

REFERAT Magistraten 2022-25 d. 02-10-2023

Mødedato Mandag d. 02. oktober 2023 kl. 17:00

Mødested Udvalgsværelse 1

Indholdsfortegnelse

Meddelelser fra borgmesteren.....	3
2. behandling af budget 2024.....	4
Valg mellem statsgaranti og selvbudgettering.....	7
Borgerundersøgelse 2023.....	9
Garantistillelse til BIOFOS Lynettefællesskabet A/S.....	10
Forslag til beslutning fra rådmand Jan E. Jørgensen og kommunalbestyrelsesmedlem Malene Sandf	12
Frigivelse af anlægssum - kapacitetstilpasning på dagtilbudsområdet.....	14
Status for udviklingsprojekter under "Gamle gymnastiksale – nye muligheder".....	16
Affaldsgebyrer 2024.....	19

Punkt 265: Meddelelser fra borgmesteren

00.22.00-P35-5-23

Sagsfremstilling

a. Orientering om udgifter til advokatfirmaet Norrbom Vinding i en sag og i en undersøgelse

En orientering om forventede udgifter til en sag og til en undersøgelse fra advokatfirmaet Norrbom Vinding blev taget til efterretning.

b. Orientering om forskellige forhold med hensyn til kommunalbestyrelsesmedlemmers deltagelse i arrangementer

En orientering om kommunalbestyrelsesmedlemmers deltagelse i arrangementer blev taget til efterretning med de faldne bemærkninger, herunder at Kultur- og Fritidsudvalgsmedlemmers særlige rolle nævnes i brevet til Folketingets Præsidium mv., og at brevet også sendes til de partier, der ikke er repræsenteret i præsidiumet.

c. Effektivisering af legatadministrationen i Frederiksberg Kommune

En orientering om forslag til plan til effektivisering af legatadministrationen i Frederiksberg Kommune blev taget til efterretning, idet fordele og ulemper i forslaget om uddeling af legater hvert andet år nærmere vurderes i den kommende sag.

d. Indgåelse af ny advokatkontrakt

Forvaltningen blev anmodet om at udarbejde en sag om udbud af kommunens advokatydelse.

e. Orientering om Socialtilsynets afgørelser om skærpet tilsyn over for sociale tilbud

En orientering om Socialtilsynets afgørelser om skærpet tilsyn over for sociale tilbud blev taget til efterretning.

f. Orientering om en sag

Borgmesteren gav en mundtlig orientering om en sag.

Punkt 266: 2. behandling af budget 2024

00.30.10-Ø00-2-23

Resume

Den endelige vedtagelse af Frederiksberg Kommunes budget 2024 foretages med 2. behandlingen af budgettet i kommunalbestyrelsen den 9. oktober 2023. Vedlagt sagen er forslag til afstemningstema, som danner grundlag for budgetvedtagelsen.

Beslutning

Magistraten indstiller,

- at det godkendes, at ændringsforslag til budget 2024-2027 kommer til afstemning som beskrevet i afsnit 1
- at de tekniske ændringer beskrevet i afsnit 2 indarbejdes i afstemningstemaet
- at budget 2024 baseres på selvbudgetteret indtægtsgrundlag, jf. afsnit 3
- at Økonomisk politik oversendes til godkendelse, jf. afsnit 4
- at takstbladet indgår i afstemningstemaet til godkendelse af kommunalbestyrelsen, jf. afsnit 5
- at kirkeskatten fastholdes på 0,5 pct., jf. behandling af Frederiksbergs Provstis budget 2024 på magistraten den 25. september 2023
- at budgetbemærkningerne ajourføres svarende til de endeligt vedtagne ændringsforslag til budgettet

Magistraten godkendte taletidsreglerne i justeret form, således jf. afsnit 1:

Der var enighed om, at budgetdebatten starter med indledende ordførertaler på indtil 5 minutter. Herefter er der fri debat med maksimalt 2 minutters taletid til hvert medlem med sigte på en afslutning inden for en halv time. Afslutningsvis stemmes om ændringsforslaget.

Indstilling

Forvaltningen indstiller,

- at det godkendes, at ændringsforslag til budget 2024-2027 kommer til afstemning som beskrevet i afsnit 1
- at taletidsregler godkendes, jf. afsnit 1
- at de tekniske ændringer beskrevet i afsnit 2 indarbejdes i afstemningstemaet
- at budget 2024 baseres på selvbudgetteret indtægtsgrundlag, jf. afsnit 3
- at Økonomisk politik oversendes til godkendelse, jf. afsnit 4
- at takstbladet indgår i afstemningstemaet til godkendelse af kommunalbestyrelsen, jf. afsnit 5
- at kirkeskatten fastholdes på 0,5 pct., jf. behandling af Frederiksbergs Provstis budget 2024 på magistraten den 25. september 2023
- at budgetbemærkningerne ajourføres svarende til de endeligt vedtagne ændringsforslag til budgettet

Sagsfremstilling

Magistraten og kommunalbestyrelsen førstebehandlede budget 2024 hhv. den 28. august 2023 og 4. september 2023. Med denne sag fremlægges budgettet til 2. behandling. Sagen har følgende afsnit:

1. Ændringsforslag og taletidsregler
2. Tekniske ændringsforslag
3. Valg af selvbudgetteret indtægtsgrundlag
4. Økonomisk politik
5. Takstblad

1. Ændringsforslag til budget 2024-2027 og taletidsregler

En enig kommunalbestyrelse (bestående af Socialdemokratiet, Det Konservative Folkeparti, Enhedslisten, Det Radikale Venstre, Venstre, SF og Helle Sjelle) har indgået forlig om fælles ændringsforslag til budget 2024-2027.

Ændringsforslaget indgår i vedlagte oversigt (bilag 1), der foreslås at danne grundlag for afstemningstema til kommunalbestyrelsens 2. behandling af budgettet den 9. oktober 2023. Nøgletal opgjort for ændringsforslaget er vedlagt sagen som bilag 2.

Det indstilles, at der gennemføres én afstemning, som dækker hele ændringsforslaget, det vil sige ændringer på drift, anlæg, det finansielle område samt skat.

I forhold til taletidsregler drøftede Magistraten disse den 25. september 2023 (meddelelsespunkt).

Der var enighed om, at budgetdebatten starter med indledende ordførertaler på indtil 5 minutter. Herefter er der fri debat med maksimalt 2 minutters taletid til hvert medlem med sigte på en afslutning inden for en halv time. Afslutningsvis stemmes om ændringsforslaget.

2. Tekniske ændringsforslag

I forhold til 1. behandlingen af budgettet har forvaltningen indarbejdet en række tekniske korrektioner samt konsekvenser af sideløbende politiske beslutninger.

Der er følgende udgiftsneutrale korrektioner:

- Udmøntning af ny lovgivning (DUT) og udgiftsneutrale omplaceringer (KB, 2. oktober).
- Valg mellem statsgaranti og selvbudgettering (MAG, 2. oktober).
- Fastholdt konteringspraksis mellem drift og anlæg for vedligeholdsmidler og genhusning samt ensretning af konteringspraksis for projektledelse.
- Forskydning af udgifter til Movia svarende til en lavere udgift i 2024 og forventet efterregulering i 2025.
- Forøget skøn for parkeringsindtægter samt modregning heraf i bloktilskud.
- Bruttokorrektion ved renteudgifter og -indtægter.

Der er følgende tekniske korrektioner som påvirker kommunens økonomi:

- Afledt drift på vedtagne projekter er opdateret ud fra ændringer i periodisering og kvalificering af prisskøn. Korrektionerne udgør mindreudgifter på 1,6 mio. kr. i 2024 stigende til 2,4 mio. kr. i 2027.
- Der er foretaget genberegning af borgerrettede takster samt takster i Socialtilsyn Hovedstaden som følge af ændringer i budgetaftalen og tekniske forhold i øvrigt. Korrektionerne udgør merudgifter på 1,7 mio. kr. i 2024 stigende til 1,9 mio. kr. i 2027.
- Mindreudgifter på 12 mio. kr. etårigt i 2024 som konsekvens af afstemning af overførselsrammen.
- Tab i skat, tilskud og udligning som følge af opdaterede ejendomsvurdering på 36 mio. kr. i 2024 faldende til 10 mio. kr. i 2027.
- Gevinst i bloktilskud som følge af statslige løft med 650 mio. kr. på 12 mio. kr. årligt.
- Ændring i deponeringspligt og lån som følge af opdateret plejeboligmesterplan med mindreudgifter på samlet 19,9 mio. kr. i perioden 2024-2027.
- Ændring i deponeringspligt og lånoptag som følge af øvrige ændringer i budgettet, herunder investering i energioptimeringer, på samlet 18,6 mio. kr. i perioden 2024-2027.

3. Valg af selvbudgetteret indtægtsgrundlag

Med baggrund i KL's skatte- og tilskudsmodel og regeringens Økonomiske Redegørelse fra august har forvaltningen udarbejdet et skøn for konsekvenserne ved valg mellem selvbudgetteret og statsgaranteret indtægtsgrundlag. Resultatet viser en gevinst ved selvbudgettering, som dels skyldes et lavt skønnet folketal for Frederiksberg i statsgarantien, og dels at skønnet for skatteindtægter på landsplan er øget betragteligt. På denne baggrund anbefales, at indtægtsgrundlaget baseres på selvbudgettering i budget 2024.

