

## Bilag 7.A.

### Generelle bemærkninger til budgetforslag 2021-24

#### Budgetforslag 2021-2024

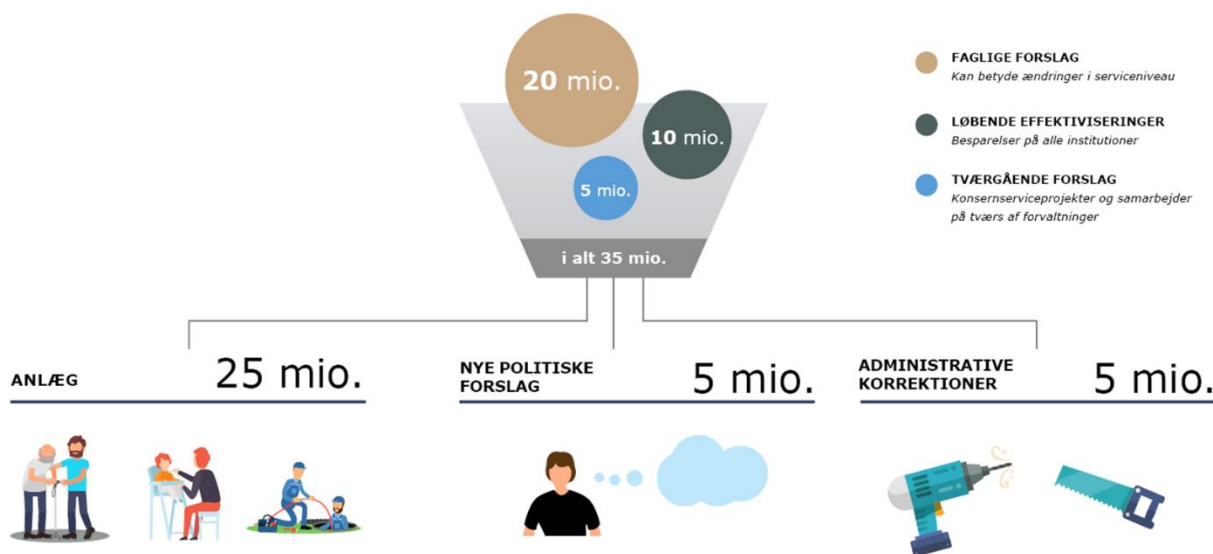
Byrådet vedtager kommunens budget for 2021-24 efter indstilling fra Økonomiudvalget. Budgettet er igennem to behandlinger i Byrådet. Til 1. behandlingen udarbejdes et budgetforslag på baggrund af sidste års budget, korrigeret for bl.a. ny lovgivning, ny befolkningsprognose, pris- og lønudviklingen, ny økonomiaftale med Regeringen og politiske vedtagelser siden sidste budget.

Budgetforslaget indebærer et styringsmæssigt overskud på 85 mio. kr. i årligt gennemsnit for årene 2021-2024. Overskuddet udgør godt 146 mio. kr. i 2021 og falder til lige under 5 mio. kr. i 2024. Der er således balance i budgettet på både kort og lang sigt.

Sidste år i forbindelse med budget 2020-23 blev der igangsat en råderumsmodel med det formål at sikre et større anlægsbudget og skabe plads til omprioriteringer. Det var forudsætningen, at der skulle skabes råderum på 35 mio. kr. årligt, dvs. 35 mio. kr. i 2021, 70 mio. kr. i 2022, 105 mio. kr. i 2023 gennem dels faglige analyser, dels tværgående analyser samt gennem løbende forbedringer.

Da budgetstrategien for Budget 2021-24 oprindeligt blev vedtaget, var det en forudsætning at råderumsmodellen skulle videreføres, og at der skulle skabes yderligere råderum på 140 mio. kr. i 2024. Efterfølgende er der imidlertid gennemført en reform af udligningssystemet og indgået en økonomiaftale om kommunernes økonomi for 2021, der begge har forbedret udgangspunktet for årets budgetlægning. Derfor er budgetstrategien revideret med henblik på at undgå råderumsmodellens sparekrav til udvalgene i budgetperioden.

Infografikken her giver et overblik over, hvordan råderumsmodellen var tænkt:



I den reviderede budgetstrategi annulleres både de faglige forslag og de løbende forbedringer i budgetperioden. De indarbejdede sparekrav på 20 mio. kr. årligt til faglige forslag samt de indarbejdede besparelser på 10 mio. kr. årligt til løbende forbedringer annulleres således i budgetperioden.

