

Þingsályktun

um fjármálaáætlun fyrir árin 2019–2023.

Alþingi ályktar, sbr. lög nr. 123/2015, um opinber fjármál, að stjórnvöld fylgi fjármálaáætlun um opinber fjármál fyrir árin 2019–2023, sem byggð er á fyrirliggjandi fjármálastefnu fyrir sama tímabil og skilyrðum hennar, samkvæmt eftirfarandi yfirlitum um markmið fyrir afkomu og efnahag hins opinbera í heild og fyrir opinbera aðila og um áætlanir um þróun tekna og gjalda þeirra næstu fimm árin.

Alþingi telur að fjármálaáætlunin sé í samræmi við fyrirliggjandi fjármálastefnu fyrir árin 2018–2022.

Lykiltölur um afkomu og efnahag opinberra aðila.

<i>ma.kr.</i>	Áætlun 2019	Áætlun 2020	Áætlun 2021	Áætlun 2022	Áætlun 2023
Hið opinbera (A-hluti ríkis og A-hluti sveitarfélaga)					
Rekstrarafkoma	94	100	104	97	106
Heildarafkoma	36	35	33	35	41
Hrein eign ¹	663	752	844	940	1.035
Nafnvirði heildarútgjalda	1.199	1.256	1.314	1.364	1.423
Heildarskuldir, ² % af VLF	65	61	57	53	52
Skuldir skv. viðmiði laga um op. fjármál, ³ % af VLF	29	28	24	23	22
Opinber fyrirtæki:					
Rekstrarafkoma	71	76	81	84	87
Heildarafkoma	50	57	62	66	69
Hrein eign ¹	654	690	716	742	780
Opinberir aðilar í heild:					
Rekstrarafkoma	165	176	185	181	193
Heildarafkoma	86	92	95	101	110
Hrein eign ¹	1.317	1.442	1.561	1.681	1.815

¹ Staða í árslok, efnislegar og peningalegar eignir að fráðregnum brúttóskuldum að meðtöldum lífeyrisskuldbindingum og viðskiptaskuldum, þ.e. heildarskulddum.

² Brúttóskuldir að meðtöldum lífeyrisskuldbindingum og viðskiptaskuldum.

³ Heildarskuldir að frátöldum lífeyrisskuldbindingum og viðskiptaskuldum og að fráðregnum sjóðum og bankainnstæðum, sbr. 7. gr. laga nr. 123/2015, um opinber fjármál.

Fjárstreymisfirlit fyrir hið opinbera árin 2019–2023.

Þjóðhagsgrunnur, ma.kr.	Áætlun 2019	Áætlun 2020	Áætlun 2021	Áætlun 2022	Áætlun 2023
Heildartekjur	1.235,4	1.290,8	1.347,2	1.399,1	1.464,0
Skatttekjur	998,8	1.048,7	1.099,3	1.149,7	1.203,8
Skattar á tekjur og hagnað	549,0	574,1	600,7	629,3	662,1
Skattar á launagreiðslur og vinnuafli	8,9	9,4	9,7	10,1	10,5
Eignarskattar	61,0	62,7	64,9	68,0	71,6
Skattar á vöru og þjónustu	359,5	382,6	404,7	423,8	442,2
Skattar á alþjóðaverslun og viðskipti	2,9	3,1	3,3	3,4	3,6
Aðrir skattar	17,5	16,9	16,0	15,1	13,8
Tryggingagjöld	99,5	103,0	106,7	112,6	118,4
Fjárframlög	3,7	3,9	4,1	4,3	4,5
Aðrar tekjur	133,3	135,1	137,1	132,5	137,3
Eignatekjur	61,1	60,5	59,6	51,4	52,9
þ.a. vaxtatekjur	17,7	17,8	17,8	17,8	18,2
þ.a. arðgreiðslur	33,6	32,7	31,7	23,3	24,3
Sala á vöru og þjónustu	64,9	67,9	71,1	74,4	77,5
Ýmsar aðrar tekjur	7,3	6,7	6,4	6,7	6,9
Heildargjöld	1.198,7	1.255,8	1.314,4	1.364,2	1.423,0
Rekstrarútgjöld	1.140,8	1.190,9	1.243,3	1.302,2	1.357,7
Laun	409,9	431,9	455,5	482,8	509,4
Kaup á vöru og þjónustu	287,3	302,0	315,9	330,5	344,8
Afskriftir	45,2	46,9	48,4	50,1	51,7
Vaxtagjöld	78,7	78,1	78,3	80,3	80,5
Framleiðslustyrkir	42,2	42,9	44,1	45,1	46,3
Fjárframlög	3,5	4,0	4,3	4,6	4,5
Félagslegar tilfærslur til heimila	207,3	217,6	227,3	236,7	246,3
Tilfærsluútgjöld önnur en fjárframlög	66,7	67,5	69,4	72,0	74,2
Fastafjárútgjöld	57,9	64,9	71,2	62,0	65,4
Fjárfesting í efnislegum eignum	103,1	111,8	119,6	112,1	117,1
Afskriftir (-)	-45,2	-46,9	-48,4	-50,1	-51,7
Heildarafkoma	36,7	34,9	32,8	35,0	40,9
Peningalegar eignir, hreyfingar	45,6	43,1	23,2	44,5	49,4
Handbært fé, nettó	22,3	26,4	80,1	21,2	26,4
Lánveitingar	4,1	6,3	-10,7	6,0	5,6
Hlutfé og stofnfjárframlög	-6,0	-8,4	-56,9	0,8	0,8
Viðskiptakröfur	25,2	18,8	10,7	16,5	16,6
Skuldir, hreyfingar	9,9	9,1	-9,4	9,9	10,0
Lántökur	-46,0	-40,9	-53,4	-47,2	0,0
Lífeyrisskuldbindingar	14,1	15,8	15,4	15,8	15,4
Viðskiptaskuldir	41,8	34,2	28,6	41,3	-5,4

