

FJÁRREIÐUR RÍKISSJÓÐS
MÁNAÐARYFIRLIT

DESEMBER

2018



Inngangur

Reikningsskil ríkissjóðs grundvallast á lögum nr. 123/2015 um opinber fjármál. Þessi lög taka við af lögum nr. 88/1997 um fjárreiður ríkisins sem hafa gilt um reikningsskilin frá árinu 1998. Í 60. gr. laganna er fjallað um mánaðarlegt uppgjör Fjárslu ríkisins sem taka eigi saman greiðsluhreyfingar A-hluta ríkissjóðs vegna næstliðins mánaðar með samanburði við áætlanir innan ársins og útkomu sama tímabils á undan. Þar eigi að koma fram upplýsingar um innheimtar tekjur, greidd gjöld, fjárfestingu, fjármögnun og skuldastöðu.

Með lögum um opinber fjármál er verið að gera grundvallarbreytingar á reikningsskilum ríkissjóðs. Þá er jafnframt verið að gera breytingar á fjárlagagerð og áætlanagerð og allt þetta hefur í för með sér breytta framsetningu milliuppgjöra og skýrslna. Árið 2017 var fyrsta árið þar sem reikningsskilin eru samkvæmt nýjum stöðlum, alþjóðlegum reikningsskilastöðlum fyrir ríkissjóð í heild og ársreikningalögum fyrir einstaka stofnanir. Innleiðing á breyttum reikningsskilum er umfangsmikið verkefni sem er ekki lokið og er gert ráð fyrir að hún taki að minnsta kosti þrjú ár.

Yfirlitið nú samanstendur af eftirfarandi yfirlitum:

- Rekstrarreikningur
- Sjóðsstreymi
- Sundurliðun tekna
- Yfirlit yfir málefnasvið
- Yfirlit yfir málefnasvið skipt niður á eðli útgjalda
- Yfirlit yfir hagræna skiptingu niður á málefnasvið
- Lánayfirlit

Mánaðaryfirlit ríkissjóðs fyrir janúar – desember 2018 liggur nú fyrir. Í aðalatriðum gefur það upplýsingar um afkomu ríkissjóðs á grundvelli innheimtra tekna á tímabilinu og gjaldfærðra gjalda. Í þessu uppgjöri er ekki búið að taka tillit til ýmissa fjárskuldbindinga og krafna sem áfallnar eru á árinu, bæði á tekju- og gjaldahlið, sem ekki hafa áhrif á greiðslur úr ríkissjóði. Unnið verður að því samhliða innleiðingu nýrra reikningsskilastaðla að færa mánaðarleg og ársfjórðungsleg uppgjör frá greiðslugrunni yfir á rekstrargrunn eins og hægt verður. Við þá breytingu verður gætt að samræmi við framsetningu áætlana.

Áhrif nýrra reikningsskilaaðferða eru eins og áður segir ekki komin að fullu inn í þetta yfirlit. Stofnefnahagsreikningar fyrir 1.1.2017 liggja fyrir og sömuleiðis ríkisreikningur fyrir árið 2017 sem lagður var fram um miðjan október síðast liðinn. Búið er að færa varanlega rekstrarfjármuni upp hjá stofnunum ásamt orlofsskuldbindingu og öðrum breytingum sem leiða af breyttum reikningsskilaaðferðum. Gert er ráð fyrir innleiðingartíma 2017–2019 og er því ekki gert ráð fyrir að reikningsskilin verði að fullu í samræmi við lög um opinber fjármál fyrr en í lok árs 2019. Þegar horft er á samstæðu A-hluta ríkissjóðs gera staðlar ráð fyrir að í henni verði búið að eyða út innbyrðisfærslum, bæði innan stofnana og á milli fjárlagaliða. Unnið er að þeirri breytingu og er búið að taka tillit til innbyrðisfærslna vegna viðskipta milli stofnana að mestu í þeim yfirlitum sem hér eru birt.

Rekstraryfirlit fyrir A-hluta ríkissjóðs í heild sýnir jákvæðan tekjujöfnuð að upphæð 57,6 ma.kr. en áætlun gerði ráð fyrir að hann yrði jákvæður um 24,2 ma.kr. Innheimtar tekjur án fjármunatekna námu samtals 805,8 ma.kr. á meðan áætlunir gerðu ráð fyrir 796,9 ma.kr. og voru því um 8,9 ma.kr. hærrí. Skattar og tryggingagjöld í heild voru í samræmi við það sem áætlunir gerðu ráð fyrir þótt frávik séu á einstökum liðum. Stærstu frávikin eru í tekjuskatti lögaðila sem var 5,3 ma.kr. undir áætlunum, tekjuskatti einstaklinga sem er 4,8 ma.kr. hærrí en áætlunir gerðu ráð fyrir og skattar á fjármagnstekjur sem eru 1,4 ma.kr. hærrí. Tekjur af virðisaukaskatti voru 6,9 ma.kr. lægri en áætlunir og skattar á alþjóðaverslun og viðskipti 2,2 ma.kr. hærrí en áætlunir. Þá voru tryggingagjöld 1,2 ma.kr. hærrí en áætlunir. Aðrar tekjur voru 8,8 ma.kr. hærrí en gert hafði verið ráð fyrir þar sem mest munaði um rekstrartekjur stofnana. Frekari greining á frávikum í tekjum er að finna í yfirliti 3. Rekstrargjöld án fjármagnskostnaðar námu 728,4 ma.kr. á meðan áætlun tímabilsins gerði ráð fyrir 748,5 ma.kr. og voru þau því 20,0 ma.kr. lægri en áætlað hafði verið. Laun og launatengd gjöld voru 1,7 ma.kr. undir áætlunum, framlög og tilfærslur voru 14,7 ma.kr. lægri en gert var ráð fyrir og annar rekstrarkostnaður 3,5 ma.kr. Fjármagnsgjöld námu 61,1 ma.kr. samanborið við 55,7 ma.kr. í heimildum og fjármunatekjur og fjármagnsgjöld samtals voru neikvæð um 19,8 ma.kr. samanborið við áætlun upp á 24,3 ma.kr. en frávikid skýrist að stærstum hluta með afkomu af félögum sem var hærrí en gert hafði verið ráð fyrir. Afkoma félaga er að stórum hluta til hlutdeild í afkomu af fjármála fyrirtækjum samkvæmt ársreikningum og síðan greiddum arði af öðrum félögum. Meðhöndlun á arðgreiðslum mun breytast þegar yfirlitin verða færð yfir á rekstrargrunn eins og Ríkisreikningur er gerður á.

