

REFERAT Direktionen 2021 d. 01-03-2021

Mødedato Mandag d. 01. marts 2021 kl. 08:30

Mødested Ærø Rådhus, Allans kontor

Mødedeltagere Ole Wej Petersen, Kirsten Johansen, Kimma Vingaard Thomsen, Allan Krogh Filtenborg

Indholdsfortegnelse

Godkendelse af referat.....	3
Låneramme 2020.....	4
Håndtering af indefrosne feriemidler.....	7
Befordringsgodtgørelse under Covid-19.....	10
Gensidig orientering - åben del.....	11
Lukket: Gensidig orientering - lukket del.....	12

Punkt 1: Godkendelse af referat

S2020-5

Sagsfremstilling:

Referatet fra Direktionsmødet den 12. februar 2021 fremlægges til godkendelse.

Beslutning

Godkendt.

Punkt 2: Låneramme 2020

S2020-7717

Indledning:

Løn og Økonomi har opgjort kommunens låneadgang for regnskabsåret 2020.

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 2020 er opgjort i en direkte låneadgang, hvor det allerede er politisk besluttet at anlægsudgifterne skal lånefinansieres. En direkte låneadgang, men hvor der ikke er taget politisk beslutning om låneoptagelse samt lånedispensation. Se nærmere i bilag ”udnyttelse af lånerammen”.

Den direkte budgetterede låneadgang er opgjort til 6.674 tkr.

Opgørelsen er uden låneoptagelse vedr. Ellen, hvor der er budgetteret med en rest låneoptagelse på 278 tkr., men da projektet ikke er endeligt afsluttet og det er usikkert hvor mange EU-midler vi modtager, så anbefaler løn og økonomi, at der ikke hjemtages lån vedr. El-færgen i 2020. Se nærmere i bilag ”udnyttelse af lånerammen...”.

Den direkte ej budgetterede låneadgang er opgjort til 1.805 tkr.

Ud over den allerede budgetterede låneadgang er der mulighed for at optage 1.805 tkr. under kategorien direkte låneadgang. Se nærmere i bilag ”udnyttelse af lånerammen...”.

Lånedispensation.

Ærø Kommune har i 2020 mulighed for at optage 40 mio. kr. i lånedispensation. Det er politisk besluttet at optage 12 mio. kr. til delvis finansiering af projektet ”Udvidelse af Søby Havn”. Løn og Økonomi anbefaler at der optages 27.138 tkr. til finansiering af indbetaling af feriepengeforpligtelsen. Der er i budget 2021 budgetteret med en indfrielse på 1.1 mio. kr.

Efterfølgende restere der 862 tkr. af lånedispensationen, som anbefales hjemtaget til f.eks. diverse afledte udgifter i forbindelse med lukning af Gilleballehus.

Til lånedispensationen er der knyttet følgende betingelse: Låntagningen skal ske med en maksimal løbetid på 10 år og uden afdragsfrihed.

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. 31/12 2020 har Ærø Kommune ca. 88 pct. i fast rente.

Der er indhentet renteindikationer fra Kommune Kredit, på annuitetslån og serielån med en hovedstol på ca. 47 mio. kr.

	Løbetid	KKFast	KKVar	KKCibor
--	---------	--------	-------	---------

Rente	25 år.	ca. 0,38 %	3 mdr.: -0,13 %	fast relation til 3 mdrs. CIBOR på minus 0,10 % p.a. i de første 6 år. Pt vil den være minus 0,23 % p.a.
Rente	10 år	Ca. -0,17	3 mdr.: -0,13 %	fast relation til 3 mdrs. CIBOR på minus 0,11 % p.a. i de første 6 år. Pt vil den være minus 0,34 % 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.

Økonomi:

Se under indstilling.

Sagen afgøres af:

Kommunalbestyrelsen

Indstilling:

Løn og Økonomi indstiller:

1. at der hjemtages et fast forrentet 25 årigt lån på 6.674 tkr. vedr. direkte låneadgang samt at den forventede lånoptagelse vedr. El-færgen fjernes ved en tillægsbevilling på 278 tkr. der finansieres af kassebeholdningen.
2. at der hjemtages et fast forrentet 25 årigt lån på 1.805 tkr. vedr. fuld udnyttelse af lånerammen samt at der gives en tillægsbevilling på 1.805 tkr. der henlægges til kassebeholdningen.
3. at der hjemtages et fast forrentet 10 årigt lån på 12.000 tkr. vedr. lånedispensationen til delvis finansiering af Havneudvidelse i Søby.
4. at der hjemtages et fast forrentet 10 årigt lån på 28.000 tkr. vedr. lånedispensationen fordelt med 27.138 tkr. til indbetaling af indefrosne feriepenge samt 862 tkr. til afledte udgifter. At der gives en tillægsbevilling på 28.000 tkr. der henlægges til kassebeholdningen.
5. at der gives en tillægsbevilling på 27.138 tkr. -1.100 tkr. netto 26.038 tkr. til indbetaling af indefrosne feriepenge finansieret af kassebeholdningen.
6. at afledte konsekvenser på renter og afdrag indregnes i forbindelse med budgetopfølgningen 31/3 2021.
7. at der gives bemyndigelse til Kommunaldirektøren samt Økonomichefen til endelig hjemtagelse af lån.

