



Arkivnr: 2014/989-15

Saksbehandlar: Ingvar Skeie

Delegert saksframlegg

Fylkesrådmannen etter fullmakt

Pensjonspremie KLP 2014 - budsjettregulering

Samandrag

I denne saka vert budsjettert pensjonspremie auka for alle driftseiningane, slik at budsjettet samsvarer med summen som er ført i rekneskapen. Motposten er auka premieavvik. Premieavviket er forventa å bli om lag 24 mill. kr i 2014.

Vedtak

Budsjettet for 2014 vert endra slik, for å dekke bokført pensjonspremie i KLP:

	Meirutg.	Mindreutg.
10 100 11000 10900 Fylkesting	38 000	
10 110 15000 10900 Sekretariat kontrollutv.	61 000	
10 120 10000 10900 Fylkesrådmannen	21 000	
10 130 10000 10900 Økonomidirektøren	49 000	
10 130 20000 10900 Budsjettseksjonen	71 000	
10 130 30000 10900 Fylkeskassen	177 000	
10 130 40000 10900 Innkjøpsseksjonen	158 000	
10 130 50000 10900 Egedomsseksjonen	474 000	
10 140 10000 10900 Organisasjonsavdelinga	57 000	
10 140 20000 10900 Personalseksjonen	286 000	
10 140 20300 10900 Tillitsvalde	58 000	
10 140 25000 10900 Info/servicesenter	35 000	
10 140 30000 10900 IT-seksjonen	428 000	
10 140 40000 10900 HMT-seksjonen	82 000	
10 140 50000 10900 Kommunikasjonsseksjonen	116 000	
10 140 60000 10900 Administrasjonsseksjonen	227 000	
10 160 10000 10900 Regionalavdelinga	218 000	
10 160 20000 10900 Planseksjonen	165 000	

10	160	30000	10900	Næringsseksjonen	226 000
10	160	40000	10900	Klima- og naturressurs	165 000
10	160	50000	10900	Internasjonal seksjon	50 000
10	160	60000	10900	Utviklingsseksjonen	42 000
10	300	10000	10900	Samferdselsavd.	354 000
10	310	10000	10900	Skyss	958 000
10	400	10000	10900	Kultur- og idrettsavd.	106 000
10	400	10100	10900	Adm. idrett	58 000
10	400	10200	10900	Adm. kulturminnevern	231 000
10	400	10300	10900	Antikvarisk bygningsvern	19 000
10	400	10400	10900	Kunst- og kulturformidling	58 000
10	400	20000	10900	Fylkesarkiv	70 000
10	400	21000	10900	Lokalhist. rettl.	19 000
10	400	22000	10900	Kulturnett	8 000
10	400	31000	10900	Fylkesbibliotek	107 000
10	400	61000	10900	Arkeologisk registrering	127 000
10	400	70500	10900	Musikkforemål	59 000
10	400	71000	10900	Den kulturelle skulesekken	45 000
10	500	10000	10900	Fylkestannlegen	137 000
10	510	20000	10900	Tannh. distr. Sentrum	1 054 000
10	520	20000	10900	Tannh. distr. Nord	745 000
10	530	20000	10900	Tannh. distr. Vest	800 000
10	540	20000	10900	Tannh. distr. Sør	371 000
10	550	20000	10900	Tannh. distr. Aust	330 000
10	560	20000	10900	Kompetansesenter	461 000
10	600	10000	10900	Oppl.avd. leing og stab	163 000
10	600	20000	10900	Fellestenester	134 000
10	600	20500	10900	Informasjonstenester	35 000
10	600	21000	10900	Inntak	30 000
10	600	25000	10900	Eksamenskontor	111 000
10	600	30000	10900	Skole	203 000
10	600	33000	10900	Vaksenopplæring	51 000
10	600	34000	10900	Spesialpedagogikk	42 000
10	600	35000	10900	Senter for utd. og yrkesrådgj.	64 000
10	600	40000	10900	Fagopplæring	299 000
10	600	45000	10900	OT/PPT	605 000
10	600	57000	10900	Internasjonalisering	25 000
10	611	20000	10900	Os gymnas	49 000
10	612	20000	10900	Fana gymnas	60 000
10	614	20000	10900	Voss gymnas	75 000
10	615	20000	10900	Øystese gymnas	81 000
10	617	20000	10900	Tertnes vgs.	77 000
10	619	20000	10900	U. Pihl vgs.	154 000
10	620	20000	10900	Langhaugen vgs.	51 000
10	621	20000	10900	Bg. Katedralskole	152 000

