

## **Generelle bemærkninger**

Budgettet for 2024-27 har fokus på at prioritere rekruttering og fastholdelse af medarbejdere, samt en transformation af Køge Kommune, hvor flere parter i fremtiden skal være fælles om at løfte og løse opgaverne.

Tre store tendenser præger årets budget i Køge Kommune. Budgettet lægger rammerne for kommunens økonomi i årene 2024 – 2027, og på linje med kommuner landet over, oplever også Køge Kommune konsekvensen af stigende priser, som ikke kompenseres fra statens side, og hvor omlægning af ejendomsskatter giver færre penge i kommunekassen. Desuden udfordres økonomien af den landsdækkende tendens, hvor mange børn og voksne har det svært og har brug for hjælp. Endelig oplever Køge Kommune i lighed med andre kommuner og sektorer en stigende mangel på arbejdskraft. Tendenserne gør det samlet set svært at leve op til borgernes forventninger til den kommunale service.

Køge Kommune er bevidste om, at det kræver, at kommunen tænker i nye og anderledes løsninger. Udfordringer og opgaver kan ikke længere løses af det offentlige alene. Derfor har det været vigtigt, at der i budgettet sættes rammer for, at flere private aktører byder ind på at løse udfordringerne.

Kommunens rolle bliver her i højere grad at facilitere, at forskellige aktører som erhvervsliv, foreninger eller uddannelsesinstitutioner samles om opgaveløsningen og visionen om fremtidens Køge Kommune.

Budgettet bidrager til, at de samlede nationale rammer for service- og anlægsudgifter overholdes ligesom budgettet sikrer et tilstrækkeligt budget indenfor den af Byrådet vedtagne økonomiske politiks rammer.

Serviceudgifterne udgør i 2024 3,324 mia. kr. Anlægsudgifterne på det skattefinansierede område udgør i 2024 211 mio. kr.

Budgetforslag 2024-27 viser en styringsmæssig ubalance på 26 mio. kr. i årligt underskud, og dermed strukturel ubalance, når man fratrækker udgifter til overførselspuljen samt forsyningen og tager højde for kassefinansiering af skattesanktion. Der er derfor i budgettet indarbejdet et likviditetstræk i budgetperioden.

Budgettet afspejler den udvikling, Køge Kommune står midt i, hvor flere borgere og erhvervsvirksomheder flytter til kommunen. Der er blandt andet afsat penge til at bygge 2 nye daginstitutioner i perioden, ligesom der er afsat penge til ekstra kapacitet på skoleområdet. Tilsvarende er afsat demografimidler på driften til at sikre uændret service, når antallet af børn og ældre stiger i kommunen – disse midler udgør en stigning på ca. 100 mio. kr. i sidste overslagsår (2027) målt i forhold til 2023.

Budgettet indeholder desuden et løft på over 100 mio. kr. i alt over perioden til de af kommunens borgere, der har mest brug for hjælp, og hvor efterspørgslen på hjælp er stigende.

Der er desuden afsat midler til at vedligeholde de bygninger som danner rammen for den kommunale service.

## **Økonomiaftalen**

Der er i Økonomiaftalen mellem Regeringen og KL aftalt et løft af servicerammen på 2,4 mia. kr.; 1,25 mia. kr. til den demografiske udfordring og 1,15 mia. kr. til udfordringerne på social- og sundhedsområdet. Dette neutraliseres dog af et par elementer i aftalen, som reducerer kommunernes indtægter; dels reduktion af serviceramme på 0,7 mia. kr. som følge af aftalte besparelser på administration og dels en varig effekt på 1,9 mia. kr. af, at kommunerne med aftalen ikke blev kompenseret for, at inflationen i 2022 var højere end forventet.

Der er aftalt en fuldt finansieret anlægsramme i 2024 på 19,3 mia. kr., hvoraf de 0,2 mia. kr. er målrettet botilbud på socialområdet og finansieres via lånepulje.

