

# Minnisblað

Til: Bæjarráð  
Frá: Helga Ásgeirsdóttir, verkefnastjóri á fjármálasviði  
Dags. 12. maí 2017  
Mnr. 2017050033



ÍSAFJÖRÐARBÆR

## Minnisblað - Skatttekjur og laun janúar til mars 2017

### Skatttekjur og laun

#### Útsvarstekjur

Útsvarstekjur fyrir janúar til mars 2017 liggja nú fyrir og eru 436.1 milljónir króna samanborgið við áætlun upp á 477.2 milljónir króna. Útsvarstekjur fyrir tímabilið eru því 41.1 milljónir króna undir áætlun.

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

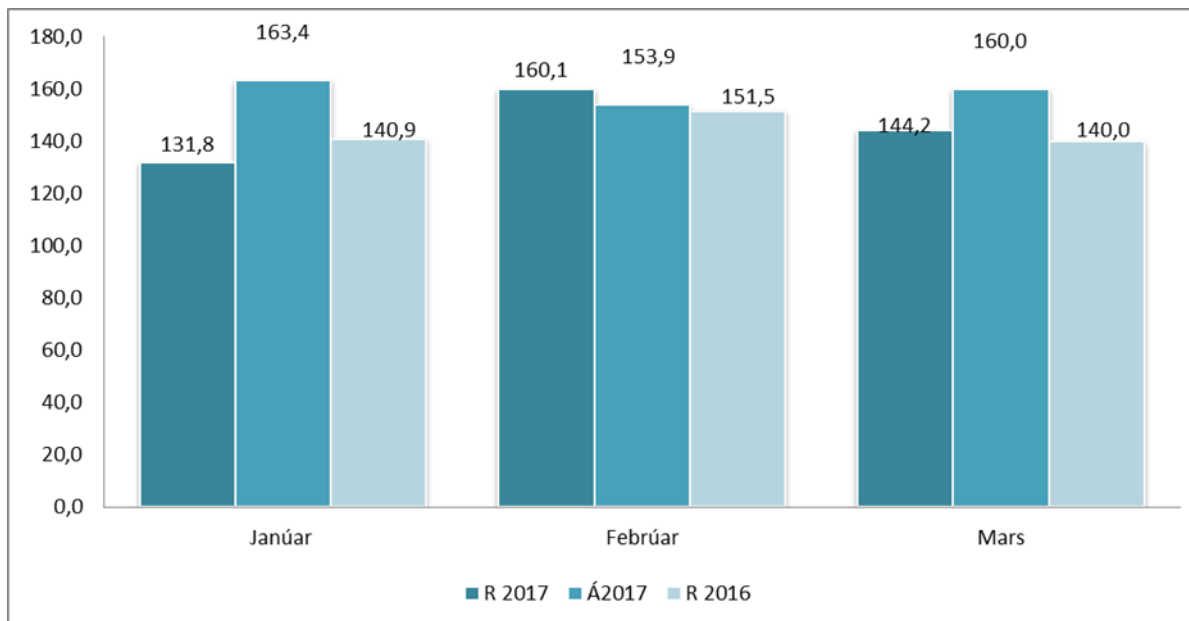
	R 2017	Aukning %	Á2017	[R17-Á17]	R 2016	[R17-R16]
Janúar	131.762.364	-6%	163.368.475	-31.606.111	140.889.106	-9.126.742
Febrúar	160.067.722	6%	153.894.894	6.172.828	151.476.041	8.591.681
Mars	144.241.173	3%	159.957.988	-15.716.815	140.024.496	4.216.677
Apríl		-100%	153.515.956	-153.515.956	131.956.752	-131.956.752
Maí		-100%	154.463.313	-154.463.313	134.652.120	-134.652.120
Júní		-100%	172.463.109	-172.463.109	211.856.717	-211.856.717
Júlí		-100%	159.389.573	-159.389.573	138.211.198	-138.211.198
Ágúst		-100%	175.305.182	-175.305.182	151.348.410	-151.348.410
September		-100%	165.073.719	-165.073.719	140.789.861	-140.789.861
Október		-100%	153.705.427	-153.705.427	132.539.593	-132.539.593
Nóvember		-100%	161.473.760	-161.473.760	140.455.947	-140.455.947
Desember		-100%	184.020.874	-184.020.874	161.483.317	-161.483.317
	<b>436.071.259</b>		<b>1.956.632.270</b>	<b>-1.520.561.011</b>	<b>1.775.683.558</b>	<b>-1.339.612.299</b>

