

# Minnisblað

Til: Bæjarráð  
Frá: Helga Ásgeirsdóttir, verkefnastjóri á fjármálasviði  
Dags. 5. janúar 2018  
Mnr. 2017050033



ÍSAFJÖRÐARBÆR

## Minnisblað - Skatttekjur og laun janúar til nóvember 2017

### Skatttekjur og laun

#### Útsvarstekjur

Útsvarstekjur fyrir janúar til nóvember 2017 liggja nú fyrir og eru 1.691 milljónir króna samanborið við áætlun upp á 1.756.6 milljónir króna. Útsvarstekjur fyrir tímabilið eru því 65.6 milljónir króna undir áætlun.

Tafla 1. - útsvarstekjur 2017 per mánuð samanborið við áætlun 2017 og rauntölur 2016

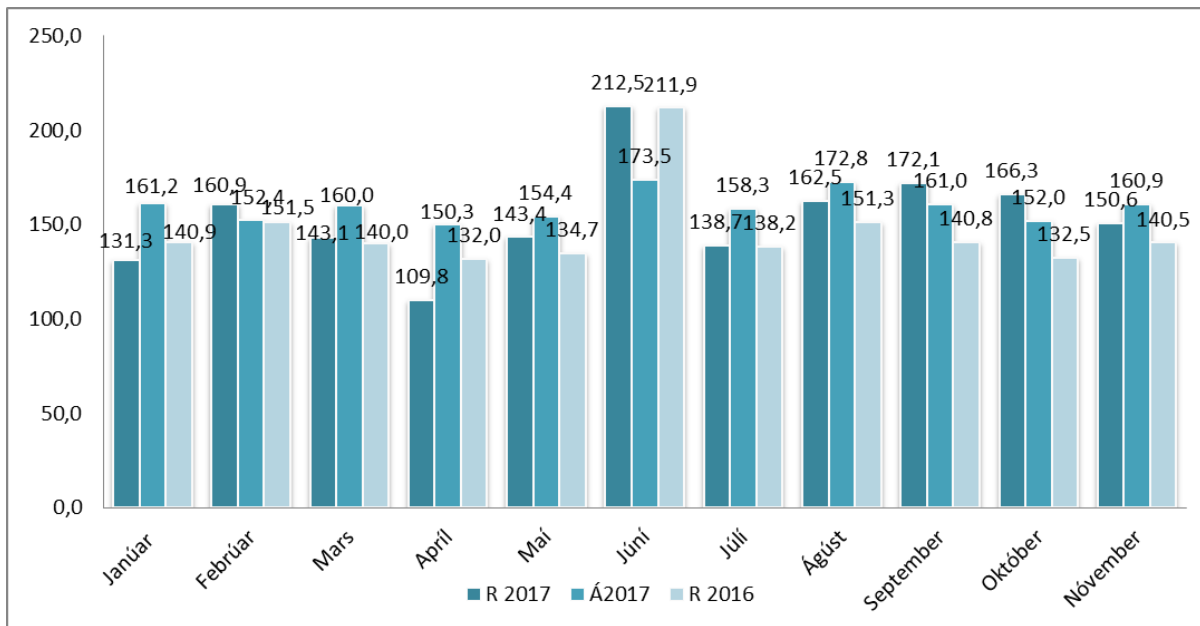
	R 2017	Aukning %	Á2017	[R17-Á17]	R 2016	[R17-R16]
Janúar	131.265.089	-7%	161.192.475	-29.927.386	140.889.106	-9.624.017
Febrúar	160.877.708	6%	152.403.699	8.474.009	151.476.041	9.401.667
Mars	143.083.673	2%	159.957.988	-16.874.315	140.024.496	3.059.177
Apríl	109.783.814	-17%	150.255.156	-40.471.342	131.956.752	-22.172.938
Maí	143.361.422	6%	154.424.913	-11.063.491	134.652.120	8.709.302
Júní	212.516.527	0%	173.536.709	38.979.818	211.856.717	659.810
Júlí	138.713.196	0%	158.274.373	-19.561.177	138.211.198	501.998
Ágúst	162.473.555	7%	172.759.582	-10.286.027	151.348.410	11.125.145
September	172.104.857	22%	160.950.519	11.154.338	140.789.861	31.314.996
Október	166.261.660	25%	152.001.427	14.260.233	132.539.593	33.722.067
Nóvember	150.603.672	7%	160.856.160	-10.252.488	140.455.947	10.147.725
Desember		-100%	184.044.048		161.483.317	-161.483.317
	<b>1.691.045.173</b>		<b>1.940.657.049</b>	<b>-65.567.828</b>	<b>1.775.683.558</b>	<b>-84.638.385</b>

Í töflunni hér að neðan má sjá uppsafnaðar útsvarstekjur fyrir fyrstu 11 mánuði 2017. Áætlunin er sýnd til hliðsjónar, uppsöfnuð fyrir hvern mánuð.