## **Budgettets hovedposter**

Umiddelbart viser budgettet et årligt gennemsnitligt likviditetsforbrug på godt 48 mio. kr. Der er et likviditetsforbrug på 103 mio. kr. i 2024 som falder til et likviditetsforbrug på 63 mio. kr. i 2025 og 3,7 mio. kr. i 2026 og stigende til 24 i 2027. I nedenstående tabel 1 er det posten kaldet "påvirkning af likvide aktiver".

Imidlertid indeholder budgetforslaget en pulje på 22,5 mio. kr. til budgetteknisk at kunne håndtere overførsler af uforbrugte midler mellem årene. Desuden blev det i sidste års budget aftalt at kassefinansiere skattesanktion på 13 mio. i 2024 og 2025 og 6 mio. kr. i 2026. Når man korrigerer for disse forhold og trækker forsyningsområdet (som skal hvile-i-sig-selv) ud, så udviser budgetforslaget et underskud på 73 mio. kr. i 2024, 36 mio. kr. i 2025, som vender til et overskud i 2026 på -16 mio. kr. som igen vender til et likviditetsforbrug på 11,4 mio. kr. i 2027 (kaldet "Styringsbalance i budgettet tabel 1 nedenfor). Det giver et gennemsnitligt underskud fra 2024-27 på ca. 26 mio. kr. årligt.

Budgetforslaget 2024-2027 indeholder et anlægsniveau på gennemsnitligt 248 mio. kr. årligt for de skattefinansierede bruttoanlægsudgifter, heraf udgør Jordforsyningen ca. 54 mio. kr.

Budgetforslaget for 2024-27 udviser overskud på den ordinære driftsvirksomhed i 2024 og 2025 på -96 mio. kr. stigende til 134 mio. kr. i 2026 og 140 mio. kr. og i 2027.

I tabel 1 er budgetforslagets hovedposter opsummeret.

Tabel 1. Finansieringsresultat

Mio. kr.	Budget 2024-27				Gns. 2024-27
	I løbende priser				
	2024	2025	2026	2027	
A. Det skattefinansierede område indtægter					
Indtægter mv.	-4.764	-5.009	-5.300	-5.588	
Driftsudgifter (ekskl. forsyning)	4.670	4.708	4.742	4.789	
Pris- og lønstigning – Drift	0	207	428	663	
Renter mv.	0	-1	-2	-2	
Garantiprovision	-2	-2	-2	-2	
<b>Resultat Ordinær driftsvirksomhed</b>	<b>-96,4</b>	<b>-96,4</b>	<b>-134,1</b>	<b>-140</b>	<b>-116,73</b>
Bruttoanlægsudgifter	211,1	235,8	260,2	251,9	
Øvrige anlægsudgifter inkl. PL	-129,1	-80,8	-31,9	-41,6	
<b>Skattefinansierede område</b>	<b>-14,5</b>	<b>58,6</b>	<b>94,2</b>	<b>70,3</b>	<b>52,2</b>
B. Forsyningsvirksomheder					
Drift – Renovation	-5,3	-8,7	-9,1	-9,5	
Anlæg – Jorddepotet (udgifter og renter)	-6,3	-5,6	-6,8	-8,6	
<b>C. Resultat i alt (A+B)</b>	<b>-26,0</b>	<b>44,3</b>	<b>78,3</b>	<b>52,2</b>	<b>37,2</b>
Tilgang af likvide aktiver	84,9	-26,6	-120,2	-67,4	
Anvendelse af likvide aktiver	43,8	44,8	45,5	39,5	
<b>Påvirkning af likvide aktiver</b>	<b>102,6</b>	<b>62,5</b>	<b>3,6</b>	<b>24,4</b>	<b>48,3</b>
<b>Styringsbalance fratrukket 22,5 mio.kr. pulje og forsyningen</b>	<b>85,4</b>	<b>48,6</b>	<b>-9,8</b>	<b>11,4</b>	<b>33,9</b>
Skattesanktion (kassefinansieret)	-13	-13	-6	0	
<b>Styringsbalance i budgettet</b>	<b>72,4</b>	<b>35,6</b>	<b>-15,8</b>	<b>11,4</b>	<b>25,9</b>

Note: - = merindtægt/mindreudgift og + = mindreindtægt/merudgift

Øvrige anlægsudgifter er primært indtægter fra jordforsyningen og udgifter vedrørende den brugerfinansierede del på ældreboliger og sociale institutioner.

