

Afkoma ríkissjóðs janúar– maí 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 hærri en ella sem veldur því að tölur eru ekki samanburðarhæfar milli ára. Tekjur ríkissjóðs eru hins vegar gerðar á sambærilegan máta og áður.

Samkvæmt máfuppgjöri er handbært fé frá rekstri neikvætt um 1,8 milljarða króna sem er 7,7 milljörðum hagstæðari útkoma en á sama tíma í fyrra. Áætlanir gerðu ráð fyrir um 6,7 milljarða neikvæðri stöðu. Tekjujöfnuður reyndist 6,2 milljörðum hagstæðari en áætlað var en hreyfingar á viðskiptareikningum um 1,3 milljarði króna óhagstæðari.

Heildartekjur ríkissjóðs námu 109,2 milljörðum króna á fyrstu fimm mánuðum ársins. Þar af námu skatttekjur ríkissjóðs um 101,5 milljörðum króna sem er hækkun upp á 15,5% frá sama tíma í fyrra. Þessi hækkun er nokkru meiri en gert var ráð fyrir í áætlunum. Til samanburðar má nefna að almennt verðlag hækkaði um 2,4% á sama tímabili þannig að skatttekjur hækkuðu að raungildi um 12,8%. Innheimta tekjuskatta einstaklinga nam tæpum 26 milljörðum króna sem er rúmum 2,5 milljörðum króna meira en á sama tíma í fyrra og innheimta tekjuskatta lögaðila jókst um 1,3 milljarða króna. Innheimta fjármagnstekjuskatts jókst um 7,5% sem jafngildir um 5% raunhækkun milli ára og innheimta tryggingagjalda jókst rúm 12% að raungildi. Til samanburðar má geta þess að launavísitala Hagstofunnar hækkaði á sama tímabili um 4,0%. Innheimta eignarskatta jókst einnig töluvert eða um 13,4% að raungildi á milli ára og veltuskattar ríkissjóðs jókst um 14,4% eða um 11,7% að raungildi. Munar þar mestu um innheimtu tekna af virðisaukaskatti sem jókst um 16,1% svo og innheimtu vörugjalda og þungaskatts. Lítið lát virðist því vera á neyslu landsmanna og auknum umsvifum í efnahagslífinu.

Gjöld fyrstu fimm mánuði ársins námu 111,6 milljörðum króna og hækkuðu um 5,3 milljarða milli ára, en að teknu tilliti til breyttrar færslu gjalda voru þau nánast óbreytt í krónutölu milli ára. Milli ára er mest aukning í greiðslum til almannatrygginga eða um 2,1 milljarður milli ára og vega lífeyrstryggingar þar þyngst. Á móti kemur að vaxtagjöldin lækka um 2,3 milljarða milli ára þar sem stór flokkur spariskírteina var á gjalddaga í febrúar 2003. Í heild eru greiðslurnar í samræmi við áætlun en frávik eru þó á einstökum liðum. Þannig eru greiðslur til almannatrygginga um 1½ milljarð umfram áætlun sem að hluta skýrist af tilfærslu milli mánaða. Á móti vegur að vaxtagreiðslur eru 1,4 milljörðum lægri en áætlað var. Önnur frávik eru minni.

Lántökur námu 41 milljarði króna en afborganir 28 milljörðum. Greiðslur til Lífeyrissjóðs starfsmanna ríkisins í því skyni að lækka framtíðarskuldbindingar ríkissjóðs námu 3,1 milljarði króna. Greiðsluafkoma ríkissjóðs batnaði um 8½ milljarð á fyrstu fimm mánuðum ársins.

Sjóðstreymi ríkissjóðs janúar-maí (í milljónum króna)

	<u>2000</u>	<u>2001</u>	<u>2002</u>	<u>2003</u>	<u>2004</u>
Innheimtar tekjur.....	81.013	86.064	91.868	108.695	109.171
Greidd gjöld.....	74.492	91.173	100.746	106.315	111.597
Tekjujöfnuður	6.521	-5.109	-8.878	2.380	-2.426
Söluhagn. af hlutabr. og eignahl.....	0	3	0	-12.059	0
Breyting rekstrartengdra eigna og skulda	1.315	-1.934	-1.462	173	647
Handbært fé frá rekstri.....	7.836	-7.040	-10.340	-9.506	-1.779
Fjármunahreyfingar.....	310	-181	2.173	16.858	1.024
Hreinn lánsfjárfjöfnuður.....	8.146	-7.221	-8.167	7.352	-775
Greiðslur til LSR og LH.....	-2.500	-6.250	-3.750	-3.125	-3.125
Afborganir lána.....	-19.318	-21.545	-18.348	-17.929	-28.369
Innanlands.....	-10.527	-6.792	-8.207	-5.521	-3.389
Erlendis.....	-8.790	-14.753	-10.141	-12.408	-25.000
Lánsfjárfjöfnuður. brúttó.....	-13.672	-35.017	-30.265	-13.702	-32.269

