

Minnisblað

Til: Bæjarráð
Frá: Edda María Hagalín fjármálastjóri og Ásgerður Þorleifsdóttir,
deildarstjóri launa
Dags. 11. mars 2021
Mnr. 2021030032



ÍSAFJARÐARBÆR

Minnisblað - Skatttekjur og laun janúar til febrúar 2021

Útsvarstekjur

Útsvarstekjur fyrir janúar til febrúar 2021 eru 403 m.kr. samanborið við áætlun upp á 361 m.kr. Útsvarstekjur fyrir tímabilið eru því 41,4 m.kr. yfir áætlun.

Þessar tölur eru þó birtar með fyrirvara um afstemmingar við fjársýsluna en sveitarfélaginu bárust upplýsingar um það frá Sambandi íslenskra sveitarfélaga 26. febrúar síðastliðinn, sem kynntar voru á 1144. fundi bæjarráðs síðastliðinn, að í janúar 2021 hefðum við fengið ofgreiddar 46 m.kr. sem munu koma til aftektar á viðskiptareikningi. Einnig fengum við ofgreitt í desember 2020 2,7 m.kr. sem verður einnig aftekið. Á árinu 2020 fékk Ísafjarðarbær síðan um 90 m.kr. greiddar í 3 greiðslum vegna frestunar gjalddaga staðgreiðslu og tryggingagjalds. Þessar innborganir á árinu 2020 eru ekki tekjufærðar á árinu 2020 heldur verða tekjufærðar eftir því sem þær innheimtast á árinu 2021.

Á árinu 2021 má síðan búast við að áfram verði sveiflur í greiðslu á staðgreiðslu frá launagreiðendum þar sem annars vegar koma inn innborganir á eldri frestunum á móti nýjum frestunum, en á árinu 2021 má fresta allt að tveimur gjalddögum til 17. janúar 2022.

Tafla 1. - Útsvarstekjur 2021 niður á mánuð samanborið við áætlun 2021 og rauntölur 2020

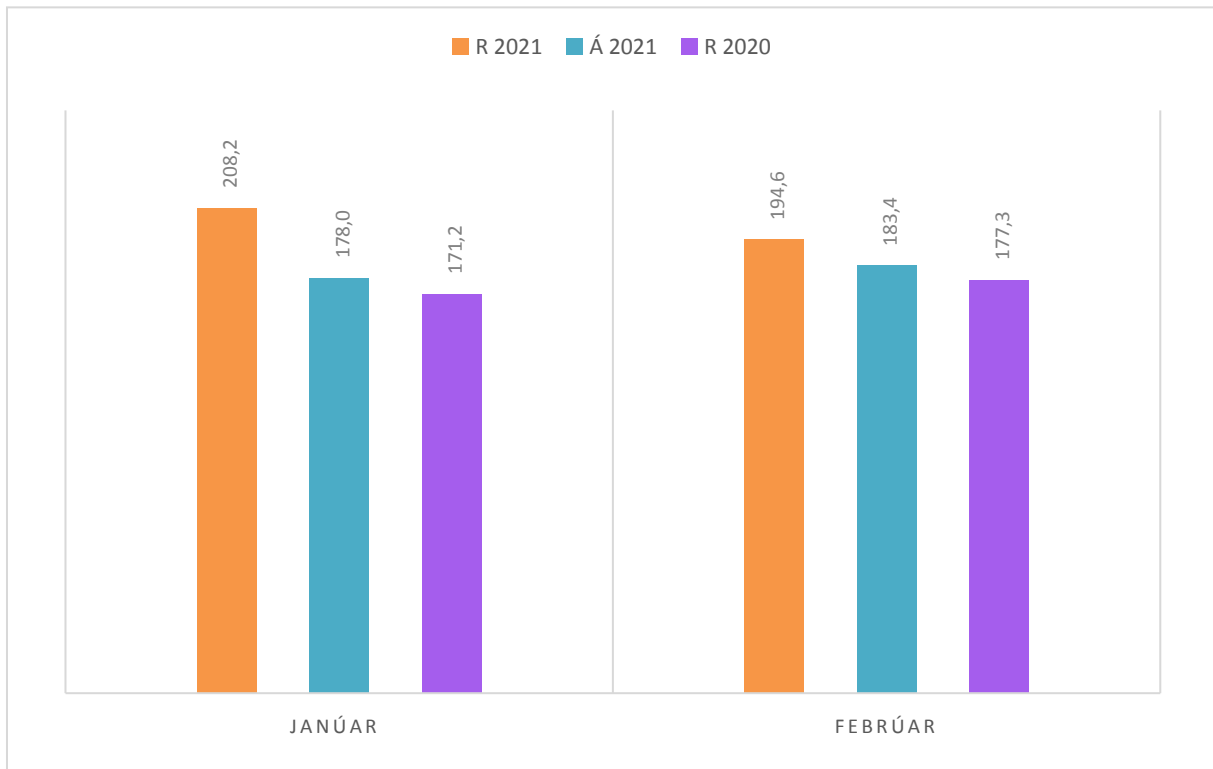
	R 2021	Á 2021	[R21-Á21]	Br. 20/21		R 2020	[R21-R20]
				%			
Janúar	208.174.350	177.975.000	30.199.350	22%	171.190.160	36.984.190	
Febrúar	194.571.979	183.375.000	11.196.979	10%	177.300.421	17.271.558	

