

# REFERAT Økonomiudvalget - 2002-2005 d. 16-12-2003

**Mødedato**           Tirsdag d. 16. december 2003 kl. 08:00

**Mødested**           Rådhuset

**Mødedeltagere**   Karin Søjberg Holst, Erling Schrøder, Trine Græse, John Brown  
Brabant Althoff-Andersen, Peter Brooker, Lis Smidsholm,  
afbud, Bjarne Rasmussen, Kim Wessel-Tolvig, Klaus Kjær

## Indholdsfortegnelse

Lukket.....	3
SYDMARKEN 44, FRIGØRELSESAFGIFT FOR HJEMFALDSPLIGT, ANLÆGSBEVILLING (	4
UDMØNTNING AF LØNPULJE 2003, TILLÆGSBEVILLING.....	6
UDMØNTNING AF LØNPULJE 2004, TILLÆGSBEVILLING.....	8
FORDELING AF FERIEFRIDAGSPULJE FOR 2004 TILLÆGSBEVILLING.....	11
RÅDHUS, RENOVERING AF HOVEDINDGANG, ANLÆGSREGNSKAB .....	13
RÅDHUS, NYT VINDFANG INDGANG E, ANLÆGSREGNSKAB.....	15
RÅDHUS, NY INFORMATIONSDISK, ANLÆGSREGNSKAB .....	17
REVISIONSGENNEMGANG AF ØKONOMISKE FRIPLADSER OG DAGPENGEUDBETALIN	19
KOMMUNENS REGNSKAB 2002, UDTALELSE TIL TILSYNSRÅDET.....	23
ORIENTERING OM PROVENUTAB PÅ DÆKNINGSAFGIFTER .....	26
STATENS OVERTAGELSE AF LIGNINGEN AF TP-SAGER (TRANSFER PRICING) OG EN A	29
AFDELING SÆBJØRNSHUSE, INDIVIDUEL RENOVERING AF BAD OG KØKKEN.....	33
GLADSAXE ALMENNYTTIGE BOLIGSELSKAB, REGNSKAB 2002/2003.....	35
KOMMUNENS SYGEFRAVÆRSPOLITIK.....	37
SUNDHEDSFREMME BLANDT DE ANSATTE I GLADSAXE KOMMUNE.....	40
BRUGERUNDERSØGELSE GLADSAXE KOMMUNES RENGØRINGSSERVICE .....	42
Lukket.....	45
Lukket.....	46
Lukket.....	47
Lukket.....	48
Lukket.....	49
Lukket.....	50

## **Punkt 609: Lukket**

ØU 16.12.2003, nr. 609

**Punkt 610: SYDMARKEN 44, FRIGØRELSESAFGIFT FOR  
HJEMFALDSPLIGT, ANLÆGSBEVILLING OG ANLÆGSREGNSKAB**

ØU 16.12.2003, nr. 610

# ØU 16.12.2003, nr. 610

Udvalgstype: ØU Mødedato: 16.12.2003 Nummer: 610

## SYDMARKEN 44, FRIGØRELSESAFGIFT FOR HJEMFALDSPLIGT, ANLÆGSBEVILLING OG ANLÆGSREGNSKAB

Byrådet vedtog 16.01.1991, sag nr. 36, at kommunen skulle tilbyde grundejerforeningen Stengårdshave en ordning, hvorefter tilbagekøbsdeklarationen på hver af de berørte ejendomme kunne slettes mod betaling af et frigørelsesvederlag, der kunne betales kontant eller med kontant betaling af den del af vederlaget, 30 %, som udgør Københavns Kommunes andel og resten med et pantebrev. 10 % p.a., med en løbetid op til 30 år.

Økonomiudvalget har efterfølgende tiltrådt, at samme afregningsmodel kan benyttes i Gladsaxe industri kvarter, der også er omfattet af hjemfaldspligt.

Københavns Borgerrepræsentation har tiltrådt denne afregningsform 06.06.1991.

Ejeren af Sydmarken 44 har betalt et vederlag på 4.280.423 kr. hvoraf Københavns Kommune som andel har modtaget i alt 1.284.127 kr.

Der meddeles anlægsbevilling på bruttoindtægten 4.280.423 kr. og udgiften til Københavns Kommunes andel 1.284.127 kr.

Nettobeløbet 2.996.296 kr. er tilført kommunens kasse.

Samtidig kan anlægsregnskabet aflægges, idet beløbene er anvendt som anført med poster svarende til bevillingen.

Central- og skatteforvaltningen indstiller,

at der meddeles anlægsbevilling og rådighedsbeløb til bruttoindtægten 4.280.423 kr. og udgiften til Københavns Kommunes andel 1.284.127 kr., og

at anlægsregnskabet vedrørende den samme bevilling godkendes.

Sagen skal til Byrådet.

BR 16.01.1991, sag nr. 36

Økonomiudvalget: Anbefales. Til Byrådet.

# **Punkt 611: UDMØNTNING AF LØNPULJE 2003, TILLÆGSBEVILLING**

ØU 16.12.2003, nr. 611

# ØU 16.12.2003, nr. 611

Udvalgstype: ØU Mødedato: 16.12.2003 Nummer: 611

## UDMØNTNING AF LØNPULJE 2003, TILLÆGSBEVILLING

Økonomiudvalget har tidligere godkendt tillægsbevillinger og budgetomplaceringer vedrørende lønpuljer 2003, Økonomiudvalget 18.02.2003, sag nr. 95.

Personaleafdelingen har opgjort behovet for tillægsbevillinger og budgetomplaceringer pga. cheflønsaftaler, seniorordninger, udskiftning af tjenestemænd med overenskomstansatte m.m. I alt skal 1.270.575 kr. fordeles således:

På Børne- og Undervisningsudvalgets område	672.760 kr.
På Kultur, Fritid- og Idrætsudvalgets område	23.020 kr.
På Socialudvalgets område	177.640 kr.
I alt.	873.420 kr.

Indenfor Økonomiudvalgets eget område er der ligeledes af ovennævnte årsager behov for budgetomplaceringer. Det samlede beløb er beregnet til 397.155 kr., der fordeles mellem lønkontiene til det administrative personale samt Gladsaxe Kommunes Rengøringservice således:


Børne- og kulturforvaltningen	
55.975 kr.	
Social og sundhedsforvaltningen	80.641 kr.
Teknik- og miljøforvaltningen	49.748 kr.
Central- og skatteforvaltningen	183.791 kr.
Gladsaxe Kommunes Rengøringservice	27.000 kr.

Den resterende del af puljen til Ny Løn vil blive søgt overført til 2004 i forbindelse med den generelle overførselssag. Midlerne skal bl.a. anvendes til at finansiere en række igangværende endnu ikke afsluttede forhandlinger.

Central- og skatteforvaltningen indstiller,

at der meddeles tillægsbevilling til  
Børne- og Undervisnings-udvalget på 672.760 kr.  
Kultur- Fritids- og Idrætsudvalget på 23.020 kr.  
Socialudvalget på 177.640 kr.

Sagen kan afgøres af Økonomiudvalget.

ØU 18.02.2003, sag nr. 95 

Økonomiudvalget: Tiltrådt.

# **Punkt 612: UDMØNTNING AF LØNPULJE 2004, TILLÆGSBEVILLING**

ØU 16.12.2003, nr. 612

# ØU 16.12.2003, nr. 612

Udvalgstype: ØU Mødedato: 16.12.2003 Nummer: 612

## UDMØNTNING AF LØNPULJE 2004, TILLÆGSBEVILLING

Central- og skatteforvaltningen foreslår, at der udmøntes nedenstående beløb til de decentrale forhandlingslederens forhandlinger i perioden 1.4.2004-31.3.2005. Fordelingen er sket i henhold til lønsummen inden for områderne. Det udmøntede indeholder tillige efterreguleringer fra perioden 1.4.2003-31.3.2004.

