

REFERAT Økonomiudvalget 2018-2021 d. 21-09-2020

Mødedato Mandag d. 21. september 2020 kl. 09:00

Mødested Sollentuna 1 + 2

Mødedeltagere Helle M. Adelborg, Mikkel Dencker, Steen Ørskov Larsen, Kenneth F. Christensen, Torben N. Rasmussen, Anders Wolf Andresen, Marianne Rosenkvist

Indholdsfortegnelse

Godkendelse af dagsorden.....	3
Meddelelser.....	4
2. behandling af budgetforslag 2021 og overslagsårene 2022-2024.....	5
Beslutning - Tilbud på konservering af malerier i KB-Salen og Vielsessalen.....	10
Beslutning - Implementering af ny ferielov.....	13
Eventuelt.....	18

Punkt 1: Godkendelse af dagsorden

19/38802

Beslutning i Økonomiudvalget den 21-09-2020

Godkendt.

Punkt 2: Meddelelser

19/38802

Beslutning i Økonomiudvalget den 21-09-2020

Borgmesteren orienterede om COVID19-situationen i Hvidovre.

Punkt 3: 2. behandling af budgetforslag 2021 og overslagsårene 2022-2024

20/725

Beslutningstema

Kommunalbestyrelsen skal senest den 15. oktober vedtage budget for det kommende år. Vedtagelsen indebærer fastsættelse af niveau for drifts- og anlægsbudget samt finansiering herunder skatter.

Indstilling

Kommunaldirektøren indstiller til Økonomiudvalget at anbefale over for Kommunalbestyrelsen

1. at tekniske korrektioner, 2. runde jf. bilag 2 godkendes
2. at eventuelle ændringsforslag til drift og anlæg behandles
3. at takster for 2021 fastsættes i henhold til takstoversigt jf. bilag 4
4. at der vælges statsgaranti for skattegrundlag, tilskud og udligning
5. at grundskyldspromillen og følgelig heraf dækningsafgiftspromillen for regionens og statens ejendommers grundværdi, som udgør halvdelen af grundskyldspromillen besluttet for 2021. I 2020 er promillerne hhv. 29,7 og 14,85
6. at dækningsafgiftspromillen for erhvervsejendomme besluttet for 2021. I 2020 er promillen 10,0.
7. at dækningsafgiftspromillen for offentlige ejendommers forskelsværdi for 2021 fastsættes uændret til 8,75
8. at kirkeskatteprocenten for 2021 fastsættes uændret til 0,72 procent
9. at skatteprocenten besluttet for 2021. I 2020 er skatteprocenten 25,5
10. at en eventuel ubalance finansieres af eller tillægges kassebeholdningen
11. at Center for Økonomi og Personale bemyndiges til at foretage tekniske tilretninger af mindre budgetbeløb
12. at der gives anlægsbevilling til rådighedsbeløb for de anlægsprojekter, der fremgår af bilag 5

Beslutning i Økonomiudvalget den 21-09-2020

Borgmesteren orienterede om budgetforlig. Forligsteksten samt forslag til ændringer på driften og anlæg er vedlagt referatet.

Ad 1. Anbefales godkendt.

Ad 2., 5., 6. og 12.

For: Gruppe A, F og O.

Gruppe V og Steen Ørskov Larsen (UP) afventer Kommunalbestyrelsen.

Anbefales godkendt.

Ad 3.

Oversendes til Kommunalbestyrelsens 2. behandling.

Ad 4., 7., 8., 9., 10. og 11.

Anbefales godkendt.

Sagsfremstilling

Center for Økonomi og Personale har udarbejdet sagsfremstillingen.

Til brug for Økonomiudvalgets og Kommunalbestyrelsens 2. behandling af budgettet for 2021 og overslagsårene 2022-2024 foreligger følgende bilagsmateriale:

- 1: Budgetforslag 2021 og overslagsår 2022-2024 – herunder oplæg vedrørende finansieringsmuligheder
- 2: Tekniske korrektioner, 2. runde
- 3: Investeringsoversigt
- 4: Takster
- 5: Afgivelse af anlægsbevillinger
- 6: Politiske spørgsmål og svar
- 7: Indkomne høringssvar og udtalelser

Ved 1. behandlingen af budgetforslaget på Kommunalbestyrelsens møde den 8. september 2020 godkendtes tekniske korrektioner – 1. runde, konsekvenser af Lov- og cirkulæreprogrammet samt ændringer i udgifterne til overførselsindkomster (konjunkturnotat). Kommunalbestyrelsen oversendte det samlede budgetforslag til 2. behandling.

