

REFERAT Økonomiudvalget - 2018-2021 d. 18-05-2021

Mødedato Tirsdag d. 18. maj 2021 kl. 08:00

Mødested Virtuelt møde via Teams

Indholdsfortegnelse

Årsrapport 2020, 2. behandling.....	3
Evaluering af Novafos' ejeraftale.....	7
Vedtagelse af Spildevandsplan 2021.....	9
Legalitetsgodkendelse af betalingsvedtægt for spildevand for ejerkommunerne i Novafos.....	16
Afløftning af moms ved VM i Kano og Kajak 2021, tillægsbevilling.....	19
Budgetopfølgning efter 1. kvartal 2021, Økonomiudvalgets område.....	21
Budgetopfølgning 1. kvartal 2021, drift og anlæg, hele kommunen.....	26
Likviditetsopgørelse 31.03.2021.....	32
Mundtlige meddelelser.....	33
Lukket: Mundtlige meddelelser.....	34
Godkendelse.....	35

Punkt 1: Årsrapport 2020, 2. behandling

20-607-00.01.00

Beslutning

Anbefales.

Kommende behandlingsforløb

Byrådet 26.05.2021

Sagsfremstilling

Sagsfremstilling

Årsrapporten for Gladsaxe Kommune 2020 er nu behandlet af revisionen. I årsrapporten redegøres der for kommunens økonomiske resultater og faglige indsatser i 2020, herunder følges der også op på målsætningerne i Gladsaxestrategien. Revisionen har afgivet sin beretning uden revisionsbemærkninger. I det følgende gives der en kortfattet beskrivelse af årets økonomiske resultater og revisionens beretning.

Økonomiske resultater

Det økonomiske resultat for 2020 er meget tilfredsstillende, og viser at Gladsaxe fortsat er en stærk velfærdskommune. Kommunen overholder den udmeldte serviceramme, og har gennemført en lang række anlægsinvesteringer. Regnskabet dækker over, at der også i 2020, COVID-19 til trods, er igangsat en bred vifte af initiativer for borgere og virksomheder.

Det samlede regnskab fremgår af regnskabsopgørelsen i tabel 1. Regnskabet viser en strukturel balance på 608,7 millioner kroner. Den strukturelle balance ligger dermed markant højere end målet på 250 millioner kroner og højere end oprindeligt budgetteret.

Årets samlede resultat er et overskud på 262,0 millioner kroner og skyldes primært, at kommunen i 2020 modtager et ekstraordinært stort provenu fra selskabsskatter. Derudover har statens kompensation for stigende udgifter især på beskæftigelsesområdet været større end de faktiske udgifter.

Tabel 1. Regnskabsopgørelse 2020

	Vedtaget budget 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Regnskab 2019
1.000 kroner				
I. Det skattefinansierede område				
Skatter	4.457.318	4.457.318	4.439.341	4.138.681
Tilskud og udligning	534.880	534.880	675.970	597.777
Indtægter i alt	4.992.198	4.992.198	5.115.311	4.736.458
Driftsudgifter (netto)	4.545.459	4.725.074	4.510.660	4.149.023
Driftsresultat	446.739	267.124	604.651	449.177
Anlægsindtægter	3.828	57.152	23.539	9.367
Anlægsudgifter	269.306	911.663	366.011	317.817
Anlægsresultat	-265.478	-854.511	-342.472	-308.450
Drifts- og anlægsresultat	181.261	-587.387	262.179	140.727

Renteindtægter	26.798	26.798	26.133	63.129
Renteudgifter	14.550	14.550	22.127	22.842
Resultat af det skattefinansierede område	193.509	-575.139	266.185	181.014

II. Forsyningsområdet

Driftsresultat	22.203	23.444	13.636	23.927
Anlægsresultat	-2.841	-62.469	-17.809	-60.677
Resultat af forsyningsområdet	19.362	-39.025	-4.173	-36.750

Resultat i alt	212.871	-614.164	262.012	144.264
----------------	---------	----------	---------	---------

Strukturel balance, (driftsresultat på det skattefinansierede område inkl. renter)	458.987	279.372	608.657	489.464
--	---------	---------	---------	---------

Serviceudgifter	3.489.400	3.479.200	3.440.100	3.304.588
-----------------	-----------	-----------	-----------	-----------

Kommunen har nettodriftsudgifter for i alt 4.510,6 millioner kroner, hvilket er 34,8 millioner kroner under vedtaget budget for 2020 til trods for merudgifter til støttekrævende børn og unge, borgere på forsørgelse og merudgifter som følge af COVID-19. Samlet set har Gladsaxe Kommune et driftsresultat på 604,7 millioner kroner, og har således håndteret de ekstra udgifter som følge af COVID-19 blandt andet fordi, der har været mindre udgifter på en række områder.

Kommunens korrigerede serviceramme udgør 3.479,2 millioner kroner i 2020, og serviceudgifterne, som samlet udgør 3.440,1 millioner kroner, er dermed holdt indenfor rammen.

De samlede anlægsudgifter på det skattefinansierede område udgør 366,0 millioner kroner mod et vedtaget budget 269,3 millioner kroner. Den største udgiftspost er købet af Ringbo fra Københavns Kommune. Derudover er arbejdet med igangværende projekter, herunder nye børnehuse, læringsmiljøer på kommunens folkeskoler, ombygningen af rådhuset, planlægningen af Sundheds- og Beskæftigelseshuset på Fremtidsvej samt projekterne på det gamle UCC Blaagaard-seminarium. Som følge af at anlægsloftet har været suspenderet, er en del af kommunens planlagte periodiske vedligehold, energiforbedringer og genopretning af kommunens mange ejendomme fremrykket fra 2021 til 2020.

Den gennemsnitlige likviditet

Kommunens gennemsnitlige likviditet i 2020 udgør 1.583 millioner kroner og ligger dermed væsentligt over kommunens målsætning om, at den gennemsnitlige likviditet skal være på 250 millioner kroner. Den høje likviditet skyldes bevidst opsparing fra tidligere år til en række store anlægsprojekter de kommende år. Det er derfor også forventningen, at likviditeten nedbringes i de kommende år.

Årets afskrivninger (finansielle)

I 2020 er der foretaget afskrivninger på 1.049.230 kroner. Afskrivninger, der er foretaget på baggrund af gældende lovgivning, domstolsafgørelser eller afgørelse fra restanceinddrivelsesmyndigheden (SKAT) m.m. udgør 555.155 kroner. Herudover er der afskrevet 174.234 kroner på billån samt 319.841 kroner vedrørende tilbagebetaling af forsørgelsesydelse. Der henvises til bilag 3.

Omkostningsregnskabet

Det er frivilligt at udarbejde et omkostningsbaseret driftsregnskab, herunder pengestrømsanalyse og anlægsoversigt. For at opretholde fuldstændigheden i regnskabet har Gladsaxe Kommune valgt at aflægge det samlede omkostningsbaserede regnskab inklusive de frivillige oversigter.

Det omkostningsbaserede regnskab præsenteres i årsrapportens regnskabsdel. Resultatet i det omkostningsbaserede regnskab er et overskud på 419,4 millioner kroner, hvilket er 157,4 millioner kroner mere end det udgiftsbaserede regnskab. Udgiftsregnskabet anvendes primært til at vurdere, om de givne bevillinger er blevet overholdt i det pågældende år, hvorimod det omkostningsbaserede regnskab i højere grad viser, hvorvidt kommunen økonomisk set har konsolideret sig i løbet af året.

Opfølgning på Gladsaxe-strategi og nye faglige indsatser, som er igangsat i budget 2020

Ud over selve regnskabsaflæggelsen, bliver der i årsrapporten også fulgt op på faglige indsatser, som er igangsat som opfølgning på budgetaftalen for 2020. Derudover gives der en status på indikatorerne i Gladsaxe-strategien ligesom, at der er et afsnit, som giver en kvalitativ opfølgning på nogle af de indsatser, som er gennemført i 2020 og som er med til at understøtte, at udviklingen i Gladsaxe bevæger sig i en mere bæredygtig retning. Hermed giver årsrapporten et samlet overblik oversammenhængen mellem mål, indsatser og økonomiske og faglige resultater for 2020. Økonomiudvalget forelægges en særskilt sag om opfølgning på Gladsaxe-strategien.

Revisionens beretning 2020

Revisionen har afgivet sin revisionsberetning for 2020. Helt overordnet er der ingen revisionsbemærkninger, hverken på det sociale område eller det finansielle område. Revisionen kommer dog med nogle relevante kommentarer og anbefalinger, som forvaltningen tager til efterretning. Nedenfor uddybes anbefalinger og konklusioner.

Revisionsberetning nr. 4 vedrørende årsregnskabet er vedlagt som bilag 4, og bilag 2 og 3 til revisionsberetning nr. 4 er vedlagt som bilag 5.

IT-sikkerhed (afsnit 4.2)

Revisionen har gennemgået kommunens generelle it-kontroller for 2020. Hovedformålet er at identificere og vurdere kommunens it-kontroller, der er fundament for automatiske applikationskontroller, regnskabsprocedurer og systemgenererede data og rapporter, som anvendes i nøglekontroller, og som påvirker den finansielle rapporteringsproces og årsregnskabet. Det er revisionens vurdering, at de generelle it-kontroller hos Gladsaxe Kommune er på et tilfredsstillende niveau, vurderet ud fra følgende skala: Ikke-tilfredsstillende, acceptabel, tilfredsstillende og meget tilfredsstillende. Revisionen bemærker at KMD endnu ikke har fået udarbejdet en specifik revisionserklæring vedrørende de generelle it-kontroller for KSD, som er et nyt system for sygedagpenge. Som en konsekvens af den manglende erklæring har revisionen udført supplerende revisionshandlinger. Revisionen anbefaler at kommunen indhenter og vurderer ISAE 3402-erklæring for KSD systemet fra kommunens it-leverandør når denne foreligger. Forvaltningen tager revisionens anbefaling til efterretning.

Økonomistyring (afsnit 4.3-4.6)

Revisionen har gennemgået kommunens beskrivelser for økonomisk styring og herunder vurderet, om disse fortsat beskriver rammen og reglerne for, hvordan kommunens økonomistyring og tilrettelagte arbejdsgange mv. udøves i praksis. Det er revisionens opfattelse, at de overordnede rammer for en hensigtsmæssig økonomistyring er til stede. Det er endvidere revisionens opfattelse, at der anvendes gode og relevante styringsredskaber og it-værktøjer til den økonomiske styring af områderne. Der er en anbefaling om fokus på kontrol og korrekt dokumentation af ledelsestilsynet for RPA-processerne. Forvaltningen tager revisionens anbefaling til efterretning og har allerede iværksat skærpet ledelseskontrol og dokumentation for de implementerede RPA-processer. Revisionen konkluderer overordnet, at kommunens rutiner for bogføring og ledelsestilsyn er velfungerende og veldokumenterede.

