



GULDBORGSUND

BUDGETAFTALE 2024 - 2027



Gadekæret i Bregninge
Foto: Tage R. Jensen

BUDGETAFTALE 2024-27

I Danmark er der nationale udfordringer, hvor kernevelfærden er sat under pres. Der er et stigende udgiftspres i at tilgodese de svageste borgere i vores samfund. Guldborgsund Kommune kan ikke påtage sig den nationale løsning af udfordringerne, men vi tager det sociale ansvar på os som byråd for Guldborgsund Kommunes borgere.

Det er derfor afgørende vigtigt for forligsparterne, at de 7 strategiske temaer for plan- og udvalgsstrategierne, der blev godkendt i oktober 2022, fortsat sætter den politiske retning for vores fælles kerneopgave for borgerne i Guldborgsund Kommune:

Vi skal styrke borgernes muligheder for at mestre egen tilværelse og, i samarbejde med borgerne sikre, at alle kan indgå i relevante fællesskaber.

Med denne budgetaftale har forligsparterne med en meget bred politisk forankring besluttet omprioriteringer på tværs af det kommunale budget, hvor vi tilgodeser det gode børneliv, vores landdistrikter og de svageste borgere i vores kommune.

Forligsparterne er helt opmærksomme på, at så betydelige omprioriteringer ikke kan gennemføres uden at borgerne kan mærke det. Det har dog været et bærende politisk princip i overvejende grad at reducere budgetterne, der hvor den borgernære velfærd for Guldborgsund borgerne påvirkes mindst. Derfor er der indarbejdet betydelige administrative omprioriteringer i budgettet.

Det er også et bærende politisk princip, at vi vil have mest mulig værdi for pengene til gavn for kommunens borgere. Det kan på flere områder betyde genstart og nytænkning af opgaveløsningen.

Forligsparterne forpligter sig til at realisere rammebesparelserne i fagudvalgene inden udgangen af første halvår 2024. Hvis der er forligsparter, der ikke kan godkende forslagene, skal parten komme med alternative forslag til besparelser til erstatning af de afviste forslag. Der er mulighed for at lade sig inspirere af direktionens oplæg til budget i balance.

Forligsparterne forpligter sig ligeledes til at adressere de fortsatte økonomiske udfordringer i 2025-27 og konkret finde budgetforbedringer for minimum 75 mio. kr. i budget 2025 og overslagsårene. Rammen placeres under Økonomiudvalget, som tilrettelægger udmøntningen i fagudvalgene.

Forligsparterne ønsker at genbesøge den økonomiske politik i forbindelse med vedtagelsen af budgetstrategien 2025-28.

1. Det gode børneliv

Det er vigtigt at sikre de bedst mulige betingelser for, at vores børn kan komme godt fra start i livet. Det kræver gode institutioner tæt på borgerne, både i byer og i landdistrikter. Derfor er forligsparterne enige om at sikre rammerne for skoler og daginstitutioner også i svære økonomiske tider.

Det betyder, at strukturen for skole- og dagtilbud grundlæggende fastholdes.

Forligsparterne er enige om, at i et stramt anlægsbudget er det afgørende vigtigt, at der sikres finansiering til færdiggørelse af Sundskolen. Når der kommer en afklaring af det eventuelle merfinansieringsbehov hertil, sætter forligsparterne sig sammen og genovervejer det samlede anlægsbudget.

Guldborgsund Kommunes mangfoldige kulturtilbud understøtter det gode børneliv. Derfor ønsker forligsparterne også at sikre, at vi i fremtiden har et bredt udbud af kulturinstitutioner og kulturtilbud til vores børn og unge.

2. Uddannelsesbyen Nykøbing Falster

De tidligere besluttede tværgående indsatser for at fremme uddannelsesbyen Nykøbing Falster fortsætter. Det sker i partnerskaber med uddannelsesinstitutioner og erhvervslivets organisationer gennem Uddannelses Alliance Lolland-Falster og Videnplatform Guldborgsund.

Med prioritering af det gode børneliv – og de reducerede omprioriteringer på skole- og dagtilbudsområderne – søges der ligeledes skabt det bedst mulige grundlag for, at vores elever i skolerne fortsat har gode forudsætninger for at starte på en ungdomsuddannelse.

3. Et godt erhvervsklima

For at understøtte det politiske fokus på et godt erhvervsklima i Guldborgsund Kommune for de eksisterende virksomheder og at potentielle investorer oplever en hurtig, effektiv og professionel ydelse i Guldborgsund Kommune, er der etableret en organisering på tværs af relevante fagcentre. Det betyder, at virksomheden har en indgang og ikke selv skal finde og henvende sig til de relevante faglige medarbejdere for at få den relevante hjælp.

Arbejdspladser er afgørende for den fortsatte udvikling af Guldborgsund Kommune. Erhvervsfremmeindsatsen, der ydes på kommunens vegne af Business Lolland-Falster, fastholdes på et højt niveau og realiseres gennem de årlige handleplaner.

Bosætningsindsatsen fokuseres tilsvarende på at tiltrække den arbejdskraft virksomhederne efterspørger og bidrager dermed til det gode erhvervsklima. Der igangsættes en proces, der skal være med til at sikre, at vi opnår et mere kvalificeret arbejdsudbud i Guldborgsund Kommune.

4. Grøn omstilling

Forligsparterne fastholder fokus på, at Guldborgsund Kommune skal udvikle en grøn styrkeposition, og der skal sættes tværgående fokus på den grønne omstilling, så kommunen som geografisk område er CO₂-neutral og i videst mulig omgang klimasikret senest i 2050. Realiseringen af den grønne indkøbspolitik skal bidrage til bæredygtige indkøb og fremme af cirkulær produkttænkning, så kommunens klimaaftryk nedbringes. Forligspartierne har en opmærksomhed på, at en ændret indkøbspolitik ikke må blive væsentlig dyrere for kommunen.

Forligsparterne er enige om at Guldborgsund Kommune ved nybyggeri fortsat skal arbejde med certificerede byggerier som f.eks. svanemærkningen.

5. Den attraktive arbejdsplads

Forligsparterne lægger vægt på fortsat at fremme Guldborgsund Kommune som en attraktiv arbejdsplads. Vi vil sikre, at kommunen er en professionel arbejdsplads med borgerne og opgaveløsningen i fokus. Derfor vil vi udforske mulighederne for at finde gode eksempler fra private virksomheder, herunder offentlige-private partnerskaber, så erhvervslivet i endnu højere grad kommer i spil i forhold til den kommunale opgaveløsning.

