

REFERAT Byrådet - 2009-2015 d. 29-08-2012

Mødedato Onsdag d. 29. august 2012 kl. 18:00

Mødested Byrådssalen

Mødedeltagere Karin Søjberg Holst, Trine Græse, John Brown Brabant Althoff-Andersen, Ole Skrald Rasmussen, Tom Vang Knudsen, Katrine Skov, Bent Greve, Eva Nielsen, Kristine Henriksen, Cheri-Mae Marlena Williamson, Susanne Palsig, Serdal Benli, Thomas Monberg, Poul Reher Jensen, Gunnar Svendsen, Trine Henriksen, Klaus Kjær, Kristian Niebuhr, Kristoffer Beck, Eva Michaelsen, Lars Abel, Pia Skou, Lone Yalcinkaya, Kim Wessel-Tolvig, Ebbe Skovsgaard

Indholdsfortegnelse

Spørgetid.....	3
Halvårsregnskab 2012.....	5
1. behandling af budget 2013-2016.....	17

Punkt 90: Spørgetid

2012/00066

Byrådet,
29.08.2012
Gladsaxe Kommune

Dagsordenpunkt

Spørgetid

Der var ikke modtaget skriftlige spørgsmål.

Frank Dahlgaard stillede spørgsmål om kommunens personaleforbrug. Borgmesteren besvarede spørgsmålet.

Frank Dahlgaard stillede spørgsmål om udskrivningsprocenten for indkomstkatten for 2012 og 2013. Spørgsmålet blev henvist til besvarelse under punkt nr. 92.

Bilag

Relateret behandling

Punkt 91: Halvårsregnskab 2012

2012/03811

Byrådet,
29.08.2012
Gladsaxe Kommune

Dagsordenpunkt

Halvårsregnskab 2012

Tiltrådt.

Gennemgang af sagen

Baggrund

Kommunerne skal aflægge halvårsregnskab, som omfatter drifts- og anlægsudgifter, herunder servicerammen, samt indtægter.

Sagen omfatter endvidere den obligatoriske kvartalsvise afrapportering vedr. det specialiserede socialområde.

Endelig omfatter sagen afrapportering af mål- og resultatkrav med halvårsopfølgning.

Halvårsregnskab

Halvårsregnskabet omfatter forbruget opgjort pr. 30. juni 2012 samt det forventede årsresultat for 2012.

Det er et krav, at halvårsregnskabet indeholder en regnskabsopgørelse og en regnskabsoversigt med tilhørende bemærkninger.

Sammenfatning

Resultatet efter 1. halvår af 2012 er et overskud på 131,6 mio. kr.

Kommunens samlede resultat for 2012 forventes at udgøre et underskud på 257,3 mio. kr. mod et budgetteret samlet underskud på 74,9 mio. kr. i det vedtagne budget og et samlet underskud på 438,6 i det korrigerede budget. Det forventede resultat afspejler, at der i 2. halvår af 2012 forventes brugt en del af videreførelserne fra 2011.

Efter 1. halvår er det forventningen, at driftsforbruget for hele 2012 vil ligge 1 mio. kr. under Gladsaxe Kommunes serviceramme. Der er derfor fortsat behov for en tæt opfølgning på forbruget resten af året.

Regnskabsopgørelsen

Regnskabsopgørelsen viser i kortfattet form kommunens samlede

Byrådet,
29.08.2012
Gladsaxe Kommune

indtægter og udgifter giver en overordnet præsentation af det forventede årsresultat.

Regnskabsopgørelse, 1. halvår 2012, mio. kr.

	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Regnskab 1. halvår	Forventet årsresultat	Forskel Vedtaget budget	Forskel Korrig. Budget
Skatteindtægter	3.143,0	3.143,0	1.774,4	3.139,8	-3	-3
Tilskud og udligning	845,1	845,1	380,8	873,7	29	29
Driftsudgifter, netto	3.749,5	3.880,1	1.883,6	3.801,7	-52	78
Driftsresultat	238,7	108,0	271,6	211,8	-27	104
Anlægsudgifter, netto	205,4	402,5	137,2	361,2	-156	41
Renteudgifter, netto	24,5	24,5	10,1	24,5	0	0
Resultat af skattefinansieret område	8,8	-318,9	124,4	-173,9	-183	145
Driftsresultat af forsyningsområdet	0,3	-3,4	28,4	0,5	0	4
Anlægsresultat	-84,0	-116,3	-21,2	-84,0	0	32
Resultat af forsyningsområdet	-83,7	-119,7	7,2	-83,5	0	36
Kommunens samlede årsresultat	-74,9	-438,6	131,6	-257,3	-182	181

Resultat for det skattefinansierede område

Regnskabsopgørelsen viser, at Gladsaxe Kommune forventer at realisere et driftsoverskud på 211,8 mio. kr. mod et budgetteret driftsoverskud på 238,7 mio. kr. i det vedtagne budget.

Indtægterne fra de forskellige tilskuds- og udligningsordninger forventes at udgøre 873,7 mio. kr., hvilket er 29 mio. kr. højere end det vedtagne budget. De højere indtægter skyldes efterregulering af beskæftigelsestilskuddet.

De samlede *nettodriftsudgifter* forventes at udgøre 3.801,7 mio. kr., hvilket er 52 mio. kr. mere end det vedtagne budget. Denne afvigelse er nærmere beskrevet i de generelle bemærkninger til regnskabsoversigten, nedenfor.

Nettoanlægsudgifterne forventes at udgøre 361,2 mio. kr., hvilket

Byrådet,
29.08.2012
Gladsaxe Kommune

er 156 mio. kr. mere end i det vedtagne budget. Afvigelsen skyldes, at der forventes forbrug af videreførte midler fra 2011, samt at nogle anlægsarbejder er fremrykket fra 2013 til 2012.

Samlet set forventes det skattefinansierede område herefter at komme ud med et underskud på 173,9 mio. kr. mod et budgetteret overskud på 8,8 mio. kr. Afvigelsen kan primært henføres til forbrug af videreførte anlægsmidler i 2. halvår samt i nogen grad til forbrug af videreførte driftsmidler, jf. bemærkningerne om gennemgang af regnskabsoversigten på udvalgsniveau nedenfor.

Resultat for forsyningsområdet

Gladsaxe Kommunes forsyningsområde består af bevillingerne renovation og fjernvarme under Miljøudvalget. Forsyningsområdet forventes at bidrage med et driftsunderskud på 83,5 mio. kr. mod et budgetteret driftsunderskud på 83,7 mio. kr..

Det samlede årsresultat

Kommunens samlede resultat for 2012 forventes herefter at udgøre et underskud på 257,3 kr. mod et budgetteret samlet underskud på 74,9 mio. kr. Afvigelsen kan som nævnt ovenfor henføres til forbrug af videreførsler fra 2011.

Regnskabsoversigten

Regnskabsoversigten er en regnskabsmæssig parallel til budgettets bevillingsoversigt. Regnskabsoversigten viser det forventede årsregnskab for driftsudgifterne på bevillingsniveau.

Regnskabsoversigt, nettodriftsudgifter 1. halvår 2012, mio. kr.

