

## Generelle bemærkninger til budget 2022-25

### Budgetforslag vedr. budget 2022-25

Byrådet vedtager kommunens budget for 2022-25 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. Efter de politiske forhandlinger bliver der indgået et budgetforlig på tværs af politiske partier i Byrådet.

Budgetforslag 2022-25 viser en styringsmæssig balance på godt 6 mio. kr. i årligt overskud, og dermed strukturel balance. Overskuddet udgør knap 27 mio. kr. i 2022, 7 mio. i 2023, 7 mio. kr. 2024 og falder til et underskud på 15 mio. kr. i 2025. I budgetbalancen er det forudsat, at der findes råderumsbesparelser (tværgående analyser) på 5-10-15-20 mio. kr. i perioden 2022-25. I henhold til økonomiaftalen er der forudsat kassefinansiering af anlæg på 10 mio. kr. i 2022.

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

Der afsættes 5 millioner kr. hvert år til at finansiere politiske ønsker og altså til at skabe et politisk råderum med mulighed for at virkeliggøre visioner og tiltag. Dvs. 5-10-15 og 20 mio. kr. i budgetperioden.

Derudover bliver kommunen hvert år påvirket af nye regler og krav, og derfor afsættes til lige 6 millioner kr. årligt, der går til teknisk administrative korrektioner.

Budgetforslaget ledsages af anbefalede budgetkorrektioner fra direktionen på 31 mio. kr. årligt i gennemsnit. Korrektionerne omfatter dels godt 10 mio. kr. årligt vedr. statsrefusion i særligt dyre enkeltsager, hvor en reform af refusionsordningen giver Køge Kommune mindre i refusion end ventet, dels af knap 21 mio. kr. årligt vedr. stigende udgifter på det specialiserede socialområde. Udgiftspresset på det specialiserede socialområde er en landstendens, og var KL's hovedtema ved årets økonomiaftale. Der blev imidlertid ikke afsat midler til området i økonomiaftalen. Inkl. direktionens anbefalinger udviser styringsbalancen et gennemsnitligt underskud på 25 mio. kr.

Budgetforslaget 1. behandles i Byrådet den 7. september og bliver endeligt vedtaget ved 2. behandling i Byrådet den 5. oktober 2021.

### *Økonomiaftalen*

Der er aftalt et løft af servicerammen på 1,4 mia. kr. til den demografiske udfordring. Derimod fik kommunerne ikke penge til socialområdet, hvilket var en af de store knaster i forhandlingerne. Køge Kommunes andel af løftet til demografi er ca. 15 mio. kr.

Der er aftalt en anlægsramme i 2022 på 19,9 mia. kr., hvoraf kommunerne selv skal finansiere 1 mia. kr. Desuden er 1 mia. kr. reserveret til grønne investeringer, men pengene er ikke øremærket – der er tale om en hensigtserklæring i lighed med aftalen for 2021.

En finansieret anlægsramme på 18,9 mia. kr. er mindre end de 19,5 mia. kr. forudsat i overslagsårene 2022-2024 i sidste års budget (KL's skøn). For Køge Kommune er der tale om en nedjustering på indtægtssiden på ca. 6 mio. kr. i 2022.

#### *Budgettets hovedposter*

Umiddelbart viser budgettet et årlig gennemsnitligt likviditetsforbrug på knap 5 mio. kr. Der er en likviditetsopbygning på 7,6 mio. kr. i 2022 som vender til et likviditetsforbrug på 4,2 mio. kr. i 2023. Det budgetterede underskud udgør lidt mindre, nemlig 1,6 mio. kr. i 2024 men stiger til 21,7 mio. kr. i 2025. I nedenstående tabel 1 er det posten kaldet "påvirkning af likvide aktiver".

Imidlertid indeholder budgettet 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 forsyningsområdet (som skal hvile-i-sig-selv) ud, så udviser budgettet et overskud på 16,6 mio. kr. i 2022, et overskud på 6,7 mio. kr. i 2023, 7,3 mio. kr. i 2024 og et underskud på 15,5 mio. kr. i 2025 (kaldet "finansieringsresultat med budgetteret kassetræk" i tabel 1 nedenfor). Det giver et gennemsnitligt overskud fra 2022-25 på 3,8 mio. kr. årligt.

Når der tages højde for direktionens anbefalinger til ekstraordinære korrektioner, som bl.a. omfatter det specialiserede område, så ses der en styringsbalance med underskud på ca. 25 mio. kr. i gennemsnit årligt, selvom der er indarbejdet en egenfinansiering af anlæg på 10 mio. kr. i 2022.

