

## Bilag 7.A.

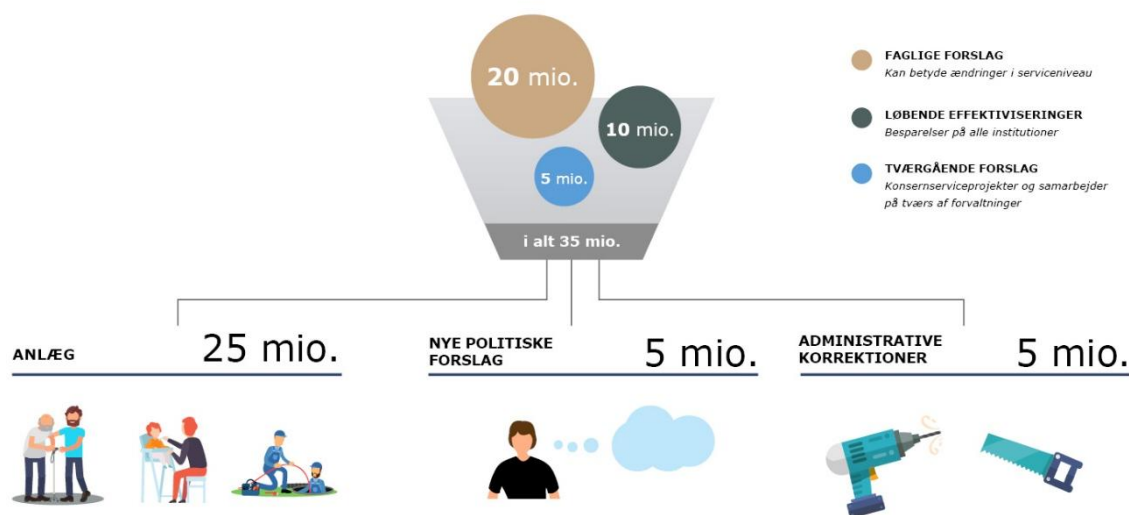
### Generelle bemærkninger til budgetforslag 2020-23

#### Budgetforslag 2020-2023

Byrådet vedtager kommunens budget for 2020-23 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 43 mio. kr. i årligt gennemsnit for årene 2020-2023.

Budgetforslaget indeholder som noget nyt en råderumsmodel, hvor puljebesparelser skaber råderum til at øge anlægsniveauet og igangsætte nye tiltag. Infografikken her giver et overblik over, hvordan det sker:



“Faglige forslag” skaber råderum vha. budgetanalyser. Der gennemføres analyser på alle kommunens fagområder med henblik på at finde besparelser ved f.eks. at ændre i struktur og serviceniveau eller ved at nedlukke kapacitet. Det kan betyde ændringer i serviceniveau.

“Løbende effektiviseringer” er administrative rammebesparelser, der fordeles mellem forvaltningerne og udmøntes administrativt. Det betyder, at administrationen løbende skal arbejde med effektiviseringer, f.eks. i form af øget digitalisering og omstilling. Det er en besparelse på alle institutioner.

“Tværgående forslag” er budgetanalyser, ligesom de faglige forslag, men har fokus på tværs af forvaltningsområder. Det kan være koncernserviceprojekter, hvor der opnås stor-

driftsfordele, tværgående digitalisering, analyser af processer og arbejdsgange m.m. Der kan både være tale om besparelser og effektiviseringer.

I 2020 er det alene de løbende forbedringer, der iværksættes med henblik på at skabe et råderum til tekniske administrative korrektioner pga. f.eks. nye regler og krav. Fra 2021 igangsættes resten af råderumsmodellen, således at de tre nævnte indsatser tilsammen skaber et råderum på 35 mio. kr. årligt. I budgetbemærkningerne under hvert udvalg kan de enkelte puljer til omprioritering ses.