Valg mellem statsgaranti og selvbudgettering behandles desuden som selvstændigt punkt på Magistratens møde d. 2. oktober. Anbefalingen er uddybet i sagen.

4. Økonomisk politik

Økonomisk politik blev senest forelagt med 2. finansielle orientering den 21. august 2023. Der er siden seneste forelæggelse af politikken indarbejdet konsekvensrettelser som følge af den indgåede budgetaftale, hvilket fremgår med rettelsesmarkering (bilag 3). Det indstilles, at politikken videreføres til godkendelse i kommunalbestyrelsen samtidig med budgetvedtagelsen.

5. Takstblad

Takstblad for 2024 (bilag 4) vedlægges med afstemningstemaet til godkendelse i kommunalbestyrelsen den 9. oktober 2023.

Økonomi

De økonomiske nøgletal af det fremsatte ændringsforslag til budget 2024 fremgår af bilag 2.

Borgmesterpåtegning

Nej

Behandling

Magistraten den 2. oktober 2023 og Kommunalbestyrelsen den 9. oktober 2023

Bilag

Bilag 1 - Afstemningstema til Kommunalbestyrelsen

Bilag 2 - Budgetoverslag

Bilag 3 Økonomisk politik 2024

Bilag 4 - Takstblad

Punkt 267: Valg mellem statsgaranti og selvbudgettering

00.30.10-000-2-23

Resume

Sagen omhandler valg af statsgaranti eller selvbudgettering som budgetteringsmetode for kommunens indtægter fra skat og udligning i budget 2024. Forvaltningen anbefaler selvbudgettering.

Beslutning

Magistraten indstiller, at

- Budget 2024 baseres på selvbudgetteret indtægtsgrundlag, og godkender, at
- Merindtægter på 37 mio. kr. i 2024 samt neutraliserende mindreindtægter på 37 mio. kr. indarbejdes i afstemningstemaet til 2. behandlingen af budget 2024, jf. sagens økonomiafsnit.

Indstilling

Forvaltningen indstiller, at

- Budget 2024 baseres på selvbudgetteret indtægtsgrundlag
- Merindtægter på 37 mio. kr. i 2024 samt neutraliserende mindreindtægter på 37 mio. kr. indarbejdes i afstemningstemaet til 2. behandlingen af budget 2024, jf. sagens økonomiafsnit.

Sagsfremstilling

Hvert år i forbindelse med vedtagelsen af budgettet skal Kommunalbestyrelsen vælge, om kommunens indtægtsgrundlag for det kommende år skal baseres på et statsgaranteret grundlag, eller kommunen selv vil beregne indtægtsgrundlaget kaldet selvbudgettering.

Statsgaranti indebærer, at Indenrigs- og Sundhedsministeriet fastsætter kommunens skattegrundlag og folketal ud fra deres prognoser udarbejdet i foråret. Kommunen er med statsgaranti sikret sine indtægter fra indkomstskat, tilskud og udligning uafhængigt af, hvordan økonomien udvikler sig til næste år. Statsgarantien vil derfor typisk også være forbundet med færre risici end selvbudgettering.

Selvbudgettering indebærer, at kommunen selv skønner sit skattegrundlag og folketal og budgetlægger efter dette. Hvis man vælger at selvbudgettere, vil kommunen få de faktiske indtægter fra skat og udligning m.v. i det kommende år. Hvis det går bedre end ministeriet (med statsgarantien) forventer, får man en gevinst. Hvis det går dårligere, tager man et tab. Selvbudgettering er attraktivt, hvis kommunen vurderer, at prognosen, der ligger til grund for statsgarantien, er for pessimistisk. Modsat påtager kommunen sig også en risiko, hvis indtægterne viser sig at blive færre end forventet.

Valget kompliceres af, at kommunerne styres samlet. Hvis én kommune får en gevinst, er det de andre kommuner, der betaler ved en modregulering i bloktilskuddet. Hvis omvendt kommunen får et tab, vinder de andre kommuner ved en opregulering af bloktilskuddet. Dette gælder også for selvbudgettering. Hvis en kommune opnår en merindtægt, er det kommunerne samlet, der finansierer gevinsten. Alle kommuner skal finansiere en gevinst uafhængigt af, om de har valgt statsgaranti eller selvbudgettering i forbindelse med budgetvedtagelsen.

At vælge selvbudgettering er derfor mindre risikabel, hvis andre kommuner gør det samme (hvis andre taber får vi en del af deres tab i form af en opregulering af bloktilskuddet), men omvendt bliver gevinsten også mindre (vi skal betale andres gevinst i form af en modregulering af bloktilskuddet). Det betyder også, at det ikke er uden risiko at vælge statsgaranti, da man kollektivt skal betale for kommuner, der eventuelt vinder på selvbudgettering. Dette har vi i kommunen oplevet til Budget 2024, hvor vi forventes at få 41 mio. kr. mindre i bloktilskud i 2025 og 2026, som følge af andre kommuners valg (og gevinst) ved selvbudgettering.

Til sagen er vedlagt fire bilag. Bilag 1 viser selvbudgetteringsskønnet i detaljer, bilag 2 viser en række følsomhedsberegninger på selvbudgetteringsskønnet, bilag 3 indeholder en oversigt over tidligere valg mellem statsgaranti og selvbudgettering, og bilag 4 indeholder et kort planchesæt om valget af selvbudgettering.

Anbefaling for 2024

Forvaltningen anbefaler at basere indtægtsgrundlaget på valg af selvbudgettering i budget 2024. Dette skyldes dels, at folketallet i statsgarantien er vurderet lavt for Frederiksberg i sammenligning med vores egen prognose og dels, at kommunernes samlede personskatter skønnes markant højere i Finansministeriets Økonomisk Redegørelse (ØR) fra

august end forudsat i statsgarantien i foråret. Beregningsteknisk giver det en alt andet lige gevinst på 88 mio. kr. Dette er dog under forudsætning af, at Frederiksberg Kommune er den eneste kommune, der vælger selvbudgettering, og at vækstskønnede holder sig positive. Hvis mange andre kommuner vælger selvbudgettering, vil gevinsten blive mindre, svarende til kommunens bloktilskudsandel af deres samlede gevinst. Hvis vækstskønnede falder markant mere end forudsat i ØR, kan det give et tab. Her gælder det dog igen, at hvis mange kommuner vælger at selvbudgettere, vil en del af kommunens eget tab blive delvist opvejet af en kompenserende opregulering af bloktilskuddet, svarende til de selvbudgetterende kommuners samlede tab.

Derfor indstiller forvaltningen lig tidligere års praksis, at man ikke indregner en gevinst ved selvbudgettering på nuværende tidspunkt.

Det er ukendt på nuværende tidspunkt, præcis hvor mange kommuner der vælger selvbudgettering, men antallet forventes at være mellem 25% og 50% af landets kommuner. En prognose fra Dataproces foranlediget af [NB Økonomi](#) peger på, at 26 kommuner kan få en gevinst på 2,8 mia. kr. ved at vælge selvbudgettering. Hvis dette realiseres, vil det medføre et tab for Frederiksberg Kommune på ca. 50 mio. kr., som kommer uanset om kommunen vælger statsgaranti eller selvbudgettering. Den eneste måde at gardere sig mod dette tab er ved også selv at selvbudgettere, således at man får del i den samlede gevinst.

Det er vigtigt at understrege, at selvbudgetteringsskønnet er behæftet med betydelig usikkerhed, både i forhold til folketal og skattegrundlag. Usikkerheden knytter sig særligt til de fortsatte konjunkturmæssige konsekvenser af krigen i Ukraine, sanktioner mod Rusland, forsyningssikkerhed, fødevarepriser, risiko for øget inflation m.v., og den effekt, disse faktorer kan få for landets økonomi og skatteindtægter. Der er også lokale risici som f.eks. faldende folketal som følge af øget fraflytning i den resterende del af 2023. Anbefalingen om at vælge selvbudgettering lægger sig op af de tilgængelige prognoser, men der er ingen garanti for, at det ikke kan give et tab i sidste ende.

Forvaltningen har udarbejdet en række følsomhedsberegninger på, hvilken økonomisk konsekvens det vil have, hvis folketal og skattegrundlag udvikler sig mere negativt end forventet. Disse er vedlagt i bilag 2. Beregningerne viser helt overordnet, at selvbudgetteringsskønnet er robust i forhold til forskydninger i eget folketal og skattegrundlag. Ved et markant fald i skattegrundlaget for hele landet er der dog en reel risiko for et tab, men i dette tilfælde er det forventningen, at Frederiksberg ikke vil være den eneste kommune, der vil opleve et tab, og dermed vil vi blive kompenseret, da også et eventuelt samlet tab bliver modregnet over bloktilskuddet.

Økonomi

Ved valg af selvbudgettering skønnes et merprovenu på 37 mio. kr. i 2024. Herudover kommer en efterregulering i 2027. Alt efter hvordan økonomien udvikler sig, kan denne blive positiv eller negativ. Af hensyn til usikkerhederne beskrevet i sagsfremstillingen anbefales det, at effekten af selvbudgettering samlet neutraliseres over budgetperioden, således at gevinsten først kapitaliseres, når den kan opgøres til fulde. Derfor foreslås det at budgetlægge med en merindtægt på 37 mio. kr. i 2024 og en neutraliserende mindreindtægt på 37 mio. kr. i 2027.

