

## Lønmodtagernes Feriemidler

Forslag nr. \_\_\_\_\_

Udvalg: Økonomiudvalget

Funktion: 08.55.73

Forslaget er fra udvalget prioriteret som (sæt x)

- 1 \_\_\_\_ udvalget er enig
- 2 \_\_\_\_ udvalget er uenigt
- 3 \_\_\_\_ forslaget kan ikke anbefales af udvalget
- 4 \_\_\_\_ forslaget har ikke været udvalgsbehandlet

### 1. Projektbeskrivelse: *(herunder hvordan forslaget harmoniserer med de vedtagne politikker)*

I forbindelse med overgang fra gammel Ferielov til ny Ferielov (hvor samtidighedsferie blev implementeret) skulle værdien af feriepenge optjent i perioden 1. september 2019 til og med 31. august 2020 indefrys. Værdien udgjorde for Ringkøbing-Skjern Kommune oprindeligt cirka 168 mio. kr. inkl. Selvejendes institutioner. Værdien af de indefrosne feriepenge (inklusive indekseringen af disse) skal senest realiseres af kommunen, når den enkelte medarbejder enten opnår sin folkepensionsalderen eller dør. Det er tilladt at indbetale alle skyldige feriepenge eller dele heraf før de forfalder til realisering.

Ringkøbing Skjern Kommune afdrager delvist, hvor der årligt er afsat 3,5 mio. kr. i budgettet. Lønmodtagernes Feriemidler administrerer dette, og Ringkøbing-Skjern Kommune modtager årligt en opkrævning med det forfaldne beløb. Hvis den årlige opkrævning ikke betales, overdrages kravet på hele det resterende indefrosne feriepengebeløb, ex renter til Lønmodtagernes Garantifond (LG), som vil stå for inddrivelsen, med eventuelle tillæg af gebyrer. Ubetalte renter overgår til inddrivelse hos Gældsstyrelsen.

Værdien af de skyldige indefrosne feriepenge indekseres årligt af Lønmodtagernes Feriemidler, og fastsættes ud fra lønudviklingen de foregående 12 måneder. Indekseringen opkræves sammen med de indefrosne feriepenge for den enkelte medarbejder, i forbindelse med medarbejderen går på pension, eller af andre årsager forlader det danske arbejdsmarked.

### 2. Beskrivelse af den faglige og økonomiske effekt/konsekvens, der forventes opnået af budgetforøgelsen *(uddybende og dokumenteret beskrivelse):*

For perioden 1. juni 2022 – 31. maj 2023 blev lønudviklingen fastsat til 3,5 pct. p.a., svarende til cirka 5,2 mio. kr., og dermed overstiger det beløb der for nuværende er afsat i kommunens budget til dette område. Det er forventningen at lønudviklingen for perioden frem til 31. maj 2024, som minimum fastsættes til samme niveau som sidste år, og derfor vil medføre at indekseringen overstiger året afdrag igen.

Hvis det budgetterede beløb ikke øges til at kommunen kan løbende realisere/indfri det årlige beløb der forfalder, kan kommunen risikere at der ikke er afsat nok midler til at kunne betale det årlige afdrag, hvorfor at det fulde beløb vil forfalde til betaling. Derudover vil en situation hvor indekseringerne er højere end det budgetterede beløb også skabe en 'sneboldeffekt' på det skyldige indefrosne feriepengebeløb.



En budgetforøgelse med 2,5 mio. kr. til 6 mio. kr. vil kunne indeholde de årlige indekseringer, og fortsat afdrage på den samlede forpligtigelse. Større årlige afdrag vil samlet også have en positiv økonomisk effekt, da den årlige indeksering vil blive mindre i takt med at den samlede forpligtigelse formindskes.

Det er forventningen at den årlige lønudvikling/indekseringssats vil falde til et lavere niveau end den nuværende, og nærme sig inflationsmålet på 2 pct. Ved en indekseringssats på 2 pct. p.a. vil der kunne afdrages et større beløb, og den økonomiske gevinst vil dermed blive større. I dette scenarie kan der ligeledes skabes en 'sneboldeffekt' – i dette tilfælde en positiv.

