

## Fastsættelse af udgiftslofter for 2014-17

14. maj 2014

### 1. Sammenfatning

Budgetloven, der blandt andet implementerer finanspagtens budgetbalancekrav, blev vedtaget af et bredt flertal i Folketinget i juni 2012.

Der skal fastsættes udgiftslofter for perioden 2014-2017, *jf. budgetlovens § 21*.

Der fastsættes følgende udgiftslofter, *jf. budgetloven § 6*:

- To særskilte dellofter på det statslige område, henholdsvis:
  - a) Det statslige delloft for driftsudgifter
  - b) Det statslige delloft for indkomstoverførsler.
- Et kommunalt udgiftsloft
- To særskilte dellofter på det regionale område, henholdsvis:
  - a) Regionalt delloft for sundhedsområdet
  - b) Regionalt delloft for udviklingsopgaver

Det centrale finanspolitiske mål i budgetloven er, at det årlige strukturelle offentlige underskud højst må udgøre ½ pct. af BNP. For at understøtte dette baseres udgiftslofterne på forudsætningerne i en mellemfristet makroøkonomisk fremskrivning, konkret Danmarks Konvergensprogram 2013 (KP13). I KP13 er indregnet konsekvenserne af initiativer, der er fundet politisk flertal for, herunder aftalerne om Vækstplan DK.

Udgiftslofterne for 2014-2017 kan på den baggrund beregnes, *jf. tabel 1*.

<b>Tabel 1. Udgiftslofter for stat, kommuner og regioner for finansårene 2014-17</b>					
<i>mia. kr. (2013 pris- og lønniveau)</i>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Statsligt delloft for driftsudgifter	184,9	185,8	187,7	191,2	194,2
Statsligt delloft for indkomstoverførsler		249,1	250,8	251,6	252,1
Kommunalt udgiftsloft	229,0	229,0	229,0	229,0	229,0
Regionalt udgiftsloft for sundhedsområdet	101,8	101,8	101,8	101,8	101,8
Regionalt udgiftsloft for udviklingsopgaver	2,9	2,9	2,9	2,9	2,9

Anm: Udgiftslofterne tager afsæt i det pris- og lønniveau, som blev anvendt til at opregne budgetterne for 2013. På baggrund af de indgåede overenskomstforlig vurderes lønudgifter at være lavere end det forudsatte ved budgetlægningen for 2013.

Udgiftslofterne i 2014 justeres i forbindelse med PL-reguleringen for de lavere lønstigninger i de indgåede overenskomster.

Kilde: Egne beregninger baseret på forudsætningerne i *Aftale om en Vækstplan og KP13*, april 2013.

Baggrunden for beregningen af de enkelte udgiftslofter gennemgås nedenfor.

Overholdelse af udgiftslofterne skal bidrage til, at målet for de årlige strukturelle offentlige underskud kan efterleves. Fordelingen af offentlige udgifter, der er placeret henholdsvis inden for de forskellige lofter og uden for udgiftslofterne, fremgår af *bilag A*.

## 2. Statsligt delloft for driftsudgifter

Det statslige delloft for driftsudgifter er beregnet med udgangspunkt i følgende forudsætninger, der uddybes under tabel 2.

- Udgangspunktet er de budgetterede driftsudgifter på finansloven for 2013 på konti, der fra 2014 vil være omfattet af delloftet for driftsudgifter.
- 2013-udgangspunktet korrigeres for at sikre, at blandt andet EU-bidraget, udviklingsbistanden og visse udgifter på beskæftigelsesministeriets område håndteres parallelt til KP13.
- 2013-udgangspunktet fremskrives med konsekvenserne af de aftalte initiativer i ”*Aftaler om Vækstplan DK*”.
- Hele den aftalte forbrugsvækst på 10½ mia. kr. fra 2013 til 2017 placeres i udgangspunktet under de statslige lofter.
- Delloftet er fastsat i 2013 pris- og lønniveau og opregnes til 2014 pris- og lønniveau i forbindelse med fremsættelse af finanslovsforslaget for 2014, *jf. bilag B*.

På den baggrund kan det statslige delloft for driftsudgifter beregnes, *jf. tabel 2*.

<b>Tabel 2</b>					
<b>Finansieret vækst i drifts/serviceudgifter i Aftale om en Vækstplan, april 2013 og KP13</b>					
<i>Mia. kr. (2013-pl)</i>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
<b>1. Udgangspunkt - statslige driftsudgifter i 2013</b>	<b>184,9</b>	<b>184,9</b>	<b>184,9</b>	<b>184,9</b>	<b>184,9</b>
2. Korrektion af udgangspunktet		-1,8	-2,7	-1,7	-2,2
<b>Korrigeret udgangspunkt – statslige driftsudgifter</b>		<b>183,2</b>	<b>182,3</b>	<b>183,2</b>	<b>182,7</b>
3. Vækst i offentligt forbrug		1,8	4,4	7,1	10,5
4. Øvrige initiativer		0,8	1,0	0,9	1,0
<b>5. Statsligt udgiftsloft 2014-2017</b>	<b>184,9</b>	<b>185,8</b>	<b>187,7</b>	<b>191,2</b>	<b>194,2</b>

De enkelte elementer i tabel 2 gennemgås nedenfor.

