

# REFERAT Økonomiudvalget - 2018-2021 d. 25-08-2020

**Mødedato** Tirsdag d. 25. august 2020 kl. 08:00

**Mødested** Byrådssalen

## **Indholdsfortegnelse**

Budget 2021-2024, 1. behandling.....	3
Revideret pris og lønfremskrivning 2020.....	12
Budgetopfølgning efter 2.kvartal 2020, Økonomiudvalgets område.....	13
Budgetopfølgning 2. kvartal 2020 - hele kommunen.....	18
Likviditetsopgørelse 30.06.2020.....	26
Mundtlige meddelelser.....	27
Lukket: Mundtlige meddelelser.....	28
Godkendelse.....	29

## Punkt 1: Budget 2021-2024, 1. behandling

20-2-00.01.00-A26

### Beslutning

3 medlemmer (Trine Græse, Tom Vang Knudsen og Peter Berg Nellemann) anbefaler forslaget til budget 2021-2024 til 1. behandling.

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

### 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 skattnedsættelser 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 indfaset.
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 hjælpemiddelafdelingen 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 En 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 ”indefrosne” 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 børnehuse 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 børnehuse 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 CO<sub>2</sub>. 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 "indefrosne" 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
<b>Skatter i alt</b>	<b>4.138.681</b>	<b>4.527.248</b>	<b>4.177.823</b>	<b>4.284.022</b>	<b>4.362.799</b>	<b>4.464.597</b>

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 forretningsejendomme 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	24.218	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	181.684	164.083	71.580	55.858	52.977	54.089
<b>I alt</b>	<b>597.777</b>	<b>532.442</b>	<b>820.435</b>	<b>792.411</b>	<b>807.116</b>	<b>824.339</b>

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.

Borgmesteren indstiller forslag til budget 2021-2024 til 1. behandling.

## Bilag

Bilag 1: Borgmesterens forslag til budget 2021-2024

Bilag 2: Tiårsoversigt 2021-2030 1. behandling

## Punkt 2: Revideret pris og lønfremskrivning 2020

19-40-00.30.14-A00

### Beslutning

Tiltrådt.

### Sagsfremstilling

Kommunernes Landsforening er i juni 2020 kommet med reviderede pris- og lønskøn for 2020, hvilket betyder, at serviceudgifterne i gennemsnit reduceres med ca. 0,3 pct., hvilket i Gladsaxe svarer til en reduktion på godt 10,2 mio. kr. Da der er betydelige forskelle på, hvor meget de enkelte udgifts- og indtægtsarter korrigeres, vil den forholdsmæssige reduktion variere mellem udvalgene.

Efter sædvanlig praksis korrigeres udelukkende de rammer, som indeholder serviceudgifter. De to rammer som omfatter takstfinansierede tilbud er ligeledes ikke omfattede, idet taksterne ikke kan korrigeres i løbet af året.

Korrekturen af de enkelte udvalg fremgår af nedenstående tabel:

Serviceudgifter ekskl. takstfinansierede tilbud

udvalg	Vedtaget budget	Reduktion
ØU	543.941.058	-563.867
TTU	114.177.000	-2.080.809
BUU	1.464.356.476	-3.068.817
KFIU	134.948.000	-2.238.613
MIU miljø	17.044.000	-448.538
SRU	739.323.393	-1.548.427
PHU	314.527.398	-333.119
BIU	55.488.096	32.432
Hovedtotal	3.383.805.421	-10.249.758

Center for Økonomi indstiller,

1. at udvalgenes rammer korrigeres som anført i tabellen, og

2. at provenuet på 10.249.758 kr. tilføres puljen til strategiske investeringer i kernevelfærd.

## Punkt 3: Budgetopfølgning efter 2.kvartal 2020, Økonomiudvalgets område

20-17-00.30.14-A00

### Beslutning

Tiltrådt.

### Sagsfremstilling

Center for Økonomi forelægger budgetopfølgning efter 2. kvartal 2020 for Økonomiudvalgets område. Forbrugsskønnet er opgjort på baggrund af 2. kvartals forbrug. I forbrug og forbrugsskøn indgår de afledte økonomiske konsekvenser af COVID 19. For Økonomiudvalgets vedkommende er der tale om begrænsede merudgifter på ca. 1 mio. kr. til rengøring, håndsprit m.m., der dog mere end opvejes af mindreudgifter på 2,6 mio. kr. til blandt andet ejendomsdrift, forskellige personaleaktiviteter og særlige arrangementer for eksempel Gladsaxedagen. Kommunen vil blive kompenseret fuldt ud for merudgifterne til rengøring.

Budgetopfølgningen omfatter servicerammen, driftsudgifter og anlægsudgifter.

Budgetopfølgningen viser, at der ikke er behov for at foretage nogen korrigerende handlinger i forhold til det forventede årsforbrug.

#### Servicerammen

Økonomiudvalgets serviceramme for 2020 svarer til det vedtagne budget på bevillingsområde 01, Politisk og administrativ organisation. Heri indgår den særlige pulje på 28,1 mio. kr., der er reserveret til imødegåelse af eventuelle overskridelser af kommunens samlede serviceramme.

Opfølgning på servicerammen 2020, Økonomiudvalget, mio. kr.

Ramme	Rammebeløb	Forbrug til og med juni	Forventet årsforbrug efter 2. kvartal	Afvigelse ift. rammen
Inkl. servicerammepulje	659,0	330,8	626,8	32,3
Ekskl. servicerammepulje	630,9	330,8	626,8	4,1

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

Servicerammen er 659,0 mio. kr. Der forventes på nuværende tidspunkt et årsforbrug på 626,8 mio. kr., som giver et mindreforbrug på i alt 32,3 mio. kr. i forhold til det vedtagne budget. Servicerammen ekskl. servicerammepuljen udgør 630,9 mio. kr., som med et forventet årsforbrug på 626,8 mio. kr. vil give et mindreforbrug på 4,1 mio. kr.

