

REFERAT Økonomiudvalget 2022-2025 d. 03-10-2023

Mødedato Tirsdag d. 03. oktober 2023 kl. 08:15

Mødested Mødelokale 2608

Indholdsfortegnelse

2. behandling af budget 2024-2027.....	3
Bevillingsoversigt 2024.....	10
Takster 2024.....	13
Opdatering af regulativ for Gladsaxe Kommunes borgerrådgiverfunktion.....	16
Takstfinansierede institutioners budget 2024.....	19
Kirkeskat 2024.....	21
Mundtlige meddelelser.....	22
Lukket: Mundtlige meddelelser.....	23
Godkendelse.....	24

Punkt 1: 2. behandling af budget 2024-2027

23-378-00.01.00

Beslutning

Ad 1. at:

10 medlemmer i Økonomiudvalget (Trine Græse, Kristine Henriksen, Katrine Skov, Ole Skrald, Christina Rittig Falkberg, Henrik Sørensen, Serdal Benli, Lars Abel, Susanne Damsgaard og Astrid Søborg) anbefaler ændringsforslaget fra Socialdemokratiet, Radikale Venstre, Det Konservative Folkeparti, Socialistisk Folkeparti, Gladsaxe SocialKonservative, Danmarksdemokraterne og Venstre.

Trine Henriksen anbefaler ændringsforslaget fra Enhedslisten.

Ad 2. at:

Anbefalet.

Kommende behandlingsforløb

Byrådet 11.10.2023

Sagsfremstilling

Byrådet foretog 30.08.2023 punkt 2, 1. behandling af budget 2024-2027. Forslaget blev oversendt til 2. behandling.

Der er 20.09.2023 indgået budgetforlig mellem Socialdemokratiet, Venstre, Det Konservative Folkeparti, Socialistisk Folkeparti, Radikale Venstre, Suleman Naim (uden for parti), Danmarksdemokraterne og Gladsaxe SocialKonservative. Forliget indeholder udover selve budgetaftalen en 15-årsoversigt for anlæg, bilag 1 og 2 til denne sag. Budgetaftalen indebærer ligeledes et ændringsforslag fra forligskredsen til forslaget til 1. behandlingen, jf. bilag 3 til denne sag.

Herudover har Enhedslisten opstillet et ændringsforslag, bilag 4 til denne sag. Endelig er medtaget tekniske korrektioner, som først kunne opgøres ultimo september og primo oktober måned, jf. budgetcirkulæret, se bilag 5.

Når ændringsforslaget og de tekniske korrektioner er indarbejdet, består budgetaftalen af følgende hovedtal:

Tabel 1. Resultatopgørelse 2024-2027

1.000 kr.	2024	2025	2026	2027
I. Det skattefinansierede område				
Skatter	4.974.421	5.117.382	5.401.941	5.612.359

Tilskud og udligning	557.386	658.302	692.789	759.648
Indtægter i alt	5.531.807	5.775.684	6.094.729	6.372.007
Driftsbudget (netto)	5.259.801	5.216.454	5.223.708	5.246.655
P/l-regulering		229.524	469.799	723.478
Driftsresultat	272.006	329.706	401.222	401.874
Anlægsbudget skattefinansierede bruttoudgifter	461.387	588.509	332.876	188.895
Anlægsbudget takstfinansierede bruttoudgifter				
Anlægsbudget indtægter	1.238	1.501	632	632
P/l-regulering		25.828	29.881	25.960
Drifts- og anlægsresultat i alt	-188.143	-283.130	39.097	187.651
Renter (indtægter)	17.559	15.005	12.115	10.815
Resultat af det skattefinansierede område	-170.584	-268.125	51.212	198.466
Strukturel balance (driftsresultat + renter)	289.565	344.711	413.337	412.689
II. Forsyningsområdet (fjernvarme og renovation)				
Driftsresultat (overskud)	38.728	34.791	37.962	38.538
P/l-regulering (indtægter)		1.531	3.414	5.314
Renter(indtægter)	2.601	3.400	3.600	3.100
Anlægsudgifter	219.531	42.260	0	0
P/l-regulering		1.859	0	0
Resultat af forsyningsområdet	-178.202	-4.397	44.976	46.952
Årets resultat i alt	-348.786	-272.522	96.188	245.418

1.000 kr.	2024	2025	2026	2027
Årets resultat	-348.786	-272.522	96.188	245.418
Likviditetsopsparring vedr. rådighedsbeløb	59.840	4.714	-146.155	-145.068
Lånoptagelse, skattefinansieret område	0	0	0	0
Lånoptagelse, forsyningsområdet	201.369	34.844	0	0
Afdrag på lån, skattefinansieret område	51.276	49.183	47.769	47.144
Afdrag på lån, forsyningsområdet	34.255	45.900	48.471	49.246
Øvrige finansforskydninger	35.784	11.089	11.401	11.720
Likviditetsforbrug i alt	208.892	339.137	157.608	7.760
Gennemsnitlig likviditet	788.712	514.519	266.058	183.578

Budgetaftalen omfatter desuden følgende beslutningsnoter:

1. Den kommunale udskrivningsprocent er uændret fastsat til 23,6 pct. og dækningsafgiften er uændret på 10,1 promille. Grundskyldspromillen er ændret til 5,9 promille, som en konsekvens af de nye vurderinger for grundværdier. Grundskyldspromillen er fastsat ved lov, så provenuet svarer til provenuet efter de gamle regler. Gladsaxe Kommune forventes at anvende selvbudgettering som grundlag for beregning af skatteprovenuet i 2024.
2. Det fremgår af regeringsgrundlaget, at kommuner og regioner skal reducere udgifterne til administration med 1 mia. kr. i 2024 stigende til 3 mia. kr. i 2030. På den baggrund forventes det, at Gladsaxe Kommune skal spare ca. 9 mio. kr. på administration i 2024 stigende til ca. 30 mio. kr. i 2030. Det betyder, at Gladsaxe Kommunes serviceramme reduceres med tilsvarende beløb. Der udmøntes derfor en administrativ besparelse på 9 mio. kr. fra 2024 og frem. For at sikre en fremtidig effektiv administration med færre medarbejdere, skal reduktionen ske på et klogt og velfunderet grundlag. I efteråret 2023 igangsættes derfor en analyse, som skal komme med konkrete forslag til, hvordan besparelsen udmøntes på tværs af den administrative organisation, så de udførende enheder understøttes bedst muligt i at skabe værdi for kommunens borgere og virksomheder. I 2024 bliver besparelsen delvist finansieret med mindreforbrug på diverse puljer og projekter, fx puljen til IT-sikkerhed.
3. Hvis Gladsaxe Kommune gennemfører det nuværende anlægsprogram som planlagt i perioden 2024-2027 vil likviditeten være presset ved udgangen af budgetperioden. For at sikre, at Gladsaxe Kommune fortsat lever op til Indenrigs- og Sundhedsministeriets anbefaling til en kommunes gennemsnitslikviditet, er der behov for at se på kommunens anlægsprogram i et længere tidsperspektiv (15 år), og foretage nogle prioriteringer i det planlagte program. Konkret betyder det, at nogle planlagte projekter enten udskydes eller fravælges. Samtidig udmøntes ”puljen til strategiske investeringer i kernevelværd” til de konkrete projekter, som er besluttet af Byrådet i forbindelse med udarbejdelse af helhedsplanen for Ringbo og den kommende helhedsplan for Værebros.

Ændringerne i anlægsprogrammet er beskrevet i bilag 2 og bilag 2a. Endvidere blev det i budget 2023-2026 besluttet, at købet af el renovationsbiler mv. i 2024 og 2025 på i alt 97,5 mio. kr. finansieres via mellemværende mellem kommunen og renovationsområdet. I budget 2024-2027, punkt 76-78, ændres denne beslutning, så købet nu finansieres via lånoptag for derigennem at øge likviditeten. Endelig er det også en forudsætning, at der igen skal ske løbende genopbygning af ”puljen til strategiske investeringer i kernevelværd”, fx ved salg af ejendomme eller andre indtægter for derigennem at sikre den nødvendige likviditet til gennemførelse af anlægsprogrammet.

4. Det er vigtigt, at der er god støtte og vejledning til pårørende til voksne med handicap eller ældre borgere i Gladsaxe Kommune. For at understøtte dette foretages der en afdækning af hvilke muligheder, der er for at yde støtte til pårørende i Gladsaxe Kommune. Derudover afsøges mulighederne for patientforeninger og andre private interesseorganisationers arbejde med pårørende. Dette med henblik på bedre at kunne vejlede borgerne i, hvem/hvor der kan yde pårørendestøtte. Afdækningen forelægges for Psykiatri- og Handicapudvalget og Sundheds- og Rehabiliteringsudvalget i 2024. Eventuelle ændringer i forlængelse heraf skal ske ved omlægning af arbejds gange eller intern omprioritering inden for udvalgenes rammer.
5. Der foretages en afdækning af den samlede buskapacitet og den aktuelle udnyttelse af denne på plejebolig- og botilbudsområdet og på kommunens aktivitetstilbud, fx Carlshuse. Dette med henblik på at undersøge hvordan det samlede kørselsbehov bedst muligt kan tilgodeses. Hvis afdækningen viser et udækket kørselsbehov, skal det undersøges, om der kan rejses alternativ finansiering til udvidelse af den eksisterende kapacitet for eksempel gennem reklameindtægter. Afdækningen præsenteres i en sag for Sundheds- og Rehabiliteringsudvalget og Psykiatri- og Handicapudvalget i foråret 2024.
6. Som en del af budgetaftalen 2023-2026 (note 6), blev det besluttet at etablere et "Mændenes Mødested" i Gdebukkemandens Hus. I mellemtiden har bygningen fået en sætningsskade, som skal udbedres, inden huset kan tages i brug. Dette arbejde finansieres med 1,5 mio. kr., som er videreførte midler fra det udskudte projekt vedrørende Ungehuset. Overstiger udgifterne dette beløb, tages der stilling til restfinansieringen, når det endelige omfang af renoveringen foreligger.
7. Flere børn og unge får en diagnose eller oplever mistrivsel, og det udfordrer familier samt folkeskoler og dagtilbud. Området ”Børn og unge med særlige behov” har derfor løbende fået tilført mere budget for at imødekomme de markant stigende udgifter på området. Skoler og dagtilbud skal fortsat være attraktive for alle børn og familier, og der er løbende fokus på, at udgifterne til børn og unge med særlige behov ikke overstiger udgifterne til almenområdet, hvor langt størstedelen af børn og unge skal være. For at imødekomme stigningen af børn og unge i mistrivsel er der igangsat en række tiltag, som skal sikre, at flere børn og unge trives og forbliver i almenområdet med den rette indsats samtidig med, at udgifterne stabiliseres i overensstemmelse hermed. Både ”Deltagelsesmuligheder for alle”, og handleplanen foranlediget af PwC’s scenarier på området (Børne- Undervisningsudvalget 01.06.2023) er målrettet, at flere børn og unge skal trives samtidig med at budgettet er i balance. Derudover ansættes en kontraktforhandler (punkt 4) og flere socialrådgivere til at styrke den forebyggende indsats (punkt 10). For at sikre ressourcer og tid til den nødvendige implementering af indsatserne til børn og unge med særlige behov tilføres området i alt 80 mio. kr. i 2024 faldende til 30 mio. kr. i 2027, hvor effekterne forventes fuldt indfaset. Børne- og Undervisningsudvalget følger indsatserne tæt og sikrer, at effekten løbende evalueres, og at budgettet overholdes. I efteråret 2023 igangsætter udvalget drøftelser af, hvilke omprioriteringer, der kan foretages indenfor udvalgets budgetramme. Det handler blandt andet om at anvende co-teaching og øvrige tiltag med lærere og pædagoger, som kan styrke trivsel og faglig progression i folkeskolen. Formålet er at styrke det almene 0-18-årsområde, så det er attraktivt for flere børn, unge og deres forældre.
8. Gladsaxe Kommune står sammen med GaB/DAB og boligafdelingen Værebros Park bag strategi for Bagsværd i social balance. Gladsaxe Kommune støtter den kommende bygningsfysiske helhedsplan og har truffet principbeslutning om helhedsplanen. Gladsaxe Kommune har de sidste år truffet en række beslutninger, der understreger ønsket om en positiv udvikling i Værebros Park, herunder bl.a. en principbeslutning om en fodgænger- og cykelforbindelse over Hillerød motorvejen, beslutning om et nyt børnehus ved Skovbrynet Skole og en beslutning om at undersøge muligheden for at Værebro Bibliotek, Gladsaxe Pædagogiske Videncenter (GPV) og Social Balance i Værebros Park kan samlokaliseres med beboeraktiviteter i Værebros Park. Gladsaxe Kommune vil

