

Mánaðaryfirlit
2017

fjs

Júlí



Inngangur

Reikningsskil ríkissjóðs grundvallast á lögum nr. 123/2015 um opinber fjármál. Þessi lög taka við af lögum nr. 88/1997 um fjárreiður ríkisins sem hafa gilt um reikningsskilin frá árinu 1998. Í 60. gr. laganna er fjallað um mánaðarlegt uppgjör Fjársýslu ríkisins sem taka eigi saman greiðsluhreyfingar A-hluta ríkissjóðs vegna næstliðins mánaðar með samanburði við áætlanir innan ársins og útkomu sama tímabils á undan. Þar eigi að koma fram upplýsingar um innheimtar tekjur, greidd gjöld, fjárfestingu, fjármögnun og skuldastöðu. Þá er í greinargerð með lögnum vísað í að þetta uppgjör eigi að vera með sambærilegum hætti og gert hefur verið undanfarin ár samanber 40.gr. laga um fjárreiður ríkisins.

Með lögum um opinber fjármál er verið að gera grundvallarbreytingar á reikningsskilum ríkissjóðs. Þá er jafnframt verið að gera breytingar á fjárlagagerð og áætlanagerð og allt þetta hefur í för með sér breytta framsetningu milliuppgjöra og skýrslna. Árið 2017 er fyrsta árið þar sem reikningsskilin eru samkvæmt nýjum stöðlum, alþjóðlegum reikningsskilastöðlum fyrir ríkissjóð í heild og ársreikningalögum fyrir einstaka stofnanir. Innleiðingu á breyttum reikningsskilum er ekki lokið, en gert er ráð fyrir að hún taki að minnsta kosti þrjú ár. Nú er gefið út yfirlit fyrir fyrstu sjö mánuði ársins 2017 í nýrri framsetningu en gert er ráð fyrir að þetta yfirlit verði í þróun yfir árið 2017 eftir því sem innleiðingunni vindur fram til að það þjóni hlutverki sínu sem best.

Yfirlitið nú samanstendur af eftirfarandi yfirlitum:

- Rekstrarreikningur
- Sjóðsstreymi
- Sundurliðun tekna
- Yfirlit yfir málefnasvið
- Yfirlit yfir málefnasvið skipt niður á eðli útgjalda
- Yfirlit yfir hagræna skiptingu
- Lánayfirlit

Mánaðaryfirlit ríkissjóðs fyrir janúar – júlí 2017 liggur nú fyrir. Í aðalatriðum gefur það upplýsingar um afkomu ríkissjóðs á grundvelli innheimtra tekna á tímabilinu og þeirra gjalda sem búið er að gjaldfæra. Í þessu uppgjöri er ekki búið að taka tillit til ýmissa fjárskuldbindinga og krafna sem áfallnar eru á árinu, bæði á tekju- og gjaldahlíð, sem ekki hafa áhrif á greiðslur úr ríkissjóði. Unnið verður að því samhliða innleiðingu nýrra reikningsskilastaðla að færa mánaðarleg og ársfjórðungsleg uppgjör frá greiðslugrunni yfir á rekstrargrunn eins og hægt verður. Við þá breytingu verður gætt að samræmi við framsetningu áætlana.

Áætlanatölur í þessu mánaðaryfirliti byggja á dreifingu fjárveitinga sem aftur byggja á samþykktum rekstraráætlunum og áætlaðri dreifingu tekna innan ársins. Jafnframt er búið að taka tillit til fjárheimildastöðu frá fyrra ári og kemur hún að fullu inn í byrjun árs en er ekki dreift yfir árið. Ónýttar fjárveitingar nema samtals 19,6 milljörðum króna. Ljóst er að einhverjir fjárlagaliðir gera ráð fyrir að nýta ónýttar fjárveitingar frá fyrri árum og aðrar gera ráð fyrir að greiða upp halla.

