

Budget 2026-2029

Indledning

Roskilde Kommunes budget for 2026-2029 blev vedtaget af byrådet den 8. oktober 2025.

Budgettet fremgår af den overordnede resultatopgørelse i tabellen herunder, som viser de budgetterede udgifter og indtægter i perioden.

Resultatopgørelse 2026-2029

Mio. kr. i årets priser (- = udgifter, + = indtægter)	2026	2027	2028	2029
Nettodriftsindtægter:				
Skatter	6.755,8	7.244,2	7.451,4	7.650,4
Tilskud og udligning mv.	305,3	-357,9	-301,2	-290,7
Indtægter i alt	7.061,1	6.886,3	7.150,2	7.359,7
Nettodriftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed):	-6.805,5	-6.587,5	-6.871,3	-7.133,8
Økonomiudvalget	-925,7	-897,7	-904,9	-908,2
Kultur & Idrætsudvalget	-238,5	-238,5	-238,8	-239,2
Beskæftigelses & Socialudvalget	-1.974,5	-1.989,7	-2.022,8	-2.031,7
Skole & Børneudvalget	-1.990,9	-1.989,2	-1.988,7	-1.984,6
Plan & Teknikudvalget	-152,3	-157,0	-161,5	-165,2
Klima & Miljøudvalget	-106,4	-107,3	-108,1	-108,9
Sundheds & Omsorgsudvalget	-1.417,3	-1.005,7	-1.030,4	-1.057,4
Pris og lønskøn på nettodriftsudgifter	0,0	-202,3	-416,0	-638,6
Udgifter i alt	-6.805,5	-6.587,5	-6.871,3	-7.133,8
Renter m.v.	-2,6	-1,1	0,4	1,8
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	253,0	297,7	279,3	227,7
Anlægsudgifter ekskl. byggemodning	-211,0	-163,8	-171,3	-156,6
Byggemodning	-54,5	-66,1	-44,8	-31,5
Energiinvesteringer	-17,0	-17,0	-17,0	-17,0
Ejendomssalg og -køb	50,0	35,0	35,0	35,0
Resultat af det skattefinansierede område	20,5	85,8	81,2	57,6
Optagne lån	17,0	17,0	17,0	17,0
Afdrag på lån (langfristet gæld)	-110,8	-109,6	-111,3	-111,7
Indskud i landsbyggefonden	-18,0	-18,0	-16,0	-13,0
Øvrige finansforskydninger	64,1	-1,8	-1,9	-1,9
Frigivelse af deponerede midler	0,8	0,8	0,8	0,8
Samlet balance på det skattefinansierede område	-26,4	-25,8	-30,2	-51,2
Effekt af det brugerfinansierede område	-12,8	-2,8	-2,8	-2,8
Ændring af likvide aktiver	-39,2	-28,6	-33,0	-54,0
- Heraf afsat bufferpulje vedr. håndtering af overførsler	-20,0	-20,0	-20,0	-20,0
Ændring af likvide aktiver (forudsat, at bufferpuljen ikke forbruges)	-19,2	-8,6	-13,0	-34,0

Tabellen viser budgetterede udgifter og indtægter i årets priser, hvilket indebærer stigninger i både driftsindtægter og driftsudgifter i perioden 2026 til 2029.

Skatter samt tilskud og udligning mv. bidrager med nettodriftsindtægter for 7.061,1 mio. i 2026. Nettodriftsudgifterne beløber sig til 6.805,5 mio. kr. og renter til 2,6 mio. kr., og dermed er der et overskud på den ordinære driftsvirksomhed i 2026 på 253,0 mio. kr.

Resultatet af det skattefinansierede område er et overskud på 20,5 mio. kr. efter indarbejdelse af anlægsprogram på 211,0 mio. kr., udgifter til byggemodning på 54,5 mio. kr., energiinvesteringer på 17 mio. kr. samt nettoindtægter fra ejendomssalg og -køb på 50,0 mio. kr.

