

## Administrative korrektioner af udgiftslofter på FFL16

29. september 2015

Der er med finanslovsforslaget for 2016 foretaget en række administrative korrektioner af udgiftslofterne for 2016-2018 i medfør af budgetlovens § 8 og lov om fastsættelse af udgiftslofter for stat, kommuner og regioner for finansårene 2014-2018 § 5. De samlede korrektioner fremgår af tabel 1 og uddybes i det følgende. Det bemærkes, at evt. summeringsafvigelser skyldes afrundinger.

**Tabel 1**  
**Korrektion af udgiftslofter på FFL16**

	2016	2017	2018
<b>Delloft for driftsudgifter (2015-PL) (mia.kr.)</b>	<b>191,6</b>	<b>195,8</b>	<b>199,3</b>
<b>Korrektioner af deloft for driftsudgifter i alt (mio.kr.)</b>	<b>-1.357</b>	<b>-1.336</b>	<b>-718</b>
<i>Korrektioner som følge af ændret prioritering mellem sektorer i kommune- og regionsaftaler, jf. budgetlovens § 8, stk. 1</i>	-2.432	-2.432	-2.432
<i>Korrektioner som følge af ændringer i de ledighedsrelaterede udgifter, jf. budgetlovens § 8, stk. 2</i>	0	0	424
<i>Korrektioner som følge af tekniske justeringer, jf. budgetlovens § 8, stk. 4</i>	1.082	1.103	1.120
<i>Korrektioner vedrørende omfordeling mellem statslige deloft, jf. lov om udgiftslofter § 5</i>	-7	-7	169
<b>Delloft for driftsudgifter afrundet (2016-PL) (mia. kr.)</b>	<b>190,2</b>	<b>194,5</b>	<b>198,6</b>
<b>Delloft for indkomstoverførsler (2015-PL) (mia.kr.)</b>	<b>258,2</b>	<b>259,0</b>	<b>256,3</b>
<b>Administrative korrektioner af deloft for indkomstoverførsler (mio.kr.)</b>	<b>-402</b>	<b>-851</b>	<b>-1.091</b>
<i>Korrektioner som følge af tekniske justeringer, jf. budgetlovens § 8, stk. 4</i>	-409	-858	-1.098
<i>Korrektioner vedrørende omfordeling mellem statslige deloft, jf. lov om udgiftslofter § 5</i>	7	7	7
<b>Delloft for indkomstoverførsler afrundet (2016-PL) (mia.kr.)</b>	<b>257,8</b>	<b>258,1</b>	<b>255,2</b>
<b>Kommunalt udgiftsloft (2015-PL) (mia.kr.)</b>	<b>234,7</b>	<b>234,7</b>	<b>234,7</b>
<b>Administrative korrektioner af det kommunale udgiftsloft (mio. kr.)</b>	<b>2.737</b>	<b>2.737</b>	<b>2.737</b>
<i>Korrektioner som følge af ændret prioritering mellem sektorer i kommune- og regionsaftaler, jf. budgetlovens § 8, stk. 1</i>	541	541	541
<i>Korrektioner som følge af tekniske justeringer, jf. budgetlovens § 8, stk. 4</i>	2.196	2.196	2.196
<b>Kommunalt udgiftsloft afrundet (2015-PL) (mia. kr.)</b>	<b>237,4</b>	<b>237,4</b>	<b>237,4</b>
<b>Regionalt deloft for sundhed (2015-PL) (mia. kr.)</b>	<b>104,7</b>	<b>104,7</b>	<b>104,7</b>
<b>Administrative korrektioner af regionalt deloft for sundhedsområdet (mio. kr.)</b>	<b>2.759</b>	<b>2.759</b>	<b>2.759</b>
<i>Korrektioner som følge af ændret prioritering mellem sektorer i kommune- og regionsaftaler, jf. budgetlovens § 8, stk. 1</i>	1.921	1.921	1.921
<i>Korrektioner som følge af tekniske justeringer, jf. § budgetlovens 8, stk. 4</i>	839	839	839
<b>Regionalt deloft for sundhedsområdet afrundet (2016-PL) (mia. kr.)</b>	<b>107,4</b>	<b>107,4</b>	<b>107,4</b>
<b>Regionalt deloft for regionale udviklingsopgaver (2015-PL) (mia. kr.)</b>	<b>3,0</b>	<b>3,0</b>	<b>3,0</b>
<b>Administrative korrektioner af regionalt deloft for udviklingsopgaver (mio. kr.)</b>	<b>6</b>	<b>6</b>	<b>6</b>
<i>Korrektioner som følge af ændret prioritering mellem sektorer i kommune- og regionsaftaler, jf. budgetlovens § 8, stk. 1</i>	-30	-30	-30
<i>Korrektioner som følge af tekniske justeringer, jf. § budgetlovens 8, stk. 4</i>	36	36	36