Ændringerne foreslås indarbejdet i afstemningstemaet til 2. behandlingen af budget 2024.

Borgmesterpåtegning

Nej

Behandling

Magistraten 2. oktober

Bilag

Bilag 4 Planchesæt vedr. valg mellem statsgaranti og selvbudgettering

Bilag 3 Tidligere beslutninger

Bilag 2 Følsomhedsberegninger

Bilag 1 Provenuopgørelse

Punkt 268: Borgerundersøgelse 2023

00.13.04-P05-2-21

Resume

I 2023 skal der igen gennemføres en borgerundersøgelse, der afdækker borgernes tilfredshed med den kommunale service. Borgerundersøgelsen gennemføres hvert andet år, og det er kommunalbestyrelsen, der har bestilt den.

Beslutning

Magistraten udsatte sagen efter drøftelse til et ekstraordinært møde den 9. oktober 2023.

Indstilling

Sekretariatet indstiller:

- At magistraten godkender indstillingen om borgerundersøgelsen.

Sagsfremstilling

I 2023 skal der igen gennemføres en borgerundersøgelse, der afdækker borgernes tilfredshed med den kommunale service. Borgerundersøgelsen gennemføres hvert andet år, og det er kommunalbestyrelsen, der har bestilt den.

Undersøgelsen er en gentagelse af spørgsmålene fra sidste borgerundersøgelse fra 2021 med undtagelse af et coronarelateret-spørgsmål. Formålet med at bruge samme spørgeskema er at kunne sammenligne resultaterne og dermed udviklingen i borgernes tilfredshed de seneste 5-10 år.

Overordnet set er det vigtigt at begrænse antallet af nye spørgsmål i den forestående borgerundersøgelse, da der allerede nu er tale om en omfattende spørgeramme med i alt cirka 150 spørgsmål. For at sikre høj besvarelsesandel anbefales det således, at der ikke tilføjes yderligere spørgsmål.

Undersøgelsen vil konkret bestå af et online spørgeskema, som 4.000 repræsentativt udvalgte borgere vil få digital invitation til at besvare. Derudover vil leverandøren telefoninterviewe de udvalgte borgere, som ikke har gennemført eller udfyldt spørgeskemaet.

Forvaltningen vil bede Voxmeter, Epinion og Megafon om at afgive tilbud på at gennemføre undersøgelsen.

Når borgerundersøgelsen er gennemført bliver der forelagt en rapport med resultater til politisk orientering.

Økonomi

Borgerundersøgelsen afholdes indenfor det afsatte budget.

Borgmesterpåtegning

Nej

Behandling

Magistraten

Bilag

Spørgeskema - borgerundersøgelse 2023

Punkt 269: Garantistillelse til BIOFOS Lynettefællesskabet A/S

00.34.00-Ø00-9-23

Resume

BIOFOS Lynettefællesskabet A/S har anmodet de 8 ejerkommuner om at tiltræde en ramme for garantistillelse for selskabets lån i perioden 2023-2027 på i alt 1.477 mio. kr.

Frederiksberg Kommunes andel af ejerskabet udgør 11,87%, og kommunens hæftelse vil således være op til 174 mio. kr.

Beslutning

Magistraten indstiller til Kommunalbestyrelsen

- at der tiltrædes en samlet garantistillelse på op til 174 mio. kr. for BIOFOS' lånoptagelse hos KommuneKredit i perioden 2023-2027, forudsat at garantistillelserne tiltrædes af alle ejerkommunerne.
- at garantistillelserne forudsætter at byggekreditter og lån anvendes til finansiering af anlægsudgifter der er omfattet af vandsektorlovens §16, hvorved garantistillelserne ikke medregnes i kommunens låntagning og kommunen derfor ikke skal deponere midler som følge af garantistillelserne, jf. den kommunale lånebekendtgørelses §3. stk. 3.
- at der som hidtil opkræves en årlig garantiprovision på 0,50% af restgælden og/eller udnyttet trækingsret på byggekreditter pr. 30. juni hvert år.

Indstilling

Økonomi og Udbud indstiller, at Magistraten indstiller til Kommunalbestyrelsen

- at der tiltrædes en samlet garantistillelse på op til 174 mio. kr. for BIOFOS' lånoptagelse hos KommuneKredit i perioden 2023-2027, forudsat at garantistillelserne tiltrædes af alle ejerkommunerne.
- at garantistillelserne forudsætter at byggekreditter og lån anvendes til finansiering af anlægsudgifter der er omfattet af vandsektorlovens §16, hvorved garantistillelserne ikke medregnes i kommunens låntagning og kommunen derfor ikke skal deponere midler som følge af garantistillelserne, jf. den kommunale lånebekendtgørelses §3. stk. 3.
- at der som hidtil opkræves en årlig garantiprovision på 0,50% af restgælden og/eller udnyttet trækingsret på byggekreditter pr. 30. juni hvert år.

Sagsfremstilling

BIOFOS Lynettefællesskabet A/S anmoder i henvendelse fra den 8. september 2023 ejerkommunerne om at stille garanti for lånoptagelse på op til samlet set 1.477 mio. kr. i perioden 2023-2027.

Frederiksberg Kommunes hæftelse udgør op til 174 mio. kr. jf. tabel 1.

Tabel 1

Ejerkommune	Ejerandel	Garantiramme 2023-2027 Afrundet mio. kr.
Frederiksberg kommune	11,78 %	174
Gentofte kommune	8,57 %	127
Gladsaxe kommune	4,31 %	64
Herlev kommune	0,94 %	14
Hvidovre kommune	4,04 %	60
København kommune	67,61 %	997
Lyngby-Taarbæk kommune	0,26 %	4
Rødovre kommune	2,49 %	37

Tabel 1: Andel af den enkelte ejerkommunes garantiramme for perioden 2023-2027

BIOFOS Lynettefællesskabet A/S ønsker at ændre procedure i forhold til tidligere. I stedet for at ansøge ejerkommunerne løbende om nye garantistillelser, ønsker selskabet at få godkendt en garantiramme, således at selskabet løbende kan etablere byggekreditter og lån når der er behov for dette indenfor den maksimale ramme, uden fornyet behandling i Magistraten og Kommunalbestyrelsen.

Lån og byggekreditter anvendes til finansiering af selskabets investeringsplan frem til 2028. Investeringsplanen er beskrevet i bilaget "Investeringsplan og ny proces for garantistillelse - Grundlag for selskabets anmodning".

Hvis indstillingen om garantirammen tiltrædes, skal Magistraten og Kommunalbestyrelsen ikke godkende nye garantistillelser, så længe lånoptagelserne kan indeholdes i garantirammen.

Dog skal de enkelte gældsbreve fortsat underskrives digitalt af Borgmester og Kommunaldirektør.

Henvendelsen inkl. bilag er vedhæftet denne sag som bilag. I bilagene beskrives beslutningen i bestyrelsen for BIOFOS Lynettefællesskabet A/S, den fremadrettede procedure for lånoptagelserne samt eksempel på varsling af de kommende lånoptagelser.

Økonomi

Garantistillelse medfører at kommunen har pligt til at opkræve garantiprovision. Jf. kommunalbestyrelsens tidligere beslutning opkræves der årligt garantiprovision svarende til 0,50% af restgælden pr. 30. juni.

Borgmesterpåtegning

Nej

Behandling

Magistraten 2. oktober, kommunalbestyrelsen 9. oktober 2023

Bilag

Anmodning om 5-årige garantirammer for lånoptagelse hos Kommunekredit

Investeringsplan og ny proces for garantistillelse - Grundlag for selskabets anmodning

Ændret proces for garantistillelse til BIOFOS Lynettefællesskabet A_S

Eksempel på varsel om garantistillelse BIOFOS Lynettefællesskabet A_S

Punkt 270: Forslag til beslutning fra rådmand Jan E. Jørgensen og kommunalbestyrelsesmedlem Malene Sandfeld om boykot af danske virksomheder der driver forretning i Rusland

88.00.00-G01-12-23

Resume

På kommunalbestyrelsesmødet d. 24. april 2023 har Venstre stillet beslutningsforslag om, at Frederiksberg Kommune i solidaritet med Ukraine boykoter virksomhederne Ecco og Rockwool ved at undlade at købe virksomhedernes produkter, ligesom det fremover ved udbud og lignende skal fremgå, at virksomheder der ønsker at handle med Frederiksberg Kommune, undlader at bruge underleverandører, der er aktive i Rusland.

Beslutning

Magistraten indstiller, at beslutningsforslaget ikke tiltrædes, idet:

- det ikke vurderes lovligt at boykotte virksomheder, der driver forretning i Rusland ved indkøb og udbud.

Magistraten indstiller derimod, at

- Forvaltningen i stedet vil henvende sig til Regeringen (det relevante ministerium) med det formål at få skabt den manglende lovhjemmel.

Indstilling

Forvaltningen indstiller, at beslutningsforslaget delvist forkastes, idet:

- det ikke vurderes lovligt at boykotte virksomheder, der driver forretning i Rusland ved indkøb og udbud.
- Forvaltningen i stedet vil henvende sig til Regeringen (det relevante ministerium) med det formål at få skabt den manglende lovhjemmel, hvis der er et politisk ønske herom.