Bevilling	Vedttaget Budget	Korrigeret budget	Forbrug 1. halvår	Forventet års-resultat	Forskel Vedtaget budget	Forskel Korrigeret budget
ØU	590,3	642,9	293,7	548,8	41,5	94,1
1. Pol. og adm.	533,2	583,3	259,9	489,7	43,5	93,6
2. Forsyning. og overførsler	57,2	59,6	33,8	59,1	-1,9	0,5
TTU	97,4	101,6	43,2	97,6	-0,2	3,9
1. Veje, trafik mm.	97,4	101,6	43,2	97,6	-0,2	3,9
BUU	1.259,8	1.286,0	614,7	1.267,5	-7,7	18,5
1. Børn, unge og familier	1.253,1	1.280,2	606,1	1.261,8	-8,6	18,4
2. Takstfin. tilbud	-2,4	-3,2	2,7	-2,9	0,5	-0,3
3. Overførsler	9,1	9,1	5,9	8,6	0,4	0,4
KFIU	120,7	127,4	63,4	124,6	-3,9	2,8

Byrådet,
29.08.2012
Gladsaxe Kommune

1. Bibliotek, kultur, fritid mm.	120,7	127,4	63,4	124,6	-3,9	2,8
MIU	2,1	3,5	-29,0	3,4	-1,3	0,1
2. Renovation	2,7	2,7	-27,4	3,7	-1,0	-1,0
3. Fjernvarme	-3,0	-1,8	-2,7	-2,7	-0,3	0,9
4. Miljø	2,4	2,6	1,0	2,4	-0,1	0,2
SEU	566,2	593,8	269,2	564,1	2,1	29,8
2. Tilbud til ældre	516,6	544,2	246,1	514,6	1,9	29,6
3. Hjælpebid. mv.	49,6	49,6	23,1	49,4	0,2	0,2
FSHU	497,0	514,3	230,9	526,7	-29,7	-12,4
1. Voksne med særlige behov og sundhed	235,1	247,2	123,8	251,3	-16,1	-4,0
2. Beskyttet beskæftigelse og medfin.	274,1	274,1	119,8	289,0	-14,9	-14,9
3. Takstfin. tilbud	-13,2	-8,0	-13,4	-10,9	-2,3	2,9
4. Pers. ydelser	1,0	1,0	0,7	-2,6	3,7	3,7
BIU	615,5	613,8	369,1	668,3	-52,8	-54,5
1. Aktivering	32,7	22,0	12,8	26,1	6,6	-4,0
2. Forsørgelse	565,1	573,8	334,4	618,7	-53,6	-44,9
3. Takstfin. tilbud	-0,7	-0,7	3,6	3,8	-4,5	-4,5
4. Øvr. udgifter	18,4	18,7	18,4	19,8	-1,3	-1,1
I alt	3.749,2	3.883,5	1.855,2	3.801,2	-52,0	82,3

Note: Regnskabsoversigtens samlede nettodriftsudgifter svarer til nettodriftsudgifter for *det skattefinansierede område* minus driftsresultat af *forsyningsområdet* i Regnskabsopgørelsen på side 2.

Generelle bemærkninger til regnskabsoversigten

De samlede nettodriftsudgifter for 1. halvår 2012 udgør 1.855,2 mio. kr., svarende til 49,5 procent af det vedtagne budget.

Det vedtagne nettodriftsbudget for alle udvalg i 2012 udgør 3.749,2 mio. kr. Siden budgetvedtagelsen er der videreført 164,2 mio. kr. fra 2011 samt givet tillægsbevillinger på -29,9 mio. kr. Den 30. juni 2012 udgjorde det korrigerede driftsbudget således 3.883,4 mio. kr. Heri indgår en reduktion af driftsbudgettet på 7,4 mio. kr. til finansiering af anlægsprojekter, godkendt af Økonomiudvalget 14.08.2012, punkt nr. 180.

De samlede forventede driftsudgifter for 2012 udgør 3.801,2 mio. kr., hvilket er et merforbrug på 52 mio. kr. i forhold til det vedtagne budget. Merforbruget kan primært henføres til Beskæftigelses- og Integrationsudvalget samt Forebyggelses-, Handicap- og Sundhedsudvalget, mens der på Økonomiudvalget forventes et mindre-

Byrådet,
29.08.2012
Gladsaxe Kommune

forbrug i forhold til det vedtagne budget.

Det vurderes på nuværende tidspunkt, at nettodriftsudgifterne for 2012 vil udgøre et mindreforbrug på 82,3 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Serviceammen

I økonomiaftalen for 2012 har regeringen og KL i lighed med forrige år aftalt sanktioner for kommunerne, såfremt serviceammen overskrides for kommunerne under ét. I 2012 er serviceammen defineret som driftsudgifter ekskl. udgifter til forsyningsområdet og overførsler samt ekskl. indtægter fra refusion vedr. særligt dyre enkeltstager.

Gladsaxe Kommunes *eksterne serviceammen*, dvs. vores andel af den samlede serviceammen for kommunerne som helhed, udgør 3.091,7 mio. kr.

I Gladsaxe Kommunes budget 2012 udgør det samlede vedtagne budget for udvalgenes bevillinger vedrørende serviceammen 3.084,4 mio. kr. Derved ligger det vedtagne budget 7,3 mio. kr. under den eksterne serviceammen.

I Økonomiudvalgets budget 2012 indgår endvidere en særlig pulje på 50 mio. kr., der er reserveret til imødegåelse af eventuelle overskridelser af kommunens samlede serviceammen. Opgjort eksklusiv den særlige pulje udgør det vedtagne budget vedrørende serviceammen 3.034,4 mio. kr. Denne *interne serviceammen* ligger 57,3 mio. kr. under den eksterne serviceammen.

Opfølgningen på serviceammen fremgår af tabellen nedenfor.

Opfølgning på serviceammen, mio. kr.

Udvalg	Vedttaget budget ekskl. særlig pulje	Forventet forbrug Hele 2012	Forskel Vedtaget budget
ØU ekskl pulje	483,2	489,7	-7
TTU	97,4	97,6	-0
BUU	1.250,8	1.258,9	-8
KFIU	120,7	124,6	-4
MIU	2,4	2,4	-0
SEU	566,2	564,1	2
FSHU	496,0	529,4	-33
BIU	17,7	23,7	-6

Byrådet,
29.08.2012
Gladsaxe Kommune

Intern serviceramme i alt	3.034,4	3.090,4	-56
Ekstern serviceramme	3.091,7	3.090,4	1

Note: Forskel angives som mindre- (+) / merforbrug (-)

Det fremgår af tabellen, at det samlede forventede forbrug for hele 2012 ligger 56 mio. kr. over den interne serviceramme, men at det forventede forbrug samtidig ligger 1 mio. kr. under den eksterne serviceramme. Der forventes primært merforbrug i forhold til den interne serviceramme på Forebyggelses-, Sundheds- og Handicapudvalget.

Det forventede merforbrug kan finansieres af udvalgenes videreførsler fra 2011, jf. regnskabsoversigten, men det vil betyde, at hovedparten af sikkerhedsmarginen på 57 mio. kr. er brugt. Der vil derfor være behov for at følge udviklingen i forbruget inden for servicerammen tæt.

Nærmere forklaringer på det forventede forbrug fremgår af næste afsnit.

Udviklingen fra 1. kvartal til 2. kvartal i udvalgenes skøn over forbruget vedr. servicerammen er vist i nedenstående tabel.

Udvikling i forventning til årets forbrug, servicerammen, mio. kr.

Ekstern serviceramme	Forventet forbrug Første kvartal	Forventet forbrug Første halvår
3.091,7	3.077,5	3.090,4

Efter 1. kvartal forventedes et mindreforbrug på 14 mio. kr. i forhold til servicerammen, mens der nu forventes et mindreforbrug på 1 mio. kr.

