

FJÁRREIÐUR RÍKISSJÓÐS  
MÁNAÐARYFIRLIT

OKTÓBER

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
- Yfirlit yfir hagræna skiptingu niður á málefnasvið, málaflokk og fjárlagaliði
- Lánayfirlit

**Mánaðaryfirlit ríkissjóðs** fyrir janúar – október 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.

Áætlanatölur í þessu mánaðaryfirliti byggja á dreifingu fjárveitinga sem aftur byggja á samþykktum rekstraráætlunum og áætlaðri dreifingu tekna innan ársins. Þær áætlanir taka í einhverjum tilvikum mið af fluttri fjárheimildastöðu frá fyrra ári sem hefur átt sér stað, með fyrirvara um samþykkt Alþingis á frumvarpi til staðfestingar ríkisreiknings.

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 12,2 ma.kr. en áætlun gerði ráð fyrir að hann yrði jákvæður um 11,0 ma.kr. Innheimtar tekjur án fjármunatekna námu samtals 650,2 ma.kr. á meðan áætlanir gerðu ráð fyrir 641,6 ma.kr. og voru því um 8,6 ma.kr. hærri. Stærstu frávikin eru í tekjuskatti einstaklinga sem er 5,1 ma.kr. hærri en áætlanir gerðu ráð fyrir, skattar á fjármagnstekjur sem eru 11,3 ma.kr. lægri en áætlanir og tekjuskattur lögaðila 2,3 ma.kr. lægri. Þá var virðisaukaskattur 5,6 ma.kr. lægri en áætlanir og skattar á alþjóðaverslun og viðskipti 1,5 ma.kr. hærri en áætlanir. Sérstakur skattur á fjármála fyrirtæki nam 3,1 ma.kr. á tímabilinu og voru tryggingagjöld 1,3 ma.kr. hærri en áætlanir. Aðrar tekjur voru 10 ma.kr. hærri en gert hafði verið ráð fyrir. Frekari greining á frávikum í tekjum er að finna í yfirliti 3. Rekstrargjöld án fjármagnskostnaðar námu 599,6 ma.kr. á meðan áætlun tímabilsins gerði ráð fyrir 609,0 ma.kr. og voru þau því 9,4 ma.kr. lægri en áætlað hafði verið. Laun og launatengd gjöld voru 9,7 ma.kr. yfir áætlunum, framlög og tilfærslur voru 5,3 ma.kr. lægri en gert var ráð fyrir og annar rekstrarkostnaður 13,8 ma.kr. Fjármagnsgjöld námu 57,5 ma.kr. samanborið við 48,5 ma.kr. í heimildum og fjármunatekjur og fjármagnsgjöld samtals voru neikvæð um 38,4 ma.kr. samanborið við áætlun upp á 21,7 ma.kr. en frávikin skýrist annars vegar með arðgreiðslum sem voru lægri en gert hafði verið ráð fyrir og hins vegar með vaxtagjöldum sem voru 9 ma.kr. hærri. Eins og áður segir eru tekjurnar færðar á greiðslugrunni í þessu yfirliti. 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 74,8 ma.kr. á tímabilinu þar sem innstreymi nam 707,1 ma.kr. og útstreymi 632,4 ma.kr. Fjárfestingahreyfingar voru jákvæðar á tímabilinu og nam innstreymi vegna þeirra 31,5 ma.kr. Hreint útstreymi vegna fjármögnunarhreyfinga nam 70,1 ma.kr. og hækkaði staða á handbæru fé um 36,1 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 621,0 ma.kr. og þá námu fjárfestingar tímabilsins samtals um 25,3 ma.kr. Áætlun fyrir tímabilið gerði ráð fyrir 648,6 ma.kr. og eru útgjöldin því 2,3 ma.kr. innan áætlana. Helstu frávik eru á málefnasviði 23 þar sem útgjöld eru 3,9 ma.kr. yfir áætlunum, málefnasvið 7 er 3,7 ma.kr. yfir áætlunum og málefnasvið 25 er 3,9 ma.kr. innan áætlana. Þá er málefnasvið 33 um 11,1 ma.kr. yfir 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 áætlanir.