### Økonomisk styring

Det er ledelsens ansvar at sikre, at der udarbejdes et retvisende årsbudget. I praksis varetages denne rolle i et samarbejde mellem Køges Kommunes politiske og administrative ledelse.

Byrådet er øverste bevillingsmyndighed. Foranstaltninger, der medfører indtægter eller udgifter, som ikke er bevilget i forbindelse med vedtagelsen af årsbudgettet, må ikke iværksættes, før Byrådet har meddelt den fornødne bevilling. Bevillingerne gives som nettobevillinger.

## **Bevillingsniveau**

Køge Kommunes bevillingsniveau er på udvalgsniveau. Driftsbevillinger gives således på udvalgsniveau til de 9 udvalg: Økonomiudvalget, Ældre- og Sundhedsudvalget, Socialudvalget, Børneudvalget, Skoleudvalget, Kultur- og Idrætsudvalget, Klima- og Planudvalget samt Teknik- og Ejendomsudvalget og Erhvervs- og Arbejdsmarkedsudvalget.

Driftsbudgettet er under hvert udvalg opdelt på aktivitetsområder. Ifølge Køge Kommunes Økonomiske Styringsprincipper har fagudvalgene kompetence til at omplacere mellem aktivitetsområder. Byrådet skal godkende omdisponeringer mellem serviceudgifter, indkomstoverførsler og andet. Budgetansvaret ligger hos de respektive udvalg.

Der er i et vist omfang mulighed for at overføre uforbrugte midler til næste regnskabsår. Underskud på rammestyrede områder overføres altid. Overførslerne godkendes hvert år af Byrådet som tillægsbevillingsager.

Køge Kommunes regler for økonomistyring er nærmere beskrevet i Kommunens Økonomiske Politik, Finansielle Politik samt Økonomiske Styringsprincipper med tilhørende bilag. Anlægsbevillinger meddeles af Byrådet som en særskilt bevilling til hvert enkelt anlægsprojekt. Bevillingsniveauet for en anlægsbevilling ligger på udvalg samt på det enkelte anlægsprojekt.

På hovedkonto 7, der omhandler kommunens indtægtsposter (ekskl. kurstab/kursgevinster) og på hovedkonto 8, som omhandler finansforskydninger, ligger bevillingsniveauet på hovedkontoniveau.

## **Rammestyning**

Køge Kommune anvender rammestyning. Det indebærer, at budgettet forvaltes af den budgetansvarlige (både på institutions- og afdelingsniveau) uden adskillelse af lønbudget og budget til øvrig drift.

## **Budgetbemærkninger**

I budgetbemærkningerne beskrives de enkelte budgetposter. Det bemærkes, at budgetbemærkningerne ikke er bindende, men udelukkende beskriver basisforudsætningerne for budgettet.

## **Befolkningsprognose**

Køge Kommunes befolkningsprognose, der ligger til grund for budgetlægningen for 2024-2027, skønner, at der pr. 1. januar 2024 er 62.871 borgere i Køge Kommune.

En stor usikkerhedsfaktor i befolkningsprognosen er, hvordan situationen omkring ukrainske flygtninge udvikler sig. Dels hvordan den fremtidige tilstrømning udvikler sig, og dels i hvilken grad de ankomne udvander igen, bl.a. set i lyset af at særloven ("Lov om midlertidig opholdstilladelse til personer, der er fordrevet fra Ukraine") udløber i marts 2024.

