

5. juli 2005
J.nr. 05-870-7

Udkast til

Bekendtgørelse om tjenestemandspensionsforpligtelser i forbindelse med kommunalreformen.

I medfør af § 7, stk. 3 – 6 i lov nr. 539 af 24. juni 2005 om visse proceduremæssige spørgsmål i forbindelse med kommunalreformen (procedureloven) og § 87, stk. 1, 2 og 5, i lov nr. 537 af 24. juni 2005 om regioner og om nedlæggelse af amtskommunerne, Hovedstadens Udviklingsråd og Hovedstadens Sygehusfællesskab (regionsloven) fastsættes følgende:

Kapitel 1.

Pensionsforpligtelser for myndigheder, der nedlægges i henhold til lovgivningen vedrørende kommunalreformen

§ 1.

Bekendtgørelsens kapitel 1 gælder for tjenestemandspensionsforpligtelser, der er knyttet til aktive tjenestemænd og tjenestemænd, der er fratrukket med ret til aktuel eller opsat pension hvis ansættelses-/og pensionsmyndighed nedlægges i henhold til lovgivningen om kommunalreformen.

Pensionsforpligtelser for aktive tjenestemænd

§ 2.

Den myndighed, der nedlægges, opgør hver enkelt aktive tjenestemand optjente pensionsrettigheder og sikrer, at de pensionsmæssige oplysninger bliver bekræftet af den enkelte tjenestemand, så den nye ansættelsesmyndighed/pensionsmyndighed får overdraget korrekte pensionsoplysninger. De bekræftede pensionsoplysninger skal være indhentet så vidt muligt senest samtidig med forelæggelsen af det i procedurelovens § 9 nævnte aftaleudkast.

Stk. 2. Tjenestemænd overgår til ansættelse under den nye ansættelsesmyndighed på vilkår, der i øvrigt svarer til de hidtidige. Hvis der ikke i den nye myndighed er fastsat tjenestemandspensionsregler, gælder de for tjenestemanden hidtil gældende regler, indtil andre fastsættes af den nye myndighed. Tilsvarende gælder for tjenestemandspensionister og personer med ret til opsat pension.

Stk. 3. For tjenestemænd, der overgår fra kommuner og amtskommuner til staten, gælder regler svarende til § 3 i bek XXXxx om beregning af tjenestemandspensioner og om fordeling af tjenestemandspensionsbyrden mel-

lem staten og kommunerne ved tjenestemænds overgang til ToldSkat i forbindelse med kommunalreformen.

Stk. 4. Den pensionsgivende løn, som nævnt i den i stk.1 nævnte bekendtgørelses § 3,stk. 2, omfatter tillige det ekstra skalatrin, som i henhold til punkt 2.8. i forhandlingsprotokollat vedrørende fornyelse af overenskomster og aftaler pr. 1. april 2005 inden for Sundhedskartellet og de tilsluttende organisationers forhandlingsområde skal tillægges visse tjenestemænd på skalatrin 1-45 på pensioneringstidspunktet, og den forhøjelse på 1,78 pct. af den pensionsgivende løn, der i henhold til samme bestemmelse sker ved pensioneringen af visse tjenestemænd på skalatrin 46 og derover. Det ekstra skalatrin til tjenestemænd på skalatrin 1-45 tillægges pr. 31. marts 2008 eller ved fratræden forinden. Forhøjelsen på 1,78 pct. til tjenestemænd på skalatrin 46 og derover udmøntes i form af et skalatrin, der tillægges pr. 31. marts 2008 eller ved fratræden forinden.

§ 3

I forbindelse med fordelingen af aktiver og passiver i henhold til lov om visse proceduremæssige spørgsmål i forbindelse med kommunalreformen og regler udstedt i medfør af loven skal tjenestemandspensionsforpligtelserne for de pr 1. januar 2007 ansatte aktive tjenestemænd opgøres som et passiv, beregnet som en kapitalværdi baseret på følgende forudsætninger:

1. tjenestemandspensionsreglerne hos den afgivende myndighed med satser pr. 1. apr. 2005
2. opgørelsesrente på 3 pct.
3. det forsikringstekniske grundlag G 82
4. personkredsen af aktive tjenestemænd pr. 1. oktober 2005
5. skalatrin pr. 1. oktober 2005
6. forudsat alderspensioneringstidspunkt på 65 år
7. pensionsalder, fremregnet til 1. januar 2007 med den pr 1. oktober 2005 gældende beskæftigelsesgrad

Pensionsforpligtelser for tjenestemandspensionister og personer med ret til opsat pension

§ 4

Fra 1. januar 2007 overtager regionerne forpligtelsen til som pensionsgiver at indestå for samt administrere og udbetale aktuelle og opsatte tjenestemandspensioner, som hidtil har henhørt til tjenestemandspensionsforpligtelserne i de amtskommuner, der er placeret inden for vedkommende regions område. Region Syddanmark overtager Vejle Amtskommunes forpligtelser efter 1. pkt. Region Midtjylland overtager Viborg Amtskommunes forpligtelser efter 1. pkt.