Áhrif nýrra reikningsskilaaðferða eru eins og áður segir ekki komin að fullu inn í þetta yfirlit. Stofnefnahagsreikningar fyrir 1.1.2017 liggja ekki fyrir en í þeim er meðal annars gert ráð fyrir að færa upp varanlega rekstrarfjármuni og orlofskuldbindingu. Búið er að færa varanlega rekstrarfjármuni hjá um 150 stofnunum og byrjað að gjaldfæra afskriftir á eldri eignum. Ekki er búið að færa inn stærri eignir ríkissjóðs og eru minni fjárfestingar ársins að stórum hluta til enn gjaldfærðar til samræmis við meðhöndlun fjárveitinga. Sú meðhöndlun breytist síðar á árinu og verður áætlunum þá breytt til samræmis. Ekki er farið að færa eignarhluti í félögum samkvæmt hlutdeildaraðferð. Gert er ráð fyrir innleiðingartíma 2017–2019 og er því ekki gert ráð fyrir að áhrifin verði að fullu komin inn fyrr en í lok árs 2019. Þó má gera ráð fyrir að stór hluti verði inni í ríkisreikning fyrir árið 2017. Þegar horft er á samstæðu A-hluta ríkissjóðs gera staðlar ráð fyrir að í henni verði búið að eyða út innbyrðisfærslum, bæði innan stofnana og á milli fjárlagaliða. Unnið er að þeirri breytingu en ekki er búið að taka tillit til innbyrðisfærslna í þeim yfirlitum sem hér eru birt nema að takmörkuðu leyti.

Rekstraryfirlit fyrir A-hluta ríkissjóðs í heild sýnir jákvæðan tekjujöfnuð að upphæð 12,9 ma.kr. samanborið áætlun upp á neikvæðan tekjujöfnuð að upphæð 3,5 ma.kr. Innheimtar tekjur án fjármunatekna námu samtals 423,8 ma.kr. á meðan áætlanir gerðu ráð fyrir 418,7 ma.kr. og voru því 5,0 ma.kr. hærri. Mest munar þar um tekjuskatt einstaklinga sem var 2,5 ma.kr. yfir áætlunum, tekjuskatt lögaðila sem var 2,3 ma.kr. undir áætlunum, virðisaukaskattur var 3,3 ma.kr. hærri en gert hafði verið ráð fyrir og skattar á fjármagnstekjur 1,6 ma.kr. hærri en áætlanir. Tekjur vegna sölu á vöru og þjónustu voru 3,5 ma.kr. lægri en áætlað hafði verið en rekstrartekjur stofnana 6,8 ma.kr. hærri. Rekstrartekjur stofnana eru að tölverðu leyti innbyrðisfærslur og eiga sér þá mótfærslu á gjaldahlíð. Frekari greining á frávikum í tekjum er að finna í yfirliti 3. Rekstrargjöld án fjármagnskostnaðar námu 392,8 ma.kr. á meðan heildarfjárheimildir tímabilsins námu 410,8 ma.kr. og voru þau því 18,0 ma.kr. innan heimilda. Af þessum heimildum voru 19,6 ma.kr. hreinar ónýttar fjárveitingar frá fyrra ári og útgjöld tímabilsins því um 1,6 ma.kr. hærri en áætlun fjárlaga. Fjármagnsgjöld að frádregnum fjármunatekjum námu nettó 18,1 ma.kr. en gert hafði verið ráð fyrir að þessi tala næmi um 11,4 ma.kr. eða 6,7 ma.kr. verri staða. Þetta skýrist að stærstum hluta með gjaldfærðum afföllum vegna uppgreiðslu á erlendu láni.