Efnahagsreikningur er ekki birtur í þessu yfirliti enda munu þær breytingar sem verið er að innleiða hafa mest áhrif á hann og mun hann því taka miklum breytingum. Í yfirliti 7 er hins vegar að finna yfirlit yfir hreyfingar á lánum ríkissjóðs.

# Mánaðaryfirlit A - hluta ríkissjóðs



## janúar - október 2018

### Yfirlit 1 - Rekstraryfirlit

Allar tölur eru í millj.kr.

	Raun	Áætlun	Frávik
<b>Tekjur</b>			
Skatttekjur .....	518.507	521.180	-2.673
Tryggingagjöld .....	79.387	78.131	1.257
Aðrar tekjur .....	52.288	42.275	10.013
<b>Tekjur samtals .....</b>	<b>650.182</b>	<b>641.586</b>	<b>8.597</b>
<b>Gjöld</b>			
Laun og launatengd gjöld .....	186.863	177.183	9.681
Framlög og tilfærslur .....	262.647	267.946	-5.299
Annar rekstrarkostnaður .....	134.956	148.745	-13.789
Afskriftir .....	15.108	15.101	8
<b>Gjöld samtals .....</b>	<b>599.575</b>	<b>608.974</b>	<b>-9.400</b>
<b>Tekjur umfram gjöld .....</b>	<b>50.608</b>	<b>32.611</b>	<b>17.996</b>
<b>Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)</b>			
Arðgreiðslur, vaxtatekjur og verðbætur .....	19.142	26.807	-7.665
Vaxtagjöld og verðbætur .....	57.509	48.468	-9.041
<b>Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals .....</b>	<b>-38.367</b>	<b>-21.662</b>	<b>-16.706</b>
<b>Tekjujöfnuður .....</b>	<b>12.241</b>	<b>10.950</b>	<b>1.291</b>

# Mánaðaryfirlit A - hluta ríkissjóðs



## janúar - október 2018

### Yfirlit 2 - Sjóðstreymi

Allar tölur eru í millj.kr.

	Raun
<b>Handbært fé frá rekstri</b>	
<b>Innheimta</b> .....	<b>707.134</b>
Skatttekjur .....	518.507
Tryggingagjöld .....	79.387
Aðrar tekjur .....	52.288
Vaxtatekjur .....	19.142
Birgðabreyting .....	-550
Viðskiptakröfur, breyting .....	38.360
<b>Greiðslur</b> .....	<b>-632.377</b>
Rekstrargjöld án fjármagnskostnaðar .....	-321.819
Fjármagnskostnaður .....	-57.509
Framlög og tilfærslur .....	-262.647
Viðskiptaskuldir, breyting .....	9.598
<b>Handbært fé frá rekstri samtals</b> .....	<b>74.757</b>
<b>Fjárfestingarhreyfingar</b>	
Fjárfesting .....	-25.255
Veitt löng lán .....	-3.983
Afborganir af langtímakröfum .....	4.520
Kaup á hlutafé og stofnfjárframlögum .....	0
Sala hlutabréfa og eignarhluta .....	56.225
<b>Fjárfestingarhreyfingar samtals</b> .....	<b>31.506</b>
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>	
Skammtímaskuldir, nettó .....	-4.890
Langtímaskuldir .....	39.859
Afborganir af langtímaskuldum .....	-105.095
<b>Fjármögnunarhreyfingar samtals</b> .....	<b>-70.126</b>
<b>Breyting á handbæru fé</b> .....	<b>36.138</b>

# Mánaðaryfirlit A - hluta ríkissjóðs

janúar - október 2018



## Yfirlit 3 - Sundurliðun tekna

Allar tölur eru í millj.kr.