Ændringen skyldes primært, at forbrugsforventningen for både Seniorudvalget og for Forebyggelses-, Sundheds- og Handicapudvalget er øget med 10 mio. kr. siden opfølgningen for 1. kvartal.

For Forebyggelses-, Sundheds- og Handicapudvalget skyldes ændringen, at der siden 1. kvartal er indarbejdet en mere præcis prognose for udgifterne til medfinansiering af det regionale sundhedsvæsen. Medfinansieringsudgifterne indgår i servicerammen,

Byrådet,
29.08.2012
Gladsaxe Kommune

men er ikke omfattet af sanktioner. Der forventes et merforbrug på 13 mio. kr. vedr. medfinansieringen, som således ikke skal medregnes ved opgørelse af en eventuel sanktion.

For Seniorudvalget skyldes ændringen i forhold til 1. kvartal et øget udgiftsskøn vedrørende ældrepleje - udfører. Dette skyldes bl.a., at der siden 1. kvartal er indarbejdet vedligeholdelsesudgifter på 4,6 mio. kr. Udgifterne vil efter halvårsregnskabet afslutning blive søgt afholdt på anlægsbudgettet, jf. Seniorudvalget 23.08.2012.

De beskrevne forhold vedr. Seniorudvalget og Forebyggelses-, Sundheds- og Handicapudvalget betyder, at de forventede udgifter for 2012 vil ligge 18,6 mio. kr. under det niveau, som vil udløse sanktioner.

Bemærkninger til regnskabsoversigten på udvalgsniveau

Økonomiudvalgets nettodriftsudgifter for 1. halvår 2012 udgør 293,7 mio. kr. For hele 2012 forventes driftsudgifterne at udgøre 548,8 mio. kr., hvilket er et mindreforbrug i forhold til det vedtagne budget på omkring 42 mio. kr. Ses der bort fra den særlige pulje på de 50 mio. kr., forventes der dog et merforbrug på 8,5 mio. kr. Det forventede merforbrug er sammensat af

- et merforbrug på bevilling 1 Politisk og administrativ organisation på i alt 6,5 mio. kr.
- et merforbrug vedr. bevilling 2 Forsyningsvirksomheder og overførselsudgifter på 2 mio. kr.

Trafik- og Teknikudvalgets nettodriftsudgifter for 1. halvår 2012 udgør 43,2 mio. kr. For hele 2012 forventes driftsudgifterne at udgøre 97,6 mio. kr., hvilket stort set svarer til det vedtagne budget.

Børne- og Undervisningsudvalgets nettodriftsudgifter for 1. halvår 2012 udgør 614,7 mio. kr. For hele 2012 forventes driftsudgifterne at udgøre 1.267,5 mio. kr. Det er 7,7 mio. kr. mere end det vedtagne budget og skyldes primært, at det forventes at der på skoler og sundhed anvendes en stor del af de overførte midler fra 2011. Hertil kommer, at der som følge af flere børn end oprindeligt forventet vil ske en demografisk efterregulering af budgettet ved slutningen af året.

Kultur-, Fritids- og Idrætsudvalgets nettodriftsudgifter for 1. hal-

Byrådet,
29.08.2012
Gladsaxe Kommune

vår 2012 udgør 63,4 mio. kr. For hele 2012 forventes driftsudgifterne at udgøre 124,6 mio. kr., hvilket medfører et merforbrug i forhold til det vedtagne budget på 3,9 mio. kr., som kan henføres til forbrug af en del af de videreførte midler fra 2011.

Miljøudvalgets nettodriftsudgifter for 1. halvår 2012 udgør -29,0 mio. kr. Dette resultat skal ses i sammenhæng med at hele årets indtægt på renovationsområdet er bogført i begyndelsen af året. For hele 2012 forventes driftsudgifterne at udgøre 3,4 mio. kr., hvilket er 1,3 mio. kr. mere end det vedtagne budget.

Seniorudvalgets nettodriftsudgifter for 1. halvår 2012 udgør 269,2 mio. kr. For hele 2012 forventes driftsudgifterne at udgøre 564,1 mio. kr., hvilket betyder et mindreforbrug i forhold til det vedtagne budget på 2,1 mio. kr. Som nævnt ovenfor forventes et forbrug på 4,6 mio. kr. senere at blive overført til anlæg, hvilket vil forøge det skønnede mindreforbrug til i alt ca. 7 mio. kr. Det forventede mindreforbrug skyldes især køb og salg af pladser samt at seniorcentre og hjemmeplejen genererer et positivt driftsresultat.

Forebyggelses-, Sundheds- og Handicapudvalget nettodriftsudgifter for 1. halvår 2012 udgør 230,9 mio. kr. For 2012 forventes driftsudgifterne at udgøre 526,7 mio. kr., hvilket giver et merforbrug på 29,7 mio. kr. i forhold til det vedtagne budget. Det forventede merforbrug skyldes især medfinansieringsordningen på sundhedsområdet samt købsbudgettet på det specialiserede socialområde.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets nettodriftsudgifter for 1. halvår 2012 udgør 369,1 mio. kr. For hele 2012 forventes driftsudgifterne at udgøre 668,3 mio. kr., hvilket betyder et merforbrug på 52,8 mio. kr. i forhold til det vedtagne budget. Det forventede merforbrug skyldes især, at der er flere kontanthjælpsmodtagere og forsikrede ledige end budgetforudsat. Budgettet på de to områder er fastlagt med udgangspunkt i Det Økonomiske Råds (DØR) prognose om ledighedsudviklingen på landsplan. Den faktiske udvikling i 2012 har i Gladsaxe, på samme måde som i resten af landet, vist sig anderledes end forudsat af DØR. Forvaltningen har taget højde for dette i budgetlægningen for 2013-2016, hvor antalsforudsætningerne er opskrevet i forhold til den faktiske udvikling i kommunen.

Anlægsbudgettet

Det oprindelige anlægsbudget for alle udvalg udgør 289,4 mio. kr. i

Byrådet,
29.08.2012
Gladsaxe Kommune

2012. Regnskabet for 1. halvår viser et forbrug på 158,3 mio. kr. Det forventes, at det samlede anlægsforbrug for hele 2012 bliver på 445,2 mio. kr., idet flere projekter afsluttes i 2. halvår.

Det høje anlægsforbrug skal ses i sammenhæng med, at der siden budgetvedtagelsen er videreført 141,3 mio. kr. fra 2011. Herudover er der givet tillægsbevillinger på 88,1 mio. kr., der for størstedelens vedkommende er fremrykninger af projekter, som oprindeligt var budgetteret gennemført i 2013. I tillægsbevillingerne indgår også projekter for 7,4 mio. kr., som er finansieret af driftsmidler, jf. Byrådets dagsorden 22.08.2012, punkt nr. 89. Herefter udgør det samlede korrigerede anlægsbudget 518,8 mio. kr. Det forventede mindreforbrug i forhold til det korrigerede budget kan opgøres til 73,6 mio. kr.

For en mere detaljeret gennemgang, herunder tidsplaner med mere for de enkelte projekter, henvises til de enkelte udvalgs budgettopfølgninger samt bilag 1, udsendt til Økonomiudvalget 21.08.2012, punkt 198.

