

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

Mødedato Onsdag d. 27. august 2025 kl. 18:15

Mødested 2608, Gladsaxeværrelset

Mødedeltagere Trine Græse (A), Serdal Benli (F), Kristine Henriksen (A), Katrine Skov (A), Jakob Skovgaard Koed (A), Christina Falkberg (B), Henrik Sørensen (C), Lars Abel (M), Astrid Søborg (V), Martin Skou Heidemann (V), Trine Henriksen (Ø)

Indholdsfortegnelse

Budget 2026-2029.....	3
Vederlagsregulativ 01.09.2025.....	7
Mundtlige meddelelser.....	8
Lukket: Mundtlige meddelelser.....	9
Godkendelse.....	9

Budget 2026-2029

INDSTILLING

Borgmesteren indstiller forslag til budget til 1. behandling.

BESLUTNING

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

De øvrige (Christina Falkberg, Henrik Sørensen, Serdal Benli, Lars Abel, Astrid Søborg, Martin Skou Heidemann og Trine Henriksen) undlod at stemme.

Kommende behandlingsforløb

Byrådet 27.08.2025

Gennemgang af sagen

Borgmesteren fremsætter hermed forslag til budget for budgetåret 2026 og budgetoverslagsårene 2027-2029. Forslaget til budget er vedlagt som bilag 1.

Forslaget til budget tager udgangspunkt i budgetsønnen for kommunens økonomi, der er udsendt 15.08.2025 som budgetbilag 001. I forlængelse af budgetsønnen 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 2026-2029				
11.000 kr.	2026	2027	2028	2029
I. Det skattefinansierede område				
Skatter	5.787.185	6.315.912	6.590.773	6.870.265
Tilskud og udligning	375.917	-556.373	-612.797	-682.020
Indtægter i alt	6.163.103	5.759.539	5.977.975	6.188.244
Driftsbudget (netto)	5.751.981	5.341.359	5.358.984	5.374.478
P/l-regulering	0	170.923	348.463	532.636
Driftsresultat	411.121	247.257	270.529	281.130
Anlægsbudget (netto), inkl. pl-reg.	286.617	335.528	356.449	274.530
Drifts- og anlægsresultat i alt	124.505	-88.271	-85.920	6.600
Renteudgifter (netto)	27.456	25.782	24.008	21.161
Resultat af det skattefinansierede område	151.961	-62.489	-61.912	27.761
II. Forsyningsområdet (fjernvarme og renovation)				
Driftsresultat inkl. renter	43.895	59.595	74.693	85.344
Anlægsudgifter	536.695	268.237	150.063	59.658
Resultat af forsyn.området	-492.800	-208.642	-75.370	25.686
Årets resultat i alt	-340.839	-271.131	-137.282	53.447
Strukturel balance (driftsresultat inkl. renter)				
	438.578	273.039	294.537	302.290

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 273 og 439 mio. kr. Dermed er den strukturelle balance i budgetperioden i gennemsnit over måltallet på 325 mio. kr., jf. Gladsaxe-strategien.

Årets resultat for 2026 viser et underskud på 341 mio. kr. Det skyldes hovedsageligt, at kommunen er i gang med at udbygge fjernvarmen. På det skattefinansierede område alene forventes et overskud på 152 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. Den gennemsnitlige likviditet forventes at blive 770 mio. kr. i 2026. I den resterende periode falder den gennemsnitlige likviditet, så den i 2029 udgør 493 mio. kr.

Tabel 2. Finansieringsoversigt 2026-2029				
11.000 kr.	2026	2027	2028	2029
Årets resultat	-340.839	-271.131	-137.282	53.447
Likviditetsforbrug vedr. rådighedsbeløb	-65.692	-13.592	-2.015	-43.463
Låneoptag, skattefin. område	0	0	0	0
Låneoptag, forsyningsområdet	536.695	268.237	150.063	59.658
Afdrag på lån, skattefin. område	-39.695	-39.627	-39.546	-39.463
Afdrag på lån, forsyningsområdet	-35.395	-49.247	-61.633	-69.149
Øvrige finansforskydninger	-157.900	-6.900	-1.900	-1.900
Likviditetseffekt i alt	-102.826	-112.260	-92.312	-40.870
Gennemsnitlig likviditet, 31/12	769.814	662.259	559.662	493.142

Budgetnoter

I borgmesterens forslag til budget er der 12 beslutningsnoter, jf. bilag 1. Budgetnoterne omhandler skatteprocenterne og nedsættelse af dækningsafgiften, reduktion af kommunens langfristede gæld, økonomisk styrkelse af området børn og unge med særlige behov, øget pædagognormering i SFO'erne, styrket skolefraværsindsats, økonomisk styrkelse af voksne med særlige behov, implementering af sundhedsreformen, implementering af beskæftigelsesreformen, udviklingen i enkelttydelser som følge af kontanthjælpsreformen, styrket cybersikkerhed og beredskabsindsatser, parkeringskontrol ved Høje Gladsaxe og Værebros samt overdækkede tennisbaner.