Regionalt delloft for regionale udviklingsopgaver afrundet (2016-PL) (mia. kr.)	3,0	3,0	3,0
---	-----	-----	-----

### Korrektioner i henhold til budgetlovens § 8, stk. 1

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. 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 147 af 10. juli 2015* (det kommunale bloktilskudsaktstykke) og *Akt 158 af 3. september 2015* (det regionale bloktilskudsaktstykke) sket en omprioritering fra det statslige delloft for driftsudgifter på i alt 541 mio. kr. årligt i 2016-2018 til det kommunale udgiftsloft, *jf. tabel 2.*

Med forhandlingsresultatet vedrørende kommunernes økonomi for 2016 indføres et omprioriteringsbidrag i det kommunale udgiftsloft på 1 pct. svarende til 2.368 mio. kr. Heraf tilbageføres 1.900 mio. kr. til kommunerne til prioriterede indsatser på borgernære velfærdsområder.

Hertil kommer, at løftet af ældreområdet på 1.000 mio. kr. ('ældremilliarden'), som blev afsat med finanslovsaftalen for 2014, omlægges fra en statslig ansøgningspulje (under det statslige delloft for driftsudgifter) til det kommunale udgiftsloft. Dertil nedjusteres det kommunale udgiftsloft med 25 mio. kr., som følge af en skæv profil vedrørende effektivisering på beredskabsområdet, der følger af aftalen om kommunernes økonomi for 2015, *jf. Akt 125 af 19. juni 2014.*

Endeligt opjusteres det kommunale udgiftsloft med 35 mio. kr. årligt i 2016-2018 som følge af udmøntning af allerede besluttet løft i 2016 til bl.a. øget indsats mod kronisk sygdom, *jf. Akt 158 af 3. september 2015.*

For det regionale område er der i henhold til *Akt 158 af 3. september 2015* sket en omprioritering fra det statslige delloft for driftsudgifter på i alt 1.921 mio. kr. årligt i 2016-2018 til det regionale delloft for sundhedsområdet, *jf. tabel 2.*

Det dækker over, at der med regionernes økonomiaftale 2016 er aftalt et løft på 1.050 mio. kr. til bl.a. stigende medicinudgifter og øget kapacitet på sygehusene. Hertil kommer udmøntning af allerede besluttet løft i 2016 på 871 mio. kr. til bl.a. kræftbehandling, øget indsats mod kronisk sygdom og løft af psykiatrien. Endeligt dækker det over indførelsen af et omprioriteringsbidrag på 1 pct. for administrationen på sundhedsområdet, svarende til 60 mio. kr. i 2016. Med aftalen blev de 60 mio. kr. tilbageført til sundhedsområdet i 2016.

Derudover er der i henhold til *Akt 158 af 3. september 2015* sket en omprioritering fra det regionale delloft for udviklingsopgaver på i alt 30 mio. kr. årligt i 2016-2018 til det statslige delloft for driftsudgifter, *jf. tabel 2*. Det dækker over indførelsen af et omprioriteringsbidrag på 1 pct. for det regionale delloft for udviklingsopgaver.

**Tabel 2****Ændring af udgiftslofter som følge af omprioriteringer mellem sektorer i kommune- og regionsaftalen**

Mio. kr., 2016-pl	2016	2017	2018
Det kommunale udgiftsloft	541	541	541
Det regionale delloft for sundhedsområdet	1.921	1.921	1.921
Det regionale delloft for udviklingsopgaver	-30	-30	-30
Det statslige delloft for driftsudgifter	-2.432	-2.432	-2.432

### 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.

I forbindelse med finanslovsforslaget er de gældende udgiftslofter korrigeret som følge af indbudgetteringen af refusionsomlægningen (*lov om kommunernes finansiering af visse offentlige ydelser udbetalt af kommunerne, Udbetaling Danmark og arbejdsløsheds-kasserne af august 2015 samt lov om ændring af lov om kommunal udligning og generelle tilskud til kommuner af august 2015*).