Í töflunni hér að neðan má sjá uppsafnaðar útsvarstekjur fyrir fyrstu tvo mánuði 2021. Áætlunin er sýnd til hliðsjónar, uppsöfnuð fyrir hvern mánuð.

Tafla 2. - Útsvarstekjur 2021 samanlagt samanborið við áætlun 2021 og rauntölur 2020

	R 2021	Á 2021	[R21-Á21]	Br. 20/21		R 2020	[R21-R20]
				%			
Janúar	208.174.350	177.975.000	30.199.350	22%	171.190.160	36.984.190	
Febrúar	402.746.329	361.350.000	41.396.329	16%	348.490.581	54.255.748	

Mynd 1. – Útsvarstekjur niður á mánuð 2021 samanborið við áætlun 2021 og rauntölur 2020



Mynd 2. - Þróun útsvarstekna 2021 samanborið við áætlun 2021 og rauntölur 2020



Jöfnunarsjóður

Í töflu 3 hér að neðan má sjá yfirlit yfir tekjur úr jöfnunarsjóði fyrir janúar til febrúar 2021, áætlun 2021 og rauntölur fyrir árið 2020. Samkvæmt bókunum tímabilsins eru tekjur jafnar áætlun. Ástæða þess er breytt bókunaraðferð frá og með 1.1.2021 þar sem áætlaðar tekjur jöfnunarsjóðs eru tekjufærðar í samræmi við áætlaðar tekjur en greiðslur frá jöfnunarsjóði verða síðan afstemmdar við bókanir á 3ja mánaða fresti. Bókanir verða síðan endurmetnar eftir því sem áætlanir frá jöfnunarsjóði uppfærast.

Tafla 3. - Jöfnunarsjóður – rauntölur árið 2021 samanborið við áætlun 2021 og rauntölur 2020.

	R 2021	Á2021	[R-Á]	R 2020	R21-R20
Janúar	45.528.289	45.528.289	0	34.031.846	11.496.443
Febrúar	74.084.575	74.084.575	0	82.927.029	-8.842.454

Sundurliðun framlaga úr jöfnunarsjóði

Í töflu 4 má sjá greiðslur frá jöfnunarsjóði niður á framlög fyrir janúar til febrúar 2021. Tekjurnar eru 119,6 m.kr. samanborið við áætlun upp á 119,6 m.kr.

Tafla 4. – Greiðslur niður á framlög árið 2020 samanborið við áætlun 2020.

	Raun	Áætlun	Mismunur raun-áætl.
112 Fasteigna	28.556.286	28.556.286	0
121 Útgjalda	59.581.744	59.581.744	0
141 Grunnskóli	26.671.770	26.671.770	0
142 Sérþ nem	3.753.064	3.753.064	0
144 Nýbúa	1.050.000	1.050.000	0
Samtals	119.612.864	119.612.864	0

Launakostnaður febrúar 2021

Launakostnaður fyrir fyrstu tvo mánuði ársins 2021 nemur 486,5 m.kr. samanborið við áætlun upp á 463,5 m.kr. Launakostnaður er því 23 m.kr. yfir áætlun eða 5%. Af þessum 23 milljónum er Félagsmannasjóður Starfsgreinasambandsins fyrir árið 2020 sem ekki var gert ráð fyrir í launaáætlun, að upphæð 9,3 m.kr.