Hvidovre Kommune har ansøgt om særtilskud jf. § 16 i Lov om kommunal udligning og generelle tilskud til kommuner. Hvidovre Kommune har – i lighed med tidligere år - modtaget afslag på ansøgningen.

Til 2. behandlingen foreligger notat om budgetforslaget herunder finansieringsmuligheder, der udviser et finansieringsoverskud på 13,5 mio. kr. i 2021 (bilag 1). I finansieringsoversigten er indarbejdet tekniske korrektioner, 2. runde på mindreudgifter på 7,7 mio. kr.

I ovennævnte finansieringsoversigt udgør finansieringsoverskuddene (forøgelse af likvide aktiver) følgende i 2022: 11,1 mio. kr., 2023: 71,8 mio. kr., 2024: 81,6 mio. kr.

Med budgetforslaget forventes det, at serviceudgifterne ligger knap 23 mio. kr. under den udmeldte serviceramme – dette dog før eventuelle ændringsforslag.

Takster

I henhold til Lov om kommunernes styrelse § 41 a, fastsætter Kommunalbestyrelsen betalingen for ydelser, som borgerne modtager.

Forslaget til takster for 2020 er som det forelå ved 1. behandlingen.

Finansiering

I budgetforslaget er indarbejdet følgende uændrede skatteprocent og -promiller:

Udskrivningsprocent: 25,5 %.

Grundskyldpromille: 29,7 ‰.

Dækningsafgift for erhvervsejendomme: 10 ‰.

Dækningsafgift for regioners og statens ejendommers grundværdi: 14,85 ‰.

Dækningsafgift af offentlige ejendomme, forskelsværdien: 8,75 ‰.

Budgetforslaget tager udgangspunkt i beregning af skatter og generelle tilskud ifølge statsgarantien.

Budgetforslag for 2021-24 herunder oplæg til finansieringsmuligheder (bilag 1) indeholder beskrivelse af muligheden for valg af selvbudgettering og de deraf beregnede skatter og generelle tilskud og udligning.

Siden 1. behandling af budgettet har regeringen offentliggjort seneste Økonomisk Redegørelse (ultimo august 2020). Der pågår nu beregninger af disse i KL, hvorfor finansieringsnotatet og herunder finansieringsoversigten ikke indeholder ændringer som følge heraf.

Budgetforslaget indeholder optagelse af lån med i alt 12,9 mio. kr. Lånoptagelsen omfatter lån til energibesparende foranstaltninger.

Kirkeskat

Det indstilles, at kirkeskatteprocenten for 2021 fastsættes til 0,72 %, hvilket er uændret i forhold til 2020.

Politiske beslutninger og aftaler

Indstillingen skal ses som led i budgetprocessen for 2021-24

På Kommunalbestyrelsens 1. behandling blev der besluttet følgende:

Ad 1. – 4.

Kommunalbestyrelsen godkendte:

- indarbejdelsen af det seneste pris- og lønskøn i budgettet
- at de økonomiske konsekvenser som følge af ændrede forudsætninger på overførselsindkomstområdet på 66,3 mio. kr. (merudgifter) er indarbejdet i budgetforslaget, jf. bilag 2 – Overførselsindkomster og aktiveringsudgifter (konjunkturnotat)
- at de økonomiske konsekvenser af Lov- og cirkulæreprogrammet på i alt 16,6 mio. kr. (mindre udgifter) indarbejdes i budgetforslaget, jf. bilag 3 – Lov- og cirkulæreprogram
- at tekniske korrektioner på 14,1 mio. kr. (mindreudgifter) på det skattefinansierede område er indarbejdet i budgetforslaget, jf. bilag 4 - Tekniske korrektioner

Ad 5.

Kommunalbestyrelsen tog servicedriftsudgifterne i budgetforslaget ligger ca. 15 mio. kr. under servicerammen før indregning af eventuelle budgetændringer til efterretning.