samarbejde med GaB/DAB om en fælles udvikling af centerområdet i Værebros Park på de arealer, der er ejet af Gladsaxe Kommune og GaB. Gladsaxe Kommune vil udarbejde en lokalplan for Værebros-området, som muliggør realisering af den helhedsplan, som besluttet af beboerne, herunder også mulighed for at udvikle centerområdet med en opgraderet centerbebyggelse med butikker og serviceerhverv, en fælles kultur- og beboerfacilitet og private boliger.

9. Gladsaxe skal udnytte mulighederne for at stille specifikke krav til boligbyggeri ved udbud af arealer i Det Nye Kvarter i Bagsværd (Ringbo). Med respekt for stedets landskabelige værdier skal skabes et attraktivt kvarter med et udbud af innovative, bæredygtige boliger. Arkitektonisk kvalitet og et bredt udbud af forskellige boligtyper og boligformer skal bidrage til at gøre det nye kvarter til et attraktivt boligområde og mødested for borgerne i Bagsværd. For at understøtte denne ambition nedsættes der et §17, stk. 4 udvalg med deltagelse af relevante parter med erfaring med by- og boligudvikling, innovative boliger og forskellige boligformer. Udvalget skal sikre dialog med borgere fra lokalområdet og developere. Med udgangspunkt i helhedsplanen for området skal udvalget undersøge mulighederne for at arbejde med eksperimenterende byggeri og nye boligformer, som et supplement til de rammer, som fastlægges i lokalplanen.
10. I Gladsaxe Kommune skal Deltagelsesmuligheder for alle understøtte den fortsatte udvikling af læringsmiljøer, hvor alle børn og unge imødekommes med de forskellige potentialer og behov, som de har. Folkeskolerne arbejder med undervisningsdifferentiering, som tilgodeser det enkelte barns faglige behov, og flere skoler har også udviklet særligt tilrettelagte forløb for fagligt højtbegavede elever, der har behov for ekstra faglige udfordringer. Børne- og Undervisningsudvalget skal sikre, at der er særligt tilrettelagte forløb for højtbegavede og særligt fagligt dygtige elever på alle folkeskoler i Gladsaxe. Udvalget skal samtidigt sikre, at alle folkeskoler i Gladsaxe er kvalificerede til at kunne gennemføre de særligt tilrettelagte forløb for højtbegavede eller særligt fagligt dygtige elever.
11. Det er vigtigt, at unge mennesker i udsatte boligområder kan finde gode fællesskaber, blandt andet i vores klubmiljøer i Værebros og Høje Gladsaxe. Besparelsen i punkt 35 tilbagerulles med henblik på, at UNiG skal styrke indsatsen over for unge over 18 år. Børne- og Undervisningsudvalget, Psykiatri- og Handicapudvalget og Beskæftigelses- og Integrationsudvalget undersøger mulighederne for at styrke og samtænke indsatsen til unge på tværs af de kommunale fagområder, herunder med fokus på fritidstilbud, socialpædagogisk støtte, job, uddannelse og bolig. Og den konkrete indsats over for denne gruppe af unge skal styrkes i et tæt samarbejde mellem de unge, Ungeenheden, Rusmiddelcenteret, UNiG, SSP og Social Balance. Der skal desuden findes en varig placering af værestedet "Byggeren" i Værebros Park.
12. Der udarbejdes en analyse af det aktuelle serviceniveau på områder, hvor der ydes hel eller delvis støtte til individuel befordring i taxa. Analysen skal både belyse de faglige, juridiske og økonomiske konsekvenser ved en eventuel omlægning af indsatsen, hvor det forudsættes at flere borgere - efter en individuel og konkret vurdering - fremadrettet kan forventes at være selvhjulpne, for eksempel ved at få tilbudt træning i at benytte kollektiv transport fremfor individuel befordring. Analysen præsenteres i Beskæftigelses- og Integrationsudvalget, Psykiatri- og Handicapudvalget og Børne- og Undervisningsudvalget i foråret 2024.
13. Forskning peger på, at børn og unge, der er aktive i foreninger, har en højere trivsel end dem, der ikke er del af positive fællesskaber i foreninger. Det skyldes at deltagelse i et foreningsfællesskab fremkalder en følelse af at høre til, giver social støtte, skaber mening i livet og modvirker ensomhed. Derfor kan de organiserede fritidsfællesskaber være en del af løsningen på den stigende mistroivsel blandt børn og unge. Der afsættes 50.000 kr. årligt til at tilbyde kompetenceforløb for foreninger, der giver værktøjer til at arbejde med inkluderende fællesskaber. Forløbet udvikles og igangsættes i samarbejde med FIG, jf. punkt 14b. Det skal bidrage til at udbrede og dele relevant viden til trænere og frivillige på tværs af aktiviteter i foreningerne i Gladsaxe Kommune. En sådan indsats vil være tæt koblet til det igangværende fokus på at flere børn og unge skal have gavn af foreningslivet. Fritids- og Idrætsudvalget forelægges en sag i foråret 2024.