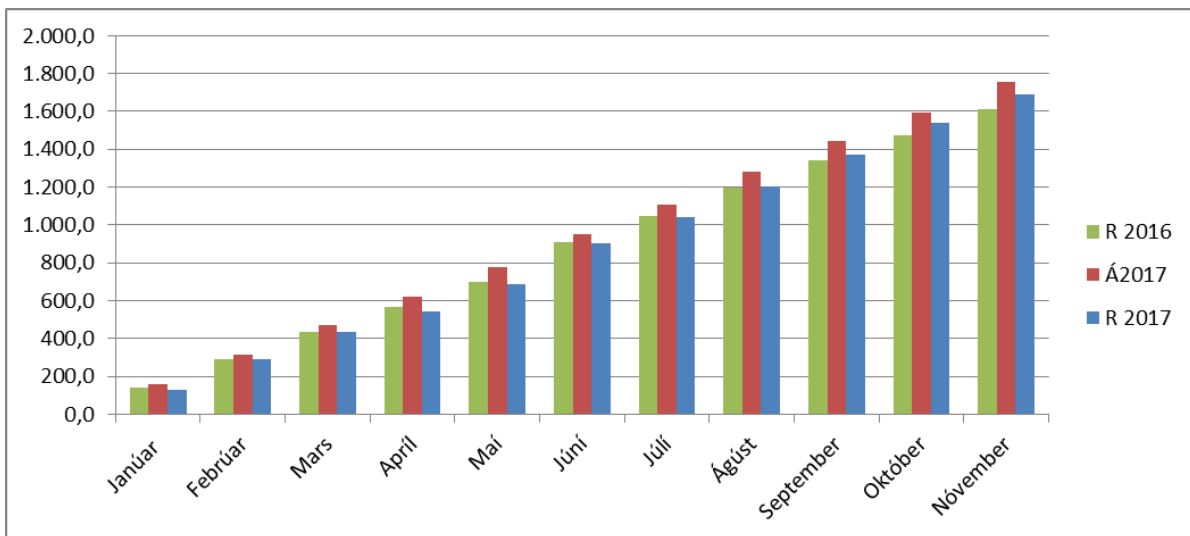
Tafla 2. - útsvarstekjur 2017 samanlagt samanborið við áætlun 2017 og rauntölur 2016

	R 2017	Aukning %	Á2017	[R17-Á17]	R 2016	[R17-R16]
Janúar	131.265.089	-7%	161.192.475	-29.927.386	140.889.106	-9.624.017
Febrúar	292.142.797	0%	313.596.174	-21.453.377	292.365.147	-222.350
Mars	435.226.470	1%	473.554.162	-38.327.692	432.389.643	2.836.827
Apríl	545.010.284	-3%	623.809.318	-78.799.034	564.346.395	-19.336.111
Maí	688.371.706	-2%	778.234.231	-89.862.525	698.998.515	-10.626.809
Júní	900.888.233	-1%	951.770.940	-50.882.707	910.855.232	-9.966.999
Júlí	1.039.601.429	-1%	1.110.045.313	-70.443.884	1.049.066.430	-9.465.001
Ágúst	1.202.074.984	0%	1.282.804.895	-80.729.911	1.200.414.840	1.660.144
September	1.374.179.841	2%	1.443.755.414	-69.575.573	1.341.204.701	32.975.140
Október	1.540.441.501	5%	1.595.756.841	-55.315.340	1.473.744.294	66.697.207
Nóvember	1.691.045.173	5%	1.756.613.001	-65.567.828	1.614.200.241	76.844.932

**Mynd 1. – Útsvarstekjur per mánuð 2017 samanborið við áætlun 2017 og rauntölur 2016**



**Mynd 2. - Þróun útsvarstekna 2017 samanborið við áætlun 2017 og rauntölur 2016**



## Jöfnunarsjóður

Í töflu 3 hér að neðan má sjá yfirlit yfir tekjur úr jöfnunarsjóði fyrir janúar til nóvember 2017, áætlun ársins 2017 og rauntölur fyrir árið 2016. Samkvæmt greiðslum fyrir janúar til nóvember eru tekjur lægri en áætlun sem nemur 8,3 milljón króna sem er aðallega vegna lægra útgjaldaframlags en á móti kemur hærra fasteignaframlag en áætlað var.

