



Punkt 2.

Overtagelse af personaleforpligtelsen vedrørende Aalborg Havn A/S' pensionerede tjenestemænd samt reservering af beløb til Aalborg Letbane. Tillægsbevilling

2015-020290

Borgmesterens Forvaltning indstiller, at byrådet godkender, at Aalborg Kommune pr. 30. juni 2015 overtager personaleforpligtelsen vedrørende tjenestemandspensioner fra Aalborg Havn A/S, at Aalborg Havn A/S herfor betaler Aalborg Kommune 50,0 mio. kr., at beløbet indgår i den særlige kassebeholdning, der er reserveret til etablering af Aalborg Letbane, og at de tidligere opsparede midler på 80.861.000 kr. vedrørende tjenestemandsforsikringer for elforsyningen m.v., som i 2013 blev overført til den skattefinansierede kassebeholdning, ligeledes overføres til den særlige kassebeholdning, der er reserveret til etablering af Aalborg Letbane.

Budgetforligspartierne drøfter sagen den 20. april 2015.

Beslutning:

Anbefales.

Thomas Kastrup-Larsen deltog ikke i sagens behandling.

Lasse P. N. Olsen var fraværende.



Sagsbeskrivelse

I forbindelse med omdannelsen af Aalborg Havn til et A/S overtog Aalborg Havn A/S en personaleforpligtelse på 54,2 mio. kr. fra Aalborg Kommune. Forpligtelsen indgik i Aalborg Havn A/S' åbningsbalance pr. 1. januar 2000.

Tjenestemændene forblev ansat ved Aalborg Kommune, men var udlånt til Aalborg Havn A/S, som siden da har betalt personaleforpligtelserne. Aalborg Havn A/S har løbende godtgjort Aalborg Kommune det fulde beløb til personaleforpligtelserne i takt med udbetalinger af tjenestemandspensioner.

Da det ikke anses for markedskonform for et aktieselskab at påtage sig pensionsforpligtelser til tjenestemænd, ønsker Aalborg Havn A/S, at forpligtelsen overgår til Aalborg Kommune.

Forpligtelsen vedrører 36 tjenestemandspensionister. Der er ikke længere aktive tjenestemænd hos Aalborg Havn A/S.

Værdien af den fremtidige forpligtelse kan opgøres efter flere metoder.

Sampension har som aktuar beregnet nettokapitalværdien ultimo 2014 efter to metoder og i alt fire opgørelsesrenter og anbefaler den første metode:

Markedsværdigrundlaget

Opgørelsesrente på 2%

Nettokapitalværdi: 56.044.854 kr.

Markedsværdigrundlaget

Opgørelsesrente på 5%

Nettokapitalværdi: 43.583.753 kr.

T98-grundlaget

Opgørelsesrente på 2,5095%

Nettokapitalværdi: 50.157.888 kr.

T98-grundlaget

Opgørelsesrente på 4,25%

Nettokapitalværdi: 39.716.195 kr.

Aalborg Havn A/S har i perioden 2000 – 2014 betalt 74,2 mio. kr. til forpligtelsen.

Med baggrund i det historiske forløb og Sampensions beregninger anbefaler Borgmesterens Forvaltning, at Aalborg Havn A/S kan afregne gældsforpligtelsen overfor Aalborg Kommune med 50,0 mio. kr. pr. 30. juni 2015.

Bestyrelsen for Aalborg Havn A/S har godkendt en tilsvarende indstilling på sit møde den 25. marts 2015.

Den årlige udgift til betaling af pensionerne vedrørende Aalborg Havn A/S udgør pt. ca. 4,8 mio. kr.

Aalborg Kommunes tjenestemandspensionsbudget for 2015 udgør 159,3 mio. kr. Det forventede forbrug i 2015 er 153,3 mio. kr. før overtagelsen af gældsforpligtelsen fra Aalborg Havn A/S. Dvs. at merudgiften i 2015 på ca. 2,4 mio. kr. kan rummes indenfor budgettet.

Aalborg Kommunes vedtagne budgetoverslag for tjenestemandspensioner i 2016 og fremover udgør 162,3 mio. kr. Der er et forventet årligt forbrug i niveauet 153,7 mio. kr. – 155,7 mio. kr. i perioden 2016 – 2021. Dvs. at også den helårige merudgift kan rummes indenfor det vedtagne budgetoverslag. Borgmesterens Forvaltning foreslår derfor, at provenuet på 50,0 mio. kr. indgår i kassebeholdningen og placeres i den særlige kassebeholdning, der er reserveret til anlæg af Aalborg Letbane.



Tjenestemandspensioner vedrørende Aalborg Kommunes Elforsyning og fællesfunktioner i forsyningsvirksomhederne

Efter salget af AKE Net i 2011 blev de opsparede midler til dækning af pensionsforpligtelsen vedrørende tjenestemænd fra elforsyningen og forsyningsvirksomhederne fortsat registreret hos de brugerfinansierede områder. I 2013 blev det opsparede beløb – i alt 80.861.000 kr. – overført til den skattefinansierede kassebeholdning, idet forpligtelsen påhviler Aalborg Kommunes skattefinansierede del.

Den årlige udgift til tjenestemandspensioner for disse områder er budgetlagt i Miljø- og Energiforvaltningens budget med et årligt beløb på 5,6 mio. kr. svarende til de årlige udgifter.

Borgmesterens Forvaltning foreslår, at beløbet 80.861.000 kr. nu overføres til den særlige kassebeholdning, der er reserveret til anlæg af Aalborg Letbane, idet der er budgetmæssig dækning for den årlige udgift på Miljø- og Energiforvaltningens budget.