REFERAT Økonomiudvalget 2022-2025 d. 29-08-2023

Mødedato Tirsdag d. 29. august 2023 kl. 08:15

Mødested Mødelokale 2608

Indholdsfortegnelse

Budget 2024-2027, 1. behandling 3
Medlemsforslag om ændring af lokalplan 117, Gladsaxe Sportscenter 7
Ændrede indskud til Letbanen 9
Økonomisk tilbageholdenhed 2023, Børne- og Undervisningsudvalgets område 11
Status på større anlægsprojekter 13
Orientering om benchmark af administrationsudgifter 14
Mundtlige meddelelser 17
Lukket: Mundtlige meddelelser 18
Godkendelse 19

Punkt 1: Budget 2024-2027, 1. behandling

22-545-00.01.00

Beslutning

4 medlemmer i Økonomiudvalget (Trine Græse, Kristine Henriksen, Katrine Skov og Ole Skrald) anbefaler budgettet til 1. behandling.

6 medlemmer i Økonomiudvalget (Pia Skou, Lars Abel, Serdal Benli, Trine Henriksen, Henrik Sørensen og Astrid Søborg) undlod at stemme.

Der var afbud fra Susanne Damsgaard.

Kommende behandlingsforløb

Byrådet 30.08.2023

Sagsfremstilling

Borgmesteren fremsætter hermed forslag til budget for budgetåret 2024 og budgetoverslagsårene 2025-2027. Forslaget til budget er vedlagt som bilag 1.

Forslaget til budget tager udgangspunkt i budgetskønnet for kommunens økonomi, som er udsendt 11.08.2023 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.

Budgetforslagets hovedtal fremgår af resultatopgørelsen nedenfor.

Tabel 1. Resultatopgørelse 2024-2027

1.000 kr.	2024	2025	2026	2027
I. Det skattefinansierede område				
Skatter	4.982.300	5.130.298	5.402.602	5.605.288
Tilskud og udligning	548.782	644.178	688.629	762.155
Indtægter i alt	5.531.082	5.774.476	6.091.230	6.367.443
Driftsbudget (netto)	5.250.917	5.210.024	5.217.778	5.240.725
P/l-regulering		229.241	469.266	722.660
Driftsresultat	280.165	335.211	404.187	404.058
Anlægsbudget skattefinansierede bruttoudgifter	501.387	548.509	332.876	188.895
Anlægsbudget takstfinansiererede bruttoudgifter				

Anlægsbudget indtægter	-1.238	-1.501	-632	-632
P/l-regulering		24.068	29.881	25.960
Drifts- og anlægsresultat i alt	-219.984	-235.865	42.061	189.834
Renter (netto)	-17.559	-15.005	-12.115	-10.815
Resultat af det skattefinansierede område	-202.425	-220.860	54.176	200.649
Strukturel balance (driftsresultat + renter)	297.724	350.216	416.302	414.873
II. Forsyningsområdet (fjernvarme og renovation)				
Driftsresultat	-38.728	-34.791	-37.962	-38.538
P/l-regulering		-1.531	-3.414	-5.314
Renter(netto)	-2.601	-3.400	-3.600	-3.100
Anlægsresultat	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	-380.627	-225.257	99.153	247.602

Oplægget viser 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 298 og 416 mio. kr. Dermed er den strukturelle balance i budgetperioden i gennemsnit over måltallet på 325 mio. kr., jf. Gladsaxestrategien.

Årets resultat for 2024 viser et underskud på 380,6 mio. kr. Det skyldes dels, at kommunen er i gang med at udbygge fjernvarmen, men også at der i budgetperioden gennemføres en stor del af Byrådets planlagte anlægsinvesteringer. Det er projekter, som der er sparet op til. Derfor er underskuddet på årets resultat et udtryk for, at der trækkes på opsparingen og at likviditeten nedbringes som en konsekvens heraf. De konkrete planlagte anlægsprojekter i budgetperioden fremgår af bilag 2 til budgetforslaget.

