

KP13 og det statslige delloft for indkomstoverførsler

14. maj 2014

Det statslige delloft for indkomstoverførsler i 2014-17 er beregnet med udgangspunkt i skønnene for den statslige del af indkomstoverførslerne i *Danmarks Konvergensprogram 2013 (KP13)*, der er fastlagt i en proces mellem de relevante ministerier, jf. bilag 1. Skønnene for de offentlige indkomstoverførsler i KP13 indregner *Aftaler om Vækstplan DK*, herunder SU- og kontanthjælpsreformen.

I forbindelse med lovforslaget om fastsættelsen af det statslige delloft for indkomstoverførsler er der herudover taget særskilt højde for virkningen af *Aftale om midlertidig arbejdsmarkedsydelse*, der blev indgået efter færdiggørelsen af KP13.

Det mellemfristede forløb i KP13 indebærer en udvikling i de offentlige finanser, der er på linje med kravet i budgetloven om, at det årlige strukturelle underskud ikke må overstige 1/2 pct. af BNP.

Sammenhængen mellem det statslige delloft for indkomstoverførsler i 2014 og de skønnede udgifter til indkomstoverførsler mv. i KP13 fremgår af tabel 1.

Udgifterne under det statslige delloft for indkomstoverførsler vedrører primært udgifter, der i nationalregnskabet kan henføres indkomstoverførsler til husholdninger, men også udgifter som i nationalregnskabet kan henføres til det offentlige forbrug, subsidier, kapitaloverførsler, overførsler til udlandet mv.

De kommunale udgifter til indkomstoverførsler og ledighedsrelaterede indkomstoverførsler medregnes under de offentlige indkomstoverførsler i nationalregnskabet, men ikke under det statslige delloft for indkomstoverførsler.

Den forudsatte udvikling i de offentlige indkomstoverførsler er indregnet i KP13 og det statslige delloft for indkomstoverførsler er i overensstemmelse hermed fastsat til 249,0 mia. kr. i 2014. Loftet er opgjort i 2013-priser og opregnes til 2014-priser i forbindelse med finanslovforslaget for 2014.

I henhold til budgetloven er der i loftfastsættelsen indregnet en udsvingsbuffer på 1 mia. kr. årligt fra 2014. Udsvingsbufferen er indregnet i KP13 i de mellemfristede år efter 2014. I 2014, hvor KP13 er baseret på skønnene i det seneste opdaterede konjunkturgrundlag – og dermed ikke indregner en udsvingsbuffer – ligger udsvingsbufferen inden for det skønnede strukturelle underskud på 0,3 pct. af BNP.

Tabel 1**Sammenhæng mellem KP13 og det statslige delloft for indkomstoverførsler i 2014**

Mia. kr.	KP13 (2014-priser)	KP13 (2013-priser)	Statsligt delloft	Kommunale udgifter	Øvrige udgifter uden for statsligt loft
Indkomstoverførsler					
-Ledighedsydelse	3,1	3,0	0,7	2,4	
-Revalideringsydelse	2,4	2,4	1,2	1,2	
-Ressourceforløb	2,5	2,4	0,8	1,7	
-SU	20,3	20,0	20,2		
-Sygedagpenge	14,4	14,2	5,7	8,5	
-Barselsdagpenge	9,6	9,5	9,5		
-Folkepension	116,6	114,8	114,8		
-Førtidspension	43,1	42,4	20,4	22,0	
-Efterløn	17,4	17,1	17,1		
-Fleksydelse	1,1	1,1	1,2		
-Tjenestemandspensioner mv.	24,9	24,5	20,6		3,8
-Personlige tillæg	1,5	1,5	0,9	0,6	
-Delpension	0,0	0,0	0,0		
-Indekstillæg	1,7	1,7	1,7		
-Ikke-skattepligtig kontanthjælp	3,2	3,1	1,5	1,6	0,1
-Børnefamilieydelse	14,4	14,2	14,1		
-Boligsikring	4,1	4,1	2,0	2,0	
-Boligydelse	9,6	9,5	7,1	2,4	
Subsidier: Løntilskud, fleks/skånejob					
	10,7	10,6	6,9	3,3	0,3
Offentligt forbrug					
			2,5		
Øvrige udgifter under det statslige delloft¹⁾					
I alt			-0,8		
			248,1		
Buffer					
			1,0		
Dagpengeaftale					
			-0,0		
Loft					
			249,0		

Anm.: Som følge af reviderede skøn efter færdiggørelsen af KP13 kan der være enkelte afvigelser mellem KP13 og budgetteringsgrundlaget for det statslige delloft for indkomstoverførsler.

