



Förordning om ändring i förordningen (2002:780) om beräkning av balanstal;

SFS 2015:795

Utkom från trycket
den 8 december 2015

utfärdad den 26 november 2015.

Regeringen föreskriver i fråga om förordningen (2002:780) om beräkning av balanstal¹

dels att punkten 2 ska upphöra att gälla,
dels att förordningen ska ha följande lydelse.

Pensionsmyndigheten ska för varje år beräkna balanstalet enligt 58 kap. 14 § socialförsäkringsbalken i enlighet med följande formel.

1. Balanstalet, *BT*,

$$BT(t) = \frac{AT(t-2) + BF(t-2)}{S(t-2)}$$

$$AT(t) = A(t) \times OT(t-1)$$

där

t = kalenderår om variabeln avser flöden, utgången av kalenderåret om variabeln avser stockar

AT = avgiftstillgång

BF = buffertfond, det samlade marknadsvärdet av tillgångarna hos Första-Fjärde och Sjätte AP-fonden. Med marknadsvärde avses det värde som, enligt 6 kap. 3 § lagen (2000:192) om allmänna pensionsfonder och 4 kap. 2 § lagen (2000:193) om Sjätte AP-fonden, ska upptas i fondernas årsredovisningar

S = pensionsskuld

A = avgiftsinkomst till fördelningssystemet

OT = omsättningstid

3. Omsättningstiden, *OT*,

$$OT(t) = U\dot{A}(t) - I\dot{A}(t)$$

¹ Senaste lydelse av förordningen 2015:147.

| 3.1 Intjänandeålder, $I\hat{A}$,

$$I\hat{A}(t) = \frac{\sum_{i=16}^{R_{inj}(t)} \overline{PR}_i(t) \times L_i(t) \times (i + 0,5)}{\sum_{i=16}^{R_{inj}(t)} \overline{PR}_i(t) \times L_i(t)}$$

$$\overline{PR}_i(t) = \frac{PR_i(t) + PR_{i+1}(t)}{2} \quad \text{f\"or } i = 16, 17, \dots, R_{inj}(t) - 1$$

$$\overline{PR}_{R_{inj}}(t) = \frac{PR_{R_{inj}}(t)}{N_{R_{inj}}(t)}$$

$$L_i(t) = L_{i-1}(t) \times h_i(t) \quad \text{f\"or } i = 17, 18, \dots, R_{inj}(t) \text{ d\"ar } L_{16}(t) = 1$$

$$h_i(t) = \frac{N_i(t)}{N_{i-1}(t-1)} \quad \text{f\"or } i = 17, 18, \dots, R_{inj}(t)$$

d\"ar

i = \u00e5lder vid utg\u00e5ngen av ett kalender\u00e5r, \u00e5ldersgrupp

$R_{inj}(t)$ = den \u00e4ldsta \u00e5ldersgrupp som har t\u00e4n\u00e5tt in pensionsr\u00e4tt f\u00f6r inkomstpension \u00e5r t

$PR_i(t)$ = summan av 16 % av pensionsgrundande inkomster ber\u00e4knade enligt 59 kap. socialf\u00f6rs\u00e4kringsbalken och 16 % av pensionsgrundande belopp ber\u00e4knade enligt 60 kap. samma balk intj\u00e5nande\u00e5r t f\u00f6r \u00e5ldersgruppen i

$N_i(t)$ = antalet individer i \u00e5ldersgruppen i som n\u00e5gon g\u00e5ng fram t.o.m. intj\u00e5nande\u00e5r t tillgodor\u00e4knats pensionsgrundande inkomst eller pensionsgrundande belopp och som inte registrerats som avlidna

| 3.2 Utbetalnings\u00e5lder, $U\hat{A}$,

$$U\hat{A}(t) = \frac{\sum_{i=61}^{R_{utb}(t)} 1,016^{-(i-61+0,5)} \times L_i^*(t) \times (i + 0,5) \times R_i^*}{\sum_{i=61}^{R_{utb}(t)} 1,016^{-(i-61+0,5)} \times L_i^*(t) \times R_i^*}$$

$$L_i^*(t) = L_{i-1}^*(t) \times he_i(t), \quad L_{60}^*(t) = 1$$

$$he_i(t) = \frac{U_i(t)}{U_i(t) + Ud_i(t) + 2 \times Ud_i^*(t)} \quad \text{f\"or } i = 61, 62, \dots, R_{utb}(t)$$

d\"ar

R_{utb} = den \u00e4ldsta \u00e5ldersgrupp som uppburit pension

R_i^* = andelen av pensionsskulden i \u00e5ldersgrupp i som avser pensionerade

$U_i(t)$ = summan av pensionsutbetalningar i december \u00e5r t till \u00e5ldersgruppen i

$Ud_i(t)$ = summan av sista månatliga pensionsbelopp till personer i åldersgruppen i som fick pension utbetald i december år $t-1$ men inte i december år t

$Ud_i^*(t)$ = summan av sista månatliga pensionsbelopp till personer i åldersgruppen i som fick sin pension beviljad under år t men som inte fick pension utbetald i december år t

4. Pensionsskulden, S ,

$$S(t) = SA(t) + SP(t)$$

$$SA(t) = PB^*(t) + IPR(t) + TP(t)$$

$$PB^*(t) = \frac{PB(t)}{\frac{I(t+1)}{I(t)}}$$

$$SP(t) = BT^*(t+1) \times \sum_{i=61}^{R_{ms}(t)} U_i(t) \times 12 \times \left(\frac{De_i(t) + De_i(t-1) + De_i(t-2)}{3} \right)$$

$$De_i(t) = \frac{\sum_{j=i}^{R_{ms}(t)} \frac{1}{2} \times (L_j^*(t) + L_{j+1}^*(t)) \times 1,016^{i-j-1}}{L_i^*(t)}$$

där

SA = pensionsskuld avseende pensionsåtagande som inte börjat utbetalas (pensionsskulden till "förvärvsaktiva")

SP = pensionsskuld till pensionerade i fördelningssystemet avseende pensioner som utbetalas

PB = summan av pensionsbehållningar enligt 62 kap. 2, 5 och 7 §§ socialförsäkringsbalken

PB^* = summan av pensionsbehållningar utan hänsyn till förändringen i inkomstindex mellan år t och $t+1$

IPR = skattat värde av pensionsrätter för inkomstpension enligt 61 kap. 5–10 §§ socialförsäkringsbalken, beräknat med hänsyn till 62 kap. 5 § andra stycket samma balk

TP = skattat värde för tilläggs pension till personer som inte börjat lyfta sin tilläggs pension

BT^* = dämpat balanstal, beräknat enligt 58 kap. 20 a § socialförsäkringsbalken, om balansindex fastställts för samma år

I = inkomstindex enligt 58 kap. 11 § socialförsäkringsbalken

De_i = ekonomiskt delningstal för åldersgrupp i .

Denna förordning träder i kraft den 1 januari 2016.

På regeringens vägnar

ANNIKA STRANDHÄLL

Kjell Rempler
(Socialdepartementet)