I løbet af 2022 kom ca. 300 ukrainske flygtninge til Køge Kommune, og i kommunens befolkningsprognose fra februar 2023 er der indarbejdet skøn på 120 flygtninge i 2023 og 60 i 2024 og herefter en tilbagevenden til et "normal"-niveau på 10 flygtninge årligt. Dette er baseret på, at tilstrømningen på tidspunktet for udarbejdelsen af befolkningsprognosen lå på ca. 10 flygtninge om måneden. Prognosen indeholder ikke antagelser om, at de ankomne ukrainere rejser

hjem igen; når først flygtninge er indvandret, indgår de i regnemodellen for den forventede befolkningsudvikling på lige fod med alle andre køgeborgere mht. flyttemønstre, fertilitet og mortalitet. Det må forventes, at særloven forlænges, hvis krigen ikke er afsluttet i marts 2024, og at forudsætte et bestemt hjemrejsetidspunkt, ville være at gætte på et tidspunkt for krigens afslutning, hvilket ligger uden for forvaltningens kompetencer.

Tabel 2 viser Køge Kommunes befolkningsprognose for 2024-2027 opdelt i aldersintervaller.

**Tabel 2. Befolkningsprognose 2024-27 (Køge Kommunes egen prognose udarbejdet sammen med COWI).**

Aldersintervaller	2024	2025	2026	2027
0-årige	678	691	704	720
1-5-årige	3.465	3.525	3.598	3.648
6-16-årige	7.674	7.663	7.643	7.661
17-25-årige	6.149	6.161	6.121	6.071
26-59-årige	28.102	28.146	28.035	27.955
60-64-årige	3.908	4.139	4.378	4.594
65-74-årige	6.046	6.084	6.155	6.300
75-79-årige	3.401	3.281	3.159	2.975
+80-årige	3.449	3.756	4.044	4.353
<b>I alt</b>	<b>62.871</b>	<b>63.447</b>	<b>63.836</b>	<b>64.277</b>

### Pris- og lønskøn (PL)

Budgetforslag 2024-27 er fremskrevet til 2024-priser med KL's pris- og lønskøn fra juni 2023.

Tabel 3. Fremskrivningsprocenter for pris- og lønudgifter (serviceudgifter)

I procent	2023/2024	2024/2025	2025/2026	2026/2027
Lønstigning	4,07	5,01	5,01	5,01
Prisfremskrivning	4,26	4,26	4,26	4,26

### Servicevækst

Køge Kommunes budgetforslag for 2024 indeholder en vækst i serviceudgifterne på 1,93 pct. i forhold til vedtaget budget 2023.

### Indtægter (skatter/afgifter og tilskud/udligning)

Køge Kommunes indtægter består af skatter og afgifter, tilskud og udligning. De samlede indtægter udgør 4,8 mia. kr. i 2024 stigende til 5,6 mia. kr. i 2027.

I tabel 4 ses de samlede indtægter fordelt på de respektive indtægtsposter samt udviklingsbidrag til regionerne og refusion af købsmoms. Årsagen til, at de sidstnævnte poster er medtaget i tabel 4 er, at udviklingsbidrag til regionerne og refusion af købsmoms medregnes i de skattefinansierede indtægter.

Køge Kommune valgte selvbudgettering til budget 2024. Det blev besluttet at selvbudgetterere med statsgarantiens beløb, hvorfor tabet/gevinsten (på baggrund af KL's prognosemodel forventes en gevinst) ved selvbudgetteringen først vil få effekt ved efterreguleringen i 2027. Den forventede gevinst i 2027 er ikke budgetteret. Overslagsår budgetteres, jf. kommunens budgetvejledning, som selvbudgettering.

Det endelige indtægtsbudget er opjusteret med 3,5 mio. kr. pr. år i alle overslagsår i forhold til indtægterne præsenteret ved 1. behandlingen af budgettet. Det skyldes vedtagelse af to sporeforslag, som påvirker indtægtssiden, nemlig forslaget om ingen fritagelse for betaling af grundskyld og forslaget om analyse vedr. enlige forsørgere.