	Raun	Áætlun	Frávik
<b>Skatttekjur og tryggingagjöld .....</b>	<b>597.892</b>	<b>599.311</b>	<b>-1.419</b>
<b>Skattar á tekjur og hagnað .....</b>	<b>221.799</b>	<b>225.801</b>	<b>-4.002</b>
Tekjuskattur, einstaklingar .....	148.137	143.060	5.077
Tekjuskattur, lögaðilar .....	46.342	44.077	2.265
Skattur á fjármagnstekjur .....	27.320	38.664	-11.344
<b>Skattar á launagr. og vinnuafll .....</b>	<b>7.347</b>	<b>6.804</b>	<b>543</b>
Fjársýsluskattur .....	2.770	2.531	239
Annað .....	4.577	4.273	304
<b>Eignarskattar .....</b>	<b>8.426</b>	<b>7.696</b>	<b>730</b>
Stimpilgjöld .....	4.048	4.184	-135
Erfðafjárskattur .....	3.608	3.054	554
Aðrir eignarskattar .....	770	459	311
<b>Skattar á vöru og þjónustu .....</b>	<b>267.565</b>	<b>272.678</b>	<b>-5.113</b>
Virðisaukaskattur .....	192.703	198.294	-5.591
Vörugjöld af ökutækjum .....	8.432	6.921	1.511
Vörugjöld af bensíni .....	10.445	11.265	-820
Olíugjald .....	9.870	9.366	504
Kolefnisgjald .....	4.833	4.690	143
Áfengisgjald .....	15.073	15.022	50
Tóbaksgjald .....	4.642	5.055	-413
Vörugjald, umhverfisskattar .....	3.649	3.705	-56
Önnur vörugjöld .....	839	1.626	-787
Sértækir þjónustuskattar .....	5.898	5.920	-22
Bifreiðagjald .....	7.371	7.426	-56
Aðrir neyslu og leyfisskattar .....	3.810	3.386	424
<b>Skattar á alþjóðaverslun og viðskipti .....</b>	<b>3.028</b>	<b>1.496</b>	<b>1.532</b>
<b>Aðrir skattar .....</b>	<b>10.340</b>	<b>6.706</b>	<b>3.634</b>
Gjald í Framkvæmdasjóð aldraðra .....	2.315	2.341	-26
Útvarpsgjald .....	4.072	3.575	497
Sérstakur skattur á fjármálafyrirtæki .....	3.149	0	3.149
Ýmsir skattar á atvinnurekstur .....	805	790	15



Allar tölur eru í millj.kr.

	Raun	Áætlun	Frávik
<b>Tryggingagjöld</b> .....	<b>79.387</b>	<b>78.131</b>	<b>1.257</b>
Tryggingagjald almennt .....	53.897	53.254	643
Fæðingaorlofssjóður .....	7.961	7.792	169
Atvinnutryggingagjald .....	16.764	16.271	494
Önnur tryggingagjöld .....	764	814	-50
<b>Fjárframlög</b> .....	<b>299</b>	<b>3.253</b>	<b>-2.955</b>
<b>Fjármagnstekjur</b> .....	<b>19.142</b>	<b>26.807</b>	<b>-7.665</b>
Dráttarvextir af skatttekjum .....	3.476	4.000	-524
Aðrar vaxtatekjur .....	3.173	6.382	-3.209
Arðgreiðslur og tekjur frá ríkisfyrirtækjum .....	12.493	16.425	-3.932
<b>Aðrar tekjur</b> .....	<b>18.774</b>	<b>22.026</b>	<b>-3.252</b>
Veiðigjald .....	9.210	8.866	344
Leigutekjur .....	167	1.562	-1.395
Sala á vöru og þjónustu .....	5.963	7.009	-1.046
Sektir og skaðabætur .....	2.668	1.985	683
Stöðugleikaframlög .....	729	86	644
Ýmsar og óskilgreindar tekjur .....	38	2.519	-2.481
<b>Sala eigna</b> .....	<b>57</b>	<b>723</b>	<b>-667</b>
<b>Ýmsar rekstrartekjur stofnana (45, 46, 47)</b> .....	<b>33.161</b>	<b>16.272</b>	<b>16.889</b>
<b>Tekjur samtals</b> .....	<b>669.325</b>	<b>668.392</b>	<b>932</b>