Der indhentes ligeledes best practice eksempler fra andre kommuner fx i forhold til digitale løsninger. Det sker med det klare formål at skabe gode rammer for opgaveløsningen, effektivisering og reduktion af omkostningerne.

Regeringen har fremsat lovforslag om at implementere EU domstolens praksis om registrering af medarbejdernes daglige arbejdstid. Forligsparterne ønsker, at implementeringen sker hurtigst muligt efter KL har udarbejdet relevant vejledning til kommunerne i forlængelsen af vedtagelsen af lovforslaget, med inddragelse af Hoved MED.

Afbureaukratiseringsinitiativerne, der blev iværksat ved indledningen af denne byrådsperiode, intensiveres yderligere og forventes realiseret til gavn for arbejdets tilrettelæggelse, effektiv opgaveløsning, medarbejdernes tilfredshed og borgernes muligheder for fleksible løsninger i mødet med kommunen.

6. Turisme og bosætning

Bosætningsindsatsen – herunder landdistriktsinitiativer – målrettes så den bidrager til at reducere Guldborgsunds socioøkonomiske indeks og kan tiltrække de borgere, der matcher det behov for arbejdskraft, som virksomhederne efterspørger. I overensstemmelse hermed forankres bosætningsindsatsen bredt i kommunen.

For at fremme attraktive landdistrikter nytænkes koncepterne for biblioteker og borgerservice fx i forhold til øget samspil og synergi med andre kommunale og private lokaliteter fx skoler og tidligere rådhus.

Udviklingen af turismen i Guldborgsund Kommune bidrager til indtjeningen og jobskabelse til gavn for finansiering af kernevefærden. Derfor vil Guldborgsund som turismedestination fortsat være en prioritering.

I tilknytning til, at Guldborgsund Zoo ikke længere er en kommunal beskæftigelsesaktivitet, afdækkes alternative muligheder, herunder salg til en privat aktør, eller om det kan omdannes til en folkeparks, således at legepladserne bibeholdes.

7. Omsorg og sundhedsfremme

Der tilføres ca. 150 mio. kr. til Socialudvalget og Beskæftigelses- og Erhvervsudvalget til at tilgodese de svageste borgere i vores kommune; anbragte børn, borgere på sygedagpenge, handicappede, udsatte borgere samt borgere på senior- og tidlig-pension. Der er en særlig opmærksomhed på social- og beskæftigelsesområdet, hvor udgiftspresset fortsat øges.

Guldborgsund har landets 5. højeste socioøkonomiske indeks.

Derfor prioriterer forligsparterne ressourcer og indsatser overfor Guldborgsund kommunes egne borgere. Som en konsekvens heraf tilpasser vi antallet af pladser til borgere på sociale tilbud, så det svarer til Guldborgsundborgernes behov.

Dermed fortsættes den politiske retning med at reducere markedsgørelsen på socialområdet.

Med dette budgetforlig har forligsparterne besluttet, at der skal være en ændret plejehjemsstruktur. Det politiske fokus er på at imødekomme behovet for plejehjemspladser der hvor behovet er, højne livskvaliteten for beboerne og sikre attraktive arbejdsmiljøer for personalet. Plejeboligerne skal være tidssvarende og attraktive.

I forbindelse med udmøntningen af forslaget om cafeer på plejecentrene og madservice, undersøges mulighederne for at cafeerne kan være brugerstyrede, så f.eks. selvtrænere stadig kan benytte faciliteterne.

Forligsparterne ønsker et øget fokus på at nedbryde de organisatoriske barrierer, med fokus på opgaveløsningen. Parterne ønsker, at der nytænkes en struktur omkring madservice, der gavner borgerne og sikrer en mere hensigtsmæssig arbejdsgang for medarbejderne.

Forligsparterne er enige om, at demensindsatsen er vigtig, hvilket også er afspejlet i driftsbudgettet. Det betyder også, at et nyt demensafsnit rykkes frem til 2024.

8. Finansiering

Se bilag.

9. Guldborgsund i fremtiden

Sammen med resten af landets kommuner oplever Guldborgsund Kommune et stigende udgiftspres. Det kræver en tættere økonomisk opfølgning som implementeres i 2024.

Forligsparterne er enige om, at det kræver politiske handlinger og dialog med borgerne at udvikle fremtidens velfærd, bosætning, kvalificeret arbejdsudbud og skattegrundlag for at sikre en økonomisk bæredygtig kommune. Derfor er parterne enige om, at der med udgangspunkt i de vedtagne strategier og kommuneplanen skal skabes et bredere beslutningsgrundlag og et fælles politisk ansvar for, hvordan Guldborgsund Kommune skal se ud i fremtiden.

Indeværende aftale om budget 2024-2027 er indgået mellem Socialdemokratiet, Dansk Folkeparti, Guldborgsundlisten, Venstre, Det Konservative Folkeparti, Socialistisk Folkeparti, Nye Borgerlige, Enhedslisten og Dit Guldborgsund.