Í töflunni hér að neðan má sjá uppsafnaðar útsvarstekjur fyrir fyrstu 3 mánuði 2017. Áætlunin er sýnd til hliðsjónar, uppsöfnuð fyrir hvern mánuð.

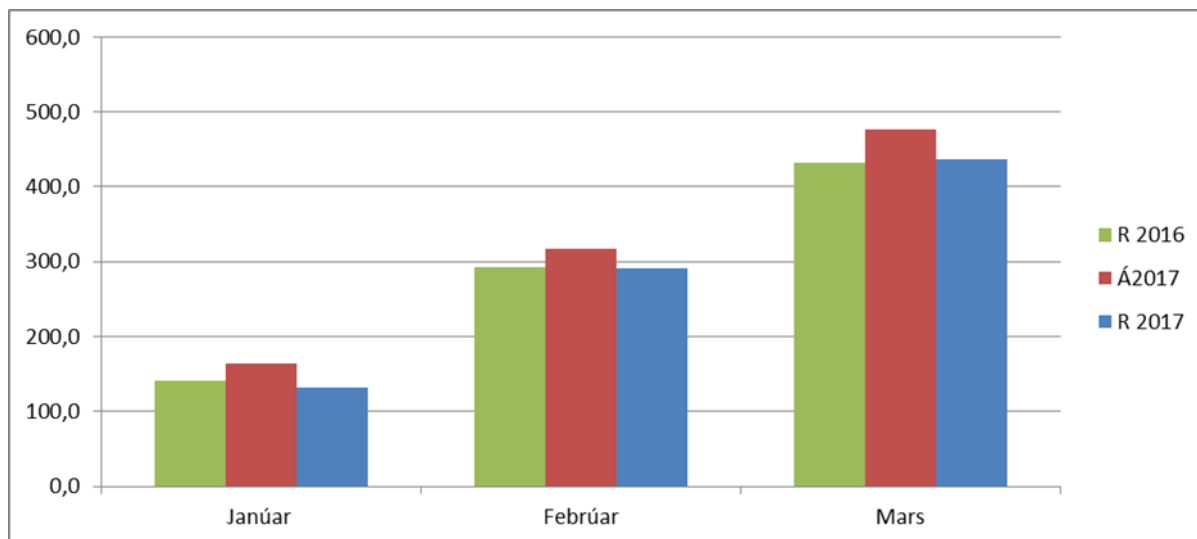
Tafla 2. - útsvarstekjur 2017 samanlagt samanborið við áætlun 2017 og rauntölur 2016

	R 2017	Aukning %	Á2017	[R17-Á17]	R 2016	[R17-R16]
Janúar	131.762.364	-6%	163.368.475	-31.606.111	140.889.106	-9.126.742
Febrúar	291.830.086	0%	317.263.369	-25.433.283	292.365.147	-535.061
Mars	436.071.259	1%	477.221.357	-41.150.098	432.389.643	3.681.616
Apríl	436.071.259	-23%	630.737.313	-194.666.054	564.346.395	-128.275.136
Maí	436.071.259	-38%	785.200.626	-349.129.367	698.998.515	-262.927.256
Júní	436.071.259	-52%	957.663.735	-521.592.476	910.855.232	-474.783.973
Júlí	436.071.259	-58%	1.117.053.308	-680.982.049	1.049.066.430	-612.995.171
Ágúst	436.071.259	-64%	1.292.358.490	-856.287.231	1.200.414.840	-764.343.581
September	436.071.259	-67%	1.457.432.209	-1.021.360.950	1.341.204.701	-905.133.442
Október	436.071.259	-70%	1.611.137.636	-1.175.066.377	1.473.744.294	-1.037.673.035
Nóvember	436.071.259	-73%	1.772.611.396	-1.336.540.137	1.614.200.241	-1.178.128.982
Desember	436.071.259	-75%	1.956.632.270	-1.520.561.011	1.775.683.558	-1.339.612.299

