

BUDGET 2019-2022

Roskilde Kommunes budget for 2019-2022 blev endeligt vedtaget ved byrådets 2. behandling 10. oktober 2018.

Budgettet for 2019-2022 fremgår af den overordnede resultatopgørelse i tabellen herunder.

Resultatopgørelse 2019-2022

Mio. kr. i årets priser (- = udgifter, + = indtægter)	2019	2020	2021	2022
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	205,2	165,9	154,8	199,3
Anlægsudgifter ekskl. byggemodning	-225,1	-203,1	-123,1	-148,7
Byggemodning	-37,1	-62,6	-56,8	-35,9
Energiinvesteringer	-10,0	-10,0	-10,0	-10,0
Ejendomssalg og -køb	87,1	80,4	50,0	50,0
Resultat af det skattefinansierede område	20,2	-29,4	14,9	54,8
Optagne lån	23,7	23,7	10,0	10,0
Afdrag på lån (langfristet gæld)	-74,9	-75,4	-75,5	-75,6
Indskud i landsbyggefonden	-13,0	-13,0	-13,0	-13,0
Øvrige finansforskydninger	48,0	21,4	-1,8	-1,8
Frigivelse af deponerede midler	16,0	1,2	1,2	1,2
Samlet balance på det skattefinansierede område	19,9	-71,6	-64,2	-24,5
Effekt af det brugerfinansierede område	0,2	0,2	0,2	0,2
Ændring af likvide aktiver	20,1	-71,3	-64,0	-24,3

Tabellen viser samlet set et overskud på den ordinære driftsvirksomhed i 2019 på 205 mio. kr. Resultatet af det skattefinansierede område er et overskud på 20 mio. kr. efter indarbejdelse af anlægsprogram på 225 mio. kr., udgifter til byggemodning på 37 mio. kr., energiinvesteringer på 10 mio. kr. samt nettoindtægter fra ejendoms køb og -salg på 87 mio. kr.

Når de finansielle poster indregnes, herunder lån og afdrag, viser den samlede balance på det skattefinansierede område et overskud på ca. 20 mio. kr. i 2019.

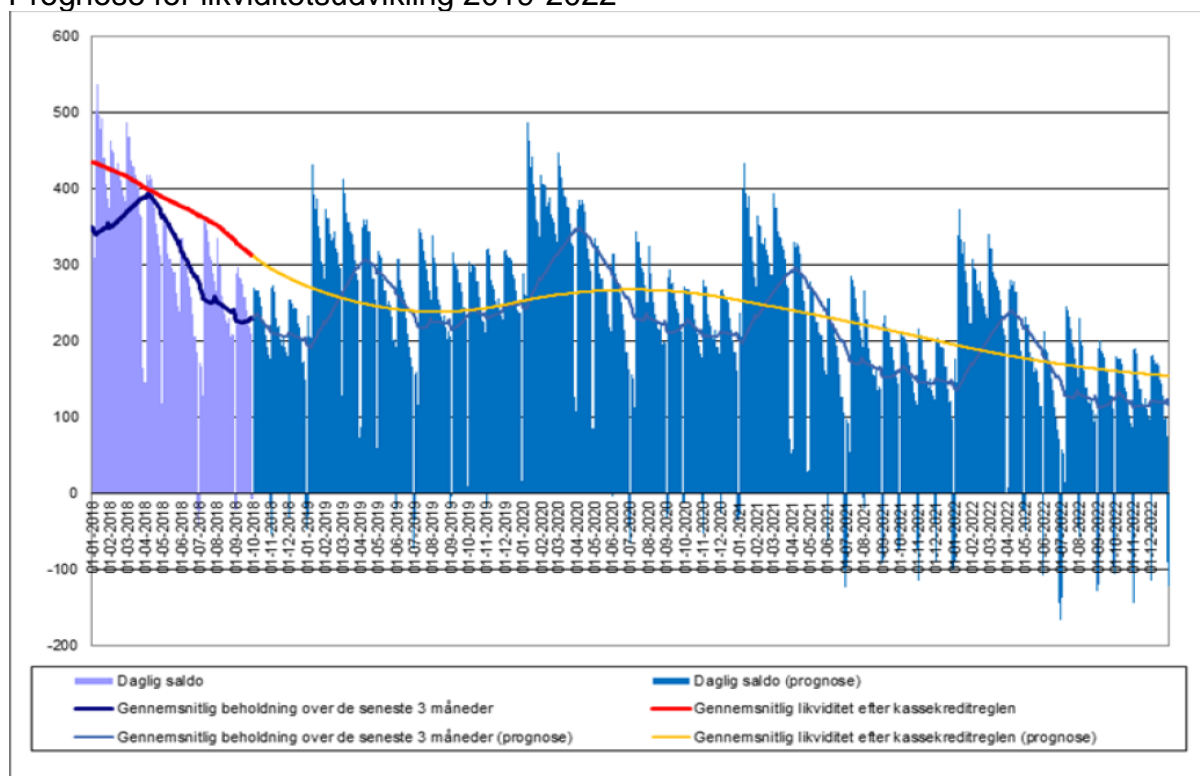
Der er i budgettet for 2019 indarbejdet lån på i alt ca. 24 mio. kr., og der afdrages ca. 75 mio. kr. Der er budgetteret med, at kassebeholdningen øges med ca. 20 mio. kr. i 2019. Dette er efter indregning af effekten af det brugerfinansierede område (renovation).