# Mánaðaryfirlit A - hluta ríkissjóðs



## janúar - október 2018

### Yfirlit 4 - Málefнасvið, kostnaður

### að frádregnum rekstrartekjum

Allar tölur eru í millj.kr.	Rekstur	Fjár- festing	Áætlun tímabils	Frávik	Frávik %
<b>Málefнасvið samtals .....</b>	<b>621.029</b>	<b>25.258</b>	<b>648.613</b>	<b>-2.326</b>	<b>0%</b>
01 Alþingi og eftirlitsstofnanir þess .....	4.189	24	5.459	-1.246	-23%
02 Dómstólar .....	2.428	19	2.525	-78	-3%
03 Æðsta stjórnarsýsla .....	1.731	11	2.161	-419	-19%
04 Utanríkismál .....	11.165	98	9.666	1.598	17%
05 Skatta-, eigna- og fjármálaumsýsla .....	14.858	111	15.170	-201	-1%
06 Grunnskrár og upplýsingamál .....	2.137	49	2.399	-213	-9%
07 Nýsköpun, rannsóknir og markaðsmál .....	12.381	16	8.704	3.694	42%
08 Sveitarfélög og byggðamál .....	17.524	0	17.445	79	0%
09 Almanna- og réttaröryggi .....	19.258	532	20.104	-314	-2%
10 Rétt. einst., trúmál og stj.sýsla innanr.mál. ....	12.773	36	11.427	1.382	12%
11 Samgöngu- og fjarskiptamál .....	20.547	18.386	41.555	-2.621	-6%
12 Landbúnaðarmál .....	12.875	29	13.077	-173	-1%
13 Sjávarútvegur .....	3.923	150	3.638	435	12%
14 Ferðapjónusta .....	1.800	2	1.772	30	2%
15 Orku- og eldsneytismál .....	3.092	0	3.330	-239	-7%
16 Mark.eftirl. og stj.sýsl. atv.mála og nýsk. ....	3.270	25	3.708	-413	-11%
17 Umhverfismál .....	10.865	1.272	14.525	-2.388	-16%
18 Menning og listir .....	9.568	209	10.919	-1.143	-10%
19 Fjölmíðlun .....	3.368	1	3.470	-101	-3%
20 Framhaldsskólastig .....	23.355	240	25.536	-1.941	-8%
21 Háskólastig .....	26.496	508	26.760	244	1%
22 Ö. sk.st. og stj.sýsla mennta- og m.mála .....	3.856	15	3.937	-67	-2%
23 Sjúkrahúspjónusta .....	68.529	3.231	67.992	3.768	6%
24 Heilbrigðisþjónusta utan sjúkrahúsa .....	37.251	147	38.568	-1.171	-3%
25 Hjúkrunar- og endurhæfingarþjónusta .....	36.748	10	40.631	-3.873	-10%
26 Lyf og lækningavörur .....	18.081	0	18.630	-549	-3%
27 Örorka og málefni fatlaðs fólks .....	46.735	0	46.942	-207	0%
28 Málefni aldraðra .....	60.905	0	62.598	-1.692	-3%
29 Fjölskyldumál .....	27.686	23	29.203	-1.494	-5%
30 Vinnumarkaður og atvinnuleysi .....	14.703	45	14.749	-1	0%
31 Húsnæðisstuðningur .....	10.079	0	12.244	-2.165	-18%
32 Lýðheilsa og stjórnarsýsla velferðarmála .....	5.985	69	6.417	-363	-6%
33 Vextir, ábyrgðir og lífeyrisskuldbindingar .....	72.867	-0	61.794	11.073	18%
34 Alm. varasjóður og sért. fjárráðstafanir .....	0	0	1.558	-1.558	