**På Trafik- og Teknikudvalgets område: 189.000 kr.**

**På Miljøudvalgets område: 63.000 kr.**

**På Børne- og Undervisningsudvalgets område : 5.377.000 kr.**

Heraf udgør daginstitutionsområdet: 2.296.000 kr.  
skoleområdet: 2.896.000 kr.  
PPR 98.000 kr.  
pædagogisk central 12.000 kr.  
skolechefen 75.000 kr.

**På Kultur, Fritids- og Idrætsudvalgets område : 362.000 kr.**

Heraf udgør biblioteket : 203.000 kr.  
idrætsområdet: 86.000 kr.  
musikskolen 44.000 kr.  
kultur/fritid i øvrigt: 29.000 kr.

**På Socialudvalgets område: 2.281.000 kr.**

Heraf udgør tandplejen: 90.000 kr.  
sundhedsplejen: 57.400 kr.  
øvrige sociale institutioner: 464.500 kr.  
genoptræningscenteret: 93.000 kr.  
enhedsplejedistrikt Bagsværd: 364.000 kr.  
enhedsplejedistrikt Stengård: 228.000 kr.  
enhedsplejedistrikt Egegård: 315.700 kr.  
enhedsplejedistrikt Mørkhøj: 292.000 kr.  
enhedsplejedistrikt Søborg: 334.400 kr.  
visitatorer 42.000 kr.

**I alt 8.272.000 kr.**

Beløbene omplaceres efterfølgende til de konti, hvor forbruget er. Personaleafdelingen orienterer de budgetansvarlige nærmere herom.

Indenfor for Økonomiudvalgets eget område er der ligeledes af ovennævnte årsager behov for budgetomplaceringer. Det samlede beløb er beregnet til 2.295.300 kr., der fordeles mellem lønkontiene til det administrative personale samt Gladsaxe Kommunes Rengøringssselskab således:

Børne- og kulturforvaltningen: 329.000 kr.

Social- og sundhedsforvaltningen 592.500 kr.

Teknik- og miljøforvaltningen 350.600 kr.

Central- og skatteforvaltningen 744.200 kr.

Gladsaxe Kommunes Rengøringssservice 279.000 kr.

Der er endvidere afsat en tværgående pulje på 1.400.000 kr., der vil blive fordelt, når der er indgået aftaler med organisationerne.

Central- og skatteforvaltningen indstiller, at der meddeles tillægsbevillinger til:

Trafik- og Teknikudvalget på 189.000 kr.  
Miljøudvalget på 63.000 kr.  
Børne- og Undervisningsudvalget på 5.377.000 kr.  
Kultur- Fritids- og Idrætsudvalget på 362.000 kr.  
Socialudvalget på 2.281.000 kr.

Sagen kan afgøres af Økonomiudvalget.

Økonomiudvalget: Tiltrådt.

# **Punkt 613: FORDELING AF FERIEFRIDAGSPULJE FOR 2004 TILLÆGSBEVILLING**

ØU 16.12.2003, nr. 613

# ØU 16.12.2003, nr. 613

Udvalgstype: ØU Mødedato: 16.12.2003 Nummer: 613

## FORDELING AF FERIEFRIDAGSPULJE FOR 2004 TILLÆGSBEVILLING

Overenskomsten for perioden 1.4.2002 til 31.3.2005 indebærer, at der indføres yderligere 2 feriefridage, en i ferieåret 2003/2004 og en i ferieåret 2004/2005.

Det foreslås, at den afsatte pulje i budget 2004 fordeles efter samme principper som sidste år. Det indebærer at folkeskoleområdet, daginstitutionsområdet og ældreområdet forlods tildeles 80% af puljen, mens resten af puljen fordeles på udvalgsområder efter lønsum.

Det indebærer følgende fordeling på udvalgsniveau:

	Andel af pulje
Økonomiudvalget	214.000
Trafik- og Teknikudvalget	34.000
Miljøudvalget	13.000
Børne- og Undervisningsudvalget	3.946.000
Kultur- Fritids- og Idrætsudvalget	59.000
Socialudvalget	1.668.000
I alt	5.934.000

Central og skatteforvaltningen indstiller, at der gives tillægsbevilling til udvalgenes lønbudgetter som beskrevet med i alt 5.934.000 kr. finansieret af den afsatte pulje til feriefridage.

Sagen kan afgøres af Økonomiudvalget

Økonomiudvalget: Tiltrådt.

# **Punkt 614: RÅDHUS, RENOVERING AF HOVEDINDGANG, ANLÆGSREGNSKAB**

ØU 16.12.2003, nr. 614

# ØU 16.12.2003, nr. 614

Udvalgstype: ØU Mødedato: 16.12.2003 Nummer: 614

## RÅDHUS, RENOVERING AF HOVEDINDGANG, ANLÆGSREGNSKAB


Byrådet har 22.08.2001, sag nr. 131, og den 12.12.2001, sag nr. 211, meddelt anlægsbevilling på i alt 820.000 kr. til renovering af rådhusets hovedindgang.


Arbejdet er nu afsluttet, og der fremlægges regnskab for bevillingens anvendelse.

Bevilling		820.000 kr.
Udgift 2001	149.981 kr.	
Udgift 2002	641.890 -	
Udgift 2003	11.190 -	803.061 kr.
Mindreforbrug		<u>16.939 kr.</u>

Central- og skatteforvaltningen indstiller, at anlægsregnskabet godkendes

Sagen kan afgøres af Økonomiudvalget.

BR 22.08.2001, sag nr. 131 

BR 12.12.2001, sag nr. 211 

Økonomiudvalget: Tiltrådt.

**Punkt 615: RÅDHUS, NYT VINDFANG INDGANG E,  
ANLÆGSREGNSKAB**

ØU 16.12.2003, nr. 615

# ØU 16.12.2003, nr. 615

Udvalgstype: ØU Mødedato: 16.12.2003 Nummer: 615

## RÅDHUS, NYT VINDFANG INDGANG E, ANLÆGSREGNSKAB

Byrådet har 14.05.2003, sag nr. 120, meddelt anlægsbevilling på 300.000 kr. nyt vindfang på indgang E, rådhuset.

Arbejdet er nu afsluttet og der fremlægges regnskab for bevillingens anvendelse.


Bevilling	300.000 kr.
Afholdte udgifter	187.697 kr.
Mindreforbrug	112.303 kr.

Mindreforbruget skyldes primært en meget fordelagtig licitation med højeste bud på 256.665 kr., medens det endelige acceptbeløb blev 166.236 kr.

Herefter forløb byggeriet stort set uden gener, eller merudgifter som ikke var forudset.

Central- og skatteforvaltningen indstiller, at regnskabet godkendes.

Sagen kan afgøres af Økonomiudvalget.

BR 14.05.2003, sag nr. 120 

Økonomiudvalget: Tiltrådt.

# **Punkt 616: RÅDHUS, NY INFORMATIONSDISK, ANLÆGSREGNSKAB**

ØU 16.12.2003, nr. 616

# ØU 16.12.2003, nr. 616

Udvalgstype: ØU Mødedato: 16.12.2003 Nummer: 616

## RÅDHUS, NY INFORMATIONSDISK, ANLÆGSREGNSKAB


Byrådet har 12.03.2003, sag nr. 51 meddelt anlægsbevilling på 492.000 kr. til ny informationsdisk på Gladsaxe Rådhus.

Arbejdet er afsluttet, og der fremlægges regnskab for bevillingens anvendelse.

Bevilling	492.000 kr.
Afholdte udgifter	484.546 kr.
Mindreforbrug	7.454 kr.

Central- og skatteforvaltningen indstiller, at anlægsregnskabet godkendes.

Sagen kan afgøres af Økonomiudvalget.

BR 12.03.2003, sag nr. 51 

Økonomiudvalget: Tiltrådt.