Det er vanskeligt at skønne over virkningen på beskæftigelsen og de offentlige finanser af refusionsomlægningen. Der ikke erfaringer fra tidligere refusionsomlægninger eller undersøgelser, som kan danne grundlag for et skøn, og det er derfor også usikkert, hvordan og hvor hurtigt kommunerne tilpasser praksis som følge af nye refusionsregler. Refusionsomlægningen skønnes at indebære adfærdseffekter under delloftet for indkomstoverførsler og på det ledighedsrelaterede område uden for loft, *jf. tabel 3*.

**Tabel 3****Skønnede adfærdseffekter af refusionsomlægningen**

Mio. kr., 2016-pl	2016	2017	2018
Mindreudgifter under delloft for indkomstoverførsler	-	-	120
Mindreudgifter på det ledighedsrelaterede område uden for loft	-	-	290
Tilbageløb	-	-	190
<b>I alt</b>	-	-	<b>600</b>

Det statslige delloft for driftsudgifter er opjusteret svarende til de samlede indbudgetterede mindreudgifter på det ledighedsrelaterede område udenfor loft, hvor der er taget højde for tilbageløb, *jf. tabel 4.*

**Tabel 4****Korrektioner af udgiftslofter sfa. mindreudgifter på det ledighedsrelaterede område**

Mio. kr., 2016-pl	2016	2017	2018
Delloft for driftsudgifter	-	-	424

De forventede mindreudgifter på det ledighedsrelaterede område som følge af adfærdseffekter er indbudgetteret på § 17.19.78.

De samlede korrektioner som følge af refusionsomlægningen er opsummeret i bilag 3.

**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 i en 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), pris- og lønreguleringer eller lignende tekniske korrektioner.

*Korrektioner som følge af ændret udgifts- og opgavefordeling mellem sektorer*

Der er på finanslovsforslaget indarbejdet korrektioner af de gældende lofter som følge af ændret opgavefordeling mellem stat, kommuner og regioner, *jf. Akt 147 af 10. juli 2015 og Akt 158 af 3. september 2015.* Korrektionen omfatter udover de direkte virkninger af lov- og cirkulæreprogrammet også virkninger af skæv DUT mv. som følge af variationer i udgifterne mellem årene i forhold til loftskorrektionen på FFL15.

Korrektionerne som følge af lov- og cirkulæreprogrammet og skæv DUT mv. indebærer en opjustering af det statslige delloft for driftsudgifter på 124 mio. kr. årligt i 2016-2018 og en nedjustering af det statslige delloft for indkomstoverførsler på 1.045 mio. kr. årligt i 2016-2018. Det kommunale udgiftsloft er opjusteret med 77 mio. kr. årligt i 2016-2018. Det regionale delloft for sundhedsområdet er opjusteret med 40 mio. kr. årligt i 2016-2018, mens der ikke er korrektioner som følge af lov- og cirkulæreprogrammet og skæv DUT mv. på det regionale delloft for udviklingsopgaver, *jf. tabel 4.*

**Tabel 4****Samlede ændringer af udgiftslofter som følge af ændret opgavefordeling mellem sektorer mv**

Mio. kr., 2016-pl	2016	2017	2018
<b>Stat</b>			
<b>Delloft for driftsudgifter</b>	<b>124</b>	<b>124</b>	<b>124</b>
<i>LCP-korrektioner</i>	-13	-13	-13
<i>Skæv DUT mv. kommuner</i>	98	98	98
<i>Skæv DUT mv. regioner</i>	39	39	39
<b>Delloft for indkomstoverførsler</b>	<b>-2.810</b>	<b>-3.267</b>	<b>-3.482</b>
<i>LCP-korrektioner</i>	-1.045	-1.045	-1.045
<i>Øvrige</i>	-1.765	-2.222	-2.437
<b>Kommuner</b>			
<b>Loft for serviceudgifter</b>	<b>77</b>	<b>77</b>	<b>77</b>
<i>LCP-korrektioner</i>	175	175	175
<i>Skæv DUT mv.</i>	-98	-98	-98
<b>Regioner</b>			
<b>Delloft for sundhedsområdet</b>	<b>40</b>	<b>40</b>	<b>40</b>
<i>LCP-korrektioner</i>	79	79	79
<i>Skæv DUT mv.</i>	-39	-39	-39
<b>Delloft for udviklingsopgaver</b>	-	-	-
<i>LCP-korrektioner</i>	-	-	-
<i>Skæv DUT mv.</i>	-	-	-

En nærmere specifikation af sammenhængen mellem de foretagne korrektioner og de enkelte punkter i lov- og cirkulæreprogrammet fremgår af bilag 1.

