

REFERAT Byrådet - 2016-2021 d. 02-09-2020

Mødedato Onsdag d. 02. september 2020 kl. 18:30

Mødested Byrådssalen

Indholdsfortegnelse

Spørgetid.....	3
Budget 2021-2024, 1. behandling.....	4
Godkendelse.....	13

Punkt 1: Spørgetid

18-5-00.22.00-G01

Beslutning

Der var ikke modtaget skriftlige spørgsmål.

Der var heller ingen mundtlige spørgsmål.

Punkt 2: Budget 2021-2024, 1. behandling

20-2-00.01.00-A26

Beslutning

Sagen oversendes til 2. behandling.

Sagsfremstilling

Sagsfremstilling

Borgmesteren fremsætter hermed forslag til budget for budgetåret 2021 og budgetoverslagsårene 2022-2024. Forslaget til budget er vedlagt som bilag 1.

Forslaget til budget tager udgangspunkt i budgetskønnet for kommunens økonomi, som er udsendt 14.08.2020 som budgetbilag 001. I forlængelse af budgetskønnet fremsætter Borgmesteren en række konkrete forslag til drifts- og anlægsaktiviteter, der tager udgangspunkt i de budgetbidrag, som udvalgene har behandlet i løbet af juni måned.

Budgetforslaget består af følgende hovedtal:

Tabel 1: Resultatopgørelse

Resultatopgørelse 2021-2024

1.000 kr.	2021	2022	2023	2024
I. Det skattefinansierede område				
Skatter	4.177.823	4.284.022	4.362.799	4.464.597
Tilskud og udligning	820.435	792.382	807.057	824.249
Indtægter i alt	4.998.258	5.076.403	5.169.855	5.288.845
Driftsbudget (netto)	4.683.858	4.736.878	4.708.299	4.703.399
P/l-regulering		94.738	190.215	292.779
Driftsresultat	314.400	244.788	271.341	292.668
Anlægsbudget skattefinansierede bruttoudgifter	317.140	286.179	334.628	539.049
Anlægsbudget takstfinansieret bruttoudgifter	8.469			
Anlægsbudget indtægter	-537	-3.657	-537	-537
P/l-regulering		5.724	13.519	33.555
Drifts- og anlægsresultat i alt	-2.203	-43.457	-76.269	-279.399
Renter (netto)	-19.635	-19.951	-18.379	-15.957
Resultat af det skattefinansierede område	17.431	-23.506	-57.890	-263.443

Strukturel balance (driftsresultat+renter)	334.035	264.739	289.721	308.624
--	---------	---------	---------	---------

II. Forsyningsområdet (fjernvarme og renovation)

Driftsresultat	-21.139	-20.579	-19.843	-20.208
P/l-regulering		-412	-802	-1.258
Renter(netto)	200	200	200	200
Anlægsresultat	1.944	42.590	1.000	0
P/l-regulering		852	40	0
Resultat af forsyningsområdet	18.995	-22.651	19.404	21.266
Årets resultat i alt	36.426	-46.157	-38.485	-242.177

Det fremgår af tabel 1, at der er et overskud på den strukturelle balance i alle årene. Den strukturelle balance er et udtryk for, om de løbende driftsudgifter og - indtægter balancerer. Et strukturelt overskud sikrer, at der er midler til at foretage anlægsinvesteringer og til at afdrage gæld. Det strukturelle overskud ligger i budgetårene mellem 265 og 334 mio. kr., og er hermed over kommunens resultatkrav på 250 mio. kr. i alle årene. De 250 mio. kr. svarer til, hvad der kræves for at vedligeholde kommunens infrastruktur, betale afdrag på gæld og have mulighed for at modernisere eller etablere nye anlæg eller bygninger.

