

# REFERAT Økonomiudvalget 2022-2025 d. 27-08-2024

**Mødedato**           Tirsdag d. 27. august 2024 kl. 10:00

**Mødested**           2608, Gladsaxeværrelset

**Mødedeltagere**     Trine Græse (A), Serdal Benli (F), Kristine Henriksen (A), Jakob Skovgaard Koed (A), Katrine Skov (A), Christina Rittig Falkberg (B), Henrik Sørensen (C), Astrid Søborg (V), Susanne Damsgaard (Æ), Trine Henriksen (Ø), Lars Abel (M)

## **Indholdsfortegnelse**

Budget 2025-2028.....	3
Beslutning om skatteprocent for 2025.....	6
Mundtlige meddelelser.....	7
Lukket: Mundtlige meddelelser.....	8
Godkendelse.....	9

# Punkt 1: Budget 2025-2028

23-407-00.01.00

## Beslutning

4 medlemmer i Økonomiudvalget (Trine Græse, Kristine Henriksen, Katrine Skov, Jakob Skovgaard Koed) anbefaler budgettet til 1. behandling.

6 medlemmer i Økonomiudvalget (Henrik Sørensen, Dorthe Wichmand Müller (stedf.), Lars Abel, Astrid Søborg, Susanne Damsgaard og Trine Henriksen) undlod at stemme.

Der var afbud fra Christina Rittig Falkberg.

## Kommende behandlingsforløb

Byrådet 28.08.2024

## Gennemgang af sagen

Borgmesteren fremsætter hermed forslag til budget for budgetåret 2025 og budgetoverslagsårene 2026-2028. Forslaget til budget er vedlagt som bilag 1.

Forslaget til budget tager udgangspunkt i budgetskønnet for kommunens økonomi, der er udsendt 09.08.2024 som budgetbilag 001. I forlængelse af budgetskønnet fremsætter borgmesteren en række konkrete forslag til drifts- og anlægsaktiviteter, der tager udgangspunkt i de budgetbilag, som udvalgene har behandlet i løbet af maj og juni måned.

Budgetforslagets hovedtal fremgår af resultatopgørelsen nedenfor.

Tabel 1. Resultatopgørelse 2025-2028

Resultatopgørelse 2025-2028				
1.000 kr.	2025	2026	2027	2028
<b>I. Det skattefinansierede område</b>				
Skatter	5.238.481	5.507.286	5.676.168	5.714.310
Tilskud og udligning	566.176	610.399	547.512	785.196
Indtægter i alt	5.804.657	6.117.684	6.223.680	6.499.506
Driftsbudget (netto)	5.532.327	5.543.120	5.544.069	5.540.898
P/l-regulering		199.552	383.383	572.734
Driftsresultat	272.330	375.012	296.228	385.874
Anlægsbudget skattefinansierede bruttoudgifter	260.247	281.639	259.422	296.154
Anlægsbudget indtægter	893			
P/l-regulering		10.139	17.940	30.612
Drifts- og anlægsresultat i alt	12.975	83.234	18.866	59.108
Renter (indtægter)	16.986	15.437	14.381	12.727
<b>Resultat af det skattefinansierede område</b>	<b>29.962</b>	<b>98.671</b>	<b>33.247</b>	<b>71.835</b>
<b>Strukturel balance (driftsresultat + renter)</b>	<b>289.316</b>	<b>390.449</b>	<b>310.608</b>	<b>398.600</b>
<b>II. Forsyningsområdet (fjernvarme og renovation)</b>				
Driftsresultat	26.517	36.313	45.092	49.838
P/l-regulering(indtægter)		1.307	3.118	5.151
Renter(indtægter)	3.835	3.757	3.676	3.592
Anlægsudgifter	255.533	205.452	41.730	0
P/l-regulering		7.396	2.886	0
<b>Resultat af forsyningsområdet</b>	<b>-225.182</b>	<b>-171.472</b>	<b>7.270</b>	<b>58.581</b>
<b>Årets resultat i alt</b>	<b>-195.220</b>	<b>-72.801</b>	<b>40.517</b>	<b>130.416</b>

Oplægget viser et overskud på den strukturelle balance i alle årene. Den strukturelle balance er et udtryk for, om de løbende driftsudgifter og -indtægter balancerer. Et strukturelt overskud sikrer, at der er midler til at foretage anlægsinvesteringer og til at afdrage gæld. Det strukturelle overskud ligger i budgetårene mellem 289 og 399 mio. kr. Dermed er den strukturelle balance i budgetperioden i gennemsnit over måltallet på 325 mio. kr., jf. Gladsaxe-strategien.