Beslutning

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

Det foreliggende materiale blev gennemgået og drøftet.

Direktionen besluttede at anbefale indstillingen fra Løn og Økonomi.

Inden punktet behandles i økonomi- og erhvervsudvalget den 4/3-21 opdaterer Løn og Økonomi notatet "Forventet udvikling i likviditet" for udgifter vedrørende indefrosne feriemidler (punkt 1 og 2).

Bilag

Renteindikatorer - låneramme 2020

Udnyttelse af lånerammen 2020 med oplysning om restgæld

Forventet udvikling i likviditeten pr. 12-2-21 til direktionen

Punkt 3: Håndtering af indefrosne feriemidler

S2021-1071

Indledning:

Den nye ferielov med samtidighedsferie trådte i kraft d. 1. september 2020. Ved overgangen til den nye ferielov opstod der en pulje af indefrosne feriemidler, som er optjent fra 1. september 2019 - 31. august 2020. Ærø Kommune skal senest indbetale de indefrosne feriemidler vedr. en medarbejder, når personen når pensionsalderen. Direktionen skal tage stilling til, hvordan og hvor mange af de indefrosne feriemidler optjent i perioden, der skal overføres til Lønmodtagernes Fond for Tilgodehavende Feriemidler pr. år. De ansattes tilgodehavende bliver en gæld fra arbejdsgiver til fonden, som skal afregnes og som vil blive indekseret med en årlig rente.

Sagsfremstilling:

Ærø Kommune skal overføre i alt ca. 27,1 mio. kr. til den statslige fond. Midlerne er bundet op på den enkelte medarbejder, der har været ansat i kommunen i perioden 1. september – 30. august 2020. Midlerne, der er koblet til den enkelte medarbejder, skal senest være overført til fonden, når den pågældende medarbejder forlader arbejdsmarkedet eller har ret til folkepension.

Den andel af de ca. 27,1 mio. kr., der ikke er overført i et givent år, vil få tilskrevet en rente på ca. 2,5 pct. pr. år, hvilket vil øge Ærø Kommunes gældsforpligtigelse. Hvis der udelukkende overføres de midler, der er koblet til de medarbejdere, der har ret til folkepension i et givent år, vil det medføre renteudgifter på ca. 15 mio. kr. frem mod 2073. Der er altså væsentlige udgifter at spare ved at prioritere at overføre en større andel af det samlede beløb allerede i 2021.

Ærø Kommune har mulighed for at afbetale et højere beløb hvert år, end det beløb, der er påkrævet i det pågældende år. Kommunen har dermed mulighed for at spare renteudgifter på op til ca. 15 mio. kr., men vil på den anden side stå over for en større afregning pr. år, hvilket der skal findes finansiering til.

KL forhandler med staten om en lånemulighed. Det vides endnu ikke om dette bliver en mulighed og på hvilke vilkår (bl.a. rente, tilbagebetalingstid og låneandel) et evt. lån ville være på. KL forventer endvidere, at staten vil fokusere lånemuligheden mod kommuner med lav likviditet, hvilket, sandsynligvis, vil afskære Ærø Kommune for at kunne optage lånet.

Direktionen skal tage stilling til, hvilken afbetalingsmodel der skal indstilles til Kommunalbestyrelsen.

Nedenfor fremstilles tre løsningsmuligheder, hvor valget handler om, hvorvidt man ønsker en relativ lav betaling hvert år og dermed en høj samlet udgift frem mod 2073 grundet rentetilskrivninger, eller om man ønsker hurtigere afbetaling, hvilket ville medføre højere årlige betalinger i de kommende år, men en lavere samlet betaling frem mod 2073 grundet lavere rentetilskrivninger.

Løsningsmuligheder

Model 1: Afregne det påkrævede beløb hvert år

I denne model betaler Ærø Kommune den opkrævning, som bliver fremsendt fra staten hvert år. Dermed betales kun det påkrævede minimumsbeløb hvert år, som omhandler de feriepenge, der er optjent af personer, der opnår retten til pension i det pågældende år.

Fordelen ved denne model, er at modellen vil medføre relativt lave betalinger hvert år.

