



FINANSMINISTERIET

Udgiftslofter og statens finanser

August 2017

2017



FINANSMINISTERIET

Udgiftslofter og statens finanser

August 2017

2017

Udgiftslofter og statens finanser
August 2017

I tabeller kan afrunding medføre,
at tallene ikke summer til totalen.

Denne publikation er udarbejdet af
Finansministeriet
Center for udgiftspolitik og modernisering
Christiansborg Slotsplads 1
1218 København K
Telefon 33 92 33 33

Elektronisk publikation:
ISBN: 978-87-93531-23-9

Publikationen kan hentes på
Finansministeriets hjemmeside
fm.dk

Udgiftslofter og statens finanser

I 2017 forventes et underskud på statens finanser (DAU-saldoen) på ca. 5¼ mia. kr., svarende til ca. 0,3 pct. af BNP. De statslige indtægter i 2017 skønnes at udgøre ca. 698¼ mia. kr., mens de statslige udgifter i 2017 skønnes at udgøre godt 704 mia. kr.

Sammenlignet med maj-vurderingen er det skønnede DAU-underskud for 2017 reduceret med ca. 4¼ mia. kr. Det lavere skønnede DAU-underskud kan henføres til, at skønnet for de statslige indtægter er opjusteret med ca. 5½ mia. kr., herunder primært som følge af et forventet højere provenu fra erhvervsskatter.

Skønnet for de statslige udgifter i 2017 er opjusteret med ca. ½ mia. kr. i forhold til vurderingen i maj. Udgifterne i 2017 forventes at være lavere end de gældende udgiftslofter og udgiftslofterne forventes således overholdt i 2017.

På finanslovsforslaget for 2018 er der budgetteret med et underskud på DAU-saldoen på ca. 22 mia. kr., svarende til 1,0 pct. af BNP. Sammenlignet med 2017 skønnes DAU-saldoen i 2018 således at blive svækket med ca. 16¼ mia. kr. i løbende priser.

De budgetterede udgifter på finanslovsforslaget for 2018 er i overensstemmelse med de gældende udgiftslofter, jf. budgetlovens § 7, stk. 2. Budgetteringen under delloftet for driftsudgifter i 2017 svarer til det fastsatte udgiftsloft, mens budgetteringen under delloftet for indkomstoverførsler i 2017 ligger ca. 2½ mia. kr. under delloftet.

Statens nettokassesaldo, der påvirker statsgælden, skønnes i 2017 at udvise et underskud på ca. 6¼ mia. kr., mens der på baggrund af finanslovsforslaget for 2018 skønnes et nettokasseunderskud på ca. 33¼ mia. kr. i 2018. Dette uddybes nedenfor

Statsgælden skønnes at stige med ca. 45 mia. kr. fra 2016 til 2018. I samme periode skønnes den offentlige nettogæld at stige med godt 57 mia. kr., mens ØMU-gælden forventes at stige med ca. 6 mia. kr. Dette uddybes nedenfor.

1. Udgiftslofter for stat, kommuner og regioner

Med budgetloven er der fra og med 2014 indført bindende udgiftslofter for stat, kommuner og regioner. Udgiftslofterne skal understøtte, at de offentlige finanser udvikler sig i overensstemmelse med de finanspolitiske målsætninger, og at udgifterne holder sig inden for de planlagte rammer. Udgiftslofterne fastlægger en øvre grænse for de omfattede udgifter i en periode på fire år fra og med finansåret. Finanspolitikken er siden 2014 fastsat i overensstemmelse med de gældende udgiftslofter.

I henhold til budgetloven skal der foretages to forudgående udgiftskontroller for staten på baggrund af udgiftsskøn i løbet af året og en efterfølgende udgiftskontrol på baggrund af de faktiske regnskabstal. Med udgiftskontrollerne skal det efterprøves, om de statslige udgifter ligger inden for de statslige udgiftslofter.

Ligeledes kontrolleres det, om de kommunale og regionale budgetter og regnskaber er inden for de gældende udgiftslofter.

Udgiftslofterne forventes overholdt i 2017

Finanspolitikken i 2017 er med finansloven for 2017 (FL17) og de kommunale og regionale budgetter for 2017 i overensstemmelse med udgiftslofterne for stat, kommuner og regioner i 2017, jf. tabel 1.

Tabel 1
Loftbelagte udgifter i 2017

Mia. kr. (2017-priser)	Statslige dellofter		Kommunalt loft	Regionale dellofter	
	Driftsudgifter	Indkomstoverførsler	Serviceudgifter	Sundhedsudgifter	Udviklingsopgaver
Loft på FL17	186,3	262,2	242,4	110,0	3,0
Udgifter på FL17 samt kommunale og regionale budgetter	186,2	257,9	241,9	110,0	3,0
Skøn, august 2017	182,6	257,9	-	-	-

Anm.: Det forventes på baggrund af aftalerne om kommunernes og regionernes økonomi for 2018, at der ifm. tillægsbevillingsloven for 2017 vil blive foretaget administrative korrektioner af de gældende udgiftslofter for 2017. Det forventes endvidere, at de gældende udgiftslofter administrativt korrigeres på baggrund af indførslen af en midlertidig jobpræmie for langtidsledige, jf. lov nr. 287 af 29. marts 2017 om en midlertidig jobpræmie til langtidsledige mv., som følge af undtagelsen af visse indtægter i beregningen af social pension, jf. lov nr. 147 af 30. maj 2017 om ændrede regler om meddelelse om ret til folkepension, opsat pension mv., og som følge af Aftale om justering af aftalen om de fremtidige afgiftsvilkår for elbiler og brændselsceller af april 2017. Det statslige delloft for driftsudgifter forventes nedjusteret med samlet 0,7 mia. kr., det statslige delloft for indkomstoverførsler forventes opjusteret med 0,3 mia. kr., det kommunale serviceloft forventes nedjusteret med 0,5 mia. kr. og det regionale sundhedsloft forventes nedjusteret med 0,2 mia. kr.

I forbindelse med den første forudgående udgiftskontrol for staten i maj vurderedes både det statslige delloft for driftsudgifter og det statslige delloft for indkomstoverførsler at blive overholdt i 2017.

Baseret på opdaterede skøn i den aktuelle vurdering skønnes der fortsat at være mindreudgifter under såvel det statslige delloft for driftsudgifter som det statslige delloft for indkomstoverførsler i forhold til de gældende udgiftslofter. De forventede statslige mindreudgifter i 2017 uddybes i afsnit 4.

Udgiftslofterne er overholdt på finanslovsforslaget for 2018

Finanspolitikken i 2018 er med finanslovsforslaget for 2018 og økonomiaftalerne med kommunerne og regionerne for 2018 i overensstemmelse med udgiftslofterne for stat, kommuner og regioner i 2018, *jf. tabel 2.*

Tabel 2
Loftbelagte udgifter i 2018

Mia. kr. (2018-priser)	Statslige dellofter		Kommunalt loft	Regionale dellofter	
	Driftsudgifter	Indkomst-overførsler	Serviceudgifter	Sundheds-udgifter	Udviklings-opgaver
Loft	195,7	264,4	246,1	112,1	3,1
FFL18 og ØA18	195,7	262,0	246,1	112,1	3,1

Kilde: Finanslovsforslaget for 2018 og aftalerne om kommunernes og regionernes økonomi i 2018.

På finanslovsforslaget for 2018 er det statslige delloft for driftsudgifter disponeret fuldt ud, mens budgetteringen under det statslige delloft for indkomstoverførsler er ca. 2½ mia. kr. lavere end det gældende udgiftsloft. Disponeringen under det kommunale og de regionale udgiftslofter er baseret på at udgiftslofterne udnyttes i overensstemmelse med de indgåede økonomiaftaler for 2018.

Den flerårige budgettering på finanslovsforslaget for 2018 viser, at de budgetterede udgifter under det statslige delloft for indkomstoverførsler i hele perioden 2018-21 er lavere end udgiftslofterne, som de fremgår af finanslovsforslaget for 2018, *jf. tabel 3.*

De budgetterede mindreudgifter under det statslige delloft for indkomstoverførsler skal blandt andet ses i lyset af, at der i forbindelse med loffastsættelsen er indregnet en udsvingsbuffer på 5 mia. kr., som afspejler at udgifterne til indkomstoverførslerne er lovbundne, og at de budgetterede udgifter er behæftet med usikkerhed.

På baggrund af budgetteringen på finanslovsforslaget for 2018 er der udsigt til, at en del af udsvingsbufferen i 2018-20 vil komme i anvendelse.

Tabel 3**Budgetterede udgifter under det statslige delloft for indkomstoverførsler**

Mia. kr. (2018-priser)	2018	2019	2020	2021
Statsligt delloft for indkomstoverførsler	264,4	262,3	259,3	257,7
Budgetterede udgifter under det statslige delloft for indkomstoverførsler	262,0	257,7	255,6	252,7
Forskel	-2,4	-4,6	-3,7	-5,0
<i>-heraf afsat udsvingsbuffer</i>	<i>-5,0</i>	<i>-5,0</i>	<i>-5,0</i>	<i>-5,0</i>

Kilde: Finanslovsforslaget for 2018 og Skatteministeriets skøn for udgifter til børne- og ungeydelsen.

I forbindelse med fremlæggelsen af finanslovsforslaget for 2018 er der lavet administrative korrektioner til de gældende udgiftslofter for 2018-20. Korrektionerne afspejler blandt andet virkningen af pris- og lønopregningen samt det tiltrådte bloktilskudsaktstykke om kommunernes og regionernes økonomi i 2018. Korrektionerne af de gældende udgiftslofter for 2018-20 er nærmere beskrevet i bilag 1.

Sammen med finanslovsforslaget for 2018 er der fremsat en ændringslov til de gældende udgiftslofter for 2017-20 samt lovforslag om udgiftslofter for det nye fjerde år i 2021. Lovforslaget om ændrede udgiftslofter for 2017-2020 skal ses i lyset af en række større politiske aftaler om økonomiske reformer i 2017, de finanspolitiske målsætninger og sigt punkter i regeringens 2025-plan *Vækst og Velstand 2025*, samt politiske prioriteringer i forbindelse med finanslovsforslaget for 2018. Fastsættelsen af udgiftslofterne for 2021 er baseret på en opdateret mellemfristet 2025-fremskrivning, der tager afsæt i *Økonomisk Redegørelse*, august 2017 og afspejler prioriteringerne på finanslovsforslaget for 2018 mv.