Når de finansielle poster indregnes, herunder lån og afdrag, viser den samlede balance på det skattefinansierede område et underskud på 26,4 mio. kr. i 2026. Låneoptagelse på 17,0 mio. kr. vedrører lån til energiinvesteringer, og der afdrages i 2026 110,8 mio. kr. på lån.

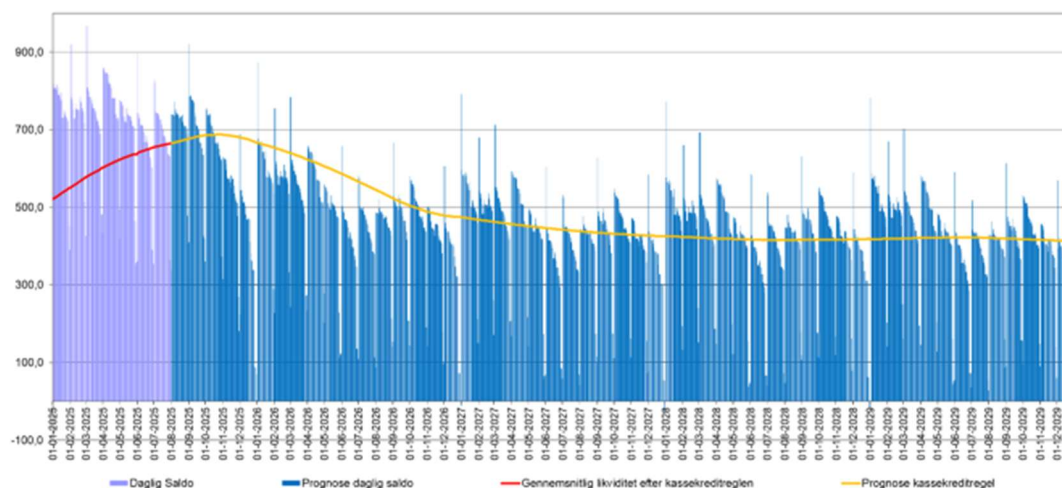
Der er budgetteret med, at kassebeholdningen falder med -19,2 mio. kr. i 2026. Det er efter indregning af effekten af det brugerfinansierede område, som indeholder tilbagebetaling af et 10 mio. kr. mellemværende med brugerne af renovationsområdet i 2026, samt en afsat bufferpulje vedrørende håndtering af overførsler på 20,0 mio. kr.

Der er budgetteret med kasseforværring i overslagsårene på -8,3 mio. kr. i 2027, -13,0 mio. kr. i 2028 og -34,0 mio. kr. i 2029.

Prognose for likviditetsudviklingen

Ved budgetvedtagelsen forelå følgende prognose for likviditetsudviklingen frem til 2029.

Likviditetsudvikling 2025 - 2029



Den gule linje viser den forventede udvikling i kommunens likviditet opgjort efter kassekreditreglen, dvs. som gennemsnittet af likviditeten de seneste 365 dage. Reglen er, at den på intet tidspunkt må være negativ. Målsætningen i kommunens økonomiske principper er en likviditet efter kassekreditreglen på mellem 275 og 325 mio. kr.

Figuren viser, at likviditeten efter kassekreditreglen efter en stigende periode forventes at falde ned mod et med et niveau på 450-500 mio. kr. ved udgangen af 2026. Herefter forventes likviditeten at stabilisere sig omkring 400 mio. kr.

Skønnet er usikkert og et væsentligt uafklaret forhold vedrører efterregulering af grundskyld, hvor det p.t. ikke vides, i hvilken grad kommunen efterreguleres.