Årets resultat for 2025 viser et underskud på 195 mio. kr. Det skyldes, at kommunen er i gang med at udbygge fjernvarmen. På det skattefinansierede område alene forventes et overskud på 30 mio. kr.

Det forslag til budget, som er opstillet i tabel 1, giver sammen med skønnet over de finansielle poster en finansieringsoversigt, som er vist i tabel 2. I 2025 forventes den gennemsnitlige likviditet at være på 796 mio. kr. I perioden falder den gennemsnitlige likviditet, så den i 2028 udgør 615 mio. kr.

**Tabel 2. Finansieringsoversigt 2025-2028**

1.000 kr.	2025	2026	2027	2028
Årets resultat	-195.220	-72.801	40.517	130.416
Likviditets effekt vedr. rådighedsbeløb	-141.576	-84.686	-135.313	-70.155
Lånoptagelse, skattefinansieret område	0	0	0	0
Lånoptagelse, forsyningsområdet	384.598	216.992	66.652	0
Afdrag på lån, skattefinansieret område	-49.276	-47.862	-47.237	-47.323
Afdrag på lån, forsyningsområdet	-30.629	-39.474	-48.333	-53.163
Øvrige finansforskydninger	-19.300	10.600	10.600	-9.400
Likviditets effekt i alt	-51.402	-17.230	-113.114	-49.625
<b>Gennemsnitlig likviditet</b>	<b>795.774</b>	<b>761.504</b>	<b>695.863</b>	<b>614.581</b>

## Budgetnoter

I borgmesterens forslag til budget er der 8 beslutningsnoter, jf. bilag 1. Budgetnoterne omhandler fastholdelse af de nuværende skatteprocenter, hensigt om nedsættelse af dækningsafgiftspromillen fra 2026, igangsættelse af analyse af ejendomsområdet, lønpulje til lokale varige lønløft for udvalgte medarbejdergrupper, salg af bygninger på Gammellosevej, oprettelse af en pulje til udvikling og omstilling af ældreområdet, fortsatte undersøgelser af tiltag der kan forbedre vandkvaliteten i Bagsværd Sø og vurdering af bevaringsværdien af bygninger fra perioden 1940-1984.

## Driftsbudgettet

Borgmesteren har med udgangspunkt i udvalgenes budgetforslag fremsat forslag til nye driftsaktiviteter og forslag til finansiering heraf. De enkelte punkter fremgår af bilag 1. I forslaget er der særlig fokus på børn og unge med særlige behov, lønløft til særligt udvalgte medarbejdergrupper samt udvikling og omstilling af ældreområdet.

I budgetaftalen 2024-2027 blev der indarbejdet økonomiske effekter af de indsatser, som skal sikre, at færre børn og unge udskilles til specialiserede forløb og foranstaltninger. Det har vist sig, at den nødvendige omstilling af indsatserne til børn og unge med særlige behov ikke sker så hurtigt som forventet. Derfor udskydes den indarbejdede effekt af tiltagene, og der afsættes 33 mio. kr. i 2025 og 2026 samt 15 mio. kr. i 2027.

Der afsættes en pulje på 20 mio. kr. årligt fra 2025 og frem, som skal udmøntes til lokale varige lønløft for udvalgte medarbejdergrupper på de store velfærdområder. Formålet er at styrke rekruttering og fastholdelse sådan, at Gladsaxe Kommune er en attraktiv arbejdsplads med veluddannede medarbejdere.

Der afsættes 5 mio. kr. i 2025 og 8 mio. kr. årligt fra 2026 og frem til en pulje til udvikling og omstilling af ældreområdet, blandt andet i hjemmeplejen.

