

Finansdepartementet

103 33 STOCKHOLM

Yttrande över betänkandet Månadsuppgifter – snabbt och enkelt (SOU 2011:40)

Finansdepartementets dnr: Fi2011/2588/S3

Pensionsmyndigheten tillstyrker utredningens förslag att den årliga kontrolluppgiften ska ersättas av en månadsuppgift när det gäller inkomst av tjänst.

Utredningens förslag har betydelse för både Pensionsmyndighetens tillgång till Skatteverkets uppgifter och myndighetens eget uppgiftslämnande till Skatteverket. Månadsuppgifter kommer att öka precisionen i de skattningar som ligger till grund för inkomstindex.

Enligt § 7 c i förordningen (2001:588) om behandling av uppgifter i Skatteverkets beskattningsverksamhet ska uppgifter lämnas till Pensionsmyndigheten i den utsträckning det behövs för pensionsberäkning och beräkning av inkomstindex. I bestämmelsens andra stycke specificeras sedan vilka uppgifter som omfattas av uppgiftsskyldigheten bland annat uppgift om sammanlagda intäkts- och kostnadsposter i inkomstslaget tjänst.

Pensionsmyndigheten har i en skrivelse till regeringen den 23 juni 2011 föreslagit en ändring av nämnda förordning så att uppgiftslämnandet från Skatteverket även omfattar uppgifter som behövs för handläggningen av ärenden om bostadstillägg och äldre försörjningsstöd. Om förslaget om månadsuppgift genomförs innebär det att Pensionsmyndigheten vid sin prövning av dessa förmåner får tillgång till mer aktuella inkomstuppgifter, vilket bidrar till att öka kvalitén i handläggningen.

I utredningens betänkande redovisas vilka olika myndigheter som kan bli berörda av förslaget om månadsuppgift. I det sammanhanget nämns inte Pensionsmyndigheten. Det bör därför understrykas att Pensionsmyndigheten i dag betalar ut olika pensionsförmåner som i skattehänseende betraktas som inkomst av tjänst. Uppgifter om dessa förmånars storlek kommer således att omfattas av förslaget om månadsuppgift. I dagsläget har Pensionsmyndigheten avtal med Försäkringskassan som sköter den praktiska hanteringen av utbetalningarna, men på sikt kan detta förhållande komma att ändras.

När det gäller månadsuppgiftens innehåll föreslås i avsnitt 8.2.6 att om kontrolluppgiften för en månad avser ersättning för en annan tidsperiod än den aktuella månaden ska uppgiftslämnaren ange detta samt dessutom ange vilken tidsperiod ersättningen avser. Någon närmare motivering till detta krav framgår inte av betänkandet, men av avsnitt 8.2.10 synes framgå att uppgiften behövs bl.a. för att tillgodose Försäkringskassans behov vid beräkningen av den sjukpenninggrundande inkomsten (SGI).

Även om utbetalningarna av pensioner normalt inte förändras under löpande månad kan retroaktiva ersättningar ibland beviljas. I sådana fall skulle alltså Pensionsmyndigheten redovisa den retroaktiva tidsperioden i månadsuppgiften. En sådan anpassning av it-systemet är givetvis möjlig men resurskrävande. Då utbetalda pensioner aldrig påverkar SGI och varken Skatteverket eller andra myndigheter har behov av

uppgifter om den retroaktiva perioden för pensionsbeslutet är det tveksamt om kravet på uppgiftslämnande av tidsperioden för retroaktiva pensionsbeslut ska gälla på det generella sätt som föreslås i betänkandet. Att redovisa tidsperioden för de retroaktiva utbetalningarna kan emellertid ha betydelse för den officiella statistikens tillförlitlighet.

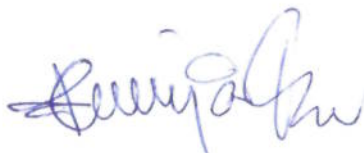
I betänkandet föreslås vidare att pensionärerna varje månad ska erhålla en uppgift om utbetald ersättning. Detta innebär ett betydande merarbete för myndigheten samtidigt som portkostnaderna ökar väsentligt. Antalet utbetalningar varje månad uppgår till knappt 2 miljoner st. Med en portokostnad på 3 kronor per försändelse innebär det en årlig merkostnad bara för portot på ca 60 miljoner kronor. Vad gäller de inkomstgrundade pensionerna är det en kostnad som kommer att belasta pensionsspararna och pensionärerna och till övriga delar skattebetalarna.

Det kan i det här sammanhanget nämnas att Pensionsmyndigheten, liksom tidigare Försäkringskassan, försöker minimera antalet utskick. Många pensionärer upplever att de får för många utskick från myndigheten. Sedan år 1992 har därför det månatliga utbetalningsbeskedet (med information motsvarande den föreslagna månadsuppgiften) slopats. Istället sänds endast ett utbetalningsbesked ut i januari varje år där information lämnas om utbetalningsbeloppet och utbetalningsdagarna. Det är endast om detta belopp ändras som ett nytt utbetalningsbesked sänds ut. Från pensionärernas sida har inte kommit några negativa reaktioner på denna ordning. Pensionsmyndigheten anser att det också för månadsuppgifterna borde vara tillräckligt om dessa endast sänds ut i januari varje år samt när det utbetalda beloppet ändras.

På Pensionsmyndighetens webbplats har alla pensionärer möjligheter att själva gå in och kontrollera vilket månadsbelopp som kommer att betalas ut för den kommande månaden.

Detta beslut har fattats av generaldirektören Katrin Westling Palm efter föredragning av produktutvecklaren Stig-Åke Petersson. I den slutliga handläggningen har även avdelningschefen Ole Settergren deltagit.


Katrin Westling Palm



Stig-Åke Petersson