Ad 6, 8, 9 og 10.

Kommunalbestyrelsen oversendte det til det samlede budgetforslag til 2. behandling.

Ad 7.

Kommunalbestyrelsen tog bilag 1 - notat om finansieringsmuligheder og bilag 12 – Budgetrapport på drift til efterretning.

Ad 12.

Kommunalbestyrelsen godkendte, at budgetmaterialet videresendes til 2. behandling af budget 2021-24 med følgende forslag: At de afsatte 37 mio.kr. fordeles med 7 mio.kr. til sygeplejen, 1,8 mio.kr. til Torndalshave, 7 mio.kr. til det specialiserede børneområde, 7,5 mio.kr. til det specialiserede voksenområde og 4 mio.kr. til specialundervisning. Rest ramme på 10 mio.kr. under Økonomiudvalget.

Økonomiske konsekvenser

De økonomiske konsekvenser fremgår af finansieringsoversigten i bilag 1.

Retsgrundlag

I overensstemmelse med lov om kommunernes styrelse § 37 (lovbekendtgørelse nr. 47 af 15. januar 2019) skal Økonomiudvalget udarbejde budgetforslag for det kommende regnskabsår, samt budgetoverslag for en flerårig periode til Kommunalbestyrelsen. Budgetforslaget skal jf. § 38 undergives to behandlinger i Kommunalbestyrelsen.

Det følger af bekendtgørelse om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. § 2, stk. 1 (bekendtgørelse nr. 1051 af 15. oktober 2019), at forslag til kommunernes årsbudget og flerårige budgetoverslag udarbejdes af Økonomiudvalget til kommunalbestyrelsen senest den 15. september forud for det pågældende regnskabsår. Det følger af bekendtgørelsens § 2, stk. 2, at kommunalbestyrelsens 2. behandling af forslaget til årsbudget og flerårige budgetoverslag foretages senest den 15. oktober.

Høring

De høringssvar og budgetudtalelser, der er indsendt senest 15. september, fremgår af bilag 7. Der kan indsendes høringssvar kontinuert i processen frem til budgettets vedtagelse den 6. oktober 2020.

Bilag

Budgetforslag 2021 og overslagsår herunder oplæg til finansieringsmuligheder

Oversigt over tekniske korrektioner, 2. runde

Investeringsoversigt 2021-24 med anlægsskemaer

Takster - ØU 2. behandling

Afgivelse af anlægsbevillinger for 2021

Politiske spørgsmål og svar

Høringssvar og udtalelser til Økonomiudvalgets 2. behandling - Opdateret pr. 17.09.20

Politisk aftale i Hvidovre Kommune for 2021 og overslagsårene 2022-2024

Bilag til Budgetaftale - Forslag til budgetændringer på drift

Bilag til Budgetaftale - Anlægsperiodisering

Punkt 4: Beslutning - Tilbud på konservering af malerier i KB-Salen og Vielsessalen

20/31336

Beslutningstema

I forlængelse af vandskade på Hvidovre Rådhus den 13. juni 2019 skal vægmaleriet i KB-Salen overfladerenses og have vandskadet fernis regenereret, samt retoucheres (fejlrettes), af konservator, for at udbedre skaderne på maleriet efter vandskaden.

Udbedring af skaderne efter vandskaden finansieres af forsikringsmidlerne, da der er tale om en forsikringsskade, som dækkes af kommunens selvforsikring.

Kommunalbestyrelsen skal beslutte om, der skal foretages yderligere såkaldte æstetiske tiltag for vægmaleriet i KB-Salen - som finansieres af kassen - i forbindelse med konservators arbejde med forsikringssagen.

De yderligere æstetiske tiltag er rens af hele vægmaleriet i KB-Salen for gulnet fernis, samt retouchering af øvrige skrammer og skader på vægmaleriet, som ikke har forbindelse til vandskaden.

Disse yderligere æstetiske tiltag kan udføres for 268.560 kr.

Kommunalbestyrelsen skal desuden beslutte om, der herudover - særskilt - skal foretages konservering af maleriet i Vielsessalen - som finansieres af kassen. Konservering af maleriet i Vielsessalen kan udføres for 295.000 kr.

