



Till arbetspensionsanstalterna

ANSVARSFÖRDELNINGSGRUNDERNA

Social- och hälsovårdsministeriet fastställde 13.12.1985 bilagda ansvarsfördelningsgrunder.

Ansvarsfördelningsgrunderna har ändrats med anledning av den vid årsskiftet ikraftträdande lagen om pension för vissa konstnärer och redaktörer i arbetsförhållande KoPL. Därtill har grunderna ändrats i fråga om förskotten vid FÖPL-ansvarsfördelningen. Dessa ändringar beror på ändringen i 17 a § förordningen om pension för företagare, enligt vilken FÖPL-förskotten justeras förutom med början från juli månads ingång även för december.

Arbetspensionslagarnas ändringar gällande den flexibla pensioneringen från början av år 1986 ger inte anledning till ändringar i ansvarsfördelningsgrunderna. Den individuella förtidspensionen bekostas såsom invalidpensionen och den förtida ålderspensionen som en ålderspension.

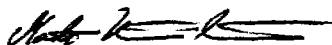
Arbetsförhållanderegisterutdraget visar det ålderspensionsbelopp som intjänats i avslutade arbetsförhållanden samt den fonderade delen, båda motsvarande pensionsåldern 65 år. I bilaga till Pensionsskyddscentralens cirkulär 13/83 ges anvisningar om normeringen av den fonderade delen i en i APL:s grundskydd och i KAPL avsedd ålderspension, om en person tar ut ålderspension vid en annan ålder än 65 år. Den fonderade delen i en ålderspension enligt KoPL normeras med användning av samma koefficienter. Den fonderade delen i en förtida ålderspension normeras att motsvara pensionstagarens ålder med en månads noggrannhet vid utgången av månaden före pensioneringen.

Beträffande registrerat tilläggspensionsskydd normeras såväl den intjänade tilläggspensionen som dess fonderade del i enlighet med beräkningsgrunderna. Anvisningar om omvandlingen ingår i social- och

hälsovårdsministeriets beslut (utkast till beslutet har tillsänts pensionsanstalterna som bilaga till Pensionsskyddscentralens cirkulär 53/85) samt i villkoren och grunderna för fribrev gällande frivilliga tilläggsförmåner enligt arbetspensionslagarna och arbetsgivares pensionsförsäkring.

Ändringarna i ansvarsfördelningsgrunderna tillämpas första gången vid ansvarsfördelningen för år 1986, likväl så, att ansvarsfördelningsförskott för Pensionskassan för utövande konstnärer inte bestäms för år 1986.

PENSIONSSKYDDSCENTRALEN



Symone Hervo
V

BILAGA

Ansvarsfördelningsgrunderna

ANSVARSFÖRDELNINGSGRUNDERNA (16 § APF, 12 a § APL och 17 a FÖPF)

Grundernas tillämpningsområde

Med tillämpning av dessa grunder utreds för de pensionsanstalter, som bedriver verksamhet enligt lagen om pension för arbetstagare (APL), lagen om pension för arbetstagare i kortvariga arbetsförhållanden (KAPL), lagen om pension för vissa konstnärer och redaktörer i arbetsförhållande (KoPL), lagen om pension för företagare (FÖPL) och lagen om pension för lantbruksföretagare (LFÖPL), fördelningen av det ömsesidiga ansvaret för de under år v utbetalade pensionerna.

Del I i ansvarsfördelningsgrunderna

Med tillämpning av del I i grunderna utreds fördelningen av pensionsanstalternas ömsesidiga ansvar för de under år v utbetalade, i APL, KAPL, KoPL och LFÖPL avsedda pensionerna, samt gottgörs pensionsanstalternas verksamhet enligt APL, KAPL och KoPL samt Sjömanspensionskassan och Kommunala pensionsanstalten den i 12 a § APL avsedda försäkringspremien för år v från arbetslöshetskassornas central-kassa. Likaså utreds med tillämpning av del I i grunderna de i 11 § 1 mom. FÖPL avsedda pensionerna till den del annan än pensionsutbetalande pensionsanstalt ansvarar för dessa pensioner.

Del II i ansvarsfördelningsgrunderna

Med tillämpning av del II i grunderna utreds fördelningen av pensionsanstalternas ömsesidiga ansvar för de under år v utbetalade, i FÖPL avsedda pensioner, för vilka de pensionsanstalter som bedriver verksamhet enligt FÖPL ansvarar gemensamt. Likaså betalas med tillämpning av del II i grunderna till pensionsanstalternas den statens andel för år v som avses i 10 § 2 mom. FÖPL.

DEL I i ANSVARFÖRDELNINGSGRUNDERNA

I 1. Ränta På betalningar i enlighet med del I i grunderna räknas löpande ränta. Som räntefot används den beräkningsgrundränta (bl) som ingår i de av social- och hälsovårdsministeriet för pensionsförsäkringsbolagen fastställda särskilda grunderna för APL-basförsäkring (försäkringsbolagens beräkningsgrunder för APL-basförsäkring).

I 2. Pensioner som skall gottgöras och gottgörelsen

De pensioner, som utbetalats år v och som skall gottgöras, uppdelas i det följande i fyra delar, nämligen E_v^a , E_v^b , E_v^d och E_v^e .

Delen E_v^a motsvarar de pensioner, som avses i 1 § 1 mom. 1 punkten i social- och hälsovårdsministeriets ansvarsfördelningsbeslut (791/85). Till delen E_v^a räknas även den i punkt I 2.1.2. definierade fordran hos Pensionsskyddscentralen. Delen E_v^b motsvarar de i nämnda moment 2 punkten avsedda pensionerna. Delen E_v^d avser de av en pensionsanstalt utbetalade pensioner, som genom Pensionsskyddscentralens förmedlan uppbärs hos den för dessa pensioner ansvariga pensionsanstalten. I delen E_v^d inräknas likväl inte de fonderade delarna i de ålderspensioner som avses i APL:s grundpensionsskydd eller i ålderspensionerna enligt KAPL eller KoPL. De fonderade delarna i dessa i APL:s grundpensionsskydd, i KAPL och i KoPL avsedda ålderspensioner utreds, i den mån annan än den pensionsutbetalande pensionsanstalten ansvarar för dessa delar, samtidigt som gottgörelsen till pensionsanstalten bestäms. Därför ingår i gottgörelsen i punkt I 2.5. en storhet E_v^e , som definieras i punkt I 2.4.

Med APL:s grundpensionsskydd avses i dessa grunder ett pensionskydd i enlighet med minimiförmånerna i lagen, varvid pensionsåldern dock kan vara lägre än 65 år och villkoren för erhållande av familjepension lindrigare än minimifordringarna i lagen.

Vid tillämpningen av dessa grunder anses som pensioner även sådana till pensionstagarna i stället för pension utgivna engångsutbetalningar, som erlagts på grund av 19 b § APL, 1 § KAPL, 11 § KoPL, 17 § FÖPL eller 19 § LFÖPL samt till staten enligt 5 § 2 mom. KAPL, sådant detta lagrum lyder i lagen 16.12.1966 (640/66), erlagda kapitalvärden. Som pensioner betraktas även de engångsutbetalningar som enligt 4 b § 3 mom. APL utbetalas till änkor när dessa ingått nytt äktenskap. Av sagda betalningar bestäms den del av pensionen, för vilken gottgörelse skall ges, på sätt som framgår av bilaga.

När pensionen i sådana fall, som avses i 4 d § 5 mom. APL har utbetalats endast till den del den överstiger den i sjukförsäkringslagen avsedda dagpenningen, anses den utbetalda pensionen fördela sig i APL-, KAPL-, KoPL-, FÖPL- och LFÖPL-delar i samma proportion som hela pensionen skulle ha gjort, om den inte hade minskats med dagpenningen.