Med det vedtagne budget 2022-25 udgør den forventede likviditet ultimo 2025, beregnet efter kassekreditreglens 365-dages gennemsnit, 248 mio. kr. inkl. direktionens anbefalinger.

Budgettet 2022-2025 indeholder et anlægsniveau på gennemsnitligt 221 mio. kr. årligt for de skattefinansierede bruttoanlægsudgifter, heraf udgør Jordforsyningen ca. 71 mio. kr.

Budgettet for 2022-25 udviser overskud på den ordinære driftsvirksomhed i 2021 på 134 mio. kr. I 2022 falder overskuddet til 134 mio. kr. for herefter at falde yderligere til 118 mio. kr. i 2025.

I gennemsnit set over de fire budgetår er der overskud på den ordinære drift på 3,1 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 2022-25				Gns. 2022- 25
	I løbende priser				
	2022	2023	2024	2025	
<b>A. Det skattefinansierede område indtægter</b>					
Indtægter mv.	-4.374,8	-4.439,1	-4.571,1	-4.707,8	-4.523,2
Driftsudgifter (ekskl. forsyning)	4.224,7	4.225,8	4.260,4	4.309,7	4.255,1
Pris- og lønstigning – Drift	0,0	79,4	177,7	280,8	
Renter mv.	1,6	1,7	1,8	1,6	
Garantiprovision	-2,4	-2,4	-2,4	-2,4	
<b>Resultat Ordinær driftsvirksomhed</b>	<b>-150,9</b>	<b>-134,6</b>	<b>-133,6</b>	<b>-118,2</b>	<b>-134,3</b>
Bruttoanlægsramme	229,2	241,0	217,3	211,8	
Øvrige anlægsudgifter inkl. PL	-98,5	-111,3	-82,3	3,4	
<b>Resultat Skattefinansierede område</b>	<b>-20,2</b>	<b>-4,9</b>	<b>1,4</b>	<b>97,0</b>	<b>18,3</b>
<b>B. Forsyningsvirksomheder</b>					
Drift – Renovation	-11,0	-9,1	-11,1	-13,8	
Anlæg – Jorddepotet (udgifter og renter)	-4,6	-2,3	-5,4	-5,7	
<b>C. Resultat i alt (A+B)</b>	<b>-35,9</b>	<b>-16,3</b>	<b>-15,0</b>	<b>77,6</b>	<b>2,6</b>
Tilgang af likvide aktiver	-21,0	-23,4	-27,8	-101,0	
Anvendelse af likvide aktiver	49,2	43,8	44,5	45,2	
<b>Påvirkning af likvide aktiver</b>	<b>-7,6</b>	<b>4,2</b>	<b>1,6</b>	<b>21,7</b>	<b>5,0</b>
Budgetteret kassetræk	-9,0	-10,9	-8,9	-6,2	
<b>Finansieringsresultat med budgette- ret kassetræk og fratrukket 20 mio. kr. pulje og forsyningen</b>	<b>-16,6</b>	<b>-6,7</b>	<b>-7,3</b>	<b>15,5</b>	<b>-3,8</b>
Egenfinansiering af anlæg jf. ØA22	-10,0				
<b>Balance inden direktionens anbefa- linger</b>	<b>-26,6</b>	<b>-6,7</b>	<b>-7,3</b>	<b>15,5</b>	<b>-6,3</b>
Direktionens anbefalinger	33,3	32,3	29,7	29,7	
<b>Styringsbalance</b>	<b>6,6</b>	<b>25,6</b>	<b>22,4</b>	<b>45,2</b>	<b>24,9</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 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.

### **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 budgettet.

### **Befolkningsprognose**

Befolkningsprognosen, der ligger til grund for budgetlægningen for 2022-25, skønner, at der pr. 1. januar 2022 er 61.812 borgere i Køge Kommune.

Tabel 2 viser Køge Kommunes befolkningsprognose for 2022-25 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 2022-25**

Aldersintervaller	2022	2023	2024	2025
0-årige	661	673	691	711

<b>1-5-årige</b>	3.424	3.506	3.580	3.667
<b>6-16-årige</b>	7.783	7.701	7.652	7.644
<b>17-25-årige</b>	6.098	6.067	6.096	6.099
<b>26-59-årige</b>	27.585	27.715	27.869	27.944
<b>60-64-årige</b>	3.620	3.693	3.889	4.094
<b>65-74-årige</b>	6.319	6.146	6.080	6.118
<b>75-79-årige</b>	3.335	3.516	3.460	3.344
<b>+80-årige</b>	2.989	3.221	3.536	3.856
<b>I alt</b>	<b>61.812</b>	<b>62.237</b>	<b>62.853</b>	<b>63.476</b>

### Pris- og lønskøn (PL)

Budget 2022-25 er fremskrevet til 2022-priser med KL's pris- og lønskøn fra juni 2021.

