

Budget 2016. Redegørelse på tjenestemandspensionsområdet

I forbindelse med at Forretningsudvalget den 7. april blev der efterspurgt en redegørelse for udviklingen på tjenestemandspensionsområdet.

Tjenestemandspension til tjenestemænd, der er gået på pension før 1. januar 2007, administreres og udbetales af regionen, men der modtages fuld refusion fra staten. Regionen har dermed ingen nettoudgifter vedrørende denne gruppe. Der budgetteres i 2015 med udgifter og indtægter på 560 mio. kr.

Hvad angår tjenestemandspensionsudbetalinger til tjenestemænd, der pensioneres fra ansættelse i regionen efter 1. januar 2007, afholdes udgifterne fuldt ud af regionen, og i notatet fokuseres på dette område.

Antallet af nye pensionister vil efter en årrække være faldende, da antallet af ansatte på tjenestemandsvilkår er faldende, i takt med at der er indført andre pensionsordninger ved omlægning af tjenestemandstillinger til ansættelse på overenskomstvilkår med løbende pensionsopsparing i forbindelse med lønudbetalingen.

I 2007 udgjorde udgifterne til tjenestemænd 15 mio. kr. stigende til i 2014 at udgøre 185 mio. kr., til det stigende antal pensionister. Der er i budget 2015 afsat 208 mio. kr. På baggrund af vurderingen af tilgang af pensionister i de nærmeste år forudsættes det budgetmæssigt, at udgifterne som i 2015 også i årene fremover stiger med 25 mio. kr. om året. De 2 prognoser sidst i notatet forudsætter udgifter til tjenestemandspensioner i 2016 på 233 mio. kr. stigende til i 2020 at udgøre mellem 300 og 370 mio. kr. om året, alt efter prognosemodel.

Efter en længere årrække med vækst i udgifterne vil disse først stabilisere sig og siden hen falde. Udgifterne stabiliserer sig, når antallet af pensionister der afgår ved døden, og antallet af nye pensionister nærmer sig hinanden, og når antallet af pensionister der afgår ved døden så efterfølgende overstiger antallet af nye pensionister, vil udgifterne således være faldende.

Der er ultimo april 2015 i alt 1.083 aktive tjenestemænd.

Det nuværende antal tjenestemænd på pension ligger væsentligt over tidligere prognoser. Dette skyldes blandt andet en kraftig stigning i den gennemsnitlige levealder.

Nedenstående prognose tager udgangspunkt i løndata for pensionerede tjenestemænd for 2013 og frem til april 2015, samt aktive tjenestemænd pr. april 2015. I de seneste år har der været en månedlig stigning i udgifterne til pension på 1 % svarende til ca. 12,16 % årligt eller ca. 24 mio. kr.

Stigningen skyldes, at der kommer flere nye tjenestemænd på pensionsordning, end der er pensionsordninger som ophører, og at pensionisterne lever længere - den gennemsnitlige levealder i Danmark stiger med ca. 0,3 år pr. år. og er nu oppe på 80,7 år. (78,5 for mænd og 82,7 år for kvinder.)

I nedenstående skøn er det forudsat, at pensionsophør sker ved alderen 80 år og at tilgang sker når de aktive tjenestemænd fylder 64 år. Regionens tjenestemænd er gennemsnitligt 64,6 år når de lader sig pensionere, men regionen har fortsat 207 aktive tjenestemænd over 64 år, hvorfor nedenstående prognose er behæftet med nogen usikkerhed.

Nedenstående ”Prognose 1” er et forsigtigt skøn, idet den ikke tager højde for stigningen i levetid.

Antallet af nye pensionister pr. år forventes at svinge mellem 100 og 115 frem til 2020, hvor der forventes et mindre fald. Denne tendens slår dog ikke umiddelbart igennem på det årlige gennemsnitlige antal pensionister, der fortsat forventes at stige.

Prognose 1. Baseret på pensionsdata for 2013, 2014 og 2015(jan-april)

	2013	2014	2015 (april)	2015 skøn	2016 skøn	2017 skøn	2018 skøn	2019 skøn	2020 Skøn
Antal nye pensionister		123	59	99	124	96	115	115	108
Ophørte		15	16	18	13	13	12	23	20
Akkumuleret antal (gennemsnit året)	965	1.084	1.155	1.193	1.304	1.387	1.490	1.582	1.670
Samlet udgift mio. kr.	167	185	-----	208	235	250	268	285	301

Samlet udgift er for alle år i 2015-pl. Fra 2015 til 2020: prognose. Aktive tjenestemænd ultimo april 2015: 1083

”Prognose 2” er en mekanisk prognose i løbende priser som forudsætter, at den nuværende stigning på 12,1 % årligt, inkl. prisstigninger, fortsætter.

Prognose 2. Baseret på forbrug 2014, skønnet vækst på 12,16 % om året

Mio. kr.	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Samlet udgift	167	185	208	233	262	293	329	369