

Afkoma ríkissjóðs janúar– júlí 2004

Mánaðaruppgjör ríkissjóðs eru nú með breyttu sniði og hefur framsetning afkomuyfirlits verið færð nær almennum sjóðstreymisyfirlitum. Við samanburð á rekstrarafkomu fyrri ára verður að hafa í huga að færsla gjalda er nú nær rekstrargrunni en áður. Þetta hefur þau áhrif að gjöldin verða um 5 milljörðum króna hærrí en ella sem veldur því að tölur eru ekki samanburðarhæfar milli ára. Tekjur ríkissjóðs eru hins vegar gerðar upp með sama hætti og áður.

Samkvæmt júlíuppgjöri er handbært fé frá rekstri neikvætt um 15,1 milljarð króna sem er svipuð útkoma og á sama tíma í fyrra. Áætlanir gerðu ráð fyrir um 14,3 milljarða neikvæðri stöðu. Tekjujöfnuður reyndist 1,8 milljörðum hagstæðari en áætlað var en hreyfingar á viðskiptareikningum um 2,5 milljörðum króna óhagstæðari.

Heildartekjur ríkissjóðs námu 150,4 milljörðum króna sem er tæpum 3,6 milljörðum króna meiri innheimta en gert var ráð fyrir í áætlunum. Þar af námu skatttekjur rúmlega 140,2 milljörðum og aðrar rekstrartekjur og fjárramlög rúmlega 10 milljörðum króna. Skatttekjur ríkissjóðs hækkuðu um 12,7% á þessu ári miðað við sama tímabil í fyrra sem jafngildir um 9,7% hækkun að raungildi. Skattar á tekjur og hagnað námu rúmlega 45,4 milljörðum króna og hækkuðu um 4,7 milljarða frá fyrra ári. Þar af hækkuðu tekjuskattar einstaklinga um tæpan 1 milljarð króna og innheimta skatta á tekjur og hagnað lögaðila var tæpum 3,3 milljörðum króna meiri. Innheimta tryggingagjalda nam um 15,6 milljörðum króna sem er 10,5% hærra en á sama tíma í fyrra. Til samanburðar má geta þess að launavísitala Hagstofunnar hækkaði um 4,2% á þessu tímabili og almennt verðlag um 2,8%. Innheimta eignarskatta var einnig meiri en áætlanir gerðu ráð fyrir. Hvað veltuskatta ríkissjóðs varðar þá endurspeglar innheimta þeirra ört vaxandi eftirspurn og neyslu heimila. Raunbreyting veltuskatta ríkissjóðs var 10,6% frá sama tíma í fyrra, innheimta vörugjalda af ökutækjum hækkaði um tæp 32% og þungaskattur um 14,3% að raungildi frá fyrra ári.

Gjöld fyrstu sjö mánuði ársins nema 164,1 milljarði króna og hækka um 13,3 milljarða milli ára, en að teknu tilliti til breyttrar færslu gjalda nemur hækkunin um 8 milljörðum króna. Milli ára er mest aukning í greiðslum til almannatrygginga eða um 9,2 milljarða, til fræðslu- og menningarmála um 2,4 milljarða og um 2,2 milljarða til heilbrigðismála. Á móti kemur að vaxtagjöldin lækka um 1,5 milljarð milli ára. Í heild eru greiðslurnar 1,8 milljarði umfram áætlun og frávik skýrast einna helst af greiðslum til almannatrygginga sem eru 3,4 milljörðum umfram áætlun, sem að hluta til skýrist af tilfærslu milli mánaða. Á móti vegur að vaxtagreiðslur eru 1,4 milljörðum innan heimilda. Önnur frávik eru minni.

Lántökur námu 39 milljörðum króna en afborganir voru 29 milljarðar. Þá voru greiddir 4,4 milljarðar króna til Lífeyrissjóðs starfsmanna ríkisins í því skyni að lækka framtíðarskuldbindingar ríkissjóðs. Handbært fé ríkissjóðs lækkaði um 6,8 milljarða á fyrstu sjö mánuðum ársins.

Sjóðstreymi ríkissjóðs janúar-júlí (í milljónum króna)