Sagsfremstilling

Beslutningsforslag

"Venstre foreslår i solidaritet med Ukraine, at Frederiksberg Kommune boykoter virksomhederne Ecco og Rockwool ved at undlade at købe virksomhedernes produkter, ligesom det fremover ved udbud og lignende skal fremgå, at virksomheder, der ønsker at handle med Frederiksberg Kommune, undlader at bruge underleverandører, der er aktive i Rusland.

Såfremt en sådan boykot af juridiske årsager ikke kan lade sig gøre, ønsker Venstre, at Frederiksberg Kommune retter henvendelse til regeringen med henblik på at få mulighed for at indlede en sådan boykot.

Baggrund

En række virksomheder har trukket sig ud af Rusland i protest mod invasionen af Ukraine. Enkelte virksomheder – herunder også danske virksomheder – er imidlertid fortsat aktive i Rusland uden nogen plan for at forlade landet.

Danske virksomheder, der fortsat driver virksomhed i Rusland og dermed er med til at finansiere Ruslands krig i Ukraine, er bl.a. Rockwool og Ecco. Carlsberg har truffet beslutning om at trække sig ud af Rusland, hvilket dog endnu ikke er sket."

Forvaltningen har modtaget et juridisk notat fra advokatfirmaet Gorrissen Federspiel, fremsendt af DI d. 30. maj 2023, der konkluderer, at en beslutning om boykot af danske virksomheder, der driver forretning i Rusland på flere punkter strider mod gældende ret.

Notatet er udarbejdet i forlængelse af et lignende beslutningsforslag i Københavns Kommune. Forvaltningen har undersøgt status i Københavns Kommune, der ligeledes indstiller, at kommunen ikke har hjemmel til at boykotte danske virksomheder, der driver forretning i Rusland, eller virksomheder, der bruger underleverandører, der driver forretning i Rusland. Sagen blev behandlet i Økonomiudvalget den 26. september 2023, hvor et enigt Økonomiudvalg stod bag indstillingen.

På baggrund af Københavns Kommunes vurdering, har forvaltningen ikke forsøgt at efterprøve konklusionerne i det juridiske notat fra advokatfirmaet Gorrissen Federspiel yderligere.

Hovedpointerne i det juridiske notat er, at der ikke er lovhjemmel i Kommunalfuldmagten eller Grundloven til at indføre den foreslåede boykot. Folketinget har ikke fundet anledning til at forbyde danske virksomheders aktiviteter i Rusland, forudsat der ikke hermed sker krænkelse af sanktioner og lignende. Ifølge notatet vil indførelse af en boykot faktisk og retligt derfor betyde, at kommunen indfører en anden udenrigspolitisk retning end den, der er fastlagt af Folketinget og Regeringen. Dette er der ifølge notatets konklusioner ikke lovhjemmel til.

Derudover konkluderer notatet, at en beslutning om udelukkelse af virksomheder, der driver forretning i Rusland, fra at deltage i udbud og tilbudsindhentninger strider mod de grundlæggende principper om ligebehandling, gennemsigtighed og proportionalitet i Udbudsloven og EU udbudsdirektivet, ligesom det strider mod de forvaltningsretlige grundprincipper om ligebehandling og proportionalitet. Derudover strider beslutningen mod kommunens pligt til at udnytte de muligheder der er, for at skabe den bedst egnede konkurrencesituation.

Forvaltningen vurderer på baggrund heraf, at det ikke vil være lovligt at boykotter virksomhederne Ecco og Rockwool ved at undlade at købe virksomhedernes produkter. Det vil ligeledes ikke være lovligt at kommunen ved udbud og lignende stiller et generelt krav om, at virksomheder der ønsker at handle med Frederiksberg Kommune, undlader at bruge underleverandører, der er aktive i Rusland.

Hvis der er et politisk ønske om, at virksomheder med aktiviteter i Rusland skal boykottes, så vil forvaltningen henvende sig til Regeringen (det relevante ministerium) med det formål at få skabt den manglende lovhjemmel.

Økonomi

Ingen økonomiske konsekvenser som følge af denne sag.

Borgmesterpåtegning

Nej

Behandling

Magistraten og kommunalbestyrelsen

Bilag

Notat om København Kommune om boykotbeslutning

Punkt 271: Frigivelse af anlægssum - kapacitetstilpasning på dagtilbudsområdet

28.00.00-S00-2-23

Resume

I forbindelse med budget 2023 besluttede kommunalbestyrelsen at lukke dagtilbuddet Lindehuset samt at afhænde lejemålet på Finsensvej 82, hvor dagtilbuddet har til huse. Med denne sag søges 4,0 mio.kr. anlægsbevilget til reetablering og fraflytning af lejemålet, finansieret af det til formålet afsatte rådighedsbeløb på anlægsprojektet Kapacitetstilpasning i 2023 og 2024 under Børneudvalget.

Beslutning

Magistraten og Børneudvalget indstiller, at der meddeles anlægsbevilling på 4,0 mio.kr. til flytteudgifter og reetablering af lejemål finansieret med 1,8 mio.kr. i 2023 og 2,2 mio.kr. i 2024 af det til formålet afsatte rådighedsbeløb på anlægsprojektet Kapacitetstilpasning under Børneudvalget.

Indstilling

Børneudvalget indstiller til Magistraten, at der meddeles anlægsbevilling på 4,0 mio.kr. til flytteudgifter og reetablering af lejemål finansieret med 1,8 mio.kr. i 2023 og 2,2 mio.kr. i 2024 af det til formålet afsatte rådighedsbeløb på anlægsprojektet Kapacitetstilpasning under Børneudvalget.

Sagsfremstilling

I forbindelse med budget 2023 besluttede kommunalbestyrelsen at lukke dagtilbuddet Lindehuset ultimo april 2023 samt at afhænde lejemålet på Finsensvej 82, hvor dagtilbuddet har til huse. Med beslutningen blev der afsat 4 mio. kr., fordelt med 1,8 mio. kr. i 2023 og 2,2 mio. kr. i 2024, til at afholde de udgifter, der er i forbindelse med at afhænde et lejemål.

Kommunen er kontraktuelt forpligtet til at reetablere og istandsætte ejendommen Finsensvej 82 ved opsigelse og fraflytning af lejemålet. Ligeledes skal udearealet reetableres. Lejemålet har en opsigelse på et år, og det udløber ultimo oktober 2023. Ejendommen er blevet gennemgået af Frederiksberg Kommune samt af udlejer. På baggrund af besigtigelsesrapporten vedrørende ejendommens stand og efterfølgende tilbud, har kommunen og udlejer indgået en aftale om, at kommunen betaler udlejer 3,8 mio. kr. for reetablering og istandsættelse. I forbindelse med afhændelsen af lejemålet er der desuden udgifter til fraflytning, oprydning, rengøring samt til at nedtage alarmer, netværk med videre. Disse udgifter er endnu ikke endeligt opgjort, men forventes at kunne afholdes indenfor de resterende 0,2 mio.kr.

Økonomi

Til flytteudgifter og udgifter til reetablering af lejemål i forbindelse med daginstitutionen Lindehusets lukning er der afsat 1,8 mio.kr. i 2023 og 2,2 mio.kr. i 2024, i alt 4,0 mio.kr. Med denne sag søges 4,0 mio.kr. anlægsbevilget, finansieret af det til formålet afsatte rådighedsbeløb på anlægsprojektet Kapacitetstilpasning i 2023 og 2024 under Børneudvalget.

Borgmesterpåtegning

Intet at bemærke

Behandling

Børneudvalget, Magistraten og Kommunalbestyrelsen

Historik

Indstilling 25. september 2023, pkt. 78:

Børne- og Ungeområdet indstiller, at der meddeles anlægsbevilling på 4,0 mio.kr. til flytteudgifter og reetablering af lejemål finansieret med 1,8 mio.kr. i 2023 og 2,2 mio.kr. i 2024 af det til formålet afsatte rådighedsbeløb på anlægsprojektet Kapacitetstilpasning under Børneudvalget.

Beslutning fra Børneudvalget 2022-25, 25. september 2023, pkt. 78:

Børneudvalget indstiller til Magistraten, at der meddeles anlægsbevilling på 4,0 mio.kr. til flytteudgifter og reetablering af lejemål finansieret med 1,8 mio.kr. i 2023 og 2,2 mio.kr. i 2024 af det til formålet afsatte rådighedsbeløb på anlægsprojektet Kapacitetstilpasning under Børneudvalget.

Bilag

Bevillingsskema - Frigivelse af anlægssum - Kapacitetstilpasning

Punkt 272: Status for udviklingsprojekter under "Gamle gymnastiksale – nye muligheder"

04.04.00-G01-5-20

Resume

Der er i Budget 2021 afsat 315,4 mio. kr. til vedligeholdelse af kommunale ejendomme og idrætsanlæg fordelt over en femårig periode. Heraf er meddelt anlægsbevillinger fordelt på 2023 og 2024 på i alt 5,0 mio. kr. til opgradering og vedligehold i forbindelse med de fondsstøttede gymnastiksalprojekter på Skolen ved Søerne og Søndermarkskolen, samt 1,0 mio. kr. i 2023 til opgradering og vedligehold af øvrige gymnastiksale. Der anmodes i denne sag om anvendelse af de 1,0 mio. kr. i forbindelse med gymnastiksalprojektet på Skolen ved Søerne, og der gøres status på projekterne.

