

Bilag 1

I forhold til Lov om fastsættelse af udgiftslofter for stat, kommuner og regioner for finansårene 2014-2017 foretages på finanslovsforslaget for 2014 som forudsat en række justeringer i henhold til budgetloven og lov om udgiftslofter. Korrektioner af de enkelte lofter fremgår af tabel 1.

Tabel 1
Korrektioner af gældende udgiftslofter på FFL14

	2014	2015	2016	2017
Det statslige delloft for driftsudgifter				
Delloft (lovfastsat) (mia. kr.)	185,2	188,0	191,5	194,50
Korrektioner ifm. FFL14 i alt (mio. kr.)	564	569	481	569
Korrektioner som følge af ændret prioritering mellem sektorer i kommune- og regionsaftaler, jf. budgetlovens §8. stk. 1	-969	-901	-901	-901
Korrektioner som følge af ændrede udgifter uden for loft, jf. budgetlovens § 8, stk. 2	131	97	-20	44
Korrektioner som følge af tekniske justeringer, jf. § budgetlovens 8, stk.4	1 149	1 225	1 251	1 274
- heraf opgaveændringer mv.	300	355	355	355
- heraf PL-opregning til 2014-PL	1.389	1.410	1.436	1.459
- heraf korrektion for loftsflytninger på transportområdet	-540	-540	-540	-540
Korrektion vedrørende omfordeling mellem statslige dellofter, jf. lov om udgiftslofter § 5	128	147	148	151
Korrigeret udgiftsloft FFL14 (mia. kr.)	185,8	188,5	192,0	195,1
Det statslige delloft for indkomstoverførsler				
Delloft (lovfastsat) (mia. kr.)	249,0	250,6	251,6	252,1
Korrektioner ifm. FFL14 alt (mio. kr.)	4.022	4.030	4.030	4.040
Korrektioner som følge af ændrede udgifter uden for loft, jf. budgetlovens § 8, stk. 2	-35	-33	-49	-46
Korrektioner som følge af tekniske justeringer, jf. budgetlovens § 8, stk.4	3.923	4.211	4.228	4.237
- heraf PL-opregning til 2014-PL	4.283	4.310	4.327	4.336
- heraf vedrørende DUT	-99	-99	-99	-99
Omfordeling mellem statslige dellofter, jf. lov om udgiftslofter § 5	-128	-147	-148	-151
Korrigeret udgiftsloft FFL14 (mia. kr.)	253,1	254,6	255,6	256,1

Tabel 1 (fortsat)

Korrektioner af gældende udgiftslofter på FFL14

	2014	2015	2016	2017
Det kommunale udgiftsloft				
Udgiftsloft (lovfastsat) (mia. kr.)	229,0	229,0	229,0	229,0
Korrektioner ifm. FFL14 i alt (mio. kr.)	1.174	1.174	1.174	1.174
Korrektioner som følge ændret prioritering mellem sektorer i kommune- og regionsaftaler, jf. budgetlovens § 8. stk. 1	498	430	430	430
Korrektioner som følge af tekniske justeringer, jf. budgetlovens § 8, stk.4	676	743	743	743
- heraf PL-regulering	1.148	1.148	1.148	1.148
- heraf vedrørende opgaveændringer mv.	-473	-405	-405	-405
Korrigeret udgiftsloft FFL14 (mia. kr.)	230,1	230,1	230,1	230,1
Det regionale delloft for sundhedsudgifter				
Delloft (lovfastsat) (mia. kr.)	101,8	101,8	101,8	101,8
Korrektioner ifm. FFL14 i alt (mio. kr.)	842	842	842	842
Korrektioner som følge ændret prioritering mellem sektorer i kommune- og regionsaftaler, jf. budgetlovens §8. stk. 1	471	471	471	471
Korrektioner som følge af tekniske justeringer, jf. budgetlovens § 8, stk.4	371	371	371	371
- heraf PL-regulering	384	384	384	384
- heraf vedrørende opgaveændringer mv.	-13	-13	-13	-13
Korrigeret udgiftsloft FFL14 (mia. kr.)	102,6	102,6	102,6	102,6
Det regionale delloft for udviklingsopgaver				
Udgiftsloft, jf. lovforslag (mia. kr.)	2,9	2,9	2,9	2,9
Korrektioner som følge af tekniske justeringer, jf. budgetlovens § 8, stk.4 (mio. kr.)	27	27	27	27
- heraf PL-regulering	29	29	29	29
- heraf vedrørende opgaveændringer mv.	-2	-2	-2	-2
Korrigeret udgiftsloft FFL14 (mia. kr.)	2,9	2,9	2,9	2,9

Anm: Udgiftslofterne er i budgetloven angivet i mia.kr. med en decimal. Økonomiaftalerne med kommuner og regioner fastlægger udgiftslofterne i hele mio.kr. Pris- og lønreguleringen omfatter regulering til 2014-pris- og lønniveau samt regulering vedrørende ændrede pris- og lønforudsætninger for 2013.

Korrektioner i henhold til budgetlovens § 8, stk. 1

I henhold til budgetlovens § 8, stk. 1 kan finansministeren med tilslutning fra Folketingets Finansudvalg forbinde det årlige bloktilskudsaktstykke om fastsættelse af statens bloktilskud til kommuner og regioner mv. foretage en omfordeling mellem de gældende udgiftslofter for stat, kommuner og regioner. Bestemmelsen tager sigte på politiske omprioriteringer, der ligger udover de i budgetlovens § 8 stk. 2-4 hjemlede justeringer begrundet i ny lovgivning og justeringer af mere teknisk karakter.

