-136,9	-142,5
Byggemodning	-54,2	-58,8	-57,4	-58,5
Energiinvesteringer	-10,0	-10,0	-10,0	-10,0
Ejendomssalg og -køb	80,4	50,0	50,0	50,0
<b>Resultat af det skattefinansierede område</b>	<b>55,3</b>	<b>89,7</b>	<b>90,5</b>	<b>84,9</b>
Optagne lån	206,7	10,0	10,0	10,0
Afdrag på lån (langfristet gæld)	-74,7	-76,6	-76,9	-77,5
Indskud i landsbyggefonden	-13,0	-13,0	-13,0	-13,0
Øvrige finansforskydninger	-162,9	-1,8	-1,8	-1,8
Frigivelse af deponerede midler	2,8	2,8	2,8	2,8
<b>Samlet balance på det skattefinansierede område</b>	<b>14,2</b>	<b>11,1</b>	<b>11,6</b>	<b>5,4</b>
<b>Effekt af det brugerfinansierede område</b>	<b>1,0</b>	<b>1,0</b>	<b>1,0</b>	<b>1,0</b>
<b>Ændring af likvide aktiver</b>	<b>15,2</b>	<b>12,1</b>	<b>12,6</b>	<b>6,4</b>
- Heraf afsat bufferpulje vedr. håndtering af overførsler	-20,0	-20,0	-20,0	-20,0
<b>Ændring af likvide aktiver (forudsat, at bufferpuljen ikke forbruges)</b>	<b>35,2</b>	<b>32,1</b>	<b>32,6</b>	<b>26,4</b>

Tabellen viser samlet set et overskud på den ordinære driftsvirksomhed i 2020 på 237,1 mio. kr.

De 25 mio. kr. i forudsat produktivitet er i 2020 udmøntet igennem de samlede vedtagne besparelser, mens der fortsat er forudsat 25 mio. kr. i produktivitet årligt i 2021-2023.

Resultatet af det skattefinansierede område er et overskud på 55,3 mio. kr. efter indarbejdelse af anlægsprogram på 198,0 mio. kr., udgifter til byggemodning på 54,2 mio. kr., energiinvesteringer på 10 mio. kr. samt nettoindtægter fra ejendomssalg og -køb på 80,4 mio. kr.

Når de finansielle poster indregnes, herunder lån og afdrag, viser den samlede balance på det skattefinansierede område et overskud på 14,2 mio. kr. i 2020.

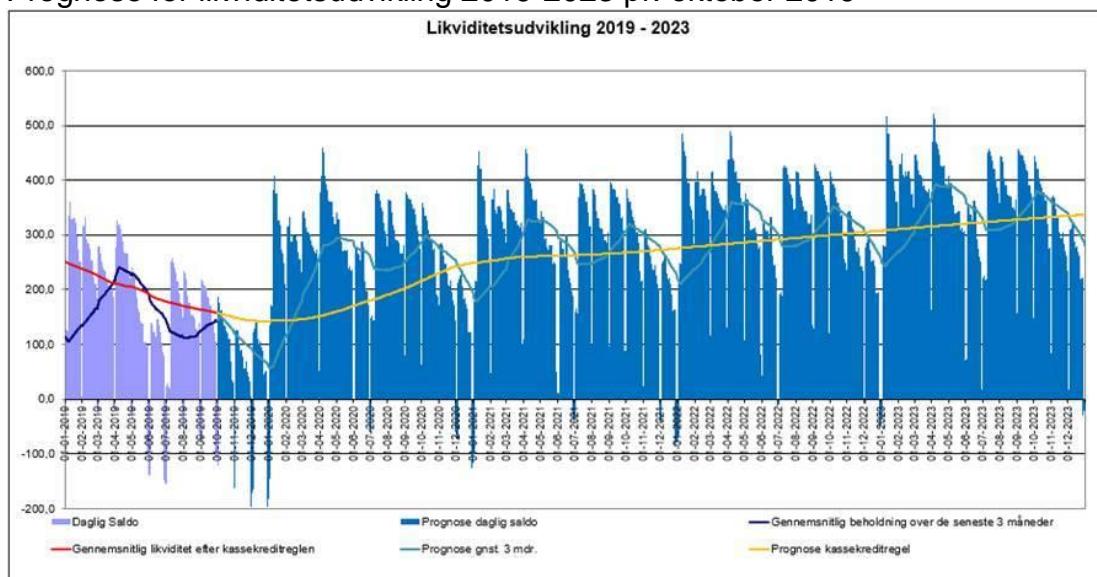
Der er budgetteret med, at kassebeholdningen øges med 35,2 mio. kr. i 2020. Dette er efter indregning af effekten af det brugerfinansierede område (renovation), samt en afsat bufferpulje på 20,0 mio. kr.

