

[Finansministeren]

dreforbrug på efterlønsordningen på 500 mio. kr. på grund af færre efterlønsmodtagere end budgetteret på finansloven (ca. 5.000). Endelig indebærer nedsættelsen af budgetreguleringskontoen vedrørende mellemværende med kommunerne en belastning af totalrammen med ca. 620 mio. kr.

*Sundhedsministeriets* totalramme overskrides med ca. 530 mio. kr., som overvejende forklares af en ikke-udmøntet budgetreguleringskonto på ca. 480 mio. kr. samt merudgifter vedrørende Grønland og Rigshospitalet på i alt ca. 60 mio. kr.

Sammenfattende er *de bevillingsstyrede udgifter ekskl. moms* således i alt steget med ca. 1,5 mia. kr. til 67,1 mia. kr. Merudgifterne kan især henføres til Arbejdsgivernes Elevrefusion på Undervisnings- og Forskningsministeriets område (ca. 630 mio. kr.), forbrug af opsparingsmidler under Forsvarskommandoen inden for Forsvarsministeriet (ca. 300 mio. kr.) samt underhold af asylansøgere m.v. på Justitsministeriets område (ca. 110 mio. kr.).

*De lovbundne tilskud* svarer stort set til det budgetterede på finansloven for 1988 og udgør på tillægsbevillingslovforslaget ca. 154,3 mia. kr. Dog har der været en række modgående bevægelser, som stort set opvejer hinanden. Således kan merudgifterne navnlig henføres til en bloktilskudsforhøjelse inden for Indenrigsministeriet som følge af en ny finansieringsordning på det sociale og sundhedsmæssige område (ca. 800 mio. kr.), kontanthjælp på Socialministeriets område (ca. 700 mio. kr.) samt stipendier m.v. inden for Undervisnings- og Forskningsministeriet (ca. 300 mio. kr.). Af mindreudgifter kan nævnes dagpenge (ca. 1,3 mia. kr.) og efterløn m.v. (ca. 0,5 mio. kr.) på Arbejdsministeriets område.

*De ikke rammebelagte udgifter* er steget med ca. 0,8 mia. kr. til i alt ca. 21,5 mia. kr. Merudgifterne vedrører overvejende en nedskrivning af budgetregulering og reserver m.v. (ca. 630 mio. kr.) på Finansministeriets område.

*Indtægterne på udgiftsbudgettet* er steget med ca. 1,1 mia. kr. til ca. 30,3 mia. kr. Heraf vedrører erhvervsfremmeordninger m.v. ca. 0,7 mia. kr. på Industriministeriets område, medens refusion fra kommuner vedrørende bidrag for elever i statslige og private skoler m.v. i henhold til L 338 1974 udgør ca. 0,6 mia. kr. inden for Undervisnings- og Forskningsministeriet.

Afslutningsvis skal nævnes, at der på finansloven for 1988 var opført *negative budgetreguleringskonti* på i alt ca. 4,8 mia. kr. Disse budgetreguleringskonti nulstilles på tillægsbevillingslovforslaget.

#### 4.2. Indtægtsbudgettet

På indtægtsbudgettet forventes som anført et mindreprovenu på 6,1 mia. kr. i forhold til de budgetterede indtægter på 206,5 mia. kr.

Nedenfor gennemgås ændringerne i de enkelte poster på indtægtsbudgettet.

Provenuet af *kildeskatten* ventes at stige med 1,1 mia. kr. til 191,8 mia. kr. Denne stigning skyldes det stigende beskatningsgrundlag.

*Afregningen til kommunerne* anslås at blive 106,6 mia. kr., hvilket er 0,2 mia. kr. mere end budgetteret.

*Selskabsskatten* skønnes at give et provenu på 11,7 mia. kr., hvilket svarer nogenlunde til det budgetterede.

*Kulbrinteskatten* forventes at give et provenu på 950 mio. kr., hvilket er ca. 225 mio. kr. mere end budgetteret. Merprovenuet forklares af et højere produktionsomfang af olie og naturgas i Nordsøen kombineret med et stabilt prisniveau.

*Realrenteafgiften* ventes at give et provenu på 18,7 mia. kr. Dette er 0,1 mia. kr. mindre end budgetteret og skyldes primært en større placering i afgiftsfrie aktiver end forudsat ved udarbejdelsen af finansloven.

Provenuet fra *merværdiafgiften* ventes at stige med ca. 250 mio. kr. til 68,0 mia. kr.

*Fonds- og foreningsskat* viser et mindreprovenu på 0,7 mia. kr. i forhold til finansloven. Det har dog været forbundet med særlig usikkerhed at skønne over provenuet for fonds- og foreningsskatten, idet loven først har haft virkning fra indkomståret 1987.

Provenuet fra *stempelafgiften* forventes at falde med 250 mio. kr. i forhold til finansloven. Årsagen hertil er den lavere ejendomsomsætning og stagnerende ejendomspriser.

*Punktafgifterne* forventes at give 48,2 mia. kr., hvilket er 4,1 mia. kr. mindre end anslået på finansloven. Mindreprovenuet kan navnlig henføres til registreringsafgiften som følge af færre nyregistrerede biler end oprindeligt anslået (ca. 3 mia. kr.) samt energiafgiften på grund af et for højt skønnet olieforbrug (ca. 1,6 mia. kr.).

Nettoudgifterne til *EF i 1988* forventes at blive 1,5 mia. kr. højere end anført på finansloven.