



EUROPESE
COMMISSIE

Brussel, 16.7.2014
COM(2014) 462 final

2014/0214 (NLE)

Voorstel voor een

VERORDENING VAN DE RAAD

**houdende aanpassing, met ingang van 1 juli 2011, 1 juli 2012 en 1 juli 2013, van het
pensioenbijdragepercentage van de ambtenaren en andere personeelsleden van de
Europese Unie**

{ SWD(2014) 237 final }

{ SWD(2014) 238 final }

{ SWD(2014) 239 final }

{ SWD(2014) 240 final }

TOELICHTING

1. ACHTERGROND VAN HET VOORSTEL

Motivering en doel van het voorstel

Na de inwerkingtreding van Verordening 1023/2013, die met ingang van 1 januari 2014 het statuut wijzigt, behandelt dit voorstel de openstaande kwesties betreffende de aanpassing van het percentage van de bijdrage aan het pensioenstelsel voor de jaren 2011, 2012 en 2013. Dit moet een einde maken aan de bij het Hof van Justitie aanhangige zaak C-453/12 en verdere geschillen hierover voorkomen.

Algemene context

Op grond van artikel 83 bis, lid 3, van het statuut¹, stelt de Raad bij de vijfjaarlijkse actuariële raming overeenkomstig bijlage XII het percentage van de bijdrage vast en bepaalt hij of de pensioengerechtigde leeftijd al dan niet moet worden gewijzigd om het evenwicht van de regeling te garanderen.

Op grond van artikel 83 bis, lid 4, van het statuut, dient de Commissie ieder jaar, overeenkomstig artikel 1, lid 2, van bijlage XII, een bijgewerkte versie van de actuariële raming in bij de Raad. Wanneer daaruit blijkt dat het geldende bijdragepercentage met 0,25 procentpunt of meer afwijkt van het bijdragepercentage dat nodig is om het actuariële evenwicht te garanderen, gaat de Raad na of het bijdragepercentage al dan niet overeenkomstig bijlage XII moet worden aangepast.

Eurostat heeft overeenkomstig artikel 13 van bijlage XII bij het statuut het vereiste verslag ingediend, waarin het bijdragepercentage wordt vastgesteld dat nodig is om het actuariële evenwicht van de pensioenregeling voor 2011, 2012 en 2013 te waarborgen.

Overeenkomstig artikel 19 van bijlage XIII bij het statuut, laatstelijk gewijzigd bij Verordening nr. 1023/2013 van het Europees Parlement en de Raad, blijven artikel 83 bis en bijlage XII, zoals zij golden vóór 1 november 2013, van kracht uitsluitend voor een aanpassing die eventueel nodig is om te voldoen aan een uitspraak van het Hof van Justitie van de Europese Unie op grond van artikel 266 van het VWEU over de toepassing van de bedoelde artikelen.

2. RESULTATEN VAN DE RAADPLEGING VAN BELANGHEBBENDE PARTIJEN EN EFFECTBEOORDELING

Raadpleging van belanghebbende partijen

Wijze van raadpleging, voornaamste geraadpleegde sectoren en algemeen profiel van de respondenten

Over de elementen van het voorstel is volgens de geldende procedures overleg gepleegd met de vertegenwoordigers van het personeel.

Samenvatting van de reacties en hoe daarmee rekening is gehouden

In het voorstel wordt rekening gehouden met de adviezen van de geraadpleegde partijen.

Bijeenbrengen en benutten van deskundigheid

De berekening van het pensioenbijdragepercentage is gevalideerd door een actuariële deskundige (externe consultant).

Effectbeoordeling

Met het voorstel wordt de aanpassing beoogd van het bijdragepercentage aan de pensioenregeling van

¹ Zoals van kracht voordat Verordening 1023/2013 van 22 oktober 2013 in werking trad.

de ambtenaren en andere personeelsleden van de Europese Unie voor de jaren 2011, 2012 (jaarlijkse aanpassingen) en 2013 (vijfjaarlijkse aanpassing) om het actuariële evenwicht van de pensioenregeling te waarborgen. De regelgeving zoals zij gold tot eind 2013 bood geen alternatieven.

3. JURIDISCHE ELEMENTEN VAN HET VOORSTEL

Om te voldoen aan de uitspraak van het Hof van Justitie in zaak C-63/12, hebben het Europees Parlement en de Raad hun goedkeuring gehecht aan Verordeningen nr. 422/2014 en nr. 423/2014 van 16 april 2014, die een aanpassing inhouden, respectievelijk met ingang van 1 juli 2011 en van 1 juli 2012, van de bezoldigingen en pensioenen van de ambtenaren en andere personeelsleden van de Europese Unie en van de aanpassingscoëfficiënten die daarop van toepassing zijn. Die aanpassing is onderdeel van een algehele aanpak met het oog op de beslechting van de geschillen betreffende de aanpassingen van de bezoldigingen en de pensioenen voor 2011 en 2012, en betreffende de aanpassing van de pensioenbijdrage voor 2011. Deze algehele aanpak leidde tot een aanpassing van 0 % voor 2011 en 0,8 % voor 2012.