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



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 mars 2017, áætlun ársins 2017 og rauntölur fyrir árið 2016. Samkvæmt greiðslum fyrir janúar til mars eru tekjur hærri en áætlun sem nemur 61,9 milljónum króna sem er aðallega vegna hærra útgjaldaframlags en áætlað var og greiðsla fasteignaframlags fyrir apríl er greidd í lok mars.

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

	R 2017	Á2017	[R-Á]	R 2016	R17-R16
Janúar	53.864.577	18.230.190	35.634.387	26.395.105	27.469.472
Febrúar	35.384.410	51.342.541	-15.958.131	60.482.793	-25.098.383
Mars	94.972.771	52.735.244	42.237.527	62.158.248	32.814.523
Apríl	0	57.798.107	-57.798.107	69.781.119	-69.781.119
Maí	0	54.029.317	-54.029.317	64.102.701	-64.102.701
Júní	0	54.368.972	-54.368.972	64.523.880	-64.523.880
Júlí	0	62.107.203	-62.107.203	72.085.151	-72.085.151
Ágúst	0	61.994.558	-61.994.558	71.951.919	-71.951.919
September	0	61.778.625	-61.778.625	71.551.389	-71.551.389
Október	0	28.930.986	-28.930.986	39.674.033	-39.674.033
Nóvember	0	28.982.188	-28.982.188	39.737.101	-39.737.101
Desember	0	154.617.123	-154.617.123	217.867.887	-217.867.887
	<b>184.221.758</b>	<b>686.915.054</b>	<b>-502.693.296</b>	<b>860.311.326</b>	<b>-676.089.568</b>

### Sundurliðun framlaga úr jöfnunarsjóði

Í töflu 4 má sjá heildar tekjur frá jöfnunarsjóði fyrir janúar til mars 2017. Tekjurnar eru 184,2 milljónir króna samanborið við áætlun upp á 122,3 milljónir króna niðurstaðan er því jákvæð um 61,9 milljónir króna.

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

	R jan-mars 17	Á jan-mars 17	Mismunur	Áætl 2017
<b>112 Fasteigna</b>	89.002.017	50.978.376	<b>38.023.641</b>	247.227.822
<b>121 Útgjalda</b>	72.591.714	49.276.350	<b>23.315.364</b>	316.482.659
<b>141 Grunnskóli</b>	19.224.693	16.773.869	<b>2.450.824</b>	102.404.573
<b>142 Sérþ nem</b>	2.233.334	3.433.080	<b>-1.199.746</b>	13.400.000
<b>144 Nýbúa</b>	1.170.000	1.846.300	<b>-676.300</b>	7.400.000
<b>Samtals</b>	<b>184.221.758</b>	<b>122.307.975</b>	<b>61.913.783</b>	<b>686.915.054</b>

## Launakostnaður janúar til mars 2017

Nú liggur fyrir launakostnaður fyrir janúar til mars 2017 og nemur kostnaðurinn 503,2 milljónum króna samanborið við áætlun upp á 511,2 milljónir króna. Launakostnaður er því 8 milljónum króna undir áætlun eða tæplega 1,6% af áætlun