Handbært fé frá rekstri A-hluta ríkissjóðs var jákvætt um 21,2 ma.kr. á tímabilinu þar sem innstreymi nam 463,4 ma.kr. og útstreymi 442,2 ma.kr. Fjárfestingahreyfingar voru jákvæðar á tímabilinu og nam innstreymi vegna þeirra 49,0 ma.kr. þar sem greiddar afborganir af langtímakröfum námu 54,0 ma.kr. Hreint útstreymi vegna fjármögnunarhreyfinga nam 206,3 ma.kr. og lækkaði staða á handbæru fé um 136,1 ma.kr.

Yfirlit sem sýna sundurliðun á útgjaldaþróun eru töluvert breytt frá því sem verið hefur. Ný framsetning fjárlaga byggir á heimildum til málefnasviða en ekki til einstaka stofnana og byggja yfirlit 4 og 5 á þeirri skiptingu. Yfirlit 4 sýnir samandregna afkomu 34 málefnasviða þar sem horft er á útgjöld að frádregnum tekjum stofnana. Niðurstaða þessa yfirlits er að útgjöld að frádregnum rekstrartekjum námu 408,3 ma.kr. samanborið við áætlun að fjárhæð 423,2 ma.kr. og eru því um 14,9 ma.kr. lægri en áætlanir. Þegar fjárveitingar frá fyrra ári eru teknar út eru útgjöldin samtals 4,8 ma.kr. umfram heimildir fjárlaga. Mest munar um stöðu á málefnasvið 33, Vextir, ábyrgðir og lífeyrisskuldbindingar sem er 10,5 ma.kr. yfir áætlunum sem skýrist að mestu með gjaldfærðum afföllum vegna uppgreiðslu á erlendu láni. Frávik annarra málefnasviða eru töluvert minni. Yfirlit númer 5 sýnir sömu niðurstöðu nema að þar eru rauntölurnar brotnar niður í eðli útgjaldanna, rekstrarframlög, rekstrartilfærslur, fjármagnstilfærslur,

fjárfestingarframlög og rekstrartekjur. Yfirlit 6 sýnir síðan hagræna skiptingu útgjalda samanborið við áætlanir.

Efnahagsreikningur er ekki birtur í þessu yfirliti enda munu þær breytingar sem verið er að innleiða hafa mest áhrif á hann og mun hann því taka miklum breytingum. Í yfirliti 7 er hins vegar að finna yfirlit yfir hreyfingar á lánum ríkissjóðs.

Mánaðaryfirlit A - hluta ríkissjóðs



janúar - júlí 2017

Yfirlit 1 - Rekstraryfirlit

Allar tölur eru í millj.kr.

	Raun	Áætlun	Frávik
Tekjur			
Skatttekjur	334.512	329.044	5.468
Tryggingagjöld	50.003	50.830	-826
Fjárframlög	127	2.087	-1.960
Aðrar tekjur	7.133	11.626	-4.493
Tekjur stofnana	31.979	25.137	6.843
Tekjur samtals	423.754	418.724	5.031
Gjöld			
Laun og launatengd gjöld	119.554	118.188	1.366
Framlög og tilfærslur	171.654	180.265	-8.612
Annar rekstrarkostnaður	99.885	109.725	-9.840
Afskriftir	1.717	2.593	-876
Gjöld samtals	392.810	410.772	-17.962
Tekjur umfram gjöld	30.945	7.952	22.993
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Arðgreiðslur, vaxtatekjur og verðbætur	29.430	26.131	3.299
Vaxtagjöld og verðbætur	-47.504	-37.555	-9.949
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals	-18.074	-11.424	-6.650
Tekjujöfnuður	12.870	-3.473	16.343

Mánaðaryfirlit A - hluta ríkissjóðs



janúar - júlí 2017

Yfirlit 2 - Sjóðstreymi

Allar tölur eru í millj.kr.