# Mánaðaryfirlit A – hluta ríkissjóðs

janúar – október 2018



## Yfirlit 5 – Málefnasvið, 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
<b>Málefnasvið samtals .....</b>	<b>406.399</b>	<b>259.697</b>	<b>8.797</b>	<b>-53.863</b>	<b>621.029</b>	<b>25.258</b>	<b>646.287</b>	<b>648.613</b>	<b>-2.326</b>
01 Alþingi og eftirlitsstofnanir þess .....	4.180	99	0	-90	4.189	24	<b>4.213</b>	5.459	-1.246
02 Dómstólar .....	2.429	0	0	-1	2.428	19	<b>2.447</b>	2.525	-78
03 Æðsta stjórnarsýsla .....	1.630	107	0	-6	1.731	11	<b>1.742</b>	2.161	-419
04 Utanríkismál .....	6.623	6.006	0	-1.463	11.165	98	<b>11.263</b>	9.666	1.598
05 Skatta-, eigna- og fjármálaumsýsla .....	22.883	899	0	-8.924	14.858	111	<b>14.969</b>	15.170	-201
06 Grunnskrár og upplýsingamál .....	3.113	0	0	-976	2.137	49	<b>2.187</b>	2.399	-213
07 Nýsköpun, rannsóknir og markaðsmál .....	1.558	6.627	4.995	-799	12.381	16	<b>12.398</b>	8.704	3.694
08 Sveitarfélög og byggðamál .....	12	17.741	0	-229	17.524	0	<b>17.524</b>	17.445	79
09 Almanna- og réttaröryggi .....	21.276	380	0	-2.398	19.258	532	<b>19.790</b>	20.104	-314
10 Réttindi einst., trúmál og stj.sýsla innanr.mála .....	10.158	2.990	0	-376	12.773	36	<b>12.809</b>	11.427	1.382
11 Samgöngu- og fjarskiptamál .....	17.807	3.699	467	-1.425	20.547	18.386	<b>38.933</b>	41.555	-2.621
12 Landbúnaðarmál .....	1.538	11.670	0	-332	12.875	29	<b>12.904</b>	13.077	-173
13 Sjávarútvegur .....	4.656	463	107	-1.304	3.923	150	<b>4.073</b>	3.638	435
14 Ferðaþjónusta .....	425	722	708	-55	1.800	2	<b>1.802</b>	1.772	30
15 Orku- og eldsneytismál .....	508	2.600	0	-15	3.092	0	<b>3.092</b>	3.330	-239
16 Mark.eftirlit og stj.sýsla atv.mála og nýsköp. ....	3.326	140	0	-195	3.270	25	<b>3.295</b>	3.708	-413
17 Umhverfismál .....	9.744	3.471	595	-2.945	10.865	1.272	<b>12.137</b>	14.525	-2.388
18 Menning og listir .....	6.710	4.162	6	-1.311	9.568	209	<b>9.777</b>	10.919	-1.143
19 Fjölmiðlun .....	3.471	-100	0	-3	3.368	1	<b>3.368</b>	3.470	-101
20 Framhaldsskólastig .....	22.413	2.406	0	-1.464	23.355	240	<b>23.596</b>	25.536	-1.941