Door deze aanpassingen aan de bezoldigingen en pensioenen van de EU-ambtenaren moet het percentage van de bijdrage aan het pensioenstelsel voor 2013 met terugwerkende kracht worden aangepast. Bovendien strekt artikel 19 van bijlage XIII bij het statuut, laatstelijk gewijzigd bij Verordening (EU, Euratom) nr. 1023/2013 van het Europees Parlement en de Raad, ertoe de instellingen in staat te stellen de nodige maatregelen te nemen om hun geschillen betreffende de aanpassingen van de bezoldigingen en pensioenen voor 2011 en 2012 en de aanpassing van de pensioenbijdrage voor 2011 te beslechten in overeenstemming met een uitspraak van het Hof van Justitie, rekening houdend met de legitieme verwachtingen van de personeelsleden dat de instellingen ieder jaar een besluit dienen te nemen over de aanpassing van hun bezoldigingen en pensioenen en over het percentage van de bijdrage aan het pensioenstelsel.

Overeenkomstig artikel 13 van bijlage XII bij het statuut heeft Eurostat een verslag over de actuariële raming van 2011, 2012 en 2013 van de pensioenregeling ingediend, waarin de in die bijlage vermelde parameters worden aangepast. Volgens deze ramingen bedraagt het bijdragepercentage dat nodig is om het actuariële evenwicht van de pensioenregeling te waarborgen, 11,0 % van het basissalaris voor 2011², 9,9 % van het basissalaris voor 2012³ en 10,6 % van het basissalaris voor 2013⁴. Om het actuariële evenwicht van de pensioenregeling voor de ambtenaren en andere personeelsleden van de Europese Unie te kunnen garanderen, moet het bijdragepercentage derhalve worden vastgesteld op:

- 11,0 % met ingang van 1 juli 2011,
- 10,0 % met ingang van 1 juli 2012⁵ en

² Eurostatverslag over de bijwerking 2011 van de actuariële raming 2010 van de pensioenregeling voor Europese ambtenaren, 1 september 2011, blz. 6;

³ Eurostatverslag over de bijwerking 2012 van de actuariële raming 2011 van de pensioenregeling voor Europese ambtenaren, blz. 6;

⁴ Addendum bij het Eurostatverslag van 1 september 2013 na de salarisaanpassing overeenkomstig Verordening (EU) nr. 423/2014 van het Europees Parlement en de Raad van 16 april 2014, 15 mei 2014, blz. 3;

⁵ Artikel 83 bis, lid 4, bepaalt dat de Raad, wanneer blijkt dat het geldende bijdragepercentage (11,0 %) met 0,25 procentpunt of meer afwijkt van het bijdragepercentage dat nodig is om het actuariële evenwicht te garanderen (9,9 %), nagaat of het bijdragepercentage al dan niet overeenkomstig het bepaalde in bijlage XII moet worden aangepast. Overeenkomstig artikel 2, lid 1, van bijlage XII mag de aanpassing niet leiden tot een bijdrage die meer dan één procentpunt hoger of lager is dan het percentage van het voorafgaande jaar. De Commissie stelt derhalve voor het bijdragepercentage met ingang van 1 juli 2012 op 10,0 % vast te stellen.

- 10,6 % met ingang van 1 juli 2013.

Daarnaast stelt de Raad, op grond van artikel 83 bis, lid 3, van het statuut, bij de vijfjaarlijkse actuariële raming overeenkomstig bijlage XII en om het evenwicht van de regeling te garanderen, het percentage van de bijdrage vast.

De actuariële raming 2013 van de pensioenregeling is een vijfjaarlijkse raming, waarbij de Commissie voor de referentieperiode een volledige raming van het stelsel moet maken om met de toegepaste pensioenbijdrage het actuariële evenwicht van de pensioenregeling in stand te houden. Een dergelijke vijfjaarlijkse raming veronderstelt noodzakelijkerwijze dat het pensioenbijdragepercentage voor 2011, waarover de Raad nog geen definitief besluit heeft genomen, wordt vastgesteld, en dat het pensioenbijdragepercentage voor 2012 wordt aangepast, zoals bepaald in overweging 4) van Verordening nr. 1331/2013 van de Raad van 10 december 2013.

