

## Notat vedr. tjenestemandspensioner incl. prognose for årene 2020-2024

Slagelse kommune har genforsikret pensionsforpligtelser for kommunens tjenestemænd hos Sampension. Værdien af de årlige indbetalinger til Sampension (bonuskontoen) udgør på nuværende tidspunkt 350 mio. kr. Der forventes et træk på bonuskontoen over de næste 20 år på 157 mio. kr.

Budget til løbende pensionsudbetalinger samt præmiebetaling til Sampension er forankret under Økonomiudvalget og udgør 51,7 mio. kr. i 2020 og overslagsår. Der forventes med nuværende strategi afregnet 49,5 mio. kr. i 2020.

På nuværende tidspunkt indbetaler Slagelse Kommune 18,6 % i præmiebetaling på vores aktive ansatte tjenestemænd svarende til 5,3 mio. kr.

Fordi at Slagelse Kommunes bonuskonto er så sund i Sampension, kan Slagelse Kommune f.eks. de næste 5 år og måske i endnu længere tid, afregne 1 %, som er minimumsafregningen og det vil stadig være meget økonomisk forsvarligt.

Det vil reducere de årlige indbetalinger til Sampension og kunne give en budgetbesparelse på 5,0 mio. kr. som budgettet til tjenestemandspensioner vil kunne reduceres med.

### Fakta

Bonuskontoen har en værdi af 350 mio. kr. Der forventes et træk på bonuskontoen over de næste 20 år på 157 mio. hertil kommer de mere usikre forventninger der trækker på bonuskontoen f.eks. lønstigninger, levealder, pensioneringstidspunkt med mere.

I forhold til de 350 mio. kr. kan man ikke få dem udbetalt, men når vi om mange år ikke længere aflønner tjenestemandspensionister, vil restbeløbet blive overført til Slagelse Kommune.

Der er udarbejdet nedenstående prognose for årene 2020-2023.

Der er sat følgende forudsætninger ind, som vil ændre prognosen hvis de ikke holder:

- Aktive tjenestemænd forventes at overgå til tjenestemandspensionsudbetaling, når de fylder 65 år.
- Når de aktive tjenestemænd overgår til tjenestemandspensionsudbetaling, forventes det, at der kommer 55 % retur som bonus fra vores bonuskonto.
- Tjenestemandspensionister forventes at have en levealder på 87 år (prognose på landsplan er 78 år for mænd og 82 år for kvinder. Slagelse Kommune, har dog 65 tjenestemandspensionister der er over 83 år).
- Slagelse Kommune, betaler udgift på medarbejdere der tidl. var ansat i kommunen i skatte- og incassoafdelingen, på den pensionsudgift som stammer fra deres ansættelse i kommunen. Derudover betales der vedr. lærer i den lukket gruppe, på pensionsudgiften i forskellen mellem trin 44 og det sluttrin en lærer var aflønnet med under sin ansættelse, og forskellen mellem trin 48 og det sluttrin en leder var aflønnet med under sin ansættelse.

Der er i alt 825 medarbejdere, der påvirker tjenestemandspensionskonti.

De er fordelt således:

- |   |     |
|---|-----|
| • Aktive ansatte tjenestemænd   | 65  |
| • Opsatte pensioner (tidl. ansatte tjenestemænd, der får udbetalt opsat pension ved pensionering)                             | 53  |
| • Tjenestemandspensionister   | 541 |
| • Tjenestemandspensionister (tidl. ansat i kommuner, og efterfølgende virksomhedsoverdraget til staten)                       | 26  |
| • Lærer/ledere i den lukkede gruppe, der er afskediget før de er fyldt 64½ år (kommunen har udgiften indtil de fylder 64½ år) | 3   |

- Fratrådte lærer/leder i den lukket gruppe, hvor Slagelse Kommune, betaler pensionsforskellen ved højere trin end trin 44/48 fra fratræden 106
- Aktive tjenestemandsansatte lærer i den lukket gruppe 31

Aktive ansatte tjenestemænd	Antal	Årlig præmiebetaling svarende til 18,6 %
Tjenestemænd under 60 år	42	3.500.000
Tjenestemænd over 60 år	23	1.800.000
i alt	65	5.300.000

Opsatte pensioner som afventer folkepensionsalder	Antal
Under 60 år	50
Over 60 år	34
I alt	84

Tjenestemandspensionister	Antal	Årlig udgift fratrukket bonusindtægter
Under 70 år	279	20.271.000
Mellem 70-79 år	297	19.307.500
Mellem 80-89 år	81	3.364.000
Over 90 år	16	563.000
I alt	673	43.505.500

Fratrådte skolelærer/-leder inden de er fyldt 64½ år	Antal	Årlig udgift
Udgift stopper i 2024	3	664.000

#### Prognose over forventet resultat for 2020-2024

	2020	2021	2022	2023	2024
Budgetramme alm.	51.225.498	51.225.498	51.225.498	51.225.498	51.225.498
Budgetramme brugerfinansieret område	449.194	449.194	449.194	449.194	449.194
Korrigeret budget	51.674.692	51.674.692	51.674.692	51.674.692	51.674.692

Udgifter pensionspræmier	-5.312.955	-4.896.350	-4.652.751	-4.351.888	-4.179.205
Udgifter løbende pensionsudbetalinger	-44.169.803	-44.155.243	-44.061.201	-42.164.654	-40.958.885
Prognose tilbageførsel pension til fratrådte tjenestemænd	0	-503.795	-864.642	-1.115.246	-1.444.072
Prognose pensionsudgift fratrådte tj.mænd + opsatte pens.	0	-666.744	-919.537	-1.357.857	-1.706.268
Prognose pensionsudgift trin diff. på lærer trin 44/48	0	-396.200	-445.200	-636.800	-689.400
Beregnet udgift	-49.482.757	-50.618.331	-50.943.331	-49.626.446	-48.977.830
Forventet resultat	2.191.935	1.056.361	731.361	2.048.246	2.696.862

Notat udarbejdet af Personale-Jura og Budget, Analyse og Data, 8 juni 2020