

Breytingartillaga

við tillögu til þingsályktunar um fjármálaáætlun fyrir árin 2023–2027.

Frá meiri hluta fjárlaganefndar (BjG, TBE, BHar, SVS, VilÁ, ÞórP).

Tölur í tillögu greininni orðist svo:

Lykiltölur um afkomu og efnahag opinberra aðila.

<i>ma.kr.</i>	Áætlun 2023	Áætlun 2024	Áætlun 2025	Áætlun 2026	Áætlun 2027
Hið opinbera (A1-hluti ríkis og A-hluti sveitarfélaga)					
Rekstrarafkoma	-45	-10	15	28	31
Heildarafkoma	-95	-74	-55	-47	-45
Ráðstafanir, ¹ uppsöfnuð áhrif		9	19	29	40
Heildarafkoma með ráðstöfunum	-95	-65	-36	-18	-5
Hrein eign ²	665	634	624	637	655
Nafnvirði heildarútgjalda	1.681	1.753	1.825	1.894	1.967
Heildarskuldir, ³ % af VLF	74	73	72	70	68
Skuldir skv. viðmiði laga um op. fjármál, ⁴ % af VLF	40	41	42	41	41
Opinber fyrirtæki:					
Rekstrarafkoma	50	52	55	57	60
Heildarafkoma	33	38	45	54	57
Hrein eign ²	897	927	962	990	1.038
Opinberir aðilar í heild:					
Rekstrarafkoma	5	42	70	85	92
Heildarafkoma	-62	-36	-10	8	11
Ráðstafanir, ¹ uppsöfnuð áhrif		9	19	29	40
Heildarafkoma með ráðstöfunum	-62	-27	9	37	51
Hrein eign ²	1.562	1.560	1.586	1.627	1.693

¹ Ráðstafanir að teknu tilliti til lækkunar vaxtagjalda vegna lægri lántöku.

² Staða í árslok, efnislegar og peningalegar eignir að frádregnum brúttóskuldum að meðtöldum lífeyrisskuldbindingum og viðskiptaskuldum, þ.e. heildarskulddum.

³ Brúttóskuldir að meðtöldum lífeyrisskuldbindingum og viðskiptaskuldum.

⁴ Heildarskuldir að frátöldum lífeyrisskuldbindingum og viðskiptaskuldum og að frádregnum sjóðum og bankainnstæðum, sbr. 7. gr. laga nr. 123/2015, um opinber fjármál.

Rekstraryfirlit fyrir hið opinbera árin 2023–2027.