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 .....	27.854	7.484	0	-8.842	26.496	508	<b>27.004</b>	26.760	244
22 Önnur sk.st. og stj.sýsla mennta- og m.mála .....	2.837	1.439	0	-420	3.856	15	<b>3.871</b>	3.937	-67
23 Sjúkrahúsaþjónusta .....	74.609	3.403	0	-9.483	68.529	3.231	<b>71.760</b>	67.992	3.768
24 Heilbrigðisþjónusta utan sjúkrahúsa .....	25.432	17.957	0	-6.139	37.251	147	<b>37.398</b>	38.568	-1.171
25 Hjúkrunar- og endurhæfingaráþjónusta .....	38.523	168	0	-1.942	36.748	10	<b>36.758</b>	40.631	-3.873
26 Lyf og lækningavörur .....	6.978	11.103	0	-0	18.081	0	<b>18.081</b>	18.630	-549
27 Örorka og málefni fatlaðs fólks .....	118	46.626	0	-8	46.735	0	<b>46.735</b>	46.942	-207
28 Málefni aldraðra .....	12	60.899	0	-6	60.905	0	<b>60.905</b>	62.598	-1.692
29 Fjölskyldumál .....	2.376	25.435	0	-124	27.686	23	<b>27.709</b>	29.203	-1.494
30 Vinnumarkaður og atvinnuleysi .....	3.549	12.541	0	-1.387	14.703	45	<b>14.748</b>	14.749	-1
31 Húsnæðisstuðningur .....	206	7.954	1.918	0	10.079	0	<b>10.079</b>	12.244	-2.165
32 Lýðheilsa og stjórnsýsla velferðarmála .....	6.578	607	0	-1.200	5.985	69	<b>6.054</b>	6.417	-363
33 Vextir, ábyrgðir og lífeyrisskuldbindingar .....	72.868	0	0	-1	72.867	-0	<b>72.867</b>	61.794	11.073
34 Alm. varasjóður og sért. fjárráðstafanir .....	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>	1.558	-1.558

# Mánaðaryfirlit A - hluta ríkissjóðs



## janúar - október 2018

### Yfirlit 6 – Hagræn skipting niður á málefnasvið

Allar tölur eru í millj.kr.

	Raun	Áætlun tímabils	Frávik
<b>Rekstrargjöld .....</b>	<b>406.399</b>	<b>389.497</b>	<b>16.903</b>
01 Alþingi og eftirlitsstofnanir þess .....	4.180	4.064	116
02 Dómstólar .....	2.429	2.485	-56
03 Æðsta stjórnarsýsla .....	1.630	1.783	-152
04 Utanríkismál .....	6.623	6.458	165
05 Skatta-, eigna- og fjármálaumsýsla .....	22.883	19.206	3.677
06 Grunnskrár og upplýsingamál .....	3.113	3.221	-108
07 Nýsköpun, rannsóknir og markaðsmál .....	1.558	1.699	-140
08 Sveitarfélög og byggðamál .....	12	0	12
09 Almanna- og réttaröryggi .....	21.276	21.125	151
10 Réttindi einst., trúmál og stj.sýsla innanr.mála .....	10.158	8.853	1.305
11 Samgöngu- og fjarskiptamál .....	17.807	18.393	-586
12 Landbúnaðarmál .....	1.538	1.507	31
13 Sjávarútvegur .....	4.656	4.644	12
14 Ferðapjónusta .....	425	388	38
15 Orku- og eldsneytismál .....	508	609	-102
16 Mark.eftirlit og stj.sýsla atv.mála og nýsköp. ....	3.326	3.631	-305
17 Umhverfismál .....	9.744	10.277	-533
18 Menning og listir .....	6.710	6.648	63
19 Fjölmiðlun .....	3.471	3.469	1
20 Framhaldsskólastig .....	22.413	23.482	-1.069
21 Háskólastig .....	27.854	26.862	992
22 Önnur sk.st. og stj.sýsla mennta- og m.mála .....	2.837	3.031	-195
23 Sjúkrahúsþjónusta .....	74.609	73.297	1.312
24 Heilbrigðisþjónusta utan sjúkrahúsa .....	25.432	25.071	362
25 Hjúkrunar- og endurhæfingarþjónusta .....	38.523	36.390	2.133
26 Lyf og lækningavörur .....	6.978	7.541	-563
27 Örorka og málefni fatlaðs fólks .....	118	226	-108
28 Málefni aldraðra .....	12	0	12
29 Fjölskyldumál .....	2.376	3.119	-743
30 Vinnumarkaður og atvinnuleysi .....	3.549	3.466	84
31 Húsnæðisstuðningur .....	206	115	91
32 Lýðheilsa og stjórnarsýsla velferðarmála .....	6.578	6.810	-232
33 Vextir, ábyrgðir og lífeyrisskuldbinding .....	72.868	61.628	11.240

Allar tölur eru í millj.kr.