Opfølgning vedrørende det specialiserede socialområde

Med økonomiaftalen for 2010 indgår det specialiserede socialområde som et særligt fokusområde, og der skal hvert kvartal udarbejdes en oversigt over den økonomiske udvikling på området. Den interne afrapportering i Gladsaxe Kommune sker som en del af den kvartalsvise budgetopfølgning til Børne- og Undervisningsudvalget, Forebyggelses-, Sundheds- og Handicapudvalget, Seniorudvalget samt Beskæftigelses- og Integrationsudvalget, og som et særskilt fokusområde i den overordnede budgetopfølgning til Økonomiudvalget. Oversigten skal desuden indberettes elektronisk til Økonomi- og Indenrigsministeriet senest en måned efter opgørelsen.

Oversigten for 2. kvartal 2012 er udsendt til økonomiudvalget 21.08.2012, punkt 198, bilag 2. Bilaget indeholder en opgørelse over det specialiserede socialområde, det vil sige støttekrævende børn og unge samt voksne med særlige behov.

Ved udgangen af 2. kvartal skønnes det, at det specialiserede område samlet set vil komme ud med et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. i forhold til det vedtagne budget og et mindreforbrug på 38,3 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Det skal bemærkes, at indberetningen er opgjort efter Økonomi-

Byrådet,
29.08.2012
Gladsaxe Kommune

og Indenrigsministeriets autoriserede kontoplan. Den kan derfor ikke sammenlignes direkte med budgetopfølgninger for de respektive fagudvalg, der er opbygget efter den politisk vedtagne kontoplan i Gladsaxe Kommune.

Opgørelsen giver ikke anledning til yderligere bemærkninger.

Opfølgning på mål- og resultatkrav

Ved starten af hver ny byrådsperiode fastlægger det nye Byråd en kommunestrategi, der dækker fire år frem. I foråret 2010 fastlagde Byrådet Kommunestrategi for Gladsaxe Kommune gældende for perioden 2011-2014.

Kommunestrategien er kommunens overordnede styringsredskab, og indeholder fireårige målsætninger og kvantitative resultatkrav for alle områder. Kommunestrategien er endvidere Gladsaxe Kommunes kvalitetskontrakt (med borgerne), som kommunen er forpligtet til at udarbejde (jf. lov om kommunernes styrelse nr. 136 af 24.02.2009).

Målsætningerne revideres årligt i forbindelse med opfølgningsregørelsen, jf. Økonomiudvalget 21.08.2012, punkt nr. 197. I budgettet kan fagudvalgene herudover supplere med etårige og flerårige mål og resultatkrav.

På 14 ud af de i alt 58 resultatkrav for 2012 foretages halvårsopfølgning. I bilag 3, udsendt til Økonomiudvalget 21.08.2012, punkt 198, er vedlagt en oversigt over opfølgningen på disse mål. Af de 14 mål med halvårsopfølgning forventes resultatkravet opfyldt for 13 mål.

Økonomiudvalget indstiller,

1. at halvårsregnskabet indeholdende regnskabet for 1. halvår 2012 og forventningerne til årets resultat godkendes.

Bilag

Relateret behandling

Økonomiudvalget 21.08.2012, Punkt 198 (Åben)

Byrådet,
29.08.2012
Gladsaxe Kommune

Punkt 92: 1. behandling af budget 2013-2016

2012/00563

Byrådet,
29.08.2012
Gladsaxe Kommune

Dagsordenpunkt

1. behandling af budget 2013-2016

Sagen overgår til 2. behandling.

Gennemgang af sagen

Borgmesteren fremsætter hermed budgetforslag for budgetåret 2013 og budgetoverslagsårene 2014-2016. Budgetforslaget er udsendt særskilt til Byrådets medlemmer.

Budgetforslaget tager udgangspunkt i det endelige skøn over kommunens økonomi, som er udsendt 08.08.2012 som budgetbilag 1.

I forlængelse af det endelige skøn 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 2013-2016				
I 1.000 kr.	B 2013	B 2014	B 2015	B 2016
I. Det skattefinansierede Område				
Skatter	3.360.320	3.503.682	3.639.981	3.727.552
Tilskud og udligning	785.369	696.102	673.393	667.618
Indtægter i alt	4.145.689	4.199.783	4.313.374	4.395.170
Driftsbudget (netto)	3.898.348	3.885.314	3.898.325	3.911.162
P/I-regulering	0	69.936	141.603	215.027
Driftsresultat	247.341	244.534	273.446	268.980
Anlægsbudget (netto), inkl. pl-reg.	183.829	209.583	158.407	139.390
Drifts- og anlægsresultat i alt	63.512	34.951	115.038	129.590

Byrådet,
29.08.2012
Gladsaxe Kommune

Renteudgifter (netto)	14.942	14.683	14.147	13.579
Resultat af det skattefinansierede område	48.570	20.268	100.891	116.011
Strukturel balance (driftsresultat inkl. renter)	232.399	229.851	259.299	255.401
II. Forsyningsområdet (fjernvarme og renovation)				
Driftsresultat inkl. renter	6.323	2.946	8.860	2.965
Anlægsresultat	-63.092	-14.641	0	0
Resultat af forsyn.området	-56.769	-11.695	8.860	2.965
Årets resultat i alt	-8.199	8.574	109.752	118.976

Med det forslag til budget, som er opstillet i tabel 1, vil det sammen med skønnet over de finansielle poster give en finansieringsoversigt som vist i tabel 2.

Tabel 2. Finansieringsoversigt 2013-2016				
I 1.000 kr.	B 2013	B 2014	B 2015	B 2016
Årets resultat	-8.199	8.574	109.752	118.976
Likviditetsforbrug vedr. rådighedsbe- løb	10.834	53.475	-32.936	-70.527
Videreførelse af driftsbudget	50.750	31.664	32.593	33.540
Låneoptag, skattefinansieret omr.	47.435	21.000	0	0
Låneoptag, forsyningsområdet	52.392	14.382	0	0
Afdrag på lån, skattefinansieret omr.	-48.658	-49.365	-89.754	-49.318
Afdrag på lån, forsyningsområdet	-3.308	-5.860	-11.411	-5.585
Udbetaling Danmark	-70.000	0	0	0
Øvrige finansforskydninger	-23.028	-9.649	-9.611	-9.611
Likviditetsforbrug i alt	8.217	64.220	-1.367	17.475
Likvid beholdning, 31/12	49.786	114.006	112.639	130.114
Gennemsnitlig likviditet, 31/12	232.642	286.965	318.301	326.381

Kassebeholdningen ultimo 2013 forventes i borgmesterens oplæg at være 49,8 mio. kr., hvilket er 18,1 mio. kr. lavere end i det endelige skøn. Ultimo 2016 forventes kassebeholdningen at være 130,1 mio. kr. sammenlignet med 208,5 mio. kr. i det endelige skøn. Den gennemsnitlige likviditet er med 200-300 mio. kr. ganske høj i hele bud-

Byrådet,
29.08.2012
Gladsaxe Kommune

getperioden og noget over resultatkravet på 150 mio. kr.