Nykøbing F. den 19. september 2023



Simon Hansen
Socialdemokratiet, Borgmester



Katrine Burmann
Socialdemokratiet, Gruppeformand



Rene Christensen
Dansk Folkeparti, Gruppeformand



Martin Lohse f.
Guldborgsundlisten



Ole K. Larsen
Venstre, Gruppeformand



Johannes Kristensen
Det Konservative Folkeparti, Gruppeformand



Annemette S. Johnsen
Socialistisk Folkeparti, Gruppeformand



Paw Hallandson
Nye Borgerlige, Gruppeformand



Bente Lerche Thomsen
Enhedslisten, Gruppeformand



Chris Veber
Dit Guldborgsund, Gruppeformand

Budgetaftale 2024-2027 - bilag

| (Beløb i 1.000 kr.) | | | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|--|----------------|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Resultat jf. budgetaftale 2024-2027 | | | 53.199 | 34.718 | 18.483 | 40.447 |
| (- = forbrug af likvide aktiver) | | | | | | |
| Udvalg | Forslag | Driftsprioriteringer | -30.000 | -30.000 | -30.000 | -30.000 |
| | | Budgetopfølgning pr. 31/7 2023 - Socialområdet | -30.000 | -30.000 | -30.000 | -30.000 |
| Udvalg | Forslag | Besparelsesforslag | -16.530 | -61.909 | -68.478 | -74.555 |
| | | 0-stilling af besparelsesforslag | -125.596 | -197.552 | -215.245 | -229.366 |
| | | Besparelsesforslag i alt | 109.066 | 135.643 | 146.767 | 154.811 |
| | | Besparelseskatalog | 97.853 | 123.155 | 134.279 | 142.323 |
| ØK | ØK - 001 | Arbejdsstyrke - klar til anlægsinvesteringer | 5.291 | 5.363 | 6.179 | 6.179 |
| ØK | ØK - 002 | Tilpasning af aktivitetsniveau | 2.600 | 3.700 | 5.500 | 5.500 |
| ØK | ØK - 003 | Seniorjob - budgettilpasning | 800 | 800 | 800 | 800 |
| ØK | ØK - 004 | Tjenestemandspension - budgettilpasning | 2.000 | 4.000 | 4.000 | 4.000 |
| ØK | ØK - 005 | IT-fagsystemer - udbudsgevinster | 1.803 | 3.865 | 4.391 | 5.813 |
| ØK | ØK - 006 | Optimering af IT | 600 | 600 | 600 | 600 |
| ØK | ØK - 007 | Støttet boligbyggeri - budgettilpasning | 0 | 0 | 355 | 500 |
| ØK | ØK - 008 | ØK's tilskudskonto - reduktion | 1.200 | 1.200 | 1.200 | 1.200 |
| SU | SU - 001 | Omlægning af Det Gule Hus til uvisiteret tilbud (IS S-1) 1 | 1.193 | 1.193 | 1.193 | 1.193 |
| SU | SU - 002 | Huset omlægges til brugerdrevet tilbud (IS S-2) 1 | 2.602 | 2.602 | 2.602 | 2.602 |
| SU | SU - 003 | Lukning af botilbud (IS S-3) 1 | 1.397 | 1.971 | 1.968 | 1.968 |
| SU | SU - 004 | Omlægning af Kraghave bodel til STU-kollegie under UngBo (IS S-4) 1 | 1.722 | 1.722 | 1.722 | 1.722 |
| SU | SU - 006 | Udvidelse af botilbuddet Fjordvang med 4 pladser (IS I-3) 1 | 1.078 | 1.078 | 1.078 | 1.078 |
| SU | SU - 007 | Etablering af aflastning, Solsikken (IS I-9) 1 | 589 | 589 | 589 | 589 |
| SU | SU - 008 | Organisationstilpasning | 1.581 | 1.581 | 1.581 | 1.581 |
| SU | SU - 009 | Investerings- og Sparekatalog 2.0 | 7.000 | 7.000 | 8.576 | 14.209 |
| ÆOU | ÆOU - 003 | Fjernelse af central sygdomspulje | 3.661 | 3.661 | 3.661 | 3.661 |
| ÆOU | ÆOU - 009 | Rest midler fra de samlede værdighedsmillioner | 2.433 | 2.433 | 2.433 | 2.433 |
| ÆOU | ÆOU - 010 | Fjernelse af budget til forbrugsgode, Mikroovne | 136 | 136 | 136 | 136 |
| ÆOU | ÆOU - 012 | Tilpasning af midler til Åbne Mødesteder | 230 | 230 | 230 | 230 |
| ÆOU | ÆOU - 013 | Organisationstilpasning - Hjemmeplejen/Sygeplejen | 665 | 665 | 665 | 665 |
| ÆOU | ÆOU - 016 | Lukning af caféer på plejecentrene/Madservice | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 |
| ÆOU | ÆOU - 017 | Investering i sygeplejeklinikker og investering i digitale løsninger | 300 | 1.300 | 1.300 | 1.300 |
| ÆOU | ÆOU - 019 | Organisationstilpasning - Hjælpemiddeldepot | 215 | 425 | 425 | 425 |
| ÆOU | ÆOU - 020 | Organisationstilpasning ÆOU-administration | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 |
| ÆOU | ÆOU - 021 | Organisationstilpasning - Uddannelsesområdet | 430 | 430 | 430 | 430 |
| ÆOU | ÆOU - 022 | Organisationstilpasning – Ledelses-struktur i Center for Sundhed & Omsorg | 1.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 |
| ÆOU | ÆOU - 023 | Reduktion af budget til vederlagsfri fysioterapi | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 |