For at sikre at Gladsaxe Kommune har en tilstrækkelig likviditet ved udgangen af 2027, er der som en del af borgmesterens forslag til budget foretaget en række prioriteringer i det planlagte anlægsprogram. Det betyder, at nogle planlagte anlægsprojekter er udskudt, og at andre er fravalgt. Ændringerne, som er beskrevet i bilag 2a, betyder, at Gladsaxe Kommune har en likviditet i 2027, som stort set svarer til Indenrigs- og Sundhedsministeriets anbefaling til en kommunes gennemsnitslikviditet.

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

Tabel 2. Finansieringsoversigt 2024-2027

1.000 kr.	2024	2025	2026	2027
Årets resultat	-380.627	-225.257	99.153	247.602
Likviditetsforbrug vedr. rådighedsbeløb	79.840	-25.286	-141.155	-142.568
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	-220.733	-321.872	-149.643	-3.077
Gennemsnitlig likviditet	782.775	511.334	275.475	199.315

Den gennemsnitlige likviditet forventes at være på 1.100 mio. kr. ved udgangen af 2023. I perioden 2024-2027 falder den gennemsnitlige likviditet, så den i 2027 udgør 199,3 mio. kr.

Budgetnoter

I Borgmesterens forslag til budget er der 8 forskellige beslutningsnoter, jf. bilag 1. Budgetnoterne omhandler fastholdelse af de nuværende skatteprocenter, omprioriteringer af de besluttede anlægsprojekter, analyse af administrationen med henblik på udmøntning af regeringens krav til administrative besparelser, budgetløft til området ”Børn og unge med særlige behov”, igangsættelse af analyser vedr. buskapacitet på plejebolig- og botilbudsområdet og mulighederne for støtte til pårørende til voksne borgere med handicap eller på plejeboligerne, renovering af Gedebukkemandens hus og Gladsaxe Kommunes samarbejde med GaB/DAB om udviklingen i Værebro.

Driftsbudgettet

Borgmesteren har, med udgangspunkt i udvalgenes budgetforslag, fremsat forslag til nye driftsaktiviteter og forslag til finansiering heraf. De enkelte punkter fremgår af bilaget. I forslaget er der et særligt fokus på de specialiserede velfærdsområder.

”Børn og unge med særlige behov” tilføres 80 mio. kr. i 2024 med en faldende profil, sådan at området løftes med 30 mio. kr. i 2027 i forhold til det nuværende niveau. Der er igangsat en række tiltag for børn og unge med særlige behov, blandt andet ”Deltagelsesmuligheder for alle”, som først og fremmest skal sikre, at færre børn og unge udskilles til specialiserede forløb og foranstaltninger, og i stedet får den rette støtte i den almene folkeskole. Det er en stor faglig omstilling, som kræver tid og ressourcer at få implementeret på en god og holdbar måde. For yderligere at understøtte en forbedring af økonomien på området, er der afsat midler til en kontraktforhandler og til ansættelse af flere socialrådgivere, som skal styrke den forebyggende indsats.

Børne- og Undervisningsudvalget skal følge indsatserne tæt og sikre at budgettet overholdes, sådan at der kan omprioriteres ressourcer til at styrke det almene 0-18 års område betragteligt i løbet af budgetperioden.

Budgettet til området ”Voksne med særlige behov” løftes med 21 mio. kr. om året fra 2024. Samlet tilføres de to områder 101 mio. kr. i 2024 og 183 mio. kr. i overslagsårene.

I forslaget til budget er der derudover afsat midler til fastholdelse af indsatserne med erhvervsplaymarker og UU-vejledere. Der er sat midler af til drift af kvæggræsning i Radiomarken og i Smør- og Fedtmosen og til drift af den gamle skøjtehal. Derudover er der afsat midler til at ansætte to byplanlæggere for at nedbringe sagsbehandlingstiden i forbindelse med udarbejdelse eller revision af lokalplaner. Dette foreslås finansieret ved at genindføre byggesagsgebyret.

Forslaget til budget indeholder en række forslag til finansiering. Det er blandt andet tilpasning af budget som følge af mindreforbrug på puljer på Økonomiudvalgets område, Forebyggende grunduddannelse (FGU) og kollektiv trafik. Derudover foreslås det at reducere budgettet til lejrskoleophold og at sproggruppen på Bagsværd Skole nedlægges.