Årets resultat udgør et samlet overskud på 36,4 mio. kr. i 2021. I årene efter er der et underskud på henholdsvis 46,2 mio. kr., 38,5 og 242,0 mio. kr. Underskuddene skyldes de meget store anlægsinvesteringer, der foretages i disse år på bl.a. udvidelsen af genbrugsstationen, skoler, dagtilbud, skøjtehal, UCC Blaagaard og Sundheds- og beskæftigelseshus på Fremtidsvej. Overskuddet i 2021 skyldes bl.a., at kommunen stadigvæk i 2021 modtager et tilskud for tidligere skattenedsættelser og ligeledes et midlertidigt tillæg forbundet med negative konsekvenser af udligningsreformen. Begge dele falder væk i 2022 og forklarer faldet i tilskud og udligning fra 2021 til 2022.

Det forslag til budget, som er opstillet i tabel 1, giver sammen med skønnet over de finansielle poster en finansieringsoversigt, som vist i tabel 2.

Tabel 2. Finansieringsoversigt 2021-2024

Finansieringsoversigt 2021-2024

1.000 kr.	2021	2022	2023	2024
Årets resultat	36.426	-46.157	-38.485	-242.177
Likviditetsforbrug vedr. rådighedsbeløb	-125.522	-50.971	-16.396	74.810
Låneoptagelse, skattefinansieret område	66.924	0	0	0
Låneoptagelse, forsyningsområdet	0	44.450	0	0
Afdrag på lån, skattefinansieret område	-55.154	-52.718	-52.921	-52.523
Afdrag på lån, forsyningsområdet	-19.750	-20.503	-22.652	-23.110
Øvrige finansforskydninger	-261.879	-53.100	-16.700	-16.900
Likviditetsforbrug i alt	-358.955	-178.999	-147.155	-259.900

Gennemsnitlig likviditet	1.257.151	984.841	822.331	620.701
--------------------------	-----------	---------	---------	---------

Den gennemsnitlige likviditet i 2021 forventes at være på 1.257 mio. kr. I perioden 2022-2024 falder den gennemsnitlige likviditet, så den i 2024 udgør 620 mio. kr. Faldet skyldes det ambitiøse anlægsprogram i perioden, som der har været sparet op til i de foregående år. Alle år ligger den gennemsnitlige likviditet dog over resultatkravet på 250 mio. kr. Faldet i den gennemsnitlige likviditet vil fortsætte i 2025 og 2026 på grund af anlægsbudgettet, så kommunens likviditet vil nærme sig målet om 250 mio. kr. efter 2026.

Forslaget til budget omfatter desuden følgende beslutningsnoter:

1. Den kommunale udskrivningsprocent er fastsat til 23,6 pct. og grundskyldspromillen til 23 promille og dækningsafgiften til 9 promille. Gladsaxe Kommune forventes at anvende det statsgaranterede udskrivningsgrundlag som grundlag for beregning af skatteprovenuet i 2021.
2. Gladsaxe Kommune ønsker at styrke fokus på børn og højne kvaliteten til gavn for alle børn i kommunens dagtilbud. De foreløbige erfaringer fra Covid-19-perioden viser, at børns trivsel og sundhed i dagtilbuddene påvirkes positivt, når de er sammen i mindre grupper. Derfor vil Gladsaxe Kommune allerede fra 2021 tilføre børnehuse mere pædagogisk personale svarende til det løft, der i Finansloven er aftalt skal gælde fra 2025, hvor de lovbundne minimumsnormeringer i dagtilbud er fuldt indfasat.
3. Gladsaxe Kommune arbejder målrettet og ambitiøst med at skabe resultater i den grønne omstilling. Vi styrker den kollektive trafik med bedre busbetjening og begynder omstillingen til grønne eldrevne busser, så alle buslinjer i 2025 vil være nul-emissionsbusser. Samtidig udvikler vi velfungerende nye byrum med god cykelparkering ved letbanens kommende stationer for at understøtte bæredygtige transportvaner for passagererne til letbanen. Omstillingen til elbiler har også høj prioritet, og derfor vil vi udbygge med flere elladestander på offentlige arealer.
Med den kommende Strategi for Grøn Omstilling vil Gladsaxe Kommune hvert år igangsætte nye initiativer og gennemføre langsigtede investeringer, der nedsætter CO2 belastningen inden for områderne energi, transport og cirkulær økonomi.
4. Det er vigtigt, at man som borger altid oplever at være i trygge hænder, når man har behov for hjælp fra kommunen. Det gælder særligt, hvis man har behov for hjælp fra mange forskellige steder samtidig, fx fra jobcenteret, fra handicaprådgivningen, fra hjælpemiddelfællesskabet og fra familieafdelingen. I sådanne tilfælde kan det nogle gange være svært for den enkelte borger at finde rundt i det kommunale system. Med baggrund i de gode erfaringer fra Familiekoordinatorerne og arbejdet med Én plan skal der arbejdes med kulturen i hele kommunen, så man som borger ikke oplever bare at blive sendt rundt i systemet men tværtimod oplever, at man aldrig bliver sluppet, før en ny medarbejder står klar til at tage over. I 2021 igangsættes derfor indsatser på tværs af kommunen med fokus på sammenhængende og helhedsorienterede forløb for borgerne.
5. Gladsaxe Kommune ønsker at give flere børn og unge mulighed for at spille et instrument ved at øge mulighederne for holdundervisning i Gladsaxe Musik- og Billedskole. Der udarbejdes forslag til, hvordan holdundervisning kan udvides, herunder beskrives behovet for efteruddannelse af musiklærere og eventuel etablering af yderligere faciliteter til formålet.
6. Gladsaxe Kommune er stærkt belastet af trafikstøj, og antallet af støjbelastede boliger i Gladsaxe er steget med 30 pct. siden 2012. Støjen er til gene for borgerne og udfordrer, når byen skal omdannes og der f.eks. skal opføres nye børnehuse. Gladsaxe kan ikke løse støjproblemerne alene, da de er knyttet til motorvejsnettet og de fortsat stigende trafikmængder i hovedstadsområdet. Der er behov for et tværgående samarbejde om at finde løsninger, herunder at analysere scenarier for at overdække motorveje og skabe udendørs rum og friarealer, så hovedstadsområdet kan vedblive at være et attraktivt sted at bo og arbejde. Derfor tager vi sammen med Furesø Kommune og Realdania initiativ til et samarbejde, der samler forskningsinstitutioner, faglige eksperter og myndigheder til at afdække handlemuligheder og udvikle nye løsninger på området. Der afsættes 0,5 mio. kr. til initiativet.
7. Det nye bibliotek+ i Høje Gladsaxe skal etableres og fungere i tæt samklang og samarbejde med husets potentielle brugere. Seniorklubberne får mulighed for at flytte med og få glæde af de nye, attraktive faciliteter i trygge rammer og med en central placering i området. Seniorklubberne inviteres til en proces, hvor de sammen med andre brugergrupper og lokale aktører får mulighed for at deltage i udviklingen af huset og husets aktiviteter. Der udarbejdes rammer for, hvordan det fremadrettede samarbejde omkring de daglige aktiviteter i huset tilrettelægges. Målet er at skabe et attraktivt hus for lokale aktører og samarbejdspartnere. Det nye hus skal være et trygt, positivt og inkluderende tilbud, der har plads til spændende arrangementer og aktiviteter, der tilrettelægges af og sammen med husets brugere.