14. Forvaltningen vil analysere og evaluere visitationen af elever på FGU fra Gladsaxe. Analysen vil have to fokusområder. For det første de elever, der optages på FGU og deres FGU-forløb, og for det andet de unge, som potentielt kunne være i målgruppen for FGU, fx unge som afslutter/frafalder 10. klasse, og som ikke umiddelbart er klar til en almindelig ungdomsuddannelse, eller som falder fra en erhvervsuddannelse. Med analysen vil forvaltningen præsentere en karakteristik af begge målgrupper, herunder de unges skolebaggrund (fx historik, karakterer og frafald) og deres vej videre efter endt 10. klasse/erhvervsuddannelse eller FGU-forløb. Analysen fremlægges for Beskæftigelses- og Integrationsudvalget medio 2024.
15. Gladsaxe Kommune ønsker at fremme bæredygtigt byggeri, herunder at genbruge byggematerialer i kommunens projekter. Det afsatte beløb til etableringen af et nyt børnehus "Ny Bakkely" forudsætter, at de to eksisterende villaer på Taxvej nedrives. I forbindelse med projekteringen af børnehuset undersøges muligheden for at genbruge byggematerialer fra de to villaer i videst muligt omfang.
16. Store sportsbegivenheder samler mange mennesker og skaber en god stemning i byen. Gladsaxe ønsker at markere sig som en sportsvenlig kommune og vil være velvilligt indstillet på at bidrage, når der kommer store sportsbegivenheder til Gladsaxe.

Det er også praksis, at Byrådet i forbindelse med 2. behandlingen af budgettet skal forholde sig til valg af grundlag for budgettering af indtægterne. Kommunen har mulighed for at vælge mellem en af staten på forhånd garanteret indtægt fra indkomstskatten (statsgaranti) og tilskuds- og udligningssystemet eller en af kommunen budgetteret indtægt fra indkomstskatten og tilskuds- og udligningssystemet (selvbudgettering). Vælger kommunen at selvbudgettere, vil kommunen i 2027 få en efterregulering på baggrund af de faktisk realiserede indtægter i 2024.

På det foreliggende grundlag bør det selvbudgetteret grundlag vælges, da det er mere fordelagtigt end det statsgaranterede grundlag. Det anbefales, at budgettet i første omgang indarbejdes med indtægterne fra statsgarantien, og gevinsten ved selvbudgettering først fås ved efterreguleringen i 2027, og dermed først når den endelige gevinst er kendt.

Derfor indarbejdes ikke nogen efterregulering i 2027 før den endelige indtægt kendes.

Center for Politik, Styring og Udvikling indstiller,

1. at sagen forelægges Byrådet med henblik på godkendelse, og
2. at der vælges det selvbudgetterede udskrivningsgrundlag som grundlag for skatteprovenuet i 2024.

Relateret behandling

Byrådet 30.08.2023, punkt 2

Bilag

Bilag 1. Budgetaftale 2024-2027

Bilag 2. 15-årsoversigt over anlæg

Bilag 3. Forligskredsens ændringsforslag til 1. behandlingen af budget 2024-27 med bemærkninger

Bilag 4. Enhedslistens ændringsforslag til Budget 2024-2027

Bilag 5. Tekniske korrektioner 4 til budget 2024-2027

Punkt 2: Bevillingsoversigt 2024

23-378-00.01.00

Beslutning

Anbefalet.