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

Mfl.	Heiti	Jan-mars 2017 Raun	Jan-mars 2017 áætlun	R17-Á17	% af Áæ
2	Félagsþjónusta	94.225.476	96.419.085	-2.193.609	-2,3%
4	Fræðslumál	249.294.050	235.615.289	13.678.761	5,8%
5	Menningarmál	14.545.153	13.491.270	1.053.883	7,8%
6	Æskulýðs- og íþróttamál	33.681.214	39.057.989	-5.376.775	-13,8%
7	Brunamál og almannavarnir	15.244.293	18.407.966	-3.163.673	-17,2%
9	Skipulags- og byggingamál	6.871.687	6.946.551	-74.864	-1,1%
11	Umhverfismál	3.098.888	3.374.655	-275.767	-8,2%
13	Atvinnumál	2.734.882	2.810.927	-76.045	-2,7%
21	Sameiginlegur kostnaður	42.804.610	44.282.378	-1.477.768	-3,3%
31	Eignasjóður	2.713.043	2.716.568	-3.525	-0,1%
33	Þjónustumiðstöð	14.949.421	19.516.950	-4.567.529	-23,4%
41	Hafnarsjóður	15.716.421	21.098.369	-5.381.948	-25,5%
53	Þjónustuíbúðir	4.630.046	4.799.788	-169.742	-3,5%
57	Fastís	2.686.506	2.629.167	57.339	2,2%
	<b>Samtals</b>	503.195.690	511.166.952	-7.971.262	-1,6%

Þegar niðurstöður innan hversrar deildar er skoðaðar í töflu 5 fyrir samanlögð laun janúar til mars 2017 má sjá að 1 deild eru nokkuð yfir áætlun og 5 deildir nokkuð undir áætlun.

Þær eru:

- **02 Félagsþjónusta** – 2,2 milljónum króna undir áætlun. Félagsleg liðveisla og ein búseta eru undir áætlun og svo ein búsetan sem er yfir áætlun.
  - **Félagsleg liðveisla** er 1,3 milljónir undir áætlun. Færri stöðugildi eru í notkun en áætlanir gerðu ráð fyrir.
  - **Búseta Pollgata** er 1,4 milljónir undir áætlun Færri stöðugildi eru í notkun en áætlanir gerðu ráð fyrir.
  - **Búseta Fjarðastræti** er tæpar 3,6 milljónir yfir áætlun vegna langtímaveikinda og aukinnar yfirvinnu.
- **04 Fræðslumál** – 13,7 milljónir króna yfir áætlun en þar er Grunnskólinn á Ísafirði og Tónlistarskólinn yfir áætlun.
  - Grunnskólinn á Ísafirði er 6,3 milljónir yfir áætlun helstu skýringar eru eftirfarandi: launataxtahækkun, langtímaveikindi og uppgjör í mars vegna starfsloka. Viðauki er í vinnslu.
  - Tónlistarskólinn er 7 milljónir króna yfir áætlun. Helstu skýringar eru launataxtahækkunar og langtímaveikindi. Viðauki er í vinnslu
- **06 Æskulýðs- og íþróttamál** – 5,4 milljónir króna undir áætlun. Skíðasvæðið er undir áætlun en Íþróttamiðstöðin á Flateyri er yfir áætlun.
  - Íþróttamiðstöðin á Flateyri er 1 milljón króna vegna langtímaveikinda.
  - Skíðasvæðið er 5,2 milljónir króna undir áætlun en ekki eru öll stöðugildi í notkun sem áætlað var fyrir.

- **07 Brunamál og almannavarnir** – 3,2 milljónir króna undir áætlun. Slökkviliðið og Sjúkraflutningar eru undir áætlun.
  - Slökkviliðið er 1,3 milljónir undir áætlun en ekki eru öll stöðugildi í notkun sem áætlað var fyrir
- **33 Þjónustumiðstöð** – 4,6 milljónir króna undir áætlun en ekki eru öll stöðugildi í notkun sem áætlað var fyrir
- **41 Hafnarsjóður** – 5,4 milljónir króna undir áætlun en ekki eru öll stöðugildi í notkun sem áætlað var fyrir

