



Regnskabsåret 2025



ROSKILDE
KOMMUNE



Indhold

Indhold.....	1
Hovedtal.....	4
Regnskabsopgørelse	5
Roskilde Byråd	6
Den politiske organisation	8
Den administrative organisation.....	9
Kommunens som arbejdsplads.....	10
Trivsel.....	10
Sygefravær.....	10
Personalesammensætning	11
Nøglefakta om kommunen.....	12
Befolkningsudvikling	12
Personaleoversigt	13
Hvordan gik det i 2025?.....	14
Indtægter	15
Drift	16
Anlæg.....	19
Finansielle poster	21
Økonomiudvalget	26
Udvalgets opgaver.....	26
Driftsudgifter	27
Væsentlige tillægsbevillinger	28
Væsentlige mer- og mindreforbrug.....	29
Nøgletal.....	30
Større politiske indsatser	30
Kultur- og Idrætsudvalget.....	32
Udvalgets opgaver.....	32
Driftsudgifter	32
Væsentlige tillægsbevillinger	33
Væsentlige mer- og mindreforbrug.....	33
Større politiske indsatser	34
Beskæftigelses- og Socialudvalget	36



Udvalgets opgaver.....	36
Driftsudgifter.....	37
Væsentlige tillægsbevillinger.....	38
Væsentlige mer- og mindreforbrug.....	38
Nøgletal.....	40
Større politiske indsatser.....	41
Socialområdet.....	42
Beskæftigelsesområdet.....	43
Skole- og Børneudvalget.....	46
Udvalgets opgaver.....	46
Driftsudgifter.....	46
Væsentlige tillægsbevillinger.....	47
Væsentlige mer- og mindreforbrug.....	48
Nøgletal.....	49
Større politiske indsatser.....	50
Plan & Teknikudvalget.....	51
Udvalgets opgaver.....	51
Driftsudgifter.....	51
Væsentlige tillægsbevillinger.....	52
Væsentlige mer- og mindreforbrug.....	52
Nøgletal.....	53
Større politiske indsatser.....	54
Klima- og Miljøudvalget.....	55
Udvalgets opgaver.....	55
Driftsudgifter.....	56
Væsentlige tillægsbevillinger.....	56
Væsentlige mer- og mindreforbrug.....	57
Nøgletal.....	58
Større politiske indsatser.....	58
Sundheds- og Omsorgsudvalget.....	60
Udvalgets opgaver.....	60
Driftsudgifter.....	60
Væsentlige tillægsbevillinger.....	61
Væsentlige mer- og mindreforbrug.....	61



Nøgletal.....	62
Større politiske indsatser	62
Overførte uforbrugte drifts- og anlægsbevillinger	66
Udgiftsbaseret regnskabsopgørelse	68
Balance.....	69
Noter	70
Note 1: Skatter, tilskud og udligning.....	70
Note 2: Anlægsnote.....	71
Note 3: Langfristede tilgodehavender	72
Note 4: Kortfristede tilgodehavender.....	73
Note 5: Ændring i likvide aktiver	73
Note 6: Hensatte forpligtelser	74
Note 7: Langfristede gældsforpligtelser	74
Note 8: Kortfristede gældsforpligtelser	75
Note 9: Garantier, eventualrettigheder og -forpligtelser.....	76
Note 10: Forfaldne tilgodehavender og afskrivninger.....	78
Note 11: Udførelse af opgaver for andre myndigheder.....	79
Note 12: Swap-aftaler og lånomlægninger	79
Note 13: Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering for Roskilde Kommune	80
Note 14: Afsluttede anlæg med forbrug over 2 mio. kr. godkendt af byråd	83
Note 15: Afsluttede anlæg med forbrug under 2 mio. kr. administrativt godkendt.....	86
Anvendt regnskabspraksis.....	89
Generelt	89
God bogføringsskik	89
Indregning af indtægter og udgifter	89
Balancen.....	90



Hovedtal

Hovedtal	2022	2023	2024	2025
I 1.000 kr.				
Regnskabsopgørelsen				
Skatter	5.391.845	5.699.855	6.232.408	6.452.385
Tilskud og udligning	487.113	375.743	379.366	323.841
Driftsvirksomhed	-5.661.994	-5.831.366	-6.154.581	-6.508.496
Driftsresultat før renter	216.964	244.233	457.193	267.731
Renter og kursreguleringer	-12.066	645	3.910	11.844
Resultat af primær driftsvirksomhed	204.899	244.878	461.103	279.575
Resultat af anlægsvirksomhed	-198.300	-169.479	-30.547	-308.141
Skattefinansieret resultat	6.598	75.399	430.556	-28.566
Brugerfinansieret resultat	37.090	5.012	-204	-2.592
Resultat i alt	43.688	80.410	430.352	-31.159
Balance				
Aktiver				
Materielle anlægsaktiver i alt	3.638.998	3.591.876	3.441.203	3.410.912
Immaterielle anlægsaktiver i alt	2.682	1.296	98	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	2.441.593	2.557.264	2.555.512	2.463.723
Omsætningsaktiver i alt	519.761	549.944	542.815	606.872
Likvide aktiver	-54.472	-125.421	209.258	175.662
Aktiver i alt	6.548.562	6.574.959	6.748.886	6.657.170
Passiver				
Egenkapital	-3.892.827	-3.862.418	-4.111.661	-3.994.130
Hensatte forpligtelser	-596.398	-569.515	-573.068	-645.842
Langfristet gæld	-1.697.644	-1.701.641	-1.576.491	-1.412.438
- heraf ældreboliger	-466.781	-442.595	-421.382	-397.234
- heraf leasingforpligtelser	-65.904	-143.819	-127.611	-31.544
Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita mv.	-20.110	-20.110	-20.584	-20.558
Kortfristet gæld	-341.583	-421.275	-467.082	-584.201
Passiver i alt	-6.548.562	-6.574.959	-6.748.886	-6.657.170



Regnskabsopgørelse

Regnskabsopgørelse i 1.000 kr.	Oprindelige budget 2025	Korrigeret budget 2025	Regnskab 2025	Rest korrigeret budget
Skatter samt tilskud og udligning	6.767.685	6.730.485	6.776.226	45.741
Driftsudgifter	-6.541.890	-6.662.485	-6.508.496	153.989
Driftsresultat før renter	225.795	68.000	267.731	199.730
Renter m.v.	-7.592	-5.959	11.844	17.804
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	218.203	62.041	279.575	217.534
Anlægsudgifter:				
Anlægsprojekter	-183.606	-528.218	-244.582	283.635
Byggemodning	-80.499	-210.701	-103.232	107.469
Ejendoms køb	0	-8.909	-1.615	7.294
Ejendomssalg	102.800	163.857	41.289	-122.568
Resultat af det skattefinansierede område	56.898	-521.930	-28.566	493.363
Det brugerfinansierede område:				0
Renovation	16	5.033	5	-5.028
Tjenestemandspensioner	-3.300	-3.280	-2.598	683
Resultat i alt	53.614	-520.177	-31.159	489.018
Finansieringsoversigt				
Resultat ifølge overstående	53.614	-520.177	-31.159	489.018
Afdrag på lån	-111.948	-130.580	-130.479	101
Optagne lån	10.000	38.070	27.070	-11.000
Kursreguleringer	0	0	-1.040	-1.040
Balanceforskydninger	18.500	-5.436	102.009	107.446
Ændring af likvide aktiver i alt	-29.835	-618.124	-33.598	584.526

Roskilde Byråd



Tomas Breddam (S)
Borgmester



Jette Tjørnelund (V)
Viceborgmester



Claus Larsen (S)
Formand for Plan- og
Teknikudvalget



**Chili Preisler-
Andersen (S)**



**Thomas Bach
Jørgensen (S)**



Troels Toft (S)



**Mogens Hallager
(K)**



Trine Borre (LR)



Bent Jørgensen (V)



Jacob Søegaard (V)
Formand for
Erhvervsrådet



Tina Boel (SF)
Formand for Sundheds-
og Omsorgsudvalget



**Anna Bondo
Nielsen (EL)**



Birgit Baktoft (EL)
Formand for
Beskæftigelses- og
Socialudvalget



Jeppe Trolle (R)
Formand for Klima- og
Miljøudvalget



**Lars-Christian
Brask (LA)**



**Merete Dea Larsen
(DF)**



ROSKILDE
KOMMUNE

Roskilde Byråd (fortsat)



Jeanne
Bergmansen (SF)
Formand for Skole og
Børneudvalget



Samuel Rützou (K)



Mette Truesen (SF)



Danny Nielsen (EL)



Jan Herskov (DF)



Morgan Krüger (S)



Rasmus Jarlov (K)



Yalcin Dogan (K)



Victoria Olsen (K)



Signe Kaulberg (S)



Mikkel Grøndahl
(K)



Maria Kongsaa (LA)



Kim Raben (SF)



Julia Hunt (SF)



Jesper Reming
Tangbæk (K)



Den politiske organisation

Borgmester

Tomas Breddam (S)

1. viceborgmester

Jette Tjørnelund (V)

2. viceborgmester

Lars-Christian Brask (LA)

Sundheds- og Omsorgsudvalget

Tina Boel (SF) (formand)
Jacob Søegaard (V) (næstformand)
Thomas Bach Jørgensen (S)
Mogens Hallager (K)
Trine Borre (LR)
Jan Herskov (SF)
Anna Bondo Nielsen (EL)
Yalcin Dogan (K)
Jeanne Bergmansen (SF)

Økonomiudvalget

Thomas Breddam (S) (formand)
Jette Tjørnelund (V) (næstformand)
Signe Kaulberg (S)
Tina Boel (SF)
Rasmus Jarlov (K)
Lars-Christian Brask (LA)
Merete Dea Larsen (DF)
Anna Bondo Nielsen (EL)
Jeppe Trolle (R)

Beskæftigelses- og Socialudvalget

Birgitte Baktoft (EL) (formand)
Mette Truesen (SF) (næstformand)
Troels Toft (S)
Yalcin Dogan (K)
Jesper Reming Tangbæk (K)
Trine Borre (LR)
Jacob Søegaard (V)
Morgan Krüger (S)
Merete Dea Larsen (DF)

Plan- og Teknikudvalget

Claus Larsen (S) (formand)
Julia Hunt (SF) (næstformand)
Morgan Krüger (S)
Victoria Olsen (K)
Mikkel Grøndahl (K)
Lars-Christian Brask (LA)
Jette Tjørnelund (V)
Kim Raben (SF)
Danny Nielsen (EL)

Klima- og Miljøudvalget

Jeppe Trolle (R) (formand)
Chili Preisler-Andersen (S) (næstformand)
Troels Toft (S)
Rasmus Jarlov (K)
Victoria Olsen (K)
Samuel Rützou (K)
Kim Raben (SF)
Danny Nielsen (EL)
Mikkel Grøndahl (K)

Skole- og Børneudvalget

Jeanne Bergmansen (SF) (formand)
Signe Kaulberg (S) (næstformand)
Chili Preisler-Andersen (S)
Jeppe Trolle (R)
Samuel Rützou (K)
Jesper Reming Tangbæk (K)
Maria Kongsaa (LA)
Birgitte Baktoft (EL)
Bent Jørgensen (V)

Kultur- og Idrætsudvalget

Julia Hunt (SF) (formand)
Anna Bondo Nielsen (EL) (næstformand)
Mogens Hallager (K)
Maria Kongsaa (LA)
Jan Herskov (DF)
Bent Jørgensen (V)
Thomas Bach Jørgensen (S)
Claus Larsen (S)
Mette Truesen (SF)



Den administrative organisation

Roskilde Kommune ledes af en direktion og administrationen er opdelt i fire direktørområder med underliggende sekretariater og afdelinger:

Kommunaldirektør (kommunaldirektør Peter Kjærsgaard Pedersen)

HR og Byrådssekretariat + Kommunikation (sekretariatschef Mikael Bay)

- Erhverv (chef Jens Thomsen)
- Økonomi og Indkøb (chef Nanna Fugl Vestereng)
- Byggeri og Ejendomme (chef Morten Clausen)
- Digitalisering (chef Thomas Lerche)

Roskilde Brandvæsen (beredskabsdirektør Lars Gellner Røbetje)

Social, Job og Sundhed (direktør Mette Olander)

Sundhedsfremme, Forebyggelse og Sekretariat (sekretariatschef Marie Louise Waarkjær)

- Omsorg og træning (Chef Bettina Arendt)
- Job og Social (chef Karen Djørup)

Skole og Børn (direktør Ane K. Christensen)

Skole og Børnesekretariatet (sekretariatschef Helle Strandmark)

- Børn, Unge og PPR (chef Christel Jørgensen)
- Skole og Klub (chef Jon Lissner)
- Dagtilbud (chef Christel Jørgensen)

By, Kultur og Miljø (direktør Martin Holgaard)

By, Kultur og Miljøsekretariatet (sekretariatschef Anne B. Jørgensen)

- Kultur, Bibliotek og Idræt (afdelingschef Trine Bendix Knudsen)
- Byudvikling og Grøn omstilling (chef Anna Brandt Østerby)
- Miljø og Byggesag (chef Kim Dahlstrøm)
- Vej og Grønne områder (chef Morten Marcher)



Kommunens som arbejdsplads

Lige som resten af den offentlige sektor er Roskilde Kommune under stadig forandring. Opgaver og roller redefineres i takt med bevægelser i samfundet. I de sidste år har reformer, ny lovgivning, kvalitetsprogrammer mv. sat sit præg på stort set alle dele af den kommunale opgaveløsning.

Byrådets vision *'Velfærd skaber vi sammen'*, er pejlemærket for arbejdet med at udvikle organisationen. For at sikre en fortsat god kvalitet i kommunens ydelser arbejdes der kontinuerligt på at tilpasse og udvikle organisationen således, at opgaverne løses så effektivt som muligt og med borgernes behov som omdrejningspunkt.

Roskilde kommune er en af de største arbejdspladser i kommunen, hvor mange forskellige medarbejdergrupper sikrer, at de mange opgaver løses med høj faglighed på alle fagområder. I Roskilde kommune leveres der 6.369 årsværk, fordelt på ca. 7500 medarbejdere. 48 % af medarbejderne er ansat mindre end 37 timer om ugen, se personalesammensætning fordelt på overenskomstområder i tabellen på næste side.

Trivsel

I 2025 blev der gennemført en trivselsundersøgelse blandt medarbejderne. Undersøgelsen viser at medarbejderne fortsat trives. På udsagnet: *"Alt i alt trives jeg på min nuværende arbejdsplads"* ses en samlet score på 5,1 på en 6 trinsskala. Det udsagn medarbejderne vurderer mest positivt i undersøgelsen er, ligesom i de tidligere undersøgelser, at: *"Jeg synes, at mit arbejde er meningsfuldt"*. Her ses en samlet score på 5,5.

Ser man på hvor Roskilde kommune som arbejdsplads scorer lavt i trivselsundersøgelsen, er det fortsat i forhold til oplevelsen af sammenhæng mellem tid og opgaver. Som ved forrige trivselsundersøgelse scorer Roskilde Kommune højere end benchmark kommunerne, i forhold til forekomst af krænkende handlinger. Organisation vil fortsat arbejde med at forbedre disse to områder, så medarbejdernes trivsel løftes og Roskilde Kommune forbliver en attraktiv arbejdsplads.

Sygefravær

Sygefravær er også et af de personalepolitiske fokusområder, da sygefraværet i en årrække har været stigende. Der ses nu en faldende tendens, som der arbejdes på at fastholde. Sygefraværet i 2025 var 6,6 % mod 6,7 i 2024 og 6,9 % i 2023.



Personalesammensætning

Antal ansatte i Roskilde kommune fordelt på overenskomstgrupper. Gennemsnitlige antal fuldtidsansatte	
Administration og it mv., KL	439
Akademikere, KL	356
Beredskabs- og ambulancepersonale, KL	21
Beredskabspers. i chef- & lederstillinger	9
Bygningskonstruktører	14
Chefer, KL	22
Dagplejere	46
Deltidsbeskæftiget brandpersonale	0
Ergo- Fysio- og Jordemødre, basis KL	128
Ergo- Fysio- og Jordemødre, ledere KL	8
Erhvervsudd. serviceassistenter mv., KL	6
Forhandlingskartellets personale	12
Handicapledsagere	8
Husassistenter, KL	91
Håndværkere og IT-supportere m.fl., KL	32
Kantineledere/rengøringsledere/-chefer	15
Led. værkst.pers. mv., klientv., KL	13
Ledere m.fl., undervisningsområdet	64
Ledere/mellem. ældre og sundhedsomr. mv	20
Lærere m.fl. i folkesk. og spec.underv.	884
Musikskolelærere	36
Oms.- og pæd.medhj. samt pæd. ass., KL	83
Pæd. pers., daginst./klub/skolefr.	849
Pæd. pers., forebyg. og dagbehandl. omr.	22
Pæd. pers., særlige stillinger	7
Pædagogisk uddannede ledere	94
Pædagogmedhj. og pædagogiske assistenter	606
Rengøringsassistenter, KL	126
Social- og sundhedspersonale, KL	1.224
Socialpædagoger og pæd.pers.døgninst.mv.	266
Socialrådg./socialformidlere, KL	235
Specialarbejdere mv., KL	107
Syge- og Sundhedspersonale, basis KL	266
Syge- og Sundhedspersonale, ledere KL	38
Tandklinikassistenter, KL	23
Tandlæger, KL	14
Teknisk Service	139
TL, byggeri, miljø, energi og kultur, KL	9
Øvrige ansatte i overenskomstgrupper med under 5 medarbejdere	37
I alt	6.369

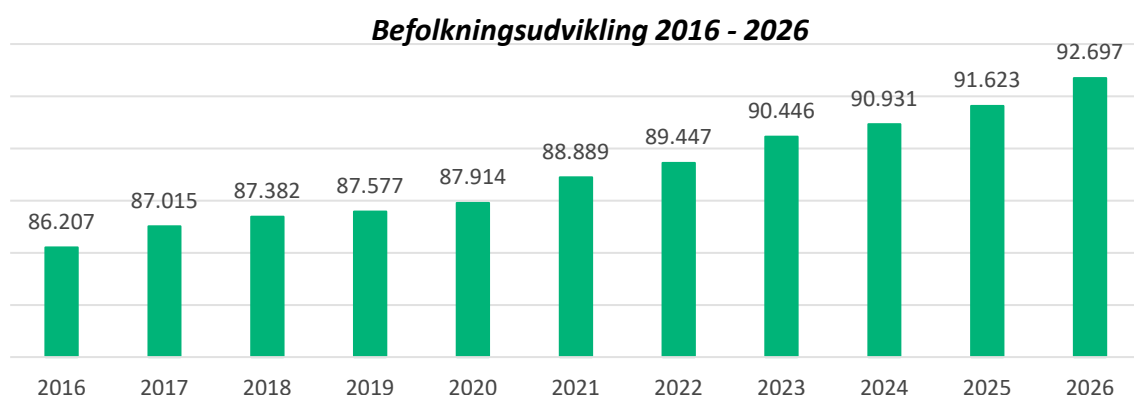
Kommunerne og Regionernes løndatakontor november 2025

Nøglefakta om kommunen

Befolkningsudvikling

Roskilde Kommunes befolkning er fortsat stigende. Figuren herunder viser udviklingen de seneste 10 år opgjort den 1. januar i året.

Befolkningstallet er steget med 1074 borgere fra 1. januar 2025 til 1. januar 2026, hvilket er den højeste årlige stigning i perioden. Til sammenligning er den gennemsnitlige årlige stigning på 649 borgere.



Udviklingen i 2025 fordelt på aldersgrupper fremgår af tabellen nedenfor:

Befolkningsgrupper	2024 (01.01.25)	Udvikling	2025 (01.01.26)	Vækst i % Roskilde	Vækst i % hele landet
0-5 år (småbørn)	5.406	12	5.418	0,2%	-0,6%
6-16 år (skolebørn)	11.651	12	11.663	0,1%	-0,6%
17-25 år (unge)	10.393	343	10.736	3,3%	0,9%
26-59 år (erhvervsaktive)	39.319	61	39.380	0,2%	0,1%
60-66 år (erhvervsaktive)	8.011	292	8.303	3,6%	2,7%
67-79 år (ældre)	11.457	-27	11.430	-0,2%	-0,4%
80+ (ældre)	5.386	381	5.767	7,1%	6,3%
I alt	91.623	1.074	92.697	1,2%	0,5%

I aldersgrupper 0 - 25 år er der kommet 367 flere børn og unge fordelt på 12 flere småbørn, 12 flere skolebørn og 343 flere unge.

I den erhvervsaktive alder er der kommet 353 flere borgere, fordelt med 61 i alderen 26-59 år og 292 i alderen 60-66 år. Der er 354 flere ældre, fordelt med 27 færre i alderen 67-79 år og 381 flere borgere der er 80 år eller ældre.

Stigningstakten i Roskilde er på 1,2 %, hvilket er 0,7 % point højere end i landet som helhed.



Personaleoversigt

Personaleoversigt 31.12.	Regnskab 2024	Udvikling i 2025	Regnskab 2025
Økonomiudvalget	918	12	930
Kultur & Idrætsudvalget	209	3	212
Beskæftigelses & Socialudvalget	636	5	642
Skole & Børneudvalget	2.797	47	2.844
Plan & Teknikudvalget	136	-1	135
Klima & Miljøudvalget	17	-1	17
Sundheds & Omsorgsudvalget	1.599	-18	1.581
Personale i alt	6.313	47	6.359

Antallet af ansatte i Roskilde kommune er steget med 47 årsværk til 6.359 årsværk, hvilket er en stigning på 0,7 %.

På de store velfærdsområder er der en stigning på 47 medarbejdere på Skole- og Børneudvalgets område og et fald på 18 medarbejdere på Sundheds- og Omsorgsudvalgets område.

Administration er især placeret på Økonomiudvalgets område, hvor der er stigning på 12 medarbejdere. Der er gennemført besparelser i 2025, men samtidigt er der indført flere opgaver, herunder til GDPR, cyber-sikkerhed, barnets lov mv.

Hvordan gik det i 2025?

I mio. kr.	Indtægter	Udgifter	Netto
Skatter	6.457,7	-5,4	6.452,4
Tilskud og udligning	1.363,5	-1.037,5	325,9
Drift	1.047,2	-7.936,5	-6.889,3
Anlæg	84,5	-392,7	-308,1
Refusion	380,8	0,0	380,8
Renter mv.*	65,9	-56,2	9,7
Resultat skattefinansieret drift	9.399,6	-9.428,2	-28,6
Brugerfinansieret drift	160,0	-162,6	-2,6
Resultat i alt	9.559,6	-9.590,8	-31,2
Lån og kursregulering*	27,1	-131,5	-104,4
Balanceforskydninger*	154,0	-51,9	102,0
Ændringer i likvider	-9.740,6	-9.774,2	-33,6

* Øvrige poster

Roskilde Kommunes bruttoindtægter (omsætning) udgjorde i 2025 9,7 mia. kr. og var sammensat af 6,5 mia. kr. i skatter, 1,4 mia. kr. i tilskud fra staten, 1,3 mia. kr. i indtægter fra drift og anlæg (inklusive brugerfinansieret drift) samt 0,4 mia. kr. i statsrefusion. Øvrige poster udgjorde i alt 0,2 mia. kr.

Kommunens bruttoudgifter udgjorde i 2025 9,8 mia. kr. og var sammensat af 8,5 mia. kr. til drift og anlæg (inklusive brugerfinansieret drift) og 1,0 mia. kr. til udligning. Øvrige poster udgjorde i alt 0,2 mia. kr.

Regnskabet viser et underskud på det skattefinansierede område på -28,6 mio. kr., fordi udgifterne til drift, anlæg og renter overstiger indtægterne fra skat, tilskud og udligning. Det omfatter et lavt niveau af realiserede salgsindtægter, en høj aktivitet på anlæg og en høj aktivitet på driften, som især skyldes, at der ikke har kunnet identificeres en udgiftsreduktion på overførselsudgifter svarende til midtvejsreduktionen på indtægtssiden.

Kommunerne forventes samlet set at overholde serviceudgiftsrammen, så der forventes ikke sanktioner. Anlægsrammen forventes overskredet, men dér er ingen sanktion.

Det oprindelige budget for 2025 blev vedtaget af byrådet i oktober 2024. Siden har byrådet vedtaget en lang række korrektioner til budgettet, herunder rammeoverførsel af en del af restbudgettet fra 2024 til 2025.

Der er samlet set et mindreforbrug ift. det korrigerede budget på 493,4 mio. kr., hvoraf de rammeoverførte forbrugsmuligheder vedr. drift og anlæg beløber sig til 443,1 mio. kr. Til sammenligning viser regnskabet et merforbrug i forhold til det oprindelige budget på 85,5 mio. kr. på det skattefinansierede område.

Herudover er der på det brugerfinansierede område et underskud på -2,6 mio. kr.

Finansieringsoversigten viser forskydningerne i kommunens gæld og tilgodehavender i løbet af året.

