

Fellesutgifter pensjon - driftsbudsjett

Det er gjort nye beregninger av pensjonsutgiftene høsten 2022. Dette ga en reduksjon på pensjonsutgiftene på 5,5 mill. for 2023. Denne reduksjonen ser ut til å bli varig og er lagt inn for hele økonomiplanperioden.

Kommunen mottok ekstraordinær tilbakeføring av premiereserver i 2021, beløpet utgjør 64,9 mill. kroner. Kommunen kan velge å la beløpet stå på premiefondet eller betale faktura fra KLP.

Bruk av premiefondet vil ha følgende effekter:

Likviditetseffekt og redusert arbeidsgiveravgift det året vi bruker.

Redusert premieavvik fremover i tid. Gir utslag på amortisering med 1/7 hvert år. Beløpet utgjør: 9,3 mill. kroner p.a. Men, vi taper avkastning som vil utgjøre ca. 1/5 av dette beløpet.

I det året vi bruker fondet vil dette også påvirke krav om ressurskrevende brukere. Vi vil «tape» (engangseffekt) ca. 4 mill. kroner.

Effekten vil komme året etter at vi bruker fondet.

Hvis vi lar fondet stå gir det avkastning, ca. 4,5 % p.a. Dette gir en avkastning på 3 mill. kroner som blir tilført premiefondet og ikke kan inntektsføres direkte i kommunens regnskap. Departementet har anbefalt kommunen å la fondet stå. KLP opplyser at 60 % av kommunene har latt fondet stå så langt. Kommunedirektøren foreslår at midlene inntil videre blir stående på premiefondet.

Revidering:

I sak 51/2023 vedtok kommunestyret: Kommunedirektøren foreslår å endre budsjettet på rammeområdet fra 26 millioner med 6,5 millioner til 32,5 millioner. Dette er basert på nye tall fra KLP i april 2023

Endringer ramme

Tall i hele tusen kroner.

Fellesutgifter pensjon	Budsjett 2023	Økonomiplan 2024	Økonomiplan 2025	Økonomiplan 2026
Inngående budsjett	-20 500	-26 000	-26 000	-26 000
Deflator	0			
Tiltak:				
Justering ihht. budsjett KLP/SPK	-5 500			
Justering nytt budsjett apr 2023	-6 500			
Sum tiltak	-12 000	0	0	0
Ny Ramme	-32 500	-26 000	-26 000	-26 000

Oppdatert etter revidert 1 (sak 51/2023) Kun tall for 2023 er oppdatert.