Områder med statsrefusion (afsnit 4.7)

Der er særlige krav til revisionen af områder med statsrefusion samt for rapportering til ressortministerierne herom. Både på beskæftigelsesområdet og på de specialiserede socialområder vurderer revisionen, at sagsbehandlingen og den daglige administration som helhed forvaltes på en hensigtsmæssig og betryggende måde. Det vurderes endvidere, at kommunen som helhed lever op til lovgivningens og ministeriernes bestemmelser og vejledninger.

Juridisk-kritisk revision (afsnit 4.11)

Juridisk-kritisk revision har til formål at efterprøve kommunens overholdelse af love og regler. Generelt har gennemgangen ikke givet anledning til bemærkninger, og bevillinger er vurderet overholdt.

Forvaltningsrevision (afsnit 4.12)

Revisionen har gennemgået kommunens mål- og resultatstyring for tilbud om kropsbårne hjælpemidler for 2020. Herunder gennemgået processer og tilsyn med opfyldelse af de fastlagte kvalitetsstandards for kropsbårne hjælpemidler. Det er revisionens

vurdering, at der er fastlagt et hensigtsmæssigt tilsyn, at der forefindes et pålideligt informationssystem, samt at tilsynet i al væsentlighed følger kommunens retningslinjer. Der er en anbefaling om, at kommunen skal have fokus på overholdelse af frist for svar på klager. I forlængelse heraf bemærker revisionen dog, at der er etableret en ny praksis for oprettelse af klagesager, så fagspecialisten altid bliver "tagget" på disse og dermed automatisk bliver varslet om klagefrister. Hermed har forvaltningen skærpet fokus på overholdelse af frister på klagesager.

Center for Økonomi indstiller,

1. at Årsrapport 2020 og Årsrapport bilagssamling 2020 godkendes,
2. at de forelagte anlægsregnskaber vedr. 2020 godkendes, og
3. at revisionsberetning nr. 4 tages til efterretning.

Sagen fremlægges af

Revisionsfirmaet PWC v/ Jesper Møller Langvad

Bilag

Bilag 1: Årsrapport 2020

Bilag 2: Årsrapport bilagssamling 2020

Bilag 3: Årets afskrivninger 2020

Bilag 4: Revisionsberetning nr. 4 af 4. maj 2021 vedrørende årsregnskabet 2020

Bilag 5: Bilag 2-3 til revisionsberetning af 4. maj 2021 vedrørende årsregnskabet 2020

Punkt 2: Evaluering af Novafos' ejeraftale

21-3-13.02.00-P00

Beslutning

Anbefales.

Kommende behandlingsforløb

Byrådet 26.05.2021

Sagsfremstilling

Resume

Ejeraftalen for Novafos skal evalueres senest i efteråret 2021. Det indstilles, at ejeraftalen for Novafos fortsætter uændret.

Gennemgang af sagen

I forbindelse med etableringen af Novafos pr. 01.01.2017 indgik Allerød, Ballerup, Egedal, Frederikssund, Furesø, Gentofte, Gladsaxe, Hørsholm og Rudersdal kommuner en ejeraftale (aktionæroverenskomst) om kommunernes ejerskab af Novafos. Ejeraftalen er vedlagt som bilag 1. Siden stiftelsen i 2017 er der foretaget opsplittings af selskaber og ændret navngivning. Vedlagt i bilag 2 er det opdaterede organisationsdiagram.

Ejeraftalen er en aftale mellem de ni ejerkommuner om fordeling af ejerandele, sammensætning af og stemmeregler for bestyrelsen og generalforsamlingen, vilkår for optagelse af nye kommuner i Novafos med videre. Ændringer i ejeraftalen kræver tiltræden fra samtlige ni ejerkommuner.

I henhold til ejeraftalens pkt. 10.3. skal ejerkommunerne evaluere ejeraftalen, herunder bestyrelsens sammensætning, senest i efteråret 2021. Det fremgår endvidere af ejeraftalens pkt. 5.1.3, at ejerne evaluerer bestemmelsen om lokale bestyrelsesmedlemmer forud for kommunalvalget 2021.

Bestyrelsen i Novafos-koncernen er en såkaldt tillempet enhedsbestyrelse med fælles bestyrelsesmøder, hvor de samme bestyrelsesmedlemmer sidder i bestyrelsen for:

- Novafos Holding A/S ("paraplyelskabet"),
- Novafos A/S (hvor medarbejderne er ansat) og
- datterselskaberne for de enkelte kommuner (i Gladsaxe: Novafos Vand Gladsaxe A/S og Novafos Spildevand Gladsaxe A/S).

Bestyrelsen for Novafos består af én repræsentant fra hver kommune (alle ni ejerkommuner har udpeget deres borgmester til bestyrelsen), forbruger- og medarbejderrepræsentanter samt et eksternt valgt medlem, som er formand for bestyrelsen.

Det er også muligt for kommunerne i henhold til ejeraftalens pkt. 5.1.3. at vælge en lokal bestyrelse til datterselskaberne, som består af det af kommunen valgte bestyrelsesmedlem (borgmesteren) og/eller bestyrelsesformanden samt et antal yderligere lokalt valgte medlemmer. Ballerup Kommune har benyttet sig af denne mulighed.

Bestyrelsen for Novafos har på deres møde 23.03.2021 behandlet sagen, og bestyrelsen bakker op om en indstilling til ejerkommunerne om, at den nuværende model med hensyn til principper for bestyrelsessammensætning i bestyrelsen og fælles bestyrelsesmøder fortsætter.

Det er vurderingen, at ejeraftalen fungerer tilfredsstillende, og at der ikke er behov eller grundlag for at ændre ejeraftalen.

Miljøudvalget indstiller,

1. at ejeraftalen for Novafos fortsætter uændret.

Relateret behandling

Miljøudvalget 03.05.2021, punkt 2

Bilag

Bilag 1: NOVAFOS - Ejeraftale

Bilag 2: Koncerndiagram Novafos 2020

Punkt 3: Vedtagelse af Spildevandsplan 2021

19-11-06.00.00-P16

Beslutning

Anbefales.

Kommende behandlingsforløb

Byrådet 26.05.2021

Sagsfremstilling

Resumé

Forslag til Spildevandsplan 2021 har været i offentlig høring fra 26.11.2020 til og med 14.03.2021. De 25 høringssvar har ikke givet anledning til ændringer i spildevandsplanen. De fleste høringssvar omhandler privatøkonomi, inddragelse, kommunikation, dispensationsmuligheder og nedsivningstilladelser. Disse emner er i højere grad rettet mod kommunens administration og den konkrete gennemførelse af fremtidige separeringsprojekter, og relaterer sig derfor til udarbejdelse og revision af andre dokumenter end selve Spildevandsplan 2021, blandt andet en kommende administrationspraksis.

Spildevandsplan 2021 er en rammeplan

Spildevandsplan 2021 sætter rammen for de næste mange års indsatser. Den indfører fuld separering som afløbsstrategi i Gladsaxe Kommune. Anbefalingen bygger på analysen "Fremtidens afløbssystem", som var baggrund for Miljøudvalgets temadrøftelse 30.10.2019, og som sidenhen blev præsenteret politisk i 2020 (Miljøudvalget 28.05.2020, punkt 1 og Miljøudvalget 07.09.2020, punkt 10).

Spildevandsplan 2021 indeholder i sig selv ikke konkrete projekter. De konkrete anlægsløsninger bliver løbende planlagt i takt med, at områderne skal separeres, og vil løbende blive udmøntet i tillæg til spildevandsplanen. Hvert tillæg skal i offentlig høring, og alle får dermed mulighed for at blive inddraget igen, når konkrete tiltag skal gennemføres.

Udarbejdelse af administrationspraksis

Forvaltningen og Novafos er i gang med at udarbejde "Administrationspraksis for grundejers håndtering af regn- og spildevand" (herefter kaldet administrationspraksis). Heraf vil det konkret fremgå, efter hvilke principper der forvaltes, og også konkrete beskrivelser af, hvordan grundejerne skal forholde sig til forskellige emner som for eksempel dispensation, beregning af afløbskoefficient, ansøgning om nedsivningstilladelse, dimensionering af regnbede og faskiner. Det tilstræbes at administrationspraksis er udarbejdet ultimo 2021.

En del høringssvar omhandler konkrete tiltag og muligheder, som forvaltningen og Novafos på nuværende tidspunkt ikke kan give præcise svar på, men som bliver en del af den kommende administrationspraksis.

Offentlig høring

Byrådet besluttede 25.11.2020, punkt 4 at sende forslag til Spildevandsplan 2021 i offentlig høring frem til 29.01.2021. Et planlagt borgermøde måtte aflyses på grund af Corona-restriktioner. Høringsfristen blev derfor forlænget med cirka 1½ måned, og det blev besluttet i stedet at afholde et borgermøde over Teams 25.02.2021. Der deltog 95 borgere, foreningsrepræsentanter, politikere samt medarbejdere fra Gladsaxe Kommune og Novafos.

Under borgermødet blev der vist to film, den ene produceret af Gladsaxe Kommune om Spildevandsplan 2021 og den anden produceret af Novafos om, hvordan man som borger kan gribe separatkløakering an. Efterfølgende var der debat. Der blev blandt andet drøftet grundvandsudfordringer, lokal afledning af regnvand (LAR), dispensationsmuligheder, tilslutningskoter, privatøkonomi, kommunikation under høringsfasen og vejledning, kommunikation og inddragelse i planlægningen og udførelsen af den kommende separering i områderne.

I høringsperioden er der gennemført en bred informationskampagne med pressemeddelelser, ugentlige annoncer i Gladsaxebladet, plancheudstilling tre steder (Gyngemosepark, Buddingecenteret og Bagsværd Station), flere opslag på kommunens Facebook og hjemmeside, direkte kommunikation til Sammenslutningen af grundejerforeninger, boligforeninger og ejendomsmæglere.

Fagmedarbejdere fra Gladsaxe Kommune og Novafos har i høringsperioden hver mandag og torsdag klokken 15-17 siddet klar med en særlig "Spildevandsplan-hotline". Der har været 18 opkald høringsperioden.