Der er desuden forslag om, at frokostordningen for børnehavebørn omlægges, og at den interne faglige sparring på skolerne omlægges til mere brug af co-teaching. På ældreområde foreslås klippekortspuljen til plejeboliger reduceret og at ordningen helt udgår i hjemmeplejen.

Endelig er der indlagt en besparelse på 9 mio. kr. på administrationen hele budgetperioden som en konsekvens af regeringens udmelding om administrative besparelser.

Samlet udgør forslag til finansiering 38,7 mio. kr. i 2024 og 49,5 mio. kr. i de efterfølgende år. Den ændrede profil skyldes, at tiltagene på børneområdet implementeres gradvist i løbet af 2024, og at der derfor først er fuld effekt i 2025.

Anlægsbudgettet

På anlægsområdet er der lagt op til at ”Puljen til strategiske investeringer i kernevelfærd” udmøntes i en række konkrete projekter i Ringbo og Værebro, som er besluttet af Byrådet. Af budgettekniske hensyn sker det for langt de fleste projekter i forbindelse med videreførelserne for 2023, og de konkrete beløb for projekterne fremgår af 15-årsoversigten og det tilhørende notat om ændringerne.

Der er afsat midler til at imødekomme prisstigninger ved etableringen af en idrætsfacilitet på Gladsaxe Skole, til et nyt børnehus ved Skovbrynet Skole, til en tresporet skole ved Ringbo og til et nyt bibliotek i Værebro. Der er derudover afsat midler til stibelysning ved Kagsåparken og til en toiletfacilitet i Høje Gladsaxeparken i forbindelse med, at der også etableres naturfaciliteter.

Derudover sker der en rebudgettering af flere anlægsprojekter blandt andet af hensyn til at sikre en fornuftig likviditet ved udgangen af 2027. Det betyder fx, at såvel projektet med et nyt Ungehus og fraflytning fra børnehuset Ny Kildebo udskydes, og at den planlagte nedrivning af fløj C på Kildegården udgår. Anden fase af Søborg Hovedgade udskydes også, og projektets nu ændrede tidsplan revurderes i 2026.

Ændringer på finansieringssiden

I budget 2023-2026 er det besluttet, at købet af el renovationsbiler mv. i 2024 og 2025 på i alt 98 mio. kr. finansieres via mellemværende mellem kommunen og renovationsområdet. I borgmesterens forslag til budget ændres denne beslutning, så købet i stedet finansieres via lånoptag. Derved frigøres der likviditet til det øvrige anlægsprogram. Der budgetteres derudover med ekstra bidrag til Hovedstadens Letbane.

Endelig er skatter og tilskud og udligning fastholdt, svarende til skønnene i det udsendte budgetskøn 11.08.2023.

Borgmesteren indstiller forslag til budget 2024-2027 til 1. behandling.

Bilag

Bilag 1. Borgmesterens forslag til budget 2024-2027

Bilag 2. 15-års oversigt over anlæg

Bilag 2a. Ændringer i anlægsoversigten

Bilag 3. Omprioriteringer inden for udvalgenes rammer

Punkt 2: Medlemsforslag om ændring af lokalplan 117, Gladsaxe Sportscenter

23-1-00.22.00-G01

Beslutning

Henrik Sørensen stemte for forslaget.

De øvrige stemte imod.

Der var afbud fra Susanne Damsgaard.

Sagsfremstilling

I henhold til Forretningsordenens § 3 stk. 5 har Henrik Sørensen stillet følgende forslag:

"Det fremgår af lokalplan 117, at der på et område syd for Gladsaxe Sportscenter må etableres op til 200 overnatningsmuligheder.

På området er der i dag ved at blive etableret daginstitution, og der kan således ikke fysisk etableres overnatningsmuligheder på det samme område.

Gladsaxe Kommune har i dag ikke noget hotel. Vi har mange internationale virksomheder, som har mange besøg af internationale forretningsforbindelser.
De mangler i dag overnatningsmuligheder i Gladsaxe. De må i dag henvise deres forretningsforbindelser til andre kommuner for hotelovernatninger.

I dag giver lokalplan 117 mulighed for, at der kan opføres et ”lukket” stadion, hvor der er 4 tribuner, der omkranser banen. Der er mulighed for at opføre tilhørende sponsorlounge i op til 4 etager og max 20 meter i højden.