I henhold til *akt 147 af 10. juli 2015* er der sket en omfordeling fra det statslige delloft for indkomstoverførsler til det kommunale bloktilskud på 1.765 mio. kr. i 2016, 2.222 mio. kr. i 2017 og 2.437 mio. kr. i 2018 som følge af den forventede omfordeling fra stat til kommuner i 2016-2018, der følger af refusionsomlægningen.

De samlede mindreudgifter for staten som følge af omfordelingen mellem stat og kommuner fremgår af nedenstående *tabel 5*.

**Tabel 5****Statslige mindreudgifter ved omfordeling mellem stat og kommuner sfa. refusionsomlægningen**

Mio. kr., 2016-pl	2016	2017	2018
<b>Delloft for indkomstoverførsler</b>	<b>2.811</b>	<b>3.913</b>	<b>4.764</b>
<i>Heraf lov- og cirkulæreprogrammet</i>	1.046	1.691	2.326
<i>Heraf øvrige</i>	1.765	2.222	2.437
<b>Uden for loft</b>	<b>2.972</b>	<b>2.784</b>	<b>2.648</b>
<i>Heraf lov- og cirkulæreprogrammet</i>	0	0	0
<i>Heraf øvrige</i>	2.972	2.784	2.648
<b>Mindreudgifter i alt</b>	<b>5.783</b>	<b>6.697</b>	<b>7.411</b>

Nedjusteringen af delloftet for indkomstoverførsler (ekskl. virkning af lov- og cirkulæreprogrammet) svarer til de samlede mindreudgifter under delloftet for indkomstoverførsler, som er indbudgetteret som en del af skønnet på kontiene § 17.35.21, § 17.35.22, § 17.35.23, § 17.35.24, § 17.35.25, § 17.39.11, § 17.47.11, § 17.54.30 og § 15.89.01.

Mindreudgifterne uden for loft er indbudgetteret som en del af skønnene på kontiene § 17.32.01, § 17.32.12, § 17.35.11, § 17.35.12, § 17.47.01, § 17.47.02 og § 17.47.03.

*PL-regulering af udgiftslofter*

Der er på finanslovforslaget foretaget en opregning af de gældende udgiftslofter til 2016-pl, jf. tabel 6.

**Tabel 6****Loftskorrekationer som følge af pl-opregning**

Mio. kr. (2016-pl.)	2016	2017	2018
Delloft for driftsudgifter	958	979	997
Delloft for indkomstoverførsler	2.401	2.409	2.384
Kommunalt loft for serviceudgifter	2.119	2.119	2.119
Regionalt delloft for sundhedsområdet	798	798	798
Regionalt delloft for regional udvikling	36	36	36

I opregningen er der korrigeret for ændrede pris- og lønforudsætninger vedr. 2015. Opregningsfaktoren for de enkelte lofter fremgår af tabel 7.

**Tabel 7****PL-regulering af udgiftslofter**

	Pct.
Statsligt delloft for driftsudgifter	0,50
Delloft for indkomstoverførsler	0,93
Kommunalt loft for serviceudgifter	0,9
Regionalt delloft for sundhedsområdet	0,8
Regionalt delloft for regional udvikling	1,2

En nærmere beskrivelse af forudsætningerne for pl-reguleringen fremgår af bilag 2.

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

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 to statslige dellofter, hvis dette er begrundet i permanente ændringer i fordelingen af udgifter mellem de to dellofter.

Med refusionsomlægningen er der sket en omprioritering fra det statslige delloft for indkomstoverførsler til det statslige delloft for driftsudgifter.

I forbindelse med førstegangsfastsættelsen af det statslige delloft for indkomstoverførsler for 2018 blev det lagt til grund, at udgifterne til de loftsstyrede indkomstoverførsler ville være 120 mio. kr. lavere end hidtil som følge af refusionsomlægningen. Delloftet for driftsudgifter blev imidlertid ikke opjusteret i denne forbindelse, da de konkrete mindreudgifter ikke var indbudgetteret på FFL15. Med finanslovsforslaget for 2016 er mindreudgifterne forbundet med refusionsomlægningen indbudgetteret.

De forventede mindreudgifter under delloftet for indkomstoverførsler som følge af adfærdseffekter er indbudgetteret på § 17.19.77.