Oversigt over høringssvar

Der er modtaget følgende 25 høringssvar:

01. Ballerup Kommune
02. Susanne Schou og Bjarne Rieckmann
03. Henning Sørensen
04. Mikael Kristensen
05. Kroppedal Museum
06. Ejerlauget Ellekilde
07. Vejlauget Stenkrogen
08. Lise Peltola og Henrik Kristensen
09. Stengårdens Grundejerforening
10. Mikael Kristensen
11. Københavns Kommune
12. Lyngby-Taarbæk Kommune
13. Sammenslutningen af grundejerforeninger
14. Toftegaardens Grundejerforening
15. Haspegårdens Grundejerforening
16. Vejlauget Stengårdshusene
17. Paw Mikael Kjøbmand Kozakevic
18. Bagsværd Grundejerforening
19. Søborg Grundejerforening
20. Foreningen Lokal Agenda 21 i Gladsaxe
21. Benny Thomsen

22. Espegårdens Grundejerforening

23. Mads Kjær Andersen

24. Torben Sønnichsen

25. Andy Lykke Hansen

Som det ses, kommer høringssvarene hovedsageligt fra borgere, grundejerforeninger, vejlaug og andre myndigheder. De kan læses i deres helhed i bilag 2. Herunder refereres der til høringssvarene ved at angive deres nummer (01 til 25).

Behandling af høringssvarene

By- og Miljøforvaltningen har i bilag 1 gengivet høringssvarene i kort form sammen med By- og Miljøforvaltningens bemærkninger.

Der er en del bemærkninger i høringssvarene, som ikke har relation til selve indholdet i Spildevandsplan 2021. De er udeladt af bilag 1. Hver enkelt, der har indgivet et høringssvar, vil få en tilbagemelding fra forvaltningen, hvor også andre bemærkninger uden relation til Spildevandsplan 2021 besvares, og hvor der gives uddybende forklaringer i forhold til de korte bemærkninger, der fremgår af bilag 1.

Høringssvarenes fokus

Der er generelt positive tilkendegivelser og forståelse for nødvendigheden af strategien med fuld separering i Spildevandsplan 2021 (06, 07, 09, 11, 12, 13, 15, 18, 20). Høringssvar 07 efterlyser dokumentation for, om andre strategier kan have tilsvarende effekt, og høringssvar 08 spørger til effekten af at anvende vejvandsseparering som metode.

Der er særligt fem emner, der går igen i flere høringssvar, de beskrives kort herunder sammen med forvaltningens kommentarer. Det er valgt også at beskrive København Kommunes høringssvar, der omhandler den Statslige Vandområdeplan 2021-2027 og overløb til vandområder i København.

Inddragelse i fremtidig planlægning

Det findes positivt (06, 09, 12, 13, 15, 18, 24), at der i Spildevandsplan 2021 er fokus på inddragelse, vejledning og hjælp i forbindelse med den kommende separering, og mange af disse kommentarer indbefatter også en tilkendegivelse af at ville involvere sig direkte i et fremtidigt samarbejde.

Forvaltningen er glade for de mange tilkendegivelser, og imødekommer gerne ønskerne om at blive inddraget.

Bekymringer om privatøkonomi

Det emne, som flest høringssvar berører, er privatøkonomien. Høringssvar (06, 13, 15, 16, 17, 19, 22, 24) handler om muligheden for at låne til separeringen efter de samme regler som indefrysning af ejendomsskat (Grundskyldslåneloven).

Flere høringssvar omhandler privatøkonomi ud over, hvad spildevandsplanen indebærer. Flere kommenterer for eksempel på (08, 09, 13, 15), at også mange står overfor at skulle udfase olie/gas inden 2030. Der kommenteres også på stigende ejendomsskatter (19).

Høringssvar 07 beder kommunen sikre, at ingen borgere kommer i økonomisk klemme på grund af spildevandsplanen. Flere høringssvar (09, 13, 14, 15, 17, 18) beder kommunen om at sikre finansieringsmuligheder, for eksempel så betalingen kan udskydes til et fremtidigt salg, betales over kommuneskatten, eller at alle får en frist på 35-40 år. Der udtrykkes også ønske om, at kommuneskatten kan sænkes (07) for at modsvare den omkostning borgerne pålægges.

Høringssvar 21 ønsker oplyst erfaringsbaserede minimums- og maksimumsudgifter i tillæg til den gennemsnitsværdi på 40.000-60.000 kroner, der er oplyst for parcelhuse.

Høringssvar 22 og 24 angiver, at driftsomkostningerne for de private stiger.

Flere høringssvar bemærker, at det er vigtigt at få informeret borgerne om muligheden for at få tilbagebetalt en del af tilslutningsbidraget, hvis regnvandet kan håndteres på egen grund.

Forvaltningens kommentarer:

Der er hjemmel i Grundskyldsloven til, at Byrådet kan beslutte, at der kan ydes lån til pensionister til kloakarbejder efter samme regler som indefrysning af ejendomsskatter. By- og Miljøforvaltningen anbefaler, at denne mulighed belyses nærmere, og at der fremlægges en selvstændig sag om dette forhold senest i forbindelse med fremlæggelse af en sag om principper for administrationspraksis.

Flere har dog opfattelse af/ønske om, at den ordning skal gælde for alle borgere. Det er imidlertid kun en ordning, der gælder for pensionister og efterlønsmodtagere.

Med spildevandsplanen er det besluttet at give de første borgere en frist på 7 år, således at de skal have gennemført en separering inden udgangen af 2028. Håbet er, at man med fristen på minimum 7 år kan nå at få det indpasset i sit budget. Gladsaxe Kommune har ikke mulighed for at tilbyde lån til andre grupper, end de der kan blive omfattet af ordningen i Grundskyldslåneloven. Gladsaxe Kommune kan ifølge lovgivningen ikke give dispensation til at separere på baggrund af privatøkonomiske forhold, men hvis der er dele af afløbssystemet på grunden, det er særligt dyrt af separere i forhold til den effekt, der opnås, kan der efter en konkret vurdering meddeles midlertidig dispensation, til den del af separeringen. Gladsaxe Kommune og Novafos vil strække sig langt for, at ingen kommer økonomisk i klemme.

Som oplyst er de 40.000-60.000 kr. gennemsnitspriser for separering af et parcelhus. At anvende erfaringsbaserede minimums- og maksimumspriser giver ikke et sammenligneligt billede, da de hver især bygger på én pris for én matrikel. Det kan ikke udelukkes, at for nogle vil en separering løbe op i flere hundredetusinde kroner. Der kan forventeligt dispenseres, hvis det er små arealer, der er med til at fordyre separeringen væsentligt.

Forvaltningen vil styrke kommunikationen om tilbagebetalingsordningen.

Dispensationsmuligheder

Flere stiller forslag til mulige dispensationsårsager (02, 03, 06, 07, 09, 13, 15, 16, 23), det drejer sig for eksempel om kælderskakte, eksisterende regnvandsledninger, der er ført under huset, og lyskasser.

Forvaltningen og Novafos er som tidligere beskrevet i gang med at udarbejde en administrationspraksis. Denne vil beskrive rammerne for at ansøge om dispensation, og angive nogle typiske tilfælde, som kan udløse en dispensation, for eksempel kælderskakte og lyskasser.

Forvaltningen påtænker, at principperne for administrationspraksis forelægges til politisk drøftelse sidst på året.

Højtstående grundvand og påvirkningen ved øget nedsivning og renovering af kloakker

Der er en del bekymring over stigende terrænnært grundvand og de skader, det vil kunne medføre, og om en øget anvendelse af lokal afledning af regnvand (LAR), hvor der nedsives regnvand, vil kunne forværre situationen (06, 07, 09, 13, 15, 16, 18, 24).

Der stilles også spørgsmål ved, om kommunen har tilstrækkelig viden til at, sagsbehandle nedsivningsansøgninger på et grundlag, der tager højde for de mange faktorer, der kan medvirke til at hæve grundvandsniveauet. Ud over jordbundsforhold nævnes; klimaforandringer, tætning af kloakkerne, mindre vandindvinding og horisontal strømning af vandet i jorden.

Der er forslag til, at kommunen dræner arealer, der er/bliver vandlidende, giver tilskud til etablering af omfangsdræn og igangsætter et måleprogram. Derudover mener nogle, at kommunen må være erstatningspligtig.

Spildevandsplanens afsnit 4.4.4 omhandler terrænnært grundvand, og afsnit 6.8 beskriver reglerne omkring dræning. Forvaltningen er jf. afsnit 4.4.4. fuldt ud klar over udfordringerne med terrænnært grundvand, men både kommunen og forsyningen er lovgivningsmæssigt meget begrænset i forhold til handlemuligheder. Der er igangsat arbejder mellem staten, DANVA og KL angående terrænnært grundvand, og der håbes på ændrede regler på området i løbet af de næste år.

Der er fra statslig side i 2018-2021 udviklet et nyt værktøj (HIP – Hydrologisk Informations- og Prognosesystem) og nye analyser af det terrænnære grundvand. Gladsaxe Kommune har deltaget i workshops relateret til denne udvikling og deltager aktivt i netværk omkring dette.

Forvaltningen fik i 2014 udarbejdet en avanceret analyse af nedsivningsmulighederne, og det er blandt andet på baggrund af den, at nedsivningstilladelserne gives. Denne analyse tager blandt andet højde for klimaforandringerne og belyser konsekvenserne ved forskellige scenarier for nedsivning. Analysen indeholder også horisontale vandstrømninger og vandindvinding. Hver enkelt nedsivningstilladelse gives på baggrund af en individuel faglig vurdering. Forvaltningen er i gang med at etablere et måleprogram for terrænnært grundvand, så der løbende kan følges med i variationer og tendenser.

Gladsaxe Kommune bedømmer løbende, om der er behov for at opdatere kommunens eget grundlag for at meddele nedsivningstilladelser.

Gladsaxe Kommune administrerer således på et fagligt og sagligt grundlag. Forvaltningen kan tilbagekalde en nedsivningstilladelse, hvis forudsætningerne for tilladelsen viser sig at være ændret væsentligt. Gladsaxe Kommune kan som udgangspunkt ikke holdes erstatningsansvarlige.

Høringssvarene giver ikke anledning til at ændre i spildevandsplanen.

Flere høringssvar (09, 13, 15, 18, 22, 24) handler samtidig om, at kommunen bør styrke indsatsen overfor grundejerne i forhold til at hjælpe med information og vejledning med videre for at øge andelen, der vælger LAR løsninger. Forvaltningen vil styrke kommunikationen om denne ordning.