	Raun
Handbært fé frá rekstri	
Skatttekjur	334.512
Tryggingagjöld	50.003
Aðrar tekjur	7.260
Tekjur stofnana	31.979
Vaxtatekjur	29.430
Birgðabreyting	-277
Viðskiptakröfur, breyting	10.507
Innheimta	463.414
Rekstrargjöld án fjármagnskostnaðar	-219.439
Fjármagnskostnaður	-47.504
Framlög og tilfærslur	-171.654
Viðskiptaskuldir, breyting	-3.616
Greiðslur	-442.213
Handbært fé frá rekstri samtals	21.201
Fjárfestingarhreyfingar	
Fjárfesting	-2.853
Veitt löng lán	-1.660
Afborganir af langtímakröfum	54.028
Kaup á hlutafé og stofnfjárframlögum	-529
Sala hlutabréfa og eignarluta	0
Fjárfestingarhreyfingar samtals	48.987
Fjármögnunarhreyfingar	
Skammtímaskuldir, nettó	-30.245
Langtímaskuldir	27.133
Afborganir af langtímaskuldum	-203.176
Fjármögnunarhreyfingar samtals	-206.288
Breyting á handbæru fé	-136.101

Mánaðaryfirlit A - hluta ríkissjóðs

janúar - júlí 2017



Yfirlit 3 - Sundurliðun tekna

Allar tölur eru í millj.kr.

	Raun	Áætlun	Frávik
Skatttekjur og tryggingagjöld	384.515	379.873	4.642
Skattar á tekjur og hagnað	151.152	149.449	1.702
Tekjuskattur, einstaklingar	90.061	87.611	2.451
Tekjuskattur, lögaðilar	32.982	35.284	-2.302
Skattur á fjármagnstekjur	28.109	26.554	1.554
Skattar á launagr. og vinnuafli	4.576	4.411	164
Fjársýsluskattur	1.775	1.672	102
Annað	2.801	2.739	62
Eignarskattar	5.416	4.674	741
Stimpilgjöld	2.673	2.871	-198
Erfðafjárskattur	2.096	1.482	614
Aðrir eignarskattar	647	321	326
Skattar á vöru og þjónustu	166.306	163.417	2.889
Virðisaukaskattur	120.379	117.126	3.253
Vörugjöld af ökutækjum	5.882	5.146	736
Vörugjöld af bensíni	7.132	7.396	-263
Olíugjald	5.620	5.101	518
Kolefnisgjald	2.220	2.303	-83
Áfengisgjald	9.845	9.575	270
Tóbaksgjald	3.502	3.861	-359
Vörugjald, umhverfisskattar	2.293	2.168	126
Önnur vörugjöld	571	1.065	-494
Sértækir þjónustuskattar	3.523	3.437	86
Bifreiðagjald	4.491	4.341	150
Aðrir neyslu og leyfisskattar	848	1.899	-1.051
Skattar á alþjóðaverslun og viðskipti	2.911	1.831	1.080
Aðrir skattar	4.151	5.261	-1.110
Gjald í Framkvæmdasjóð aldraðra	1.957	1.892	65
Útvarpsgjald	1.273	1.227	46
Sérstakur skattur á fjármálafyrirtæki	0	232	-232
Ýmsir skattar á atvinnurekstur	921	1.910	-989

Allar tölur eru í millj.kr.

	Raun	Áætlun	Frávik
Tryggingagjöld	50.003	50.830	-826
Tryggingagjald almennt	33.877	34.670	-793
Fæðingaorlofssjóður	5.019	5.066	-47
Atvinnutryggingagjald	10.586	10.528	58
Önnur tryggingagjöld	521	565	-44
Fjárframlög	127	2.087	-1.960
Fjármagnstekjur	29.430	26.131	3.299
Dráttarvextir af skatttekjum	2.550	2.683	-133
Aðrar vaxtatekjur	3.101	7.333	-4.232
Arðgreiðslur og tekjur frá ríkisfyrirtækjum	23.778	16.115	7.664
Aðrar tekjur	5.880	11.275	-5.395
Veiðigjald	2.397	2.555	-159
Leigutekjur	0	1.077	-1.077
Sala á vöru og þjónustu	1.615	5.107	-3.493
Sektir og skaðabætur	1.021	1.173	-152
Stöðugleikaframlög	735	57	679
Ýmsar og óskilgreindar tekjur	112	1.305	-1.194
Sala eigna	1.253	352	902
Tekjur stofnana	31.979	25.137	6.843
Tekjur samtals	453.184	444.854	8.329

Mánaðaryfirlit A - hluta ríkissjóðs

janúar - júlí 2017



Yfirlit 4 – Málefнасvið, kostnaður að frádregnum rekstrartekjum

Allar tölur eru í millj.kr.