<i>Þjóðhagsgrunnur, ma.kr.</i>	Áætlun 2023	Áætlun 2024	Áætlun 2025	Áætlun 2026	Áætlun 2027
Heildartekjur	1.586,0	1.688,5	1.789,2	1.876,8	1.961,3
Skatttekjur	1.284,2	1.372,9	1.455,4	1.525,2	1.595,1
Skattar á tekjur og hagnað	712,1	753,8	798,1	837,8	876,7
Skattar á launagreiðslur og vinnuafll	11,1	11,8	12,4	13,0	13,5
Eignarskattar	86,3	91,1	95,3	99,5	103,7
Skattar á vöru og þjónustu	454,9	495,4	527,8	552,1	577,3
Skattar á alþjóðaverslun og viðskipti	4,1	4,4	4,6	4,8	5,1
Aðrir skattar	15,7	16,5	17,2	18,0	18,7
Tryggingagjöld	126,3	133,5	140,6	147,3	153,5
Fjárframlög	4,1	4,3	4,4	4,6	4,7
Aðrar tekjur	171,4	173,2	179,9	186,1	190,0
Eignatekjur	80,6	79,4	83,1	86,1	86,8
þ.a. vaxtatekjur	20,5	19,0	19,6	20,4	21,2
þ.a. arðgreiðslur	35,1	33,7	35,4	36,0	35,1
Sala á vöru og þjónustu	82,0	85,5	88,2	91,2	94,2
Ýmsar aðrar tekjur	8,8	8,3	8,6	8,8	9,0
Ráðstafanir, uppsöfnuð áhrif	-	4,5	9,0	13,5	18,0
Heildargjöld	1.681,4	1.753,3	1.825,4	1.894,0	1.966,7
Rekstrarútgjöld	1.630,8	1.694,0	1.764,3	1.833,5	1.907,9
Laun	562,2	585,1	610,9	634,5	659,1
Kaup á vöru og þjónustu	436,3	457,7	473,6	489,9	508,9
Afskriftir	81,9	84,1	86,1	88,2	90,2
Vaxtagjöld	89,4	91,4	94,1	99,0	103,8
Framleiðslustyrkir	60,1	62,3	64,4	66,8	69,5
Fjárframlög	15,6	14,6	15,3	16,2	17,1
Félagslegar tilfærslur til heimila	297,6	311,3	328,4	345,4	363,2
Tilfærsluútgjöld önnur en fjárframlög	87,6	87,4	91,4	93,5	96,2
Fastafjárútgjöld	50,6	63,8	70,1	74,0	76,8
Fjárfesting í efnislegum eignum	132,5	147,9	156,2	162,2	167,0
Afskriftir (-)	-81,9	-84,1	-86,1	-88,2	-90,2
Ráðstafanir, uppsöfnuð áhrif	-	-4,5	-9,0	-13,5	-18,0
Heildarafkoma	-95,4	-64,8	-36,1	-17,2	-5,4
Peningalegar eignir, hreyfingar	-22,0	52,0	54,5	50,0	48,3
Handbært fé, nettó	-7,5	-0,3	2,8	-1,6	-1,4
Lánveitingar	23,8	30,8	20,4	19,3	18,6
Hlutafé og stofnfjárframlög	-73,2	1,7	1,3	1,3	1,1
Viðskiptakröfur	35,0	19,9	30,0	31,0	30,0
Skuldir, hreyfingar	73,5	116,9	90,6	67,2	53,7
Lántökur	57,3	106,5	84,7	59,2	52,3
Lífeyrisskuldbindingar	-6,6	-8,9	-11,0	-12,7	-14,4
Viðskiptaskuldir	22,7	19,3	17,0	20,7	15,8

Rekstraryfirlit fyrir rikissjóð (A1-hluta) árin 2023–2027.