Indstilling

Kommunaldirektøren indstiller til Økonomiudvalget at anbefale overfor kommunalbestyrelsen

1. At der skal foretages yderligere æstetiske tiltag, som beskrevet i sagsfremstillingen, for vægmaleriet i KB-Salen, og bevilliges 268.560 kr. finansieret af kassen for disse yderligere æstetiske tiltag.
2. At der skal foretages konservering af maleriet i Vielsessalen, og bevilliges 295.000 kr. finansieret af kassen for denne konservering.

Beslutning i Økonomiudvalget den 21-09-2020

Ad 1.

Borgmesteren stillede ændringsforslag om, at tæppet i Vielsessalen og tæppet i KB-salen repareres og eventuelt skiftes.

Ændringsforslaget godkendt.

Anbefales godkendt.

Ad 2. Anbefales godkendt.

Sagsfremstilling

Center for Politik og Ledelse har udarbejdet dette dagsordenspunkt.

Den 13. juni 2019 blev vægmaleriet ”En kommune skabes”, af kunstner Carlo Rosberg, udført 1954-1956, vandskadet, i forbindelse med vandskade på Hvidovre Rådhus.

I denne forbindelse skal skaderne på maleriet udbedres efter vandskaden. Denne udbedring udgøres af overfladerensning og regenerering af vandskadet fernis, samt retouchering, af konservator.

Denne udbedring (til 309.500 kr.), samt stillads til brug for konservators arbejde, finansieres af forsikringskontoen. Udbedring af skaderne efter vandskaden finansieres af forsikringsmidlerne, da der er tale om en forsikringssskade, som dækkes af kommunens selvforsikring.

I forbindelse med udbedring af skaderne på vægmaleriet efter vandskaden, kan konservator foretage yderligere æstetiske tiltag for vægmaleriet.

Konservator ved Fonden Bevaring Sjælland - Videnscenter for Bevaring af Kulturarven (erhvervsdrivende fond) (herefter: Bevaring Sjælland) har vurderet, at relevante yderligere æstetiske tiltag for vægmaleriet, er rens af hele vægmaleriet for gulnet fernis, samt retouchering af øvrige skader og skrammer på vægmaleriet, som ikke har forbindelse til vandskaden.

Disse yderligere æstetiske tiltag kan udføres af Bevaring Sjælland for 268.560 kr., jf. tilbud herfra (vedlagt som bilag ”Tilbud på yderligere æstetiske tiltag for vægmaleriet i KB-Salen”).

Kommunalbestyrelsen skal beslutte om disse yderligere æstetiske tiltag - som finansieres af kassen - skal foretages.

Administrationen har relevant sikret, at dette eventuelle, særskilte, indkøb af ydelse fra Bevaring Sjælland kan gennemføres på et sagligt grundlag og i overensstemmelse med de øvrige grundlæggende forvaltningsretlige principper, og dermed er lovligt. Herunder vurderer administrationen - efter en konkret vurdering - at den tilbudte pris er udtryk for markedsprisen.

Hvis kommunalbestyrelsen beslutter disse yderligere æstetiske tiltag, bliver vægmaleriet gennemgribende konserveret - hvis ikke, bliver udelukkende skaderne efter vandskaden, udbedret, og vægmaleriet vil stå som dagen før vandskaden med aldersrelaterede pletter med videre.

Administrationen indstiller til at disse yderligere æstetiske tiltag foretages, da det vurderes relevant at få vægmaleriet gennemgribende konserveret, da vægmaleriet, der synes at have stor historisk betydning for kommunen, herved bevares bedre for fremtiden.

Kommunalbestyrelsen skal desuden beslutte, om der herudover - særskilt - skal foretages konservering af maleriet i Vielsessalen, der er et oliemaleri på et lærred der er spændt fast på væggen, med titlen ”Udsmykning af bryllupssal”, af kunstner Egill Jacobsen, udført 1957-1958 - som finansieres af kassen.

Konservator ved Bevaring Sjælland har vurderet, at det er relevant at foretage konservering af maleriet i Vielsessalen.

Konservering af maleri i Vielsessalen kan udføres af Bevaring Sjælland for 295.000 kr., jf. tilbud herfra (vedlagt som bilag ”Tilbud på konservering af maleri i Vielsessalen”).

