

Generelle bemærkninger

Budgetforslag 2024-27

Byrådet vedtager kommunens budget for 2024-27 efter indstilling fra Økonomiudvalget. Budgettet er igennem to behandlinger i Byrådet. Til 1. behandlingen udarbejdes et budgetforslag på baggrund af sidste års budget, korrigeret for bl.a. ny lovgivning, ny befolkningsprognose, pris- og lønudviklingen, ny økonomiaftale med Regeringen og politiske vedtagelser siden sidste budget. Herefter overgår budgetforslaget til politiske forhandlinger inden budgettet vedtages endeligt på 2. behandlingen.

Budgetforslag 2024-27 viser en styringsmæssig ubalance på 30 mio. kr. i årligt underskud, og dermed strukturel ubalance, når man fratrækker udgifter til overførselspuljen samt forsyningen og tager højde for kassefinansiering af skattesanktion. Hertil kommer direktions anbefalede korrektioner samt korrektioner til politisk drøftelse, der samlet bringer ubalancen op på 69 mio. kr. Budgetforslaget ledsages derfor af et sparekatalog på 75 mio. kr., der kan anvendes til at løse budgetudfordringen i de kommende forhandlinger.

Direktionens anbefalede korrektioner til budgetforslaget er på ca. 34 mio. kr. årligt i gennemsnit. De anbefalede korrektioner omfatter blandt andet forventede øgede udgifter til det specialiserede socialområde på ca. 26 mio. kr., en forhøjelse af puljen til rekruttering og fastholdelse på 5 mio. kr. årligt samt midler til personaleressourcer til at sikre gennemførelse af ophobede projekter på anlægsområdet på knap 3 mio. kr.

Korrektioner til politisk drøftelse omfatter en rammetilpasning på dagtilbudsområdet, hvor budgettet foreslås reduceret med 4 mio. kr. og en rammekorrektion på skoleområdet, hvor budgettet foreslås hævet med godt 6 mio. kr. Derudover foreslås medlemskab af forening om bedre havmiljø, merpersonale til Familiecentret samt midler til prisregulering af fagsystemer i Jobcentret. Alt i alt er der korrektioner til politisk drøftelse for knap 5 mio. kr.

Budgetforslaget 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 en ny daginstitution om året i de næste fire år, ligesom der er afsat penge til ekstra kapacitet på skoleområdet. Tilsvarende afsættes omkring 100 mio. kr. ekstra i driften til at sikre uændret service når antallet af børn og ældre stiger i budgetperioden.

Budgetforslaget 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.

Kommunen bliver hvert år påvirket af nye regler og krav, og derfor indeholder budgetforslaget en pulje på 6 millioner kr. årligt, der går til teknisk administrative korrektioner.

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. I modsat retning trækker dog et par poster på -2,6 mia. kr. – nemlig reduktion af serviceramme på 0,7 mia. kr. som følge af aftalte besparelser på administration og en manglende finansiering/ramme på 1,9 mia. kr., som skyldes at kommunerne ikke kompenseres for, at inflationen i 2022 endte på et højere niveau end forventet ved midtvejsreguleringen i 2022.

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.

Budgetforslagets hovedposter

Umiddelbart viser budgetforslaget et årligt gennemsnitligt likviditetsforbrug på godt 50 mio. kr. Der er et likviditetsforbrug på 86 mio. kr. i 2024 som falder til et likviditetsforbrug på 51 mio. kr. i 2025 og 23 mio. kr. i 2026 og stiger til 42 i 2027. I nedenstående tabel 1 er det posten kaldet "påvirkning af likvide aktiver".

Imidlertid indeholder budgetforslaget en pulje på 20 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 58 mio. kr. i 2024, 26 mio. kr. i 2025, 6 mio. kr. i 2026 og stigende til 31 mio. kr. i 2027 (kaldet "Styringsbalance i 1. behandlingsmaterialet i tabel 1 nedenfor). Det giver et gennemsnitligt underskud fra 2024-27 på ca. 31 mio. kr. årligt.

Budgetforslaget 2024-2027 indeholder et anlægsniveau på gennemsnitligt 213 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 på 122,5 mio. kr. i 2025 på 101,2 og i 2026 på 140,3 mio. kr. og i 2027 og 145,6 i 2027.

I gennemsnit set over de fire budgetår er der overskud på den ordinære drift på 2,7 pct., hvilket betyder, at målsætningen i kommunens økonomiske politik om et gennemsnitligt overskud på 3 pct. er ikke overholdt i budgetforslaget.

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.	-4.767,1	-5.004,4	-5.297,0	-5.584,7	
Driftsudgifter (ekskl. forsyning)	4.646,6	4.699,6	4.734,4	4.782,7	
Pris- og lønstigning – Drift	0,0	206,6	426,2	661,1	
Renter mv.	0,2	-0,8	-1,6	-2,4	
Garantiprovision	-2,3	-2,3	-2,3	-2,3	
Resultat Ordinær driftsvirksomhed	-122,5	-101,2	-140,3	-145,6	-127,4
Bruttoanlægsudgifter	215,6	214,3	211,5	209,5	
Øvrige anlægsudgifter inkl. PL	-129,1	-81,4	-26,5	-2,2	
Skattefinansierede område	-36,1	31,7	44,8	61,7	25,5
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	
C. Resultat i alt (A+B)	-47,6	17,4	28,9	43,6	10,6
Tilgang af likvide aktiver	89,9	-11,4	-50,8	-41,4	
Anvendelse af likvide aktiver	43,8	44,5	45,2	39,3	
Påvirkning af likvide aktiver	86,0	50,5	23,3	41,5	50,3
Styringsbalance fratrukket 20 mio.kr. pulje og forsyningen	71,3	39,2	12,4	31,0	38,5
Skattesanktion (kassefinansieret)	-13	-13	-6	0	
Styringsbalance i 1. behandlingsmateriale	58,3	26,2	6,4	31,0	30,5

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 tillægsbevillingssager.