I 2.1. Delen E_V^a

Till delen E_V^a hör endast de i punkt I 2.1.1. definierade ålderspensioner som grundar sig på APL, KAPL och KoPL underlydande arbetsförhållanden, samt den i punkt I 2.1.2. definierade fordran hos Pensionskyddscentralen.

I 2.1.1. Alderspension

Å l d e r s p e n s i o n enligt APL:s grundpensionsskydd, samt å l d e r s p e n s i o n enligt KAPL och enligt KoPL hör till delen E_v^a

- helt, om pensionstagaren är född före 1.7.1912, och
- till den del, med vilken pensionen överstiger den i enlighet med beräkningsgrunderna fonderade pensionen, om pensionstagaren är född 1.7.1912 eller senare.

I 2.1.2. I delen E_a^a ingående fordran hos Pensionsskyddscentralen

I delen E_v^a ingår ett belopp

$$(1+(b_1))^{\frac{1}{2}} \cdot (\bar{V}_{v-1}^{T'}),$$

vari storheten $\bar{V}_{v-1}^{T'}$ bestäms endast för den del det är fråga om pensionsanstalts verksamhet i enlighet med APL:s grundpensionsskydd eller KAPL:s eller KoPL:s pensionsskydd och för de pensionsanstalter, för vilka den i punkt I 3.2. definierade storheten $\bar{V}_{v-1}^{T'} = 0$.

För försäkringsbolagen är storheten $\bar{V}_{v-1}^{T'}$ den i punkt 5.1.4. i beräkningsgrunderna för försäkringsbolagens APL-basförsäkring definierade fordran hos Pensionsskyddscentralen.

För pensionskassorna är storheten $\bar{V}_{v-1}^{T'}$ den i social- och hälsovårdsministeriets grunder för den i 12 § APL avsedda utjämnningen (pensionskassornas utjämningsgrund) definierade fordran hos Pensionsskyddscentralen.

För pensionsstiftelserna är storheten \bar{V}_{v-1}^T den i social- och hälsovårdsministeriets anvisningar beträffande försäkringstekniska beräkningar (stiftelsegrunden) definierade fordran hos Pensionsskyddscentralen.

För Arbetspensionskassan är storheten \bar{V}_{v-1}^T den i social- och hälsovårdsministeriets grunder för beräkning av Arbetspensionskassans årsavgift, dess utjämningsdel och den av utjämningsdelarna bildade fonden (Arbetspensionskassans utjämningsgrund) definierade fordran hos Pensionsskyddscentralen.

För pensionskassan för utövande konstnärer är storheten \bar{V}_{v-1}^T den i social- och hälsovårdsministeriets grunder för beräkning av denna pensionskassas årsavgift, dess utjämningsdel och den av utjämningsdelarna bildade fonden (utjämningsgrunden för Pensionskassan för utövande konstnärer) definierade fordran hos Pensionsskyddscentralen.

I 2.2. Delen E_v^b

Till delen E_v^b hör endast pensioner, som grundar sig på APL, KAPL och KoPL underlydande arbetsförhållanden.

Av invalidpensionerna enligt APL:s grundpensionsskydd samt enligt KAPL och KoPL hör till delen E_v^b :

- a. De indexförhöjningar i före år 1966 påbörjad och enligt 6 § 3 mom. APL eller 7 § 1 mom. KAPL beviljad pension, vilka grundar sig på tid efter det år, då pensionens storlek fastställdes, samt i sådan pension efter dess begynnelsepunkt genom-

förda övriga förhöjningar, dock minst det i pensionen ingående barntilläggsbeloppet. Såsom det är då pensionens storlek fastställdes, betraktas det senaste kalenderår, för vilket lönen tagits i beaktande vid uträkningen av pensionens storlek.

- b. Med nedannämnda undantag den del av år 1966 eller därefter påbörjad sådan invalidpension, vari den återstående tiden fram till pensionsåldern eller motsvarande förtjänst har beaktats enligt APL, KAPL eller KoPL, med vilken pensionen överstiger beloppet av pensionen vid dess begynnelsestidpunkt, dock minst det i pensionen ingående bartilläggsbeloppet. Det mot pensionens begynnelsestidpunkt svarande pensionsbeloppet räknas utan beaktande av 7 c § APL. Om invalidpensionen börjar senare än vid ingången av den kalendermånad som följer efter invalidpensionsfallets inträffande och pensionen utbetalas första gången för år 1982 eller för tid därefter, anses dock det mot pensionens begynnelsestidpunkt svarande pensionsbeloppet vara lika med det med tillämpning av 9 § APL omvandlade pensionsbeloppet vid ingången av den kalendermånad som följer efter pensionsfallets inträffande. Om invalidpensionen beviljas såsom fortsättning på arbetslöshetspension, används som tidpunkt för pensionsfallets inträffande den tidpunkt då arbetslösheten började.

Undantag från ovensagda är

- om pensionen har beviljats med tillämpning av 6 § 3 mom. APL och pensionsfallet har inträffat år 1980 eller senare och efter det år då arbetstagaren uppnådde 63 års åldern och arbetstagaren

inte under det år, då sagda ålder uppnåddes eller därefter men före pensionsfallet, haft ett minst fyra månader långvarigt oavbrutet arbetsförhållande, hör hela pensionen till delen E_v^b . Om invalidpensionen beviljas såsom fortsättning på arbetslöshetspension, används som tidpunkt för pensionsfallets inträffande den tidpunkt då arbetslösheten började

- om pensionen har utbetalats endast till den del den överstiger den i sjukförsäkringslagen avsedda dagpenningen, hör hela pensionen till delen E_v^b upp till det belopp, som annars skulle ha hört till delen E_v^b , om inget avdrag hade gjorts för dagpenningen.

c. Annan pension till den del den grundar sig på APL, KAPL och KoPL underlydande fribrev.

Om invalidpension har upphört och ny invalidpension senare beviljats på samma grunder som tidigare, bestäms tidpunkterna för pensionens begynnande och pensionsfallets inträffande i enlighet med motsvarande tidpunkter för den ursprungliga pensionen.

Om pensionen ändras från delpension till full invalidpension eller tvärtom, ändras det ovan avsedda pensionsbelopp, som svarar mot pensionens begynnelse-tidpunkt eller mot det år då pensionens storlek fastställdes, i samma förhållande som pensionen räknad utan barntillägg ändras på grund av nämnda orsak.

Såsom i pensionen ingående barntilläggsbelopp anses det belopp, som erhålls, då från den utgående pensionen avdras sådan motsvarande pension, vid vars fastställande 7 c § APL icke tillämpats.

Arbetslöshetspensionerna enligt APL:s grundpensionsskydd samt enligt KAPL och KoPL hör helt till delen E_V^b.

Av familjepensionerna enligt APL:s grundpensionsskydd samt enligt KAPL och KoPL hör till delen E_V^b:

- a. Familjepensionen i sin helhet, när förmånslåtaren har dött före 1.1.1971.
- b. Med nedannämnda undantag den del av sådan familjepension, där förmånslåtaren har dött efter 31.12.1970 och vari den återstående tiden fram till pensionsåldern eller motsvarande förtjänst har beaktats enligt APL, KAPL eller KoPL, med vilken pensionen överstiger beloppet av pensionen vid dess begynnelsepunkt. Om familjepensionen har beviljats som fortsättning på invalid- eller arbetslöshetspension används som begynnelsepunkt invalid- eller arbetslöshetspensionens begynnelsepunkt. Om familjepensionen har beviljats som fortsättning på invalid- eller arbetslöshetspension och familjepensionen utbetalas första gången för år 1982 eller tid därefter, anses dock det mot pensionens begynnelsepunkt svarande beloppet vara lika med det med tillämpning av 9 § APL omvandlade familjepensionsbeloppet vid början av den kalendermånad som följer efter det invalidpensionsfallet inträffat eller vid arbetslöshetspensionens begynnelsepunkt. Om förmånslåtaren vid sin död fick i lagen om förtidpension för frontveteraner avsedd pension, anses det mot familjepensionens begynnelsepunkt svarande beloppet vara lika med det med tillämpning av 9 §

APL omvandlade beloppet vid begynnelsetidpunkten för förtidspensionen för trontveteraner.

