



## Tjänsteskrivelse

**Datum:** 2025-02-02

**Diarienummer:** KS/2025:42

**Enhet/Verksamhet:** Ekonomi- och planeringsavdelningen, Kommunledningsstaben

**Ansvarig chef:** Johan Örnberg, Kommunchef

**Handläggare:** Martin Bollner, Economichef

## Utökning av destinatärskrets för Eda kommuns andel i Kommunernas Gemensamma Pensionsstiftelse

### Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att destinatärskretsen för Eda kommuns andel i Kommunernas Gemensamma Pensionsstiftelse utökas med åldersgrupperna födda 1950 till och med 1952.

### Sammanfattning av ärendet

Eda kommun har idag strax under 30 miljoner avsatta för framtida pensionsbetalningar. Dessa är placerade i en pensionsstiftelse för att trygga att dessa medel används till just detta syfte. Nuvarande destinatärskrets är personer födda till och med 1937 och i takt med att skulden till kretsen minskar skapas ett utrymme i det avsatta kapitalet till att kunna utöka med ytterligare åldersgrupper, aktuell skuld är ungefär 8 miljoner kronor. Något som skapar förutsättningar framåt för att kunna hämta gottgörelse som kan matchas mot aktuellt års betalningar för motsvarande åldersgrupper. Utifrån det underlag på individnivå vi får från KPA skulle personer födda 1950 till och med 1952 motsvara en skuld på ungefär 18 miljoner kronor vilket ryms inom nuvarande övervärde.

### Beslutsunderlag

Kommunledningsstabens tjänsteskrivelse 2025-02-02

### Politisk beredning av ärendet

Ärendet bereds av allmänna utskottet och kommunstyrelsen. Ärendet beslutas av kommunfullmäktige.

### Förvaltningens beredning av ärendet

Under 2018 beslutade kommunfullmäktige att placera avsatta medel för framtida pensionsbetalningar i Kommunernas Gemensamma Pensionsstiftelse (KGPs).



Bakgrunden till beslutet var dels för att säkerställa att dessa medel skulle användas till just pensionsbetalningar, dels för att få en professionell förvaltning av kapitalet samt för att när förutsättningar för det finns kunna begära gottgörelse ur stiftelsen för att kunna matcha de kostnader som uppstått i kommunen under året. För att förutsättningarna ska anses vara uppfyllda krävs dels ett utrymme i det avsatta kapitalet samt att kostnaderna ska avse den destinatärskrets som avsättningen är gjord för.

Med destinatärskrets menas vilka individer vars pensionsskuld de avsatta medlen i stiftelsen är avsedda att täcka. I nuläget är detta personer födda till och med 1937. I takt med att skulden för dessa personer minskar ökar övervärdet i kapitalet vilket gör att vi har möjlighet att utöka destinatärskretsen inom det utrymmet. Aktuellt marknadsvärde på kommunens andel i stiftelsen per 2024-12-31 var 29 983 700 kronor och aktuell skuld per samma datum för våra destinatärer var 7 872 464 kronor. Våra kostnader för dessa motsvarar strax över en miljon kronor och är då den summa vi teoretiskt skulle kunna begära en gottgörelse för i nuläget.

Utifrån den pensionsskultsberäkning vi får från KPA i samband med bokslutet, och för att få en spridning i vilka åldersgrupper vi har som destinatärer, ser vi gruppen födda 1950 – 1952 som lämplig då den motsvarar ungefär 18 miljoner kronor i skuld. Med siffrorna från 2024-12-31 som underlag skulle den teoretiska gottgörelsen då kunna öka till ungefär 3 miljoner kronor, under förutsättning att det finns ett övervärde som skapar utrymme för detta. Här bör man dock vara medveten om att det inte är säkert att det utrymme finns i det korta perspektivet, men att det skapar förutsättningar för bättre hantering av skulden på lång sikt.

## **Ekonomisk konsekvens/finansiering**

Ingen påverkan då det sker inom det redan avsatta kapitalet.

## **Beslutet skickas till**

För kännedom

-

För åtgärd  
Ekonomichef



## Allmänna utskottet

Protokollsutdrag 2025-02-10

### § 15 Utökning av destinatärskrets för Eda kommuns pensionsstiftelse

Diarienummer: KS/2025:42

#### Allmänna utskottets beslut

Allmänna utskottet rekommenderar kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta att destinatärskretsen för Eda kommuns andel i Kommunernas Gemensamma Pensionsstiftelse utökas med åldersgrupperna födda 1950 till och med 1952.

#### Sammanfattning av ärendet

Eda kommun har idag strax under 30 miljoner avsatta för framtida pensionsbetalningar. Dessa är placerade i en pensionsstiftelse för att trygga att dessa medel används till just detta syfte. Nuvarande destinatärskrets är personer födda till och med 1937 och i takt med att skulden till kretsen minskar skapas ett utrymme i det avsatta kapitalet till att kunna utöka med ytterligare åldersgrupper, aktuell skuld är ungefär 8 miljoner kronor. Något som skapar förutsättningar framåt för att kunna hämta gottgörelse som kan matchas mot aktuellt års betalningar för motsvarande åldersgrupper. Utifrån det underlag på individnivå vi får från KPA skulle personer födda 1950 till och med 1952 motsvara en skuld på ungefär 18 miljoner kronor vilket ryms inom nuvarande övervärde.

#### Ajournering

Efter beslut i ärendet ajournerades sammanträdet klockan 13:43-14:00.

#### Beslutsunderlag

Kommunledningsstabens tjänsteskrivelse 2025-02-02

#### Efter beslut i kommunfullmäktige skickas det till

För kännedom

-

För åtgärd

Ekonomichef; Martin Bollner



## Kommunstyrelsen

Protokollsutdrag 2025-03-05

### **§ 50 Utökning av destinatärskrets för Eda kommuns pensionsstiftelse**

Diarienummer: KS/2025:42

#### **Kommunstyrelsens beslut**

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta att destinatärskretsen för Eda kommuns andel i Kommunernas Gemensamma Pensionsstiftelse utökas med åldersgrupperna födda 1950 till och med 1952.

#### **Sammanfattning av ärendet**

Eda kommun har idag strax under 30 miljoner avsatta för framtida pensionsbetalningar. Dessa är placerade i en pensionsstiftelse för att trygga att dessa medel används till just detta syfte. Nuvarande destinatärskrets är personer födda till och med 1937 och i takt med att skulden till kretsen minskar skapas ett utrymme i det avsatta kapitalet till att kunna utöka med ytterligare åldersgrupper, aktuell skuld är ungefär åtta miljoner kronor. Något som skapar förutsättningar framåt för att kunna hämta gottgörelse som kan matchas mot aktuellt års betalningar för motsvarande åldersgrupper. Utifrån det underlag på individnivå vi får från KPA skulle personer födda 1950 till och med 1952 motsvara en skuld på ungefär 18 miljoner kronor vilket ryms inom nuvarande övervärde.

#### **Beslutsunderlag**

Allmänna utskottet § 15 Utökning av destinatärskrets för Eda kommuns pensionsstiftelse 2025-02-10

Kommunledningsstabens tjänsteskrivelse 2025-02-02

#### **Efter beslut i kommunfullmäktige skickas det till**

För kännedom

-

För åtgärd

Ekonomichef; Martin Bollner