

## Bemærkninger til lovforslaget

### *Almindelige bemærkninger*

Forslaget fremsættes som led i udmøntningen af aftalen om finansloven for 2004 mellem regeringen og Dansk Folkeparti.

Regeringen og Dansk Folkeparti har drøftet de ældres økonomiske situation på baggrund af det gennemførte analysearbejde om de ældres økonomiske vilkår. Iværksættelsen af dette analysearbejde blev aftalt i forbindelse med finansloven for 2003, hvor der samtidig blev indført en supplerende engangsydelse på op til 5.000 kr. til økonomisk vanskeligt stillede folkepensionister. Der henvises til forarbejderne til lov nr. 1073 af 17. december 2002 om ændring af lov om social pension (Supplerende engangsydelse til folkepensionister) (L 83 2002-03). Folketingstidende 2002-03, till. A 1951, till. A 1947, FF 1433, till. B 310, FF 2414, FF 2957, till. C 230.

Som led i den del af finanslovsaftalen for 2004, der vedrører *Øget indsats for de ældre*, er regeringen og Dansk Folkeparti enige om at videreføre og forbedre udbetalingen af en årlig ydelse til økonomisk vanskeligt stillede folkepensionister.

På denne baggrund fremsættes dette lovforslag, som indebærer, at der fremover udbetales en skattepligtig supplerende pensionsydelse på 5.100 kr. årligt til folkepensionister, der ikke har indkomster udover den sociale pensions grundbeløb og pensionstillæg.

Den supplerende pensionsydelse nedsættes efter forslaget på grundlag af pensionistens og en eventuel ægtefælles eller samlevers samlede indtægter udover den sociale pension, idet der dog ses bort fra 1.500 kr. (fradragsbeløb). Dermed vil beskedne supplerende indtægter ikke medføre aftrapning af den supplerende pensionsydelse.

Ydelsen aftrappes med 100 pct. af det herefter opgjorte indkomstgrundlag. For folkepensionister, der er gift eller samlevende med en anden folkepensionist, aftrappes ydelsen dog med 50 pct. af parrets samlede indkomstgrundlag.

Efter forslaget udbetales den supplerende pensionsydelse til folkepensionister, hvis likvide formue (inkl. en eventuel samlevers eller ægtefælles formue) er

mindre end 54.600 kr. (2004-sats) svarende til formuegrænsen efter de gældende regler om helbredstillæg.

Den supplerende pensionsydelse reguleres årligt med satsreguleringsprocenten.

Den supplerende pensionsydelse er skattepligtig A-indkomst og indgår dermed i lighed med grundbeløbet og pensionstillægget i indkomstgrundlaget for boligydelse mv.

Den supplerende pensionsydelse udbetales årligt i januar måned uden ansøgning, hvis kommunen har de nødvendige oplysninger til beregning af ydelsen.

Endelig er regeringen og Dansk Folkeparti enige om, at den supplerende pensionsydelse og reglerne for denne skal tages op til overvejelse inden udgangen af juni 2006, bl.a. i lyset af at Velfærdskommissionen til den tid har afsluttet sit arbejde.

Udover de forslag til ændringer, der fremgår af dette lovforslag, vil det være nødvendigt at fastsætte nærmere regler efter bemyndigelsesbestemmelsen i lovens § 62, stk. 3, om Den Sociale Sikringsstyrelses administration af den supplerende pensionsydelse. Den Sociale Sikringsstyrelse vil skulle udbetale den supplerende pensionsydelse til folkepensionister med bopæl i et andet EU/EØS-land.

### *Økonomiske konsekvenser for stat, kommuner og amtskommuner*

Forslaget skønnes at medføre samlede offentlige merudgifter på 427 mio. kr. i 2004. Udgifterne fordeles sig med 423 mio. kr. til pensionister bosiddende i Danmark og 2 mio. kr. til pensionister bosiddende i udlandet, samt ca. 1 mio. kr. til administration til kommunerne og ca. 1 mio. kr. til staten. I perioden 2005-2007 forventes de samlede offentlige merudgifterne at være på hhv. 400 mio. kr., 399 mio. kr. og 397 mio. kr.

I nedenstående tabel er vist de årlige mer- og mindreudgifter fordelt på udgifter til folkepension til pensionister bosiddende i Danmark og uden for Danmark, den skønnede mindreudgift til boligydelse, samt udgifterne til administration. Merudgiften til den supplerende pensionsydelse finansieres af staten, mens ud-