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 nye 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 2024-2027, tal pr. 1. januar i året (Køge Kommunes egen prognose).

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
I alt	62.871	63.447	63.836	64.277

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 0,97 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 budgetterer foreløbig med statsgarantien i 2024. Inden den endelige budgetvedtagelse vil forvaltningen fremlægge notat med beregninger på valget mellem statsgaranti og selvbudgettering. Overslagsår budgetteres, jf. kommunens budgetvejledning, som selvbudgettering.

Tabel 4. Indtægter

I 1.000 kr.	Budgetforslag 2024-2027
	I løbende priser

	(Statsgaranti)	(Selvbudg.)	(Selvbudg.)	(Selvbudg.)
	2024	2025	2026	2027
Indkomstskat	-3.255.352	-3.428.001	-3.617.210	-3.806.394
Selskabsskat	-118.176	-77.398	-76.356	-75.556
Grundskyld	-297.112	-294.951	-285.184	-285.983
Dækningsafgifter	-4.542	-4.542	-4.542	-4.542
Tilskud og udligning	-1.100.100	-1.208.075	-1.322.746	-1.421.686
Refusion af købsmoms	500	500	500	500
Udviklingsbidrag til regioner	7.666	8.081	8.488	8.923
Indtægter	-4.767.116	-5.004.386	-5.297.049	-5.584.738

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

Skatter og afgifter	2024	
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***	10,519 promille	<i>Fra og med 2023:</i> Fastsættes så samlet provenu af dæk- ningsafgift på offent- lige ejendomme 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 same som i 2023 tillagt en stigningsbegrænsning på 2,8%.

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

*** Ifølge lov nr. 678 af 3. juni 2023 opkræver kommunerne 2024-2028 et beløb i dækningsafgift på offentlige ejendomes grundværdi svarende til det, der blev opkrævet i dækningsafgift på offentlige ejendomes 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 4,6 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. 1,3 mia. kr. til indkomstoverførsler og "andet". Indkomstoverførsler udgør 1 mia. kr., mens andet (primært udgifter til aktivitetsbestemt medfinansiering og forsikrede ledige) udgør 0,3 mia. kr.

Tabel 6. Driftsbudget

I 1.000 kr.	Budgetforslag 2024-27			
	2024	2025	2026	2027
I 2024 priser				
Økonomiudvalget (ØU)	507.807	516.621	519.381	524.567
Ældre- og Sundhedsudvalget (ÆSU)	948.099	967.321	986.725	1.007.676
Socialudvalget (SOU)	421.702	420.939	420.139	420.139
Børneudvalget (BU)	592.724	597.839	605.115	610.516
Skoleudvalget (SKU)	669.018	663.549	661.463	662.805
Kultur- og Idrætsudvalget (KIU)	114.871	116.642	117.499	118.108
Klima- og Planudvalget (KPU)	9.034	8.901	8.768	8.768
Teknik- og Ejendomsudvalget (TEU)	287.998	304.042	307.126	308.733
Erhvervs- og Arbejdsmarkedsudvalget (EAU)	1.095.388	1.103.705	1.108.190	1.121.371
PL	0	206.627	426.198	661.132
Driftsudgifter ekskl. forsyning i alt (Ib P/L)	4.646.641	4.906.186	5.160.604	5.443.815

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 878 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	72.499	119.030	97.203	85.889
Vedligeholdelsesudgifter	71.461	48.201	49.233	57.578
Øvrige anlæg (jordforsyningen udgifter)	69.675	37.175	55.000	55.000
Servicearealer – ældreboliger og sociale institutioner	1.974	9.870	10.099	11.013
Pris- og lønstigning - bruttoanlæg	0	4.959	8.889	13.629
Anlægsramme i alt	215.609	219.235	220.424	223.109

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 sidestilles 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	43.151	39.628
Pris- og lønstigning – øvrige anlæg	0	-3.931	-1.900	-467
I alt	-129.144	-86.350	-35.349	-15.839

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	-8.690	-9.084	-9.491
Resultat	-5.326	-8.690	-9.084	-9.491

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

Køge Kommune har tillige et forsyningsselskab, 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	-1466
Resultat, Jorddepot	0	0	0	0

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	-7.749	-38.747	-39.334	-34.873
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
Lån og udlodning i alt	89.869	-11.425	-50.755	-41.372

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

Anvendelse af likvide aktiver

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

Tabel 13. Anvendelse af likvide aktiver

1.000 kr. i 2024 PL	2024	2025	2026	2027
Afdrag på lån - generelt	37.242	37.957	38.703	32.732
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
I alt	43.788	44.503	45.249	39.278

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 beboerindsud på 0,2 mio. kr. årligt samt frigivelse af deponering vedr. lejede lokaler og busbro på -2,4 mio. kr. årligt.