Fjárstreymisýfirlit fyrir A-hluta ríkissjóðs árin 2019–2023.

Þjóðhagsgrunnur, ma.kr.	Áætlun 2019	Áætlun 2020	Áætlun 2021	Áætlun 2022	Áætlun 2023
Heildartekjur	890,8	929,2	968,1	1.000,7	1.046,0
Skatttekjur	699,6	734,2	769,0	802,3	838,8
Skattar á tekjur og hagnað	309,9	321,5	334,5	349,1	368,1
Skattar á launagreiðslur og vinnuafll	8,9	9,4	9,7	10,1	10,5
Eignarskattar	6,2	6,4	6,7	7,1	7,3
Skattar á vöru og þjónustu	354,2	376,9	398,8	417,5	435,6
Skattar á alþjóðaverslun og viðskipti	2,9	3,1	3,3	3,4	3,6
Aðrir skattar	17,5	16,9	16,0	15,1	13,8
Tryggingagjöld	99,5	103,0	106,7	112,6	118,4
Fjárframlög	5,4	5,7	5,9	6,3	6,5
Aðrar tekjur	86,3	86,3	86,4	79,6	82,3
Eignatekjur	48,0	47,0	45,7	36,9	37,9
þ.a. vaxtatekjur	12,8	12,9	13,0	12,9	13,3
þ.a. arðgreiðslur	28,2	27,0	25,7	16,9	17,6
Sala á vöru og þjónustu	32,2	33,9	35,6	37,4	39,0
Ýmsar tekjur og óskilgreindar tekjur	6,1	5,4	5,1	5,3	5,4
Heildargjöld	862,2	902,0	942,5	972,4	1.012,3
Rekstrarútgjöld	825,5	858,8	893,4	933,7	971,4
Laun	202,0	212,1	223,7	238,3	251,8
Kaup á vöru og þjónustu	119,3	125,1	130,1	135,5	140,3
Afskriftir	31,8	32,7	33,5	34,4	35,3
Vaxtagjöld	63,0	62,5	62,9	64,7	64,9
Framleiðslustyrkir	36,6	37,0	37,9	38,6	39,5
Fjárframlög	299,6	315,7	330,0	344,6	360,2
Félagslegar tilfærslur til heimila	21,9	22,2	22,7	23,2	23,7
Tilfærsluútgjöld önnur en fjárframlög	51,4	51,5	52,6	54,4	55,8
Fastafjárútgjöld	36,6	43,2	49,1	38,7	40,9
Fjárfesting í efnislegum eignum	68,4	75,8	82,6	73,1	76,2
Afskriftir (-)	-31,8	-32,7	-33,5	-34,4	-35,3
Heildarafkoma	28,6	27,2	25,6	28,3	33,7
Peningalegar eignir, hreyfingar	36,0	35,4	21,8	38,3	43,8
Handbært fé, nettó	19,8	20,0	71,0	13,2	18,4
Lánveitingar	6,9	7,3	-8,3	7,5	7,1
Hlutfé og stofnfjárframlög	-7,0	-8,3	-57,6	0,5	0,5
Viðskiptakröfur	16,3	16,4	16,7	17,1	17,8
Skuldir, hreyfingar	7,3	8,2	-3,8	10,0	10,1
Lántökur	-47,0	-38,7	-46,7	-42,2	5,0
Lífeyrisskuldbindingar	12,4	14,0	13,6	13,9	13,5
Viðskiptaskuldir	41,9	32,9	29,3	38,3	-8,4

