

REFERAT Direktionen 2022-2025 d. 25-02-2022

Mødedato Fredag d. 25. februar 2022 kl. 08:30

Mødested Ærø Rådhus, Allans kontor

Mødedeltagere Kirsten Johansen, Peter Hansted, Allan Krogh Filtenborg, Kimma Vingaard Thomsen

Indholdsfortegnelse

Godkendelse af referater.....	3
Budget 2023 - Effektiviseringsprogram og budgetmodel.....	4
Låneramme 2021 og feriepengeforpligtigelse.....	6
Lønforhandling 2022 - udmøntning af lønmidler.....	10
Gensidig orientering - åben del.....	11
Lukket: Gensidig orientering - lukket del.....	12

Punkt 1: Godkendelse af referater

S2021-10808

Sagsfremstilling:

Referaterne fra direktionmødet den 31. januar og 11. februar 2022 fremlægges til godkendelse

Beslutning

Godkendt.

Punkt 2: Budget 2023 - Effektiviseringsprogram og budgetmodel

S2022-2861

Indledning:

I forbindelse med vedtagelse af budget 2022 blev det besluttet at indregne følgende effektiviseringer:

	2023	2024	2025
Effektiviseringsmål	2 mio. kr.	6 mio. kr.	10 mio. kr.

Sagsfremstilling:

Effektiviseringerne i budget 2022 blev ikke nærmere udmøntet, og det udestår derfor at indarbejde konkrete effektiviseringer i budgettet i det omfang, som det blev besluttet.

Vedlagte dokument angiver en fremgangsmåde, hvormed der kan indkaldes til administrationens effektiviseringsforslag. Fremgangsmåden er en integreret del af budgetprocessen, således at der indkaldes samtidigt til administrationens budgetønsker og effektiviseringsforslag. Der suppleres endvidere med mulighed for at administrationen kant fremsende forslag til strategiske mål for eget område.

Omdrejningspunktet for administrationens forslag er henholdsvis effektivitets- og bæredygtighedstemaer.

De indkomne forslag kan herefter behandles politisk på det planlagte budgetseminar og under prioriteringsdebatten.

For at få en god balance mellem forslag og budgetmodel, er der endeligt udarbejdet et forslag til en justeret budgetmodel for Ærø Kommune, som er baseret på de kendte pejlemærker for driftsoverskud, likviditet og skat. I modellen er der indarbejdet principper for økonomisk bæredygtighed, således at økonomi spiller sammen med Ærø Kommunes strategi og klimamålsætninger.

Økonomi:

Ikke relevant

Sagen afgøres af:

Økonomi og erhvervsudvalget

Indstilling:

Løn og økonomi indstiller at budgetprocessen og -modellen for budget 2023 godkendes.

Beslutning

Connie Kristensen, Kasper Bruun Breinbjerg og Jørn Mattrup Lundsgaard, Løn og Økonomi deltog i punktets behandling.

Direktionen og repræsentanterne for løn og økonomi drøftede, hvordan det giver mening at sammensætte effektiviseringsprogrammet og budgetmodellen, så der er fokus på i fællesskab at nå det besluttede effektiviseringsmål på 2, 6 og 10 mio. kr.

Løn og Økonomi anmodes om at foretage enkelte justeringer i det udarbejdede materiale, så beregning af besparelsesmål for hver enkelt enhed udgår.

Direktionen anbefaler herefter Løn og Økonomi indstilling og at man følger de skitserede pejlemærker og anbefalinger i materialet.

Bilag

Effektiviseringsprogram og justeret budgetmodel 2022

Punkt 3: Låneramme 2021 og feriepengeforpligtigelse

S2021-4523

Indledning:

Løn og Økonomi har opgjort kommunens låneadgang for regnskabsåret 2021.

I henhold til lånebekendtgørelsen § 2 stk. 3 skal låneoptagelsen være politisk godkendt inden udgangen af marts efterfølgende år og optaget inden udgangen af april efterfølgende år.