- 1) Fortegnet på de øvrige udgifter under det statslige delloft for indkomstoverførsler skal ses i sammenhæng med en overførsel fra Den Sociale Pensionsfond på godt 12 mia. kr. Øvrige udgifter under det statslige delloft for indkomstoverførsler dækker desuden over udgifter til folke- og førtidspension til pensionister i udlandet, supplerende arbejdsmarkedspension for førtidspensionister, skattefri præmie samt resterende skattepligtige og ikke-skattepligtige indkomstoverførsler mv.

Kilde: Danmarks Konvergensprogram 2013.

Bilag 1. Budgettering af udgifterne under det statslige delloft for indkomstoverførsler

I forbindelse med loftfastsættelsen og det mellemfristede 2020-forløb i *Danmarks Konvergensprogram 2013* er der foretaget en særskilt budgettering af udgifterne under det statslige delloft for indkomstoverførsler for 2014-17. Budgetteringen af indkomstoverførslerne til KP13 er således ikke baseret på den gældende bevillingslov (FL13).

Budgetteringen, der ligger til grund for loftfastsættelsen fremgår af tabellen nedenfor.

Budgettering af udgifter under det statslige delloft for indkomstoverførsler i KP13					
Konti	2014	2015	2016	2017	ADAM-variable (KP13)
10130610 Værgevederlag	5,9	5,9	5,9	5,9	
11231110 Erstatning til ofre for forbrydelser	204,6	230,2	258,9	291,2	
11512110-50Kontante ydelser mv. til asylansøgere m.fl. (tekstanm)	164,2	164,2	164,2	164,2	
15117925 Budgetregulering - mindreregulering i skatteaftale			-89,6	-209,1	
15197110 Christiansø, Kgl. resolution af 12. december 1845	6,9	6,9	6,9	6,9	
15211110 Ordinært børnetilskud	1.068,3	1.060,1	1.052,8	1.046,7	TYRRR
15211210 Ekstra børnetilskud	704,2	704,2	704,2	700,1	TYRRR
15211310 Særligt børnetilskud til børn af enker og enkemænd	363,4	372,1	381,0	378,8	TYRRR
15211320 Særligt børnetilskud til børn af folke- og førtidspension	148,3	147,1	147,0	146,1	TYRRR
15211410 Tilskud til familier med flerbørnsfødsler	80,9	79,7	78,7	77,9	TYRRR
15211420 Tilskud til adoptivforældre	14,8	14,8	14,8	14,8	TYRRR
15211430 Særligt børnetilskud til uddannelsessøgende forældre	5,1	5,1	5,0	5,0	
15230510 Forskudsvis udbetaling af børnebidrag mv. (tekstanm.)	543,3	539,1	535,4	532,3	TYRRR
15230910 Forsøgelse efter lov om aktiv socialpolitik	7,2	7,2	7,2	7,2	TYRKR
15310110 Boligyldelse til pensionister	7.121,0	7.139,8	7.157,8	7.184,6	TYRHY
15310120 Boligyldeslån til pensionister	103,0	103,0	103,0	103,0	
15310210 Boligsikring	2.033,2	2.052,2	2.069,6	2.088,6	TYRHS
15310220 Boligsikringslån til førtidspensionister mv.	1,5	1,5	1,5	1,5	
15310310 Støtte til betaling af beboerindskud	185,0	185,0	185,0	185,0	
15310510 Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for	-233,8	-233,8	-233,8	-233,8	
15310610 Renteindtægter af boligyldeslån, boligsikringslån o	-15,0	-15,0	-15,0	-15,0	
15410310 Sygebehandling, medicin mv.	53,1	53,1	53,1	53,1	TYRKR