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

Serviceramme	Forventet årsforbrug efter 1. kvartal	Forventet årsforbrug efter 2. kvartal
659,0	641,9	626,8

I forhold til budgetopfølgningen for 1. kvartal forventes der nu et forbrug på 626,8 mio. kr. Der er således tale om en samlet nedjustering af det forventede forbrug på 15,1 mio. kr. Nedjusteringen vedrører primært ændret skøn for forvaltningernes lønsummer og personalerelaterede områder, ejendomsadministration, Social Balance, tjenestemandspension samt små justeringer på en række andre områder.

## Driftsbudgettet

Budgetrammer, forbrug efter 2. kvartal, forventet forbrug hele året samt forventede afvigelser til budgetrammer fremgår af tabellen nedenfor.

Opfølgning, nettodriftsudgifter, 2. kvartal 2020, mio. kr.

Ramme	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forbrug efter 2. kvartal	Forventet forbrug 2020	Forskel Vedtaget budget	Forskel Korrigeret budget
01. Politisk og administrativ organisation inkl.	659	703,7	330,8	626,8	32,3	76,9
01. Politisk og administrativ organisation ekskl. servicerrammepulje	630,9	675,5	330,8	626,8	4,1	48,8
02. Forsyningsvirksomheder	1,0	-1,3	0,7	0,7	0,3	-2,0
Økonomiudvalget i alt inkl. servicerrammepulje	660,0	702,4	331,5	627,5	32,6	74,9
Økonomiudvalget i alt ekskl. servicerrammepulje	631,9	674,3	331,5	627,5	4,4	46,8

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

Samlet set forventes der efter 2. kvartal et mindreforbrug i forhold til det vedtagne budget på 32,6 mio. kr. Mindreforbruget findes fortrinsvis på servicerrammepuljen.

I forhold til det korrigerede budget forventes der for bevilling 01 Politisk og administrativ organisation et mindreforbrug på 76,9 mio. kr. Ses der bort fra servicerrammepuljen udgør det forventede mindreforbrug 48,8 mio. kr. De væsentligste afvigelser fremgår af tabel nedenfor og af de efterfølgende beskrivelser:

Aktivitet	Beløb
Tjenestemandspension	8,3 mio. kr.
Selvforsikringsordning på arbejdsskadeområdet	6,5 mio. kr.
Forvaltningernes lønsummer og personalerelaterede områder	19,7 mio. kr.
Ikke udmøntede puljer til kommende udgifter til flygtninge og til tidlig indsats	6,5 mio. kr.
Lønpulje til særlige overenskomstmæssige forhold	5,3 mio. kr.
Forsinket monopolbrud med KMDs it-systemer	-10,8 mio. kr.

Ejendomsadministration, tomgangsudgifter	5,8 mio. kr.
Social Balance	2,7 mio. kr.
Øvrige områder	4,8 mio. kr.
I alt	48,8 mio. kr.

Af det samlede mindreforbrug udgør mindreforbrug til tjenestemandspension i alt 8,3 mio. kr., som stort set svarer til den afsatte reserve. Det er ikke forventningen, at denne reserve vil blive brugt i 2020.

Der er efter 2. kvartal skønnet et mindreforbrug til kommunens selvforsikringsordning på arbejdsskadeområdet på 6,5 mio. kr. Selvforsikringsordningen blev indført med virkning fra 2017, men der har endnu ikke været udbetalt nævneværdige erstatninger. I april måned besluttede Arbejdstilsynet, at man som ansat kan få COVID-19 anerkendt som arbejdsskade. Primo august måned har Gladsaxe Kommune anmeldt 26 COVID-19 arbejdsskader til Arbejdstilsynet. Heraf er kun 2 sager videregivet til behandling i Arbejdsmarkedets Erhvervssikring (AES). Antallet af disse sager vil formentlig stige eftersom alle skadelidte, som er sygemeldt i fem uger, helt eller delvist, skal have deres sag anmeldt til AES. Det er dog fortsat forventningen, at mindreforbruget i 2020 vil udgøre 6,5 mio. kr.

Det forventede mindreforbrug på forvaltningernes lønsummer og personalerelaterede områder er efter 2. kvartal opgjort til 19,7 mio. kr. Der er tale om et fald på 6,7 mio. kr. i forhold til de videreførte lønsummer fra 2019.

På Økonomiudvalgets område afsættes der ofte centrale puljer til senere udmøntning. Efter 2. kvartal resterer der 4,6 mio. kr. på pulje til kommende udgifter til flygtninge samt 1,9 mio. kr. på pulje til tidlig indsats eller i alt 6,5 mio. kr.

Ved budgetlægningen afsættes sædvanligvis en lønpulje til dækning af eventuelle udgifter som følge af overenskomstmæssige forhold. Der forventes ikke at ske yderligere udmøntning af puljen, hvorfor der forudses et mindreforbrug på 5,3 mio. kr.

På digitaliseringsområdet forventes der i 2020 et merforbrug på 10,8 mio. kr. Merforbruget er primært en følge af monopolbruddet med KMDs it-systemer, hvor gevinsten først opnås i de kommende år. Dette skyldes både initialomkostninger i de nye it-systemer og forsinkelser i programmet.

En række ejendomme er placeret midlertidigt på Økonomiudvalgets driftsområde med dertil hørende budget til forskellige tomgangsudgifter. Der er skønnet et mindreforbrug på i alt 5,8 mio. kr., som fortrinsvis vedrører UCC/Blaagaard. Det forudses dog, at mindreforbruget vil blive disponeret inden årets udgang.