De to endetribuner må i dag ikke benyttes til tilskuere, da de ikke længere opfylder kravene til afvikling af divisionsfodbold.

Det foreslås, at Gladsaxe Byråd undersøger muligheden for at tillade opførelse af et hotel i forlængelse af Gladsaxe Stadion ved de to endetribuner med tilhørende sponsor-og konferencefaciliteter, og andre aktiviteter som eks. Fitnesscenter eller kontorhotel samt tilskuerpladser.

Opførelse af et hotel og konferencefaciliteter vil betyde flere arbejdspladser i Gladsaxe.

En undersøgelse, om der kan opføres hotel og konferencefaciliteter på arealer ved endetribunerne, skal også undersøge om jorden skal udlejes på langtidsleje eller sælges til en privat investor, som står for opførelse og drift af tilhørende aktiviteter."

Punkt 3: Ændrede indskud til Letbanen

23-8-00.00.00-A21

Beslutning

8 medlemmer i Økonomiudvalget (Trine Græse, Kristine Henriksen, Katrine Skov, Ole Skrald, Pia Skou, Serdal Benli, Astrid Søborg og Trine Henriksen) tiltrådte indstillingen.

Henrik Sørensen og Lars Abel undlod at stemme.

Sagsfremstilling

Baggrund
Hovedstadens Letbane har 06.06.2023 fremlagt en revurdering af Letbanens langtidsbudget. Revurderingen har medført, at projektets samlede budget forøges med 1,1 mia. kr., dvs. fra 8,2 mia. kr. til 9,3 mia. kr. (2023-priser).

Det reviderede budget er fremlagt på baggrund af en ekstern granskning af letbanens totaløkonomi efter selskabets udmelding i december 2022 om, at projektets risikobillede pegede på, at det ville blive svært at overholde det eksisterende anlægsbudget (Anlæg A). Fordyrelsen af Anlæg A skyldes blandt andet udfordringer med både forsyningskæder og mangel på kvalificeret arbejdskraft, der har fulgt i kølvandet på covid-19 og krigen i Ukraine.

Selskabet har ligeledes indarbejdet et opdateret budget for driftsomkostninger og de driftsrelaterede anlægsomkostninger (Anlæg D). Baseret på erfaringerne fra letbanerne i Odense og Aarhus er indsvingsprofilen, dvs. tilvænningsperioden, før det fulde passagerpotentiale kan opnås, blevet forlænget fra 2 til 5 år.

Forøgelsen af langtidsbudgettet for Anlæg A betyder, at de årlige betalinger fra ejerne øges med 33 mio. kr. (2023-priser) fra 2025 fordelt med 19 mio. kr. årligt i 2025-66 fra kommunerne og med 14 mio. kr. i 2025-69 fra Region Hovedstaden. Det er dog besluttet, at ekstrabetalingerne skal udskydes til indbetaling med et år, dvs. fra 2026.

Desuden er indbetalingerne fra kommunerne til Anlæg A forlænget med 10 år, dvs. til 2066.

For Anlæg D er ejernes indbetalinger, der starter i 2025, ligeledes forlænget med 10 år, dvs. til 2069.

Den samlede gæld for letbanen forventes dermed tilbagebetalt i 2069.

Selskabets totaløkonomi vil blive revurderet igen i 2030, dvs. eventuelle nye justeringer af langtidsbudgettet vil først blive foretaget herefter.

Økonomiske konsekvenser for Gladsaxe Kommune
For Gladsaxe Kommune betyder det opdaterede langtidsbudget for letbanen, at de årlige betalinger fra 2026 øges med 4,2 mio. kr. (2023-priser), dvs. 12,6 pct. af de 33 mio. kr. svarende til Gladsaxe Kommunes ejerandel.

Desuden vil indbetalingerne til Anlæg A på 15,9 mio. kr. årligt (2023-priser) blive forlænget med 10 år, dvs. til 2066. For Anlæg D vil kommunen skulle påbegynde indbetalinger på 12,5 mio. kr. (2023-priser) fra 2025 til og med 2069.

Gladsaxe Kommunes indbetalinger til letbanen indregnes under kommunens finansielle poster. Derfor påvirker indbetalingerne ikke kommunes råderum inden for service- eller anlægsrammen.