### *Ad 1. Udgangspunkt – statslige driftsudgifter i 2013*

Delloftet for driftsudgifter er afgrænset således, at loftet omfatter udgifter/finanslovskonti, der i 2013 er placeret på den statslige driftsramme 1, 2 og 3 samt på budgetteringsramme 1, 2 og 4.

Udgangspunktet er baseret på FL13-budgetteringen på disse konti, som også afspejler skønnene for de offentlige udgifter i 2013 i KP13. Udgangspunktet for det statslige delloft for driftsudgifter er 184,9 mia. kr. i 2013.

*Ad 2. Korrektion af 2013-udgangspunktet*

Bidragene til EU og udviklingsbistanden er placeret under det statslige delloft for driftsudgifter, men fremskrives særskilt udenfor det offentlige forbrug i KP13. Det indebærer, at der i den mellemfristede fremskrivning er sket en særskilt fremskrivning/forudsætning om udviklingen i disse udgifter, som der tages højde for i fastsættelsen af det statslige delloft for driftsudgifter, jf. C.

Derudover er der foretaget en teknisk korrektion for, at lovbundne driftsudgifter i forbindelse med beskæftigelsesindsatsen indgår i det offentlige forbrug i nationalregnskabet, men medregnes til det statslige delloft for indkomstoverførsler, jf. budgetlovens § 9.

*Ad 3. Vækst i offentligt forbrug i aftale om en vækstplan*

Følgende fremgår af *Aftale om en vækstplan fra april 2013*:

*”Aftaleparterne er enige om at tilvejebringe et finansieringsbidrag på ca. 1,9 mia. kr. i 2014 stigende til ca. 4,2 mia. kr. årligt i 2017 og frem ved en afdæmpning af det offentlige forbrug. Afdæmpningen af det offentlige forbrug indebærer isoleret set, at forbrugsvæksten nedjusteres til ca. 0,4 pct. i 2014, ca. 0,5 pct. i 2015, ca. 0,6 pct. i 2016 og ca. 0,7 pct. i 2017.”*

Denne aftalte, afdæmpede forbrugsvækst på 0,4 (0,38)pct. i 2014, 0,5 (0,53) pct. i 2015, 0,6 (0,56) pct. i 2016 og 0,7 (0,71) pct. i 2017 indebærer isoleret set en stigning i udgiftslofterne på 1,8 mia. kr. i 2014, 4,4 mia. kr. i 2015, 7,1 mia. kr. 2016 og 10,5 mia. kr. i 2017<sup>1</sup>. Hele udgiftsvæksten placeres i udgangspunktet under det statslige delloft for driftsudgifter.

*Ad 4. Øvrige aftalte initiativer i ”Aftale om en vækstplan”*

Følgende fremgår af *Aftale om en vækstplan fra april 2013*:

*”Ved fastsættelsen af udgiftslofterne indregnes endvidere øvrige konsekvenser af det samlede aftalekompleks om Vækstplan DK, herunder blandt andet fastholdelsen af kommunernes serviceudgifter fra 2013 til 2014 og reformerne af SU og kontanthjælp.*

*Initiativerne i aftalekomplekset om Vækstplan DK indebærer, at den offentlige forbrugsvækst ændres i forhold til den i Vækstplan DK foreslåede afdæmpning af det offentlige forbrug. Ændringen kan primært tilskrives kontanthjælpsreformen, der styrker de offentlige finanser med ca. 0,5 mia. kr. i 2014 stigende til ca. 1,2 mia. kr. i 2020, men hvor der særligt på kort sigt afsættes ekstra midler til styrkelse af den målrettede aktive indsats. Ændringen i forbrugsvæksten er fuldt finansieret.”*

<sup>1</sup> Forbrugsvæksten er beregnet med udgangspunkt i de samlede forbrugsrelaterede drifts-/serviceudgifter i kommuner, regioner og staten, som udgør 478,7 mia. kr. i 2013. De forbrugsrelaterede drifts-/serviceudgifter er opgjort som de kommunale serviceudgifter på 229,0 mia. kr., de regionale nettodriftsudgifter på 104,7 mia. kr. samt de statslige driftsudgifter på 184,9 mia. kr. fratrukket udgifterne til EU-bidrag, udviklingsbistand og øvrige overførsler til udlandet, som fremskrives særskilt udenfor det offentlige forbrug. Det bemærkes, at det offentlige forbrug skønnes til 529,5 mia. kr. i 2013. Når det offentlige forbrug er større end de samlede forbrugsrelaterede drifts-/serviceudgifter under lofterne skyldes det blandt andet at det offentlige forbrug omfatter størrelser, som Danmarks Statistik beregner, f.eks. imputerede tjenestemandspensioner og afskrivninger af kapitalapparatet.

Konsekvenserne for det statslige delloft for driftsudgifter af kontanthjælpsreformen og de øvrige elementer i det samlede aftalekompleks om ”Aftaler om Vækstplan DK” fremgår af tabel 3.