Handbært fé frá rekstri A-hluta ríkissjóðs var jákvætt um 121,0 ma.kr. á tímabilinu þar sem innheimtar tekjur námu 887,0 ma.kr. og greidd gjöld 766,0 ma.kr. Fjárfestingahreyfingar voru jákvæðar á tímabilinu og nam innstreymi vegna þeirra 3,4 ma.kr. Hreint útstreymi vegna fjármögnunarhreyfinga nam 89,1 ma.kr. og batnaði staða á handbæru fé um 35,3 ma.kr.

Yfirlit sem sýna sundurliðun á útgjaldaþróun eru töluvert breytt frá því sem verið hefur. Ný framsetning fjárlaga byggir á heimildum til málefnasviða en ekki til einstaka stofnana og byggja yfirlit 4 og 5 á þeirri skiptingu. Þar eru dregin fram rekstraráhrif annars vegar og fjárfestingar hins vegar. Yfirlit 4 sýnir samandregna afkomu 34 málefnasviða þar sem horft er á rekstur sem útgjöld að frádregnum tekjum stofnana, þá er jafnframt birt fjárfesting tímabilsins. Til samanburðar er svo áætlun tímabilsins sem inniheldur áætlaðar fjárfestingar. Niðurstaða þessa yfirlits er að rekstrargjöld að frádregnum rekstrartekjum námu 754,5 ma.kr. og fjárfestingar tímabilsins samtals um 32,1 ma.kr. Áætlun fyrir tímabilið gerði ráð fyrir 792,6 ma.kr. og eru útgjöldin því 5,9 ma.kr. innan áætlana. Helstu frávik eru á málefnasviði 33 þar sem útgjöld eru 9,4 ma.kr. hærrí en áætlunir, málefnasviði 21 þar sem útgjöld eru 4,9 ma.kr. lægri og málefnasviði 28 þar sem útgjöld eru 2,1 ma.kr. lægri en áætlunir. Málefnasvið 11 er svo með útgjöld sem eru 1,7 ma.kr. innan áætlana, málefnasvið 24 sem er 1,6 ma.kr. innan áætlana, málefnasvið 20 með útgjöld 1,3 ma.kr. innan áætlana og málefnasvið 25 sem er 1,2 ma.kr. undir áætlunum. Yfirlit númer 5 sýnir sömu niðurstöðu nema að þar eru rauntölurnar brotnar niður í eðli útgjaldanna, rekstrarframlög, rekstrartilfærslur, fjármagnstillfærslur, fjárfestingarframlög og rekstrartekjur. Yfirlit 6 sýnir síðan nánara sundurbrot á þessari hagrænu skiptingu útgjalda samanborið við áætlunir. Yfirlit 7 sýnir síðan niðurbrot á málefnasviðum og málaflokkum niður á ríkisaðila.

Efnahagsreikningur er ekki birtur en í yfirliti 8 má sjá hreyfingar á lánum ríkissjóðs.

Mánaðaryfirlit A - hluta ríkissjóðs

janúar - desember 2018



Yfirlit 1 - Rekstraryfirlit

Allar tölur eru í millj.kr.

	Raun	Áætlun	Frávik
Tekjur			
Skatttekjur	649.788	650.989	-1.201
Tryggingagjöld	96.269	95.040	1.229
Aðrar tekjur	59.722	50.864	8.858
Tekjur samtals	805.780	796.893	8.887
Gjöld			
Laun og launatengd gjöld	230.526	232.224	-1.698
Framlög og tilfærslur	320.499	335.184	-14.685
Annar rekstrarkostnaður	158.976	162.427	-3.451
Afskriftir	18.416	18.622	-205
Gjöld samtals	728.417	748.456	-20.039
Tekjur umfram gjöld	77.362	48.437	28.926
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Arðgreiðslur, vaxtatekjur og verðbætur	41.293	31.432	9.861
Vaxtagjöld og verðbætur	61.093	55.699	-5.395
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals	-19.800	-24.267	4.466
Tekjujöfnuður	57.562	24.170	33.392

Mánaðaryfirlit A - hluta ríkissjóðs

janúar - desember 2018



Yfirlit 2 - Sjóðstreymi

Allar tölur eru í millj.kr.

	Raun
Handbært fé frá rekstri	
Innheimta	886.975
Skatttekjur	649.788
Tryggingagjöld	96.269
Aðrar tekjur	59.722
Vaxtatekjur	41.293
Birgðabreyting	-324
Viðskiptakröfur, breyting	40.227
Greiðslur	-766.005
Rekstrargjöld án fjármagnskostnaðar	-389.502
Fjármagnskostnaður	-61.093
Framlög og tilfærslur	-320.499
Viðskiptaskuldir, breyting	5.089
Handbært fé frá rekstri samtals	120.970
Fjárfestingarhreyfingar	
Fjárfesting	-35.221
Veitt löng lán	-5.845
Afborganir af langtímakröfum	6.569
Kaup á hlutafé og stofnfjárframlögum	0
Sala hlutabréfa og eignarhluta	37.906
Fjárfestingarhreyfingar samtals	3.409
Fjármögnunarhreyfingar	
Skammtímaskuldir, nettó	-4.877
Langtímaskuldir	49.892
Afborganir af langtímaskuldum	-134.129
Fjármögnunarhreyfingar samtals	-89.113
Breyting á handbæru fé	35.266

Mánaðaryfirlit A - hluta ríkissjóðs



janúar - desember 2018

Yfirlit 3 - Sundurliðun tekna

Allar tölur eru í millj.kr.