I overslagsårene 2020-2022 budgetteres der med et kassetræk på henholdsvis ca. 71 mio. kr., 64 mio. kr. og 24 mio. kr.

Arbejdet med produktivitet fortsætter i perioden 2019-2022, hvor der hvert år tilvejebringes 25 mio. kr. i produktivetsgevinster. Produktivetsgevinsterne indgår i budgettet.

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 2019-2022



Figuren viser, at kommunens likviditet i perioden primo 2019 til ultimo 2022 forventes at falde med ca. 100 mio. kr. Likviditeten falder svagt i 2019, mens den er stort set uændret i 2020. I 2021 og 2022 falder likviditeten igen svagt. Udviklingen skyldes, at der i overslagsårene 2020-2022 er budgetteret med et kassetræk.

INDTÆGTER OG UDGIFTER I BUDGET 2019-2022

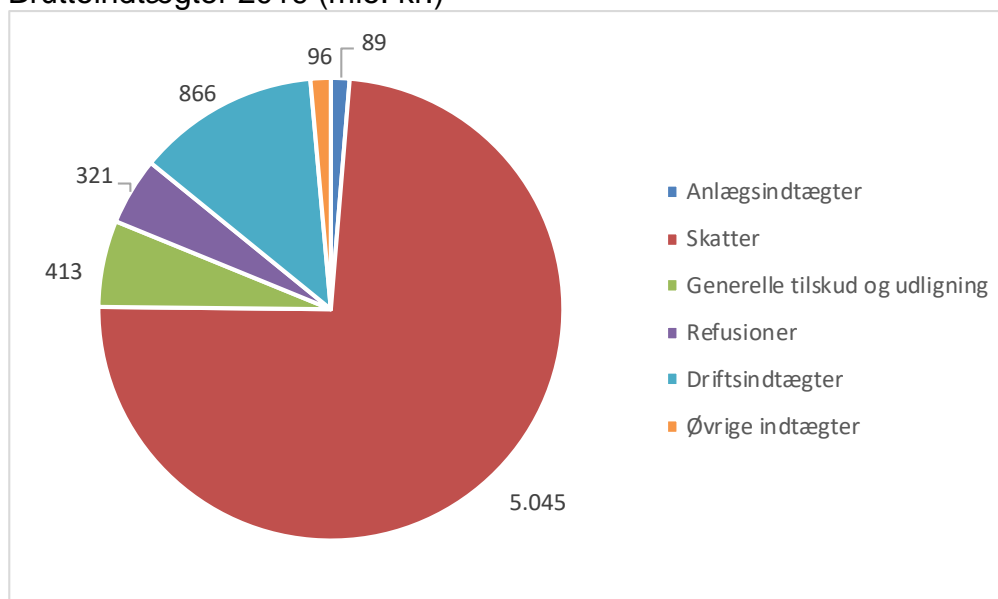
I Roskilde Kommune gives driftsbevillinger på udvalgsniveau og som hovedregel som brutto-beløb. Udvalgene har ansvar for at overholde bevillingerne på de hovedområder, som de selv varetager. Bruttoindtægterne udgør i alt 6.831 mio. kr. i budget 2019, og bruttoudgiften udgør i alt 6.811 mio. kr. Forskellen mellem indtægter og udgifter udgør 20,1 mio. kr., som svarer til den forøgelse af kassebeholdningen, som der budgetteres med i 2019, jf. resultatopgørelsen på side 1.