Tabel 4. Indtægter

I 1.000 kr.	<b>Budgetforslag 2024-2027</b>			
	I løbende priser			
	(Selvbudg.)	(Selvbudg.)	(Selvbudg.)	(Selvbudg.)
	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
Indkomstskat	-3.255.352	-3.428.001	-3.617.210	-3.806.394
Selskabsskat	-118.176	-77.398	-76.356	-75.556
Grundskyld	-287.151	-284.100	-279.655	-284.530
Dækningsafgifter	-4.542	-4.542	-4.542	-4.542
Tilskud og udligning	-1.107.114	-1.223.302	-1.331.089	-1.426.111
Refusion af købsmoms	500	500	500	500
Udviklingsbidrag til regioner	7.666	8.081	8.488	8.923
<b>Indtægter</b>	<b>-4.764.169</b>	<b>-5.008.762</b>	<b>-5.299.863</b>	<b>-5.587.710</b>

Note: - = indtægt og + = udgift

### Skatte- og afgiftssatser

Satserne for skatter og afgifter i budgetforslaget fremgår af tabel 5. De er uændrede i forhold til 2023, dog gøres der opmærksom på særlige forhold vedr. ejendomsskattesatserne, se noter under tabel 5.

Tabel 5. Skatter og afgifter

<b>Skatter og afgifter</b>	<b>2024</b>	
Kommunal indkomstskat	25,26 procent	
Kirkelig ligning	0,87 procent	
Kommunal grundskyld almindelige ejendomme*	<i>Til og med 2023:</i> 21,038 promille	<i>Fra og med 2024:</i> 5,300 promille
Kommunal grundskyld produktionsjord*	<i>Til og med 2023:</i> 6,238 promille	<i>Fra og med 2024:</i> 6,238 promille
Dækningsafgift af forretningsejendomme	0 promille	
Dækningsafgift af offentlige ejendomme forskelsværdi**	<i>Til og med 2022:</i> 8,75 promille	<i>Fra og med 2023:</i> 0 promille
Dækningsafgift af offentlige ejendomme grundværdi***	<i>Til og med 2022:</i> 10,519 promille	<i>Fra og med 2023:</i> Fastsættes så samlet provenu af dækningsafgift på offentlige ejendomme er uændret ift. 2022

### Noter til tabel 5:

\* Fra og med 2024 opkræves grundskyld direkte på grundværdierne i de nye vurderinger. For stort set alle kommuner er disse højere end de grundlag, grundskylden hidtil er blevet opkrævet på baggrund af. I lov nr. 678 af 3. juni 2023 (Ejendomsskattelov) er den maksimale grundskyldspromille for Køge Kommune fastsat til 5,300. Den nye promille er fastsat, så provenuet udgør det samme som i 2023 tillagt en stigningsbegrænsning på 2,8%.

\*\* Fra og med 2023 kan kommunerne alene opkræve dækningsafgift på offentlige ejendommers grundværdi. Se næste note.

\*\*\* Ifølge lov nr. 678 af 3. juni 2023 opkræver kommunerne 2024-2028 et beløb i dækningsafgift på offentlige ejendommers grundværdi svarende til det, der blev opkrævet i dækningsafgift på offentlige ejendommers forskels- og grundværdi i 2023. Afskaffelsen af opkrævning på forskelsværdi skete dog allerede fra og med 2023, og således opkrævede man i 2023 det samme beløb som i 2022.

### **Tilskud og udligning**

Som bloktilskud modtager Køge Kommune balancetilskud, finansieringstilskud samt kompensation for Lov- og cirkulæreprogrammet (ny lovgivning med kommunaløkonomisk virkning). Hertil kommer reguleringer af kommunens indtægter via udligningssystemet samt særtilskudsordninger.

### **Drift**

Budgetforslaget 2024-27 indeholder driftsudgifter for 4,7 mia. kr. i 2024. Økonomiaftalen fastlægger et loft over de samlede kommunale driftsudgifter til service. Serviceudgifterne for Køge Kommune udgør 3,3 mia. kr. i 2024 svarende til ca. 72 pct. af de samlede driftsudgifter ekskl. forsyning i budgetforslaget.

Den øvrige del af driftsbudgettet består af ca. 1,4 mia. kr. til indkomstoverførsler og "andet". Indkomstoverførsler udgør 1,2 mia. kr., mens andet (primært udgifter til aktivitetsbestemt medfinansiering og forsikrede ledige) udgør 0,2 mia. kr.