	Raun	Áætlun	Frávik
Skatttekjur og tryggingagjöld	746.058	746.029	28
Skattar á tekjur og hagnað	289.405	288.500	905
Tekjuskattur, einstaklingar	183.396	178.600	4.796
Tekjuskattur, lögaðilar	70.517	75.800	-5.283
Skattur á fjármagnstekjur	35.493	34.100	1.393
Skattar á launagr. og vinnuafli	8.827	8.324	503
Fjársýsluskattur	3.275	3.110	165
Annað	5.552	5.214	338
Eignarskattar	11.153	10.500	653
Stimpilgjöld	4.962	5.090	-128
Erfðafjárskattur	4.699	4.400	299
Aðrir eignarskattar	1.493	1.010	483
Skattar á vöru og þjónustu	319.249	325.041	-5.792
Virðisaukaskattur	231.431	238.300	-6.869
Vörugjöld af ökutækjum	9.549	7.800	1.749
Vörugjöld af bensíni	12.193	13.300	-1.107
Olíugjald	12.027	11.400	627
Kolefnisgjald	5.316	5.480	-164
Áfengisgjald	18.761	18.590	171
Tóbaksgjald	5.627	6.050	-423
Vörugjald, umhverfisskattar	4.396	4.446	-51
Önnur vörugjöld	1.941	1.931	10
Sértækir þjónustuskattar	6.585	6.550	35
Bifreiðagjald	7.400	7.450	-50
Aðrir neyslu og leyfisskattar	4.023	3.744	279
Skattar á alþjóðaverslun og viðskipti	4.216	1.972	2.244
Aðrir skattar	16.939	16.653	286
Gjald í Framkvæmdasjóð aldraðra	2.330	2.360	-30
Útvarpsgjald	4.225	4.160	65
Sérstakur skattur á fjármálafyrirtæki	9.446	9.200	246
Ýmsir skattar á atvinnurekstur	939	933	5

Allar tölur eru í millj.kr.

	Raun	Áætlun	Frávik
Tryggingagjöld	96.269	95.040	1.229
Tryggingagjald almennt	65.374	64.776	598
Fæðingaorlofssjóður	9.653	9.478	175
Atvinnutryggingagjald	20.316	19.795	521
Önnur tryggingagjöld	927	991	-64
Fjárframlög	1.360	5.126	-3.766
Fjármagnstekjur	41.293	31.432	9.861
Dráttarvextir af skatttekjum	4.205	4.800	-595
Aðrar vaxtatekjur	4.331	7.902	-3.571
Arðgreiðslur og tekjur frá ríkisfyrirtækjum	32.757	18.730	14.027
Aðrar tekjur	23.613	25.402	-1.789
Veiðigjald	11.295	10.190	1.105
Leigutekjur	231	1.888	-1.657
Sala á vöru og þjónustu	7.335	7.817	-482
Sektir og skaðabætur	3.108	2.370	738
Stöðugleikaframlög	1.604	103	1.501
Ýmsar og óskilgreindar tekjur	39	3.034	-2.995
Sala eigna	-85	810	-895
Ýmsar rekstrartekjur stofnana (45, 46, 47)	34.835	19.526	15.309
Tekjur samtals	847.072	828.325	18.748

Mánaðaryfirlit A - hluta ríkissjóðs



janúar - desember 2018

Yfirlit 4 - Málefнасvið, kostnaður

að frádregnum rekstrartekjum

Allar tölur eru í millj.kr.	Rekstur	Fjár- festing	Áætlun tímabils	Frávik	Frávik %
Málefнасvið samtals	754.541	32.075	792.550	-5.933	-1%
01 Alþingi og eftirlitsstofnanir þess	5.123	20	5.881	-738	-13%
02 Dómstólar	3.032	30	3.142	-81	-3%
03 Æðsta stjórnarsýsla	2.256	81	2.457	-120	-5%
04 Utanríkismál	14.736	96	14.828	4	0%
05 Skatta-, eigna- og fjármálaumsýsla	18.663	840	18.939	565	3%
06 Grunnskrár og upplýsingamál	2.699	43	2.897	-155	-5%
07 Nýsköpun, rannsóknir og markaðsmál	13.491	17	12.777	732	6%
08 Sveitarfélög og byggðamál	21.399	0	21.694	-295	-1%
09 Almanna- og réttaröryggi	23.566	687	23.531	722	3%
10 Rétt. einst., trúmál og stj.sýsla innanr.mál.	15.337	45	15.296	87	1%
11 Samgöngu- og fjarskiptamál	26.784	23.360	51.800	-1.656	-3%
12 Landbúnaðarmál	15.631	34	15.645	20	0%
13 Sjávarútvegur	4.662	167	4.526	303	7%
14 Ferðapjónusta	1.981	2	2.114	-130	-6%
15 Orku- og eldsneytismál	3.834	0	3.843	-9	0%
16 Mark.eftirl. og stj.sýsl. atv.mála og nýsk.	4.039	30	4.422	-352	-8%
17 Umhverfismál	14.194	1.423	14.964	653	4%
18 Menning og listir	11.864	256	12.785	-665	-5%
19 Fjölmiðlun	4.388	1	4.387	1	0%
20 Framhaldsskólastig	29.313	327	30.943	-1.303	-4%
21 Háskólastig	30.335	995	36.218	-4.888	-13%
22 Ö. sk.st. og stj.sýsla mennta- og m.mála	4.740	18	4.712	46	1%
23 Sjúkrahúspjónusta	82.950	3.133	86.094	-12	0%
24 Heilbrigðisþjónusta utan sjúkrahúsa	45.498	201	47.278	-1.579	-3%
25 Hjúrunar- og endurhæfingarþjónusta	44.244	12	45.417	-1.162	-3%
26 Lyf og lækningavörur	22.293	0	23.016	-723	-3%
27 Örorka og málefni fatlaðs fólks	61.431	0	61.877	-446	-1%
28 Málefni aldraðra	74.179	0	76.247	-2.068	-3%
29 Fjölskyldumál	32.134	39	32.985	-812	-2%
30 Vinnumarkaður og atvinnuleysi	18.467	47	18.346	168	1%
31 Húsnæðisstuðningur	12.981	0	13.393	-412	-3%
32 Lýðheilsa og stjórnarsýsla velferðarmála	7.275	170	7.819	-375	-5%
33 Vextir, ábyrgðir og lífeyrisskuldbindingar	81.022	0	71.612	9.410	13%
34 Alm. varasjóður og sért. fjárráðstafanir	0	0	665	-665	

Mánaðaryfirlit A - hluta ríkissjóðs

janúar - desember 2018



Yfirlit 5 - Málefna svið, skipt niður á eðli útgjalda

Allar tölur eru í millj.kr.