Der offentliggøres dokumentation for loffastsættelsen på finansministeriets hjemmeside (www.fm.dk). Udgiftslofterne på finanslovsforslaget for 2018 fremgår af tabel 4.

Tabel 4**Udgiftslofter på finanslovsforslaget for 2018**

Mia. kr. (2018-priser)	2018	2019	2020	2021
Statsligt delloft for driftsudgifter	195,7	203,8	207,3	209,1
Statsligt delloft for indkomstoverførsler	264,4	262,3	259,3	257,7
Kommunalt udgiftsloft	246,1	245,6	245,1	244,6
Regionalt delloft for sundhedsudgifter	112,1	112,1	112,0	111,9
Regionalt delloft for udviklingsopgaver	3,1	3,0	3,0	3,0

Kilde: Finanslovsforslaget for 2018.

Fastsættelsen af udgiftslofterne for 2021 følger samme overordnede principper som ved fastsættelsen af udgiftslofter for 2018, 2019 og 2020 samt ved førstegangsfastsættelsen af udgiftslofterne for 2014-17.

I forbindelse med fastsættelsen af udgiftslofter for 2021 er hele det finanspolitiske råderum således – efter vanlig praksis – placeret under det statslige delloft for driftsudgifter. I forbindelse med det årlige bloktilskudsaktstykke er der mulighed for at omprioritere mellem det statslige og det kommunale og regionale driftsloft. Udgiftslofterne for 2017-2020 afspejler virkningen af det kommunale moderniserings- og effektiviseringsbidrag samt omprioriteringsbidraget i regionerne.

Regeringens udspil til Jobreformens fase 2 (*'Sådan forlænger vi opsvinget'*) samt til erhvervs- og iværksætterinitiativer (*'Sammen om fremtidens virksomheder'*) er ikke indbudgetteret på finanslovsforslaget for 2018, og er således ikke afspejlet i de fremsatte lovforslag om udgiftslofter for 2017-2021. Lovforslagene vil blive justeret i forlængelse af efterårets politiske aftaler.

2. DAU-saldo og statens finansieringsbehov

I 2017 skønnes et underskud på statens drifts-, anlægs- og udlånsbudget (DAU-saldoen) på ca. 5 ¾ mia. kr., svarende til 0,3 pct. af BNP.

På baggrund af finanslovsforslaget for 2018 er der budgetteret et underskud på ca. 22 mia. kr. i 2018, svarende til 1,0 pct. af BNP, *jf. tabel 5.*

Tabel 5
Statens finanser 2017-2018

	2017			2018
	Maj	August	Ændring	FFL18
Mia. kr., årets priser				
Indtægter	692,9	698,3	5,4	694,8
Udgifter	703,6	704,0	0,4	716,8
DAU-saldo	-10,7	-5,8	4,8	-22,0
DAU-saldo (pct. af BNP)	-0,5	-0,3	0,2	-1,0

Sammenlignet med vurderingen i maj er det skønnede underskud på DAU-saldoen i 2017 forbedret med ca. 5 mia. kr. Udviklingen kan primært henføres til, at de statslige indtægter skønnes ca. 5 mia. kr. højere end i maj, herunder som følge af et forventet højere provenu fra erhvervsskatter samt højere skønnede renteindtægter.

De forventede statslige udgifter i 2017 bygger ligesom vurderingen i maj på ministeriernes udgiftsopfølgning 1. Dertil er der taget højde for virkningen i 2017 af aftalerne om kommunernes og regionernes økonomi for 2018, aftaler om Nordsøen, social pension og om elbiler, et opdateret ledighedsskøn samt et opdateret skøn for de statslige renteudgifter. De forventede statslige udgifter er samlet set opjusteret med ca. ½ mia. kr. i forhold til skønnet i maj, hvilket primært kan henføres til højere skøn for de statslige renteudgifter. I modsat retning trækker virkningerne af aftalerne om kommunernes og regionernes økonomi, som sænker statens forventede udgifter.

På finanslovsforslaget for 2018 er der budgetteret med et underskud på DAU-saldoen på ca. 22 mia. kr. i 2018, svarende til 1 pct. af BNP. Sammenlignet med det aktuelle skøn for 2017 er der tale om en væsentlig forværring af DAU-saldoen. Den forventede forværring fra 2017 til 2018 kan primært tilskrives de statslige udgifter, som skønnes at være ca. 12½ mia. højere i 2018 end i 2017. Det bemærkes, at udgiftsskønnet for 2018 baserer sig på finanslovsforslaget og dermed de samlede bevillinger, mens skønnet fra august 2017 er baseret på ministeriernes egne prognoser for forbrug efter første kvartal. Udgiftsskønnet baseret på bevillinger vil typisk være højere end udgiftsskønnet for det forventede forbrug.

De statslige indtægter skønnes endvidere at være ca. 3½ mia. lavere i 2018 end det aktuelle skøn for 2017, hvilket primært kan henføres til et lavere forventet provenu fra pensionsafkastskatten.

Udviklingen i statens indtægter og udgifter i 2017 og 2018 uddybes i *afsnit 3 og 4*.

Finansieringsbehov og gæld

Statsgælden skønnes at stige fra 22,5 pct. af BNP i 2016 til 22,9 pct. af BNP i 2018. Opgjort nominelt skønnes statsgælden at stige fra 463,3 mia. kr. i 2016 til 508,8 mia. kr. i 2018, svarende til en samlet stigning på godt 45 mia. kr. i løbet af de to år, *jf. tabel 6*.

Tabel 6
Statsgælden, 2016-2018

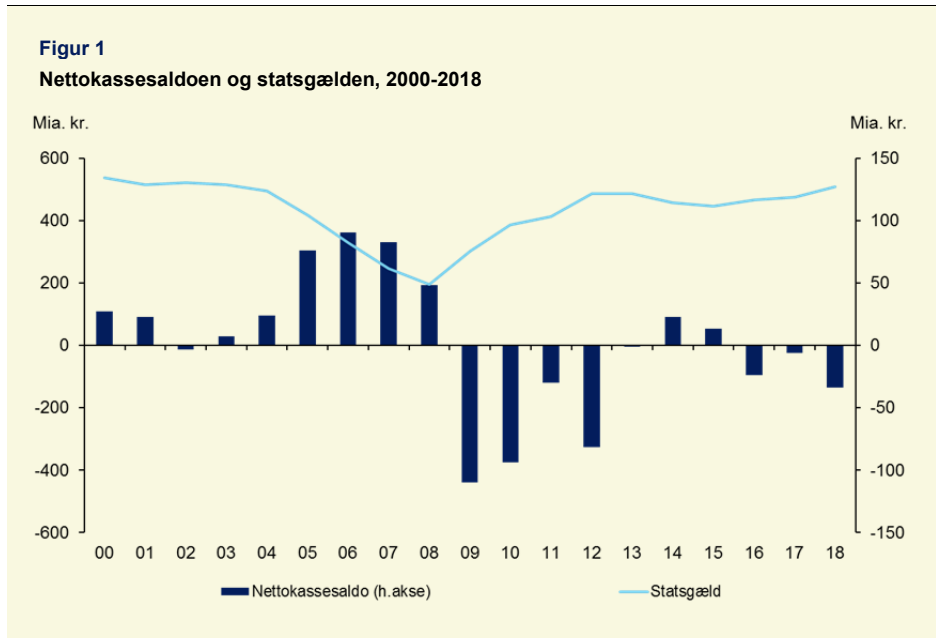
	2016	2017	2018	Ændr. 2016-2018
Nominal gæld ultimo året, mia. kr., årets priser				
Indenlandsk gæld	636,4	640,9	640,4	4,0
Udenlandsk gæld	11,8	2,7	1,4	-10,4
Statens konto i Nationalbanken	-109,8	-109,3	-84,2	24,3
Fondenes formue ¹⁾	-73,2	-60,4	-48,9	25,6
Samlet statsgæld	463,6	473,9	508,8	45,2
Samlet statsgæld i pct. af BNP	22,5	22,2	22,9	0,4

- 1) Fondene omfatter Den Sociale Pensionsfond, Danmarks Innovationsfond og Fonden for Forebyggelse og Fastholdelse. Formuen inkluderer fondenes obligationsbeholdning og kontoindestående i Nationalbanken.

Udviklingen i statsgælden fra år til år svarer – bortset fra kurseffekter ved lånoptagelse – til den såkaldte nettokassesaldo, dvs. likviditetseffekten af statens budget, *jf. figur 1*. Nettokassesaldoen afspejler forskellen mellem de faktiske indbetalinger af skatter og afgifter mv., som staten modtager, og de konkrete udbetalinger af lønninger, indkomstoverførsler, tilskud mv., som staten foretager i løbet af et givet år.

Nettokassesaldoen afviger dermed fra DAU-saldoen, der afspejler forskellen mellem statens indtægter og udgifter opgjort efter statsregnskabets principper for periodisering mv. Det betyder, at DAU-saldoen ikke nødvendigvis er sammenfaldende med de faktiske ind- og udbetalinger for staten i et givet år.

Forskellen mellem nettokassesaldoen og DAU-saldoen kan henføres til beholdningsbevægelser, periodisering og statslige genudlån.



I 2016 er opgjort et nettokasseunderskud på ca. 24 mia. kr, *jf. tabel 7*. I 2017 skønnes et nettokasseunderskud på 6,2 mia. kr, hvilket er 6 mia. kr. lavere end i majvurderingen. Det lavere skøn i forhold til vurderingen i maj kan primært henføres til et lavere skøn for underskuddet på DAU-saldoen, *jf. ovenfor*. Nettokasseunderskuddet skønnes til ca. 34 mia. kr. i 2018. Det højere skønnede nettokasseunderskud i forhold til skønnet for 2017 kan henføres til en stigning i underskuddet på DAU-saldoen såvel som en stigning i mængden af genudlån. Dette indebærer særligt genudlån til den almene boligsektor.