Lántökur.....	12.704	34.046	28.324	16.540	40.861
Innanlands.....	5.371	9.533	9.035	15.160	17.317
Erlendis.....	7.333	24.514	19.289	1.380	23.544
Greiðsluafkoma ríkissjóðs.....	-968	-971	-1.941	2.838	8.593

Tekjur ríkissjóðs janúar-maí
(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.....	84.124	87.844	101.477	5,0	5,6	4,4	15,5
Skattar á tekjur og hagnað.....	30.307	30.558	35.905	16,4	7,4	0,8	17,5
Tekjuskattur einstaklinga.....	22.381	23.296	25.866	13,4	13,6	4,2	11,0
Tekjuskattur lögaðila.....	2.250	1.384	3.721	19,4	-38,8	-38,5	168,9
Skattur á fjármagnstekjur o.fl.....	5.678	5.878	6.318	27,4	17,2	3,5	7,5
Tryggingagjöld.....	9.118	9.478	10.891	8,1	10,4	3,9	14,9
Eignarskattar.....	4.198	3.394	3.942	14,3	-1,9	-19,2	16,1
Skattar á vöru og þjónustu.....	40.238	44.186	50.563	-3,5	4,0	9,8	14,4
Virðisaukaskattur.....	26.144	28.519	33.100	-3,1	7,3	9,1	16,1
Aðrir óbeinir skattar.....	14.092	15.668	17.464	-4,1	-1,6	11,2	11,5
Þar af:							
Vörugjöld af ökutækjum.....	1.089	1.588	2.297	-34,7	-20,6	45,8	44,6
Vörugjöld af bensíni.....	2.851	2.906	3.333	-7,0	-3,6	1,9	14,7
Þungaskattur.....	1.869	1.899	2.186	9,9	-3,6	1,6	15,1
Áfengisgjald og tóbaksgjald.....	3.029	3.761	3.841	-8,1	-2,3	24,2	2,1
Annað.....	5.254	5.514	5.807	9,6	6,2	4,9	5,3
Aðrir skattar.....	192	229	176	30,8	12,9	-16,1	9,3
Aðrar tekjur.....	7.744	20.851	7.694	24,9	21,4	169,3	-63,1
Tekjur alls.....	91.868	108.695	109.171	6,2	6,7	18,3	0,4

Gjöld ríkissjóðs janúar-maí
(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.....	10.928	11.087	11.348	4,1	21,0	1,5	2,4
Almenn opinber mál.....	6.171	6.144	6.125	-0,3	19,7	-0,4	-0,3
Löggæsla og öryggismál.....	4.757	4.943	5.224	10,4	22,6	3,9	5,7
Félagsmál.....	58.737	65.068	71.707	20,1	13,9	10,8	10,2
Þar af: Fræðslu- og menningarmál.....	13.169	14.238	16.161	13,4	14,5	8,1	13,5
Heilbrigðismál.....	24.447	27.286	29.187	17,0	19,1	11,6	7,0
Almannatryggingamál.....	17.599	19.880	22.009	30,4	6,3	13,0	10,7
Atvinnumál.....	13.865	14.482	14.910	24,0	0,2	4,5	3,0
Þar af: Landbúnaðarmál.....	4.614	4.773	4.850	16,3	-10,1	3,4	1,6
Samgöngumál.....	5.517	5.661	6.157	36,7	14,5	2,6	8,8
Vaxtagreiðslur.....	12.469	10.120	8.417	37,1	2,0	-18,8	-16,8
Aðrar greiðslur.....	4.748	5.559	5.216	50,7	3,5	17,1	-6,2
Greiðslur alls.....	100.746	106.315	111.597	22,1	10,5	5,5	5,0