Fjárstreymisýfirlit fyrir A-hluta sveitarfélaga árin 2019–2023.

Þjóðhagsgrunnur, ma.kr.	Áætlun 2019	Áætlun 2020	Áætlun 2021	Áætlun 2022	Áætlun 2023
Heildartekjur	380,1	398,7	418,2	439,1	460,4
Skatttekjur	299,3	314,5	330,4	347,5	364,9
Skattar á tekjur og hagnað	239,1	252,6	266,2	280,2	294,0
Eignarskattar	54,8	56,2	58,2	61,0	64,3
Skattar á vöru og þjónustu	5,4	5,7	6,0	6,3	6,6
Fjárframlög	33,8	35,4	37,1	38,7	40,5
Aðrar tekjur	47,0	48,8	50,7	52,9	55,0
Eignatekjur	13,1	13,5	13,9	14,5	15,0
þ.a. vaxtatekjur	4,9	4,9	4,8	4,9	4,9
þ.a. arðgreiðslur	5,4	5,7	6,0	6,4	6,7
Sala á vöru og þjónustu	32,7	34,0	35,5	37,0	38,5
Ýmsar tekjur og óskilgreindar tekjur	1,2	1,3	1,3	1,4	1,5
Heildarútgjöld	373,2	391,8	411,2	432,8	454,8
Rekstrarútgjöld	352,0	370,1	389,2	409,6	430,4
Laun	177,9	188,1	198,7	209,9	221,5
Kaup á vöru og þjónustu	113,2	119,0	125,3	131,8	138,6
Afskriftir	13,4	14,2	14,9	15,7	16,5
Vaxtagjöld	15,6	15,5	15,4	15,6	15,5
Framleiðslustyrkir	5,1	5,3	5,6	5,9	6,2
Fjárframlög	1,7	1,7	1,8	1,9	2,0
Félagslegar tilfærslur til heimila	10,4	10,8	11,3	11,8	12,3
Tilfærsluútgjöld önnur en fjárframlög	14,7	15,5	16,2	17,0	17,8
Fastafjárútgjöld	21,2	21,7	22,0	23,2	24,4
Fjárfesting í efnislegum eignum	34,6	35,9	36,9	38,9	40,9
Afskriftir (-)	-13,4	-14,2	-14,9	-15,7	-16,5
Heildarafkoma	6,9	6,9	7,0	6,3	5,6
Peningalegar eignir, hreyfingar	9,5	7,8	1,4	6,2	5,5
Handbært fé, nettó	2,5	6,4	9,1	8,0	8,0
Lánveitingar	-2,8	-1,0	-2,4	-1,5	-1,5
Hlutfé og stofnfjárframlög	1,0	-0,1	0,7	0,3	0,3
Viðskiptakröfur	8,9	2,4	-6,0	-0,6	-1,2
Skuldir, hreyfingar	2,6	0,9	-5,6	-0,1	-0,1
Lántökur	1,0	-2,2	-6,7	-5,0	-5,0
Lífeyrisskuldbindingar	1,7	1,8	1,8	1,9	1,9
Viðskiptaskuldir	-0,1	1,3	-0,7	3,0	3,0

Heildarútgjöld málefna sviða árin 2019–2023.