Det skabte råderum anvendes i budgetforslaget jf. Byrådets budgetvejledning bl.a. til at øge anlægsniveauet. De seneste år har Køge Kommune haft et anlægsbudget på omkring 200 mio. kr., men i sidste års budget faldt niveauet til omkring 100 mio. kr. de kommende år. Det er et meget lavt niveau, når kommunen vokser og nye borgere kommer til. Derfor fremgår det af Byrådets budgetstrategi, at kommunen skal vokse med, der skal være rum og rammer til børn og ældre, og anlægsbudgettet skal afspejle, at Køge Kommune udvikler sig. 25 millioner af de 35 millioner fra råderumsbesparelserne går til anlægsbudgettet.

Derudover er der hvert år behov for at omprioritere mellem fagområderne og for at igangsætte nye tiltag. Derfor afsættes 5 millioner til at finansiere politiske ønsker og altså til at skabe et politisk råderum med mulighed for at virkeliggøre visioner og tiltag.

Endelig bliver kommunen hvert år påvirket af nye regler og krav, og derfor afsættes tillige 5 millioner, der går til teknisk administrative korrektioner.

Samlet set indeholder budgetforslaget følgende rammebesparelser:

1.000 kr.	2020	2021	2022	2023
Faglige forslag	0	-20.000	-40.000	-60.000
Løbende forbedringer	-5.000	-15.000	-25.000	-35.000
Tværgående forslag	0	-5.000	-10.000	-15.000
I alt	-5.000	-40.000	-75.000	-110.000

Tilsvarende indeholder budgetforslaget følgende omprioriteringspuljer:

1.000 kr.	2020	2021	2022	2023
Opbygning af anlægsniveau	0	25.000	50.000	75.000
Pulje til politiske prioriteringer	0	5.000	10.000	15.000
Pulje til tekniske korrektioner	0	5.000	10.000	15.000
Tekniske korrektioner B20	5.000	5.000	5.000	5.000
I alt	5.000	40.000	75.000	110.000

Rammebesparelserne kan også opdeles på udvalg:

Råderumsbesparelser i 1.000 kr.	2020	2021	2022	2023
Børneudvalget	-874	-6.248	-11.817	-17.271
Kultur- og Idrætsudvalget	-191	-1.319	-2.421	-3.538
Klima- og Planudvalget	-11	-77	-140	-205
Social- og Arbejdsmarkedsudvalget	-598	-4.121	-7.560	-11.049
Skoleudvalget	-1.189	-8.162	-15.035	-21.974
Teknik- og Ejendomsudvalget	-513	-3.558	-6.506	-9.508
Ældre- og Sundhedsudvalget	-1.039	-7.425	-14.062	-20.553
Økonomiudvalget	-585	-9.090	-17.459	-25.902
I alt	-5.000	-40.000	-75.000	-110.000

Budgetforslaget inkl. den nye råderumsmodel 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 5. november 2019. Til Byrådets 1. behandling den 11. oktober 2019 forelægges nærværende budgetforslag 2020-23.

I økonomiaftalen for 2020 mellem KL og Regeringen hæves anlægstilskuddet til 19,1 mia. kr. for kommunerne samlet set. Det er en forbedring for Køge Kommune på 13 mio. kr. siden budgetlægningen for budget 2019. Desuden øges tilskuddet til serviceudgifter med 1,7 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, primært psykiatri. Løftet svarer til 17 mio. kr. i Køge Kommune.

Derudover er det aftalt, at Moderniserings- og Effektiviseringsprogrammet (MEP) ophører og erstattes af en Velfærdsprioritering. Det betyder, at kommunerne ikke længere bliver beskåret med 0,5 mia. kr. til bred omprioritering i den samlede offentlige sektor. Derimod skal kommunerne fortsat effektivisere for 0,5 mia. kr. årligt med henblik på at kunne omprioritere dem til andre kommunale opgaver.