	Rekstrar- gjöld	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Rekstrar- tekjur	Rekstur alls	Fjár- festingar	Framlag ríkissjóðs	Áætlun tímabils	Frávik
Málefna svið samtals	490.352	318.941	10.852	-65.604	754.541	32.075	786.616	792.550	-5.933
01 Alþingi og eftirlitsstofnanir þess	5.111	122	0	-110	5.123	20	5.143	5.881	-738
02 Dómstólar	3.038	0	0	-6	3.032	30	3.062	3.142	-81
03 Æðsta stjórnarsýsla	2.139	144	0	-26	2.256	81	2.337	2.457	-120
04 Utanríkismál	8.406	8.321	1	-1.992	14.736	96	14.832	14.828	4
05 Skatta-, eigna- og fjármálaumsýsla	28.326	938	0	-10.601	18.663	840	19.504	18.939	565
06 Grunnskrár og upplýsingamál	3.951	11	0	-1.264	2.699	43	2.742	2.897	-155
07 Nýsköpun, rannsóknir og markaðsmál	2.004	7.639	5.184	-1.336	13.491	17	13.508	12.777	732
08 Sveitarfélög og byggðamál	18	21.609	0	-229	21.399	0	21.399	21.694	-295
09 Almanna- og réttaröryggi	26.119	484	0	-3.037	23.566	687	24.252	23.531	722
10 Réttindi einst., trúmál og stj.sýsla innanr.mála	12.411	3.626	0	-700	15.337	45	15.383	15.296	87
11 Samgöngu- og fjarskiptamál	20.289	4.729	715	1.051	26.784	23.360	50.144	51.800	-1.656
12 Landbúnaðarmál	2.002	14.052	0	-423	15.631	34	15.665	15.645	20
13 Sjávarútvegur	5.630	534	255	-1.756	4.662	167	4.829	4.526	303
14 Ferðaþjónusta	529	840	710	-98	1.981	2	1.984	2.114	-130
15 Orku- og eldsneytismál	616	3.367	0	-149	3.834	0	3.834	3.843	-9
16 Mark.eftirlit og stj.sýsla atv.mála og nýsköp.	4.127	198	0	-286	4.039	30	4.070	4.422	-352
17 Umhverfismál	12.640	4.708	819	-3.973	14.194	1.423	15.617	14.964	653
18 Menning og listir	8.457	5.256	252	-2.100	11.864	256	12.120	12.785	-665
19 Fjölmiðlun	4.391	0	0	-3	4.388	1	4.389	4.387	1
20 Framhaldsskólastig	27.984	3.115	0	-1.786	29.313	327	29.640	30.943	-1.303

Allar tölur eru í millj.kr.

	Rekstrar- gjöld	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Rekstrar- tekjur	Rekstur alls	Fjár- festingar	Framlag ríkissjóðs	Áætlun tímabils	Frávik
21 Háskólastig	33.260	7.893	0	-10.818	30.335	995	31.331	36.218	-4.888
22 Önnur sk.st. og stj.sýsla mennta- og m.mála	3.618	1.822	0	-700	4.740	18	4.758	4.712	46
23 Sjúkrahúsaþjónusta	91.846	2.780	0	-11.676	82.950	3.133	86.082	86.094	-12
24 Heilbrigðisþjónusta utan sjúkrahúsa	31.192	21.805	0	-7.499	45.498	201	45.699	47.278	-1.579
25 Hjúkrunar- og endurhæfingaráþjónusta	46.247	339	0	-2.343	44.244	12	44.256	45.417	-1.162
26 Lyf og lækningavörur	8.643	13.650	0	0	22.293	0	22.293	23.016	-723
27 Öroroka og málefni fatlaðs fólks	159	61.282	0	-10	61.431	0	61.431	61.877	-446
28 Málefni aldraðra	31	74.157	0	-8	74.179	0	74.179	76.247	-2.068
29 Fjölskyldumál	3.358	28.996	0	-220	32.134	39	32.173	32.985	-812
30 Vinnumarkaður og atvinnuleysi	4.381	15.805	0	-1.719	18.467	47	18.514	18.346	168
31 Húsnæðisstuðningur	244	9.821	2.915	0	12.981	0	12.981	13.393	-412
32 Lýðheilsa og stjórnsýsla velferðarmála	8.199	863	0	-1.787	7.275	170	7.445	7.819	-375
33 Vextir, ábyrgðir og lífeyrisskuldbindingar	80.985	37	0	0	81.022	0	81.022	71.612	9.410
34 Alm. varasjóður og sért. fjárráðstafanir	0	0	0	0	0	0	0	665	-665

Mánaðaryfirlit A - hluta ríkissjóðs



janúar - desember 2018

Yfirlit 6 - Hagræn skipting niður á málefnasvið

Allar tölur eru í millj.kr.

	Raun	Áætlun tímabils	Frávik
Rekstrargjöld	490.352	466.410	23.943
01 Alþingi og eftirlitsstofnanir þess	5.111	4.867	244
02 Dómstólar	3.038	3.110	-72
03 Æðsta stjórnarsýsla	2.139	2.117	22
04 Utanríkismál	8.406	7.552	855
05 Skatta-, eigna- og fjármálaumsýsla	28.326	25.989	2.337
06 Grunnskrár og upplýsingamál	3.951	3.928	23
07 Nýsköpun, rannsóknir og markaðsmál	2.004	2.387	-383
08 Sveitarfélög og byggðamál	18	0	18
09 Almanna- og réttaröryggi	26.119	24.917	1.202
10 Réttindi einst., trúmál og stj.sýsla innanr.mála	12.411	12.285	126
11 Samgöngu- og fjarskiptamál	20.289	23.499	-3.210
12 Landbúnaðarmál	2.002	1.949	53
13 Sjávarútvegur	5.630	5.839	-210
14 Ferðapjónusta	529	467	63
15 Orku- og eldsneytismál	616	764	-148
16 Mark.eftirlit og stj.sýsla atv.mála og nýsköp.	4.127	4.425	-298
17 Umhverfismál	12.640	11.116	1.524
18 Menning og listir	8.457	7.887	569
19 Fjölmiðlun	4.391	4.387	4
20 Framhaldsskólastig	27.984	29.480	-1.497
21 Háskólastig	33.260	34.368	-1.107
22 Önnur sk.st. og stj.sýsla mennta- og m.mála	3.618	3.682	-64
23 Sjúkrahúsþjónusta	91.846	83.889	7.957
24 Heilbrigðisþjónusta utan sjúkrahúsa	31.192	26.553	4.639
25 Hjúkrunar- og endurhæfingarþjónusta	46.247	44.419	1.829
26 Lyf og lækningavörur	8.643	9.201	-558
27 Örorka og málefni fatlaðs fólks	159	248	-89
28 Málefni aldraðra	31	4	27
29 Fjölskyldumál	3.358	3.842	-484
30 Vinnumarkaður og atvinnuleysi	4.381	3.975	406
31 Húsnæðisstuðningur	244	136	107
32 Lýðheilsa og stjórnarsýsla velferðarmála	8.199	8.222	-23
33 Vextir, ábyrgðir og lífeyrisskuldbinding	80.985	71.502	9.483
34 Almennur varasjóður og sértækar fjárráðstafanir	0	-595	595