Tabel 6. Driftsbudget

<b>I 1.000 kr.</b>	<b>Budgetforslag 2024-27</b>			
<b>I 2024 priser</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
Økonomiudvalget (ØU)	518.089	525.903	528.143	533.330
Ældre- og Sundhedsudvalget (ÆSU)	942.049	961.021	980.425	1.001.376
Socialudvalget (SOU)	427.467	426.704	425.905	424.405
Børneudvalget (BU)	593.703	596.837	604.113	609.514
Skoleudvalget (SKU)	681.710	674.720	672.217	672.976
Kultur- og Idrætsudvalget (KIU)	113.415	115.061	116.043	116.652
Klima- og Planudvalget (KPU)	8.912	8.729	8.596	8.596
Teknik- og Ejendomsudvalget (TEU)	289.869	296.460	299.544	302.151
Erhvervs- og Arbejdsmarkedsudvalget (EAU)	1.094.672	1.102.764	1.107.249	1.120.430
PL	0	427.535	662.952	207.316
<b>Driftsudgifter ekskl. forsyning i alt (Ib P/L)</b>	<b>4.669.886</b>	<b>4.915.515</b>	<b>5.169.770</b>	<b>5.452.382</b>

Note: - = merindtægt/mindreudgift og + = mindreindtægt/merudgift



## Renter og garantiprovision

Køge Kommunes renter og garantiprovision udgør netto ca. -2 mio. kr. i 2024. Indtægter skyldes hovedsageligt indtægter fra garantiprovision pga. de store garantier som kommunen har givet på forsyningens område. Nettoindtægten fra renter og garantiprovision er indeholdt i budgetforslag 2024-27 og fremgår af tabel 7.

Tabel 7. Renter og garantiprovision

I 1.000 kr.	Budgetforslag 2024-27			
	i 2024 PL			
	2024	2025	2026	2027
Renter	217	-756	-1611	-2416
Garantiprovision	-2.262	-2.262	-2.262	-2.262

Note: - = merindtægt/mindreudgift og + = mindreindtægt/merudgift

## Anlæg

Sammen med budgetforslaget er der fremlagt en anlægsinvesteringsplan. Anlægsinvesteringsplanen udgør 959 mio. kr. i 2024-27 i 2024 priser.

Fordelingen af bruttoanlægsrammen fremgår af tabel 8.

Tabel 8. Fordelingen af bruttoanlægsramme

I 1.000 kr. i 2024 PL	2024	2025	2026	2027
Skattefinansierede anlæg	75.381	136.932	145.518	136.738
Vedligeholdelsesudgifter	64.061	51.801	51.833	60.178
Øvrige anlæg (jordforsyningen udgifter)	69.675	37.175	55.000	55.000
Servicearealer – ældreboliger og soc. institutioner	1.974	9.870	7.896	0
Pris- og lønstigning - bruttoanlæg	0	5.561	11.798	17.294
<b>Anlægsramme i alt</b>	<b>211.091</b>	<b>241.339</b>	<b>272.045</b>	<b>269.210</b>

Note: - = merindtægt/mindreudgift og + = mindreindtægt/merudgift

Anlægsudgifter til ældreboliger og indtægter fra jordforsyningen mv. budgetlægges uden for bruttoanlægsrammen (jf. definition fra Kommunernes Landsforening) – idet ældreboliger side-stilles med almennyttige boliger. Tilsvarende optager Køge Kommune lån til sådanne boliger, jf. tabel 12 nedenfor. Anlægsbudget til ældreboliger og indtægter fra jordforsyningen og andre anlæg fremgår af tabel 9.

Tabel 9. Anlæg uden for bruttoanlægsrammen

I 1.000 kr. i 2024 PL	2024	2025	2026	2027
Øvrige anlæg (jordforsyningen indtægter)	-137.950	-84.950	-55.000	-55.000
Serviceanlæg, Indtægter	0	-41.500	-21.600	0
Ældreboliger og sociale institutioner (brugerfinansieret del)	8.806	44.031	35.225	0
Pris- og lønstigning – øvrige anlæg	0	-3.931	-2.350	-3.890
<b>I alt</b>	<b>-129.144</b>	<b>-86.350</b>	<b>-43.725</b>	<b>-58.890</b>

Note: - = merindtægt/mindreudgift og + = mindreindtægt/merudgift

## Forsyningsområdet

Køge Kommune har i henhold til gældende lovgivning udskilt de fleste af forsyningsvirksomhederne. På driften er det alene dagrenovation, der fortsat er i kommunalt regi. I tabel 10 ses driftsbudgettet til dagrenovation.