Der er skønnet et mindreforbrug til Social Balance på 2,7 mio. kr. heraf 1 mio. kr. på puljen. Det øvrige mindreforbrug på 1,7 mio. kr. kan henføres til vakante stillinger og dermed også stilstand i projektets aktiviteter, analyser m.m. Mindreforbruget forventes videreført og anvendt de kommende år på øgede aktiviteter, faglige analyser m.m.

På det øvrige udvalgsområde er der en række større og mindre områder, hvor der findes både mindreforbrug og merforbrug. Disse udgør tilsammen et mindreforbrug på 4,8 mio. kr. netto.

For bevillingsområde 02, Forsyningsvirksomheder forventes et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. i forhold til det vedtagne budget, og et merforbrug på 2,0 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Forsyningsvirksomheder skal balancere over år.

En mere detaljeret oversigt for de enkelte bevillinger med vedtaget budget, korrigeret budget, forbrug efter 2. kvartal samt forventet forbrug i hele året, fremgår af bilag 1.

## Anlægsbudgettet

Opfølgningen på anlægsudgifterne fremgår af nedenstående tabel.

Opfølgning 2. kvartal 2020, anlægsudgifter, mio. kr.

	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forbrug efter 2. kv. 2020	Forventet forbrug hele 2020	Forskel vedtaget budget	Forskel korrigeret budget	Forventet videreført	Overført til opsparing
Netto	69,5	266,6	31,4	80,8	-11,4	185,8	79,5	104,7
U	70,0	273,1	33,3	83,2	-13,2	189,9	79,9	104,7
I	-0,5	-6,4	-2,0	-2,3	-11,4	-4,1	-0,4	0,0

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

Oversigten viser, at det vedtagne budget for nettoanlægsudgifterne på Økonomiudvalgets område udgør i alt 69,5 mio. kr., mens forbruget efter 2. kvartal udgør 31,4 mio. kr. Efter 2. kvartal udgør det forventede nettoforbrug for hele året 80,8 mio. kr. Det forventede forbrug giver et merforbrug i forhold til det vedtagne budget på 11,4 mio. kr., mens der i forhold til det korrigerede budget forventes et mindreforbrug på i alt 185,8 mio. kr. netto.

## Pulje til strategiske investeringer i kernevelværd

I forbindelse med vedtagelsen af budgettet for 2020-2023 besluttede Byrådet at oprette en pulje til opsparing til strategiske investeringer i kernevelværd. Puljen ligger under Økonomiudvalget og indgår i udvalgets korrigerede budget og dermed i mindreforbruget. Af hensyn til fremdriften i indikatoren i Gladsaxe-strategien vedrørende videreførsler på anlæg tæller opsparingen ikke med i de årlige videreførelser, men indgår alene som teknisk overførsel.

Det er hensigten løbende at vurdere om uforbrugte midler i afsluttede anlæg kan tilføres opsparringspuljen, ligesom der i den årlige videreførelsessag på både drift og anlæg foretages en vurdering af, hvilke midler, der kan overføres hertil.

## Udvalgets anlægsprojekter

Kravene i Økonomiaftalen vedrørende anlægsrammen omhandler alene bruttoudgifter – og eventuelle indtægter modregnes derfor ikke. Desuden indgår udgifter til forsyningsvirksomhed, genbrugspladser og ældreboliger ikke i rammen. Indikatoren i Gladsaxe-strategien vedrører videreførelser på alle anlæg og måles endvidere også alene på bruttoudgifterne. Derfor omhandler budgetopfølgningen herfra bruttoanlægsudgifterne.

De samlede forventede bruttoanlægsudgifter under Økonomiudvalget forventes at udgøre 83,2 mio. kr. og vedrører følgende større anlæg:

- Puljerne til det planlagte periodiske vedligehold (PPV) og genopretning af kommunens ejendomme forventer et samlet forbrug på 54,8 mio. kr. og står dermed for det største forventede forbrug i 2020. En del projekter er fremrykket til igangsættelse i 2020, og en del af puljernes projekter strækker sig ind i 1. kvartal 2021. Der forventes således et samlet mindreforbrug på 34,6 mio. kr. til udmøntning i 1. kvartal 2021.
- Nedrivningen af Gl. Gladsaxe Skole forventes også igangsat og forventer et forbrug på 9,3 mio. kr. i år og viderefører 3,3 mio. kr. til næste år.
- Ombygning af Rådhuset og facaderenoveringen forventer et forbrug på 4,1 i år og viderefører 2,8 til næste år.
- Bygningerne til den forberedende grunduddannelse, FGU, forventes færdiggjort med et forbrug på 3 mio. kr. i 2020.
- Gladsaxe i vækst forventer et forbrug på 3,4 mio.kr. i 2020 og viderefører dermed 5,7 mio. kr.
- Projekterne på Fremtidsvej 1 forventer et forbrug på 1,5 mio.kr. i 2020, og der forventes et mindreforbrug på 14,5 mio. kr., der videreføres til de kommende år.
- Ombygning og indretning af UCC Blaagaard er også igangsat og forventer et forbrug på i alt 4 mio. kr. i år, og der forventes et mindreforbrug på 14,2 mio. kr. der videreføres til de kommende år.
- Endelig forventes en række mindre projekter at bruge 3,1 mio. kr. i alt og videreføre 4,8 mio. kr.

Der er tale om tidsforskydninger i projekterne i forhold til, hvornår budgetterne er givet. En del af mindreforbruget videreføres ikke, da det dækker over salg af ejendomme eller anlæg, hvor der allerede er aflagt regnskab. De forventede videreførsler på udvalgets område er i alt 79,9 mio. kr. i forhold til det korrigerede bruttobudget. Hertil kommer de 104,7 mio. kr. i Puljen til strategiske investeringer i kernevelværd, der overføres til opsparing.