Allar tölur eru í millj.kr.

	Raun	Áætlun tímabils	Frávik
Rekstrartilfærslur	318.941	314.437	4.504
01 Alþingi og eftirlitsstofnanir þess	122	74	48
03 Æðsta stjórnarsýsla	144	123	21
04 Utanríkismál	8.321	7.588	733
05 Skatta-, eigna- og fjármálaumsýsla	938	960	-22
07 Nýsköpun, rannsóknir og markaðsmál	7.639	1.687	5.952
08 Sveitarfélög og byggðamál	21.609	21.694	-85
09 Almanna- og réttaröryggi	484	347	137
10 Réttindi einst., trúmál og stj.sýsla innanr.mála	3.626	3.417	209
11 Samgöngu- og fjarskiptamál	4.729	2.524	2.205
12 Landbúnaðarmál	14.052	14.131	-79
13 Sjávarútvegur	534	405	129
14 Ferðapjónusta	840	923	-82
15 Orku- og eldsneytismál	3.367	3.296	71
16 Mark.eftirlit og stj.sýsla atv.mála og nýsköp.	198	210	-12
17 Umhverfismál	4.708	4.338	370
18 Menning og listir	5.256	5.412	-156
20 Framhaldsskólastig	3.115	2.097	1.018
21 Háskólastig	7.893	8.800	-907
22 Önnur sk.st. og stj.sýsla mennta- og m.mála	1.822	1.737	85
23 Sjúkrahúspjónusta	2.780	2.608	171
24 Heilbrigðisþjónusta utan sjúkrahúsa	21.805	22.024	-220
25 Hjúkrunar- og endurhæfingarþjónusta	339	1.127	-788
26 Lyf og lækningavörur	13.650	13.815	-165
27 Örorka og málefni fatlaðs fólks	61.282	61.629	-348
28 Málefni aldraðra	74.157	76.246	-2.089
29 Fjölskyldumál	28.996	29.028	-32
30 Vinnumarkaður og atvinnuleysi	15.805	15.794	11
31 Húsnæðisstuðningur	9.821	10.290	-468
32 Lýðheilsa og stjórnarsýsla velferðarmála	863	884	-22
Ýmis málefnasvið	48	1.231	-1.183

Allar tölur eru í millj.kr.

	Raun	Áætlun tímabils	Frávik
Fjármagnstilfærslur	10.852	19.550	-8.698
07 Nýsköpun, rannsóknir og markaðsmál	5.184	10.183	-4.999
11 Samgöngu- og fjarskiptamál	715	1.534	-818
13 Sjávarútvegur	255	583	-328
14 Ferðapjónusta	710	745	-36
17 Umhverfismál	819	1.102	-283
18 Menning og listir	252	623	-371
25 Hjúkrunar- og endurhæfingarpjónusta	0	1.508	-1.508
31 Húsnæðisstuðningur	2.915	2.967	-51
Ýmis málefna svið	1	305	-304
Gjöld samtals	820.146	800.397	19.749
Rekstrartekjur	-65.604	-50.116	-15.488
Rekstur samtals	754.541	750.280	4.261
Fjárfestingarframlög	32.075	42.269	-10.194
02 Dómstólar	30	53	-24
03 Æðsta stjórnarsýsla	81	220	-138
04 Utanríkismál	96	92	4
05 Skatta-, eigna- og fjármálaumsýsla	840	1.147	-307
06 Grunnskrár og upplýsingamál	43	56	-13
09 Almanna- og réttaröryggi	687	652	34
10 Réttindi einst., trúmál og stj.sýsla innanr.mála	42	21	21
11 Samgöngu- og fjarskiptamál	23.360	25.868	-2.509
13 Sjávarútvegur	167	190	-23
16 Mark.eftirlit og stj.sýsla atv.mála og nýsköp.	34	32	2
17 Umhverfismál	1.423	1.197	226
18 Menning og listir	256	265	-9
20 Framhaldsskólastig	327	610	-283
21 Háskólastig	995	2.549	-1.553
22 Önnur sk.st. og stj.sýsla mennta- og m.mála	18	21	-3
23 Sjúkrahúsapjónusta	3.133	6.383	-3.250
24 Heilbrigðisþjónusta utan sjúkrahúsa	201	193	8
25 Hjúkrunar- og endurhæfingarpjónusta	12	912	-900
29 Fjölskyldumál	39	239	-201
30 Vinnumarkaður og atvinnuleysi	47	19	28
32 Lýðheilsa og stjórnarsýsla velferðarmála	170	84	86
Ýmis málefna svið	74	1.466	-1.392

Mánaðaryfirlit A - hluta ríkissjóðs



janúar - desember 2018

Yfirlit 7 - Sundurliðun málaflokka

Allar tölur eru í millj.kr.