Finansieringen af årets underskud på -31,2 mio. kr. og af afdrag på lån for 130,5 mio. kr. slår igennem på den kommende likviditet. De likvide aktiver er kun forværret med 33,6 mio. kr. pr. 31. december 2025, men det indeholder balanceforskydninger på 102,0 mio. kr., som især skyldes, at en stor del af drift og anlæg er betalt efter nytår og derfor først påvirker likviditeten i 2026.

Resultatet uddybes i det følgende.

Indtægter

Kommunens indtægter fra skatter samt fra tilskud og udligning udgjorde i alt 6.776,3 mio. kr. i 2025, 45,7 mio. kr. mere end budgetteret.

Skatter, tilskud og udligning I 1.000 kr.	Oprindelige budget	Korrigeret budget	Regnskab	Rest korrigeret budget
Skatter	6.411.290	6.409.890	6.452.385	42.495
Tilskud	1.336.471	1.300.671	1.306.012	5.341
Udligning	-980.076	-980.076	-982.171	-2.095
Skatter, tilskud og udligning i alt	6.767.685	6.730.485	6.776.226	45.741

Den primære årsag til merindtægten er efterregulering af ejendomsskatter (grundskyld) vedr. årene 2021 - 2023 for 40,3 mio. kr. pga. nye og højere ejendomsvurderinger. Der er ikke budgetteret med efterreguleringer og disse indgår i en statslig neutraliseringsordning. Det præcise indhold af ordningen er ikke udmeldt fra staten. Hertil kommer efterregulering fra den aktivitetsbestemte medfinansiering, som har været 6,5 mio. kr. mindre end budgetteret.

Tilskud til de konjunkturbestemte udgifter blev nedsat med 46,2 mio. kr. i midtvejsreguleringen, og indtægtsbudgettet er nedsat tilsvarende i det korrigerede budget.

Skatteindtægterne består af indtægter fra kommunal indkomstskat, selskabsskat, anden skat, dødsboer og forskerskat samt grundskyld og dækningsafgift af ejendomme.

Skatteindtægterne var i 2025 baseret på selvbudgettering og følgende skattesatser:

- Indkomstskatteprocent: 25,2
- Grundskyldspromille: 7,4
- Grundskyldspromille på produktionsjord: 7,2
- dækningsafgift på erhvervsejendomme: 6,9 promille

Tilskud og udligning består af mellemkommunal udligning, bloktilskud fra staten, udligning af selskabsskat og tilskud vedrørende udlændinge, kommunalt udviklingsbidrag vedr. regionerne, særlige tilskud og købsmoms.

Drift

Kommunens nettodriftsudgifter i 2025 var på 6.511,1 mio. kr. inkl. det brugerfinansierede område. Beløbet udgør kommunens samlede udgifter til løn og drift fratrukket driftsindtægter, takster og brugerbetaling samt statsrefusion.

Resultatet fordelt på udgiftsrammer fremgår af tabellen nedenfor.

Driftsudgifter I 1.000 kr. løbende priser	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab 2025	Restbudget	Afvigelse ift. Opr. Budget
Serviceudgifter	4.885.849	5.003.898	4.872.891	131.007	12.958
Ikke serviceudgifter	283.006	282.486	260.601	21.886	22.405
Overførselsudgifter	1.373.035	1.376.101	1.375.004	1.097	-1.969
Brugerfinansieret	3.284	-1.753	2.592	-4.345	692
Driftsudgifter i alt	6.545.174	6.660.732	6.511.088	149.645	34.086

Serviceudgifterne vedrører den borgernære service, herunder dagtilbud, skoler, det sociale område, ældreområdet og sundhedsområdet mv. Her er der en mindreudgift på 131,0 mio. kr., hvoraf 40,7 mio. kr. er budgetpuljer, der ikke er udmøntet. Mindreudgiften skal ses i sammenhæng med, at der er overført restbudget for serviceudgifter fra 2024 til 2025. Set ift. det oprindelige budget er mindreudgiften 13,0 mio. kr.

Ikke-serviceudgifter er den aktivitetsbestemte medfinansiering af regionerne, statsrefusion vedr. særligt dyre enkeltsager samt ældreboliger. Mindreudgiften på 21,9 mio. kr. skyldes især merindtægter for særligt dyre enkeltsager, hvilket også er årsagen til at mindreudgiften ift. oprindeligt budget er 22,4 mio. kr.

Overførselsudgifter omfatter kontanthjælp, sygedagpenge, førtidspension og andre konjunkturafhængige udgifter. Her er der en mindreudgift på 1,1 mio. kr. ift. det korrigerede budget og en merudgift på 2,0 mio. kr. ift. oprindeligt budget. I 2025 fik kommunen på indtægtssiden reduceret budgettet som del af midtvejsreguleringen med henvisning til lavere udgiftsbehov på landsplan. En tilsvarende udvikling kunne ikke identificeres i Roskilde Kommune og udgiftsbudgettet blev derfor ikke reduceret med disse 46,2 mio. kr.

På det skattefinansierede område var udgiften samlet set 6.508,5 mio.kr., hvilket er 154,0 mio. kr. mindre end det korrigerede budget, og 33,4 mio. kr. mindre end oprindeligt budget.

På det brugerfinansierede område, som er renovation mv., var der en udgift på 2,6 mio. kr., og der var budgetlagt med en indtægt på 1,8 mio. kr. efter korrektion. Oprindeligt var det budgetlagt med udgift på 3,3 mio. kr. Det brugerfinansierede område hviler i sig selv over en årrække ved at overskud/underskud indregnes i fremtidige takster.

Fordelt på udvalg fremgår resultatet af tabellen nedenfor.

Driftsudgifter I 1.000 kr. løbende priser	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab 2025	Restbudget	Afvigelse ift. Opr. Budget
Økonomiudvalget	934.522	981.634	905.278	76.355	29.244
Kultur & Idrætsudvalget	232.702	245.425	230.654	14.771	2.048
Beskæftigelses & Socialudvalget	1.884.450	1.890.744	1.874.907	15.837	9.543
Skole & Børneudvalget	1.888.262	1.921.769	1.906.749	15.020	-18.487
Plan & Teknikudvalget	138.751	150.705	140.859	9.847	-2.108
Klima & Miljøudvalget	110.438	105.877	102.552	3.324	7.886
Sundheds & Omsorgsudvalget	1.356.049	1.364.578	1.350.088	14.490	5.961
Driftsudgifter i alt	6.545.174	6.660.732	6.511.088	149.645	34.086

I forhold til det oprindelige budget er der netto et mindreforbrug på 34,1 mio. kr. Størst afvigelse er der på Økonomiudvalget med et mindreforbrug på 29,2 mio. kr., som især skyldes de udmøntede budgetpuljer. Næststørst afvigelse har Skole- og Børneudvalget med et merforbrug for 18,5 mio. kr., der bl.a. skyldes udgifter til ukrainske flygtninge.

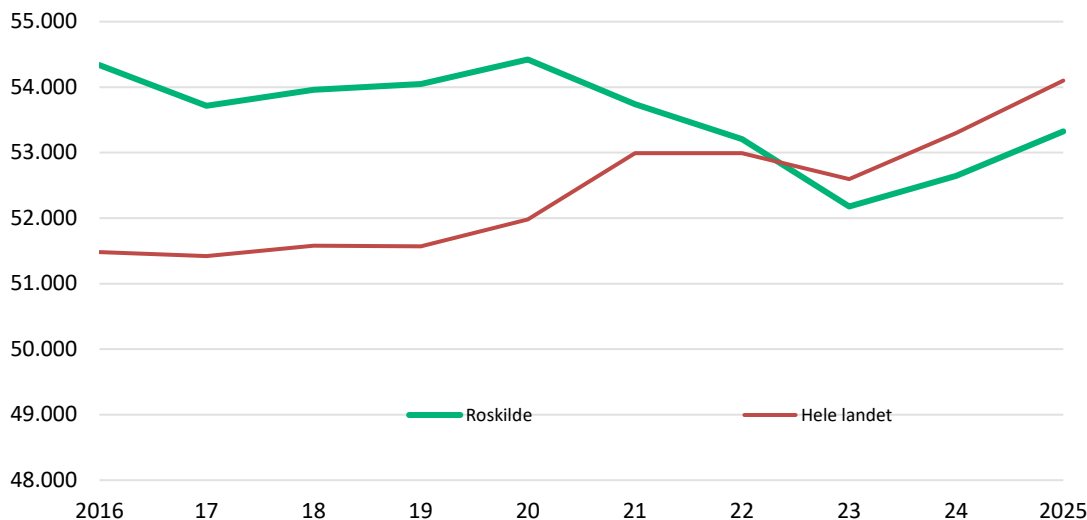
I forhold til det korrigerede budget er der et nettomindreforbrug på 149,6 mio. kr. Udvalgenes resultat behandles i efterfølgende afsnit, hvor der stilles skarpt på afvigelser i forhold til det korrigerede budget, fordi det er de forbrugsmuligheder, det enkelte udvalg har.

Grafen nedenfor viser, at kommunens serviceudgifter opgjort pr. indbygger i 2020'erne er faldet til under landsgennemsnittet efter en lang periode, hvor de var stabile og over landsgennemsnittet.

Udgifterne er steget både lokalt og på landsplan i takt med at udgiftsloftet for kommunernes serviceudgifter er øget.



Serviceudgifter pr. indbygger (mio. kr., 2025 priser)



Serviceamme

KL og regeringen aftaler hvert år et udgiftsloft i form af en ramme for kommunernes service og anlæg. Serviceammen er i nettoudgifter, og anlægsrammen er i bruttoudgifter.

Rammerne er gældende på landsplan og skal overholdes både i budgetlægningen og i regnskabet. Hvis den samlede ramme for serviceudgifter overskrides i regnskabet medfører det en kollektiv og individuel sanktion, hvilket ikke er tilfældet for rammen for anlæg, hvor kun overskridelser i budgetlægningen medfører sanktion.

Roskilde Kommune har et økonomisk princip om at overholde rammerne for at undgå individuelle og kollektive sanktioner.

Kommunerne forventes samlet set at overholde serviceudgiftsrammen i regnskabet, og derfor forventes der ingen sanktion vedr. regnskab 2025.

Roskilde Kommune har fået tildelt et sigtepunkt for serviceudgifterne på 4.891,5 mio. kr., og med en udgift på 4.872,9 mio. kr. er serviceudgifterne 18,6 mio. kr. under sigtepunktet, som er opreguleret i midtvejsreguleringen i 2025 med nye udgifter til fordrevne fra Ukraine og nye pris- og lønskøn mv.

Driftsoverførsel

I Roskilde Kommune overføres en del af overskud og underskud fra det ene år til det andet. Når der overføres et driftsoverskud, øger det forbrugsmulighederne det følgende år. Overførslen af driftsmidler var 120,9 mio. kr. fra 2024 til 2025 og er 91,4 mio. kr. fra 2025 til 2026.



Anlæg

Anlægsbudgettet i Roskilde Kommune består af tre typer anlægsudgifter:

- anlægsprojekter
- byggemodningsudgifter
- køb og salg af grunde og ejendomme

Budgettet afsættes særskilt på det enkelte projekt som oprindeligt budget og kan politisk besluttes overført eller ændret til det korrigerende budget.

Anlægsprojekter og byggemodningsudgifter

Anlægsprojekter og byggemodning i 1.000 kr. Nettobeløb	Oprindelige budget 2025	Korrigeret budget 2025	Regnskab 2025	Rest korrigeret budget
Anlægsprojekter	-183.606	-528.218	-244.582	283.635
Byggemodning	-80.500	-210.702	-103.232	107.470
I alt	-264.106	-738.920	-347.815	391.105

I 2025 udgjorde Roskilde Kommunes nettoudgifter til anlægsprojekter 244,6 mio. kr., hvilket er 283,6 mio. kr. lavere end i det korrigerede anlægsbudget, hvor tillægsbevillinger og overførsler fra 2024 til 2025 udgjorde i alt 344,6 mio. kr. Mindreudgiften i forhold til det korrigerede budget skyldes især flytning af anlægsudgifter til senere år. Ift. det oprindelige budget på 183,6 mio. kr. er der tale om et merforbrug på 61,0 mio. kr.

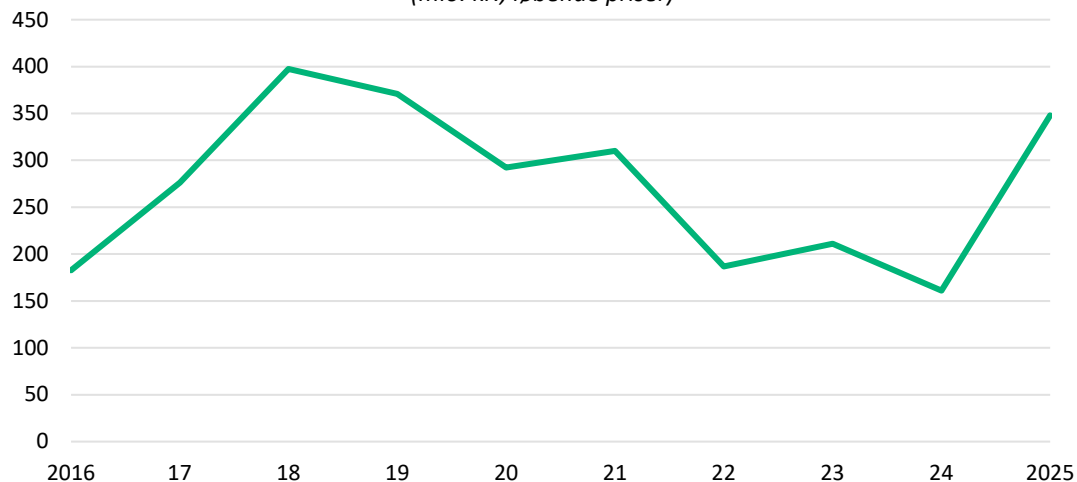
Udgifter til byggemodning er også en del af anlægsområdet. Disse udgifter hænger tæt sammen med salg, fordi kommunen som forberedelse af et grundsalg etablerer blandt andet veje og stier. Kommunens nettoudgift til byggemodning var på 103,2 mio. kr. i 2025, hvilket er 107,5 mio. kr. mindre end det korrigerede budget. Ift. oprindeligt budget er der et merforbrug på 22,7 mio. kr.

Kommunens udgifter til anlægsprojekter og byggemodning i 2025 var 347,8 mio. kr. Disse udgifter varierer fra år til år. Over de seneste 10 år har udgiften ligget i spændet mellem 160 mio. kr. og 400 mio. kr. årligt, jf. figuren. Den høje aktivitet i 2025 skyldes især det tilbagekøb af gadelys, som byrådet besluttede i november 2024, altså efter budgetvedtagelsen i oktober 2024.



Udgifter til anlægsprojekter og byggemodning

(mio. kr., løbende priser)



Ejendoms køb og -salg

Ejendoms køb og -salg i 1.000 kr.	Oprindelige budget 2025	Korrigeret budget 2025	Regnskab 2025	Rest korrigeret budget
Ejendoms køb og -salg	102.800	154.948	39.673	-115.274

Der var i 2025 et korrigeret budget for Ejendoms køb og -salg på 154,9 mio. kr. (indtægter), bestående af 8,9 mio. kr. i udgifter til køb og 163,9 mio. kr. i indtægter til salg af ejendomme.

I 2025 var nettoindtægten fra ejendoms køb og -salg på 39,7 mio. kr., hvilket svarer til en mindreindtægt i forhold til det korrigerede budget på 115,3 mio. kr. I forhold til det oprindelige budget er der også tale om en mindreindtægt, dog kun på 63,1 mio. kr.

Mindreindtægten skyldes for det første, at det oprindelige budget indeholdt en endnu ikke realiseret forventning om ekstraordinære salgsindtægter for 46,5 mio. kr. vedr. tre ejendomme som tidligere havde været anvendt til daginstitution samt salg af frigjort kapacitet ved at rådhuset skal huse flere medarbejdere.

For det andet er der rammeoverført en forventning om ejendomssalg på Sankt Hans for 48 mio. kr., som heller ikke i 2025 er blevet realiseret. Hovedårsagen er det stigende behov for etablering af nye midlertidige flygtningeboliger.

Der blev i 2025 solgt ejendomme og jord for 41,3 mio. kr. og købt for 1,6 mio. kr. Salgsindtægterne stammer fra salg på Musicon: Hal 12 kvarteret (19,2 mio. kr.), Sankt Hans: Parkhuset (12,2 mio. kr.), Musicon: Nørrehus (8,9) samt Byvejen 18 (1,0 mio. kr.). Købsudgifterne vedrører primært køb Truelstrupvej (1,4 mio. kr.).

Anlægsramme

Bruttoanlægsudgifterne er 390,9 mio. kr. i 2025, hvilket er 118,9 mio. kr. over anlægsrammen på 272,0 mio. kr. Kommunerne forventes samlet set at overskride anlægsrammen. Der er ingen sanktion på overskridelse i regnskabet på anlæg.



Anlægsoverførsel

De samlede anlægsoverførsler fra 2025 til 2026 inkl. ejendoms køb og -salg samt byggemodning er på 393,6 mio. kr., hvoraf ejendoms køb og -salg udgør 7,8 mio. kr. og anlæg/ byggemodning udgør 385,8 mio. kr. Til sammenligning udgjorde overførslen 322,2 mio. kr. fra 2024 til 2025.

Finansielle poster

Renter

Roskilde Kommune havde i 2025 en nettoindtægt på renter på 11,8 mio. kr., og da der var budgetteret med en udgift på 6,0 mio. kr., er der en merindtægt på 17,8 mio. kr., som især skyldes afkast af likvide aktiver, rente på ejendomsskattelån og færre udgifter til Kassekredit træk.

Renter I 1.000 kr.	Korrigeret budget 2025	Regnskab 2025	Rest korrigeret budget
Renteindtægter	28.080	41.849	13.769
Renteudgifter	-34.039	-30.004	4.035
Nettorenteindtægter i alt	-5.959	11.844	17.804



Likvide aktiver

Kommunens likvide aktiver var ultimo 2025 på 175,7 mio. kr. hvilket var 33,6 mio. kr. lavere end primo beholdningen. Likvidernes fordeling er vist i nedenstående tabel:

Fordeling af den likvide beholdning i 2025 I 1000 kr.	Primo 2025	Bevægelse	Ultimo 2025
Kontante beholdninger	1.198	61	1.259
Indestående i pengeinstitutter	-348.969	-106.249	-455.218
Værdipapir portefølje	557.029	72.592	629.621
Likvide aktiver i alt	209.258	-33.596	175.662

De likvide aktiver er et øjebliksbillede, som påvirkes af forskydninger i betalinger, og er derfor ikke det optimale udtryk for hvor mange penge kommunen reelt har at arbejde med. Et bedre mål er likviditeten opgjort efter kassekreditreglen, dvs. som gennemsnittet af de seneste 365 dage. Likviditeten efter kassekreditreglen må i henhold til loven aldrig være negativ.

Likviditeten efter kassekreditreglen er steget fra 521 mio. kr. primo til 679 mio. kr. ultimo 2025. Kommunen har en økonomisk målsætning om likviditet efter kassekreditreglen i intervallet 275 - 325 mio. kr. Denne målsætning forventes revideret i 2026.

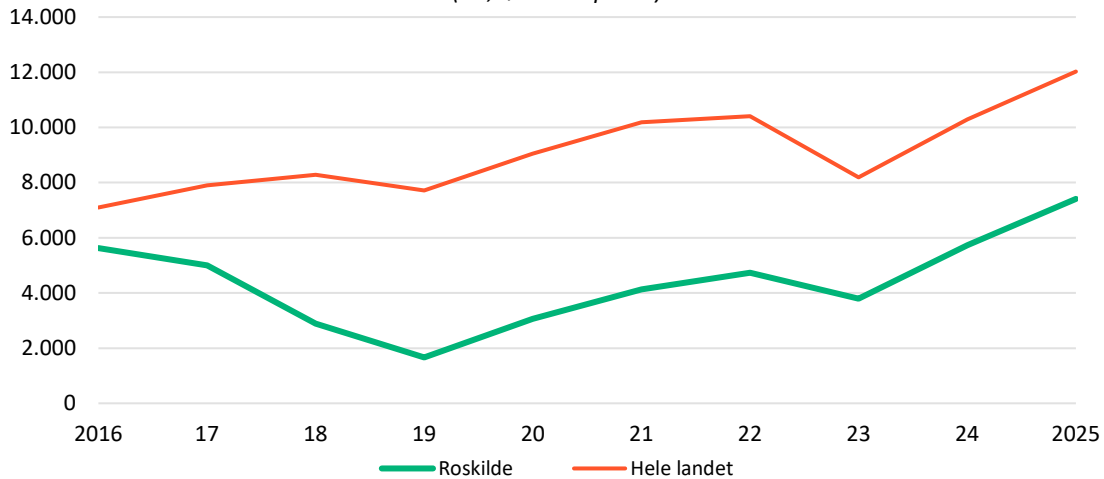
Grafen nedenfor viser udviklingen i den gennemsnitlige likviditet opgjort pr. indbygger de seneste 10 år.

Likviditeten var faldende frem til 2019, hvorefter den er blevet genopbygget. Ultimo 2025 er likviditeten efter kassekreditreglen 7.409 kr. pr. indbygger i Roskilde Kommune og til sammenligning var landsgennemsnittet 12.025 kr. pr. indbygger.

En usædvanlig stor del af udgifterne til drift og anlæg i regnskabsåret 2025 er først betalt efter nytår, og bidrager til et forventet fald i likviditeten i 2026.



Gennemsnitslikviditet pr. indbygger (kr., løbende priser)



Langfristet gæld

Kommunens langfristede gæld er i 2025 faldet med 163,9 mio. kr. til 1.411,8 mio. kr., hvilket svarer til 15.230 kr. pr. indbygger. Det er et fald fra 17.206 kr. pr. indbygger ultimo 2024, hvor gennemsnittet for alle landets kommuner var 15.185 kr. pr. indbygger.

Kommunen valgte i forbindelse med budgetaftalen for 2026 at lave et ekstraordinært afdrag på 30 mio. kr.

Udviklingen i den langsigtede gæld er i overensstemmelse med kommunens økonomiske målsætning om at nedbringe sin nettogæld.

Langfristet gæld I 1000 kr.	Primo 2025	Bevægelse	Ultimo 2025
Realkreditinstitutioner mv.	-14.124	1.218	-12.907
KommuneKredit	-759.542	78.330	-681.211
Lønmodtagernes Feriemidler	-252.998	-35.890	-288.887
Finansielt leasede aktiver	-127.611	96.067	-31.544
Ældreboliger	-421.382	24.147	-397.234
Langfristet gæld i alt	-1.575.657	163.872	-1.411.783

Kommunens nettoudgifter til afdrag på lån udgjorde 130,5 mio. kr. hvilket er 0,1 mio. kr. mindre end det korrigerede budget. Kommunen har i 2025 optaget et nyt lån på 27,1 mio. kr. til likviditetsdækning i forbindelse med tilbagekøb af gadelys.

Lånoptaget er 11,0 mio. kr. mindre end i det korrigerede budget. Kommunen valgte i forbindelse med lånerammeopgørelse for 2024 at frigive deponering for 5,5 mio. kr. i 2025 i stedet for lånoptag vedr. energibesparende foranstaltninger mv.



Overholdelse af kommunens økonomiske målsætninger

I dette afsnit listes kommunens 7 økonomiske målsætninger og regnskabet for 2025 holdes op imod målsætningerne.

1. Roskilde Kommunes overordnede budgetlægningsmål er en økonomisk balance under hensyntagen til de gældende rammer for kommunernes udgifter for at undgå både individuelle og kollektive sanktioner. Målet om økonomisk balance skal give den nødvendige likviditetssikkerhed og en robust økonomi i forhold til at kunne engagere sig i rentable projekter og byudvikling, herunder jordopkøb.

Målet er et budgetmål bl.a. for at undgå sanktioner. I 2025 er målet om at undgå sanktioner opfyldt både i budget og i regnskab.

2. Roskilde Kommune skal have en likviditet i intervallet 275-325 mio. kr. opgjort efter kassekreditreglen, således at likviditetsniveauet fastholdes i en størrelsesorden på ca. 300 mio. kr., der vurderes at være passende for kommunens størrelse. Likviditetsspændet rummer imidlertid mulighed for afvigelser i enkeltår, hvis Byrådet ønsker at prioritere strategiske investeringer, jordopkøb mv.

Likviditeten efter kassekreditreglen er steget fra 521 mio. kr. primo til 679 mio. kr. ultimo 2025, hvilket er højere end målet, som i øvrigt er under revision. Forskydning af betalinger til efter nytår 2025 bidrager til en tendens til fald i starten af 2026.

3. I Roskilde Kommune er det grundreglen, at der ikke gives ufinansierede tillægsbevillinger på driften.

Denne grundregel er anvendt, også i 2025. Det skal dog bemærkes, at ved rammeoverførsel af budget fra et år til det næste udløses der en forbrugsmulighed, som nogle år kan overstige den disponible kassebeholdning.

4. Økonomistyringen i Roskilde Kommune er og skal være præget af decentralt økonomisk ansvar og råderum med overførselsadgang mellem regnskabsår og lokal dispositionsadgang mellem løn- og driftsudgifter som angivet i rammestyringsreglerne vedtaget af Byrådet.