Indtægter og udgifter i budget 2026-2029

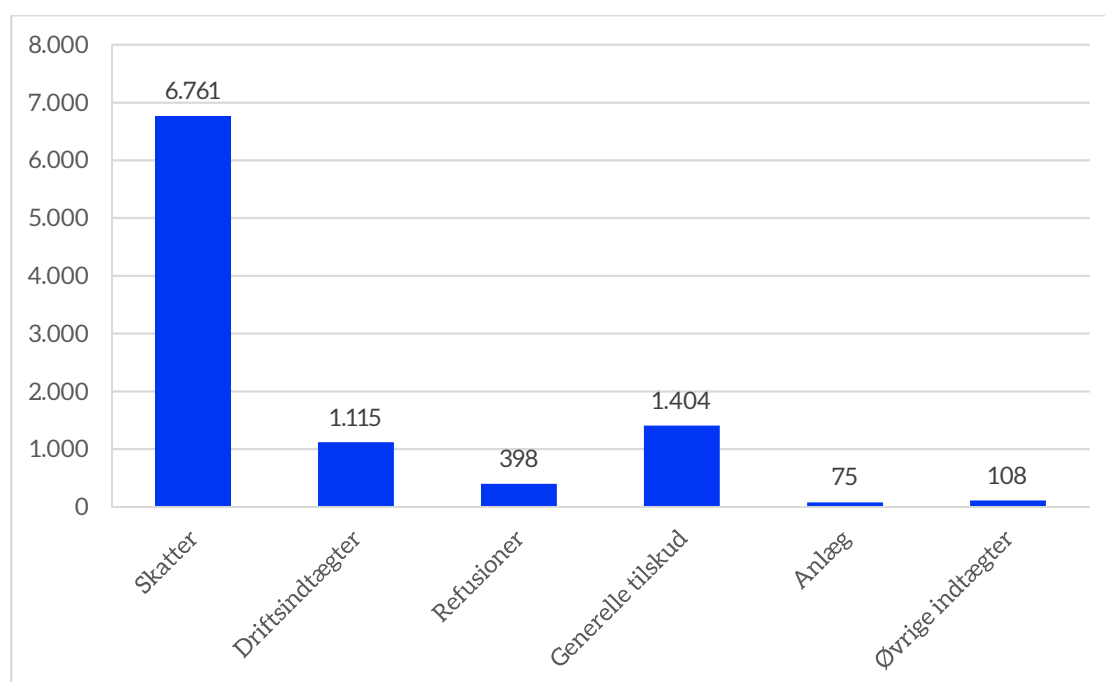
Bruttoindtægterne udgør i alt 9.861,5 mio. kr. i budget 2026, og bruttoudgiften udgør i alt 9.900,7 mio. kr. Udgifterne overstiger indtægterne med 39,2 mio. kr., og da det samtidigt forudsættes at den afsatte bufferpulje vedrørende håndtering af overførsler på 20 mio. kr. ikke anvendes, giver det et underskud på de likvide aktiver på 19,2 mio. kr. i 2026, jf. resultatopgørelsen på side 1.

Indtægtssiden af budgettet er baseret på statsgaranti med følgende skatteudskrivningssatser:

- indkomstskatteprocent på 25,2 (uændret)
- grundskyldspromille på 7,4 (uændret)
- grundskyldspromille på produktionsjord 7,2 (uændret)
- dækningsafgift på erhvervsejendomme på 6,9 promille (uændret)

Fordelingen af kommunens bruttoindtægter i 2026 fremgår af tabellen herunder.

Bruttoindtægter 2026 (mio. kr.)