Overløb til vandområder i København og overholdelse af tidsfrist i vandområdeplaner

Københavns Kommune (11) har sendt høringssvar angående spildevandsplanens beskrivelse af indsatser for at mindske overløb af spildevand til vandområderne nærmere bestemt Utterslev Mose, Nordkanalen og Fæstningskanalen, som er vandområder i Københavns Kommune.

Københavns Kommune bifalder strategien om separatkloakering som langsigtet løsningsmodel, men bemærker, at spildevandsplanen ikke i tilstrækkelig grad tager hensyn til, at vandområdeplanernes frist for målopfyldelse er i 2027. Der savnes beskrivelse af midlertidige tiltag, der kan honorere vandområdeplanens tidsfrist.

Forvaltningen har følgende bemærkninger hertil:

Forslag til Spildevandsplan 2021 er en rammeplan, der blandt andet beskriver, at der udføres indsatser, såfremt det overhovedet er muligt, så vandområdeplanernes tidsfrist kan overholdes. Som bekendt af Københavns Kommune er løsningen for Utterslev Mose og Nordkanalen afhængig af fremdriften i det fælles projekt Svanemøllens Skybruds Tunnel. Projektet forventes i øjeblikket at være færdigt i 2028-2029.

Med hensyn til Fæstningskanalen er der beskrevet to indsatsmuligheder for nedsættelse af belastning, således at vandområdeplanens krav og frist kan overholdes. De endelige indsatser skal defineres med respekt for myndighedskrav fra Københavns Kommune og vandområdeplanens krav. Gladsaxe Kommune og Novafos har inviteret Københavns Kommune og HOFOR til dialog om dette.

Forvaltningen finder ikke anledning til at ændre indholdet i Forslag til Spildevandsplan 2021 som følge af høringssvar fra Københavns Kommune.

Kommunikation og muligheder for dialog under høringen

Der er givet nogle kommentarer (03, 06, 07, 08, 24) i forhold til den gennemførte kommunikationsindsats, hvor flere har ønsket en mere direkte kommunikation.

Der er forvaltningens opfattelse, at der har været gode muligheder for dialog ved henvendelse på mail og telefon. Der var på det virtuelle borgermøde god mulighed for at komme i dialog med kommunen.

Der er ikke noget lovkrav om eller kutyme for at informere direkte til den enkelte borger via e-Boks om denne type overordnede planer. Når der udarbejdes spildevandsplantillæg for de enkelte områder, og en separering bliver bindende for borgerne, vil det være naturligt i den forbindelse at anvende e-Boks eller fysisk materiale direkte ud til de berørte borgere. Ligesom der vil være kommunikation, vejledning og mulighed for inddragelse i planlægningen af separeringsprojektet i de enkelte områder. Det vil forventeligt også ske ved fysiske møder.

Miljørapport

Miljørapporten har været vedlagt høringen af spildevandsplanen. Der er ikke kommet kommentarer til den. Den vedlægges også denne sag (Bilag 4), da der er 4 ugers klagefrist af miljørapporten med hensyn til retlige forhold, efter spildevandsplanens vedtagelse.

Endelig vedtagelse af Spildevandsplan 2021

Forslag til Spildevandsplan 2021 med små korrektioner (stavefejl mv.) i forhold til høringsudgaven er vedlagt som bilag.

Spildevandsplan 2021 bliver efter vedtagelse indarbejdet i kommunens hjemmeside som en digital plan. Det bliver derfor nemmere for borgerne at finde frem til den relevante information. Forvaltningen vil derudover udbygge gladsaxe.dk/nykloak med relevant information. Derudover undersøges sammen med Novafos mulighederne for en teknisk løsning, der på en overskuelig måde kan hjælpe borgerne med processen om separering på egen grund.

Indsatser i regi af spildevandsplanen vil blive eksekveret i årlige investeringsaftaler med Novafos. Separerings- og andre større anlægsprojekter m.v. vil blive gennemført på baggrund af spildevandsplantillæg

Miljøudvalget indstiller,

1. at forslag til Spildevandsplan 2021 vedtages.

Relateret behandling

Miljøudvalget 03.05.2021, punkt 1

Byrådet 25.11.2020, punkt 4

Miljøudvalget 07.09.2020, punkt 10

Miljøudvalget 28.05.2020, punkt 1

Bilag

Bilag 1 - Kommenterede høringssvar - Spildevandsplan 2021

Bilag 2: Samlede høringssvar til Spildevandsplan 2021 - Gladsaxe Kommune

Bilag 3: Forslag til Spildevandsplan 2021 - Gladsaxe Kommune

Bilag 4: Miljørapport - Spildevandsplan 2021 - Gladsaxe Kommune

Punkt 4: Legalitetsgodkendelse af betalingsvedtægt for spildevand for ejerkommunerne i Novafos

20-11-06.00.00-P16

Beslutning

Anbefales.

Kommende behandlingsforløb

Byrådet 26.05.2021

Sagsfremstilling

Miljøudvalget godkendte 02.11.2020, punkt 3 en ny fælles betalingsvedtægt for Novafos. Inden sagen blev behandlet i Økonomiudvalget og Byrådet, satte Novafos ikrafttræden af betalingsvedtægten i bero på grund af om tvivl om forsyningspligt ved udstykning af erhvervsejendomme.

Miljøudvalget blev 01.03.2021 mundtligt orienteret om, at Novafos ville sætte ikrafttræden af den nye fælles betalingsvedtægt i bero med henblik på genbehandling af Novafos' bestyrelse.

Novafos' bestyrelse har efter fornyet behandling af betalingsvedtægten godkendt en ny version, som skal godkendes af ejerkommunerne.

I vedlagte nye version af betalingsvedtægten er en ny praksis i forhold til forsyningspligt ved udstykning af erhvervsejendomme implementeret.

I den betalingsvedtægt for Novafos, som Miljøudvalget godkendte 02.11.2020, punkt 3, blev der beskrevet en praksis, hvorunder Novafos uden betaling overtog forsyningsledninger, når erhvervsejendomme omdannes til boliger. Det er en praksis, der har været almindeligt udbredt blandt vandselskaberne i en årrække.

Når en erhvervsejendom var forsynet til grundgrænsen, betalte Novafos ikke for overtagelse af forsyningsledningerne til efterfølgende udstykkede boligparcellers grundgrænse. Sådanne ledninger blev anlagt af developer og efterfølgende overtaget vederlagsfrit af Novafos. Der kunne ikke opkræves tilslutningsafgift hos de nye boligparceller til betaling af ledningerne, så denne praksis blev anset for rimelig, og Novafos forsyningspligt blev anset for opfyldt.

Denne praksis var beskrevet i den ny fælles betalingsvedtægt, og Novafos fik udarbejdet et juridisk notat hos Horten, der bekræftede lovmedholdeligheden. Notatet forelå ved Miljøudvalgets behandling af vedtægten.

Der har i de seneste par år været ført retssager om netop forsyningspligten ved udstykning og overgang fra erhverv til bolig, og da retssagerne var faldet forskelligt ud i byretterne, fastholdt Novafos sin praksis, men tog i sine overtagelsesaftaler med developer forbehold for betalingen, så developer ville få betaling, hvis en højesteretsdom afgjorde sagen til developernes fordel.

Østre Landsret afsagde 28.01.2020 dom i sagen om Grønttorvet. Dommen vedrører forsyningspligt, når en erhvervsejendom udstykkes. Dommen fastslår, at en forsyning i medfør af miljøbeskyttelseslovens §32 b, stk. 1 er forpligtet til at føre stikledning frem til de udstykkede ejendommers grundgrænse uanset, at forsyningen ikke har adgang til at opkræve tilslutningsbidrag. Østre Landsrets dom blev anket til Højesteret, som endeligt forventes at afgøre spørgsmålet om forsyningspligt medio august 2021.

Spørgsmålet om, hvilken praksis Novafos skal følge, har på denne baggrund været drøftet mellem ejerkommunerne og Novafos i de forløbne måneder.

I mellemtiden har en dom i Østre Landsret 23.02.2021 vedrørende en sag i Frederikssund Kommune fået samme udfald som sagen om Grønttorvet, og Novafos har valgt ikke at anke dommen.

På denne baggrund har Novafos valgt at ændre praksis i forhold til håndtering af forsyningspligten i tilsvarende sager - foreløbigt med tilbagevirkende kraft fra Østre Landsrets dom 28.01.2020 og med virkning til Højesterets forventede dom medio august 2021.

Den ændrede praksis betyder, at Novafos i ovenstående periode vedkender sig forsyningspligt til de udstykkede ejendommers grundgrænse og dermed afholder udgifterne til at føre hoved- og stikledningerne frem, selvom Novafos med det nuværende lovgrundlag ikke kan opkræve tilslutningsbidrag i forbindelse hermed. Dette kan håndteres ved, at Novafos selv etablerer ledningerne frem til grundgrænse, eller at Novafos og bygherre aftaler, at bygherre etablerer ledningerne, hvorefter Novafos overtager ledningerne og betaler deres værdi.

Såfremt Højesteret fastslår, at forsyningsselskabet ikke har forsyningspligt i forbindelse med udstykninger af allerede tilsluttede erhvervsejendomme, vil Novafos genoverveje sin ændrede praksis.

Novafos' bestyrelse har på sit møde den 23. marts 2021 godkendt, at en ny justeret version af den fælles betalingsvedtægt, vedlagt som bilag 1, sendes til politisk godkendelse i ejerkommunerne.

I vedlagte bilag 2 fremgår, hvilke ændringer der er foretaget. De punkter i betalingsvedtægten, der angår byggemodning på allerede tilsluttede ejendomme, udgår, idet situationen for Novafos' overtagelse af anlæg fremover vil være den samme som for byggemodning på bar mark, hvor der dog kan opkræves tilslutningsbidrag. Der er i den nye version derfor kun ét afsnit, punkt 6.3, der omhandler overtagelse af anlæg ved byggemodning.

Efter ønske fra Hørsholm Kommune udtages endvidere dele af afsnit 3.3, som omhandler anlæg til afvanding af veje. Det slettede udgør Novafos' praksis, men hører ikke til i betalingsvedtægten.

Miljøudvalget indstiller,

1. at betalingsvedtægt for spildevand for Novafos legalitetsgodkendes.