8. Gladsaxe er en kommune i konstant udvikling. I de kommende år arbejder vi videre med at planlægge en ny skole i Bagsværdområdet, og samtidig er vi i fuld gang med at udvikle områderne omkring Blaagaard og Fremtidsvej. Det er store enkeltstående projekter, som kræver investeringer. Derfor er der etableret en pulje til strategiske investeringer, hvor vi sparer op til investeringer i velfærd. Det sker bl.a. med indtægter fra hjemfald og fra salg af bygninger og grunde, som frigøres i takt med at dagtilbudsstrategi I og II realiseres, og de utidssvarende dagtilbud afvikles.
9. Forårets Coronakrise har vist, at Gladsaxe Kommune er en stærk organisation med dygtige ledere og medarbejdere, som formår at omstille sig og arbejde under væsentlig andre forhold. Kommunen har på intet tidspunkt været lukket ned og alle har udvist et meget stort fælles ansvar for at sikre kommunens fortsatte drift både i de borgernære opgaver og i de administrative funktioner. Der er arbejdet sammen på kryds og tværs af fagligheder, og vi har fået nye erfaringer om, hvordan vi kan udføre opgaverne på tværs og med øget brug af de digitale mødeformer. Sygefraværet er generelt lavt, og Coronakrisen er – udfordringerne til trods – også en løftestang for at udvikle organisationen således, at vi også fremadrettet vil være en professionel og attraktiv arbejdsplads. Der er behov for fortsat fleksibilitet blandt både ledere og medarbejdere. Derfor igangsættes der en afdækning af, hvilke personalepolitiske konsekvenser det vil have for Gladsaxe Kommune, hvis vi skaber mere fleksible rammer for den daglige opgaveløsning og eventuelt en ny tilgang i forbindelse med sygdom og graviditet. Afdækningen vil ske i tæt dialog med Hovedudvalget. Økonomiudvalget vil få en status på arbejdet medio 2021.
10. Gladsaxe Kommune arbejder løbende med at sikre effektiv drift i de administrative funktioner, og frigøre ressourcer til de nære velfærdsopgaver. I forlængelse af aftalen om kommuners økonomi 2021, undersøges kommunes forbrug af eksterne konsulenter med henblik på at reducere omkostningerne med 1 mio. kr. fra 2022 og frem.
11. I 2021 indbetaler Gladsaxe Kommune ca. 200 mio. kr. til en ny feriefond som et engangsbeløb. Dette er en konsekvens af overgangsordningen 2019/2020 til nye regler for ferieafvikling, hvor de ”infrosne” feriepenge for perioden skal indbetales til fonden. Betalingen blev allerede afsat i budgetaftalen 2020-2023 og indgår i dette forslag under øvrige finansforskydninger. Gladsaxe Kommune skal herefter alene betale et administrationsgebyr på 175.000 kr. årligt, som ligeledes blev indarbejdet i budgetaftalen 2020-2023.

Driftsbudgettet

Borgmesteren har, med udgangspunkt i udvalgenes budgetforslag, fremsat forslag til nye driftsaktiviteter og forslag til finansiering heraf.

Samlet set øges driftsaktiviteter med i alt 63 mio. kr. i 2021, mens finansieringen udgør 28 mio. kr. Som noget nyt, er der afsat 5 mio. kr. til en forhandlingspulje, som kan finansiere eventuelle nye initiativer, som bliver foreslået i løbet af forhandlingerne. Det er dog en forudsætning, at der i forhandlingerne peges på finansiering svarende til minimum halvdelen af det, som det koster at igangsætte noget nyt (2,5 mio. kr.).

Det skyldes, at det er sundt princip altid at sikre finansiering til nye indsatser ved at overveje om de opgaver, som varetages, er de rigtige og om de løses på den rigtige måde. Det er sund og ansvarlig økonomi- og opgavestyring.

Økonomiudvalget

På Økonomiudvalgets område er der afsat midler til at øge normeringen i kommunens dagtilbud, så det niveau der blev etableret i perioden med corona fastholdes og således, at Gladsaxe Kommune lever op til regeringens 2025 målsætning for øget normering allerede fra 2021. Der er ligeledes afsat midler til at fortsætte og styrke indsatsen for ”Familier, der lykkes-tidlig indsats”. Derudover er der afsat midler til at videreføre projekter, som understøtter erhvervslivet, til at dække stigende omkostninger til juridisk bistand i forbindelse med retssager og til at udvikle kommunens intranet. Det foreslås, at udvalgets ramme bidrager med finansiering ved reduktion af puljer, primært fra reduktionen af puljen til kommende udgifter til flygtninge.