Administrationen har relevant sikret, at dette eventuelle, særskilte, indkøb af ydelse fra Bevaring Sjælland kan gennemføres på et sagligt grundlag og i overensstemmelse med de øvrige grundlæggende forvaltningsretlige principper, og dermed er lovligt. Herunder vurderer administrationen - efter en konkret vurdering - at den tilbudte pris er udtryk for markedsprisen.

Hvis kommunalbestyrelsen beslutter denne konservering, bliver maleriet gennemgribende konserveret - hvis ikke, vil maleriet fortsat stå som nu med aldersrelaterede pletter med videre.

Administrationen indstiller til at denne konservering foretages, da det vurderes relevant at få maleriet gennemgribende konserveret, da maleriet, der har stor kunstnerisk værdi og kulturhistorisk betydning for kommunen, herved bevares bedre

for fremtiden.

Der kan låses op for dørene ind til maleriet i Vielsessalen, så dette kan besigtiges op til mødet i Økonomiudvalget og op til mødet i kommunalbestyrelsen.

Politiske beslutninger og aftaler

Ingen bemærkninger.

Økonomiske konsekvenser

Dagsordenspunktet kan have økonomiske konsekvenser for Hvidovre Kommune, alt efter hvilke tiltag, der besluttet.

Hvis kommunalbestyrelsen kun vælger der skal foretages yderligere æstetiske tiltag (indstillingens 1. punkt) for vægmaleriet i KB-Salen bevilges 268.560 kr., som foreslås finansieret af kassebeholdningen.

Hvis kommunalbestyrelsen kun vælger konservering (indstillingens 2. punkt) af vægmaleriet i Vielsessalen bevilges 295.000 kr., som foreslås finansieret af kassebeholdningen.

Hvis kommunalbestyrelsen vælger at foretage både yderligere æstetiske tiltag af vægmaleriet i KB-salen og konservering af maleriet i Vielsessalen bevilges i alt 563.560 kr., som foreslås finansieret af kassebeholdningen.

Retsgrundlag

En kommune kan udsmykke kommunens lokaler med kunst, og holde denne kunst vedligeholdt.

Der henvises til de uskrevne kommunalfuldmagtsregler, hvorefter en kommune må indrette sine faciliteter (lokaler med videre) på relevant vis - herunder ved køb af kunst til udsmykning - samt bekoste relevant vedligeholdelse af denne indretning.

Høring

Der er ikke høringspligt i denne sag.

Bilag

Tilbud på yderligere æstetiske tiltag for vægmaleriet i KB-Salen

Tilbud på konservering af maleri i Vielsessalen

Punkt 5: Beslutning - Implementering af ny ferielov

20/30364

Beslutningstema

Pr. 1. september 2020 trådte ny ferielov i kraft og der indføres samtidighedsferie. I perioden 1. september 2019 til 31. august 2020 er den optjente ferie svarende til op til 5 uger indefrosset og skal indbetales til en særlig fond, "Lønmodtagernes Feriemidler", der har til opgave at forvalte og administrere tilgodehavende feriemidler.

Der skal tages stilling til hvilken model Hvidovre Kommune skal vælge med hensyn til indbetaling til fonden.

Indstilling

Kommunaldirektøren indstiller til Økonomiudvalget at anbefale overfor Kommunalbestyrelsen

1. at Hvidovre Kommune vælger en lånefinansieret model til indbetaling af feriemidler til Lønmodtagernes Feriemidler under forudsætning af at den kommende aftale vedr. lånefinansiering åbner mulighed for en mere attraktiv forrentning end den foreslåede indeksering til Lønmodtagernes Feriemidler.

alternativt

2. at Kommunen varetager kapitalforvaltningen af de indefrosne feriemidler og disse afregnes i takt med, at medarbejderne forlader arbejdsmarkedet

Beslutning i Økonomiudvalget den 21-09-2020

Ad 1. Anbefales godkendt.

Ad 2. Anbefales ikke godkendt.

Sagsfremstilling

Center for Økonomi og Personale har udarbejdet dagsordenspunktet.