Økonomiaftalen indeholder endvidere et finansieringstilskud i 2020 på i alt 3,5 mia. kr. til kommunerne, hvoraf Køge Kommunes andel udgør ca. 32 mio. kr. Det er ca. det dobbelte af, hvad Køge Kommune modtog i 2018 og 2019. Det skyldes, at en parameter i fordelingen af tilskuddet er, om kommunen har et strukturelt underskud pr. indbygger, der er højere end landsgennemsnittet. Køge Kommunes strukturelle underskud pr. indbygger ligger lige omkring landsgennemsnittet, og har de seneste to år (2018 og 2019) ligget lige under, men er i 2020 rykket lige over landsgennemsnittet. Dette udløser ekstra finansieringstilskud. Der budgetteres ikke med finansieringstilskud i overslagsårene.

Umiddelbart udviser budgetforslaget en årlig gennemsnitlig likviditetsopbygning på 26 mio. kr. I 2020 er der budgetteret med et overskud på 56,4 mio. kr. som falder til et budgetteret overskud i 2021 på 13,6 mio. kr., 24,4 mio. kr. i 2022 og 9,9 mio. kr. i 2023. I nedenstående tabel 1 er det posten kaldet "påvirkning af likvide aktiver".

Imidlertid indgår der i budgetforslaget en række projekter, der allerede er finansieret i tidligere års budgetter, ligesom forslaget indeholder 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 81,6 mio. kr. i 2020, 27,7 mio. kr. i 2021, 38,5 mio. kr. i 2022 samt 24,5 mio. kr. i 2023 (kaldet "finansieringsresultat med budgetteret kassetræk" i tabel 1 nedenfor). Det giver et gennemsnitligt overskud fra 2020-23 på 43,1 mio. kr. årligt. Dette kaldes også for budgetforslagets styringsbalance.

Budgetforslaget indeholder et anlægsniveau på gennemsnitligt 146 mio. kr. årligt for de skattefinansierede bruttoanlægsudgifter.

Budgetforslaget for 2020-23 udviser overskud på den ordinære driftsvirksomhed i 2020 på 204 mio. kr. I 2020 bliver overskuddet reduceret til 91 mio. kr. for herefter at udgøre 122 mio. kr. i 2022 og 137 mio. kr. i 2023.

I gennemsnit set over de fire budgetår er der overskud på 5 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 for budget 2020-23**

Mio. kr.	Budgetforslag 2020-23				Gns. 2020-23
	I løbende priser				
	2020	2021	2022	2023	
<b>A. Det skattefinansierede område indtægter</b>					
Indtægter mv.	-4.088,4	-4.078,6	-4.211,6	-4.330,4	-4.177,2
Driftsudgifter (ekskl. forsyning)	3.890,5	3.908,2	3.922,1	3.935,9	3.914,2
Pris- og lønstigning – Drift		85,3	172,9	263,1	
Renter mv.	0,0	0,3	0,4	0,5	
Garantiprovision	-6,1	-6,1	-6,1	-6,1	
<b>Resultat Ordinær driftsvirksomhed</b>	<b>-203,9</b>	<b>-91,0</b>	<b>-122,3</b>	<b>-136,9</b>	<b>-138,5</b>
Bruttoanlægsramme	192,1	134,9	139,6	160,6	
Øvrige anlægsudgifter inkl. PL	-63,5	-70,0	-54,5	-47,0	
<b>Resultat Skattefinansierede område</b>	<b>-75,3</b>	<b>-26,1</b>	<b>-37,2</b>	<b>-23,3</b>	<b>-40,5</b>
<b>B. Forsyningsvirksomheder</b>					
Drift – Renovation	1,4	-5,3	-5,4	-5,3	
Anlæg – Jorddepotet (udgifter, lån, renter og afdrag)	8,6	8,5	-5,9	-10,1	
<b>C. Resultat i alt (A+B)</b>	<b>-65,3</b>	<b>-22,9</b>	<b>-48,5</b>	<b>-38,7</b>	<b>-43,9</b>
Tilgang af likvide aktiver	-41,4	-41,2	-26,8	-22,7	
Anvendelse af likvide aktiver	50,3	50,6	50,9	51,6	
<b>Påvirkning af likvide aktiver</b>	<b>-56,4</b>	<b>-13,6</b>	<b>-24,4</b>	<b>-9,8</b>	<b>-26,1</b>
Budgetteret kassetræk	-25,2	-14,1	-14,1	-14,7	
<b>Finansieringsresultat med budgetteret kassetræk og fratrukket 20 mio. kr. pulje og forsyningen</b>	<b>-81,6</b>	<b>-27,7</b>	<b>-38,5</b>	<b>-24,5</b>	<b>-43,1</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 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 budgetforslaget.