Trafik- og Teknikudvalget

Der er afsat midler til at øge mulighederne for at benytte bæredygtig transport og til at understøtte omstillingen mod, at alle buslinjer betjenes af eldrevne busser fra 2025. Der er også afsat midler til at medfinansiere en forundersøgelse, der skal afdække scenarier for, hvorledes trafikstøjen kan reduceres. Der peges på finansiering ved at reducere i budgetterne til ekstern konsulenthjælp til byggesagsbehandling og til skadedyrsbekæmpelse samt ved at nedlægge kontoen til afmærkning af kørebaner, da udgifterne hertil afholdes af Driftsafdelingen.

Derudover er puljerne til vedligehold af vejbrønde og stiklinjer og til vedligeholdelse af kørebaner flyttet fra anlæg til drift for at sikre en mere korrekt kontering.

Miljøudvalget

Det foreslås at sænke procentsatsen for vandafvandingsbidraget således, at satsen kommer på niveau med de øvrige ejerkommuner i Novafos. De midler, som frigives herved, bruges i stedet til at understøtte den grønne omstilling i kommunen, herunder at styrke den kollektive trafik.

Børne- og Undervisningsudvalget

På Børne- og Undervisningsudvalgets ramme foreslås det at afsætte midler til at styrke uddannelsesvejledningen således, at flere unge vælger at påbegynde en erhvervsuddannelse eller anden ungdomsuddannelse. Budgettet til omsorgstandpleje er placeret på Børne- og Undervisningsudvalgets ramme, og det foreslås, at dette budget tilføres midler til at sikre kompetenceudvikling til nye medarbejdere på seniorcentrene, så de kan bidrage til bedre mundpleje og tandhygiejne blandt beboerne. Endelig er der afsat midler til at forlænge driften af børnehuset Lillebo frem til at den nye svanemærkede børnehus Egedammen står klar til brug forudsat at grunden renses for jordforurening.

Der peges på flere finansieringsforslag, bl.a. fra sparede driftsomkostninger vedrørende afviklede børnehuse - dog også forudsat realiseringen af et nyt børnehus ved Egedammen. Derudover indgår der finansiering som følge af at der ikke har været søgning til EUD-linjen, sparede ejendomsudgifter generelt, og nedlæggelse af budget til børnekøkkenet på Seniorcenter Møllegården, hvor madproduktionen allerede er ophørt.

Derudover er puljen til renovering af ældre dagtilbud flyttet fra anlæg til drift for at sikre en mere korrekt kontering.

Kultur-, Fritids- og Idrætsudvalget

Det foreslås, at Kultur-, Fritids- og Idrætsudvalget bidrager til finansieringen af nye aktiviteter med midler fra den centrale pulje til bygninger og med midler fra bibliotekets budget til IT-drift. Sidstnævnte budget har tidligere været tilført midler fra en nedlagt anlægskonto, som nu i stedet indgår som finansiering.

Sundheds- og Rehabiliteringsudvalget

Behovet og dermed udgifterne til hjælpemidler er steget i takt med, at Gladsaxe får flere ældre borgere og at flere borgere i beskæftigelse får behov for en handicapbil for at bevare tilknytningen til arbejdsmarkedet. Det foreslås derfor at tilføre området midler, så det nuværende serviceniveau bevares. Ligeledes foreslås det at tilføre midler til mere personale på Kildegården. På udvalgets ramme er der frigjort midler som følge af, at organiseringen i stabsfunktionerne er effektiviseret, og derudover foreslås det at hæve taksterne for tøjvask. Det vil heller ikke længere være en mulighed at låne en robotstøvsuger.