Det statslige delloft for driftsudgifter er som følge heraf opjusteret svarende til de indbudgetterede mindreudgifter under delloftet for indkomstoverførsler samt virkningen af tilbageløb, *jf. tabel 8.*

**Tabel 8****Korrektioner af udgiftslofter sfa. omfordeling mellem de to dellofter**

Mio. kr., 2016-pl	2016	2017	2018
Delloft for driftsudgifter	-	-	176

De samlede loftsjusteringer som følge af refusionsomlægningen er opsummeret i bilag 3.

Der er endvidere foretaget en omfordeling fra delloftet for driftsudgifter til delloftet for indkomstoverførsler på 7 mio. kr. som følge af indbudgettering af Statens Uddannelsesstøtte til sergentelever som følge af *Aftale på forsvarsområdet 2013-2017 af november 2012*. Opjusteringen af delloft for indkomstoverførsler svarer til det indbudgetterede på § 19.81.01.



## Bilag 1. Korrektioner som følge af LCP

Tabel 1 sammenfatter ændringerne af udgiftslofterne som følge af DUT (lov- og cirkulæreprogram for 2014/2015). Som det fremgår af tabel 1 går korrektionerne som følge af DUT i nul.

I opjusteringen af det kommunale udgiftsloft er der taget højde for, at 1.120 mio. kr. vedrører merudgifter uden for udgiftslofterne. Dette beløb er beregnet som den del af justeringen af kommunernes bloktilskud som følge af DUT, der vedrører lovbundne overførselsudgifter.

**Tabel 4**

**Samlede ændringer af udgiftslofter som følge af ændret opgavefordeling mellem sektorer mv**

Mio. kr., 2016-pl	2016	2017	2018
<b>Stat</b>			
Delloft for driftsudgifter	-13	-13	-13
Delloft for indkomstoverførsler	-1045	-1045	-1045
Uden for loft	-317	-317	-317
<b>Kommuner</b>			
Delloft for serviceudgifter	175	175	175
Uden for loft	1.120	1.120	1.120
<b>Regioner</b>			
Regionalt delloft for sundhedsområdet	79	79	79
Regionalt delloft for regional udvikling	-	-	-
Uden for loft	-	-	-

## Bilag 2: Pris- og lønopregningen af udgiftslofterne

Pris- og lønopregningen af udgiftslofterne i forbindelse med finanslovsforslaget for 2016 tager afsæt i opregningen af de udgifter, der er omfattet af udgiftslofterne.

På det **statslige område** er delloftet for driftsudgifter og delloftet for indkomstoverførsler således opregnet med afsæt i de loftbelagte udgifter på finansloven for 2015 korrigeret for rammeændringerne i forbindelse med loftfastsættelsen, *jf. oversigt over afgrænsning af de statslige dellofter for hhv. driftsudgifter og indkomstoverførsler* (tilgængeligt på [www.fm.dk](http://www.fm.dk)).

Forudsætningerne for pris- og lønudviklingen på det statslige område i forbindelse med finanslovsforslaget for 2016 kan findes i i forslagens afsnit ”Om Finanslovsforslagets opbygning” eller på *Moderniseringsstyrelsen hjemmeside* ([www.modst.dk/OEAV/2-Bevillingslove/25-Indeks](http://www.modst.dk/OEAV/2-Bevillingslove/25-Indeks)).

<b>Tabel 1</b>			
<b>Loftkorrektioner som følge af pris- og lønopregning af de statslige udgiftslofter til 2016-priser</b>			
<b>Mio. kr.</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
<b>Statsligt delloft for driftsudgifter</b>			
Delloft (FL15) (2015-priser)	191,6 mia. kr.	195,8 mia. kr.	199,3 mia. kr.
Pris- og lønopregning til 2016-priser	958	979	997
<b>Statsligt delloft for indkomstoverførsler</b>			
Delloft (FL15) (2015-priser)	258,2 mia. kr.	259,0 mia. kr.	256,3 mia.
Pris- og lønopregning til 2016-priser	2.401	2.409	2.384

Det bemærkes, at lønskønnet angiver budgetvirkningen<sup>1</sup> af de overenskomstmæssigt aftalte lønstigninger mv. inklusive udmøntninger fra reguleringsordningen og privatlønsværnet<sup>2</sup> samt overhæng<sup>3</sup> fra lønstigninger året før.

Det statslige lønskøn i 2015 og 2016 er baseret på de 3-årige overenskomstaftaler på det offentlige område, som dækker perioden fra 1. april 2015 til 31. marts 2018 (OK15). Det statslige lønskøn for 2015 er endeligt.