# **Punkt 617: REVISIONSGENNEMGANG AF ØKONOMISKE FRIPLADSER OG DAGPENGEUDBETALINGER**

ØU 16.12.2003, nr. 617

# ØU 16.12.2003, nr. 617

Udvalgstype: ØU Mødedato: 16.12.2003 Nummer: 617

## REVISIONSGENNEMGANG AF ØKONOMISKE FRIPLADSER OG DAGPENGEUDBETALINGER

Byrådet besluttede 09.04.2003, sag nr. 91 at tiltræde at regnskab 2002 oversendes til revision, idet revisionen - på forslag fra Henrik Sørensen - særligt blev anmodet om at se på følgende forhold:

### **"1. Sygedagpenge**

Det ønskes undersøgt, om de interne kontrolprocedurer som forvaltningen har i forbindelse med sygedagpenge er tilstrækkelig til at forhindre, at borgerne modtager sygedagpenge som de ikke er berettiget til.

For at kunne modtage sygedagpenge skal man være i arbejde og have modtaget løn for dette. Det har desværre vist sig, at der er borgere, der har fået fremstillet falske lønsedler, hvorefter de på baggrund af disse har modtaget sygedagpenge.

De offentlige systemer gør det muligt for offentlige myndigheder at kontrollere, om en borger rent faktisk har haft arbejde hos den arbejdsgiver, som er angivet på lønsedlen. Den gruppe af borgere, som er specielt interessant er de borgere, som før de ansøger om sygedagpenge er ansat hos en arbejdsgiver med kun få ansatte, hvor man ikke skal indberette løn og A-skat hver måned til det offentlige.

Der ønskes derfor undersøgt, hvilken kontrolprocedure forvaltningen har i forbindelse med, at borgeren ansøger om sygedagpenge, og om disse er tilstrækkelige samt om, der i de tilfælde, hvor det ikke umiddelbart kan konstateres om borgeren er i arbejde i de offentlige systemer finder en kontrol sted på et senere tidspunkt.

Der ønskes foretaget en stikprøvekontrol af, om borgere der har modtaget sygedagpenge har været berettiget til dette samt om de har opgivet korrekte oplysninger. Gruppe af sygedagpengemodtagere, der kun har været beskæftiget i kort tid samt har været ansat hos en arbejdsgiver, der ikke skal indberette hver måned til det offentlige ønskes specielt undersøgt.

### **2. Reduceret betaling for institutionspladser**

I forbindelse med at borgerne tildeles hel eller delvis friplads skal de underskrive en ansøgning, hvor de skal angive deres indtægt.

Det ønskes undersøgt, hvilken kontrolprocedure forvaltningen har for at kontrollere om borgerne har angivet korrekt indtægt, og om disse er tilstrækkelige.

Såfremt forvaltningerne har en kontrolprocedure, hvor borgeres selvangivne skattepligtige indkomst kontrolleres, når disse er tilgængelige i de offentlige systemer ønskes det undersøgt, om der finder en helhedsorienteret sagsbehandling sted, hvor der sker en rapportering mellem kommunens forvaltninger, såfremt en borger i forbindelse med ligningen af den skattepligtige indkomst får forhøjet denne, således at grundlaget for den eller de hel- eller delvise fripladser er tildelt, bortfalder".

Revisionen har 24.11.2003 afleveret Delberetning I – 2003 idet revisionens arbejde med gennemgang af kommunens interne kontrolprocedurer i forbindelse med administration af økonomiske fripladser og dagpengeudbetalinger er tilendebragt.

Revisionens undersøgelse er foretaget ved:

1. Interviews af medarbejdere i Arbejdsmarkeds- og Daginstitutionsaftdelingen
2. Gennemgang af forretningsgangsbeskrivelser og interne instrukser mv.
3. Stikprøvevis gennemgang af personsager

Rapporten foreligger i sin helhed ( bilag 1 ), og sammenfattende har Revisionen konkluderet:

### **Administrationen af dagpengeudbetalinger (sygedagpenge)**

"Baseret på den gennemførte undersøgelse er det vores indtryk, at der generelt er etableret et rimeligt kontrolmiljø, ligesom forekomsten af forretningsgangsbeskrivelser vurderes at være på et rimeligt niveau."

### **Administration af økonomiske fripladser**

"Gennemgangen af kommunens interne kontrolprocedurer i forbindelse med administration af økonomiske fripladser har givet anledning til en række bemærkninger omkring manglende og/ eller ikke dokumenterede kontroller jf. side 10. I tilknytning hertil har vores gennemgang jf. side 16 – 18 givet anledning til en række specifikke anbefalinger, som bør prioriteres ud fra en afvejning af væsentlighed/ risiko og under skyldig hensyntagen til ressourceanvendelsen set i forhold til de økonomiske konsekvenser."

Central- og skatteforvaltningen har i samarbejde med Daginstitutionsafdelingen udarbejdet nedennævnte bemærkninger til Revisionens delberetning I om administrationen af økonomiske fripladser:

### **Kontrol af bopæls- og familieoplysninger**

Beskrivelse af arbejdsgangen i forbindelse med modtagelse af ansøgning og bevilling af økonomisk friplads er under udarbejdelse i Daginstitutionsafdelingen. Oplysningerne kontrolleres inden bevilling ydes. Medarbejderinitialer på bevillingsbrev er påføres som dokumentation for at proceduren er fulgt. Oplysningerne er også hidtil blevet kontrolleret, men dokumentationen herfor er ikke blevet gemt, hvilket vil ske fremover.

### **Kontrol af aktuel indkomst**

Efter indførelse af Netborger er det blevet besluttet, at der ikke længere skal ske dokumentation for indtægtsforhold ved fremlæggelse af lønsedler for de sidste 3 måneder (som tidligere), idet det vil virke forhindrende for udviklingen af den digitale proces.

Borgerens egne oplysninger om indtægtsforhold lægges til grund. Erfaringerne viser, at sammenholdes forskudsregistreringsoplysningerne med borgerens egne oplysninger om den aktuelle indkomst, er det i langt de fleste tilfælde forskudsregistreringen, der ikke er rettet i overensstemmelse med den aktuelle indkomst. Derfor anvendes den forskudsregistrerede indkomst ikke i denne proces.

Oplysningernes rigtighed kontrolleres efterfølgende når selvangivelse foreligger.

### **Kontrol af samtlige bevilligede økonomiske fripladser**

Når selvangivelserne foreligger foretages der årsomberegning af samtlige modtagere af økonomiske fripladser jfr. lister udskrevet af daginstitutionssystemet. Når sager er gennemgået forsynes med checkmærker. Listerne forsynes med dato og underskrift, og arkiveres herefter.

### **Skattetekniske fradrag mvDer eksisterer allerede en procedure der sikrer omberegning af fripladsandelen ved borgere der modtager nedsættelse af forældrebetalingen, når indkomsten ændrer sig mere end 10%, idet der modtages avis i daginstitutionsafdelingen når disse ændringer foretages i forskudsregistreringssystemet..**

Det vil være muligt at indføre en procedure ved årsomberegningen som kontrollerer om indkomstopgivelsen er baseret på skattetekniske fradrag.

Ændringer i indkomsten der foretages efter indgivelse af selvangivelsen tilgår ikke daginstitutionsafdelingen pt. Det undersøges, om der fremtidigt kan etableres avis automatisk i sagerne om nedsat forældrebetaling ved efterfølgende ændring indgivelsen af selvangivelsen, på samme måde som der tilgår avis ved forskudsregistreringsændringer.

Der eksisterer allerede en procedure der sikrer omberegning af fripladsandelen ved borgere der modtager nedsættelse af forældrebetalingen, når indkomsten ændrer sig mere end 10%, idet der modtages avis i daginstitutionsafdelingen når disse ændringer foretages i forskudsregistreringssystemet.

Der sker ændringer i indkomsten for i alt ca. 3.000 - 4.000 sager om året.

Revisionshonoraret for opgaven er 40.000 kr.