Tabel 7
DAU-saldo, nettokassesaldo og ændring i statsgæld 2016 og 2017

	2016		2017		2018
	Regnskab	Maj	August	August	
Mia. kr., årets priser					
1. DAU-saldo	-8,5	-10,6	-5,8		-22,0
2. Genudlån mv. (§ 40)	-11,4	-5,7	-4,7		-21,8
- heraf udlån til Den Almene Boligsektor	0	0	0		-9,0
- heraf udlån til Energinet.dk	-3,1	-2,0	-2,0		-3,4
- heraf udlån til Metroselskabet I/S	-5,7	-3,9	-3,5		-3,6
- heraf øvrige genudlån	-1,9	0,2	0,8		-5,8
3. Beholdningsbevægelser og periodisering mv. (§ 41)	-4,1	4,2	4,4		10,0
Nettokassesaldo (1+2+3)	-23,9	-12,2	-6,2		-33,8
Nettofinansieringsbehov (-nettokassesaldo)	23,9	12,2	6,2		33,8
Kurseffekter ved lånoptagelse/nettokøb af obligationer i Den Sociale Pensionsfond mv. ¹⁾	-4,1	1,2	2,5		0,9
Ændringer i statsgæld (år til år)	19,8	13,5	8,7		34,9

- 1) Kurseffekter ved lånoptagelse afspejler emissionskurstab eller -gevinster ved udstedelse af statsobligationer og nettokøb af obligationer i Den Sociale Pensionsfond m.fl.

Udviklingen i statsgælden afspejles ikke fuldt ud i udviklingen i ØMU-gælden, *jf. tabel 8*. ØMU-gælden omfatter primært statens, kommunernes og regionernes obligationsgæld. Statens indestående i Nationalbanken modregnes ikke i ØMU-gælden, hvilket er tilfældet for opgørelsen af statsgælden. Derudover modregnes fondenes formue i statsgælden, mens der alene korrigeres for deres beholdning af statsobligationer i ØMU-gældsopgørelsen.

I 2017 forventes ØMU-gælden reduceret med godt 4 mia. kr., primært som følge af nedbringelsen af EKF Danmarks Eksportkredits indestående hos Danmarks Nationalbank. Som følge af ændrede regnskabsprincipper tæller dette med i ØMU-gælden. I 2018 forventes ØMU-gælden at stige med ca. 10 mia. kr., som følge af et nettofinansieringsbehov på knap 34 mia. kr., der delvist modsvares af et træk på statens konto hos Nationalbanken.

Tabel 8
ØMU-gælden 2016-2018

	2016	2017	2018	Ændring 2016-18
Nominal gæld ultimo året, mia. kr., årets priser				
Staten:				
Indenlandsk gæld	636,4	640,9	640,4	4
Udenlandsk gæld	11,8	2,7	1,4	-10,4
Den Social Pensionsfonds statsobligationsbeholdning	-48,8	-38,5	-31,6	17,2
Øvrige fondes statsobligationsbeholdning	-12,9	-12,7	-12,8	0,1
Øvrige poster ¹⁾	49,0	41,4	40,7	-8,3
Kommuner og regioner:				
Samlet gæld	142,1	140,0	145,5	3,4
Beholdning af statsobligationer	-2,3	-2,4	-2,4	-0,1
Sociale kasser og fonde²⁾:				
Gæld	0,5	0,5	0,5	0,0
Samlet ØMU-gæld	778,2	774,4	784,2	6,0
Samlet ØMU-gæld i pct. af BNP	37,7	36,3	35,4	-2,3

- 1) Indeholder blandt andet andre typer kort og langfristede lån til eksempelvis byfornyelse mv.
2) De sociale kasser og fonde omfatter arbejdsløshedskasserne og Lønmodtagernes Garantifond.

Der skønnes aktuelt en offentlig nettogæld på 6,8 pct. af BNP i 2018, *jf. tabel 9*. Skønnet for nettogælden er usikkert, idet udviklingen i nettogælden udover underskuddene på den offentlige saldo også afhænger af kursreguleringer på det offentlige aktiver og passiver. Den offentlige nettogæld er det centrale gældsbegreb i forbindelse med opgørelsen af finanspolitikens langsigtede holdbarhed.

Tabel 9**Den offentlige nettogæld 2016-2018**

	2016	2017	2018	Ændring 2016-18
Mia. kr., årets priser				
Offentlig nettogæld	93,5	123,7	150,7	57,2
Offentlig nettogæld i pct. af BNP	4,6	5,8	6,8	2,2

3. Statens indtægter

I 2017 ventes statens samlede indtægter at udgøre godt 698¼ mia. kr., jf. tabel 10. Indtægterne er opjusteret med ca. 5,3 mia. kr. i forhold til skønnet i maj. Merindtægterne skyldes hovedsageligt højere skønnede indtægter fra erhvervsskatter til staten og øvrige indtægter.

På finanslovsforslaget for 2018 budgetteres statens indtægter til ca. 695 mia. kr., hvilket er knap 3,3 mia. kr. lavere end i 2017. De lavere indtægter stammer primært fra lavere skøn for pensionsafkastskat, mens højere skønnede indtægter personskatter og moms virker modsat.

Tabel 10
Statens indtægter i 2017 og 2018

	2017			2018	
	Maj	August	Ændr.	FFL18	Ændr. 17-18
Mia. kr., årets priser					
Personskatter og arbejdsmarkedsbidrag mv.	306,9	307,5	0,6	318,0	10,6
Erhvervsskatter til staten, netto	49,4	52,6	3,2	52,3	-0,3
Moms	201,2	200,9	-0,3	213,2	12,3
Registreringsafgift	21,2	21,2	0,1	22,2	0,9
Benzin-, vægt- og ansvarsafgift mv.	22,5	22,5	0,0	23,3	0,8
Energi- og miljøafgifter	34,5	34,5	0,0	34,6	0,2
Nydelsesmiddel- og øvrige afgifter	16,4	16,3	-0,1	16,8	0,5
Pensionsafkastskat	33,6	34,2	0,6	7,5	-26,7
Tinglysningsafgift mv.	6,6	6,7	0,1	6,8	0,1
Skatter og sociale bidrag i alt	692,3	696,5	4,1	694,8	-1,7
Øvrige indtægter	0,6	1,8	1,2	0,1	-1,8
Indtægter i alt	692,9	698,3	5,3	694,8	-3,4

Statens indtægter i 2017

De væsentligste ændringer i skønnet for statens indtægter i 2017 siden majvurderingen er uddybet nedenfor.

Erhvervsskatter til staten, netto (52,6 mia. kr.) er opjusteret med knap 3¼ mia. kr. i forhold til skønnet i maj. Opjusteringen skal særligt ses i lyset af, at selskabskatten vedrørende indkomståret 2016 er højere end hidtil lagt til grund. Det forventes at det højere niveau afspejler sig i provenuet de efterfølgende år.

Øvrige indtægter (1,8 mia. kr.) er opjusteret med knap 1¼ mia. kr. i forhold til skønnet i maj. De højere indtægter kan primært henføres til højere skønnede renteindtægter mv.

Personskatter og arbejdsmarkedsbidrag mv. (307,5 mia. kr.) er opjusteret med 0,6 mia. kr. i forhold til skønnet i maj. De højere indtægter kan primært henføres til højere skøn for A-skat og udbytteskat.

Statens indtægter i 2018

Den skønnede udvikling i statens indtægter fra 2017 til 2018 er uddybet nedenfor.

Pensionsafkastskatten (7,5 mia. kr.) forventes aktuelt at falde med knap 26¼ mia. kr. fra 2017 til 2018. Pensionsafkastskatten indgår forskudt i nationalregnskabet og statsregnskab. Indtægterne fra pensionsafkastskatten på DAU-form i 2018 vedrører således indkomståret 2017¹. Faldet kan særligt henføres til et lavere forventet afkast af pensionsformuens rentefølsomme aktiver, herunder obligationer og rentederivater, der skal ses i lyset af højere forventede rentestigninger gennem 2017 end det var tilfældet i 2016. Skønnet for provenuet fra pensionsafkastskatten afhænger af udviklingen på de finansielle markeder og er derfor forbundet med betydelig usikkerhed.

Personskatter og arbejdsmarkedsbidrag mv. (318,0 mia. kr.) forventes at stige med godt 10½ mia. kr. fra 2017 til 2018. Stigningen afspejler den positive udvikling i den samlede lønsum og heraf højere forventede indtægter fra A-skat og arbejdsmarkedsbidrag.

Momsindtægterne (213,2 mia. kr.) forventes at indbringe godt 12¼ mia. kr. mere i 2018 end i 2017 svarende til en stigning i momsgrundlaget på ca. 6,1 pct., som kan henføres til en forventet stigende aktivitet i økonomien.

¹ I nationalregnskabet indgår provenuet (og dermed de samlede offentlige indtægter) for indkomståret 2017 altovervejende i 2017, mens det i statsregnskabet (DAU-form) indgår på betalingstidspunktet, dvs. i 2018.

4. Statens udgifter

Med afsæt i ministeriernes udgiftsopfølgning 1 for 2017, de indgående aftaler om kommunernes og regionernes økonomi i 2018, aftaler om Nordsøen og elbiler, undtagelsen af visse indtægter i beregningen af social pension, *jf. lov nr. 147 af 30. maj 2017 om ændrede regler om meddelelse om ret til folkepension, opsat pension mv.*, et ændret skøn for de statslige renteudgifter samt opdaterede ledighedsskøn i forbindelse med *Økonomisk Redegørelse*, august 2017 skønnes der samlede statslige udgifter på ca. 704 mia. kr. i 2017. Det er ca. ½ mia. kr. højere end skønnet i majvurderingen, hvilket kan henføres til et højere skøn for de statslige renteudgifter.

De statslige udgifter i 2018 er budgetteret til knap 717 mia. kr. på regeringens finanslovsforslag for 2018.

Statens udgifter i 2017

I forbindelse med majvurderingen blev skønnet for de statslige udgifter i 2017 nedjusteret til ca. 703 ½ mia. kr. Majvurderingen tog afsæt i udgiftsopfølgning 1 for 2017.

I den aktuelle vurdering skønnes de samlede statslige udgifter ca. ½ mia. kr. højere end i vurderingen i maj, *jf. tabel 11*.