De tværgående spareforslag fastholdes og indarbejdes som besparelsesblokke under Økonomiudvalget til senere udmøntning via konkrete projekter.

”Tværgående forslag” er budgetanalyser med fokus på tværs af forvaltningsområder. Det kan være koncernserviceprojekter, hvor der opnås stordriftsfordele, tværgående digitalisering, analyser af processer og arbejdsgange m.m. Der kan både være tale om besparelser og effektiviseringer.

Den gradvise forøgelse af anlægsniveauet med 25 mio. kr. om året indtil et niveau på 190 mio. kr. fra og med 2024 er fortsat en forudsætning i budgetforslaget.

Derudover er der hvert år behov for at omprioritere mellem fagområderne og for at igangsætte nye tiltag. Derfor afsættes 5 millioner hvert år til at finansiere politiske ønsker og altså til at skabe et politisk råderum med mulighed for at virkeliggøre visioner og tiltag. Budgetforslaget indeholder således 5-10-15 og 20 mio. kr. i budgetperioden til nye politiske tiltag.

Endelig bliver kommunen hvert år påvirket af nye regler og krav, og derfor afsættes tillige 5 millioner hvert år, der går til teknisk administrative korrektioner. Budgetforslaget indeholder således 5-10-15 og 20 mio. kr. i budgetperioden til teknisk administrative korrektioner.

Budgetforslaget inkl. analysekatalog med de tværgående analyser sendes i høring, og høringssvarene indgår i de politiske drøftelser og forhandlinger mellem 1. og 2. behandlingen af budgettet. Budgettet forventes vedtaget ved 2. behandling i Byrådet den 6. oktober 2012. Til Byrådets 1. behandling den 1. september 2020 forelægges nærværende budgetforslag 2021-24.

#### *Økonomiaftalen*

I økonomiaftalen for 2021 mellem KL og Regeringen hæves anlægstilskuddet til 21,6 mia. kr. for kommunerne samlet set, hvilket skal ses i lyset af kommunernes fremrykning af anlæg til understøttelse af byggebranchen i forbindelse med Covid-19. Det er en forbedring for Køge Kommune på 26 mio. kr. siden budgetlægningen for budget 2020. Desuden øges tilskuddet til serviceudgifter med 1,5 mia. kr. til at dække det såkaldte demografiske træk (pga. flere ældre og flere børn) og til at dække de stigende udgifter på det specialiserede socialområde. Løftet svarer til 16 mio. kr. i Køge Kommune.

I sidste års økonomiaftale blev der indført en såkaldt ”Velfærdsprioritering”, hvor kommunerne skal frigøre ressourcer til omprioritering til velfærdsopgaver. I år er velfærdsprioriteringen aftalt til 0,25 mia. kr., hvortil kommer en aftale om at reducere udgifter til eksterne konsulenter med 0,5 mia. kr. i 2021.

#### *Udligningsreformen*

Den gennemførte udligningsreform fra maj 2020 giver et samlet løft i Køge Kommunes finansiering på ca. 15 mio. kr. årligt. De væsentligste ændringer i systemet er:

- Hovedstadsudligningen afskaffes
- Beskæftigelsestilskud indarbejdes i generel udligning
- Bruttoudligning frem for nettoudligning
- Diverse justeringer af kriterier m.m.
- Halvering af udlændeudligning
- Nye særtilskud

Derudover gøres finansieringstilskuddet permanent på et niveau på 33 mio. kr. årligt for Køge, og der gives en to-årig bagudrettet kompensation vedr. uddannelsesoplysninger i gammelt system på 39 mio. kr. årligt i de 2 år.

#### *Budgettets hovedposter*

Umiddelbart udviser budgetforslaget en årlig gennemsnitlig likviditetsopbygning på 70 mio. kr. I 2021 er der budgetteret med et overskud på 131 mio. kr. som falder til et budgetteret overskud i 2022 på 110 mio. kr., 47 mio. kr. i 2023 og vender til et kasetræk på 10 mio. kr. i 2024. 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.