Tafla 3. - Jöfnunarsjóður 2017 per mánuð samanborið við áætlun 2017 og rauntölur 2016.

	R 2017	Á2017	[R-Á]	R 2016	R17-R16
Janúar	35.384.410	25.930.572	9.453.838	26.395.105	8.989.305
Febrúar	65.305.432	65.083.416	222.016	60.482.793	4.822.639
Mars	67.735.844	65.083.416	2.652.428	62.158.248	5.577.596
Apríl	61.586.335	65.918.725	-4.332.390	69.781.119	-8.194.784
Maí	64.915.752	65.918.725	-1.002.973	64.102.701	813.051
Júní	71.626.226	65.918.725	5.707.501	64.523.880	7.102.346
Júlí	93.061.510	100.123.722	-7.062.212	72.085.151	20.976.359
Ágúst	64.157.153	65.918.725	-1.761.572	71.951.919	-7.794.766
September	70.258.868	75.807.835	-5.548.967	71.551.389	-1.292.521
Október	38.410.241	36.251.386	2.158.855	39.674.033	-1.263.792
Nóvember	44.038.893	36.251.386	7.787.507	39.737.101	4.301.792
Desember	0	52.913.418		217.867.887	-217.867.887
	<b>676.480.664</b>	<b>721.120.051</b>	<b>8.274.031</b>	<b>860.311.326</b>	<b>-183.830.662</b>

### Sundurliðun framlaga úr jöfnunarsjóði

Í töflu 4 má sjá heildar tekjur frá jöfnunarsjóði fyrir janúar til nóvember 2017. Tekjurnar eru 676,5 milljónir króna samanborið við áætlun upp á 668,2 milljónir króna niðurstaðan er því jákvæð um 8,3 milljónir króna.

Tafla 4. - Jöfnunarsjóður raun vs. áætlun janúar til nóvember 2017 samanborið við áætlun 2017.

	R jan-nóv 17	Á jan-nóv 17	Mismunur	Áætl 2017
<b>112 Fasteigna</b>	240.383.868	247.227.822	<b>-6.843.954</b>	247.227.822
<b>121 Útgjalda</b>	290.508.432	272.852.090	<b>17.656.342</b>	316.482.659
<b>141 Grunnskóli</b>	93.322.305	94.855.050	<b>-1.532.745</b>	102.404.573
<b>142 Sérþ nem</b>	11.166.666	12.283.337	<b>-1.116.671</b>	13.400.000
<b>144 Nýbúa</b>	5.850.000	6.783.337	<b>-933.337</b>	7.400.000
<b>148 Aukaframlög</b>	35.249.393	34.204.997	<b>1.044.396</b>	34.204.997
<b>Samtals</b>	<b>676.480.664</b>	<b>668.206.633</b>	<b>8.274.031</b>	<b>721.120.051</b>

## Launakostnaður janúar til nóvember 2017

Nú liggur fyrir launakostnaður fyrir janúar til nóvember 2017 og nemur kostnaðurinn 2.053 milljónum króna samanborið við áætlun upp á 2.092 milljónir króna. Launakostnaður er því 39 milljónum króna undir áætlun eða 1,9% af áætlun

Tafla 5 - Raun laun janúar – nóvember 2017 samanborið við áætlun janúar – nóvember 2017

Mfl.	Heiti	Jan-nóv 2017		R17-Á17	% af Áæ
		Raun	áætlun		
2	Félagsþjónusta	402.072.224	410.438.857	-8.366.633	-2,0%
4	Fræðslumál	947.061.572	952.584.233	-5.522.661	-0,6%
5	Menningarmál	57.494.257	53.816.083	3.678.174	6,8%
6	Æskulýðs- og íþróttamál	150.283.041	168.169.617	-17.886.576	-10,6%
7	Brunamál og almannavamir	73.247.215	74.914.534	-1.667.319	-2,2%
9	Skipulags- og byggingamál	26.939.530	27.228.423	-288.893	-1,1%
11	Umhverfismál	11.269.553	12.816.777	-1.547.224	-12,1%
13	Atvinnumál	12.323.103	13.864.791	-1.541.688	-11,1%
21	Sameiginlegur kostnaður	173.940.608	169.949.671	3.990.937	2,3%
31	Eignasjóður	11.204.789	11.217.708	-12.919	-0,1%
33	Þjónustumiðstöð	72.358.450	81.641.364	-9.282.914	-11,4%
41	Hafnarsjóður	85.678.983	85.061.618	617.365	0,7%
53	Þjónustuíbúðir	18.965.434	19.875.883	-910.449	-4,6%
57	Fastis	10.177.669	10.294.090	-116.421	-1,1%
	<b>Samtals</b>	2.053.016.428	2.091.873.649	-38.857.221	-1,9%