<sup>1</sup> Budgetvirkningen angiver årsvirkningen på de offentlige budgetter af en given lønstigning og følger dermed af udmøntningstidspunktet for en lønstigning.

<sup>2</sup> Det bemærkes, at reguleringsordningen, der udligner 80 pct. af forskellen mellem den statslige og den private lønudvikling, videreføres i OK15-perioden, men suspenderes i 2015, således at der ikke sker en udmøntning i 2016. Privatlønsværnet sikrer, at hvis de statslige lønstigninger i den kommende overenskomstperiode er højere end den private lønudvikling, vil den statslige lønstigning blive reguleret med 100 pct.

<sup>3</sup> En generel lønstigning på 1 pct., som udmøntes pr. 1. april har en budgetvirkning på 0,75 pct. i det pågældende år og en budgetvirkning på 0,25 pct. i *overhæng* det efterfølgende år.

Opregningen af de statslige udgifter omfatter et nyt skøn for pris- og lønudviklingen i 2016 samt et revideret skøn for udviklingen i 2015. Den samlede pris- og lønopregning giver anledning til loftkorrektioner som angivet i tabel 1 ovenfor.

De **kommunale og regionale** udgiftslofter opregnes på tilsvarende vis med det kommunale prisindeks for serviceudgifter samt de regionale prisindeks for henholdsvis sundhedsudgifter (ekskl. medicin) og regional udvikling.

Ligesom for de statslige udgiftslofter omfatter pris- og lønopregningen af de kommunale og regionale udgiftslofter også både et skøn for pris- og lønudviklingen i 2016 og et revideret skøn for 2015.

Forudsætningerne for de kommunale og regionale pris- og lønskøn, der anvendes til PL-regulering af de kommunale og regionale udgiftslofter, fremgår nedenfor, *jf. boks 1*.

#### **Boks 1**

##### **Opgørelsen af den kommunale og regionale pris- og lønudvikling**

I forbindelse med de årlige økonomiforhandlinger udarbejdes der fremadrettede skøn for PL-reguleringen af de kommunale og regionale udgifter mv.

Den kommunale og regionale pris- og lønudvikling opgøres som en sammenvejning af underliggende skøn for priser og løn, der vægtes sammen på baggrund af de artsfordelte udgifter i de seneste kommunale og regionale regnskaber. Artsopdelingen er udformet med henblik på at belyse de realøkonomiske og ressourcemæssige aspekter af aktiviteten. Artsopdelingen afspejler således sammensætningen af de kommunale og regionale udgifter i relation til påvirkningen fra henholdsvis pris- og lønudviklingen.

- *Forudsætninger for prisskøn*  
Opgørelsen af prisudviklingen i den kommunale og regionale sektor er baseret på udviklingen i en række underliggende prisindeks. Skønnene for de underliggende prisindeks i 2015 og 2016 tager afsæt i *Økonomisk Redegørelse, maj 2015*.
- *Forudsætninger for lønskøn*  
Som for staten angiver lønskønnet budgetvirkningen af de overenskomstmæssigt aftalte lønstigninger, puljemidler mv. inklusive udmøntninger fra reguleringsordningen og privatlønsværn samt overhæng fra lønstigninger året før.

Det kommunale og regionale lønstigningsskøn for 2015 og 2016 er baseret på de 3-årige overenskomstaffaler på de respektive områder, som dækker perioden fra 1. april 2015 til 31. marts 2018 (OK15).

#### *Skøn for pris- og lønudviklingen i 2016*

Den kommunale pris- og lønudvikling vedrørende serviceudgifterne fra 2015-2016 skønnes til 1,6 pct., *jf. tabel 2*.

**Tabel 2**

**Skøn for den kommunale pris- og lønudvikling vedrørende serviceudgifter (ekskl. overførsler) fra 2015 til 2016 (dekomponeret)**

	Indeks	Vægt	Sammenvejet
Priser	1,7	0,3	0,5
Løn	1,6	0,7	1,1
<b>Samlet PL-indeks</b>			<b>1,6</b>

Anm.: Prisindekset er en sammenvejning af flere underliggende prisindeks. Indeks og vægte er afrundet til én decimal. Afrunding i tabellen kan medføre, at tallene ikke summer til totalen.