	Raun	Áætlun tímabils	Frávik
<b>Rekstrartilfærslur .....</b>	<b>259.697</b>	<b>252.399</b>	<b>7.298</b>
01 Alþingi og eftirlitsstofnanir þess .....	99	61	38
03 Æðsta stjórnarsýsla .....	107	157	-50
04 Utanríkismál .....	6.006	3.407	2.599
05 Skatta-, eigna- og fjármálaumsýsla .....	899	898	1
07 Nýsköpun, rannsóknir og markaðsmál .....	6.627	1.193	5.434
08 Sveitarfélög og byggðamál .....	17.741	17.445	296
09 Almanna- og réttaröryggi .....	380	292	89
10 Réttindi einst., trúmál og stj.sýsla innanr.mála .....	2.990	2.899	92
11 Samgöngu- og fjarskiptamál .....	3.699	2.914	785
12 Landbúnaðarmál .....	11.670	11.899	-230
13 Sjávarútvegur .....	463	343	120
14 Ferðaþjónusta .....	722	647	75
15 Orku- og eldsneytismál .....	2.600	2.806	-206
16 Mark.eftirlit og stj.sýsla atv.mála og nýsköp. ....	140	164	-24
17 Umhverfismál .....	3.471	3.553	-82
18 Menning og listir .....	4.162	4.304	-141
19 Fjölmíðlun .....	-100	0	-100
20 Framhaldsskólastig .....	2.406	1.644	763
21 Háskólastig .....	7.484	6.992	493
22 Önnur sk.st. og stj.sýsla mennta- og m.mála .....	1.439	1.374	65
23 Sjúkrahúsþjónusta .....	3.403	1.842	1.561
24 Heilbrigðisþjónusta utan sjúkrahúsa .....	17.957	17.658	298
25 Hjúkrunar- og endurhæfingarþjónusta .....	168	939	-772
26 Lyf og lækningavörur .....	11.103	11.089	14
27 Örorka og málefni fatlaðs fólks .....	46.626	46.716	-91
28 Málefni aldraðra .....	60.899	62.598	-1.699
29 Fjölskyldumál .....	25.435	26.002	-568
30 Vinnumarkaður og atvinnuleysi .....	12.541	12.629	-88
31 Húsnæðisstuðningur .....	7.954	9.241	-1.287
32 Lýðheilsa og stjórnarsýsla velferðarmála .....	607	695	-88

Allar tölur eru í millj.kr.