Undantag från ovensagda är

- till delen E_v^b hör hela familjpensionen från ingången av den månad, som följer efter den månad då förmånslåtaren skulle ha uppnått pensionsåldern
 - till delen E_v^b hör hela pensionen, om familjepensionen baserar sig på förmånslåtarens egen invalidpension räknad enligt 6 § 3 mom. APL och pensionsfallet har inträffat år 1980 eller senare och efter det år då förmånslåtaren uppnådde 63 års åldern och förmånslåtaren inte under det år, då sagda ålder uppnåddes eller därefter men före pensionsfallet, haft ett minst fyra månader långvarigt oavbrutet arbetsförhållanden. Om familjepensionen har beviljats som fortsättning på invalid- eller arbetslöshetspension, används som tidpunkt för pensionsfallets inträffande den tidpunkt då arbetsoförmågan eller arbetslösheten började.
- c. Annan familjepension till den del den grundar sig på APL, KAPL och KoPL underlydande fribrev eller på APL-, KAPL- och KoPL-ålderspensioner.

Av t i l ä g g s p e n s i o n e r n a enligt 11 § APL och av a r b e t s g i v a r f ö r s ä k r i n g s p e n s i o n e r n a enligt APL hör till delen E_v^b den del av pensionen, med vilken pensionen överstiger den pension, som motsvarar de till pensionsanstalten erlagda försäkringspremierna eller det beräknade pensionsansvaret.

I 2.3. Delen E_V^d

Till delen E_V^d hör de av pensionsanstalten utbetalade pensioner, vilka enligt APL, KAPL, KoPL, FÖPL eller LFÖPL viss annan pensionsanstalt skall svara för. Om vederbörande pensionsanstalter med Pensions-skyddscentralens samtycke gjort särskild överenskommelse om utredningen av de kostnader som föranletts av dylika pensioner, räknas dessa pensioner inte i detta sammanhang till delen E_V^d . Om pensionsanstalt, som bedriver verksamhet enligt APL, KAPL, KoPL eller FÖPL, utbetalat LFÖPL-pension, inräknas i delen E_V^d av den beviljade pensionen också den del, som pensionsanstalten på grund av 12 § 4 mom. LFÖPL har varit berättigad att avdra från pension. I delen E_V^d inräknas likväl inte de fonderade delarna i de ålderspensioner som avses i APL:s grundpensionsskydd, i KAPL och i KoPL.

I 2.4. Delen E_V^e

Utredningen av de fonderade delarna i de i APL:s grundpensionsskydd samt i KAPL och KoPL avsedda ålderspensionerna, i den mån annan än den pensions-utbetalande pensionsanstalten svarar för dessa delar, sker med användning av storheten E_V^e , som bestäms för envar pensionsanstalt. Totalbeloppet av delarna E_V^e beaktas då den i punkt I 3.6. nämnda koefficienten q_V^a bestäms.

F ö r f ö r s ä k r i n g s b o l a g e n ,
p e n s i o n s k a s s o r n a , p e n s i o n s -
s t i f t e l s e r n a , A r b e t s p e n -
s i o n s k a s s a n o c h P e n s i o n s k a s -
s a n f ö r u t ö v a n d e k o n s t n ä r e r
är storheten

$$E_v^e = 1.05^{-\frac{1}{2}} \left[\bar{V}_v^{VA} + \bar{V}_v^{VA}(Q) - 1.05(\bar{V}_{v-1}^{VA} + \bar{V}_{v-1}^{VA}(e)) \right. \\ \left. - \sum_x (\mu_x + \frac{\mu_x^2}{2}) \bar{V}_{vx}^{VA} + 1.05^{\frac{1}{2}} E_v^{RV} \right]$$

där

\bar{V}_i^{VA} = fonden eller pensionsansvaret vid tidpunkten 31.12.i för påbörjade i APL:s grundpensionsskydd samt i KAPL och KoPL avsedda ålderspensioner,

$\bar{V}_{v-1}^V(e)$ = fonden eller pensionsansvaret vid tidpunkten 31.12.v-1 för framtida i APL:s grundpensionsskydd samt i KAPL och KoPL avsedda ålderspensioner för de arbetstagare, för vilkas del ansvaret år v överförs till fonden eller pensionsansvaret för påbörjade ålderspensioner (antingen till termen \bar{V}_v^{VA} eller till termen $\bar{V}_v^{VA}(Q)$),

$\bar{V}_v^{VA}(Q)$ = det belopp som frigjorts vid tidpunkten 31.12.v ur fonden eller pensionsansvaret för påbörjade i APL:s grundpensionsskydd samt i KAPL och KoPL avsedda ålderspensioner för sådana arbetstagares del som avlidit under år v (räknas på samma sätt som fond- eller pensionsansvarsbeloppet vid tidpunkten 31.12.v, ifall dödsfallet skulle ha inträffat efter 31.12.v),

E_v^{RV} = de fonderade delarna i de av pensionsanstalterna år v utbetalade i APL:s grundpensionsskydd samt i KAPL och KoPL avsedda

ålderspensionerna, inbegripet även de delar andra pensionsanstalter svarar för,

\bar{V}_{vx}^{VA} = termen \bar{V}_v^{VA} för dem som år v är i x -åldern samt

μ_x = den dödlighet som använts vid beräkningen av fonden eller pensionsansvaret för ålderspensionerna.

För Lantbruksföretagarnas pensionsanstalt är storheten

$E_v^e = E_v^{RV}$, där

E_v^{RV} = de fonderade delarna i de av Lantbruksföretagarnas pensionsanstalt år v utbetalade i APL:s grundpensionsskydd samt i KAPL och KoPL avsedda ålderspensionerna.

I 2.5. I 16 § förordningen om pension för arbetstagare (APF) avsedd gottgörelse

Gottgörelse för de i APL, KAPL och KoPL avsedda pensioner, som pensionsanstalterna med APL-, KAPL- och KoPL-verksamhet gemensamt ansvarar för, samt för de i punkterna I 2.3. och I 2.4. avsedda pensionerna är per 30.11.v+1

$$(I 1) \quad (1+(b1))^{17/12} (E_v^a + E_v^b + E_v^d + E_v^e).$$

I 2.6. Gottgörelse av den i 12 a § APL avsedda försäkringspremien

Av den i 12 a § APL avsedda försäkringspremien från arbetslöshetskassornas centralkassa för år v , utges

gottgörelse till Sjömanspensionskassan $m(\text{MEL})$ % och till Kommunala pensionsanstalten $m(\text{KVTEL})$ % och därefter avdras Pensionsskyddscentralens kostnadsandel. Av återstoden utges gottgörelse till Arbetspensionskassan $m(\text{LEL})$ % och resten gottgöres APL- och KAPL- och KoPL-pensionsanstalterna så att den beaktas vid bestämmandet av den i punkt I 3.6. nämnda koefficienten q_v^a . Den direkta gottgörelsen till Arbetspensionskassan läggs jämte räntor till den gottgörelse kassan erhåller enligt 16 § APF. Ränta räknas från den 1 dagen i den månad, som följer efter betalningsdagen för arbetslöshetskassornas centralkassas försäkringspremie, fram till 30.11.v+1.

Pensionsskyddscentralen utbetalar gottgörelserna till Sjömanspensionskassan och Kommunala pensionsanstalten senast den 1 dagen i den månad, som följer efter betalningsdagen för arbetslöshetskassornas centralkassas försäkringspremie.

