

Referat

Direktionen

23. juni 2020 kl. 10:30

Lokale 77, Jammerbugt Rådhus



Jammerbugt Kommune

1	Budget 2021 - Ny ferielov	3
2	Budget 2021 - Udvidelseskataloger	6
3	Budgetopfølgning 1 - tværgående kompenserende besparelser	7
4	Tidsplan for evaluering af §17, stk. 4 udvalg	9
5	Gensidig orientering / eventuelt	10

1. Budget 2021 - Ny ferielov

00.30.02-S00-5-19/ Kirstine Røn Christiansen

Beslutningstema

Drøftelse af den budgetmæssige håndtering af Ny ferielov i budget 2021 samt overslagsår. - **Genoptagelse**

Håndteringen af de skyldige feriepenge samt indekseringsudgiften blev drøftet på borgmestermødet den 2. juni 2020. Her blev det besluttet, at Økonomiledergruppen skulle udarbejde en indstilling til hvordan indbetalingerne konkret hentes ind.

Sagsbeskrivelse

Beskrivelse af Ny Ferielov

Reglerne for optjening og afholdelse af ferie er lavet om fra 1.9.2019. Som følge af en EU-dom indføres der en ny ferielov, som betyder at ferieoptjeningsår og ferieafholdelsesår sker samtidigt, i modsætning til hidtil hvor det er sket forskudt. De budgetmæssige konsekvenser af dette skal indarbejdes i budgetoplægget til 2021 - 2024.

Indefrysningsordning

Med den nye ferielov optjenes der i et enkelt år ret til at afholde ferie 2 gange. For at undgå, at eksisterende medarbejdere i overgangsåret får ret til både at afholde den opsparede ferie efter det gamle princip og ferie efter det nye samtidighedsprincip, får alle kommunale medarbejdere "indefrosset" værdien af 5 ugers ferie samt den del af det særlige ferietillæg, der følger af ferieloven (1,0 pct. af lønnen). Beløbet udbetales når medarbejderen opnår folkepensionsalderen.

De indefrosne feriepenge skal administreres af en ny fond, Lønmodtagernes Feriemidler (LF).

Forvaltning af indefrysningsordningen

Indefrosne feriepenge

For Jammerbugt Kommune vil de indefrosne feriepenge svare til et beløb på ca. 114 mio. kr. og omfatter pt. 2.718 personer.

Den endelige sum for de indefrosne feriepenge kendes efter 31.08.2020 hvor opsamlingsperioden afsluttes. Herefter vil summen alene ændres ved indbetalinger og indeksering.

Indeksering

De skyldige feriepenge skal forrentes med en årlig indeksering der afspejler den generelle lønudvikling. Denne er fastsat af fonden til pt. 2,4 % pr. år. For Jammerbugt Kommune vil forrentningen ud fra en indekseringsprocent på 2,4% ved opstart af ordningen udgøre ca. 2,8 mio. kr. årligt. faldende over perioden. På baggrund af den udarbejdede oversigt over afregningen af

de 114 mio. kr. samt en forudsætning om at indekseringsprocenten er fast på 2,4% pr. år er den samlede forrentning i perioden 2021-2068 beregnet til ca. 81 mio. kr.

Administration

Administrationsbidraget til fonden svarende til 28 kr. pr. fuldtidsansat udgør samlet for Jammerbugt Kommune ca. 80.000 kr. årligt. Beløbet opkræves sammen med ATP på de enkelte omkostningssteder. Denne er budgetlagt fra 2019.

Valgmuligheder

Der er grundlæggende tre muligheder for betaling af de indfrosne midler til fonden (En mere uddybende beskrivelse heraf samt beregninger på forslag 3 er vedhæftet som bilag).

1. **Løbende indbetaling:** *betale i takt med, at medarbejderne opnår folkepensionsalderen mod en årlig indeksering af restbetalingen - dette giver en indekseringsudgift i perioden på samlet 81 mio.kr.*
2. **Fuld indbetaling:** *Betale hele beløbet for overgangsåret til fonden med det samme i 2021 (Her vil der ingen indekseringsudgift være)*
3. **Kombination:** *hvor der løbende betales i takt med, at medarbejderne opnår folkepensionsalderen og derudover foretage ekstraordinære indbetalinger*

Finansiering og budgetmæssig håndtering

Med den nyt samtidighedsferie vil den enkelte enhed/institution, ikke længere skulle afregne 5-6 ugers ferie til medarbejdere der fratræder, men i stedet kun nogle få feriedage samt evt. 6 ferieuge. I stedet vil der, i forbindelse med både nuværende og tidligere medarbejderne opnår folkepensionsalderen, skulle udbetales indefrosset feriepenge.

Udgiften til afregning af de skyldige feriepenge anbefales afholdt centralt efter en solidarisk ordning, der medfører færre administrative omkostninger og en mere jævn fordeling af udgifterne over tid. Ordningen finansieres via et træk i lønbudgetterne svarende til den forventede indbetaling.

Indekseringen anbefales indarbejdet som en teknisk korrektion i budget 2021.

I det vedhæftede notat er forvaltningens forslag til håndtering af de økonomiske konsekvenser i budget 2021 beskrevet.

Økonomi og finansiering

Låneadgang

Der er pt. ikke fra regeringens side åbnet for en låneadgang for kommunerne.

Serviceudgifter

Afregningen af indefrosne feriemidler registreres i driften, men indgår ikke i opgørelsen af serviceudgifterne. Servicerammen påvirkes derfor ikke heraf.

Indstilling

Økonomiledergruppen indstiller på baggrund af deres møde den 10. juni, at direktionen anbefaler følgende til brug for budgetdrøftelserne 2021:

- At der laves ekstraordinært indbetalinger på i alt 50,8 mio. kr. til LF i 2021 og 2022.
- At den resterende del af gælden indbetales til LF over ti år, og at lønbudgetterne reduceres med det tilsvarende beløb og 20 år.