Ulemperne er, at betalingerne vil svinge fra år til år og der vil skulle afbetales helt frem til 2073. Derudover vil den resterende gæld blive indekseret med ca. 2,5 pct. årligt og dermed vil den samlede betaling indeholde ca. 15 mio. kr. i renteudgifter. Derudover vil denne løsning give administrative udfordringer, da der hvert år skal tjekkes, hvorvidt opkrævningen stemmer ift. de relevante medarbejdere.

Model 2: Fuld afbetaling i 2021 – Finansieres ved et 10-årigt lån

Ærø Kommune har en mulighed for at optage et 10-årigt lån, der kan finansiere hele feriepengeforpligtigheden. Dermed afbetales alle 27,1 mio. kr. i 2021 og i årene 2022-2031 afbetales der 2,7 mio. kr. årligt på lånet.

Fordelen ved denne model er, at kommunens samlede betaling bliver lavere end i model 1, da der spares ca. 15 mio. kr. i indekseringen af feriepengeforpligtigheden. Derudover er der mulighed for at optage det 10-årige lån til så lav rente, så den samlede afbetaling vil være lavere end selve feriepengeforpligtigheden. Denne model vil endvidere være let at håndtere administrativt, da administrationen kun skal forholde sig til tilbagebetaling af lånet, som vil være med det samme beløb hvert år.

Ulempen ved denne model er, at der vil være en årlig ydelse på lånet på 2,69 mio. kr., hvilket vil overstige udgifterne pr. år i model 1.

Model 3: Optagelse af mindre lån og fast betaling i 21 år

Model 1 vil medføre lave og variable betalinger hvert år, men også medføre den højeste samlede betaling. Model 2 vil medføre højere og faste betalinger hvert år, men også medføre en lavere samlet betaling.

Model 3 forsøger at kombinere model 1 og 2.

I denne model optages et lån på fx 15 mio. kr., som anvendes til at betale over halvdelen af den samlede feriepengeforpligtighed i 2021. Herefter afdrages lånet over 10 år med ca. 1,5 mio. kr. årligt. Når lånet er afbetalt, vil den resterende feriepengeforpligtighed kunne blive afbetalt over 11 år med et afdrag på ca. 1,5 mio. kr. årligt.

Fordelen ved denne model er, at den sikrer en lavere årlig betaling end model 2 og en lavere samlet betaling end model 1.

Ulempen ved denne model er, at den er meget administrativt tungt, da det skal sikres, at der betales mindst det påkrævede beløb til staten hvert år og det skal hvert år angives, hvilke medarbejdere man ønsker at indbetale feriepenge for.

Denne model er medtaget for at vise, at der findes en middelvej mellem de to første modeller. Men den bør kun vælges, hvis de økonomiske konsekvenser af den opvejer den administrative udfordring, som den vil medføre.

Konsekvenser af de tre modeller

I valget af model bør der fokuseres på tre aspekter:

1. Årlige betalinger
2. Samlet betaling
3. Administrativt omfang

De årlige betalinger varierer kraftigt mellem de tre modeller og vil være lavest ved valg af model 1 og højst i model 2, *jf. tabel 1.*

Den samlede betaling vil være lavest ved model 2, da de samlede renteudgifter vil være negative. Den samlede betaling vil være ca. 15,3 mio. kr. lavere i model 2 ift. model 1, *jf. tabel 1.*

Administrativt vil model 2 være nemmest at håndtere, da alt arbejde med afregning af feriepengeforpligtigheden vil være overstået i 2021. Model 1 vil kræve, at der skal betales og tjekkes en opkrævning fra feriefonden hvert år frem til 2073. Model 3 vil være den klart mest administrativt tunge model, da man hvert år skal indberette, hvilke medarbejdere Ærø Kommune ønsker at indbetale feriemidler for. Samtidig skal det sikres, at kommunen altid har indbetalt for de medarbejdere, der løbende opnår retten til folkepension.

Tabel 1. Konsekvens af modeller for afbetaling af indefrosne feriepenge

	Model 1 - Påkrævede beløb hvert år	Model 2 - 10-årigt lån	Model 3 - Lån og fast betaling
Udgift for Ærø Kommune pr. år (t.kr.)	0 - 1.463	2.690	1.500

Samlet udgift (t.kr.)	42.185	26.903	32.414
Renteudgifter (til lån og indeksering) (t.kr.)	15.047	-235	5.276
Årstal for sidste betaling til feriefond eller lån	2073	2031	2042
Administrativ belastning	Mellem	Let	Tung

Renten på lånet er opgjort i primo februar 2021. Det er usikkert, hvordan renten vil ændre sig frem til den endelige lånoptagning. Derfor kan nogle af beløbene ændre sig inden da. Det sammen gælder for renten på indekseringen i model 1 og model 3. Denne opgøres årligt.