Pris- og lønudviklingen på sundhedsområdet fra 2015-2016 skønnes til 1,3 pct. ekskl. medicintilskud, *jf. tabel 3.*

**Tabel 3**

**Skøn for pris- og lønudvikling på sundhedsområdet (ekskl. medicintilskud) fra 2015 til 2016 (dekomponeret)**

	Indeks	Vægt	Sammenvejet
Priser (inkl. sygesikring)	1,0	0,5	0,5
Løn	1,5	0,5	0,8
<b>Samlet PL-indeks</b>			<b>1,3</b>

Anm.: Prisindekset er en sammenvejning af flere underliggende prisindeks. Indeks og vægte er afrundet til én decimal. Afrunding i tabellen kan medføre, at tallene ikke summer til totalen.

For regional udvikling er pris- og lønudviklingen fra 2015-2016 skønnet til 2,2 pct., *jf. tabel 4.*

**Tabel 4**

**Skøn for pris- og lønudvikling vedrørende regional udvikling fra 2015 til 2016 (dekomponeret)**

	Indeks	Vægt	Sammenvejet
Priser	2,5	0,8	1,9
Løn	1,5	0,2	0,3
<b>Samlet PL-indeks</b>			<b>2,2</b>

Anm.: Prisindekset er en sammenvejning af flere underliggende prisindeks. Indeks og vægte er afrundet til én decimal. Afrunding i tabellen kan medføre, at tallene ikke summer til totalen.

#### *Reviderede skøn for pris- og lønudviklingen i 2015*

Den kommunale pris- og lønudvikling vedrørende serviceudgifterne fra 2014-2015 blev oprindeligt skønnet til 2,0 pct., *jf. Aftale om kommunernes økonomi for 2015 af juni 2014.*

Det reviderede skøn for pris- og lønudviklingen vedrørende serviceudgifter fra 2014-2015 er 1,3 pct. Det er dermed 0,7 procentpoint lavere end det oprindelige skøn, *jf. tabel 5*.

**Tabel 5**

**Revideret skøn for den kommunale pris- og lønudvikling vedrørende serviceudgifter (ekskl. overførsler) fra 2014 til 2015 (dekomponeret)**

	Oprindeligt skøn			Revideret skøn			Ændring
	Indeks	Vægt	Sammen- vejet	Indeks	Vægt	Sammen- vejet	
Priser	1,9	0,3	0,6	1,1	0,3	0,3	
Løn	2,1	0,7	1,4	1,4	0,7	1,0	
<b>Samlet PL-indeks</b>			<b>2,0</b>			<b>1,3</b>	<b>-0,7</b>

Anm.: Prisindekset er en sammenvæjning af flere underliggende prisindeks. Indeks og vægte er afrundet til én decimal. Afrunding i tabellen kan medføre, at tallene ikke summer til totalen.

Pris- og lønudvikling på sundhedsområdet fra 2014-2015 blev oprindeligt skønnet til 1,7 pct. ekskl. medicintilskud, *jf. Aftale om regionernes økonomi for 2015 af juni 2014*.

Det reviderede skøn for pris- og lønudviklingen på sundhedsområdet fra 2014-2015 er 1,2 pct. ekskl. medicintilskud. Det er dermed 0,5 procentpoint lavere end det oprindelige skøn, *jf. tabel 6*.

**Tabel 6**

**Revideret skøn for pris- og lønudvikling på sundhedsområdet (ekskl. medicintilskud) fra 2014 til 2015 (dekomponeret)**

	Oprindeligt skøn			Revideret skøn			Ændring
	Indeks	Vægt	Sammen- vejet	Indeks	Vægt	Sammen- vejet	
Priser (inkl. sygesikring)	1,3	0,5	0,6	1,0	0,5	0,5	
Løn	2,1	0,5	1,1	1,3	0,5	0,7	
<b>Samlet PL-indeks</b>			<b>1,7</b>			<b>1,2</b>	<b>-0,5</b>

Anm.: Prisindekset er en sammenvæjning af flere underliggende prisindeks. Indeks og vægte er afrundet til én decimal. Afrunding i tabellen kan medføre, at tallene ikke summer til totalen.

For regional udvikling blev pris- og lønudvikling fra 2014-2015 oprindeligt skønnet til 2,0 pct., *jf. Aftale om regionernes økonomi for 2015 af juni 2014*.

Det reviderede skøn for pris- og lønudviklingen vedrørende regional udvikling fra 2014-2015 er 1,0 pct. Det er dermed 1,0 procentpoint lavere end det oprindelige skøn, *jf. tabel 7*.