Kommende behandlingsforløb

Byrådet 11.10.2023

Sagsfremstilling

Resume

Byrådet skal hvert år tage stilling til bevillingsniveauet og antallet af bevillinger. På driftsområdet foreslås det samme antal som i 2023 og for anlægsområdet skal der gives bevilling til hvert projekt. På det finansielle område foreslås uændret fem særskilte bevillinger.

Sagsfremstilling

Styrelsesloven kræver, at Byrådet hvert år i forbindelse med vedtagelsen af budgettet beslutter bevillingsniveauet. Formålet med at angive bevillingsniveauet er, at beslutte hvor detaljeret man ønsker budgettet styret. Eksempelvis kunne områderne under Børne- og Undervisningsudvalget være delt i selvstændige bevillinger til 'Skoler', Familie og rådgivning', 'Børn og unge med særlige behov', 'Dagtilbud' m.v., men i Gladsaxe Kommune har man valgt et højere bevillingsniveau, således at alle disse områder hører under bevillingen 'Børn, unge og familier'. Udvalget har med det høje bevillingsniveau ret til at flytte midler mellem f.eks. Skoler og Dagtilbud, hvis det vurderes hensigtsmæssigt. Med et lavt bevillingsniveau skulle en flytning af midler have været godkendt af Økonomiudvalget.

Drift

Inden for en driftsbevilling kan udvalget frit disponere midlerne, mens flytning mellem driftsbevillinger, eksempelvis mellem to udvalg, kræver godkendelse af Økonomiudvalget.

Antallet af driftsbevillinger foreslås uændret i budget 2024.

Udvalg	Antal driftsbevillinger
Økonomiudvalget	2
Trafik- og Teknikudvalget	1
Klima- og Miljøudvalget	3
Børne- og Undervisningsudvalget	3
Kulturudvalget	1
Fritids- og Idrætsudvalget	1
Sundheds- og Rehabiliteringsudvalget	2
Psykiatri- og Handicapudvalget	3

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	3
Driftsbevillinger I alt	19

En specificeret bevillingsoversigt over de enkelte bevillinger er vedlagt som bilag 1.

Anlæg

På anlægsområdet kræver styrelsesloven, at der gives en bevilling for hver pulje/projekt. Ved budgetvedtagelsen for 2024 gives der anlægsbevilling for 2024 til de projekter, der er markeret med 'BEV' i Investeringsoversigten, jf. bilag 2. For de øvrige projekter gives bevillingen først, når projektet igangsættes.

Det foreslås, at der for 2024 gives anlægsbevilling til samtlige 50 anlægsprojekter med rådighedsbeløb i 2024. Der kan ikke gives bevilling til et projekt, der først starter i et af overslagsårene. Projekterne fordeler sig således på udvalg:

Udvalg	Antal anlægsbevillinger
Økonomiudvalget	11
Trafik- og Teknikudvalget	5
Klima- og Miljøudvalget	14
Børne- og Undervisningsudvalget	14
Kulturudvalget	1
Fritids- og Idrætsudvalget	2
Sundheds- og Rehabiliteringsudvalget	1
Psykiatri- og Handicapudvalget	2
Anlægsbevillinger I alt	50

Byrådet besluttede 07.10.2009, punkt 148, at der i det enkelte fagudvalg forelægges en sag, hvor udvalget kan beslutte, hvilke anlægsprojekter, der konkret skal forelægges til beslutning i udvalget, inden arbejdet kan sættes i gang.

Byrådet besluttede endvidere i samme sag, at der fremover ikke længere skal aflægges særskilt regnskab for anlægsprojekter til særskilt politisk behandling, hvis bruttoudgifterne til et anlægsarbejde er på 5 mio. kr. eller mindre og hvor anlægsbevillingen er overholdt.

Indtægter og udgifter ved sådanne anlægsarbejder skal stadig optages i årsregnskabet. Der udarbejdes hvert år et bilag til regnskabsmaterialet, som viser de administrative anlægsregnskaber i det pågældende år.

For anlægsregnskab med merforbrug, uanset bevillingens størrelse, aflægges altid særskilt regnskab med henblik på at søge om tillægsbevilling.

Renter, tilskud og afdrag

For så vidt angår renter, tilskud, udligning og skatter, der hører under Økonomiudvalgets særlige område, foreslås følgende bevillingsniveau:

Renteindtægter	1 nettobevilling
Renteudgifter	1 nettobevilling
Afdrag og langfristede tilgodehavender	1 nettobevilling
Tilskud, udligning og moms	1 nettobevilling
Skatter	1 nettobevilling

Center for Politik, Styring og Udvikling indstiller,

1. at bevillingsniveauet bliver som anført i sagsfremstillingen.

Bilag

Bevillingsoversigt drift 2. behandling 2024-2027

Investeringsoversigt 2024-2027 2. behandling

Punkt 3: Takster 2024

23-378-00.01.00

Beslutning

10 medlemmer i Økonomiudvalget (Trine Græse, Kristine Henriksen, Katrine Skov, Ole Skrald, Christina Rittig Falkberg, Henrik Sørensen, Serdal Benli, Lars Abel, Susanne Damsgaard og Astrid Søborg) anbefaler indstillingen.

Trine Henriksen undlod at stemme.

