



Bilag

Afgjort den 16. marts 2023

75

Finansministeriet. København, den 20. januar 2023.

- a. Finansministeriet orienterer hermed Finansudvalget om væsentlige resultater af den statslige udgiftskontrol, *jf. budgetlovens § 16*.
- b. Finansministeren har på baggrund af ministeriernes indberetninger foretaget en kontrol af, om de endelige regnskabstal for udgifter omfattet af det statslige udgiftsloft i 2022 kan forventes at overstige det statslige udgiftsloft. Opfølgningen udgør den anden forudgående udgiftskontrol i 2022.

Det bemærkes, at udgifter afledt af den russiske invasion af Ukraine og til håndtering af COVID-19 er undtaget fra udgiftslofterne i 2022, *jf. BEK nr. 709 af 24. maj 2022 (Bekendtgørelse om undtagelse af udgifter fra udgiftslofterne i 2022 afledt af den russiske invasion)* og *BEK nr. 2552 af 20. december 2021 (Bekendtgørelse om undtagelse af udgifter til håndtering af Covid-19 fra udgiftslofterne i 2022)*. En uddybende opgørelse heraf fremgår af vedlagte *bilag 1* og *bilag 2*.

Delloft for driftsudgifter

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

Tabel 1

Resultatet af den anden forudgående udgiftskontrol for det statslige delloft for driftsudgifter

	Mia. kr.
Delloftet for driftsudgifter	225,6
<i>Administrative korrektioner</i>	-0,8
Delloftet for driftsudgifter i 2022 inkl. administrative korrektioner	224,8
Prognose for udgifter under delloftet for driftsudgifter i 2022 *	222,3
Afvigelse mellem delloftet for driftsudgifter og prognosen for årets resultat	-2,5

Anm. : Resultatet af udgiftskontrollen udgøres af ministeriernes prognoser i Statens Budgetsystem (SBS). Afvigelser i summer skyldes afrundinger.

* Hjemlede tillægsbevillinger uden modgående finansiering til afholdelse af merudgifter direkte relateret til COVID-19 er forudsat undtaget fra det statslige delloft for indkomstoverførsler. Udgifter afledt af den russiske invasion af Ukraine undtages fra udgiftslofterne i 2022, jf. BEK nr. 709 af 24. maj 2022 (Bekendtgørelse om undtagelse af udgifter fra udgiftslofterne i 2022 afledt af den russiske invasion af Ukraine).
Kilde: SBS og ministeriernes indberetninger.

På baggrund af resultatet af ministeriernes udgiftsopfølgninger og prognosen for de relevante fællesparagraffer forventes delloftet for driftsudgifter overholdt i 2022, jf. tabel 1.

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.

Delloftet for indkomstoverførsler

Udgifterne under det statslige delloft for indkomstoverførsler er i overvejende grad afhængig af den forventede aktivitet på området og er derfor forbundet med usikkerhed.

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

Tabel 2

Resultatet af den anden forudgående udgiftskontrol for det statslige delloft for indkomstoverførsler.

	Mia. kr.
Delloftet for indkomstoverførsler	289,4
<i>Administrative korrektioner</i>	0,0
Delloftet for indkomstoverførsler i 2022 inkl. administrative korrektioner	289,4
Prognose for udgifter under delloftet for indkomstoverførsler i 2022 *	287,1
Afvigelse mellem delloftet for indkomstoverførsler og prognosen for årets resultat	-2,3

Anm. : Resultatet af udgiftskontrollen udgøres af ministeriernes prognoser i Statens Budgetsystem (SBS). Afvigelser i summer skyldes afrundinger.

* Hjemlede tillægsbevillinger uden modgående finansiering til afholdelse af merudgifter direkte relateret til COVID-19 er forudsat undtaget fra det statslige delloft for indkomstoverførsler. Udgifter afledt af den russiske invasion af Ukraine undtages fra udgiftslofterne i 2022, jf. BEK nr. 709 af 24. maj 2022 (Bekendtgørelse om undtagelse af udgifter fra udgiftslofterne i 2022 afledt af den russiske invasion af Ukraine).

Kilde: SBS og ministeriernes indberetninger.

På baggrund af resultatet af ministeriernes udgiftsopfølgninger og prognosen for de relevante fællesparagraffer forventes delloftet for indkomstoverførsler på nuværende tidspunkt overholdt i 2022, jf. tabel 2.

Det bemærkes, at der generelt er betydelig usikkerhed forbundet med prognosen for de loftsbelagte indkomstoverførsler, da udgiftsprognosen afhænger af den forventede aktivitet på området.

København, den 20. januar 2023

NICOLAI WAMMEN

/ Annemarie Lauritsen

Til Finansudvalget.

Taget til efterretning af Finansudvalget på et møde den 16-03-2023

Bilag 1**Forventede COVID-19-relaterede udgifter der er undtaget fra udgiftslofterne i 2022
iht. bekendtgørelse**

Ministerierne har angivet ekstraordinære COVID-19-relaterede udgifter på TB22, der – ligesom direkte COVID-19 udgifter på FL22 – kan undtages fra udgiftslofterne i 2022. Undtagelser under delloft for driftsudgifter udgør i alt 1.029,4 mio. kr., hvorimod undtagelser under delloft for indkomstoverførsler udgør i alt 521,9 mio. kr.