## **Befolkningsprognose**

Befolkningsprognosen, der ligger til grund for budgetlægningen for 2020-23, skønner, at der pr. 1. januar 2020 er 60.930 borgere i Køge Kommune.

Tabel 2 viser Køge Kommunes befolkningsprognose for 2020-23 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 2020-23**

Aldersintervaller	2020	2021	2022	2023
<b>0-årige</b>	643	659	677	695
<b>1-5-årige</b>	3.223	3.329	3.430	3.525
<b>6-16-årige</b>	8.103	7.981	7.911	7.873
<b>17-25-årige</b>	6.368	6.374	6.329	6.297
<b>26-59-årige</b>	26.909	27.190	27.404	27.599
<b>60-64-årige</b>	3.426	3.503	3.674	3.793
<b>65-74-årige</b>	6.759	6.653	6.482	6.350
<b>75-79-årige</b>	2.861	3.101	3.361	3.553
<b>+80-årige</b>	2.638	2.808	2.972	3.198
<b>I alt</b>	<b>60.930</b>	<b>61.597</b>	<b>62.241</b>	<b>62.884</b>

**Pris- og lønskøn (PL)**

Budgetforslag 2020-23 er fremskrevet til 2020-priser med KL's pris- og lønskøn fra september 2019.

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

I procent	2019/2020	2020/2021	2021/2022	2022/2023
Lønstigning	2,85	2,80	2,80	2,80
Prisfremskrivning	1,90	1,90	1,90	1,90

**Servicevækst**

Køge Kommunes budgetforslag for 2020 indeholder et fald i serviceudgifterne på -1,3 pct. i forhold til vedtaget budget 2019. Dette skyldes bl.a. udmøntningen af 60 mio. kr. besparelserne, der blev lagt ind i 2020 og frem ved vedtagelsen af budget 2019.

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

Køge Kommunes indtægter består af skatter og afgifter, tilskud og udligning. De samlede indtægter udgør -4,1 mia. kr. i 2020 stigende til -4,3 mia. kr. i 2023.

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 2020 er beregnet på baggrund af statsgaranti.

**Tabel 4. Indtægter**

<b>I 1.000 kr.</b>	<b>Budgetforslag 2020-23</b>			
<b>I løbende priser</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Kommunal indkomstskat	-2.671.447	-2.811.004	-2.918.413	-3.026.832
Selskabsskat	-96.086	-64.000	-64.000	-64.000
Grundskyld	-256.976	-266.006	-281.047	-296.646
Dækningsafgifter	-4.105	-4.249	-4.487	-4.733
Generelle tilskud m.v.	-920.016	-833.552	-842.563	-832.662
Beskæftigelsestilskud	-147.108	-107.332	-108.784	-113.419
Udviklingsbidrag til regionerne	6.828	7.002	7.219	7.440
Refusion af købsmoms	500	500	500	500
<b>Indtægter (løbende priser)</b>	<b>-4.088.410</b>	<b>-4.078.639</b>	<b>-4.211.575</b>	<b>-4.330.353</b>

Note: - = indtægt og + = udgift

### Skatte- og afgiftssatser i 2020

Satserne for skatter og afgifter i budgetforslaget fremgår af tabel 5. De er uændrede i forhold til 2019.