<b>Tabel 3. Øvrige initiativer i Aftale om en Vækstplan, april 2013</b>				
<i>mio. kr.</i>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Voksen- og efteruddannelse	115	280	280	325
Driftsudgifter i kontanthjælpsreform	400	339	436	472
Små Vækstkautioner	0	50	0	0
Vækstlån til iværksættere	0	45	45	45
Tilskudspulje til el-intensive virksomheder	75	75	75	75
Tilskud til industriel kraftvarme	17	17	17	17
Pulje målrettet Shredder-virksomheder	15	15	0	0
Eksport- og investeringsfremmeindsats	35	35	0	0
Erhverv med international konkurrencekraft	75	75	0	0
Energireovering af statslige bygninger	0	50	50	0
Bedre bredbåndsdækning på Bornholm	30	30	0	0
Udenlandske forskere og nøglemedarbejdere	5	5	5	5
Grøn boligkontrakt	15	10	0	0
Støtte til jernbanegodstransport	0	20	30	35
<b>Øvrige initiativer (2014-priser)</b>	<b>782</b>	<b>1.046</b>	<b>938</b>	<b>974</b>
<b>Øvrige initiativer (2013-priser)</b>	<b>772</b>	<b>1.033</b>	<b>927</b>	<b>962</b>

Kilde: Aftale om en vækstplan, april 2013

Medregnes konsekvenserne af øvrige initiativer i *Aftale om en Vækstplan*, april 2013 skønnes realvæksten i det offentlige forbrug i KP13 til 0,6 pct. i 2014, 0,5 pct. i 2015, 0,6 pct. i 2016 og 0,7 pct. i 2017.

### 3. Det statslige delloft for indkomstoverførsler

Det statslige delloft for indkomstoverførsler er beregnet med udgangspunkt i følgende forudsætninger:

- Udgangspunktet er skønnene for den statslige del af udgifterne til indkomstoverførsler i KP13, som blandt andet er fastsat på baggrund af skøn for demografi, konjunkturer mv.
- Konsekvenserne af de aftalte initiativer i ”Aftaler om Vækstplan DK”, herunder som følge af SU- og kontanthjælpsreformen er indregnet i KP13 og indgår dermed i grundlaget for fastsættelsen af loftet.
- De kommunale udgifter til indkomstoverførsler medregnes ikke det statslige delloft for indkomstoverførsler, *jf. budgetlovens § 10.*
- De ledighedsrelaterede indkomstoverførsler medregnes ikke i det statslige delloft for indkomstoverførsler, *jf. budgetlovens § 9.*

- Der er indregnet en udsvingsbuffer på 1 mia. kr. årligt fra 2014 og frem. Udsvingsbufferen udgør en sikkerhedsmargin til finansiering af midlertidige merudgifter til indkomstoverførsler under loftet, *jf. bemærkningerne til budgetlovens § 9*.
- Udgiftsloftet er fastsat i 2013 pris- og lønniveau og opregnes til 2014 pris- og lønniveau i forbindelse med fremsættelse af finanslovsforslaget for 2014, *jf. bilag B*.

På den baggrund kan det statslige delloft for indkomstoverførsler beregnes med afsæt i skøn for de enkelte udgiftsposter tillagt en udsvingsbuffer på 1 mia. kr., *jf. tabel 4*.

<b>Tabel 4</b>				
<b>Det statslige delloft for indkomstoverførsler</b>				
<i>mia. kr. (2013-priser)</i>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Skøn for udgifter under loft	248,1	249,8	250,6	251,1
Buffer	1,0	1,0	1,0	1,0
<b>Samlet loft inkl. buffer</b>	<b>249,1</b>	<b>250,8</b>	<b>251,6</b>	<b>252,1</b>
<i>heraf folke- og tjenestemandspensioner</i>	139,6	142,6	145,6	148,2
<i>heraf efterløn</i>	19,4	17,7	16,0	13,8
<i>heraf førtidspension</i>	21,0	20,4	20,1	20,0
<i>heraf syge- og barselsdagpenge</i>	15,1	15,5	15,3	15,5
<i>heraf SU-stipendier</i>	19,8	20,2	20,5	20,6
<i>heraf børne- og familieydelse</i>	14,1	14,0	13,9	13,8
<i>heraf boligydelse til pensionister</i>	7,1	7,1	7,2	7,2
<i>heraf øvrige</i>	12,0	12,2	12,1	12,0

Kilde: Danmarks Konvergensprogram 2013, april 2013

Grundlaget for det statslige delloft for indkomstoverførsler er uddybet i *bilag D*.

#### **4. Det kommunale udgiftsloft**

Følgende fremgår af *Aftale om en vækstplan* fra april 2013: "*Kommunernes serviceudgifter fastholdes fra 2013 til 2014, hvilket frigør 2 mia. kr. årligt*".

Det skal blandt andet ses i lyset af, at regeringen og KL i januar 2013 aftalte, at kommunerne i 2013 inden for en samlet set uændret budgetramme kan hæve anlægsudgifterne med 2 mia. kr. mod tilsvarende lavere serviceudgifter.

Det kommunale udgiftsloft er blandt andet på den baggrund beregnet med udgangspunkt i følgende forudsætninger:

- Det kommunale serviceudgiftsloft for 2014-17 er fastsat svarende til niveauet i de kommunale budgetter for 2013 fratrukket 2 mia. kr.
- Det justerede niveau for serviceudgifterne i 2013 udgør 229,0 mia. kr. og videreføres som udgangspunkt i fastsættelsen af det kommunale udgiftsloft i 2014-17.