Forslaget til budget omfatter desuden følgende beslutningsnoter:

1. Skatteprocenten og grundskyldspromillen forudsættes uændret på henholdsvis 24,1 procent og 23 promille.
2. Gladsaxe Kommune er i vækst. Både befolknings- og erhvervs-mæssigt. Denne vækst skal understøttes, så Gladsaxe Kommune fortsat er en levende, grøn by med et godt udbud af velfærdsydelser og hvor det er let at komme rundt. Til at understøtte dette etableres en pulje - "Gladsaxe i Vækst". Der afsættes i årene 2014-16 i alt 20 mio. kr. Midlerne kommer primært fra selskabsskatteprovenuet, men også fra den pulje, der i budget 2012-2015 blev afsat til trafikafvikling i forbindelse med byudvikling. De konkrete investeringsprojekter vil fremgå af en investeringsplan der skal være færdig i 2013 og godkendes af budgetforligspartierne. Investeringerne kan f.eks. omfatte trafikafviklingsprojekter bl.a. i Ringbyen, udvikling af stationsnære områder, træplantning, udvikling af rådhusparken, tiltag til fremme af blandet boligbyggeri mv.
3. Værebro skal være et attraktivt område at bo og vokse op i. Børn og unge skal have gode dag-, skole- og fritidstilbud. Til arbejdet med styrket social indsats og til at forbedre de fysiske rammer i området afsættes i alt 9 mio. kr. i perioden 2013-15. Midlerne kan fx bruges til mentorer for kriminalitetstruede unge, til udgifter forbundet med kommunalt ansvar for boliganvisning mv., til at lave attraktive udeområder, til et fritids- og ungdomsklubtilbud eller som medfinansiering til projekter støttet af Økonomi- og Indenrigsministeriets pulje til afgrænsede områder med høj andel af borgere med sociale problemer. Interessenterne i området inddrages i processen, særligt omkring fritids- og ungdomsklubtilbuddet.
4. Gladsaxe Kommune oplever et stigende udgiftspres på det specialiserede socialområde for voksne. Det skyldes blandt andet en stigende tilgang af unge med autisme. Gladsaxe Kommune lægger stor vægt på, at de svageste borgere har gode og tidssvarende dag- og botilbud. Der afsættes derfor i alt 41,2 mio. kr. ekstra i 2013-2016 til det specialiserede socialområde for voksne.
5. En del af de unge, der er mindre bogligt stærke, kan have stor glæde af værkstedsundervisning. Der afsættes derfor samlet 5 mio. kr. i 2013-2014 til at oprette et motorværksted i forbindelse med Gladsaxe Kommunes ungdoms- og uddannelsescenter. Motor- og knallertundervisningen kan dermed fortsætte i årene fremover.
6. Gladsaxe Kommunes seniorcentre er blevet udbygget og moderniseret, så de i dag fremstår tidssvarende og modsvarer det aktuelle behov. En stadig større andel af kommunens plejeboliger vil frem-

Byrådet,
29.08.2012
Gladsaxe Kommune

over blive efterspurgt af ældre borgere med demens, handicap eller andre særlige problemstillinger. Der udarbejdes derfor en analyse af det fremtidige behov for plejeboliger set i forhold til den nuværende kapacitet og fleksibilitet i anvendelsen. Behovet skal opgøres særskilt for målgrupperne (somatik, demens, handicap etc.). Herudover skal analysen belyse, hvordan velfærdsteknologi kan forbedre livskvalitet og arbejdsmiljø for beboere og medarbejdere på seniorcentrene. Andre kommuners erfaringer med kapacitet og behov for plejeboliger og med velfærdsteknologi på seniorcentre inddrages. På baggrund af analysen vurderes om der er behov for, at der udarbejdes en investeringsplan for området. Investeringsplanen vil i givet fald indgå i udarbejdelsen af budget 2015-2018.

7. Gladsaxe Kommune oplever et stigende udgiftspres i 2012 til medfinansiering af det regionale sundhedsvæsen. Prognosen for 2012 (juli 2012) viser et merforbrug på ca. 13 mio. kr. i forhold til budgettet. Der igangsættes derfor en analyse af udviklingen i aktivitet og udgifter til den aktivitetsbestemte medfinansiering. Analysen omfatter udviklingen siden kommunalreformen i 2007 og en sammenligning af Gladsaxe Kommunes niveau med Region Hovedstaden og hele landet. Analysen skal også forsøge at identificere årsagerne til udgiftsudviklingen samt pege på indsatser på sundheds- og ældreområdet, som kan medvirke til at begrænse borgerens behov for sundhedsydelse. Forslagene skal ses i sammenhæng med Gladsaxe Kommunes nuværende aktiviteter og de krav, der stilles til kommunernes indsats.
8. Regnvandshåndtering er et vigtigt indsatsområde. Gladsaxe kommune vil derfor udvikle løsninger, der kan bruges til inspiration for borgerne. Til en række demonstrationsprojekter ved egne bygninger afsættes ialt 1,2 mio. kr. i 2013-2015. Puljen skal ses i sammenhæng med puljen til håndtering af regnvand, og mulighederne for at finansiere klimatiltag via spildevandstaksterne.
9. Gladsaxe Kommune har indsatser i gang på flere fronter for at imødegå kommende klimaudfordringer. Spildevandsplanen er ambitiøs, og der arbejdes herudover på et tillæg til planen. Samtidig vil kommunen i det kommende år arbejde med en bredspektret klimatilpasningsplan, som også omhandler nedbringelse af CO₂, herunder fx udbygning af fjernvarmen og opsætning af solceller. Dette arbejde skal samtænkes med de muligheder aftalen om kommunernes økonomi åbner op for i forhold til at øge investeringsniveauet i 2013.
- 10 Det statsgaranterede udskrivningsgrundlag anvendes som grundlag for beregning af skatteprovenuet i 2013.
- 11 Det er forudsat, at der optages lån til finansiering af indefrosne ejendomsskatter og energiforbedringer på i alt 16 mio. kr. i 2013 og i 2014. I årene 2013 og 2014 er der samlet forudsat låntagning på 67 mio. kr. til fjernvarmeudbygningen, i 2013 31 mio. kr. til Ny-

Byrådet,
29.08.2012
Gladsaxe Kommune

brogård og i 2014 5 mio. kr. til energiforbedringsprojekt for Gladsaxe Sportshal og Gladsaxe Svømmehal. Samlet set er der forudsat låntagning i 2013 og 2014 på 135 mio. kr., mens det forudsættes, at der ikke vil være låneoptagning i 2015 og 2016.

Driftsbudgettet

Borgmesteren har på grundlag af udvalgenes budgetbidrag fremsat forslag til nye driftsaktiviteter og finansieringstiltag. De væsentligste forslag består i, at der afsættes ressourcer flere børn og ældre end forventet, at der afsættes ressourcer til voksne handicappede finansieret af mindre udgifter på ældreområdet, og at der afsættes ressourcer til en øget indsats på beskæftigelsesområdet.

Økonomiudvalget

Der foreslås afsat 0,48 mio. kr. årligt i 3 år til ansættelse af en medarbejder, hvis opgaver skal målrettes en indsats overfor ledige ufaglærte og akademikere, som er i risiko for at udgå af dagpengesystemet. Udgiften er fuldt finansieret af øgede refusionsindtægter under Beskæftigelses- og Integrationsudvalget.

Myndigheden Udbetaling Danmark overtager i 2012 og 2013 en række udbetalingsopgaver fra kommunerne. KL har meddelt, at de besparelser de tidligere forventede allerede ville falde i 2013 først kan opnås fra 2017. De tidligere indførte besparelser neutraliseres derfor. Når de økonomiske konsekvenser af flytningen af det administrative personale er endelig afklaret, vil der blive forelagt en sag i Økonomiudvalget.

