

Korrektioner af udgiftslofter for 2015

6. april 2016

Der er foretaget en række administrative korrektioner af udgiftslofterne for 2015 i medfør af budgetlovens § 8 og Lov om fastsættelse af udgiftslofter for stat, kommuner og regioner for finansårene 2014-2017 § 5.

Korrektionerne indebærer samlet set nedjusteringer af det statslige delloft for driftsudgifter, det kommunale udgiftsloft og det regionale delloft for regional udvikling, mens det statslige delloft for indkomstoverførsler og det regionale delloft for sundhedsområdet er opjusteret, *jf. tabel 1*.

Tabel 1

Korrektioner af udgiftslofter for 2015

2015-pl

| | |
|--|---------------|
| Det statslige delloft for driftsudgifter i alt (mia. kr.) | 189,0 |
| Korrektioner af det statslige delloft for driftsudgifter i alt (mio. kr.) | -644 |
| Korrektion sfa. nulstilling af budgetregulering vedr. regres | -100 |
| Korrektion sfa. ændret prioritering mellem sektorer i kommune- og regionsaftale (mio. kr.) | -534 |
| Korrektioner sfa. DUT | -10 |
| Korrigeret statsligt delloft for driftsudgifter i alt (mia. kr.) | 188,4 |
| Det statslige delloft for indkomstoverførsler i alt (mia. kr.) | 257,6 |
| Korrektioner af det statslige delloft for indkomstoverførsler i alt (mio. kr.) | 105 |
| Korrektion sfa. nulstilling af budgetregulering vedr. regres | 100 |
| Korrektioner sfa. DUT | 5 |
| Korrigeret statsligt delloft for indkomstoverførsler i alt (mia. kr.) | 257,7 |
| Det kommunale udgiftsloft (mia. kr.) | 234,7 |
| Korrektioner i alt (mio. kr.) | -1.426 |
| Korrektion sfa. DUT (mio. kr.) | 185 |
| Korrektion sfa. ændrede PL-forudsætninger (mio. kr.) | -1.611 |
| Korrigeret kommunalt udgiftsloft (mia. kr.) | 233,2 |
| Det regionale delloft for sundhedsområdet (mia. kr.) | 104,7 |
| Korrektioner i alt (mio. kr.) | 62 |
| Korrektion sfa. ændret prioritering mellem sektorer i kommune- og regionsaftale (mio. kr.) | 534 |
| Korrektion sfa. DUT (mio. kr.) | 17 |
| Korrektion sfa. ændrede PL-forudsætninger (mio. kr.) | -489 |
| Korrigeret regionalt delloft for sundhedsområdet (mia. kr.) | 104,7 |

| | |
|---|-----|
| Det regionale delloft for udviklingsopgaver (mia. kr.) | 3,0 |
| Korrektioner i alt (mio. kr.) | -29 |
| Korrektion sfa. ændrede PL-forudsætninger (mio. kr.) | -29 |
| Korrigeret regionalt delloft for regionale udviklingsopgaver (mia. kr.) | 3,0 |

Korrektionerne af udgiftslofterne for 2015 gennemgås nærmere nedenfor.

Principper for korrektioner

Korrektionerne af udgiftslofterne tager udgangspunkt i de indbudgettede udgifter, dog således at der tages højde for virkninger af tilbageløb, *jf. offentliggjort notat om principper for loftekorrektioner*. I den udstrækning der er indregnet adfærdsvirkninger, er dette afspejlet i de bevillingsmæssige konsekvenser.

Korrektioner som følge af nulstilling af budgetregulering vedr. regres

I henhold til lov om fastsættelse af udgiftslofter for stat, kommuner og regioner for finansårene 2014-2017 § 5, stk. 1 kan finansministeren administrativt foretage en omfordeling mellem de statslige dellofter, hvis dette er begrundet i permanente ændringer i fordelingen af udgifter mellem de to dellofter.

Med nulstillingen af budgetregulering vedr. regres er der permanent omfordelt midler fra delloftet for driftsudgifter til delloftet for indkomstoverførsler.

Delloftet for indkomstoverførsler er som følge heraf opjusteret med 100 mio. kr. og delloftet for driftsudgifter er tilsvarende nedjusteret med 100 mio. kr.