De 15,9 mio. kr. årligt (2023-priser) vedr. Anlæg A er allerede indarbejdet i budget 2024-27.

Forvaltningen anbefaler, at de årlige indbetalinger på 12,5 mio. kr. vedr. Anlæg D indarbejdes i budget 2024-27, dvs. fra budgetåret 2025, og at de ekstra indbetalinger på 4,2 mio. kr. ligeledes indarbejdes i budgettet, dvs. fra budgetåret 2026.

Mulighed for ekstraordinær indfrielse forud for 2026
Forvaltningen har undersøgt muligheden for en ekstraordinær indfrielse, dvs. indfrielse forud for 2026 af Gladsaxes Kommunes forpligtelser vedr. det reviderede anlægsbudget (Anlæg A), dvs. dels den forhøjede forpligtelse på 4,2 mio. kr. årligt, dels den 10-årige forlængelse af betalingerne på 15,9 mio. kr. årligt (for 2057-66).

Fordelen ved en ekstraordinær indfrielse vil være, at kommunen vil opnå en besparelse på indbetalingerne til letbanen, idet kommunen vil undgå at skulle betale de renter, der løbende tilskrives gælden vedr. Anlæg A.

Hovedstadens Letbane har foretaget en beregning, der viser, at den forhøjede forpligtelse på 176,4 mio. kr., dvs. de 4,2 mio. kr. årligt, vil kunne indfries for 108,5 mio. kr. (2023-priser). Beregningen viser desuden, at forlængelsen af betalingerne på 15,9 mio. kr. årligt for 2057-66, dvs. i alt 158,9 mio. kr., vil kunne indfries for 61,4 mio. kr. (2023-priser). Beregningen dækker over en tilbagediskontering af forpligtelserne til nutidsniveau samt omkostninger i forhold til de aftaler, som selskabet har indgået vedr. renteafdækning mv.

Forudsætningen for, at forvaltningen kan anbefale en ekstraordinær indfrielse, vil være, at Gladsaxe Kommune har et tilstrækkeligt likviditetsmæssigt råderum, når beslutningen skal træffes forud for 2026. Idet kommunens likviditet forventes at falde i de kommende år, kan det dog vise sig vanskeligt at skulle prioritere anvendelsen af likviditet til en ekstraordinær indfrielse af forpligtelser vedr. anlægsomkostninger til letbanen.

Forvaltningen anbefaler derfor, at ekstrabetalingerne på 4,2 mio. kr. årligt (i 2023-priser) indtil videre indarbejdes i budget 2024-27 (gældende fra 2026). Forud for vedtagelsen af det kommende budget 2026-29, dvs. i løbet af 2025, bør der foretages en vurdering af, om den likviditetsmæssige situation tillader en hel eller delvis ekstraordinær indfrielse af forpligtelserne vedr. det reviderede anlægsbudget, og om kommunen ønsker at prioritere anvendelsen af likviditet hertil.

Trafik- og Teknikudvalget indstiller,

1. at de årlige betalinger på 12,5 mio. kr. (2023-priser) vedr. Anlæg D indarbejdes i budgettet fra 2024-27, gældende fra 2025, under de finansielle poster,
2. at de årlige ekstrabetalinger på 4,2 mio. kr. (2023-priser) indarbejdes i budgettet fra 2024-27, gældende fra 2026, under de finansielle poster, og
3. at der forud for budget 2026-29 tages stilling til, hvorvidt Gladsaxe Kommune skal foretage en hel eller delvis ekstraordinær indfrielse af forpligtelserne vedr. det reviderede anlægsbudget.

Relateret behandling

Trafik- og Teknikudvalget 16.08.2023, punkt 1

Punkt 4: Økonomisk tilbageholdenhed 2023, Børne- og Undervisningsudvalgets område

23-17-00.30.14-G01

Beslutning

Sagen blev forelagt til orientering.

Sagsfremstilling

Resume
Økonomiudvalget indstillede 16.05.2023, punkt 9, at Børne- og Undervisningsudvalget og Psykiatri- og Handicapudvalget, forelægger sager om udgiftsdæmpende tiltag for hele udvalgets ramme med henblik på en samlet rammeoverholdelse.