Stk.2. Region Hovedstaden overtager forpligtelsen til som pensionsgiver at indestå for samt administrere og udbetale aktuelle og opsatte tjenestemandspensioner vedrørende tjenestemænd, der er fratrådt fra HUR med ret

til aktuel eller opsat pension. Region Hovedstaden overtager tilsvarende forpligtelsen vedrørende samtlige tjenestemænd, der er fratrukt fra H:S med ret til aktuel eller opsat pension, uanset om de pågældende tjenestemænd før fratrædelsestidspunktet var beskæftiget med opgaver, der ikke overføres til Region Hovedstaden. [Regionslovens § 87, stk. 1, 4. pkt.]

Stk. 3. Bestemmelserne i stk. 1 og 2 omfatter tjenestemandspensionsberettigede, der er overgået til pension eller fratrukt med opsat pension senest 31. december 2006 samt deres efterladte. Bestemmelserne i stk. 1 og 2 omfatter endvidere udbetalingen af efterindtægt, der er aktualiseret før 1. januar 2007.

§ 5.

Regionerne vil få statslig refusion af pensionsudgifter til de i § 4 nævnte pensionsforpligtelser. Pensionsudgifter vedrørende pensionsforpligtelser, der er afdækket forsikringsmæssigt, refunderes dog ikke.

Stk. 2. Finansministeriet fastsætter refusionsbeløbene som nævnt i stk. 1 på basis af regionens oplysninger om de forventede pensionsudgifter til de i § 4 nævnte pensionsforpligtelser, idet der forudsættes fornøden dokumentation på personniveau for, at regionen har afholdt det krævede beløb til tjenestemandspensioner, jf. stk. 3

Stk. 3. Refusion sker ved månedlige a'conto-betalinger med en årlig efterregulering, der sker ved, at regionen inden udgangen af april måned det efterfølgende år fremlægger en opgørelse over regionens faktisk afholdte tjenestemandspensionsudgifter vedrørende den i § 4, nævnte personkreds, med revisionspåtegning om, at pensionsudbetalingerne er sket i overensstemmelse med de på området gældende pensionsregler.

Stk. 4. Finansministeriet og regionerne kan aftale, at refusionskrav vedrørende de tilbageværende tjenestemandspensionsforpligtelser afløses af en på forhånd fastlagt betalingsrække fra staten til regionerne. Hvis betalingsrækken fastlægges på basis af en kapitalisering af pensionsforpligtelserne, udføres kapitalopgørelsen på basis af de i § 3, stk. 1, anførte beregningsforudsætninger.

§ 6

Den myndighed, der nedlægges, opgør tidligere tjenestemænds ret til opsat pension og sikrer, at de pensionsmæssige oplysninger bliver bekræftet af den enkelte berettigede, så den nye pensionsmyndighed er i besiddelse af korrekte pensionsoplysninger. De bekræftede pensionsoplysninger skal være indhentet senest 1. oktober 2006.

§ 7.

De myndigheder, der nedlægges, afgiver til Finansministeriet senest 1. januar 2006 en oversigt over de af myndigheden pr 1. oktober 2005 afholdte månedlige pensionsudgifter.

Stk. 2. Pr. 1. oktober 2006 afgives en ajourført oversigt over de forventede månedlige pensionsudgifter pr. 1. januar 2007.

Stk. 3. Endvidere afgives pr. 1. januar 2006 en liste over de opsatte pensioner, der opfylder betingelserne i § 5, stk. 1-2, for statslig refusion.

Kapitel 2

Pensionsforpligtelser for myndigheder, der ikke nedlægges i henhold til lovgivningen vedrørende kommunalreformen

§ 8.

Bekendtgørelsens kapitel 2 gælder for tjenestemandspensionsforpligtelser knyttet til aktive tjenestemænd og tjenestemænd, der er fratrukket med ret til aktuel eller opsat pension, hvis ansættelses- og pensionsmyndighed ikke nedlægges i henhold til lovgivningen vedrørende kommunalreformen.