Når man korrigerer for disse forhold og trækker forsyningen ud, så udviser budgetforslaget et overskud på 146 mio. kr. i 2021, 125 mio. kr. i 2022, 62 mio. kr. i 2023 samt 5 mio. kr. i 2024 (kaldet "finansieringsresultat med budgetteret kasetræk" i tabel 1 nedenfor). Det giver et gennemsnitligt overskud fra 2021-24 på 85 mio. kr. årligt.

Budgetforslaget indeholder et anlægsniveau på gennemsnitligt 173 mio. kr. årligt for de skattefinansierede bruttoanlægsudgifter.

Budgetforslaget for 2021-24 udviser overskud på den ordinære driftsvirksomhed i 2021 på 203 mio. kr. I 2022 stiger overskuddet til 211 mio. kr. for herefter at udgøre 159 mio. kr. i 2023 og 141 mio. kr. i 2024.

I gennemsnit set over de fire budgetår er der overskud på den ordinære drift på 4 pct., hvilket betyder, at målsætningen i kommunens økonomiske politik om et gennemsnitligt overskud på 3 pct. er overholdt.

I tabel 1 er budgettets hovedposter opsummeret.

**Tabel 1. Finansieringsresultat**

Mio. kr.	Budgetforslag 2021-24				Gns. 2021-24
	I løbende priser				
	2021	2022	2023	2024	
<b>A. Det skattefinansierede område indtægter</b>					
Indtægter mv.	-4.281,7	-4.373,2	-4.445,5	-4.557,0	-4.414,4
Driftsudgifter (ekskl. forsyning)	4.082,7	4.085,6	4.127,2	4.162,5	4.114,5
Pris- og lønstigning – Drift	0,0	80,4	164,0	257,8	
Renter mv.	1,8	1,9	2,1	1,8	
Garantiprovision	-6,1	-6,1	-6,1	-6,1	

<b>Resultat Ordinær driftsvirksomhed</b>	<b>-203,3</b>	<b>-211,4</b>	<b>-158,5</b>	<b>-140,9</b>	<b>-178,5</b>
Bruttoanlægsramme	159,8	161,3	172,8	198,4	
Øvrige anlægsudgifter inkl. PL	-92,3	-73,0	-74,5	-66,8	
<b>Resultat Skattefinansierede område</b>	<b>-135,9</b>	<b>-123,1</b>	<b>-60,2</b>	<b>-9,3</b>	<b>-82,1</b>
<b>B. Forsyningsvirksomheder</b>					
Drift – Renovation	-5,0	-5,1	-5,0	-5,0	
Anlæg – Jorddepotet (udgifter og renter)	6,4	-6,0	-9,6	-10,2	
<b>C. Resultat i alt (A+B)</b>	<b>-134,5</b>	<b>-134,2</b>	<b>-74,9</b>	<b>-24,5</b>	<b>-92,0</b>
Tilgang af likvide aktiver	-47,3	-26,8	-23,1	-17,4	
Anvendelse af likvide aktiver	50,4	50,7	51,4	52,1	
<b>Påvirkning af likvide aktiver</b>	<b>-131,4</b>	<b>-110,3</b>	<b>-46,7</b>	<b>10,1</b>	<b>-69,6</b>
Budgetteret kassetræk	-15,0	-14,9	-15,0	-15,0	
<b>Finansieringsresultat med budgetteret kassetræk og fratrukket 20 mio. kr. pulje og forsyningen</b>	<b>-146,4</b>	<b>-125,2</b>	<b>-61,7</b>	<b>-4,9</b>	<b>-84,5</b>

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

Øvrige anlægsudgifter er primært indtægter fra jorddepotet 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 (Direktionen).

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 8 udvalg: Økonomiudvalget, Ældre- og Sundhedsudvalget, Social- og Arbejdsmarkedsudvalget, Børneudvalget, Skoleudvalget, Kultur- og Idrætsudvalget, Klima- og Planudvalget samt Teknik- og Ejendomsudvalget.

Driftsbudgettet er under hvert udvalg opdelt på aktivitetsområder. Ifølge Køge Kommunes Kasse- og Regnskabsregulativ 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.

### Rammestyring

Køge Kommune anvender rammestyring. 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 budgetforslaget.

### Befolkningsprognose

Befolkningsprognosen, der ligger til grund for budgetlægningen for 2021-24, skønner, at der pr. 1. januar 2021 er 61.625 borgere i Køge Kommune.