10	623	20000	10900	Bømlo vgs.	87 000	
10	625	20000	10900	Osterøy vgs.	82 000	
10	626	20000	10900	Sandsli vgs.	107 000	
10	628	20000	10900	Odda vgs.	85 000	
10	630	20000	10900	Kvinnherad vgs.	318 000	
10	631	20000	10900	Rubbestadnes vgs.	73 000	
10	632	20000	10900	Voss vgs.	123 000	
10	633	20000	10900	Slåtthaug vgs.	77 000	
10	634	20000	10900	Knarvik vgs.	272 000	
10	635	20000	10900	Norheimsund vgs.	67 000	
10	636	20000	10900	Laksevåg vgs.	199 000	
10	637	20000	10900	Arna vgs.	51 000	
10	638	20000	10900	Åsane vgs.	177 000	
10	639	20000	10900	Årstad vgs.	202 000	
10	641	20000	10900	Austrheim vgs.	73 000	
10	642	20000	10900	Bergen tekn. fagskole	95 000	
10	643	20000	10900	Askøy vgs.	134 000	
10	644	20000	10900	Fusa vgs.	90 000	
10	645	20000	10900	Sotra vgs.	208 000	
10	646	20000	10900	Os vgs.	164 000	
10	647	20000	10900	Fyllingsdalen vgs.	116 000	
10	648	20000	10900	Austevoll vgs	77 000	
10	650	20000	10900	Voss husflidsskule	35 000	
10	652	20000	10900	Fitjar vgs.	68 000	
10	653	20000	10900	Rogne vgs.	62 000	
10	655	20000	10900	Bg. Maritime vgs.	115 000	
10	656	20000	10900	Lønborg vgs.	58 000	
10	657	20000	10900	Hjeltnes vgs.	114 000	
10	658	20000	10900	Stend vgs.	483 000	
10	659	20000	10900	Voss jbs.	191 000	
10	660	20000	10900	Etne vgs.	16 000	
10	661	20000	10900	Olsvikåsen vgs.	141 000	
10	663	20000	10900	Nordahl Grieg vgs.	316 000	
10	664	20000	10900	Garnes vgs.	43 000	
10	665	20000	10900	Stord vgs.	256 000	
10	667	20000	10900	Amalie Skram vgs.	149 000	
10	689	10000	10900	Produksjonsskole	45 000	
10	690	20000	10900	Manger fhs.	71 000	
10	775	30000	10900	Driftsleiartenesta	574 000	
10	779	30000	10900	Skysstasjonar/terminalar	19 000	
10	790	30000	10900	Premieavvik		21 682 000
10	790	30100	10900	Amortisering tidl. års premieavvik	4 267 000	
					21 682 000	21 682 000

Rune Haugsdal
fylkesrådmann

Nils Vetlesand
konst. fylkesdirektør økonomi

Saksfremlegget er godkjent elektronisk og har derfor inga underskrift.

Fylkesrådmannen, 06.01.2015

Til pensjonsordninga i KLP er det budsjettert med 14 % premie på dei einstilte driftseiningane. (I tillegg kjem arbeidstakar sin del på 2 %.)

Ved kvar lønskøyning gjennom året blir driftseiningane belasta med 14 % i pensjonskostnad. Premiebetalingane vert i første omgang ført mot ein balansekonto. Før årsskiftet nullstiller ein balansekontoen, og faktisk betalt pensjonspremie skal fordelast på alle aktuelle ansvarsstader.

I denne saka vert driftsbudsjetta for alle einingane auka med tilsvarende beløp som er belasta i rekneskapen. Budsjettendringa og tilhøyrande føringar i rekneskapen vil dermed ikkje påverke overskot/underskot for den einstilte skole/institusjon.

Ein forventar at betalt premie i 2014 vil bli om lag 16 mill. kr høgare enn det som er blitt kostnadsført gjennom året. I tillegg kjem arbeidsgjevaravgift av beløpet.

Når årsrekneskapen er avslutta, vil tala for kvar driftseining vise betalt pensjonspremie. Men for fylkeskommunen totalt er det ein berekna kostnad som skal visast i rekneskapen. Differansen mellom betalt premie og utrekna kostnad vert kalla premieavvik. Motposten i denne budsjettendringssaka er at ein budsjetterer med auka inntekt i form av premieavvik.

Prognosane ein har fått frå pensjonsselskapa tilseier at ein kan inntektsføra eit premieavvik i storleiksorden 24 mill. kr i 2014 (inkl. arb.g.avg.). I opphavleg budsjett er ikkje premieavviket spesifisert, men inngår som ein minuspost ved utrekning av lønsavsetjinga.

Tidlegare års premieavvik vert amortisert over 15 eller 10 år. Ein visste ikkje nøyaktige kor stort premieavviket for 2013 ville bli då 2014-budsjettet vart utarbeidd. Amortisering av premieavviket frå 2013 er difor ikkje med i summen for amortisering av tidlegare års premieavvik. Premieavviket frå 2013 skal amortiserast over 10 år. Budsjettert amortisering av tidlegare års premieavvik bør difor aukast med kr 4 267 000.

Oppsummering av budsjettendringane i saka:

	Meirutg.	Meirinnt.
Premieavvik 2014		21 682 000
Pensjonspremie fordelt på driftseiningane	17 415 000	
Amortisering premieavvik frå 2013	4 267 000	
	21 682 000	21 682 000