Overførselsadgangen har været opretholdt og ligeså den lokale dispositionsadgang

5. Roskilde Kommune sigter imod at nedbringe kommunens nettogæld med ca. 100 mio. kr. i løbet af budgetlægningen for 2019-2022, så de årlige udgifter til renter og afdrag reduceres. Kommunens gæld vil i så fald i 2022 ligge ca. 500 kr./pr. indb. under det nuværende landsgennemsnit for ultimo 2016, hvor Roskilde Kommunes gæld pr. indb. (ekskl. gæld vedr. ældreboliger) udgør ca. 11.000 kr. mod ca. 10.500 kr. på landsplan

Nettogælden er nedbragt i 2025, idet fornyet lånoptag og renter er lavere end afdrag på gæld, som omfatter både planlagt og ekstraordinært afdrag på gæld.

6. Indtægter fra grund- og ejendomssalg skal budgetteres forsigtigt. Alle merindtægter ud over det budgetterede anvendes til investeringer i anlæg,



strategisk udvikling, gældsnedbringelse eller fastholdelse af likviditetsmålsætningen.

Dette er et budgetmål og ikke et regnskabsmål, men det kan konstateres, at nettoindtægter fra grund- og ejendomssalg ikke har været tilstrækkeligt forsigtigt budgetteret i 2025. Det har ikke været muligt at opnå de forudsatte indtægter, hverken i det rammeoverførte indtægtskrav fra 2024 eller det oprindelige budget.

7. For at udbygge og forny kommunens aktivmasse, så serviceproduktionen kan foregå i tidssvarende fysiske rammer, skal Roskilde Kommunes budgetramme til anlæg udgøre netto min. 175 mio. kr. eksklusive byggemodning, idet byggemodning skal ses i sammenhæng med kommunens grundsalg, samt eksklusiv udgifter til bygnings- og vejvedligeholdelse, da disse udgifter er placeret på driftsbudgettet.

Dette er et budgetmål og ikke et regnskabsmål. Der er i det oprindelige budget afsat mere end 175 mio. kr. til anlæg ekskl. byggemodning, men det er dog inklusiv en del af kommunens udgifter til bygnings- og vejvedligeholdelse.



Økonomiudvalget

Udvalgets opgaver

Udvalgets opgaver består bl.a. af økonomisk planlægning, kommuneplanlægning, erhvervsudvikling og erhvervsservice, køb og salg af jord og ejendomme, kommunens interesser i forhold til regionen samt løn- og personaleforhold.

- Administrativ organisation
- Politisk organisation
- Lønpuljer og tjenestemandspension
- Redningsberedskab
- Øvrige områder
- Ældreboliger
- Udlejningsejendomme
- Ejendomme

Udvalgets opgaver er reguleret efter lov om kommuners styrelse og beredskabsloven



Driftsudgifter

Regnskabsopgørelse I 1.000 kr. ("-" = udgifter, "+" = indtægter)		Oprindelige budget 2025	Korrigeret budget	Regnskab 2025	Rest korrigeret budget
Økonomiudvalget	Netto	-934.522	-981.634	-905.278	76.355
	Udgifter	-1.006.491	-1.054.063	-960.519	93.545
	Indtægter	71.969	72.430	55.240	-17.190
Administrativ organisation	Netto	-571.393	-594.519	-513.177	81.342
	Udgifter	-596.253	-619.447	-528.738	90.709
	Indtægter	24.860	24.928	15.561	-9.367
Politisk organisation	Netto	-19.402	-20.299	-18.714	1.585
	Udgifter	-19.647	-20.544	-19.088	1.455
	Indtægter	245	245	375	130
Lønpuljer & tjenestemandspensioner	Netto	-66.931	-66.530	-82.982	-16.452
	Udgifter	-66.931	-66.530	-82.982	-16.452
	Indtægter	0	0	0	0
Redningsberedskab	Netto	-29.884	-29.373	-26.413	2.960
	Udgifter	-42.139	-42.503	-31.610	10.892
	Indtægter	12.255	13.130	5.198	-7.932
Øvrige områder	Netto	-70.196	-77.782	-71.865	5.917
	Udgifter	-80.780	-87.867	-83.289	4.578
	Indtægter	10.584	10.085	11.424	1.339
Ældreboliger	Netto	-430	-430	-396	34
	Udgifter	-430	-430	-396	34
	Indtægter	0	0	0	0
Udlejningsejendomme	Netto	8.517	8.557	5.392	-3.164
	Udgifter	-13.460	-13.480	-13.123	358
	Indtægter	21.977	22.037	18.515	-3.522
Ejendomme	Netto	-184.803	-201.257	-197.124	4.133
	Udgifter	-186.851	-203.262	-201.292	1.970
	Indtægter	2.048	2.005	4.167	2.163
Her af:					
Brugerfinansieret drift	Netto	-3.300	-3.280	-2.598	683

På Økonomiudvalgets område blev der oprindeligt budgetteret med nettodriftsudgifter på 934,5 mio. kr. Der er i årets løb givet tillægsbevillinger på 47,1 mio. kr., som har resulteret i et korrigeret budget på 981,6 mio. kr. De faktiske nettodriftsudgifter blev på 905,3 mio. kr. og dermed 76,4 mio. kr. mindre end korrigeret budget.

Væsentlige tillægsbevillinger

Budgetområde	Emne	Tillægsbevilling
Adm. organisation	Rammeoverførsel fra 2024 til 2025	34,2 mio. kr.
Adm. organisation	Risikopulje til Tandplejen SB	-5,0 mio. kr.
Adm. organisation	Midtvejsregulering	4,1 mio. kr.
Adm. organisation	Risikopulje til nødstrømforsyningskapacitet. "Robust beredskab i Roskilde Kommune"	-9,3 mio. kr.
Øvrige områder	Rammeoverførsel fra 2024 til 2025	7,4 mio. kr.
Ejendomme	Rammeoverførsel fra 2024 til 2025	17,8 mio. kr.
Ejendomme	Midtvejsregulering: Kompensation Ukraine	4,9 mio. kr.
Ejendomme	Afledt drift til ordinær drift P hus	1 mio. kr.
Ejendomme	Roskilde Badet SAAC	-6,5 mio. kr.

Tillægsbevillingerne omfatter rammeoverførsel for 60,5 mio. kr. fordelt med 34,2 mio. kr. på Administrativ organisation, 7,4 mio. kr. på Øvrige områder, 17,8 mio. kr. på Ejendomme og 1,1 mio. kr. på det resterende budgetområde. De rammeoverførte midler er især flerårige pulje- og projektmidler, herunder tværgående HR-puljer, bygnings vedligeholdelsespulje samt økonomiudvalgets udviklingspulje.

Der er i 2025 udmøntet beløb fra risikopuljen til merudgifter vedr. Tandplejen og til etablering af nødstrømsforsyningskapacitet for i alt 14,3 mio. kr.

Som følge af midtvejsreguleringen er der givet en kompensation på i alt 9,0 mio. kr. til merudgifter på administrativ organisation og til ejendomsområdet pga. ukrainske flygtninge.

Budgettet på ejendomme er nedskrevet med 6,5 mio. kr. til finansiering af forlig vedr. svømmehalssagen, og opskrevet med 1 mio. kr. som udmøntning af driftsmidler vedr. P-hus.

Væsentlige mer- og mindreforbrug

Budgetområde "+" mindreforbrug, "-" merforbrug	Mer- og mindreforbrug i 1.000 kr.
Adm. Organisation	81.342
Politisk organisation	1.585
Løn & tjenestemandspensioner	-16.452
Redningsberedskab	2.960
Øvrige områder	5.917
Udlejningsejendomme	-3.164
Ejendomme	4.133

Mindreforbruget på Adm. Organisation på 81,3 mio. kr. omfatter

- budgetpuljer for 40,7 mio. kr. fordelt med 20,7 mio. kr. på risikopuljen, hvor der er udmøntet 14,3 mio. kr. af de oprindeligt 35 mio. kr., og 20 mio. kr. i bufferpuljen, som ikke udmøntes.
- tværgående HR puljer for 19,6 mio. kr. til sikkerhed, sundhed, trivsel, uddannelse, seniorordninger mv, herunder rammeoverførte midler, der er akkumulerede over en årrække.
- 5,2 mio. kr. i Ny Østergade projektet, som blev rammeoverført fra 2024 og hvor der ikke er aktivitet
- Mindreforbrug for 15,8 mio. kr. på øvrige del af Adm. Organisation, som især omfatter flerårige projekter med rammeoverførsler fra tidligere år samt afdelingsbudgetter, hvor der er vist tilbageholdenhed af hensyn til at håndtere budgetlagte fremtidige besparelser på administration.

Mindreforbruget for 1,6 mio. kr. på Politisk organisation omfatter det akkumulerede mindreforbrug på byrådets og de politiske udvalgs egne budgetter til rejser mv. for 2,4 mio. kr., samt merforbrug til afholdelse af valg til kommuner og regioner på 0,8 mio. kr. Udvalgenes egne budgetter nulstilles ved starten af en ny byrådsperiode.

Merforbruget på Løn & tjenestemandspensioner på 16,5 mio. kr. omfatter merudgifter til arbejdsskadeforsikring for 16,1 mio. kr., mindreforbrug på 0,7 mio. kr. på tjenestemandspensioner på det brugerfinansierede område og øvrige merudgifter på det skattefinansierede område for 1,1 mio. kr. Merforbruget på arbejdsskader skyldes bl.a., at flere ønsker erstatningsbeløb udbetalt så hurtigt som muligt i stedet for over en lang årrække, og at der afsluttes flere sager og gives højere erstatningsbeløb end tidligere. Tendensen med stigende udgifter ses også på landsplan.

Mindreforbruget på Redningsberedskabet på 3,0 mio. kr. skyldes, at Roskilde Brandvæsens indtægter i efteråret 2025 har oversteget det budgetterede niveau. Der er behov for reparation af materiel samt ansættelse af yderligere operationelt personale, men dispositioner vedrørende reinvesteringer og kapacitetsudvidelse er udskudt til 2026

af hensyn til en samlet prioritering i lyset af de forventede nationale udmeldinger på beredskabsområdet.

Budgetområdet øvrige områder har samlet set et mindreforbrug på 5,9 mio. kr. Området omfatter bl.a. Økonomiudvalgets udviklingspulje med et akkumuleret mindreforbrug på 6,3 mio. kr., og erhvervsområdet med et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. Omvendt har det vist sig at oversvømmelsescentret ikke genererer de forudsatte indtægter, og det har resulteret i en mindreindtægt på 1,8 mio. kr.

Udlejningsejendomme har en nettomindreindtægt på 3,2 mio. kr., hvoraf 1,9 mio. kr. skyldes manglende huslejeindtægt efter salg af Maglehøjen 6. Endvidere er der bl.a. mindreindtægter for Dommervænget og merforbrug for Musicon.

Ejendomme består af ejendomsservice, som varetager driften af kommunens bygninger og ejendomme, som forestår bygningsvedligeholdelsen. Der er et merforbrug på ejendomsservice, som dækkes ved at holde igen med bygningsvedligeholdelsen. Samlet er der et mindreforbrug på 4,1 mio. kr., som vedrører flerårige projekter. Der har været en høj aktivitet i 2025, som betyder, at der rammeoverføres et mindre beløb til 2026 end, der blev rammeoverført fra 2024.

Nøgletal

Nøgletalsbeskrivelse (2025-priser)	Regnskab 2024	Budget 2025	Regnskab 2025
Administrationsudgifter pr. indbygger (kr.)	5.317	5.384	5.437
Beredskabsudgifter pr. indbygger (kr.)	358	92.697	92.697
Udgifter til central bygningsvedligeholdelse pr. m2 (kr.)	75	101	100
Kommunalt ejede ejendomme (m2)*	-	-	674.592
Eksterne lejemål (m2)*	-	-	18.126

* Antal m² er opgjort som bygningsdriftsareal (BDA), hvor data kun foreligger for regnskab 2025.

Større politiske indsatser

Der har i 2025 været et stort fokus på at implementere de vedtagne omstillingstiltag fra budgetforliget.

Der er med budget 2025 investeret 5,5 mio. kr. årligt i attraktive arbejdspladser, fordelt med 3 mio. kr. til seniorordninger og en pulje på 2,5 mio. kr. til finansiering af pension ved skift i ansættelse mellem tjenestemandstemandsansættelse og overenskomstansættelse. 1 mio. kr. vedr. centrale seniorordninger indgår i en samlet årligt disponering, som foretages af HMU, samt 1 mio. kr. til ældreområdet og 1 mio. kr. til dagtilbudsområdet. Ordningerne er igangsat. Puljen til finansiering af pension ved skift i ansættelse er implementeret af HR.

Der er i 2025 investeret i alt 18,5 mio. kr. i 2025 i data og velfærdsteknologi. Der er anvendt 7 mio. kr. til opgradering til MS office365. Et beløb på 3 mio. kr. er omstillet fra driftsopgaver til udviklingsopgaver og yderligere 3 mio. kr. er disponeret til



digitaliseringsstrategien. Ud over omstillingerne arbejdes der bl.a. med cyber-sikkerhed, finansieret af lov- og cirkulæremidler.

I 2025 er der foretaget en større omstilling af rengøringen på alle skoler. Rengøringsplaner er optimeret og ensrettet. Der er indkøbt 200 støvsuge robotter og digitale planlægningsværktøjer. Samlet er der reduceret med 8 årsværk.

Omstillingerne har ligeledes fokus på optimering af energiområdet, hvor der er afsat midler til investering. I 2025 har fokus været koncentreret om dataudvikling og analyse, og energikonsulenter har udarbejdet en rapport med anbefalinger. Det er valgt at fokusere på 3 spor fremadrettet

- Opstart af databaseret energiledelse vha. analyse af forbrugsdata for el, vand og varme for den enkelte bygning.
- Dynamiske energimærker - aktiv brug af bygningernes energimærker til en mere effektiv planlægning af indsatsen for energiforbedring af bygningerne.
- Energirigtig drift - pilotprojekt for etablering af arbejdsgange og kompetencer/kompetenceløft i Ejendomsservice til mere målrettet og effektiv styring af bygningernes energiforbrug.

Slutteligt er omstillingsprojektet med ombygning af rådhuset i 2025 i fuld gang. De første bevillinger ud af samlet 60 mio. kr. er frigivet og der er ultimo 2025 færdiggjort ombygning af Rådhusbuen 3.

Det er målet med ombygningen, og indflytning af nye funktioner, at nedbringe kommunens samlede ejendomsportefølje med 5.370 m² ved fuld indfasning.



Kultur- og Idrætsudvalget

Udvalgets opgaver

- Fritidsfaciliteter & Fritidsområder
 - Idrætsfaciliteter og svømmehaller
- Folkebiblioteker
 - Folkebibliotek og centralbiblioteksfunktionen.
 - Borgerservice (Økonomiudvalget)
- Kulturel virksomhed
 - Kultur- og forsamlingshuse (dele også under folkeoplysning)
 - Kulturskole
 - Tilskud til museer og teatre
 - Kulturelle opgaver og arrangementer
 - Events
- Folkeoplysning og fritidsaktiviteter mv.
 - Undervisningstilskud mv. til aftenskoler
 - Lokaletilskud til foreninger og aftenskoler
 - Aktivitetstilskud til foreninger

Udvalgets opgaver er reguleret efter en række love, herunder folkeoplysningsloven, museumsloven, biblioteksloven, borgerserviceloven, arkivloven, musikskoleloven og lov om eliteidræt.

Driftsudgifter

Regnskabsopgørelse I 1.000 kr. ("-" = udgifter, "+" = indtægter)		Oprindelige budget 2025	Korrigeret budget	Regnskab 2025	Rest korrigeret budget
Kultur- og Idrætsudvalget	Netto	-232.702	-245.425	-230.654	14.771
	Udgifter	-299.022	-311.647	-303.657	7.990
	Indtægter	66.320	66.222	73.002	6.781
Fritidsfaciliteter & Fritidsområder	Netto	-73.366	-76.906	-72.992	3.914
	Udgifter	-106.767	-110.256	-110.061	195
	Indtægter	33.401	33.350	37.069	3.719
Folkebiblioteker	Netto	-56.409	-58.826	-56.279	2.547
	Udgifter	-72.218	-74.611	-71.973	2.638
	Indtægter	15.809	15.785	15.694	-91
Kulturel virksomhed	Netto	-72.282	-77.055	-70.483	6.572
	Udgifter	-83.397	-88.157	-83.862	4.295
	Indtægter	11.115	11.102	13.379	2.277
Folkeoplysning og fritidsaktiviteter mv	Netto	-30.645	-32.637	-30.900	1.737
	Udgifter	-36.640	-38.623	-37.761	862
	Indtægter	5.995	5.986	6.861	875



På Kultur- og Idrætsudvalgets område blev der oprindeligt budgetteret med nettodriftsudgifter på 232,7 mio. kr., og på baggrund af rammeoverførsler fra 2024 til 2025 blev det korrigerede budget på 245,4 mio. kr.

De faktiske nettodriftsudgifter blev på 230,7 mio. kr. og dermed 14,8 mio. kr. mindre end korrigeret budget. Det forventede regnskabsresultat var ved 3.budgetopfølgning pr. 30. september 237,2 mio. kr. Baggrunden for det lavere nettodriftsudgifter på 6,5 mio. kr. er primært pga. periodiske forskydninger af udgifter, der ved budgetopfølgningen var forventet lige før årsskiftet, men har vidst sig at først falde i 2026.

Væsentlige tillægsbevillinger

Budgetområde	Emne	Tillægsbevilling
Fritidsfaciliteter & Fritidsområder	Rammeoverførsel fra 2024 til 2025	3,9 mio. kr.
Folkebiblioteker	Rammeoverførsel fra 2024 til 2025	2,5 mio. kr.
Kulturel virksomhed	Rammeoverførsel fra 2024 til 2025	5,3 mio. kr.
Folkeoplysning og fritidsaktiviteter mv.	Rammeoverførsel fra 2024 til 2025	2,0 mio. kr.

Væsentlige mer- og mindreforbrug

Budgetområde "+" mindreforbrug, "-" merforbrug	Mer- og mindreforbrug i 1.000 kr.
Fritidsfaciliteter & Fritidsområder	3.914
Folkebiblioteker	2.547
Kulturel virksomhed	6.572
Folkeoplysning og fritidsaktiviteter mv.	1.737

Fritidsfaciliteter & Fritidsområder:

Mindreforbruget på ca. 3,9 mio. kr. er vedr. Roskilde Kongres- og Idrætscenter, hvor ca. 2 mio. kr. skyldes de tildelte midler i 2025 til foreningslokaler først vil få afløb i 2026. Det øvrige mindreforbrug har primært baggrund i, at der er aftalt at have en bufferpulje på mellem 1,0-1,5 mio. kr. i tilfælde af aflysninger af helt store arrangementer.

Folkebiblioteker:

Mindreforbruget på ca. 2,5 mio. kr. skyldes en kombination af aftalte opsparede midler, der skal indgå i med finansieringen af opførelsen af "Samlingsstedet" i Gadstrup samt periodiske forskydninger i udgifter vedr. centralbiblioteksfunktionen.



Kulturel virksomhed:

Mindreforbruget på ca. 6,6 mio. kr. skyldes primært delområder/projekter med periodiske forskydninger i udgifter. Det er bl.a. Musikbystrategien, Team Danmark aftalen, Samarbejdsaftalen med Roskilde Festival og Skabertrang under Kulturskolen Roskilde.

Folkeoplysning og fritidsaktiviteter mv.:

Mindreforbruget på ca. 1,7 mio. kr. skyldes primært periodiske forskydninger mellem indtægter og udgifter på det samlede lokaletilskudsområde. Der er til budget 2026 foretaget en teknisk korrektion på 0,5 mio. kr. pga. stigende gebyrindtægter de senere år, der gerne skulle medvirke til at udligne forskydningerne på området.

Større politiske indsatser

Kultur- og Idrætspolitikken, *Det Aktive Liv* tager udgangspunkt i det solide fundament, der er opbygget gennem den ambitiøse indsats på kultur- og idrætsområdet i Roskilde Kommune gennem årene, som handler om *dannelse, deltagelse og mestring*. På grundlag af det fundament, er der udvalgt otte indsatsområder:

- Få flere med via brobygning
- En stærk læsekultur
- Etablering af kunststrategi
- Folkeoplysningens laboratorium
- Foreningsudvikling
- Udvikling af faciliteter
- Musikbyen
- Idræt og elitesport

Politikken er dynamisk og skaber mulighed for at afslutte, udskifte og opstarte nye indsatser undervejs i politikken levetid. Det gør politikken langtidsholdbar, og giver på samme tid plads til at forandre fokus i takt med samfundets udvikling, forandrede behov og politiske prioriteringer.

Der er i budget 2025 vedtaget omstillinger for samlet 7 mio. kr. (Fremme af fællesskaber, brobygning og et aktivt civilsamfund) under Kultur- og Idrætsudvalgets budget, og de er fordelt med henholdsvis 4 mio. kr., hvor det er omstillinger af indsatser inden for samme institution/område og 3 mio. kr., hvor der er tale om omstillinger af indsatser mellem institutioner/områder.

Der er igangsat i alt 12 omstillinger, hvis overordnede formål er at understøtte byrådets vision *Velfærd skaber vi sammen* samt Kultur- og Idrætspolitikken *Det Aktive Liv*, med et særligt fokus på indsatserne *Få flere med via brobygning* og *En stærk læsekultur*.

Få flere med via brobygning understøttes af indsatser ved Kulturskolen Roskilde, Roskilde Bibliotekerne og i indsatser målrettet foreninger og aftenskoler.



Kulturskolen Roskilde har igangsat tre omstillinger (indsatser) som understøtter brobygning. Der er etableret sociale fripladser, som i dag muliggør, at ca. 20 elever kan gå fast på kulturskolens forløb. Derudover har kulturskolen igangsat en række gratis, åbne og tilgængelige tilbud, som skal åbne kulturskolen op for en bredere målgruppe bl.a. igennem samarbejde med klubberne i Gadstrup, Viby og Jyllinge. For at understøtte dette arbejde har kulturskolen igangsat en indsats for at øge de socialpædagogiske kompetencer hos underviserne. Kulturskolen har bidraget til udviklingen af en efteruddannelse med fokus på børn og unge med diagnoser, som medarbejderne også deltager i.

Roskilde Bibliotekerne har tre omstillinger (indsatser) som både understøtter brobygning og en stærk læsekultur. Her er der igangsat en indsats som skal øge kompetencerne til at aktivere civilsamfundet, indgå i partnerskaber og bygge bro til nye borgere. Det har blandt andet ført til udarbejdelsen af en læsevaneundersøgelse og etablering af et frivillignetværk med over 20 interesserede. Herudover er der omprioriteret i materialebudgettet, så det understøtter en stærk læsekultur og involvering af borgerne i prioriteringen af indkøb. Der er blandt andet unge som bliver involveret i indkøb og formidling af litteratur til andre unge. Roskilde Bibliotekerne har også fjernet bødegebyrer, så det ikke er en barriere for at låne bøger på biblioteket.

Herudover er der indført en række omprioriteringer som understøtter brobygning til foreningslivet, herunder tilbud for specialskoler og trivselsforløb i regi af Åben Skole, udvidelse af tilskud og antal Sociale Partnerskabsforeninger samt bedre værtsskab og velkomst i foreninger, som bl.a. understøttes i den kommende DGI Kommuneaftale. Der er desuden omprioriteret midler til indkøb af kameraer med henblik på en bedre udnyttelse af faciliteterne, da indsatserne målrettet nye borgere også fører til flere medlemmer og aktiviteter. Og endelig er der igangsat et arbejde med at understøtte aftenskolernes udviklingsarbejde i forhold til at fremme fællesskab og brobygning.



Beskæftigelses- og Socialudvalget

Udvalgets opgaver

Beskæftigelses- og Socialudvalget består af følgende delområder:

- Integration
 - Integrationsindsats, herunder sprogundervisning
- Voksen & Social
 - Tilbud til voksne med særlige behov i form af bo- og dagtilbud, vejledning, beskyttet beskæftigelse, alkohol- og stofmisbrugsbehandling samt tilbud til voldsramte familier
- Førtidspensioner
 - Førtidspension og seniorpension
- Øvrige overførselsindkomster
 - Personlige tillæg og boligstøtte
- Forsikrede ledige
- Sygedagpenge & Flexjob
- Budgetgaranterede ydelser
 - Kontant- og uddannelseshjælp, revalidering ledighedsydelse og ressource- og jobafklaringsforløb
- Beskæftigelsesindsats - Service
 - STU (særligt tilrettelagt ungdomsuddannelse)
 - FGU (Forberedende Grunduddannelse)
- Beskæftigelsesindsats - Overførsel
 - Beskæftigelsesindsats

Udvalgets opgaver er primært reguleret efter lov om en aktiv beskæftigelsesindsats, lov om aktiv socialpolitik, lov om sygedagpenge, lov om social service, sundhedsloven, retssikkerhedsloven, lov om integration af udlændinge i Danmark, lov om social pension og lov om ungdomsuddannelse for unge med særlige behov.