Beslutning

Magistraten, Kultur- og Fritidsudvalget og Klima-, Plan- og Boligudvalget indstiller,

1. at orienteringen omkring gymnastiksalprojekternes status tages til efterretning, og
2. at anlægsbevillingen på 1,0 mio. kr. i 2023 til opgradering og vedligehold af øvrige gymnastiksale anvendes til gymnastiksalprojektet på Skolen ved Søerne.

Undervisningsudvalget tog sagen til efterretning.

Indstilling

Kultur- og Fritidsudvalget, Klima-, Plan- og Boligudvalget indstiller,

1. at orienteringen omkring gymnastiksalprojekternes status tages til efterretning, og
2. at anlægsbevillingen på 1,0 mio. kr. i 2023 til opgradering og vedligehold af øvrige gymnastiksale anvendes til gymnastiksalprojektet på Skolen ved Søerne.

Undervisningsudvalget tog sagen til efterretning.

Sagsfremstilling

Kommunalbestyrelsen besluttede den 14. november 2022 at give anlægsbevillinger fordelt på 2023 og 2024 på i alt 5,0 mio. kr. til opgradering og vedligehold i forbindelse med de fondsstøttede gymnastiksalprojekter på Skolen ved Søerne og Søndermarkskolen samt på 1,0 mio. kr. i 2023 til opgradering og vedligehold af øvrige gymnastiksale. Derudover er opnået henholdsvis 1.153.000 kr. og 2.650.000 kr. i fondsmidler fra Lokale- og Anlægsfonden til de to gymnastiksalprojekter.

Licitationsresultatet for gymnastiksalprojektet på Skolen ved Søerne inkl. optioner, lød på 4,9 mio. kr., således cirka 1,5 mio. kr. højere end vurderet i det oprindelige idéoplæg. Hertil bemærkes, at nogle af projektets væsentlige delelementer, eksempelvis bevægelsesbanen, har vist sig underbudgetteret i idéoplægget. Projektet er blevet revideret i omfang, men der er fortsat behov for en øget bevilling på minimum 815 t.kr. til realisering af projektet.

Med denne sag skal der tages stilling til anvendelsen af de 1,0 mio. kr. i 2023 til opgradering og vedligehold af øvrige gymnastiksale, som forvaltningen indstiller disponeres under gymnastiksalprojektet på Skolen ved Søerne. Kultur- og Fritidsudvalget, Klima-, Plan- og Boligudvalget samt Undervisningsudvalget blev på udvalgsmøderne den 22. maj 2022 orienteret om status, og således indgår der ligeledes i denne sag en kort orientering omkring status og udvikling af gymnastiksalprojekterne.

Skolen ved Søerne

Realiseringen af projektet "LAB - Læring, Aktivitet og Bevægelse" på Skolen ved Søerne er godt igang i tæt samarbejde med rådgiver ArkitekturLab og entreprenør Nordstrøm & Søkvist entreprise. Der arbejdes ud fra en tidsplan med successiv aflevering af de forskellige faciliteter i projektet. Dette særligt med øjne for praktikken for både skole og foreningsliv. Således er første etape med færdiggørelse af omklædningsrum sket ultimo august. Næste milepæle er aflevering af selve gymnastiksalen med ny bevægelsesbane, hvilket ventes omkring skolernes efterårsferie. Endelig ventes sidste etape med det nye MiniLab-rum at være færdigt medio november 2023.

I henhold til Facilitetsstrategien for idræt på Frederiksberg er det målsætningen, at der sker en udvikling af idrætsfaciliteterne - især på skolerne - samtidig med at de renoveres. Med ovennævnte gymnastiksalprojekt er der stort fokus på at udnytte samt gøre enhver kvadratmeter attraktiv i forhold til nutidens behov hos både skole og fritidsliv.

Som eksempler på arbejdet med facilitetsudnyttelse, bliver det tidligere gennemgangs- og depotrum i forlængelse af salen omdannet til et nyt bevægelsesrum, og den tidligere aflukkede balkon er åbnet op, og indgår herved ligeledes, som en del

af de fremtidige bevægelsesmuligheder. Derudover har skole og fritidsliv i forbindelse med udviklingen af projektet efterlyst depotplads, hvilket bl.a. håndteres ved inddragelse og direkte adgang fra salen til et tidligere svært tilgængeligt depotrum i baggården.

Som bilag til sagen følger en grafisk illustration af det kommende gulv i gymnastiksalen. Som det fremgår af illustrationen, kommer gymnastiksalens gulv til at tage sig lidt anderledes ud end den klassiske gymnastiksalsgulv. De cirklede former, antallet og farverne er i realiseringsfasen blevet kvalificeret i tæt samarbejde med brugerne. Herved vil gulvet både kunne inspirere til samt understøtte nye og kendte aktiviteter, som flugter med nutidens behov set i en pædagogisk praksis.

Endelig er der med Facilitetsstrategien også et fokus på bæredygtighed i forbindelse med renoveringsprojekter. Selvom man i slutningen af året vil opleve flere nye elementer i faciliteterne i og omkring gymnastiksalen, har der samtidig været fokus på at bevare kendetegn ved den gamle gymnastiksal. Således bevares eksempelvis de unikke rødglaserede fliser på væggen i gymnastiksalen og terrazzogulvet i depotrum og i forrummet ved den nye indgang fra Carl Plougs Vej bevares ligeledes.

Søndermarksskolen

Projekteringen og realiseringen af projektet for gymnastiksalen på Søndermarksskolen er indarbejdet i helhedsrenovering af hovedbygningen på Søndermarksskolen. Moderniseringen af gymnastiksalen og tilknyttede rum indgår således som en del af den samlede entrepris, og det er forvaltningens vurdering, at udgifter udover de afsatte ca. 5,6 mio. kr. kan afholdes indenfor den samlede økonomi for skolerenoveringen.

Skolerenoveringen blev startet op i forsommeren, og pågår frem til januar 2025. Det samlede projektet er inddelt i etaper, og der vil i samarbejde med entreprenøren blive udarbejdet en tidsplan for de enkelte etaper, herunder for hvornår gymnastiksalen vil kunne ibrugtages. Udgangspunktet er, at gymnastiksalen kan tages i brug i januar 2025. Afleveringsdatoen for gymnastiksalen kan muligvis fremrykkes afhængig af etapeinddelingen for det samlede projekt.

I 2023 og 24 indgår projekterne i en uddannelses- og evalueringsfase, hvor gode som dårlige erfaringer formidles, og lærere m.fl. skal deltage i uddannelsesforløb.

En afsluttende evaluering på projekterne vil blive forelagt udvalgene primo 2025.

Økonomi

I budgetaftalen for 2021-2022 er afsat 6,0 mio. kr. til opgradering af gymnastiksale på Frederiksberg, herunder er 5,0 mio. øremærket realisering af gymnastiksalprojekterne på Søndermarksskolen og Skolen ved Søerne. Kommunalbestyrelsen gav på mødet den 14. november 2022 blev anlægsbevillinger på:

- 3,0 mio. kr. i 2023 til opgradering og vedligehold af gymnastiksalprojekterne på Skolen ved Søerne og Søndermarksskolen,
- 1,0 mio. kr. i 2023 til opgradering og vedligehold af øvrige gymnastiksale og
- 2,0 mio. kr. i 2024 til opgradering og vedligehold af gymnastiksalprojektet på Søndermarksskolen.

Da de indkomne tilbud på for renovering og modernisering af salene på Skolen ved Søerne og Søndermarksskolen samlet set overstiger den øremærkede ramme på 5,0 mio. kr., er det forvaltningens indstilling, at den negative difference finansieres inden for den samlede ramme på 6,0 mio. kr. til opgradering af gymnastiksale på Frederiksberg.

Således anmodes om, at de 1,0 mio. kr. i 2023 til opgradering og vedligehold af øvrige gymnastiksale overføres til anvendelse i forbindelse med gymnastiksalprojektet på Skolen ved Søerne.

Udover de i budgettet afsatte midler er der meddelt støttetilsagn fra LOA til projekternes realisering. Det er en betingelse i de meddelte tilsagn, at Lokale- og Anlægsfondens tilskud ikke forholdsmæssigt kan overstige det bevilgede. Reduceres budgettet reduceres fondens tilskud tilsvarende.

Borgmesterpåtegning

Intet at bemærke.

Behandling

Klima-, Plan- og Boligudvalget, Kultur- og Fritidsudvalget, Undervisningsudvalget, Magistraten, kommunalbestyrelsen.

Historik

Indstilling 18. september 2023, pkt. 115:

By-, Kultur- og Miljøområdet indstiller,

1. at orienteringen omkring gymnastiksalprojekternes status tages til efterretning, og
2. at anlægsbevillingen på 1,0 mio. kr. i 2023 til opgradering og vedligehold af øvrige gymnastiksale anvendes til gymnastiksalprojektet på Skolen ved Søerne.