Framställning till social- och hälsovårdsministeriet om fastställande av procenttalen $m(\text{MEL})$, $m(\text{KVTEL})$ och $m(\text{LEL})$ gör Pensionsskyddscentralen före utgången av år v.

I 3. Pensionsanstalts avgift

I det följande används för de i social- och hälsovårdsministeriets ansvarsfördelningsbeslut 4.10.1985 (791/85) i 1 § 1 mom. 1 punkten avsedda utjämningsdelarna för försäkringspremier och årspremier beteckningen B_v^a och för den av utjämningsdelarna bildade reserven beteckningen \bar{V}_{v-1}^T . För de i sagda ansvarsfördelningsbeslut i 1 § 1 mom. 2 punkten avsedda för-

säkringspremierna och årspremierna används beteckningen B_V^b och för det i samma punkt avsedda sammanlagda beloppet av försäkringspremiernas utjämningsdelar och den på reserverna beräknade ränteintäkt-delen beteckningen B_V^{bL} . För de pensioner, som i samband med ansvarsfördelningen uppbärs hos pensionsanstalt och för vilka pensionsanstalten svarar, men någon annan pensionsanstalt utbetalat, används beteckningen B_V^d . I delen B_V^d inräknas likväl inte de fonderade delarna av i APL:s grundpensionsskydd eller i KAPL och KoPL avsedda ålderspensioner.

Vid beräkningen av storheterna B_V^a , B_V^b och B_V^{bL} tas även engångsutbetalningarna i beaktande.

I 3.1. Storheten B_V^a

Storheten B_V^a bestäms endast för den del av pensionsanstaltens verksamhet som sker i enlighet med APL:s grundpensionsskydd eller KAPL:s och KoPL:s pensionsskydd.

För försäkringsbolagen är storheten B_V^a det sammanlagda beloppet för år v av de i beräkningsgrunderna för försäkringsbolagens APL-basförsäkring definierade utjämningsdelarna för försäkringspremierna.

För pensionskassorna är storheten B_V^a det sammanlagda beloppet för år v av de i pensionskassornas utjämningsgrund definierade utjämningsdelarna för årspremien.

För pensionsstiftelserna är storheten B_V^a det sammanlagda beloppet för år v av

de i stiftelsegrunden definierade utjämningsdelarna för årspremien.

För A r b e t s p e n s i o n s k a s s a n är storheten B_v^a det sammanlagda beloppet för år v av de i Arbetspensionskassans utjämningsgrund definierade utjämningsdelarna för årspremien.

För P e n s i o n s k a s s a n f ö r u t ö - v a n d e k o n s t n ä r e r är storheten B_v^a det sammanlagda beloppet för år v av de i denna pensionskassas utjämningsgrund definierade utjämningsdelarna för årspremien.

I 3.2. Storheten \bar{V}_{v-1}^T

Storheten \bar{V}_{v-1}^T bestäms endast för den del det är fråga om pensionsanstalts verksamhet i enlighet med APL:s grundpensionsskydd eller KAPL:s och KoPL:s pensionsskydd.

För f ö r s ä k r i n g s b o l a g e n är storheten \bar{V}_{v-1}^T den i beräkningsgrunderna för försäkringsbolagens APL-basförsäkring definierade utjämningsreserven.

För p e n s i o n s k a s s o r n a är storheten \bar{V}_{v-1}^T den i pensionskassornas utjämningsgrund definierade, av utjämningsdelarna bildade reserven.

För p e n s i o n s s t i f t e l s e r n a är storheten \bar{V}_{v-1}^T den i stiftelsegrunden definierade, av utjämningsdelarna bildade reserven.

För A r b e t s p e n s i o n s k a s s a n är storheten \bar{V}_{v-1}^T den i Arbetspensionskassans utjämnings-

grund definierade, av utjämningsdelarna bildade reserven.

För P e n s i o n s k a s s a n f ö r u t ö -
v a n d e k o n s t n ä r e r är storheten \bar{V}_{v-1}^T
den i denna pensionskassas utjämningsgrund defini-
erade, av utjämningsdelarna bildade reserven.

I 3.3. Storheten B_v^b

Storheten B_v^b bestäms endast för den del fråga är om
pensionsanstaltens verksamhet i enlighet med APL:s
grundpensionsskydd eller KAPL:s och KoPL:s pensions-
skydd.

För f ö r s ä k r i n g s b o l a g e n bestäms
storheten B_v^b enligt formeln

$$(I 2) \quad B_v^b = y_v \Sigma k \cdot t_v \cdot S_v ,$$

där y_v är en hundraedel av den premieprocent år v ,
som avses i 9 § 1 mom. FöPL samt k , t_v och S_v de
storheter, som definierats i beräkningsgrunderna
för försäkringsbolagens APL-basförsäkring. I stor-
heten B_v^b inräknas även av sänkt pensionsålder föran-
ledda, i beräkningsrunderna för APL-basförsäkring
definierade och mot formeln (I 2) svarande belopp.

För p e n s i o n s k a s s o r n a är storheten
 B_v^b det sammanlagda beloppet av de i pensionskassor-
nas utjämningsgrund definierade årspremierna för
år v .

För p e n s i o n s s t i f t e l s e r n a är
storheten B_v^b det sammanlagda beloppet av de i stif-
telsegrunden definierade årspremierna för år v .

För A r b e t s p e n s i o n s k a s s a n är storheten B_v^b det sammanlagda beloppet av de i Arbetspensionskassans utjämningsgrund definierade årspremierna för år v.

För P e n s i o n s k a s s a n f ö r u t ö - v a n d e k o n s t n ä r e r är storheten B_v^b det sammanlagda beloppet av de i denna pensionskassas utjämningsgrund definierade årspremierna för år v.

I 3.4. Storheten B_v^{bL}

Storheten B_v^{bL} bestäms endast för den del fråga är om pensionsanstalts verksamhet gällande i APL avsedd tilläggs pensionsförsäkring eller arbetsgivares pensionsförsäkring.

För f ö r s ä k r i n g s b o l a g är storheten B_v^{bL} det sammanlagda beloppet av de i social- och hälsovårdsministeriets för pensionsförsäkringsbolagen för APL-enlig tilläggs pensionsförsäkring och arbetsgivares pensionsförsäkring fastställda särskilda grunderna definierade storheterna B_v^{bL} .

För p e n s i o n s k a s s o r n a är storheten B_v^{bL} definierad i social- och hälsovårdsministeriets för pensionskassas APL-enlig tilläggs pensionsförsäkring fastställda beräkningsgrunder.

I 3.5. Storheten B_v^d

Till storheten B_v^d hör beloppet av de pensioner, som pensionsanstalten själv skall ansvara för men som annan pensionsanstalt har utbetalat år v, och beträff-

fande vilka vederbörande pensionsanstalter inte överenskommit på i dessa grunder i punkt I 2.3. näm sätts om utredningen av ansvaret för dessa pensioner. I delen B_v^d inräknas likväl inte de fonderade delarna i de ålderspensioner som avses APL:s grundpensions-skydd samt i KAPL och KoPL.

I 3.6. I 16 § APF avsedd avgift

Avgiften för de i APL, KAPL och KoPL avsedda pensioner, som pensionsanstalterna med APL-, KAPL- och KoPL-verksamhet gemensamt ansvarar för, samt för de i punkt I 3.5. avsedda pensionerna är per 30.11.v+1

$$(I\ 3) \quad (1+(b1))^{17/12} \left[q_v^a \left[(1+(b1))^{1/2} \bar{V}_{v-1}^T + B_v^a \right] + \right. \\ \left. q_v^b B_v^b + B_v^{bL} + B_v^d \right]$$

Framställning till social- och hälsovårdsministeriet om fastställande av koefficienterna q_v^a och q_v^b gör Pensionsskyddscentralen före utgången av september år v+1. Vid tillämpning av formeln är för Lantbruksföretagarnas pensionsanstalt $\bar{V}_{v-1}^T = B_v^a = B_v^b = B_v^{bL} = 0$ samt för Arbetspensionskassan, Pensionskassan för utövande konstnärer och pensionsstiftelserna $B_v^{bL} = 0$.