I denne sag beskriver Børne- og Kulturforvaltningen, at tiltag i forhold til tilbageholdenhed og udskydelser af forbrug betyder, at det samlede forventede årsforbrug nedjusteres med 16,25 mio. kr. i indeværende år på Børne- og Undervisningsudvalgets ramme. Alt andet lige vil det forventede lavere forbrug betyde, at merforbruget i 2023 vil blive 45,75 mio. kr. Dog skal der tages højde for, at skole- og dagtilbudsområdet har aktivitetsstyret budgetmodeller, der dermed har indflydelse på det forventede regnskabsresultatet.

Til september fremlægges Børne- og Undervisningsudvalget budgetopfølgning for 2. kvartal, der vil kunne validere det forventede regnskabsresultat både i forhold til forbrug og budget.

Forvaltningen har indstillet til alle ledere at udvise tilbageholdenhed samt igangsat initiativer fra PWC-analysen
Budgetopfølgningen af 1. kvartal viste, at der på Børne- og Undervisningsudvalget ramme ville være et merforbrug på 62 mio. kr. på baggrund af øget forbrug på budgettet til støttekrævende børn og unge.

På den baggrund blev der udsendt et brev til alle ledere på Børne- og Undervisningsudvalgets område, hvor der blev lagt op til tilbageholdenhed i forhold til indkøb, ansættelser samt udskydelse af forbrug til næste år, hvis muligt.

Sideløbende har Børne- og Undervisningsudvalget godkendt en række scenarier i forbindelse med PWC-analyseen, der over tid forventes at give 23 mio. kr. i mindre forbrug.

Oversigt over forventede mindreforbrug og udskydelser i 2023

PWC-analysen	0,30 mio. kr.
Dagtilbud	6,00 mio. kr.
Skole	7,80 mio. kr.
PPR og Familie	0,40 mio. kr.
Unge	1,50 mio. kr.
GPV	0,25 mio. kr.
I alt	16,25 mio. kr.

Mulige effekter fra PWC-analysen i 2023
Familie og Rådgivning arbejder med de scenarier der blev besluttet, og regner med at se en besparelse i indeværende år på ca. 0,3 mio. kr.

Det drejer sig om besparelser en kontraktforhandler kan forhandle sig frem til i forhold til aflastning og opholdssteder samt hjemtagelse af eksterne familiebehandlingsforløb til interne familiebehandlingsforløb. De øvrige scenarier vil tage tid at indfase. En række tiltag vil eksempelvis kræve, at der udvikles lokale tilbud i Gladsaxe, som der ikke er i dag.

Generel tilbageholdenhed

Dagtilbudsområdet
De decentrale enheder på dagtilbudsområdet har efter indstillingen om tilbageholdenhed nedjusteret deres forventet årsforbrug med ca. 6 mio. kr. Der er primært tale om stillinger som ikke genbesættes. På de centrale konti er der flere initiativer der allerede ved. 1. kvartal var udskudt. Dertil vil der fortsat blive arbejdet med at dæmpe forbruget generelt på dagtilbudsområdet.

Skoleområdet
Der har været en meget stram budgetopfølgningsproces på skolerne, som har medført kvalificeret ansættelsesstop og tilbageholdenhed med større indkøb. Derudover er projekt med nye læringsmiljøer på Grønnemose Skole sat i bero. Dermed har skoleområdet nedjusteret deres forventede årsforbrug med ca. 7,80 mio. kr.

PPR og Familieområdet
Forbruget på PPR forventes nedjusteret med ca. 0,4 mio. kr. Den forventede nedjustering i forbrug er i henhold til ikke at genbesætte en stilling i visitationen.

Ungeområdet
UNiG kan nedjustere deres forbrug med 1,5 mio. kr. ved at udskyde projekter i forhold til indretning af FairPlay samt udskydelse af byggeri af et skur til maskinel ved hestetilbuddet i Værebro.

GPV
GPV kan reducere deres forbrug med 0,25 mio. kr. i indeværende år.

Børne- og Undervisningsudvalget forelægger sagen til orientering.

