

## Generelle bemærkninger

### Budgetforslag 2025-28

Byrådet vedtager kommunens budget for 2025-28 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.

Budgetforslaget har sit udgangspunkt i en generelt god og sund økonomi, der dog bliver udfordret af stadig stigende udgifter til børn og voksne, der har brug for hjælp fra det specialiserede socialområde.

Samtidig står de offentlige velfærdsydelse over for flere store reformer, der får indflydelse på såvel økonomi som den service der leveres til borgerne. Forandringer er på vej inden for både arbejdsmarkeds-, social-, ældre- og skoleområdet, hvor blandt andet frisættelse får betydning for den kommunale styring og drift. Præcis hvilken betydning forandringerne får for den kommunale økonomi er svært at forudse.

Køge Kommune har opbygget en solid kassebeholdning, og på kort sigt er der balance i budgetforslaget, og et lille overskud i kommunens økonomi. Balancen bliver imidlertid udfordret og vendt til et underskud i årene 2027-2028. Den styringsmæssige balance udviser et overskud på 44 mio. kr. i 2025, og i gennemsnit er der en ubalance på 24 mio. kr. i budgetperioden.

Inkluderet i budgetforslaget er direktionens anbefalede korrektioner på ca. 8 mio. kr. årligt i gennemsnit. De anbefalede korrektioner omfatter blandt andet forventede øgede udgifter til IT-sikkerhed samt en ekstra flygtningeklasse og udgifter til seniorrådsvalg og lønmodtagernes feriefond og IT i Borgerservice.

I tillæg til budgetforslaget kommer korrektioner til politisk drøftelse på i gennemsnit 15 mio. kr. årligt, der omfatter dels ældreaftalen fra april 2024, dels omlagt finansiering af en tidligere ældreaftale.

Budgetforslaget afspejler den udvikling, Køge Kommune står midt i, hvor flere borgere og erhvervsvirksomheder flytter til kommunen. Der er blandt andet afsat penge til nybyg og tilbyg på daginstitutionsområdet og 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 200 mio. kr. i alt over budgetperioden 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.

Det er en forudsætning for budgetforslaget, at det konstaterede tab på grundskyld som konsekvens af de nye ejendomsvurderinger bliver kompenseret af Staten. Forligspartierne lovede kommunerne "fuld neutralisering af de byrdemæssige konsekvenser". Såfremt der ikke opnås kompensation, og hvis forslag til politisk drøftelse tilvælges, da vil ubalancen i gennemsnit udgøre 65 mio. kr.

### **Økonomiaftalen**

Der er i Økonomiaftalen mellem Regeringen og KL aftalt et løft af servicerammen på 3,4 mia. kr.; 1 mia. kr. til den demografiske udfordring og 2,2 mia. kr. til områder med oplevet udgiftspres, herunder det specialiserede socialområde. I modsat retning trækker dog en reduktion af serviceramme på 0,2 mia. kr. som følge af aftalte besparelser på administration. Netto et løft af servicerammen på 3,2 mia. kr. svarende til 34 mio. kr. i Køge Kommune. Dette skal ses i sammenhæng med faktiske demografirelaterede udgifter på ca. 25 mio. kr. og udgiftspres alene til det specialiserede socialområde på 57 mio. kr.

Der er aftalt en anlægsramme i 2025 på 19,3 mia. kr. samt en mulighed for egenfinansiering af yderlige 0,5 mia. kr. Derudover er der aftalt 0,6 mia. kr. målrettet botilbud på socialområdet, der finansieres via lånepulje. Det er en historisk lav anlægsramme set i forhold til de seneste 20 år.

### **Budgetforslagets hovedposter**

Umiddelbart viser budgetforslaget et årligt gennemsnitligt likviditetsforbrug på knap 64 mio. kr. Der er et likviditetsforbrug på 2 mio. kr. i 2025 som stiger til et likviditetsforbrug på 42 mio. kr. i 2026 og 103 mio. kr. i 2027 og 108 mio. kr. i 2028. 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 2025 og 6 mio. kr. i 2026. Direktionens anbefalede korrektioner udgør i gennemsnit godt 8 mio. kr. årligt og korrektioner til politisk drøftelse udgør i gennemsnit 15 mio. kr. Når man korrigerer for disse forhold og trækker forsyningsområdet (som skal hvile-i-sig-selv) ud, så udviser budgetforslaget et underskud på 65 mio. kr. i gennemsnit (kaldet "Samlet styringsbalance" i tabel 1 nedenfor).