Driftsudgifter

Regnskabsopgørelse I 1.000 kr. ("-" = udgifter, "+" = indtægter)		Oprindelige budget 2025	Korrigeret budget	Regnskab 2025	Rest korrigeret budget
Beskæftigelses- og Socialudvalget	Netto	-1.884.450	-1.890.744	-1.874.907	15.837
	Udgifter	-2.330.291	-2.339.330	-2.407.275	-67.944
	Indtægter	445.841	448.586	532.367	83.781
Integration	Netto	-18.880	-18.934	-10.716	8.218
	Udgifter	-51.397	-52.470	-57.001	-4.531
	Indtægter	32.517	33.536	46.286	12.750
Voksen & Social	Netto	-508.683	-510.371	-499.863	10.509
	Udgifter	-655.496	-658.505	-711.565	-53.060
	Indtægter	146.813	148.133	211.702	63.569
Førtidspension	Netto	-594.354	-594.248	-595.796	-1.549
	Udgifter	-612.482	-612.348	-616.504	-4.157
	Indtægter	18.128	18.100	20.708	2.608
Øvrige overførselsindkomster	Netto	-94.290	-94.273	-94.486	-213
	Udgifter	-103.181	-103.164	-102.646	519
	Indtægter	8.891	8.891	8.159	-732
Forsikrede Ledige	Netto	-130.702	-130.268	-142.733	-12.464
	Udgifter	-130.702	-130.268	-142.733	-12.464
	Indtægter	0	0	0	0
Sygedagpenge & Flexjob	Netto	-265.174	-265.205	-261.575	3.630
	Udgifter	-443.510	-443.510	-446.611	-3.101
	Indtægter	178.336	178.305	185.036	6.731
Budgetgaranterede ydelser	Netto	-139.359	-140.830	-141.182	-352
	Udgifter	-182.568	-184.033	-184.966	-933
	Indtægter	43.209	43.203	43.783	581
Beskæftigelsesindsats - Service	Netto	-45.871	-47.358	-43.552	3.805
	Udgifter	-45.971	-47.458	-43.760	3.698
	Indtægter	100	100	208	108
Beskæftigelsesindsats - Overførsel	Netto	-87.137	-89.256	-85.004	4.252
	Udgifter	-104.984	-107.574	-101.489	6.085
	Indtægter	17.847	18.318	16.485	-1.833

Beskæftigelses- og Socialudvalget har i 2025 haft et samlet mindreforbrug på 15,8 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. I forhold til det oprindelige budget før tillægsbevilling er der et mindreforbrug på 9,5 mio. kr.

Den største nettoudgiftspost på Beskæftigelses- og Socialudvalgets regnskab for 2025 er førtids- og seniorpension, der udgør 31,8 % af nettoudgifterne. Voksen & Socialområdet og Sygedagpenge og flexjob udgør hhv. 26,7 % og 14 % af nettoudgifterne. Herudover er områderne Budgetgaranterede ydelser (særligt kontanthjælp og ressourceforløbsydelse) og forsikrede ledige (dagpenge) store udgiftsposter.

Området er karakteriseret ved væsentlige statslige refusioner, hvilket fremgår af de samlede indtægter i 2025 på 532,4 mio. kr. (inkl. driftsindtægter).

Væsentlige tillægsbevillinger

Budgetområde	Emne	Tillægsbevilling
Voksen og Social	Rammeoverførsel fra 2024 til 2025	2,1 mio. kr.
Budgetgaranteret ydelser	Midtvejsregulering 2025	1,5 mio. kr.
Beskæftigelsesindsats - Service	Rammeoverførsel fra 2024 til 2025	1,7 mio. kr.
Beskæftigelsesindsats - Overførsel	Rammeoverførsel fra 2024 til 2025	2,3 mio. kr.

Der er i alt givet tillægsbevillinger for netto 6,3 mio. kr., heraf 6,1 mio. kr. som rammeoverførsel fra 2024 til 2025 samt netto 1,5 mio. kr. til midtvejsregulering på beskæftigelsesområdet, som vedrører reform af kontanthjælpssystemet, herunder ophævelse af 225-timersreglen og kontanthjælpsloftet, fritidstillæg til børn, afklaring, rettighedsbaseret tilskud til medicin mv. i 2025.

Væsentlige mer- og mindreforbrug

Budgetområde "+" mindreforbrug, "-" merforbrug	Mer- og mindreforbrug i 1.000 kr.
Integration	8.218
Voksen & Social	10.509
Forsikrede ledige	-12.464
Sygedagpenge & flexjob	3.630
Beskæftigelsesindsats - service	3.805
Beskæftigelsesindsats - overførsel	4.252

- På integrationsområdet har der været et mindreforbrug på 8,2 mio. kr., hvoraf 5,5 mio. kr. vedrører indkomstoverførsler og 2,7 mio. kr. vedrører serviceudgifter. Mindreforbruget består hovedsageligt af færre udgifter end forventet til indsatser (herunder danskuddannelse) og flere indtægter vedrørende grund- og resultattilskud svarende til 7,6 mio. kr. på området vedrørende serviceudgifter var der færre udgifter vedrørende midlertidig boligplacering og flere huslejeindtægter på samlet 4,1 mio. kr.
- Mindreforbruget på i alt 10,5 mio. kr. på Voksen og socialområdet består væsentligst af merindtægter fra statsrefusion for særligt dyre enkeltsager på 10,3 mio. kr. på grund af flere dyre sager. Hertil kommer en række mindre mer- og mindreforbrug på området, der tilsammen giver et mindreforbrug på 0,2 mio. kr.
- Forsikrede ledige udviser et merforbrug på 12,5 mio. kr. sammenlignet med korrigeret budget, hvilket er lidt højere end den seneste forventning, årsagen er flere ledige og med længere ledighed, der betyder højere medfinansiering til staten.



- På sygedagpengeområdet har der været et mindreforbrug på 1,8 mio. kr. sammenlignet med budgettet. I forhold til sygedagpenge er der typisk en sammenhæng mellem lav ledighed og højt sygedagpengeniveau. Der er i 2025 været iværksat indsatser til særligt at nedbringe både antallet af sygedagpengemodtagere og den tid borgeren er på sygedagpenge, hvilket har virket, idet der i starten af 2025 var en forventning om et væsentligt merforbrug. I forhold til fleksjob har der været et mindreforbrug på 1,8 mio. kr., som er udtryk for, at der ikke helt har været den vækst i antallet af fleksjob, som forudsat i budgettet.
- Beskæftigelsesindsats - service er der et mindreforbrug på 3,8 mio. kr., som primært dækker over småjobs, hvor der er et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. Modsat er der merforbrug på løn til ansatte i løntilskud i kommunen på samlet 0,558 mio. kr. På FGU er der et mindreforbrug på 2,8 mio. kr. som dækker et merforbrug på STU på 0,214 mio. kr.
- På området beskæftigelsesindsats - overførselsudgifter, der bl.a. dækker over driftsudgifter til indsatser for ledige og sygedagpengemodtagere m.fl., har der samlet set været mindreudgifter på 4,3 mio. kr. Dette skyldes bl.a. færre udgifter til indsatser pga. fx færre borgere på fx kontant- og uddannelseshjælp.



Nøgletal

Nøgletalsbeskrivelse (2026-priser)	Regnskab 2024	Budget 2025	Regnskab 2025
INDSAT SER			
Voksen og handicap			
Antal voksne med særlige behov i midlertidige botilbud ¹	108	109	99
Antal voksne med særlige behov i længerevarende botilbud inkl. botilbudslignende tilbud ¹	173	173	181
Antal voksne med socialpædagogisk støtte i gruppeforløb eller eget hjem ²	519	570	597
Antal roskildeborgere på Kvindekrisecentre	47	49	44
Antal roskildeborgere i alkoholbehandling ³	369	398	375
Antal roskildeborgere i stofmisbrugsbehandling ³	285	294	295
YDEL SER			
Førtidspension			
Antal modtagere af førtidspension	3.184	3.392	3.295
Nettoudgift pr. borger i 1.000 kr.	150	158	162
Seniorpension			
Antal modtagere af seniorpension	349	404	367
Nettoudgift pr. borger i 1.000 kr.	167	170	171
Sygedagpenge			
Antal helårspersoner	1.406	1.157	1.312
Nettoudgift pr. helårsperson i 1.000 kr.	112	130	113
Kontanthjælp⁴			
Antal helårspersoner	390	357	915
Nettoudgift pr. helårsperson i 1.000 kr.	105	107	91
Uddannelseshjælp⁵			
Antal helårspersoner	314	325	0
Nettoudgift pr. helårsperson i 1.000 kr.	74	78	0
Arbejdsløshedsdagpenge			
Antal helårspersoner (fuldtidspersoner på Jobindsats.dk)	851	900	943
Nettoudgift pr. helårsperson i 1.000 kr.	148	145	151
Revalidering			
Antal helårspersoner	12	8	11
Nettoudgift pr. helårsperson i 1.000 kr.	189	198	195
Løntilskud til fleksjob			
Antal helårspersoner	1035	882	1051
Nettoudgift pr. helårsperson i 1.000 kr.	126	153	134
Ledighedsydelse (ledige fleksjobvisiterede)			
Antal helårspersoner	123	131	156
Nettoudgift pr. helårsperson i 1.000 kr.	160	165	169
Ressourceforløb			
Antal helårspersoner	244	247	235
Nettoudgift pr. helårsperson i 1.000 kr.	132	138	138
Jobafklaring			
Antal helårspersoner	72	70	105
Nettoudgift pr. helårsperson i 1.000 kr.	119	128	118

1) Defineret som beregnede helårsplasser. Budgettal er forventet antal helårspersoner.

2) Defineret som beregnede helårspersoner, der modtager enten § 85 socialpædagogisk støtte, § 82 a, gruppebaseret hjælp og støtte eller § 82 b, individuel socialpædagogisk støtte.

3) Gennemsnitligt antal borgere i behandling i året inkl. medicinsk behandling og eksterne aktører.

4) Kontanthjælp indeholder nu også den tidligere uddannelseshjælp og selvforsørgelse- og hjemrejseydelse. Regnskab 2025 er alle, selvom reformen var gældende fra 1. juli 26.

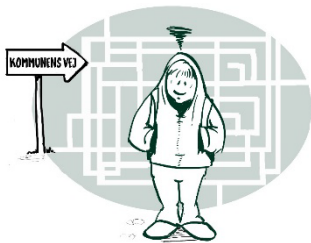
5) Det samlede regnskab 2025 ligger under kontanthjælp.



Større politiske indsatser

Omstilling af velfærd

I efteråret 2023 lancerede Roskilde Kommune 2030-visionen 'Velfærd skaber vi sammen', og en omstilling af kernevelfærd i tæt samarbejde med medarbejdere, borgere, frivillige og andre aktører. Med vedtagelsen af visionen forpligtede de politiske udvalg sig til at komme med forslag til omstillinger svarende til i alt 150 mio. kr. i 2025. Beskæftigelses- og Socialudvalgets andel af disse omstillinger udgør 18 mio. kr.



Borgerens vej

Beskæftigelses- og Socialudvalget har fokus på en ny organisering af området, hvor indgange og indsatser fra august 2025 er blevet sam- og nytænkt på tværs af social-, beskæftigelses- og sundhedsområdet.

Den nye organisering med Tværgående myndighed, Individuelle forløb, Gruppetilbud og én indgang (Midtpunktet) giver borgerne adgang til en helhedsorienteret indsats med udgangspunkt i borgerens samlede situation. Indsatserne tilrettelægges som pakkeforløb, der kan indeholde gruppetilbud, diagnosespecifik indsats og individuel indsats.

Fra januar 2026 etableres den fysiske indgang for social, job og sundhedsområdet i Rådhusbuen 3. Alle indsatser i Borgerens vej bygger på rehabilitering og recovery med et klart beskæftigelsessigte og med bro til civilsamfund og erhvervsliv.

Social henvisning

Der etableres "Social henvisning" som en del af den tidligt forebyggende indsats for borgere i Roskilde kommune, hvor sundhedsprofessionelle og andre fagpersoner, som borgeren møder, kan henvise borgeren til et tilbud, hvor funktionsniveau og livskvalitet genvindes via givende og meningsfulde fællesskaber.

Tilbud, der henvises til, kan have fokus på at forbedre færdigheder i hverdagen, fastholde beskæftigelse eller deltage i fællesskabsaktiviteter i lokalsamfundet. Indsatsen kan være kommunal og/eller forankret i civilsamfund.



Modellen forventes at give øget aktivitet på både Sundheds- og Omsorgsområdet og Beskæftigelses- og Socialområdet. Der forventes en samlet aktivitetsstigning på 6 mio. kr. fordelt med 3 mio. kr. på hvert af udvalgsområderne.

Socialområdet

Udgiftsvækst på socialområdet

På landsplan har voksensocialområdet de senere år været præget af udgiftsvækst, som primært er drevet af stigende priser på botilbudsområdet. Prisstigningerne ses som følge af større støttebehov og flere sammensatte problemstillinger hos borgerne. Derudover har regeringens ekspertudvalg identificeret en række uhensigtsmæssigheder i markedsvilkårene på området. Anbefalingerne fra ekspertudvalget er i gang med at blive implementeret, men har endnu ikke haft mærkbar effekt på styringsmuligheder og udgiftsvækst.

Budgettet på området har ikke indeholdt rum til denne udgiftsvækst. Derfor arbejdes der målrettet med en budgetmodel, der sikrer gennemsigtighed og en faglig økonomisk styringsstrategi, der i videst muligt omfang skal frigøre et råderum til at finansiere såvel prisstigninger, ændringer i aktivitetsniveau og øvrige udfordringer på området. Dette har der været fokus på i 2025 og vil fortsat være det i 2026.

Styringsstrategi

Roskilde Kommune har besluttet at styrke bæredygtighed, borgerperspektiv og ressourcebevidsthed på voksensocialområdet i en samlet strategi for styring af området.

Styringsstrategien bygger på forskning og anbefalinger om styring af komplekse velfærdsområder, som bl.a. VIVE og KL gennem de seneste år har indsamlet.

Styringsstrategien rammesætter retningen for indsatser, udvikling og handleplaner på området ved at sætte fokus på både socialfaglig og økonomisk ressourcebevidst styring. Forskning viser, at god styring forudsætter, at begge elementer er til stede i samarbejdet om og med borgeren og begge dele fremgår af formålsparagrafferne i Serviceloven.

Målet er, at borgeren oplever et samarbejde om at finde de bedste indsatser og muligheder med de ressourcer, der er til rådighed: Størst værdi for borgeren for pengene.



Styringsstrategien i Roskilde understøttes af flere af de centrale initiativer på socialområdet, herunder økonomiaftalen mellem kommunerne og regeringen, ekspertudvalgets anbefalinger og 10-årsplanen for psykiatrien.

Beskæftigelsesområdet

Sygemeldte

Roskilde Kommune har i 2025 haft et fald i antallet af sygedagpengemodtagere på ca. 7,3 procent sammenlignet med 2024. Niveauet fra 2024 var højt og betød, at der i 2025 fra årets start var flere på sygedagpenge og længere sygedagpengesager. Indsatsen i 2025 har virket, hvilket afspejles i regnskabsresultatet med et mindreforbrug på 1,8 mio. kr. Allerede i 2024 blev der iværksat initiativer til nedbringelse af sygedagpengeniveauet. Der er således igangsat arbejde vedrørende revurderingssager, faglig opkvalificering omkring lægeattest-samarbejdet, intensiveret tværfaglig indsats i Jobhuset og øget faglig sagssparring mm. I 2025 har der været et særligt fokus på nedbringelse af antallet af langvarige sager.

Rekruttering, fastholdelse og opkvalificering

Ledigheden i 2025 har ligget stabilt med en lille stigning i sidste kvartal. Roskilde Kommune ligger fortsat under landsgennemsnittet. Der samarbejdes fortsat konsekvent med virksomhederne gennem Virksomhedspartnerne og indsatsen med at formidle arbejdskraft fra arbejdskraftreserven (de ledige i Jobcentret) fortsætter.

Unge

I Roskilde har der i 2025 fra januar til december været en stigning i modtagere af kontanthjælp (tidligere uddannelseshjælp) på 11,4% fra 254 til 283 ydelsesmodtagere, men antallet af unge forsikrede har ligget stabilt.

I 2024 indgik Roskilde Kommune en samarbejdsaftale med Lind Foundation om udbredelse af metoden Ungebudgetter. Projektet blev afsluttet i december 2025.



Målgruppen for Ungebudgetter er langtidsledige unge, dvs. unge som modtager uddannelseshjælp og har været ledige i minimum de seneste 40 uger eller 80 % af det seneste år effekten foreligger endnu ikke.

Med den tværgående ungestrategi 'Alle unge godt på vej i livet', der blev politisk godkendt i maj 2021, har der også været fokus på at sætte rammerne for, at unge på kanten af uddannelse eller arbejdsmarkedet kan trives og få eller genetablere fodfæste via et styrket samarbejde om uddannelse, job og fællesskaber på tværs af kommunen. Det videre arbejde med strategien indgår i kommunens § 17, stk. 4 udvalg 'Alle unge skal med'. Udvalget er fra 2023 udvidet, så medlemmerne ud over politikerne nu også omfatter repræsentanter fra de unge.

Med kontanthjælpsreformen, der trådte i kraft 1. juli 2025, blev den interne pulje for særlige småjob målrettet unge ændret, da det blev politisk besluttet at småjobpuljen skulle tilpasses de nye bestemmelser i kontanthjælpsreformen så alle borgere, der er berettiget til kontanthjælp, kan ansættes i småjob med midler fra puljen i op til 12 timer ugentligt i en seks måneders periode hos kommunale arbejdsgivere.

Integration

I 2025 har integrationsområdet fortsat været præget af krigen i Ukraine. Roskilde Kommune har i løbet af året modtaget 157 flygtninge, herunder 146 fra Ukraine, 11 fra Tyrkiet, Afghanistan, Irak og Iran. Af disse er 33 børn. Samtidig er 69 flygtninge enten udrejst af Danmark, afgang ved døden eller flyttet til andre kommuner.

Samtlige ukrainske flygtninge er modtaget i henhold til **Lov om midlertidig opholdstilladelse til personer, der er fordrevet fra Ukraine**. Ved udgangen af 2025 opholder i alt 706 personer – heraf 185 børn – sig i Roskilde Kommune med opholdstilladelse efter ukrainesærloven. Af disse er 343 personer i ordinær beskæftigelse.

Ud over danskuddannelse og de virksomhedsrettede indsatser som IGU, virksomhedspraktik og ansættelse med løntilskud, har der i løbet af 2025 været en række tilpassede interne vejlednings- og opkvalificeringstilbud, som har modsvaret de behov, der er i forhold til den aktuelle borgergruppe.

Pensioner

Roskilde Kommune har i en periode haft stigende udgifter over landsgennemsnit til førtidspension, hvilket resulterede i et merforbrug på 41,4 mio. kr. i 2024 i forhold til det budgetterede. Derfor iværksatte forvaltningen primo 2025 en række faglige tiltag med henblik på at forebygge en fortsat stigende tilgang til førtidspension. Som et supplement til de allerede iværksatte faglige initiativer fra primo 2025 bad forvaltningen BDO om at gennemføre en datadrevet analyse af førtidspensionsområdet med henblik på at vurdere, om der var muligheder for yderligere tiltag, der kunne styrke arbejdet og begrænse tilgangen til førtidspension.



Analysen blev forelagt politisk ultimo 2025. De faglige tiltag har i 2025 virket og betyder, at regnskabsresultatet på pensionsområdet (inkl. seniorpension) blev et merforbrug på 1,5 mio. kr. og Roskilde Kommunes udvikling på førtidspensionsområdet er igen under landsgennemsnittet.

Skole- og Børneudvalget

Udvalgets opgaver

Skole- og Børneudvalget består af følgende delområder:

- Dagtilbud
 - Daginstitutioner og dagpleje
- Skole og Klub
 - Folkeskoler og ungdomsskole
 - Pædagogisk Psykologisk Rådgivning (PPR) og specialundervisning
 - Skolefritidsordninger
 - Fritids- og ungdomsklubber
 - Tilskud til privat- og efterskoler
- Børn og unge
 - Tilbud til børn og unge med særlige behov i form af forebyggende foranstaltninger og anbringelser uden for hjemmet
 - Tabt arbejdsfortjeneste og merudgifter til børn med handicap eller kronisk sygdom.
- Tandpleje
- Sundhedspleje

Driftsudgifter

Regnskabsopgørelse I 1.000 kr. ("- " = udgifter, "+" = indtægter)		Oprindelige budget 2025	Korrigeret budget	Regnskab 2025	Rest korrigeret budget
Skole- og Børneudvalget	Netto	-1.888.262	-1.921.769	-1.906.749	15.020
	Udgifter	-2.351.724	-2.388.080	-2.411.339	-23.259
	Indtægter	463.462	466.311	504.590	38.280
Dagtilbud	Netto	-440.119	-444.333	-440.428	3.905
	Udgifter	-627.431	-632.308	-634.378	-2.070
	Indtægter	187.312	187.975	193.950	5.975
Skoler	Netto	-1.116.369	-1.136.941	-1.115.562	21.379
	Udgifter	-1.324.178	-1.345.746	-1.343.312	2.434
	Indtægter	207.809	208.805	227.750	18.945
Børn & unge	Netto	-274.016	-276.921	-288.222	-11.302
	Udgifter	-341.911	-346.006	-370.431	-24.425
	Indtægter	67.895	69.085	82.209	13.124
Tandpleje	Netto	-39.667	-45.180	-43.872	1.308
	Udgifter	-40.113	-45.625	-44.268	1.358
	Indtægter	446	445	396	-50
Sundhedspleje	Netto	-18.091	-18.395	-18.665	-270
	Udgifter	-18.091	-18.395	-18.950	-556
	Indtægter	0	0	286	286



På Skole og Børneudvalgets områder blev der oprindeligt budgetteret med nettodriftsudgifter på 1.888,3 mio. kr. Der er i årets løb givet tillægsbevillinger på 33,5 mio. kr., som har resulteret i et korrigeret budget på 1.921,8 mio. kr. De faktiske nettodriftsudgifter blev på 1.906,8 mio. kr. og dermed 15,0 mio. kr. mindre end det korrigerede budget. Det forventede regnskabsresultat var ved 3. budgetopfølgning pr. 30 september 1.918,6 mio. kr. og dermed et forventet mindreforbrug på 3,2 mio. kr.

Væsentlige tillægsbevillinger

Budgetområde	Emne	Tillægsbevilling
Dagtilbud	Rammeoverførsel fra 2024 til 2025	3,5 mio. kr.
Skoler	Midtvejsregulering	-1,2 mio. kr.
Skoler	Rammeoverførsel fra 2024 til 2025	14,6 mio. kr.
Skoler	Ukraine midler	6,3 mio. kr.
Skoler	Folkeskolens kvalitetsprogram	1,0 mio. kr.
Børn og Unge	Rammeoverførsel fra 2024 til 2025	2,5 mio. kr.
Børn og Unge	Ukraine midler	1,2 mio. kr.
Tandpleje	Risikopulje	5,0 mio. kr.

Skole og Børneudvalget har i 2025 haft tillægsbevillinger for samlet 33,5 mio. kr. De væsentligste tillægsbevillinger er præsenteret ovenfor og uddybet nedenfor.

Rammeoverførsel: Udvalget har ved rammeoverførslen fra 2024 til 2025 modtaget en tillægsbevilling på i alt 20,6 mio. kr.

Ukraine: Udvalget har i forbindelse med midtvejsreguleringen modtaget en samlet tillægsbevilling til delvis dækning af udgifter til fordrevne fra Ukraine på 8,9 mio. kr. Bevillingen er fordelt på udvalgets områder, herunder 6,3 mio. kr. til Skoler og 1,2 mio. kr. til Børn og Unge.

Skoler

Området har i forbindelse med midtvejsreguleringen modtaget en tillægsbevilling vedrørende effekt af opdaterede pris- og lønsskøn for 2025 på -1,2 mio. kr. Udvalget har samlet modtaget en tillægsbevilling på -2,1 mio. kr.

Området har yderligere i forbindelse med midtvejsreguleringen modtaget en tillægsbevilling målrettet folkeskolens kvalitetsprogram på 1,0 mio. kr.

Tandpleje

Økonomiudvalget besluttede den 3. juni 2025, at tandplejeområdet under Skole og Børneudvalget tilføres en tillægsbevilling på 5 mio. kr. finansieret af Økonomiudvalgets Risikopulje.



Væsentlige mer- og mindreforbrug

Budgetområde "+" mindreforbrug, "-" merforbrug	Mer- og mindreforbrug i 1.000 kr.
Dagtilbud	3.905
Skole og Klub	21.379
Børn & Unge	-11.302
Tandpleje	1.308

Dagtilbud

Der har på dagtilbudsområdet været et samlet mindreforbrug på 3,9 mio. kr.

