

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.

Byrådet førstebehandlede budgetforslaget for 2025-28 den 10. september 2024. Andenbehandling af Budget 2025-28 fandt sted i Byrådet den 8. oktober 2024.

Et samlet byråd er enige om et budget uden besparelser i 2025 – 2028. Budgettet har som fokus at passe på den nære velfærd, og prioriterer blandt andet 57 millioner kroner årligt til det specialiserede socialområde. Desuden har flere prioriteringer i budgettet fokus på at understøtte det gode børneliv og vilkårene for familier gennem blandt andet flere midler til sundhedsplejersker og udvidede åbningstider i kommunens daginstitutioner.

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 velfærdsydelser 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 forudsæ.

Køge Kommune har opbygget en solid kassebeholdning. 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 budgettet er direktionens anbefalede korrektioner på ca. 8 mio. kr. årligt i gennemsnit. De anbefalede korrektioner omfatter blandt andet forventede øgede udgifter til IT-sikkerhed, en ekstra flygtningeklasse, udgifter til seniorrådsvalg, lønmodtagernes feriefond samt IT i Borgerservice.

Budgettet 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.

Budgettet 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 budgettet en pulje på 6 millioner kr. årligt, der går til teknisk administrative korrektioner.

Det er en forudsætning for budgettet, at det konstaterede tab på grundskyld som konsekvens af de nye ejendomsvurderinger bliver kompenseret af Staten.

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.

Budgettets hovedposter

Umiddelbart viser budgetforslaget et årligt gennemsnitligt likviditetsforbrug på lige over 51 mio. kr. Der er et lille likviditetsforbrug på 0,5 mio. kr. i 2025 som stiger til knap 60 mio. kr. i 2026 og 97 mio. kr. i 2027 og 48 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. Når man korrigerer for det forhold og trækker forsyningsområdet (som skal hvile-i-sig-selv) ud, så udviser budgetforslaget et underskud på knap 31 mio. kr. i gennemsnit (kaldet "Samlet styringsbalance" i tabel 1 nedenfor).

Det er imidlertid antaget at faldende indtægter fra grundskyld på 27 mio. kr. årligt håndteres nationalt. Den samlede balance viser et overskud på 29 mio. kr. i 2025 og underskud på 38 mio. kr. i 2026, 82 mio. kr. i 2027 og 33 mio. kr. i 2028.

Budgetforslaget 2025-2028 indeholder et anlægsniveau på gennemsnitligt 251 mio. kr. årligt for de skattefinansierede bruttoanlægsudgifter, heraf udgør Jordforsyningen ca. 58 mio. kr., se tabel 8 s. 21.

Budgetforslaget udviser overskud på den ordinære driftsvirksomhed i 2025 på 189 mio. kr. i 2025 faldende til 68 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.	-5.151,8	-5.265,7	-5.485,0	-5.710,3	
Driftsudgifter (ekskl. forsyning)	4.967,2	5.026,1	5.079,3	5.130,8	
Pris- og lønstigning – Drift	0,0	164,6	336,7	518,1	
Renter mv.	-1,3	-2,2	-2,7	-3,1	
Garantiprovision	-3,5	-3,5	-3,5	-3,5	
Resultat Ordinær driftsvirksomhed	-189,4	-80,6	-75,3	-68,1	-103,4
Bruttoanlægsudgifter	275,1	362,8	206,3	160,877	
Øvrige anlægsudgifter inkl. PL	-83	-89	-28	-44	
Skattefinansierede område	2,6	193,0	102,7	48,6	86,7
B. Forsyningsvirksomheder					
Drift – Renovation	-6,3	-6,9	-6,9	-6,8	
Anlæg – Jorddepotet (udgifter og renter)	-4,0	-6,4	-7,8	-9,0	
C. Resultat i alt (A+B)	-7,7	179,7	88,1	32,7	73,2
Tilgang af likvide aktiver	-41,8	-166,7	-31,3	-19,4	
Anvendelse af likvide aktiver	49,9	46,5	40,5	35,0	
Påvirkning af likvide aktiver	0,5	59,5	97,3	48,3	51,4
Skattesanktion aftalt kassefinansieret i budget 2023	-13,0	-6,0			
Styringsbalance fratrukket 22,5 mio.kr. pulje og forsyningen samt skattesanktion	-28,8	37,9	81,7	32,7	30,9

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, Teknik- og Ejendomsudvalget samt 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 betydelige 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
I alt	63.458	63.829	64.170	64.617

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 5,13 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 samt tilskud og udligning. De samlede indtægter udgør 5,2 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 har valgt selvbudgettering til budget 2025. Det blev besluttet at selvbudgettere med statsgarantiens beløb, hvorfor tabet/gevinsten (på baggrund af KL's prognosemodel forventes en gevinst) ved selvbudgetteringen først vil få effekt ved efterreguleringen i 2028. Den forventede gevinst i 2028 er ikke budgetteret. Overslagsår budgetteres, jf. kommunens budgetvejledning, som selvbudgettering.

