

FINANSMINISTERIET
Den 3. oktober 1995

Vedlagt følger i 70 eksemplarer besvarelse af spørgsmål nr. 10 af 11. september 1995 fra Folketingets Finansudvalg (§ 7 – bilag 146).

Med venlig hilsen

MOGENS LYKKETOFT

Til Finansudvalget

»Ad § 15.88. Den Sociale Pensionsfond

Spørgsmål 10:

Der udledes et notat om udviklingen i Den Sociale Pensionsfond fra start og til dato. Beskrivelsen skal omfatte rentetilskrivning, finansiering, betaling af realrenteafgift m.v.«

Notat om Den Sociale Pensionsfonds historie

Den Sociale Pensionsfond blev oprettet med virkning fra 1971, jf. lov nr. 270 af 4. juni 1970 om Den Sociale Pensionsfond.

Fondens formål var i henhold til lovens § 1 at finansiere ydelser af tillægspensioner til folke-, invalide- og enkepensionister gennem opkrævning af et særligt folkepensionsbidrag.

Det særlige folkepensionsbidrag, der tilfaldt fonden, blev fastsat til 1 pct. af skalaindkomsten for årene 1971–1973 og derefter til 2 pct. af skalaindkomsten fra 1974. Bidragspligten for personer bortfaldt ved udgangen af det indkomstår, hvor den skattepligtige fyldte 67 år.

Ifølge loven skulle tillægspensionen gradvist gennemføres gennem 3 faser, hvor 1. fase var tiltænkt gennemført fra 1976 ved ydelse af en tillægspension svarende til 1/3 af den endelige pension. Herefter skulle 2. fase påbegyndes i 1979 og 3. fase i 1982. Der var tiltænkt en fuldt udbygget tillægspension fra 1982, hvor hele det særlige folkepensionsbidrag for indkomståret og en del af formueafkastet skulle anvendes til ydelse af tillægspensionen. Det var forudsat, at den del af formueafkastet, det ikke var nødvendigt at henlægge til fonden med henblik på at opretholde dennes realværdi – kaldet restrenten – skulle medgå til finansieringen af den fuldt udbyggede tillægspension.

1. fase af udbetalingerne blev udskudt til 1979 ved lov nr. 269 af 26. juni 1975.

I 1978 blev første fase af udbetalingerne udmøntet i love i form af boligydelse til pensionister, indregning af 1/3 af pensionstillægget i grundbeløbet, forhøjelse af ægteparpensionen samt en generel forhøjelse af pensionstillægget. For en detaljeret opgørelse af pensionsforbedringslovene henvises til *Forslag til Finanslov for finansåret 1996*, anmærkninger § 15.88.01.

Fra 1979 til 1981 overførtes udgifterne ved pensionsforbedringerne fra fonden til statens budget.

Ved lov nr. 521 af 28. oktober 1981 bortfaldt det særlige folkepensionsbidrag og derved indbetalingerne til fonden med virkning fra 1982. I denne forbindelse blev det almindelige folkepensionsbidrag hævet fra 1,2 til 3,5 pct., udskrivningsprocenten blev nedsat fra 91 til 90, og personfradraget for pensionister blev forhøjet.