Þegar niðurstöður innan hvernar deildar er skoðaðar í töflu 5 fyrir samanlögð laun janúar til nóvember 2017 má sjá að 4 málaflokkar eru undir áætlun en 2 málaflokkar yfir áætlun ef horft er á frávík miðað við 2 milljónir króna.

Þær eru:

- **02 Félagsþjónusta** – 8,4 milljónum króna undir áætlun sem er einungis 2% frávík. Vel hefur tekist að halda stöðugleika og frávík deilda óverulegar.
- **04 Fræðslumál** – 5,5 milljónir króna undir áætlun sem er frávík upp á 0,6%.
- **05 Menningarmál** – 3,7 milljónir króna yfir áætlun en þar er Safnahúsið og Neðstikaupstaður, sameiginlegt sem eru yfir áætlun.
  - **Safnahúsið** er 2,3 milljónir yfir áætlun en raunstöðugildi eru 7,4 á móti 6,9 í áætlun, þessum kostnaði hefur verið mætt með lægri rekstrarkostnaði.
  - **Neðstikaupstaður, sameiginlegt** er 1,3 milljónir yfir áætlun. Þessi kostnaður er vegna aukins kostnaðar við þríf vegna aukningar á ferðamönnum og notkun á sameiginlegum salernum. Ákveðið var í vor að ráða starfsmann en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir þjónustukaupum.
- **06 Æskulýðs- og íþróttamál** – 17,9 milljónir króna undir áætlun. Vinnuskólinn, Íþróttamiðstöðin á Flateyri og Skíðasvæðið er undir áætlun.
  - **Vinnuskólinn** er 7,7 milljónir króna undir áætlun vegna þess að færri unglingar skráðu sig í vinnuskólann en gert var ráð fyrir.
  - **Íþróttamiðstöðin á Flateyri** er 1,1 milljón króna undir áætlun vegna breytinga í starfsmannaráðningum.
  - **Skíðasvæðið** er 6,4 milljónir undir áætlun vegna snjóleysis í vetur.
- **21 Sameiginlegur kostnaður** – 4 milljónir króna yfir áætlun. En það eru Alþingiskosningar sem eru yfir áætlun.
  - **Alþingiskosningar, aðrar kosningar** eru 3,9 milljónir yfir áætlun en þessi kostnaður er endurgreiddur af Ríkissjóði og er því ekki inn í launaáætlun.
- **33 Þjónustumiðstöð** – 9,3 milljónir króna undir áætlun en ekki voru öll stöðugildi í notkun framan af ári sem áætlað var fyrir.