Kommende behandlingsforløb

Byrådet 11.10.2023

Sagsfremstilling

Sagsfremstilling

I henhold til Styrelsesloven skal Byrådet ved budgetvedtagelsen fastsætte betaling for benyttelse af sociale institutioner og ordninger mv., betaling for skolefritidsordninger og betaling for ydelser fra kommunale forsyningsvirksomheder.

Herudover beslutter Byrådet med budgetvedtagelsen takster på en lang række øvrige områder. Disse fremgår af fagudvalgenes budgetbidrag og er samlet i vedlagte bilag 1. Nedenfor er således alene vist takster for dagtilbud og forsyningsvirksomheder.

Dagtilbud

Nedenstående tabel viser den månedlige forældrebetaling i dagtilbud:

Kr. pr. måned	2023	2024
Dagpleje 0-2 år	3.907	3.924
Heldagstilbud 0-2 år	3.737	3.904
Heldagstilbud 3-5 år (1.1.24 – 30.9.24)	2.262	2.402
Heldagstilbud 3-5 år (1.10.24 – 31.12.24)	2.262	2.312
SFO	1.871	1.984
Fritidsklub/skoleklub	200	212
Ungdomsklub	0	0

Madordning for børnehavebørn er til med september 2024 en del af det samlede pasningstilbud, og er derfor inkluderet i taksten. Der er ved beregningerne af de enkelte takster taget hensyn til at forældrebetalingen højst kan udgøre 25% af bruttodriftsudgifterne.

Takstændring

Takstændring i heldagstilbud finder sted i den måned, hvor barnet fylder 3 år. For børn i SFO betales SFO-takst fra den 1. i den måned, hvor barnet begynder i SFO.

Søskenderabat

Er mere end ét barn i husstand meldt ind i et heldagstilbud eller en SFO, betales fuld takst for dyreste tilbud og halv takst for øvrige tilbud.

Økonomisk friplads

I henhold til dagtilbudsbekendtgørelsen kan der efter ansøgning ydes hel eller delvis friplads, hvis indkomsten ligger inden for følgende grænser:

Husstandsindkomst	Betaling i procent af fuld takst
Under 200.301 kr.	0 pct.
200.301 kr. – 204.741 kr.	5 pct.
204.742 kr. – 622.199 kr.	Egenbetaling forhøjes med 1 pct. for hver 4.441 kr. indtægtsstigning
622.200 kr. eller derover	100 pct.

Ovenstående grænser er gældende pr. 1.1.2024.

Forsyningsvirksomheder:

Tabellen nedenfor viser takster for de kommunale forsyningsvirksomheder:

Kr., årets priser	2023	2024
Renovation pr. år, parcelhus	3.216	3.518
Fjernvarme pr. MWh, inklusiv moms (note 1)	862,57	Note 1

Note 1: Fjernvarmetaksten fastsættes endeligt efter budgettets vedtagelse, når CTR (Centralkommunernes Transmissionselskab I/S) har udmeldt nye takster for 2024.

Takster for vand og spildevand besluttet ikke længere i forbindelse med budgetvedtagelsen, men derimod på et bestyrelsesmøde i Novafos A/S med efterfølgende godkendelse af Byrådet.

Center for Politik, Styring og Udvikling indstiller

1. at taksterne for 2024 godkendes.

Bilag

Takster 2. behandling 2024-2027

Punkt 4: Opdatering af regulativ for Gladsaxe Kommunes borgerrådgiverfunktion

23-144733-00.00.00-A00

Beslutning

Anbefalet.

Kommende behandlingsforløb

Byrådet 11.10.2023

Sagsfremstilling

Resume

Center for Politik, Styring og Udvikling fremlægger forslag til opdateret regulativ for Gladsaxe Kommunes borgerrådgiverfunktion, der har til formål at udvide borgerrådgiverens samlede kompetencer.

Forslag om opdatering af regulativ for Gladsaxe Kommunes borgerrådgiverfunktion

Byrådet principgodkendte 10.06.2015, punkt 76, det nuværende regulativ for Gladsaxe Kommunes borgerrådgiverfunktion.

Borgerrådgiverens arbejde er et vigtigt bidrag i Gladsaxe Kommunes arbejde med at sikre retssikkerheden for borgere og virksomheder. I forbindelse med borgerrådgiverfunktionens oprettelse blev borgerrådgiverens kompetencer primært rettet mod henvendelser fra borgere og virksomheder, og borgerrådgiveren kan af den grund bl.a. ikke selv tage sager op af egen drift.

Med henblik på at styrke formålet med borgerrådgiverfunktionen forelægges en opdatering af det eksisterende regulativ, der bringer borgerrådgiverens kompetencer og rolle op til et nutidigt niveau, der svarer til udviklingen i andre kommuner.

Det nuværende regulativ og forslag til opdateret regulativ for Gladsaxe Kommunes borgerrådgiverfunktion er vedlagt som hhv. bilag 1 og bilag 2.

De forskellige ændringsforslag til regulativet

Det opdaterede regulativ indebærer, udover sproglige præciseringer og redaktionelle ændringer, følgende tilføjelser til borgerrådgiverens kompetencer:

- Borgerrådgiveren udøver selv ledelsesretten inden for sit område, og kan ansætte og afskedige sit eventuelle personale.
- Borgerrådgiverens kompetence til at føre tilsyn med forvaltningerne udvides. Udover sager, som stammer fra borgernes henvendelser, kan Borgerrådgiveren også rejse sager af egen drift. Dette kan bl.a. ske på baggrund af

stikprøver i forvaltningernes sager eller ved generelle undersøgelser af forvaltningernes overholdelse af sagsbehandlingsregler.