Den 1. september 2020 trådte en ny ferielov i kraft og begrebet samtidighedsferie indføres. Det betyder at lønmodtageren optjener og kan afholde sin ferie umiddelbart efter optjeningen. Ferieåret løber fremadrettet fra 1. september til 31. august og lønmodtageren kan afholde ferien inden for 12 måneder (ferieåret); dog med mulighed for at afholde ferien i en yderligere 4 måneders periode og dermed indtil 31. december (ferieafholdelsesperioden). 6. ferieuge berøres ikke af den nye ferielov.

De hidtidige ferieregler indebar forskudt ferie. Det betyder, at lønmodtageren optjente ferie i kalenderåret fra 1. januar til 31. december, men kunne først afholde ferie fra 1. maj året efter til 30. april det følgende år. Der kan dermed gå op til 16 måneder, fra ferien optjenes, til ferien kan afholdes.

Overgangen til de nye regler

Ved overgangen til en ny ferieordning med samtidighed vil lønmodtageren – efter de gældende regler – have optjent ferie i perioden 1. september 2019 til 31. august 2020, og som endnu ikke er afholdt. Samtidig vil lønmodtagerne – fra 1. september 2020 – begynde at optjene ny ferie, som kan afholdes løbende i takt med, at ferien optjenes. Det betyder, at en lønmodtager vil have op til to års betalt ferie (svarende til ti uger) i det første år med samtidighedsferie.

Det ville få store konsekvenser for samfundsøkonomien og for arbejdsgivernes likviditet, hvis lønmodtagerne skulle have mulighed for at afholde eller få udbetalt ferie for op til ti uger på ét år. Derfor indføres en overgangsordning, som sikrer, at feriemønsteret i den nuværende ferieordning så vidt muligt opretholdes i overgangsåret samtidig med, at lønmodtagerne bevarer deres ret til den ferie, de har optjent.

Den nye ferieordning med samtidighedsferie trådte som nævnt i kraft den 1. september 2020. Overgangsordningen betyder, at ferie, der er optjent i perioden fra den 1. september 2019 til den 31. august 2020, "indefryses", og ikke kan afholdes eller udbetales, før lønmodtageren forlader arbejdsmarkedet (folkepensionsalder, efterløn, førtidspension eller død). Som en del af statens økonomiske coronaindsatser er der dog givet mulighed for at få udbetalt op til 3 ugers indefrosne feriemidler i oktober 2020.

Ingen medarbejdere får – med den nye ferielov – ret til mere ferie set over et helt arbejdsliv.

Hvordan håndteres de indefrosne feriemidler?

Der er oprettet en særlig fond, "Lønmodtagernes Feriemidler", der har til opgave at forvalte og administrere tilgodehavende feriemidler, som er de midler, der er indefrosne.

Fonden er etableret under Lønmodtagernes Dyrtidsfond og står for kapitalforvaltning af de tilgodehavende feriemidler, der indbetales til fonden.

Hvidovre Kommune skal som arbejdsgiver udarbejde opgørelse over de enkelte medarbejderes indefrosne ferie. I 2021 foretager Fonden partshøring af alle medarbejdere med udgangspunkt i arbejdsgivers opgørelse. Arbejdsgiver kan fra 2021 afregne indefrosne midler til fonden når som helst, dog senest når lønmodtageren forlader arbejdsmarkedet.

Når lønmodtageren forlader arbejdsmarkedet og får de indefrosne feriemidler udbetalt, er disse indekseret fra 1. september 2020 og til udbetalingen foretages af fonden.

Arbejdsgiver og dermed også Hvidovre Kommune har tre valgmuligheder for betaling af indefrosne feriemidler til Lønmodtagernes Feriemidler:

1. Kommunen kan vælge at betale alle indefrosne feriemidler til Lønmodtagernes Feriemidler i 2021
2. Kommunen kan beholde de indefrosne feriemidler og indbetale i takt med, at medarbejderne forlader arbejdsmarkedet
3. Kommunen kan vælge en kombination, hvor der indbetales til fonden for nogle medarbejdere, men ikke for alle. Dette kan ske løbende.

Hvis kommunen ikke vælger at afregne alle de indefrosne feriemidler på én gang, vil kommunen selv skulle forestå kapitalforvaltningen af de indefrosne feriemidler, indtil disse indbetales til fonden.