I overslagsårene 2021-2023 budgetteres der med en kasseforbedring på henholdsvis 32,1 mio. kr., 32,6 mio. kr. og 26,4 mio. kr., så likviditeten øges de kommende år.

Udaf den samlede låneoptagelse på 206,7 mio. kr. vedrører 183,0 mio. kr. låneoptag i forbindelse med plejeboliger på nyt plejecenter Hyrdehøj. Der afdrages i 2020 74,7 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 2019-2023 pr. oktober 2019



Figuren viser, at kommunens likviditet i de kommende år opbygges løbende til godt 300 mio. kr. svarende til målsætningen i kommunens økonomiske principper.

### INDTÆGTER OG UDGIFTER I BUDGET 2020-2023

Bruttoindtægterne udgør i alt 7.019 mio. kr. i budget 2020, og bruttoudgiften udgør i alt 6.984 mio. kr. Forskellen mellem indtægter og udgifter udgør 35 mio. kr., hvilket svarer til den forøgelse af kassebeholdningen, som der budgetteres med i 2020, jf. resultatopgørelsen på side 1.

Indtægtssiden af budgettet er baseret på statsgaranti med følgende uændrede skatteudskrivningssatser i forhold til 2019:

- indkomstskatteprocent på 25,2 promille
- dækningsafgift på erhvervs-ejendomme på 7,54 promille

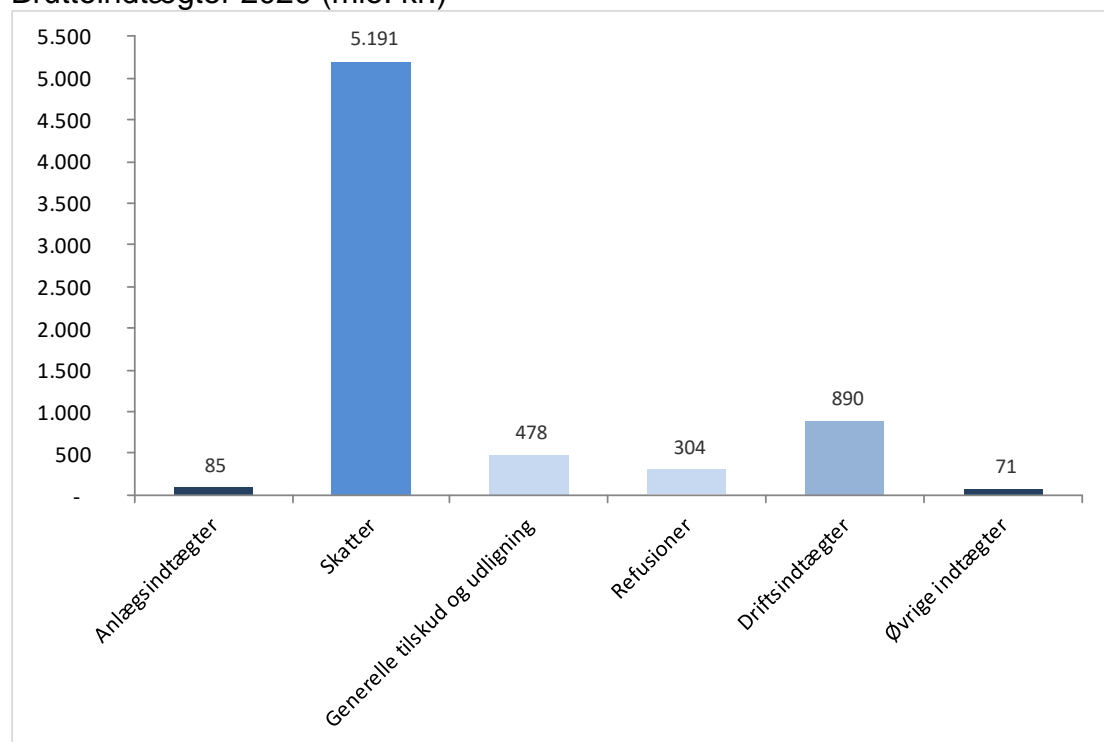
- dækningsafgift på offentlige ejendomme på 8,75 promille.

Det er i budget 2020 vedtaget af ændret på grundskyldspromillen fra 24,31 promille i 2019 til 25,69 promille i 2020, som følge heraf er dækningsafgift på statsejendomme samt øvrige offentlige ejendommers grundværdi ligeledes ændret fra 12,155 promille i 2019 til 12,85 promille.

Den forøgede indtægt som følge af en øget grundskyld er indregnet som driftsindtægter i budget 2020, men da den enkelte husstand som udgangspunkt ikke skal betale stigningen, men får den indfrosset, jf. regler herom, så indgår denne indtægt reelt ved at kommunen optager lån.