| (Beløb i 1.000 kr.) | | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | |
|---------------------|----------------|--|-------|--------|--------|--------|
| ÆOU | ÆOU - 024 | Fremtidig plejeboligstruktur og lukning af et eller flere mindre plejecentre | 5.000 | 10.000 | 15.000 | 15.000 |
| ÆOU | ÆOU - 025 | Organisationstilpasning - Folkesundhed | 460 | 460 | 460 | 460 |
| ÆOU | ÆOU - 026 | Organisationstilpasning – reduktion af tværgående administrative/udviklingsopgaver | 550 | 550 | 550 | 550 |
| ÆOU | ÆOU - 027 | Justering af kvalitetsstandard | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 |
| BSU | BSU - 001 | Rammebesparelse 2 mio. kr. skoler og dagtilbud mv. | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 |
| BSU | BSU - 002 | SFO 5% reguleringsbånd permanentgøres | 1.767 | 1.767 | 1.767 | 1.767 |
| BSU | BSU - 014 | Lønninger BSU-administration | 257 | 354 | 417 | 450 |
| BSU | BSU - 015 | Hamonisering af pasningstilbud i de geografiske områder | 4.157 | 4.157 | 4.157 | 4.157 |
| BSU | BSU - 020 | Bus i Kaninbjerg afkaffes | 95 | 95 | 95 | 95 |
| BSU | BSU - 027 | Sprogvurdering halvering af tildelingen for både 3 årige og 5 årige | 831 | 831 | 831 | 831 |
| BSU | BSU - 028 | Motorikscreening bortfalder 3 årige | 812 | 812 | 812 | 812 |
| BSU | BSU - 042 | Rammebesparelse - Ungdomsskolen | 465 | 639 | 755 | 813 |
| BSU | BSU - 043 | Rammebesparelse - UU | 420 | 577 | 682 | 735 |
| BSU | BSU - 047 | Østerbro skolen - særlig sammenlægningstildeling | 646 | 1.550 | 1.550 | 1.550 |
| LKFU | LKFU - 001 | Puljer | 1.603 | 1.230 | 1.000 | 1.000 |
| LKFU | LKFU - 002 | Outdoorpuljen | 546 | 546 | 546 | 546 |
| LKFU | LKFU - 004 | Teater Masken - rammebesparelse | 0 | 500 | 500 | 500 |
| LKFU | LKFU - 005 | Middelaldercentret | 0 | 500 | 500 | 500 |
| LKFU | LKFU - 006 | Boldbaner | 200 | 500 | 800 | 800 |
| LKFU | LKFU - 007 | Aftenskoler | 230 | 230 | 230 | 230 |
| LKFU | LKFU - 008 | Lokaletilskud til foreninger - rammebesparelse | 1.250 | 1.250 | 1.250 | 1.250 |
| LKFU | LKFU - 009 | Lokaletilskud til rideklubber | 200 | 200 | 200 | 200 |
| LKFU | LKFU - 010-013 | Gebyrer alm. lokaler - haller | 164 | 164 | 164 | 164 |
| LKFU | LKFU - 014 | Kulturfabrikken Cafe | 119 | 119 | 119 | 119 |
| LKFU | LKFU - 017 | E-resource Filmstriben | 200 | 200 | 200 | 200 |
| LKFU | LKFU - 020 | Informationen på Parkvej | 125 | 450 | 450 | 450 |
| LKFU | LKFU - 021 | Callcentret | 1.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 |
| TKMU | TKMU - 001 | Tilbageholde genbesættelse af stillinger på ejendomme A + B | 620 | 620 | 620 | 620 |
| TKMU | TKMU - 002 | Tilbageholde genbesættelse af stilling på Pladsen i Nykøbing | 340 | 340 | 340 | 340 |
| TKMU | TKMU - 004 | Tilbageholdenhed med nyanskaffelser af maskiner / biler | 500 | 0 | 0 | 500 |
| TKMU | TKMU - 005 | Reduktion i rengørings serviceniveau på adm. Bygninger | 350 | 350 | 350 | 350 |
| TKMU | TKMU - 006 | Effektivisering af arbejdsopgaver lystbådehavne | 420 | 620 | 620 | 620 |
| TKMU | TKMU - 007 | Reduktion af administrative stillinger | 1.700 | 3.325 | 3.325 | 3.325 |
| TKMU | TKMU - 008 | Reduktion i serviceniveau på asfalt | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 |
| TKMU | TKMU - 010 | Byggesagsgebyr - genindføres | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 |
| TKMU | TKMU - 011 | Salg af ejendomme - Driftsbesparelse | 650 | 775 | 775 | 775 |
| TKMU | TKMU - 012 | Øge takster på lystbådehavnene | 150 | 150 | 150 | 150 |
| TKMU | TKMU - 013 | Afskaffelse af biler i driften | 100 | 150 | 150 | 150 |
| TKMU | TKMU - 014 | Stop med sprøjtemidler, jf. budgetaftale | 350 | 350 | 350 | 350 |
| TKMU | TKMU - 016 | Vinduespolering nedsat frekvens | 300 | 300 | 300 | 300 |
| TKMU | TKMU - 017 | Reduktion i stillinger driftspersonale | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 |
| TKMU | TKMU - 020 | Reduktion i antal offentlige legepladser | 0 | 150 | 150 | 150 |
| TKMU | TKMU - 023 | Nedklassificering af vandløb | 0 | 0 | 525 | 525 |
| TKMU | TKMU - 024 | Revision af vandløbsregulativer | 0 | 0 | 75 | 75 |
| BEU | BEU - 001 | Udgiftsreduktion på lægeregninger | 1.000 | 1.000 | 1.100 | 1.300 |
| BEU | BEU - 004 | Beskæftigelsestilbud i Middelaldercentret | 350 | 350 | 350 | 350 |
| BEU | BEU - 006 | Guldborgsund Zoo og Botanisk have lukkes ned | 3.600 | 7.200 | 7.200 | 7.200 |
| BEU | BEU - 009 | Køb af eksterne beskæftigelsestilbud reduceres | 1.600 | 1.600 | 1.600 | 1.600 |

| (Beløb i 1.000 kr.) | | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | |
|---------------------|------------|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
| BEU | BEU - 010 | Intensiveret opfølgning og indsats over for aktivitetsparate uddannelseshjælpsmodtagere | 1.050 | 3.000 | 3.000 | 3.000 |
| BEU | BEU - 011 | Indsats over for udsatte unge i forlængelse af ungeanalyse | 1.150 | 2.650 | 2.650 | 2.650 |
| | | | | | | |
| | | Nye besparelsesforslag | 11.213 | 12.488 | 12.488 | 12.488 |
| BSU | BSU - 051 | Lukning SFO, jul/nyår | 600 | 600 | 600 | 600 |
| BSU | BSU - 052 | Ændret garantinormering, Strandloppen | 388 | 388 | 388 | 388 |
| LKFU | LKFU - 022 | Omorganisering af indsatser og ledelse, Parkvej | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 |
| LKFU | LKFU - 023 | Biblioteker og Borgerservice, aktiviteter m.m. | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 |
| TKMU | TKMU - 025 | Vintertjeneste | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 |
| TKMU | TKMU - 026 | Gadefejning | 500 | 500 | 500 | 500 |
| BEU | BEU - 012 | Rammebesparelse | 1.725 | 3.000 | 3.000 | 3.000 |
| | | | | | | |

BUDGET 2024-2027
RESULTATOPGØRELSE
(25. september 2023)

| 1.000 KR | Budget forslag 2024 | Budget overslag 2025 | Budget overslag 2026 | Budget overslag 2027 |
|---|---------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| INDTÆGTER | | | | |
| - Skatter | 3.184.475 | 3.251.265 | 3.353.350 | 3.494.191 |
| - Generelle tilskud m.v. | 2.006.131 | 2.097.574 | 2.225.028 | 2.340.367 |
| Indtægter i alt | 5.190.606 | 5.348.839 | 5.578.378 | 5.834.558 |
| DRIFTSUDGIFTER | | | | |
| - Økonomiudvalg | -333.483 | -330.641 | -327.791 | -323.275 |
| - Socialudvalg | -736.446 | -734.794 | -730.184 | -723.533 |
| - Ældre og Omsorgsudvalg | -1.071.788 | -1.072.682 | -1.078.216 | -1.089.755 |
| - Børn og Skoleudvalg | -796.538 | -785.264 | -782.572 | -778.939 |
| - Landdistrikter, Kultur og Fritidsudvalg | -146.739 | -144.495 | -144.438 | -144.438 |
| - Teknik, Klima og Miljøudvalg | -335.795 | -333.507 | -331.214 | -330.714 |
| - Beskæftigelses og Erhvervsudvalg | -1.503.873 | -1.495.479 | -1.495.607 | -1.495.407 |
| Driftsudgifter i alt | -4.924.662 | -4.896.862 | -4.890.022 | -4.886.061 |
| RENTER | 16.220 | 17.399 | 18.679 | 19.560 |
| Pris- og lønstigninger (drift og anlæg) | | -217.371 | -443.974 | -680.945 |
| Resultat af ordinær driftsvirksomhed | 282.164 | 252.005 | 263.061 | 287.112 |
| ANLÆG | | | | |
| - Anlægsbudget | -152.722 | -152.722 | -152.722 | -152.722 |
| Anlægsudgifter i alt | -152.722 | -152.722 | -152.722 | -152.722 |
| SAMLET RESULTAT | 129.442 | 99.283 | 110.339 | 134.390 |
| FINANSIERINGSOVERSIGT | | | | |
| - Afdrag på lån | -107.629 | -107.231 | -107.171 | -107.865 |
| - Låneoptagelse | | | | |
| - Forsyning - tilbagebetaling af gæld | 8.396 | 8.396 | 8.396 | -0 |
| - Finansforskydninger | -10.010 | -10.010 | -10.010 | -10.010 |
| - Deponering (8.27) | 33.000 | 39.000 | 6.000 | 6.000 |
| Finansieringsoversigt i alt | -76.243 | -69.845 | -102.785 | -111.875 |
| Ændring af likvide aktiver | 53.199 | 29.438 | 7.554 | 22.515 |
| - = udgifter | | | | |
| + = indtægter | | | | |
| SERVICERAMME: | | | | |
| - Indenfor serviceramme | -3.382.778 | -3.359.857 | -3.353.230 | -3.349.369 |
| - Udenfor serviceramme | -1.541.884 | -1.537.005 | -1.536.792 | -1.536.692 |
| - Teknisk serviceramme (KL) | -3.355.839 | -3.355.839 | -3.355.839 | -3.355.839 |