En oversigt over de enkelte anlægsprojekter med vedtaget budget, korrigeret budget, forbrug efter 2. kvartal samt forventet forbrug i hele året fremgår af bilag 2.

Center for Økonomi indstiller

1. at budgetopfølgningen efter 2. kvartal 2020 for Økonomiudvalgets område tages til efterretning.

## **Bilag**

Bilag 1: Forbrugsoversigt efter 2. kvartal 2020, drift, Økonomiudvalgets område

Bilag 2: Forbrugsoversigt efter 2. kvartal 2020, anlæg, Økonomiudvalgets område

## Punkt 4: Budgetopfølgning 2. kvartal 2020 - hele kommunen

19-4-00.01.00-Ø09

### Beslutning

Tiltrådt.

### Sagsfremstilling

Følgende budgetopfølgning udgør den ordinære drifts- og anlægsopfølgning for Gladsaxe Kommunes økonomi for 2. kv. 2020. I den samlede budgetopfølgning er de skønnede udgifter som følge af COVID-19 inkluderet, mens den forventede kompensation fra staten endnu ikke er indarbejdet i udvalgenes økonomi. Sagen er opbygget, så der indledningsvist er et særskilt afsnit om de økonomiske konsekvenser af COVID-19. Herefter følger den ordinære drifts- og anlægsopfølgning.

Samlet forventes der budgetoverholdelse på drifts- og anlægsudgifter. I forhold til servicerammen forventes et merforbrug på 15,2 mio. kr. De primære årsager til det forventede merforbrug på servicerammen kan henføres til pres på udgifterne til støttekrævende børn og unge, ældreområdet samt hjælpemidler. På trods af et forventet merforbrug på servicerammen forventes rammen overholdt ved årets afslutning som følge af, at Gladsaxe Kommune forventer kompensation for udgifter relateret til COVID-19. Herudover viser erfaringen, at forbrugsforventningen efter 2. kvartal bliver nedjusteret over året. Derfor vurderes der på nuværende tidspunkt ikke behov for yderligere tiltag for overholdelse af servicerammen.

#### Sanktionsreglerne

Ved de årlige økonomiforhandlinger mellem staten og kommunerne fastlægges en ramme for kommunernes samlede service- og anlægsudgifter. Der er fastlagt sanktioner i tilfælde af overskridelse af rammen. For serviceudgifter udløses sanktioner, hvis kommunernes samlede forbrug overstiger servicerammen.

Kommunerne afstemte i efteråret 2019 indbyrdes, at summen af de enkelte kommuners budgetter for 2020 holder sig inden for servicerammen. Gladsaxe Kommunes vedtagne budget for serviceudgifter kan derfor betragtes som Gladsaxes serviceramme for 2020. Efterfølgende har KL i juli udmeldt nye tal for Pris og Lønfremskrivning, som betyder, at Gladsaxe Kommunes serviceramme er justeret. Justeringen er nærmere beskrevet i nedenstående afsnit.

Hertil kommer, at KL og regeringen den 26.03.2020, som følge af situationen omkring COVID-19, har indgået en aftale omkring kommunernes økonomiske situation. Aftalen medfører, at udgifter relateret til COVID-19 er undtaget af servicerammen, og at kommunerne som udgangspunkt vil blive kompenseret for de øgede udgifter. Den nuværende vurdering af betydningen for Gladsaxe Kommune fremgår af afsnittet om COVID-19.

For anlægsudgifter udløses normalt sanktioner, hvis kommunernes samlede budgetter overstiger anlægsrammen. Grundet den ekstraordinære situation med COVID-19 er anlægsloftet for 2020 suspenderet.

#### Betydningen af COVID-19 for økonomien

Overordnet vurderes det, at der i 2020 samlet forventes merudgifter på ca. 90 mio. kr. som følge af COVID-19. Kommunen forventes tilsvarende at blive kompenseret af staten for et beløb svarende hertil. Herudover udgør Gladsaxe Kommunes andel af merudgifter til kollektiv trafik 16,2 mio. kr., som staten ifølge det aftalte afregner direkte med trafikselskaberne.

Tabel 1 viser en sammenfatning af forvaltningens vurdering pr. udvalg i mio. kr. Der er ved indhentningen af tallene er blevet lagt vægt på, at tallene ikke skulle anvendes til en eventuel kompensation til de enkelte udvalg. Målet var i stedet at skabe et overblik over, hvilke typer udgifter, der har været, og et skøn over det samlede udgiftsniveau.

Tabel 1, forventede udgifter pr. udvalg, mio. kr.

Udvalg	Forventet 2020 i alt, mio. kr.
Økonomiudvalget	-1,6
Trafik- og Teknikudvalget	0,0
Børne- og Undervisningsudvalget	20,0
Kultur, Fritid- og Idrætsudvalget	5,7
Miljøudvalget	0,7
Senior- og Rehabiliteringsudvalget	7,5
Psykiatri- og Handicapudvalget	0,1
Beskæftigelse- og Integrationsudvalget	57,6
I alt	90,0

Som det fremgår af tabel 1, skønnes de samlede merudgifter som følge af COVID-19 i 2020 at udgøre i alt 90 mio. kr. før kompensation. Det skal understreges, at det opgjorte beløb er behæftet med stor usikkerhed, fordi udviklingen i smittetryk mv., og dermed lovgivning og indgreb, kan udvikle sig i flere retninger. Herudover er der også fortsat usikkerhed om konjunkturudviklingen og dermed udviklingen i ledigheden, idet konsekvenserne af udfasning af hjælpepakkerne ikke kendes på nuværende tidspunkt.

Af større udgifter kan nævnes rengøring på skoleområdet 5 mio. kr., øget personale i dagtilbud og manglende forældrebetaling på grund af midlertidigt bedre orlovsregler på dagtilbudsområdet på ca. 15 mio. kr., manglende indtægter fra idrætsanlæggene, bibliograf, musikskole mv. på ca. 5,7 mio. kr., udgifter til værnemidler ca. 7 mio. kr. samt øgede udgifter på beskæftigelsesområdet til forsørgelse ca. 57,6 mio. kr.