Figuren nedenfor viser fordelingen af kommunens bruttoindtægter i 2020.

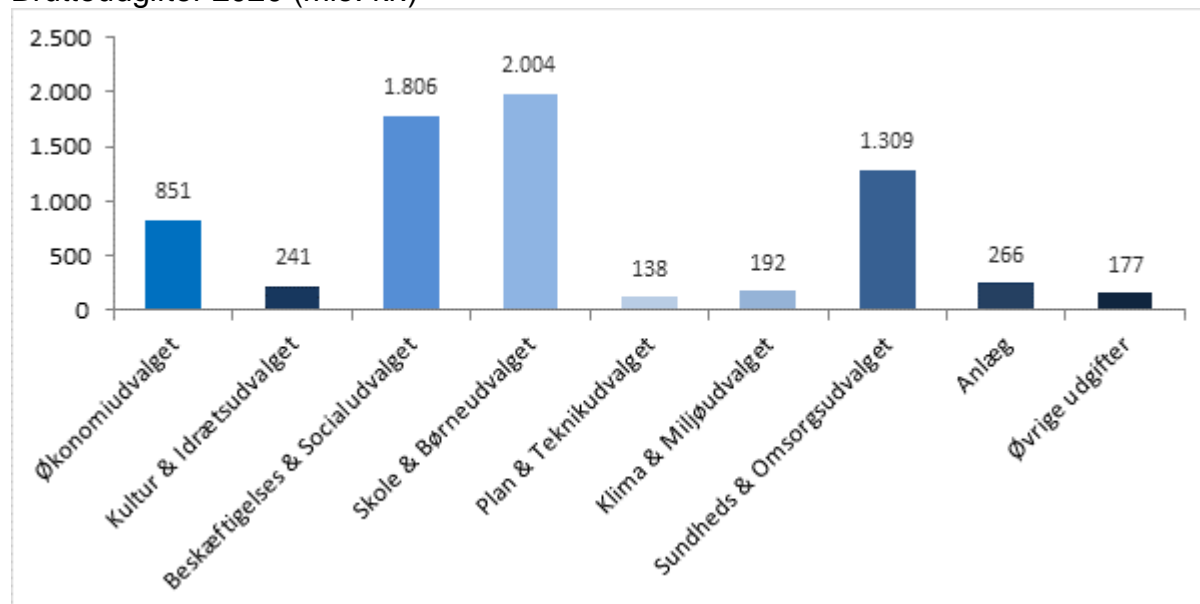
## Bruttoindtægter 2020 (mio. kr.)



Indtægter fra indkomstskatter udgør 5.191 mio. kr. ud af i alt 7.019 mio. kr. og er dermed klart den største indtægtskilde for kommunen. En anden stor indtægtskilde er driftsindtægter, herunder brugerbetaling som fx institutionstakster, betaling for mad, gebyrer mv. Disse indtægter udgør 890

mio. kr. i 2020. Roskilde Kommune modtager endvidere 478 mio. kr. i den statslige tilskuds- og udligningsordning. Derudover udgør refusioner 304 mio. kr., som bl.a. vedrører statens andel af udgifter til forsørgelse.

## Bruttoudgifter 2020 (mio. kr.)



Figuren ovenfor viser bruttoudgifterne i 2020 i mio. kr. på i alt 6.984 mio. kr. fordelt

på udvalg. De største bruttoudgifter ses på Skole- og Børneudvalgets område (2.004

mio. kr.) samt Beskæftigelses- og Socialudvalget (1.806 mio. kr.). Følgende serviceområder har de største bruttodriftsudgifter:

- Folkeskolen m.m. (1.056 mio. kr.)
- Tilbud til ældre (729 mio. kr.)
- Dagtilbud til børn og unge (583 mio. kr.)
- Kontante ydelser (529 mio. kr.)
- Tilbud til voksne med særlige behov (517 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 2019 til 2023, hvor tallene for 2019-2022 er prognosetal fra Danmarks statistik. Den 1. januar 2019 var der 87.577 indbyggere i Roskilde Kommune.

### Befolkningsprognose for Roskilde Kommune 2019-2023

	2019*	2020	2021	2022	2023	Ændring i pct. 2019-2023
0-5 år	5.215	5.299	5.386	5.421	5.504	5,5%
6-16 år	12.012	11.913	11.779	11.685	11.573	-3,7%
17-25 år	10.508	10.437	10.353	10.364	10.347	-1,5%
26-59 år	37.796	37.972	38.149	38.163	38.195	1,1%
60-66 år	6.780	6.870	6.957	7.153	7.292	7,6%
67-79 år	11.298	11.348	11.419	11.467	11.498	1,8%
80+ år	3.968	4.167	4.364	4.535	4.758	19,9%
<b>I alt</b>	<b>87.577</b>	<b>88.006</b>	<b>88.407</b>	<b>88.788</b>	<b>89.167</b>	<b>1,8%</b>

\* Note: 2019 er faktiske tal fra Danmarks Statistik

## ANLÆG

I budgettet for 2020 indgår anlægsudgifter på netto 262 mio. kr. inkl. energiinvesteringer.