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

Rauntölur					
Mfl.	Heiti	Janúar	Febrúar	Mars	Samtals
2	Félagsþjónusta	28.722.899	32.679.302	32.823.275	94.225.476
4	Fræðslumál	77.956.483	83.143.094	88.194.473	249.294.050
5	Menningamál	4.379.133	5.144.472	5.021.548	14.545.153
6	Æskulýðs- og íþróttamál	9.745.109	11.874.683	12.061.422	33.681.214
7	Brunamál og almannavarnir	4.096.851	5.941.475	5.205.967	15.244.293
9	Skipulags- og byggingamál	2.337.159	2.336.012	2.198.516	6.871.687
11	Umhverfismál	1.062.473	1.044.765	991.650	3.098.888
13	Atvinnumál	856.225	932.453	946.204	2.734.882
21	Sameiginlegur kostnaður	13.979.775	14.656.920	14.167.915	42.804.610
31	Eignasjóður	689.009	1.012.017	1.012.017	2.713.043
33	Þjónustumiðstöð	5.271.857	4.843.847	4.833.717	14.949.421
41	Hafnarsjóður	4.134.378	5.728.260	5.853.783	15.716.421
53	Þjónustuibúðir	1.346.147	1.707.325	1.576.574	4.630.046
57	Fastís	893.967	893.967	898.572	2.686.506
	<b>Samtals</b>	<b>157.782.679</b>	<b>174.506.955</b>	<b>178.353.996</b>	<b>503.195.690</b>

Endurskoðuð áætlun					
Mfl.	Heiti	Janúar	Febrúar	Mars	Samtals
2	Félagsþjónusta	31.020.427	32.627.502	32.771.156	96.419.085
4	Fræðslumál	77.881.386	78.609.029	79.124.874	235.615.289
5	Menningamál	4.182.087	4.734.970	4.574.213	13.491.270
6	Æskulýðs- og íþróttamál	12.894.870	13.124.627	13.038.492	39.057.989
7	Brunamál og almannavarnir	6.181.109	6.086.227	6.140.630	18.407.966
9	Skipulags- og byggingamál	2.315.517	2.315.517	2.315.517	6.946.551
11	Umhverfismál	1.124.885	1.124.885	1.124.885	3.374.655
13	Atvinnumál	932.392	1.022.310	856.225	2.810.927
21	Sameiginlegur kostnaður	14.703.558	14.964.163	14.614.657	44.282.378
31	Eignasjóður	690.184	1.013.192	1.013.192	2.716.568
33	Þjónustumiðstöð	6.667.691	6.466.329	6.382.930	19.516.950
41	Hafnarsjóður	5.745.236	7.464.308	7.888.825	21.098.369
53	Þjónustuibúðir	1.627.892	1.585.948	1.585.948	4.799.788
57	Fastís	876.389	876.389	876.389	2.629.167
	<b>Samtals</b>	<b>169.156.640</b>	<b>174.585.560</b>	<b>174.878.097</b>	<b>511.166.952</b>

Mismunur					
Mfl.	Heiti	Janúar	Febrúar	Mars	Samtals
2	Félagsþjónusta	-2.297.528	51.800	52.119	-2.193.609
4	Fræðslumál	75.097	4.534.065	9.069.599	13.678.761
5	Menningamál	197.046	409.502	447.335	1.053.883
6	Æskulýðs- og íþróttamál	-3.149.761	-1.249.944	-977.070	-5.376.775
7	Brunamál og almannavamir	-2.084.258	-144.752	-934.663	-3.163.673
9	Skipulags- og byggingamál	21.642	20.495	-117.001	-74.864
11	Umhverfismál	-62.412	-80.120	-133.235	-275.767
13	Atvinnumál	-76.167	-89.857	89.979	-76.045
21	Sameiginlegur kostnaður	-723.783	-307.243	-446.742	-1.477.768
31	Eignasjóður	-1.175	-1.175	-1.175	-3.525
33	Þjónustumiðstöð	-1.395.834	-1.622.482	-1.549.213	-4.567.529
41	Hafnarsjóður	-1.610.858	-1.736.048	-2.035.042	-5.381.948
53	Þjónustuíbúðir	-281.745	121.377	-9.374	-169.742
57	Fastís	17.578	17.578	22.183	57.339
	<b>Samtals</b>	<b>-11.373.961</b>	<b>-78.605</b>	<b>3.475.899</b>	<b>-7.971.262</b>