	Raun	Áætlun tímabils	Frávik
<b>Fjármagnstilfærslur .....</b>	<b>8.797</b>	<b>15.547</b>	<b>-6.750</b>
07 Nýsköpun, rannsóknir og markaðsmál .....	4.995	6.848	-1.853
10 Réttindi einst., trúmál og stj.sýsla innanr.mála .....	0	0	0
11 Samgöngu- og fjarskiptamál .....	467	1.258	-791
13 Sjávarútvegur .....	107	486	-378
14 Ferðþjónusta .....	708	745	-37
17 Umhverfismál .....	595	1.319	-724
18 Menning og listir .....	6	627	-620
19 Fjölmíðlun, íþrótt- og æskulýðsmál .....	0	0	0
25 Hjúkrunar- og endurhæfingarpjónusta .....	0	1.377	-1.377
31 Húsnæðisstuðningur .....	1.918	2.729	-811
Ýmis málefnasvið .....	0	159	-159
<b>Gjöld samtals .....</b>	<b>674.893</b>	<b>657.443</b>	<b>17.450</b>
<b>Rekstrartekjur .....</b>	<b>-53.863</b>	<b>-46.164</b>	<b>-7.699</b>
<b>Rekstur samtals .....</b>	<b>621.029</b>	<b>611.278</b>	<b>9.751</b>
<b>Fjárfestingarframlög .....</b>	<b>25.258</b>	<b>37.335</b>	<b>-12.077</b>
01 Alþingi og eftirlitsstofnanir þess .....	24	1.378	-1.354
02 Dómstólar .....	19	40	-21
03 Æðsta stjórnarsýsla .....	11	223	-212
04 Utanríkismál .....	98	75	23
05 Skatta-, eigna- og fjármálaumsýsla .....	111	1.257	-1.146
06 Grunnkrár og upplýsingamál .....	49	44	5
09 Almanna- og réttaröryggi .....	532	958	-426
10 Réttindi einst., trúmál og stj.sýsla innanr.mála .....	33	23	10
11 Samgöngu- og fjarskiptamál .....	18.386	20.302	-1.917
13 Sjávarútvegur .....	150	77	73
16 Mark.eftirlit og stj.sýsla atv.mála og nýsköp. ....	29	57	-28
17 Umhverfismál .....	1.272	1.863	-591
18 Menning og listir .....	209	592	-383
20 Framhaldsskólastig .....	240	1.443	-1.203
21 Háskólastig .....	508	-17	525
22 Önnur sk.st. og stj.sýsla mennta- og m.mála .....	15	17	-2
23 Sjúkrahúsþjónusta .....	3.231	4.200	-968
24 Heilbrigðisþjónusta utan sjúkrahúsa .....	147	151	-4
25 Hjúkrunar- og endurhæfingarpjónusta .....	10	2.428	-2.419
29 Fjölskyldumál .....	23	185	-162
30 Vinnumarkaður og atvinnuleysi .....	45	15	30
32 Lýðheilsa og stjórnarsýsla velferðarmála .....	69	56	13
Ýmis málefnasvið .....	48	1.968	-1.920

# Mánaðaryfirlit A - hluta ríkissjóðs

## janúar - október 2018



### Yfirlit 8 - Lánayfirlit

	Árslok	Hreyfingar á árinu 2018			Okt.lok
	2017	Tekin / Veitt			2018
<i>Allar tölur eru í millj.kr.</i>	Samtals	lán	Afborgun	Endurmat	Samtals
<b>Veitt löng lán, nettó .....</b>	<b>14.029</b>	<b>3.983</b>	<b>-4.520</b>	<b>880</b>	<b>14.372</b>
<b>Veitt löng lán .....</b>	<b>54.865</b>	<b>3.983</b>	<b>-4.520</b>	<b>880</b>	<b>55.209</b>
Veitt lán til Seðlabanka Íslands .....					0
Veitt lán, önnur .....	54.865	3.983	-4.520	880	55.209
<b>Innheimtar afborganir af veittum löngum lánum .....</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Innheimtar afborganir frá Seðlabanka Íslands .....	-	-	-	-	-
Innheimtar afborganir, aðrar .....	-	-	-	-	-
<b>Næsta árs afborganir fl. á skammtímaskuldur .....</b>	<b>-40.836</b>				<b>-40.836</b>
<b>Tekin löng lán, nettó .....</b>	<b>-820.851</b>	<b>-39.859</b>	<b>105.095</b>	<b>-18.396</b>	<b>-774.011</b>
<b>Tekin löng lán .....</b>	<b>-900.765</b>	<b>-39.914</b>	<b>105.095</b>	<b>-18.396</b>	<b>-853.980</b>
Spariskírteini .....	-206.859	-1.352	673	-4.956	-212.494
Ríkisbréf .....	-530.831	-38.448	101.075	0	-468.205
Seðlabanki Íslands .....	0	0	0	0	0
Önnur innlend lán .....	-46.983	-114	3.431	-1.073	-44.739
Erlend lán .....	-116.092	0	-83	-12.367	-128.541
<b>Næsta árs afborganir fl. á skammtímaskuldir .....</b>	<b>79.914</b>	<b>55</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>79.969</b>

1) Eignaaukning eða skuldaminunkun = -