**Tabel 5. Skatter og afgifter, Budgetforslag 2020-23**

<b>Skatter og afgifter</b>	<b>2020</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, beskæftigelsestilskud, finansieringstilskud samt kompensation for Lov- og cirkulæreprogrammet (ny lovgivning med kommunaløkonomisk virkning). Hertil kommer reguleringer af kommunens indtægter via udligningssystemet.

### Drift

Budgetforslag 2020-23 indeholder driftsudgifter for 3,8 mia. kr. i 2020. Økonomiaftalen fastlægger endvidere et loft over de samlede kommunale driftsudgifter til service. Service-rammen for Køge Kommune udgør 2,8 mia. kr. i 2020 svarende til ca. 71 pct. af de samlede driftsudgifter ekskl. Forsyning i budgetforslaget.

Uden for servicerammen ligger knap 1,1 mia. kr. til indkomstoverførsler og andet. Indkomstoverførsler udgør 0,8 mia. kr., mens andet (primært udgifter til aktivitetsbestemt medfinansiering og forsikrede ledige) udgør 0,3 mia. kr.

**Tabel 6. Driftsbudget 2020-23**

<b>I 1.000 kr.</b>	<b>Budgetforslag 2020-23</b>			
<b>I 2020 priser</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Økonomiudvalget	428.519	432.924	432.927	436.281
Ældre- og Sundhedsudvalget	790.851	805.337	819.507	835.494
Social- og Arbejdsmarkedsudvalget	1.214.803	1.233.144	1.245.604	1.250.407
Børneudvalget	479.633	484.219	488.076	490.864
Skoleudvalget	617.957	598.058	586.248	576.973
Kultur- og Idrætsudvalget	99.353	98.052	96.987	95.884
Klima- og Planudvalget	7.335	233	85	95
Teknik- og Ejendomsudvalget	253.524	250.929	247.253	244.573
Pris- og lønudvikling	0	85.279	172.888	263.113
<b>Driftsudgifter i alt (løbende P/L)</b>	<b>3.891.976</b>	<b>3.988.175</b>	<b>4.089.576</b>	<b>4.193.682</b>

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

### Renter og garantiprovision

Køge Kommunes renter og garantiprovision udgør ca. 23 mio. kr. frem mod 2023. Indtægter skyldes hovedsageligt indtægter fra garantiprovision pga. de store garantier som kommunen har givet på forsyningens område. Nettoudgiften til renter og garantiprovision er indeholdt i Budgetforslag 2020-23 og fremgår af tabel 7.

**Tabel 7. Renter og garantiprovision**

<b>I 1.000 kr.</b>	<b>Budgetforslag 2020-23</b>			
<b>I 2020 priser</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Renter	17	263	422	504
Garantiprovision	-6.100	-6.100	-6.100	-6.100

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

### Anlæg

Sammen med budgetforslaget er der fremlagt en anlægsinvesteringsplan. Anlægsinvesteringsplanen udgør 627 mio. kr. i 2020-23 i 2020 priser. Indeholdt i anlægsplanen indgår et merforbrug på 6,8 mio. kr. i 2021 i forhold til anlægsrammen jf. budgetvejledningen, som tilsvarende er modregnet i råderummet på 42 mio. kr. i 2023, jf. tabel 8.

Fordelingen af bruttoanlægsrammen fremgår af tabel 8.