Relateret behandling

Miljøudvalget 02.11.2020,
punkt 3

Byrådet 24.02.2021, punkt 7

Miljøudvalget 03.05.2021, punkt 3

Bilag

Bilag 1: Betalingsvedtægt for Spildevand til Novafos

Bilag 2: Ny fælles betalingsvedtægt - oversigt over ændringer 12.03.21

Punkt 5: Afløftning af moms ved VM i Kano og Kajak 2021, tillægsbevilling

21-1-18.20.00-P05

Beslutning

Anbefales.

Kommende behandlingsforløb

Byrådet 26.05.2021

Sagsfremstilling

I forbindelse med afviklingen af internationale sportsevents i Danmark, som sker i et partnerskab mellem kommuner, Sport Event Denmark og et specialforbund, er der mulighed for, at momsbelagte udgifter kan afholdes af kommunen, hvorefter kommunen kan få refunderet momsbeløbet.

Denne praksis har været benyttet i Danmark siden 2013 ved store sportsevents, som er afviklet i et partnerskab, som nævnt ovenfor. I bilag 1 fremgår baggrunden herfor, og det lovmedholdelige i denne praksis.

I forbindelse med afholdelsen af VM i Kano og Kajak i september 2021 på Bagsværd Sø, foreslås det derfor, at Gladsaxe Kommune gives en bevilling til indtægter og tilsvarende udgifter til dækning af en række udgifter til eventet. Formålet er, at VM i Kano og Kajak kan drage fordel af refusionen af moms. Gladsaxe kommune vil forlods opkræve Sport Event Denmark for et beløb svarende til de forventede bogførte udgifter. Det vil derfor være en nulsums løsning for Gladsaxe Kommune, hvor indtægter og udgifter udligner hinanden.

Konkret betyder det:

- Sport Event Denmark yder tilskud til Gladsaxe Kommune til dækning af udgifter vedrørende VM.
- Gladsaxe Kommune skal ikke betale "fondsmoms" (tilbagebetalingsreglen) på 17,5 pct. af tilskuddet, da Sport Event Denmark er på Finansloven.
- Gladsaxe Kommune betaler fakturaer for varekøb og ydelser inden for det givne tilskud og opnår momsrefusion efter gældende regler for momsbelagte udgifter.

Der vil være tale om, at Gladsaxe Kommune skal bogføre udgifter for ca. 15,3 mio. kr., der fordeler sig på følgende kategorier:

- Lejeudgifter til telte, tribuner og andet udstyr anvendt. (ca. 3 mio. kr.)
- Udgifter til transport (ca. 1,3 mio. kr.)
- Indkøb af mad/råvarer (ca. 1 mio. kr.)
- TV, medie og event produktion (ca. 2,5 mio. kr.)
- Udgifter til sideevents (ca. 0,5 mio. kr.)
- Hotelophold og forplejning (ca. 7 mio. kr.)

På den baggrund søges der om en tillægsbevilling på -15,3 mio. til indtægter, der opkræves af Sport Event Denmark, og 15,3 mio. kr. til udgifter under Kultur-, Fritids- og Idrætsudvalgets driftsbudget, fælles formål.

Kultur-, Fritids, og Idrætsudvalget indstiller,

1. at Gladsaxe Kommune bogfører udgifter jf. ovenstående i forbindelse med VM i Kano og Kajak 2021, og
2. at der gives en tillægsbevilling i 2021 på -15,3 mio. kr. til indtægter og en tillægsbevilling på 15,3 mio. kr. til udgifter på Kultur-, Fritids- og Idrætsudvalget under Fælles formål.

Relateret behandling

Kultur-, Fritids- og Idrætsudvalget 04.05.2021, punkt 1

Bilag

Bilag 1: Momsnotat

Punkt 6: Budgetopfølgning efter 1. kvartal 2021, Økonomiudvalgets område

21-7-00.30.14-A00

Beslutning

Tiltrådt.

Sagsfremstilling

Hermed forelægges budgetopfølgningen efter 1. kvartal 2021 for Økonomiudvalgets område. Forbrugsskønnet er opgjort på baggrund af 1. kvartals forbrug.

Budgetopfølgningen omfatter driftsudgifter, servicerammen og anlægsudgifter.

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

Driftsbudgettet inkl. serviceramme

Budgetrammer, forbrug efter 1. kvartal, forventet forbrug hele året samt forventede afvigelser til budgetrammer fremgår af tabellen nedenfor.

Opfølgning, nettodriftsudgifter, 1. kvartal 2021, mio. kr.

Ramme	Vedtaget Budget	Korrigeret budget	Forbrug efter 3. kvartal	Forventet forbrug 2020	Forskel vedtaget budget	Forskel korrigeret budget
01, Politisk og administrativ organisation inkl. servicerammepulje	659,0	697,6	463,8	616,5	42,5	81,1
01, Politisk og administrativ organisation ekskl. servicerammepulje	630,9	669,4	463,8	616,5	14,4	52,9
02, Forsyningsvirksomheder	1,0	-1,3	1,9	0,9	0,1	-2,2
Økonomiudvalget i alt inkl. servicerammepulje	660,0	696,3	465,7	617,4	42,6	78,9
Økonomiudvalget i alt ekskl. servicerammepulje	631,9	668,1	465,7	617,4	14,5	50,7

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

De samlede driftsudgifter under Økonomiudvalget består af serviceudgifter, bevillingsområde 01, og udgifter til forsyningsvirksomheder (fortrinsvis lokale varmeværker), bevillingsområde 02. I det efterfølgende foretages en opfølgning på de to bevillingsområder.

Servicerammen

Økonomiudvalgets serviceramme for 2021 svarer til det vedtagne budget på bevillingsområde 01, Politisk og administrativ organisation. Bevillingsområdets hovedområder omfatter den politiske organisation, den centrale administrations løn- og personalerelaterede områder, pensionsudgifter til tidligere tjenestemænd, centrale driftsudgifter til for eksempel it, GDPR samt Intern Service Gladsaxe m.v. Den særlige pulje, der er reserveret til imødegåelse af eventuelle overskridelser af kommunens samlede serviceramme, er også afsat her.

Servicerammen er 688,1 mio. kr. Der forventes på nuværende tidspunkt et årsforbrug på 663,0 mio. kr., som giver et mindreforbrug på i alt 25,1 mio. kr. i forhold til det vedtagne budget. Servicerammen ekskl. servicerammepuljen udgør 667,2 mio. kr., som med et forventet årsforbrug på 663,0 mio. kr. vil give et mindreforbrug på 4,2 mio. kr.

I budgetaftalen for 2021-2024 indgik der en rammebesparelse på 7,7 mio. kr. til at finansiere det højere rengøringsniveau i 2021. Rammebesparelsen skulle nulstilles i forbindelse med videreførselssagen ved, at mindreforbrug i 2020 til aflyste

arrangementer og andre udgiftsposter blev videreført til rammebesparelsen. Rammebesparelsen blev midlertidig placeret på servicerrammepuljen og endelig nulstillet i forbindelse med videreførselssagen. Servicerrammepuljen udgør således 20,9 mio. kr. i det vedtagne budget og 28,6 mio. kr. i det korrigerede budget.

Driftsudgifterne

I forhold til det korrigerede budget forventes der for bevillingsområde 01, Politisk og administrativ organisation et mindreforbrug på 72,8 mio. kr. De væsentligste afvigelser fremgår af tabel nedenfor og af de efterfølgende beskrivelser:

Aktivitet	Beløb	
Servicerrammepulje	28,1	mio. kr.
Tjenestemandspension	8,3	mio. kr.
Selvforsikringsordning på arbejdsskadeområdet	6,5	mio. kr.
Selvforsikringsordning på løseområdene	1,3	mio. kr.
Forvaltningernes lønsummer og personalerelaterede områder	24,7	mio. kr.
Lønpulje til særlige overenskomstmæssige forhold	5,3	mio. kr.
Forsinket monopolbrud med KMDs it-systemer	-11,9	mio. kr.
Ejendomsadministration	5,2	mio. kr.
Social Balance	3,5	mio. kr.
Puljer	2,4	mio. kr.
Øvrige områder	7,7	mio. kr.
I alt	81,1	mio. kr.

Af det samlede mindreforbrug udgør servicerrammepuljen 28,6 mio. kr. Det forventes, at der ikke bliver brug for denne pulje.

Mindreforbrug til tjenestemandspension er opgjort til i alt 5,7 mio. kr.

Der er efter 1. kvartal skønnet et mindreforbrug til kommunens selvforsikringsordning på arbejdsskadeområdet på 4,4 mio. kr. Efter indførelse af selvforsikringsordningen i 2017 har der ikke været udbetalt nævneværdige erstatninger. I april 2021 besluttede Arbejdstilsynet, at man som ansat kan få COVID-19 anerkendt som arbejdsskade. I 2020 har Gladsaxe Kommune anmeldt 136 COVID-19 arbejdsskader til Arbejdstilsynet. Heraf er 121 afsluttet uden nævneværdige udgifter, mens 1 sag er anerkendt i Arbejdsmarkedets Erhvervssikring (AES). Anmeldte sager for 1. kvartal er endnu ikke opgjort.

Det forventede mindreforbrug på forvaltningernes lønsummer og personalerelaterede områder er efter 1. kvartal opgjort til 21,8 mio. kr. Mindreforbruget er dermed på niveau med de videreførte midler fra 2020.

På digitaliseringsområdet forventes der et merforbrug på 11,6 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.

Der er forventes et mindreforbrug til Social Balance på 3,0 mio. kr. heraf 1,8 mio. kr. på puljen. Mindreforbrug skyldes, at de videreførte midler fra 2020 ikke fuldt ud anvendes i 2021, og det forventede mindreforbrug forventes videreført til 2022 til analyser i de kommende år.

Der er skønnet et merforbrug på 2,5 mio. kr. som følge af ansættelse af ca. 100 personer til at foretage podning af kommunens borgere for COVID-19. Skønnet er fastsat ud fra, at Gladsaxe Kommune skal teste kommunens borgere til og med juni måned 2021.

Til drift og udvikling af fagsystemer forventes der et samlet mindreforbrug på 3,5 mio., hvoraf 2,1 mio. kr. forventes videreført til dækning af udgifter til kommunens budgetopfølgningssystem NemØkonomi de kommende år.