Sagsfremstilling:

Lånerammen for 2021 er opgjort til samlet 9.434 tkr. Heraf er der truffet politisk beslutning om at lånoptage 5.545 tkr. Der er yderligere mulighed for at optage lån for 3.889 tkr. Den yderligere lånoptagelse kan benyttes til at indfri en del af Ærø Kommunes samlede gældforpligtigelse. For opgørelse af lånerammen henvises til vedhæftede bilag "låneramme 2021".

Den samlede gæld består af flere forskellige forpligtigelser, hvor feriepengeforpligtigelsen vil medføre de største relative renteudgifter i fremtiden. Ved at udnytte den sidste del af lånerammen på 3.889 t.kr. vil man kunne afdrage ekstra på feriepengeforpligtigelsen og dermed fjerne en del af kommunens dyreste gæld.

Den skyldige feriepengeforpligtigelse for Ærø Kommune blev, efter afbetalingen for 2021, opgjort til 26.297 t.kr. (2021-PL). Midlerne skal løbende afbetales frem til 2073 og tilskrives løbende en variabel rente hvert år. Med en forventet rentetilskrivning på 2,5 pct. årligt over perioden 2022-2073 forventes den samlede feriepengeforpligtigelse af beløbe sig til 41.482 t.kr.

Ærø Kommune skal afbetale en feriepengeforpligtigelse hvert år frem til 2073 og den økonomiske konsekvens af at lave en ekstraordinær afbetaling i 2022 afhænger af, hvilke år man vælger at afbetale for. Her anbefaler Løn og Økonomi, at der afbetales ekstraordinært for de kommende år i budgetperioden (2022-2024) samt for de betalinger, der ligger sidst i perioden (2061-2073, samt delvist 2060). Dette vil frigive nogle midler til forbedret likviditet i de kommende år (2022-2024) samt spare de største forventede renteudgifter, der ligger placeret i slutningen af perioden (2060-2073)

Den ekstraordinære afbetaling vil sænke Ærø Kommunes samlede forventede afbetaling på feriepengeforpligtigelsen fra de nuværende 41.482 t.kr. til 39.460 t.kr, hvilket svarer til en besparelse på 2.022 t.kr. Der er allerede budgetteret med midler til afbetaling i budgettet for 2022-2024. Af disse midler vil der blive afsat midler til renter og afbetaling på det optagede lån og de resterende vil blive lagt i kassen. Kassebeholdningen vil derfor blive forbedret med ca. 2.079 t.kr. i de kommende år, som kan anvendes i den løbende budgetlægning i Ærø Kommune.

Økonomiske konsekvenser af ekstra afbetaling, t.kr.	Nuværende model	Model med Ekstra afbetaling	Difference
Samlede udgifter	41.482	39.460	-2.022
Udgifter 2022-2025	4.059	1.980	-2.079
Udgifter 2026-2073	37.423	37.480	57
* Forskellen i udgifterne for 2022-2025 mellem de to modeller beskriver den mulige effekt på likviditetspejlemærket i Budget 2023.			

Fast/variabel rente

Jfr. Lånebekendtgørelsen er det op til Ærø Kommune at vælge mellem fast og variabel forrentning og iflg. Ærø Kommunes Principper for økonomistyring (PØ) - finansiel strategi skal mindst 50 pct. være med fast rente.

Pr. 9/2 2022 har Ærø Kommune ca. 92 pct. i fast rente.

Der er den 11/2-22 indhentet renteindikationer fra Kommune Kredit, på annuitetslån og serielån med en hovedstol på ca. 9 mio. kr.

	Løbetid	KKFast	KKVar	KKCibor
Rente	25 år.	ca. 1,10% (1,18% pr. 22/2)	3 mdr.: -0,15 %	Mulighed 1: 3 mdrs. CIBOR minus 0,26 %. Mulighed 2: Fast relation til 3 mdrs. CIBOR på minus 0,06 % p.a. i de første 5 år. Pt vil den være minus 0,32 % p.a.