Tabel 11
Statens udgifter i 2017

	FL17	Maj	August (aug.)	Ændring aug.-maj	Udgiftslofter
Mia. kr., 2017-pl					
Udgifter under delloft for driftsudgifter	186,2	183,1	182,6	-0,5	186,3
Udgifter under delloft for indkomstoverførsler	257,9	257,9	257,9	0,0	262,2
Loftsbelagte statslige udgifter i alt	444,1	441,0	440,5	-0,5	439,6
Anlægsudgifter	17,0	16,4	16,4	0,0	
Ledighedsrelaterede udgifter	11,7	11,7	11,6	-0,1	
Tilskud mv. til kommuner og regioner	200,8	200,8	200,8	0,0	
Renter af statsgæld mv.	16,6	18,8	19,8	1,0	
Øvrige udgifter uden for loft	15,6	14,9	14,9	0,0	
Ikke-loftsbelagte statslige udgifter i alt	261,8	262,6	263,5	0,9	
Statens udgifter i alt	705,9	703,6	704,0	0,4	

Anm.: Udgiftslofterne er angivet som opgjort på finansloven for 2017.

Det aktuelle skøn for udgifterne i 2017 bygger ligesom vurderingen i maj på ministeriernes udgiftsopfølgning 1. Hertil kommer aftalerne om kommunernes og regionernes økonomi for

2018, et opdateret ledighedsskøn, aftaler om Nordsøen og elbiler, undtagelsen af visse indtægter i beregningen af social pension, *jf. lov nr. 147 af 30. maj 2017 om ændrede regler om meddelelse om ret til folkepension, opsat pension mv.*, samt et ændret skøn for de statslige renteudgifter

Aftalerne om kommunernes og regionernes økonomi for 2018 indebærer en omfordeling mellem de statslige, kommunale og regionale udgiftslofter, og medfører isoleret set mindreudgifter under det statslige delloft for driftsudgifter i 2017 på knap 0,4 mia. kr., herunder som følge af udmøntning af reserver samt lov- og cirkulæreprogrammet for 2016/2017.

Ændringerne som følge af aftalerne om kommunernes og regionernes økonomi for 2018 indebærer ikke ændrede disponeringsmuligheder under de statslige dellofter i 2017. I forbindelse med tillægsbevillingsloven for 2017 vil der således blive foretaget administrative korrektioner af udgiftslofterne, som indebærer, at det statslige delloft for driftsudgifter i 2017 alt andet lige sænkes svarende til bevillingsændringerne som følge af aftalerne om kommunernes og regionernes økonomi for 2018.

Statens udgifter i 2018

På regeringens forslag til finanslov for 2018 er de samlede statslige udgifter i 2018 budgetteret til knap 717 mia. kr., *jf. tabel 12.*

Tabel 12
Statens udgifter i 2018

	FFL18	Udgiftsloft
Mia. kr., 2018-pl		
Udgifter under delloft for driftsudgifter	195,7	195,7
Udgifter under delloft for indkomstoverførsler	262,0	264,4
Loftsbelagte statslige udgifter i alt	457,7	460,1
Anlægsudgifter	17,4	
Ledighedsrelaterede udgifter	11,3	
Tilskud mv. til kommuner og regioner	201,9	
Renter af statsgæld mv.	15,4	
Øvrige udgifter uden for loft	13,1	
Ikke-loftsbelagte statslige udgifter i alt	259,1	
Statens udgifter i alt	716,8	

Anm.: Udgiftslofterne er angivet som opgjort på finanslovsforslaget for 2018.

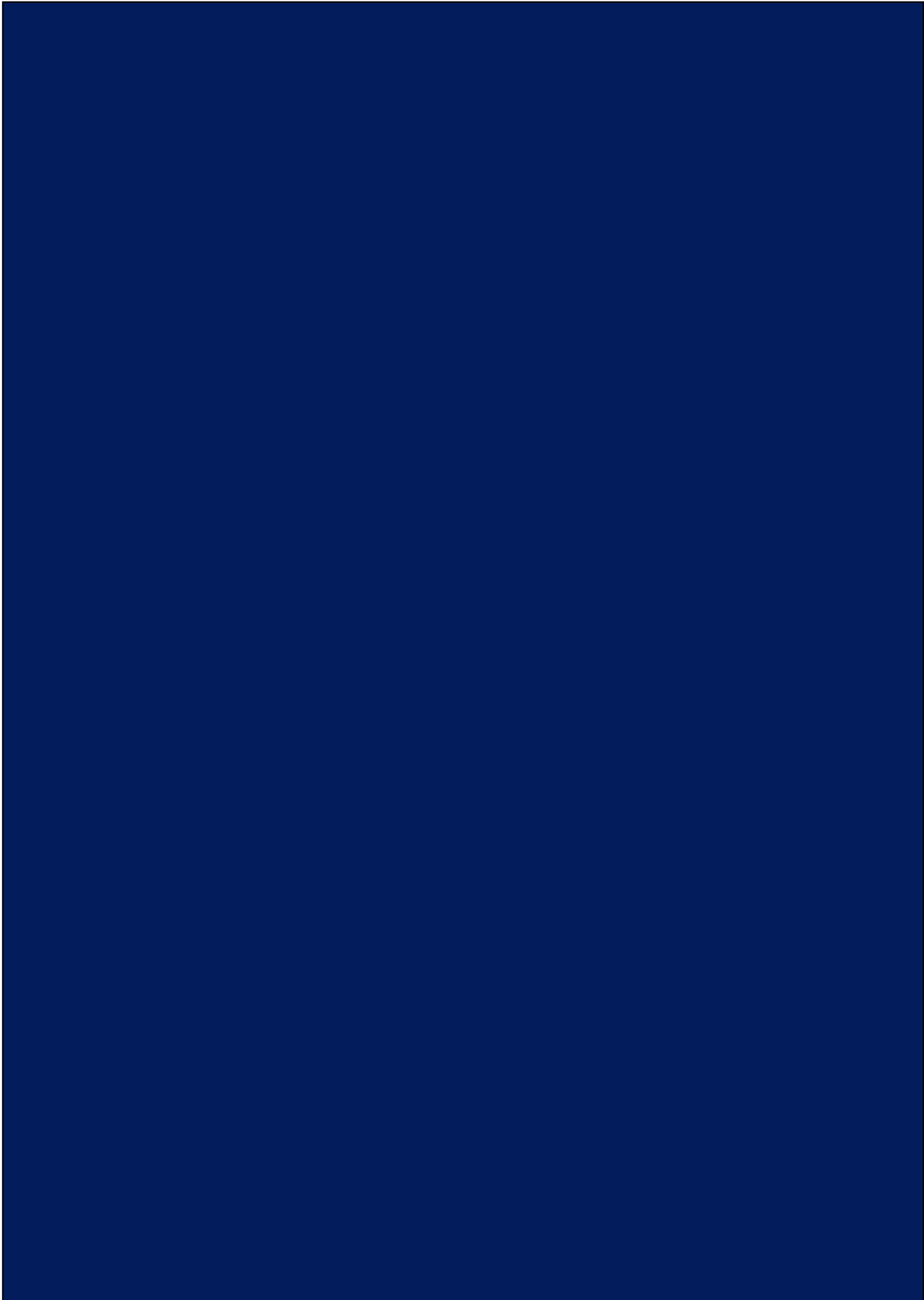
Budgetteringen af udgifterne under delloftet for driftsudgifter er på finanslovsforslaget for 2018 på linje med det gældende udgiftsloft i 2018.

Under det statslige delloft for indkomstoverførsler er der på finanslovsforslaget for 2018 budgetteret med udgifter på 262 mia. kr. i 2018. Dermed ligger budgetteringen ca. 2½ mia. kr. under det gældende statslige delloft for indkomstoverførsler.

De statslige dellofter er fastsat ud fra de respektive love om udgiftslofter med efterfølgende administrative og lovmæssige korrektioner, *jf. afsnit 1 og bilag 1*.

De ikke-loftsstyrede udgifter på finanslovsforslaget for 2018 er budgetteret til ca. 259 mia. kr. (inklusive renteudgifter) i 2018. Hovedparten af udgifterne udgøres af det aftalte bloktilskud til kommuner og regioner. Det samlede statslige bloktilskud til kommuner og regioner udgør på finanslovsforslaget ca. 202 mia. kr.

Dertil kommer udgifter på det statslige anlægsbudget, som er budgetteret til ca. 17½ mia. kr. i 2018, og de statslige udgifter til de ledighedsrelaterede overførsler mv., som i 2018 er budgetteret til ca. 11 mia. kr. De ledighedsrelaterede udgifter dækker blandt andet over de statslige udgifter til arbejdsløshedsdagpenge, kontanthjælp mv.



Bilag 1. Korrektioner af udgiftslofterne

1.1 Samlede korrektioner på FFL18

I forbindelse med finanslovsforslaget for 2018 er der lagt en række justeringer af de gældende udgiftslofter til grund. Justeringerne følger af administrative korrektioner i medfør af budgetlovens § 8 og § 2 i love om fastsættelse af udgiftslofter, samt forslag til Lov om ændring af lov om fastsættelse af udgiftslofter for stat, kommuner og regioner for finansårene 2014-2017, lov om fastsættelse af udgiftslofter for stat, kommuner og regioner for finansåret 2018, lov om fastsættelse af udgiftslofter for stat, kommuner og regioner for finansåret 2019 samt lov om fastsættelse af udgiftslofter for stat, kommuner og regioner for finansåret 2020.