	Raun	Aætlun tímabils	Frávik	Frávik %	Flutt frá fyrri ári	Frávik	Frávik %
Málefнасvið samtals	408.333	403.542	4.791	1%	19.648	-14.857	-4%
01 Alþingi og eftirlitsstofnanir þess	2.556	2.866	-310	-11%	314	-623	-20%
02 Dómstólar	1.336	1.336	0	0%	0	-0	0%
03 Æðsta stjórnýsla	1.133	944	189	20%	98	91	9%
04 Utanríkismál	7.050	7.649	-599	-8%	961	-1.559	-18%
05 Skatta-, eigna- og fjármálaumsýsla	7.356	7.838	-482	-6%	1.537	-2.019	-22%
06 Grunnskrár og upplýsingamál	1.425	1.581	-156	-10%	154	-310	-18%
07 Nýsköpun, rannsóknir og markaðsmál	5.856	6.958	-1.102	-16%	1.747	-2.848	-33%
08 Sveitarfélög og byggðamál	10.759	11.331	-572	-5%	389	-961	-8%
09 Almanna- og réttaröryggi	11.966	12.530	-564	-4%	303	-867	-7%
10 Réttindi einstaklinga, trúmál og stjórnýsla innanríkismála	8.665	6.973	1.692	24%	47	1.644	23%
11 Samgöngu- og fjarskiptamál	16.877	17.559	-682	-4%	2.718	-3.400	-17%
12 Landbúnaðarmál	8.845	8.974	-129	-1%	295	-424	-5%
13 Sjávarútvegur	2.293	2.243	49	2%	1.193	-1.144	-33%
14 Ferðapjónusta	1.333	964	369	38%	329	39	3%
15 Orku- og eldsneytismál	1.622	1.917	-294	-15%	68	-363	-18%
16 Markaðseftirlit og stjórnýsla atvinnumála og nýsköpunar	650	882	-232	-26%	211	-444	-41%
17 Umhverfismál	6.934	6.733	201	3%	3.498	-3.297	-32%
18 Menning og listir	5.867	5.787	81	1%	506	-426	-7%
19 Fjölmíðlun, íþróttá- og æskulýðsmál	2.791	2.802	-11	0%	11	-22	-1%
20 Framhaldsskólastig	15.684	16.488	-804	-5%	987	-1.791	-10%
21 Háskólastig	19.665	21.365	-1.699	-8%	649	-2.348	-11%
22 Önnur skólastig og stjórnýsla mennta- og menningarmála	2.457	2.552	-95	-4%	-47	-48	-2%

Allar tölur eru í millj.kr.