På Økonomiudvalgets område afsættes der ofte centrale puljer til senere udmøntning. I 2021 er der blandt andet afsat pulje til tidlig indsats på 6,5 mio. kr. og pulje til kunst i det offentlige rum på 0,4 mio. kr. Begge puljer søges overført til andre udvalgsområder jvf. nedenfor. Hertil kommer puljer, som endnu ikke er disponeret, for eksempel pulje til særlige indsatsområder, pulje til midlertidig anvendelse af Fremtidsvej 1, pulje til fælles formål m.fl. Af Økonomiudvalgets samlede mindreforbrug udgør disse puljer 13,4 mio. kr.

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 6,5 mio. kr. til blandt andet ejendomsdrift og GDPR.

For bevillingsområde 02, Forsyningsvirksomheder, hvis hovedområde er lokale varmegværker, forventes et mindreforbrug på 1,8 mio. kr. i forhold til det vedtagne budget, og et merforbrug på 0,5 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 1. kvartal, forventet forbrug hele året samt forventede afvigelser i forhold til budgetrammer, fremgår af bilag 1.

Ansøgninger om tillægsbevilling

I Budget 2021-2024 blev der afsat en varig pulje på Økonomiudvalget på 6.545.998 kr. til Tidlig Indsats. Puljen foreslås overført til Børne- og Undervisningsudvalget. Formålet med overførslen er at kunne fortsætte driften af de eksisterende 8 projekter og tilbud under Familier der lykkes, tidlig indsats, og at få mulighed for at igangsætte nye initiativer. Der søges derfor tillægsbevillinger til Økonomiudvalget på -6.545.998 kr. og til Børne- og Undervisningsudvalget på 6.545.998 kr. Samtidig søges om, at budgetoverførslen indarbejdes varigt som teknisk korrektion i Budget 2022-2025.

Som led i budgetaftalen for 2021-2024 blev der afsat en varig pulje på 400.000 kr. til kunst i det offentlige rum. Puljen foreslås flyttet fra Økonomiudvalget til Kultur-, Fritids- og Idrætsudvalget. Der søges derfor tillægsbevillinger til Økonomiudvalget på -400.000 kr. og til Kultur-, Fritids- og Idrætsudvalget på 400.000 kr. Samtidig søges om, at budgetoverførslen indarbejdes varigt som teknisk korrektion i Budget 2022-2025.

Med finansloven for 2019 blev det vedtaget, at kommunerne fra og med 2019 ikke længere kan opkræve administrationsgebyr for erhvervsaffald. Indtægtsbudgettet på Økonomiudvalget blev på baggrund heraf reduceret med 3,3 mio. kr. i 2021 og 1,1 mio. kr. fra 2022 og frem. Imidlertid har det nu vist sig, at den del af erhvervsaffald, der omfatter jordflytning, hører under Miljøudvalget. Der er således behov for at korrigere for den tidligere indarbejdede budgetreduktion mellem de to udvalg. Der søges derfor tillægsbevilling til Økonomiudvalget på -640.000 kr., som vedrører både 2020 og 2021, finansieret af Miljøudvalget. Samtidig søges om, at budgetoverførslen indarbejdes varigt som teknisk korrektion i Budget 2022-2025.

Anlægsbudgettet

Opfølgningen på anlægsudgifterne for Økonomiudvalgets område fremgår af nedenstående tabel. Opfølgning 1. kvartal 2021, anlægsudgifter, mio. kr.

	Vedtaget Budget	Korrigeret budget	Forbrug efter 1. kv. 2021	Forventet forbrug hele 2021	Forskel vedtaget budget	Forskel korrigeret budget
Netto	80,5	230,5	23,8	105,5	-25	124,9
Udgifter	81	230,8	23,8	105,9	-24,9	124,8
Indtægter	-0,5	-0,3	-	-0,4	-0,1	0,1

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

Oversigten viser, at det vedtagne budget for nettoanlægsudgifterne på Økonomiudvalgets område udgør i alt 80,5 mio. kr., mens forbruget efter 1. kvartal udgør 23,8 mio. kr. Efter 1. kvartal udgør det forventede nettoforbrug for hele året 105,5 mio. kr. Det forventede forbrug giver et merforbrug i forhold til det vedtagne budget på 25 mio. kr., mens der i forhold til det korrigerede budget forventes et mindreforbrug på i alt 124,9 mio. kr. netto.

Pulje til strategiske investeringer i kernevelværd

I forbindelse med vedtagelse 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 det samlede mindreforbrug på området.

Der foretages løbende en vurdering af, om uforbrugte midler i afsluttede anlægssager kan tilføres opsparingspuljen, ligesom der i den årlige videreførelsessag på både drift og anlæg foretages en analyse af, hvilke midler der kan overføres hertil.

Med udgangen af 1. kvartal 2021 er der overført 70,9 mio. kr. Dertil kommer tilførte midler på 6 mio. kr. i forbindelse med demografireguleringen på Børn- og Undervisningsudvalgets område, som vil indgå i budgetopfølgningen med udgangen af 2. kvartal 2021.

Udvalgets anlægsprojekter

De samlede forventede bruttoanlægsudgifter under Økonomiudvalget forventes efter 1. kvartal 2020 at udgøre 105,9 mio. kr. og vedrører følgende større anlæg:

- Puljerne til det planlagte periodiske vedligehold (PPV) og takstfinansierede tilbud bygningsvedligeholdelse (PPV) forventer et samlet forbrug på 59,5 mio. kr. og står dermed for det største forventede forbrug i 2021.
- Puljerne til genopretning af ejendomme fra 2020 og 2021 forventer et samlet forbrug på 11 mio. kr.
- Opretning, ombygning og indretning af bygninger til kommunale aktiviteter ved UCC Blaagaard samt udgifter til byggeteknisk undersøgelse UCC Blaagaard forventer et samlet forbrug på 9,8 mio. kr. Selve byggeprogrammet er afsluttet og er godkendt af de politiske udvalg. Det samlede projekt forventes afsluttet medio 2025.
- Fremtidsvej, Sundheds- og Beskæftigelseshus forventer et forbrug på 8,1 mio. kr. i 2021. Programoplæg var til politisk behandling ultimo 2020, og udarbejdelse af konkret byggeprogram og dispositionsforslag vil blive politisk behandlet i 2022.
- Nedrivning af Gladsaxe skole forventer et forbrug på 4,4 mio. kr.
- Ombygning af Rådhuset samt anlægsprojekter med tilknytning til rådhuset forventer et forbrug på 2,5 mio. kr. i 2021, hvilket giver et forventet merforbrug på projektet på 1,3 mio. kr. Projektet omfatter opdatering af fløj 4 og 5 ”projekt Lys og Luft”, vinduesudskiftning og ventilationsanlæg samt eventuelle udgifter til ABA anlæg. Projektet forventes afsluttet ultimo 2021.
- Gladsaxe i vækst forventer bruttoudgifter for 2,8 mio. kr. i 2021
- Endelig forventes en række mindre projekter at bruge 7,8 mio. kr.

Mindreforbruget ift. korrigeret budget skyldes især tidsforskydninger i projekterne i forhold til, hvornår budgetterne er givet og hvornår udgifter nu forventes at falde. En del af mindreforbruget videreføres ikke, da det dækker over salg af ejendomme eller anlæg, hvor der allerede er eller vil blive aflagt regnskab i 2021. På nuværende tidspunkt forventes videreførelser til 2022 på udvalgets område på netto 42,4 mio. kr.

Forskellen mellem rest korrigeret budget og forventede videreførsler til 2022 udgør 82,5 mio. kr., hvoraf opsparingen til strategiske investeringer udgør 70,9 mio. kr. og 11,6 mio. kr. som blandt andet vedrører hjemfald samt 2020 projekter, der forventes regnskabsafsluttet i 2021, hvor restbudget søges overført til tilsvarende 2021 projekter (eksempelvis PPV projekter).

En oversigt over de enkelte anlægsprojekter med vedtaget budget, korrigeret budget, forbrug efter 1. kvartal samt forventet forbrug i hele året fremgår af bilag 2.

Center for Økonomi indstiller,

1. at budgetopfølgningen efter 1. kvartal 2021 for Økonomiudvalgets område tages til efterretning,
2. at der gives tillægsbevillinger til Økonomiudvalget på -6.545.998 kr. til Tidlig Indsats og til Børne- og Undervisningsudvalget på 6.545.998 kr., og at budgetoverførslen indarbejdes varigt som teknisk korrektion i Budget 2022-2025,
3. at der gives tillægsbevillinger til Økonomiudvalget på -400.000 kr. til kunst i det offentlige rum og til Kultur-, Fritids- og Idrætsudvalget på 400.000 kr., og at budgetoverførslen indarbejdes varigt som teknisk korrektion i Budget 2022-2025, og

4. at der gives tillægsbevilling til Økonomiudvalget på -640.000 kr. til erhvervsaffald, jordflytning, finansieret af Miljøudvalget, og at budgetoverførslen indarbejdes varigt som teknisk korrektion i Budget 2022-2025.

Bilag

Bilag 1: Forbrugsoversigt efter 1. kvartal 2021, drift

Bilag 2: Forbrugsoversigt efter 1. kvartal 2021, anlæg

Punkt 7: Budgetopfølgning 1. kvartal 2021, drift og anlæg, hele kommunen

21-163-00.01.00

Beslutning

Tiltrådt.

Sagsfremstilling

Indledning

Budgetopfølgningen omfatter opfølgning i forhold til Gladsaxe Kommunes serviceramme, generelle driftsudgifter samt anlægsudgifter.

Sammenfatning af sagen

Følgende budgetopfølgning udgør den ordinære drifts- og anlægsopfølgning for Gladsaxe Kommunes økonomi for 1. kvartal 2021. Den økonomiske situation er fortsat præget af COVID-19 og der er derfor også usikkerhed om, hvordan året som helhed falder ud. Budgetopfølgningen bygger på de nuværende kendte forudsætninger.

Samlet forventes der budgetoverholdelse på drifts- og anlægsudgifter. I forhold til servicerammen forventes et merforbrug på 65,4 mio.kr. Det medfører, at servicerammen ikke forventes overholdt. De primære årsager til det forventede merforbrug på servicerammen kan henføres til pres på udgifterne til støttekrævende børn og unge, kollektiv trafik samt skole- og ældreområdet. Erfaringen viser dog, at forbrugsforventningen efter 1. kvartal bliver nedjusteret betydeligt over året, hvorfor der ikke på nuværende tidspunkt vurderes behov for yderligere tiltag for overholdelse af servicerammen. Det skal dog understreges, at støttekrævende børn og unge er betydeligt økonomisk udfordret. Børne- og Undervisningsudvalget forelægges sag herom 06.05.2021, punkt 6. Udviklingen i serviceudgifterne vil på baggrund af de nævnte usikkerheder blive fulgt tæt de kommende måneder.