Tabel 2 viser Køge Kommunes befolkningsprognose for 2021-24 opdelt i aldersintervaller. Det bemærkes, at befolkningsprognosen i sagens natur er omgivet af en vis usikkerhed, da der er mange parametre, som spiller ind, herunder udviklingen i fertiliteten, tilflytning og nettoindvandring.

**Tabel 2. Befolkningsprognose 2021-24**

Aldersintervaller	2021	2022	2023	2024
0-årige	644	656	672	691
1-5-årige	3.323	3.388	3.459	3.526
6-16-årige	7.925	7.830	7.782	7.735
17-25-årige	6.303	6.238	6.215	6.255
26-59-årige	27.368	27.487	27.637	27.752
60-64-årige	3.512	3.693	3.814	4.035
65-74-årige	6.613	6.418	6.283	6.250
75-79-årige	3.108	3.360	3.547	3.507
+80-årige	2.828	2.987	3.220	3.530
<b>I alt</b>	<b>61.625</b>	<b>62.058</b>	<b>62.629</b>	<b>63.279</b>

Grundet COVID-19-nedlukningen har der til budget 2021-2024 været ekstra bevågenhed på, om kommunens befolkningsprognose – og dermed grundlaget for budgettering af demografisk betingede indtægter og udgifter – vil holde. Det skyldes, at nedlukningen potentielt kan medføre nedgang i antal flytninger, indvandring og udvandring. Ved Byrådets godkendelse af befolkningsprognosen d. 26. maj 2020 blev det vedtaget, at administrationen i starten af august skulle vurdere muligheden for at udarbejde en

revideret befolkningsprognose. Administrationens vurdering primo august er, at der ikke er datagrundlag til at lave en helt ny og bedre prognose.

En evaluering af befolkningsudviklingen til og med maj 2020 foretaget af COWI samt status på befolkningstallet ultimo juli indikerer, at et pessimistisk bud på befolkningstallet pr. 1. januar 2021 vil være, at det ender ca. 300 personer lavere end forudsagt af prognosen. Der er på den baggrund lagt et skønnet nettotab ind på indtægtssiden på 3,4 mio. kr. i 2022 og 1,7 mio. kr. i 2023. Udfordringen i 2021 er lidt anderledes, idet det faktiske befolkningstal ikke påvirker indtægtssiden ved valg af statsgaranti, og derfor planlægges udfordringen løst ved en eventuel midtvejsregulering af udgiftssiden, når det faktiske befolkningstal kendes. Det forventes, at befolkningstallet fra 2024 er tilbage på niveauet forudsagt i befolkningsprognosen.

### Pris- og lønskøn (PL)

Budgetforslag 2021-24 er fremskrevet til 2021-priser med KL's pris- og lønskøn fra juni 2020.

**Tabel 3. Fremskrivningsprocenter for pris- og lønudgifter**

I procent	2019/2020	2020/2021	2021/2022	2022/2023
Lønstigning	2,86	2,70	2,70	2,70
Prisfremskrivning	1,55	2,01	2,01	2,01

### Servicevækst

Køge Kommunes budgetforslag for 2021 indeholder en stigning i serviceudgifterne på 2,12 pct. i forhold til vedtaget budget 2020. Dette skyldes bl.a. at øget udgifter til demografi og COVID19 udgifter.

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

Køge Kommunes indtægter består af skatter og afgifter, tilskud og udligning. De samlede indtægter udgør -4,3 mia. kr. i 2021 stigende til -4,6 mia. kr. i 2024.

I tabel 4 ses de samlede indtægter fordelt på de respektive indtægtsposter samt udviklingsbidrag til regionerne og refusion af købsmoms. Årsagen til, de sidstnævnte poster er medtaget i tabel 4, er, at udviklingsbidrag til regionerne og refusion af købsmoms medregnes i de skattefinansierede indtægter. Indtægterne i 2021 er beregnet på baggrund af statsgaranti.