I 4 Utredningen av skillnaden mellan gottgörelse och avgift

Sedan uppgifterna för utredandet av ansvarets fördelning inkommit fastställer Pensionskyddscentralen för envar pensionsanstalt ovan i formel (I 1) avsedd gottgörelse och i formel (I 3) avsedd avgift samt

underrättar pensionsanstalten om resultatet före 31.10.v+1.

Om enligt formlerna (I 1) och (I 3) avgiften är större än gottgörelsen, skall pensionsanstalten erlægga skillnaden till Pensionskyddscentralen senast 30.11.v+1 eller, om bankerna inte håller öppet sagda dag, närmast föregående öppethållningsdag för bankerna.

Om enligt formlerna (I 1) och (I 3) gottgörelsen är större än avgiften, betalar Pensionskyddscentralen skillnaden till pensionsanstalten senast 3.12.v+1 eller, om bankerna inte håller öppet sagda dag, närmast följande öppethållningsdag för bankerna.

Vid dröjsmål med betalningen är den ränta som skall erläggas för dröjsmålstiden lika med den i 19 § APL avsedda årliga maximiräntan. Vid förhöjning av pensionsanstalts betalning räknas dröjsmålsräntan från 30.11.v+1 så, att som hel räntemånad betraktas även del av månad. Av särskild orsak kan Pensionskyddscentralen avstå från dröjsmålsränta.

Det överskott eller underskott, som i samband med ansvarsfördelningen uppkommer för Pensionskyddscentralen, tas förräntat enligt beräkningsgrunds-ränta i beaktande vid utredningen av ansvarsfördelningen för år v+1.

I samband med ansvarsfördelningsutredningen för år v görs i de fall som avses i 16 § 3 mom. APF rättelser i ansvarsfördelningsutredningen för år v-1. De rättelseposter, som tillfaller pensionsanstalterna,

betalar Pensionsskyddscentralen ur de medel den erhåller enligt dessa grunder, och på motsvarande sätt sammanslås de rättelseposter, som skall erläggas till Pensionsskyddscentralen, med de övriga medel som enligt dessa grunder erlagts till Pensionsskyddscentralen.

I 5. Förskott på ansvarsfördelningen för år v

I 5.1. Förskottsbelopp vid ansvarsfördelningen

Pensionsanstalt kan åläggas att i ansvarsfördelningsförskott erlægga ett belopp E_v eller till pensionsanstalt kan som ansvarsfördelningsförskott betalas ett belopp E'_v .

Förskott bestäms för sådan pensionsanstalt, som är verksam l.l.v och för vilken storheten

$$K_v = h_v H_v^{i'} - m_v M_v^{i'}$$

till sitt absoluta värde är minst 500 000 mark.

Storheterna $H_v^{i'}$ och $M_v^{i'}$ räknas för varje anstalt särskilt enligt följande:

$$H_v^{i'} = \frac{H_{v-2}^i}{\sum H_{v-2}^i} H_v$$

(I 4)

$$M_v^{i'} = \frac{M_{v-2}^i}{\sum M_{v-2}^i} H_v$$

I formlerna (I 4) är för anstalten i storheten H_{v-2}^i lika med den i formel (I 1) avsedda gottgörelsen och storheten M_{v-2}^i lika med den i formel (I 3) avsedda avgiften för år $v-2$. Storheten ΣH_{v-2}^i är lika med summan av de nämnda, anstaltsvis räknade, storheterna H_{v-2}^i och storheten ΣM_{v-2}^i motsvarande summa av M_{v-2}^i . Storheten H_v är lika med det beräknade totalbeloppet av de i formel (I 1) avsedda gottgörelserna för år v .

Om storheterna H_{v-2}^i och M_{v-2}^i inte bestämts för pensionsanstalten eller om det verkar uppenbart att storheten K_v kommer att avvika från skillnaden mellan den i formel (I 1) avsedda gottgörelsen och den i formel (I 3) avsedda avgiften, kan Pensionsskyddscentralen med pensionsanstaltens samtycke beräkna storheterna $H_v^{i'}$ och $M_v^{i'}$.

Koefficienterna h_v och m_v bestäms så, att summorna $h_v \Sigma H_v^{i'}$ och $m_v \Sigma M_v^{i'}$ motsvarar det för år v beräknade totalbeloppet H_v för gottgörelserna.

Om storheten K_v är negativ, är det förskott pensionsanstalten skall erlägga

$$(I 5) \quad E_v = -K_v.$$

Om storheten K_v är positiv, är det förskott pensionsanstalten skall erhålla

$$(I 6) \quad E'_v = s_v K_v.$$

Koefficienten s_v bestäms sålunda, att det sammanlagda beloppet av de ansvarsfördelningsförskott pensionsanstalterna erhåller enligt formel (I 6) är lika med

det sammanlagda beloppet av de ansvarsfördelningsförskott pensionsanstalterna erlägger enligt formel (I 5).

Koefficienterna h_v , m_v och s_v fastställs av social- och hälsovårdsministeriet på Pensionsskyddscentralens framställning.

Då pensionsanstalts ansvar övergår på annan pensionsanstalt, sammanläggs vid bestämmandet av förskott i tillämpliga delar de storheter, som rör ifrågavarande pensionsanstalter. När en pensionsanstalts ansvar övergår på en annan pensionsanstalt under räkenskapsåret överförs de ansvarsfördelningsförskott som förfaller till betalning efter övergången på den mottagande pensionsanstalten.

I 5.2. Betalning av ansvarsfördelningsförskott

Pensionsskyddscentralen ger pensionsanstalterna besked om storleken av de i formlerna (I 5) och (I 6) avsedda förskotten senast 30.11.v-1.

Det i formel (I 5) avsedda förskottet skall erläggas i 12 lika stora rater till Pensionsskyddscentralen senast den 6 dagen i varje kalendermånad år v eller, om bankerna inte håller öppet sagda dag, närmast föregående öppethållningsdag för bankerna.

Pensionsskyddscentralen betalar de i formel (I 6) avsedda förskotten till pensionsanstalterna i 12 lika stora rater senast den 9 dagen i varje kalendermånad år v eller, om bankerna inte håller öppet sagda dag, närmast följande öppethållningsdag för bankerna.

De nämnda förskottsraterna avrundas till närmaste 100 mark.

Vid dröjsmål med förskott är den ränta som skall erläggas för dröjsmålstiden lika med den i 19 § APL avsedda årliga maximiräntan.

Vid förhöjning av i i formel (I 5) avsett förskott räknas dröjsmålsräntan från den 6 dagen i förfallomånaden så, att som hel räntemånad betraktas även del av månad. Av särskild orsak kan Pensionsskyddscentralen avstå från dröjsmålsränta.

I 5.3. Förskott på arbetslöshetskassornas centralkassas försäkringspremie

Av arbetslöshetskassornas centralkassas försäkringspremie för år v avdras gottgörelsen till Sjömanspensionskassan och till Kommunala pensionsanstalten samt kostnadsandelen för Pensionsskyddscentralen, varefter till Arbetspensionskassan betalas $m(\text{LEL})\%$ och återstoden fördelas i förhållande till storheterna $((1+(b1))^{1/2} \bar{v}_{v-2}^T + B_{v-1}^a)$ mellan de övriga pensionsanstalterna, Lantbruksföretagarnas pensionsanstalt undantagen, såsom förskott på den i punkt I 2.6. avsedda gottgörelsen. För pensionsanstalt, för vilken dessa storheter inte bestämts, beräknar Pensionsskyddscentralen förskottsbeloppet.