<i>Þjóðhagsgrunnur, ma.kr.</i>	Áætlun 2023	Áætlun 2024	Áætlun 2025	Áætlun 2026	Áætlun 2027
Heildartekjur	1.116,9	1.193,4	1.270,1	1.333,0	1.393,7
Skatttekjur	875,2	940,6	1.001,2	1.048,7	1.097,1
Skattar á tekjur og hagnað	387,8	410,3	435,7	457,0	478,3
Skattar á launagreiðslur og vinnuafli	11,1	11,8	12,4	13,0	13,5
Eignarskattar	10,3	10,9	11,1	11,4	11,8
Skattar á vöru og þjónustu	446,2	486,7	520,2	544,5	569,7
Skattar á alþjóðaverslun og viðskipti	4,1	4,4	4,6	4,8	5,1
Aðrir skattar	15,7	16,5	17,2	18,0	18,7
Tryggingagjöld	126,3	133,5	140,6	147,3	153,5
Fjárframlög	6,6	6,9	7,1	7,5	7,7
Aðrar tekjur	108,8	107,9	112,2	116,0	117,4
Eignatekjur	63,2	61,2	64,1	66,3	66,2
þ.a. vaxtatekjur	18,2	16,7	17,3	18,1	18,9
þ.a. arðgreiðslur	35,1	33,7	35,4	36,0	35,1
Sala á vöru og þjónustu	38,2	39,9	41,1	42,5	43,9
Ýmsar aðrar tekjur	7,4	6,8	7,0	7,2	7,3
Ráðstafanir, uppsöfnuð áhrif	-	4,5	9,0	13,5	18,0
Heildargjöld	1.199,4	1.248,3	1.297,3	1.346,2	1.396,3
Rekstrarútgjöld	1.176,4	1.220,7	1.272,0	1.322,1	1.376,4
Laun	268,1	279,4	292,4	303,3	314,7
Kaup á vöru og þjónustu	195,8	205,3	211,3	217,7	225,6
Afskriftir	59,5	61,2	62,8	64,4	66,0
Vaxtagjöld	76,9	78,2	80,2	84,6	89,0
Framleiðslustyrkir	54,0	55,8	57,6	59,7	62,1
Fjárframlög	430,4	450,1	473,9	497,2	522,0
Til sveitarfélaga	46,2	48,9	51,4	53,6	55,9
Félagslegar tilfærslur til heimila	26,0	26,4	26,7	27,1	27,4
Tilfærsluútgjöld önnur en fjárframlög	65,7	64,3	67,1	68,1	69,6
Fastafjárútgjöld	23,0	32,1	34,3	37,6	37,9
Fjárfesting í efnislegum eignum	82,5	93,3	97,1	102,0	103,9
Afskriftir (-)	-59,5	-61,2	-62,8	-64,4	-66,0
Ráðstafanir, uppsöfnuð áhrif	-	-4,5	-9,0	-13,5	-18,0
Heildarafkoma	-82,5	-54,9	-27,2	-13,2	-2,6
Peningalegar eignir, hreyfingar	-38,0	35,0	35,3	34,9	32,8
Handbært fé, nettó	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Lánveitingar	22,5	21,0	19,6	17,7	16,1
Hlutfé og stofnfjárframlög	-74,4	0,8	0,7	0,6	0,4
Viðskiptakröfur	13,9	13,2	15,0	16,6	16,3
Skuldir, hreyfingar	44,5	89,9	62,5	48,1	35,4
Lántökur	39,7	89,1	65,5	49,3	43,1
Lífeyrisskuldbindingar	-9,6	-12,4	-14,4	-16,2	-18,0
Viðskiptaskuldir	14,4	13,2	11,4	15,1	10,3

Rekstraryfirlit fyrir A-hluta sveitarfélaga árin 2023–2027.

<i>Þjóðhagsgrunnur, ma.kr.</i>	Áætlun 2023	Áætlun 2024	Áætlun 2025	Áætlun 2026	Áætlun 2027
Heildartekjur	513,3	542,0	568,6	595,4	621,4
Skatttekjur	409,0	432,3	454,2	476,5	498,0
Skattar á tekjur og hagnað	324,3	343,5	362,4	380,8	398,4
Eignarskattar	76,0	80,2	84,2	88,1	91,9
Skattar á vöru og þjónustu	8,7	8,7	7,6	7,6	7,6
Fjárframlög	46,2	48,9	51,4	53,6	55,9
Aðrar tekjur	58,2	60,7	63,0	65,2	67,6
Eignatekjur	17,4	18,2	19,0	19,8	20,6
þ.a. vaxtatekjur	2,3	2,3	2,3	2,3	2,3
Sala á vöru og þjónustu	39,4	41,0	42,4	43,8	45,3
Ýmsar aðrar tekjur	1,4	1,5	1,6	1,6	1,7
Heildarútgjöld	526,3	551,9	577,5	599,4	624,3
Rekstrarútgjöld	498,7	520,2	541,7	563,0	585,4
Laun	253,4	263,3	274,1	285,1	296,6
Kaup á vöru og þjónustu	165,3	173,6	181,2	188,6	196,7
Afskriftir	22,4	22,9	23,3	23,8	24,2
Vaxtagjöld	12,4	13,1	13,8	14,3	14,7
Framleiðslustyrkir	6,0	6,4	6,7	7,0	7,3
Fjárframlög	2,5	2,6	2,7	2,9	3,0
Félagslegar tilfærslur til heimila	15,1	15,5	15,9	16,3	16,8
Tilfærsluútgjöld önnur en fjárframlög	21,5	22,7	23,9	25,0	26,2
Fastaffjárútgjöld	27,6	31,7	35,8	36,4	38,9
Fjárfesting í efnislegum eignum	50,0	54,6	59,1	60,2	63,1
Afskriftir (-)	-22,4	-22,9	-23,3	-23,8	-24,2
Heildarafkoma	-13,0	-9,9	-8,9	-4,0	-2,8
Peningalegar eignir, hreyfingar	16,1	17,0	19,3	15,1	15,4
Handbært fé, nettó	-7,4	-0,3	2,8	-1,6	-1,5
Lánveitingar	1,3	9,8	0,8	1,6	2,5
Hlutafé og stofnfjárframlög	1,2	0,9	0,6	0,7	0,7
Viðskiptakröfur	21,0	6,7	15,0	14,4	13,7
Skuldir, hreyfingar	29,0	26,9	28,2	19,1	18,3
Lántökur	17,6	17,4	19,2	9,9	9,2
Lífeyrisskuldbindingar	3,1	3,5	3,4	3,5	3,6
Viðskiptaskuldir	8,3	6,1	5,6	5,7	5,5

