

## Framställan om överföring av pensionsrättigheter

2009-03-24

### Sammanfattning

Riksbanken föreslår att regeringen utarbetar en proposition med förslag till ändring i lagen (2002:125) om överföring av värdet av pensionsrättigheter till och från Europeiska gemenskaperna. Ändringen föreslås innebära att anställda vid Europeiska centralbanken (ECB) jämföras med andra som har anställning i de Europeiska gemenskaperna och som omfattas av artikel 11 i bilaga 8 till tjänsteföreskrifterna, såvitt avser rätten att föra över pensionsrättigheter.

### 1 Bakgrund

Lagen (2002:125) om överföring av värdet av pensionsrättigheter till och från Europeiska gemenskaperna trädde i kraft den 1 juli 2002. Denna lag innehåller bestämmelser som kompletterar artikel 11 i bilaga 8 till de s.k. tjänsteföreskrifterna (Rådets förordning nr 259/68 av den 29 februari 1968 om fastställande av tjänsteföreskrifter för tjänstemän i Europeiska gemenskaperna och anställningsvillkor för övriga anställda i dessa gemenskaper).

Lagen ger tjänstemän i Europeiska gemenskaperna rätt att föra över värdet av pensionsrättigheter som är intjänade i Sverige till det pensionssystem som gäller för anställda vid Europeiska gemenskapernas institutioner. Vidare kan den som slutar sin anställning i en EU-institution för pensionsändamål i Sverige överföra värdet av såväl pensionsrätt som intjänats i institutionen som pensionsrätt som tidigare överförts dit. Med tjänstemän avses i lagen även andra anställda inom gemenskaperna, som omfattas av artikel 11 i bilaga 8 till tjänsteföreskrifterna.

■ Inom ramen för överföring av pensionsrättigheter är det således möjligt att bl.a. föra över pensionsrättigheter för allmän ålderspension (det sammanlagda värdet av pensionsrätt för inkomst- och premiepension samt värdet av rätt till tilläggspension) och tjänstepension m.m. En överföring av värdet av pensionsrättigheter enligt ovanstående lag utgör inte intäkt enligt inkomstskattelagen (1999:1229) för den vars pensionsrättigheter överföringen avser.

De EU-institutioner som omfattas av den nu beskrivna flytträtten av pensionsrättigheter finns angivna i tjänsteföreskrifterna. Dit räknas de flesta av EU-institutionerna, dock inte Europeiska centralbanken (ECB). Det är således enligt svensk lagstiftning endast möjligt att föra över värdet av pensionsrättigheter till och från de angivna institutionerna inom de Europeiska gemenskaperna, men inte till och från ECB.

I likhet med vad som gäller för Sverige tillåts enligt nationell lagstiftning i Belgien, Danmark, Finland, Grekland, Nederländerna, Portugal, Spanien och Österrike att värdet av pensionsrättigheter överförs till och från de institutioner inom Europeiska gemenskaperna som anges i tjänsteföreskrifterna. Motsvarande överföringar kan även göras enligt bestämmelser i Frankrike, Tyskland och Italien efter överenskommelse med respektive institution inom de Europeiska gemenskaperna. Det får också antas att de nya medlemsstaterna inom kort kommer att vidta de införlivandeåtgärder som krävs i respektive nationell lagstiftning för att tjänsteföreskrifterna ska efterlevas.

## **2. Behovet av lagändring**

I syfte att underlätta sin rekrytering önskar ECB och Riksbanken att deras personal i nu aktuellt avseende ska jämföras med anställda i de institutioner som omfattas av tjänsteföreskrifterna. Det skulle därigenom bli möjligt även för de anställda i ECB att kunna omfattas av rätten till överföring av värdet av pensionsrättigheter till och från Europeiska gemenskaperna.

Riksbanken bedömer att en sådan rätt till överföring skulle stärka Riksbankens och ECB:s attraktionskraft som arbetsgivare. Om anställda i Riksbanken och ECB tillåts överföra intjänade pensionsrättigheter skulle det underlätta personalrörligheten mellan bankerna. Detta skulle i sin tur främja ett önskvärt erfarenhetsutbyte till fördel för bankernas verksamheter.

Om detta för svensk del ska kunna förverkligas måste lagen (2002:125) om överföring av värdet av pensionsrättigheter till och från Europeiska gemenskaperna kompletteras på ett sådant sätt att tjänstemän vid ECB jämföras med dem som har eller har haft anställning i de Europeiska gemenskaperna. Jämförelsen ska göras med de anställda som redan idag omfattas av artikel 11 i bilaga 8 till tjänsteföreskrifterna och som alltså har rätt att överföra sina pensionsrättigheter till och från de angivna institutionerna.

Det finns ett ytterligare argument för att jämföra de anställda i ECB med anställda i EU-institutioner vad avser rätten att föra över värdet av pensionsrättigheter till och från ECB respektive EU-institutionen. Det är att ECB kommer att få en ändrad status och också anses som en EU-institution när

- Lissabonfördraget väl träder i kraft. Eftersom det är ovisst om och när detta i så fall kommer att ske bör man dock inte avvakta till dess, utan redan nu ändra i den svenska aktuella lagen.

### **3. Riksbankens förslag**

Riksbanken föreslår att regeringen utarbetar en proposition med förslag till ändring i lagen (2002:125) om överföring av värdet av pensionsrättigheter till och från Europeiska gemenskaperna, så att anställda vid Europeiska centralbanken (ECB) jämföras med andra som har anställning i de Europeiska gemenskaperna och som omfattas av artikel 11 i bilaga 8 till tjänsteföreskrifterna, såvitt avser rätten att föra över pensionsrättigheter.