Direktionen, den 23. juni 2020

Punktet drøftes på møde efter sommerferien. Væsentlige pointer fra notatet trækkes over i sagsfremstillingen. Hanne melder tilbage i denne uge fra drøftelse i SSBs chefgruppe.

Bilag

- [Notat vedr. ny ferielov](#)

2. Budget 2021 - Udvidelseskataloger

00.30.02-S00-5-19/ Kirstine Røn Christiansen

Beslutningstema

Drøftelse af det fortsatte arbejde med budget 2021 - udvidelseskataloget.

Sagsbeskrivelse

Udvidelseskataloget er defineret på følgende måde i budgetprocessen.

Udvidelsesforslag skal give mulighed for politiske prioriteringer og samles i et udvidelseskatalog, hvori forslag til budgetudvidelserne beskrives. Her kan forslag til nye tiltag eller forbedringer beskrives og det er også her budgetudvidelser som følge af demografisk udvikling indgår.

I juni og august vil fagudvalgene drøfte forslag til budgetudvidelser, som kan indgå i de videre politiske drøftelser.

Økonomiudvalget vil i august beslutte en ramme til udvidelser i budget 2021 og selve prioriteringen af udvidelsesforslag sker efterfølgende på budgetseminaret. Dermed bliver der plads til en fælles politisk drøftelse af, hvilke udvidelsesforslag der skal indarbejdes, med udgangspunkt i den samlede økonomiske situation herunder de økonomiske forudsætninger på indtægtssiden.

På borgmestermødet den 9. juni blev det besluttet, at eksterne forslag skal vises i særskilte kataloger.

Forvaltningen har derfor delt udvidelsesforslagene på både drift og anlæg op i hhv. 'interne' udvidelsesforslag og eksterne udvidelsesforslag.

Udvidelseskatalogerne eftersendes fredag.

Indstilling

Direktionen drøfter det fortsatte arbejde med udvidelseskataloget frem imod udvalgsmøderne i august.

Direktionen, den 23. juni 2020

Katalogerne blev gennemgået og drøftet. Redaktionelle ændringer indarbejdes til august, herunder mere forklarende tekster.

Thomas udarbejder notat/overblik vedr. erhvervsområdet til primo august.

3. Budgetopfølgning 1 - tværgående kompenserende besparelser

00.30.14-G01-4-19/ Kirstine Røn Christiansen

Beslutningstema

Udmøntningen af tværgående kompenserende besparelser budgetopfølgning 1

Sagsbeskrivelse

Økonomiudvalget besluttede på deres møde den 17. juni kompenserende handlinger for at sikre budgetoverholdelse i 2020 jf. bilag.

Jf. det vedhæftede bilag, er der indarbejdet to kompenserende handlinger på Økonomiudvalgetsområder, som har tværgående betydning.

1. Indkøb - 1,0 mio. kr.
2. Kørsel - 0,5 mio. kr.

Direktionen bør drøfte hvordan disse to handlinger skal udmøntes/ håndteres således, at de kan indarbejdes i forvaltningernes budgetopfølgning 2 pr. 31 juli.

Økonomi og finansiering

Økonomiudvalget besluttede kompenserende handlinger for at sikre budgetoverholdelse i 2020 jf. bilag.

Indstilling

Direktionen drøfter forslag til udmøntning af de tværgående kompenserende besparelser

Direktionen, den 23. juni 2020

Kørsel: ØL-gruppen laver oplæg til fordelingsnøgle på mindreforbrug vedr. kørsel (pba. 2019-tal).

Indkøb: Mindreforbrug på indkøb (nye aftaler mv.) registreres løbende – der gives status til direktionen ved kommende budgetopfølgning.

Bilag

- [Kompenserende besparelser budgetopfølgning 31.3.2020 - 17.06.2020 - likviditetsvirkning ØKU1706 - be](#)

4. Tidsplan for evaluering af §17, stk. 4 udvalg

17.01.08-A00-1-19/ Hanne Madsen

Beslutningstema

Tidsplan. Evaluering af §17, stk. 4 udvalgene Erhverv, Beskæftigelse & Uddannelse og Udsatte Unge og Familier.

Sagsbeskrivelse

Der er udsendt doodles med forslag til mødedatoer til begge udvalg, hvor seneste mulige mødedato er den 16. september 2020.

Deadline for deltagelse i afstemningen er sat til den 24. juni 2020. Eneste punkt på de to dagsordener er evaluering af udvalgene. Evaluering af §17, stk. 4 udvalget Tværgående Sundhed er foretaget. Udvalget besluttede at fortsætte arbejdet. Næste møde afholdes den 24. juni.

Den endelige evaluering af de tre udvalgs arbejde vil således kunne præsenteres på direktionens møde senest den 22. september 2020.

Indstilling

Det indstilles, at Direktionen tager orienteringen til efterretning.

Direktionen, den 23. juni 2020

Tidsplanen drøftet. Målet er at evalueringen færdiggøres ved udgangen af september.

5. Gensidig orientering / eventuelt

00.15.10-P35-3-19/ Mette Ankjær Jensen

Sagsbeskrivelse

- Opfølgning ØKU

Direktionen, den 23. juni 2020

Opfølgningspunkter fra seneste ØKU-møde blev gennemgået. Vedr. konsulenttydelser laves der en kortlægning ud fra en bred definition til primo august. Lønforhandlinger: processen kører fra 15. september til 30. oktober. HR orienterer direktionen på mail.

Bilag

- [Opfølgningspunkter ØKU 17. juni](#)