**Tabel 8. Fordelingen af bruttoanlægsrammen 2020-23**

<b>I 1.000 kr. i 2020 PL</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Skattefinansierede serviceanlæg	103.566	46.342	55.092	33.901
Vedligeholdelsesudgifter	44.545	44.545	44.545	44.545
Øvrige anlæg (jordforsyningen udgifter)	44.000	44.000	40.000	40.000
Ældreboliger og sociale institutioner (servicearealer)	0	0	0	0
Råderum (residual) i forhold til den foreløbigt besluttede anlægsramme, projekter der skal aflyses eller udskydes.				42.179
<b>Bruttoanlægsramme i alt</b>	<b>192.111</b>	<b>134.887</b>	<b>139.637</b>	<b>160.625</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 almennyttige 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 2020-23**

I 1.000 kr. i 2020 PL	2020	2021	2022	2023
Øvrige anlæg (jordforsyningen indtægter)	-63.500	-70.500	-56.500	-51.500
Serviceanlæg, indtægter	0	0	0	0
Ældreboliger og sociale institutioner (brugerfinansieret del)	0	0	0	0
Pris- og lønstigning - øvrige anlæg		-1.777	-2.883	-3.992
<b>I alt i løbende P/L</b>	<b>-63.500</b>	<b>-72.277</b>	<b>-59.383</b>	<b>-55.492</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 2020-23**

1.000 kr. I 2020 PL	2020	2021	2022	2023
Drift vedr. forsyning (dagrenovation)	1.432	-5.323	-5.394	-5.320
<b>Resultat, Renovation</b>	<b>1.432</b>	<b>-5.323</b>	<b>-5.394</b>	<b>-5.320</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 2020-23**

1.000 kr. i 2020 PL	2020	2021	2022	2023
Jorddepotet – anlæg inkl. Renter	8.594	8.416	-5.526	-9.200
Jorddepotet – lån	-25.510	-25.332	-11.390	-7.716
Jorddepotet – afdrag	16.916	16.916	16.916	16.916
Pris- og lønstigning – Jorddepot		39	-410	-893
Låneoptag til PL – Jorddepot		-39	410	893
<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 2020-23 indeholder ikke lån til generel lånoptagning og indefrosne ejendomsskatter. Budgettet indeholder udlodning af midler fra Køge Holding A/S på 10,8 mio. kr. samt 5,1 mio. kr. fra HMN Naturgas årligt og lån til jorddepotet, jf. tabel 12.

**Tabel 12. Tilgang af likvide aktiver**

1.000 kr. i 2020 PL	2020	2021	2022	2023
Generelt låneoptag	0	0	0	0
Lån til ejendomsskatter	0	0	0	0
Lån til ældreboliger	0	0	0	0
Udlodning fra Køge Holding A/S	-10.800	-10.800	-10.800	-10.800
Udlodning fra HMN Naturgas	-2.109	-2.109	-2.109	-2.109
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>-15.861</b>	<b>-15.861</b>	<b>-15.861</b>	<b>-15.861</b>

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

**Anvendelse af likvide aktiver**

Budgetforslag 2020-23 indeholder anvendelse af likvide aktiver for 33-34 mio. kr. årligt i budgetperioden. Hertil kommer afdrag til jorddepotet på 16,9 mio. kr. årligt

**Tabel 13. Anvendelse af likvide aktiver**

1.000 kr. i 2020 PL	2020	2021	2022	2023
Afdrag på lån – generelt	19.284	19.540	19.926	20.596
Afdrag på lån – ældreboliger og soc. inst.	14.730	14.780	14.826	14.872
Lån til beboerindskud	724	724	724	724
Deponering, lejede lokaler	-1.328	-1.396	-1.513	-1.513
Grundkapitalindskud	0	0	0	0
<b>I alt</b>	<b>33.410</b>	<b>33.648</b>	<b>33.964</b>	<b>34.680</b>

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

Budgetforslaget indeholder afdrag på generelle lån og afdrag på lån til ældreboliger på 34 mio. kr. i 2020 stigende til 35,5 mio. kr. i 2023, jf. tabel 13.

Budgetforslaget indeholder yderligere balanceforskydninger vedr. lån til beboerindskud på knap 1 mio. kr. årligt.