Jf. nøgletal nedenfor var der i 2025 flere børn i alderen 0-2 år, mens der var færre børn i alderen 3-5 år med et tilbud på dagtilbudsområdet end forventet ved budgetlægningen. I forlængelse heraf var der i 2025 færre børn med behov for pladser i Specialbørnehaven Bjerget end forventet ved budgetlægningen for 2025. Enkelte institutioner har også et mindreforbrug, der inden for økonomistyringsrammerne i Roskilde Kommune overføres til 2026.

Skoler

Der har på skoleområdet været et samlet mindreforbrug på 21,4 mio. kr.

Dette skyldes blandt andet færre børn i SFO og Klub end forventet ved budgetlægningen jf. nøgletal nedenfor. Ydermere har der i 2025 været færre klasser oprettet end forventet ved budgetlægningen for 2025. Enkelte institutioner og skoler har også et mindreforbrug, der inden for økonomistyringsrammerne i Roskilde Kommune overføres til 2026. Dertil kommer et mindreforbrug på tværgående opgaver, der ikke er gennemført i 2026, men planlagt til gennemførelse i 2026, det er for eksempel forløb i kompetenceudvikling.

Børn og Unge

Der har på børne- og ungeområdet været et samlet merforbrug på 11,3 mio. kr.

Merforbruget skyldes, at der har været flere børn og unge med foranstaltninger end der er afsat budget til i 2025 jf. nøgletal nedenfor. Yderligere jf. nøgletal nedenfor ses en stigning i antallet af underretninger på unikke personer. Stigningen har ikke medført flere anbringelser end tidligere år, men har medført flere forebyggende foranstaltninger.

Tandpleje

Der har på tandplejeområdet være et samlet mindreforbrug på 1,3 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes forskydning i betaling til tandreguleringens udbudspatienter. Udgifterne forventes at blive forskudt til de efterfølgende år, hvorfor mindreforbruget overføres til 2026 i forbindelse med regnskabet. Udbuddet af tandreguleringen blev besluttet den 15. august 2023.



Nøgletal

Antal børn i dagtilbud og fritidstilbud

Antal børn*	Budgetforudsætning		Realiseret		Afvigelse	
	Antal	Enhedspris	Antal	Enhedspris	Antal	Enhedspris
Dagpleje	140	198.864	93	198.864	-47	-
Vuggestuer	1.251	145.961	1320	145.961	68	-
Børnehaver	2.393	73.674	2365	73.674	-28	-
SFO'er	3.372	29.739	3.294	29.739	-78	-
Klubber	3.015	11.996	2.958	11.996	-57	-

*Opgørelsen er baseret på et gennemsnit af antallet af indmeldte børn i de enkelte måneder i det pågældende år. Der ses alene på egne kommunale dagtilbud, dagplejetilbud og fritidstilbud.

Antal foranstaltninger

Antal foranstaltninger*	Budgetforudsætning		Realiseret		Afvigelse	
	Antal	Enhedspris	Antal	Enhedspris	Antal	Enhedspris
Anbragte børn og unge	156	861.093	136	811.433	-	-
Plejefamilier	104	632.474	98	574.766	-	-
Opholdssted, døgninstitution mv.	51	1.325.906	50	1.272.506	-	-
Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	820	134.996	1.310	97.714	-	-
Aflastning	135	-	134	-	-	-
Familiebehandling	221	-	417	-	-	-
Kontaktperson	149	-	228	-	-	-
Behandlings- og specialundervisningstilbud	104	-	110	-	-	-
Øvrige forebyggende	211	-	421	-	-	-

*Bemærk, at de realiseret tal for 2025 beror sig på en justeret registreringspraksis, hvorfor sammenligninger med budgetforudsætningerne skal foretages med forbehold.

Antal underretninger på unikke personer

	2024	2025
Antal underretninger på unikke personer	1.485	1.517

Antal underretninger i alt

	2023	2024	2025
Antal underretninger i alt	2428	2.551	2.426



Antal patienter i tandplejen

Antal patienter i tandplejen*	Budgetforudsætning		Realiseret		Afvigelse	
	Antal	Enhedspris	Antal	Enhedspris	Antal	Enhedspris
0 - 17årige	9.793	2.074	9.996	2.074	203	-
18 - 21årige	651	5.114	1.079	5.114	428	-
Tandreguleringen	2.062	4.529	1.870	4.529	-192	-
Omsorgstandplejen	299	4.440	321	4.440	22	-
Socialtandplejen	15	6.125	38	6.125	23	-
Specialtandplejen	316	3.860	374	3.860	58	-

*Unikke patienter med besøg i den kommunale tandpleje

Større politiske indsatser

På Skole- og Børneudvalgets område har der været igangsat en samlet omstilling under overskriften "Stærke fællesskaber for alle børn og unge" for i alt 59 mio. kr. Formålet med omstillingen er at skabe og styrke inkluderende fællesskaber for alle børn og unge i Roskilde Kommune, samtidig med at der sikres en økonomisk balance imellem almenområdet og specialundervisningsområdet.

Ca. 26 mio. kr. indgik i omstillingen ved regnskabet for 2025, hvor tidligere tiltag er ophørt for nu at anvende midlerne til nye indsatser, der understøtter en tidlig og forebyggende indsats og medvirker til at styrke de almene dagtilbud, skoler og klubber i kommunen.

Det har blandt andet været muligt at igangsætte kompetenceudvikling og ændre på tildelingen af ressourcer og kompetencer til skoler og dagtilbud som følge af kapacitetstilpasning på dagtilbudsområdet, ændring i dagplejen, omlægning af ressourcepersoner i dagtilbud og færre elever i gruppeordninger, og flere elever, der kan begynde direkte i 0. klasse på almene skoler.



Plan & Teknikudvalget

Udvalgets opgaver

- Vejvæsen og grønne områder
 - Vejvedligeholdelse, vejbelysning og vintertjeneste
 - Grønne områder (primært parker), havne, dyrskuepladsen og Campingpladsen
- Delområder, der indgår i fagområder under Økonomiudvalget
 - Lokalplanlægning og landzonesager
 - Byggesager

Udvalgets opgaver er reguleret efter en række love, herunder planloven, byggeloven, byfornyelsesloven, vejlovene og vejregler og regler i boligreguleringsloven.

Driftsudgifter

Regnskabsopgørelse I 1.000 kr. ("-" = udgifter, "+" = indtægter)		Oprindelige budget 2025	Korrigeret budget	Regnskab 2025	Rest korrigeret budget
Plan- og Teknikudvalget	Netto	-138.751	-150.705	-140.859	9.847
	Udgifter	-152.893	-165.818	-160.563	5.255
	Indtægter	14.142	15.112	19.704	4.592
Byfornyelse	Netto	-92	-93	-19	74
	Udgifter	-92	-93	-19	74
	Indtægter	0	0	0	0
Vejvæsen og grønne områder	Netto	-138.659	-150.612	-140.840	9.772
	Udgifter	-152.801	-165.724	-160.544	5.180
	Indtægter	14.142	15.112	19.704	4.592

Plan- og Teknikudvalget omfatter indtægtsdækket virksomhed på Materielgården med udgangspunkt i Bestiller-Udfører-Modtager-modellen (BUM). Materielgårdens egenkapital på op til 5 mio. kr. årligt må rammeoverføres.

Plan- og Teknikudvalget havde et korrigeret budget i 2025 på 150,7 mio. kr. Heri indgik Materielgårdens egenkapitalen på 3,6 mio. kr. (rammeroverført fra 2024).

Plan- og Teknikudvalget og herunder langt det største fagområde Vejvæsen og grønne områder har i 2025 haft et samlet mindreforbrug på 9,8 mio. kr. i forhold til korrigeret budget, se afsnittet Væsentlige mer- og mindreforbrug.

Væsentlige tillægsbevillinger

Budgetområde	Emne	Tillægsbevilling
Vejvæsen og grønne områder	Rammeoverførsel fra 2024 til 2025	12,2 mio. kr.
Vejvæsen og grønne områder	Midtvejsregulering	2,5 mio. kr.
Vejvæsen og grønne områder	Regulering af afledt drift til ordinær drift	-2,3 mio. kr.

Rammeoverførslen fra 2024 til 2025 er dels Materielgårdens egenkapital på de 3,6 mio. kr. og dels mindreforbrug på flerårige projekter, som primært skyldes periodiske forskydninger herunder på parkeringsområdet i Roskilde bymidte og på Musicon samt på de boligpolitiske projekter mv.

Væsentlige mer- og mindreforbrug

Budgetområde "+" mindreforbrug, "-" merforbrug		Mer- og mindreforbrug i 1.000 kr.
Vejvæsen og grønne områder	Producentansvar midlertidig engangsplacering	2.000
Vejvæsen og grønne områder	Materielgårdens egenkapital	2.200
Vejvæsen og grønne områder	Flerårige projekter med fuld overførsel	3.000
Vejvæsen og grønne områder	Ordinær drift	2.600

Producentansvar midlertidig engangsplacering

Lov- og cirkulæreprogrammet medio 2025 vedrørende *Bekendtgørelse om udvidet producentansvar for visse engangsplastprodukter* var uklart. De 2 mio. kr., der i første omgang blev placeret på PTU, skulle i stedet tilføres kommunekassen. Der har derfor på PTU været et mindreforbrug på 2 mio. kr. vedrørende dette.

Materielgårdens egenkapital

Materielgårdens egenkapital var 3,6 mio. kr. i starten af 2025 (rammeroverført fra 2024) og på 2,2 mio. kr. ved udgangen af 2025. Det svarer til at Materielgårdens egenkapital i 2025 er reduceret svarende til et merforbrug på 1,4 mio. kr.

Flerårige projekter med fuld overførsel

Mindreforbrug på 3,0 mio. kr. for flerårige projekter skyldes primært periodiske forskydninger på parkeringsområdet i Roskilde bymidte og på Musicon samt på de boligpolitiske projekter mv. Der har været højt aktivitetsniveau på parkeringsområdet med et forbrug på 7,9 mio. kr. og indtægter for 4,6 mio. kr., således er der i 2025 trukket på tidligere års opsparede midler.

Drift af veje, parker og fritidsfaciliteter

Resultatet af den ordinære drift er inden for rammeoverførselsreglerne. Således er der et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. vedrørende veje mv. og 1,4 mio. kr. vedrørende parker og fritidsfaciliteter, som primært skyldes periodiske forskydninger.

Nøgletal

Udvikling i vejkapitalen

I 2025 var der afsat 9,5 mio. kr. til nye slidlag på veje, stier og pladser.

I 2024 var der 89 km veje i lav standard. Veje i lav standard er ved udgangen af 2025 steget til 102 km. Dette betyder, at 23 % af vejnettet er i lav standard. Lav standard betyder, at vejene skal genoprettes før der kan udlægges nyt slidlag.

Med 9,5 mio. kr. til nye slidlag vil vejkapitalen over en 10-årig periode falde med 85 mio. kr. fra 967 mio. kr. i 2026 til 882 mio. kr. i 2035.

Indikator for vej kvaliteten i Roskilde Kommune

Vejkvalitet	2021	2022	2023	2024	2025
Antal km. kommunale veje med lav standard	50 (10%)	58 (12%)	69 (14%)	89 (18%)	102 (21%)

Den forventede udvikling i vejkapitalen følges i et IT-værkstøj (ROSY), som inddrager restlevetiden og de trafikale forhold i beregningerne. Den korteste levetid er for de øverste slidlag af asfalten, hvor levetiden er på omkring 15-20 år afhængig af den trafikale belastning, mens de dybere lag typisk har en længere levetid. Det nuværende årlige investeringsniveau er ca. 6 mio. kr. for lavt, hvis man ønsker at bevare vejkapitalen og bremse den stigende tendens i udviklingen af veje i lav standard.

Nøgletalsbeskrivelse	Regnskab 2024	Budget 2025	Regnskab 2025
Antal km offentlig vej	486	486	486
Antal km offentlige stier	244	244	244
Udgifter til parker ¹ (kr./m ²)	4,1	5,6	4,7

¹) Inkl. Dyrskuepladsen, camping mv.



Udviklingen i byggesager

Service mål for sagsbehandlingstiden for byggesager

Boligsager (mindre kompliceret byggeri): Servicemålet er det nationale servicemål på 40 dage, målt fra sagen er fuldt oplyst. Erhvervssager: Servicemålet er det nationale servicemål på 8 uger (56 dage), målt fra sagen er fuldt oplyst. Fire gange om året forelægges de aktuelle gennemsnitlige sagsbehandlingstider for Plan- og Teknikudvalget.

I 2025 blev oprettet 2.341 boligbyggesager. Servicemålet på max 40 dage blev overholdt i 83% af tilfældene. Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid fra sagerne er fuldt oplyst var 23 dage. I 2025 blev oprettet 633 erhvervs- og etagebyggerisager. Servicemålet på max 40 dage blev overholdt i 93% af tilfældene. Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid fra sagerne er fuldt oplyst var 25 dage. Læs eventuelt mere i sag på Plan- og Teknikudvalgets dagsorden i februar 2026, punkt 32.

Større politiske indsatser

I 2025 er der arbejdet videre med en omstilling til mere fællesskab om drift af grønne arealer og biodiversitet. Der er prioriteret samlet 2 mio. kr. til nye former for samarbejde med engagerede borgergrupper om grønne arealer i kommunen. De 2 mio. kr. fordeles til nye samarbejdsmodeller og realiseres ved behov til evt. etablering og drift af grejbank/trailer, som borgergrupper kan booke og anvende. Dele af midlerne er desuden anvendt til køb af specialmaskine til drift af græsarealer for at opnå større biodiversitet ved ændret slåningsmetode.

Tilsvarende er der arbejdet videre med omstilling til mere vedligeholdelse af infrastruktur til fællesskabets bedste. Der er prioriteret 2 mio. kr. til en øget indsats for vedligeholdelse af veje og bedre sikring af vej-kapitalen til fællesskabets bedste.

De nævnte omstillinger er finansieret ved at reducere budgettet til traditionel park- og vejdrift med 4 mio. kr. Det betyder at nogle områder er tilset og vedligeholdet sjældnere og at fortovsvedligeholdelse er reduceret.

Gadelysanlægget i Roskilde Midtby er hjemtaget fra Andel Lumen ved udgangen af 2025. Dermed er al gadelys hjemtaget. I 2025 blev driften af gadelyset for hele Roskilde Kommune desuden udbudt samlet til etapevis implementering. Både drifts- og anlægsbudgettet er tilpasset i forbindelse hermed i overensstemmelse med lukket sag november 2024.

På parkeringsområdet er der i 2025 primært sket en opgradering/renovering af Skt. Ols Parkeringsplads og udført drift og vedligeholdelse af parkeringsarealer i bymidten og på MusiconParkering.



Klima- og Miljøudvalget

Udvalgets opgaver

- Miljø
 - Klimaindsats, både CO₂-reduktion og klimatilpasning (Klimaplanen)
 - Strategisk energiplanlægning
 - Myndighedsopgaver vedrørende miljøgodkendelser, miljøtilsyn, jord, grundvand, drikkevand, råstofindvinding, vand, varme, spildevand, badevandskvalitet, vandløbsområdet, kystbeskyttelse, affaldshåndtering samt rottebekæmpelse (brugerfinansieret)
 - Sektorplanlægning; spildevandsplan, indsatsplan for grundvandsbeskyttelse og vandforsyningsplan, varmeplan
 - Fastsættelse og opkrævning af gebyr for visse myndighedsopgaver
- Renovation
- Busdrift
- Naturforvaltning
 - Naturforvaltning
 - Biodiversitet
 - Grøn Trepert

Klima- og Miljøudvalgets opgaver er reguleret efter en række love og bekendtgørelser, herunder blandt andet miljøbeskyttelsesloven, spildevandsbekendtgørelsen, naturbeskyttelsesloven, vandforsyningsloven, jordforureningsloven, kystbeskyttelsesloven, vandløbsloven, indsats-programmer for vandområdedistrikter og varmemforsyningsregler. Der gælder også en række andre regulerende aftaler (konventioner) på naturområdet.

Klima- og Miljøudvalgets udgifter omfatter både det skattefinansierede og det brugerfinansierede område. Udgifter på det skattefinansierede område knytter sig til miljø- og klimaindsatsen, naturforvaltningen samt driften af den kollektive trafik. Indsamling af husholdningsaffald og husholdningslignende erhvervsaffald på fagområdet Renovation er brugerfinansieret ligesom rottebekæmpelsen.



Driftsudgifter

Regnskabsopgørelse I 1.000 kr. ("-" = udgifter, "+" = indtægter)		Oprindelige budget 2025	Korrigeret budget	Regnskab 2025	Rest korrigeret budget
Klima- og Miljøudvalget	Netto	-110.438	-105.877	-102.552	3.324
	Udgifter	-276.302	-276.719	-268.350	8.368
	Indtægter	165.864	170.842	165.798	-5.044
Miljø	Netto	-17.948	-23.614	-18.716	4.898
	Udgifter	-22.098	-28.625	-23.322	5.303
	Indtægter	4.150	5.011	4.606	-405
Renovation	Netto	-172	4.839	5	-4.833
	Udgifter	-161.886	-160.992	-159.956	1.036
	Indtægter	161.714	165.831	159.961	-5.870
Busdrift	Netto	-82.670	-76.082	-74.666	1.416
	Udgifter	-82.670	-76.082	-75.338	744
	Indtægter	0	0	672	672
Naturforvaltning	Netto	-9.648	-11.019	-9.176	1.844
	Udgifter	-9.648	-11.019	-9.734	1.285
	Indtægter	0	0	559	559
Her af:					
Brugerfinansieret drift	Netto	16	5.033	5	-5.028

Af tabellen ses, at Klima- og Miljøudvalget har haft et samlet mindreforbrug på 3,3 mio. kr. i 2025 i forhold til korrigeret budget.

Væsentlige tillægsbevillinger

Budgetområde	Emne	Tillægsbevilling
Miljø	Rammeoverførsel fra 2024 til 2025	4,5 mio. kr.
Miljø	Midtvejsregulering	1,3 mio. kr.
Renovation	Producentgebyr	-5,0 mio. kr.
Busdrift	Flytning af budget for Flexhandicap til SOU	-6,9 mio. kr.
Naturforvaltning	Rammeoverførsel fra 2024 til 2025	1,3 mio. kr.

Udvalget har i 2025 haft rammeoverførsel fra 2024 til 2025 på 4,5 mio. kr. vedr. Miljø og 1,3 mio. kr. vedr. Naturforvaltning - primært på grund af periodiske forskydninger af flerårige projekter.

EU's producentansvar på emballage og emballagebekendtgørelsens ændringer fra marts 2025 medførte en justering af budget 2025 med 5 mio. kr. som følge af kommunens forpligtelse til at opkræve et nyt producentgebyr samt overdrage visse udgiftskrævende opgaver til producenterne fra 1. oktober 2025.



En efterfølgende ændring af bekendtgørelsen med virkning fra 1. oktober 2025 betød imidlertid, at der jf. emballagebekendtgørelsens § 105, stk. 3 kun er opkrævet et a conto beløb på 62,5 % af de fastsatte producentgebyrer for 4. kvartal 2025. Det afventes, at Miljøministeren jf. bekendtgørelsens § 105, stk. 5 fastsætter regler om hvordan kommunerne skal opkræve eller afskrive de resterende 37,5% af gebyrerne.

For Busdriften er flytning af budget for Flexhandicap til SOU sket ved beslutning i byrådet den 26. marts 2025, punkt 51, på baggrund af anbefaling fra § 17 stk. 4 udvalget om kollektiv trafik.

Væsentlige mer- og mindreforbrug

Budgetområde "+" mindreforbrug, "-" merforbrug		Mer- og mindreforbrug i 1.000 kr.
Miljø	Periodiske forskydninger i flerårige projekter	4,9 mio. kr.
Naturforvaltning	Periodiske forskydninger i flerårige projekter	1,8 mio. kr.
Kollektiv trafik	Bustrafik	1,4 mio. kr.
Renovation	Mindreindtægt	-4,8 mio. kr.

Mindreforbruget er fordelt på fagområdet Miljø med et mindreforbrug på 4,9 mio. kr., fagområdet Naturforvaltning med et mindreforbrug på 1,8 mio. kr., fagområdet Busdrift med et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. og fagområdet Renovation med et merforbrug på 4,8 mio. kr.

Miljø og Naturforvaltning

Mindreforbruget på henholdsvis Miljø og Naturforvaltning skyldes primært periodiske forskydninger i flerårige projekter.

Renovation

På renovationsområdet er der et samlet merforbrug på 4,8 mio. kr. i forhold til det korrigeret budget. Renovationsområdet skal hvile i sig selv over en årrække. Akkumulerede overskud på renovationsområdet bogføres på en mellemregningskonto. Mellemregningen med brugerne er ultimo 2025 på 23,2 mio. kr. i brugernes favør. I budgettet for 2026 er indarbejdet takstnedsættelser til nedbringelse af dette akkumulerede overskud.

Kollektiv trafik

Størstedelen af budgettet er betalinger til Movia for lokale busruter suppleret med de åbne flexkursordninger. Bestilling af rutebusser skal afgives til Movia senest ved udgangen af oktober til iværksættelse 1. juli året efter. Rutebusser betales aconto forud. I det følgende år kendes efterreguleringen. Movias 2. estimat af resultat 2025 er fra december 2025. Her forventer Movia et resultat tæt på 0 kr. for Roskilde Kommune. Endeligt resultat forventes

marts 2026. Der er dermed en meget lange tidshorisonter for både planlægning og efterregulering af busdriften.

Nøgletal

Nøgletalsbeskrivelse (2024-priser)	Regnskab 2024	Budget 2025	Regnskab 2025
Indsamlet restaffald kg/år pr. husstand	244	235	230
Indsamlet papir kg/år pr. husstand	64	55	60
Indsamlet glas kg/år pr. husstand	45	40	45
Indsamlet metal kg/år pr. husstand	10	9	10
Indsamlet mad kg/år pr. husstand	131	123	126
Naturforvaltning (kr./m ²) ^{1, 2}	2,1	-	1,7

1) Kun Roskilde Kommunes egne m² er medregnet (dvs. uden Hedeland)

2) Fra Regnskab 2024 er arealopgørelsen for KMU's anlæg Himmelsøen stærkt øget

Større politiske indsatser

I 2025 blev der arbejdet videre med omstillinger ved at supplere den kollektive trafik med civilsamfundsindsatser. Der er årligt omprioriteret samlet 2,3 mio. kr. inden for fagområdet busdrift/kollektiv trafik til at involvere civilsamfundet og etablere stærke fællesskaber omkring at supplere busdriften med tiltag, der fremmer den lokale mobilitet. Råderummet blev etableret ifm. busbestillingen til MOVIA i oktober 2023, og der blev nedsat et § 17, stk. 4 udvalg om kollektiv trafik, som havde sit sidste møde i starten af 2025. Flytning af budget for Flexhandicap til SOU i 2025 (se tabel ovenfor) skete på baggrund af anbefaling fra § 17 stk. 4 udvalget om kollektiv trafik. Også på anbefaling af § 17, stk. 4 udvalg om kollektiv trafik er der i 2025 dels etableret mulighed for udlån af plejecentres minibusser til sociale foreninger, og dels - med ca. 75 % medfinansiering fra en pulje i Trafikstyrelsen til frivillige kørselsordninger - skaffet finansiering af to klimaneutrale minibusser og etablering af en lokal struktur for deres anvendelse med det formål at øge kapaciteten.

Der er i 2025 desuden arbejdet videre med at styrke A-busserne i Roskilde Kommune, hvor der er indført natbuskørsel i weekenderne på bus 201A og 202A samt udvidet lørdagskørsel i dagtimerne i butikkernes åbningstid - begge tiltag trådte i kraft fra juli 2025. Der er derudover i 2025 arbejdet med at udpege udvalgte stoppesteder uden for Roskilde by til mobilitetsknudepunkter.

På natur- og miljøområdet er der implementeret omstillinger, som kobler klima- og biodiversitetsfremme med understøttelse af fællesskaber, så fællesskaberne i højere grad tager medansvar for løsning af klima- og biodiversitetsudfordringerne. Der er således prioriteret 0,7 mio. kr. årligt til en ny samlet pulje til bæredygtigheds-, klima- og biodiversitetsprojekter, som kan søges af borgergrupper, foreninger og institutioner. Puljen understøtter samtidigt fællesskaber og inklusion. Puljen er finansieret af reduktion/ nedlæggelse af en række mindre enkeltpuljer. Klimarådet har i 2025 besluttet kriterier for den nye pulje, og én gang årligt prioriterer Klima- og Miljøudvalget indkomne



ansøgninger på baggrund heraf. I 2025 har blandt andet har to større projekter i regi af Grønt omstillingsforbud og Kulturens Analyseinstitut modtaget støtte.

Der er stadigvæk - efter flere års forberedelse i kommunerne - ikke fremsat lovforslag vedrørende selskabsgørelse af det kommunale affaldsområde, som regeringen lavede en bred politisk aftale om i 2022. Ministeriet arbejder fortsat på mulige løsninger for momsudfordringerne, som vil blive forelagt aftalekredsen.