15410320	Tilskud til tandpleje til økonomisk vanskeligt stillede	72,7	72,7	72,7	72,7	TYRKR
15410810	Flytning og hjælp i enkelttilfælde	119,6	119,6	119,6	119,6	TYRKR
15430110	Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	362,2	380,3	399,3	419,3	
15440510	Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med ned	485,3	485,3	485,3	485,3	TYRKR
15440520	Tabt arbejdsfortjeneste	526,5	521,7	518,0	515,0	TYRKR
15450110	Merudgifter for personer med betydeligt og varigt ned	132,7	136,2	139,7	143,2	TYRKR
15470110	Efterlevelseshjælp	2,1	2,1	2,1	2,1	TYRKR
15780220	Repatriering af udlændinge	25,9	26,6	27,1	27,6	
15780230	Resultattilskud	0,0	0,0	0,0	0,0	
15780310	Hjælp i særlige tilfælde mv.	33,3	34,9	34,8	34,8	
15810110	Folkepension til pensionister	114.806,3	117.485,5	120.163,5	122.741,3	TYPFP
15810120	Pensionister i udlandet	1.910,0	2.016,0	2.122,5	2.221,0	TRFP_O_E
15850110	Personlige tillæg til pensionister	464,5	464,5	465,0	465,0	TYPPT
15850120	Personlige tillæg til pensionister i udlandet	1,2	1,2	1,2	1,2	
15851110	Varmetillæg	400,0	404,3	408,3	412,8	TYPPT
15851120	Varmetillæg til pensionister	0,1	0,1	0,1	0,1	
15880110	Overførsel fra Den Sociale Pensionsfond	-12.240,0	-12.530,0	-12.660,0	-12.810,0	
15890110	Førtidspension med 35 pct. Refusion	9.192,4	9.481,0	9.841,4	9.945,4	TYPFO
15890120	Førtidspension med 50 pct. Refusion	867,1	802,7	737,9	675,5	TYPFO
15890130	Førtidspension med 100 pct. Refusion	2.723,7	2.513,4	2.300,9	2.096,7	TYPFO
15890140	Førtidspension til pensionister i udlandet	415,0	449,8	490,0	532	TRFO_O_E
15890210	Højeste, mellemste og almindelig førtidspension med	4.808,8	4.372,1	4.105,9	4105,9	TYPFO
15890220	Højeste, mellemste og almindelig førtidspension med	1.448,3	1.319,4	1.244,7	1.244,7	TYPFO
15890230	Højeste, mellemste og almindelig førtidspension med	1.385,4	1.289,0	1.245,3	1.245,3	TYPFO
15890240	Udenlandske førtidspensionister med højeste, mellem	190,2	162,9	135,8	106,3	TRFO_O_E
15890310	ATP-bidrag af førtidspensioner	409,8	406,2	395,0	375,1	
15890320	ATP-bidrag af førtidspensioner i udlandet	7,2	7,6	7,9	8,3	
15890410	Supplerende arbejdsmarkedspension for førtidspensioneri	467,0	504,9	543,5	534,3	
15890420	Supplerende arbejdsmarkedspension for førtidspensioneri	5,0	5,3	5,6	5,9	
17197995	Budgetregulering - mindreregulering i skatteaftale			-112,7	-263	
17231210-80	Forskellige erstatninger mv.	37,6	37,6	37,6	37,6	
17231410-20	Refusion af erstatning	-27,6	-27,6	-27,6	-27,6	
17233110	Besættelsestidens ofre	220,4	201,2	183,9	183,9	
17232210-30	Tilskadekomne grønlandske søfolk, fiskere, fangere og	5,2	5,2	5,2	5,2	
17312910-30	ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	1,6	1,6	1,6	1,6	