Relateret behandling

Økonomiudvalget 16.05.2023, punkt 9

Børne- og Undervisningsudvalget 14.08.2023, punkt 1

Punkt 5: Status på større anlægsprojekter

23-12-00.30.14-A00

Beslutning

Sagen blev forelagt til orientering.

Sagsfremstilling

Med nærværende sag gives en status på de største anlægsprojekter i Gladsaxe Kommune med særligt fokus på tidsplan, økonomi og brugere, jf. bilag 1.

Det er hensigten, at Økonomiudvalget modtager status på disse anlægsprojekter ca. 3 gange om året.

Sagen forelægges næste gang ultimo 2023.

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

Bilag

Opfølgning på større anlægsprojekter ØU 29082023

Punkt 6: Orientering om benchmark af administrationsudgifter

23-20-00.01.00-P05

Beslutning

Sagen blev forelagt til orientering.

Sagsfremstilling

Resumé

Gladsaxe Kommune har gennemført en benchmarkanalyse i samarbejde med fem andre kommuner. Formålet med analysen er at skabe et bedre faktuelt grundlag for sammenligning af kommunernes administrative udgifter. Analysen viser helt overordnet at Gladsaxe Kommune, uanset sammenligningsmetode, har højere administrationsudgifter end de andre fem kommuner. Der kan ikke drages konklusioner på baggrund af benchmarkanalysen alene. Analysen vil indgå som en del af grundlaget for det videre arbejde med en administrationsanalyse i Gladsaxe Kommune, der skal komme med forslag til, hvordan kommunen kan reducere udgifterne til administration. Benchmarkanalysen er vedlagt til orientering.

Sagsfremstilling

Baggrund

Der er generelt stor opmærksomhed på kommunernes udgifter til administration og det fremgår af regeringsgrundlaget, at udgifterne til administrative opgaver i kommuner og regioner skal nedbringes med 1 mia. kr. i 2024 stigende til 3 mia. kr. frem mod 2030.

Der kommer med jævne mellemrum benchmarkanalyser af kommunernes udgifter til administration, bl.a. fra Indenrigsministeriet. Validiteten af disse analyser er dog udfordret af, at kommunerne på nogle områder har forskellig konteringspraksis og er organiseret forskelligt.

Gentofte Kommune har derfor taget initiativ til en benchmarkanalyse med henblik på at skabe et bedre faktuelt grundlag for at sammenligne kommunernes udgifter til administration. Analysen er gennemført af en tværkommunal arbejdsgruppe med Frederiksberg, Gentofte, Høje Taastrup, Lyngby-Taarbæk, Rudersdal og Gladsaxe Kommune. Analysen er gennemført i marts-maj 2023.

Metoder til sammenligning af administrationsudgifter

Der findes grundlæggende to forskellige metoder til opgørelse af kommunernes administrationsudgifter. Udgifterne kan opgøres ud fra kommunernes regnskaber (regnskabsdatametoden), eller de kan opgøres på baggrund af antal ansatte i administrative stillingskategorier (personaledatametoden). Hertil kommer kombinationsmetoden, som kombinerer de to metoder. Derudover har arbejdsgruppen udarbejdet en tilpasset kombinationsmetode, hvor der er søgt at udligne forskelle mellem kommunerne på, hvilke opgaver der løses internt af kommunens eget personale, og hvad der købes af eksterne leverandører.

De fire metoder samt fordele og ulemper er nærmere beskrevet i vedlagte bilag 3.

Det nye ved benchmarkanalysen er, at den tværkommunale arbejdsgruppe har tilpasset regnskabs- og personaledata, så data er så sammenlignelige som muligt. Der vil dog stadig være forskelle, som det ikke har været muligt at ensarte. På grund af tilpasningerne er der afvigelser i analysens resultater i forhold til officielle nøgletal.

Gladsaxe Kommune har relativt høje udgifter til administration

Der er mange nuancer bag tallene, men overordnet viser analysen, at Gladsaxe Kommune uanset sammenligningsmetode har højere udgifter til administration end de fem andre kommuner. Resultaterne afspejler prioritering og organisering i de enkelte kommuner, men også forskelligt udgiftsniveau.

