

Bilag

Til Økonomiudvalget

Bilag 2 - Reducerede udgifter til feriepenge

25. maj 2020

Sagsnummer
2020-0073467

Dokumentnummer
2020-0073467-7

Sagsbehandler
Jasper Saaeby-Voss

Baggrund

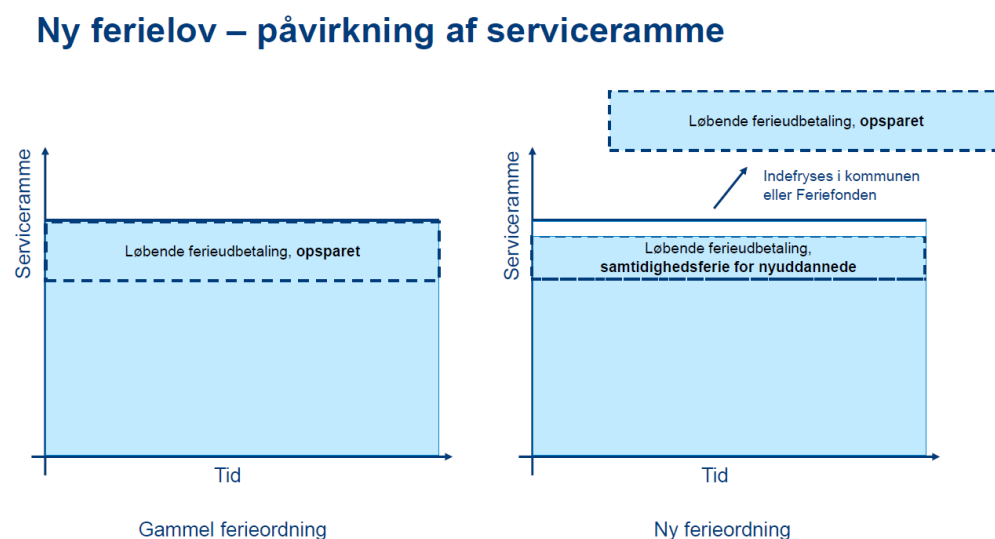
Når den nye ferielov er implementeret efter 1. september 2020, indebærer den, at kommunens enheder fremover løbende betaler ferien for nyansatte fra ansættelsens start og ikke som tidligere op til 16 måneder senere. Omvendt skal der ikke længere udbetales opsparat ferie fra foregående år, når ansættelsen ophører, men alene fra indeværende år.

Der er dermed grundlæggende tale om, at feriepengeudgiften betales for nyansatte medarbejdere og ikke længere for de fratrædende.

Økonomisk effekt

Da det må forventes, at de ansatte fremadrettet holder ferie som før ændringen, så vil den enkelte enhed spare udgiften på udbetaling af feriekort til fratrædende medarbejdere, men omvendt betale for ferie til nyansatte. Dette går nogenlunde op, men da de nye ansatte i gennemsnit har en lavere løn, vil der samlet set kunne opnås en vis besparelse., jf. nedenstående figur.

Figur 1:



Kilde: KL

Center for Økonomi
Team Regnskab
Københavns Rådhus,
Rådhuspladsen 1
1550 København V

E-mail
JAV@kk.dk

EAN-nummer
5798009800206

Økonomiforvaltningen har ud fra lønsystemets data for 2019 beregnet, at fratrædende medarbejdere, der får et feriekort, i 2019 i gennemsnit havde en feriepengegivende løn på 444.510 kr. pr. fuldtidsårsværk. Nyansatte havde en løn på 417.822 kr. pr. år. Dette svarer til en lønforskel på 26.688 kr.

I 2019 blev der registreret fratrædelser svarende til 2.636 årsværk. Den samlede besparelse vedr. den nye ferielov (12,5 pct. af den samlede løndifference) ville derfor i 2019 have været på 8,8 mio. kr., hvis den nye ferielov havde været gældende. Beløbet svarer til 9,0 mio. kr. i 2020 p/l.

Det skal understreges, at den enkelte institution som følge af variationer i personaleomsætning og personalesammensætning kan opleve en større eller mindre gevinst, eller evt. også et tab, i de enkelte år efter implementeringen af den nye ferielov. Men for kommunen som helhed kan det antages, at lønnen for nyansatte også fremover vil ligge lavere end lønnen for fratrædende medarbejdere. Dette medfører en besparelse hos forvaltningerne, som over en periode på 40 år svarer til 360 mio. kr.

Det vurderes, at fordelingen af den samlede besparelse på udvalg mest hensigtsmæssigt kan ske på baggrund af udvalgenes andel af de faktisk afholdte lønudgifter i 2019, hvormed budgetfejl og engangseffekter minimeres, jf. tabel 1:

Tabel 1:

Udvalg	Rammereduktion (mio. kr. 2020 p/l)
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	0,4
Socialudvalget	1,6
Teknik- og Miljøudvalget	0,5
Børne- og Ungdomsudvalget	3,9
Sundheds- og Omsorgsudvalget	1,6
Kultur- og Fritidsudvalget	0,3
Økonomiudvalget	0,7
Udenfor forvaltning	-
I alt	9,0

Det indstilles derfor, at udvalgenes rammer reduceres med 9 mio. kr. årligt, som bruges til at finansiere dele af indbetalingerne.