Tafla 5 - Raun laun janúar til febrúar 2021 samanborið við áætlun janúar til febrúar 2021

Mfl.	Heiti	Janúar til febrúar 2021			% af Áæ
		Raun	Áætlun	R21-Á21	
2	Velferðarsvið	93.806.974	93.536.052	270.922	0,3%
4	Fræðslumál	235.755.604	211.400.176	24.355.428	11,5%
5	Meningarmál	11.573.837	12.119.361	-545.524	-4,5%
6	Æskulýðs- og íþróttamál	29.595.526	32.448.441	-2.852.915	-8,8%
7	Brunamál og almannavarnir	20.643.217	18.203.257	2.439.960	13,4%
9	Skipulags- og byggingamál	8.637.922	8.423.502	214.420	2,5%
11	Umhverfismál	646.944	1.185.064	-538.120	-45,4%
13	Atvinnumál	4.279.226	4.360.070	-80.844	-1,9%
21	Sameiginlegur kostnaður	38.239.533	37.017.285	1.222.248	3,3%
27	Óvenjulegir liðir	0	1.582.300	-1.582.300	-100,0%
31	Eignasjóður	2.263.398	2.678.684	-415.286	-15,5%
33	Þjónustumiðstöð	15.156.570	15.772.398	-615.828	-3,9%
41	Hafnarsjóður	19.260.703	18.728.662	532.041	2,8%
53	Þjónustuíbúðir	878.822	0	878.822	#DIV/0!
57	Fastís	2.337.109	2.606.006	-268.897	-10,3%
67	Byggðasafn Vestfjarða	3.440.661	3.479.894	-39.233	-1,1%
	Samtals	486.516.046	463.541.152	22.974.894	5,0%

Þegar niðurstöður innan hverrar deildar er skoðaðar í töflu 5 fyrir samanlögð laun í janúar og febrúar sést að ein deild er undir áætlun með 2 milljónir eða meira (grænir reitir) og tvær deildir yfir áætlun 2 milljónir eða meira (bleikir reitir).

Þær eru:

- **04 Fræðslumál** – 24,4 m.kr. yfir áætlun sem er 11,5% frávik.
 - **Sólborg** er 11,7 m.kr. yfir áætlun sem er 32% frávik. Í áætlun er gert ráð fyrir 33 stöðugildum en raun stöðugildi fyrir janúar og febrúar er 36. Þá var vanreiknað í launaáætlun laun nokkurra yfirmanna. Félagsmannasjóður var 950 þúsund kr.
 - **Laufás** er 2,7 m.kr. yfir áætlun sem er 56% frávik. Í áætlun er gert ráð fyrir 4,3 stöðugildum en í raun eru þau 6,3 fyrir janúar og febrúar. Félagsmannasjóður var 132 þúsund kr.
 - **Grunnskólinn á Þingeyri** er 1,8 m.kr. yfir áætlun sem er 17% frávik. Stöðugildi eru 7,9 í áætlun en 8,25 í raun. Stundakennsla og yfirvinna eru yfir áætlun.
 - **Dægradvöl** er 1,6 m.kr. yfir áætlun. Dagvinna og föst yfirvinna umfram áætlun. Félagsmannasjóður 227 þúsund kr.

- **Tjarnabær** er 1,3 m.kr. yfir áætlun sem er 17% frávik. Skýringin eru vanreiknuð laun leikskólastjóra í launaáætlun.
- **Skólaskrifstofa** er 1,7 m.kr. yfir áætlun sem er 32% frávik. Það skýrist af orlofsuppgjöri sviðsstjóra.
- **06 Æskulýðs og íþróttamál** er 2,9 m.kr. undir áætlun sem er 8,8% frávik.
 - **Félagsmiðstöðvar** eru 730 þús. kr. undir áætlun.
 - **Skíðasvæði** er 3,9 m.kr. undir áætlun.
 - **Sundlaug við Austurveg** er 1,4 m.kr. yfir áætlun.
- **07 Brunamál og almannavarnir** – 2,4 m.kr. undir áætlun sem er 13% frávik.
 - **Öryggisþjónusta** er 1,7 m.kr. yfir áætlun en ekki var gert ráð fyrir launum í febrúar hjá öryggisþjónustunni.
 - **Slökkvilið** er 791 þúsund kr. undir áætlun.
 - **Sjúkraflutningar** er 1,6 m.kr. yfir áætlun. Allar einingar yfir áætlun sem skýrast að mestu leyti af langtíma veikindum.