Det må imidlertid antages at faldende indtægter fra grundskyld på 27 mio. kr. årligt håndteres nationalt. Afhængig af om korrektionerne til politisk drøftelse tilvælges eller ej, så udviser den samlede balance et underskud på mellem 24 og 38 mio. kr. Der er balance eller overskud i 2025 og 2026, mens der er underskud i 2027-28.

Budgetforslaget 2025-2028 indeholder et anlægsniveau på gennemsnitligt 254 mio. kr. årligt for de skattefinansierede bruttoanlægsudgifter, heraf udgør Jordforsyningen ca. 48 mio. kr.

Budgetforslaget udviser overskud på den ordinære driftsvirksomhed i 2025 på 185 mio. kr. i 2025 faldende til 62 mio. kr. i 2028. Overskuddet i 2025 udgør 3,8 pct. af driftsudgifterne, hvilket overholder målsætningen i kommunens økonomiske politik om et overskud på 3 pct.

I tabel 1 er budgetforslagets hovedposter opsummeret.

Tabel 1. Finansieringsresultat

Mio. kr.	Budget 2025-28				Gns. 2025-28
	I løbende priser				
	2025	2026	2027	2028	
A. Det skattefinansierede område indtægter					
Indtægter mv.	-5.112,8	-5.240,0	-5.459,4	-5.684,6	
Driftsudgifter (ekskl. forsyning)	4.932,3	5.009,0	5.061,4	5.112,9	
Pris- og lønstigning – Drift	0,0	164,1	335,5	516,3	
Renter mv.	-1,3	-2,2	-2,7	-3,1	
Garantiprovision	-3,5	-3,5	-3,5	-3,5	
<b>Resultat Ordinær driftsvirksomhed</b>	<b>-185,3</b>	<b>-72,7</b>	<b>-68,7</b>	<b>-62,0</b>	<b>-97,2</b>
Bruttoanlægsudgifter	271,0	336,9	203,4	203,761	
Øvrige anlægsudgifter inkl. PL	-82	-90	-21	-3	
<b>Skattefinansierede område</b>	<b>3,9</b>	<b>174,6</b>	<b>113,9</b>	<b>138,7</b>	<b>107,8</b>
B. Forsyningsvirksomheder					
Drift – Renovation	-5,6	-6,2	-6,2	-6,1	
Anlæg – Jorddepotet (udgifter og renter)	-4,0	-6,4	-7,8	-9,0	
<b>C. Resultat i alt (A+B)</b>	<b>-5,7</b>	<b>161,9</b>	<b>99,9</b>	<b>123,5</b>	<b>94,9</b>
Tilgang af likvide aktiver	-41,8	-166,7	-37,6	-51,0	
Anvendelse af likvide aktiver	49,9	46,5	40,5	35,0	
<b>Påvirkning af likvide aktiver</b>	<b>2,4</b>	<b>41,7</b>	<b>102,8</b>	<b>107,6</b>	<b>63,6</b>
Skattesanktion aftalt kassefinansieret i budget 2023	-13,0	-6,0			
<b>Styringsbalance fratrukket 22,5 mio.kr. pulje og forsyningen samt skattesanktion</b>	<b>-27,5</b>	<b>19,5</b>	<b>86,5</b>	<b>91,2</b>	<b>42,4</b>
Korrektioner anbefalet af direktionen	10,3	7,6	7,6	7,6	
Korrektioner til politisk drøftelse	12,8	13,3	16,5	16,5	
<b>Samlet styringsbalance</b>	<b>-4,4</b>	<b>40,4</b>	<b>110,6</b>	<b>115,3</b>	<b>65,5</b>
Grundskyld - forventet neutralisering	-27,0	-27,0	-27,0	-27,0	
Korrektioner til politisk drøftelse	-12,8	-13,3	-16,5	-16,5	
<b>Balance ekskl. politisk drøftelse og grundskyld</b>	<b>-44,2</b>	<b>0</b>	<b>67,0</b>	<b>71,8</b>	<b>23,7</b>
<b>Balance ekskl. grundskyld</b>	<b>-31,4</b>	<b>13,4</b>	<b>83,6</b>	<b>88,3</b>	<b>38,5</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 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 2025-2028, skønner, at der pr. 1. januar 2025 er 63.458 borgere i Køge Kommune.

Der er betydende usikkerheder knyttet til befolkningsprognosen. Disse er i år særligt forudsigelserne af flygtningesituationen og udviklingen i fertiliteten. For nærmere beskrivelse henvises til budgetnotatet til budget 2025-2028 eller til Byrådets behandling af årets befolkningsprognose (Byrådsmøde d. 25. juni 2024, dagsordenspunkt nr. 119).