25. september 2023
Økonomi & Indkøb

**BUDGET 2024 -2027
RESULTATOPGØRELSE**

| 1.000 KR | Note | Budgetforslag 2024 | Budgetoverslag 2025 | Budgetoverslag 2026 | Budgetoverslag 2027 |
|--|------|-----------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| INDTÆGTER | | | | | |
| - Skatter | 1 | 3.184.475 | 3.251.265 | 3.353.350 | 3.494.191 |
| - Købsmoms | | -800 | -800 | -800 | -800 |
| - Generelle tilskud m.v. | 2 | 1.916.787 | 2.040.466 | 2.201.480 | 2.316.819 |
| - Tilskud til særligt vanskeligt stillede kommuner | 3 | 30.000 | -0 | -0 | -0 |
| - Tilskud vedrørende skattnedsættelse | 4 | 35.796 | 33.560 | -0 | -0 |
| - Tilskud til kommuner med vanskelige vilkår | 5 | 24.348 | 24.348 | 24.348 | 24.348 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| INDTÆGTER I ALT | | 5.190.606 | 5.348.839 | 5.578.378 | 5.834.558 |
| DRIFTSUDGIFTER | | | | | |
| - Økonomiudvalg | | -310.638 | -308.762 | -305.567 | -301.431 |
| * Driftsreserve | 6 | -15.000 | -15.000 | -15.000 | -15.000 |
| * Lov og Cirkulære Program | 7 | -7.845 | -6.879 | -7.224 | -6.844 |
| | | | | | |
| - Socialudvalg | | -736.446 | -734.794 | -730.184 | -723.533 |
| | | | | | |
| - Ældre og Omsorgsudvalg | | -1.071.788 | -1.072.682 | -1.078.216 | -1.089.755 |
| | | | | | |
| - Børn og Skoleudvalg | | -796.538 | -785.264 | -782.572 | -778.939 |
| | | | | | |
| - Landdistrikter, Kultur og Fritidsudvalg | | -146.739 | -144.495 | -144.438 | -144.438 |
| | | | | | |
| - Teknik, Klima og Miljøudvalg | | -335.795 | -333.507 | -331.214 | -330.714 |
| | | | | | |
| - Beskæftigelses og Erhvervsudvalg | | -1.503.873 | -1.495.479 | -1.495.607 | -1.495.407 |
| | | | | | |
| DRIFTSUDGIFTER I ALT | 8 | -4.924.662 | -4.896.862 | -4.890.022 | -4.886.061 |
| RENTER | | 16.220 | 17.399 | 18.679 | 19.560 |
| PRIS- OG LØNSTIGNINGER | 9 | | -217.371 | -443.974 | -680.945 |
| RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT | 10 | 282.164 | 252.005 | 263.061 | 287.112 |
| ANLÆG | | | | | |
| - Anlægsbudget | | -152.722 | -152.722 | -152.722 | -152.722 |
| ANLÆGSUDGIFTER I ALT | 11 | -152.722 | -152.722 | -152.722 | -152.722 |
| SAMLET RESULTAT | | 129.442 | 99.283 | 110.339 | 134.390 |
| FINANSIERINGSOVERSIGT | | | | | |
| - Afdrag på lån | 12 | -100.950 | -100.552 | -100.492 | -101.186 |
| - Lønmodtagernes Feriemidler (afdrag) | 12 | -6.679 | -6.679 | -6.679 | -6.679 |
| | | | | | |
| - Frigivelse af deponerede midler - Sale og Lease back | 13 | 33.000 | 33.000 | -0 | -0 |
| - Deponering NY SUNDskole | 14 | -0 | 6.000 | 6.000 | 6.000 |
| | | | | | |
| - Låneoptagelse | 15 | -0 | -0 | -0 | -0 |
| | | | | | |
| - Forsyning - tilbagebetaling af gæld | 16 | 8.396 | 8.396 | 8.396 | -0 |
| - Henlæggelse til kassen | | | | | |
| - Finansforskydninger | 17 | -10.010 | -10.010 | -10.010 | -10.010 |
| FINANSIERINGSOVERSIGT I ALT | | -76.243 | -69.845 | -102.785 | -111.875 |
| | | | | | |
| RESULTAT | 18 | 53.199 | 29.438 | 7.554 | 22.515 |
| - = udgifter / + = indtægter | | | | | |

Noter

Generelt

Direktionens budgetoplæg 2024-2027 er udarbejdet med baggrund i den af Økonomiudvalget vedtagne budgetstrategi 2024-2027, og dermed et budget i balance.

Indtægtsgrundlaget er hovedsageligt baseret på Indenrigs- og Sundhedsministeriets udmelding af tilskud og udligning for budget 2024, og dermed baseret på det statsgaranterede udskrivningsgrundlag. Budgetoverslagsårene er hovedsageligt baseret på KL's tilskudsmodel.