- Der er i henhold til budgetloven adgang til at foretage en omfordeling mellem udgiftslofterne for stat, kommuner og regioner i forbindelse med det årlige bloktilskudsaktstykke for kommuner og regioner.
- Udgiftsloftet er fastsat i 2013 pris- og lønniveau og opregnes til 2014 pris- og lønniveau i forbindelse med aftalerne om kommunernes og regionernes økonomi.

På den baggrund kan det kommunale udgiftsloft fastsættes, *jf. tabel 5.*

<b>Tabel 5</b>					
<b>Kommunalt udgiftsloft for 2014 til 2017</b>					
<i>mia. kr.</i>	2013	2014	2015	2016	2017
Kommunale budgetter for 2013	231,0				
"veksler" service til anlæg	-2,0				
<b>Kommunale udgiftslofter</b>	<b>229,0</b>	<b>229,0</b>	<b>229,0</b>	<b>229,0</b>	<b>229,0</b>

### 5. De to regionale udgiftslofter

De to regionale dellofter for nettodriftsudgifter på hhv. sundhedsområdet og udviklingsopgaver i 2014-17 er på tilsvarende vis som udgangspunkt fastsat svarende til niveauet i de regionale budgetter for 2013.

De to regionale dellofter er således beregnet med udgangspunkt i følgende forudsætninger:

- De to regionale dellofter for 2014-17 er fastsat svarende til udgiftsniveauet i 2013.
- Der er i henhold til budgetloven adgang til at foretage en omfordeling mellem udgiftslofterne for stat, kommuner og regioner i forbindelse med det årlige bloktilskudsaktstykke for kommuner og regioner.
- Udgiftsloftet er fastsat i 2013 pris- og lønniveau og opregnes til 2014 pris- og lønniveau i forbindelse med aftalerne om kommunernes og regionernes økonomi.

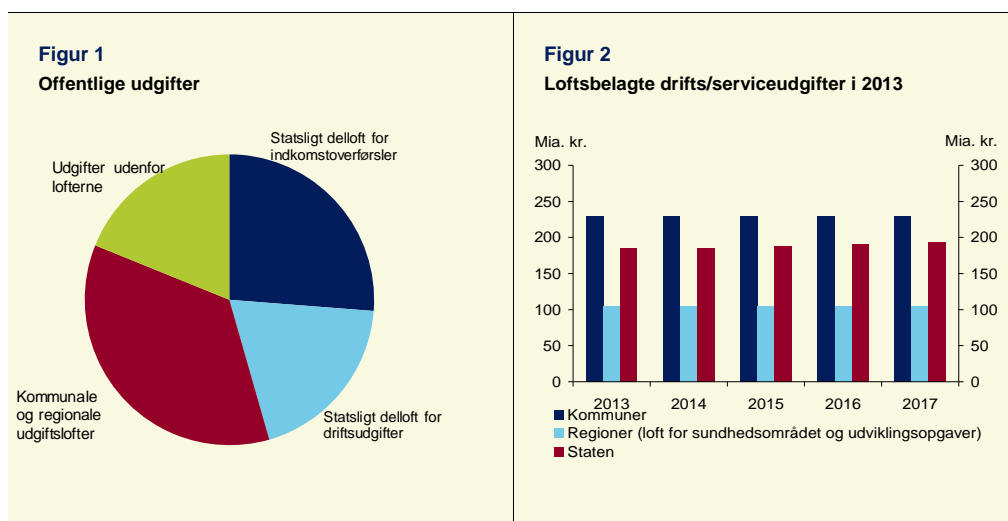
På den baggrund kan de to regionale dellofter fastsættes, *jf. tabel 6.*

<b>Tabel 6</b>					
<b>Regionale udgiftslofter for 2014 til 2017</b>					
<i>mia. kr.</i>	2013	2014	2015	2016	2017
Regionalt udgiftsloft for sundhedsområdet	101,8	101,8	101,8	101,8	101,8
Regionalt udgiftsloft for udviklingsopgaver	2,9	2,9	2,9	2,9	2,9

## Bilag A. Fordeling af offentlige udgifter indenfor og udenfor lofter

Udgiftslofterne omfatter drifts- og serviceudgifter i hhv. stat, kommuner og regioner. Hertil kommer et særskilt loft for den statslige del af udgifterne til indkomstoverførsler. Offentlige udgifter i form af investeringer, rentebetalinger på gæld, kommunale indkomstoverførsler og ledighedsafhængige udgifter holdes udenfor lofterne. Samlet set er omtrent ¾ af de samlede offentlige udgifter omfattet af lofterne, *jf. figur 1*.

I 2013 udgør udgifterne under det statslige delloft for driftsudgifter ca. 185 mia. kr., de kommunale serviceudgifter udgør 229 mia. kr. og de regionale nettodriftsudgifter 104,7 mia. kr. i 2013, *jf. figur 2*.



Anm: Udgifterne indenfor lofterne er beregnet med afsæt i de offentlige budgetter, mens udgifterne udenfor lofterne er baseret på nationalregnskabsprincipper. Der er en række metodemæssige forskelle mellem de to opgørelser, som blandt andet afspejler at de kommunale serviceudgifter, de regionale nettodriftsudgifter og de statslige driftsudgifter følger forskellige budgetterings- og regnskabsprincipper. Danmarks Statistik foretager egne beregninger af en række størrelser, herunder afskrivninger af kapitalapparatet og hensættelser til tjenestemænd.