Af Økonomiaftalen mellem regeringen og KL fremgår det, at kommunerne under ét kompenseres af staten for en række særlige udgifter med foreløbig 2,6 mia. kr. samlet. Herudover vil kommunerne blive kompenseret for de stigende udgifter til overførselsudgifter, mens merudgifter til kollektiv trafik forventes kompenseret direkte af staten til trafikskaberne i et særlig spor. For Gladsaxe Kommune forventes den samlede kompensation nogenlunde at svare til kommunens udgifter til COVID-19 opgjort på nuværende tidspunkt. KL og Regeringen har aftalt, at kompensationsbeløbet skal tages op til drøftelse igen i efteråret 2020. Forvaltningen følger løbende disse drøftelser.

Såvel forventede udgifter og som forventet kompensation er som nævnt foreløbige vurderinger. Forvaltningen vil i efteråret udarbejde en ajourført opgørelse, hvor det også vil fremgå, hvordan de enkelte udvalg skal kompenseres.

#### Serviceammen

I Gladsaxe Kommunes budget 2020 udgør det samlede vedtagne budget for serviceudgifter 3.489,3 mio. kr., hvilket kan betragtes som Gladsaxe Kommunes serviceammen. I Økonomiudvalgets budget indgår en særlige pulje på 28,1 mio. kr. til anvendelse af videreførte midler fra 2019. Budgettet giver således plads til, at udvalgene kan anvende i alt 28,1 mio. kr. mere end de respektive vedtagne budgetter, når blot de overholder deres korrigerede budget. Efterfølgende har KL i juli udmeldt nye tal for pris og lønfremskrivning, som betyder, at Gladsaxe Kommunes serviceammen er justeret og herefter udgør 3.479,2 mio. kr.

Opfølgningen på servicerammen fordelt på udvalg fremgår af tabellen nedenfor.

Tabel 2: Opfølgning på servicerammen, mio. kr.

Udvalg	Vedtaget budget	Forbrug	Forventet årsresultat	Forskel Vedtaget budget
ØU ekskl. Pulje	630,9	330,8	626,8	4,1
TTU	114,2	58,1	120,7	-6,5
BUU	1.462,5	689,0	1.483,9	-21,3
KFIU	134,9	75,8	142,0	-7,1
MIU	17,0	1,1	11,7	5,3
SRU	739,3	370,1	748,5	-9,1
PHU	306,7	154,7	314,8	-8,1
BIU	55,5	19,8	46,0	9,5
Pulje (under ØU)	28,1	0,0	0,0	28,1
I alt	3.489,3	1.699,4	3.494,4	-5,1
Sigtepunkt	3.479,2		3.494,4	-15,2

Note1: Forskel angives som mindre- (+) / merforbrug (-)

Tabellen viser, at de samlede forventede serviceudgifter for 2020 ligger 15,2 mio. kr. over Gladsaxe Kommunes andel af servicerammen.

Det forventede merforbrug er primært relateret til Børne- og Undervisningsudvalget samt Sundhed- og Rehabiliteringsudvalget. Årsagen er primært udgiftspres på støttekrævende børn og unge samt udgifter til ældreområdet og hjælpemidler.

Erfaringsmæssigt er der en vis forsigtighed i forbrugsskønnet for 2. kvartal. Budgetopfølgningen giver på den baggrund ikke anledning til, at der iværksættes korrigerende tiltag i forhold til overholdelse af servicerammen på nuværende tidspunkt.

#### Driftsudgifter

Af tabellen nedenfor fremgår budgetrammer, forbrug for 2. kvartal, forventet forbrug hele året samt forventede afvigelser til budgetrammer.

Tabel 3: Opfølgning på driftsudgifter, mio. kr.

Udvalg	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forbrug år til dato	Forventet årsresultat	Forskel Vedtaget budget	Forskel Korrigeret budget
--------	-----------------	-------------------	---------------------	-----------------------	-------------------------	---------------------------

ØU	660,0	702,4	331,5	627,5	32,6	74,9
TTU	114,2	146,6	58,1	120,7	-6,5	25,9
BUU	1.465,0	1.503,6	691,3	1.489,3	-24,3	14,3
KFIU	134,9	147,8	75,8	142,0	-7,1	5,8
MIU	-5,2	-2,7	-37,8	-9,0	3,8	6,2
SRU	993,9	1.014,9	476,0	1.001,1	-7,2	13,8
PHU	356,1	370,5	175,2	364,6	-8,5	5,9
BIU	804,3	808,1	361,2	855,8	-51,6	-47,7
I alt	4.523,3	4.691,1	2.131,3	4.592,1	-68,8	99,1

Note1: Forskel angives som mindre- (+) / merforbrug (-).

Note 2: Den forventede kompensation for COVID-19 udgifter er ikke indarbejdet i ovenstående forbrugstal.

Tabellen viser, at der af de samlede driftsudgifter forventes et merforbrug i forhold det vedtagne budget på 68,8 mio. kr. og et mindreforbrug i forhold til det korrigerede budget på 99,1 mio. kr.

Økonomiudvalget forventer et mindreforbrug på 32,6 mio. kr. i forhold til det vedtagne budget og et mindreforbrug i forhold til korrigerede budget på 74,9 mio. kr. Af det forventede mindreforbrug udgør servicerrammepuljen 28,1 mio. kr., hvor der ikke bogføres udgifter. Det øvrige mindreforbrug på 46,8 mio. kr. kan primært henføres til tjenestemandspension, forvaltningers lønsummer, personalerelaterede udgifter og selvforsikring på arbejdsskadeområdet. For uddybende specifikation henvises til sagen om Økonomiudvalgets budgetopfølgning. I forhold til budgetopfølgningen for 1. kvrt. er det forventede forbrug reduceret med 13,6 mio. kr. Nedjusteringen vedrører primært ændret skøn for forvaltningernes lønsummer og personalerelaterede områder, Social Balance, tjenestemandspension samt mindre justeringer på en række andre områder.