Heildarútgjöld málefna sviða árin 2023–2027.

Heildarútgjöld málefna sviða í m.kr. á verðlagi 2022	2023	2024	2025	2026	2027
01 Alþingi og eftirlitsstofnanir þess	6.747	6.045	6.150	5.859	5.474
02 Dómstólar	3.655	3.655	3.655	3.655	3.655
03 Æðsta stjórnarsýsla	2.648	3.056	2.559	2.427	2.409
04 Utanríkisráðgjafi	15.627	13.385	13.510	13.331	13.269
05 Skatta-, eigna- og fjármálaumsýsla	40.582	42.091	42.296	42.110	41.913
06 Hagskýrslugerð og grunnskrár	3.957	3.782	3.754	3.734	3.696
07 Nýsköpun, rannsóknir og þekkingargreinar	28.195	28.477	29.327	30.506	31.872
08 Sveitarfélög og byggðamál	28.359	29.325	30.211	30.813	31.358
09 Almanna- og réttaröryggi	33.897	36.239	37.391	35.627	35.993
10 Rétt. einstakl., trúmál og stjórnarsýsla dómsmála	17.200	17.558	17.277	16.793	16.611
11 Samgöngu- og fjarskiptamál	48.343	47.253	45.845	45.616	44.667
12 Landbúnaður	19.170	19.038	18.947	18.934	18.911
13 Sjávarútvegur og fiskeldi	6.914	6.682	6.715	6.729	6.680
14 Ferðaþjónusta	2.205	1.995	1.987	1.966	1.944
15 Orkumál	6.041	6.060	5.822	5.801	5.780
16 Markaðseftirlit og neytendamál	3.252	3.500	3.583	3.669	3.757
17 Umhverfismál	27.173	26.913	26.935	26.545	26.751
18 Menning, listir, íþrótt- og æskulýðsmál	18.661	18.588	18.170	17.786	17.719
19 Fjölmíðlun	5.834	6.099	6.324	6.549	6.774
20 Framhaldsskólastig	40.235	39.665	39.675	39.634	39.594
21 Háskólastig	58.320	59.609	60.387	61.601	61.362
22 Önnur skólastig og stjórnarsýsla mennta- og barnamála	4.954	4.929	4.878	4.779	4.730
23 Sjúkrahúsþjónusta	136.947	145.438	150.540	154.719	145.640
24 Heilbrigðisþjónusta utan sjúkrahúsa	69.695	70.994	72.901	73.923	74.955
25 Hjúkrunar- og endurhæfingjarþjónusta	72.661	70.022	69.317	69.530	70.271
26 Lyf og lækningavörur	32.106	33.294	33.945	34.609	35.287
27 Örorka og málefni fatlaðs fólks	90.094	92.339	94.668	97.028	99.443
28 Málefni aldraðra	103.996	107.096	110.289	113.578	116.965
29 Fjölskyldumál	54.643	54.756	54.790	54.824	54.862
30 Vinnumarkaður og atvinnuleysi	37.000	35.926	36.938	37.604	38.484
31 Húsnæðis- og skipulagsmál	15.850	15.872	15.896	15.922	15.950
32 Lýðheilsa og stjórnarsýsla velferðarmála	10.354	10.004	9.994	9.957	9.914
33 Fjármagnskostnaður, ábyrgðir og lífeyrisskuldbindingar	102.516	104.741	106.379	110.666	114.588
34 Almennur varasjóður og sértækar fjárráðstafanir	41.753	45.330	49.567	53.474	67.291
35 Alþjóðleg þróunarsamvinna	11.664	12.622	13.342	14.026	14.737
Heildargjöld á verðlagi ársins 2022	1.201.245	1.222.375	1.243.962	1.264.324	1.283.305
Uppsafn. áætl. launa- og verðlagsbætur frá árinu 2022	64.044	98.564	133.383	167.906	204.498
Heildargjöld á verðlagi hvers árs	1.265.289	1.320.939	1.377.344	1.432.230	1.487.803
Heildargjöld aðlöguð að GFS-staðli ¹	-65.924	-68.122	-71.010	-72.506	-73.464
Ráðstafanir, ² uppsöfnuð áhrif	-	-4.500	-9.000	-13.500	-18.000
Heildarútgjöld samkvæmt GFS-staðli á verðl. hvers árs	1.199.365	1.248.317	1.297.334	1.346.224	1.396.339