	Raun	Áætlun tímabils	Frávik	Frávik %	Flutt frá fyrra ári	Frávik	Frávik %
23 Sjúkrahúsþjónusta	43.636	43.428	208	0%	1.221	-1.013	-2%
24 Heilbrigðisþjónusta utan sjúkrahúsa	22.478	22.927	-448	-2%	844	-1.293	-5%
25 Hjúkrunar- og endurhæfingarpjónusta	22.668	24.055	-1.387	-6%	1.108	-2.494	-10%
26 Lyf og lækningavörur	11.255	9.861	1.394	14%	0	1.394	14%
27 Örorka og málefni fatlaðs fólks	29.649	27.764	1.885	7%	4	1.880	7%
28 Málefni aldraðra	39.497	39.714	-217	-1%	0	-217	-1%
29 Fjölskyldumál	18.017	19.066	-1.049	-5%	-244	-804	-4%
30 Vinnumarkaður og atvinnuleysi	8.902	8.675	227	3%	158	69	1%
31 Húsnæðisstuðningur	7.971	9.165	-1.194	-13%	448	-1.642	-17%
32 Lýðheilsa og stjórnsýsla velferðarmála	3.661	3.683	-22	-1%	142	-164	-4%
33 Vextir, ábyrgðir og lífeyrisskuldbindingar	57.478	46.932	10.546	22%	0	10.546	22%
34 Almennur varasjóður og sértækar fjárráðstafanir	0	0	0	-	0	0	-

Mánaðaryfirlit A - hluta ríkissjóðs

janúar - júlí 2017



Yfirlit 5 - Málefнасvið yfirlit 2

Allar tölur eru í millj.kr.

	Rekstrar- framlög	Rekstrar- tilfærslur	Fjár- magns- tilfærslur	Fjár- festingar- framlög	Rekstrar- tekjur	Framlag ríkis- sjóðs	Áætlun tímabils	Heildar- áætlun
Málefнасvið samtals	255.021	164.426	7.223	13.643	-31.979	408.334	403.542	423.190
1 Alþingi og eftirlitsstofnanir þess	2.558	38	0	33	-73	2.556	2.866	3.180
2 Dómstólar	1.336	0	0	0	-0	1.336	1.336	1.336
3 Æðsta stjórnarsýsla	1.124	21	0	0	-12	1.133	944	1.041
4 Utanríkismál	4.301	3.654	0	10	-914	7.050	7.649	8.609
5 Skatta-, eigna- og fjármálaumsýsla	11.434	387	0	704	-5.169	7.356	7.838	9.375
6 Grunnskrár og upplýsingamál	2.029	5	0	0	-609	1.425	1.581	1.735
7 Nýsköpun, rannsóknir og markaðsmál	944	1.126	4.253	61	-527	5.856	6.958	8.704
8 Sveitarfélög og byggðamál	25	10.734	0	0	0	10.759	11.331	11.719
9 Almanna- og réttaröryggi	13.326	262	0	23	-1.645	11.966	12.530	12.833
10 Réttindi einstaklinga, trúmál og stjórnarsýsla innanríkismála	6.876	2.039	16	0	-265	8.665	6.973	7.021
11 Samgöngu- og fjarskiptamál	5.846	2.071	672	9.293	-1.006	16.877	17.559	20.277
12 Landbúnaðarmál	941	8.114	0	0	-210	8.845	8.974	9.269
13 Sjávarútvegur	2.883	282	1	1	-875	2.293	2.243	3.437
14 Ferðaþjónusta	294	400	632	9	-3	1.333	964	1.294
15 Orku- og eldsneytismál	354	1.366	0	0	-98	1.622	1.917	1.985
16 Markaðseftirlit og stjórnarsýsla atvinnumála og nýsköpunar	2.129	83	0	0	-1.562	650	882	1.093
17 Umhverfismál	6.130	1.564	856	226	-1.841	6.934	6.733	10.231
18 Menning og listir	4.299	1.978	212	19	-641	5.867	5.787	6.293
19 Fjölmíðlun, íþróttar- og æskulýðsmál	2.319	455	16	0	0	2.791	2.802	2.813
20 Framhaldsskólastig	14.871	1.620	0	70	-878	15.684	16.488	17.475

Allar tölur eru í millj.kr.