Roskilde Kommune har i 2025 færdiggjort og vedtaget en ny affalds- og ressourceplan for 2025-2030. Det er en ambitiøs plan der indeholder målsætninger om bedre og mere genanvendelse end de nationale målsætninger, reduktion af affaldsmængder fra husholdninger og reduktion af klimabelastning fra affaldsområdet. Der skal arbejdes med målsætningerne gennem 6 temaer og 27 konkrete initiativer. Planen omsætter og implementerer også - via planens konkrete initiativer - den omfattende nationale lovgivning på affaldsområdet, der er trådt i kraft i 2025. Det drejer sig om bl.a. styrket affaldstilsyn, producentgebyr og selektiv nedrivning.

Med Den Grønne Trepert har kommunerne fået til opgave at stå i spidsen for omlægning af op i mod 400.000 hektar landbrugsjord i Danmark. Den grønne trepart er en unik mulighed for at skabe mere sammenhængende natur i Roskilde Kommune til glæde for naturen og borgerne. Kommunen har i 2025 udarbejdet en omlægningsplan, der ligger op til at skabe op i mod 5.000 ha ny skov og natur. Det er for at leve op til kravene i den grønne trepart om mere skov, mindre CO₂-udledning, grundvandsbeskyttelse, øget biodiversitet og mindre kvælstofudledning. Et centralt greb i den forbindelse er nye skovaftaler for hhv. Gulddysse og Gadstrup, hvor kommunen i samarbejde med Naturstyrelsen og Hofor har aftalt at rejse over 800 ha skov i de to områder. Der arbejdes nu på at opkøbe arealer i områderne.

I 2025 ekstensiverede kommunen ca. 50 ha jord, der tidligere har været dyrket bl.a. i Boserup, Masterhøj og ved Viby. Der er løbende skabt ny natur på arealerne. Derudover købte Roskilde Kommune 20 ha landbrugsjord mellem Viby og Dåstrup for at rejse skov på arealerne. Yderligere har kommunen købt arealerne langs Truelstrupvejen for at skabe en forbindelse mellem Viby og Klosterskoven. Desuden er der i 2025 rejst ca. 50 ha ny skov i Himmelev, og det forventes at rejse yderligere ca. 35 ha i 2026.

På det øvrige miljøområde har der i 2025 især været fokus på BNBO (boringsnære beskyttelsesområder), hvor der er meddelt påbud til mange lodsejere med restriktioner om forbud mod anvendelse af pesticider. Derudover har der været fokus på en landsretsag i forlængelse af at en grusindvinder stævnedes Roskilde Kommune om et vilkår om pejling af vandforsynings-boringer, arbejdet med etablering af Everllence i kommunen (herunder bl.a. tilladelse efter miljøbeskyttelsesloven til anvendelse af kalkstabilisering) samt udarbejdelse af tillæg til spildevandsplanen mm.

I 2025 blev det politisk besluttet, at rottebekæmpelsen fortsat skal brugerfinansieres.

Sundheds- og Omsorgsudvalget

Udvalgets opgaver

- Pleje og træning
 - Hjemmepleje, hjemmesygepleje, plejeboliger og madordninger
 - Rehabilitering og akutindsatser
 - Hjælpermidler
 - Genoptræning
 - Forebyggende hjemmebesøg hos ældre borgere
- Sundhed og forebyggelse
 - Borger- og patientrettet forebyggelse
- Aktivitetsbestemt medfinansiering
 - (med)finansiering af det regionale sundhedsvæsen
- Frivilligmidler mv.
 - Frivilligt socialt arbejde
- Andre udgifter

Udvalgets opgaver er reguleret efter lov om social service, retssikkerhedsloven, sundhedsloven, ældreloven samt lov om regionernes finansiering.

Driftsudgifter

Regnskabsopgørelse I 1.000 kr. ("- = udgifter, "+" = indtægter)		Oprindelige budget 2025	Korrigeret budget	Regnskab 2025	Rest korrigeret budget
Sundheds- og Omsorgsudvalget	Netto	-1.356.049	-1.364.578	-1.350.088	14.490
	Udgifter	-1.574.934	-1.588.594	-1.587.319	1.275
	Indtægter	218.885	224.016	237.231	13.215
Pleje og træning	Netto	-989.232	-998.344	-984.672	13.672
	Udgifter	-1.161.350	-1.172.975	-1.174.053	-1.078
	Indtægter	172.118	174.631	189.381	14.750
Sundhed og forebyggelse	Netto	-16.506	-15.096	-14.655	441
	Udgifter	-17.721	-18.999	-16.016	2.983
	Indtægter	1.215	3.904	1.361	-2.542
Aktivitetsbestemt medfinansiering	Netto	-371.009	-370.866	-371.006	-140
	Udgifter	-371.009	-370.866	-371.006	-140
	Indtægter	0	0	0	0
Frivilligmidler mv.	Netto	-3.966	-4.928	-1.001	3.927
	Udgifter	-3.966	-4.928	-1.001	3.927
	Indtægter	0	0	0	0
Andre udgifter	Netto	24.664	24.655	21.245	-3.410
	Udgifter	-20.888	-20.827	-25.244	-4.417
	Indtægter	45.552	45.482	46.489	1.008



Sundheds- og Omsorgsudvalgets har i 2025 haft et samlet mindreforbrug på 14,5 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. I forhold til det oprindelige budget før tillægsbevilling er der et mindreforbrug på 6,0 mio. kr.

Den klart største nettoudgiftspost på Sundheds- og Omsorgsudvalgets regnskab for 2025 er Pleje og træning, der udgør 72,9 % af nettoudgifterne. Aktivitetsbestemt medfinansiering udgør 27,5 %. Derudover udgør posterne Andre udgifter -1,6 %, Sundhed og forebyggelse 1,1 % og Frivilligmidler mv. 0,1 %.

Væsentlige tillægsbevillinger

Budgetområde	Emne	Tillægsbevilling
Pleje og træning	Rammeoverførsel fra 2024 til 2025	-1,3 mio. kr.
Pleje og træning	Lov og cirkulæreprogrammet	1,5 mio. kr.
Pleje og træning	Flytning af budget for Flexhandicap fra KMU	6,9 mio. kr.

Der er i alt givet tillægsbevillinger for 7,1 mio. kr., heraf 6,9 mio. kr. i budgetflyt vedr. Flexhandicap fra Kultur- og Miljøudvalget. Derudover er der rammeoverførsel fra 2024 til 2025 på -1,3 mio. kr. og 1,5 mio. kr. ifm. Lov og cirkulæreprogrammet primært vedr. kræfthandleplan.

Væsentlige mer- og mindreforbrug

Budgetområde "+" mindreforbrug, "-" merforbrug	Mer- og mindreforbrug i 1.000 kr.
Pleje og træning	13.672
Frivilligmidler	3.927
Andre udgifter	-3.410

- Pleje og træning havde et mindreforbrug på 13,7 mio. kr., hvoraf 12,0 mio. kr. vedrører statsrefusion for særligt dyre enkeltsager, som i 2025 var væsentligt større end det budgetterede. Det skyldes primært, at udgifter til flere borgere end forventet har udløst de øverste refusionssatser. Dertil har der været 1,4 mio. kr. i merindtægter fra egenbetaling grundet øget belægning. Derudover blev genoptræningsudgifter ifm. § 140 1,1 mio. kr. højere end budgetteret grundet flere dyre borgerforløb. Den mellemkommunale refusion for området endte også 1,1 mio. kr. højere end forventet.
- Frivilligmidler mv. havde et mindreforbrug på 3,9 mio. kr., som primært skyldes periodiseringsafvigelser, hvor udgifterne først realiseres i 2026.

- Andre udgifter havde et merforbrug på 3,4 mio. kr., som primært skyldes budgetmæssig usikkerhed forbundet med ny ejendomsadministrator på plejecentrene.

Nøgletal

Nøgletalsbeskrivelse	Regnskab 2023	Regnskab 2024	Regnskab 2025
Antal borgere der modtager hjemme eller sygepleje pr. måned	3.182	3.093 **	3.186
Antal borgere i rehabiliteringsforløb pr. måned *	119 **	119 **	110
Antal udskrivinger fra Rehabiliteringscenter	346	371 **	307
Belægningsprocent hos Rehabiliteringscenter, gennemsnit pr. måned	91 %	94 % **	93 %
Belægningsprocent på plejecentrene, gennemsnit pr. måned	93 %	95 % **	95 %
Antal genoptræningsplaner § 140	3.184 **	3.234 **	3.216

Note:

* Rehabiliteringsindsatsen blev i forbindelse med implementering af ny ældrereform i 2025 omlagt fra det selvstændige "Hjælp til Selvhjælpsteam" og implementeret i hjemmeplejen.

** Data er nye, da indsatsen afgrænses anderledes end tidligere (afgrænses nu ved indsatsnavn, tidligere afgrænset ved paragraf).

Større politiske indsatser

I forlængelse af Byrådets vision 'Velfærd skaber vi sammen' og budgetforliget 2024 og 2025 har Sundheds- og Omsorgsudvalget haft fokus på at lette tilgangen til ældreplejen ved, at der sættes ind med tidlig forebyggelse, og der skabes bedre livskvalitet og flere gode leveår for ældre borgere. Sundheds- og Omsorgsudvalget har i 2025 haft et stort fokus på udvikling og afprøvning af omstillingsindsatserne "Tidlig forebyggelse", "Social henvisning", "Cirkler", "Sundhedsreformen" og "Sundhed for alle".

Tidlig forebyggelse

I 2025 er der udviklet og afprøvet en digital selvbetjeningsløsning (app) til tidlig forebyggelse af funktionstab hos ældre borgere, som ikke allerede er i kontakt med kommunens hjemme- og sygepleje. Med appen kan ældre borgere selv eller sammen med deres pårørende og netværk, screene og opspore tegn på forringet helbredstilstand og nedsat funktionsniveau i hverdagen, og herefter få let adgang til den rette indsats.

I forlængelse heraf er der etableret en opsøgende og forebyggende funktion i kommunens lokale sundheds- og omsorgscentre, som gør det nemt for borgerne at få sundhedsfaglig rådgivning og støtte til at finde, opstarte og deltage i relevante forebyggende indsatser i civilsamfundet såvel som i kommunen og regionen, så de hurtigst muligt kan genvinde deres funktionsniveau og leve deres selvstændige liv videre.

Social Henvisning

Der er etableret "Social henvisning" som en del af den tidligt forebyggende indsats for borgere i Roskilde kommune, hvor sundhedsprofessionelle og andre fagpersoner, som



borgeren møder, kan henvise borgeren til et tilbud, hvor funktionsniveau og livskvalitet genvindes via givende og meningsfulde fællesskaber.

Tilbud, der henvises til, har fokus på at forbedre færdigheder hos borgeren i hverdagen, fastholde beskæftigelse eller deltage i fællesskabsaktiviteter i lokalsamfundet. Indsatsen har været både kommunal og/eller forankret i civilsamfund.

Cirkler

I forlængelse af byrådets vision "Velfærd skaber vi sammen" er der nu etableret to Cirkelhuse samt udgående aktiviteter i lokalområderne Roskilde midt og Roskilde syd. Cirklerne henvender sig til borgere på 55 år og derover og skal styrke adgang til meningsfulde fællesskaber, trivsel og deltagelse i lokalsamfundet. Der er aktuelt omkring 400 medlemmer, og interessen vokser løbende.

Netværksmedarbejdere understøtter fællesskaberne og hjælper nye deltagere godt i gang. Der arbejdes samtidig på en fortsat udbredelse af konceptet til Roskilde nord i 2026 og samarbejde med foreninger, frivillige og civilsamfund. Målet er, at alle borgere 55+ i Roskilde Kommune får let adgang til fællesskaber, der forebygger ensomhed og øger livskvaliteten.

Ældrelov

Ældreloven blev vedtaget i Folketinget den 19. december 2024 og trådte i kraft den 1. juli 2025. Med den nye ældrelov vil alle nye borgere i pensionsalderen blive visiteret efter ældreloven. Borgere under pensionsalderen vil i udgangspunktet fortsat modtage ydelser om personlig pleje og praktisk hjælp efter serviceloven, dog med mulighed for konkret vurdering af om ældre, der ikke har nået pensionsalderen, vil have mere gavn af at overgå til en indsats under ældrelovens bestemmelser.

Med ældreloven indføres helhedspleje og borgernær visitation. Borgernær visitation indebærer, at Roskilde Kommune har etableret 5 pleje- og omsorgsforløb, der kan tilpasses efter borgerens aktuelle behov. Det skal ske i dialog mellem den ældre borger, de pårørende og foregår ved at miniteams op- og nedjusterer indsatsen inden for det givne forløb ud fra en faglig vurdering af borgerens aktuelle behov og ressourcer. Dette indebærer, at borgeren får en langt højere grad af indflydelse på, hvilken hjælp, der gives fra gang til gang.

Helhedspleje omfatter personlig pleje, praktisk hjælp i hjemmet samt genoptræning, som ikke sker i tilknytning til en sygehusindlæggelse. Hjælpen skal gives med et forebyggende, rehabiliterende og vedligeholdende sigte. Som led i regeringens sundhedsreform skal sygeplejen være en del af helhedsplejen fra 2027.

Roskilde Kommunes Sundhed- og Omsorgsudvalg har besluttet, at implementeringen af ældrelov organisatorisk skal tage afsæt i miniteams og metodisk gennem en videreførelse af Roskilde Kommunes metodiske tilgang til rehabilitering. Metoden bygger på en systematisk tværfaglig udredning og et arbejde med borgerens individuelle ønsker og mål,



fysisk, psykisk og socialt. Den eksisterende rehabiliteringshåndbog og de dertilhørende arbejdsgange vil i den forbindelse blive opdateret til at omhandle helhedspleje.

I den forbindelse er der nedsat en række arbejdsgrupper, der skal bidrage med faglig og give input og anbefalinger til hvordan produkterne kan justeres til i højere grad at understøtte helhedspleje. Arbejdsgrupperne dækker bl.a. arbejdet med Rehabilitering, Borgernær visitation, Tværfaglige Koordineringsmøder, Borgernes selvbestemmelse og Inddragelse af civilsamfundet. Den første arbejdsgruppe blev påbegyndt i september 2025 og den sidste bliver igangsat i efteråret 2026.

Miniteams

Alle grupper i hjemme- og sygeplejen arbejder som miniteams. Implementeringen blev igangsat 1. oktober 2024 og grupperne er overgået i tre etaper, hvoraf de sidste grupper overgik til at arbejde som miniteams d. 1. november 2025.

Formålet med at implementere faste miniteams er, at borgerne oplever større kontinuitet og mere sammenhæng i den daglige hjælp og støtte, når et fast tværfagligt team med færre medarbejdere kommer hos borgeren. Helt konkret medfører den nye organisering, at inden for det visiterede forløb skal medarbejderne i mini-teams på dagsbasis selv træffe beslutninger om, hvad borgeren har brug for, og derefter koordinere de nødvendige besøg i teamet. Det betyder, at løsning af kerneopgaven bliver af højere kvalitet, fordi en bedre koordinering og højere kendskab til og samarbejde med borgeren betyder, at borgerens dagsaktuelle behov i højere grad tilgodeses.

Samtidig skal medarbejderne opleve et øget engagement og højere arbejdsglæde, når de oplever at deres faglighed og kompetencer kommer i spil og de får mere indflydelse på den daglige tilrettelæggelse besøg. Dette skal gerne medføre bedre trivsel og på sigt lavere sygefravær.

For at sikre et godt samarbejde i de enkelte teams er der i forbindelse med implementeringen gennemført løbende teamsparring for både medarbejdere og ledere, hvor der var fokus på at sikre et godt samarbejde i teamet.

Demensstrategi

Sundheds- og Omsorgsudvalget besluttede i april 2024 at opdatere demensstrategien med de indsatser som Roskilde Kommune har haft gode resultater med, og derfor har ambitioner om at udbrede samt fastholde fokus på. Særligt har Roskilde Kommune haft gode resultater med at nedbringe brugen af antipsykotisk medicin gennem flere års systematisk arbejde med Marte Meo metoden, jf. ovenstående afsnit. Roskilde Kommune ønsker at udbrede Marte Meo metoden på plejecentre og i hjemmeplejen. Metoden anvendes til at forebygge og håndtere ændrede adfærd hos borgere med kognitive udfordringer, så personale indgår i og skabe et hensigtsmæssigt socialt samspil med borgeren. Derudover anvendes metoden til at sikre borgerens selvbestemmelse og medindflydelse på plejen.

Roskilde Kommune har også gode resultater med tilbud til pårørende, heriblandt pårørendekurser og -grupper, mulighed for råd og vejledning hos kommunes



demenskoordinatorer . Demensstrategien understøtter byrådets vision "Velfærd skaber vi sammen", gennem samarbejdet med civilsamfundet, foreninger mv.

Sundhedsreformen

Sundhedsreformen skal styrke det nære sundhedsvæsen og sikre mere sammenhængende forløb for borgerne. Reformen indebærer, at myndigheds- og finansieringsansvaret for sundheds- og omsorgspladser, akutsygepleje, specialiseret rehabilitering og den mest avancerede del af genoptræning samt patientrettet forebyggelse overgår fra kommunerne til regionen pr. 1. januar 2027. Kommunerne kan fortsat varetage driften efter aftale med regionen. I 2026 er der etableret forberedende sundhedsråd, hvor kommuner og region planlægger implementeringen af sundhedsreformen. For Roskilde Kommune medfører reformen nye samarbejdsflader og et fortsat fokus på sammenhæng, kvalitet og nærhed i borgernes forløb.

Sundhed for alle

I byrådsperioden 2022-2025 er der arbejdet med signaturprogrammet "Sundhed for alle" i regi af et § 17, stk. 4 udvalg, som blev nedsat af byrådet. Formålet med programmet er at knække kurven for stigende sundhedsudfordringer og stigende ulighed i sundhed i Roskilde kommune. I februar 2025 godkendte byrådet 8 anbefalinger til det videre arbejde med "Sundhed for alle".

Anbefalingerne er omsat til et langsigtet missionsprogram, der arbejder systematisk og datadrevet med trivsels- og sundhedsindsatser på tværs af erhvervsliv, boligsektor, foreninger, uddannelsessektor, region og kommune. Der fokuseres på at samle og igangsætte indsatser til borgere der har den dårligste trivsel, sundhed og de fleste sygdomme. Der er udpeget 4 missionsspor og herunder en række delmissioner, der arbejdes med i programmet. Missionssporene er:

1. Børn og unge vokser op i sunde miljøer, hvor der er tryghed, trivsel og mulighed for at mestre livet
2. Boligområder giver rammer for sundhed, fællesskab og livskvalitet
3. Sundhedsvæsenet og sundhedstilbud opleves sammenhængende for alle uanset baggrund
4. Voksne skal have mulighed for at leve et aktivt liv og være i fællesskaber med andre



Overførte uforbrugte drifts- og anlægsbevillinger

Drift	2024 til 2025	2025 til 2026
I 1.000 kr.		
Almindelig overførsel:		
Økonomiudvalget	-4.166	-10.530
Kultur- og Idrætsudvalget	2.230	247
Beskæftigelses- og Socialudvalget	1.255	2.607
Skole- og Børneudvalget	19.127	7.227
Plan- og Teknikudvalget	1.326	2.560
Klima- og Miljøudvalget	375	1.848
Sundheds- og Omsorgsudvalget	1.511	1.003
Almindelig overførsel i alt	21.658	4.962
Fuld overførsel:		
Økonomiudvalget	64.684	46.464
Kultur- og Idrætsudvalget	11.524	14.386
Beskæftigelses- og Socialudvalget	4.651	3.448
Skole- og Børneudvalget	3.828	3.388
Plan- og Teknikudvalget	7.277	2.997
Klima- og Miljøudvalget	5.786	6.314
Sundheds- og Omsorgsudvalget	-328	5.076
Fuld overførsel i alt	97.422	82.073
Særlig overførsel:		
Beskæftigelses- og Socialudvalget	160	62
Skole- og Børneudvalget	-1.993	2.072
Plan- og Teknikudvalget	3.612	2.186
Særlig overførsel i alt	1.779	4.320
Driftsoverførsel i alt	120.859	91.355



Anlæg	2024 til 2025	2025 til 2026
I 1.000 kr.		
Økonomiudvalget	29.351	60.311
Kultur- og Idrætsudvalget	68.013	73.668
Beskæftigelses- og Socialudvalget	8.761	6.511
Skole- og Børneudvalget	44.734	31.148
Plan- og Teknikudvalget	230.667	182.263
Klima- og Miljøudvalget	-2.556	31.775
Sundheds- og Omsorgsudvalget	-3.788	116
Ejendomssalg- og køb	-52.985	7.843
Anlægsoverførsler i alt	322.197	393.635

Øvrige poster med relation til anlæg	2024 til 2025	2025 til 2026
I 1.000 kr.		
Grundkapitalpuljen	34.612	34.429
Efterregulering af grundskyld	100	0
Lån, skæve boliger	-1.000	-1.000
Øvrige poster med relation til anlæg i alt	33.712	33.429
Overførsler, drift-, anlæg og øvrige poster i alt	476.768	518.419



Udgiftsbaseret regnskabsopgørelse

Note	Regnskabsopgørelse i 1.000 kr.	Oprindelige budget 2025	Korrigeret budget 2025	Regnskab 2025	Rest korrigeret budget
	Indtægter				
	Skatter	6.411.290	6.409.890	6.452.385	42.495
	Tilskud og udligning	356.395	320.595	323.841	3.246
1	Indtægter i alt	6.767.685	6.730.485	6.776.226	45.741
	Driftsvirksomhed				
	Økonomiudvalget	-931.222	-978.353	-902.681	75.672
	Kultur & Idrætsudvalget	-232.702	-245.425	-230.654	14.771
	Beskæftigelses & Socialudvalget	-1.884.450	-1.890.744	-1.874.907	15.837
	Skole & Børneudvalget	-1.888.262	-1.921.769	-1.906.749	15.020
	Plan & Teknikudvalget	-138.751	-150.705	-140.859	9.847
	Klima & Miljøudvalget	-110.454	-110.910	-102.558	8.352
	Sundheds & Omsorgsudvalget	-1.356.049	-1.364.578	-1.350.088	14.490
	Driftsvirksomhed i alt	-6.541.890	-6.662.485	-6.508.496	153.989
	Driftsresultat før renter	225.795	68.000	267.731	199.730
	Renter m.v.	-7.592	-5.959	11.844	17.804
	Resultat af ordinær driftsvirksomhed	218.203	62.041	279.575	217.534
	Anlægsprojekter				
	Økonomiudvalget ekskl. ejendomskøb og -salg	-47.646	-92.798	-32.098	60.700
	Kultur & Idrætsudvalget	-27.300	-95.842	-22.175	73.667
	Beskæftigelses & Socialudvalget	-800	-11.862	-5.369	6.493
	Skole & Børneudvalget	-46.360	-90.624	-59.169	31.455
	Plan & Teknikudvalget	-38.800	-222.176	-147.263	74.913
	Klima & Miljøudvalget	-22.700	-18.705	17.588	36.293
	Sundheds & Omsorgsudvalget	0	3.788	3.903	116
	Anlægsprojekter i alt	-183.606	-528.218	-244.582	283.635
	Byggemodning	-80.500	-210.702	-103.232	107.470
	Ejendomskøb	0	-8.909	-1.615	7.294
	Ejendomssalg	102.800	163.857	41.289	-122.568
	Anlægsvirksomhed i alt	-161.306	-583.972	-308.141	275.830
	Resultat af det skattefinansierede område	56.897	-521.931	-28.566	493.364
	Brugerfinansieret område				
	Brugerfinansieret resultat				
	Renovation	16	5.033	5	-5.028
	Tjenestemandspensioner	-3.300	-3.280	-2.598	683
	Resultat i alt	53.613	-520.178	-31.159	489.019



Balance

Balance i 1.000 kr.		Primo	Ultimo
Note		2025	2025
AKTIVER			
2 Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger		3.232.784	3.080.129
Tekniske anlæg		142.487	133.231
Inventar		19.425	18.261
Anlæg under udførelse		46.506	179.291
Materielle anlægsaktiver i alt		3.441.203	3.410.912
2 Immaterielle anlægsaktiver		98	0
2 Finansielle anlægsaktiver			
3 Langfristede tilgodehavender		2.577.680	2.486.898
Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder		-22.168	-23.174
Finansielle anlægsaktiver i alt		2.555.511	2.463.723
Omsætningsaktiver			
2 Varebeholdninger		0	0
2 Fysiske aktiver til salg		260.715	240.022
4 Kortfristede tilgodehavender		282.100	366.609
Værdipapirer		0	0
Omsætningsaktiver i alt		542.815	606.632
5 Likvide beholdninger		209.258	175.662
Aktiver i alt		6.748.886	6.656.929
PASSIVER			
Egenkapital			
Modpost for takstfinansierede aktiver		-13.248	-13.216
Modpost for selvejende institutioners aktiver		-30.388	-28.613
Modpost for skattefinansierede aktiver		-3.658.379	-3.609.106
Balancekonto		-409.645	-343.196
Egenkapital i alt		-4.111.661	-3.994.130
6 Hensatte forpligtelser		-573.068	-645.842
7 Langfristede gældsforpligtelser		-1.576.491	-1.412.438
8 Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita mv.		-20.584	-20.558
8 Kortfristede gældsforpligtelser		-467.082	-583.960
Passiver i alt		-6.748.886	-6.656.929



Noter

Note 1: Skatter, tilskud og udligning

Skatter, tilskud og udligning I 1.000 kr.	Oprindelige budget 2025	Korrigeret budget 2025	Regnskab 2025	Rest korrigeret budget
Skatter:				
Kommunal indkomstskat	5.576.187	5.576.187	5.575.823	-364
Selskabsskat	105.436	105.436	105.436	0
Anden skat, dødsbo og bruttoskat efter §48 E (forskerskat)	10.000	8.600	11.357	2.757
Grundskyld	621.268	621.268	661.617	40.349
Dækningsafgift	98.399	98.399	98.153	-246
Skatter i alt	6.411.290	6.409.890	6.452.385	42.495
Tilskud og udligning:				
Mellemkommunal udligning	-1.016.568	-1.016.568	-1.016.568	0
Bloktilskud, staten	1.251.012	1.251.012	1.249.476	-1.536
Efterreguleringer	-6.500	-42.300	-34.404	7.896
Udligning af selskabsskat	45.924	45.924	45.924	0
Udligning og tilskud vedr. udlændinge	-9.432	-9.432	-9.432	0
Kommunalt udviklingsbidrag	-11.525	-11.525	-11.520	5
Særlige tilskud	103.484	103.484	102.460	-1.024
Udligning af købsmoms	0	0	-2.095	-2.095
Tilskud og udligning i alt	356.395	320.595	323.841	3.246
Skatter, tilskud og udligning i alt	6.767.685	6.730.485	6.776.226	45.741

Der er en samlet merindtægt på 45,7 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Merindtægten kan primært henføres til en efterregulering af grundskylden for årene 2021 - 2023 på 40,3 mio. kr. pga. nye og højere ejendomsvurderinger samt en efterregulering fra den aktivitetsbestemte medfinansiering, som har været 6,5 mio. kr. mindre end budgetteret.