Trafik- og Teknikudvalget forventer et merforbrug i forhold det vedtagne budget på 6,5 mio. kr. og et mindreforbrug på 25,9 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Mindreforbruget vedrører primært den kollektive trafik og myndighedsområdet for veje og friarealer samt udfører vej- og friarealer. For den kollektive trafik udgør det forventede mindreforbrug opsparring til forventede udgifter under Letbaneanlægsfasen i de kommende år. For myndighedsområdet for veje og friarealer samt udfører vej- og friarealer forventes der igangsat initiativer, der vil reducere mindreforbruget. I forhold til 1. kvrt. budgetopfølgningen er det forventede forbrug for udvalget forøget med 2,0 mio. kr., hvilket primært skyldes forventninger til øgede udgifter til kollektiv trafik på 1,2 mio. kr. Der er i udgifterne til kollektiv trafik på udvalget ikke indarbejdet de forventede merudgifter som følge af COVID-19 på anslået 16,2 mio. kr. jf. afsnit om COVID-19.

Børne- og Undervisningsudvalget forventer et merforbrug i forhold til det vedtagne budget på 24,3 mio. kr., og et mindreforbrug på 14,3 mio. i forhold til det korrigerede budget. Mindreforbruget er overvejende på Dagtilbud og Skoler. Skolers mindreforbrug på 7,0 mio. kr. ligger decentralt samt på Fællesudgifter. Mindreforbruget på Fællesudgifter er midler givet i budgetnote 16 til inklusion, hvor ansættelse af inklusionslærere sker i august/september 2020, jf. Børne- og Undervisningsudvalget 04.06.2020 punkt 16, samt aflyste arrangementer og uddannelse på grund af COVID-19. Mindreforbruget på Dagtilbud udgør 30,5 mio. kr., hvoraf de 11,3 mio. kr. er decentrale og de resterende 19,2 mio. kr. er Fællesudgifter fordelt på centrale ejendomsudgifter, driftsudgifter og projekter. I det samlede mindreforbrug indgår, at området forventer at aflevere 14,9 mio. kr. til kommunekassen i demografiregulering, mellemkommunal afregning samt forældrebetaling. Disse mindreforbrug modsvares af et merforbrug på Støttekrævende børn og unge på 22,4 mio. kr. Merforbruget ligger på Forebyggende ydelser samt Udskilt specialundervisning og skyldes primært øget behov for dagbehandlingstilbud og for kontaktpersoner, praktisk pædagogisk støtte samt familiebehandling. Herudover er et merforbrug på Særlig afregning med andre kommuner på 14,5 mio. kr.

Kultur- Fritids- og Idrætsudvalget forventer et merforbrug i forhold til det vedtagne budget på 7,1 mio. kr. og et mindreforbrug i forhold til det korrigerede budget på 5,8 mio. kr. Det forventede mindreforbrug i forhold til det korrigerede budget skyldes primært fælles formål, der rummer opsparring til medfinansiering af VM i Kajak på 0,5 mio. kr. samt pulje til etablering af omklædningsfaciliteter for VB68 på 1,2 mio. kr. Herudover forventes to af projekterne fra puljen til nye brugerbehov ikke afsluttet i 2020. Der er tale om vægtræningslokale ved Bagsværd Stadion på 2 mio. kr. samt udvidelse af kunstgræsarealet også ved Bagsværd Stadion på 1,1 mio. kr. Folkeoplysningsområdet forventer mindreforbrug på 1,0 mio. kr., som følge af forventede færre udgifter til både aftenskoler, foreninger og lokaler.

Miljøudvalget forventer et mindreforbrug i forhold til det vedtagne budget på 3,8 mio. kr. og et forventet mindreforbrug i forhold til det korrigerede budget på 6,2 mio. kr. Det forventede mindreforbrug dækker over forventet mindreforbrug på fjernvarme på 0,5 mio. kr. og forventet mindreforbrug på miljøområdet på 6,8 mio. kr. samt forventet merforbrug på renovation på 1,0 mio. kr. På miljøområdet skyldes det forventede mindreforbrug, at Novafos ikke har kunne foretage investeringer i den hastighed, som det var forventet. Gladsaxe Kommune bidrager med en andel af investeringerne, og de nedjusterede investeringer medfører derfor et forventet mindreforbrug på området. I forhold til budgetopfølgningen for 1. kv. er udvalgets forventede forbrug reduceret med 3,9 mio. kr. Det skyldes primært forventede øgede indtægter på fjernvarme på 4,7 mio. kr. samt forventede øgede udgifter til renovation.

Sundheds- og Rehabiliteringsudvalget forventer et merforbrug på 7,2 mio. kr. i forhold til vedtaget budget og et mindreforbrug på 13,8 mio. kr. i forhold til korrigerede budget. Det forventede mindreforbrug fordeler sig mellem Tilbud til ældre på 11,8 mio. kr., der skyldes tidsforskydninger på aktiviteter for blandt andet sundhed, medicinhåndtering, og skærmbesøg, samt overførsler af puljemidler fra tidligere år samt mindreforbrug for den kommunale medfinansiering af det regionale sundhedsvæsen på 2,0 mio. kr. Mindreforbruget på den kommunale medfinansiering skyldes fortsat en ændret afregning, som medfører, at en større del af udgiften vedr. 2020 først vil blive afregnet i 2021.

