

Datum
2025-12-15

ESV dnr
2025-02523

Handläggare
Jonas Bergwall

Ert datum
2025-10-13

Er beteckning
S2025/01735

Socialdepartementet

Utdelningsbart överskott i inkomstpensionssystemet

Ekonomistyrningsverket (ESV) tillstyrker utdelning av underskott som minskar risken för att AP-fonderna bygger upp onödigt stora överskott. Det är även rimligt att en tredjedel av det utbetalningsbara överskottet delas ut.

ESV anser att nivån på balanstalet behöver analyseras ytterligare, särskilt med hänsyn till den osäkerhet som rör tillgångssidan i systemet, med prognoser av framtida inbetalningar.

ESV vidhåller även fortsatt vikten av uppföljning. I det långa tidsperspektiv som förslaget anlägger är det i praktiken omöjligt att förutse framtida händelser som kan påverka pensionssystemets finansiella ställning. Om till exempel demografisk sammansättning, sysselsättningen eller AP-fondernas kapitalavkastning får en helt annan utveckling än i utredningens simuleringsmodell kommer det därför sannolikt bli nödvändigt att ompröva den valda balanstalsgränsen.

Rörande den nya lagtexten Kap 58 § 25b, här bör ”vissa” preciseras eller ersättas med hänvisningar till aktuella paragrafer.

25 b § Om det finns ett utdelningsbart överskott ska en utdelningsfaktor fastställas som ska användas vid vissa beräkningar enligt denna balk.

I detta ärende har avdelningschef Bo Stoltz beslutat. Utredare Jonas Bergwall har varit föredragande. I beredningen har också enhetschef Lena Malmqvist medverkat.

Datum: 2025-12-15

Underskrift
Bo Stoltz
Namnförtydligande

Föredragande
Jonas Bergwall
Namnförtydligande

Denna handling har godkänts digitalt och saknar därför namnunderskrift.