Udgangspunktet for de budgetterede driftsudgifter er det tekniske budgetoplæg - budgetoverslagsårene 2024-2026 som vedtaget af Byrådet i oktober 2022, korrigeret for senere politiske beslutninger, indregning af økonomiske udfordringer opgjort ved budgetopfølgningen pr. 31. marts 2023 på henholdsvis Socialudvalgets og Beskæftigelses- og Erhvervsudvalgets områder samt indregning af konsekvenserne af den indgåede Budgetaftale 2024-2027.

Note 1

Posten omfatter kommunal indkomstskat, selskabsskat samt kommunal grundskyld.

Kommunal indkomstskat

Den kommunale indkomstskat er baseret på det statsgaranterede udskrivningsgrundlag, der udgør 11.150,3 mio. kr. Den kommunale udskrivningsprocent er i budgetoplægget uændret 25,8% i forhold til 2023.

Kommunal grundskyld

Fra 2024 vil kommunernes budgetterede indtægter fra grundskyld og dækningsafgift afregnes fra staten til kommunerne i form af en foreløbig á conto afregning i skatteåret på baggrund af kommunernes budgetterede indtægter. Afregning vil som udgangspunkt ske kvartalsvis via 12-delsafregningerne. Dette er en ændring i forhold til kommunens tidligere anvendte opkrævningsfrekvens, hvor der er opkrævet i 2 rater pr. 1. januar og 1. juli.

Endelig opgørelse af grundskyld og dækningsafgift udarbejdes pr. 1. maj 2 år efter budgetåret (2026). Forskelle mellem foreløbigt afregnede indtægter og endeligt opgjorte indtægter afregnes i 1. kvartal 3 år efter budgetåret (2027).

Samtidig med vedtagelsen af den nye ejendomsskattelov gældende fra 1. juli 2023 er der fastsat loft over de enkelte kommuners grundskyldspromiller. For Guldborgsund Kommune er grundskyldspromillen for indkomst- og kalenderårene 2024-2028 fastsat til maksimalt 15,9 promille for almindelige ejendomme og 7,2 promille for produktionsjord.

Dækningsafgift opkræves for kalenderårene 2024-2028 med et beløb svarende til det, der blev opkrævet for skatteåret 2023 – provenu for dækningsafgift er indregnet med 5,8 mio. kr. i 2024.

Skatteministeriet har ifølge KL udmeldt foreløbige skøn over grundværdier og grundskyldsprovenu. Skatteministeriets seneste skøn fra august 2023 udviser et grundskyldsprovenu på 280 mio. kr. i 2024 og 270 mio. kr. i budgetoverslagsårene 2025-2027.

KL bemærker, at skønnene fortsat er behæftet med stor usikkerhed.

Kommunerne har ikke adgang til det nye vurderingssystem, og har derfor ikke mulighed for at foretage en konkret beregning ud fra de opgjorte grundværdier.

Det forventes, at de afledte konsekvenser af de nye ejendomsvurderinger vil blive neutraliseret på kommuneniveau.

KL har i budgetvejledningen omkring ejendomsskatter anført, at Indenrigs- og Sundhedsministeriet og Skatteministeriet i august vil gå i dialog med KL om udarbejdelse af vejledende materiale til kommunerne om neutraliseringsordningerne. KL orienterer kommunerne, når der foreligger en afklaring.

Note 2

De generelle tilskud er i 2024 baseret på Indenrigs- og Sundhedsministeriets udmelding af tilskud og udligning. Budgetoverslagsårene er baseret på KL's tilskudsmodel.

Det statsgaranterede folketal pr. 1 januar 2024 udgør 60.128. I budgetoverslagsårene 2025-2027 er budgetteret med en årlig tilvækst på 50 indbyggere.

Af det samlede bloktilskud til kommunerne er 3 mia. kr. betinget af, at kommunerne under ét budgetterer i overensstemmelse med de aftalte udgiftsrammer for serviceudgifter. Endvidere er 1 mia. kr. af bloktilskuddet betinget af, at kommunerne overholder den aftalte ramme for anlægsudgifter. Guldborgsund Kommunes andel af det betingede bloktilskud udgør ca. 40,4 mio. kr.

Serviceudgifterne i budgetaftalen matcher stort set den af KL udmeldte vejledende ramme for serviceudgifter inkl. Guldborgsund Kommunes andel af økonomiaftalens (Regeringen og KL) løft af serviceudgifterne med 1,7 mia. kr. samt Regeringens udmelding om 650 mio. kr. ekstra til velfærd i kommunerne.

Anlægsudgifterne i budgetoplægget svarer til den af KL udmeldte vejledende ramme for anlægsudgifter.

KL's udmeldte vejledende ramme for serviceudgifter udgør 3.355,839 mio. kr. ekskl. økonomiaftalens løft af serviceudgifterne med 1,7 mia. kr. samt Regeringens udmelding om 650 mio. kr. ekstra til velfærd i kommunerne, og 152,722 mio. kr. for anlægsudgifter.

Med gennemførelse af udligningsreformen fra 2021 blev finansieringstilskuddet på 3,5 mia. kr. gjort permanent. Guldborgsund Kommunes andel i 2024 udgør 54,696 mio. kr. og indgår i det samlede beløb for generelle tilskud m.v.

Note 3

Guldborgsund Kommune er i 2024 blevet tildelt 30,0 mio. kr. i tilskud som særligt vanskeligt stillet kommune.

Ud fra et forsigtighedshensyn er tilskuddet ikke videreført i budgetoverslagsårene 2025-2027.

Guldborgsund Kommune har i perioden 2020-2023 modtaget følgende beløb i tilskud som særligt vanskeligt stillet kommune:

| (Mio. kr.) | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|------------|------|------|------|------|
| Tilskud | 15,0 | 28,0 | 18,5 | 25,0 |

Særtilskudspuljen efter udligningslovens §16 er i 2024 ekstraordinært forhøjet med 350,0 mio. kr. og udgør i alt 734,4 mio. kr.

Ved vurderingen af kommunernes ansøgninger er der lagt vægt på bl.a.:

- Demografiske og socioøkonomiske udfordringer
- Aktuelle økonomiske udfordringer
- Vedvarende økonomiske udfordringer

Note 4

Guldborgsund Kommune nedsatte i 2021 den kommunale udskrivningsprocent med 0,5% fra 26,3% til 25,8%. Guldborgsund Kommune modtager i perioden 2021-2025 tilskud fra staten til delvis dækning af provenutabet. Tilskuddet udgør i 2021 og 2022 90%, i 2023 85%, i 2024 80% og i 2025 75%. Tilskuddet bortfalder fra 2026.

Indtægtsgrundlaget reduceres i konsekvens heraf med ca. 33,6 mio. kr. fra 2026 og frem.