Om pensionsanstalts ansvar har övergått på annan pensionsanstalt, sammanläggs vid bestämmandet av förskott i tillämpliga delar de storheter, som gäller ifrågasvarande pensionsanstalter.

Pensionsskyddscentralen utbetalar nämnda poster till pensionsanstalterna senast förfallodagen, som är den

1 dagen i den månad som följer efter betalningsdagen för arbetslöshetskassornas centralkassas försäkringspremie.

Vid dröjsmål med betalningen är räntan för dröjsmålstiden lika med den i 19 § APL avsedda årliga maximiräntan.

Pensionsskyddscentralen ger pensionsanstalterna besked om betalningsposterna senast den 25 dagen i månaden före förfallodagen.

I 5.4. Ansvarsfördelningsutredningen

Vid utredning av ansvarsfördelningen för år v tas pensionsanstaltens förskott i beaktande såsom en delbetalning av skillnaden mellan den i formlerna (I 1) och (I 3) avsedda gottgörelsen och avgiften. På de i punkt I 5.2. avsedda förskotten räknas härvid ränta från sjätte dagen i förfallomånaden fram till 30.11. $v+1$. och på de i punkt I 5.3. avsedda förskotten från förfallodagen till 30.11. $v+1$.

DEL II I ANSVARFÖRDELNINGSGRUNDERNA

II 1. Ränta

På betalningar i enlighet med del II i grunderna räknas löpande ränta. Som räntefot används hundra-dedelen r (i det följande beräkningsgrunds-ränta) av den avkastningsprocent av investeringarna, som ingår i de av social- och hälsovårdsministeriet för i FÖPL:s minimivillkor avsedd försäkring (beräknings-grunderna för försäkringsbolagens FÖPL-basförsäk-ring).

II 2. Pensioner som skall gottgöras och gottgörelsen

II 2.1. Delen E_V^y

För de pensioner som utbetalats år v och som skall gottgöras används beteckningen E_V^y .

Till delen E_V^y hör p e n s i o n e r n a e n - l i g t FÖPL:s g r u n d p e n s i o n s s k y d d jämte de pensioner, som baserar sig på i 11 § 2 mom. FÖPL avsedd försäkring. Av pensionen räknas till delen E_V^y även den del, som pensionsanstalten på grund av 12 § 5 mom. FÖPL avdragit från pensionen. Till delen E_V^y räknas också de delar av p e n s i o n e r e n l i g t 11 § 1 mom. FÖPL, med vilka pensionerna överstiger den i grunderna definierade fonderade pensionen, till den del den i sagda grunder avsedda utjämningsfonden inte räcker till för bekostandet av dessa delar.

Som pensioner anses även sådana till pensionstagarna i stället för pension utgivna engångsutbetalningar,

som erlagts på grund av 17 § FÖPL, samt till änkor utgivna engångsutbetalningar när dessa ingått nytt äktenskap. Av sagda betalningar bestäms den del, som skall anses utgöra pension för vilken gottgörelse ges, på sätt som framgår av bilaga.

När pensionen i sådana fall, som avses i 4 d § 5 mom. APL har utbetalats endast till den del den övestiger den i sjukförsäkringslagen avsedda dagpenningen, anses den utbetalda pensionen fördela sig i APL-, KAPL-, KoPL-, FÖPL- och LFÖPL-delar i samma proportionen som hela pensionen skulle ha gjort, om den inte hade minskats med dagpenningen.

II 2.2. I 16 § APF avsedd gottgörelse

Gottgörelse för de i FÖPL avsedda pensioner, som pensionsanstalterna med FÖPL verksamhet gemensamt ansvarar för, är per 1.7.v+1.

$$(II\ 1) \quad (1+r) E_V^Y .$$

II 2.3. Gottgörelse för i 10 § 2 mom. FÖPL avsedda, obetalade försäkringspremier

Enligt 10 § 2 mom. FÖPL beaktas vid bestämmandet av statens andel inte sådana till försäkringspremierreserven hörande obetalda försäkringspremier, som överlämnats till indrivning i utsökningsväg eller bevakats i konkurs. Den härav föranledda gottgörelsen är per 1.7.v+1.

$$(II\ 2) \quad (1+r) P_V^a,$$

vari P_V^a har definierats för försäkrings-

b o l a g e n i beräkningsrunderna för försäkringsbolagens FÖPL-basförsäkring och för p e n s i o n s - k a s s o r n a i de av social- och hälsovårdsministeriet för pensionskassorna fastställda grunderna angående verksamhet i enlighet med FÖPL:s minimivillkor (pensionskassornas FÖPL-beräkningsgrunder). När formeln tillämpas är för pensionsstiftelse, Arbetspensionskassan, Pensionskassan för utövande konstnärer och Lantbruksföretagarnas pensionsanstalt $p_v^a = 0$.

II 3. Pensionsanstalts avgift

II 3.1. Storheten B_v^y

För den i 10 § 1 mom. FÖPL avsedda premiereserven används beteckningen B_v^y .

Storheten B_v^y bestäms endast för den del fråga är om pensionsanstaltens verksamhet enligt FÖPL:s grundpensionsskydd.

För f ö r s ä k r i n g s b o l a g e n bestäms storheten B_v^y enligt formeln

$$(II\ 3) \quad B_v^y = (1+r)^{1/2} \cdot \bar{V}_{v-1} + (1+r)^{-1/12} (P_v - H_v),$$

där storheterna \bar{V}_{v-1} , P_v och H_v har definierats i beräkningsgrunderna för försäkringsbolagens FÖPL-basförsäkring.

För p e n s i o n s k a s s o r n a bestäms storheten B_v^y enligt formeln (II 3). De däri ingående storheterna \bar{V}_{v-1} , P_v och H_v har definierats i pensionskassornas FÖPL-beräkningsgrunder.

II 3.2. I 16 § APF avsedd avgift

Avgiften för de i FÖPL avsedda pensioner, som pensionsanstalterna med FÖPL-verksamhet gemensamt ansvarar för är per 1.7.v+1

$$(II\ 4) \quad (1+r) B_V^y .$$

När formeln tillämpas är för pensionsstiftelse, Arbetspensionskassan, Pensionskassan för utövande konstnärer och Lantbruksföretagarnas pensionsanstalt $B_V^y = 0$.

II 4. I 10 § 2 mom. avsedd statens andel

Statens i 10 § 2 mom. FÖPL avsedda andel för år v är

$$(1+r) \left[\Sigma (E_V^y - B_V^y - P_V^a) \right]^+ ,$$

vari $\Sigma (E_V^y - B_V^y + P_V^a)$ utgör summan av de anstaltsvis räknade storheterna $E_V^y - B_V^y + P_V^a$.

Statens andel betalas till pensionsanstalterna i samband med den i punkt II 5 avsedda utredningen.

II 5. Utredningen av skillnaden mellan gottgörelse och avgift

Sedan uppgifterna för utredandet av ansvarets fördelning inkommit fastställer Pensionsskyddscentralen för envar pensionsanstalt ovan i formlerna (II 1) och (II 2) avsedda gottgörelser och i formel (II 4) avsedd avgift samt underrättar pensionsanstalterna om resultatet före 20.6.v+1.

Om enligt formlerna (II 1), (II 2) och (II 4) avgiften är större än gottgörelsen, skall pensionsanstalten erlægga skillnaden till Pensionsskyddscentralen före 1.7.v+1.

Om enligt formlerna (II 1), (II 2) och (II 4) gottgörelsen är större än avgiften betalar Pensionsskyddscentralen skillnaden till pensionsanstalten före 1.7.v+1.

På fördröjd betalning räknas i 19 § APL avsedd årlig maximiränta för dröjsmålstiden.

I samband med ansvarsfördelningsutredningen för år v görs i de fall som avses i 16 § 3 mom. APF rättelser i ansvarsfördelningsutredningen för år v-1.