Indtægtssiden af budgettet er baseret på statsgaranti med følgende uændrede skatteudskrivningssatser i forhold til 2018:

- indkomstskatteprocent på 25,2
- grundskyldspromille på 24,31
- dækningsafgift på erhvervsejendomme på 7,54 promille
- dækningsafgift på statsejendomme samt øvrige offentlige ejendommers grundværdi på 12,155 promille
- dækningsafgift på offentlige ejendomme på 8,75 promille.

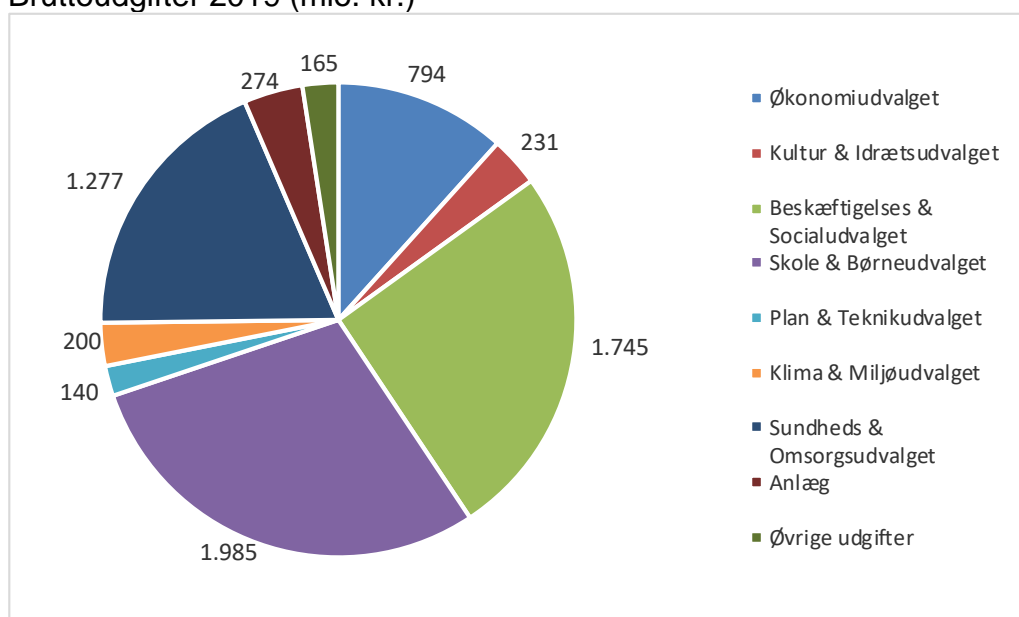
Figuren nedenfor viser fordelingen af kommunens bruttoindtægter i 2019.

Bruttoindtægter 2019 (mio. kr.)



