



Budget 2014 - Ændring af pulje til kompensation for pensionsudgifter ved afgang af tjenestemandsansatte medarbejdere

15. august 2013

Sagsbehandler
Jacob Brandt Hansen

Baggrund

Børne- og Ungdomsforvaltningen vil inden for de kommende 10 år imødesee merudgifter på op i mod 100 mio.kr. (varigt) som følge af, at tjenestemænd bliver erstattet af overenskomstansatte.

Årsagen er, at pensionsbyrden for tjenestemænd ligger i Økonomiforvaltningen - hvorimod udgiften til pensionsordninger for de overenskomstansatte ligger i fag forvaltningerne.

I takt med at tjenestemændene afgår, ansættes nye medarbejdere på overenskomstvilkår. De nyansatte medarbejdere har i gennemsnit en løbende pensionsindbetaling på mellem 15 % - 18 % af den pensionsgivende løn. Det foranlediger en merudgift, som afholdes af den pågældende skole eller daginstitution i BUF.

Problemet er erkendt af ØKF, og der har oprettet en kompensationspulje til formålet (fra 2010 konkret beregnet pr. afgang). Formlen for dette regnestykke var/er:

Lønniveau for den konkrete afgående tjenestemand minus lønniveau konkret ansatte overenskomstansatte inkl. pension.

Udfordringen i BUF er, at kompensationstaksten (fra 2012) på det grundlag er sat til 5.000 kr. pr. afgået tjenestemand (gennemsnittet af kompensationen pr. årsværk i 2011 for kommunen som helhed). Det er en sats, som ligger langt under den reelle merudgift. Det er BUF's vurdering, at den reelle merudgift ligger på omkring 68.000 kr. pr. afgået tjenestemand. Konsekvensen af den nye kompensationsmodel er, at BUF's kompensation er faldet markant. I 2010 fra 10 mio. kr. til i 2011 - 0,14 mio.kr., 2012 - 0,931 og i 2013 0,5 mio.kr.

I beregningen af satsen på de 5.000 kr., har ØKF forudsat, at nyansættelser sker på et væsentlig lavere lønniveau (hvilket typisk er korrekt) og at de nyansatte efter ansættelsen efterfølgende ikke stiger i løn (forudsætning i 2011). Sidstnævnte er ikke korrekt, idet såvel lærere som pædagoger (medarbejdergrupper som udgør hovedparten af de ansatte i BUF) er omfattet af overenskomstaftaler med obligatoriske lønstigninger afledt af stigende anciennitet. Lønstigningerne sker indenfor relativt korte tidsforløb - og derfor vil den umiddelbare besparelse ved nyansættelsen relativt hurtigt være spist op.

Eksekveringsparat?

	JA / NEJ
Udvalgsbehandlet	Nej
Kan igangsættes uden yderligere udvalgsbehandling	Nej

Faktuelt er der i dag ansat omkring 1.300 tjenestemænd i BUF, hovedparten af disse er lærere og pædagoger. Hovedparten af tjenestemændene forventes afgået inden for de kommende 10 år.

Indhold

Ændringen i kompensationsordningen vil synliggøre og tilsikre, at der fremadrettet er afsat midler til at imødegå de økonomiske udfordringer, som er afledt af udfasningen af tjenestemandsansættelsen. Hvis udfordringen ikke erkendes nu, da vil den manglende finansiering medføre, at serviceniveauet uafviseligt vil falde på de decentrale enheder; skoler og institutioner. Og der vil i så fald være tale om en besparelse, som ikke er eksplicit vedtaget politisk. Beskæftigelsen vil på sigt falde med omkring 200 årsværk.

For en typisk skole eller klynge (der rummer hovedparten af tjenestemændene) vil den øgede udgift ligge mellem 0,5-1 mio. kr. Denne merudgift vil fungere som en reel grønthøster for den enkelte institution.

De økonomiske konsekvenser

Tabel 1. Serviceudgifter – i mio.kr.

1.000 kr. – 2014 p/l	2014	2015	2016	2017
<i>Serviceudgifter:</i>				
Ændring i kompensationsmodel, udfasning tjenestemand	9,3	18,6	27,9	37,2
-				
-				
-				
Serviceudgifter i alt	9,3	18,6	27,9	37,2

Der er alene fokuseret på BUF's andel af ordningen. Hvis ordningen ændres, vil der være afsmittende effekter for de øvrige forvaltninger. Det bemærkes, at perspektivet rækker ud over de fire angivne år i tabel 1 og at BUF merudgifterne i årene 2011 – 2013 er afholdt i de decentrale enheders regnskaber.

Tidligere afsatte midler

ØKF har i forbindelse tidligere budgetforhandlinger (fra 2010) udstukket retningslinjer for en kompensationsmodel på området. Tildelingsmodellen er undervejs ændret fra en konkret beregnet kompensation til fra 2012 at blive uddelt på grundlag af en sats pr. årsværk. Det er BUF's vurdering, at udfordringen ikke er udrett korrekt, hvorfor BUF nu ønsker at ordningen revurderes og at BUF's forslag til ændring tages til efterretning.

Tabel 2. Afsatte midler på området i tidligere aftaler:

1.000 kr. (løbende p/l)	2011	2012	2013	2014	2015
Budgetaftale 2010:					
Ændring i kompensations-model, udfasning tjenestemand	-0,14	0,81	1,31	1,81	2,31
	-0,14	0,81	1,31	1,81	2,31
Heraf forbrugt	-0,14	0,81	1,31	1,81	2,31

Der er alene fokuseret på BUF 's andel af ordningen. Midlerne tildeles bagudrettet – det vil f.eks. sige, at mer- / mindre udgifterne fra 2011 først er blevet kompenseret / trukket det efterfølgende år 2012.