Miljøudvalget

Der foreslås afsat 1,96 mio. kr. årligt til en ny sorteringsordning for storskrald og genanvendelige materialer. Ordningen indføres for at storskrald i højere grad kan genanvendes. Forslaget er behandlet i Miljøudvalget 19.01.2012 sag nr. 4. Driftsudgiften takstfinansieres. Herudover takstfinansieres i 2013 7 mio. kr. ud af anlægsudgiften på 10,7 mio. kr. til indkøb af nye affaldsbeholdere.

Børne- og Undervisningsudvalget

Der foreslås afsat 0,431 mio. kr. i 2013; 3,939 mio. kr. i 2014; 14,039 mio. kr. i 2015 og 14,465 mio. kr. i 2016 til finansiering af et større antal børn i budgetperioden end forudsat i sidste års befolkningsprognose.

Herudover afsættes en årlig pulje på 1,0 mio. kr. til kompetenceud-

Byrådet,
29.08.2012
Gladsaxe Kommune

vikling på dagtilbudsområdet. Formålet er at forbedre kvaliteten i dagtilbuddene ved fx at målrette kompetenceudviklingen et eller flere af indsatsområderne: Godt sprog, Digitale medier som pædagogisk redskab, Inkluderende fællesskaber og Sunde bevægelses- og kostvaner.

Endelig foreslås afsat 0,641 mio. kr. til finansiering af grundtilskuddet for dagtilbuddet Tjele Alle i 5 måneder, fordi det er besluttet, at ud-sætte lukningen af tilbuddet fra udgangen af 2013 til 1. maj 2014. Det forlængede grundtilskud finansieres af en del af besparelsen på grundtilskuddet for Holmegård, der er besluttet lukket fra 31.05.2013 (Økonomiudvalget 07.06.2011, pkt. 168).

Kultur-, Fritids- og Idrætsudvalget

Byrådet besluttede den 28.06.2012, sag nr. 76, at købe løsøre og inventar inden for en ramme på op til 2 mio. kr. af AB A/S, og at indgå en sponsoraftale med AB A/S på 400.000 kr. årligt, som vil give en større brandingværdi for kommunen. Købet finansieres i udgangspunktet indenfor Kultur-, Fritids- og Idrætsudvalgets ramme. Det foreslås, at udvalget kompenseres for denne udgift.

Under Økonomiudvalgets anlægsbudget foreslås afsat midler til et integreret energiforbedringsprojekt for Gladsaxe Sportshal og Gladsaxe Svømmehal. Projektet forventes at medføre energibesparelser på 0,33 mio. kr. årligt fra 2015 og frem.

Seniorudvalget

Der foreslås afsat 3,706 mio. kr. i 2013; 3,693 mio. kr. i 2014; 4,175 mio. kr. i 2015 og 4,134 mio.kr. i 2016 til finansiering af et større antal ældre i budgetperioden end forudsat i sidste års befolkningsprognose.

Samtidig indgår et mindreforbrug afledt af justerede timepriser på ældreområdet svarende til 9,1 mio. kr. årligt. Det blev således på SEU-møde 10.05.2012, punkt 35, tiltrådt, at mindreforbruget indgår som finansieringsforslag med henblik på en samlet prioritering af udgifterne på social- og sundhedsområdet. Det foreslås således, at mindreudgifterne indgår som finansiering af merudgifterne på området for de voksne handicappede.

Til en borgerrettet indsats for at vejlede og støtte op om brugen af velfærdsteknologi, afhjælpe ensomhed blandt ældre mv. foreslås afsat. 0,75 mio. kr. årligt. Udmøntningen foreslås besluttet i Seniorudvalget. Herudover foreslås afsat 1,0 mio. kr. i 2013 og 2014 til vel-

Byrådet,
29.08.2012
Gladsaxe Kommune

færdsteknologi.

Forebyggelses-, Sundheds- og Handicapudvalget

Udgiftsbehov på specialområdet for voksne handicappede er steget. Det foreslås derfor, at området tilføres 8,8 mio. kr. i 2013 og 10,8 mio. kr. fra 2014 og frem. Udgiften finansieres af mindreudgifter på ældreområdet som følge af lavere timepriser.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Det foreslås at der afsættes midler til igangsættelse af 2 nye indsatser på beskæftigelsesområdet. Det drejer sig om, at der afsættes 1,35 mio. kr. om året til udvidelse af den eksisterende indsats Projekt "Parat til Job", og at der afsættes 0,45 mio. kr. om året i 3 år til etablering af en koordinatorfunktion som skal samarbejde med frivillige organisationer om praktikforløb med mentorstøtte til ledige med andre problemer end ledighed.

Indsatserne finansieres af øgede refusionsindtægter og sparede udgifter som følge af forkortet ledighedsperiode.

Anlægsbudgettet

Med udgangspunkt i udvalgenes budgetbidrag og den anlægsplan, der blev vedtaget med budget 2012-2015, indeholder Borgmesterens budgetoplæg forslag til nye anlægsaktiviteter samt videreførelse i 2016 af en række puljer fra den investeringsoversigt, der blev vedtaget i budget 2012-2015. Puljerne udgør i alt ca. 115 mio.kr. inklusive puljen til Letbaneprojektet.

I det følgende er nye og ændrede aktiviteter samt finansieringsforslag nævnt.

Økonomiudvalget

Der foreslås afsat 20 mio. kr. over årene 2014-2016 til at understøtte kommunens vækststrategi jf. beslutningsnote 2. Puljen foreslås primært finansieret af selskabsskatteprovenuet. Herudover indgår den pulje, der sidste år blev afsat til trafikafvikling ved byudviklingsprojekter på Trafik- og Teknikudvalgets budget, i finansieringen.

Der foreslås afsat i alt 5 mio. kr. til et integreret energiforbedringsprojekt for Gladsaxe Sportshal og Gladsaxe Svømmehal. Projektet omfatter blandt andet udskiftning af ventilationsanlæggene i svømmehallen og i sportshal 1. Projektet forventes at medføre driftsbesparelser på 0,33 mio. kr. årligt.

Byrådet,
29.08.2012
Gladsaxe Kommune

Kloaktilslutningsbidraget refunderes delvist ved omlægning til afledning af regnvand på egen grund for både private og offentlige grunde. Det foreslås, at der afsættes 0,2 mio. kr. i 2013 og 0,5 mio. kr. i 2014 og 2015 til finansiering af forundersøgelser af konkrete muligheder for lokal regnvandsafledning, og til medfinansiering af konkrete omlægninger på vores kommunale grunde.

Ejendommen Bakkedraget 19 inklusiv bygning hjemfalder til Gladsaxe Kommune. Grunden reserveres i første omgang til implementering af dagtilbudsstrategi. Der foreslås afsat 0,5 mio. kr. til nedrivning af ejendommen og reetablering og indhegning af grunden.

Herudover foreslås en række puljer – ikke mindst PPV og energiforbedringspuljerne – videreført og enkelte beløb fremrykket.

Trafik- og Teknikudvalget

Det foreslås, at der afsættes 5,8 mio. kr. i 2013 til cykelsupersti og sikker skolevej ved Grønnemose Skole. Projektet finansieres af puljen til trafiksikkerhed/cykelstier, af fremrykning af afsatte midler til cykelsuperstier og endelig af statslige puljemidler.

Efter DONG Energy's kabellægningsprojekt er der foretaget en registrering af fortovenes tilstand. På den baggrund afsættes 3,0 mio. kr. i 2014, 2015 og 2016 til yderligere investeringer i fortove. I den sammenhæng undersøges og udnyttes mulighederne for også at målrette nye investeringer til fx håndtering af ekstrem regn og dermed mulighederne for takstfinansiering.

