



Bilag

Afgjort den 4. juni 2014

98

Finansministeriet. København, den 20. maj 2014.

- a. Finansministeriet orienterer hermed Finansudvalget om væsentlige resultater af den statslige udgiftskontrol, jf. budgetlovens § 16.
- b. På baggrund af ministeriernes indberetninger har finansministeren foretaget en kontrol af, om de endelige regnskabstal for udgifter omfattet af det statslige udgiftsloft i 2014 kan forventes at overstige det statslige udgiftsloft. Opfølgningen udgør den første forudgående udgiftskontrol i 2014.

Delloftet for driftsudgifter

Resultatet af den forudgående udgiftskontrol for udgifter omfattet af delloftet for driftsudgifter fremgår af *tabel 1*.

Tabel 1

Resultatet af den første forudgående udgiftskontrol – delloftet for driftsudgifter

(mio. kr.)	Prognose	Afvigelse ml. prognose og delloftet
1. Resultatet af ministerieres udgiftskontroller (§ 5-29)	175.436,9	
2. Prognose for centrale reserver (§ 35)	8.165,2	
3. Prognose for fællesparagraffer (§ 36-38)	187,2	
Samlet prognose for udgifter under delloftet	183.789,3	-2.010,7

Anm. : Resultatet af ministeriernes udgiftskontrol udgøres af ministeriernes prognoser i Statens Koncern System (SKS) samt en række tekniske korrektioner af de indlæste prognoser for årets resultat i SKS, jf. bilag 1.

Kilde: SKS og ministeriernes indberetninger

På baggrund af resultatet af ministeriernes udgiftskontroller og øvrige, relevante prognoser forventes delloftet for driftsudgifter overholdt i 2014.

Det bemærkes, at der er en vis usikkerhed forbundet med den samlede prognose for udgifter under delloftet, herunder især på visse lovbundne og aktivitetstyrede områder, hvor der endnu ikke foreligger nye aktivitetstal for 2014. Det vurderes dog, at der på trods af denne usikkerhed ikke på det foreliggende grundlag ses at være risiko for, at delloftet overskrides.

I Budgetoversigt 1, maj 2014, som udkommer ultimo maj, vil der fremgå et skøn for de statslige udgifter under delloftet for driftsudgifter. Skønnet vil være knap 0,4 mia. kr. højere end den samlede prognose for udgifter under delloftet. Baggrunden herfor er først og fremmest, at en række ministerier i forbindelse med udgiftsopfølgning 1 for 2014 har tilkendegivet et ønske om at nettoforbruge opsparing, hvilket vil kunne øge det samlede forbrug i forhold til prognosen angivet i *tabel 1*.

Delloftet for indkomstoverførsler.

Resultatet af den forudgående udgiftskontrol for udgifter omfattet af delloftet for indkomstoverførsler fremgår af *tabel 2*.

Tabel 2

Resultatet af den første forudgående udgiftskontrol – delloftet for indkomstoverførsler

<i>(mio. kr.)</i>	Prognose	Afvigelse ml. prognose og delloftet
1. Resultatet af ministerieres udgiftskontroller (§ 5-29)	233.662,4	
2. Prognose for fællesparagraffer (§ 36-38)	14.440,0	
Samlet prognose for udgifter under delloftet	248.102,4	-4.297,6

Anm. : Resultatet af ministeriernes udgiftskontrol udgøres af ministeriernes prognoser i Statens Koncern System (SKS)
Kilde: SKS og ministeriernes indberetninger

Det bemærkes, at der generelt er betydelig usikkerhed forbundet med prognosen for de loftsbelagte indkomstoverførsler. På baggrund af resultatet af ministeriernes udgiftskontroller og prognosen for de relevante fællesparagraffer forventes delloftet for indkomstoverførsler overholdt i 2014.

København, den 20. maj 2014

BJARNE CORYDON

/ Henrik Thomasen

Til Finansudvalget.

Taget til efterretning af Finansudvalget på et møde den 04-06-2014

Bilag 1**Tekniske korrektioner af de indlæste prognoser for årets resultat i Statens Koncern System***Delloftet for driftsudgifter*

Der er i forbindelse med opgørelsen af resultatet af ministeriernes udgiftskontrol foretaget en række tekniske korrektioner af de indlæste prognoser for årets resultat i Statens Koncern System, *jf. tabel 3*.

Korrektionerne er baseret på ministeriernes indberetninger til Finansministeriet.

(mio. kr.)	Prognose
Resultatet af ministeriernes udgiftskontroller (§5-29)	175.436,9
Ministeriernes indberetninger i SKS	174.590,7
Tekniske korrektioner i alt	846,2
<i>Korrektion sfa. at der ikke er indlæst prognoser for visse reserve- og budgetreguleringskonti¹</i>	477,6
<i>Korrektion sfa. at udmøntningen af visse DUT-reserver er afspejlet i de indlæste prognoser²</i>	316,3
<i>Korrektion sfa. at Aftale om sygedagpengereformen er delvist afspejlet i de indlæste prognoser³</i>	66,0
<i>Korrektion sfa. at ressortomlægning ikke er retvisende afspejlet i de indlæste prognoser</i>	-13,7

Kilde: SKS og ministeriernes indberetninger

Ad 1) Herunder eksempelvis § 20.11.79.33 Reserve til bedre kvalitet i erhvervsuddannelser, som udgør 422 mio. kr. på FL14.

Ad 2) Flere ministerier har i forbindelse med udgiftsopfølgning 1 for 2014 indarbejdet den forventede udmøntning af visse DUT-reserver i de indlæste prognoser for årets resultat. Den tilsvarende regulering af selve delloftet for driftsudgifter finder dog først sted, når *Bloktilskudsaktstykket* er endeligt vedtaget, og korrektionen sikrer således, at råderummet under delloftet er retvisende opgjort. Tilsvarende vil justeringen af prognosen for § 10.2 uden for loft først finde sted, når *Bloktilskudsaktstykket* er endeligt vedtaget.

Ad 3) Beskæftigelsesministeriet har i forbindelse med udgiftsopfølgning 1 for 2014 delvist indarbejdet konsekvenserne af *Aftale om sygedagpengereform* i den indlæste prognose for årets resultat. Den tilsvarende regulering af selve delloftet for driftsudgifter er dog endnu ikke foretaget, hvorfor korrektionen sikrer, at råderummet under delloftet for driftsudgifter er retvisende opgjort. Tilsvarende er der endnu ikke foretaget en justering af prognoserne for udgifter under delloftet for indkomstoverførsler og uden for loft.