17313210-30ATP-bidrag for modtagere af barselsdagpenge	9,4	9,5	9,4	9,6	
17313410-30ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse	35,8	50,4	59,8	70,1	
17314110 Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgift	0,0	0,0	0,0	0	
17350510 Særlig støtte aktive perioder 50 pct.	10,4	10,4	10,4	10,4	TYRKR
17350515 Særlig støtte aktive perioder 30 pct.	15,7	15,7	15,7	15,7	TYRKR
17350520 Særlig støtte passive perioder 30 pct.	58,0	58,0	58,0	58,0	TYRKR
17350610 Refusion af ressourceforløbsydelse 30 pct. refusion	667,9	944,3	1.118,6	1311	TYMR
17350620 Refusion af ressourceforløbsydelse 50 pct. refusion	110,8	156,6	185,6	217,5	TYMR
17370110 Dagpenge ved barsel	9.447,2	9.636,5	9.511,0	9607,1	TYMB
17371110 Orlov til pasning af syge børn	19,6	20,0	19,6	19,6	TYMB
17380110 Dagpenge ved sygdom	2.135,0	2.210,3	2.210,1	2249,5	TYMS
17380120 Dagpenge ved sygdom	825,8	854,0	853,1	867,7	TYMS
17380140 Dagpenge ved sygdom	2.016,6	2.076,7	2.066,2	2094,4	TYMS
17380150 Dagpenge ved sygdom	687,9	708,0	704,1	713,4	TYMS
17380160 Dagpenge ved sygdom	0,0	0,0	0,0	0	
17390110 Kontanthjælp ifm. integrationsprogrammet	431,8	463,6	464,9	464,9	
17390120 Refusion af udgifter til integrationsprogrammet og	657,7	711,8	731,3	731,3	CO
17390130 Resultattilskud	176,7	189,1	222,7	222,7	
17460210 Refusion af driftsudgifter ved aktivering (omfattet af loftet)	623,3	628,5	628,0	631,9	CO
17460410 Refusion af driftsudgifter ved aktivering og ressourc	258,2	346,7	403,9	466,8	CO
17461220 Driftsudgifter ved aktivering af forsikrede ledige i	0,0	0,0	0,0	0	
17461810 Forsikrede ledige og forsikrede beskæftigede	10,9	10,9	10,9	10,9	CO
17461820 Ikke-forsikrede ledige og beskæftigede, ansatte i s	55,9	56,9	57,6	58,4	TYURY
17462150 Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 år	4,7	4,7	4,7	4,7	CO
17462210-20Refusion af driftsudgifter ved aktivering af modtager	0,0	0,0	0,0	0	
17462810 Mentorordning	244,6	258,8	268,5	279	CO
17463210 Befordringsgodtgørelse	35,0	35,0	35,0	35,0	
17465310 Løntilskud ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæ	305,1	309,1	286,2	253,3	SPZUL
17466125 Løntilskud til modtagere af sygedagpenge	2,8	2,8	2,8	2,8	
17466170 Løntilskud for kontant- og starthjælpsmodtagere med	0,0	0,0	0,0	0	
17466180 Refusion af løntilskud til personer i ressourceforl	9,1	12,7	15,1	17,7	SPZUL