Som følge af COVID-19 forventes udgifterne til forsørgelse forøget i 2021. Det forventes, at udgifter til forsørgelse vil udgøre et merforbrug på ca. 19,5 mio. kr. Samtidig forventes et mindreforbrug for de øvrige serviceudgifter på B beskæftigelses og Integrationsudvalget, hvormed det samlede område forventes at balancere ved årets udgang. Forvaltningen arbejder målrettet og systematisk med at igangsætte tiltag, der kan nedbringe ledighed og følger udviklingen tæt.

Drifts- og serviceudgifter

Ved opfølgning på kommunens økonomiske situation skelnes mellem driftsudgifter og serviceudgifter. Serviceudgifterne er en andel af kommunens samlede driftsudgifter. Serviceudgifterne udgør ca. 75 % af det samlede driftsbudget og omfatter, skole, dagtilbud, ældre, administration, udsatte børn og unge, borgere med handicap, miljøindsats, veje og kollektiv trafik. Det samlede driftsbudget inkluderer herudover også udgifter til overførselsindkomst, medfinansiering af sundhedsvæsenet, forsyningsvirksomheder, boligydelse og boligsikring mv. B beskæftigelsesområdets forsørgelsesudgifter og Sundheds- og Rehabiliteringsudvalgets kommunale medfinansiering af sundhedsvæsenet udgør ca. 90% af forskellen mellem service- og driftsudgifterne.

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 2020 indbyrdes, at summen af de enkelte kommuners budgetter for 2021 holder sig inden for servicerammen. Gladsaxe Kommunes vedtagne budget for serviceudgifter kan derfor betragtes som Gladsaxes serviceramme for 2021. For anlægsudgifter udløses sanktioner, hvis kommunernes samlede budgetter overstiger anlægsrammen.

Der er endnu ikke viden om, i hvilket omfang kommunerne bliver kompenseret for COVID-19 i 2021, men det er forventningen, at dette afklares i de kommende økonomiforhandlinger.

Servicerammen

I Gladsaxe Kommunes budget 2021 udgør det samlede vedtagne budget for serviceudgifter 3.538,4 mio. kr., hvilket kan betragtes som Gladsaxe Kommunes serviceramme.

I Økonomiudvalgets budget indgår en særlige pulje på 20,9 mio. kr. til anvendelse af videreførte midler fra 2020. Budgettet giver således plads til, at udvalgene kan anvende i alt 20,9 mio. kr. mere end de respektive vedtagne budgetter, når blot de overholder deres korrigerede budget.

Opfølgningen på servicerammen fordelt på udvalg fremgår af tabellen nedenfor.

Tabel 1: Opfølgning på servicerammen, mio. kr.

Udvalg	Vedtaget budget	Forbrug år til dato	Forventet årsforbrug	Forskel vedtaget budget
ØU ekskl. Pulje	667,2	181,1	663,0	4,1
TTU	125,6	34,0	139,2	-13,5
BUU	1.451,7	349,4	1.514,5	-62,8
KFIU	133,6	39,0	141,2	-7,5
MIU	10,0	0,6	9,8	0,3
SRU	757,6	166,7	769,2	-11,5
PHU	314,5	61,8	317,3	-2,8
BIU	57,1	10,1	49,6	7,5
Pulje (under ØU)	20,9	0,0	0,0	20,9
I alt	3.538,4	842,7	3.603,8	-65,4

Sigtepunkt	3.538,4		3.603,8	-65,4
-------------------	----------------	--	----------------	--------------

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

Tabellen viser, at de samlede forventede serviceudgifter for 2021 ligger 65,4 mio. kr. over Gladsaxe Kommunes del af servicerammen.

Det forventede merforbrug er som indledningsvist beskrevet primært relateret til Trafik- og Teknikudvalget, Børne- og Undervisningsudvalget samt Sundhed- og Rehabiliteringsudvalget. Årsagen er primært udgiftspres på støttekrævende børn og unge, samt forbrug af videreførte midler på kollektiv trafik, folkeskolerne og ældreområdet. Erfaringsmæssigt er der en vis forsigtighed i forbrugsskønnet for 1. kvartal. Budgetopfølgningen giver på den baggrund overordnet ikke anledning til, at der iværksættes korrigerende tiltag i forhold til overholdelse af servicerammen på nuværende tidspunkt, idet udgiftspreset på støttekrævende børn og unge håndteres særskilt. Børne- og Undervisningsudvalget vil blive forelagt en sag herom 06.05.2021, punkt 6.

Driftsudgifter

Budgetrammer, forbrug for 1. kv., forventet forbrug hele året samt forventede afvigelser til budgetrammer fremgår af tabellen nedenfor.

Tabel 2: Driftsudgifter, mio. kr.

Udvalg	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forbrug år til dato	Forventet årsforbrug	Forskel vedtaget budget	Forskel korrigeret budget
ØU	689,2	734,6	184,4	662,3	26,9	72,3
TTU	125,6	153,5	34,0	139,2	-13,5	14,4
BUU	1.454,8	1.522,4	350,3	1.517,3	-62,5	5,0
KFIU	133,6	142,0	39,0	141,2	-7,5	0,9
MIU	-11,1	-7,7	-59,4	-6,2	-4,9	-1,5
SRU	1.018,3	1.042,5	203,9	1.028,2	-10,0	14,3
PHU	353,0	369,5	66,3	356,1	-3,0	13,4
BIU	887,7	896,9	193,7	898,2	-10,5	-1,2
I alt	4.651,2	4.853,8	1.012,2	4.736,3	-85,1	117,6

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

Tabellen viser, at der i alt forventes et merforbrug i forhold til det vedtagne budget på 85,1 mio. kr. og et mindreforbrug i forhold til det korrigerede budget på 117,6 mio. kr. inkl. videreførelserne fra 2020.

Økonomiudvalget forventer et mindreforbrug på 26,9 mio. kr. i forhold til det vedtagne budget og et mindreforbrug i forhold til korrigeret budget på 72,3 mio. kr. Af det forventede mindreforbrug ift. det korrigerede budget udgør servicerrammepuljen 28,6 mio. kr., hvor der ikke bogføres udgifter. Som tidligere beskrevet udgør servicerrammepuljen 20,9 mio. kr. i det vedtagne budget og 28,6 mio. kr. i det korrigerede budget. Det skyldes, at en rammebesparelse blev midlertidigt placeret på servicerrammepuljen og endelig nulstillet i forbindelse med videreførelssagen. Det øvrige forventede mindreforbrug på 43,7 mio. kr. udgøres primært af forvaltningernes lønsummer og personalerelaterede områder med 21,8 mio. kr., tjenestemandspension med 5,7 mio. kr., selvforsikring på arbejdsskadeområdet på 4,4 mio. kr. samt i alt 13,4 mio. kr. på puljer, der forventes flyttet til andre udvalg i løbet af året, og puljer, der ikke er disponerede. For uddybende specifikation henvises til sagen om Økonomiudvalgets budgetopfølgning.

Trafik- og Teknikudvalget forventer et merforbrug i forhold til det vedtagne budget på 13,5 mio. kr. og et mindreforbrug på 14,4 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Det forventede mindreforbrug vedrører primært forventede merudgifter til trafikomlægninger for letbanen efter 2021 på 8,8 mio. kr., forventet mindreforbrug på 2,8 mio. kr. for den kommunale støjpulje, forskellige projekter som eksempelvis Lighting Metropolis og friarealer. Herudover forventet mindreforbrug på 2,4 mio. kr. som følge af opsparring til afledt drift til 2022 til nye træer ved hovedgaderne, klimaløsninger (LAR), grøn forskønnelse af byen samt udgifter i forbindelse med ekstremt vejr.

Børne- og Undervisningsudvalget forventer et merforbrug i forhold til det vedtagne budget på 62,5 mio. kr., og et mindreforbrug på 5,0 mio. i forhold til det korrigerede budget. Det forventede mindreforbrug dækker over både forventede mer- og mindreudgifter. På støttekrævende børn og unge forventes et betydeligt merforbrug på 42,7 mio. kr. Det forventede merforbrug skyldes primært stigende udgifter til dagbehandlingstilbud, andre specialundervisningstilbud og forbyggende ydelser samt videreførelsen af merforbrug fra tidligere år. På dagtilbudsområdet forventes et mindreforbrug på 28,4 mio. kr., der primært dækker over de decentrale institutioner og fællesudgifter, herunder centrale ejendomsuljer, driftsudgifter og projekter. Skoleområdet forventer balance. På ungeområdet forventes et mindreforbrug på 8,0 mio. kr., der primært skyldes opsparring til indretning af ungemiljøer.

Kultur- Fritids- og Idrætsudvalget forventer et merforbrug i forhold til det vedtagne budget på 7,5 mio. kr. og et mindreforbrug i forhold til det korrigerede budget på 0,9 mio. kr. Det forventede mindreforbrug dækker over både forventede mer- og mindreudgifter. På den centrale fællesudgifter forventes et mindreforbrug på 4,4 mio. kr., der primært skyldes, at projekterne omklædningsfaciliteter mv. til VB 1968 på 1,2 mio. kr., vægttræningslokale ved Bagsværd Stadion på 2,0 mio. kr. og udearealer ved Gyngemosehallen på 0,8 mio. kr. ikke forventes afsluttet i 2021 og ønskes anvendt i senere år. På biblioteksområdet forventes et merforbrug på 1,4 mio. kr., der primært skyldes etablering af det nye Bibliotek+ samt forventede mindreindtægter i Bibliografen. På idrætsområdet forventes et merforbrug på 2,4 mio. kr. der primært skyldes forventede færre indtægter, der resulterer i et samlet forventet årsresultat på -4,4 mio. kr. på Gladsaxe Idrætsanlæg. Samtidig forventes mindreforbrug som følge af opsparring på I/S Rostadion på 1,7 mio. kr. Endelig forventes mindreforbrug på telefonfabrikken på fritidsområdet på 0,7 mio. kr. og 0,2 mio. kr. på folkeoplysningsområdet.