Tabel 4. Indtægter

I 1.000. kr.	Budgetforslag 2025-2028			
	I løbende priser			
	(Statsgaranti)	(Selvbudg.)	(Selvbudg.)	(Selvbudg.)
	2025	2026	2027	2028
Indkomstskat	-3.594.668	-3.548.108	-3.798.169	-3.812.843
Selskabsskat	-73.550	-105.541	-109.613	-99.440
Grundskyld	-269.302	-265.437	-257.593	-276.362
Dækningsafgifter	-4.542	-4.542	-4.542	-4.542
Tilskud og udligning	-1.218.236	-1.350.886	-1.324.265	-1.526.601
Refusion af købsmoms	500	500	500	500
Udviklingsbidrag til regioner	7.959	8.332	8.645	8.983
Indtægter	-5.151.838	-5.265.682	-5.485.038	-5.710.305

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 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 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 nettodriftsudgifter for 5 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 nettodriftsudgifter ekskl. forsyning i budgetforslaget.

Den øvrige del af driftsbudgettet består af ca. 1,4 mia. kr. til indkomstoverførsler og "andet". Indkomstoverførsler udgør 1,2 mia. kr., mens andet (primært udgifter til aktivitetsbestemt medfinansiering og indtægter fra central refusionsordning) udgør 0,2 mia. kr.

Tabel 6. Driftsbudget

I 1.000 kr.	Budgetforslag 2025-28			
	2025	2026	2027	2028
I 2025 priser				
Økonomiudvalget (ØU)	563.267	603.502	608.108	611.203
Ældre- og Sundhedsudvalget (ÆSU)	1.001.477	1.007.485	1.026.778	1.049.248
Socialudvalget (SOU)	447.881	443.885	442.281	442.281
Børneudvalget (BU)	642.518	646.045	653.959	662.155
Skoleudvalget (SKU)	717.187	715.505	718.048	717.635
Kultur- og Idrætsudvalget (KIU)	118.453	119.593	120.230	120.868
Klima- og Planudvalget (KPU)	9.314	9.023	9.023	9.023
Teknik- og Ejendomsudvalget (TEU)	311.260	299.273	301.063	300.992
Erhvervs- og Arbejdsmarkedsudvalget (EAU)	1.155.861	1.181.819	1.199.776	1.217.354
PL	0	164.600	336.651	518.109
Driftsudgifter ekskl. forsyning i alt (Ib P/L)	4.967.218	5.190.731	5.415.919	5.648.867

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 1.032 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	219.891	214.951	65.128	47.005
Vedligeholdelsesudgifter	40.720	47.840	61.682	57.360
Øvrige anlæg (jordforsyningen udgifter)	11.658	90.975	75.000	55.000
Servicearealer – ældreboliger og sociale institutioner	2.784	9.000	4.500	1.512
Pris- og lønstigning - bruttoanlæg	0	7.541	8.288	10.853
Anlægsramme i alt	275.053	370.307	214.598	171.730

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 side-stilles 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	-42.800	-20.000	0	-1.600
Ældreboliger og sociale institutioner (brugerfinansieret del)	12.436	41.000	20.500	6.888
Pris- og lønstigning – øvrige anlæg	0	-3.668	-2.036	-5.373
I alt	-83.074	-96.618	-36.536	-55.085

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	-6.252	-6.252	-6.252	-6.252
Resultat	-5.622	-5.622	-5.622	-5.622

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

Køge Kommune har tillige et forsyningssekskab, 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
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 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. beboerindskud Køge Nord etape 2	-67.522	-148.808	-18.040	-7.857
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
Lån og udlodning i alt	-41.762	-166.666	-31.306	-19.415

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

1.000 kr. i 2025 PL	2025	2026	2027	2028
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
I alt	49.904	46.473	40.530	35.033

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.