Central- og skatteforvaltningen indstiller, at beretningen for sygedagpengeområdet ikke giver anledning til bemærkninger og tages til efterretning. Samtidig indstilles, at de foreslåede initiativer vedrørende administrationspraksis for økonomiske fripladser iværksættes i overensstemmelse med forvaltningernes bemærkninger.

Sagen skal til Byrådet.

Økonomiudvalget: Anbefales. Til Byrådet.



# **Punkt 618: KOMMUNENS REGNSKAB 2002, UDTALELSE TIL TILSYNSRÅDET**

ØU 16.12.2003, nr. 618

# ØU 16.12.2003, nr. 618

Udvalgstype: ØU Mødedato: 16.12.2003 Nummer: 618

## KOMMUNENS REGNSKAB 2002, UDTALELSE TIL TILSYNSRÅDET

Tilsynsrådet for Københavns Amt får hvert år tilsendt kommunens regnskab, revisionsberetninger og administrationens bemærkninger til beretningerne.

I forbindelse med regnskab 2002 har Tilsynsrådet anmodet Byrådet om en redegørelse for hvilke tiltag man har foretaget og agter at foretage for at bringe de af revisionen påpegede forhold vedrørende mangelfulde afstemninger og interne kontrolforanstaltninger i orden.

Tilsynsrådet skriver:

"Tilsynsrådet har modtaget revisionsberetning vedrørende Gladsaxe kommunes regnskab for 2002.

Det er oplyst, at regnskabet for 2002 med tilhørende revisionsberetning er godkendt af kommunalbestyrelsen den 11. juni 2003.

Sekretariatet har gennemgået det fremsendte materiale, og kan konstatere, at der i lighed med tidligere år er en del bemærkninger fra revisionen primært vedrørende mangelfulde afstemninger og interne kontrolforanstaltninger, herunder manglende anlægsregnskaber og bevillinger til anlægsarbejder.

Tilsynsrådet skal anmode Gladsaxe kommunalbestyrelse om at redegøre for hvilke tiltag man har foretaget og agter at foretage for at bringe de af revisionen påpegede forhold i orden. Det bedes yderligere oplyst, hvornår arbejdet forventes afsluttet."

Central- og skatteforvaltningen har udarbejdet følgende udkast til svar til Tilsynsrådet:

"I brev af 21. november 2003 har Tilsynsrådet anmodet Gladsaxe Byråd om at redegøre for, hvilke tiltag man har foretaget og agter at foretage for at bringe de af revisionen påpegede forhold vedrørende regnskabet for 2002 (særlige mangelfulde afstemninger og interne kontrolforanstaltninger samt anlægsregnskaber) i orden. Det bedes yderligere oplyst, hvornår arbejdet forventes afsluttet.

Under henvisning hertil kan Gladsaxe Byråd oplyse:

Forvaltningen har udarbejdet oversigter over samtlige statuskonti i kommunen, og anført regnskabsansvarlige i organisationen på samme. Endvidere er kontoplanen kodet i overensstemmelse hermed for at sikre ejerskab til afstemningerne.

Forvaltningen har anmodet alle forvaltninger og afdelinger om at foretage månedlige afstemninger, og tilstille regnskabsafdelingen disse, dels for at sikre at afstemninger bliver foretaget, og dels for at kunne vurdere og på sigt sikre kvaliteten af disse afstemninger.

Hvad angår anlægsregnskaber, er forvaltningen ved at tage skridt til at få udarbejdet forretningsgange på området, ligesom det allerede er sikret, at der sker afstemning mellem kommunens anlægsregister og kommunens økonomisystem.

Manglende bevilling vedrørende en anlægssag har vist sig at være en fejl. Denne er blevet berigtiget ved en omkontering, idet pågældende ejendom ikke blev solgt og der derfor ikke var tale om en anlægssag."

Central- og skatteforvaltningen indstiller, at Tilsynsrådet svares i overensstemmelse med ovenstående.

Sagen skal til Byrådet.

Økonomiudvalget: Anbefales. Til Byrådet.



# **Punkt 619: ORIENTERING OM PROVENUTAB PÅ DÆKNINGSAFGIFTER**

ØU 16.12.2003, nr. 619

# ØU 16.12.2003, nr. 619

Udvalgstype: ØU Mødedato: 16.12.2003 Nummer: 619

## ORIENTERING OM PROVENUTAB PÅ DÆKNINGSAFGIFTER

En række kendelser fra vurderingsankenævnet og Landsskatteretten vedrørende vurderingsklager har medført en væsentlig nedgang i provenuet af dækningsafgifter til kommunen i forhold til budget 2004. Da kendelserne vedrører vurderingsårene 2000, 2001 og 2002 har kommunen tillige måtte tilbagebetale dækningsafgifter for skatteårene 2001, 2002 og 2003.

Reglerne for påligning af dækningsafgifter fremgår af ejendomsskattelovens §§ 23 og 23 A.

Efter § 23 kan Byrådet bestemme at der skal svares dækningsafgifter af offentlige ejendomme der er fritaget for betaling af grundskyld i henhold til samme lovs § 7. Afgifterne beregnes dels af grundværdien med halvdelen af den kommunale grundskyldspromille (p.t. 6,5 o/oo) - for statsejendomme, den fulde grundskyldpromille (p.t. 13 o/oo) - dels af forskelsværdien med en af Byrådet fastsat promille der højst må udgøre 5 promille.

Efter § 23 A kan Byrådet bestemme at der skal svares dækningsafgift af erhvervsejendommers forskelsværdi efter fradrag af 50.000 kr. med en af Byrådet fastsat promille der højst må udgøre 10 promille.

I Gladsaxe Kommune anvendes maksimumspromillerne i forbindelse med beregning af dækningsafgift af forskelsværdien for offentlige ejendomme og erhvervsejendomme. Dette er fastsat som gældende indtil videre på Gladsaxe Kommunalbestyrelses møde den 12.02.1968.

Påligning af dækningsafgifter er ikke omfattet af skatteløftet.

Ifølge kendelserne nedsættes ejendomsværdien og dermed den dækningsafgiftspligtige forskelsværdi dels for Danmarks Radio, TV-byen, der er en offentlig ejendom, dels for 13 ejendomme tilhørende Novo Nordisk A/S, 3 ejendomme tilhørende Novozymes A/S og 2 ejendomme tilhørende Topdanmark Ejendom A/S, der alle er erhvervsejendomme.

Nedsættelserne har ikke betydning for de udligninger Gladsaxe Kommune modtager.

Regulering af offentlig dækningsafgift for Danmarks Radio, TV-byen:

Vurd. År	Afgang forsk.værdi	Ændring skatteår	Tilbage- betalt
2002	212.000.000	2003	1.060.000
	Rentegodtgørelse		42.400

I alt tilbagebetalt den 13.08.2003 1.102.400

Regulering af erhvervsmæssig dækningsafgift for Novo Nordisk A/S, Novozymes A/S og Topdanmark Ejendom A/S:

Vurd. år	Afgang forsk.værdi	Ændring skatteår	Tilbage- betalt
2000	4.000.000	2001	40.000
2001	603.849.300	2002	6.037.993
2002	612.949.300	2003	6.128.993

I alt for skatteårene 2001-2003 12.206.986  
Rentegodtgørelse 1.649.428

I alt tilbagebetalt den 26.11.2003 13.856.414

Den almindelige vurdering pr. 01.01.2002 danner udgangspunkt for årsreguleringen pr. 01.01.2003 der har skattemæssig virkning for skatteåret 2004.