Indstilling 18. september 2023, pkt. 87:

By-, Kultur- og Miljøområdet indstiller,

1. at orienteringen omkring gymnastiksalprojekternes status tages til efterretning, og
2. at anlægsbevillingen på 1,0 mio. kr. i 2023 til opgradering og vedligehold af øvrige gymnastiksale anvendes til gymnastiksalprojektet på Skolen ved Søerne.

Indstilling 25. september 2023, pkt. 90:

By-, Kultur- og Miljøområdet indstiller,

1. at orienteringen omkring gymnastiksalprojekternes status tages til efterretning, og
2. at anlægsbevillingen på 1,0 mio. kr. i 2023 til opgradering og vedligehold af øvrige gymnastiksale anvendes til gymnastiksalprojektet på Skolen ved Søerne.

Beslutning fra Klima-, Plan- og Boligudvalget 2022-25, 18. september 2023, pkt. 115:

Klima-, Plan- og Boligudvalget indstiller,

1. at orienteringen omkring gymnastiksalprojekternes status tages til efterretning, og
2. at anlægsbevillingen på 1,0 mio. kr. i 2023 til opgradering og vedligehold af øvrige gymnastiksale anvendes til gymnastiksalprojektet på Skolen ved Søerne.

Beslutning fra Kultur og Fritidsudvalget 2022-25, 18. september 2023, pkt. 87:

Kultur- og Fritidsudvalget indstiller,

1. at orienteringen omkring gymnastiksalprojekternes status tages til efterretning, og
2. at anlægsbevillingen på 1,0 mio. kr. i 2023 til opgradering og vedligehold af øvrige gymnastiksale anvendes til gymnastiksalprojektet på Skolen ved Søerne.

Bilag

Grafisk illustration af gulv i gymnastiksalen på Skolen ved Søerne

Bevillingsskema - Gymnastiksale

Punkt 273: Affaldsgebyrer 2024

07.00.01-A00-6-23

Resume

Kommunalbestyrelsen skal med denne sag godkende affaldsgebyrerne for 2024. De foreslåede gebyrer medfører en stigning på gennemsnitligt 281 kr. pr. husstand. Stigningen kan primært tilskrives den ændrede praksis for afregning af moms samt generel pris og lønudvikling. Herudover er der taget højde for forventede driftsmæssige ændringer samt tidligere politiske beslutninger mv. De foreslåede gebyrer medfører desuden en afledt forøgelse af gebyret for virksomheder, der deltager i de kommunale affaldsordninger samt en fordobling af gebyret for kommunens institutioner med henblik på at gøre betalingen omkostningsægte.

Beslutning

Magistraten og Miljø- og Trafikudvalget indstiller, at Gebyrblad 2024 godkendes.

Indstilling

Miljø- og Trafikudvalget indstiller, at Gebyrblad 2024 godkendes.

Sagsfremstilling

Magistraten udsatte den 25. september 2023 sagen, idet forvaltningen blev bedt om at uddybe årsagen til, at gebyret for erhvervsaffald med forslaget vil stige.

Den 1. januar 2023 ændrede vilkårene for indsamling af erhvervsaffald sig således, at det fremover skal foregå til markedspris.

Der udestår fortsat en række retningslinjer fra Forsyningstilsynet i forhold til beregning af gebyrerne, men med udgangspunkt i ovenstående, kan gebyrer for indsamling af erhvervsaffald fastsættes jf. en af de to metoder nedenfor:

1. Med udgangspunkt i en undersøgelse af, a) hvad markedsprisen er for indsamling af den relevante affaldstype og b) indsamlingsmængden af den relevante affaldstype i den pågældende kommune - eller
2. Ved at tillægge et rimeligt procentuelt overskudstillæg til de samlede omkostninger forbundet med en ordning. Forsyningstilsynet vil som led i sit tilsyn for budget- og regnskabsåret 2023 som udgangspunkt ikke foretage en videre vurdering af et overskudstillæg, der ligger i intervallet 5-15 pct.

Omfanget af erhvervs-kunder udgør kun en mindre del af det samlede volumen på affaldsområdet, og på Frederiksberg sker indsamlingen oftest sammen med husholdningsaffaldet via Frederiksberg Renovation. Derfor har forvaltningen vurderet, at det er mest hensigtsmæssigt at benytte metode 2, således at gebyrerne for husholdninger tillægges et overskudstillæg.

Konkret blev gebyrerne for erhvervsaffald i 2023 tillagt 10 pct. i "overskudstillæg" for at sikre, at der ikke blev opkrævet for lave priser. I løbet af 2023 har forvaltningen opnået erfaringer med såvel de indsamlingsmæssige og administrative opgaver forbundet med håndteringen af særskilte kundeforhold på erhvervsområdet. Forvaltningen vurderer, at opgaven er noget større end antaget ved fastsættelsen af gebyrerne i 2023 – det gælder både hvad angår opkrævning og myndighedsbehandling samt på selve indsamlingsområdet, hvor der ikke har været så store synergier med husholdningsindsamlingen som forventet. Derfor har forvaltningen indstillet, at der i 2024 pålægges et overskudstillæg i den højeste ende af det vejledende spænd for at sikre, at der ikke sker krydssubsidiering mellem husholdninger og erhverv.

Hensigten med loven er i dette tilfælde at sikre, at kommunen ikke har lave priser under omkostningsniveau, der vil forhindre private aktører i at konkurrere. Erhvervs-kunder er ikke forpligtede til at benytte, og dermed betale for, den kommunale indsamlingsordning. Det er således muligt for erhvervs-kunder ikke at indgå en aftale med kommunen og i stedet indgå en aftale med en privat renovatør, hvilket i overvejende grad sker hos de store erhvervs-kunder.

Tidligere sagsfremstilling

Kommunalbestyrelsen skal hvert år fastsætte affaldsgebyrerne for det næste år jævnfør affaldsaktørbekendtgørelsen § 15.

Der foreslås en række ændringer af affaldsgebyret for 2024. Ændringsforslagene skyldes primært,

1. at affaldsgebyret siden 2022 har været fritaget fra moms jf. nationale regler. Dette har medført et underskud på balancen mellem gebyrindtægter og udgifter på affaldsområdet svarende til ca. 10 mio. kr. (188 kr. per husstand)
2. pris- og lønfremskrivninger svarende til ca. 4 mio. kr. (75 kr. per husstand)
3. at der siden sidste års vedtagelse af affaldsgebyret er truffet politiske beslutninger svarende til 1,55 mio. kr. Effektiviseringer på driften gør, at det vurderes forsvarligt at nøjes med en gebyrstigning på ca. 1 mio. kr. (19 kr. per husstand)
4. en gennemgang af praksis i forventning om større krav til ensartethed mellem kommunerne fra det nyopstartede statslige Forsyningstilsyn, hvilket har konsekvenser for gebyret for kollegieboliger, kolonihaver og ejendomme med mobilsug
5. videreimplementering af de nye regler for virksomhedsaffald, der er trådt i kraft i 2023, som betyder, at virksomheder, der deltager i de kommunale ordninger skal betale husholdningsgebyret plus 15 pct., hvor de i 2023 betalte plus 10 pct.

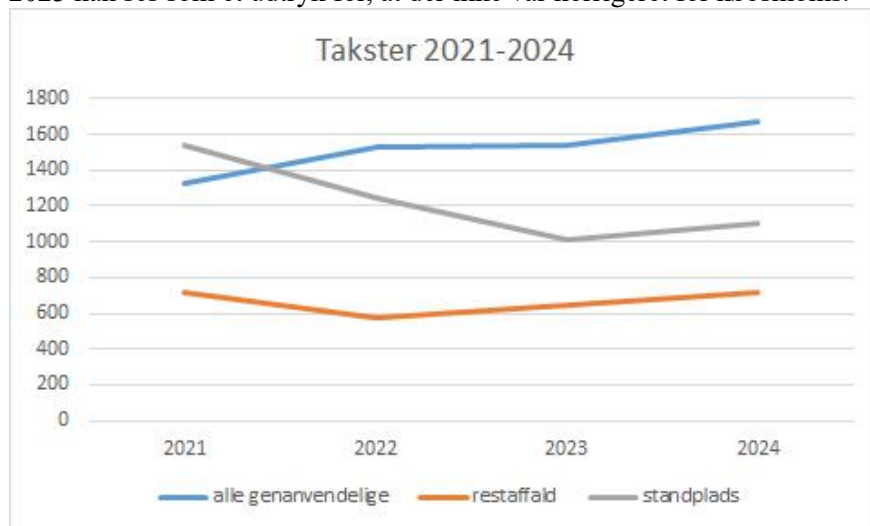
Moms

Landsskatteretten afsagde i oktober 2020 dom om, at kommunerne ikke må opkræve moms af gebyrer vedrørende husholdningsaffald. På den baggrund har Frederiksberg Kommune med effekt fra gebyropkrævningen for 2022 ikke opkrævet salgsmoms på affaldsgebyret for husholdninger. Kommunen har afventet et styresignal fra Skattestyrelsen i forlængelse af dommen. Skattestyrelsen sendte i november 2021 et styresignal i høring, men dette er endnu ikke endeligt. Kommunernes fremtidige administration af området er derfor fortsat usikker. Det gælder blandt andet den fremtidige praksis for fradrag for købsmoms på de ydelser, som affaldsområdet afregner med eksterne leverandører mv.