Statens økonomiske coronainsats med mulighed for udbetaling af dele af de indefrosne feriemidler ændrer ikke på arbejdsgivers valgmuligheder i forhold til afregning.

Såfremt kommune ikke vælger at afregne alle indefrosne midler på én gang, skal kommunen hvert år senest den 1. september afregne de indefrosne indekserede feriemidler, som er forfaldne – altså når medarbejderen har forladt arbejdsmarkedet. Senest denne dato skal kommunen ligeledes angive om de resterende midler beholdes i kommunen eller indbetales til fonden det efterfølgende år. Hvis denne dato ikke overholdes, vil samtlige resterende indefrosne feriemidler forfalde til betaling umiddelbart efter.

Indefrosne feriemidler – størrelsesorden

Indefrosne feriemidler for samtlige timelønnede ansatte samt medarbejdere, der er fratrådt i overgangsperioden afregnes til fonden ultimo 2020, idet der for disse ansatte følges praksis for afregning af feriekort ved fratrædelse.

Øvrige medarbejdere, som er ansat 31. august 2020, vil have indefrosne feriemidler for perioden 1. september 2019 til 31. august 2020 eller dele af perioden for nyansatte. De indefrosne feriemidler for disse medarbejdere er skønnet til at udgøre ca. 163 mio. kr.

Hvis alle indefrosne feriemidler afregnes i september 2021, vil der skulle indbetales ca. 167,5 mio. kr. til fonden "Lønmodtagernes Feriemidler", idet der er indekseret for ét år.

Hvis de indefrosne feriemidler i stedet afregnes løbende til fonden i takt med, at medarbejderne forlader arbejdsmarkedet, vil afregningsprofilen for de indekserede feriemidler beløbe sig til i alt ca. 310 mio. kr. samlet set over årene frem mod 2070. Dette er under forudsætning af en indekssats på 2,8 %. Den faktiske sats fastlægges én gang årligt med udgangspunkt i den generelle lønudvikling jf. ovenstående. Ved vurderingen af denne forøgede udgift frem til 2070 er der dog ikke modregnet det samtidige kapitalafkast for investeringer fra de midler der tilsvarende bliver i kommunen frem til 2070.

Kapitalforvaltning af indefrosne feriemidler og budgetmæssige konsekvenser

Kommunen skal selv forestå kapitalforvaltningen af de indefrosne feriemidler, indtil disse afregnes til fonden, hvis kommunen ikke vælger at afregne alle de indefrosne feriemidler på én gang i 2021.

Af økonomiaftalen for 2021 fremgår det, at KL og regeringen senere i 2020 vil drøfte mulighed for at kommunerne kan optage lån til afregning af de indefrosne feriemidler. Denne drøftelse har endnu ikke fundet sted. Vurderingen af afregningskaden afhænger af, om kommunen har mulighed for at sikre en løbende forrentning af de ikke-afregnede feriemidler, der er højere end den indeksering, de ikke-afregnede midler fremskrives med.

En tidligere afregning kan være økonomisk attraktiv, fordi der som nævnt skal betales en indeksering (rente) til Lønmodtagernes Feriemidler af de indefrosne feriemidler, der endnu ikke er afregnet. Ved at afregne hurtigere, kan kommunen minimere denne udgift, ligesom man på den måde kan reducere det administrative ressourceforbrug i

forbindelse med indefrysningsordningen. Samtidig må kommunen til gengæld imødesee færre indtægter fra kapitalforvaltning af det afregnede beløb frem til 2070.

Budgetmæssige konsekvenser.

Kommunernes økonomi påvirkes i hovedtræk på tre måder af den nye ferielov, der trådte i kraft den 1. september 2020.

- Likviditetspåvirkning
- Påvirkning af kommunens driftsudgifter
- Påvirkning af kommunens serviceudgifter

På lønkontiene vil der umiddelbart opstå mindreudgifter vedrørende ferie i størrelsesordenen 11 mio. kr., som er den nettoudgift, der hidtil har været vedrørende ferie (udbetaling af feriekort og løntræk ved ferie af nyansatte). Der vil være en potentiel merudgift for nye medarbejdere, der kan holde ferie med løn med det samme, mens det tidligere var uden løn. Nogle få områder har hidtil ansat medarbejdere, der har været nye på arbejdsmarkedet og dermed ikke har haft feriekort med og når de har afholdt ferie, har der ikke skullet betales løn. De har nu krav på løn under afholdelse af optjent ferie.

