



Folketingets Arbejdsmarkedsudvalg  
Christiansborg  
1240 København K

Beskæftigelsesministeriet  
Ved Stranden 8  
1061 København K

Tlf. 72 20 50 00  
E-mail [bm@bm.dk](mailto:bm@bm.dk)  
[www.bm.dk](http://www.bm.dk)

CVR 10172748  
EAN 5798000398566

Arbejdsmarkedsudvalget har i brev af 16. april 2009 stillet følgende spørgsmål nr. 3 (L 168), som hermed besvares.

4. maj 2009  
Sagsnr. 2009-0003698

**Spørgsmål nr. 3:**

”Ministeren bedes kommentere henvendelsen af 16. april 2009 fra Ældresagen, jf. L 168 – bilag 4.”

**Endeligt svar:**

Ældresagen anfører, at der bør bortses fra den formue, der hidrører fra SP for pensionister, der modtager personlige tillæg og supplerende pensionsydelse, idet modtagerens formue kan have betydning for tildelingen af en ydelse.

Det kan i den forbindelse oplyses, at det følger af aftalen om forårspakke 2.0., at hvis man vælger at få SP-indeståendet udbetalt, betales 35 pct. i afgift af de første 15.000 kr. og 50 pct. af det resterende beløb. Afgiften er indeholdt ved udbetalingen og er endelig. Udbetalingen påvirker derfor ikke den personlige skattepligtige indkomst.

I forhold til udbetaling af SP for folkepensionister og førtidspensionister efter gammel ordning betyder dette, at det hævede SP-beløb ikke indgår i indtægtsgrundlaget for beregning af pensionen. Det vil sige, at hævede SP-beløb hverken påvirker grundbeløb og pensionstillæg eller for eksempel de ydelser, der nedsættes efter størrelsen af den personlige tillægsprocent. Helbredstillæg, varmetillæg og supplerende pensionsydelse (ældrecheck) udbetales efter størrelsen af pensionistens personlige tillægsprocent.

Retten til helbredstillæg og ældrecheck afhænger desuden af pensionistens likvide formue. Hvis formuen overstiger 61.800 kr. (2009-sats) ved årsskiftet, kan disse tillæg ikke udbetales. Hvis udbetaling af SP-beløbet betyder, at pensionistens formue (inklusive en eventuel ægtefælle eller samlevers formue) overstiger formuegrænsen opgjort pr. 1. januar 2010, vil pensionisten ikke være berettiget til helbredstillæg og ældrecheck. Et allerede bevilget helbredstillæg ophører ikke, selvom formuen i løbet af året kommer til at overstige formuegrænsen.

I forhold til udbetaling af SP for førtidspensionister efter ny ordning indgår det hævede SP-beløb ikke i indtægtsgrundlaget for beregning af førtidspensionen. Det vil sige, at det hævede SP-beløb ikke påvirker størrelsen af pensionen.

De fleste pensionister vil således ikke opleve nogen konsekvenser for pensionen, hvis pensionisten vælger at få det samlede SP-indestående udbetalt.

Venlig hilsen

Inger Støjberg