Nedsættelserne af 2002-vurderingen har derfor indflydelse på de budgetterede dækningsafgifter i 2004:

	<u>Budget 04</u>	<u>Tilsvar 04</u>	<u>Difference</u>
Offentlige. ejd.	11.199.000	10.544.242	654.758
Erhverv	<u>59.509.000</u>	<u>51.226.974</u>	<u>8.282.026</u>
I alt	<u>70.708.000</u>	<u>61.771.216</u>	<u>8.936.784</u>

Pr. 01.10.2003 foretages en årsregulering af erhvervsejendomme, med skattemæssig virkning for skatteåret 2005. Årsreguleringen, der ikke kan påklages, foretages på amtsniveau ved en maskinel fremskrivning af ansættelserne pr. 01.01.2002. Fremskrivningsfaktorene for ejendomme beliggende i Københavns Amts erhvervsområder er 100 for både ejendomsværdi og grundværdi, hvorfor provenuet af dækningsafgifter ved uændrede promiller vil forblive uændret i skatteåret 2005.

Førstkommende individuelle vurdering af erhvervsejendomme foretages ved den almindelige vurdering pr. 01.10.2004, der har skattemæssig virkning for skatteåret 2006.

På spørgsmålet om, hvorvidt kendelserne generelt vil få indflydelse på vurderingen af erhvervsejendomme i Gladsaxe Kommune ved 2004-vurderingen, oplyser vurderingsmyndigheden, at arbejdet med erhvervsejendomme ved denne vurdering tidligst påbegyndes i februar 2004 med analyser af erhvervsejendomssalg. Vurderingsmyndigheden er derfor endnu ikke i stand til at afgive et kvalificeret skøn over udviklingen.

Central- og skatteforvaltningen forelægger sagen til orientering.

Sagen kan afgøres af Økonomiudvalget.

Økonomiudvalget: Taget til efterretning.

**Punkt 620: STATENS OVERTAGELSE AF LIGNINGEN AF TP-SAGER  
(TRANSFER PRICING) OG EN ANALYSE AF DE FREMTIDIGE  
SKATTESAMARBEJDER**

ØU 16.12.2003, nr. 620

# ØU 16.12.2003, nr. 620

Udvalgstype: ØU Mødedato: 16.12.2003 Nummer: 620

## STATENS OVERTAGELSE AF LIGNINGEN AF TP-SAGER (TRANSFER PRICING) OG EN ANALYSE AF DE FREMtidIGE SKATTESAMARBEJDER

### **1. Arbejdsdeling mellem ToldSkat og kommunerne på skatteområdet**

Personbeskatningen dvs. ligningen af alle personer, hvoraf de største indkomstgrupper er lønmodtagere, pensionister og selvstændige erhvervsdrivende, er kommunernes ansvar.

Selskabsbeskatningen er derimod statens ansvar, og opgaven løses af såvel ToldSkat som kommuner og kommunale fællesskaber på kontrakt med staten.

### **2. De vigtigste organisatoriske ændringer fra og med 1998**

Både internt og eksternt i ToldSkat og kommunerne er der sket væsentlige ændringer i opgavefordelingen og strukturen. ToldSkat har blandt andet overtaget ansvaret for ligningen af alle selskaber og derefter udbudt løsningen af en del af selskabsligningsopgaven til kommunerne på kontraktvilkår og mod betaling. Gladsaxe Kommune valgte at indgå kontrakt med ToldSkat og har siden forlænget kontrakten, således at den nu udløber 31.12.2006. ToldSkat overtog selv ligningen af de største selskaber samt alle finansielle selskaber. De største selskaber var selskaber med en omsætning på 1,5 mia. kr. eller derover.

ToldSkat har i 2003 overtaget ansvaret for at sekretariatsbetjene skatteankenævnene i hele landet, hvilket har medført, at der kun er 1 ankenævnssekretariat i hvert amt. Opgaven blev dog udbudt til kommunerne, og opgaven løses i dag i alle amter af kommunale enheder. I Københavns Amt løses opgaven af KomSkat I/S på kontrakt.

I 2003 blev skatteministeren endvidere bemyndiget til at etablere et center for Øresundsområdet til forvaltning af de skattemæssige forhold vedrørende såkaldte grænsegængere mellem Sverige og Danmark. Centeret etableres med virkning fra 01.01.2004 i kommunalt regi, idet Købehavns og Helsingør kommuner i fællesskab er valgt til at løse opgaven for hele Sjælland på kontrakt og mod betaling fra de kommuner, der afgiver opgaven. For Gladsaxe Kommune vil det betyde en betaling svarende til lønnen for ½ til 1 hel medarbejder på årsbasis.

ToldSkat har også internt gennemført en ændret struktur, idet de oprindelige 31 regioner på landsbasis nu er samlet i blot 8 ToldSkat-områder.

### **3. Statens overtagelse af TP-sagerne.**

Senest har ToldSkat ønsket at de tilbageværende største Transfer Pricing selskaber (TP-selskaber) i kommunerne overføres til ligning i 10 store enheder med mindst 1 enhed indenfor hvert ToldSkat-område.

Der etableres 10 TP-centre med et i hvert ToldSkat område. I ToldSkat København og i ToldSkat Nordsjælland-Bornholm etableres der på grund af mængden af TP-selskaber 2 ligningscentre i hvert område, og de kommuner eller kommunale samarbejder med det største ligningspotentiale har fået tilbudt opgaven på kontrakt og mod betaling. Kontrakterne for Gladsaxe Kommunes område er derfor tilbudt FLC Nord I/S og KomSkat I/S. Gladsaxe har kun det tredje største potentiale og selv i et samarbejde med Herlev Kommune ville de to store samarbejder fortsat være større.

I henhold til skrivelser af 03.11.2003 og 28.11.2003 fra Skatteministeriet Told- og Skattestyrelsen orienteres Gladsaxe Kommune om beslutningen om at overflytte ligningen af TP-selskaberne til de nye TP-ligningscentre med virkning fra 01.01.2005. Det anføres endvidere, at såfremt kommunen/fællesskabet vælger at deltage, vil overflytningen ske med 1/3 af de kontrolrelevante selskaber og med 1/3 af honoraret årligt, første gang pr. 1. januar 2005.

Der lægges således op til en frivillig ordning, der anbefales af KL. Gladsaxe Kommune modtager i 2004 et honorar for selskabsligningsopgaven på 4.694.723 kr. Vælger kommunen at ligningen af TP-selskaberne overflyttes til TP-ligningscentret fra 01.01.2005 mister kommunen samtidig en andel af selskabsligningshonoraret på 1.348.891 kr. fordelt med 1/3 hvert af årene 2005, 2006 og 2007.

Til løsning af selskabsligningsopgaven vil der for 2004 være 7 skatterevisorer, hvortil kommer administration og ledelse. Den samlede reduktion af selskabsligningshonoraret vil betyde en reduktion af ressourcerne, hvis de skal modsvare reduktionen af honoraret, på ca. 3 medarbejdere. Denne reduktion skal ses i forhold til, at der med afgivelsen af TP-sagerne afgives 37 sager af en portefølje på 1145 sager, samtidig med at kommunen mister ca. 1/3 af honoraret.

Gladsaxe Kommune vil ikke fremover have det faglige miljø omkring selskabsligningen, som ToldSkat hidtil har krævet for indgåelse af en selskabsligningskontrakt (min. 5 sagsbehandlere). Det er derfor forvaltningens vurdering, at Gladsaxe Kommune skal sige nej tak til overflytningen af TP-sagerne i den nuværende kontraktperiode - altså indtil udgangen af 2006. Til den tid må det forventes, at konsekvenserne af strukturkommissionens rapport er besluttet, og der er måske en helt anden struktur på skatteopgaven end den nuværende.

#### 4. Beskrivelse af de allerede etablerede samarbejder

Ifølge vedlagte oversigt ( bilag 2 ) er der p.t. 36 eksisterende kommunale skattesamarbejder, hvortil kommer mindst 5 planlagte samarbejder. Endvidere er der indgået 41 samarbejder på selskabsligningsområdet. Der er i et vist omfang sammenfald mellem skattesamarbejderne og samarbejderne på selskabsligningsområdet.

I Gladsaxe Kommunes nærområde er der, eller bliver der, etableret følgende skattesamarbejder:

Greve, Køge, Solrød, Vallø og Stevns (SkatteCenteret København Syd).