17466320	Jobpræmie	19,9	0,0	0,0	0	
17467410	Jobrotation	415,3	405,8	424,4	449,3	SPZUL
17467510	Jobrotation til særlige grupper med videregående udda	49,2	22,3	22,3	22,3	SPZUL
17540110	Revalideringsydelse med 65 procent refusion ved vir	246,5	246,9	247,7	249	TYURY
17540120	Revalideringsydelse med 50 procent refusion	673,8	674,9	677,0	680,6	TYURY
17540130	Revalideringsydelse med 30 procent refusion	70,8	70,9	71,1	71,5	TYURY
17540140	Revalideringsydelse med 65 procent refusion	0,0	0,0	0,0	0	
17540150	Løntilskud til revalidender med 65 procent refusio	35,7	35,8	35,9	36,1	TYURY
17540160	Refusion af boligtilskud til revalidender og forrev	0,6	0,6	0,6	0,6	TYURY
17540210	Kontanthjælp med 50 pct. refusion til personer unde	32,0	32,0	32,0	32	TYURY
17540220	Kontanthjælp med 30 pct. refusion til personer unde	48,2	48,2	48,2	48,2	TYURY
17540310	ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighe	58,4	58,0	57,5	57,4	
17540610	Skånejob	88,0	88,1	88,4	88,8	SPZUL
17541110-20	Personlig assistance til personer med handicap	207,5	207,5	207,5	207,5	CO
17541310	Refusion af udgifter til hjælpemidler (tekstanm. 126)	13,7	13,9	14,0	14	CO
17542110	Seniorjob for personer over 55 år (tekstanm. 115)	358,2	398,0	238,8	159,2	CO
17542210	Afløb på servicejob (tekstanm. 115 og 134)	31,0	24,8	19,9	15,9	CO
17543110	Hjælp til personer uden ret til social pension	61,4	61,4	61,4	61,4	
17543210	Forsørgelse af danske statsborgere i udlandet	2,7	2,7	2,7	2,7	
17543510	Delpension	24,2	22,1	19,5	16	TYPDP
17543610	ATP-bidrag for modtagere af delpension	0,1	0,1	0,1	0,1	
17543910	Orlov til børnepasning	0,0	0,0	0,0	0	
17544110	Ikke hævet feriegodtgørelse	-60,0	-60,0	-60,0	-60	
17550110	Efterløn	17.105,0	15.481,5	13.747,0	11579,7	TYPEF
17550130	Skattefri præmie	2.260,0	2.240,0	2.240,0	2240	TK_O_HSP
17550210	ATP-bidrag for modtagere af efterløn	0,0	0,0	0,0	0	
17560110	Fleksjob 65 pct. Refusion	4.644,2	4.026,7	3.489,1	3021	SPZUL
17560120	Fleksjob med indtægtsreguleret tilskud	1.380,9	2.117,1	2.741,9	3346,5	SPZUL
17560130	Fleksjob til selvstændige	20,8	29,7	37,9	44,6	SPZUL
17560210	Ledighedsydelse til personer i visitations- og mell	407,4	402,5	395,8	393,4	TYULY
17560220	Ledighedsydelse med 50 pct. refusion til personer i	156,3	154,5	151,9	150,9	TYULY

17560230	Ledighedsydelse med 30 pct. refusion til personer i	97,9	96,8	95,1	94,5	TYULY
17560240	Ledighedsydelse til personer i aktivering	0	0	0	0	
17560250	Ledighedsydelse til personer i forbindelse med feri	23,7	23,4	23,0	22,9	TYULY
17560310-50	ATP-bidrag for personer i fleksjob	17,0	26,0	33,6	41,0	
17561110	Fleksydelse	1.203,3	1.101,6	983,0	847,4	TYPFY
17561120	Fleksydelsesbidrag	-145,8	-148,1	-149,7	-152,0	
17561210	ATP-bidrag for modtagere af fleksydelse	0,0	0,0	0,0	0,0	
19390221	Uddannelsesstøtte til deltagelse i voksen- og efterud	7,6	7,6	7,6	7,6	
19810110	Stipendier					
1981011044	Udgift	20.159,6	20.629,6	20.890,9	21.023,3	TYUSU
1981011034	Indtægt	-395,5	-401,2	-406,2	-411,0	TYUSU
19820210	Befordringsrabat til studerende i videregående uddann	253,9	259,7	265,1	269,9	
19840110	Statens voksenuddannelsesstøtte	325,1	325,1	325,1	325,1	TYUSU
20311310	Tilskud til skoleydelse (tekstanm. 102)	0,0	0,0	0,0	0,0	
20511210	Skoleydelse ved produktionsskoler	267,4	267,4	267,4	267,4	
20920410	Befordringsrabat vedrørende ungdomsud-dannelserne mv.	162,2	162,2	162,2	162,2	
20931110	Statens voksenuddannelsesstøtte	61,0	61,0	61,0	61	TYUSU
20932310-20	Deltagerstøtte vedrørende TAMU-aktiviteten	46,5	46,8	46,8	46,8	
20932520	Deltagerstøtte (tekstanm. 1 og 208)	817,0	817,0	817,0	817,0	TYRRS
20932521	Deltagerstøtte (tekstanm. 1 og 208)	117,1	117,1	117,1	117,1	TYRRS
20932530	Deltagerstøtte (tekstanm. 1 og 208)	45,6	45,6	45,6	45,6	
20932535	Deltagerstøtte (tekstanm. 1 og 208)	7,8	7,8	7,8	7,8	
20932540	Deltagerstøtte (tekstanm. 1 og 208)	84,0	84,0	84,0	84,0	
20932710	Indbetaling fra virksomheder til deltagerstøtte	-1.067,5	-1.067,5	-1.067,5	-1.067,5	TR_HC_O
20981110	Tilskud til udvekslingsophold for unge under 18 år (t	12,1	12,1	12,1	12,1	
20982110	Ydelse i forbindelse med særlige forløb	0,0	0,0	0,0	0,0	
35114610	Reserve til indkomstoverførsler afledt af skatteaftal	0,0	0,0	0,0	0,0	
36110110	Politivæsenet og anklagemyndigheden	668,4	692,8	714,4	714,4	TYPT
36110210	Kriminalforsorgen	219,7	224,4	229,1	229,1	TYPT
36110310	Forsvaret (tekstanm. 103)	1.087,8	1.087,0	1.085,1	1.085,1	TYPT
36110410	Folkekirkens præster og provster	177,7	177,1	174,7	174,7	TYPT
36110804-29	Tjenestemænd i andre ministerier og styrelser m.v. (t	2.044,6	2.022,4	2.001,3	2.001,3	TYPT
36111011-31	Pensionsoverførsler (tekstanm. 106 og 114)	1.993,0	1.993,0	1.993,0	1.993,0	TYPT
36121110-20	Bidrag i forbindelse med tjenestefrihed (tekstanm. 11	-13,7	-13,7	-13,7	-13,7	
36121210-20	Bidrag til dækning af pensionsalderoptje-	-57,5	-57,5	-57,5	-57,5	