Tabel 2 viser Køge Kommunes befolkningsprognose for 2025-2028 opdelt i aldersintervaller.

Tabel 2. Befolkningsprognose 2025-2028, tal pr. 1. januar i året (Køge Kommunes egen prognose).

Aldersintervaller	2025	2026	2027	2028
0 årige	683	696	711	723
1-5 årige	3.522	3.575	3.614	3.689
6-16 årige	7.653	7.634	7.664	7.630
17-25 årige	6.165	6.116	6.042	6.049
26-40 årige	11.480	11.597	11.726	11.882
41-66 årige	22.158	22.287	22.335	22.363
67-80 årige	8.645	8.494	8.394	8.323
81-90 årige	2.818	3.088	3.337	3.593
90+ årige	334	342	346	363
<b>I alt</b>	<b>63.458</b>	<b>63.829</b>	<b>64.170</b>	<b>64.617</b>

### Pris- og lønskøn (PL)

Budgetforslag 2025-28 er fremskrevet til 2025-priser med KL's pris- og lønskøn fra juni 2024.

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

I procent	2022/2023	2023/2024	2024/2025	2025/2026	2026/2027	2027/2028
Lønstigning	2,42	4,87	4,29	4,11	3,20	3,20
Prisfremskrivning	3,79	3,82	2,94	2,94	2,94	2,94

### Servicevækst

Køge Kommunes budgetforslag for 2025 indeholder en realvækst i serviceudgifterne på 4,11 pct. i forhold til vedtaget budget 2024. Udover et markant løft på det specialiserede socialområde omfatter væksten også de centralt aftalte lønforhøjelser som følge af trepartsaftalen.

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

Køge Kommunes indtægter består af skatter og afgifter, tilskud og udligning. De samlede indtægter udgør 5,1 mia. kr. i 2025 stigende til 5,7 mia. kr. i 2028.

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 2025. 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 mio. kr.	Budgetforslag 2025-2028			
	I løbende priser			
	(Statsgaranti)	(Selvbudg.)	(Selvbudg.)	(Selvbudg.)
	2025	2026	2027	2028
Indkomstskat	-3.595	-3.548	-3.798	-3.813
Selskabsskat	-74	-106	-110	-99
Grundskyld	-271	-267	-259	-278
Dækningsafgifter	-5	-5	-5	-5
Tilskud og udligning	-1.178	-1.324	-1.297	-1.500
Refusion af købsmoms	1	1	1	1
Udviklingsbidrag til regioner	8	8	9	9
<b>Indtægter</b>	<b>-5.113</b>	<b>-5.240</b>	<b>-5.459</b>	<b>-5.685</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 2024, dog gøres der opmærksom på særlige forhold vedr. ejendomsskattesatserne, se noter under tabel 5.

Tabel 5. Skatter og afgifter

Skatter og afgifter	2025	
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 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 blev 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 indeholder driftsudgifter for 4,9 mia. kr. i 2025. Økonomiaftalen fastlægger et loft over de samlede kommunale driftsudgifter til service. Serviceudgifterne for Køge Kommune udgør 3,6 mia. kr. i 2025 svarende til ca. 73 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

<b>I 1.000 kr.</b>	<b>Budgetforslag 2025-28</b>			
<b>I 2025 priser</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>
Økonomiudvalget (ØU)	583.717	604.981	610.024	613.119
Ældre- og Sundhedsudvalget (ÆSU)	988.698	1.007.485	1.026.546	1.049.015
Socialudvalget (SOU)	442.474	441.647	440.095	440.095
Børneudvalget (BU)	628.686	635.715	643.134	651.329
Skoleudvalget (SKU)	711.576	711.074	713.333	712.920
Kultur- og Idrætsudvalget (KIU)	117.720	118.710	119.197	119.836
Klima- og Planudvalget (KPU)	8.999	8.861	8.861	8.861
Teknik- og Ejendomsudvalget (TEU)	294.678	298.793	300.583	300.512
Erhvervs- og Arbejdsmarkedsudvalget (EAU)	1.155.731	1.181.710	1.199.667	1.217.245
PL	0	164.051	335.479	516.315
<b>Driftsudgifter ekskl. forsyning i alt (Ib P/L)</b>	<b>4.932.280</b>	<b>5.173.027</b>	<b>5.396.920</b>	<b>5.629.247</b>

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

### Renter og garantiprovision

Køge Kommunes renter og garantiprovision udgør netto ca. -4,7 mio. kr. i 2025. 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 2025-28 og fremgår af tabel 7.