• **Tafla 6 – Sundurliðun niður á mánuði rauntölur – áætlunartölur og mismunur**

Rauntölur													
Mfl.	Heiti	Janúar	Febrúar	Mars	Apríl	Máí	Júní	Júlí	Ágúst	September	Október	Nóvember	Samtals
2	Félagsþjónusta	28.722.899	32.679.302	32.823.275	38.924.455	37.145.125	39.354.068	38.122.390	38.472.748	36.731.699	36.175.625	42.920.638	402.072.224
4	Fræðslumál	77.956.483	83.143.094	88.194.473	85.798.225	92.264.485	91.482.312	77.739.267	77.225.191	84.819.126	88.862.363	99.576.553	947.061.572
5	Menningarmál	4.379.133	5.144.472	5.021.548	5.272.688	5.338.991	5.816.116	5.076.745	5.684.239	5.143.250	4.980.073	5.637.002	57.494.257
6	Æskulýðs- og íþróttamál	9.745.109	11.874.683	12.061.422	15.574.443	14.639.971	15.945.672	19.378.365	15.240.820	11.197.092	10.955.177	13.670.287	150.283.041
7	Brunamál og almannavarnir	4.096.851	5.941.475	5.205.967	6.538.286	5.657.980	7.275.848	7.031.480	7.520.824	8.576.293	7.986.779	7.415.432	73.247.215
9	Skipulags- og byggingamál	2.337.159	2.336.012	2.198.516	2.391.571	2.319.210	2.341.743	2.341.743	2.341.743	2.341.743	2.899.932	3.090.158	26.939.530
11	Umhverfismál	1.062.473	1.044.765	991.650	1.158.151	867.712	1.115.511	814.519	973.867	1.150.922	990.267	1.099.716	11.269.553
13	Atvinnumál	856.225	932.453	946.204	970.656	856.225	1.590.001	1.567.889	1.498.776	1.167.195	931.008	1.006.471	12.323.103
21	Sameiginlegur kostnaður	13.979.775	14.656.920	14.167.915	14.851.086	15.424.277	15.692.617	15.976.769	14.893.302	16.011.178	19.709.403	18.577.366	173.940.608
31	Eignasjóður	689.009	1.012.017	1.012.017	1.012.017	1.067.877	1.052.877	1.071.795	1.071.795	1.071.795	1.071.795	1.071.795	11.204.789
33	Þjónustumiðstöð	5.271.857	4.843.847	4.833.717	6.100.736	6.687.832	8.179.036	7.355.574	7.093.316	7.161.116	6.973.079	7.858.340	72.358.450
41	Hafnarsjóður	4.134.378	5.728.260	5.853.783	6.393.656	6.583.241	9.191.651	10.383.262	11.378.542	10.852.918	6.785.901	8.393.391	85.678.983
53	Þjónustuíbúðir	1.346.147	1.707.325	1.576.574	1.726.867	1.804.025	1.972.912	2.016.965	1.550.876	1.604.231	1.680.072	1.979.440	18.965.434
57	Fastís	893.967	893.967	898.572	949.729	891.882	934.688	901.665	871.955	934.688	934.688	1.071.868	10.177.669
		<b>155.471.465</b>	<b>171.938.592</b>	<b>175.785.633</b>	<b>187.662.566</b>	<b>191.548.833</b>	<b>201.945.052</b>	<b>189.778.428</b>	<b>185.817.994</b>	<b>188.763.246</b>	<b>190.936.162</b>	<b>213.368.457</b>	<b>2.053.016.428</b>

Endurskoðuð áætlun													
Mfl.	Heiti	Janúar	Febrúar	Mars	Apríl	Máí	Júní	Júlí	Ágúst	September	Október	Nóvember	Samtals
2	Félagsþjónusta	31.015.897	32.624.335	34.087.209	40.876.178	38.327.104	42.651.535	40.156.506	41.721.350	34.944.319	33.903.020	40.131.404	410.438.857
4	Fræðslumál	81.426.963	83.917.916	86.531.255	91.296.975	88.741.028	86.766.361	79.890.561	82.978.687	86.490.753	86.041.347	98.502.387	952.584.233
5	Menningarmál	4.375.187	4.928.070	4.767.313	5.105.235	4.904.043	5.047.071	4.590.858	4.590.858	4.904.530	4.884.576	5.718.342	53.816.083
6	Æskulýðs- og íþróttamál	12.925.311	13.155.068	13.068.933	18.359.691	12.256.784	28.159.209	19.557.651	15.626.753	10.061.983	10.853.396	14.144.838	168.169.617
7	Brunamál og almannavarnir	6.181.109	6.086.227	6.140.630	7.356.180	6.371.449	8.027.363	7.542.993	7.063.081	6.409.653	6.581.055	7.154.794	74.914.534
9	Skipulags- og byggingamál	2.315.517	2.315.517	2.315.517	2.410.028	2.315.517	2.346.808	2.346.808	2.346.808	2.346.808	2.980.498	3.188.597	27.228.423
11	Umhverfismál	1.124.885	1.124.885	1.124.885	1.185.992	1.124.885	1.167.132	1.167.132	1.167.132	1.167.132	1.167.132	1.295.585	12.816.777
13	Atvinnumál	932.392	1.022.310	856.225	993.705	1.330.528	2.059.187	2.004.761	1.597.232	1.099.575	881.912	1.086.964	13.864.791
21	Sameiginlegur kostnaður	14.703.558	14.964.163	14.614.657	14.794.037	14.676.682	16.018.551	15.023.948	15.670.813	16.255.495	16.357.564	16.870.203	169.949.671
31	Eignasjóður	690.184	1.013.192	1.013.192	1.013.192	1.069.051	1.054.052	1.072.969	1.072.969	1.072.969	1.072.969	1.072.969	11.217.708
33	Þjónustumiðstöð	5.997.335	5.841.805	5.776.740	6.724.730	8.984.535	9.451.982	9.460.745	9.310.784	6.151.334	6.174.641	7.766.733	81.641.364
41	Hafnarsjóður	5.745.236	7.464.308	7.888.825	7.879.446	8.048.472	7.985.690	7.153.998	7.835.064	8.626.985	7.685.354	8.748.240	85.061.618
53	Þjónustuíbúðir	1.627.892	1.585.948	1.585.948	1.911.202	1.665.388	2.147.985	2.008.463	1.932.891	1.650.872	1.650.872	2.108.422	19.875.883
57	Fastís	893.968	893.968	898.573	949.728	891.883	938.033	938.033	938.033	938.033	938.033	1.075.805	10.294.090
		<b>169.955.434</b>	<b>176.937.712</b>	<b>180.669.902</b>	<b>200.856.319</b>	<b>190.707.349</b>	<b>213.820.959</b>	<b>192.915.426</b>	<b>193.852.455</b>	<b>182.120.441</b>	<b>181.172.369</b>	<b>208.865.283</b>	<b>2.091.873.649</b>