**Tabel 7****Revideret skøn vedrørende regional udvikling fra 2014 til 2015 (dekomponeret)**

	Oprindeligt skøn			Revideret skøn			Ændring
	Indeks	Vægt	Sammenvejet	Indeks	Vægt	Sammenvejet	
Priser	2,0	0,8	1,5	0,9	0,8	0,7	
Løn	2,1	0,2	0,5	1,3	0,2	0,3	
<b>Samlet PL-indeks</b>			<b>2,0</b>			<b>1,0</b>	<b>-1,0</b>

Anm.: Prisindekset er en sammenvejning af flere underliggende prisindeks. Indeks og vægte er afrundet til én decimal. Afrunding i tabellen kan medføre, at tallene ikke summer til totalen.

### *PL-reguleringen af de kommunale og regionale udgiftslofter*

Eftersom skønnet for pris- og lønudviklingen for sundhed på det regionale område fastsættes ekskl. medicintilskud, er det regionale delloft for sundhedsområdet korrigeret for udgifter til medicintilskud på ca. 5,1 mia. kr. for pris- og lønopregningen.

For at få en samlet opregningsfaktor for det regionale delloft for sundhedsområdet er pris- og lønskønnet for sundhed ekskl. medicintilskud vægtet i tabel 8. Vægten er beregnet som andelen af udgifter til sundhed ekskl. medicintilskud af de samlede udgifter til sundhed.

**Tabel 8****Vægtning af skønnet for den regionale pris- og lønudvikling for sundhed ekskl. medicin**

	Skøn for sundhed ekskl. medicintilskud	Vægt af sundhed ekskl. medicintilskud	Sammenvejet
Pris- og lønudviklingen i 2016	1,3	0,95	1,2
Ændrede pris- og lønforudsætninger vedr. 2015	-0,5	0,95	-0,5

Den samlede opregning af de kommunale og regionale udgiftslofter, der tager højde for reviderede skøn for pris- og lønudviklingen i 2015, fremgår af tabel 9.

**Tabel 9****Pris- og lønregulering af kommunale og regionale udgiftslofter**

	Ændrede pris- og lønforudsætninger vedr. 2015 (pct.)	Skøn 2015-2016 (pct.)	Samlet opregningsfaktor (pct.)
Kommunalt loft for serviceudgifter	-0,7	1,6	0,9
Regionalt delloft for sundhedsudgifter	-0,5	1,2	0,8
Regionalt delloft for regional udvikling	-1,0	2,2	1,2

Disse forudsætninger giver anledning til korrektioner af de kommunale og regionale udgiftslofter som angivet i tabel 10.

<b>Tabel 10</b>			
<b>Loftkorrektioner som følge af pris- og lønopregning af de kommunale og regionale udgiftslofter</b>			
<b>Mio. kr.</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
<b>Kommunalt udgiftsloft</b>			
Loft (FL15) (2015-priser) (mia. kr.)	<b>234,7</b>	<b>234,7</b>	<b>234,7</b>
Pris- og lønopregning til 2016-priser	2.119	2.119	2.119
<b>Regionalt delloft for sundhedsudgifter</b>			
Delloft (FL15) (2015-priser) (mia. kr.)	<b>104,7</b>	<b>104,7</b>	<b>104,7</b>
Pris- og lønopregning til 2016-priser	798	798	798
<b>Regionalt delloft for udviklingsopgaver</b>			
Delloft (FL15) (2015-priser) (mia. kr.)	<b>3,0</b>	<b>3,0</b>	<b>3,0</b>
Pris- og lønopregning til 2016-priser	36	36	36

### Bilag 3: Loftsjusteringer som følge af refusionsomlægningen

De samlede loftsjusteringer som følge af refusionsomlægningen fremgår af tabel 1.

<b>Tabel 1</b>			
<b>Justering af udgiftslofter som følge af refusionsomlægningen</b>			
<b>Mio. kr., 2016-pl</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
<b>Omfordeling mellem stat og kommuner</b>			
Delloft for indkomstoverførsler i alt	-2.810	-3.267	-3.482
-Heraf sfa. Lov- og Cirkulæreprogram	-1.046	-1.046	-1.046
-Heraf sfa. øvrige omfordelinger	-1.765	-2.222	-2.437
<b>Indbudgettering af adfærdsvirkninger</b>			
Delloft for driftsudgifter i alt	-	-	600
- Heraf sfa. mindreudgifter på det ledighedsrelaterede område	-	-	424
- Heraf sfa. omfordeling mellem de statslige udgiftslofter	-	-	176