Det forøgede mindreforbrug siden 1. kv. skyldes primært nedjusterede udgifter for køb og salg af pladser, +65 årige med særlige behov, samt akutteamet under tilbud til ældre og nedjustering af forbrugsskønnet for vederlagsfri fysioterapi. Samtidig med, at der er reducerede udgifter på disse områder, indgår nu forventede udgifter til værnemidler, som ikke indgik i budgetopfølgningen for 1. kvartal 2020. Isoleret set forventes et merforbrug på hjælpemidler på 6,7 mio. kr., som er uændret i forhold til 1. kv.

Psykiatri- og Handicapudvalget forventer et merforbrug i forhold til det vedtagne budget på 8,5 mio. kr. og et mindreforbrug på 5,9 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Det forventede mindreforbrug dækker primært over de takstfinansierede tilbud for borgere med handicap, der samlet forventer 7,9 mio. kr. i mindreforbrug, og købsbudgettet for voksne med særlige behov, hvor der forventes et merforbrug på 2,2 mio. kr. som følge af unge, der netop er fyldt 18 og dermed indgår i områdets opgavevaretagelse. Der er for udvalget ikke større ændringer til forbrugsskønnet siden 1. kv.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget forventer et merforbrug i forhold til det vedtagne budget på 51,6 mio. kr. og et merforbrug på 47,7 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Merforbruget dækker over, at der for udgifterne til Aktivering forventes et mindreforbrug på 5,0 mio. kr. som følge af færre udgifter til danskuddannelse samt personlig assistance. For udgifterne til Forsørgelse forventes et merforbrug på 57,6 mio. kr. som følge af konsekvenserne af COVID-19, hvor ledigheden for de jobparate i Gladsaxe Kommune forventes at stige med 38 pct. Forsørgelse rummer et udgiftsmæssigt efterslæb på bogføring på Sygedagpenge, A-dagpenge og Førtidspension på forventet 56 mio. kr., hvormed det realiserede forbrug ikke giver et retvisende billede af forbruget for første halvår. Øvrige udgifter (servicerammen) forventer et årsresultat på 10,9 mio. kr. som primært kan forklares ved færre udgifter til interne løntilskud i Gladsaxe Kommune, at færre unge påbegynder på den nye Forberedende Grunduddannelse end forventet, og at der anvendes flere interne kontaktpersoner på Forebyggende ydelser. I forhold budgetopfølgning for 1. kv. er de forventede udgifter for Beskæftigelses- og Integrationsudvalget forøget med ca. 10 mio. kr. Forøgelsen skyldes primært nyere skøn for udgifterne til Forsørgelse.

## Anlægsbudgettet

Gladsaxe Kommune har et ambitiøst anlægsprogram de kommende år. I det følgende følges op på forventningerne til udviklingen i 2020.

Tabellen nedenfor viser kommunens samlede anlægsbudget opgjort på udvalg. Tabellen viser både udgifter og indtægter samt nettobevillinger.

	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forventet forbrug	Mindreforbrug	Forventet videreført
ØU	69.451	266.642	80.843	185.799	79.546
U	69.979	273.045	83.188	189.857	79.936
I	- 528	- 6.403	- 2.345	- 4.058	- 390
TTU	30.344	132.061	71.388	60.673	59.129
U	30.344	140.406	76.527	63.878	63.695
I	-	- 8.345	- 5.140	- 3.205	- 4.566
BUU	69.605	222.286	102.204	120.082	119.868
U	69.605	222.286	102.204	120.082	119.868
I	-	-	-	-	-
KFIU	11.348	35.825	5.593	30.231	28.585
U	11.348	36.473	6.594	29.879	28.232
I	-	- 648	- 1.000	353	353
MIU	5.771	51.608	29.433	22.175	47.602
U	5.771	79.966	30.879	49.087	50.016
I	-	- 28.358	- 1.447	- 26.911	- 2.414
SRU	963	6.625	4.209	2.415	2.415
U	963	6.625	4.209	2.415	2.415
I	-	-	-	-	-
PHU	80.837	92.199	23.332	68.867	72.783
U	84.137	97.999	25.832	72.167	72.783
I	- 3.300	- 5.800	- 2.500	- 3.300	-
Total	268.319	807.246	317.003	490.243	409.928
U	272.147	856.799	329.434	527.365	416.946
I	- 3.828	- 49.553	- 12.432	- 37.121	- 7.017

Heraf uden for rammen					
MIU	2.841	29.066	20.578	8.488	34.950
U	2.841	54.568	21.016	33.552	34.517
I	-	- 24.501	- 438	- 24.064	433
PHU	48.591	62.424	13.098	49.326	52.626
U	51.891	65.724	13.098	52.626	52.626
I	- 3.300	- 3.300	-	- 3.300	-
Total	51.432	92.491	33.676	58.814	87.576
U	54.732	120.292	34.114	86.178	87.143
I	- 3.300	- 27.801	- 438	- 27.364	433
Total inden for rammen					
Netto	216.887	714.756	283.326	431.430	322.352
U	217.415	736.507	295.320	441.187	329.803
I	- 528	- 21.751	- 11.994	- 9.757	- 7.450

Tabellen viser kommunens samlede vedtagne budget på i alt 268 mio. kr. netto. Det samlede korrigerede budget er 807 mio. kr. Der forventes et samlet forbrug på 317 mio. kr. - hvoraf de 34 mio. kr. er Fjernvarmen, Genbrugsstationen og den del af Kellersvej, som ligger uden for anlægsrammen (boligdelen).

Kravene i Økonomiaftalen vedrørende anlægsrammen omhandler alene bruttoudgifter - og eventuelle indtægter modregnes derfor ikke. Desuden indgår udgifter til forsyningsvirksomhed, genbrugspladser og ældreboliger ikke i rammen. Anlægsrammen er imidlertid suspenderet i 2020 som følge af COVID-19. I Gladsaxe-strategien er opstillet en indikator på videreførsler på alle anlæg, som også måles på bruttoudgifterne. Derfor omhandler budgetopfølgningen herfra alene bruttoanlægsudgifterne.