ning ved friv						
36210110	Post Danmark A/S	1.706,7	1.721,4	1.737,0	1.737,0	TYPT
36210210-20	DSB (tekstanm. 103)	1.071,9	1.053,5	1.027,4	1.027,4	TYPT
36210310	Scandlines A/S (tekstanm. 112)	137,7	135,1	133,6	133,6	TYPT
36210410	BG Bank A/S (tekstanm. 113)	87,5	89,2	91,9	91,9	TYPT
36210510	TDC A/S (tekstanm. 105)	190,0	192,0	194,5	194,5	TYPT
36210610	NAVIAIR selvstændig offentlig virksomhed (tekstanm. 1)	-10,7	-7,9	-5,1	-5,1	TYPT
36211010-16	Øvrige selskabsansatte m.v., med tjenestemandspension	85,0	85,2	85,4	85,4	TYPT
36310110	Pensionsudgifter i folkeskolen mv. (tekstanm. 118)	7129,5	7243,2	7314,1	7314,1	TYPT
36310210	Københavns kommunale skolevæsen (tekstanm. 119)	360,0	360,0	360,0	360,0	TYPT
36310310	Overtagne pensionsforpligtelser ved visse selvejende	48,7	48,3	47,4	47,4	TYPT
36320110	Civilarbejderloven (tekstanm. 103, 120 og 128)	706,3	697,5	687,1	687,1	TYPT
36321010-70	Statsgaranterede pensionskasser (tekstanm. 100, 121 o	1.000,6	1.058,3	1.110,4	1110,4	TYPT
36322010-30	Pensionsforpligtelser i Grønland og på Færøerne	185,0	185,0	185,0	185,0	
36323010-23	Øvrige statslige pensionsordninger (tekstanm. 100, 12	1.885,4	1.875,9	1.857,7	1.857,7	TYPT
36330110-15	Understøttelser til ikke-tjenestemænd (tekstanm. 110,	51,6	51,6	51,7	51,7	TYPT
36410120-30	Pensionsberegnings- og anvisningsopgaver udenfor stat	0,0	0,0	0,0	0,0	TYPT
36510110	Indekstillæg	1.710,0	1.760,0	1.810,0	1.810,0	TYPI
38120110	Børne- og ungeydelse	14.075,0	13.950,0	13.850,0	13.775,0	TYRBF
	Kontanthjælpsreform (ekskl. SU)*	406,0	316,0	316,0	316,0	
Total		248.078,6	249.776,6	250.602,0	251.079,0	