Tabel 1
Samlede korrektioner af de gældende udgiftslofter på FFL18

	2018	2019	2020
Statsligt delloft for driftsudgifter			
Delloft på FL17 (mia. kr.)	195,3	200,0	202,9
Korrektioner ved lovforslag (mio.kr.)	-2.432	643	1.053
Administrative korrektioner (mio.kr.)	2.848	3.175	3.342
Statslige delloft for driftsudgifter på FFL18 (mia. kr.)	195,7	203,9	207,3
Statsligt delloft for indkomstoverførsler			
Delloft på FL17 (mia. kr.)	258,9	257,0	254,1
Korrektioner ved lovforslag (mio.kr.)	88	273	443
Administrative korrektioner (mio.kr.)	5.363	4.989	4.804
Statslige delloft for indkomstoverførsler på FFL18 (mia. kr.)	264,4	262,3	259,3
Kommunalt udgiftsloft			
Udgiftsloft på FL17 (mia. kr.)	241,9	241,4	240,9
Administrative korrektioner (mio.kr.)	4.265	4.265	4.265
Nyt kommunalt udgiftsloft på FFL18 (mia. kr.)	246,1	245,6	245,1
Regionalt delloft for sundhedsområdet			
Delloft på FL17 (mia. kr.)	109,9	109,9	109,8
Administrative korrektioner (mio.kr.)	2.182	2.182	2.182
Regionalt delloft for sundhedsområdet på FFL18 (mia. kr.)	112,1	112,1	112,0
Regionalt delloft for udviklingsopgaver			
Delloft på FL17 (mia. kr.)	3,0	3,0	2,9
Administrative korrektioner (mio.kr.)	66	66	66
Regionalt delloft for udviklingsopgaver på FFL18 (mia. kr.)	3,1	3,0	3,0

Anm.: Der er foretaget afrundinger.

1.2 Korrektioner som følge af ændringsforslag til gældende udgiftslofter

I forbindelse med finanslovsforslaget for 2018 er der lagt en række korrektioner af de gældende udgiftslofter til grund som følge af forslag til Lov om ændring af lov om fastsættelse af udgiftslofter for stat, kommuner og regioner for finansårene 2014-2017, lov om fastsættelse

af udgiftslofter for stat, kommuner og regioner for finansåret 2018, lov om fastsættelse af udgiftslofter for stat, kommuner og regioner for finansåret 2019 samt lov om fastsættelse af udgiftslofter for stat, kommuner og regioner for finansåret 2020.

Lovforslaget om ændrede udgiftslofter for 2018-2020 skal ses i lyset af en række større politiske aftaler om økonomiske reformer i 2017, de finanspolitiske målsætninger og sigt punkter i regeringens 2025-plan *Vækst og Velstand 2025*, samt politiske prioriteringer i forbindelse med finanslovsforslaget for 2018.

Korrektionerne af det statslige delloft for drift afspejler den samlede nettovirkning efter tilbageblik og adfærd af omprioriteringer mellem loftsbelagte udgiftsområder og ikke-loftsbelagte områder (herunder indtægtssiden) som følge af større politiske aftaler om økonomiske reformer i 2017 samt politiske prioriteringer mv.

Med ændringsforslaget nedjusteres det statslige delloft for driftsudgifter med i alt 2.482 mio. kr. i 2018 og opjusteres med 643 mio. kr. i 2019 og 1.053 mio. kr. i 2020. Det statslige delloft for indkomstoverførsler opjusteres med i alt 88 mio. kr. i 2018, 273 mio. kr. i 2019 og 443 mio. kr. i 2020, svarende til den direkte virkning af tiltag under delloftet *jf. tabel 2*.

Tabel 2

Korrektion af udgiftslofter ved lovforslag om ændring af gældende udgiftslofter

Mio. kr., 2018-pl	2018	2019	2020
Statsligt delloft for driftsudgifter			
Forslag til samlede korrektioner	-2.432	643	1.053
Aftale om trykthed om boligbeskatning	-100	-700	-1.100
Aftale om flere år på arbejdsmarkedet	15	25	35
Aftale om udvikling af Nordsøen	-70	-245	-110
Justeret konsolideringssti	-1.000	1.500	2.000
Ny finansiering af almene boliger	273	413	578
Reserve til JobReform 2	-500	0	0
Målrettet boligjobordning	-180	-180	-180
Incitamentsmodel til kommunale skattelettelser	-170	-170	170
Midlertidig nedjustering	-700	0	0
Statsligt delloft for indkomstoverførsler			
Forslag til samlede korrektioner	88	273	443
Aftale om flere år på arbejdsmarkedet	88	273	443

Anm.: Der er foretaget afrundinger.

Korrektioner som følge af aftaler om økonomiske reformer

Regeringen har i 2017 indgået *Aftale om tryghed om boligskatterne*, *Aftale om flere år på arbejdsmarkedet* og *Aftale om udvikling af Nordsøen*. Aftalerne indebærer væsentlige diskretionære ændringer af statens indtægter.

Med *Aftale om tryghed om boligbeskatningen* indføres et nyt boligbeskatningssystem, som har væsentlig betydning for statens indtægter, særligt på længere sigt. Delloftet for driftsudgifter nedjusteres på den baggrund med 100 mio. kr. i 2018, 700 mio. kr. i 2019 og 1.100 mio. kr. i 2020 svarende til finansieringsbidraget fra det finanspolitiske råderum i aftalen.

Aftale om flere år på arbejdsmarkedet indeholder en række initiativer, der har betydning for de gældende udgiftslofter og for statens indtægter. Delloftet for driftsudgifter opjusteres på baggrund af aftalen med 15 mio. kr. i 2018, 25 mio. kr. i 2019 og 35 mio. kr. i 2020 svarende til den afsatte pulje til fastholdelse af seniorer. Delloftet for indkomstoverførsler opjusteres med 88 mio. kr. i 2018, 273 mio. kr. i 2019 og 443 mio. kr. i 2020.

Aftale om udviklingen af Nordsøen indeholder en række initiativer med betydning for de gældende udgiftslofter og for de statslige indtægter, herunder en forhøjelse af kulbrintefradraget og saldoafskrivningssatsen med henblik på at lempe investeringsvilkårene ved produktion af olie og gas i Nordsøen. Initiativerne finansieres af øgede indtægter som følge af en udbyttepolitik for Vækstfonden og Dansk Eksportkredit samt en udfasning af forskudsmomsordningen. Delloftet for driftsudgifter nedjusteres på den baggrund med 70 mio. kr. i 2018, 245 mio. kr. i 2019 og 110 mio. kr. i 2020 svarende til nettovirkningen af initiativerne og finansieringselementerne i aftalen.

Korrektioner som følge af de finanspolitiske mål og sigtepunkter i regeringens 2025-plan

Finanspolitikken vil i de kommende år blive tilrettelagt efter det operationelle mål, at der skal være balance mellem de offentlige indtægter og udgifter i 2025, *jf. Vækst og velstand 2025*. Samtidig tilrettelægges finanspolitikken frem mod 2020 ud fra et sigtepunkt om et strukturelt underskud på ca. 0,1 pct. af BNP.

Med henblik på at udgiftslofterne i perioden 2018-2020 understøtter de finanspolitiske målsætninger og sigtepunkter i *Vækst og Velstand 2025* nedjusteres det statslige delloft for driftsudgifter med 1 mia. kr. i 2018, mens delloftet opjusteres med 1,5 mia. kr. i 2019 og 2 mia. kr. i 2020.

Korrektioner som følge af initiativer ifm. finanslovsforslaget for 2018

En række initiativer ifm. regeringens forslag til finanslov for 2018 medfører omprioritering mellem loftbelagte udgiftsområder og øvrige ikke-loftbelagte områder (herunder indtægtssiden). Delloftet for driftsudgifter justeres med den samlede saldo-virkning af disse omprioriteringer.

I forbindelse med regeringens forslag til en omlægning af finansiering af almene boliger opjusteres det statslige delloft for drift med saldo-virkningen af omlægningen på 273 mio. kr. i 2018, 413 mio. kr. i 2019 og 518 mio. kr. i 2020.

I forbindelse med regeringens forslag til videreførelse af en målrettet boligjobordning nedjusteres delloftet for drift med saldoeffekten på 180 mio. kr. i 2018-2020.

På forslaget til finanslov for 2018 er der afsat en reserve på 500 mio. kr. i 2018 som bidrag til finansiering af regeringens udspil til JobReform fase 2. Delloftet for driftsudgifter nedjusteres på den baggrund med 500 mio. kr. i 2018.

I forbindelse med *Aftale om kommunernes økonomi for 2018* er det aftalt, at kommunerne skal arbejde for at sænke skatterne med samlet set 250 mio. kr. i 2018 og frem. Det statslige delloft for driftsudgifter nedjusteres på den baggrund med 170 mio. kr. i hvert af årene 2018-2020 svarende til saldoeffekten af skattenedsættelsen.

For at sikre at udgiftslofterne i 2018 understøtter målet om et underskud på den strukturelle saldo på 0,3 pct. af BNP i 2018, er der endvidere foretaget en særskilt nedjustering af det statslige delloft for driftsudgifter på 700 mio. kr. i 2018. Nedjusteringen skal blandt andet ses i lyset af højere prioriterede udgifter til offentlige investeringer i 2018 samt forskellen mellem virkningen på den strukturelle saldo og råderummet under det statslige delloft for drift af en række dispositioner i forbindelse med finanslovsforslaget for 2018.

1.3 Administrative korrektioner af udgiftslofter fra 2018-2020

Der er med finanslovsforslaget for 2018 foretaget en række administrative korrektioner af udgiftslofterne for 2018-2020 i medfør af budgetlovens § 8 og § 2, stk. 1 i hhv. lov om fastsættelse af udgiftslofter for stat, kommuner og regioner for finansåret 2018, lov om fastsættelse af udgiftslofter for stat, kommuner og regioner for finansåret 2019 og lov om fastsættelse af udgiftslofter for stat, kommuner og regioner for finansåret 2020.

De samlede korrektioner fremgår af tabel 3 og uddybes i det følgende.