Tabel 7. Renter og garantiprovision

I 1.000 kr.	Budgetforslag 2025-28			
	i 2025 PL			
	2025	2026	2027	2028
Renter	-1.278	-2.175	-2.677	-3.100
Garantiprovision	-3.519	-3.519	-3.519	-3.519

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

### Anlæg

Sammen med budgetforslaget er der fremlagt en anlægsinvesteringsplan. Anlægsinvesteringsplanen udgør 1.045 mio. kr. i 2025-28 i 2025 priser.

Fordelingen af bruttoanlægsrammen fremgår af tabel 8.

Tabel 8. Fordelingen af bruttoanlægsramme

I 1.000 kr. I 2025 PL	2025	2026	2027	2028
Skattefinansierede anlæg	200.790	209.092	81.023	83.905
Vedligeholdelsesudgifter	55.720	47.840	61.682	57.360
Øvrige anlæg (jordforsyningen udgifter)	11.658	70.975	55.000	55.000
Servicearealer – ældreboliger og sociale institutioner	2.784	9.000	5.697	7.496
Pris- og lønstigning - bruttoanlæg	0	7.412	9.048	13.746
<b>Anlægsramme i alt</b>	<b>270.952</b>	<b>344.319</b>	<b>212.450</b>	<b>217.507</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 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 2025 PL	2025	2026	2027	2028
Øvrige anlæg (jordforsyningen indtægter)	-52.710	-113.950	-55.000	-55.000
Serviceanlæg, Indtægter	-41.500	-20.000	0	-1.600
Ældreboliger og sociale institutioner (brugerfinansieret del)	12.436	41.000	27.674	42.758
Pris- og lønstigning – øvrige anlæg	0	-4.108	-2.606	-2.953
<b>I alt</b>	<b>-81.774</b>	<b>-97.058</b>	<b>-29.932</b>	<b>-16.795</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 2025 PL	2025	2026	2027	2028
DRIFT				
Renovation	-5.622	-5.622	-5.622	-5.622
<b>Resultat</b>	<b>-5.622</b>	<b>-5.622</b>	<b>-5.622</b>	<b>-5.622</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 2025 PL	2025	2026	2027	2028
Jorddepotet – anlæg inkl. Renter	-3.974	-6.096	-7.129	-7.988
Jorddepotet – lån	-4.728	-2.285	-928	318
Jorddepotet – afdrag	8.702	8.702	8.702	8.702
PL	0	-321	-645	-1.032
<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 40 mio. i 2025 samt udlodning af -5,8 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 2025 PL	2025	2026	2027	2028
Lån til ældreboliger og sociale institutioner, inkl. deposita vedr. beboerindsud Køge Nord etape 2	-67.522	-148.808	-24.353	-39.422
Lånoptag, energispareprojekter	-3.696	-3.696	-461	0
Deponering P-hus	40.000	-6.060	-6.060	-6.060
Jorddepotet - lån/kassekredit, inkl. lånoptag til PL	-4.728	-2.285	-928	318
Udlodning fra HMN	-5.816	-5.816	-5.816	-5.816
<b>Lån og udlodning i alt</b>	<b>-41.762</b>	<b>-166.666</b>	<b>-37.619</b>	<b>-50.980</b>

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

### Anvendelse af likvide aktiver

Budgetforslaget 2025-28 indeholder anvendelse af likvide aktiver for 35-49 mio. kr. årligt i budgetperioden jf. tabel 13.

Tabel 13. Anvendelse af likvide aktiver

<b>1.000 kr. i 2025 PL</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>
Afdrag på lån - generelt	42.904	39.473	33.530	28.033
Jorddepotet - afdrag	8.702	8.702	8.702	8.702
Lån til beboerindskud	689	689	689	689
Deponering, lejede lokaler og bro	-2.391	-2.391	-2.391	-2.391
<b>I alt</b>	<b>49.904</b>	<b>46.473</b>	<b>40.530</b>	<b>35.033</b>

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

Budgetforslaget indeholder afdrag på generelle lån på 28-42 mio. kr. i 2025-28.

Budgetforslaget indeholder yderligere balanceforskydninger vedr. lån til beboerindskud på 0,7 mio. kr. årligt samt frigivelse af deponering vedr. lejede lokaler og busbro på -2,4 mio. kr. årligt.