Kilde: Egne beregninger

## Bilag B. Pris- og lønopregning og satspulje

Udgiftslofterne fastsættes som udgangspunkt i 2013 pris- og lønniveau. Der tages udgangspunkt i det pris- og lønniveau, som dannede udgangspunkt for opregningen af de offentlige budgetter i 2013.

I forbindelse med aftalerne om kommunernes og regionernes økonomi samt finanslovsforslaget for 2014 opregnes de fastsatte udgiftslofter til 2014-priser og samtidig niveau-korrigeres, der for eventuelle ændrede skøn for pris- og lønudviklingen i 2013. Der vil blandt andet blive korrigeret for, at lønstigningerne i overenskomsterne for 2013 blev lavere end forudsat ved opregningen af de offentlige budgetter for 2013.

Satspuljen i årene 2014-17 vil i overensstemmelse med hidtidig praksis blive beregnet årligt.

Det vil derfor ikke være muligt at tage højde for satspuljen for de kommende fire år i forbindelse med den oprindelige fastsættelse af udgiftslofter for 2014-17. En eventuel satspulje bliver i stedet årligt håndteret i den årlige pris- og lønopregning af udgiftslofterne ved finanslovsforslaget.



## Bilag C. Korrektion af 2013-udgangspunkt

Det statslige delloft for driftsudgifter omfatter EU-bidrag, udviklingsbistand og øvrige overførsler til udlandet, som ikke indgår i det offentlige forbrug. I forbindelse med fastsættelsen af det statslige delloft for driftsudgifter er der således behov for at korrigere det 2013-niveau for udgifterne under det statslige delloft for driftsudgifter, der – sammen med de loftbelagte udgifter i kommuner og regioner – ligger til grund for opregningen med den aftalte offentlige forbrugsvækst, *jf. tabel 1*.

<b>Tabel 1</b>	
<b>Korrektion af 2013-udgangspunktet for det statslige delloft for driftsudgifter</b>	
<i>Mia. kr. (2013-priser)</i>	<b>2013</b>
Udgifter på konti under delloft for driftsudgifter	184,9
EU-bidrag	18,9
Færøerne	0,8
Grønland	4,1
Udviklingsbistand mv.	16,0
<b>Korrigeret 2013-udgangspunktet</b>	<b>145,1</b>

De samlede udgifter i 2013, der ligger til grund for opregningen med væksten i det offentlige forbrug er således opgjort til 478,7 mia. kr. svarende til summen af statslige udgifter på 145,1 mia. kr., kommunale serviceudgifter på 229,0 mia. kr. (lovfastsat kommunalt udgiftsloft) og regionale nettodriftsudgifter på 104,7 mia. kr. (lovfastsat regionalt udgiftsloft).

Den aftalte offentlige forbrugsvækst i forbindelse med Aftaler om Vækstplan DK giver anledning til en stigning i udgiftslofterne på 1,8 mia. kr. i 2014, 4,4 mia. kr. i 2015, 7,1 mia. kr. i 2016 og 10,5 mia. kr. i 2017.

I forbindelse med loftfastsættelsen tages der særskilt højde for udviklingen i udgifterne til udlandet, *jf. nedenfor*. Desuden er der i forbindelse med loftfastsættelsen korrigeret for, at en række udgifter under det statslige delloft for indkomstoverførsler indgår i nationalregnskabsopgørelsen af det offentlige forbrug.

### ***Korrektion for udviklingen i udgifterne til udlandet***

Da udgifterne til EU-bidrag og udviklingsbistand mv. er omfattet af det statslige delloft for driftsudgifter skal udgiftslofterne korrigeres for den skønnede udvikling i disse udgiftsposter, *jf. tabel 2*.

**Tabel 2****Udgifter til udlandet, 2013-17**

<i>Mia. kr. (2013-priser)</i>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
EU-bidrag (moms)	16,7	15,1	14,3	14,8	14,0
EU-bidrag (BNI)	2,3	2,3	2,3	2,4	2,4
Færøerne	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8
Grønland	4,1	4,2	4,2	4,2	4,2
Udviklingsbistand	16,0 <sup>1</sup>	16,3	16,4	16,7	17,0
I alt	39,9	38,6	37,9	38,8	38,3
<b>Udgiftsniveau sammenlignet med 2013</b>					
EU-bidrag (moms og BNI)		-1,5	-2,3	-1,8	-2,6
Udviklingsbistand og øvrige udgifter til udlandet		0,2	0,4	0,7	0,9

1) 2013-tallet er baseret på Finanslovsforslaget for 2013.

Anm.: Udgifterne til EU-bidraget er deflateret med BNP-deflatoren, mens de øvrige udgifter til udlandet er deflateret med deflatoren for det offentlige forbrug (ekskl. afskrivninger).

Kilde: Danmarks Konvergensprogram 2013.