	<u>2000</u>	<u>2001</u>	<u>2002</u>	<u>2003</u>	<u>2004</u>
Innheimtar tekjur.....	114.186	122.986	131.399	147.465	150.381
Greidd gjöld.....	106.709	128.231	141.957	150.807	164.139
Tekjujöfnuður.....	7.478	-5.244	-10.558	-3.342	-13.759
Sóluhagn. af hlutabr. og eingahl.	0	3	-3.175	-12.059	0
Breyting rekstrartengdra eigna og skulda.....	780	-2.985	-2.236	-577	-1.313
Handbært fé frá rekstri.....	8.258	-8.226	-15.969	-15.978	-15.072
Fjármunahreyfingar.....	545	614	8.449	17.783	2.361
Hreinn lánsfjárfjöfnuður.....	8.803	-7.612	-7.520	1.805	-12.711
Afborganir lána.....	-26.399	-22.045	-19.877	-18.021	-29.142
Innanlands.....	-12.909	-7.292	-9.737	-5.612	-4.139
Erlendis.....	-13.490	-14.753	-10.140	-12.409	-25.004
Greiðslur til LSR og LH.....	-3.500	-8.750	-5.250	-4.375	-4.375
Lánsfjárfjöfnuður. brúttó.....	-21.094	-38.408	-32.647	-20.591	-46.229

Lántökur	18.855	31.859	30.324	24.245	39.386
Innanlands.....	2.369	11.037	12.370	22.868	16.127
Erlendis.....	16.486	20.822	17.954	1.377	23.259
Greiðsluafkoma ríkissjóðs	-2.242	-6.547	-2.323	3.654	-6.843

Tekjur ríkissjóðs janúar-júlí
(í milljónum króna)

	Breyting frá fyrra ári. %						
	<u>2002</u>	<u>2003</u>	<u>2004</u>	<u>2001</u>	<u>2002</u>	<u>2003</u>	<u>2004</u>
Skatttekjur í heild	118.212	124.411	140.238	7,0	4,0	5,2	12,7
Skattar á tekjur og hagnað	40.344	40.677	45.416	18,6	5,4	0,8	11,7
Tekjuskattur einstaklinga.....	31.019	32.363	33.271	13,3	14,2	4,3	2,8
Tekjuskattur lögaðila.....	3.607	2.525	5.783	36,1	-41,0	-30,0	129,0
Skattur á fjármagnstekjur o.fl.....	5.718	5.789	6.361	31,3	14,2	1,2	9,9
Tryggingagjöld	13.080	14.165	15.646	9,6	8,6	8,3	10,5
Eignarskattar	5.514	4.645	5.501	12,5	-2,2	-15,8	18,4
Skattar á vöru og þjónustu	58.909	64.569	73.399	-0,6	3,1	9,6	13,7
Virðisaukaskattur.....	38.474	41.908	47.764	1,2	5,7	8,9	14,0
Aðrir óbeinir skattar.....	20435	22.661	25.635	-3,5	-1,2	10,9	13,1
Þar af:							
Vörugjöld af ökutækjum.....	1.686	2.600	3.519	-40,1	-13,8	54,2	35,3
Vörugjöld af bensíni.....	4.198	4.191	4.744	1,8	-3,9	-0,2	13,2
Þungaskattur.....	2.728	2.760	3.242	7,3	-5,8	1,2	17,5
Áfengisgjald og tóbaksgjald.....	4.733	5.660	5.805	-3,9	-0,3	19,6	2,6
Annað.....	7.090	7.450	8.325	7,1	1,5	5,1	11,7
Aðrir skattar	365	355	277	33,0	50,8	-2,7	-22,0
Aðrar tekjur	13.187	23.054	10.143	17,6	41,7	74,8	-56,0
Tekjur alls	131.399	147.465	150.381	7,7	6,8	12,2	2,0

Gjöld ríkissjóðs janúar-júlí
(í milljónum króna)

	Breyting frá fyrra ári. %						
	<u>2002</u>	<u>2003</u>	<u>2004</u>	<u>2001</u>	<u>2002</u>	<u>2003</u>	<u>2004</u>
Almenn mál	15.675	15.981	16.253	9,5	12,9	1,9	1,7
Almenn opinber mál.....	9.122	8.916	8.874	8,7	17,5	-2,3	-0,5
Löggæsla og öryggismál.....	6.552	7.065	7.379	10,5	7,1	7,8	4,5
Félagsmál	83.982	93.545	108.124	19,1	12,7	11,4	15,6
Þar af: Fræðslu- og menningarmál.....	19.313	20.696	23.150	15,9	11,2	7,2	11,9
Heilbrigðismál.....	35.533	39.568	41.789	17,3	15,1	11,4	5,6
Almannatryggingamál.....	24.097	27.828	37.062	25,4	9,6	15,5	33,2
Atvinnumál	21.366	22.570	22.675	23,0	5,9	5,6	0,5
Þar af: Landbúnaðarmál.....	6.854	6.419	6.875	24,8	5,6	-6,3	7,1
Samgöngumál.....	9.236	10.536	10.021	25,6	7,6	14,1	-4,9
Vaxtagreiðslur	14.522	11.278	9.757	22,5	7,8	-22,3	-13,5
Aðrar greiðslur	6.413	7.433	7.331	53,2	4,0	15,9	-1,4
Greiðslur alls	141.957	150.807	164.139	20,2	10,7	6,2	8,8