Heildarútgjöld málefna sviða í m.kr. á verðlagi 2018	2019	2020	2021	2022	2023
01 Alþingi og eftirlitsstofnanir þess	5.384	6.236	6.118	4.596	4.605
02 Dómstólar	3.105	3.066	3.054	3.084	3.114
03 Æðsta stjórnarsýsla	2.486	3.198	3.105	3.584	2.323
04 Utanríkismál	15.844	16.586	17.319	18.295	18.286
05 Skatta-, eigna- og fjármálaumsýsla	22.878	21.960	21.391	21.914	22.438
06 Hagskýrslugerð, grunnskrár og upplýsingamál	3.796	3.740	3.684	3.690	3.672
07 Nýsköpun, rannsóknir og þekkingargreinar	14.089	14.483	14.483	14.584	14.684
08 Sveitarfélög og byggðamál	22.343	22.923	23.484	24.024	24.604
09 Almanna- og réttaröryggi	28.576	28.736	28.653	28.748	29.046
10 Rétt. einstakl., trúmál og stjórnarsýsla dómsmála	14.160	14.202	13.892	13.571	13.508
11 Samgöngu- og fjarskiptamál	43.390	42.628	42.173	36.087	36.010
12 Landbúnaður	16.000	15.774	15.644	15.521	15.424
13 Sjávarútvegur og fiskeldi	6.841	6.596	6.477	6.493	6.509
14 Ferðaþjónusta	2.200	1.785	1.749	1.592	1.625
15 Orkumál	4.035	3.994	3.639	3.675	3.717
16 Markaðseftirlit, neytendamál og stj.sýsla atv.mála	4.596	4.605	4.574	4.640	4.707
17 Umhverfismál	18.317	19.293	19.555	20.360	21.359
18 Menning, listir, íþrótt- og æskulýðsmál	13.987	13.753	13.449	13.562	13.529
19 Fjölmíðlun	4.512	4.694	4.873	5.075	5.271
20 Framhaldsskólastig	31.612	31.649	31.635	31.948	32.311
21 Háskólastig	45.256	45.719	46.470	46.958	47.397
22 Önnur skólastig og stjórnarsýsla mennta- og menn.mála	5.243	5.140	5.037	5.045	5.054
23 Sjúkrahúspjónusta	98.127	103.589	110.311	109.150	109.953
24 Heilbrigðisþjónusta utan sjúkrahúsa	50.671	51.968	53.777	56.028	58.263
25 Hjúkrunar- og endurhæfingarþjónusta	48.369	50.890	52.983	53.035	53.382
26 Lyf og lækningavörur	23.618	24.522	25.071	26.221	27.393
27 Örorka og málefni fatlaðs fólks	67.516	69.123	70.710	72.328	73.989
28 Málefni aldraðra	78.531	80.881	83.301	85.793	88.361
29 Fjölskyldumál	34.861	35.817	36.344	37.099	37.881
30 Vinnumarkaður og atvinnuleysi	23.425	25.556	26.412	26.464	26.517
31 Húsnæðisstuðningur	14.099	11.844	11.686	11.706	11.727
32 Lýðheilsa og stjórnarsýsla velferðarmála	8.748	8.726	8.318	8.332	8.346
33 Fjármagnskostnaður, ábyrgðir og lífeyrisskuldbindingar	68.723	69.128	70.955	73.974	74.337
34 Almennur varasjóður og sértækar fjárráðstafanir	10.380	10.874	11.867	12.664	17.111
Heildargjöld á verðlagi ársins 2018	855.717	873.676	892.190	899.840	916.452
Uppsafn. áætl. launa- og verðlagsbætur frá árinu 2018	23.381	46.450	70.281	94.149	118.331
Heildargjöld á verðlagi hvers árs	879.098	920.126	962.471	993.989	1.034.784
Heildargjöld aðlöguð að GFS-staðli ¹	-16.946	-18.147	-20.001	-21.565	-22.456
Heildarútgjöld samkvæmt GFS-staðli á verðl. hvers árs	862.151	901.979	942.470	972.424	1.012.327

¹ Hér er m.a. um að ræða aðlaganir vegna innbyrðis viðskipta milli A-hluta aðila, svo sem Ríkiskaupa og Framkvæmdasýslu ríkisins, þannig að ekki komi til tvítalningar útgjalda. Þá eru einnig gerðar aðlaganir á meðferð lífeyrisskuldbindinga og vaxtagjalda.

Útgjaldarammar málefna sviða árin 2019–2023.