### *Vækst i BNI- og momsbidragene til EU*

Bidragene til EU fremskrives særskilt udenfor det offentlige forbrug i KP13. Det indebærer, at der i den mellemfristede fremskrivning er sket en særskilt fremskrivning/forudsætning om udviklingen i disse udgifter, som blandt andet afspejler konsekvenserne af aftalen om EU's budget for 2014 til 2020. Dette bliver således en del af forudsætningerne for den offentlige forbrugsvækst, der i henhold til KP13 er plads til frem mod 2020. BNI- og momsbidragene skønnes til knap 19 mia. kr. i 2013 og reduceres gradvist til 16½ mia. kr. i 2017.

### *Vækst i udviklingsbistanden og øvrige overførsler til udlandet*

Udviklingsbistanden fremskrives, som en uændret andel af BNI i de mellemfristede planer. De øvrige overførsler til udlandet omfatter bloktilskuddene til Grønland og Færøerne. Der er i KP13 finansieret en vækst i disse udgifter på knap 1 mia. kr. fra 2013 til 2017, som primært skal ses i lyset af en relativ høj vækst i BNI afledt af en forventet konjunktturnormalisering.

### ***Korrektion for forbrug under det statslige delloft for indkomstoverførsler***

Lovbundne driftsudgifter i forbindelse med beskæftigelsesindsatsen indgår i det offentlige forbrug i nationalregnskabet, men medregnes til det statslige delloft for indkomstoverførsler, jf. § 9. I fastsættelsen af det statslige delloft for indkomstoverførsler er indregnet udgifter for 2½ mia. kr. i 2014, hvilket er en stigning på ½ mia. kr. i forhold til niveauet i 2013, jf. tabel 3.

Det bemærkes, at der i forbindelse med lofftastsættelsen og det mellemfristede 2020-forløb i *Danmarks Konvergensprogram 2013* er foretaget en særskilt budgettering af udgifterne under det statslige delloft for indkomstoverførsler for 2014-17. Budgetteringen af ind-

komstoverførslerne til KP13 er således ikke baseret på den gældende bevillingslov (FL13).

**Tabel 3****Forbrugsudgifter under det statslige delloft for indkomstoverførsler, 2013-17**

<i>Mio. kr. (2013-priser)</i>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
17.39.01 Refusion af udgifter til integrationsprogrammet og introduktionsforløb	573,0	657,7	711,8	731,3	731,3
17.46.02 Refusion af driftsudgifter ved aktivering	605,0	623,3	628,5	628,0	631,9
17.46.04 Refusion af driftsudgifter ved aktivering og ressourceforløb	100,9	258,2	346,7	403,9	466,8
17.46.18 Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	65,1	66,8	67,8	68,5	69,3
17.46.21 Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige	4,7	4,7	4,7	4,7	4,7
17.46.28 Mentorstøtte	224,1	244,6	258,8	268,5	279
17.54.11 Personlig assistance til personer med handicap	207,5	207,5	207,5	207,5	207,5
17.54.13 Refusion af udgifter til hjælpemidler til personer i fleksjob, med ledighedsydelse, i skånejob og handicappede	13,7	13,7	13,9	14,0	14
17.54.21 Seniorjob for personer over 55 år	150,9	358,2	398	238,8	159,2
17.54.22 Afløb på seniorjob	38,8	31,0	24,8	19,9	15,9
<b>I alt</b>	<b>1983,7</b>	<b>2465,7</b>	<b>2662,5</b>	<b>2585,1</b>	<b>2579,6</b>
<b>I alt (mia. kr.)</b>	<b>2,0</b>	<b>2,5</b>	<b>2,7</b>	<b>2,6</b>	<b>2,6</b>
<b>Udgiftsniveau sammenlignet med 2013 (mia. kr.)</b>	<b>-</b>	<b>0,5</b>	<b>0,7</b>	<b>0,6</b>	<b>0,6</b>

Kilde: Finansloven for 2013 og egne skøn som indregnet i *Danmarks Konvergensprogram 2013*.

Stigningen afspejler primært højere driftsudgifter i forbindelse med seniorjobordninger, ressourceforløb og integrationsprogrammer. I fastsættelsen af det statslige delloft for driftsudgifter korrigeres for stigningen, da den allerede er medregnet i fastsættelsen af det statslige delloft for indkomstoverførsler.

De samlede korrektioner af det statslige delloft for driftsudgifter som følge af udviklingen i udgifter til udlandet og forbrugsudgifter under delloftet for indkomstoverførsler fremgår af tabel 4.

**Tabel 4****Korrektion af 2013-udgangspunktet**

<i>mia. kr. (2013-priser)</i>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
1. Vækst i BNI- og momsbidragene til EU	-1,5	-2,3	-1,8	-2,6
2. Vækst i udviklingsbistanden og øvrige overførsler til udlandet	0,2	0,4	0,7	0,9
3. Forbrug under det statslige loft for indkomstoverførsler	-0,5	-0,7	-0,6	-0,6
<b>Korrektion af 2013-udgangspunktet i alt</b>	<b>-1,8</b>	<b>-2,7</b>	<b>-1,7</b>	<b>-2,2</b>

## Bilag D. Det statslige delloft for indkomstoverførsler

De fremadrettede skøn for udgifterne under delloftet for indkomstoverførsler er konformt med grundlaget i KP13 og er fastlagt i en proces mellem de relevante ministerier.

