

## Udmøntning af feriepengehensættelser ved kommunale overtagelser Notat til *Administrativt tillægsnotat vedr. løsning på feriepengeforpligtigheden*

### Baggrund

Alle kommuner i regionen har godkendt løsningsforslaget af 18. september 2015 om, hvordan finansieringen af hensættelsen til feriepenge ved kommunale overtagelser mellem 2009 og 2014 skal gennemføres.

Med aftalen udbetales der 36,9 mio. kr. til kommunerne for hensættelserne til feriepenge for overtagede tilbud, heraf modregnes Regionens nettoprovenuet ved overtagelser af ejendomme på 16,7 mio. kr. Takstillægget på de resterende 20,2 mio. kr. fordeles mellem alle kommunerne.

Løsningen skitseret i det administrative tillægsnotat bygger på Region Midtjyllands salg til kommunerne i 2013. Derfor er udmøntning af feriepengehensættelser ved kommunale overtagelser udarbejdet således, at den samlede konsekvens for den enkelte kommuner bliver identisk hermed.

### Finansiering

I den godkendte aftale er det besluttet, at hver enkelt kommune skal betale nedenstående andel af de 20,2 mio. kr.

Opkrævningen vil i første omgang ske ved, at Regionen hæver taksterne i 2016 med et takstillæg på 2,0 %, hvilket cirka giver 20,2 mio. kr. Da Region Midtjylland sælger cirka 25 % af pladserne på de sociale tilbud til kommuner udenfor regionen, er det nødvendigt, at opkrævningen sker via taksterne.

Regionen opgør primo 2017, hvad takstillægget har betydet for hver enkelt kommune. Regionen sender herefter hver enkelt kommune enten en opkrævning ved for lidt betalt i forhold fordelingen i nedenstående tabel (Del 1), eller en tilbagebetaling ved for meget betalt.

### Eksempel på indregning af takstillæg

*I nedenstående tabel (Del 2) er ligeledes vist et eksempel på, hvad et takstillæg i 2015 på 2,0 % på takstindtægten ville betyde for hver enkelt kommuner. I eksemplet ville der netto ske en tilbagebetaling på 0,5 mio. kr., men for enkelte kommuner, ville der blive udsendt en ekstra opkrævning, for at nå det aftalte bidrag.*

Del 1: Fordeling af finansieringen af feriepengehensættelsen				Del 2: Eksempel på betydning af takstillæg i 2015		
(kr.)	Modtager i alt <sup>(1)</sup>	Aftalt bidrag <sup>(2)</sup>	Netto beløb <sup>(3)</sup>	Aftalt bidrag	Takstillæg i 2015	Difference *
Favrskov	1.500.105	-881.556	618.550	881.556	812.945	-68.611
Hedensted		-594.340	-594.340	594.340	674.685	80.345
Herning		-682.416	-682.416	682.416	935.759	253.343
Holstebro	6.015.730	-331.381	5.684.349	331.381	488.546	157.165
Horsens	6.298.970	-1.023.213	5.275.757	1.023.213	1.100.474	77.261
Ikast-Brande		-321.740	-321.740	321.740	366.317	44.576
Lemvig		-160.627	-160.627	160.627	181.008	20.381
Norrdjurs		-659.138	-659.138	659.138	666.294	7.155
Odder		-317.562	-317.562	317.562	337.290	19.728
Randers	6.014.710	-1.280.464	4.734.245	1.280.464	1.160.230	-120.235
Ringkøbing-Skjern		-465.815	-465.815	465.815	536.781	70.965
Samsø		-27.613	-27.613	27.613	52.006	24.393
Silkeborg	2.656.504	-1.306.143	1.350.361	1.306.143	1.095.554	-210.589
Skanderborg		-984.879	-984.879	984.879	893.782	-91.096
Skive	6.361.960	-445.626	5.916.335	445.626	472.926	27.301
Struer		-74.340	-74.340	74.340	48.998	-25.342
Syddjurs		-691.735	-691.735	691.735	701.756	10.021
Viborg	3.353.041	-845.036	2.508.005	845.036	913.189	68.153
Århus	4.681.786	-3.530.174	1.151.612	3.530.174	3.661.317	131.143
<b>Delsum - Kommuner i region Midtjylland</b>	<b>36.882.806</b>	<b>-14.623.798</b>	<b>22.259.009</b>	<b>14.623.800</b>	<b>15.099.856</b>	<b>476.057</b>
Kommuner i andre regioner		-5.608.638	-5.608.638	*- = betalt for lidt og der sendes en opkrævning,		
Region Midtjylland	-16.650.370		1.967.863	+ = betalt for meget, og der tilbagebetales		
<b>I alt til omfordeling</b>	<b>20.232.436</b>	<b>-20.232.436</b>	<b>18.618.234</b>			

Note:

- 1) Modtager i alt = det beløb kommunerne modtager af Regionen, hvis de har overtaget tilbud i perioden
- 2) Aftalt bidrag = det beløb alle kommuner betaler til Regionen via takstforhøjelse i 2016 incl. reguleringen primo 2017.
- 3) Nettobeløb = den samlede konsekvens for kommunen af de to beløb (modtager i alt og aftalt bidrag).

#### Udbetaling af hensættelse til feriepenge

Regionen sender medio december 2015 en opgørelse over hensættelsen til feriepenge til de kommuner der har overtaget regionale tilbud. Kommunerne har til medio januar, til at komme med spørgsmål og bemærkninger til opgørelserne. Regionen gennemfører herefter udbetalingerne primo februar 2016.

Regionen orienterer kommunerne i regionen om, at Regionens takster hæves med 2,0 %, svarende til 20,2 mio. kr., i forbindelse med den indgåede aftale mellem kommunerne.

#### Tidsplan

Nedenfor er tidsplanen opsummeret.

Medio december 2015	Regionen udsender opgørelse over hensættelse til feriepenge til de kommuner, der har overtaget sociale tilbud.
Medio januar 2016	Sidste frist for spørgsmål og bemærkninger til opgørelserne.
Hele 2016	Taksterne på Regionens tilbud hæves med et takstillæg på 2,0 %.
Primo februar 2016	Regionen udbetaler hensættelsen til feriepenge.
Primo februar 2017	Regionen opgør, hvad hver enkelt kommune har betalt via takstillægget, og kommunerne orienteres herom.
Primo marts 2017	For de kommuner, der har betalt for meget i forhold til aftalen sker der en tilbagebetaling, og for de kommuner der har betalt for lidt sendes der en opkrævning på det resterende beløb.