¹ Hér er meðal annars 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.

² Ráðstafanir á útgjaldahlöð.

Útgjaldarammar málefna sviða árin 2023–2027.

Málefna svið án liða utan ramma, ¹ m.kr. á verðlagi 2022	2023	2024	2025	2026	2027
01 Alþingi og eftirlitsstofnanir þess	6.747	6.045	6.150	5.859	5.474
02 Dómstólar	3.655	3.655	3.655	3.655	3.655
03 Eðsta stjórnarsýsla	2.648	3.056	2.559	2.427	2.409
04 Utanríkismál	15.627	13.385	13.510	13.331	13.269
05 Skatta-, eigna- og fjármálaumsýsla	40.582	42.091	42.296	42.110	41.913
06 Hagskýrslugerð og grunnskrár	3.957	3.782	3.754	3.734	3.696
07 Nýsköpun, rannsóknir og þekkingargreinar	28.195	28.477	29.327	30.506	31.872
08 Sveitarfélög og byggðamál	3.292	3.220	3.203	3.173	3.143
09 Almanna- og réttaröryggi	33.897	36.239	37.391	35.627	35.993
10 Rétt. einstakl., trúmál og stjórnarsýsla dómsmála	17.200	17.558	17.277	16.793	16.611
11 Samgöngu- og fjarskiptamál	48.343	47.253	45.845	45.616	44.667
12 Landbúnaður	19.170	19.038	18.947	18.934	18.911
13 Sjávarútvegur og fiskeldi	6.914	6.682	6.715	6.729	6.680
14 Ferðabjónusta	2.205	1.995	1.987	1.966	1.944
15 Orkumál	6.041	6.060	5.822	5.801	5.780
16 Markaðseftirlit og neytendamál	3.252	3.500	3.583	3.669	3.757
17 Umhverfismál	27.173	26.913	26.935	26.545	26.751
18 Menning, listir, íþróttar- og æskulýðsmál	18.661	18.588	18.170	17.786	17.719
19 Fjölmíðlun	5.834	6.099	6.324	6.549	6.774
20 Framhaldsskólastig	40.235	39.665	39.675	39.634	39.594
21 Háskólastig	58.320	59.609	60.387	61.601	61.362
22 Önnur skólastig og stjórnarsýsla mennta- og barnamála	4.954	4.929	4.878	4.779	4.730
23 Sjúkrahúsbjónusta	136.947	145.438	150.540	154.719	145.640
24 Heilbrigðisbjónusta utan sjúkrahúsa	69.695	70.994	72.901	73.923	74.955
25 Hjúkrunar- og endurhæfingarbjónusta	72.661	70.022	69.317	69.530	70.271
26 Lyf og lækningavörur	32.106	33.294	33.945	34.609	35.287
27 Órorka og málefni fatlaðs fólks	90.094	92.339	94.668	97.028	99.443
28 Málefni aldraðra	103.996	107.096	110.289	113.578	116.965
29 Fjölskyldumál	54.643	54.756	54.790	54.824	54.862
30 Vinnumarkaður og atvinnuleysi	7.904	7.897	7.892	7.887	7.883
31 Húsnæðis- og skipulagsmál	15.850	15.872	15.896	15.922	15.950
32 Lýðheilsa og stjórnarsýsla velferðarmála	10.354	10.004	9.994	9.957	9.914
33 Fjármagnskostnaður, ábyrgðir og lífeyrisskuldbindingar	-	-	-	-	-
34 Almennur varasjóður og sértækar fjárráðstafanir	22.493	25.990	29.187	32.084	44.981
35 Alþjóðleg þróunarsamvinna	11.664	12.622	13.342	14.026	14.737
Samtals frumgjöld innan ramma á verðl. 2022	1.025.306	1.044.161	1.061.149	1.074.910	1.087.592
Liðir utan ramma ¹	134.635	132.878	133.729	133.892	134.016
Aðlaganir að GFS-staðli, einkum innb. viðskipti ²	-101.492	-100.998	-102.140	-101.583	-100.753
Frumgjöld samkvæmt GFS-staðli á verðlagi 2022	1.058.449	1.076.041	1.092.738	1.107.220	1.120.855
Uppsafn. áætl. launa- og verðlagsbætur frá árinu 2022	64.044	98.564	133.383	167.906	204.498
Frumgjöld samkvæmt GFS-staðli á verðlagi hvers árs	1.122.492	1.174.605	1.226.121	1.275.126	1.325.353
Vaxtagjöld samtals	76.872	78.212	80.213	84.598	88.986
Ráðstafanir, ³ uppsöfnuð áhrif	-	-4.500	-9.000	-13.500	-18.000
Heildargjöld samkvæmt GFS-staðli á verðlagi hvers árs	1.199.365	1.248.317	1.297.334	1.346.224	1.396.339