Over de jaarlijkse aanpassing van het pensioenbijdragepercentage voor 2011 krachtens artikel 83 bis, lid 4, van het statuut, is een zaak hangende bij het Europees Hof van Justitie (C-453/12). Op verzoek van de Commissie heeft het Hof deze zaak echter opgeschort om de partijen de kans te geven overeenstemming te bereiken over wetgeving om alle aspecten van de pensioenbijdrage-regeling op te lossen, na zijn vonnis in zaak C-63/12 over de jaarlijkse aanpassing van 2011 van de bezoldigingen en pensioenen, als bepaald in artikel 19 van bijlage XIII bij het statuut. Het huidige Commissievoorstel is bedoeld om de weg vrij te maken voor een beslechting van zaak C-453/12 en verdere geschillen betreffende het "oude" statuut te voorkomen.

Om te waarborgen dat het toegepaste pensioenbijdragepercentage het actuariële evenwicht van de pensioenregeling in stand houdt voor de referentieperiode van vijf jaar, om de instellingen, als onderdeel van de algemene aanpak om geschillen te beslechten, de kans te bieden de nodige maatregelen te treffen om het pensioenbijdragepercentage aan te passen in overeenstemming met de beginselen van goede samenwerking tussen de instellingen, en rekening houdend met de legitieme verwachtingen van het personeel, dient de Commissie een voorstel in voor een Verordening van de Raad, betreffende de aanpassing met ingang van 1 juli 2011, 1 juli 2012 en 1 juli 2013, van het pensioenbijdragepercentage van ambtenaren en andere personeelsleden.

4. GEVOLGEN VOOR DE BEGROTING

Het effect op de ontvangsten van de aanpassing van het pensioenbijdragepercentage wordt nader uitgewerkt in het als bijlage bijgevoegde financieel memorandum.

Voorstel voor een

VERORDENING VAN DE RAAD

houdende aanpassing, met ingang van 1 juli 2011, 1 juli 2012 en 1 juli 2013, van het pensioenbijdragepercentage van de ambtenaren en andere personeelsleden van de Europese Unie

DE RAAD VAN DE EUROPESE UNIE,

Gezien het Verdrag betreffende de werking van de Europese Unie,

Gezien het Statuut van de ambtenaren van de Europese Unie en de Regeling die van toepassing is op de andere personeelsleden van de Europese Unie, vastgesteld bij Verordening (EEG, Euratom, EGKS) nr. 259/68⁶, en met name artikel 83 bis en bijlage XII,

Gezien het voorstel van de Europese Commissie,

Overwegende hetgeen volgt:

- (1) Artikel 19 van bijlage XIII bij het statuut, laatstelijk gewijzigd bij Verordening (EU, Euratom) nr. 1023/2013 van het Europees Parlement en de Raad, strekt ertoe de instellingen in staat te stellen de nodige maatregelen te nemen om hun geschillen betreffende de aanpassingen van de bezoldigingen en pensioenen voor 2011 en 2012 en de aanpassing van de pensioenbijdrage voor 2011 te beslechten in overeenstemming met een uitspraak van het Hof van Justitie, rekening houdend met de legitieme verwachtingen van de personeelsleden dat de Raad ieder jaar een besluit dient te nemen over het percentage van de bijdrage aan het pensioenstelsel.
- (2) Als onderdeel van een algehele aanpak met het oog op de beslechting van de geschillen, en om te voldoen aan de uitspraak van het Hof van Justitie in zaak C-63/12, hebben het Europees Parlement en de Raad hun goedkeuring gehecht aan Verordeningen nr. 422/2014 en nr. 423/2014 van 16 april 2014, die een aanpassing inhouden, met ingang van 1 juli 2011 en van 1 juli 2012, van de bezoldigingen en pensioenen van de ambtenaren en andere personeelsleden van de Europese Unie. Door deze aanpassingen moeten de pensioenbijdragepercentages voor de jaren 2011, 2012 en 2013 met terugwerkende kracht worden aangepast.
- (3) Overeenkomstig artikel 13 van bijlage XII bij het statuut heeft Eurostat een verslag over de actuariële raming van 2011, 2012 en 2013 van de pensioenregeling ingediend, waarin de in die bijlage vermelde parameters worden aangepast. Uit deze raming blijkt dat het bijdragepercentage dat nodig is om het actuariële evenwicht van de pensioenregeling te kunnen garanderen, 11,0 % bedraagt vanaf 1 juli 2011, 10,0 % vanaf 1 juli 2012 en 10,6 % vanaf 1 juli 2013.
- (4) Om het actuariële evenwicht van de pensioenregeling voor de ambtenaren en andere personeelsleden van de Europese Unie te kunnen garanderen, moet het bijdragepercentage derhalve worden aangepast naar 11,0 % van het basissalaris met

⁶ PB L 56 van 4.3.1968, blz. 1.

ingang van 1 juli 2011, 10,0 % van het basissalaris met ingang van 1 juli 2012 en 10,6 % van het basissalaris vanaf 1 juli 2013.