I forbindelse med finanslovsforslaget er der i henhold til *Akt 125 af 28. juni 2013* (bloktilskudsaktstykket) sket en omprioritering fra det statslige delloft for driftsudgifter på i alt 969 mio. kr. i 2014 og herefter 901 mio. kr. til det kommunale udgiftsloft og det regionale delloft for sundhedsudgifter. Det kommunale udgiftsloft er som følge heraf opskrevet med 498 mio. kr. i 2014 og herefter 430 mio. kr. årligt bl.a. til finansiering af folkeskolereform og et løft af den kommunale sundhed. Det regionale delloft for sundhedsudgifter er opskrevet med 471 mio. kr. Det statslige delloft for driftsudgifter er nedskrevet tilsvarende.

Korrektioner i henhold til budgetlovens § 8, stk. 2

I henhold til budgetlovens § 8, stk. 2 kan Finansministeren administrativt foretage en forhøjelse eller reduktion af udgiftslofterne, hvis det er begrundet i ny lovgivning, der medfører en reduktion eller forøgelse af de ledighedsrelaterede udgifter.

Der er i forbindelse med finanslovsforslaget indarbejdet endelige tal for indbudgettering af *Aftale om midlertidig arbejdsmarkedsydelse*. Det indebærer en opjustering af det statslige delloft for driftsudgifter med 52 mio. kr. i 2014, 55 mio. kr. i 2015, 52 mio. kr. i 2016 og 43 mio. kr. i 2017, og en nedjustering af delloftet for indkomstoverførsler på 35 mio. kr. i 2014, 33 mio. kr. i 2015, 49 mio. kr. i 2016 og 46 mio. kr. i 2017. De samlede merudgifter inden for det statslige udgiftsloft modvares af mindreudgifter på det ledighedsrelaterede område uden for loftsstyring.

Der er endvidere i forbindelse med finanslovsforslaget indarbejdet endelige tal for indbudgettering af *Aftale om en reform af kontanthjælpssystemet*. Det indebærer en opjustering af statslige delloft for driftsudgifter med 79 mio. kr. i 2014 og 42 mio. kr. i 2015, en nedjustering på 72 mio. kr. i 2016 og en opjustering på 1 mio. kr. i 2017. Mer- og mindreudgifter modsvares af tilsvarende mindre- og merudgifter på det ledighedsrelaterede område uden for loftsstyring.

Korrektioner i henhold til budgetlovens § 8, stk. 4

I henhold til budgetlovens § 8, stk. 4 kan Finansministeren administrativt foretage en ændring i de gældende udgiftslofter, i det omfang det er begrundet en ændret udgifts- og opgavefordeling mellem kommuner, stat og regioner eller en ændring af den bindende statslige regulering af kommuners og regioners økonomi (Det Udvidede Totalbalanceprincip), pris- og lønreguleringer eller lignende tekniske korrektioner.

Der er på finanslovsforslaget indarbejdet korrektioner af de gældende lofter som følge af ændret opgavefordeling mellem stat, kommuner og regioner, jf. *Akt 125 af 28. juni 2013* (bloktilskudsaktstykket). Korrektionerne indebærer en opskrivning af det statslige delloft for driftsudgifter med 362 mio. kr. årligt i 2014-2017, samt en nedskrivning af det statslige delloft for indkomstoverførsler med 99 mio. kr. årligt i 2014-2017. Det kommunale udgiftsloft er nedskrevet med 473 mio. kr. i 2014 og herefter 405 mio. kr. årligt. Det regionale delloft for sund-

hedsudgifter er nedskrevet med 19 mio. kr. årligt i 2014-2017, mens det regionale delloft for regional udvikling er nedskrevet med 2 mio. kr. årligt i 2014-2017.

Udgiftslofterne i lov om fastsættelse af udgiftslofter for 2014-2017 er fastsat i 2013-pris- og lønniveau. Der på finanslovsforslaget foretaget en opregning af de gældende udgiftslofter til 2014-pris- og lønniveau. Opregningsfaktoren for de enkelte lofter fremgår af tabel 2.

Tabel 2
Pris- og lønregulering af udgiftslofter

Mio. kr.	Opregningsfaktor (pct.)
Statsligt delloft for driftsudgifter	0,75
Delloft for indkomstoverførsler	1,72
Kommunalt loft for serviceudgifter	1,3
Regionalt delloft for sundhedsudgifter	1,1
Regionalt delloft for regional udvikling	1,8

Der er endvidere på finanslovsforslaget indarbejdet øvrige lignende tekniske korrektioner, jf. budgetlovens § 8, stk. 4. Delloftet for driftsudgifter er således i forbindelse med finanslovsforslaget nedskrevet med 540 mio. kr. årligt i 2014-2017 som følge af en ændring i opsplitning af mellem anlægsudgifter (uden for loft) og driftsudgifter (under loft) på Transportministeriets område i forhold til det forudsatte ved fastlæggelsen af udgiftslofterne. Justeringen skyldes en ændret definition af driftsudgifter i relation til anlægsprojekter, hvor der udover den nationalregnskabsmæssige klassifikation, bl.a. også er lagt vægt på, om driftsudgifterne har kapitalbevarende karakter.

Korrektioner i henhold til Lov om fastsættelse af udgiftslofter § 5, stk. 1

I henhold til Lov om udgiftslofter § 5, stk. 1. kan finansministeren administrativt foretage en omfordeling mellem de to statslige dellofter, hvis dette er begrundet i permanente ændringer i fordelingen af udgifter mellem de to dellofter.

Som led i finanslovsforslaget foretages justeringer som følge af nye initiativer, der samlet set reducerer udgifter under det statslige delloft som indkomstoverførsler med 128 mio. kr. i 2014, 147 mio. kr. i 2015, 148 mio. kr. i 2016 og 151 mio. kr. i 2017. Det statslige delloft for driftsudgifter opjusteres tilsvarende.