Pr. 2024 har Ringkøbing-Skjern Kommune fuldt afdraget de beløb der vil forfalde i 2024 og 2025, på nær 0,3 mio. kr. Ved en årlig afdragsprofil på 6,0 mio. kr., vil kommunen kunne være foran deres afdragsprofil. Som det kan ses i nedenstående tabel, så er indekseringsbeløbene der forfalder ikke uvæsentlige, og vil kun blive større. I 2033 kan det potentielt være 1,2 mio. kr. af indekseringer der også skal indfries. I nedenstående sandsynliggørelse ved et årligt budgetteret beløb på 6,0 mio. kr. er der ikke taget højde for, at de reelle indekseringer der forfalder, vil være mindre, da kommunens afdragsprofil er foran det krævede.

Årstal	Beløb til forfald i året	Beløb i alt til forfald akkumuleret	Yderlig Indeksering på beløb til forfald i året	Årlig afdrag		Forecasting på afdrag*
				Beløb til forfald i året inkl. Indeksering	Beløb i alt til forfald akk. inkl. Indeksering	
2024	294.931,65	294.931,65	10.322,61	305.254,26	305.254,26	
2025	0,00	294.931,65	0,00	0,00	305.254,26	5.694.745,74
2026	5.170.380,41	5.465.312,06	287.990,19	5.458.370,60	5.763.624,86	6.236.375,14
2027	4.681.445,94	10.146.758,00	359.600,59	5.041.046,53	10.804.671,39	7.195.328,61
2028	5.179.504,02	15.326.262,02	509.405,67	5.688.909,69	16.493.581,08	7.506.418,92
			1.167.319,06			

\*Ikke tage højde for lavere indekseringer ved øgede afdrag

#### Lønfremskrivningsprocent

01.09.2020 - 31.05.2021	1,50%
01.06.2021 - 31.05.2022	2,10%
01.06.2022 - 31.05.2023	3,50%
01.06.2023 - 31.05.2024	3,50% <i>Estimat</i>
01.06.2024 - 31.05.2025	2,00% <i>Estimat</i>
01.06.2025 - 31.05.2026	2,00% <i>Estimat</i>
01.06.2026 - 31.05.2027	2,00% <i>Estimat</i>

### 3. Opfølgingsplan på tiltaget:

#### 4. Kompenserende finansieringsforslag: (herunder konsekvenser af forslaget)

Det anbefales at budgetforøgelsen helt eller delvist finansieres af puljen fra 'Indskud vedr. støttet byggeri fra Landsbyggefonden', da afsatte midler hertil ikke er fuldt anvendt.

#### 5. Viden & Strategis bemærkninger til forslaget:

Der kan både afsættes et større eller mindre årligt beløb, dog anbefales det ikke at budgetforøgelsen er mindre end det foreslåede. Anbefalingen er fastsat ud fra en vurdering, om at budgetforøgelsen vil skabe de positive effekter der ønskes, uden at det vil være på bekostning af andre tiltag/områder. Da budgetområdet skal budgetlægges i løbende priser og der sker indeksering af gældende løbende, foreslås det, at budgetbeløbet i overslagsårene prisfremskrives med 2,5% pr. år. Prisfremskrivningen skal foretages af det samlede beløb.

**FORSLAGETS ØKONOMISKE KONSEKVENSER**

(Beløb i 1.000 kr. ekskl. moms, + = budgetudvidelse og - = budgetreduktion)

Tekst	2025	2026	2027	2028	Efterfølgende år
Budgetudvidelse til årligt afdrag på indefrosne feriepengeforpligtigelse	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
Prisfremskrivning i overslagsårene		150	204	359	518
Reduktion af budget til støttet byggeri eller finansieret af kassebeholdningen	?	?	?	?	?