HEEFT DE VOLGENDE VERORDENING VASTGESTELD:

Artikel 1

Met ingang van

- 1 juli 2011 wordt het in artikel 83, lid 2, van het statuut bedoelde percentage van de bijdrage vastgesteld op 11,0 %.
- 1 juli 2012 wordt het in artikel 83, lid 2, van het statuut bedoelde percentage van de bijdrage vastgesteld op 10,0 %.
- 1 juli 2013 wordt het in artikel 83, lid 2, van het statuut bedoelde percentage van de bijdrage vastgesteld op 10,6 %.

Artikel 2

Deze verordening treedt in werking op de dag na die van de bekendmaking ervan in het *Publicatieblad van de Europese Unie*.

Deze verordening is verbindend in al haar onderdelen en is rechtstreeks toepasselijk in elke lidstaat.

Gedaan te Brussel,

Voor de Raad

De voorzitter

FINANCIEEL MEMORANDUM VOOR VOORSTELLEN

1. BENAMING VAN HET VOORSTEL

Voorstel voor een verordening van de Raad houdende aanpassing, met ingang van 1 juli 2011, 1 juli 2012 en 1 juli 2013, van het pensioenbijdragepercentage van de ambtenaren en andere personeelsleden van de Europese Unie

2. BEGROTINGSONDERDELEN

Hoofdstuk en artikel:

400 Belasting op de salarissen van de ambtenaren en de andere personeelsleden

Totaal vastgestelde rechten 2011: 538,2 miljoen EUR.

Totaal vastgestelde rechten 2012: 548,9 miljoen EUR.

Totaal vastgestelde rechten 2013: 569,1 miljoen EUR.

Begrotingsonderdeel 2014: 590,5 miljoen EUR.

404 Solidariteitsheffing

Totaal vastgestelde rechten 2011: 63,1 miljoen EUR.

Totaal vastgestelde rechten 2012: 64,3 miljoen EUR.

Begrotingsonderdeel 2014: 68,3 miljoen EUR.

410 Bijdragen van het personeel in de financiering van de pensioenregeling

Totaal vastgestelde rechten 2011: 456,4 miljoen EUR.

Totaal vastgestelde rechten 2012: 449,3 miljoen EUR.

Totaal vastgestelde rechten 2013: 445,6 miljoen EUR.

Begrotingsonderdeel 2014: 435,6 miljoen EUR.

3. FINANCIËLE GEVOLGEN

- ☐ Het voorstel heeft geen financiële gevolgen
- ☒ Het voorstel heeft geen financiële gevolgen voor de uitgaven maar wel voor de ontvangsten, namelijk:

(in miljoen euro, tot op 1 decimaal)

Begrotings- onderdeel	Ontvangsten	Periode van 6 maan- den met ingang van 1.7.2011	Periode van 6 maan- den met ingang van 1.1.2012	Periode van 6 maan- den met ingang van 1.7.2012	Periode van 6 maan- den met ingang van 1.1.2013	Periode van 6 maan- den met ingang van 1.7.2013	2014
Artikel 400	<i>Gevolgen voor de eigen middelen</i>	2,5	2,4	2,7	2,6	-1,4	-2,7
Artikel 404	<i>Gevolgen voor de eigen middelen</i>	0,6	0,6	0,7			-0,8
Artikel 410	<i>Gevolgen voor de eigen middelen</i>	-11,8	-11,6	-12,7	-12,6	6,5	12,7

Situatie na de actie					
	2015	2016	2017	2018	2019
Artikel 400	-2,7	-2,7	-2,7	-2,7	-2,7
Artikel 404	-0,8	-0,8	-0,8	-0,8	-0,8
Artikel 410	12,7	12,7	12,7	12,7	12,7

4. ANDERE OPMERKINGEN

Berekeningsmethode:

Pensioenbijdrage = nieuwe bijdrage – begroot bedrag voor het huidige jaar

Nieuwe bijdrage = begroot bedrag x nieuw percentage/geldend percentage

Effect belastingverhoging = 21 % van de variatie van de pensioenbijdrage

Invloed op de bijzondere/solidariteitsheffing = 5,5% van de variatie van de pensioenbijdrage in 2011 en 2012; 6 % van de variatie in de pensioenbijdrage in 2014. De speciale heffing (5,5 %) liep af op 31 december 2012; het bijhorende begrotingsonderdeel werd dus in 2013 niet gewijzigd. De solidariteitsheffing (6 %) wordt sinds 1 januari 2014 toegepast.