¹ Liðir sem falla utan ramma málefna sviða eru eftirfarandi: vaxtagjöld ríkissjóðs, ríkisábyrgðir, afskriftir skattkrafna, 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.

³ Ráðstafanir á útgjaldahlöð.

Sjóðstreymi ríkissjóðs (A1-hluta) árin 2023–2027.

<i>Greiðslugrunnur, ma.kr.</i>	Áætlun 2023	Áætlun 2024	Áætlun 2025	Áætlun 2026	Áætlun 2027
Handbært fé frá rekstri¹	-55,3	-19,8	3,4	20,9	27,1
<i>Fjárfestingarhreyfingar</i>					
Fjárfesting	-63,5	-73,2	-76,0	-79,9	-80,8
Sala eigna	75,8	0,8	0,9	1,0	1,2
Veitt löng lán	-29,5	-30,2	-31,3	-30,8	-30,8
Innheimtar afborganir af veittum lánum ...	7,1	9,2	11,7	13,1	14,8
Mótttekinn arður	35,1	33,7	35,4	36,0	35,1
Fyrirframgreiðsla til LSR	-8,0	-8,0	-8,0	-8,0	-8,0
Eiginfjárframlög og hlutabréfakaup	-1,4	-1,6	-1,6	-1,6	-1,6
Fjárfestingarhreyfingar samtals	15,5	-69,3	-68,9	-70,2	-70,1
Hreinn lánsfjárfjöfðuður	-39,7	-89,1	-65,5	-49,3	-43,1
<i>Fjármögnunarhreyfingar</i>					
Tekin langtímalán	135,2	218,9	169,0	239,7	68,5
Afborganir af teknum lánum	-95,5	-129,8	-103,5	-190,4	-25,4
Fjármögnunarhreyfingar samtals	39,7	89,1	65,5	49,3	43,1
Breyting á handbæru fé	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

¹ Líkt og fram kemur í áætluninni eru afkomubætandi ráðstafanir ekki útfærðar nánar í rekstri eða til fjárfestinga. Til einföldunar er hér miðað við að ráðstafanirnar hafi eingöngu áhrif á handbært fé frá rekstri.