#### Fremdrift på anlæggene

I Bilag 1 er en oversigt over kommunens samlede anlægsprojekter i 2020. Her ses de enkelte anlægs forventede forbrug og videreførsler. Det fremgår, at der forventes et samlet forbrug på 329 mio. kr. brutto i 2020. Det er især Dagtilbudsstrategien med 39 mio. kr. og Gode læringsmiljøer med 21 mio. kr., der påvirker forbruget. Hertil kommer Modernisering af vejbelysningen med 25 mio. kr. Der er desuden fremdrift på i alt 14 mio. kr. på de forskellige anlæg, der hidtil har afventet igangsættelsen af Hovedstadens Letbane.

Herudover forventes et forbrug på 112 mio. kr. på kommunens faste puljer. Kommunen har endvidere en række mindre anlægsprojekter inden for klimatilpasning, grøn omstilling, mindre vej-projekter mv., der alle ligger under 5 mio. kr. Disse forventer et samlet forbrug på 26 mio. kr. På anlæg uden for anlægsrammen er der også fremdrift med et forventet forbrug på i alt 34 mio. kr. brutto i 2020.

#### Forventede videreførsler

Som det videre fremgår af bilag 1 forventer kommunen et samlet mindreforbrug efter 2020 på 527 mio. kr. brutto. De fleste mindreforbrug kan henføres til tidsforskydninger og forventes derfor videreført til forbrug de kommende år. De samlede forventede videreførsler efter 2020 er opgjort til 417 mio. kr. Efter 2019 blev der videreført 449 mio. kr. Det forventes således på nuværende tidspunkt, at der vil være et fald i videreførslerne, hvilket kan tilskrives den øgede fremdrift i en række igangværende anlægsprojekter.

Af det samlede mindreforbrug på anlæg ligger det største mindreforbrug på om- og nybygningen af Kellersvej med samlet set 73 mio. kr., hvilket skyldes forsinkelser i forbindelse med entreprenørens konkurs. Af mindreforbruget vedrører 105 mio. kr. opsparingen i Puljen til strategiske investeringer i kernevelværd. Puljen ligger under Økonomiudvalget og indgår dermed i udvalgets korrigerede budget og mindreforbrug. Af hensyn til fremdriften i indikatoren i Gladsaxe-strategien vedrørende videreførsler på anlæg tæller denne opsparing ikke med i de årlige videreførsler, men indgår alene som teknisk overførsel.

Center for økonomi indstiller,

1. at budgetopfølgningen tages til efterretning.

## **Bilag**

Bilag 1: Anlægsoversigt 2. kvartal

## **Punkt 5: Likviditetsopgørelse 30.06.2020**

20-24-00.01.00

### **Beslutning**

Taget til efterretning.

### **Sagsfremstilling**

Gennemsnitslikviditeten kan pr. 30.06.2020 opgøres til 1.447 mio. kr.

Bilag 1 viser udviklingen set over de seneste 12 måneder i den gennemsnitlige likviditet.

Det forventes, at den gennemsnitlige likviditet vil udgøre 1.471 mio. kr. ved udgangen af 2020. I den seneste opgørelse af den gennemsnitslige likviditet for 1. kvartal var forventningen en gennemsnitlig likviditet på 1.491 mio. kr. Den forventede lavere gennemsnitslikviditet skyldes, at de fremrykkede anlægsprojekter og Covid-19 tiltagene vil få likviditetseffekt i 2. halvår af 2020.

Kommunens likvide beholdning er i budgetperioden 2020-2023 disponeret til finansieringen af blandt andet følgende anlægsprojekter: Udvidelse af kapaciteten på dagtilbudsområdet, etablering af gode læringsmiljøer på kommunens folkeskoler, skøjtehal, istandsættelse af UCC Blaagaard, puljer til strategiske investeringer i kernevelværd, anlæggelse af letbanen og Gladsaxe Boulevard, om- og nybygning af bosteder på Kellersvej, projekterne på Fremtidsvej 1, modernisering af vejbelysningen, Søborg Hovedgade samt Bagsværd Sø - Revitalisering. Hertil kommer flere andre mindre ombygningsprojekter. Derudover er der afsat penge til vedligehold af kommunens ejendomme og infrastruktur. Der henvises til bilag 2 som giver en oversigt over de vedtagne anlægsprojekter. Af bilag 2 fremgår det ligeledes, at likviditetstrækket i perioden 2020-2023 vil udgøre 1.830 mio. kr.

Økonomisk Sekretariat følger nøje likviditetsforbruget for at sikre den bedst mulige formueforvaltning. Gladsaxe Kommunes overskydende likviditet er placeret i danske obligationer samt i bæredygtige aktier.

Bemærkninger til opgørelsen

Kommunens likviditet er opgjort som et gennemsnit over det sidste år. Gennemsnitslikviditeten opgøres netto, hvilket vil sige, at træk på kassekreditter modregnes i likviditeten. Den gennemsnitlige likviditet skal indberettes kvartalsvis til Økonomi- og Indenrigsministeriet.

Center for Økonomi forelægger sagen til orientering.

### **Bilag**

Bilag 1: Gennemsnitslikviditet

Bilag 2: 2. kvartal 2020

## **Punkt 6: Mundtlige meddelelser**

19-218-00.01.00-P35

### **Meddelelse**

Ingen.

## **Punkt 7: Lukket: Mundtlige meddelelser**

19-218-00.01.00-P35

## **Punkt 8: Godkendelse**

18-23733-00.00.00-A00

### **Beslutning**

Godkendt.