I forslaget til budget er der desuden afsat midler til bl.a. løbende vedligeholdelse af de kommunale bygninger, reetablering af natur på Bagsværd Møllevej, vurdering og registrering af bygningers bevaringsværdi og fortsat medfinansiering af Gladsaxe Erhvervsby.

Der er afsat en forhandlingspulje på 8 mio. kr. årligt fra 2025 og frem, som udmøntes i budgetforhandlingerne.

Forslaget til budget indeholder en række forslag til finansiering. Det er bl.a. tilpasning af budget som følge af mindreforbrug, besparelse i administrationen, omlægning af træningsindsatsen for ressourcestærke borgere og omlægning af to boliger på Kagsåhuse til borgere med dobbeltdiagnose, hvorved indsatsen for to borgere hjemtages.

## Anlægsbudgettet

Der er foretaget en rebudgettering af kommunens planlagte anlægsprojekter, så der er større overensstemmelse mellem budget og realisering af forbruget. Det betyder, at der i 2025 budgetteres med anlægsudgifter på 260 mio. kr., hvilket stort set svarer til den udmeldte ramme fra KL på 250 mio. kr. Projekterne fremgår af 15-årsoversigten, jf. bilag 2.

## **Finansiering**

Skatter, tilskud og udligning er fastholdt svarende til skønnene i det udsendte budgetskøn 09.08.2024.

## **Indstilling**

**Borgmesteren indstiller** forslag til budget 2025-2028 til 1. behandling.

## **Bilag**

Bilag 1: Borgmesterens forslag til budget 2025-2028

Bilag 2: Anlægsoversigt, budget 2025-2028

## Punkt 2: Beslutning om skatteprocent for 2025

23-407-00.01.00

### Beslutning

Henrik Sørensen, Astrid Søborg og Susanne Damsgaard fremsatte følgende ændringsforslag:

"Venstre, Konservative og Danmarksdemokraterne foreslår, at skatteprocenten nedsættes med en promille til 23,5, og at der søges tilskud fra puljen til skattenedsættelser".

Henrik Sørensen, Astrid Søborg og Susanne Damsgaard stemte for forslaget.

De øvrige stemte imod.

7 medlemmer i Økonomiudvalget (Trine Græse, Kristine Henriksen, Katrine Skov, Jakob Skovgaard Koed, Dorthe Wichmand Müller (stedf.), Lars Abel og Trine Henriksen) stemte for indstillingen.

Henrik Sørensen, Astrid Søborg og Susanne Damsgaard stemte imod.

Der var afbud fra Christina Rittig Falkberg.

### Gennemgang af sagen

Økonomiudvalget udsatte sagen 20.08.2024, punkt 1.

For at understøtte en samlet uændret kommunal skat på landsplan, er der, som del af aftalen om kommunerne økonomi 2025, etableret en ramme til nedsættelser af indkomstkatten med tilskud i 2025 på op til 200 mio. kr. Tilskudsprocenten kan højst udgøre 75 pct. af provenutabet i 2025, 50 pct. i 2026 og 2027 og 25 pct. i 2028.

For at få adgang til at få andel i tilskuddet til skattenedsættelse af indkomstkatten skal kommunerne ansøge Indenrigs- og Sundhedsministeriet om dette inden 05.09.2024. Da fristen er ufravigelig, forelægges dette til beslutning i Økonomiudvalget.

### Indstilling

#### Borgmesteren indstiller,

1. at skatteprocenterne i Gladsaxe Kommune fastholdes på det nuværende niveau og at kommunen derfor ikke ansøger om midler fra puljen til skattenedsættelser.

### Relateret behandling

Økonomiudvalget 20.08.2024, punkt 1

## **Punkt 3: Mundtlige meddelelser**

21-55-00.01.00-P35

### **Meddelelse**

Ingen.

## **Punkt 4: Lukket: Mundtlige meddelelser**

21-55-00.01.00-P35

## **Punkt 5: Godkendelse**

21-156940-00.00.00-A00

### **Meddelelse**

Godkendt.