	Rekstrar- framlög	Rekstrar- tilfærslur	Fjár- magns- tilfærslur	Fjár- festingar- framlög	Rekstrar- tekjur	Framlag ríkis- sjóðs	Áætlun tímabils	Heildar- áætlun
21 Háskólastig	16.530	7.469	0	838	-5.172	19.665	21.365	22.013
22 Önnur skólastig og stjórnsýsla mennta- og menningarm.	1.844	959	0	0	-346	2.457	2.552	2.505
23 Sjúkrahúsþjónusta	47.091	1.240	0	1.260	-5.955	43.636	43.428	44.649
24 Heilbrigðisþjónusta utan sjúkrahúsa	13.159	10.664	0	1	-1.345	22.478	22.927	23.771
25 Hjúkrunar- og endurhæfingarþjónusta	22.548	66	71	1.046	-1.063	22.668	24.055	25.163
26 Lyf og lækningavörur	4.053	7.203	0	0	-1	11.255	9.861	9.861
27 Örorka og málefni fatlaðs fólks	82	29.573	0	0	-6	29.649	27.764	27.769
28 Málefni aldraðra	13	39.487	0	0	-3	39.497	39.714	39.714
29 Fjölskyldumál	1.759	16.293	0	1	-35	18.017	19.066	18.822
30 Vinnumarkaður og atvinnuleysi	2.207	7.632	0	0	-938	8.902	8.675	8.833
31 Húsnæðisstuðningur	110	7.319	494	49	0	7.971	9.165	9.613
32 Lýðheilsa og stjórnsýsla velferðarmála	4.128	322	0	0	-789	3.661	3.683	3.825
33 Vextir, ábyrgðir og lífeyrisskuldbindingar	57.478	0	0	-0	0	57.478	46.932	46.932
34 Almennur varasjóður og sértækar fjárráðstafanir	0	0	0	0	0	0	0	0

Mánaðaryfirlit A - hluta ríkissjóðs

janúar - júlí 2017

Yfirlit 6 - Hagraen skipting



Allar tölur eru í millj.kr.

	Raun	Áætlun tímabils	Frávik	Heildar- áætlun	Frávik
Rekstrargjöld	255.021	240.823	14.197	248.069	6.952
Laun	109.294	104.106	5.188	108.598	695
Lífeyrisskuldbindingar	10.248	9.370	878	9.370	878
Afskriftir	1.717	2.350	-633	2.593	-876
Önnur gjöld	86.548	87.442	-894	89.952	-3.404
Fjármagnskostnaður	47.214	37.555	9.659	37.555	9.659
Rekstrartilfærslur	164.426	162.942	1.484	165.859	-1.433
01 Alþingi og eftirlitsstofnanir þess	38	26	12	26	12
03 Æðsta stjórnýsla	21	41	-20	42	-21
04 Utanríkismál	3.654	3.105	549	3.576	78
05 Skatta-, eigna- og fjármálaumsýsla	387	474	-86	500	-113
06 Grunnskrár og upplýsingamál	5	0	5	0	5
07 Nýsköpun, rannsóknir og markaðsmál	1.126	838	288	1.007	119
08 Sveitarfélög og byggðamál	10.734	11.328	-594	11.716	-983
09 Almanna- og réttaröryggi	262	215	48	218	44
10 Réttindi einstaklinga, trúmál og stjórnýsla innanríkismála	2.039	2.021	17	2.021	17
11 Samgöngu- og fjarskiptamál	2.071	1.605	466	1.149	922
12 Landbúnaðarmál	8.114	8.230	-116	8.488	-374
13 Sjávarútvegur	282	255	27	1.111	-829
14 Ferðaþjónusta	400	217	183	180	220
15 Orku- og eldsneytismál	1.366	1.549	-182	1.576	-210

Allar tölur eru í millj.kr.