Indtægter fra indkomstskatter udgør 5.045 mio. kr. ud af i alt 6.831 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 866 mio. kr. i 2019. Roskilde Kommune modtager endvidere 413 mio. kr. i den statslige tilskuds- og udligningsordning.

Bruttoudgifter 2019 (mio. kr.)



Figuren ovenfor viser bruttoudgifterne i 2019 i mio. kr. på i alt 6.811 mio. kr. fordelt på udvalg. De største bruttoudgifter ses på Skole- og Børneudvalgets område (1.985 mio. kr.) samt Beskæftigelses- og Socialudvalget (1.745 mio. kr.). Følgende serviceområder har de største bruttodriftsudgifter:

- Folkeskolen m.m. (1.139 mio. kr.)
- Tilbud til ældre (717 mio. kr.)
- Dagtilbud til børn og unge (621 mio. kr.)
- Tilbud til voksne med særlige behov (583 mio. kr.)
- Administrativ organisation (438 mio. kr.)

BEFOLKNINGSUDVIKLING

Tabellen nedenfor viser Roskilde Kommunes befolkningssammensætning fra 2018 til 2022, hvor tallene for 2019-2022 er prognosetal, som bl.a. er baseret på kommunens boligudbygningsplan. Den 1. januar 2018 var der 87.382 indbyggere i Roskilde Kommune. Med de foreløbige opgørelser af indbyggertallet ligger skønnet for befolkningstallet pr. 1. januar 2019 på 88.026.

Befolkningsprognose for Roskilde Kommune 2018-2022

	2018*	2019	2020	2021	2022	Ændring i pct. 2018-2022
0-5 år	5.237	5.224	5.364	5.495	5.578	6,5%
6-16 år	12.051	12.060	12.035	11.997	11.965	-0,7%
17-25 år	10.691	10.744	10.837	10.898	11.066	3,5%
26-59 år	37.731	37.941	38.466	38.980	39.287	4,1%
60-66 år	6.682	6.770	6.886	7.004	7.207	7,9%
67-79 år	11.143	11.293	11.410	11.560	11.670	4,7%
80+ år	3.847	3.994	4.217	4.437	4.633	20,4%
I alt	87.382	88.026	89.215	90.371	91.406	4,6%

* Note: 2018 er faktiske tal fra Danmarks Statistik

Roskilde Kommunes befolkning som helhed forventes at vokse med 4,6 % i perioden, men der er relativt stor forskel på de forskellige aldersgruppers udvikling. De ældste borgere forventes at vokse med 20,4 procent, mens de 6-16-årige forventes at falde svagt (0,7 procent).

Der er i budgetlægningen for 2019-2022 taget højde for den forventede befolkningsudviklings påvirkning af kommunens indtægter (fx skatteindtægter) og udgifter (fx udgifter til dagpasnings-, folkeskole- og ældreområdet).

ANLÆG

I budgettet for 2019 indgår anlægsudgifter på netto 272 mio. kr. inkl. energiinvesteringer.

Tabellen nedenfor viser, hvordan anlægsudgifterne fordeler sig på udvalgene.

Nettoanlægsudgifter 2019-2022 I mio. kr. (-=udgifter/+ =indtægter)	2019	2020	2021	2022
Økonomiudvalget	-4	-2	-2	-2
Kultur & Idrætsudvalget	-71	-60	-22	-40
Beskæftigelses & Socialudvalget	-1	-1	0	0
Skole & Børneudvalget	-22	-20	-12	-18
Plan & Teknikudvalget	-71	-136	-141	-123
Klima & Miljøudvalget	-33	-18	-14	-14
Sundheds & Omsorgsudvalget	-71	-43	0	0
Anlægsudgifter	-272	-280	-190	-198

54,3 mio. kr. af anlægsudgifterne i 2019 er lånefinansieret. 68,6 mio. kr. af årets anlægsudgifter vedrører byggeriet af Plejecenter Hyrdehøj, hvoraf 37,6 mio. kr. finansieres via en kortfristet byggekredit. Fratrækkes udgiften til plejehjemsbyggeriet, udgør anlægsudgifterne i 2019 således 203,5 mio. kr.