Tafla 6 – Sundurliðun niður á mánuði rauntölur – áætlunartölur

Rauntölur				
Mfl.	Heiti	Janúar	Febrúar	Samtals
2	Velferðarsvið	47.036.876	46.770.098	93.806.974
4	Fræðslumál	114.670.810	121.084.794	235.755.604
5	Menningarmál	5.934.520	5.639.317	11.573.837
6	Æskulýðs- og íþróttamál	12.784.841	16.810.685	29.595.526
7	Brunamál og almannavarnir	9.122.412	11.520.805	20.643.217
9	Skipulags- og byggingamál	4.293.218	4.344.704	8.637.922
11	Umhverfismál	247.931	399.013	646.944
13	Atvinnumál	2.093.859	2.185.367	4.279.226
21	Sameiginlegur kostnaður	17.483.136	20.756.397	38.239.533
27	Óvenjulegir liðir	0	0	0
31	Eignasjóður	923.146	1.340.252	2.263.398
33	Þjónustumiðstöð	7.012.528	8.144.042	15.156.570
41	Hafnarsjóður	9.208.501	10.052.202	19.260.703
53	Þjónustuíbúðir	737.390	141.432	878.822
57	Fastís	1.157.807	1.179.302	2.337.109
67	Byggðasafn Vestfjarða	1.540.832	1.899.829	3.440.661
Samtals		234.247.807	252.268.239	486.516.046

Samþykkt áætlun				
Mfl.	Heiti	Janúar	Febrúar	Samtals
2	Velferðarsvið	47.778.306	45.757.746	93.536.052
4	Fræðslumál	105.411.510	105.988.666	211.400.176
5	Menningarmál	5.957.696	6.161.665	12.119.361
6	Æskulýðs- og íþróttamál	15.534.916	16.913.525	32.448.441
7	Brunamál og almannavarnir	9.515.017	8.688.240	18.203.257
9	Skipulags- og byggingamál	4.211.751	4.211.751	8.423.502
11	Umhverfismál	592.532	592.532	1.185.064
13	Atvinnumál	2.095.319	2.264.751	4.360.070
21	Sameiginlegur kostnaður	18.472.775	18.544.510	37.017.285
27	Óvenjulegir liðir	791.150	791.150	1.582.300
31	Eignasjóður	1.339.342	1.339.342	2.678.684
33	Þjónustumiðstöð	7.802.541	7.969.857	15.772.398
41	Hafnarsjóður	9.251.357	9.477.305	18.728.662
53	Þjónustuíbúðir	0	0	0
57	Fastís	1.303.003	1.303.003	2.606.006
67	Byggðasafn Vestfjarða	1.739.947	1.739.947	3.479.894
Samtals		231.797.162	231.743.990	463.541.152

Mismunur				
Mfl.	Heiti	Janúar	Febrúar	Samtals
2	Velferðarsvið	-741.430	1.012.352	270.922
4	Fræðslumál	9.259.300	15.096.128	24.355.428
5	Menningarmál	-23.176	-522.348	-545.524
6	Æskulýðs- og íþróttamál	-2.750.075	-102.840	-2.852.915
7	Brunamál og almannavarnir	-392.605	2.832.565	2.439.960
9	Skipulags- og byggingamál	81.467	132.953	214.420
11	Umhverfismál	-344.601	-193.519	-538.120
13	Atvinnumál	-1.460	-79.384	-80.844
21	Sameiginlegur kostnaður	-989.639	2.211.887	1.222.248
27	Óvenjulegir liðir	-791.150	-791.150	-1.582.300
31	Eignasjóður	-416.196	910	-415.286
33	Þjónustumiðstöð	-790.013	174.185	-615.828
41	Hafnarsjóður	-42.856	574.897	532.041
53	Þjónustuíbúðir	737.390	141.432	878.822
57	Fastís	-145.196	-123.701	-268.897
67	Byggðasafn Vestfjarða	-199.115	159.882	-39.233
	Samtals	2.450.645	20.524.249	22.974.894