Tårnby og Dragør.

Ballerup, Farum, Ledøje-Smørum, Stenløse og Værløse (KomSkat I/S).

Gentofte, Lyngby-Taarbæk og Søllerød (FLC-Nord).

Albertslund, Høje-Tåstrup og Ishøj.

Hillerød, Fredensborg-Humblebæk, Karlebo, Hørsholm, Allerød og Birkerød.

Bramsnæs, Gundsø, Hvalsø, Lejre, Ramsø, Skovbo og Roskilde (Skattecenter Trekroner).

#### 5. Skal Gladsaxe Kommune overveje et intensiveret samarbejde med andre kommuner.

Udviklingen i opgavefordelingen på skatteområdet gør det aktuelt for Gladsaxe Kommune at overveje et forstærket samarbejde. Holdningen i Gladsaxe har både politisk og administrativt været, at Gladsaxe er stor nok til at varetage ligningsopgaven alene, og at et fælleskommunalt ligningssamarbejde ikke ville blive oplevet som kommunalt.

Det kan imidlertid ikke bestrides, at skattesamarbejder og ligningscentre er en realitet, og at der fra statslig side presses hårdt på for at skabe skattemæssige enheder, der er større end Gladsaxe. Når strukturkommissionens rapport foreligger, kan resultatet være, at kommunen tvinges til at indgå i et eksisterende samarbejde.

Nedenfor er vist nogle relevante statistiske oplysninger om kommunerne i nærmeste omegn, som p.t. ikke indgår i andre kommunale skattefællesskaber:

Kommune	Antal indbyggere	Antal ansatte til personlig-ning p.t.	Antal ansatte til selskabs-ning p.t.
Gladsaxe	62.006	41,25	10,25
Glostrup	20.856	16,55	7,85
Herlev	27.318	21,00	6,50
Rødovre	36.619	18,33	7,00
Subtotal	146.799	97,13	31,60
Brøndby	34.676	22,50	10,00
Hvidovre	49.829	28,00	7,00
Total	231.304	147,63	48,60

Alle kommunerne kan principielt indgå i et samarbejde med Gladsaxe Kommune, idet arbejdsopgaverne der skal løses er identiske. Nærmest for ligger et samarbejde med Herlev, Rødovre og Glostrup Kommuner som tilsammen har et befolkningsunderlag på 146.415, hvilket er næsten lige så stort som FLC-Nord (151.152 indb.) og større end KomSkat I/S (107.160 indb). Udvides kredsen med enten Brøndby eller Hvidovre Kommuner dannes det største skattesamarbejde i landet.

#### 6. Fordele og ulemper ved samarbejdet

Fordelene ved et samarbejde kan være, at der er rationaliseringsgevinster på ledelsesniveauet og en forbedring på specialistområderne. Gladsaxe Kommune har dog gennem de seneste år rationaliseret arbejdsgangene og reduceret ressourceforbruget. En eventuel rationaliseringsgevinst skal holdes op mod merudgifter til etablering og drift af et selvstændigt skatteceter.

Ulemperne ved et ligningssamarbejde er, at afstanden fra borgerne til ligningscenteret bliver større og forbindelsen til løsningen af andre opgaver (primært de sociale) svækkes.

Gladsaxe Kommune og Herlev Kommune indgik i slutningen af 2002 et strategisk skattesamarbejde.

Det vil være en løsning at udvide samarbejdet med Herlev til andre kommuner. Samarbejdet med Herlev betyder, at vi udveksler erfaringer på specialistområder, vi kompetenceuddanner vores medarbejdere via fælles kurser, jobbytte m.m. Samtidig er der etableret et samarbejde, som det vil være naturligt at udbygge den dag, der måtte blive behov herfor.

### **7. Potentielle samarbejdspartnere**

Glostrup og Rødovre Kommuner har for kort tid siden besluttet ikke at deltage i et skattesamarbejde med de kommuner der nu indgår i det vedtagne Høje-Taastrup-samarbejde. Dette kan måske opfattes som om disse kommuner ikke p.t. er parate til at deltage i et skattesamarbejde, herunder et skattesamarbejde med Gladsaxe Kommune. Men det behøver ikke at udelukke, at de kan være interesseret i et strategisk samarbejde med Gladsaxe og Herlev Kommuner, således at kommunerne giver hinanden tilsagn om at indgå i et fælles ligningscenter, hvis det bliver fremtidens løsning. Et sådant strategisk samarbejde vil også kunne give skattemedarbejderne sikkerhed for, at der også om et år vil være en fremtid i, at være ansat ved Gladsaxe Kommune, således at en mulig medarbejderflugt fra kommune til ligningscenter forhåbentlig kan undgås. Et samarbejde alene mellem Gladsaxe og Herlev vil kun give et befolkningsunderlag på 89.324 og med de signaler, der for øjeblikket er til skattesamarbejdernes størrelse i Hovedstadsområdet er dette måske i underkanten, medens et samarbejde, der omfatter både Glostrup og Rødovre, vil gøre dette inderaksesamarbejde til Hovedstadsområdets næststørste.

#### Central- og skatteforvaltningen indstiller,

at det meddeles Skatteministeriet Told- og Skattestyrelsen at Gladsaxe Kommune ikke i indeværende kontraktperiode ønsker at afgive kommunens TP-sager, og

at det undersøges, om Glostrup og Rødovre eller en af kommunerne vil være interesseret i at indgå i det allerede etablerede strategiske samarbejde med Herlev og Gladsaxe Kommune på det skattemæssige område.

Sagen kan afgøres af Økonomiudvalget.

Økonomiudvalget: Tiltrådt.

# **Punkt 621: AFDELING SÆBJØRNSHUSE, INDIVIDUEL RENOVERING AF BAD OG KØKKEN**

ØU 16.12.2003, nr. 621

# ØU 16.12.2003, nr. 621

Udvalgstype: ØU Mødedato: 16.12.2003 Nummer: 621

## AFDELING SÆBJØRNSHUSE, INDIVIDUEL RENOVERING AF BAD OG KØKKEN

Økonomiudvalget tiltrådte 08.08.1996, sag nr. 480, at proceduren vedrørende de almene boligorganisationers moderniserings- og forbedringsarbejder ændres, således at sager fremover kun forelægges Økonomiudvalget, hvis bygningernes udseende ændres, hvis projektet forudsætter kommunal garanti eller anden økonomisk forpligtelse, eller hvis tidligere afgivne garanti- eller regarantiforpligtelser berøres.

På denne baggrund har forvaltningen efterfølgende administrativt godkendt en række individuelle moderniseringsprojekter. Disse projekter, har typisk været udformet således, at der inden for et fastlagt maksimumsbeløb pr. bolig kan moderniseres enten køkkenen eller bad eller både køkken og bad. Maksimumsbeløbet ligger typisk på fra 30.000 kr. til 45.000 kr. + diverse omkostninger. Med udgangspunkt i maksimumsbeløb 45.000 kr. udgør den månedlige lejeforhøjelse ca. 492 kr. i 10 år.

I brev af 06.11.2003 ansøger Boligkontoret Danmark for Boligselskabet Sæbjørnshuse i Gladsaxe om tilladelse til at gennemføre individuelle bad- og køkkenrenoveringer i afdeling Sæbjørnshuse og om godkendelse af låneoptagelsen og lejeforhøjelsen i forbindelse hermed.

Ordningen udformes, efter afdelingsmødets godkendelse på den måde, at der i det enkelte lejemål kan foretages forbedring af køkkenen og badeværelse inden for et maksimalt beløb på 150.000 kr., hvortil kommer omkostninger ca. 17.500 kr. Beløbet skal kunne dække både renovering af køkken og bad.

Det er den enkelte beboer, der tager beslutning om, og i hvilket omfang køkken og badeværelse skal renoveres, idet organisationsbestyrelsen dog har forudsat, at der minimum skal være 20 tilslutninger, før en runde med individuelle renoveringer gennemføres.