Tabel 10. Dagrenovation

I 1.000 kr. i 2024 pl	2024	2025	2026	2027
DRIFT				
Renovation	-5.326	-8.308	-8.308	-8.308
<b>Resultat</b>	<b>-5.326</b>	<b>-8.308</b>	<b>-8.308</b>	<b>-8.308</b>

Note: - = merindtægt/mindreudgift og + = mindreindtægt/merudgift

Køge Kommune har tillige et forsyningselskab, Køge Jorddepot, hvis nettoudgifter er 100 pct. lånefinansieret. I tabel 11 ses anlægsudgifter, renter, afdrag og lån vedr. jorddepotet.

Tabel 11. Jorddepotet

1.000 kr. i 2024 PL	2024	2025	2026	2027
Jorddepotet – anlæg inkl. Renter	-6.262	-5.183	-5.971	-7.126
Jorddepotet – lån	-2.440	-3.145	-1.882	-110
Jorddepotet – afdrag	8.702	8.702	8.702	8.702
PL	0	-374	-849	-1.466
<b>Resultat, Jorddepot</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Note: - = merindtægt/mindreudgift og + = mindreindtægt/merudgift

## Tilgang af likvide aktiver

Budgetforslaget indeholder deponering vedr. leasing af p-hus på 112 mio. i 2024 og 40 mio. kr. i 2025 samt udlodning af -5,9 mio. kr. fra HMN Naturgas årligt, jf. tabel 12.

Der er ikke budgetlagt med generelt lånoptag og lån til indefrosne ejendomsskatter.

Tabel 12. Tilgang af likvide aktiver

1.000 kr. i 2024 PL	2024	2025	2026	2027
Lån til ældreboliger og sociale institutioner, inkl. deposita vedr. beboerindskud Køge Nord etape 2	-12.749	-53.960	-108.826	-60.854
Lånoptag - energispareprojekter	-5.509	-3.600	-3.600	-450
Deponering P-hus	111.500	40.000	-6	-6
Jorddepotet - lån/kassekredit, inkl. lånoptag til PL	-2.440	-3.145	-1.882	-110
Udlodning fra HMN	-5.933	-5.933	-5.933	-5.933
<b>Lån og udlodning i alt</b>	<b>84.869</b>	<b>-26.637</b>	<b>-120.246</b>	<b>-67.353</b>

Note: - = merindtægt/mindreudgift og + = mindreindtægt/merudgift

### Anvendelse af likvide aktiver

Budget 2024-27 indeholder anvendelse af likvide aktiver for 39-45 mio. kr. årligt i budgetperioden jf. tabel 13.

Tabel 13. Anvendelse af likvide aktiver

<b>1.000 kr. i 2024 PL</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
Afdrag på lån - generelt	37.242	38.207	38.953	32.982
Jorddepotet - afdrag	8.702	8.702	8.702	8.702
Lån til beboerindskud	235	235	235	235
Deponering, lejede lokaler og bro	-2.391	-2.391	-2.391	-2.391
Grundkapitalindskud	0	0	0	0
<b>I alt</b>	<b>43.788</b>	<b>44.753</b>	<b>45.499</b>	<b>39.528</b>

Note: - = merindtægt/mindreudgift og + = mindreindtægt/merudgift

Budgetforslaget indeholder afdrag på generelle lån på 33-38 mio. kr. i 2024-27.

Budgetforslaget indeholder yderligere balanceforskydninger vedr. lån til beboerindskud på 0,2 mio. kr. årligt samt frigivelse af deponering vedr. lejede lokaler og busbro på -2,4 mio. kr. årligt.