	Raun	Áætlun tímabils	Áætlun frá fyrra ári
Rekstur og fjárfesting	786.616	792.550	27.723
Rekstur	754.541	750.280	17.680
01 Alþingi og eftirlitsstofnanir þess	5.123	4.869	440
01.10 Alþingi	4.125	3.928	339
01.20 Eftirlitsstofnanir Alþingis	998	941	101
02 Dómsstólar	3.032	3.089	43
02.10 Hæstiréttur	431	452	20
02.20 Héraðsdómsstólar	1.684	1.697	-12
02.30 Landsréttur	663	647	37
02.40 Dómsstólasýsla	254	293	-3
03 Æðsta stjórnarsýsla	2.256	2.238	81
03.10 Embætti forseta Íslands	316	369	-24
03.20 Ríkisstjórn	597	461	0
03.30 Forsætisráðuneyti	1.343	1.408	105
04 Utanríkismál	14.736	14.736	1.389
04.10 Utanríkisþjón. og stjórnarsýsla utanríkismála	5.206	5.323	78
04.20 Utanríkisviðskipti	765	752	0
04.30 Samstarf um öryggis- og varnarmál	1.653	1.796	195
04.40 Þróunarsamvinna	5.688	5.341	1.116
04.50 Samn.b. framlög vegna fjölþjóðasamstarfs	1.424	1.524	0
05 Skatta-, eigna- og fjármálaumsýsla	18.663	17.792	1.701
05.10 Skattar og innheimta	6.911	7.015	840
05.20 Eignaumsýsla ríkisins	4.391	3.805	295
05.30 Fjármálaumsýsla ríkisins	2.300	2.208	97
05.40 Stjórnarsýsla ríkisfjármála	5.062	4.764	470
06 Hagskýrslugerð, grunnskrár og upplýsingamál	2.699	2.841	213
06.10 Hagskýrslugerð, grunnskrár og upplýsingamál	2.699	2.841	213
07 Nýsköpun, rannsóknir og þekkingargreinar	13.491	12.733	1.934
07.10 Vísindi og samkeppnissjóðir í rannsóknum	8.525	7.924	1.702
07.20 Nýsköpun og markaðsmál	4.965	4.809	231
08 Sveitarfélög og byggðamál	21.399	21.694	361
08.10 Framlög til sveitarfélaga	19.695	19.778	164
08.20 Byggðamál	1.703	1.916	197
09 Almanna- og réttaröryggi	23.566	22.878	160
09.10 Löggæsla	13.809	13.651	-84
09.20 Landhelgi	4.237	4.058	219
09.30 Ákærvald og réttarvarsla	1.491	1.537	46
09.40 Réttaraðstoð og bætur	2.184	1.781	-4
09.50 Fullnustumál	1.844	1.851	-17

Allar tölur eru í millj.kr.

	Raun	Áætlun tímabils	Áætlun frá fyrra ári
10 Rétt. einstakl., trúmál og stj.sýsla innanríkismála	15.337	15.270	310
10.10 Persónuvernd	240	206	-2
10.20 Trúmál	7.308	7.126	528
10.30 Sýslumenn	2.734	2.810	-303
10.40 Stjórnsýsla dómsmálaráðuneytis	1.034	1.029	16
10.50 Útlendingamál	4.022	4.100	72
11 Samgöngu- og fjarskiptamál	26.784	25.932	-47
11.10 Samgöngur	24.415	23.707	-386
11.20 Fjarskipti	1.660	1.398	339
11.30 Stjórnsýsla samgönguráðuneytis	709	827	0
12 Landbúnaðarmál	15.631	15.613	241
12.10 Stjórnun landbúnaðarmála	15.454	15.361	82
12.20 Rannsóknir, þróun og nýsköpun í landbúnaðarmálum	177	252	155
12.40 Verðmiðlun og landbúnaðarsjóðir	0	0	4
13 Sjávarútvegur	4.662	4.336	777
13.10 Stjórnsýsla fiskveiða	1.285	1.148	680
13.20 Rannsóknir og þróun í sjávarútvegi	3.377	3.188	97
14 Ferðaþjónusta	1.981	2.111	257
14.10 Ferðaþjónusta	1.255	1.310	34
14.20 Rannsókn., þróun og nýsköpun í ferðamálum	727	802	222
15 Orku- og eldsneytismál	3.834	3.837	129
15.10 Orku- og eldsneytismál	3.834	3.837	129
16 Markaðseftirl., neyt.mál og stj.sýsla atv.mála og nýsköp.	4.039	4.395	428
16.10 Markaðseftirlit	2.763	3.020	224
16.20 Stjórnsýsla atvinnumála og nýsköpunar	1.276	1.375	204
17 Umhverfismál	14.194	13.767	2.420
17.10 Náttúruvernd, skógrækt og landgræðsla	2.959	2.840	-94
17.20 Rannsóknir og vöktun á náttúru Íslands	1.891	1.867	51
17.30 Meðhöndlun úrgangs	4.613	4.504	1.028
17.40 Varnir vegna náttúruvá	1.337	1.102	694
17.50 Stjórnsýsla umhverfismála	3.395	3.454	741
18 Menning, listir, íþróttar- og æskulýðsmál	11.864	12.520	435
18.10 Safnamál	3.259	3.320	107
18.20 Menningarstofnanir	4.013	4.123	204
18.30 Menningarsjóðir	3.485	3.948	111
18.40 Íþróttar- og æskulýðsmál	1.106	1.130	13
19 Fjölmiðlun	4.388	4.387	-3
19.10 Fjölmiðlun	4.388	4.387	3
19.20 Íþróttar- og æskulýðsmál	0	0	-6
20 Framhaldsskólastig	29.313	30.333	1.186

Allar tölur eru í millj.kr.