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

<b>I procent</b>	<b>2021/2022</b>	<b>2022/2023</b>	<b>2023/2024</b>	<b>2024/2025</b>
Lønstigning	2,0	2,24	2,60	2,60
Prisfremskrivning	1,86	1,86	1,86	1,86

### Servicevækst

Køge Kommunes budget for 2022 indeholder en stigning i serviceudgifterne på 1,9 pct. i forhold til vedtaget budget 2021. Dette skyldes bl.a. øgede udgifter til demografi.

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

Køge Kommunes indtægter består af skatter og afgifter, tilskud og udligning. De samlede indtægter udgør -4,4 mia. kr. i 2022 stigende til -4,7 mia. kr. i 2025.

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. Indtægterne i 2022 er beregnet på baggrund af statsgaranti.

**Tabel 4. Indtægter**

<b>I 1.000 kr.</b>	<b>Budgetforslag 2022-2025</b>			
	<b>I løbende priser</b>			
	<b>(Statsgaranti)</b>	<b>(Selvbudg.)</b>	<b>(Selvbudg.)</b>	<b>(Selvbudg.)</b>
	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
Indkomstskat	-2.825.492	-2.950.665	-3.052.301	-3.154.366
Selskabsskat	-65.708	-53.866	-54.239	-56.801
Grundskyld	-272.302	-281.381	-290.005	-295.516
Dækningsafgifter	-4.105	-4.105	-4.105	-4.105
Tilskud og udligning	-1.214.748	-1.156.854	-1.178.394	-1.205.219
Refusion af købsmoms	500	500	500	500

Udviklingsbidrag til regioner	7.103	7.269	7.474	7.685
<b>Indtægter</b>	<b>-4.374.752</b>	<b>-4.439.102</b>	<b>-4.571.070</b>	<b>-4.707.822</b>

Note: - = indtægt og + = udgift

### Skatte- og afgiftssatser

Satserne for skatter og afgifter i budgettet fremgår af tabel 5. De er uændrede i forhold til 2021.

**Tabel 5. Skatter og afgifter**

Skatter og afgifter	2022
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

Budgettet 2022-25 indeholder driftsudgifter for 4,2 mia. kr. i 2022. Økonomiaftalen fastlægger endvidere et loft over de samlede kommunale driftsudgifter til service. Servicerammen for Køge Kommune udgør 3 mia. kr. i 2022 svarende til ca. 70 pct. af de samlede driftsudgifter ekskl. forsyning i budgettet.

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**

I 1.000 kr.	Budgetforslag 2022-25			
I 2022 priser	2022	2023	2024	2025
Økonomiudvalget	485.360	464.601	470.245	476.462
Ældre- og Sundhedsudvalget	857.083	880.228	902.444	925.774
Social- og Arbejdsmarkedsudvalget	1.349.611	1.351.823	1.364.039	1.373.989
Børneudvalget	526.643	531.940	534.970	542.351
Skoleudvalget	631.796	621.384	614.117	613.567
Kultur- og Idrætsudvalget	103.253	103.959	104.747	105.541
Klima- og Planudvalget	6.372	6.239	6.239	6.239

Teknik- og Ejendomsudvalget	264.603	265.646	263.554	265.759
Pris- og lønudvikling	0	0	0	0
<b>Driftsudgifter ekskl. forsyning i alt (Ib P/L)</b>	<b>4.224.722</b>	<b>4.225.819</b>	<b>4.260.356</b>	<b>4.309.681</b>

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

### Renter og garantiprovision

Køge Kommunes renter og garantiprovision udgør netto ca. -0,8 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 budget 2022-25 og fremgår af tabel 7.

**Tabel 7. Renter og garantiprovision**

I 1.000 kr.	Budgetforslag 2022-25			
	i 2022 PL			
	2022	2023	2024	2025
Renter	1.610	1.674	1.811	1.596
Garantiprovision	-2.439	-2.439	-2.439	-2.439

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

### Anlæg

Sammen med budgettet er der fremlagt en anlægsinvesteringsplan. Anlægsinvesteringsplanen udgør 886 mio. kr. i 2022-25 i 2022 priser.