**Tabel 4. Indtægter**

I 1.000 kr.	Budgetforslag 2021-24			
	I løbende priser			
	(Statsgaranti)	(Selvbudg.)	(Selvbudg.)	(Selvbudg.)
	2021	2022	2023	2024
Indkomstskat	-2.727.082	-2.837.857	-2.920.539	-3.015.045
Selskabsskat	-53.829	-62.545	-46.665	-49.411
Grundskyld	-267.703	-272.534	-277.851	-283.222
Dækningsafgifter	-4.542	-4.624	-4.689	-4.755
Tilskud og udligning	-1.236.000	-1.203.245	-1.203.616	-1.212.556
Beskæftigelsestilskud	0	0	0	0
Refusion af købsmoms	500	500	500	500
Bidrag til regionerne - udviklingsbidrag	6.914	7.134	7.325	7.535

<b>Indtægter</b>	<b>-4.281.743</b>	<b>-4.373.171</b>	<b>-4.445.535</b>	<b>-4.556.954</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 2020.

**Tabel 5. Skatter og afgifter, Budgetforslag**

<b>Skatter og afgifter</b>	<b>2021</b>
Kommunal indkomstskat	24,9 procent
Kirkelig ligning	0,87 procent
Kommunal grundskyld almindelige ejendomme	21,038 promille
Kommunal grundskyld produktionsjord	6,238 promille
Dækningsafgift af forretningsejendomme	0 promille
Dækningsafgift af offentlige ejendomme forskelsværdi	8,75 promille
Dækningsafgift af offentlige ejendomme grundværdi	10,519 promille

### 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

Budgetforslag 2021-24 indeholder driftsudgifter for 4,1 mia. kr. i 2021. Økonomaftalen fastlægger endvidere et loft over de samlede kommunale driftsudgifter til service. Servicerammen for Køge Kommune udgør 2,9 mia. kr. i 2021 svarende til ca. 71 pct. af de samlede driftsudgifter ekskl. forsyning i budgetforslaget.

Uden for servicerammen ligger knap 1,2 mia. kr. til indkomstoverførsler og andet. Indkomstoverførsler udgør 0,9 mia. kr., mens andet (primært udgifter til aktivitetsbestemt medfinansiering og forsikrede ledige) udgør 0,3 mia. kr.

**Tabel 6. Driftsbudget**

<b>I 1.000 kr.</b>	<b>Budgetforslag 2021-24</b>			
<b>I 2021 priser</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
Økonomiudvalget	456.868	449.467	456.864	461.864
Ældre- og Sundhedsudvalget	822.977	843.495	867.875	890.918
Social- og Arbejdsmarkedsudvalget	1.307.117	1.313.590	1.316.711	1.318.978
Børneudvalget	506.294	512.311	519.581	525.757
Skoleudvalget	615.164	606.674	604.318	601.184
Kultur- og Idrætsudvalget	99.881	99.948	100.669	101.490
Klima- og Planudvalget	6.637	5.611	5.611	5.611
Teknik- og Ejendomsudvalget	267.741	254.497	255.528	256.662
Pris- og lønudvikling	0	80.362	163.968	257.813

<b>Driftsudgifter ekskl. forsyning i alt (løbende P/L)</b>	<b>4.082.678</b>	<b>4.165.955</b>	<b>4.291.125</b>	<b>4.420.277</b>
--	------------------	------------------	------------------	------------------

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

### Renter og garantiprovision

Køge Kommunes renter og garantiprovision udgør netto ca. 4 mio. kr. årligt. 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 2021-24 og fremgår af tabel 7.

**Tabel 7. Renter og garantiprovision**

I 1.000 kr.	Budgetforslag 2021-24			
	i 2021 PL			
	2021	2022	2023	2024
Renter	1.836	1.902	2.057	1.835
Garantiprovision	-6.097	-6.097	-6.097	-6.097

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

### Anlæg

Sammen med budgetforslaget er der fremlagt en anlægsinvesteringsplan. Anlægsinvesteringsplanen udgør 677 mio. kr. i 2021-24 i 2020 priser.

Fordelingen af bruttoanlægsrammen fremgår af tabel 8.