Tabel 1
COVID-19-relaterede udgifter der ifm. bekendtgørelse er undtaget fra udgiftslofterne

Hovedkonto	Udgift	Hjemmel
Delloft for drift	1.029,4	
§ 12. Forsvarsministeriet	21,7	
§ 12.23.02. Hæren	5,4	Akt. 316 af 23. juni 2022
§ 12.23.03. Søværnet	0,5	Akt. 316 af 23. juni 2022
§ 12.23.04. Flyvevåbnet	0,8	Akt. 316 af 23. juni 2022
§ 12.24.01. Hjemmeværnet	13,8	Akt. 316 af 23. juni 2022
§ 12.41.01. Beredskabsstyrelsen	1,2	Akt. 316 af 23. juni 2022
§ 15. Social- og Ældreministeriet	3,2	
§ 15.11.44. Facilitering af partnerskaber på socialområdet	1,6	Akt. 190 af 10. februar 2022
§ 15.75.66. Rådet for Socialt Udsatte	0,8	Akt. 190 af 10. februar 2022
§ 15.85.78. Tilskud til partnerskab på ældreområdet mod ensomhed under COVID-19	0,8	Akt. 190 af 10. februar 2022
§ 16. Sundhedsministeriet	913,2	
§ 16.91.64. Kompensation af regionernes vaccineindsats	395,2	Akt. 202 af 17. februar 2022
§ 16.91.64. Kompensation af regionernes vaccineindsats	518,0	Akt. 283 af 9. juni 2022
§ 20. Børne- og Undervisningsministeriet	46,3	
§ 20.86.08. Tilskud i forbindelse med COVID-19	45,8	Akt. 181 af 27. januar 2022
§ 20.86.08. Tilskud i forbindelse med COVID-19	0,5	Akt. 230 af 7. april 2022
§ 20.86.08. Tilskud i forbindelse med COVID-19	1,0	Akt. 294 af 9. juni 2022
§ 21. Kulturministeriet	45,0	
21.11.68. Pulje- og kompensationsordninger som følge af COVID-19	45,0	Akt. 177 af 14. januar 2022
Delloft for indkomstoverførsler	521,9	

§ 17. Beskæftigelsesministeriet**521,9**

§ 17.38.11. Dagpenge ved sygdom

521,9

Lov nr. 2380 af 14. december 2021

Anm. : Udgifterne angiver hjemlede tillægsbevillinger til afholdelse af COVID-19-relaterede udgifter, som indgår i ministeriernes udgiftsprogner ved udgiftsopfølgning 1. I tabellen er der ikke inkluderet forventede udgifter til afholdelse af COVID-19-relaterede udgifter som endnu ikke er hjemlede, men som indgår i ministeriernes progner for året. Hertil kommer, at der også i forbindelse med finansloven for 2022 er undtaget udgifter relateret til COVID-19 fra udgiftslofterne.

Bilag 2

Udgifter afledt af den russiske invasion, der er undtaget fra udgiftslofterne i 2022 iht. bekendtgørelse

Nedenfor fremgår opgjorte skøn for merudgifter afledt af den russiske invasion af Ukraine, der i forbindelse med den første forudgående statslige udgiftskontrol kan undtages fra udgiftslofterne i 2022, *jf. BEK nr. 709 af 24. maj 2022*.

På linje med praksis på EU-niveau under ekstraordinære omstændigheder uden for statens kontrol er udgifterne, der undtages fra udgiftsloftet i 2022, opgjort som merudgifterne målt ift. 2021.

Udgifter til modtagelse af flygtninge mv.

For så vidt angår udgifter relateret til tilstrømningen af fordrevne er der opgjort merudgifter på 0,4 mia. kr. under det statslige delloft for driftsudgifter og 0,7 mia. kr. under det statslige delloft for indkomstoverførsler, *jf. tabel 1*. Der er taget udgangspunkt i de udgifter til modtagelse af flygtninge i Danmark, der kan opgøres som udviklingsbistand *i henhold til gældende OECD DAC regulativ*.

Tabel 1
DAC-rapporterbare udgifter til modtagelse af flygtninge i Danmark

Mia. kr., årets pl	2021	2022	Merudgifter i 2022
Statsligt delloft for driftsudgifter	0,2	0,6	0,4
Statsligt delloft for indkomstoverførsler	0,1	0,8	0,7

Udgifter til øget sikkerhedsberedskab

For så vidt angår udgifter relateret til den sikkerhedspolitiske situation mv. afledt af den russiske invasion af Ukraine er der opgjort merudgifter på 2,0 mia. kr. under det statslige delloft for driftsudgifter, *jf. tabel 2*. Der er taget udgangspunkt i de udgifter under Forsvarsministeriet, der vedrører aktiviteter til øget sikkerhedsberedskab, herunder beredskabsinitiativer, donationer og indkøb af udstyr.

Tabel 2
Udgifter til den sikkerhedspolitiske situation mv.

Mia. kr., årets pl	2021	2022	Merudgifter i 2022
Statslige delloft for driftsudgifter	8,4	10,4	2,0

Udgifter til målrettede tiltag til kompensation af husholdninger

For så vidt angår udgifter relateret til målrettede tiltag vedr. kompensation af husstande for stigende energipriser mv. er der opgjort merudgifter sammenlignet med 2021 på 2,0 mia. kr. under det statslige delloft for indkomstoverførsler, *jf. tabel 3*.

Der er taget udgangspunkt i udgifter til kompensation af husstande angivet i *L 445 af 12. april 2022 Lov om engangstilskud til husstande med lav indkomst og varmekilder omfattet af ekstraordinære prisstigninger i fyringssæsonen 2021-2022*.

Tabel 3
Udgifter til kompensation af husstande

Mia. kr., årets pl	2021	2022	Merudgifter i 2022
Statsligt delloft for indkomstoverførsler	0,0	2,0	2,0