I 2022 og 2023 har affaldsgebyrerne været beregnet som hidtil, men uden moms, svarende til en 25 pct. nedsættelse af gebyrerne i forventning om statslig kompensation f.eks. i form af fuld momsfrigørelse på affaldsområdet. Det er imidlertid ikke sket endnu, hvorfor forvaltningen vurderer, at gebyret for 2024 skal stige, så der ikke opbygges et stigende underskud. Forslaget til husholdningernes betaling for restaffald i 2024 svarer til, hvad der blev opkrævet i 2021 inkl. moms.

For så vidt angår de genanvendelige ordninger, er der siden 2021 sket en reel stigning i udgifterne. Det skyldes, at kommunen siden 2021 har arbejdet fokuseret med at øge indsamlingsmængderne i overensstemmelse med Ressource- og Affaldsplan 2026.

Figuren nedenfor viser udviklingen i husholdningernes faktiske betaling i 2021-2024. De relativt lave udgifter i 2022 og 2023 kan ses som et udtryk for, at der ikke var korrigeret for købsmoms.



Set i lyset af den allerede langstrakte afklaringsperiode afspejler forslaget til gebyrblad 2024 forvaltningens vurdering af, at det vil være rettidig omhu at rette op på de to seneste års ubalance, mens der afventes en endelig afklaring. Såfremt den endelige afklaring indebærer en kompensation fra staten, vil affaldsgebyret efterfølgende blive sat tilsvarende ned.

Konkret indebærer den foreslåede indregning af momspligtige udgifter, at gebyret for især restaffald, plast og genbrugsstationer foreslås at stige. De øvrige ordninger vil også blive reguleret, men her betyder momsen mindre, mens hensynet til den generelle balance, de indsamlede mængder mv. betyder mere. Ved regulering af gebyrerne sikres det, at gebyrerne er omkostningsægte. Se uddybning under hver enkelt affaldsordning i skemaet nedenfor.

Politiske beslutninger, der vedrører gebyret

På møde den 24. april 2023 besluttede Kommunalbestyrelsen, at gebyret stiger med 800.000 kr. svarende til ca. 15 kr. per husstand til drift af posedispensere, der skal lette adgangen til bioposer til sortering af madaffald i etageejendomme. Madaffald foreslås at stige med 40 kr. Den øvrige del af stigningen skyldes omkostninger til behandling af stigende mængder samt moms og pris- og lønfremskrivninger.

På mødet den 8. maj 2023 besluttede Miljø- og Trafikudvalget, at gebyret stiger med 750.000 kr. svarende til ca. 14 kr. per husstand. Stigningen skal dække øgede indsamlingsudgifter til direkte genbrug af storskrald. Grundet effektiviseringer på driften af ordningen foreslås ordningen at stige med kun ca. 4 kr. pr. husstand til trods for justeringer i relation til moms og pris- og lønfremskrivninger.

Samlet set var der således truffet beslutning om en stigning på 29 kr., hvilket det er lykkedes at nedbringe til 19 kr.

Dertil kommer, at midler til juridisk bistand mv. i forbindelse med selskabsgørelse af affaldsforbrændingen (jf. sag om Kommissorium for analyser om ARC, MTU 18. september 2023) på ca. 310 t. kr. er indregnet i de forelagte gebyrer på restaffald. Udgifter til juridisk bistand i forbindelse med selskabsgørelse af affaldsindsamlingen (jf. sag om Selskabsgørelse af renovation – principbeslutning om selskabskonstruktion, MTU 18. september 2023) på anslået 0,5-1,0 mio. kr. vil blive indregnet i kommende års gebyrer.

Forventninger til øget fokus på ensartethed i kommunernes praksis fra Forsyningstilsynet

Det nyoprettede Forsyningstilsyn, der skal føre tilsyn med kommunerne på affaldsområdet, vil gennemføre en revision af gebyrregnskaberne i 2024 eller 2025. Forvaltningen forventer, at dette vil give anledning til større fokus på beregningsforudsætninger, gennemsigtighed og ensartethed i gebyrberegningerne kommunerne imellem. På den baggrund foreslås en række ændringer i forhold til den hidtidige opkrævningspraksis

Det drejer sig om:

- Studerende, der bor på kollegie, betaler i dag 0,30 gange af affaldsgebyret for de genanvendelige ordninger pr. husstand. Den konstaterede affaldsmængde og de dertil knyttede omkostninger til indsamling heraf er imidlertid ikke lavere end for øvrige husstande. Dette vurderes ikke at stemme overens med kollegiernes faktiske træk på affaldsordningerne. På den baggrund vurderer forvaltningen, at kommunen ikke indenfor lovgivningens rammer kan fortsætte med at give rabat, hvorfor det foreslås, at alle husstande betaler samme gebyr. Det betyder en stigning fra 504,67 kr. til 1.668 kr. for genanvendeligt affald årligt pr. kollegiebolig. Som en mulig modvirkning til den forholdsvis store stigning, gør forvaltningen opmærksom på, at der er et stort potentiale for bedre sortering på kollegierne. Det betyder at beboerne ved forbedret sortering, kan nedbringe antal liter restaffald og dermed også den samlede regning for affaldshåndtering.
- Kolonihaverne betaler i 2023 0,25 gange gebyret for genanvendeligt affald. I og med at de får afhentet affald i 8 måneder om året, skal de fremadrettet betale 0,67 gange gebyret for genanvendeligt affald for at betalingen er omkostningsægte.
- Institutioner betaler i dag ca. 2,9% af de samlede omkostningerne til ordningerne for genanvendeligt affald. Institutionernes samlede forbrug svarer dog til ca. 6%, hvorfor deres omkostninger foreslås at stige, så det svarer til det samlede forbrug.
I 2023 betaler institutionerne 5,92 kr. pr. kvm, hvilket foreslås at stige til 12 kr. pr. kvm i 2024. Det vil f.eks. betyde, en stigning fra ca. 177.000 kr. til ca. 360.000 kr. for rådhuset som institution. For en stor skole betyder det en stigning fra ca. 50.000 kr. til ca. 100.000 kr. For en gennemsnitlig størrelse daginstitution betyder det en stigning fra ca. 6.000 kr. til ca. 12.000 kr. For kommunens største plejehjem vil det årlige gebyr stige fra 26.000 kr. til 53.000 kr. og for kommunens biblioteker som en samlet enhed er der tale om en stigning på 28.000 kr., idet de fremadrettet skal betale 55.000 kr.
Samlet set for alle kommunale institutioner og institutioner med driftsoverenskomst, der deltager i kommunens affaldsordninger, betyder det en stigning fra ca. 1,5 mio. kr. til ca. 3 mio. kr.
- Forvaltningen har modtaget og gennemgået de aktuelle mængder og udgifter i forbindelse med mobilsug. Kunderne med mobilsug betaler i dag 0,66 gange gebyr for beholderrumfang i forhold til almindelige beholdere til restaffald. Fra og med 2024 vil de skulle betale 0,8 gange gebyr for beholderrumfang for at gøre ordningen omkostningsægte. Dertil kommer, at mobilsug-kunder fremover vil skulle betale for den øgede beholderkapacitet, som de får stillet til rådighed i form af almindelige beholdere under nedbrud af mobilsug. Den ekstra beholderkapacitet skal betales jf. den almindelige afregning for restaffald pr. liter. Dette vil dække ekstra udgifter til opstilling, tømning og tilbagemtagning af beholdere i forbindelse med nedbrud af mobilsug samt betaling for medgået tid i forbindelse med tømning af defekte sug.

Som konsekvens af de forventede øgede krav til gennemsigtighed i gebyrberegninger, fordelingsnøgler mv., der følger af oprettelsen af forsyningstilsynet, samt til forberedelse af den kommende selskabsgørelse af affaldsområdet samt

ændringer i opkrævningspraksis (som følge af statens hjemtagelse af ejendomsskatteopkrævningen) er der behov for ansættelse af en ekstra medarbejder til økonomistyring på affaldsområdet. En ansættelse forventes at kunne nedbringe behovet for at tilkøbe ekstern konsulentbistand i forbindelse med de mange omstillingsprocesser på affaldsområdet i de kommende år. Stillingen er indregnet i det samlede forslag til affaldsgebyrer for 2024.

Nye regler for virksomhedsaffald

Nye nationale regler, der trådte i kraft 1. januar 2023 betyder blandt andet, at virksomheder nu har frit valg i forhold til, om de vil indgå i den kommunale ordning for restaffald eller alternativt benytte en privat transportør. Samtidig skal kommunen opkræve alle virksomheder særskilt, inkl. moms og til et højere gebyr end husholdningerne betaler. Det højere gebyr skal mindst svare til markedsprisen, og det skal dække kommunens omkostninger til ordningen. Kommunen kan vælge at gennemføre en markedsundersøgelse eller fastsætte gebyret til mellem 5 pct. og 15 pct. over niveauet for husholdningerne. Kommunalbestyrelsen har tidligere besluttet, at gebyret for virksomheder i 2023 skulle fastsættes til 10 pct.. Administration af ordningen har imidlertid vist sig at være dyrere end forventet. Det skyldes ikke mindst, at kommunen skal i dialog med en lang række virksomheder og ejendomme, der hidtil har betalt for både virksomhedsaffald og husholdningsaffald over ejendomsskatten. På den baggrund vurderer forvaltningen, at tillægget i 2024 skal udgøre 15 pct. for at sikre, at der er tale om reel markedspris.