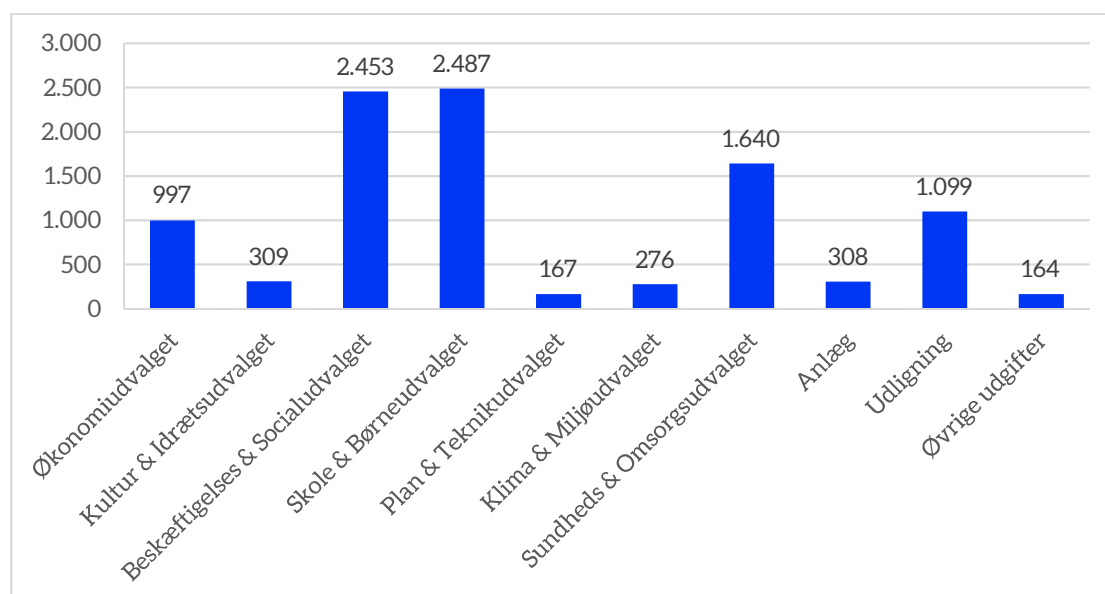
Indtægter fra indkomstskatter mv. udgør 6.761 mio. kr. ud af i alt 9.861 mio. kr., og dermed er skatter klart den største indtægt for kommunen.

Den næststørste post er indtægter fra generelle tilskud 1.404 mio. kr., som kan ses i sammenhæng med udgifter til udligning på 1.099 mio. kr., således at nettoindtægten fra tilskud og udligning er 305 mio. kr.

En anden stor indtægtskilde er driftsindtægter, herunder brugerbetaling som fx institutionstakster, betaling for mad, gebyrer mv. Disse indtægter udgør 1.115 mio. kr. i 2026.

Roskilde Kommune modtager 398 mio. kr. i refusioner som bl.a. vedrører statens andel af udgifter til forsørgelse.

Bruttoudgifter 2026 (mio. kr.)



Af bruttoudgifterne på 9.901 mio. kr. udgør 8.330 mio. kr. driftsudgifter, mens 1.099 mio. kr. vedrører den kommunale udligningsordning og 308 mio. kr. vedrører anlæg. Øvrige udgifter for 164 mio. kr. omfatter især afdrag på lån.

Fordelingen af driftsudgifter på udvalg viser størst udgifter på Skole- og Børneudvalgets område (2.487 mio. kr.) og Beskæftigelses- og Socialudvalget (2.453 mio. kr.)

Følgende politikområder har de største bruttodriftsudgifter:

- Folkeskolen m.m. (1.382 mio. kr.)
- Tilbud til ældre (1.095 mio. kr.)
- Dagtilbud til børn og unge (757 mio. kr.)
- Tilbud til voksne med særlige behov (719 mio. kr.)
- Kontante ydelser (698 mio. kr.)
- Førtidspension mv. (680 mio. kr.)
- Sundhedsudgifter (568 mio. kr.)

Befolkningsudvikling

Skønnet over kommunens forventede befolkningstal er en central parameter i budgetlægningen af både udgifter og indtægter.

Tabellen nedenfor viser kommunens forventning til udviklingen i befolkningstallet fra 2025 til 2029, hvor 2025 er realiserede tal fra Danmarks Statistik, og forventningen til 2026-2029 er dannet ved udarbejdelsen af kommunens egen prognose i foråret 2025.

1. januar 2025 var der 91.623 borgere i kommunen, og stigningen forventes at fortsætte fordi antallet af borgere over 60 stiger. Antallet af børn og unge samt voksne under 60 forventes ikke at stige.