	Raun	Áætlun tímabils	Frávik	Heildar- áætlun	Frávik
16 Markaðseftirlit og stjórnsýsla atvinnumála og nýsköpunar	83	89	-6	149	-66
17 Umhverfismál	1.564	1.475	89	1.532	32
18 Menning og listir	1.978	1.983	-5	2.174	-196
19 Fjölmíðlun, íþróttá- og æskulýðsmál	455	494	-39	496	-41
20 Framhaldsskólastig	1.620	1.376	244	1.454	166
21 Háskólastig	7.469	8.214	-745	8.295	-826
22 Önnur skólastig og stjórnsýsla mennta- og menningarmála	959	917	42	971	-12
23 Sjúkrahúsþjónusta	1.240	1.108	132	1.270	-31
24 Heilbrigðisþjónusta utan sjúkrahúsa	10.664	9.920	745	9.920	745
25 Hjúkrunar- og endurhæfingarþjónusta	66	-111	177	54	12
26 Lyf og lækningavörur	7.203	6.429	774	6.429	774
27 Örorka og málefni fatlaðs fólks	29.573	27.717	1.856	27.720	1.853
28 Málefni aldraðra	39.487	39.701	-213	39.701	-213
29 Fjölskyldumál	16.293	17.344	-1.051	17.599	-1.306
30 Vinnumarkaður og atvinnuleysi	7.632	7.718	-85	7.730	-98
31 Húsnæðisstuðningur	7.319	8.275	-956	8.275	-956
32 Lýðheilsa og stjórnsýsla velferðarmála	322	393	-71	479	-157
Fjármagnstilfærslur	7.223	9.463	-2.239	14.406	-7.183
07 Nýsköpun, rannsóknir og markaðsmál	4.253	5.899	-1.646	7.361	-3.109
09 Almanna- og réttaröryggi	0	13	-13	13	-13
10 Réttindi einstaklinga, trúmál og stjórnsýsla innanríkismála	16	0	16	0	16
11 Samgöngu- og fjarskiptamál	672	500	172	1.121	-449

Allar tölur eru í millj.kr.

	Raun	Áætlun tímabils	Frávik	Heildar- áætlun	Frávik
13 Sjávarútvegur	1	340	-339	430	-428
14 Ferðaþjónusta	632	524	109	654	-22
17 Umhverfismál	856	647	209	1.958	-1.102
18 Menning og listir	212	138	75	180	32
19 Fjölmiðlun, íþróttá- og æskulýðsmál	16	14	2	14	2
21 Háskólastig	0	0	0	-1	1
25 Hjúkrunar- og endurhæfingaráþjónusta	71	609	-538	1.448	-1.377
31 Húsnæðisstuðningur	494	779	-285	1.227	-733
Annað					
Fjárfestingarframlög	13.643	15.451	-1.808	19.993	-6.350
Gjöld samtals	440.314	428.679	11.635	448.327	-8.014

Mánaðaryfirlit A - hluta ríkissjóðs

janúar - júlí 2017

Yfirlit 7 - Lánayfirlit



	Árslok	Hreyfingar á árinu 2017			Júliok
	2016	Tekin/veitt			2017
<i>Allar tölur eru í millj.kr.</i>	Samtals	lán	Afborgun	Endurmat	Samtals
Veitt löng lán, nettó	158.516	1.660	-54.028	365	102.680
Veitt löng lán	162.348	1.660	-54.028	365	106.513
Veitt lán til Seðlabanka Íslands					0
Veitt lán, önnur	162.348	1.660	-54.028	365	106.513
Næsta árs afborganir fl. á skammtímakröfur	-3.833				-3.833
Tekin löng lán, nettó	-1.064.049	-27.133	197.647	-2.391	-895.925
Tekin löng lán	-1.109.144	-27.133	197.647	-2.391	-941.021
Spariskírteini	-203.665	-102	432	-2.120	-205.455
Ríkisbréf	-624.983	-26.961	66.478	0	-585.466
Seðlabanki Íslands	-28.500	0	28.500	0	0
Önnur innlend lán	-50.048	-69	3.430	-506	-47.193
Erlend lán	-201.949	0	98.808	235	-102.906
Næsta árs afborganir fl. á skammtímaskuldir	45.096	0			45.096

1) Eignaaukning eða skuldaminnkun = -