KommuneKredit bemærker, at etablering af lån og andre finansielle instrumenter er afhængig af udviklingen på kapitalmarkederne, og at ændringer i rentesatser og vilkår for etableringen kan forekomme indtil endelig accept foreligger.

Retsgrundlag:

Lånebekendtgørelsen nr. 1580 af 17. dec. 2013 med ændring af 21. juni 2018.

Tværgående politikker:

Principper for økonomistyring, bilag 10 Finansiell strategi.

Økonomi:

Der er truffet politisk beslutning om optagelse af 5.545 tkr. og der er indregnet renter og afdrag på baggrund af et 25 årigt lån. Endelig tilpasning af renter og afdrag sker i forbindelse med budgetopfølgningen i foråret 2022.

Ønskes det at udnytte lånerammen fuldt ud og optage lån for 3.889 tkr. til indbetaling på feriepengeforpligtelsen for de ældste og yngste, vil det have følgende likviditetsmæssig påvirkning:

	2022	2023	2024	2025
Lånoptagelse 25 år fast rente 1,18% pr. 22/2-22	-3.889			
Renter	23	44	43	41
Afdrag	67	136	137	139
Ekstra afdrag feriepengeforpligtelsen	3.889			
Fjernelse af budget afsat til afdrag feriepenge i 2022 - 2024	-550	-900	-1.250	-
I alt	-460	-720	-1.070	180
Henlagt til kassebeholdningen	460	720	1.070	-180

Økonomisk påtegning:

Et forøget lånoptag til en ekstraordinær afbetaling af feriepengeforpligtigelsen i perioden 2022-2024 samt 2060-2073 vil på kort sigt medføre en forbedring af kommunens likviditet på ca. 2.070 t.kr., der vil blive tilført kassen.

Likviditet	2022	2023	2024	2025
Primo*	77.396	72.763	51.475	35.610
Ultimo*	72.763	51.475	35.610	17.590
Tillægsbevillinger efter budgetvedtagelse	-10.183	1.955	-45	-45
Forventet ultimobeholdning inden KB-møde	62.580	43.247	27.337	9.272
Sagens økonomiske konsekvens pr. år	460	720	1.070	-180
Opdateret ultimo likviditet***	63.040	44.427	29.587	11.342
Pejlemærke for likviditet			36.000	39.800
Afvigelse			-6.413	-28.458
*) Jf. Bruger/Skat budget 2022-25 til 2 behandling				
**) Udregnes som summen af den oprindelige ultimobeholdning samt tillægsbevillinger i foregående og indeværende år				
***) Opdateret forud for indeværende KB møde og ekskl. andre sager/beslutninger på indeværende KB møde				

Sagen afgøres af:

Kommunalbestyrelsen

Indstilling:

Løn og økonomi indstiller:

- at den fulde låneadgang udnyttes ved optagelse af fast forrentet lån på 9.434 tkr. med en løbetid på 25 år.
- at 3.889 tkr. anvendes til ekstraordinært afdrag på feriepengeforpligtigelsen, hvor der afbetales for de ældste og yngste årgange.
- at der gives følgende tillægsbevillinger:
 - lånoptagelse -3.889 tkr. i 2022
 - afdrag feriepengeforpligtelse 3.889 tkr. i 2022
 - renter og afdrag i 2022 90 tkr. og 180 tkr. i hvert af årene 2023-25. Endelige renter og afdrag reguleres ved budgetopfølgningen foråret 2022 samt budgetlægningen for 2023-26
 - tidligere afsat budget i 2022 - 2024 vedr. afdrag feriepenge lægges i kassen
- at der gives bemyndigelse til kommunaldirektøren og økonomichefen til endelig hjemtagelse af lån.

Beslutning

Connie Kristensen, Kasper Bruun Breinbjerg og Jørn Mattrup Lundsgaard, Løn og Økonomi deltog i punktets behandling.

Direktionen anbefaler Løn og Økonomis indstilling, dog således at renten max. må være 2,5 % på låneoptagelsen af de 3.889 tkr. vedrørende afdrag på feriepengeforpligtigelsen.