Psykiatri- og Handicapudvalget

Udbuddet af pladser på landets forsorgshjem er steget, og dermed er udgifterne til forsorgshjem også steget, da flere hjemløse nu har mulighed for at få logi. Budgettet foreslås derfor tilført midler til at imødekomme udgiftspresset.

Organiseringen (ledelsesstrukturen) på Handicapområdet er ændret, og arbejdsgangene vedrørende socialpædagogisk støtte er blevet fokuseret omkring borgerne, og derved er der frigjort midler, som kan finansiere nye indsatser. Der er desuden peget på finansiering fra tilpasning af budget til drift til beboelsesejendomme, nedlæggelse af pulje til tværgående formål og en rammebesparelse på de takstfinansierede tilbud.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

På Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets ramme foreslås det at tilpasse budgettet til Forebyggende Ydelse, og derudover frigøres der midler som følge af, at der i beskæftigelsesindsatsen i højere grad gøres brug af virksomhedspraktik og private løntilskudsjob frem for løntilskudsjob i kommunalt regi.

Anlægsbudgettet

På anlægsområdet videreføres en række eksisterende puljer i 2024. Puljerne udgør i alt ca. 120 mio. kr. og finansieres ved udmøntning af den pulje på 120 mio. kr., der blev afsat i budgetcirkulæret. Nogle af puljerne er som nævnt flyttet til driften. Derudover foreslås nye eller ændrede anlægsaktiviteter, som beskrives her, jf. også 10-årsoversigten, som er vedlagt som bilag 2 til borgmesterens forslag til budget.

Økonomiudvalget

Der er afsat midler til håndtering af budgetmanko i forbindelse med realiseringen af helhedsplanen på Blaagaard. Derudover er der afsat midler til at renovere idrætsfløjene og til at indrette et kultur- og musikmiljø omkring festsalen. Den konkrete udformning af kultur- og musikmiljøet på Blaagaard besluttet i samarbejde med § 17 stk. 4 opgaveudvalget for Mørkhøj og lokale borgere og foreninger.

Der er også afsat godt 105 mio. kr. til projektet på Fremtidsvej, som omfatter både et sundhedshus og et beskæftigelseshus. En del af finansieringen hertil sker via opsparingen fra "Puljen til strategiske investeringer".

Trafik og teknikudvalget

Der er afsat midler til fortsættelse af initiativerne i GladsaxeLiv og til etablering af nye byrum, herunder forpladser til Letbanen. Derudover er der afsat midler i 2024 til borgerinddragelse og projektering forud for etape 2 vedrørende forskønnelse af Søborg Hovedgade.

Miljøudvalget

For at understøtte den grønne omstilling foreslås det at afsætte midler til opsætning af offentlige tilgængelige ladestandere ved kommunale bygninger. Desuden foreslås der afsat midler til at undersøge rensemetoder i Bagsværd Sø og til et konkret projekt, som skal forbedre vandkvaliteten i søen. Endelig foreslås det at afsætte midler i 2023 og 2024, som understøtter det videre arbejde med strategien for klimatilpasning.

Børne- og Undervisningsudvalget

En del af eleverne på Radiomarken har udfordringer med deres motoriske og fysiske udvikling. Derfor foreslås det at afsætte midler til etablering af en legeplads, så skolen kan tilbyde gode legeredskaber både til pauser og til brug for udvikling af elevernes motorik.

Der afsættes desuden 16,8 mio. kr. i 2021 til at dække omkostningerne til oprensning af grunden for forurening forud for byggeriet af nyt børnehus, Egedammen. Dette er en forudsætning for, at der kan bygges et nyt moderne og svanemærket børnehus, som også vil bidrage positivt på miljøregnskabet i form af sparet CO₂. Samtidig kan kommunen både realisere driftsbesparelser ved at lukke de mindre dagtilbud, som allerede er besluttet i dagtilbudsstrategi I, og realisere indtægter ved salg af grundene.

