



Fjármálaráðuneytið

Fræðslufundur fjármálaráðuneytis og stéttarféлага ríkisstarfsmanna

Fjárhagsáætlanir ríkisstofnana

Jón Magnússon

Fjárreiðu- og
eignaskrifstofa



Uppbygging rekstraráætlunar

■ Launaáætlanir

- Launagjöld vega að meðaltali 60% af rekstrargjöldum ríkissjóðs, og oft á milli 70 - 80% hjá "hefðbundnum stofnunum."
- Nauðsynlegt að nota nákvæmt reikniverk við áætlanir.
- Fjárhagsrammi 2006 liggur fyrir nú þegar.
- Frávíkagreining er mjög mikilvæg.



Fjármálaráðuneytið

Niðurstöður áætlunar

Áætlun - rekstraráætlun 2006

| Helstu liðir | 2005 Rauntölur | 2006 00654 | Breyting milli ára | |
|---------------------------------|-------------------|---------------|-----------------------|-------------|
| | | | | % |
| Launakostnaður | 72 | 75 | 3 | 4,2% |
| Ferðir o.fl. | 2 | 2 | 0 | 0,0% |
| Rekstur | 4 | 5 | 1 | 25,0% |
| Þjónusta | 7 | 7 | 0 | 0,0% |
| Húsnæði | 8 | 8 | 0 | 0,0% |
| Bifreiðar | 0 | 0 | 0 | ÁEV |
| Skattar, fjármagnskostn. | 0 | 0 | 0 | ÁEV |
| Eignar kaup | 8 | 9 | 1 | 12,5% |
| Tilfærslur | 0 | 0 | 0 | ÁEV |
| Rekstrarkostnaður alls | 101 | 106 | 5 | 5,0% |
| Sértekjur | 4 | 0 | -4 | -1 |
| Mismunur tekna og gjalda | 97 | 106 | 9 | 9,3% |
| Til ráðstöfunar | | | | |
| skv. fjárlögum | 100 | 104 | 4 | 4,0% |
| frá fyrra ári | -10 | -7 | 3 | ÁEV |
| annað | | | 0 | ÁEV |
| Fjárheimildir alls | 90 | 97 | 7 | 7,8% |
| Rekstrarafkoma árs | -7 | -9 | Halli | |



Samantekt

- Launabætur í fjárlögum eru almennar, ekki sértækar.
 - I Áætluð hlutdeild stéttarfélags í heildarlaunum
 - I Áætluð heildarlaun stofnunar skv. fjárlögum
 - I Dagsetning gildistöku og mat á hækkun í samningi
- Launin vega langþyngst í rekstrarútgjöldum.
- Samræmt áætlanáreikniverk.
- Nákvæm launaáætlun stofnana.
- Samanburðarfræði miðast við heildarheimildir stofnunar sem breytast sjaldnast innan ársins.