

**Vejledning til aftale om engangsbeløb til
tjenestemænd efter optjening af 37 års
pensionsalder**

1. Generelle bemærkninger

KL og Forhandlingsfællesskabet har indgået aftale af 24. september 2015 om engangsbeløb til tjenestemænd efter optjening af 37 års pensionsalder (23.06).

Aftalen omfatter følgende:

- Tjenestemænd ansat i kommunerne, herunder tjenestemænd i den lukkede gruppe
- Reglementsansat pædagogisk uddannet personale ved kommunale og selvejende institutioner
- Budgetmæssigt fastansatte personer ansat efter vedtægt for budgetmæssigt lønnede personer i Københavns Kommunes tjeneste
- Budgetmæssigt fastansatte personer ansat efter vedtægt for budgetmæssigt lønnede personer i Frederiksberg kommunes tjeneste

Aftalen omfatter herudover overenskomstansatte med ret til tjenestemandspension efter følgende regulativer:

- Finansministeriets regulativ af 26. oktober 2004 pensionsordningen for Højskoler, Landbrugsskoler og Husholdningsskoler mv
- Finansministeriets regulativ af 30. september 2016 pensionsordningen af 1925 for de private eksamensskoler
- Finansministeriets regulativ af 30. september 2016 pensionsordningen for lærere i friskolen og efterskolen

Ifølge aftalen optjener tjenestemænd, der har optjent 37 års pensionsalder, ret til et engangsbeløb for de kvartaler, hvor de efter den 1. januar 2019 udskyder pensioneringen.

2. Beregning og udbetaling af engangsbeløb

Engangsbeløbet beregnes og udbetales samtidig med den første måneds udbetaling af tjenestemandspension.

Ved beregning af engangsbeløb tages udgangspunkt i den pågældendes status på fratrædelsestidspunktet, herunder pensionsalder og løntrin. Pensionsalderforhøjelser efter pensionsregulativets §§ 4 og 4a indgår i beregningen af de 37 års pensionsalder.

Ved ansættelse på deltid optjenes ret til engangsbeløbet i forhold til den nedsatte beskæftigelsesgrad svarende til principperne for pensionsalderoptjening.

Engangsbeløbet beregnes som 15 pct. af den fulde pensionsgivende løn for en periode svarende til det antal år, måneder og dage, som er optjent efter opnåelse af 37 års pensionsalder, dog tidligst fra 1. januar 2019 og indtil udgangen af det seneste hele kvartal inden pensioneringstidspunktet.

Engangsbeløbet beregnes som 15 pct. af den pensionsgivende løn på det løntrin, som tjenestemandens pension bliver beregnet af.

Engangsbeløbet beregnes af den pensionsgivende løn med satser på pensioneringstidspunktet.

Der beregnes af A-skat og arbejdsmarkedsbidrag af engangsbeløbet.

Der optjenes ret til engangsbeløb under suspension.

Der optjenes ikke ret til engangsbeløb i en rådighedsperiode.

Opsættes pensionen, udbetales engangsbeløbet først ved udbetalingen af den opsatte pension. Engangsbeløbet beregnes med de på udbetalingstidspunktet gældende satser.

3. Kvartalsvis optjening

Optjening af engangsbeløbet sker for hvert kvartals tjeneste, efter at tjenestemanden har optjent 37 års pensionsalder. Optjeningen påbegyndes tidligst pr. 1. januar 2019.

Ved beregningen af engangsbeløbet anvendes de sædvanlige kvartaler: januar, april, juli og oktober.

Hvis 37 års pensionsalder nås ”inde” i et kvartal, indgår perioden indtil førstkommende nye kvartal, forholdsmæssigt ved beregning af engangsbeløbet, idet perioden opgøres efter principperne for pensionsalderoptjening.

Hvis tjenestemanden fratræder ”inde i” et kvartal, indgår det pågældende kvartal ikke i beregningen af engangsbeløbet.