- Borgerrådgiveren får kompetence til at behandle sager om faktisk forvaltningsvirksomhed, når det omhandler implementeringen af en afgørelse eller en lovbestemt rettighed. Dette kan f.eks. være borgerhenvendelser, som indikerer, at borgerne ikke får den ydelse, de har ret til.
- Borgerrådgiveren kan ved udøvelsen af sine kompetencer foretage inspektioner af institutioner, virksomheder samt tjenestesteder, der hører under byrådets virksomhed.
- Tidsfristen for borgernes indbringelse af sager inden for 3 måneder er fjernet. Borgerrådgiveren har i stedet mulighed for at afvise henvendelser, som er af underordnet betydning for borgernes retssikkerhed. Ligeledes har borgerrådgiveren heller ikke længere pligt til at afvise anonyme henvendelser.

Borgerrådgiverens kompetence er stadig begrænset på enkelte områder.

Efter kommunestyrelsesloven kan borgerrådgiverfunktionen kun varetage opgaver, som vedrører rådgivning og vejledning af borgerne samt tilsyn med kommunens administration.

Borgerrådgiveren kan ikke behandle sager, der allerede er blevet behandlet politisk, sager om personale- og ansættelsesforhold, sager der kan indbringes for lovmæssigt fastsatte klageorganer samt forhold, som er indbragt for det kommunale tilsyn, Folketingets Ombudsmand eller domstolene.

Borgerrådgiveren kan i et vist omfang heller ikke behandle sager, som vedrører kommunens økonomiske forhold. Det er derudover forvaltningens opfattelse, at det af hensyn til bl.a. kommunens forhandlingsposition og borgerrådgiverens ressourcer i forhold til funktionens formål er hensigtsmæssigt, hvis Borgerrådgiveren generelt ikke kan tage stilling til forhold relateret til kommunens privatretlige dispositioner, eksempelvis Gladsaxe Kommunes kontrakter, lejeretlige relationer samt aftaler om køb/salg af fast ejendom m.v.

Disse begrænsninger er fastholdt i det opdaterede regulativ trods den generelle udvidelse af Borgerrådgiverens kompetencer.

Opdateringen af regulativet er blevet til i tæt drøftelse med Borgerrådgiveren.

Center for Politik, Styring og Udvikling indstiller,

1. at opdateret regulativ for Gladsaxe Kommunes borgerrådgiverfunktion godkendes.

Deltager i sagens behandling

Borgerrådgiver Henrik Bang Nielsen

Relateret behandling

Byrådet 10.06.2015, punkt 76

Bilag

Bilag 1: Nuværende regulativ for borgerrådgiveren i Gladsaxe Kommune

Bilag 2: Forslag til opdateret regulativ for borgerrådgiveren i Gladsaxe Kommune

Punkt 5: Takstfinansierede institutioners budget 2024

23-378-00.01.00

Beslutning

Tiltrådt.

Sagsfremstilling

Resume

Byrådet skal i henhold til takstbekendtgørelsen (BEK nr. 219 af 10.02.2022) fastsætte taksterne på kommunens tilbud indenfor det specialiserede socialområde, og denne sag forelægges derfor med henblik på godkendelse af 2024-taksterne. Sagen redegør for en række forhold, der driver takstudviklingen på de tilbud, som er omfattet af rammeaftalen for det specialiserede socialområde og specialundervisning. De væsentligste af disse er ibrugtagningen af bygningerne i BOLIV-projektet og et stigende renteniveau. De beregnede 2024 takster fremgår af bilag 1, og omfatter både tilbud indenfor Børne- og Undervisningsudvalget og Psykiatri- og Handicapudvalget område.

Rammeaftale om takstudvikling

Rammeaftalen indgås af de 29 kommuner i Region Hovedstaden, og gælder for en toårig periode. Rammeaftalen fastsætter rammerne for takstudviklingen, og i styringsaftalen er det aftalt, at udgifterne per plads i hver kommune samlet set må stige med pris- og lønfremskrivningen.,

Takstudvikling på Psykiatri- og Handicapudvalgets område fra 2023 til 2024

På Psykiatri- og Handicapudvalgets område er takstmodellen baseret på et princip om takstdifferentiering, og mere specifikt på de indskrevne borgeres støttebehov. I praksis indebærer det, at det ikke er muligt at sammenligne takster fra år til år, da takstudviklingen i en vis udstrækning vil være afhængig af de konkrete borgere og deres individuelle støttebehov.

Helt overordnet er der en række modsatrettede effekter som er væsentlige i forhold til takstudviklingen. Taksterne reduceres i kraft af:

1.

en budgetreduktion på 1,25 mio. kr. til bygnings- og parkdrift på Kellersvej (Psykiatri- og Handicapudvalget 31.05.2023 pkt.2).

2.

en budgetreduktion på 0,2 mio. kr. til driften af beskyttet beskæftigelse (Psykiatri- og Handicapudvalget 31.05.2023 pkt.2).