Befolkningsprognose for Roskilde Kommune 2025-2029

Folketal pr. 1. januar	2025	2026	2027	2028	2029	Ændring i pct. 2025-2029
0-5 år	5.406	5.388	5.355	5.361	5.405	0,0%
6-16 år	11.651	11.625	11.584	11.530	11.554	-0,8%
17-25 år	10.393	10.394	10.379	10.430	10.393	0,0%
26-59 år	39.319	39.204	39.018	38.964	38.937	-1,0%
60-66 år	8.011	8.298	8.712	9.015	9.192	14,7%
67-79 år	11.457	11.378	11.271	11.286	11.426	-0,3%
80+ år	5.386	5.742	6.112	6.422	6.609	22,7%
I alt	91.623	92.029	92.431	93.008	93.516	2,1%

Anlæg

I budgettet for 2026 indgår anlægsudgifter for netto 282,5 mio. kr. Tabellen nedenfor viser, hvordan anlægsudgifterne fordeler sig på udvalgene.

Der er herudover budgetteret med en forventet nettoindtægt fra køb og salg af jord og ejendomme på 50 mio. kr. i 2026. Fra 2027 og frem er der budgetteret med en forventet nettoindtægt på 35 mio. kr.

Anlægsudgifter 2026-2029

I mio. kr. (-=udgifter/=indtægter)	2026	2027	2028	2029
Økonomiudvalget	-53	-58	-12	-20
Kultur & Idrætsudvalget	-11	-25	-25	-15
Beskæftigelses & Socialudvalget	-67	-13	-19	-2
Skole & Børneudvalget	-35	-34	-51	-14
Plan & Teknikudvalget	-93	-98	-97	-100
Klima & Miljøudvalget	-23	-19	-23	-19
Sundheds & Omsorgsudvalget		-1	-7	-35
Anlægsudgifter	-282	-247	-233	-205

I 2026 er de største anlægsprojekter eller anlægspuljer følgende:

- Musicon – Større infrastruktur, 30,0 mio. kr.
- Ombygning af Rådhuset, 25,0 mio. kr.
- Hal 12-området- ombygning og byggemodning, 23,9 mio. kr.
- Grøn og attraktiv bymidte, 15,0 mio. kr.
- Sankt Hans byggemodning, 15,0 mio. kr.
- Verdensarvscentret, 12,5 mio. kr.
- Pulje til Kultur og Idrætsfaciliteter, 10,0 mio. kr.
- Pulje til cykelstier, trafiksikkerhed og mobilitet, 10,0 mio. kr.
- Pulje til skolerenovering, 10,0 mio. kr.

Herudover er der en pulje til energirenovering af kommunale ejendomme, som er lånefinansieret på 17,0 mio. kr., hvoraf 7 mio. kr. er målrettet gadebelysning.

Gæld og afdrag

Tabellen herunder viser budgetteringen af Roskilde Kommunes langfristede gæld i perioden 2026-2029.

Udvikling i den langfristede gæld 2026-2029

mio. kr. (årets priser)	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029
Langfristet gæld, primo	-1.507	-1.413	-1.321	-1.226
Låneoptagelse	-17	-17	-17	-17
Afdrag	111	110	111	112
Langfristet gæld, ultimo	-1.413	-1.321	-1.226	-1.132
heraf ældreboliger:				
Restgæld	-421	-396	-372	-348
Afdrag	24	24	24	24
Restgæld ekskl. ældreboliger	-1.016	-949	-878	-808

I 2026 er der budgetteret med, at kommunen optager lån for 17 mio. kr. til finansiering af energiinvesteringer.

Der afdrages 111 mio. kr., hvoraf 11 mio. kr. vedrører indbetaling til lønmodtagernes feriemidler, som sidestilles med afdrag.

I overslagsårene er der budgetteret med en nedbringelse af nettogælden. Kommunens restgæld ekskl. ældreboliger forventes at falde fra 1.016 mio. kr. i 2026 til 808 mio. kr. i 2029.

Opgjort i forhold til befolkningstallet forventes kommunens langfristede gæld ekskl. ældreboliger at falde fra 11.042 kr. pr. borger i 2026 til 8.635 kr. pr. borger i 2029.