Psykiatri- og Handicapudvalget

Det foreslås at afsætte midler til etablering af gårdhaver mv. i Ungehuset på Valdemars Allé 81 i 2021 således, at udearealerne kan benyttes mere aktivt af de unge, som bor og opholder sig i huset.

Pris- og lønregulering

Niveauet for den samlede pris- og lønfremskrivning er ændret i forhold til fremskrivningen i budgetcirkulæret. Det skyldes, at der er udmeldt nye skøn fra KL. Driftsbudgettet var i budgetcirkulæret fremskrevet med 2,36 pct. fra 2020 niveau til 2021 niveau. Det nuværende driftsbudget er nu fremskrevet med 1,09 pct. Ændringen skyldes en lavere lønfremskrivning og en lidt lavere fremskrivning af andre driftsudgifter.

Prisfremskrivningen af anlægsbudgettet er ændret fra -2,01 pct. til -2,36 pct. Det er allerede sket.

Renter, finansforskydninger og lån

I forslaget til budget er der forudsat lånoptagelse på i alt 44,5 mio. kr. til renovationsområdet i 2022, og for det skatte- og takstfinansierede område er der forudsat lån på 66,9 mio. kr. til ombygningen af Kellersvej i 2021. Lånet til ombygningen af Kellersvej tilbagebetales af beboerne over huslejen.

I 2021 indbetaler Gladsaxe Kommune ca. 200 mio. kr. til en ny feriefond som et engangsbeløb. Dette er en konsekvens af overgangsordningen 2019/2020 til nye regler for ferieafvikling, hvor de "infrosne" feriepenge for perioden skal indbetales til fonden. Betalingen blev allerede afsat i budgetaftalen 2020-2023 og indgår i dette forslag under øvrige finansforskydninger.

Endelig er forrentningen af kommunens likviditetsbeholdning beregnet konkret således, at renteindtægten følger likviditetsforløbet i dette skøn.

Skatter

Skatteindtægterne omfatter indkomstskat, ejendomsskatter og selskabsskatter. Tabel 3 nedenfor viser skønnet i skatterne i budgetperioden 2021-2024. I 2021 forventes indtægter herfra på i alt 4.178 mio. kr.

Tabel 3. Skatter 2021-2024 sammenlignet med 2019 og 2020

I 1.000 kr.	R2019	B2020	B2021	B2022	B2023	B2024
Indkomstskat	3.116.091	3.277.703	3.185.049	3.230.775	3.311.324	3.399.833
Ejendomsskat, heraf						
Grundskyld	400.249	440.724	449.152	461.728	474.656	487.946
Dækningsafgift	70.686	74.590	73.317	73.317	73.317	73.317
Selskabsskat	551.655	734.231	470.305	518.202	503.501	503.501
Skatter i alt	4.138.681	4.527.248	4.177.823	4.284.022	4.362.799	4.464.597

Indtægterne i overslagsårene 2021-2024 bygger på statsgarantien for 2021 og KL's skøn for udviklingen i udskrivningsgrundlaget og Gladsaxe Kommunes seneste befolkningsprognose (2020-2035) for 2022-2024. Selvom kommunen vælger det statsgaranterede udskrivningsgrundlag for 2021, kan udsving i konjunkturerne skabe betydelig usikkerhed om det skønnede udskrivningsgrundlag i overslagsårene 2022-2024. Normalt vil kommunerne dog blive kompenseret herfor via bloktilskuddet.

Der er forudsat en udskrivningsprocent på 23,6 pct. Skønnet for ejendomsskatterne bygger på, at grundskylden er uændret på 23,0 promille, og at dækningsafgiften for erhvervs- og forretnings ejendomme er på 9,0 promille.

Den største forklaring på det store fald i kommunens skatteindtægter fra 2020 til 2021 er udviklingen i selskabsskatterne, som falder fra 734 mio. kr. til 470 mio. kr.