Note 5

For 2024 udgør særtilskudspuljen efter udligningslovens §17 til kommuner med vanskelige økonomiske vilkår 349,7 mio. kr.

Puljen fordeles af Indenrigs- og Sundhedsministeriet efter kriterier for lavt beskatningsgrundlag og objektive kriterier for demografiske udfordringer i form af faldende indbyggertal og en stigende andel af ældre borgere, strukturelle udfordringer i form af lav befolkningstæthed og store afstande og beskæftigelsesmæssige udfordringer i form af et svagt arbejdsmarked som følge af forholdsvis få arbejdspladser i kommunen og forholdsvis store afstande til den nærmeste større by.

Puljen fordeles i forhold til indbyggertallet for de kommuner, der efter disse kriterier modtager tilskud i det enkelte år.

Guldborgsund Kommunes andel udgør i 2024 24,348 mio. kr. – beløbet er i lighed med tidligere år videreført i budgetoverslagsårene.

Guldborgsund Kommune har i perioden 2020-2023 modtaget følgende beløb i tilskud som kommune med vanskelige økonomiske vilkår:

| (Mio. kr.) | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|------------|------|------|------|------|
| Tilskud | 22,2 | 22,6 | 22,9 | 23,5 |

Note 6

Der indgår i budgetoplægget en driftsreserve på 15,0 mio. kr. pr. år i overensstemmelse med budgetaftalen for 2023.

Note 7

Konsekvenserne af lov- og cirkulæreprogrammet er indarbejdet i budgetperioden. I budgetperioden 2024 - 2027 udgør konsekvenserne af lov- og cirkulæreprogrammet mellem 7,8 mio. kr. og 6,8 mio. kr. og kan i hovedtræk henføres til følgende lovændringer:

- Barnets lov
- Ændring af lov om social service m.fl. – (omlægning af indsatsen mod hjemløshed og udvidelse af ordning om udslusningsboliger og indretning af bofællesskaber)
- Afskaffelse af store bededag som helligdag
- Kommunalt opgavebortfald som følge af oprettelse af regionalt dobbeltdiagnosetilbud
- Frafald af kommunal takstfinansiering til særlige pladser (psykiatriområdet)

Note 8

I de budgetterede driftsudgifter er der indregnet såvel økonomiske udfordringer opgjort ved budgetopfølgningen pr. 31. marts 2023 på henholdsvis Socialudvalgets og Beskæftigelses- og Erhvervsudvalgets områder samt indregning af konsekvenserne af budgetaftalen 2024-2027.

De økonomiske udfordringer 2024-2027 er indregnet med følgende beløb:

| P/L 2024 - (1.000 kr.) | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|----------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Socialudvalg | 83.949 | 81.457 | 79.641 | 78.515 |
| Beskæftigelses og Erhvervsudvalg | 40.659 | 40.659 | 40.659 | 40.659 |
| I alt | 124.608 | 122.116 | 120.300 | 119.174 |

Budgetaftalen 2024-2027 indeholder dels yderligere budgettilførsel på Socialudvalgets område og dels konkrete forslag til omprioritering. Budgetaftalen 2024-2027 er indregnet med følgende beløb:

| P/L 2024 - (1.000 kr.) | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|--------------------------|----------|----------|----------|----------|
| Socialudvalg | 30.000 | 30.000 | 30.000 | 30.000 |
| Besparelsesforslag i alt | -109.066 | -135.643 | -146.767 | -154.811 |

Der henvises i sin helhed til "Budgetaftale 2024-2027, bilag".

Note 9

Pris- og lønstigningerne i overslagsårene følger KL's udmeldte P/L-skøn fra juni 2023. P/L-reguleringen er ændret med følgende beløb fra Direktionens budgetoplæg 2024-2027 til Budgetaftale 2024-2027:

| (1.000 kr.) | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|----------------------------|----------|---------------|----------------|----------------|
| Budgetaftale | 0 | -217.371 | -443.974 | -680.945 |
| Direktionens budgetoplæg | 0 | -212.391 | -433.045 | -663.013 |
| Ændring – merudgift | 0 | -4.980 | -10.929 | -17.932 |

Note 10

Den vedtagne økonomiske politik indeholder et måltal for resultat af ordinær drift. Måltallet udgør 4.000 kr. pr. indbygger svarende til ca. 240 mio. kr. v/60.000 indbyggere.

| (Mio. kr.) | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|---------------------------|-------|-------|-------|-------|
| Økonomisk politik | 240,0 | 240,0 | 240,0 | 240,0 |
| Resultat af ordinær drift | 282,2 | 252,0 | 263,1 | 287,1 |

Resultatet af den ordinære drift opfylder i alle år måltallet i den økonomiske politik.

Note 11

Den vedtagne økonomiske politik indeholder et måltal for anlægsinvesteringer. Måltallet udgør ca. 150,0 mio. kr., og ses gerne øget til 200 mio. kr. i denne byrådsperiode.

| (Mio. kr.) | 2022 | 2024 | 2025 | 2026 |
|----------------------|-------|-------|-------|-------|
| Økonomisk politik | 150,0 | 150,0 | 150,0 | 150,0 |
| Anlægsudgifter i alt | 152,7 | 152,7 | 152,7 | 152,7 |

Anlægsudgifterne i budgetoplægget svarer til den af KL udmeldte vejledende ramme for anlægsudgifter i 2024.

De samlede anlægsønsker er nærmere specificeret i "Direktionens forslag til anlægsbudget 2024-2027".

Afledt drift

I budgetoplægget er afledt drift indarbejdet med følgende beløb:

| (Mio. kr.) | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|--------------|------|------|------|------|
| Afledt drift | 1,1 | 1,9 | 4,0 | 4,0 |

Der henvises til "Direktionens forslag til anlægsbudget 2024-2027", hvoraf de afledte driftsudgifter fremgår på projektniveau.