Bilag

Låneramme 2021

Punkt 4: Lønforhandling 2022 - udmøntning af lønmidler

S2021-10477

Indledning:

I forbindelse med budgetforhandlingerne for 2022-25 blev der afsat kr. 500 tkr. til lokallønsforhandlinger.

Sagsfremstilling:

På Direktionens møde den 7. januar 2022 blev procesplan for lønforhandlinger 2022 godkendt. Samtidig blev fordeling af midlerne godkendt således:

- 425 tkr. der fordeles efter fordelingsnøgle på overenskomstområder omfattende såvel medarbejdere som ledere.
75 tkr. holdes tilbage til direktionens disposition og kan anvendes til særlige behov eller uhensigtsmæssigheder.

Økonomi:

Der er afsat 500 tkr. til lokallønsforhandling 2022.

Sagen afgøres af:

Direktionen

Indstilling:

Direktionen bedes drøfte udmøntningen af de 75 tkr. som holdes tilbage til direktionens disposition som ovenfor beskrevet.

Beslutning

HR-medarbejder Anne Jeppe Nielsen deltog i punktets behandling.

Direktionen besluttede:

- at vente med at træffe beslutning om udmøntning af de 75 tkr. til der foreligger indstillinger fra lederne og de faglige organisationer.
- at lægge de tidligere foreslåede fokusområder til grund.
- at der gøres opmærksom på, at lederne senest den 18/3-22 skal indsende forslag indenfor eget område til den respektive direktør.

Punkt 5: Gensidig orientering - åben del

S2021-10808

Sagsfremstilling:

Gensidig orientering - åben del

Beslutning

Sundhedsordning / Sundhedsforsikring

Jørn Matstrup Lundsgaard orienterede om, at leverandøren af den kommende sundhedsordning har tilbudt at kommunens ansatte for egen regning kan tegne en sundhedsforsikring, oven i den sundhedsordning som kommunen tilbyder fra 1/3-2022.

JLM oplyste, at der i forslaget til police er en række undtagelser, hvor forsikringen ikke gælder. Forslaget er derfor sendt til Kimma V. Thomsen og Marianne Møller, Ældre og Sundhed, der er i gang med at vurdere indholdet af tilbuddet.

Beslutning om sundhedsforsikring afventer tilbagemelding.

GeoPark - Følgegruppen

Kirsten Johansen har været tilknyttet en følgegruppe vedrørende GeoPark.

Det blev besluttet, at Allan K. Filtenborg indtræder i følgegruppen i stedet for Kirsten Johansen. AKF underretter GeoPark.

Kommunestyret 2030 - et udviklingsforløb for direktioner

Komponent tilbyder et forløb for direktioner i alle landets kommuner om Kommunestyret og den kommunale velfærd lige nu - og frem mod 2030?

Forløbene vil blive afholdt 4 gange for mellem 5-10 direktioner pr. gang, så holdene ikke bliver større end 30-40 deltagere.

Direktørerne vil gerne deltage i forløbet. Nadja K. Boye, Sekretariatet, sender tilmelding til Komponent.

Krigen Ukraine - Rusland - Opmærksomhedspunkter ift. Ærø.

Direktionen drøftede om krigen mellem Ukraine og Rusland vil få betydning i forhold til forsyninger og/eller flygtninge til Ærø.

Umiddelbart vurderes det, at krigen på nuværende tidspunkt ikke har betydning for Ærø, men direktionen følger udviklingen.

Ærø Efterskole - anmodning om hensigtserklæring fra kommunen

Direktionen drøftede henvendelse fra Ærø Efterskole om en kommunal hensigtserklæring om at bruge det kommende "Ærø Orangeri og kulturhus".

Direktionen besluttede, at sagen tages til politisk behandling i de stående udvalg og Økonomi- og erhvervsudvalget. Sagen starter i KSU i marts 2022.

Punkt 6: Lukket: Gensidig orientering - lukket del

S2021-10808