Faldet skyldes, at Gladsaxe Kommune i 2020 modtog en ekstraordinær stor selskabsskat fra Novo Nordisk. I 2021 sker der derimod en negativ efterregulering af Novo Nordisk's selskabsskat for tidligere år. I perioden 2022-2024 er der budgetteret konservativt for selskabsskatten, da der er usikkerhed om, hvad udviklingen på det globale marked vil betyde for indtjeningen for Novo Nordisk de næste par år. Selskabsskatter indbetales med tre års forsinkelse.

Herudover skal det bemærkes, at indbyggertallet i det statsgaranterede udskrivningsgrundlag er faldet med knap 400 personer fra 2020 til 2021.

Tilskud og udligning

Det samlede statstilskud til kommunerne fordeles efter tilskuds- og udligningssystemet og forventes at indebære et tilskud til Gladsaxe Kommune på i alt 820 mio. kr. i 2021, se tabel 4. Tilskuddet stiger fra 2020 til 2021 især som følge af, at kommunen skal betale et mindre beløb til selskabsudligningen, som følge af faldet i selskabsskatten fra 2020 til 2021.

Tabel 4. Tilskud og udligning 2021-2024 sammenlignet med 2019 og 2020

Tilsvær+/tilskud- i 1.000 kr.	R2019	B2020	B2021	B2022	B2023	B2024
7.62.80 Udligning og generelle tilskud	402.489	331.302	732.840	720.403	737.574	753.652
7.62.81 Udligning og tilskud vedr. udlændinge, netto	41.258	44.909	23.880	24.216	24.779	25.052
7.62.82 Kommunalt udviklingsbidrag til regionerne	-7.832	-7.832	-7.885	-8.064	-8.214	-8.455
7.62.86 Særlige tilskud	161.664	164.083	71.580	55.858	52.977	54.089
I alt	597.777	532.442	820.435	792.411	807.116	824.339

Tilskuds- og udligningsbeløbene i 2021 bygger på statsgarantien for 2021, mens beløbene i 2022-2024 bygger på KL's skøn for udviklingen i udskrivningsgrundlaget og bloktilskudspuljen.

Det samlede tilskudsbeløb er fordelt på en række poster.

Posten "Udligningsordninger og generelle tilskud" vedrører udligning i forhold til udgiftsbehov og skatteindtægter, statstilskuddet, udligningen af selskabsskatten. Gladsaxe Kommune modtager tilskud fra udligningssystemet. Beløbet stiger kraftigt fra 2020 til 2021. Det skyldes, at der forventes færre skatteindtægter i perioden og dermed mere i udligning samt et højere bloktilskud som følge af de stigende udgifter på beskæftigelsesområdet.

Posten "Udligning og tilskud vedrørende udlændinge" falder fra 2020 til 2021, som følge af, at kommunerne kompenseres mindre pr. udlænding, som følge af udligningsreformen.

Posten "Kommunalt udviklingsbidrag til regionen" er kommunens medfinansiering af regionens udgifter til regional udvikling. Kommunens medfinansiering afhænger af antallet af indbyggere, som stiger i perioden 2021-2024.

"Særlige tilskud" omfatter bl.a. styrkelse af ældreplejen og dagtilbud. Faldet fra 2020 til 2021 skyldes, at beskæftigelsestilskuddet nu er indarbejdet i den generelle udligningsordning.

3 medlemmer af Økonomiudvalget (Trine Græse, Tom Vang Knudsen og Peter Berg Nellesmann) indstiller forslaget til budget 2021-2024 til 1. behandling.

6 medlemmer (Christina Rittig Falkberg, Lars Abel, Serdal Benli, Klaus Fritzboeger, Pia Skou og Trine Henriksen) undlod at stemme.

Bilag

Bilag 1: Borgmesterens forslag til budget 2021-2024

Bilag 2: Tiårsoversigt 2021-2030 1. behandling

Punkt 3: Godkendelse

18-23732-00.00.00-A00

Beslutning

Godkendt.