Udgifterne ved projektet finansieres ved optagelse af et 15-årigt kreditforeningslån, hvor den årlige ydelse finansieres af individuelle lejeforhøjelser. Udnyttes maksimumsbeløbet fuldt ud, vil det medføre en lejeforhøjelse på 1.399,34 kr. i 15 år. Afdelingens nuværende leje udgør 609,94 kr. pr. m<sup>2</sup> pr. år svarende til en månedlig leje på 4.066 kr. ekskl. varme for en bolig på 80 m<sup>2</sup>. Efter en evt. modernisering af både køkken og bad og under forudsætning af udnyttelse af maksimumsbeløbet vil lejen udgøre 5.465,94 kr. Der er tidligere godkendt en tilsvarende ordning vedrørende afdeling Søndergård Park.

Der er på nuværende tidspunkt modtaget tilslutninger fra 21 boliger om 16 køkkener og 10 badeværelser, dvs. at 5 lejemål renoverer både køkken og bad. Den gennemsnitlige anskaffelsessum udgør 75.000 kr. pr. renovering, hvortil kommer omkostninger. De samlede udgifter ved den nu ansøgte etape udgør 2.209.000 kr., der finansieres ved optagelse af et 15-årigt kreditforeningslån af samme størrelse.

### Central- og skatteforvaltningen indstiller,

at selve ordningen vedrørende renovering af bad og køkken godkendes,

at låneoptagelsen og lejeforhøjelsen vedrørende den ansøgte etape godkendes, og

at evt. fremtidige ansøgninger om renovering af køkken og bad i afdelingen godkendes administrativt, selv om maksimumsbeløbet overskrides.

Sagen kan afgøres af Økonomiudvalget.

ØU 08.08.1996, sag nr. 480

Økonomiudvalget: Tiltrådt.

**Punkt 622: GLADSAXE ALMENNYTTIGE BOLIGSELSKAB,  
REGNSKAB 2002/2003**

ØU 16.12.2003, nr. 622

# ØU 16.12.2003, nr. 622

Udvalgstype: ØU Mødedato: 16.12.2003 Nummer: 622

## GLADSAXE ALMENNYTTIGE BOLIGSELSKAB, REGNSKAB 2002/2003

Med brev af 08.10.2003 har DAB fremsendt regnskab for Gladsaxe almennyttige Boligselskab for tiden 01.04.2002 – 31.03.2003 med tilhørende spørgeskema, revisionsprotokollat og beretning samt langtidsbudget og likviditetsbudget for afdelingerne vedrørende henlæggelser.

Organisationens og 13 afdelingers regnskab udviser overskud. 5 afdelingers regnskab udviser underskud.

Organisationens regnskab er godkendt af organisationsbestyrelsen og repræsentantskabet. Regnskabet for den enkelte afdeling er godkendt af organisationsbestyrelsen og afdelingsbestyrelsen.

Organisationens revisionsfirma Deloitte & Touche har ingen særlige bemærkninger til regnskabet.

Central- og skatteforvaltningen bemærker:

I afdeling Stengårdsvænge er gennemført et forbedringsprojekt, som kommunen ikke har kendskab til. Udgifterne på godt 8 mio. kr. finansieres af de henlagte midler.

DAB har ved telefonisk henvendelse oplyst, at der er tale om et projekt vedrørende nye legepladser og trapper m.m. med udgifter på ca. 8,1 mio. kr. og finansiering ved trækingsret i Landsbyggefonden 5,5 mio. kr. og lån fra dispositionsfonden 2,6 mio. kr. Byggeregnskab er udarbejdet i foråret 2003, og den finansieringsmæssige del af projektet vil være på plads i regnskabet 2003/2004.

DAB vil særskilt over for kommunen redegøre for projektet.

Central- og skatteforvaltningen indstiller, at regnskabet tages til efterretning med bemærkning om, at kommunen forventer en redegørelse for det gennemførte projekt i afdeling Stengårdsvænge.

Sagen kan afgøres af Økonomiudvalget.

Økonomiudvalget: Tiltrådt.

## **Punkt 623: KOMMUNENS SYGEFRAVÆRSPOLITIK**

ØU 16.12.2003, nr. 623

# ØU 16.12.2003, nr. 623

Udvalgstype: ØU Mødedato: 16.12.2003 Nummer: 623

## KOMMUNENS SYGEFRAVÆRSPOLITIK

På Økonomiudvalgets møde 21.10.2003, sag nr. 489, drøftedes sygefraværet 2002. Det oplystes, at på baggrund af den fremlagte bearbejdede statistik ville sygefraværspolitikken blive drøftet på Hovedudvalgets møde i november.

Dette er sket, og der var i Hovedudvalget tilslutning til følgende supplerende initiativer til den nuværende sygefraværspolitik, dels af generel karakter, dels over for særlige grupper:

Generelle initiativer:


1. Større åbenhed om sygefraværsstatistikken på den enkelte arbejdsplads
2. Øget fokus på kortvarigt fravær uden at politikken i forhold til langvarigt syge ændres. Det anbefales, at den enkelte leder efter konkret skøn anvender sygefraværssamtaler hyppigere end efter 5 fraværsperioder, hvis der er tale om, at fraværet i høj grad består af få dage ad gangen.
3. Ledernes opmærksomhed henledes på, at i visse situationer kan være hensigtsmæssig at acceptere "delvis raskmelding", dvs. at arbejdet genoptages på nedsat tid til fuld løn, med henblik på at give en glidende tilbagegang til arbejdet/forebygge permanent udstødning fra arbejdsmarkedet. I relation til kollegerne kan delvis raskmelding betyde, at den arbejdsmæssige belastning for kollegerne ved sygefraværet bliver mindre.
4. Synliggøre, at Gladsaxe Kommune gerne vil være en sund arbejdsplads, hvor sygefravær er undtagelsen. Dette kan ske ved at henlede alle ansattes opmærksomhed på eksempelvis sund mad i kantinerne, adgang til motionscenter på omsorgscenter og svømmehal, kampagnen cykle til arbejde, brug trapperne, ryge-stop-kurser, betydningen af et godt psykisk arbejdsmiljø etc.
5. Øget opmærksomhed fra arbejdspladsens side på de sygemeldte. F.eks. kan lederen efter nogle dages fravær ringe til medarbejderen for at høre til velbefindendet. Det skal ske ud fra en konstruktiv tilgang: du er savnet, kan du evt. lave noget, mens du er væk, hvornår er det sandsynligt, at du kommer tilbage.

Særlige grupper:

1. Daginstitutionsområdet har haft en kraftig vækst i sygefraværet og ligger over gennemsnittet i FKKA. Decentralisering af vikarmidlerne er en del af selvforvaltningsprojektet på daginstitutionsområdet.
2. Det administrative område ligger også over gennemsnittet i FKKA, uanset at det er præget af de forholdsvis ældre raske aldersklasser. Nedbringelse af sygefraværet gøres til en målsætning i kontrakterne på de administrative områder, der ligger over gennemsnittet.
3. Skoleområdet har 1-dags fravær i stort omfang. Der vil blive iværksat særlige initiativer.

Central- og skatteforvaltningen indstiller, at de supplerende initiativer til den nuværende sygefraværspolitik tiltrædes.

Sagen kan afgøres af Økonomiudvalget.

ØU 21.10.2003, sag nr. 489 

Økonomiudvalget: Tiltrådt.



# **Punkt 624: SUNDHEDSFREMME BLANDT DE ANSATTE I GLADSAXE KOMMUNE**

ØU 16.12.2003, nr. 624

# ØU 16.12.2003, nr. 624

Udvalgstype: ØU Mødedato: 16.12.2003 Nummer: 624

## SUNDHEDSFREMME BLANDT DE ANSATTE I GLADSAXE KOMMUNE

Hovedudvalget har overvejet, at det vil kunne give en reduktion i sygefraværet, når der er et generelt tilbud til de ansatte, som giver mulighed for bedre motionsvaner. Der er afsat en pulje på 100.000 kr. til sundhedsfremmende initiativer.