Fordelingen af bruttoanlægsrammen fremgår af tabel 8.

**Tabel 8. Fordelingen af bruttoanlægsramme**

I 1.000 kr. I 2022 PL	2022	2023	2024	2025
Skattefinansierede anlæg	126.058	106.936	93.071	69.536
Vedligeholdelsesudgifter	41.992	51.836	45.847	45.847
Øvrige anlæg (jordforsyningen udgifter)	67.400	79.900	69.000	67.000
Servicearealer – ældreboliger og sociale institutioner	0	0	4.398	21.990
Jordforsyningens interne salg af arealer	-6.300	0	0	0
Kapacitetsbehov og ny lovgivning mv. (afsat pulje)	0	0	373	627
Pris- og lønstigning - bruttoanlæg	0	2.345	4.608	6.831
<b>Anlægsramme i alt</b>	<b>229.150</b>	<b>241.017</b>	<b>217.297</b>	<b>211.831</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**

I 1.000 kr. I 2022 PL	2022	2023	2024	2025
Øvrige anlæg (jordforsyningen indtægter)	-98.500	-109.000	-99.000	-97.000
Serviceanlæg, Indtægter	0	0	0	0
Ældreboliger og sociale institutioner (brugerfinansieret del)	0	0	20.888	104.440
Pris- og lønstigning – øvrige anlæg	0	-2.322	-4.142	-4.024
<b>I alt</b>	<b>-98.500</b>	<b>-111.322</b>	<b>-82.254</b>	<b>3.416</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 2022 PL	2022	2023	2024	2025
DRIFT				
Renovation	-11.011	-9.080	-11.080	-13.760
<b>Resultat</b>	<b>-11.011</b>	<b>-9.080</b>	<b>-11.080</b>	<b>-13.760</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 2022 PL	2022	2023	2024	2025
Jorddepotet – anlæg inkl. Renter	-4.640	-2.272	-5.393	-5.700
Jorddepotet – lån	-4.062	-6.430	-3.309	-3.002
Jorddepotet – afdrag	8.702	8.702	8.702	8.702
<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

Budgettet 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 6,1 mio. kr. fra HMN Naturgas årligt, jf. tabel 12.

**Tabel 12. Tilgang af likvide aktiver**

1.000 kr. i 2022 PL	2022	2023	2024	2025
Lån til ejendomsskatter	0	0	0	0
Generelt låneoptag	0	0	0	0
Lån til ældreboliger	0	0	-18.382	-91.907
Lån til energispareprojekter	0	0	0	0
Udlodning fra Køge Holding A/S	-10.800	-10.800	0	0
Udlodning fra HMN Naturgas	-5.068	-5.068	-5.068	-5.068
Udlodning fra HMN Naturgas - ny	-1.058	-1.058	-1.058	-1.058

Beboerindskud, ældreboliger og sociale institutioner	0	0	0	0
<b>Lån og udlodning i alt</b>	<b>-16.926</b>	<b>-16.926</b>	<b>-24.508</b>	<b>-98.033</b>

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

### Anvendelse af likvide aktiver

Budgettet 2022-25 indeholder anvendelse af likvide aktiver for 36-40 mio. kr. årligt i budgetperioden jf. tabel 13.

**Tabel 13. Anvendelse af likvide aktiver**

1.000 kr. i 2022 PL	2022	2023	2024	2025
Afdrag på lån – generelt	35.878	36.517	37.167	37.876
Afdrag på lån – ældreboliger og soc. inst.	0	0	0	0
Lån til beboerindskud	411	411	411	411
Deponering, lejede lokaler	-1.784	-1.784	-1.784	-1.784
Grundkapitalindskud	6.000	0	0	0
<b>I alt</b>	<b>40.505</b>	<b>35.144</b>	<b>35.794</b>	<b>36.503</b>

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

Budgettet indeholder afdrag på generelle lån på 36-38 mio. kr. i 2022-25.

Budgettet indeholder yderligere balanceforskydninger vedr. lån til beboerindskud på 0,4 mio. kr. årligt samt deponering vedr. lejede lokaler på 1,8 mio. kr. årligt. Derudover er der afsat grundkapitalindskud på 6 mio. kr. i 2021 og 2022 til udviklingen af Køge Nord, hvor der indtænkes et varieret boligudbud med ejer- og lejeboliger.