Der forventes udgifter under det statslige delloft for indkomstoverførsler på 248,1 mia. kr. i 2014 stigende til 251,1 mia. kr. i 2017, *jf. tabel 1*. Loftet er opgjort i 2013-priser og PL-opregnes til 2014-priser i forbindelse med finanslovsforslaget for 2014.

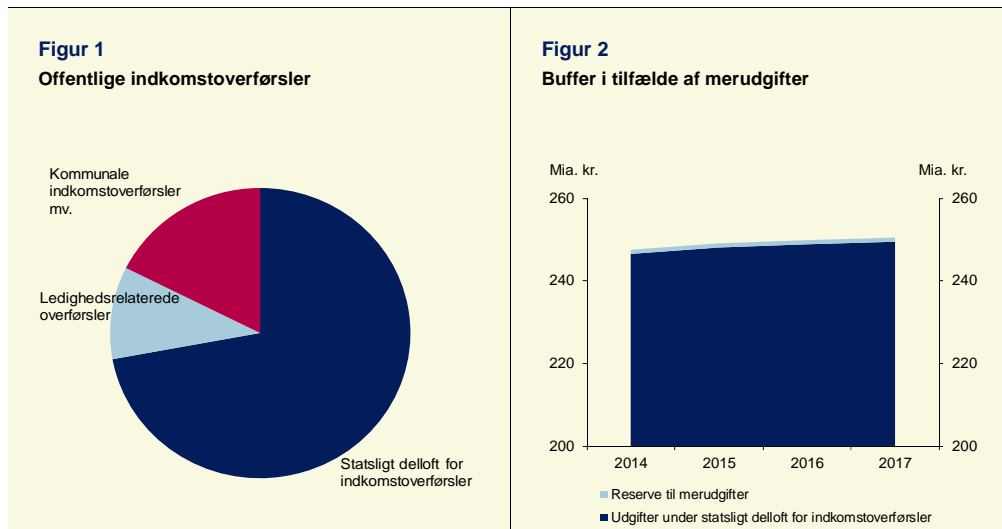
<b>Tabel 1. Det statslige delloft for indkomstoverførsler</b>				
<i>mia. kr. (2013-priser)</i>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Skøn for udgifter under loft	248,1	249,8	250,6	251,1
Buffer	1,0	1,0	1,0	1,0
<b>Samlet loft inkl. buffer</b>	<b>249,1</b>	<b>250,8</b>	<b>251,6</b>	<b>252,1</b>
<i>heraf folke- og tjenestemandspensioner</i>	<i>139,6</i>	<i>142,6</i>	<i>145,6</i>	<i>148,2</i>
<i>heraf efterløn</i>	<i>19,4</i>	<i>17,7</i>	<i>16,0</i>	<i>13,8</i>
<i>heraf førtidspension</i>	<i>21,0</i>	<i>20,4</i>	<i>20,1</i>	<i>20,0</i>
<i>heraf syge- og barselsdagpenge</i>	<i>15,1</i>	<i>15,5</i>	<i>15,3</i>	<i>15,5</i>
<i>heraf SU-stipendier</i>	<i>19,8</i>	<i>20,2</i>	<i>20,5</i>	<i>20,6</i>
<i>heraf børne- og familleydelse</i>	<i>14,1</i>	<i>14,0</i>	<i>13,9</i>	<i>13,8</i>
<i>heraf boligydelse til pensionister</i>	<i>7,1</i>	<i>7,1</i>	<i>7,2</i>	<i>7,2</i>
<i>heraf øvrige</i>	<i>12,0</i>	<i>12,2</i>	<i>12,1</i>	<i>12,0</i>

Kilde: Danmarks Konvergensprogram 2013, april 2013

Samlet set udgør udgifterne til folke- og tjenestemandspensioner ca. 55 pct. af de samlede udgifter under loftet i 2014, og den forventede stigning i udgifterne under delloftet skal i overvejende grad ses i lyset af højere udgifter til folkepension. De højere udgifter til folkepension bliver dog delvist modvirket af lavere udgifter til efterløn, som ventes reduceret fra 19½ mia. kr. i 2014 til knap 14 mia. kr. i 2017.

Det 4-årige tidsperspektiv for budgetteringen af lofterne øger usikkerheden. De ledighedsrelaterede og kommunale overførsler holdes udenfor udgiftslofterne, *jf. figur 1*.

Ifølge budgetloven kan udgifterne under delloftet for indkomstoverførsler ikke overskride loftet ved finanslovsforslaget og ved finansloven. Derfor skal der afsættes en øremærket reserve, som fungerer som en slags finansieret buffer i tilfælde af merudgifter.



I KP13 er der indregnet en buffer på 1 mia. kr. til finansiering af eventuelle merudgifter under det statslige deloft for indkomstoverførsler, *jf. figur 2*. Reserven udgør knap 1/2 pct. af udgifterne under deloftet for indkomstoverførsler. Det er *ikke* muligt at anvende en evt. uforbrugt buffer under deloftet for indkomstoverførsler til merudgifter på andre områder.

## Bilag E. Aftale om midlertidig arbejdsmarkedsydelse

*Aftale om midlertidig arbejdsmarkedsydelse* blev indgået 20. maj 2013. I det fremsatte lovforslag d. 29. maj 2013 er konsekvenserne af aftalen indarbejdet i de statslige udgiftslofter. Aftalen har ingen direkte betydning for de kommunale og regionale udgiftslofter.