**Tabel 8. Fordelingen af bruttoanlægsramme**

I 1.000 kr. I 2021 PL	2021	2022	2023	2024
Skattefinansierede anlæg	93.278	58.258	40.528	39.442
Vedligeholdelsesudgifter	26.494	41.494	51.221	45.303
Øvrige anlæg (jordforsyningen udgifter)	47.000	47.000	40.000	40.000
Servicearealer – ældreboliger og sociale institutioner	1.332	0	0	1.043
Jordforsyningens interne salg af arealer	-9.104	-7.119	0	0
Kapacitetsbehov og ny lovgivning mv. (afsat pulje)	758	19.394	36.012	64.212
Pris- og lønstigning - bruttoanlæg	0	2.291	5.018	8.403
<b>Anlægsramme i alt</b>	<b>159.758</b>	<b>161.318</b>	<b>172.779</b>	<b>198.403</b>

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

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

**Tabel 9. Anlæg uden for bruttoanlægsrammen**

I 1.000 kr. I 2021 PL	2021	2022	2023	2024
Øvrige anlæg (jordforsyningen indtægter)	-86.500	-71.500	-71.500	-69.000



Serviceanlæg, indtægter	-14.600	0	0	0
Ældreboliger og sociale institutioner (brugerfinansieret del)	8.780	0	0	6.387
Pris- og lønstigning – øvrige anlæg	0	-1.509	-3.049	-4.185
<b>I alt</b>	<b>-92.320</b>	<b>-73.009</b>	<b>-74.549</b>	<b>-66.798</b>

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

### Forsyningen

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**

1.000 kr. I 2020 PL	2020	2021	2022	2023
Drift vedr. forsyning (dagrenovation)	-5.026	-5.098	-5.024	-5.024
<b>Resultat, Renovation</b>	<b>-5.026</b>	<b>-5.098</b>	<b>-5.024</b>	<b>-5.024</b>

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

Køge Kommune har tillige et forsyningssselskab, 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 2021 PL	2021	2022	2023	2024
Jorddepotet – anlæg inkl. Renter	6.423	-5.790	-9.150	-9.410
Pris- og lønstigning – Jorddepot	0	-176	-492	-764
Jorddepotet – lån	-23.339	-11.126	-7.766	-7.506
Låneoptag til PL – Jorddepot	0	176	492	764
Jorddepotet – afdrag	16.916	16.916	16.916	16.916
<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

Budgetforslag indeholder ikke lån til generel lånoptagning og indefrosne ejendomsskatter. Budgettet indeholder udlodning af midler fra Køge Holding A/S på 10,8 mio. kr. i 2021-23 samt 5,1 mio. kr. fra HMN Naturgas årligt, jf. tabel 12.

**Tabel 12. Tilgang af likvide aktiver**

1.000 kr. i 2020 PL	2021	2022	2023	2024
Lån til ejendomsskatter	0	0	0	0
Generelt låneoptag	0	0	0	0
Lån til ældreboliger	-8.078	0	0	-5.620
Lån til energispareprojekter	0	0	0	0
Udlodning fra Køge Holding A/S	-10.800	-10.800	-10.800	0
Udlodning fra HMN Naturgas	-2.117	-2.117	-2.117	-2.117
Udlodning fra HMN Naturgas - ny	-2.952	-2.952	-2.952	-2.952

Beboerindskud, ældreboliger og sociale institutioner	0	0	0	0
<b>Lån og udlodning i alt</b>	<b>-23.946</b>	<b>-15.868</b>	<b>-15.868</b>	<b>-10.688</b>

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

### Anvendelse af likvide aktiver

Budgetforslag 2021-24 indeholder anvendelse af likvide aktiver for 33-35 mio. kr. årligt i budgetperioden jf. tabel 13. Hertil kommer afdrag til jorddepotet på 16,9 mio. kr. årligt jf. tabel 11.

**Tabel 13. Anvendelse af likvide aktiver**

1.000 kr. i 2020 PL	2021	2022	2023	2024
Afdrag på lån – generelt	19.514	19.899	20.566	21.261
Afdrag på lån – ældreboliger og soc. inst.	14.956	14.969	14.983	14.999
Lån til beboerindskud	663	663	663	663
Deponering, lejede lokaler	-1.660	-1.776	-1.776	-1.776
Grundkapitalindskud	0	0	0	0
<b>I alt</b>	<b>33.473</b>	<b>33.754</b>	<b>34.436</b>	<b>35.147</b>

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

Budgetforslaget indeholder afdrag på generelle lån og afdrag på lån til ældreboliger på 34,5 mio. kr. i 2021 stigende til 36,3 mio. kr. i 2024, jf. tabel 13.

Budgetforslaget indeholder yderligere balanceforskydninger vedr. lån til beboerindskud på knap 1 mio. kr. årligt samt deponering vedr. lejede lokaler på ca. 1,7 mio. kr. årligt.