

# Vejledning om aftale om engangsbeløb til tjenestemænd efter optjening af 37 års pensionsalder (23.06)

## 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.

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

Engangsbeløbet beregnes for hvert kvartal som 15 pct. af den pensionsgivende løn med satser på pensioneringstidspunktet.

Der beregnes af A-skat og arbejdsmarkedsbidrag af engangsbeløbet.

### 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 førstkommande 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: 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 engangsbeløbet 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. Engangsbeløbet beregnes herefter som 10 gange 15 pct. af den pensionsgivende månedsløn på det skalatrin, 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 engangsbeløbet. Kvartalet januar-marts indgår ved beregningen af engangsbeløbet. Engangsbeløbet beregnes herefter som 3 gange 15 pct. af den pensionsgivende månedsløn på det skalatrin, som tjenestemandens pension beregnes på grundlag af.

Kilde: Moderniseringsstyrelsen