<b>Tabel 1</b>				
<b>Udgiftslofter for stat</b>				
<i>mia. kr. (2013-pl)</i>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
<i>Høringsversion 15. maj</i>				
Statsligt loft for driftsudgifter	185,8	187,7	191,2	194,2
Statsligt loft for indkomstoverførsler	249,1	250,8	251,6	252,1
<i>Aftale om midlertidig arbejdsmarkedsydelse 20. maj</i>				
Statsligt loft for driftsudgifter	-0,8	0,1	0,3	0,3
Statsligt loft for indkomstoverførsler	-0,0	-0,2	-0,0	0,0
Nedrivningspulje – loft for driftsudgifter	0,2	0,2		
<i>Lov om fastsættelse af udgiftslofter d. 29. maj</i>				
Statsligt loft for driftsudgifter	185,2	188,0	191,5	194,5
Statsligt loft for indkomstoverførsler	249,0	250,6	251,6	252,1

Kilde: ”Fastsættelse af udgiftslofter fra 2014-17”, 17. maj 2013 på Finansministeriets hjemmeside, *Aftale om midlertidig arbejdsmarkedsydelse*, 20. maj 2013 og egne beregninger.

Indarbejdelsen af aftalen indebærer således en teknisk reduktion af det statslige delloft for driftsudgifter i 2014 og en forøgelse af loftet i 2015 og frem, jf. *tabel 2*. Aftalen er fuldt finansieret.

**Tabel 2****Konsekvenser af Aftale om midlertidig arbejdsmarkedsydelse for udgiftslofterne**

<i>mio. kr., 2013-pl</i>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
<b>Delloftet for driftsudgifter (i alt)</b>	<b>-756</b>	<b>107</b>	<b>313</b>	<b>312</b>
Danskuddannelse udlændinge	-93	-112	-128	-128
Uddannelsespulje	-125	-86	-	-
Beskæftigelsesrettede puljer og reserver	-131	-18	-	-
Forebyggelsesfond	-51	51	51	-
Grøn omstilling	-150	100	100	-
Pulje til nye initiativer	-30	15	15	-
Indkøbsbesparelser i 2014	-35	-	-	-
Fonden for velfærdsteknologi	-85	85	-	-
TB-reserve	-56	-	-	-
Udisponeret finansiering i aftale	-	72	275	440
<b>Delloft for indkomstoverførsler (i alt)</b>	<b>-48</b>	<b>-215</b>	<b>-43</b>	<b>14</b>
Seniorjob	-93	-264	-66	0
Jobrotation	28	32	6	0
Befordringsgodtgørelse og §34 ydelser	3	3	3	0
Danskuddannelse for udlændinge (delloft indkomstoverførsler)	14	14	14	14
<b>Uden for loft</b>	<b>804</b>	<b>108</b>	<b>-270</b>	<b>-326</b>

I lyset af en opjustering af skønnet for antallet af personer, der opbruger deres dagpenge- ret i 2013 og 2014, er skønnet for de statslige udgifter til seniorjob forhøjet mellem KP13 og indgåelse af *Aftale om midlertidig arbejdsmarkedsydelse*. Det forhøjede udgiftsskøn udgør grundlaget for beregningerne af mindreudgifterne som følge af aftalens regelændringer. Udgiftsskønnet for seniorjob samt konsekvenserne af regelændringen fremgår af FFL14.

I *Aftale om mindsket grænsehandel, BoligJobordning og konkrete initiativer til øget vækst og beskæftigelse* er der afsat en nedrivningspulje på 200 mio. kr. årligt i 2014 og 2015, som ikke indgik i fastsættelsen af udgiftslofterne i høringsversionen af lovforslaget. Indarbejdelsen af nedrivningspuljen indebærer isoleret set en forøgelse af delloftet for driftsudgifter på 200 mio. kr. i 2014 og 2015.

## Bilag F. Forudsætninger for loffastsættelsen fra *Danmarks Konvergensprogram 2013*

I forbindelse med fastsættelsen af det statslige delloft for driftsudgifter er der anvendt en række forudsætninger fra den mellemfristede fremskrivning i *Danmarks Konvergensprogram 2013*. Forudsætningerne omfatter navnlig fremskrivningen af en række udgifter til udlandet, *jf. tabel 1*.

**Tabel 1**

Relevante data fra *Danmarks Konvergensprogram 2013*

	2013	2014	2015	2016	2017
<i>Overførsler til udlandet (mio. kr.)</i>					
EU-bidrag, moms (TRG_O_EU)	2.258	2.327	2.396	2.464	2.529
EU-bidrag, BNI (TRY_O_EU)	16.683	15.350	14.712	15.500	14.938
Færøerne (TR_O_EF)	818	818	818	818	818
Grønland (TR_O_EG)	4.130	4.213	4.288	4.376	4.472
Udviklingsbistand (TRR_O_E)	16.893	16.473	16.904	17.627	18.322
<i>Prisindeks (pct.)</i>					
Vækst i BNP-deflator (PY)	1,25	1,51	1,53	1,68	1,76
Vækst i deflator for det offentlige forbrug ekskl. afskrivninger (PCOZ)	0,83	1,23	1,84	2,12	2,26

Kilde: *Danmarks Konvergensprogram 2013*.