Opjusteringen af delloftet for indkomstoverførsler svarer til de konkrete TB-optag på § 17.19.77. Nedjusteringen af delloftet for drift svarer til de konkrete TB-optag på § 17.46.17 og § 35.11.19.

Korrektioner som følge af ændret prioritering mellem sektorer i kommune- og regionsaftaler

I henhold til budgetlovens § 8, stk. 1 kan finansministeren med tilslutning fra Folketingets Finansudvalg i forbindelse med 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.

Med *Akt 158 af 3. september 2015* er der i 2015 sket en omprioritering fra det statslige delloft for driftsudgifter på i alt 534 mio. kr. til det regionale delloft for sundhedsområdet som følge af Aftale om finansloven for 2015 og Aftale om satspuljen for perioden 2015-2018 til psykiatri, *jf. tabel 2*.

Tabel 2**Korrektioner af udgiftslofter som følge af ændret prioritering mellem sektorer**

| Mio. kr., 2015-pl | 2015 |
|---|------|
| Det kommunale udgiftsloft | - |
| Det regionale delloft for sundhedsområdet | 534 |
| Det regionale delloft for udviklingsopgaver | - |
| Det statslige delloft for driftsudgifter | -534 |
| Det statslige delloft for indkomstoverførsler | - |

Korrektioner som følge af DUT

I henhold til budgetlovens § 8, stk. 4 kan finansministeren administrativt foretage en ændring i de gældende udgiftslofter i tilfælde af ændret udgifts- og opgavefordeling mellem stat, kommuner og regioner eller en ændring af den bindende statslige regulering af kommuners og regioners økonomi (Det Udvidede Totalbalanceprincip).

Korrektionerne som følge af DUT (Det Udvidede Totalbalanceprincip) indebærer en nedjustering af det statslige delloft for driftsudgifter på 10 mio. kr. i 2015 og en opjustering af det statslige delloft for indkomstoverførsler på 5 mio. kr. i 2015. Det kommunale udgiftsloft er opjusteret med 185 mio. kr. i 2015. Det regionale delloft for sundhedsområdet er opjusteret med 17 mio. kr. i 2015, mens der ikke er foretaget justeringer for det regionale delloft for regional udvikling i 2015.

Tabel 3 sammenfatter ændringerne af udgiftslofterne som følge af DUT i 2015 (lov- og cirkulæreprogram for 2015/2016).

Som det fremgår af *tabel 3* går korrektionerne som følge af DUT i nul.

I opjusteringen af det kommunale udgiftsloft er der taget højde for, at 60 mio. kr. i 2015 vedrører merudgifter udenfor udgiftslofterne. Dette beløb er beregnet som den del af justeringen af kommunernes bloktilskud som følge af DUT, der bl.a. vedrører lovbundne overførselsudgifter.

Tabel 3**Ændring af udgiftslofter i medfør af DUT (LCP 2015/2016)**

| Mio. kr., 2015-pl | 2015 |
|---------------------------------|------|
| Stat | |
| Delloft for driftsudgifter | -10 |
| Delloft for indkomstoverførsler | 5 |
| Uden for loft | -258 |
| Kommuner | |
| Delloft for serviceudgifter | 185 |
| Uden for loft | 60 |
| Regioner | |
| Delloft for sundhedsområdet | 17 |
| Delloft for regional udvikling | 0 |
| Uden for loft | 0 |

Det bemærkes, at en eventuel sanktion af kommunernes regnskaber vil tage afsæt i det korrigerede budgetterede udgiftsniveau.

Korrektioner som følge af ændrede PL-forudsætninger

I henhold til budgetlovens § 8, stk. 4 kan finansministeren administrativt foretage en ændring i de gældende udgiftslofter i tilfælde af en ændring i pris- og lønregulering.

Ændrede pris- og lønforudsætninger har givet anledning til en nedjustering af de kommunale og de regionale udgiftslofter.

Det kommunale udgiftsloft er således nedjusteret med 1.611 mio. kr. i 2015. Det regionale delloft for sundhedsområdet er nedjusteret med 489 mio. kr., mens det regionale delloft for regional udvikling er nedjusteret med 29 mio. kr. i 2015.

Forudsætninger for ændringerne i pris- og lønforudsætningerne for 2015 for kommuner og regioner fremgår af *Bilag 2* i notat om *Administrative korrektioner af udgiftslofter på FFL16* af 29. september 2015 på www.fm.dk.