II 6. Förskott på ansvarsfördelningen för år v

Pensionsanstalt kan åläggas att i ansvarsfördelningsförskott erlægga för tiden 1.1. - 30.6.v ett belopp E_v^{YMI} , för tiden 1.7. - 30.11.v ett belopp E_v^{YM2} och för december år v ett belopp E_v^{YM3} eller E_v^{YM3a} eller till pensionsanstalt kan som ansvarsfördelningsförskott betalas för tiden 1.1. - 30.6.v ett belopp E_v^{YSI} , för tiden 1.7. - 30.11.v ett belopp E_v^{YS2} och för december år v ett belopp E_v^{YS3} . Samtidigt fördelas till pensionsanstalterna andelen i statens i 10 § 2 mom. FöPL avsedda förskott.

För varje pensionsanstalt bestäms storheterna R_v^1 , R_v^2 och R_v^3 enligt följande:

$$R_v^1 = r_v^1 \frac{I_v}{I_{v-2}} E_{v-2}^y - \frac{Y_v}{Y_{v-2}} \frac{I_v}{I_{v-2}} r_v^2 (B_{v-2}^y - P_{v-2}^a)$$

$$R_v^2 = r_v^3 \frac{I_v}{I_{v-1}} E_{v-1}^y - \frac{Y_v}{Y_{v-1}} \frac{I_v}{I_{v-1}} r_v^4 (B_{v-1}^y - P_{v-1}^a)$$

$$R_v^3 = r_v^5 \frac{I_v}{I_{v-1}} E_{v-1}^y - r_v^6 (B_v^y - P_v^a)$$

I formlerna är I_v poängtalet för APL-indexet år v . Pensionsskyddscentralen bestämmer koefficienten r_v^1 så, att uttrycket $r_v^1 \frac{I_v}{I_{v-2}} \sum E_{v-2}^y$ motsvarar det uppskattade beloppet av de FÖPL-pensioner år v som bekostas gemensamt, och koefficienten r_v^2 så, att $\sum R_v^1$ motsvarar statens uppskattade andel i kostnaderna för FÖPL-pensionsutgifterna år v . Koefficienterna r_v^3 och r_v^5 bestäms på motsvarande sätt som r_v^1 samt r_v^4 och r_v^6 som r_v^2 . Pensionsskyddscentralen bestämmer storheterna B_v^y och P_v^a utgående från de värden för storheterna B_v^y och P_v^a som pensionsanstalten efter uppskattning anmält till Pensionsskyddscentralen före 30.9.v.

Om för pensionsanstalt inte fastställts storheterna E_{v-2}^y , P_{v-2}^a och B_{v-2}^y eller storheterna E_{v-1}^y , P_{v-1}^a och B_{v-1}^y eller om det verkar uppenbart, att storheterna R_v^1 , R_v^2 och R_v^3 kommer att avvika från skillnaden mellan den enligt formlerna (II 1), (II 2) och (II 4) uträknade gottgörelsen och avgiften, kan Pensionsskyddscentralen med pensionsanstaltens samtycke bestämma storheterna R_v^1 , R_v^2 och R_v^3 efter uppskattning.

Förskott bestäms för sådan pensionsanstalt, som är verksam 1.1.v och för vilken storheten R_v^1 till sitt absoluta belopp är minst 60.000 mk.

Vid bestämmandet av förskott för dessa pensionsanstalter sätts

$$R_V^2 - \frac{1}{2} R_V^1 = 0, \text{ jos } \left| R_V^2 - \frac{1}{2} R_V^1 \right| < 30\,000$$

samt

$$R_V^3 - \frac{5}{6} R_V^2 - \frac{1}{12} R_V^1 = 0, \text{ om}$$

$$\text{a) } R_V^2 - \frac{1}{2} R_V^1 = 0 \text{ eller}$$

$$\text{b) } \left| R_V^3 - \frac{5}{6} R_V^2 - \frac{1}{12} R_V^1 \right| < 5\,000$$

Om storheten R_V^1 är negativ, skall pensionsanstalten som förskott för tiden 1.1.v-30.6.v erlägga ett belopp

$$\text{(II 5)} \quad E_V^{YMI} = - \frac{1}{2} R_V^1 .$$

Om storheten R_V^1 är positiv, betalas till pensionsanstalten som förskott för tiden 1.1.v-30.6.v ett belopp

$$\text{(II 6)} \quad E_V^{YSI} = \frac{R_V^1}{\Sigma(R_V^1)^+} \left(\frac{1}{2} A_V^{E1} + \Sigma E_V^{YMI} \right) ,$$

vari A_V^{E1} är statens i december år v-1 fastställda förskottsbelopp för år v.

Om storheten $R_V^2 - \frac{1}{2} R_V^1$ är negativ, skall pensionsanstalten som förskott erlägga för tiden 1.7.v-30.11.v ett belopp

$$\text{(II 7)} \quad E_V^{YM2} = - \frac{5}{6} \left(R_V^2 - \frac{1}{2} R_V^1 \right) .$$

Om storheten $R_v^2 - \frac{1}{2} R_v^1$ är positiv, betalas till pensionsanstalten som förskott för tiden 1.7.v-30.11.v ett belopp

$$(II\ 8) \quad E_v^{YS2} = \frac{R_v^2 - \frac{1}{2} R_v^1}{\Sigma(R_v^2 - \frac{1}{2} R_v^1)} + \left(\frac{5}{6} (A_v^{E2} - \frac{1}{2} A_v^{E1}) + \Sigma E_v^{YM2}\right),$$

vari A_v^{E2} är det i juni år v justerade statens förskottsbelopp för år v.

Om storheten $R_v^3 - \frac{5}{6} R_v^2 - \frac{1}{12} R_v^1$ är negativ, skall pensionsanstalten som förskott för december år v erlægga ett belopp

$$(II\ 9) \quad E_v^{YM3} = - (R_v^3 - \frac{5}{6} R_v^2 - \frac{1}{12} R_v^1).$$

Om storheten $R_v^3 - \frac{5}{6} R_v^2 - \frac{1}{12} R_v^1$ är positiv fastställs för pensionsanstalten storheten

$$S = \frac{R_v^3 - \frac{5}{6} R_v^2 - \frac{1}{12} R_v^1}{\Sigma(R_v^3 - \frac{5}{6} R_v^2 - \frac{1}{12} R_v^1)} + (A_v^{E3} - \frac{5}{6} A_v^{E2} - \frac{1}{12} A_v^{E1} + \Sigma E_v^{YM3})$$

vari A_v^{E3} är det i november år v justerade statens förskottsbelopp för år v.

Om storheten S är positiv, betalas till pensionsanstalten som förskott för december år v ett belopp

$$(II\ 10) \quad E_v^{YS3} = S.$$

Om storheten S är negativ, skall pensionsanstalten som förskott för december år v erlægga ett belopp

$$(II\ 11) \quad E_v^{YM3a} = -S.$$

Pensionsskyddscentralen underrättar pensionsanstalterna om storleken av de i formlerna (II 5) och (II 6) avsedda förskotten före 20.12.v-1, om storleken av de i formlerna (II 7) och (II 8) avsedda förskotten före 20.6.v. och om de i formlerna (II 9), (II 10) och (II 11) avsedda förskotten före 20.11.v.

I formel (II 5) avsedda förskott skall erläggas till Pensionsskyddscentralen i sex lika stora rater under år v före den första dagen i varje kalendermånad (förskottets förfallodag) för tiden 1.1.v-30.6.v, i formel (II 7) avsedda förskott på motsvarande sätt i fem lika stora rater för tiden 1.7.v.-30.11.v och i formlerna (II 9) och (II 11) avsedda förskott på motsvarande sätt för december år v.

