



Dato: 30.04.2019 Arkivkode: Bilag nr: Arkivsak ID: 19/6357 J.post ID: 19/66450
Saksbehandler: Christian Vegard Dahl
Saksansvarlig: Ove Myrvåg

Behandlingsutvalg	Møtedato	Politisk saksnr.
Formannskapet	07.05.2019	092/19
Kommunestyret	28.05.2019	077/19

Bærum kommunale pensjonskasse - regnskap og årsberetning for 2018

Kommunestyret-28.05.2019- 077/19

Vedtak:

Regnskap og årsberetning 2018 for Bærum kommunale pensjonskasse tas til orientering.

Formannskapet-07.05.2019- 092/19

Innstilling:

Regnskap og årsberetning 2018 for Bærum kommunale pensjonskasse tas til orientering.

Rådmannens forslag til vedtak:

Regnskap og årsberetning 2018 for Bærum kommunale pensjonskasse tas til orientering.

SAKEN I KORTE TREKK

I henhold til vedtektene for Bærum kommunale pensjonskasse (BKP) skal revidert regnskap og årsberetning for 2018 legges frem til orientering for kommunen.

Styret i BKP godkjente pensjonskassens regnskap og styrets årsberetning i møtet den 19. mars 2019, se vedlegg.

Saken legges frem til orientering.

Tidligere behandling

Kommunestyret behandlet tilsvarende sak for regnskapsåret 2017 i møtet den 30.05.2018 sak nr. 067/18
https://www.baerum.kommune.no/innsyn/politikk/wfinnsyn.ashx?response=journalpost_detaljer&journalpo

Redegjørelse og vurdering

BKP ble etablert 1.1.2015 og er en selvstendig og selveiende institusjon. Pensjonskassens virksomhet og økonomi holdes rettslig atskilt fra kommunens virksomhet. Samtidig er det viktig å være oppmerksom på at Bærum kommunas endelige økonomiske ansvaret for pensjonsforpliktelsene uavhengig av hvordan pensjonsordningen er organisert.

Rådmannen viser til vedlagte regnskap og årsberetning 2018 for pensjonskassen. I tillegg fremhever rådmannen følgende:

Noen aktuelle nøkkeltall

	2018	2017	2016	2015
Aktive medlemmer	8 759	8 554	8 779	8 875
Pensjonister	4 857	4 536	4 258	4 013
Premieinntekter	582	485	580	452
Utbetalte pensjoner i mnd	257	237	249	239

Avkastning

Pensjon er i hovedsak langsiktig sparing, hvor størrelsen på pensjonskassens avkastning har stor betydning for samlede inntekter.

Kollektivporteføljen består av eiendeler som motsvarer de forsikringsmessige avsetninger til dekning av kontraktforpliktelse. Ved oppstart 1.1.2015 ble det overført et kontantbeløp på ca. 5,6 mrd. kroner fra den tidligere porteføljen i DnB. Midlene blir til enhver tid plassert i henhold til pensjonskassens fastsatte kapitalforvaltningsstrategi.

I årsberetningen skriver BKP at **den verdjustert kapitalavkastning for 2018 ble 0%**. Dette skyldes blant annet svingninger i kapitalmarkedene gjennom året med et kraftig fall på slutten av året. Tilsvarende oppnådde BKP kapitalavkastning på 7,25% for 2017, 5,35% for 2016 og 0,64% for 2015. Den bokførte avkastningen for 2018 ble beregnet etter forskrift om kapitalavkastning. Dette er noe høyere enn garantirenten på 2,33%.

Per 31.12.2018 utgjorde de samlede verdiene på kollektivporteføljen ca. 7,7 mrd. kroner. For 2017 utgjorde verdiene 7,4 mrd.kroner, for 2016 6,8 mrd.kroner og for 2015 6,1 mrd.kroner.

Selskapsporteføljen/egenkapitalen skal forvaltes separat og består av de 3 eiendommene som ble overført fra kommunen, samt likvide midler. Kapitalavkastningsrenten på selskapsporteføljen er beregnet til 6,1 % for 2018. Avkastning for 2017 var 12,48%, for 2016 9,86% og for 2015 6,47%. Per 31.12.2018 utgjorde verdiene i selskapsporteføljen 1.147 mill. kroner mot 1.147 for 2017.

Fremtids utsikter for BKP

Styret i BKP konstaterer blant annet følgende forhold:

«Den økonomiske situasjonen i pensjonskassen er fortsatt god. BKP har lyktes med å opprettholde god soliditet og har klart en kraftig fall i aksjemarkedet høsten 2018. Kollektivporteføljen fremstår godt diversifisert og med akseptabelt risiko. Pensjonskassen har innkalt det årlige egenkapitalinnskuddet og stresstestene viser at toleransegrensene overholdes.»

margin.

Rehabilitering av kommunegården vil strekke seg over flere år, og som eier av bygget er pensjonskassen byggherren i prosjektet. Styret har sikret pensjonskassen utvidet kapasitet og kompetanse og det er etablert god kontakt med kommunen som leietaker.

Styret vil også fremover ha fokus på å sikre stabilitet og kvalitet i underleverandørenes leveranser vedrørende pensjonstjenestene. Selv om alle pensjoner er utbetalt i rett tid, har ikke underleverandørene hatt den ønskelige marginen.

Det er vedtatt ny løsning for alderspensjon og AFP i offentlig sektor gjeldende fra 2020. Dette krever tilpasning i ulike områder, herunder medlemsinformasjon og system.»

Konsekvenser av beslutningene

Ikke relevant for saken

Vedlegg:

bkp 2018 årsrapport regnskap revisor aktuar

4424140

Behandlingen i møtet 28.05.2019 Kommunestyret

Votering:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Kommunestyret-28.05.2019- 077/19:

Vedtak:

Regnskap og årsberetning 2018 for Bærum kommunale pensjonskasse tas til orientering.

Behandlingen i møtet 07.05.2019 Formannskapet

Votering:

Rådmannens forslag ble enstemmig vedtatt.

Formannskapet-07.05.2019- 092/19:

Innstilling:

Regnskap og årsberetning 2018 for Bærum kommunale pensjonskasse tas til orientering.