Tabel 3
Administrative korrektioner af udgiftslofter på FFL18

<i>Mio. kr., 2018-pl</i>	2018	2019	2020
Statsligt delloft for driftsudgifter			
Korrektioner af delloft for driftsudgifter i alt	2.848	3.175	3.342
Korrektioner som følge af ændret prioritering mellem sektorer, jf. budgetlovens § 8 stk. 1	-1.624	-1.624	-1.624
Korrektioner som følge af ændringer i de ledighedsrelaterede udgifter, jf. budgetlovens § 8 stk. 2	-6	-19	-20
Korrektioner som følge af ændringer i skatteudgifter, jf. budgetlovens § 8 stk. 3	-170	-175	-156
Korrektioner som følge af tekniske justeringer, jf. budgetloven § 8 stk. 4	5.010	5.120	5.188
Korrektion vedr. omfordeling mellem statslige dellofter, jf. lov om udgiftslofter § 2.	-362	-126	-46
Statsligt delloft for indkomstoverførsler			
Korrektioner af delloft for indkomstoverførsler i alt	5.363	4.989	4.804
Korrektioner som følge af tekniske justeringer, jf. budgetloven § 8 stk. 4	4.967	4.931	4.876
Korrektion vedr. omfordeling mellem statslige dellofter, jf. lov om udgiftslofter § 2.	396	58	-72
Kommunalt udgiftsloft			
Korrektioner af det kommunale udgiftsloft i alt	4.265	4.265	4.265
Korrektioner som følge af ændret prioritering mellem sektorer, jf. budgetlovens § 8 stk. 1	845	845	845
Korrektioner som følge af tekniske justeringer, jf. budgetloven § 8 stk. 4	3.421	3.421	3.421
Regionalt delloft for sundhedsområdet			
Korrektioner af det regionale delloft for sundhedsområdet i alt	2.182	2.182	2.182
Korrektioner som følge af ændret prioritering mellem sektorer, jf. budgetlovens § 8 stk. 1	779	779	779
Korrektioner som følge af tekniske justeringer, jf. budgetloven § 8 stk. 4	1.402	1.402	1.402
Regionalt delloft for udviklingsopgave			
Korrektioner af regionalt delloft for udviklingsopgaver i alt	66	66	66
Korrektioner som følge af tekniske justeringer, jf. budgetloven § 8 stk. 4	66	66	66

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 ompriorite-

ringer, 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 116 af 22. juni 2017* (det kommunale og regionale bloktilskudsaktstykke) sket en omprioritering fra det statslige delloft for driftsudgifter til det kommunale udgiftsloft på i alt 845 mio. kr. årligt i 2018-2020, *jf. tabel 4*.

Det afspejler, at det kommunale udgiftsloft er løftet med 800 mio. kr. til prioritering af borger-nær kernevelfærd, herunder for at understøtte kommunernes arbejde med at yde værdig pleje og omsorg for ældre borgere. Hertil kommer bl.a. midler til Kræftplan IV og National demenshandlingsplan samt udløb af tilskud til virksomhedsrettede tilbud.

For det regionale område er der i henhold til bloktilskudsaktstykket sket en omprioritering fra det statslige delloft for driftsudgifter på i alt 779 mio. kr. årligt i 2018-2020 til det regionale delloft for sundhedsområdet, *jf. tabel 4*.

Det afspejler, at der med regionernes økonomiaftale for 2018 er aftalt et løft på 500 mio. kr. til forsat kvalitetsudvikling af sundhedsvæsenet til gavn for patienterne samt medicin. Hertil kommer udmøntning af allerede besluttet løft i 2018 på 279 mio. kr. til bl.a. kræftbehandling og en national handlingsplan for demens.

Tabel 4

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

Mio. kr., 2018-pl	2018	2019	2020
Det statslige delloft for driftsudgifter	-1.624	-1.624	-1.624
Det kommunale udgiftsloft	845	845	845
Det regionale delloft for sundhedsområdet	779	779	779
Det regionale delloft for udviklingsopgaver	-	-	-

Korrekationer 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 for 2018 er de gældende udgiftslofter korrigeret som følge af *Aftale om et nyt dagpenge-system for fremtidens arbejdsmarked af maj 2017*. Det statslige delloft for driftsudgifter er nedjusteret svarende til de samlede mindreudgifter på det ledighedsrelaterede område uden for loft, hvor der er taget højde for tilbageløb og adfærd, *jf. tabel 5*.

Tabel 5**Ændring af udgiftslofter sfa. ændringer på det ledighedsrelaterede område**

<i>Mio. kr., 2018-pl</i>	2018	2019	2020
Aftale om et nyt dagpengesystem			
Det statslige delloft for driftsudgifter	-6	-19	-20
Det statslige delloft for indkomstoverførsler	-	-	-
Udgifter uden for loft	6	19	20

Merudgifterne under delloftet for indkomstoverførsler som følge af *Aftale om et nyt dagpengesystem for fremtidens arbejdsmarked* er indbudgetteret på § 17.32.01, § 17.35.11 og § 17.19.33.

Korrektioner i henhold til budgetlovens § 8, stk. 3

I henhold til budgetlovens § 8, stk. 3 kan Finansministeren administrativt foretage en forhøjelse eller reduktion af udgiftslofterne, hvis det er begrundet i ny lovgivning, der medfører en reduktion eller forøgelse af skatteudgifter.

I forbindelse med finanslovforslaget for 2018 er de gældende udgiftslofter korrigeret svarende til de direkte provenumæssige konsekvenser af *Aftale om justering af aftalen om de fremtidige afgiftsvilkår for elbiler og brændselscellebiler af april 2017, jf. lov nr. 210 af 6. juni 2017 om ændring af registreringsafgiftsloven, brændstofforbrugsafgiftsloven, lov om afgift af elektricitet og forskellige andre love.*

Udgiftslofterne er endvidere korrigeret svarende til de direkte provenumæssige konsekvenser af den lovgivning, der forventes fremsat som følge af regeringens initiativer om skattefritagelse af selvejende institutioner på dagtilbudsområdet og selvejende teatre, samt som følge af regeringens initiativer om forhøjelse af grænsen for tildeling af skattefrie medarbejderaktier og forhøjelse af beløbsgrænsen for indbetaling til børneopsparing.

Det statslige delloft for drift nedjusteres svarende til forhøjelsen af skatteudgifterne som følge af initiativerne, *jf. tabel 6.*

Tabel 6**Ændring af udgiftslofter sfa. ændringer i skatteudgifter**

Mio. kr., 2018-pl	2018	2019	2020
Justering af aftale om de fremtidige afgiftsvilkår for elbiler og brændselsceller			
Det statslige delloft for driftsudgifter	-85	-90	-70
Skattefritagelse af selvejende daginstitutioner og teatre			
Det statslige delloft for driftsudgifter	-25	-25	-25
Forhøjelse af grænse for skattefrie medarbejderaktier			
Det statslige delloft for driftsudgifter	-60	-60	-60
Forhøjelse af beløbsgrænse for børneopsparing			
Det statslige delloft for driftsudgifter	-1	-1	-2

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 116 af 22. juni 2017* (det kommunale og regionale bloktilskudsaktstykke). Korrektionerne omfatter udover de direkte virkninger af lov- og cirkulæreprogrammet også en række andre tekniske korrektioner af udgiftslofterne med hjemmel i budgetlovens § 8, stk. 4, herunder korrektioner relateret til udmøntning af Digitaliseringsstrategien, og virkninger af skæv DUT mv. som følge af variationer i udgifterne mellem årene i forhold til loftskorrektionerne på forslag til finanslov for 2017.

Korrektionerne som følge af lov- og cirkulæreprogrammet og skæv DUT mv. fremgår nedenfor, *jf. tabel 7*.

Det fremgår, at korrektionerne samlet set indebærer en nedjustering af det statslige delloft for driftsudgifter på 78 mio. kr. årligt i 2018-2020 og en opjustering af det statslige delloft for indkomstoverførsler på 22 mio. kr. årligt i 2018-2020. Det kommunale udgiftsloft er opjusteret med 32 mio. kr. årligt i 2018-2020, mens det regionale delloft for sundhedsområdet er opjusteret med 49 mio. kr. årligt i 2018-2020.

Tabel 7

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

Mio. kr., 2018-pl	2018	2019	2020
Staten			
Delloft for driftsudgifter	-78	-78	-78
<i>LCP-korrekationer</i>	-153	-153	-153
<i>Skæv DUT mv. kommuner</i>	53	53	53
<i>Skæv DUT mv. regioner</i>	22	22	22
Delloft for indkomstoverførsler	22	22	22
<i>LCP-korrekationer</i>	22	22	22
Kommuner			
Loft for serviceudgifter	32	32	32
<i>LCP-korrekationer</i>	85	85	85
<i>Skæv DUT mv.</i>	-53	-53	-53
Regioner			
Delloft for sundhedsområdet	49	49	49
<i>LCP-korrekationer</i>	71	71	71
<i>Skæv DUT mv.</i>	-22	-22	-22
Delloft for udviklingsopgaver	0	0	0
<i>LCP-korrekationer</i>	0	0	0
<i>Skæv DUT mv.</i>	0	0	0

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

PL-regulering af udgiftslofter

Der er på finanslovsforslaget foretaget en opregning af de gældende udgiftslofter til 2018-pl. De afledte korrekationer fremgår nedenfor, jf. tabel 8.

Tabel 8
Loftskorrekationer som følge af pl-opregning

Mio. kr., 2018-pl.	2018	2019	2020
Delloft for driftsudgifter	5.088	5.198	5.266
Delloft for indkomstoverførsler	4.945	4.909	4.853
Kommunalt loft for serviceudgifter	3.389	3.389	3.389
Regionalt deloft for sundhedsområdet	1.353	1.353	1.353
Regionalt deloft for regional udvikling	66	66	66

I opregningen er der korrigeret for ændrede pris- og lønforudsætninger vedr. 2017. Opregningsfaktoren for de enkelte lofter fremgår af tabel 9.

Tabel 9
PL-regulering af udgiftslofter

	Pct.
Statsligt deloft for driftsudgifter	2,34
Delloft for indkomstoverførsler	1,91
Kommunalt loft for serviceudgifter	1,4
Regionalt deloft for sundhedsområdet	1,2
Regionalt deloft for regional udvikling	2,2

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

Korrekationer i henhold til love om udgiftslofter § 2, stk. 1

I henhold til § 2, stk. 1 i hhv. lov om fastsættelse af udgiftslofter for stat, kommuner og regioner for finansåret 2018, lov om fastsættelse af udgiftslofter for stat, kommuner og regioner for finansåret 2019 og lov om fastsættelse af udgiftslofter for stat, kommuner og regioner for finansåret 2020 kan finansministeren administrativt foretage en omfordeling mellem de to statslige delofte, hvis dette er begrundet i permanente ændringer i fordelingen af udgifter mellem de to delofte.

Der er foretaget omfordelinger mellem de to delofte i forbindelse med *Aftale om Bandepakke III af marts 2017* samt *Aftale om begrænsning af dobbeltuddannelse (justeret) af januar 2017*.