Mismunur													
Mfl.	Heiti	Janúar	Febrúar	Mars	Apríl	Maí	Júní	Júlí	Ágúst	September	Október	Nóvember	Samtals
2	Félagsþjónusta	-2.292.998	54.967	-1.263.934	-1.951.723	-1.181.979	-3.297.467	-2.034.116	-3.248.602	1.787.380	2.272.605	2.789.234	-8.366.633
4	Fræðslumál	-3.470.480	-774.822	1.663.218	-5.498.750	3.523.457	4.715.951	-2.151.294	-5.753.496	-1.671.627	2.821.016	1.074.166	-5.522.661
5	Menningarmál	3.946	216.402	254.235	167.453	434.948	769.045	485.887	1.093.381	238.720	95.497	-81.340	3.678.174
6	Æskulýðs- og íþróttamál	-3.180.202	-1.280.385	-1.007.511	-2.785.248	2.383.187	-12.213.537	-179.286	-385.933	1.135.109	101.781	-474.551	-17.886.576
7	Brunamál og almannavarnir	-2.084.258	-144.752	-934.663	-817.894	-713.469	-751.515	-511.513	457.743	2.166.640	1.405.724	260.638	-1.667.319
9	Skipulags- og byggingamál	21.642	20.495	-117.001	-18.457	3.693	-5.065	-5.065	-5.065	-5.065	-80.566	-98.439	-288.893
11	Umhverfismál	-62.412	-80.120	-133.235	-27.841	-257.173	-51.621	-352.613	-193.265	-16.210	-176.865	-195.869	-1.547.224
13	Atvinnumál	-76.167	-89.857	89.979	-23.049	-474.303	-469.186	-436.872	-98.456	67.620	49.096	-80.493	-1.541.688
21	Sameiginlegur kostnaður	-723.783	-307.243	-446.742	57.049	747.595	-325.934	952.821	-777.511	-244.317	3.351.839	1.707.163	3.990.937
31	Eignasjóður	-1.175	-1.175	-1.175	-1.175	-1.174	-1.175	-1.174	-1.174	-1.174	-1.174	-1.174	-12.919
33	Þjónustumiðstöð	-725.478	-997.958	-943.023	-623.994	-2.296.703	-1.272.946	-2.105.171	-2.217.468	1.009.782	798.438	91.607	-9.282.914
41	Hafnarsjóður	-1.610.858	-1.736.048	-2.035.042	-1.485.790	-1.465.231	1.205.961	3.229.264	3.543.478	2.225.933	-899.453	-354.849	617.365
53	Þjónustuíbúðir	-281.745	121.377	-9.374	-184.335	138.637	-175.073	8.502	-382.015	-46.641	29.200	-128.982	-910.449
57	Fastís	-1	-1	-1	1	-1	-3.345	-36.368	-66.078	-3.345	-3.345	-3.937	-116.421
		<b>-14.483.969</b>	<b>-4.999.120</b>	<b>-4.884.269</b>	<b>-13.193.753</b>	<b>841.484</b>	<b>-11.875.907</b>	<b>-3.136.998</b>	<b>-8.034.461</b>	<b>6.642.805</b>	<b>9.763.793</b>	<b>4.503.174</b>	<b>-38.857.221</b>