4. Udbetaling ved død

Hvis tjenestemanden afdør ved døden før pensionering, vil engangsbeløbet, beregnet som anført ovenfor, blive udbetalt til boet efter udløbet af efterindtægtsperioden.

Bilag 1: Eksempler på kvartalsvis optjening

Optjeningen er illustreret ved følgende to eksempler:

Eksempel 1

En tjenestemand har optjent 37 års pensionsalder den 1. marts 2019 og fratræder sin stilling den 31. december 2019. Ved beregningen af engangsbet indgår således 3 fulde kvartaler (i alt 9 måneder) samt den "løse" måned fra det kvartal, hvori tjenestemanden opnåede 37 års pensionsalder, dvs. i alt 10 måneder. Engangsbet beregnes herefter som 10 gange 15 pct. af den pensionsgivende månedsløn på det skatrin, som tjenestemandens pension beregnes på grundlag af.

Kilde: Moderniseringsstyrelsen

Eksempel 2

En tjenestemand har optjent 37 års pensionsalder den 1. januar 2019 og fratræder sin stilling den 1. maj 2019. Tjenestemanden fratræder således inden udløbet af kvartalet, der løber fra april til og med juni. Dette kvartal indgår derfor ikke ved beregningen af engangsbet. Kvartalet januar-marts indgår ved beregningen af engangsbet. Engangsbet beregnes herefter som 3 gange 15 pct. af den pensionsgivende månedsløn på det skatrin, som tjenestemandens pension beregnes på grundlag af.

Kilde: Moderniseringsstyrelsen

Bilag 2: Aftale om engangsbeløb til tjenestemænd efter optjening af 37 års pensionsalder

Aftale om engangsbeløb til tjenestemænd efter optjening af 37 års pensionsalder

KL
Forhandlingsfællesskabet

Indholdsfortegnelse

- § 1. Ret til engangsbeløb
- § 2. Optjening af engangsbeløb
- § 3. Engangsbeløbet
- § 4. Udbetaling ved død
- § 5. Virkningstidspunkt og opsigelse

§ 1. Ret til engangsbeløb

Stk. 1. Tjenestemænd, der er i tjeneste efter det tidspunkt, hvor de har optjent 37 års pensionsalder, har ret til et engangsbeløb ved pensionering.

Stk. 2. Ved opgørelsen af de 37 års pensionsalder indgår forhøjelse af pensionsalderen efter Pensionsregulativets § 4 stk., 3, § 4 stk. 7, og § 4a.

§ 2. Optjening af engangsbeløb

Stk. 1. Optjening af engangsbeløbet sker for hvert kvartals tjeneste, efter tjenestemanden har optjent 37 års pensionsalder.

§ 3. Engangsbeløbet

Stk. 1. Engangsbeløbet udgør 15 pct. af den pensionsgivende løn på det løntrin, som tjenestemandens pension bliver beregnet af, med de satser der gælder på pensioneringstidspunktet.

§ 4. Udbetaling ved død

Stk. 1. Ved død udbetales optjent engangsbeløb til boet.

§ 5. Virkningstidspunkt og opsigelse

Stk. 1 Aftalen har virkning for tjenestemænd, der har optjent 37 års pensionsalder jf. § 1 den 1. januar 2019 eller senere.

Stk. 2 Aftalen kan opsiges med 3 måneders varsel til den 31. marts, dog tidligst den 31. marts 2018.

Stk. 3. Denne aftale erstatter aftale om engangsbeløb til tjenestemænd efter optjening af 37 års pensionsalder af 8. juli 2013 indgået mellem KL og KTO samt aftale om engangsbeløb efter optjening af 37 års pensionsalder af 22. april 2013 indgået mellem KL og SHK.

København, den 24. september 2015

For KL

Michael Ziegler / Marianne Brinch Fischer

For Forhandlingsfællesskabet

Anders Bondo Christensen / Helle Basse