I perioden 2019-2022 er der indarbejdet energiinvesteringer på 10 mio. kr. årligt. Energiinvesteringerne er lånefinansierede. Der er endvidere afsat 8 mio. kr. vedrørende ny skolestruk-

tur, hvoraf 6,7 mio. kr. lånefinansieres via en statslig lånepulje til anlægsinvesteringer med effektiviseringspotentiale.

I 2019 er der 8 anlægsprojekter med en bruttoanlægsudgift på 10 mio. kr. eller mere:

- Plejecenter Hyrdehøj (69 mio. kr.)
- Ny svømmehal (22 mio. kr.)
- Musicon – trafik, parkering og byrum (21 mio. kr.)
- Klima- og stormflodssikring (18 mio. kr.)
- Viby Bymidte (18 mio. kr.)
- Udvidelse af Ramsø Hallens kapacitet etape 2 (11 mio. kr.)
- Musicon - Trafik og parkering (11 mio. kr.)
- Skolerenovering (10 mio. kr.)

Derudover er der afsat 13 mio. kr. til puljen til cykelstier, trafikikkerhed og mobilitet, 10 mio. kr. til energispareindsats samt en række mindre beløb til anlægsudgifter. En samlet oversigt over alle anlægsprojekter findes i bilaget Detaljeret anlægsoversigt 2019-2022.

Der er budgetteret med en forventet nettoindtægt fra køb og salg af jord og ejendomme på 81 mio. kr. i 2019, på 80 mio. kr. i 2020 og 50 på mio. kr. i 2021 og 2022.

GÆLD OG AFDRAG

Tabellen herunder viser budgetteringen af Roskilde Kommunes langfristede gæld i perioden 2019-2022.

Udvikling i den langfristede gæld 2019-2022

Langfristet gæld* mio. kr. - årets priser	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022
Langfristet gæld, primo	-1.217,0	-1.165,7	-1.114,0	-1.048,5
Låneoptagelse	-23,7	-23,7	-10,0	-10,0
Låneoptagelse vedr. plejeboliger	0,0	0,0	0,0	0,0
Afdrag	74,9	75,4	75,5	75,6
Langfristet gæld, ultimo	-1.165,7	-1.114,0	-1.048,5	-982,8
heraf ældreboliger:				
Restgæld	-363,7	-349,1	-334,4	-319,5
Afdrag	14,6	14,7	14,9	15,0
Restgæld ekskl. ældreboliger	-787,5	-750,1	-699,2	-648,3

* Kommende låneoptag via kortfristet byggekredit vedrørende Plejecenter Hyrdehøj indgår ikke (forventet 63,7 mio. kr. i perioden 2019-2020). Låneoptaget vil forøge kommunens samlede gæld, men ændrer ikke på restgældsbeløb opgjort ekskl. ældreboliger. Gæld vedrørende ældreboliger nedbringes via huslejebetalingerne på plejecentrene.

I 2019 er der budgetteret med, at kommunen samlet optager lån for 23,7 mio. kr. og afdrager 74,9 mio. kr. Der er således budgetteret med en nedbringelse af kommunens gæld med 51,2 mio. kr.

Også i overslagsårene er der budgetteret med en nedbringelse af nettogælden, og kommunens restgæld ekskl. ældreboliger forventes at falde fra 787,5 mio. kr. i 2019 til 648,3 mio. kr. i 2022. På baggrund af befolkningsprognosen for perioden forventes kommunens langfristede gæld ekskl. ældreboliger at falde fra 8.946 kr. pr. borger i 2019 til 7.093 kr. pr. borger i 2022.