Miljøudvalget forventer et merforbrug i forhold til det vedtagne budget på 4,9 mio. kr. og et forventet merforbrug i forhold til det korrigerede budget på 1,5 mio. kr. Herudover forventes 0,6 mio. kr. tilført fra Økonomiudvalget for udgifter til jordflytning, hvilket nedjusterer det forventede resultat til et samlet forventet merforbrug på 0,9 mio. kr. Det forventede merforbrug skyldes dels fjernvarmeområdet, der forventer et merforbrug på 1,4 mio. kr. som følge af forventede

mindreindtægter på salg af varme. Herudover forventer renovationsområdet et merforbrug på 2,3 mio. kr. som følge af indkøb af materiel til genanvendelige affaldsfraktioner. Begge områder er omfattet af et ”hvile i sig selv” princip, der betyder, at mer- og mindreforbrug indgår i et mellemværende mellem virksomhederne og Gladsaxe Kommune. På miljøområdet forventes et mindreforbrug på 2,8 mio. kr. som følge af, at Novafos investeringer i 2021 forventes at ligge lavere, end der er budgetteret. Miljøområdet er konkret budgetteret, hvormed afvigelser mellem budget og resultat forventes tilbageført til kommunekassen.

Sundheds- og Rehabiliteringsudvalget forventer et merforbrug i forhold til det vedtagne budget på 10,0 mio. kr. og et mindreforbrug i forhold til korrigerede budget på 14,3 mio. kr. Herudover forventes en negativ tillægsbevilling på 2,8 mio. kr. som følge af efterregulering af demografi og køb/salg af pladser, hvorfor det forventede resultat forventes at udgøre 11,5 mio. kr.

Det forventede resultat skyldes primært forventet mindreforbrug på køb og salg af pladser på 2,1 mio. kr., som forventer både flere solgte og købte pladser i 2021 end budgetteret. Herudover forventes et mindreforbrug på de decentrale institutioner på 2,3 mio. kr. og fællesudgifter på 2,8 mio. kr. Mindreforbruget på fællesudgifter dækker både over merudgifter til elever som følge af et større optag i 2021 end budgetteret, men samtidig også forventede mindreudgifter på projekter som er flerårige eller udskudte aktiviteter, som forventes at fortsætte i 2022. Herudover forventes mindreforbrug på det tværkommunale akutteam på 2,6 mio. kr. som følge af overskud fra tidligere år, der ikke er disponeret, samt forventet færre udgifter i 2021 end budgetteret. Indtægterne fra de tre kommuner opkræves svarende til budgettet. Endeligt forventes mindreforbrug på medfinansiering af sundhedsvæsenet på 1,6 mio. kr., som afregnes med kommunekassen.

Psykiatri- og Handicapudvalget forventer et merforbrug på 3,0 mio. kr. i forhold til vedtaget budget og et mindreforbrug 13,4 mio. kr. i forhold til korrigerede budget. Herudover udestår forventede budgetkorrektioner på i alt -2,9 mio. kr. På den baggrund forventes det endelige resultat i forhold til det korrigerede budget at udgøre 10,5 mio. kr. Det samlede forventede mindreforbrug skyldes primært takstfinansierede tilbud for borgere med handicap, hvor der forventes et mindreforbrug på 12,9 mio. kr. Heraf er 7,6 mio. kr. på de decentrale institutioner og 5,3 mio. kr. på områdets fællesudgifter. Midlerne på fællesudgifter forventes delvist anvendt til reduktion af taksterne i de kommende år. Udover de takstfinansierede tilbud forventes et merforbrug på købsbudgettet for voksne og unge med handicap på 6,4 mio. kr. Budgetområdet var også udfordret i 2020, og der opleves fortsat et stigende udgiftspres. I det kommende kvartal vil det forventede mindreforbrug på andre af udvalgets budgetområder foreslås overført til delvis dækning af merforbruget. Udover købsbudgettet forventes merforbrug på driftssikring af boligbyggeri på 1,1 mio. kr. som følge af stigende udgifter til tomgangsleje og istandsættelse i forbindelse med fraflytninger i almenlystige lejligheder samt merforbrug på ældreboliger på 0,2 mio. kr. Disse forventede merforbrug modsvares af forventede mindreforbrug på områderne for tilbud og støtte i eget hjem mv. på 2,2 mio. kr., rådgivning og behandling på 1,5 mio. kr. og decentrale institutioner for unge med psykosociale udfordringer og handicap på 1,6 mio. kr.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget forventer merforbrug i forhold til det vedtagne budget på 10,5 mio. kr. og merforbrug i forhold til det korrigerede budget på 1,2 mio. kr. Det forventede merforbrug kan primært henføres til forventede udgifter til forsørgelse som følge af COVID-19. Det samlede merforbrug for forsørgelse forventes at udgøre 19,5 mio. kr. For aktivering forventes et mindreforbrug på 6,5 mio. kr. som følge af internt og eksternt ophør af aktiveringsindsatsen under COVID-19. For øvrige udgifter forventes mindreforbrug på 11,8 mio. kr. grundet færre ledige i løntilskud i Gladsaxe kommune og færre unge, der påbegynder på den nye Forberedende Grunduddannelse, end forventet.

Budgetopfølgning anlæg 1. kvartal 2021

Gladsaxe Kommune har et ambitiøst anlægsprogram de kommende år. I nedenstående følges op på forventningerne til udviklingen i 2021. Tabellen nedenfor viser kommunens samlede anlægsbudget opgjort på udvalg.

Tabellen viser både udgifter og indtægter samt nettobevillinger.

Tabel 3: Anlægsudgifter, 1.000 kr.

Udvalg	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forbrug år til dato	Forventet årsforbrug	Forskel vedtaget budget	Forskel korrigeret budget
ØU	689,2	734,6	184,4	662,3	26,9	72,3
TTU	125,6	153,5	34,0	139,2	-13,5	14,4
BUU	1.454,8	1.522,4	350,3	1.517,3	-62,5	5,0
KFIU	133,6	142,0	39,0	141,2	-7,5	0,9
MIU	-11,1	-7,7	-59,4	-6,2	-4,9	-1,5
SRU	1.018,3	1.042,5	203,9	1.028,2	-10,0	14,3
PHU	353,0	369,5	66,3	356,1	-3,0	13,4
BIU	887,7	896,9	193,7	898,2	-10,5	-1,2
I alt	4.651,2	4.853,8	1.012,2	4.736,3	-85,1	117,6

Heraf udenfor rammen

MIU	U	5.944	48.439	9.388	-3.444	39.051
	I	-4.000	-3.235	-3.632	-368	397
	I alt	1.944	45.204	5.756	-3.812	39.447
PHU	U	8.469	63.690	20.002	-11.533	43.687
	I	-	-3.300	-	-	-3.300
	I alt	8.469	60.390	20.002	-11.533	40.387

Tabellen viser kommunens samlede vedtagne budget på i alt 300,3 mio. kr. netto. Det samlede korrigerede budget er 915,8 mio. kr. Der forventes et samlet forbrug på 401 mio. kr. På den baggrund forventes et merforbrug på 100,7 mio. kr. i forhold til vedtaget budget. Dermed forventes en nedbringelse af videreførslerne fra 2020, hvilket er i overensstemmelse med målsætningen om at nedbringe de videreførte anlægsmidler i Gladsaxe-strategien.

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. 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

Bilag 1 er en oversigt over kommunens samlede anlægsprojekter i 2021. Her ses de enkelte anlægs korrigerede budgetter, forventede forbrug samt forventede mindreforbrug for året. Det fremgår, at der forventes et samlet forbrug på 431,8 mio. kr. i 2021. Det er især Dagtilbudsstrategien med 123 mio. kr. og Puljer til PPV, energiforbedringer og genopretning af ejendomme med 71,7 mio. kr., der påvirker forbruget. Hertil kommer Om- og Nybygning af Kellersvej med 33,8 mio. kr. Der er desuden fremdrift på Fremtidens skole med bruttoudgifter på i alt 21,6 mio. kr. Kommunen har endvidere en række

mindre anlægsprojekter inden for klimatilpasning, grøn omstilling, mindre vejprojekter mv., der alle ligger under 5 mio. kr. Disse forventer et samlet forbrug på 18,9 mio. kr. På anlæg uden for anlægsrammen er der også fremdrift med et forventet forbrug på i alt 29,4 mio. kr. i 2021.

Center for Økonomi indstiller,

1. at budgetopfølgningen tages til efterretning.

Relateret behandling

Børne- og Undervisningsudvalget 06.05.2021, punkt 6

Bilag

Bilag 1 - Budgetopfølgning 1. kv. 2021, drift og anlæg, hele kommunen

Punkt 8: Likviditetsopgørelse 31.03.2021

21-15-00.01.00

Beslutning

Taget til efterretning.

Sagsfremstilling

Gennemsnitslikviditeten kan pr. 31.03.2021 opgøres til 1.633 mio. kr.

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

Det forventes, at den gennemsnitlige likviditet vil udgøre 1.406 mio. kr. ved udgangen af 2021. I det vedtagne budget for 2021 er forventningen en gennemsnitlig likviditet på 1.244 mio. kr. ved udgangen af 2021. Den højere gennemsnitlige likviditet skyldes en højere ultimo likviditet i 2020 end forudsat i budgettet.

Kommunens likvide beholdning er i budgetperioden 2021-2024 disponeret til finansieringen af blandt andet følgende anlægsprojekter: Fremtidsvej, sundheds- og beskæftigelseshus, udvidelse af kapaciteten på dagtilbudsområdet, etablering af gode læringsmiljøer på kommunens folkeskoler, istandsættelse af UCC Blaagaard, skøjtehal, om- og nybygning af bosteder på Kellersvej, modernisering af vejbelysningen og forskønnelse af Søborg Hovedgade. Hertil kommer flere andre mindre ombygningsprojekter. Derudover er der afsat penge til vedligehold af kommunens ejendomme og infrastruktur. Der henvises til bilag 2, som viser en oversigt over de vedtagne anlægsprojekter. Af bilag 2 fremgår det, at det forventede samlede likviditetstræk i perioden 2021-2024 i alt vil udgøre 2,0 mia. 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 31032021

Bilag 2. Likviditetsprognose

Punkt 9: Mundtlige meddelelser

21-1-00.01.00-P35

Meddelelse

1. På forslag fra Borgmesteren var der enighed om, at Økonomiudvalgets "uge 3 møder" resten af året afholdes som virtuelle møder.
2. Borgmesteren oplyste, at det er besluttet at gøre adgangsforholdene for kørestolsbrugere i Byrådssalen bedre. Der etableres en mini-elevator som kan hejse kørestolsbrugerne ned på det laveste niveau i salen.

Punkt 10: Lukket: Mundtlige meddelelser

21-1-00.01.00-P35

Punkt 11: Godkendelse

18-23733-00.00.00-A00

Beslutning

Godkendt.