Pensionsskyddscentralen betalar i formel (II 6) avsedda förskott till pensionsanstalterna i sex lika stora rater före den första dagen i varje kalendermånad (förskottets förfallodag) för tiden 1.1.v-30.6.v, i formel (II 8) avsedda förskott på motsvarande sätt i fem lika stora rater för tiden 1.7.v-30.11.v och i formel (II 10) avsett förskott på motsvarande sätt för december år v.

Vid dröjsmål med förskott är den ränta som skall erläggas för dröjsmålstiden lika med den i 19 § APL avsedda maximiräntan.

Vid utredning av ansvarsfördelningen för år v tas pensionsanstaltens förskott i beaktande såsom en delbetalning mellan den i formelerna (II 1) och (II 2) avsedda gottgörelsen och den i formel (II 4) avsedda avgiften. På förskotten räknas härvid ränta från förskottets förfallodag till 1.7.v+1.

Då pensionsanstalts ansvar övergår på annan pensionsanstalt, sammanläggs vid bestämmandet av förskott i tillämpliga delar de storheter som berör ifrågasvarande pensionsanstalter. När en pensionsanstalts ansvar övergår på annan pensionsanstalt under räkenskapsåret, överförs de ansvarsfördelningsförskott, som förfaller till betalning efter övergången, på den mottagande pensionsanstalten.

IKRAFTTRÄDANDE

Dessa grunder tillämpas första gången vid ansvarsfördelningen för år 1986, likväl så, att i punkterna I 5. och II 6. avsedda ansvarsfördelningsförskott inte bestäms för år 1986 för Pensionskassan för utövande konstnärer.

BESTÄMMANDET AV SÅDAN I ERLAGD ENGÅNGSUTBETALNING ELLER I ERLAGT KAPITALVÄRDE INGÅENDE DEL, FÖR VILKEN GOTTGÖRELSE GES

1. Ålders- och invalidpensioner enligt grundskyddet

Engångsutbetalning eller kapitalvärde, som erlagts för på APL, KAPL och KoPL underlydande arbetsförhållanden baserad och enligt grundskyddet beviljad ålders- och invalidpension, vari barntillägg icke ingår, uppdelas i den del pensionsanstalten själv skall bekosta, och i de i punkt I 2 i ansvarsfördelningsgrunderna definierade delar för vilka gottgörelse ges, i samma proportioner som pensionen uppdelar sig i vid den tidpunkt då engångsutbetalningens belopp bestäms. Som denna bestämningstidpunkt betraktas den tidpunkt, från och med vilken pensionen utbetalas i ett för allt.

Engångsutbetalning, som erlagts för på APL, KAPL och KoPL underlydande arbetsförhållanden baserad och enligt grundskyddet beviljad ålders- och invalidpension, vari barntillägg ingår, uppdelas först i två delar, nämligen i den engångsutbetalning, som erlagts för den oförhöjda pensionen, och i den engångsutbetalning, som erlagts för barntillägget. Den engångsutbetalning, som erlagts för den oförhöjda pensionen, uppdelas därefter i den del pensionsanstalten själv skall bekosta, och i de i punkt I 2 i ansvarsfördelningsgrunderna definierade delar för vilka gottgörelse ges, i samma proportioner som pensionen utan barntillägg uppdelar sig i vid den tidpunkt då engångsutbetalningens belopp bestäms. Den engångsutbetalning, som erlagts för barntillägget, uppdelas i den del pensionsanstalten själv skall bekosta, och i de i punkt I 2 i ansvarsfördelningsgrunderna definierade

delar för vilka gottgörelse ges, i samma proportioner som barntillägget uppdelar sig i vid den tidpunkt engångsutbetalningens belopp bestäms.

Av engångsutbetalning, som erlagts för på FÖPL och LFÖPL underlydande företagarperioder baserad och enligt grundskyddet beviljad ålders- och invalidpension, hör FÖPL-delen till del E_V^y och LFÖPL-delen till de pensioner Lantbruksföretagarnas pensionsanstalt bekostar.

2. Familjepensioner enligt grundskyddet

Engångsutbetalning, som erlagts för enligt grundskyddet beviljad familjepension (även enligt 4 b § 3 mom. APL erlagd engångsutbetalning), uppdelas i en APL-KAPL-KoPL-del, en LFÖPL-del och en FÖPL-del i samma proportioner som pensionen uppdelar sig i vid den tidpunkt, då engångsutbetalningens belopp bestäms.

Engångsutbetalning, som erlagts enligt 19 b § APL, 1 § KAPL och 11 § KoPL för på APL, KAPL och KoPL underlydande arbetsförhållanden baserad familjepension, uppdelas i en fonderad del och i delen E_V^b . Den fonderade delen definieras här som det sammanlagda beloppet av den del pensionsanstalten själv skall bekosta, och den del viss annan pensionsanstalt skall bekosta. För beräkning av den fonderade delen multipliceras änkans andel i engångsutbetalningen med den koefficient, som i tabellen nedan motsvarar den tid förmånslåtarens skulle ha haft kvar fram till pensionsåldern, och till den sålunda erhållna produkten adderas barnens andel i engångsutbetal-

ningen. Vid tillämpning av tabellen räknas den tid, som återstår till förmånslåtarens pensionsålder, med ett års noggrannhet avrundad till närmaste år, Engångsutbetalningens fonderade del erhålls genom att den erhållna summan multipliceras med förhållandet mellan den fonderade delen av den utbetalda pensionen och hela pensionen. Återstoden av engångsbetalningen hör till delen E_v^b .

Till pensions- åldern åter- stående tid	Koefficient	Till pensions- åldern åter- stående tid	Koefficient
0 år	0.00	9 år	0.48
1	0.08	10	0.52
2	0.15	11	0.55
3	0.21	12	0.57
4	0.27	13	0.60
5	0.32	14	0.62
6	0.37	15-19	0.68
7	0.41	20-24	0.75
8	0.45	25 eller över	0.85

Engångsutbetalning, som baserar sig på APL, KAPL och KoPL underlydande arbetsförhållanden och som enligt 4 b § 3 mom. APL skall erläggas för två års tid till änka som följd av att hon ingått nytt äktenskap, uppdelas i en fonderad del och i delen E_v^b . Den fonderade delen räknas genom att av engångsutbetalningen tas samma proportionella andel som den fonderade delen utgör i motsvarande familjepension. Om likväl vid den tidpunkt, från och med vilken nämnda engångsutbetalning skall erläggas, till förmånslåtarens pensionsålder återstår kortare tid än två år, multipliceras engångsutbetalningens sålunda

erhållna fonderade del med så många 24:de delar, som av tiden uttryckt i fulla månader återstår fram till förmånslåtarens pensionsålder. Den resterande delen i engångsutbetalningen utgör delen E_V^b .

Engångsutbetalningens foderade del uppdelas i den del pensionsanstalten själv skall bekosta och i den del viss annan pensionsanstalt skall bekosta i samma proportioner som pensionens fonderade del uppdelar sig i vid den tidpunkt då engångsutbetalningens belopp bestäms.

Av engångsutbetalning, som erlagts för på FÖPL och LFÖPL underlydande företagarperioder baserad och enligt grundskyddet beviljad familjepension, hör FÖPL-delen till del E_V^y och LFÖPL-delen till de pensioner Lantbruksföretagarnas pensionsanstalt bekostar.

3. Tilläggspensionerna och arbetsgivarförsäkringens pensioner

Engångsutbetalning, som erlagts för på APL-, FÖPL- och LFÖPL-tilläggspensionsförsäkring och på arbetsgivarförsäkring baserad pension, uppdelas i den del pensionsanstalten själv skall bekosta, i den del viss annan pensionsanstalt skall bekosta, och i delen E_V^b i samma proportioner som den till grund för engångsutbetalningen liggande pensionen uppdelar sig i vid den tidpunkt då engångsutbetalningens belopp bestäms.