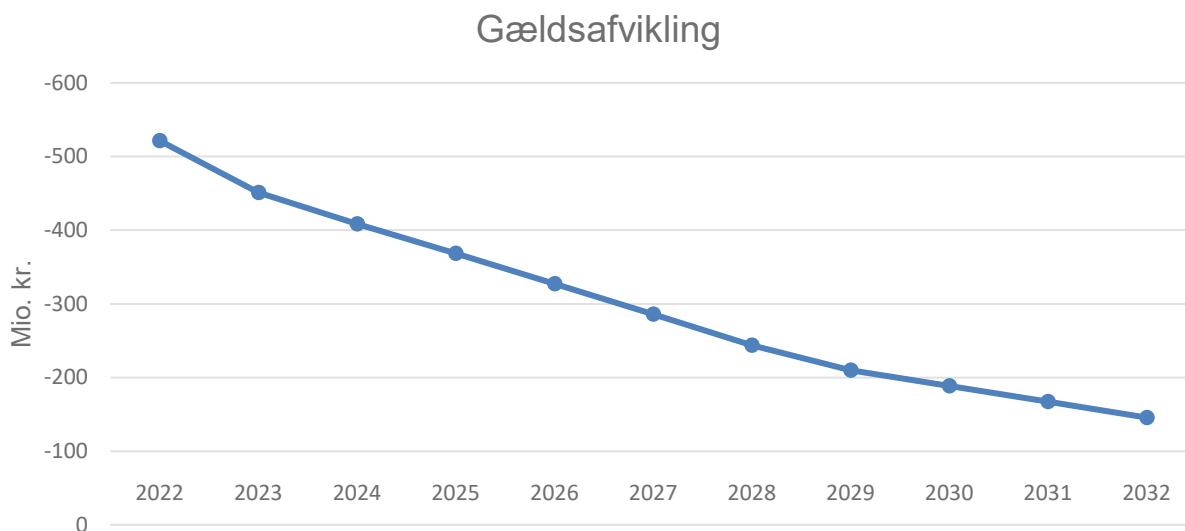


Byggeriet af en ny hal i tilknytning til Nykøbing F. Hallerne er en realitet – illustrationen er fra projektmaterialer.

Note 12

I henhold til den økonomiske politik skal der i budgetperioden nettoafdrages på kommunens gæld for på sigt at øge råderummet.

Med udgangspunkt i den aktuelle låneportefølje vil kommunens gældsforpligtelse ekskl. ældreboliger, sale- og leaseback/leasing af Ny Sundskole og Lønmodtagernes feriemidler udvikle sig som følger:



Afdrag på lån

Gældsafviklingen følger afviklingsprofilerne for den aktuelle låneportefølje.

| (Mio. kr.) | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|----------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Afdrag på lån | 45,3 | 41,7 | 41,3 | 41,7 |
| Afdrag på lån – ældreboliger | 12,6 | 13,0 | 13,0 | 13,0 |
| Sale- og leaseback ¹⁾ | 43,0 | 45,8 | 46,2 | 46,5 |
| Afdrag på lån | 100,9 | 100,5 | 100,5 | 101,2 |
| Lønmodtagernes Feriemidler | 6,7 | 6,7 | 6,7 | 6,7 |
| Afdrag på lån i alt | 107,6 | 107,2 | 107,2 | 107,9 |

1) Fra budgetåret 2025 indgår også afvikling på leasingengagement vedrørende Ny Sundskole.

Afvikling af gæld til Lønmodtagernes Feriemidler skal fra 2021 budgetteres afviklet som afdrag på langfristet gæld. Oprindelig gæld på 195 mio. kr. budgetteres afviklet over 30 år fra 2021.

Note 13

Indenrigs- og Sundhedsministeriet har tidligere afgjort, at der af de deponerede midler vedrørende kommunens sale- og leaseback engagement årligt skal frigives en 1/15 (gl. regler). Ultimo 2022 udgjorde de frigivne midler ca. 414 mio. kr. og var således indestående som en del af kommunens likvide beholdninger ultimo 2022.

I budgetoplægget er frigivelse af deponerede midler vedrørende sale- og leaseback indregnet med 33 mio. kr. til og med 2025.

Note 14

Det er tidligere besluttet, at opførelsen af Ny Sundskole skal finansieres ved leasing. Som følge heraf skal kommunen i opførelsesperioden deponere et beløb svarende til anlægsudgiften. Den oprindelige anlægsudgift var estimeret til 150 mio. kr.

Som følge af den tidsmæssige forskydning i færdiggørelsen af skolen tages afsæt i, at den fulde anlægsudgift er deponeret i 2024, og at frigivelse af midlerne sker fra budgetåret 2025.

I henhold til gældende deponeringsregler frigives årligt 1/25 del, svarende til 6 mio. kr. årligt – beløbet er optaget i budgettet fra 2025 og frem.

Det er ikke taget højde for eventuel ændring i den samlede anlægsudgift, idet en eventuel bevillingsmæssig ændring afventer resultatet af den igangværende udbudsproces.

Note 15

I budgettoplægget er der ikke budgetteret med låneoptagelse.

Efter konkrete politiske vurderinger kan der, jf. den økonomiske politik, optages lån til blandt andet kortsigtede investeringer, der kan finansieres af de afledte driftsbespærelser, havnerelaterede investeringer eller øvrige strategiske anlægsprojekter.

I økonomiaftalen for 2024 er der afsat følgende lånepuljer:

- en lånepulje på 200 mio. kr. målrettet det ordinære anlægsområde
- en lånepulje på 200 mio. kr. til udvidelse af den kommunale botilbudskapacitet på socialområdet
- en lånepulje på 300 mio. kr. til likviditetsmæssige konsekvenser af den nye afregningsmodel for ejendomsskatter

Kriterier for at komme i betragtning til lånepuljerne (lånedispensation) fremgår af tilskudsudmeldingen fra Indenrigs- og Sundhedsministeriet.

Der er ikke udarbejdet ansøgning om andel i lånepuljerne.

Note 16

Guldborgsund Varme A/S har siden udskillelse af den tidligere kommunale varmforsyning i 2010 afdraget 8,396 mio. kr. årligt. Sidste afdrag afvikles i 2026.

Note 17

Under finansforskydninger er pulje til byudvikling (Indskud i Landsbyggefonden ved opførelse af almene boliger) videreført med 10 mio. kr. i budgetperioden 2024-2027.

Note 18

Det samlede budgetoplæg udviser et samlet resultat (ændring af likvide aktiver) som følger:

| (Mio. kr.) | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|------------|------|------|------|------|
| Resultat | 53,2 | 29,4 | 7,6 | 22,5 |

Udviklingen i det samlede resultat i budgetperioden skal ses i sammenhæng med udmøntning af besparelsesforslag, jf. Budgetaftale 2024-2027".

Den vedtagne økonomiske politik indeholder et måltal for gennemsnitlig kassebeholdning. Måltallet udgør 3.500 kr. pr. indbygger svarende til ca. 210,0 mio. kr. v/60.000 indbyggere. Måltallet var opnået ved udgangen af regnskab 2022, hvor den gennemsnitlige likviditet efter kassekreditreglen udgjorde ca. 783 mio. kr.