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, unge og voksne med særlige behov, øget pædagognormering i SFO'erne, styrket skolefraværsindsats samt styrket cybersikkerhed og beredskabsindsatser.

De seneste års budgetaftaler har givet området børn og unge med særlige behov et markant økonomisk løft. De iværksatte tiltag kræver dog længere tid til implementering end forventet. Området tilføres derfor 40 mio. kr. årligt fra 2026 og frem. Samtidig afsættes der 5 mio. kr. årligt i tre år til en styrket indsats over for bekymrende skolefravær, hvorefter indsatsen evalueres.

Skolefritidsordningerne og skolerne tilføres flere pædagogressourcer for at understøtte trivslen for alle børn.

På psykiatri- og handicapområdet afsættes 30 mio. kr. årligt på grund af et stigende udgiftspres på det specialiserede voksenområde. Samtidig afsættes der penge til opnormering af handicaprådgivningen med to årsværk.

Der afsættes 5 mio. kr. årligt til styrket cybersikkerhed og beredskabsindsatser.

I forslaget til budget er der desuden afsat midler til bl.a. fortsættelse af samarbejdet i BID-netværkene (Business Improvement District), kulturværtsfunktion i Mørkhøj Park, fritidsvejledning til udsatte børn og unge, sæsonudvidelse af skøjtehal og indsats i forbindelse med ny arbejdspligt.

Der er afsat en forhandlingspulje på 6 mio. kr. årligt fra 2026 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, udfasning af ekstra daglig toiletrengøring i daginstitutionerne og øget forældrebetaling for SFO og skoleklub, tilpasning af budget for aftenskoler, omlægning af sygeplejersressourcer på plejeboligområdet, omlægning af madordning i pensionistcaféer og effektivisering af Gladsaxe Handicaptilbud.

Anlægsbudgettet

På anlægsområdet er bl.a. afsat 15 mio. kr. til overdækkede tennisbaner i 2027, og 5 mio. kr. mere om året til regn- og spildevandshåndtering på de kommunale ejendomme. Puljen til strategiske investeringer i kernevelværd øges med 10 mio. kr. årligt i 2027, 2028 og 2029 bl.a. til besluttede projekter, der har haft en større prisstigning end forventet.

Der er foretaget en nulstilling af en række anlægspuljer i 2026, svarende til i alt 11,5 mio. kr., med henvisning til tidligere års forbrug samt større videreførsler. Det betyder, at der i 2026 budgetteres med anlægsudgifter på 286,6 mio. kr., hvilket stort set svarer til den udmeldte ramme fra KL på 279 mio. kr. Projekterne fremgår af 15-årsoversigten, jf. bilag 2.

Finansiering

Skatter, tilskud og udligning er fastholdt svarende til skønnene i det udsendte budgetskøn 15.08.2025.

I oplægget indgår forslag om, at Gladsaxe Kommune indfrier lån for 113 mio. kr. i slutningen af 2026, når de økonomiske konsekvenser af velfærdsreformerne og udligning af selskabsskat er bedre belyst. Dette for at bidrage til målsætning fra Økonomiaftalen mellem regeringen og KL om, at kommunerne under ét skal reducere deres langfristede gæld. Indfrielsen af lån betyder, at kommunens renteudgifter og afdrag falder.

Høring

Budgetforslaget har været i høring hos Handicaprådet og Seniorrådet. Høringssvarene er vedlagt som bilag 3 og 4.

Vederlagsregulativ 01.09.2025

INDSTILLING

Center for Politik, Styring og Udvikling indstiller,

1. at vederlagsregulativ pr. 01.09.2025 godkendes.

BESLUTNING

Tiltrådt.

Gennemgang af sagen

Vederlagsregulativ for 2025, gældende fra 01.01.2025 blev opdateret med nye satser for mødediæter, kørsel og brug af mobiltelefon og godkendt i Økonomiudvalget 04.02.2025, punkt 14.

Beløbet forhøjes hvert år 01.01. med 5 kr. i henhold til Vejledning om vederlag, diæter, pension m.v. for varetagelsen af kommunale hverv.

Beløbet for mødediæter blev fejlagtigt noteret som 475 kr., men skulle have været 455 kr.

Beløbet er rettet i Vederlagsregulativ pr. 01.09.2025, vedlagt som bilag 1.

Relateret behandling

Økonomiudvalget 04.02.2025, bilag 14

Mundtlige meddelelser

Meddelelse

Ingen.

Godkendelse

Meddelelse

Godkendt.