I Gladsaxe Kommune er der prioriteret en række indsatser, der også påvirker de administrative udgifter. Det drejer sig fx om:

- Ekstra personaleressourcer til indsatsen for jobskabelse.
- Flere socialrådgivere til støttekrævende børn og unge.
- Datasikkerhed og højt databeskyttelsesniveau.
- Faglig ledelse på skoleområdet samt decentral ledelse og administration på dagtilbudsområdet.

Disse prioriteringer kan dog ikke forklare hele forskellen, bl.a. fordi de kommuner vi sammenligner os med, har foretaget nogle af de samme valg. En anden forklaringsfaktor kan være socioøkonomiske forhold, som kan være med til at øge udgifterne til fx jobcenter og støttekrævende børn og unge. Der er i analysen ikke taget højde for de socioøkonomiske forskelle mellem kommunerne.

Der kan ikke drages konklusioner på baggrund af benchmarkanalysen alene. Analysen kan fx heller ikke tage højde for forskelle i kvalitet eller produktivitet på tværs af kommunerne.

På grund af organisatoriske forskelle og tilpasningen af data er det vigtigt ikke kun at se på enkeltområder, men at se på tværs af kategoriseringerne, fx i forhold til opdelingen på ”diverse stabe” og fagområdernes administration. Gladsaxe Kommune ligger fx højst på ”diverse stabsfunktioner”, men når der ses på administrative medarbejdere i kommunen som helhed, ligger Gladsaxe Kommune mere gennemsnitligt ift. de andre kommuner. I bilag 2 er beskrevet nogle af de forhold, der påvirker tallene for Gladsaxe Kommune i analysen.

Videre proces

På baggrund af regeringsgrundlaget og økonomiaftalen mellem regeringen og KL forventes det, at Gladsaxe kommune skal spare ca. 9 mio. kr. på administration i 2024 stigende til ca. 30 mio. kr. i 2030.

For at sikre en fremtidig effektiv administration med færre medarbejdere, skal reduktionen ske på et klogt og velfunderet grundlag. I efteråret 2023 igangsættes der derfor en analyse, som skal komme med konkrete forslag til, hvordan besparelsen udmøntes på tværs i den administrative organisation, så de udførende enheder understøttes bedst muligt i at skabe værdi for kommunens borgere og virksomheder. Benchmarkanalysen vil indgå som en del af grundlaget for dette arbejde.

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

Bilag

Bilag 1: Afrapportering Administrationsanalyse 2023

Bilag 2: Uddybende forklaringer

Bilag 3: Metoder til sammenligning af administrationsudgifter

Punkt 7: Mundtlige meddelelser

21-55-00.01.00-P35

Meddelelse

Økonomiudvalgets møde 02.01.2024

Borgmesteren oplyste, at Økonomiudvalgets møde 02.01.2024 aflyses. I konsekvens heraf udsendes dagsordenen til Økonomiudvalgets møde 09.01.2024 inden jul samtidig med fagudvalgsdagsordenerne 14.12.2023.

Gladsaxevej 55

Borgmesteren oplyste, at ejeren af ejendommen Gladsaxevej 55 i forlængelse af Økonomiudvalgets beslutning 30.05.2023, punkt 12 om at nedlægge §14 forbud, har trukket sit projekt tilbage. § 14 forbuddet er dermed bortfaldet, og der bliver ikke udarbejdet ny lokalplan for Gladsaxevej 55.

Kantinen på Rådhuset

Den private leverandør, som har forpagtet rådhuskantinerne siden 01.01.2022 med kontrakt til 31.12.2024, har i maj måned 2023 opsagt kontrakten med udgangen af november 2023. Det er vurderingen, at det ikke vil være fornuftigt at gennemføre et nyt udbud inden november, hvorfor det er besluttet at lade Intern Service (ISG) overtage driften af kantinerne fra 01.12.2023. I slutningen af 2024 vil Økonomiudvalget blive forelagt en evaluering af ISG´s kantinedrift i forhold til driftssikkerhed, økonomi og kvalitet som oplæg til politisk beslutning om, hvordan den fremtidige kantinedrift skal varetages.

Punkt 8: Lukket: Mundtlige meddelelser

21-55-00.01.00-P35

Punkt 9: Godkendelse

21-156940-00.00.00-A00

Meddelelse

Godkendt.