	Raun	Áætlun tímabils	Áætlun frá fyrra ári
20.10 Framhaldsskólar	27.939	28.916	1.168
20.20 Tónlistafræðsla	545	545	0
20.30 Vinnustaðanáms og styrkir	200	243	18
20.40 Jöfnun námskostnaðar	629	629	0
21 Háskólastig	30.335	33.670	2.362
21.10 Háskólar	21.956	23.543	2.192
21.20 Rannsóknastarfsemi á háskólastigi	1.886	2.161	174
21.30 Stuðningur við námsmenn	6.494	7.966	-3
22 Önnur sk.st. og stj.sýsl. mennta- og menn.mála	4.740	4.690	77
22.10 Leikskóla- og grunnskólastig	268	269	42
22.20 Frh.fræðsla og menntun ófl. á skólastig	1.992	1.985	4
22.30 Stjórnarsýsla mennta- og menningarmála	2.479	2.436	31
23 Sjúkrahúsaþjónusta	82.950	79.712	345
23.10 Sérhæfð sjúkrahúsaþjónusta	71.987	69.272	539
23.20 Almenn sjúkrahúsaþjónusta	8.504	8.061	-194
23.30 Erlend sjúkrahúsaþjónusta	2.459	2.378	0
24 Heilbrigðisþjónusta utan sjúkrahúsa	45.498	47.085	1.052
24.10 Heilsugæsla	21.781	23.210	1.073
24.20 Sérfræðiþjónusta og hjúkrun	15.537	15.765	6
24.30 Sjúkraþjálfun, iðjuþjálfun og talþjálfun	5.587	5.529	38
24.40 Sjúkraflutningar	2.593	2.581	-66
25 Hjúkrunar- og endurhæfingaráþjónusta	44.244	44.505	852
25.10 Hjúkrunar- og dvalarrými	39.002	39.217	706
25.20 Endurhæfingaráþjónusta	5.242	5.288	146
26 Lyf og lækningavörur	22.293	23.016	0
26.10 Lyf	17.647	18.164	0
26.30 Hjálpartæki	4.647	4.852	0
27 Örorka og málefni fatlaðs fólks	61.431	61.877	12
27.10 Bætur skv. lögum u. alm.trygg., örorkulífeyrir	40.567	41.028	0
27.20 Bætur skv. lögum u. fél. aðstoð, örorka	15.740	15.597	0
27.30 Málefni fatlaðs fólks	529	564	12
27.40 Aðrar örorkugr.(Önnur velf.mál, lífeyristr.)	91	162	0
27.50 Jöfnun á örorkubyrði almennra lífeyrissjóða	4.503	4.527	0
28 Málefni aldraðra	74.179	76.247	0
28.10 Bætur skv. lögum u. alm.trygg., lífeyrir aldr.	68.296	69.772	0
28.20 Bætur skv. lögum um fél. aðstoð, öldrun	5.870	6.452	0
28.30 Þjónusta við aldraða og aðrar greiðslur, óta.	13	23	0
29 Fjölskyldumál	32.134	32.746	369
29.10 Barnabætur	10.606	10.528	0
29.20 Fæðingarorlof	12.394	12.556	0

Allar tölur eru í millj.kr.

	Raun	Áætlun tímabils	Áætlun frá fyrra ári
29.30 Bætur skv. lögum um fél. aðstoð, fjölskyldur	375	418	0
29.40 Annar stuðningur við fjölskyldur og börn	6.369	6.428	247
29.50 Bætur til eftirlifenda	401	504	0
29.60 Bætur vegna veikinda og slysa	1.674	1.901	10
29.70 Málefni innflytjenda og flóttamanna	314	411	112
30 Vinnumarkaður og atvinnuleysi	18.467	18.327	53
30.10 Vinnumál og atvinnuleysi	17.711	17.516	14
30.20 Vinnumarkaður	756	810	38
31 Húsnæðisstuðningur	12.981	13.393	-22
31.10 Húsnæðisstuðningur	12.981	13.393	-22
32 Lýðheilsa og stjórnsýsla velferðarmála	7.275	7.735	124
32.10 Lýðheilsa, forvarnir og eftirlit	2.240	2.321	72
32.20 Jafnréttismál	249	222	20
32.30 Stjórnsýsla velferðarmála	4.785	5.192	32
33 Fjármagnskostnaður, ábyrgðir og lífeyrisskuldbindingar	81.022	71.502	0
33.10 Fjármagnskostnaður	60.430	55.699	0
33.20 Ríkisábyrgðir	64	0	0
33.30 Lífeyrisskuldbindingar	20.528	15.804	0
34 Almennur varasjóður og sértækar fjárráðstafanir	0	405	0
34.10 Almennur varasjóður	0	286	0
34.20 Sértækar fjárráðstafanir	0	119	0
Fjárfesting	32.075	42.269	10.043
01 Alþingi og eftirlitsstofnanir þess	20	1.012	590
01.10 Alþingi	0	1.002	590
01.20 Eftirlitsstofnanir Alþingis	20	10	0
02 Dómstólar	30	53	0
02.10 Hæstiréttur	1	2	0
02.20 Héraðsdómstólar	9	51	0
02.30 Landsréttur	11	0	0
02.40 Dómstólasýslan	9	0	0
03 Æðsta stjórnsýsla	81	220	57
03.10 Embætti forseta Íslands	1	1	0
03.30 Forsætisráðuneyti	80	218	57
04 Utanríkismál	96	92	0
04.10 Utanríkisþjón. og stjórnsýsla utanríkismála	66	59	0
04.30 Samstarf um öryggis- og varnarmál	15	0	0
04.40 Þróunarsamvinna	14	33	0
05 Skatta-, eigna- og fjármálaumsýsla	840	1.147	659
05.10 Skattar og innheimta	129	118	0

Allar tölur eru í millj.kr.