Til renovering af de offentlige legepladser afsættes 100.000 kr. om året i 2013 og 2014. Der arbejdes endvidere på en egentlig legepladsstrategi.

Til en videre udbygning af den del af Byens Arena, der udføres i 2012 (bl.a. mastearenaen, siddepladser, beplantning og parkour), afsættes 100.000 kr. i 2013 og 2015.

Puljen til anskaffelse af biler, til trafiksanerung, vejvedligeholdelse, renovering af broer, pulje til plejeplaner og naturprojekter, og afmærkning af motionsruter videreføres i 2016. Der foretages mindre omflytninger mellem årene i nogle af puljerne, mens den hidtidige pulje til fremkommelighed for bustrafik nedlægges og aktiviteterne herunder finansieres af budgettet til kollektiv trafik, hvor der forventes et overskud som følge af efterreguleringer vedr. tidligere år.

Byrådet,
29.08.2012
Gladsaxe Kommune

Miljøudvalget

Der foreslås afsat i alt 10,7 mio. kr. i 2013 til indkøb af beholdere til sortering af storskrald i forbindelse med indførelsen af ny storskraldsordning. Beholderne finansieres dels over taksterne i 2013 og dels over mellemværendet med kommunen.

Børne- og Undervisningsudvalget

Der foreslås afsat i alt 5 mio. kr. til etablering af et motorværksted i forbindelse med Gladsaxe ungdoms- og uddannelsescenter.

Anden etape af masterplanen for Mørkhøj Skole, som består af renovering og ombygning af indskolingsafsnittets to fløje, og som samlet koster 17,7 mio. kr., foreslås finansieret af PPV, fremrykkede midler i funktionsændringspuljen og af energiforbedringspuljen, fordi projektet også omfatter energiforbedringer.

Det foreslås at fremrykke midler i puljen til renovering af ældre dagtilbud til finansiering af produktionskøkkener i dagplejen. Puljen videreføres også i 2016.

Til finansiering af et kvalitetsløft af legepladserne ved især følgende børnehuse Elverdammen, Kastaniehuset, Nybrogård samt Stjernen foreslås fremrykket midler fra puljen til udearealer. Puljen videreføres også i 2016.

Det foreslås, at der til implementering af strategien for dagtilbudsstrukturen afsættes samlet 15,0 mio. kr. i henholdsvis 2015 og i 2016. Forventede driftsbesparelser indregnes, når planerne konkretiseres.

Til flere projekter i Værebros afsættes i alt 9 mio. kr. fordelt i 2013, 2014 og i 2015. Puljen kan fx finansiere tiltag, der anbefales i den igangværende analyse af den sociale indsats i Værebros, tiltag i relation til klubben i Værebros mv. Puljen drøftes med de udvalg, der involveres i indsatsen.

Børnehuse i Værebros har profil som de legende og kreative børnehuse. For at give et kvalitetsløft og samtidig synliggøre profilen foreslås i 2013 afsat 1,1 mio. kr. til et udendørsatelier.

Tandplejen har 25 units på henholdsvis tandklinikker og plejecentre. Hver unit har en holdbarhed på 10-12 år. Til videreførsel af en udskiftning på 2 units årligt foreslås afsat midler i 2016, samtidig med at puljen i 2014 delvist anvendes til finansiering af et 3D røntgenappa-

Byrådet,
29.08.2012
Gladsaxe Kommune

rat.

Puljen til IT på skoler, udearealer på skoler og funktionsændringer på takstfinansierede og ikke takstfinansierede tilbud videreføres i 2016.

Kultur-, Fritids- og Idrætsudvalget

For at øge bibliotekernes åbningstider, ved at biblioteket efter den normale åbningstid bliver et selvbetjeningsbibliotek foreslås, at der afsættes 0,660 mio. kr. til de nødvendige nøglesystemer på bibliotekerne i Høje Gladsaxe og i Værebro. Der foreslås yderligere afsat 0,330 mio. kr. i 2015 til et nøglesystem på Mørkhøj bibliotek, hvis erfaringerne med systemet har været positive.

Som led i den etapevise udskiftning og renovering af lofter og lysarmaturer på Hovedbiblioteket foreslås afsat 2,4 mio. kr. i 2016 til renovering af lofter og udskiftning af reolbelysning på etage 1, voksenudlån.

Puljen til funktionsændringer og opgradering af idrætsfaciliteter m.v., samt puljen til IT på biblioteker videreføres i 2016.

Seniorudvalget

Puljen til IT-omsorgssystemet og puljen til myndighedskrav og funktionsændringer videreføres i 2016.

Forebyggelses-, Sundheds- og Handicapudvalget

Pulje til myndighedskrav og funktionsændringer for takstfinansierede tilbud og for ikke takstfinansierede tilbud videreføres i 2016.

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 pris- og lønskøn fra KL. Driftsbudgettet var i budgetcirkulæret fremskrevet med 1,20 pct. fra 2012-niveau til 2013-niveau. I det endelige skøn er driftsbudgettet fremskrevet med 1,37 pct., hvilket især skyldes, at skønnet for prisudviklingen på en række varer og tjenesteydelser nu vurderes højere. Prisfremskrivningen af anlægsbudgettet er ikke ændret, idet ca. 70 pct. af anlægsbudgettet allerede er budgetteret konkret. Det betyder, at anlægsrammerne er fremskrevet med i alt 3,22 pct. fra 2012 til 2013.

Renter, finansforskydninger og lån

På det skattefinansierede område er der udover låneadgangen i

Byrådet,
29.08.2012
Gladsaxe Kommune

2013-2014 på 6 mio. kr. årligt vedrørende energiforbedringer og 10 mio. kr. årligt vedrørende pensionisters lån til betaling af ejendomsskatter forudsat optaget lån på 31 mio. kr. til ombygning af Nybrogård i 2013 og på 5 mio. kr. til energirenoveringsprojektet for Gladsaxe Sportshal og Gladsaxe Sportscenter i 2014. Samlet set er der forudsat låntagning for 68 mio. kr. i 2013 og 2014 på det skattefinansierede område, mens det forudsættes, at der ikke vil være nogen låneoptagelse i 2015 og 2016.

På forsyningsområdet er der forudsat optaget lån for i alt 52 mio. kr. i 2013 og 14 mio. kr. i 2014 til udbygning af fjernvarmenettet. Forsyningsområdet skal hvile i sig selv, hvilket betyder, at aktiviteter på området set hen over årene ikke påvirker kassebeholdningen.

Posten 'finansforskydninger' består primært af byggelån og pensionisters lån til betaling af ejendomsskatter.

Endelig er der sket en konkret beregning af forrentningen af kommunens kassebeholdning således, at renteindtægten følger likviditetsforløbet. Renteudgifterne er faldet med ca. 10 mio. kr. årligt i forhold til sidste års budget, som følge af bl.a. den lavere rente.

Skatter

De samlede skatteindtægter forventes at stige med 2,4 til 4,3 pct. årligt frem til 2016.

Tabel 3 viser det forventede provenu fra indkomstskat under forudsætning af, at der vælges statsgaranti, og at skatteprocenten er uændret 24,1 procent.

