

Til Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering

1. februar 2021

Ref.nr.:

Status på implementering af praksisændringen på kalenderårsmodellen

Ved henvendelse af 21. januar 2021 har STAR anmodet Udbetaling Danmark om at give en status på implementeringen af kalenderårsmodellen.

Udbetaling Danmark skal i den forbindelse kort beskrive status for implementering af ændringerne, som vedrører kalenderårsmodellen og som følger af praksisændringen på området.

Praksisændringens indhold

Den vejledende udtalelse af 2. juli 2018 indeholdt en anden fortolkning på tre punkter i forhold til Udbetaling Danmarks og Ankestyrelsens daværende praksis. De tre punkter er følgende:

1. Opgørelsesperioder for indtægtsgrundlag

Indtægtsgrundlaget ved efterregulering af en opgørelsesperiode sker altid på baggrund af indkomsterne fra opgørelsesperiodens start og til 31. december det pågældende år. Dette svarer til den indkomstperiode, som den løbende pension i kalenderåret er blevet beregnet ud fra. Hvis opgørelsesperioden således starter fx 1. januar og slutter 30. juni, skal pensionen efterreguleres på baggrund af indkomsterne fra 1. januar til 31. december, uanset at pensionen opgøres for en kortere periode. Udbetaling Danmarks og Ankestyrelsens praksis var på tidspunktet at efterregulere pensionen på baggrund af pensionistens og dennes eventuelle samlede faktiske indkomst i perioden fra den 1. januar til den 30. juni.

2. Bundfradrag ved flere opgørelsesperioder

I forhold til folkepensionister følger det også af praksisændringen, at hvis pensionisten har modtaget folkepension forud for dannelsen af en ny opgørelsesperiode, skal der i den nye periode tages hensyn til, hvis pensionisten ikke har anvendt det fulde forholdsmæssige bundfradrag i den forudgående periode. Folkepensionisten skal i disse tilfælde kunne anvende den ubrugte del i den nye opgørelsesperiode. Ændringen har en nær sammenhæng med ovenstående ændring.

3. Opdeling af pensionsbestanddele

Endelig følger det af den vejledende udtalelse og praksisændringen, at der alene må ske omregning på grund af ændringer i personlige forhold af den del af pensionen, som ændringen har betydning for. Det betyder bl.a., at der ikke må ske omregning af folkepensionens grundbeløb ved ændringer i de personlige forhold men alene af pensionstillægget. Dette har i nogle sammenhænge været omtalt som opsplitting i pensionsbestanddele. Udbetaling Danmarks og Ankestyrelsens praksis var

på tidspunktet, at pensionen blev omregnet i det hele ved ændringer i de personlige forhold, når ændringen havde betydning for pensionens størrelse samlet set.

I løbet af efteråret ændrede Ankestyrelsen praksis i overensstemmelse med den vejledende udtalelse på alle tre punkter. Dog har Ankestyrelsen endnu ikke ændret praksis i forhold til den del af den vejledende udtalelse som vedrører omregning af pension ved dødsfald. Da Ankestyrelsen har ændret praksis for fortolkningen af reglerne, tilpasser Udbetaling Danmark sin praksis i overensstemmelse hermed.

Status på den systemmæssige implementering af praksisændringerne

Systemunderstøttelsen af praksisændringen dækkes af tre ændringer i Udbetaling Danmarks pensionssystem UDK Pension:

- Opgørelsesperioder for indtægtsgrundlag
- Bundfradrag ved flere opgørelsesperioder
- Opdeling af pensionsbestanddele

Ændringerne vedr. opgørelsesperioder for indtægtsgrundlag og bundfradrag ved flere opgørelsesperioder blev implementeret i løsningen i forbindelse med udviklingen af det nye system UDK Pension og har således været i drift siden det nye systems implementering i marts 2020.

Udbetaling Danmark er i gang med at implementere ændringen vedr. opdeling af pensionsbestanddele. Der er på nuværende tidspunkt afholdt en række afklaringsmøder i en såkaldt præ-design fase fra oktober til december 2020. Afklaringerne danner grundlag for en opdateret løsningsbeskrivelse, altså en beskrivelse af hvad systemet overordnet skal kunne.

Ændringen er nu i implementeringsfasen, som er delt i tre delleverancer. For hver delleverance er der et analyseforløb med en række workshops, en efterfølgende bygperiode og et afsluttende prøveforløb. Der er en vis overlap mellem de enkelte delleverancer. For Delleverance 1 er vi ved afslutning af analyseforløbet samtidigt med, at analyseforløbet for Delleverance 2 er under planlægning og igangsættes primo februar 2021.

Fra ca. 2. uge af august 2021 starter det endelige prøveforløb (overtagelsesprøven) samtidig med, at de sidste bygaktiviteter i Delleverance 3 afsluttes. UDK Pension er i henhold til planen klar til drift med den ændrede løsning 2. uge af december 2021. Løsningen ibrugtages pr. 1. januar 2022.

Status på efterregulering af 2017-2019

Praksisændringen har betydet at Udbetaling Danmark har været nødsaget til at udsætte efterregulering af pensionen for årene 2017 og 2018 for de pensionister, som er berørt af ændringen, og for deres samlever. Det skyldes, at det ikke uden den fulde systemunderstøttelse er muligt uden videre at efterregulere sagerne. Pensionisterne har været orienteret om udsættelsen og årsagen hertil.

Udbetaling Danmark har løbende efterreguleret sagerne gennem manuelle grupperinger af sagerne, konkrete tilpasninger af afgørelserne, læsevejledninger mv. Herved har det været muligt at efterregulere en større del af sagerne. Der mangler på nuværende tidspunkt at blive efterreguleret ca. 7.000 sager fra 2017 og ca. 20.000 sager fra 2018.

I forbindelse med efterregulering af 2019 har Udbetaling Danmark også haft fokus på at få efterreguleret

de sager, som er berørt af praksisændringen. Der udestår på nuværende tidspunkt fortsat efterregulering af ca. 7.000 sager omfattet af praksisændringen. De pensionister, der ikke har fået deres efterregulering, er blevet orienteret om udsættelsen og årsagen til denne.

Der arbejdes løbende på at få efterreguleret de sidste af sagerne. Det forventes, at sagerne vil være efterreguleret inden udgangen af 2021.

Status på genoptagelse af sager fra 2015 og 2016

Som følge af praksisændringen skal der ligeledes ske genoptagelse af de sager, som er omfattet af praksisændringen, og som er blevet efterreguleret på baggrund af den dagældende praksis. Det har endnu ikke været muligt at påbegynde denne opgave. Det forventes, at genoptagelse påbegyndes i umiddelbar forlængelse af at efterreguleringerne af pensionen for 2017 – 2019 er færdigafviklet.