	Raun	Áætlun tímabils	Áætlun frá fyrra ári
05.20 Eignaumsýsla ríkisins	307	756	612
05.30 Fjármálaumsýsla ríkisins	212	131	13
05.40 Stjórnsýsla ríkisfjármála	192	143	34
06 Hagskýrslugerð, grunnskrár og upplýsingamál	43	56	0
06.10 Hagskýrslugerð, grunnskrár og upplýsingamál	43	56	0
07 Nýsköpun, rannsóknir og þekkingagreinar	17	44	0
07.10 Vísindi og samkeppnissjóðir í rannsóknum	0	18	0
07.20 Nýsköpun, samkeppni og þekkingargreinar	17	26	0
09 Almanna- og réttaröryggi	687	652	268
09.10 Löggæsla	424	489	167
09.20 Landhelgi	230	133	94
09.30 Ákærvald og réttarvarsla	12	10	0
09.50 Fullnustumál	21	21	8
10 Réttindi einstaklinga, trúmál og stjórns	45	26	0
10.10 Persónuvernd	7	2	0
10.20 Trúmál	9	0	0
10.30 Sýslumenn	12	15	0
10.40 Stjórnsýsla dómsmálaráðuneytis	2	5	0
10.50 Útlendingamál	16	5	0
11 Samgöngu- og fjarskiptamál	23.360	25.868	2.695
11.10 Samgöngur	23.402	25.854	2.695
11.20 Fjarskipti	-45	11	0
11.30 Stjórnsýsla samgönguráðuneytis	3	4	0
12 Landbúnaðarmál	34	32	0
12.10 Stjórnun landbúnaðarmála	34	32	0
13 Sjávarútvegur og fiskeldi	167	190	0
13.10 Stjórnun sjávarútvegs og fiskeldis	19	18	0
13.20 Rannsóknir, þróun og nýsköpun í sjávarútvegi	148	172	0
14 Ferðaþjónusta	2	3	0
14.10 Stjórnun ferðamála	2	3	0
15 Orkumál	0	6	0
15.10 Stjórnun og þróun orkumála	0	6	0
16 Markaðseftirlit, neytendamál og stjórnsýsla atvinnumála	30	27	18
16.10 Markaðseftirlit og neytendamál	23	18	0
16.20 Stjórnsýsla atvinnumála og nýsköpunar	8	9	18
17 Umhverfismál	1.423	1.197	816
17.10 Náttúruvernd, skógrækt og landgræðsla	1.041	796	484
17.20 Rannsóknir og vöktun á náttúru Íslands	116	99	0
17.30 Meðhöndlun úrgangs	0	1	0
17.40 Varnir vegna náttúruvár	0	15	147

Allar tölur eru í millj.kr.

	Raun	Áætlun tímabils	Áætlun frá fyrra ári
17.50 Stjórnsýsla umhverfismála	265	286	185
18 Menning, listir, íþróttá- og æskulýðsmál	256	265	376
18.10 Safnamál	190	120	188
18.20 Menningarstofnanir	66	127	31
18.30 Menningarsjóðir	0	18	157
19 Fjölmiðlun	1	0	0
19.10 Fjölmiðlun	1	0	0
20 Framhaldsskólastig	327	610	957
20.10 Framhaldsskólar	327	610	957
21 Háskólastig	995	2.549	-705
21.10 Háskólar	927	2.442	-705
21.20 Rannsóknastarfsemi á háskólastigi	69	107	0
22 Önn. skólast. og stj.sýsl. mennta- og menn.mála	18	21	0
22.20 Framh.fr. og menntun óflokkuð á skólastig	1	3	0
22.30 Stjórnsýsla mennta- og menningarmála	17	18	0
23 Sjúkrahúsþjónusta	3.133	6.383	1.397
23.10 Sérhæfð sjúkrahúsþjónusta	3.021	6.047	1.129
23.20 Almenn sjúkrahúsþjónusta	112	335	268
24 Heilbrigðisþjónusta utan sjúkrahúsa	201	193	24
24.10 Heilsugæsla	195	186	24
24.30 Sjúkraþjálfun, iðjuþjálfun og talþjálfun	6	7	0
25 Hjúkrunar- og endurhæfingarþjónusta	12	912	1.712
25.10 Hjúkrunar- og dvalarrými	12	912	1.712
27 Örorða og málefni fatlaðs fólks	0	0	0
27.30 Málefni fatlaðs fólks	0	0	0
29 Fjölskyldumál	39	239	0
29.40 Annar stuðningur við fjölskyldur og börn	39	239	0
29.70 Málefni innflytjenda og flóttamanna	0	0	0
30 Vinnumarkaður og atvinnuleysi	47	19	0
30.10 Vinnumál og atvinnuleysi	6	3	0
30.20 Vinnumarkaður	42	16	0
31 Húsnæðisstuðningur	0	0	159
31.10 Húsnæðisstuðningur	0	0	159
32 Lýðheilsa og stjórnsýsla velferðarmála	170	84	-17
32.10 Lýðheilsa, forvarnir og eftirlit	24	32	0
32.20 Jafnréttismál	1	1	0
32.30 Stjórnsýsla velferðarmála	146	51	-17
33 Fjármagnskostnaður, ábyrgðir og lífeyrisskuldbindi	0	110	-95
33.10 Fjármagnskostnaður	0	0	-205
33.20 Ríkisábyrgðir	0	110	110

Allar tölur eru í millj.kr.

	Raun	Áætlun tímabils	Áætlun frá fyrra ári
34 Almennur varasjóður og sértækar fjárráðs	0	259	1.132
34.10 Almennur varasjóður	0	240	0
34.20 Sértækar fjárráðstafanir	0	19	1.132

Mánaðaryfirlit A - hluta ríkissjóðs

janúar - desember 2018



Yfirlit 8 - Lánayfirlit

	Árslok	Hreyfingar á árinu 2018			Des.lok
	2017	Tekin / Veitt	Afborgun	Endurmat	2018
<i>Allar tölur eru í millj.kr.</i>	Samtals	lán			Samtals
Veitt löng lán, nettó	14.029	5.845	-6.569	1.176	14.481
Veitt löng lán	54.865	5.845	-6.569	1.176	55.317
Veitt lán til Seðlabanka Íslands	0	0	0	0	0
Veitt lán, önnur	54.865	5.845	-6.569	1.176	55.317
Innheimtar afborganir af veittum löngum lánum	-	-	-	-	-
Innheimtar afborganir frá Seðlabanka Íslands	-	-	-	-	-
Innheimtar afborganir, aðrar	-	-	-	-	-
Næsta árs afborganir fl. á skammtímaskuldur	-40.836				-40.836
Tekin löng lán, nettó	-820.851	-49.892	134.129	-16.180	-752.795
Tekin löng lán	-900.765	-49.947	134.129	-16.180	-832.763
Spariskírteini	-206.859	-11.385	1.365	-6.689	-223.567
Ríkisbréf	-530.831	-38.448	124.489	0	-444.791
Seðlabanki Íslands	0	0	0	0	0
Önnur innlend lán	-46.982	-114	8.388	-1.428	-40.136
Erlend lán	-116.092	0	-114	-8.063	-124.269
Næsta árs afborganir fl. á skammtímaskuldir	79.914	55	-	-	79.968

1) Eignaaukning eða skuldaminunkun = -