Note 2: Anlægsnote

Anlægsnote 1.000 kr.	Grunde	Bygninger	Tekniske anlæg m.v.	Inventar m.v.	Materielle anlægsaktiver under udførelse mv.	Immaterielle anlægsaktiver	Grunde & Bygninger til videresalg	I alt
Kostpris pr. 1. januar 2025	908.635	4.704.737	234.661	45.971	46.506	11.285	260.715	6.212.511
Primosaldokorrektion	0	0	0	0	0	0	0	0
Tilgang	0	0	6.917	2.403	140.968	0	0	150.288
Afgang	-514	-936	-2.221	0	0	-6.245	-20.693	-30.608
Overført	0	7.215	0	968	-8.183	0	0	0
Kostpris pr 31. december 2025	908.121	4.711.016	239.357	49.341	179.291	5.040	240.022	6.332.191
Opskrivninger 1. januar 2025	0	0	0	0	0	0	0	0
Årets opskrivninger	0	0	0	0	0	0	0	0
Opskrivninger 31. december 2025	0	0	0	0	0	0	0	0
Ned- & afskrivninger 1. januar 2025	0	2.380.588	92.174	26.546	0	11.187	0	2.510.495
Primosaldokorrektion	0	0	0	0	0	0	0	0
Årets afskrivninger	0	159.076	15.894	4.535	0	98	0	179.603
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0	0
Af- & nedskrivninger afhændede aktiver	0	-655	-1.941	0	0	-6.245	0	-8.841
Ned- & afskrivninger 31. december 2025	0	2.539.009	106.127	31.080	0	5.040	0	2.681.257
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2025	908.121	2.172.007	133.231	18.261	179.291	0	240.022	3.650.934



Note 3: Langfristede tilgodehavender

Langfristede tilgodehavender	Primo 2025	Bevægelse	Ultimo 2025
I 1.000 kr.			
Pantebreve	486	-1	485
Aktier og andelsbeviser mv. *	2.003.858	-57.807	1.946.051
Udlån til beboerindskud	21.629	-710	20.919
Indskud i Landsbyggefonden m.v.	0	0	0
Udlån til ejendomsskatter, pensionister **	260.707	-16.354	244.353
Indfrysning af ejendomsskatter **	157.049	10.206	167.255
Hensættelse til Grundejernes Investeringsfond **	2.596	554	3.149
Autolån **	3.642	1.057	4.699
Udlån til institutioner mv. **	52.627	25.430	78.057
Øvrige **	4.224	73	4.297
Deponerede beløb for lån mv.	70.862	-53.230	17.632
I alt	2.577.680	-90.782	2.486.898

* Udspecificeret i tabel nedenfor

Udlån til beboerindskud skal i henhold til reglerne for den kommunale regnskabsaflæggelse nedskrives med det forventede tab. Den nominelle værdi af udlån til beboerindskud udgør 24.486 t.kr. og den regnskabsmæssige værdi efter nedskrivning for forventet tab udgør 20.919 t.kr.

Kommunens indskud i Landsbyggefonden skal i henhold til reglerne for den kommunale regnskabsaflæggelse ikke optages i balancen. Den nominelle værdi af indskuddene udgør ved udgangen af 2024 225,7 mio. kr.

Andre udlån og tilgodehavender, markeret med "***" tabellen, skal i henhold til reglerne for den kommunale regnskabsaflæggelse nedskrives med det forventede tab. Den nominelle værdi af andre udlån og tilgodehavender udgør 501,8 mio. kr. og den regnskabsmæssige værdi efter nedskrivning for forventet tab udgør også 501,8 mio. kr.

Udspecificering af Aktier og andelsbeviser mv.:

Aktier og andelsbeviser mv.	Indre værdi af selskaber	Ejerandel i %	Ejerandel
I 1.000 kr.			
FORS Holding A/S	4.169.660	44,00	1.834.650
VEKS (Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S)	94.691	18,05	17.092
ARGO I/S	323.281	26,46	85.540
I/S Hedeland	13.583	33,33	4.527
Roskilde Vedvarende Energi A/S	893	100,00	893
Jyllingehallerne	52.234	1,27	664
HMN Naturgas I/S	181.865	1,48	2.684
I alt			1.946.051



Note 4: Kortfristede tilgodehavender

Kortfristede tilgodehavender	Primo 2025	Bevægelse	Ultimo 2025
I 1.000 kr.			
Tilgodehavender hos staten	46.840	22.433	69.273
Tilgodehavender i betalingskontrol	194.424	70.371	264.794
Andre tilgodehavender	45	-29	16
Mellemregning vedr. forudbetalte udgifter	26.862	-7.153	19.709
Finansielle aktiver tilh. selvejende insti. med overenskomst	13.928	-1.111	12.817
I alt	282.100	84.510	366.609

Tilgodehavender hos staten kan henføres til refusioner vedr. særlig dyre enkeltsager med 15,6 mio. kr., refusioner vedr. sociale udgifter og integration med 10,6 mio. kr. samt refusion vedr. købsmoms med 43,0 mio. kr.

Note 5: Ændring i likvide aktiver

Ændring i likvide aktiver	
I 1.000 kr.	
Beholdning af likvide aktiver primo 2025	209.258
Årets ændringer:	
Skatter	6.452.385
Tilskud og udligning	323.841
Driftsudgifter, skattefinansieret	-6.508.496
Renter	11.844
Anlægsprojekter	-244.582
Ejendomssalg og byggemodning	-63.559
Drift, brugerfinansieret	-2.592
Lånoptagelse	27.070
Afdrag på lån	-130.479
Øvrige finansforskydninger	102.009
Kursregulering af likvide aktiver	-1.040
Beholdning af likvide aktiver ultimo 2025	175.662



Note 6: Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser I 1.000 kr.	Primo 2025	Bevægelse	Ultimo 2025
Pensionsforpligtigelse	-498.926	-60.649	-559.575
Arbejdsskader	-71.654	-12.946	-84.600
Tjenestemænd - Fremtidig Bonus	-2.488	820	-1.668
I alt	-573.068	-72.774	-645.842

26. november 2025 besluttede Byrådet at ændre regnskabspraksis for regnskab 2025, således at henlæggelser til hhv. tjenestemandspension og arbejdsskader ikke reguleres i perioden mellem de krævede aktuarberegninger der foretages hvert 5. år i henhold til Budget- og Regnskabssystem for kommuner.

Der er senest foretaget aktuarmæssig opgørelse af kommunens pensionsforpligtelse til tjenestemænd pr. 31.12.2022. Som konsekvens af den ændrede regnskabspraksis er pensionsforpligtelsen justeret tilbage til den seneste aktuarberegning. Der skal senest foretages ny aktuarberegning pr. 31.12.2027.

Der er senest foretaget aktuarmæssig opgørelse af kommunens arbejdsskadeforpligtelse pr. 31.12.2024. Opgørelsen modtog kommunen først efter deadline på regnskab 2024 og bevægelsen i året kan henføres til justeringen i henhold til aktuarberegningen pr. 31.12.2024. Der skal senest foretages ny aktuarberegning pr. 31.12.2029.

Note 7: Langfristede gældsforpligtelser

Langfristet gæld I 1.000 kr.	Primo 2025	Lånoptag	Afdrag	Øvrige reguleringer	Ultimo 2025
Selvejende institutioner	-634	0	0	179	-455
Stat og Hypotekbank	-200	0	0	0	-200
Realkreditinstitutioner	-14.124	0	725	493	-12.907
Kommunekredit	-759.542	-27.070	105.400	0	-681.211
Lønmodtagernes Feriemidler	-252.998	0	169	-36.059	-288.887
Finansielt leasede aktiver	-127.611	0	0	96.067	-31.544
Ældreboliger	-421.382	0	24.185	-37	-397.234
I alt	-1.576.491	-27.070	130.479	60.643	-1.412.438

Den langfristet gæld er i 2025 faldet med i alt 164,1 mio. kr. Der er i 2025 optaget lån på 27,1 mio. kr. på baggrund af lånerammeopgørelsen for 2024. Der er i 2025 afdraget 130,5 mio. kr. på kommunens langfristede gæld, hvoraf de 30 mio. kr. var ekstraordinære afdrag. Den ledige låneramme for 2025 udgjorde 5,4 mio. kr. som Byrådet på mødet den 25. marts 2026 besluttede at bruge til at frigive deponering for lån mv.



Note 8: Kortfristede gældsforpligtelser

Kortfristet gæld	Primo 2025	Bevægelse	Ultimo 2025
I 1.000 kr.			
Fonds, legater mv. (netto)	325	-9	315
Deposita	-20.909	36	-20.873
Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita mv.	-20.584	26	-20.558
Kortfristet gæld til staten	-12.965	315	-12.649
Gæld til andre kommuner og regioner	-1.544	-539	-2.083
Skyldige feriepenge	-36.758	36.758	0
Anden kortfristet gæld	-254.726	-169.099	-423.825
Mellemregningskonti	-151.094	14.248	-136.846
Selvejende institutioner	-9.996	1.438	-8.558
Kortfristet gældsforpligtelser i alt	-467.082	-116.878	-583.960
Kortfristet gæld i alt	-487.666	-116.852	-604.518

26. november 2025 besluttede Byrådet at ændre regnskabspraksis for regnskab 2025, således at den frivillige opgørelse af "skyldige feriepenge" ikke medtages i regnskabet. Bevægelsen i skyldige feriepenge kan henføres til denne ændring.

Anden kortfristet gæld er forøget med 169,1 mio. kr. Stigningen kan primært henføres til betaling vedr. køb af gadelys med 99,0 mio. kr. og betaling af lån til Jyllingehallen på 25 mio. kr.



Note 9: Garantier, eventualrettigheder og – forpligtelser

Kautions- og garantiforpligtigelser	Regnskab 2024	Regnskab 2025
I 1.000 kr.		
Regaranti for statsgaranterede lån (boligbyggeri)	486.019	589.557
Kommunegaranteret lån	813.252	814.670
Boligindskudslån	8.474	3
FORS Vand Roskilde A/S	12.064	11.312
FORS Varme Roskilde A/S	486.603	604.809
FORS Spildevand Roskilde A/S	271.914	282.525
Garanti ydet til Jyllinge Vandværk	6.406	6.238
Garanti ydet til Hvedstrup Vandværk	309	610
Strandgades kystbeskyttelsesslag	318	305
Jyllinge Nordmark og Tangbjerg digelag	0	17.637
Solidarisk med andre kommuner:		
Udbetaling Danmark (ejerandel 1,52 %)	9.634	5.928
ARGO Affaldsenergi A/S (ejerandel 26,46 %)	222.737	55.917
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S (ejerandel 18,05)	419.138	431.403
Trafikselskabet Movia (ejerandel 3,28 %)	3.245	2.907
I alt	2.740.113	2.823.821

Eventualrettigheder	Regnskab 2024	Regnskab 2025
I 1.000 kr.		
Skadesløspantebrev, DSI Sct. Maria Park	2.029	2.029
Driftsgarantier stillet af Private institutioner	2.785	2.785
Ejerpantebrev Jyllingehallerne	24.000	24.000
I alt	28.814	28.814

Boligindskudslån i regnskab 2024 blev ved en fejl ikke opgjort i t.kr. Der burde have stået 8 t.kr. og ikke 8.474 t.kr. Kautions- og garantiforpligtelser udgjorde derfor reelt 2.731.631 t.kr. i regnskab 2024.

Eventualforpligtelser:

Ekspropriationserstatning vedrørende matr. Nr. 9c og 9aq er afgjort af Taksationskommissionen i 2014, og Roskilde Kommune har fået medhold i, at erstatningen fastsættes til 941.400 kr. Afgørelsen er stadfæstet af Overtaksationskommissionen, og erstatningen er udbetalt i december 2016. Påstandsbeløbet blev hævet til 37,4 mio. kr. og kommunen blev frifundet i byretten i april 2024. Sagen er anket til landsretten med påstandsbeløb på 38,4 mio. kr. Sagen er berammet til december 2026.

I 2019 opstod der en brand i et hus, som spredte asbest til omkringliggende naboejendomme. Roskilde gav efterfølgende påbud til ejendommene om, at foretage oprydning af asbestforureningen. To forsikringsselskaber (som afholdt omkostninger til



oprydning for forsikringstager) var uenige i kommunens hjemmel til at udstede påbud herom, hvorfor de klagede til Miljø- og Fødevareklagenævnet. Miljø- og Fødevareklagenævnet gav efterfølgende Forsikringsselskaberne ret. Idet afgørelsens udfald havde omfattende konsekvenser for myndighedsarbejdet fremadrettet, valgte Roskilde kommune at anlægge en sag mod Miljø- og Fødevareklagenævnet, som grundet sagens principielle karakter blev behandlet i Landsretten. I 2025 faldt der dom i sagen, hvor Landsretten gav Forsikringsselskaberne medhold i sagen. På baggrund af sagens udfald, har forsikringsselskaberne krævet, at de får dækket deres omkostninger afholdt i forbindelse med oprydningen foranlediget af kommunens påbud. Kommunen er ikke enige med forsikringsselskaberne i, at de er berettigede til dette. Kommunens advokat er i forligsforhandlinger med forsikringsselskaberne. Forsikringsselskabernes krav og yderligere omkostninger til advokatsalær vurderes at kunne løbe op i 1 mio. kr.

Der er anlagt en retssag af Garbos i forbindelse med at Bevillingsnævnet har besluttet at begrænse nattilladelsen. Der er tale om et anerkendelsessøgsmål og oplyst, at der er lidt et tab på mellem 100.000 kr. – 250.000 kr. Sagen skulle have været domsforhandlet i oktober 2024, men blev udsat pga. sagsøgers forhold. Sagen er berammet til domsforhandling i december 2026.

Stævning af kommunen for et påstandsbeløb svarende til 2,45 mio. kr. i forbindelse med salg af fast ejendom i det kommunen skulle have tilsidesat sin loyale oplysningspligt. Kommunen blev frifundet i by- og landsret. Sagsøger forsøger pt. at få sagen indbragt for højesteret.

Borgere i Jyllinge Nordmark har stævnet kommunen for sætningsskader, som de mener, at kommunens grundvandssænkning i forbindelse med anlæg af sluseanlæg, har pådraget deres hus. Kommunen blev frifundet i byretten. Sagen er anket til Landsretten med et påstandsbeløb på 0,6 mio. kr.

Kommunen har meddelt 2 tilladelser efter vandforsyningsloven om pejling af vandstanden i private borer for at overvåge om vandstanden bliver påvirket af grusindvindingen i Nymølle. Nymølle har påklaget vilkåret om, at der skal pejles i de private borer. Kommunen vandt sagen i Byretten i Næstved og denne har Nymølle anket til Landsretten. Hvis sagen tabes i Landsretten kan den samlede sagsgenstand inkl. sagsomkostninger beløbe sig til 4.5 mio.kr.

Kommunen er blevet stævnet i en sag om en efterladt bil som kommunen sendte til skrotning. Bilens ejer kræver 100 t.kr. i erstatning for bilen. Bilen var totalskadet og kommunens advokater vurderer at bilens værdi var under 10 t.kr. Sagen vil blive afgjort i 2026.

Kommunen er blevet stævnet for 2 mio. kr. i forbindelse med anlæg af kystsikringsdige i en privat have i Jyllinge Nordmark.



Note 10: Forfaldne tilgodehavender og afskrivninger

Nedenstående oversigt viser kommunes forfaldne tilgodehavender hos borgere, virksomheder og andre myndigheder.

Kommunens forfaldne tilgodehavender I 1.000 kr.	Regnskab 2024	Regnskab 2025
Boligindskudslån m.v.*	8.448	8.591
Ejendomsskat	1841	1.087
Gebyr, renter, afgifter	6.848	14
Mellemkommunale krav	13.292	10.195
Daginstitution	7.902	6.733
Husleje	2.773	2.644
P-afgifter	765	724
Regningskrav	31.944	34.411
Tilbagebetalingskrav	1.541	1.537
Tilbagebetalingspligtig hjælp	23.026	23.404
Tilgodehavende i alt	98.381	89.340

Nedenstående oversigt viser krav som det er konstateret ikke kan inddrives hos inddrivelsesmyndigheden. Kravene afskrives pga. dødsfald, forældelse, eller eftergivelse bevilget af Gældsstyrelsen. Gældsstyrelsen er begyndt at afskrive krav, efter at der i en længere periode ikke er afskrevet, derfor er der betydelige afskrivninger i disse år.

Kommunens afskrivninger I 1.000 kr.	Regnskab 2024	Regnskab 2025
Boligindskudslån m.v.*	382	308
Ejendomsskat	12	90
Gebyr, renter og afgifter	22	4
Daginstitution	205	10
Husleje	303	400
P-afgifter	39	1.305
Regningskrav	4.426	60
Tilbagebetalingskrav	185	4.131
Tilbagebetalingspligtig hjælp	1.905	239
Øvrige regnskabstekniske afskrivninger, godkendt af Økonomichefen**		2.090
Afskrivninger i alt	7.480	8.329

*Boligindskudslån mv. blev fejlagtigt opgjort i 2024. Det korrekte tal er 509 t. kr.

**Øvrige regnskabstekniske afskrivninger, godkendt af Økonomichefen udgjorde 132 t. kr. i 2024



Note 11: Udførelse af opgaver for andre myndigheder

Arbejder udført for andre offentlige myndigheder		
I 1.000 kr.		
Myndighed	Opgave	Regnskab 2025
Lejre Kommune	Vedligeholdelse af grænsevandløb	19.881
Køge Kommune	Vedligeholdelse af grænsevandløb	7.044
Egedal Kommune	Vedligeholdelse af grænsevandløb	28.871
Høje Tåstrup Kommune	Vedligeholdelse af grænsevandløb	1.933
I alt		57.729

Note 12: Swap-aftaler og lånomlægninger

Renteswap							
I 1.000 kr.							
Modpart	Udløbsdato	Kontrakt nr.	Oprindelige hovedstol	Rente	Valuta	Nominel restgæld	Markeds-værdi
Nordea	07.08.2031	1023283/1290624	447.000	Fast 4,23 %	DKK	131.908	-7.159
Nordea	07.08.2031	1231241/1638488	27.500	Fast 3,11 %	DKK	119.660	-2.582
I alt							-9.741



Note 13: Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering for Roskilde Kommune

Refusion efter kapitel 9 i regnskabs- og revisionsbekendtgørelsen på finansloven for 2025

Hovedkonto	Hovedkontonavn	Regnskab 2025
14.71.01.	Kontanthjælp ifm. integrationsprogrammet og integrationsydelse	0
14.71.02.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under introduktionsforløbe	0
14.71.03.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program	4.391.342
14.71.04.	Resultattilskud	7.931.589
14.71.05.	Grundtilskud	15.648.685
14.71.06.	Hjælp i særlige tilfælde	200.768
14.71.08.	Repatriering af udlændinge	1.102.846
14.71.13.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	592.265
14.71.14.	Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	210.490
14.71.15.	Danskbonus i program	80.122
14.72.03	Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse	0
15.11.05	Central refusionsordning vedr. udgifter til Housing First-indsatser mv.	871.104
15.11.10.	Den centrale refusionsordning	85.944.328
15.11.43.	Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	0
15.26.58.	Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	5.340.483
15.26.59.	Udgifter til advokatbistand	559.923
15.41.16.	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter i alment byggeri	818.923
15.41.17.	Støtte til beboerindskud	-59.168
15.42.07.	Støtte til beboerindskud i friplejeboliger	0
15.64.59.	Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	37.529.855
15.64.60.	Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	834.777
15.72.01.	Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.	11.165.931
17.31.20.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	1.467.868
17.31.21.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	8.916.142
17.31.28.	ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	382.841
17.31.29.	ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	2.252.696
17.31.34.	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	540.678
17.31.35	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	157.911
17.31.37.	ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	372.925



17.31.39.	ATP-bidrag for personer i fleksjob	2.006.992
17.31.41.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	0
17.35.02.	Tilbagebetalinger	-35.152
17.35.20.1)	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	-79.495
17.38.11.2)	Dagpenge ved sygdom	-78.925
17.46.04.	Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	5.278.401
17.46.08.	Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse	90.000
17.46.18.	Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	557.558
17.46.21.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige	595.470
17.46.53.	Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge	5.004.229
17.46.74.	Jobrotation	133.409
17.54.06.	Løntilskud til førtidspensionister	822.298
17.54.11.	Personlig assistance til personer med handicap	2.278.578
17.54.21.	Seniorjob	648.413
17.54.22.	Afløb på servicejob	0
17.54.31	Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	167.703
17.56.02.	Ledighedsydelse	729.000
17.56.04.3)	Fleksjob	36.066.678
17.61.06.	Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	14.787
17.61.09.	Fritidstillæg	167.963
17.62.03.	Støtte til betaling af beboerindskud	3.201.516
17.62.04.	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter mv.	0
17.62.05.	Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv	-2.644.194
17.62.06.	Renteindtægter af boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	-109.396
17.63.01.	Sygebehandling, medicin mv.	653.386
17.63.02.	Flytning og hjælp i enkelttilfælde	549.760
17.64.02.	Personlige tillæg til pensionister	5.487.393
Refusion i alt		248.761.696



Refusion via Ydelsesrefusion på finansloven for 2025

Hovedkonto	Hovedkontonavn	Regnskab 2025
14.71.30.1)	Løntilskud til udlændinge	396.187
17.35.11.	Kontant- og uddannelseshjælp	23.350.631
17.35.12.1)	Selvforsørgelses og hjemrejseydelse og overgangsydelse	2.867.498
17.35.20.2)	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	53.849
17.35.22.	Ressourceforløbsydelse	12.000.188
17.35.23.	Revalideringsydelse mv.	569.400
17.35.24.	Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp	0
17.38.11.4)	Dagpenge ved sygdom	90.836.590
17.47.01.	Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	137.546
17.47.02.	Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpmodtagere m.fl.	458.078
17.47.11.	Løntilskud ved ansættelse af revalidender m.fl.	43.576
17.54.30.	Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	1.323.800
17.56.023)	Ledighedsydelse	5.668.040
17.56.04.	Fleksjob	29.971.543
17.56.05.	Fleksbidrag til kommunen	27.136.851
Refusion i alt		194.813.778

Medfinansiering via Ydelsesrefusion på finansloven for 2025

Hovedkonto	Hovedkontonavn	Regnskab 2025
17.32.01.	Dagpenge ved arbejdsløshed	-142.732.696
17.35.20.1)	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	-691.585
17.46.32.	Befordringsgodtgørelse	-31.756
17.64.10.	Førtidspension med variabel medfinansiering	-390.813.462
17.64.13.	Seniorpension	-62.613.494
Refusion i alt		-596.882.993