Modsat dette er fem forhold, som tilsammen påvirker taksterne på Psykiatri- og Handicapudvalgets område i opadgående retning, og de fem er:

1. Rentesatsen i takstberegningerne er steget fra 1,54 % til 3,33%, hvilket medfører mere end en fordobling af de beregnede omkostninger til forrentning. (4,9 mio. kr.)

2. Ibrugtagning af nye bygningsaktiver og dermed forøgede afskrivningsudgifter i forbindelse med BOLIVs projektet på Kellersvej (0,8 mio. kr.)

3. Borgerne på de takst-differentierede tilbud er i 2024 indplaceret med gennemsnitligt flere støttetimer end i 2023 (ca. 4,2 mio. kr.)

4) Der P/L-fremskrives generelt med højere satser end i tidligere år på grund af inflations-bølgen

5) Endelig kan nævnes at taksten øges marginalt, fordi civilsamfundskoordinatoren (0,6 mio. kr.) er flyttet til den takstfinansierede ramme, idet aktiviteten hovedsageligt retter sig mod disse borgere.

Social- og Sundhedsforvaltningen vurderer at takstudviklingen samlet er i overensstemmelse med KKR styringsaftalen, som indebærer at de direkte udgifter som f.eks. løn mv. ikke må stige udover den almindelige pris- og lønudvikling. Gladsaxe kommune har i forbindelse med budget 2024 ikke øget de taktfinansierede tilbuds driftsbudgetter ud over den almindelige pris- og lønudvikling, men der er derimod aftalt og udmøntet to konkrete effektiviseringstiltag som har takstreducerede effekt.

På trods af disse tiltag stiger taksterne i visse tilfælde ud over pris- og lønudviklingen, hvilket primært kan tilskrives øgede beregnede udgifter til forrentning og afskrivning af de nyligt ibrugtagne anlægsaktiver som følger af det samlede Bolivs projekt på Kellersvej tilbuddene.

I forhold til taksterne på BAS (Beskæftigelse, Aktivitet og Samvær) er der til 2023 udarbejdet en takstmodel som sikrer en bedre sammenhæng mellem støttebehov og takst på dagtilbuddet, ligesom taksterne på Beskyttet Beskæftigelse er synliggjort i bilaget.

Taksterne på Børne- og Undervisningsudvalgets område i 2024 er pris- og lønfremskrevet.

Ligesom på Psykiatri- og Handicapudvalgets budgetområde er taksterne på Børne- og Undervisningsudvalgets område påvirket af, at der er en stigning i afskrivning og forrentning af bygningerne. Sofiebo er fra 2022 udskilt fra Sofieskolens budget, og der er indført differentierede takster.

Fra 2024 er Bagsværd Observationshjem ikke længere omfattet af driftsoverenskomst med Gladsaxe Kommune, jf. Børne- og Undervisningsudvalget 02.02.2023, sag nr. 9.

Center for Politik, Styring og Udvikling indstiller,

1. at taksterne for 2024 godkendes

Bilag

Bilag 1 Oversigt over 2024-takster på de takstfinansierede tilbud

Punkt 6: Kirkeskat 2024

23-1-00.30.04-P05

Beslutning

Sagen blev forelagt til orientering.

Sagsfremstilling

Center for Politik, Styring og Udvikling forelægger beregning af kirkeskat for 2024 på baggrund af følgende budget fra Gladsaxe-Herlev Provsti:

Det er alene kommunens opgave at beregne kirkeskatteprocenten ud fra det indkomne forslag og oplysninger fra provstiet. Sagen forelægges derfor kun til orientering for Økonomiudvalget. I henhold til lov om folkekirkens økonomi, jf. lovbekendtgørelse nr. 583 af 31.05.2010, skal den kirkelige ligningsprocent fastsættes med to decimaler.

	Budget 2024	Budget 2023
8 sognebudgetter, drift og vedligeholdelse	52.858.948	52.173.044
Provstiudvalgets reservefond	3.625.987	2.563.048
Provstiudvalgskassen	556.390	176.538
Stiftsbidrag	423.334	406.779
Kirkeskole og efteruddannelse	1.048.581	1.000.892
Nedbringelse af gæld på stiftslån		0
Aktivitets/vækstpulje/tværkulturelt samarbejde	938.361	886.934
Samarbejde i provstiet og studierejse, supplement	0	0
Landskirkeskat	14.753.760	14.557.100
Udskrivning af kirkeskat	74.205.361	71.754.335
Udskrivningsgrundlag	9.894.048.000	9.568.578.000
Kirkeskat procent, ligningsgrundlag	0,75	0,75

Kirkeskatten kan på baggrund af budget fra Gladsaxe-Herlev Provsti fastsættes til 0,75 pct. Det svarer til niveauet for sidste år.

Center for Politik, Styring og Udvikling forelægger sagen til orientering.

Punkt 7: Mundtlige meddelelser

21-55-00.01.00-P35

Meddelelse

1. Borgmesteren orienterede om ændringer i reglerne for partistøtte.
2. Borgmesteren orienterede om henvendelse fra KL om økonomiaftalen mellem regeringen og KL med anmodning om reduktion af kommunernes anlægsbudget 2024. Sag forelægges Økonomiudvalget i november.

Punkt 8: Lukket: Mundtlige meddelelser

21-55-00.01.00-P35

Punkt 9: Godkendelse

21-156940-00.00.00-A00

Meddelelse

Godkendt.