Skønnet bygger på det statsgaranterede udskrivningsgrundlag for 2013, mens indtægterne i overslagsårene bygger på KL's skøn for udviklingen i udskrivningsgrundlaget og Gladsaxe Kommunes seneste befolkningsprognose (2012). Selv om der vælges statsgaranti i 2013 kan udsving i konjunkturerne imidlertid skabe betydelig usikkerhed om det skønnede udskrivningsgrundlag i overslagsårene 2014-2016.

Tabel 3. Indkomstskat 2013-2016

Udgift+/indtægt-

Byrådet,
29.08.2012
Gladsaxe Kommune

I 1.000 kr.	B 2013	B 2014	B 2015	B 2016
Provenu fra indkomstskat	2.750.949	2.823.945	2.895.171	2.956.141

Skønnet for ejendomsskatter i form af indtægter fra grundskyld og dækningsafgifter fremgår af tabel 4 nedenfor. Grundskylden er forudsat uændret på 23,0 promille. Det samme gælder dækningsafgiften af erhvervs- og forretningsejendomme, som forudsættes at være på 10,0 promille.

Tabel 4. Ejendomsskatter 2013-2016

Udgift+/indtægt- I 1.000 kr.	B 2013	B 2014	B 2015	B 2016
Grundskyld	352.476	374.330	396.041	417.823
Dækningsafgift	77.993	82.829	87.634	92.454
I alt	430.470	457.159	483.675	510.277

Endelig fremgår skønnet af provenuet fra selskabsskatter af tabel 5. Indtægterne fra selskabsskatter ligger også på et højere niveau end forventet i budget 2012-2015.

Tabel 5. Selskabsskatter 2013-2016

I 1.000 kr.	B 2013	B 2014	B 2015	B 2016
Selskaber hjemmehørende i kommunen	178.901	222.578	261.135	261.134

Selskabsskatter indbetales med tre års forsinkelse. Stigningen fra 2014 og frem skyldes især, at Novo Nordisk forventes, at klare sig bedre, end udviklingen på landsplan.

Udligning af selskabsskat er beskrevet i det følgende afsnit om tilskud og udligning. Selv om selskabsskatterne udlignes, er de en vigtig del af Gladsaxe Kommunes indtægtsgrundlag, da udligningen kun er delvis. Det har derfor stor betydning for Gladsaxe Kommune at kunne tiltrække virksomheder, fx gennem infrastrukturinvesteringer.

Tilskud og udligning

Det samlede statstilskud til kommunerne fordeles efter tilskuds- og udligningssystemet og indebærer samlet set et tilskud til Gladsaxe Kommune på 785,4 mio. kr. i 2013, jf. tabel 6.

Byrådet,
29.08.2012
Gladsaxe Kommune

Tilskuds- og udligningsbeløbene i 2013 tager udgangspunkt i udmeldingen fra Økonomi- og Indenrigsministeriet og er baseret på det statsgaranterede udskrivningsgrundlag. Beløbene i 2014-2016 bygger på KL's skøn for udviklingen i udskrivningsgrundlaget og bloktilskudspuljen.

**Tabel 6. Tilskud og udligning
2013-2016**

Tilsvarende/tilskud- I 1.000 kr.	B 2013	B 2014	B 2015	B 2016
Udligningsordninger	-487.860	-436.562	-432.595	-432.422
Bloktilskud	-187.968	-173.278	-169.784	-160.879
Udligning af selskabsskat	47.556	72.017	87.553	84.816
Grund- og udviklingsbidrag	8.140	8.295	8.475	8.640
Daginstitutionspulje	-6.804	-6.925	-7.043	-7.163
Særligt				
Beskæftigelsestilskud	-125.229	-125.850	-125.734	-125.734
Andre tilskud	-33.204	-33.798	-34.265	-34.875
I alt	-785.369	-696.102	-673.393	-667.618

Posten "udligningsordninger", som vedrører udligning i forhold til udgiftsbehov, indebærer, at Gladsaxe Kommune modtager tilskud fra udligningssystemet. Beløbet er en del lavere end budget 2012 og hænger blandt andet sammen med en generel opjustering af skønnet over skatteindtægter i kommunerne og dermed mindre udligningsbeløb fra denne ordning. I modsat retning trækker udligningsreformen, som betød en gevinst for Gladsaxe Kommune.

Bloktilskuddet, som er den del af det samlede statstilskud, der fordeles efter indbyggertallet medfører ligeledes et tilskud til Gladsaxe Kommune.

Udligningen af selskabsskat indebærer, at Gladsaxe Kommune skal betale 47,6 mio. kr. til udligningsordningen i 2013.

Udviklingsbidraget til regional udvikling er for 2013 fastsat til 124 kr. pr. indbygger svarende til 8,1 mio. kr. i alt i 2013. Fra og med 2012 bortfaldt grundbidraget som følge af omlægningen af medfinansieringsordningen på sundhedsområdet.

Byrådet,
29.08.2012
Gladsaxe Kommune

Det særlige beskæftigelsestilskud gives til finansiering af udgifterne til arbejdsløshedsdagpenge og aktivering af forsikrede ledige. Beløbet er skønnet til 125,2 mio. kr. i 2013 – inklusiv en negativ efterregulering for 2011 på 5 mio. kr. og en positiv efterregulering for 2012 på 5,2 mio. kr. Beskæftigelsestilskuddet fastsættes i 2014 til 2016 til de tilsvarende udgifter på området.

Andre tilskud, som omfatter udligning i forhold til styrkelse af ældreplejen, særligt vanskeligt stillede kommuner samt merudgiftsbehov til indvandrere mv., giver Gladsaxe Kommune et nettotilskud på 33,2 mio. kr. i 2013.

Tilskuds- og udligningsbeløbene konteres alle på hovedkonto 7.

Takster

Der er forudsat følgende takster i 2013 sammenlignet med 2012:

	2012	2013
Daginstitutioner		
0-2 år kr./ mdr.	2.950	2.975
3-5 år kr./ mdr.	1.980	1.995
SFO kr./ mdr.	1.495	1.510
Fritidsklub kr./ mdr.	400	405
Ungdomsklub kr./ mdr.	120	125
Forsyningsvirksomheder (ekskl. moms)		
Renovation kr./ år	1.832	2.202
Fjernvarme pr. GJ	138,58	138,58

Taksterne på dagtilbudsområdet, SFO samt Fritids- og Ungdomsklubberne er fremskrevet svarende til pris- og lønudviklingen.

Taksten på dagrenovation stiger med ca. 370 kr. fra 2012 til 2013. Det skyldes primært den nye storskraldsordning, som medfører en takststigning på ca. 280 kr. fra 2012 til 2013. Heraf skyldes de ca. 220 kr. udgifter til indkøb af skraldebeholdere i forbindelse med den nye sorteringsordning. Denne udgift vil være etårig og taksten vil derfor igen falde fra 2013 til 2014.

Taksten på fjernvarme vil eventuelt blive genberegnet, når CTR har

Byrådet,
29.08.2012
Gladsaxe Kommune

udmeldt nye takster for 2013, men er på nuværende tidspunkt uændret i forhold til 2012.

4 medlemmer i Økonomiudvalget (Karin Søjberg Holst, Trine Græse, Bent Greve og Katrine Skov) **indstiller** forslaget til budget 2013 - 2016 til 1. behandling.

5 medlemmer (Susanne Palsig, Gunnar Svendsen, Ebbe Skovsgaard, Lars Abel og Kristian Niebuhr) undlod at stemme.

Bilag

Relateret behandling

Økonomiudvalget 21.08.2012, Punkt 200 (Åben)