Der er endvidere foretaget omfordelinger mellem de to delofte i forbindelse dimensioneringen af de engelsksprogede uddannelser, i forbindelse med undtagelsen af visse indtægter i beregningen af social pension, *jf. lov nr. 147 af 30. maj 2017 om ændrede regler om meddelelse om ret til folkepension, opsat pension mv.*, i forbindelse med indførelsen af en midlertidig

jobpræmie til langtidsledige, jf. lov nr. 287 af 29. marts om en midlertidig jobpræmie til langtidsledige mv. samt i forbindelse med den lovgivning, der forventes fremsat som følge af initiativerne i *Retfærdighed for ofre*.

Ændringerne i de gældende udgiftslofter som følge af omfordelingerne, hvor der er taget højde for tilbageløb og adfærd, fremgår nedenfor, jf. tabel 10.

Tabel 10
Ændring af udgiftslofter sfa. omfordelinger mellem de statslige dellofter

Mio. kr., 2018-pl.	2018	2019	2020
Aftale om Bandepakke III			
Det statslige delloft for driftsudgifter	1	10	27
Det statslige delloft for indkomstoverførsler	-2	-15	-39
Dimensionering af engelsksprogede uddannelser			
Det statslige delloft for driftsudgifter	20	30	30
Det statslige delloft for indkomstoverførsler	-40	-60	-60
Retfærdighedspakke			
Det statslige delloft for driftsudgifter	-7	-7	-7
Det statslige delloft for indkomstoverførsler	7	7	7
Aftale om begrænsning af dobbeltuddannelse (justeret)			
Det statslige delloft for driftsudgifter	-61	-75	-93
Det statslige delloft for indkomstoverførsler	10	12	14
Undtagelsen af visse indtægter i beregningen af social pension			
Det statslige delloft for driftsudgifter	-3	-3	-3
Det statslige delloft for indkomstoverførsler	6	6	6
Jobpræmie til langtidsledige			
Det statslige delloft for driftsudgifter	-313	-82	0
Det statslige delloft for indkomstoverførsler	415	108	0

Mindreudgifter under deloftet for indkomstoverførsler som følge af *Aftale om Bandepakke III* er indbudgetteret på § 14.71.11, § 14.71.12, § 17.61.01 og på § 38.12.01.

Mindreudgifter under deloftet for indkomstoverførsler som følge af *Aftale om begrænsning af dobbeltuddannelse (justeret)* er indbudgetteret på § 19.81.01.

Merudgifterne under deloftet for indkomstoverførsler som følge af initiativer i *Retfærdighed for ofre* er indbudgetteret på § 11.23.11.

Merudgifterne under deloftet for indkomstoverførsler som følge af dimensionering af de engelsksprogede uddannelser er indbudgetteret på § 19.81.01.

Merudgifterne under deloftet for indkomstoverførsler som følge af undtagelsen af visse indtægter i beregningen af social pension er indbudgetteret på § 17.64.01.

Merudgifterne under deloftet for indkomstoverførsler som følge af indførelsen af en midlertidig jobpræmie til langtidsledige er indbudgetteret på § 17.46.63.

Bilag 1a. Korrektioner som følge af LCP

Tabel 1 sammenfatter ændringerne af udgiftslofterne som følge af DUT (lov- og cirkulæreprogram for 2016/2017). Som det fremgår af tabel 1 går korrektionerne som følge af DUT i nul.

Tabel 1

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

<i>Mio. kr., 2018-pl.</i>	2018	2019	2020
Stat			
Delloft for driftsudgifter	-153	-153	-153
Delloft for indkomstoverførsler	22	22	22
Uden for loft	-	-	-
Kommuner			
Delloft for serviceudgifter	85	85	85
Uden for loft	-25	-25	-25
Regioner			
Regionalt delloft for sundhedsområdet	71	71	71
Regionalt delloft for regional udvikling	-	-	-
Uden for loft	-	-	-

Bilag 1b. Pris- og lønopregningen af udgiftslofterne

Pris- og lønopregningen af udgiftslofterne i forbindelse med finanslovsforslaget for 2018 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 2017 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).

Forudsætningerne for pris- og lønudviklingen på det statslige område i forbindelse med finanslovsforslaget for 2018 kan findes i forslaget afsnit "Om Finanslovsforslagets opbygning" eller på *Moderniseringsstyrelsen hjemmeside* (www.modst.dk/OEAV/2-Bevillingslove/25-Indeks).

Tabel 1

Loftkorrektioner som følge af pris- og lønopregning af de statslige udgiftslofter til 2018-priser samt afsættelse af en satspulje

Mio. kr.	2018	2019	2020
Statsligt delloft for driftsudgifter	5.088	5.198	5.265
- heraf pris- og lønopregning	4.570	4.680	4.748
- heraf afsættelse af satspulje	518	518	518
Statsligt delloft for indkomstoverførsler	4.945	4.909	4.853

Det bemærkes, at lønskønnet angiver budgetvirkningen¹ af de overenskomstmæssigt aftalte lønstigninger mv. inklusive udmøntninger fra reguleringsordningen og privatlønsværn² samt overhæng³ fra lønstigninger året før.

Det statslige lønskøn i 2017 og 2018 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 den resterende del af 2018 er baseret på beregningstekniske forudsæt-

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

² 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.

³ 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.

ninger vedrørende bl.a. det private lønskøn og OK18-forliget. Det statslige lønskøn for 2017 er endeligt.

Opregningen af de statslige udgifter omfatter et nyt skøn for pris- og lønudviklingen i 2018 samt et revideret skøn for udviklingen i 2017. 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 2018 og et revideret skøn for 2017.

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 sammenevning 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 2017 og 2018 tager afsæt i *Økonomisk Redegørelse, maj 2017*.

- **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 2016 og 2017 er baseret på de 3-årige overenskomststafalter på de respektive områder, som dækker perioden fra 1. april 2015 til 31. marts 2018 (OK15). Det kommunale og regionale lønskøn for den resterende del af 2018 er baseret på beregningstekniske forudsætninger vedrørende bl.a. det private lønskøn og OK18-forliget.

Skøn for pris- og lønudviklingen i 2018

Den kommunale pris- og lønudvikling vedrørende serviceudgifterne fra 2017-2018 skønnes til 1,7 pct., *jf. tabel 2.*

Tabel 2

Skøn for den kommunale pris- og lønudvikling vedrørende serviceudgifter (ekskl. overførsler) fra 2017 til 2018 (dekomponeret)

	Indeks	Vægt	Sammenvejet
Priser	2,2	0,3	0,7
Løn	1,5	0,7	1,0
Samlet PL-indeks			1,7

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 lønudviklingen på sundhedsområdet fra 2017-2018 skønnes til 1,6 pct. ekskl. medicintilskud, *jf. tabel 3.*

Tabel 3

Skøn for pris- og lønudvikling på sundhedsområdet (ekskl. medicintilskud) fra 2017 til 2018 (dekomponeret)

	Indeks	Vægt	Sammenvejet
Priser (inkl. sygesikring)	1,4	0,5	0,7
Løn	1,7	0,5	0,9
Samlet PL-indeks			1,6

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 er pris- og lønudviklingen fra 2017-2018 skønnet til 2,4 pct., *jf. tabel 4.*

Tabel 4**Skøn for pris- og lønudvikling vedrørende regional udvikling fra 2017 til 2018 (dekomponeret)**

	Indeks	Vægt	Sammenvejet
Priser	2,6	0,8	2,0
Løn	1,7	0,2	0,4
Samlet PL-indeks			2,4

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.

Reviderede skøn for pris- og lønudviklingen i 2017

Den kommunale pris- og lønudvikling vedrørende serviceudgifterne fra 2016-2017 blev oprindeligt skønnet til 2,1 pct., *jf. Aftale om kommunernes økonomi for 2016 af juni 2016*.

Det reviderede skøn for pris- og lønudviklingen vedrørende serviceudgifter fra 2016-2017 er 1,8 pct. Det er dermed 0,3 procentpoint lavere end det oprindelige skøn, *jf. tabel 5*.

Tabel 5**Revideret skøn for den kommunale pris- og lønudvikling vedrørende serviceudgifter (ekskl. overførsler) fra 2016 til 2017 (dekomponeret)**

	Oprindeligt skøn			Revideret skøn			Ændring
	Indeks	Vægt	Sammenvejet	Indeks	Vægt	Sammenvejet	
Priser	1,9	0,3	0,6	1,2	0,3	0,4	
Løn	2,2	0,7	1,5	2,0	0,7	1,4	
Samlet PL-indeks			2,1			1,8	-0,3

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 2016-2017 blev oprindeligt skønnet til 1,8 pct. ekskl. medicintilskud, *jf. Aftale om regionernes økonomi for 2017 af juni 2016*.

Det reviderede skøn for pris- og lønudviklingen på sundhedsområdet fra 2016-2017 er 1,5 pct. ekskl. medicintilskud. Det er dermed 0,3 procentpoint lavere end det oprindelige skøn, *jf. tabel 6*.

Tabel 6**Revideret skøn for pris- og lønudvikling på sundhedsområdet (ekskl. medicintilskud) fra 2016 til 2017 (dekomponeret)**

	Oprindeligt skøn			Revideret skøn			Ændring
	Indeks	Vægt	Sammen- vejet	Indeks	Vægt	Sammen- vejet	
Priser (inkl. sygesikring)	1,4	0,5	0,7	0,9	0,5	0,4	
Løn	2,1	0,5	1,1	1,9	0,5	1,0	
Samlet PL-indeks			1,8			1,5	-0,3

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 2016-2017 oprindeligt skønnet til 2,6 pct., *jf. Aftale om regionernes økonomi for 2017 af juni 2016*.

Det reviderede skøn for pris- og lønudviklingen vedrørende regional udvikling fra 2016-2017 er 2,4 pct. Det er dermed 0,2 procentpoint lavere end det oprindelige skøn, *jf. tabel 7*.

Tabel 7**Revideret skøn vedrørende regional udvikling fra 2016 til 2017 (dekomponeret)**

	Oprindeligt skøn			Revideret skøn			Ændring
	Indeks	Vægt	Sammen- vejet	Indeks	Vægt	Sammen- vejet	
Priser	2,8	0,8	2,1	2,5	0,8	1,9	
Løn	2,1	0,2	0,5	1,9	0,2	0,5	
Samlet PL-indeks			2,6			2,4	-0,2

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.