Administrationen vurderer, at dette omfatter ældreområdet og der skønnes udgifter hertil for ca. 2 mio. kr. årligt svarende til 5-6 årsværk. Samlet skønnes der med samlede mindreudgifter på lønkontiene i størrelsesordenen 9 mio. kr. Langt de fleste lønudgifter hører under servicerammen og der vil dermed opstå et mindreforbrug her. Afregning til Feriefonden er til gengæld udgifter, der ligger uden for servicerammen. Størrelsesordenen af denne afhænger af afregningsmodellen.

Håndtering af indefrysningsordningen

På baggrund af dialog med en række kommuner er det KL's vurdering, at afregningen af indefrosne feriemidler skal håndteres centralt i kommunerne. Den håndtering medfører grundlæggende, at man fra centralt hold overtager en udgift fra de decentrale budgetter, der så til gengæld belastes af de udgifter, der er forbundet med, at nyansatte medarbejdere med den nye ferielov har mulighed for at afholde betalt ferie tidligere, end det var tilfældet efter den gamle ferielov.

Det foreslås, at afregningen af de indefrosne feriemidler til Feriefonden sker centralt og at lønbudgetterne reduceres med i alt 11 mio. kr. fra 2021 og der afsættes en pulje til ældreområdets institutioner til kompensation for de ekstraudgifter til vikarer for de medarbejdere, der tidligere ikke afholdt ferie som følge af manglende feriekort på 2 mio. kr.

Såfremt KL og regeringen indgår aftale om, at kommunerne har mulighed for at låntage til afregning af samtlige indefrosne feriemidler, foreslår administrationen, at denne mulighed anvendes under forudsætning af, at renteniveauet ligger under den forventede sats, som fastlægges af Fonden for Feriemidler. Med det nuværende lave renteniveau forventes det at være den optimale løsning.

Politiske beslutninger og aftaler

Der er ingen tidligere aftaler mv.

Økonomiske konsekvenser

De indefrosne feriemidler er for Hvidovre Kommune skønnet til at udgøre ca. 163 mio. kr., og de skal afregnes til fonden "Lønmodtagernes Feriemidler".

Af økonomiaftalen for 2021 fremgår det, at KL og regeringen senere i 2020 vil drøfte mulighed for at kommunerne kan optage lån til afregning af de indefrosne feriemidler. Denne drøftelse har endnu ikke fundet sted.

Der forventes mindreudgifter på 11 mio. kr. svarende til de hidtidige nettoudgifter vedrørende ferie. Der foreslås afsat en pulje på 2 mio. kr. til imødegåelse af potentiel merudgift for nye medarbejdere, der kan holde ferie med løn med det samme, mens det tidligere var uden løn – dette vurderes at være på ældreområdet.

Der forventes udgifter i størrelsesordenen 7 mio. kr. til afregning til Fonden for Feriemidler – enten i form af årlig afregning eller ydelse på lån.

De samlede økonomiske konsekvenser er håndteret i de tekniske korrektioner, 2. runde, som fremgår af Budgetforslag 2021-2024.

Retsgrundlag

Lov nr. 1223 af 21. august 2020 om ændring af lov om forvaltning og administration af tilgodehavende feriemidler, SU-loven og lov om Arbejdsmarkedets Tillægspension.

Høring

Der er ingen høringspligt i denne sag.

Punkt 6: Eventuelt

19/38802

Beslutning i Økonomiudvalget den 21-09-2020

Mikkel Dencker (O) spurgte til parkering på Hvidovrevej 126. Status på parkeringsafgifter på næste møde.

Anders Wolf Andresen (F) spurgte til aftalen og vilkårene med Hvidovre Privatskole om parkering. Det undersøges.

Anders Wolf Andresen (F) spurgte til skrald omkring Testcenteret ved Frihedens Station. Borgmesteren skriver til BaneDanmark.

Torben N. Rasmussen (V) spurgte til aftale om vedligeholdelse af kæmperne. Borgmesteren orienterede om borgmestermøde og oplyste, at der ikke er lavet en aftale om vedligeholdelse endnu.