På den baggrund har det været drøftet med social- og sundhedsforvaltningen, at alle medarbejdere tilbydes at anvende træningsfaciliteterne på omsorgscentrene mellem kl. 16 og 19 de fire første dage i ugen. Et konkret forslag herom vil blive forelagt Hovedudvalget på dettes møde i marts måned.

Herudover er det blevet foreslået, at de ansatte får adgang til vederlagsfrit at benytte Bagsværd Svømmehal 2 gange 1 time ugentligt efter sædvanlig åbningstid på hverdagsaftener, 40 uger om året.

Udgifterne til belysning, personale og vandforbrug ved udvidelse af åbningstiden med 1 time anslås at være på ca. 800 kr. pr. time ved ca. 40 besøgende. Udgifter til ventilation og opvarmning er faste. Udgiften på ca. 64.000 kr. kan afholdes af den afsatte sundhedspulje.

Central- og skatteforvaltningen forelægger forslaget om adgang til Bagsværd Svømmehal til drøftelse.

Sagen kan afgøres af Økonomiudvalget.

Økonomiudvalget: Et flertal (Karin Søjberg Holst, Erling Schrøder, Trine Græse, John Brown Brabant Althoff-Andersen, Peter Brooker og Kim Wessel-Tolvig) tiltrådte, at forslaget vedrørende Bagsværd svømmehal gennemføres i en et-årig forsøgsperiode, idet udgiften på 64.000 kr. finansieres af den afsatte sundhedspulje.

Bjarne Rasmussen og Klaus Kjær stemte imod.

# **Punkt 625: BRUGERUNDERSØGELSE GLADSAXE KOMMUNES RENGØRINGSSERVICE**

ØU 16.12.2003, nr. 625

# ØU 16.12.2003, nr. 625

Udvalgstype: ØU Mødedato: 16.12.2003 Nummer: 625

## BRUGERUNDERSØGELSE GLADSAXE KOMMUNES RENGØRINGSSERVICE

### Indledning

I forbindelse med etableringen af Gladsaxe Kommunes Rengøringservice (GKR) blev der fastlagt et system for kvalitetssikring bestående af 2 dele:

\*Kvartalsvise kvalitetsvurderinger udført af GKR med afrapportering til brugerne og

\*Årlige brugertilfredshedsundersøgelser.

Der er tidligere gennemført brugertilfredshedsundersøgelse i 2000, 2001 og 2002.

Nu foreligger den fjerde brugertilfredshedsundersøgelse udarbejdet og gennemført af GKR. Undersøgelsen fandt sted i september og oktober 2003. Der blev udsendt spørgeskemaer til 125 brugerrepræsentanter og svarprocenten blev 99,2 %. Udover et samlet resultat er svarene blevet opdelt efter brugertype.

### Det samlede resultat

Det mest overordnede spørgsmål i undersøgelsen drejer sig om brugerrepræsentanternes vurdering af den generelle kvalitet af rengøringsarbejdet på området. Resultatet viser, at 94 % vurderer, at den generelle kvalitet af rengøringen er tilfredsstillende/overvejende tilfredsstillende. Til sammenligning var tilfredsheden på dette punkt 89 % i undersøgelsen fra 2002, og der er således tale om en stigning i tilfredshed.

Udover den generelle kvalitet af rengøringsarbejdet, har det været vigtigt for GKR, at spørge brugerne om deres vurdering af rengøringen ved afløsning/vikardækning på området. Resultatet viser at 67 % vurderer, at rengøring ved afløsning fungerer tilfredsstillende/overvejende tilfredsstillende. Resultatet viser en stigning i forhold til 2002, hvor 52 % vurderede afløsningen tilfredsstillende/overvejende tilfredsstillende.

Der er i undersøgelsen spurgt om brugerrepræsentanternes vurdering af rengøringsresultatet i forhold til gulv-, inventar- og sanitetsrengøring. Resultatet viser en tilfredshed på henholdsvis 90 %, 82 % og 91 %. Til sammenligning viste undersøgelsen fra 2002 en tilfredshed på henholdsvis 86 %, 79 % og 90 %.

Brugerrepræsentanternes egen vurdering af deres klargøring af lokaler til rengøring viser, at 97% af brugerne vurderer, at de altid/som regel udfører klargøring af lokaler. I undersøgelsen fra 2001 vurderede 96 % af brugerne, at deres klargøring blev udført.

Den årlige hovedrengøring vurderes tilfredsstillende/overvejende tilfredsstillende af 84 % af de brugerrepræsentanter der har svaret på spørgsmålet.

Rengøringsassistenternes serviceforståelse vurderes af 91 % af brugerrepræsentanterne som tilfredsstillende/overvejende tilfredsstillende og samarbejdet med rengøringslederne vurderes tilfredsstillende/overvejende tilfredsstillende af 96 % af brugerrepræsentanterne.

### Resultatet opdelt på brugertyper

I det følgende fremhæves visse hovedpunkter fra besvarelserne opdelt på brugertyper.

På skoleområdet er den generelle tilfredshed med rengøringen nu på 94 %, mod 100 % i 2002. På samme område er tilfredsheden med afløsningen på 88 %, mod 67 % i 2002.

På det kulturelle område er der 100 % tilfredshed med den generelle kvalitet af rengøringen, mod 87 % i 2002, og 72 % tilfredshed med afløsningen, mod 63 % i 2002.

På daginstitutionsområdet er tilfredsheden med rengøringen generelt på 92 % mod 89 % i 2002. Tilfredsheden med afløsning på området er på 69 %, mod 47 % i 2002.

På klubområdet er der 100 % tilfredshed med den generelle kvalitet af rengøringsarbejdet, mod 92 % i 2002. Tilfredsheden med afløsning er på 46 %, mod 38 % i 2002.

På det administrative område er der 100% tilfredshed med den generelle kvalitet af rengøringen, samme resultat som i 2002. Tilfredsheden med afløsning er på 60 %, mod 63 % i 2002.

På området for selvejende daginstitutioner og betalende kunder er der 91 % tilfredshed med den generelle kvalitet af rengøringsarbejdet, en stigning i forhold til 2002, hvor 76 % var tilfredse. Tilfredshed med afløsningen er på 59 %, mod 57 % i 2002.

### **Opfølgning på indsatsområder 2003**


GKR igangsatte i 2002 en række tiltag med henblik på at forbedre tilfredsheden med den daglige sanitetsrengøring og afløsningen ved fravær af den faste rengøringsassistent på området.

Brugerundersøgelsen i slutningen af 2002 viste en stigende tilfredshed på begge punkter og som det fremgår af resultatet for 2003, er der fortsat stigende tilfredshed. Det ser således ud til, at de iværksatte tiltag, som hovedsageligt drejer sig om øget ekstern og intern uddannelse samt styrket dialog med brugerne, har en vedvarende effekt på resultatet.

I 2003 er der endvidere fokuseret på at øge tilfredsheden med afløsning ved at forbedre ferieplanlægning og rekruttering af ferieafløsere.

Central- og skatteforvaltningen forelægger sagen til orientering.

Sagen kan afgøres af Økonomiudvalget.

ØU 10.12.2002, sag nr. 639 

Økonomiudvalget: Taget til efterretning.

## **Punkt 626: Lukket**

ØU 16.12.2003, nr. 626

## **Punkt 627: Lukket**

ØU 16.12.2003, nr. 627

## **Punkt 628: Lukket**

ØU 16.12.2003, nr. 628

## **Punkt 629: Lukket**

ØU 16.12.2003, nr. 629

## **Punkt 630: Lukket**

ØU 16.12.2003, nr. 630

## **Punkt 631: Lukket**

ØU 16.12.2003, nr. 631