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 skønnede udgifter til medicintilskud på ca. 5,9 mia. kr. før pris- og lønopregningen.

For at få en samlet opregningsfaktor for det regionale delloft for sundhedsområdet er pris- og lønnskønnet 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	Sammenvejjet
Pris- og lønudviklingen i 2018	1,6	0,95	1,5
Ændrede pris- og lønforudsætninger vedr. 2017	-0,3	0,95	-0,3

Den samlede opregning af de kommunale og regionale udgiftslofter, der tager højde for reviderede skøn for pris- og lønudviklingen i 2017, fremgår af tabel 9.

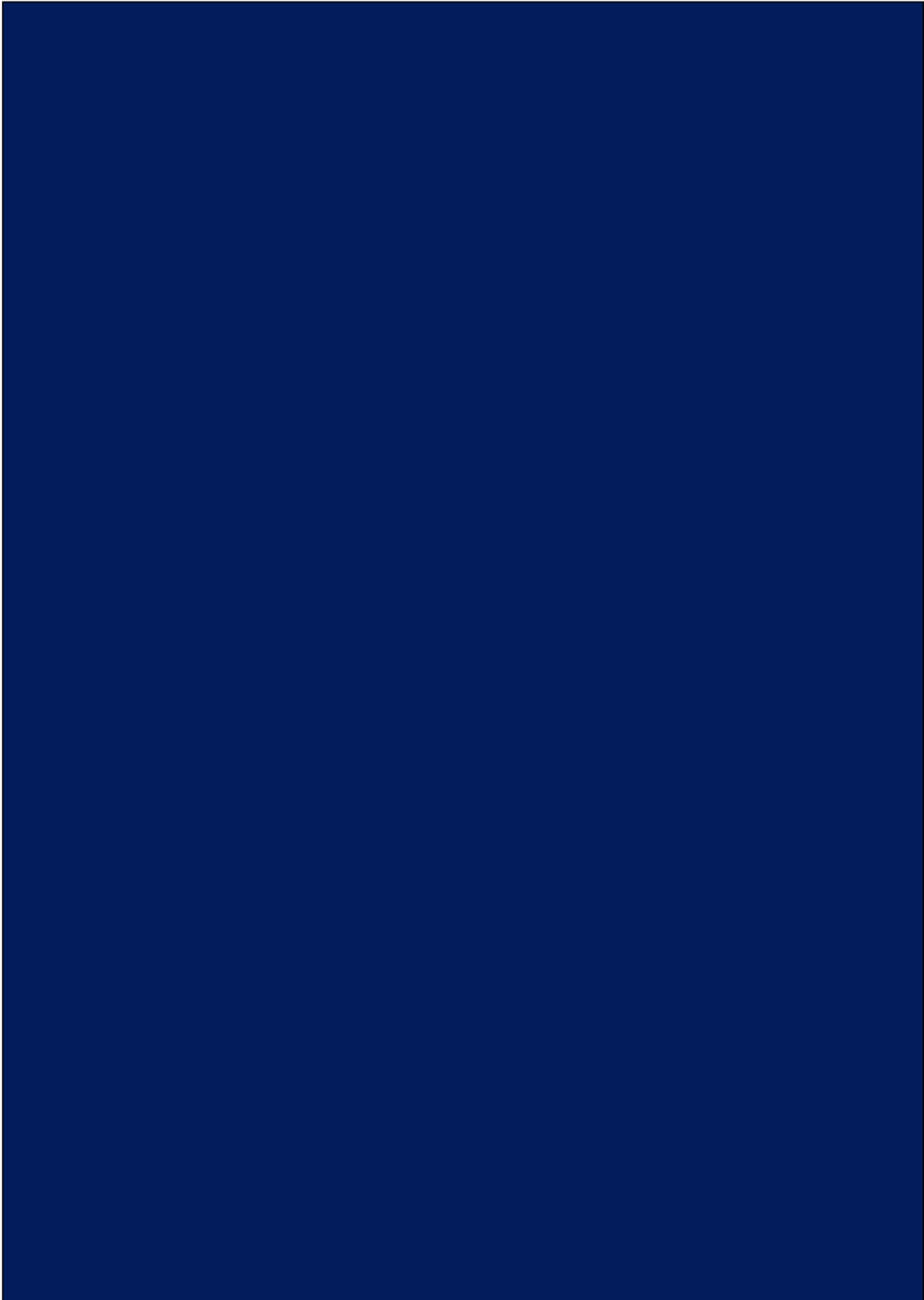
Tabel 9**Pris- og lønregulering af kommunale og regionale udgiftslofter**

	Ændrede pris- og lønforudsætninger vedr. 2017 (pct.)	Skøn 2017-2018 (pct.)	Samlet opregningsfaktor (pct.)
Kommunalt loft for serviceudgifter	-0,3	1,7	1,4
Regionalt delloft for sundhedsudgifter	-0,3	1,5	1,2
Regionalt delloft for regional udvikling	-0,2	2,4	2,2

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

Tabel 10**Loftkorrektioner som følge af pris- og lønopregning af de kommunale og regionale udgiftslofter**

Mio. kr., 2018-pl	2018	2019	2020
Kommunalt udgiftsloft	3.389	3.389	3.389
Regionalt delloft for sundhedsudgifter	1.353	1.353	1.353
Regionalt delloft for udviklingsopgaver	66	66	66



Bilag 2. Indtægter og udgifter

2.1 Statens indtægter

Af bilagstabel 2.1 fremgår de budgetteringsforudsætninger, der ligger til grund for de skønnede indtægter i 2017 og 2018. I forhold til vurderingen i maj er skønnet for realvæksten i BNP opjusteret med 0,3 pct.-point i 2017. Væksten i privatforbruget i 2017 er opjusteret med 0,4 pct.-point.

I 2018 er skønnet for væksten i BNP opjusteret med 0,1 pct.-point, mens skønnet for væksten i privatforbruget, ligesom i 2017, er opjusteret med 0,4 pct.-point.

Bilagstabel 2.1

Budgetteringsforudsætninger 2017-2018

	2017			2018		
	Maj	August	Ændr.	Maj	August	Ændr.
BNP, realvækst i pct.	1,7	2,0	0,3	1,7	1,8	0,1
Privatforbrug, realvækst i pct.	2,0	2,4	0,4	2,0	2,4	0,4
Heraf bilkøb	5,4	6,6	1,2	4,0	4,0	0,0
Forbrugerpriser, vækst i pct.	1,3	1,1	-0,2	1,6	1,5	-0,1
Momsgrundlag, vækst i pct.	4,4	4,6	0,2	4,3	4,5	0,2
Timeløn for LO/DA-arbejder, vækst i pct.	2,5	2,5	0,0	2,8	2,8	0,0
Ledighed, 1.000 personer	85,2	87,4	2,2	83,7	86,2	2,5
Beskæftigelse, 1.000 personer	2.813	2.819	5,1	2.835	2.841	5,1
Udskrivningsgrundlag, bundskat, mia. kr.	1.136	1.136	0,6	1.177	1.184	6,8
Udskrivningsgrundlag, arbejdsmarkedsbidrag, mia. kr.	1.196	1.200	3,3	1.239	1.243	4,1
Oliepris, kroner pr. tønde	373	339	-34,0	410	356	-53,6

2.2 Statens udgifter

Der er ikke opgjort reviderede udgiftsskøn fordelt på udgiftskategorier for 2017, da skønnet ligesom majvurderingen er baseret på ministeriernes udgiftsopfølgning 1.

Statens udgifter i 2018

Af bilagstabel 2.2 fremgår en detaljeret oversigt over de på finanslovsforslaget for 2018 budgetterede udgifter under det statslige delloft for driftsudgifter i 2018.

Bilagstabel 2.2

Statens driftsudgifter, tilskud og overførsler til udlandet i 2018 (loftsbelagte)

	FFL18
Mia. kr., årets priser	
Undervisning og folkeoplysning	30,1
Videregående uddannelser, forskning mv.	30,0
Forsvaret, hjemmeværnet og beredskab	19,2
Moms- og BNI-bidrag til EU	18,3
Justitsområdet	17,0
Udviklingsbistand på Udenrigsministeriets område	12,7
Transportområdet, herunder veje, jernbaner og kollektiv trafik	7,9
Social- og indenrigsområdet, udlændinge og integration	5,7
Købsmomsreserve	8,2
Miljø, fødevarer, energi, forsyning og klima	6,6
Kulturområdet samt kirke	6,3
Skatteområdet	7,6
Tilskud til Grønland og Færøerne	4,5
Sundheds- og ældreområdet	4,3
Udenrigstjenesten, internationale organisationer mv.	2,6
Beskæftigelsesområdet	2,1
Erhvervs- og vækstområdet	1,3
Indsatser vedr. by, bolig og landdistrikter	0,3
Reserver på § 35	9,1
Resterende driftsudgifter, tilskud og overførsler til udlandet	1,8
Udgifter under delloftet for driftsudgifter i alt	195,7

Af bilagstabel 2.3 fremgår en detaljeret oversigt over de på finanslovsforslaget for 2018 budgetterede udgifter under det statslige delloft for indkomstoverførsler i 2018.

Bilagstabel 2.3

Statens udgifter til indkomstoverførsler i 2017 (loftsbelagte)

	FFL18
Mia. kr., årets priser	
Folkepension	136,7
Tjenestemandspensioner	25,0
SU-stipendier	20,7
Førtidspension mv.	18,0
Børnefamilieydelse	14,8
Efterløn	11,4
Barselsdagpenge	11,4
Boligstøtte	10,5
Fleksjob og ledighedsydelse mv.	8,4
Sygedagpenge	4,7
Udlændinge- og integrationsområdet	2,5
Børnetilskud mv.	3,2
Ressourceforløbsydelse	1,3
Driftsudgifter ved aktivering	1,0
Befordring, godtgørelse og elevstøtte/skoleydelse mv.	0,8
Personlige tillæg og varmetillæg	0,8
Forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat funktionsevne	0,9
Seniorjob	0,5
Jobrotation	0,2
Overførsel fra den sociale pensionsfond	-13,3
Resterende indkomstoverførsler under delloftet for indkomstoverførsler	2,6
Udgifter under delloftet for indkomstoverførsler i alt	262,0

fm.dk