Note 14: Afsluttede anlæg med forbrug over 2 mio. kr. godkendt af byråd

Projekt navn 11.000 kr.	Første bevilling	U/I	Bevilling	Forbrug	Rest- bevilling	Byråd
Ejendomssalg /-køb						
Køb af ejendom Truelstrupvejen 7	4. september 2024	U	4.075.000	2.006.335	2.068.665	24. september 2025
Salg af Bymarken 8	4. september 2024	U	120.000	91.943	28.057	24. september 2025
Salg af Bymarken 8	4. september 2024	I	-2.888.888	-2.888.888	0	24. september 2025
Ekstra salgsindtægt Bistrup Bakke	27. november 2024	I	-5.277.437	-5.277.437	0	24. september 2025
Salg af Hal 9	3. april 2024	U	63.000	64.292	-1.292	24. september 2025
Salg af Hal 9	3. april 2024	I	-5.350.000	-5.350.000	0	24. september 2025
Salg af Københavnsvej 131-133	18. december 2024	U	51.200	51.937	-737	24. september 2025
Salg af Københavnsvej 131-133	18. december 2024	I	-15.576.000	-15.598.937	22.937	24. september 2025
Køb af erhvervsrund i Trekroner	27. november 2024	U	28.019.000	28.000.000	19.000	24. september 2025
Ejendomssalg /-køb i alt			3.235.875	1.099.245	2.136.630	
Økonomiudvalget						
Etablering af nyt jobhus på Sankt Hans	1. marts 2023	U	6.000.000	6.000.000	0	17. december 2025
Roskildebadet - Creo forlig	3. april 2024	U	9.418.748	9.418.748	0	17. december 2025
Roskildebadet - Creo forlig	3. april 2024	I	-7.290.000	-7.290.000	0	17. december 2025
Pulje til renoveringsopgaver 2024*	28. februar 2024	U	20.116.669	8.439.644	11.677.025	24. september 2025
Etferslæb bygningsvedligehold 2024*	24. januar 2024	U	12.595.882	8.038.666	4.557.216	24. september 2025
Økonomiudvalget i alt			40.841.299	24.607.058	16.234.241	
Kultur- & Idrætsudvalget						
Ombygning af Kreativ hus for børn, Algade 31	30. marts 2022	U	12.371.000	12.359.321	11.679	17. december 2025
Ombygning af Kreativ hus for børn, Algade 31	30. marts 2022	I	-9.830.000	-9.830.000	0	17. december 2025
Voldgiftssag, Roskildebadet	26. april 2023	U	5.867.342	5.867.342	0	17. december 2025
Ny svømmehal. parkeringsanlæg mv.	19. december 2018	U	5.000.000	5.000.000	0	17. december 2025
Roskildebadet	18. juni 2014	U	216.926.000	216.925.773	227	17. december 2025



Pulje Kultur og Idrætsfaciliteter 2024*	20. december 2023	U	22.290.494	6.073.119	16.217.375	24. september 2025
Kultur- & Idrætsudvalget i alt			252.624.836	236.395.555	16.229.281	
Beskæftigelses- & Socialudvalget						
Beskæftigelses- & Socialudvalget i alt			0	0	0	
Social- & Omsorgsudvalget						
Plejecenter Hyrdehøj - serviceareal - tilskud	27. maj 2020	I	-4.160.000	-4.160.000	0	24. september 2025
Social- & Omsorgsudvalget i alt			-4.160.000	-4.160.000	0	
Skole- & Børneudvalget						
Udvidelse af Kapaciteten dagtilbud distr. Jyllinge	16. februar 2022	U	5.000.000	3.102.077	1.897.923	17. december 2025
Etablering af samlaet aflastningstilbud, Bjerget	16. december 2020	U	13.500.000	13.523.395	-23.395	17. december 2025
Udv. Af kapacitet pasningsdistrikt Viby-Dåstrup	27. januar 2021	U	15.800.000	15.327.959	472.041	17. december 2025
Skole- & Børneudvalget i alt			34.300.000	31.953.431	2.346.569	
Plan- & Teknikudvalget						
Ny bro over Trekroner Allé	24. april 2021	U	9.500.000	9.500.134	-134	17. december 2025
Pulje cykelstier, trafiksik., mobil 2024*	20. december 2023	U	47.303.025	15.726.372	31.576.653	24. september 2025
Pulje cykelstier, trafiksik., mobil 2024*	20. december 2023	I	-5.012.000	-	-5.012.000	24. september 2025
Asfalt og øvige belægningsarbejder 2024	3. april 2024	U	15.113.983	13.551.027	1.562.956	24. september 2025
Plan- & Teknikudvalget i alt			66.905.008	38.777.533	28.127.475	
Klima- & Miljøudvalget						
Pulje til tilkøb af landbrugsjord, øget skovrejsning og natur 2024*	31. januar 2024	U	13.970.438	6.217.203	7.753.235	24. september 2025
Pulje til tilkøb af landbrugsjord, øget skovrejsning og natur 2024*	31. januar 2024	I	-3.025.000	-	-3.025.000	24. september 2025
Vandområdeplaner indsatser 2024*	3. april 2024	U	136.630	18.337	118.293	24. september 2025
Vandområdeplaner indsatser 2024*	3. april 2024	I	-12.433.055	-11.991.829	-441.226	24. september 2025
Energispareindsats 2024*	31. januar 2024	U	10.000.000	3.547.056	6.452.944	17. december 2025
Klima- & Miljøudvalget i alt			8.649.013	-2.209.233	10.858.246	
PTU Byggemodning						
Musicon, P-huset indfaldet	30. januar 2025	U	47.000.000	44.554.410	2.445.590	17. december 2025



Nedrivning af hal 1.	25. oktober 2017	U	9.350.000	8.777.640	572.360	17. december 2025
Sankt Hans byggemodning 2024*	3. april 2024	U	38.402.142	23.426.525	14.975.618	24. september 2025
Sankt Hans byggemodning 2024*	3. april 2024	I	-2.064.000	-	-2.064.000	24. september 2025
PTU Byggemodning i alt			92.688.142	76.758.575	15.929.568	
Afsluttede anlæg over 2 mio. kr. i alt			495.084.173	403.222.163	91.862.010	

*1-årige puljeprojekter som regnskabsaflægges årligt. Restbudget på puljeprojekterne behandles af Byrådet i forbindelse med overførselssagen.



Note 15: Afsluttede anlæg med forbrug under 2 mio. kr. administrativt godkendt

Projekt navn I 1.000 kr.	Første bevilling	U/I	Bevilling	Forbrug	Rest- bevilling	Godkendelses- dato
Ejendomssalg /-køb						
Salg af Gulddyssevej 5	19. juni 2024	U	30.000	19.693	10.307	16. december 2025
Salg af Gulddyssevej 5	19. juni 2024	I	-1.710.000	-1.710.000	0	16. december 2025
Salg af Søndergade 13A	27. november 2024	U	16.000	0	16.000	16. december 2025
Salg af Søndergade 13A	27. november 2024	I	-965.000	-965.000	0	16. december 2025
Ejendomssalg /-køb i alt			-2.629.000	-2.655.307	26.307	
Økonomiudvalget						
Møllehusvej, P-plads	29. april 2020	U	1.600.000	1.394.631	205.369	16. december 2025
Grusindvindingsaftale Tjæreby grusgrav	25. oktober 2023	I	-1.800.000	-1.843.000	43.000	16. december 2025
Økonomiudvalget i alt			-200.000	-448.369	248.369	
Kultur- & Idrætsudvalget						
Milen, Kunststrategi	25. marts 2015	U	1.877.500	1.565.759	311.741	8. januar 2026
Milen, Kunststrategi	25. marts 2015	I	-577.500	-577.500	0	8. januar 2026
Plads til idrætten, bygninger	29. april 2020	U	18.354	18.354	0	8. januar 2026
Kom ud og leg 2024*	20. december 2023	U	675.942	502.500	173.442	8. januar 2026
Kultur- & Idrætsudvalget i alt			1.994.296	1.509.113	485.183	
Beskæftigelses- & Socialudvalget						
Analyse tilsvarebotilbud til beboer Mariehusene	15. december 2021	U	750.000	754.443	-4.443	18. december 2025
Ombyggn. Bosted Hørhus	24. april 2024	U	1.500.000	1.496.466	3.534	18. december 2025
Beskæftigelses- & Socialudvalget i alt			2.250.000	2.250.909	-909	
Social- & Omsorgsudvalget						
Social- & Omsorgsudvalget i alt			0	0	0	
Skole- & Børneudvalget						



Midl. Pavillion Vindinge Skole	31. august 2022	U	1.485.000	1.389.778	95.222	27. januar 2026
Trivsel i dagtilbud 2024*	3. april 2024	U	2.679.025	1.763.869	915.156	27. januar 2026
Skolerenovering - lokaleoptimering 2024*	3. april 2024	U	8.224.371	159.135	8.065.236	27. januar 2026
Fleksibilitet på dagtilbudsområdet 2024*	3. april 2024	U	3.912.235	0	3.912.235	27. januar 2026
Skolegårde og udendørs læringsrum 2024*	31. januar 2024	U	2.000.000	1.699.912	300.088	27. januar 2026
Skole- & Børneudvalget i alt			18.300.631	5.012.694	13.287.937	
Plan- & Teknikudvalget						
Cykelparkering ved stationer	27. januar 2021	U	2.043.695	1.956.600	87.095	13. januar 2026
Cykelparkering ved stationer	27. januar 2021	I	-1.021.848	-982.610	-39.238	13. januar 2026
Indtægts- og udgiftsbevilling - ladepunkter til elcykler	27. november 2024	U	443.000	443.000	0	13. januar 2026
Indtægts- og udgiftsbevilling - ladepunkter til elcykler	27. november 2024	I	-443.000	-430.500	-12.500	13. januar 2026
Roskilde Sydby - Opgrad. Ringen/Rådhusparken	21. juni 2023	U	1.000.000	1.021.371	-21.371	13. januar 2026
Salg sf storpace Gundsølle - udvidelse af afgangvej	17. juni 2020	U	1.710.000	1.667.698	42.302	13. januar 2026
M11 udformning af stibro, konkurrenceprogram	22. juni 2011	U	524.000	53.145	470.855	13. januar 2026
Grøn dyskueplads robust beplant 2023	26. april 2023	U	900.000	78.550	821.450	13. januar 2026
Grøn og attraktiv bymidte 2024*	3. april 2024	U	17.357.933	1.743.555	15.614.378	13. januar 2026
Musicon byudvikling, strategi aktører 2024*	3. april 2024	U	1.758.677	454.710	1.303.967	13. januar 2026
Tilgængelighedsprojekter 2024*	3. april 2024	U	1.675.891	979.407	696.484	13. januar 2026
Forundersøgelse- miljø/trafik 2024*	3. april 2024	U	503.728	461.263	42.465	13. januar 2026
Matrikulære berigtigelser mv.	3. april 2024	U	300.000	207.334	92.666	13. januar 2026
Forundersøgelse nyt plejecenter Østervangcenter	24. marts 2021	U	500.000	499.360	640	8. januar 2026
Plan- & Teknikudvalget i alt			27.252.076	8.152.883	19.099.193	
Klima- & Miljøudvalget						
Kortlægning, forsinkelse og nedsivning af overfladevand	15. november 2021	U	500.000	500.000	0	20. januar 2026
Jordforurening 2024*	31. januar 2024	U	400.000	400.000	0	20. januar 2026
Vand og klimatilpasning 2024*	3. april 2024	U	4.047.761	563.300	3.484.461	20. januar 2026
Grøn Blå Strategi 2024*	31. januar 2024	U	2.371.106	1.684.857	686.249	5. januar 2026



Arealopkøb og skovrejsning	29. april 2020	U	2.500.000	495.715	2.004.285	16. juni 2025
Genopretning af vandløb 2024*	3. april 2024	U	2.286.105	1.412.552	873.553	5. januar 2026
Klima- & Miljøudvalget i alt			12.104.972	5.056.424	7.048.548	
PTU Byggemodning						
Forundersøgelse P-hus ved Pulsen	17. februar 2021	U	1.500.000	1.499.741	259	19. januar 2026
Byggemod skoleslageri udv. Af svingbane	26. januar 2022	U	1.850.000	1.848.893	1.107	13. januar 2026
Musicon - Stien bag Noden	1. september 2021	U	700.000	347.877	352.123	13. januar 2026
PTU Byggemodning i alt			4.050.000	3.696.511	353.489	
I alt			63.122.975	22.574.858	40.548.117	

*1-årige puljeprosjekter som regnskabsaflægges årligt. Restbudget på puljeprosjekterne behandles af Byrådet i forbindelse med overførselssagen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Roskilde Kommunes regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt af Indenrigs- og Sundhedsministeriet i Budget- og Regnskabssystem for kommuner. Regnskabet aflægges som et totalregnskab, der omfatter alle drifts-, anlægs- og kapitalposter. I regnskabet indgår tillige udgifter, indtægter, aktiver og gæld vedrørende de selvejende institutioner, som kommunen har driftsoverenskomst med.

Regnskabet for 2025 er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, bortset fra at:

- Den frivillige opgørelse af "skyldige feriepenge" ikke medtages i regnskab 2025.
- Henlæggelser til tjenestemandspension ikke reguleres i perioden mellem de krævede aktuarberegninger der foretages hvert 5. år i henhold til Budget- og Regnskabssystem for kommuner.
- Henlæggelser til arbejdsskader ikke reguleres i perioden mellem de krævede aktuarberegninger der foretages hvert 5. år i henhold til Budget- og Regnskabssystem for kommuner.

God bogføringsskik

Kommunens bogføring foretages i overensstemmelse med god bogføringsskik.

Den gode bogføringsskik kan beskrives som den praksis, der til enhver tid anses for god skik og brug blandt kyndige og ansvarsbevidste fagfolk inden for bogføringsområdet.

Det er en forudsætning for god bogføringsskik, at reglerne i Budget- og Regnskabssystem for kommuner samt øvrige relevante forskrifter er fulgt.

Regnskabsmaterialet omfatter de faktiske registreringer, herunder transaktionsspor, beskrivelser af bogføringen, aftaler om elektronisk dataudveksling, beskrivelser af systemer til at opbevare og fremfinde opbevaret regnskabsmateriale, bilag og anden dokumentation, oplysninger i øvrigt, som er nødvendige for kontrolsporet, regnskaber samt revision.

Indregning af indtægter og udgifter

Indtægter indregnes så vidt muligt i det regnskabsår, de vedrører.



Driftsudgifter i regnskabsopgørelsen indregnes i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet, forudsat at de er kendte for kommunen inden udløbet af supplementsperioden, der sluttede den 15. januar 2026.

Der foretages endvidere efter supplementsperiodens udløb afslutningsposter i form af omposter i det afsluttede regnskabsår frem til 1. marts 2026.

Anlægsudgifter indregnes i regnskabsopgørelsen i de regnskabsår, hvori anlægsudgiften afholdes.

Præsentation i udgiftsregnskabet

Præsentation af kommunens årsregnskab tager udgangspunkt i det udgiftsbaserede regnskab. Det vil sige, at regnskabet indeholder udgifter og indtægter vedrørende året, men ikke afskrivninger på aktiver. Årsregnskabets primære funktion er at kunne sammenholde regnskabet med budgettet, der er opgjort efter udgiftsbaserede principper.

Årsregnskabet indeholder en afrapportering af kommunens økonomiske resultat samt en præsentation af kommunens væsentlige faglige resultater og aktivitetsændringer.

Bemærkninger til regnskabet

Styrelsesloven fastsætter, at årsregnskabet i fornødent omfang skal være ledsaget af bemærkninger, navnlig vedrørende væsentlige afvigelser mellem bevillings- og regnskabsbeløb.

Der udarbejdes generelle bemærkninger til regnskabsopgørelsen som redegør for væsentlige forhold for de enkelte hovedposter i opgørelsen samt opfølgning på budgettets forudsætninger.

Herudover udarbejdes specielle bemærkninger til hvert udvalg som indeholder en kort beskrivelse af udvalgets områder, aktiviteter og indsatsområder samt noter til det specifikke udvalgsregnskab.

Balancen

Præsentation af balancen

Formålet med balancen er at vise kommunens aktiver og passiver opgjort henholdsvis ultimo regnskabsåret og året før, idet der ved passiver forstås summen af egenkapital og forpligtigelser.

Der er i Budget- og regnskabssystem for kommuner fastsat formkrav til, hvordan balancen skal udarbejdes.



Materielle anlægsaktiver

Aktiver indregnes som hovedregel i balancen til kostpris og afskrives over den forventede levetid. Ejendomsretten dokumenteres via bogførte fakturaer og leasingaftaler mv.

Ejendomsretten til de i balancen indregnede grunde og bygninger er dokumenteret via elektronisk indhentede tingbogsattester.

Aktiver med en levetid på et år eller derunder - samt aktiver under 100.000 kr. - afskrives straks og registreres således ikke i anlægskartoteket.

Indretning af lejede lokaler samt anlæg, driftsmateriel og inventar, herunder it-udstyr, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Udgifter på over 100.000 kr., der medfører en væsentlig forbedring af et aktivs egenskaber eller en væsentlig forlængelse af et aktivs levetid, aktiveres sammen med det pågældende aktiv og afskrives over den nye levetid. Udgifter til mindre reparationer og lignende, som ikke har væsentlig indflydelse på aktivets levetid eller egenskaber i øvrigt, udgiftsføres i det regnskabsår, hvori de afholdes.

Grunde og bygninger

Ejendomme anskaffet før 1. januar 1999 værdiansættes pr. 1. januar 2007 til ejendomsvurderingen for ejendommen pr. 1. januar 2004 fratrukket afskrivninger frem til 1. januar 2007.

Bygninger og grunde anskaffet efter 1. januar 1999 indregnes til anskaffelsespris med fradrag af afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Bygninger afskrives lineært på baggrund af følgende fastlagte levetider:

Bygningens anvendelse	Eksempler	Levetid
Administrative formål	Rådhus og administrationsbygninger mv.	50 år
Forskellige serviceydelser	Folkeskoler, sociale institutioner, daginstitutioner, plejehjem-/boliger, biblioteker, idrætsanlæg, svømmehal, genbrugsstation mv.	30 år
Diverse formål	Pavilloner, p-huse, cykelskure mv.	15 år

Øvrige materielle anlægsaktiver

Øvrige materielle anlægsaktiver er indregnet til anskaffelsespris med fradrag af afskrivninger.

Tekniske anlæg afskrives lineært på baggrund af følgende fastlagte levetider:



Kategori	Eksempler	Levetid
Maskiner	Ventilationsanlæg, maskiner til storkøkkener, gulvaskere, elektrolyseanlæg, solcelleanlæg, elevatorer mv.	10 - 15 år
Transportmidler	Større lastbiler, busser samt person- og handicapbiler, fejmaskiner, brandbiler, traktorer mv.	5 - 8 år

Inventar og IT-udstyr afskrives lineært på baggrund af følgende fastlagte levetider:

Kategori	Eksempler	Levetid
Driftsmateriel	Lysanlæg, legepladsudstyr, multibaner, bogsorteringsanlæg m.v.	10 år
Inventar	Kontorinventar samt inventar på institutioner	5 år
IT-udstyr	Server	3 år

For enkelte aktiver fastsættes ved anskaffelsen en forventet scrapværdi, der ikke afskrives.

Der afskrives ikke på materielle anlæg under udførelse. Først når anlægget er ibrugtaget, påbegyndes afskrivning over anlæggets forventede levetid.

Infrastrukturelle anlægsaktiver (veje, signalanlæg, broer mv.) samt ikke-operationelle anlægsaktiver (arealer til rekreative formål samt naturbeskyttelses- og genopretningsformål) indregnes ikke i balancen.

Finansielt leasede anlægsaktiver

Leasingkontrakter for materielle anlægsaktiver, hvor Roskilde Kommune har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), registreres i anlægskartoteket og indregnes til kostprisen. Finansielt leasede anlægsaktiver afskrives over leasingaftalens løbetid.

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Igangværende materielle anlægsaktiver værdiansættes til de samlede afholdte udgifter på balancetidspunktet.

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært over maksimalt 10 år. Ved kontrakter, aftaler og lignende anvendes så vidt muligt den gældende kontraktperiode.

Finansielle anlægsaktiver - aktier og andelsbeviser

Andele af interessentskaber, som Roskilde Kommune har medejerskab til, indgår i balancen med den andel af virksomhedernes indre værdi ifølge det senest foreliggende årsregnskab, som svarer til kommunens ejerandel.

Finansielle anlægsaktiver – langfristede tilgodehavender

Tilgodehavender er optaget i balancen til nominel værdi under de respektive regnskabsposter hertil. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdien.

Tilgodehavender hos Landsbyggefonden indgår ikke i balancen.

Kommunens deponerede midler, i henhold til lånebekendtgørelsen, indregnes efter samme regnskabspraksis som for likvide beholdninger.

Omsætningsaktiver - fysiske aktiver til salg

Grunde og bygninger til salg er opskrevet til forventet salgspris. Fysiske aktiver til salg måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere. Der kan foretages opskrivning til den forventede salgspris.

Omsætningsaktiver - varebeholdninger

Varebeholdninger indregnes kun såfremt der er væsentlige forskydninger på beholdningerne mellem årene (væsentlige forskydninger er her defineret som 50% af primobeholdningen og 10% af omsætningen/bruttoudgiften på funktionen, hvor forskydningerne skal registreres). Varebeholdninger under 100.000 kr. registreres ikke.

Omsætningsaktiver – tilgodehavender

Udgifter og indtægter afholdt inden regnskabsårets udgang, men som vedrører efterfølgende regnskabsår, er klassificeret som periodeafgrænsningspost under omsætningsaktiver – tilgodehavender.

Indtægter, som vedrører indeværende regnskabsår, men som først betales i det efterfølgende regnskabsår, er klassificeret som kortfristet tilgodehavende.

Tilgodehavender indregnes som kommunens samlede nominelle tilgodehavende.

Omsætningsaktiver – værdipapirer

Værdipapirer omfatter beholdninger af kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer. Værdipapirer indregnes til dagsværdi (kurs) på balancedagen eller aktuel resttilgodehavende.

Likvider

Likvider omfatter kontante beholdninger, indskud i pengeinstitutter, investeringsforeninger, obligationer og likvide aktiver udstedt i udlandet.

Likviderne indregnes i overensstemmelse med den tilstedeværende kontante beholdning og indestående i pengeinstitutter. Obligationer og indestående i investerings- og



placeringsforeninger indregnes i overensstemmelse med dagskurs ved regnskabsårets udløb, og likvide aktiver udstedt i udlandet indregnes til den officielle kurs.

Egenkapital

I egenkapitalen er ud over kommunens finansielle egenkapital også indeholdt modpost for skattefinansierede aktiver, modpost for takstfinansierede aktiver, samt modpost for aktiver tilhørende selvejende institutioner, som kommunen har indgået driftsoverenskomst med.

Hensatte forpligtigelser

Forpligtigelser indregnes i balancen, når kommunen på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtigelse som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på kommunens økonomiske ressourcer, og der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtigelsen.

Pensionsforpligtigelser, der ikke er forsikringsmæssigt afdækket vedrørende tjenestemandsansatte og ansatte på tjenestemandslignende vilkår, optages i balancen under forpligtigelser. Kapitalværdien af pensionsforpligtigelsen er beregnet aktuarmæssigt ud fra forudsætninger om de forventede fremtidige ydelser til tjenestemændene ud fra en pensionsalder på 62 år, den af kommunen besluttede investeringsstrategi ved pensionselskabet samt forventninger om den fremtidige udvikling i lønniveau, rente, inflation, dødelighed mv. hvert 5. år foretages en aktuarmæssig beregning af pensionsforpligtigelsen vedrørende tjenestemænd. Pensionsforpligtelsen reguleres ikke i den mellemliggende periode.

Arbejdsskadeforpligtelser indregnes i balancen på baggrund af forudsætninger om erstatninger, udvikling i rente, inflation, dødelighed mv. til den løbende ydelses kapitaliserede værdi opgjort pr. forpligtigelse. Forpligtigelsen opgøres hvert 5. år på baggrund af en aktuarmæssig beregning. Der sker ingen regulering i den mellemliggende periode.

Hensatte forpligtigelser vedrørende eksempelvis miljøforurening, indfrielse af garantier til enkeltpersoner i henhold til social-/boliglovgivning, retssager og erstatningskrav, bonusbetalinger vedrørende jobcentre, åremålsansættelser, efterløn og eftervederlag til politikere opgøres til den kapitaliserede værdi af fremtidige ydelser.

Langfristede gældsforpligtigelser

Langfristet gæld til realkreditinstitutter og andre kreditinstitutter er optaget med restgælden på balancetidspunktet.

Den kapitaliserede restleasingforpligtigelse vedrørende finansielt leasede anlægsaktiver indregnes i balancen som en gældsforpligtigelse.

Andre gældsforpligtigelser, som omfatter gæld til leverandører, andre myndigheder samt anden gæld, måles til nominel værdi.



Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita mv.

Nettogælden omfatter tilgodehavender til opkrævning fra kommuner/staten, aktiver tilhørende fonds og legater, deposita og de tilsvarende modposter hertil.

Kortfristet gæld

Kortfristet gæld til pengeinstitutter, staten, kirken, leverandører, andre kommuner og regioner mv. optages med restgælden på balancetidspunktet.

Noter til driftsregnskab og balance

Der er udarbejdet noter til henholdsvis driftsregnskab og balance i det omfang, der er væsentlige forhold, som bør belyses, og/eller ØIM har stillet krav om noteoplysning/regnskabsbemærkning.