Pensionsforpligtelser for aktive tjenestemænd

§ 9.

Tjenestemænd, der i forbindelse med kommunalreformen, overgår til en ny myndighed, får ved pensioneringen udbetalt pensionen af den nye pensionsmyndighed.

Stk. 2. Udgift til tjenestemandspensioner, der udbetales efter stk. 1, deles mellem den nye og den hidtidige myndighed i forhold til tjenestemandens optjente pensionsalder under henholdsvis ansættelsen hos den nye og hos den hidtidige myndighed, jf. dog stk. 3. Pensionsdelingen sker ved, at den hidtidige myndighed refunderer den forholdsmæssige del af pensionen, der er optjent under ansættelse hos den hidtidige myndighed [i overensstemmelse med reglerne i §§ 5-7 i bekendtgørelse nr. ... af ... om beregning af tjenestemandspensioner og om fordeling af tjenestemandspensionsbyrden mellem staten og kommunerne ved tjenestemænds overgang til ToldSkat i forbindelse med kommunalreformen]

Stk. 3. Bestemmelsen i stk. 2 finder ikke anvendelse for udgifter til tjenestemandspensioner vedrørende pensionsforpligtelser knyttet til tjenestemænd, der den 1. januar 2007 er beskæftiget med varetagelsen af en opgave, der overføres fra Københavns, Frederiksberg og Bornholms Kommuner til andre myndigheder, og som uden for disse kommuner overføres fra amtskommunerne.

Stk. 4. Bestemmelsen i stk. 2 finder ikke anvendelse for udgifter til tjenestemandspensioner vedrørende pensionsforpligtelser knyttet til tjenestemænd, der den 1. januar 2007 er beskæftiget med varetagelsen af en opgave, der overføres fra kommunerne til andre myndigheder i henhold til lovgivningen vedrørende kommunalreformen, hvis opgaven alene varetages af enkelte af kommunerne.

Stk. 5. Bestemmelsen i § 3 finder tilsvarende anvendelse.

Tjenestemandspensionister og personer med ret til opsat pension

§ 10

Tjenestemænd, der pensioneres til og med udgangen af december måned 2006, får beregnet og udbetalt pension fra den hidtidige myndighed. Det samme gælder for tjenestemænd, der er fratrådt eller senest med udgangen af december måned 2006 fratræder med ret til en opsat pension.

Stk. 2. Bestemmelsen i stk. 1 omfatter tidligere tjenestemandsansatte, der før fratrædelsestidspunktet var beskæftiget med varetagelsen af opgaver, der den 1. januar 2007 overføres fra Københavns, Frederiksberg og Bornholms Kommuner til en anden myndighed i henhold til lovgivningen vedrørende kommunalreformen. Bestemmelsen i stk. 1 omfatter endvidere tidligere tjenestemandsansatte i Københavns, Frederiksberg og Bornholms Kommuner, som før fratrædelsestidspunktet var beskæftiget med varetagelsen af opgaver, der den 1. januar 2007 uden for de i 1. pkt. nævnte kommuner overføres fra amtskommunerne til kommunerne.

Stk. 3. Bestemmelsen i stk. 1 finder tilsvarende anvendelse for samtlige de tidligere tjenestemandsansatte i Københavns og Frederiksberg Kommuner, som var pensionerede eller i øvrigt fratrådt pr. 31. december 1994, og som før fratrædelsestidspunktet var beskæftiget med varetagelsen af opgaver, der den 1. januar 1995 overførtes til H:S.

Stk. 4. Bestemmelsen i stk. 1 finder tilsvarende anvendelse for de tidligere tjenestemandsansatte i en kommune, der før fratrædelsestidspunktet var beskæftiget med varetagelsen af opgaver, der den 1. januar 2007 overføres fra en kommune til et trafikselskab.

§ 11

Københavns, Frederiksberg og Bornholms Kommuner vil få statslig refusion af de af kommunen afholdte udgifter til tjenestemandspensioner og opsatte pensioner vedrørende tidligere tjenestemandsansatte, der før fratrædelsestidspunktet var beskæftiget med varetagelsen af opgaver, der den 1. januar 2007 overføres fra København, Frederiksberg eller Bornholms Kommuner til en anden myndighed i henhold til lovgivningen vedrørende

kommunalreformen. Pensionsudgifter vedrørende pensionsforpligtelser, der er afdækket forsikringsmæssigt, refunderes ikke.