Tabellen nedenfor viser, hvordan anlægsudgifterne fordeler sig på udvalgene.

I mio. kr. (-=udgifter/+ =indtægter)	2020	2021	2022	2023
Økonomiudvalget	-2	-2	-10	-24
Kultur & Idrætsudvalget	-83	-25	-35	-19
Beskæftigelses & Socialudvalget	-1	-1	0	0
Skole & Børneudvalget	-29	-37	-26	-23
Plan & Teknikudvalget	-94	-97	-120	-132
Klima & Miljøudvalget	-17	-13	-13	-13
Sundheds & Omsorgsudvalget	-35	0	0	0
<b>Anlægsudgifter</b>	<b>-262</b>	<b>-174</b>	<b>-204</b>	<b>-211</b>

Der er budgetteret med en forventet nettoindtægt fra køb og salg af jord og ejendomme på 80,4 mio. kr. i 2020 og 50 mio. kr. i 2021, 2022 og 2023.

I 2020 er de største anlægsprojekter eller anlægspuljer følgende:

- Plejecenter Hyrdehøj (37,0 mio. kr.)
- Musicon – trafik og parkering (24,4 mio. kr.)
- Nyt bibliotek og kulturhus, Viby bymidte (22,2 mio. kr.)
- Ny svømmehal (20 mio. kr.)
- Råstof Roskilde (18,0 mio. kr.)
- Jyllinge, Tilslutning til A6 via Møllehusvej (11,7 mio. kr.)
- Pulje til Cykelstier, trafiksikkerhed og mobilitet (15 mio. kr.)

- Pulje til Kultur og Idrætsfaciliteter (10 mio. kr.)
- Energispareindsats (10 mio. kr.)
- Skolerenovering (10 mio. kr.)

En samlet oversigt over alle anlægsprojekter findes i bilaget Detaljeret anlægsoversigt 2020-2023.

Ud af de samlede netto anlægsudgifter på 262,0 mio. kr. er i alt 42,8 mio. kr. lånefinansieret, det vedrører byggeriet af Plejecenter Hyrdehøj (26,1 mio. kr.), Energiinvesteringer (10 mio. kr.) samt ny skolestruktur (6,7 mio. kr.).

## GÆLD OG AFDRAG

Tabellen herunder viser budgetteringen af Roskilde Kommunes langfristede gæld i perioden 2020-20

### Udvikling i den langfristede gæld 2020-2023

mio. kr. - årets priser	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023
<b>Langfristet gæld, primo</b>	<b>-1.158,7</b>	<b>-1.290,7</b>	<b>-1.224,0</b>	<b>-1.157,1</b>
Låneoptagelse	-23,7	-10,0	-10,0	-10,0
Låneoptagelse vedr. plejeboliger	-183,0	0,0	0,0	0,0
Afdrag	74,7	76,6	76,9	77,5
<b>Langfristet gæld, ultimo</b>	<b>-1.290,7</b>	<b>-1.224,0</b>	<b>-1.157,1</b>	<b>-1.089,6</b>
heraf ældreboliger:				
Restgæld	-349,3	-517,5	-502,7	-487,6
Låneoptagelse vedr. plejeboliger	-183,0			
Afdrag	14,7	14,9	15,0	15,2
<b>Restgæld ekskl. ældreboliger</b>	<b>-743,6</b>	<b>-691,6</b>	<b>-639,4</b>	<b>-586,8</b>

\* I forbindelse med ibrugtagelse af Plejecenter Hyrdehøj omlægges byggekreditten til fast lån, nedbringes via huslejebetalingerne på plejecentrene.

I 2020 er der budgetteret med, at kommunen samlet optager lån for 23,7 mio. kr. og afdrager 74,7 mio. kr.

tes kommunens langfristede gæld ekskl. ældreboliger at falde fra 8.450 kr. pr. borger i 2020 til 6.581 kr. pr. borger i 2023.

I overslagsårene er der ligeledes budgetteret med en nedbringelse af nettogælden, og kommunens restgæld ekskl. ældreboliger forventes at falde fra 743,6 mio. kr. i 2020 til 586,8 mio. kr. i 2023. Ved den forventede udvikling i antal borgere forven-

Det bemærkes, at det efter budgetvedtagelsen er besluttet at optage lån på 20 mio. kr. fra pulje målrettet kommuner med lav likviditet. Dette indgår derfor ikke her.