Kommunens indtægt fra tillægget må ikke tilfalde den borgerbetalte del af affaldsområdet. Det er usikkert, hvor mange erhvervskunder der vil være i 2024, men forvaltningen anslår, at tillægget vil medføre en indtægt på ca. 1 mio. kr. årligt. Forvaltningen vurderer samtidig, at der i lyset af den nye opgave er behov for at opnormere med et årsværk til virksomhedsaffald fra 2024. Udgiften hertil kan finansieres via den indtægt, som tilfalder kommunen i form af tillægget på de 15 pct.

Justeringer af gebyret for hver enkelt ordning

Forslag til gebyrændringer for hver enkelt ordning er som vist i skemaet nedenfor. Under skemaet forklares stigningerne, som for hver enkelt ordning også tager højde for almindelige pris- og lønfremskrivninger samt de forhold omkring moms, revision og nye regler for virksomhedsaffald, der er beskrevet ovenfor.

Sammenligning af gebyret 2023 og 2024 for henholdsvis husholdninger og erhverv

Fraktion	Husholdning 2023	Husholdning 2024	Virksomhed 2023 (tillægges 25% moms)	Virksomhed 2024 (tillægges 25 pct. moms)	Bemærkning
Madaffald pr. år	276	316	304	363	Stigningen skyldes øgede mængder og udgifter til posedispensere samt moms.
Storskrald pr. år	175	180	193	207	Stigningen skyldes indsamling af direkte genbrug.
Haveaffald pr. år	50	50	55	58	Fastholdes uændret, men forventninger til øget indsamling i tråd med national lovgivning betyder en forventet stigning i 2025
Glas pr. år	97	90	107	104	En betydelig udvidelse af ordningen siden 2021 har kunnet gennemføres billigere end forventet grundet effektiv drift
Papir pr. år	62	50	68	58	Faldet skyldes faldende mængder af papir og effektivisering af ordningen

Pap pr. år	161	170	177	196	Stigningen skyldes primært moms og p/l
Plast pr. år	204	260	224	299	Stigning skyldes primært moms og p/l, der betyder mere her, da der er relativt store behandlingsomkostninger. Der er derfor opbygget et underskud på ordningen.
Metal pr. år	32	30	35	35	Faldet skyldes, at det har været muligt at effektivisere ordningen
Tekstiler pr. år	64	65	70	75	Gebyret fastholdes, da ordningen er ny og der ikke er opnået erfaringer med ordningen endnu. Justeringer sker i 2025, afhængigt af mængderne.
Farligt affald pr. år	87	100	96	115	Ordningen er udvidet betydeligt siden 2021, hvilket der er taget højde for i nuværende gebyrniveau. Stigningen skyldes primært moms og p/l
Genbrugsstation pr. år	222	295	*	*	Stigningen skyldes primært moms og p/l
Administration pr. år	82	62	90	71	Faldet skyldes, at ordningen har opbygget et overskud bl.a. fordi flere udgifter er blevet fordelt på affaldsordningerne i overensstemmelse med reglerne på området
Total genanvendeligt affald	1.514	1.668	1.665	1.579	
Restaffald pr .100 liter om ugen pr. år	638	720	702	828	Stigningen skyldes højere udgifter til indsamling i 2022 og 2023 end forudsat, ligesom den manglende afklaring af en evt. statslig kompensation ift. ”momsdommen” har medvirket til underskud på ordningen. Der forventes færre udgifter i 2024, så gebyret skal muligvis nedsættes til næste år. Mobilsug volumen justeres til gange 0,8 mod tidligere 0,66 samt afregning for den konkrete volumen til

restaffald i almindelige beholdere, der stilles til rådighed ved nedbrud af sug.

Restaffald pr. afhentningssted pr. år	990	1.100	1.089	1.265	Samme årsag som restaffald pr. 100 liter ovenfor.
---------------------------------------	-----	-------	-------	-------	---

*virksomhederne opkræves ikke årligt gebyr for benyttelse af genbrugsstationer, idet det opkræves pr. besøg.

Oversigt over gebyrer for genbrugsstation for virksomhederne

	Gebyr inkl. moms	Gebyr ekskl. moms
Personbil	160	128
Kassebil	270	216
Ladbil	270	216
Farligt affald 0-10 kg	145	116
Farligt affald 10-25 kg	265	212

Samlet indebærer ovenstående en årlig stigning i de budgetterede indtægter fra husholdningerne på ca. 15 mio. kr. svarende til 281 kr. per husstand. Udover de nævnte merudgifter som følge af indregning af købsmoms (ca. 10 mio. kr. svarende til 188 kr. per husstand) samt generelle pris- og lønfremskrivninger (ca. 4 mio. kr. svarende til 75 kr./husstand) indgår en række konkrete forudsætninger i beregningerne/fastsættelsen af gebyrerne. De væsentligste af disse forudsætninger listes nedenfor under hver enkelt affaldstype.

Særlige ydelser og sæргеbyrer

Gebyrerne for særlige ydelser og sæргеbyrer foreslås fastholdt på samme niveau som i 2023, idet disse gebyrer vurderes at være omkostningsægte. Dog foreslås følgende ændringer i noterne til Gebyrblad 2024 som følge af de foreslåede ændringer for kollegieboliger, kolonihaver og mobilsug:

Noter til Gebyrblad 2023 og 2024

2023

2024

- | | |
|--|--|
| 1. Kolonihaver, der ikke benyttes i vinterperioden, betaler 0,25 gange gebyr for genanvendeligt affald med videre. | 1. Kolonihaver, der ikke benyttes i vinterperioden, betaler 0,67 gange gebyr for genanvendeligt affald med videre. |
| 2. Boligenheder, der anvendes til kollegium, betaler 0,3 gange gebyr for genanvendeligt affald med videre. | Bortfalder |
| 3. For benyttelse af mobilsuganlæg til restaffald betales 0,66 gange gebyr for beholderrumfang. | 2. For benyttelse af mobilsuganlæg til restaffald betales 0,8 gange gebyr for beholderrumfang. Ved nedbrud af mobilsug betales herudover almindelig takst for antal liter stillet til rådighed i almindelige beholdere i den periode, hvor ejendommen gør brug af sådanne ekstra beholdere til restaffald. |
| 4. Ved komprimering af affaldet i ophalercontainere | 3. Ved komprimering af affaldet i ophalercontainere med komprimering betales 2,5 gange beholderrumfang |

med komprimering betales
2,5 gange beholderrumfang.

By-, Kultur- og Miljøområdet vurdering

By-, Kultur- og Miljøområdet vurderer, at udkast til gebyrblad 2023 stemmer overens med tidligere politiske beslutninger, herunder Ressource- og Affaldsplan 2026.

Økonomi

Som konsekvens af sagen vil affaldsgebyret for genanvendelige fraktioner stige med 156 kr. pr. husstand, 100 liter restaffald vil stige med 82 kr. pr. år og gebyret for afhentningssted vil stige med 110 kr. Samlet set stiger gebyrerne med ca. 15 mio. kr. Gebyrstigningerne skyldes almindelig pris- og lønudvikling, politisk besluttede tiltag samt udvikling i ordningernes balancer, ændrede mængder mv. Gebyrerne for så vidt angår 2/3 af stigningen påvirket af ændret praksis for indregning af købsmoms. Denne praksis er dog usikker, idet forvaltningen fortsat afventer endeligt styresignal fra Skattestyrelsen.

Med henblik på at gøre ordningerne mere omkostningsægte for de forskellige brugergrupper og dermed undgå, at borgerne betaler for en del af virksomheders og institutioners affaldshåndtering, eller at en gruppe borgere betaler for en anden gruppe, indeholder forslaget endvidere en række specifikke ændringer listet herunder.

- For kollegieboliger betyder forslaget, at de skal betale almindeligt gebyr for genanvendeligt affald mod tidligere 0,3 gange almindelig takst
- For kolonihaver betyder forslaget, at de skal betale 0,67 gange gebyr for genanvendeligt affald mod tidligere 0,25
- For kunder med mobilsug betyder forslaget at de skal betale 0,8 gange beholderrumfang mod tidligere 0,66 gange beholderrumfang i forhold til almindelige beholdere til restaffald. Derudover skal de betale for den ekstra beholderkapacitet, som de får stillet til rådighed i forbindelse med nedbrud af mobilsug
- For virksomhederne betyder de foreslåede gebyrændringer en stigning fra plus 10 pct. til plus 15 pct. oveni takstniveauet for husholdningerne

For kommunens institutioner betyder forslaget, at taksten pr. kvm for genandeligt affald lidt mere end fordobles fra 5,92 kr. til 12 kr.

Borgmesterpåtegning

Intet at bemærke.

Behandling

Miljø- og Trafikudvalget, Magistraten og kommunalbestyrelsen.

Historik

Indstilling 18. september 2023, pkt. 143:

By-, Kultur- og Miljøområdet indstiller, at Gebyrblad 2024 godkendes.

Indstilling 25. september 2023, pkt. 261:

Miljø- og Trafikudvalget indstiller, at Gebyrblad 2024 godkendes.

Beslutning fra Magistraten 2022-25, 25. september 2023, pkt. 261:

Magistraten udsatte sagen efter drøftelse.