Stk. 2. Københavns, Frederiksberg og Bornholms Kommuner vil få statslig refusion af de af kommunen afholdte udgifter til tjenestemandspensioner og opsatte pensioner vedrørende tidligere tjenstemandsansatte, som før fratrædelsestidspunktet var beskæftiget med varetagelsen af opgaver, der den 1. januar 2007 uden for disse kommuner overføres fra amtskommunerne til kommunerne. Bestemmelsen i 1. pkt. gælder tilsvarende for udgifter til pensionsforpligtelser vedrørende de i § 10, stk. 3, nævnte tjenstemænd.

Stk. 3. En kommune, der pr. 1. januar 2007 overdrager trafikopgaven til et trafikelskab, vil få statslig refusion af de af kommunen afholdte udgifter til tjenestemandspensioner og opsatte pensioner vedrørende tidligere tjenstemandsansatte, som før fratrædelsestidspunktet var beskæftiget med varetagelsen af trafikopgaven i den pågældende kommune. Stk. 1, 2. pkt. finder tilsvarende anvendelse.

Stk. 4. Bestemmelserne i stk. 1-3 omfatter, medmindre andet følger af de omhandlede bestemmelser, personer, der er overgået til pension eller fratrådt med opsat pension senest 31. december 2006 samt deres efterladte. Bestemmelserne i stk. 1-3 omfatter endvidere udbetalingen af efterindtægt, der er aktualiseret før 1. januar 2007.

§ 12

Finansministeriet fastsætter refusionsbeløbene til den i § 11 nævnte refusion på basis af de pågældende kommuners oplysninger om de forventede pensionsudgifter til de i § 11 nævnte pensionsforpligtelser, idet der forudsættes fornøden dokumentation på personniveau for, at den pågældende kommune har afholdt det krævede beløb til tjenestemandspensioner, jf. § 13.

Stk. 2. Refusion efter § 11 sker ved månedlige a'conto-betalinger med en årlig efterregulering, der sker ved, at den enkelte kommune inden udgangen af april måned det efterfølgende år fremlægger en opgørelse over kommunens faktisk afholdte tjenestemandspensionsudgifter vedrørende den i § 11 nævnte personkreds, med revisionspåtegning om, at pensionsudbetalingerne er sket i overensstemmelse med de på området gældende pensionsregler.

Stk. 3. Finansministeriet og de i § 11 nævnte kommuner kan aftale, at refusionskrav vedrørende de tilbageværende tjenestemandspensionsforpligtelser afløses af en på forhånd fastlagt betalingsrække fra staten til kommunerne. Hvis betalingsrækken fastlægges på basis af en kapitalisering af pensionsforpligtelserne, udføres kapitalopgørelsen på basis af de i § 3, stk. 1, anførte beregningsforudsætninger.

§ 13

De kommuner, der er omfattet af § 11, afgiver senest 1. januar 2006 til Finansministeriet en oversigt over de af kommunen pr 1. oktober 2005 afholdte månedlige pensionsudgifter til personer, som før fratrædelsestidspunktet var beskæftiget med varetagelsen af de i § 11, stk. 1-3, anførte opgaver – med dokumentation på personniveau for, hvilken kommunal forvaltning, institution el. lign., den pågældende tjenestemand er pensioneret fra.

Stk. 2. Pr. 1. oktober 2006 afgives en ajourført oversigt over de forventede månedlige pensionsudgifter pr. 1. januar 2007.

Stk. 3. Endvidere afgives pr. 1. januar 2006 en liste over de opsatte pensioner, der opfylder betingelserne i § 11, stk. 1-3, for statslig refusion.

Kapitel 3
Andre bestemmelser

§ 14

Bekendtgørelsens kapitel 1 og 2 finder tilsvarende anvendelse med hensyn til pensionsordninger, der i det væsentlige giver samme rettigheder som tjenestemandspensionsordninger.

§ 15

Finansministeriet kan fastsætte retningslinjer for administrationen af refusioner efter kapitel 1 og 2.

Stk. 2. Finansministeriet kan hos regionerne og de i § 11 nævnte kommuner indhente tjenestemandspensionsrelevante oplysninger vedrørende den personkreds, hvis tjenestemandspensioner staten skal refundere.

Kapitel 4
Ikrafttræden

§ 16. Bekendtgørelsen træder i kraft den

Finansministeriet, denaugust 2005

Thor Pedersen

/