Historik:

I forbindelse med Budget 2021 blev der afsat en pulje på 1,1 mio. kr. til afregning af feriepengeforpligtigelsen i 2021. Det blev ligeledes vedtaget, at man ville afvente en større klarhed om KL's forhandlinger med staten vedr. en lånemulighed med en længere afbetalingsperiode. Grunden til at sagen bliver fremført nu, er at Ærø Kommune har en 10 - årig lånemulighed, der står til at udløbe og at det ikke tyder på, at Ærø Kommune får mulighed for at optage et lån fra staten ifm. KL's forhandlinger.

Økonomi:

Der angives tre forskellige løsningsmodeller i sagsfremstillingen, hvor økonomien fremgår af ovenstående tabel 1.

Den årlige udgift for Ærø Kommune varierer fra et variabelt beløb på 0 til ca. 1,5 mio. kr. i model 1, til et fast beløb på ca. 2,7 mio. kr. i model 2 og et fast beløb på ca. 1,5 mio. kr. i model 3.

Den samlede udgift for løsningsmodellerne varierer ligeledes fra ca. 42,2 mio. kr. i model 1 til ca. 26,9 mio. kr. i model 2 og 32,4 mio. kr. i model 3.

Sagen afgøres af:

Kommunalbestyrelsen

Indstilling:

Det indstilles, at direktionen afgiver anbefaling om, at feriepengeafregningen sker efter model 2, således at der optages et 10-årigt lån og den samlede feriepengeforpligtigelse afregnes i 2021.

Beslutning

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

Kasper Bruun Breinbjerg orienterede om sagen og gennemgik de tre modeller, der gav anledning til drøftelse af fordele og ulemper ved de enkelte modeller, herunder påvirkningen af kommunens økonomi.

Direktionen besluttede:

- at anbefale Løn og Økonomis indstilling om valg af model 2.
- at anmode Løn og Økonomi om, inden mødet i økonomi- og erhvervsudvalget den 4/3-21, at udarbejde et notat, der perspektiverer fordele og ulemper ved model 1 og 2.

Punkt 4: Befordringsgodtgørelse under Covid-19

S2021-1232

Indledning:

Stillingtagen til befordringsgodtgørelse under Covid-19.

Sagsfremstilling:

På møde i Fælles MED Administrationen den 10. februar 2021 blev befordringsgodtgørelse under Covid-19 drøftet.

Fælles MED Administrationen opfordrede i den forbindelse til at problematikken rejses i Direktionen, så der kan gives en generel udmelding til medarbejderne i administrationen.

Hans Peter Bolding, arbejdsmiljørepræsentant bemærkede på mødet i Fælles MED Administrationen, at medarbejdere på Job- og Voksencenteret har bemærket, at beregning af befordring registreres forskelligt.

Økonomi:

Intet.

Sagen afgøres af:

Direktionen

Indstilling:

Direktionen anmodes om at drøfte befordringsgodtgørelse under Covid-19.

Beslutning

Jørn Matstrup Lundsgaard deltog i punktets behandling som formand for Fælles MED-administrationen.

Det besluttedes at udsætte sagen til behandling på næste møde i direktionen.

Inden behandlingen genoptages drøfter Kimma V. Thomsen udfordringerne med konstitueret leder Morten Kastberg Beck, Job og Voksenområdet.

Punkt 5: Gensidig orientering - åben del

S2020-5

Sagsfremstilling:

Gensidig orientering - åben del

Beslutning

Klimakoordinator.

KJO oplyste, at man er i gang med at ansætte klimakoordinator. Der er kommet 24 ansøgninger, og der holdes samtale med 4 personer tirsdag 2/3-21.

Teknisk stilling bygningskonstruktør.

KJO oplyste, at der var kommet 4 ansøgninger, hvoraf flere var kvalificerede. Der er afholdt samtaler, og stillingen forventes at blive besat.

Ledig stilling som planlægger, teknisk afdeling.

KJO orienterede om, at den ledige stillingen som planlægger i teknisk afdeling opslås ledig hurtigst muligt. Der er tale om en tidsbegrænset stilling på ca. 1 år.

Online temamøde om Borgerinddragelse.

Der blev den 24/2-21 afholdt temamøde for kommunalbestyrelsen og direktionen om Borgerinddragelse, v/firmaet Tankegang.

Direktionen fandt, at der var et tale om et godt og udbytterigt temamøde, og ønsker derfor, at temaet drøftes på næste møde i lederforum.

Punkt 6: Lukket: Gensidig orientering - lukket del

S2020-5