Málefna svið án liða utan ramma, ¹ m.kr. á verðlagi 2018	2019	2020	2021	2022	2023
01 Alþingi og eftirlitsstofnanir þess	5.384	6.236	6.118	4.596	4.605
02 Dómstólar	3.105	3.066	3.054	3.084	3.114
03 Æðsta stjórnarsýsla	2.486	3.198	3.105	3.584	2.323
04 Utanríkismál	15.844	16.586	17.319	18.295	18.286
05 Skatta-, eigna- og fjármálaumsýsla	22.878	21.960	21.391	21.914	22.438
06 Hagskýrslugerð, grunnskrár og upplýsingamál	3.796	3.740	3.684	3.690	3.672
07 Nýsköpun, rannsóknir og þekkingargreinar	14.089	14.483	14.483	14.584	14.684
08 Sveitarfélög og byggðamál	2.215	2.227	2.239	2.270	2.300
09 Almanna- og réttaröryggi	28.576	28.736	28.653	28.748	29.046
10 Rétt. einstakl., trúmál og stjórnarsýsla dómsmála	14.160	14.202	13.892	13.571	13.508
11 Samgöngu- og fjarskiptamál	43.390	42.628	42.173	36.087	36.010
12 Landbúnaður	16.000	15.774	15.644	15.521	15.424
13 Sjávarútvegur og fiskeldi	6.841	6.596	6.477	6.493	6.509
14 Ferðaþjónusta	2.200	1.785	1.749	1.592	1.625
15 Orkumál	4.035	3.994	3.639	3.675	3.717
16 Markaðseftirlit, neytendamál og stj.sýsla atv.mála	4.596	4.605	4.574	4.640	4.707
17 Umhverfismál	18.317	19.293	19.555	20.360	21.359
18 Menning, listir, íþrótt- og æskulýðsmál	13.987	13.753	13.449	13.562	13.529
19 Fjölmíðlun	4.512	4.694	4.873	5.075	5.271
20 Framhaldsskólastig	31.612	31.649	31.635	31.948	32.311
21 Háskólastig	45.256	45.719	46.470	46.958	47.397
22 Önnur skólastig og stjórnarsýsla mennta- og menn.mála	5.243	5.140	5.037	5.045	5.054
23 Sjúkrahúspjónusta	98.127	103.589	110.311	109.150	109.953
24 Heilbrigðisþjónusta utan sjúkrahúsa	50.671	51.968	53.777	56.028	58.263
25 Hjúkrunar- og endurhæfingarþjónusta	48.369	50.890	52.983	53.035	53.382
26 Lyf og lækningavörur	23.618	24.522	25.071	26.221	27.393
27 Örorka og málefni fatlaðs fólks	67.516	69.123	70.710	72.328	73.989
28 Málefni aldraðra	78.531	80.881	83.301	85.793	88.361
29 Fjölskyldumál	34.861	35.817	36.344	37.099	37.881
30 Vinnumarkaður og atvinnuleysi	5.405	5.423	5.442	5.501	5.561
31 Húsnæðisstuðningur	14.099	11.844	11.686	11.706	11.727
32 Lýðheilsa og stjórnarsýsla velferðarmála	8.748	8.726	8.318	8.332	8.346
33 Fjármagnskostnaður, ábyrgðir og lífeyrisskuldbindingar	-	-	-	-	-
34 Almennur varasjóður og sértækar fjárráðstafanir	10.380	10.874	11.867	12.664	17.111
Samtals frumgjöld innan ramma á verðl. 2017	748.846	763.720	779.021	783.150	798.855
Liðir utan ramma ¹	59.376	63.886	67.049	69.523	72.022
Aðlaganir að GFS-staðli, einkum innb. viðskipti ²	-32.457	-34.614	-36.781	-39.079	-41.801
Frumgjöld samkvæmt GFS-staðli á verðlagi 2018	775.765	792.991	809.289	813.593	829.076
Uppsafn. áætl. launa- og verðlagsbætur frá árinu 2018	23.381	46.450	70.281	94.149	118.331
Frumgjöld samkvæmt GFS-staðli verðlagi hvers árs	799.146	839.441	879.570	907.742	947.407
Vaxtagjöld samtals	63.005	62.539	62.900	64.682	64.919
Heildargjöld samkvæmt GFS-staðli á verðlagi hvers árs	862.151	901.979	942.470	972.424	1.012.327

¹ Liðir sem falla utan ramma málefna sviða eru eftirfarandi: vaxtagjöld ríkissjóðs, ríkisábyrgðir, lífeyrisskuldbindingar, Atvinnuleysistryggingasjóður og framlög til Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga.

² Hér er m.a. um að ræða aðlaganir vegna innbyrðis viðskipta milli A-hluta aðila, svo sem Ríkiskaup, þannig að ekki komi til tvítalningar útgjalda. Þá er einnig um að ræða aðlögun á meðferð lífeyrisskuldbindinga.

Samþykkt á Alþingi 8. júní 2018.