



Minnisblað - Skatttekjur og laun janúar til apríl 2019

Skatttekjur og laun

Útsvarstekjur

Útsvarstekjur fyrir fyrstu fjóra mánuði ársins 2019 liggja nú fyrir og eru 664,4 milljónir króna samanborið við áætlun upp á 667 milljónir króna. Útsvarstekjur fyrir tímabilið eru því 2,7 milljónir króna undir áætlun.

Tafla 1. - útsvarstekjur 2019 per mánuð samanborið við áætlun 2019 og rauntölur 2018

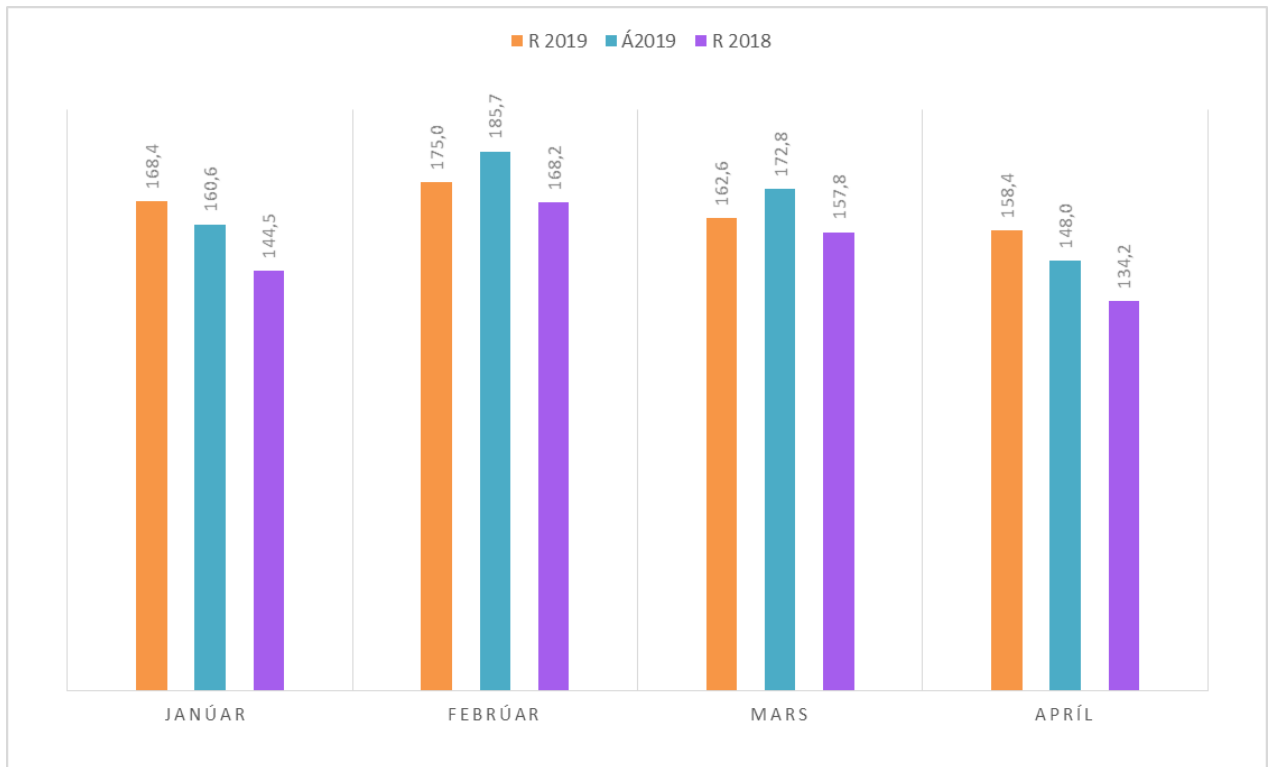
	R 2019	Aukning %	Á 2019	[R19-Á19]	R 2018	[R19-R18]
Janúar	168.439.524	17%	160.603.512	7.836.012	144.529.572	23.909.952
Febrúar	174.990.242	4%	185.670.082	-10.679.840	168.198.219	6.792.023
Mars	162.593.831	3%	172.804.055	-10.210.224	157.827.612	4.766.219
Apríl	158.350.752	18%	147.959.312	10.391.440	134.200.051	24.150.701
Maí		-100%	176.575.132		220.752.421	-220.752.421
Júní		-100%	269.688.960		173.879.944	-173.879.944
Júlí		-100%	175.465.991		156.452.470	-156.452.470
Ágúst		-100%	196.983.313		178.657.977	-178.657.977
September		-100%	210.071.168		188.639.095	-188.639.095
Október		-100%	193.212.236		174.964.802	-174.964.802
Nóvember		-100%	177.906.100		141.635.407	-141.635.407
Desember		-100%	226.264.614		200.741.991	-200.741.991
	664.374.349		2.293.204.475	-2.662.612	2.040.479.561	-1.376.105.212

Í töflunni hér að neðan má sjá uppsafnaðar útsvarstekjur fyrir árið 2019. Áætlunin er sýnd til hliðsjónar, uppsöfnuð fyrir hvern mánuð.

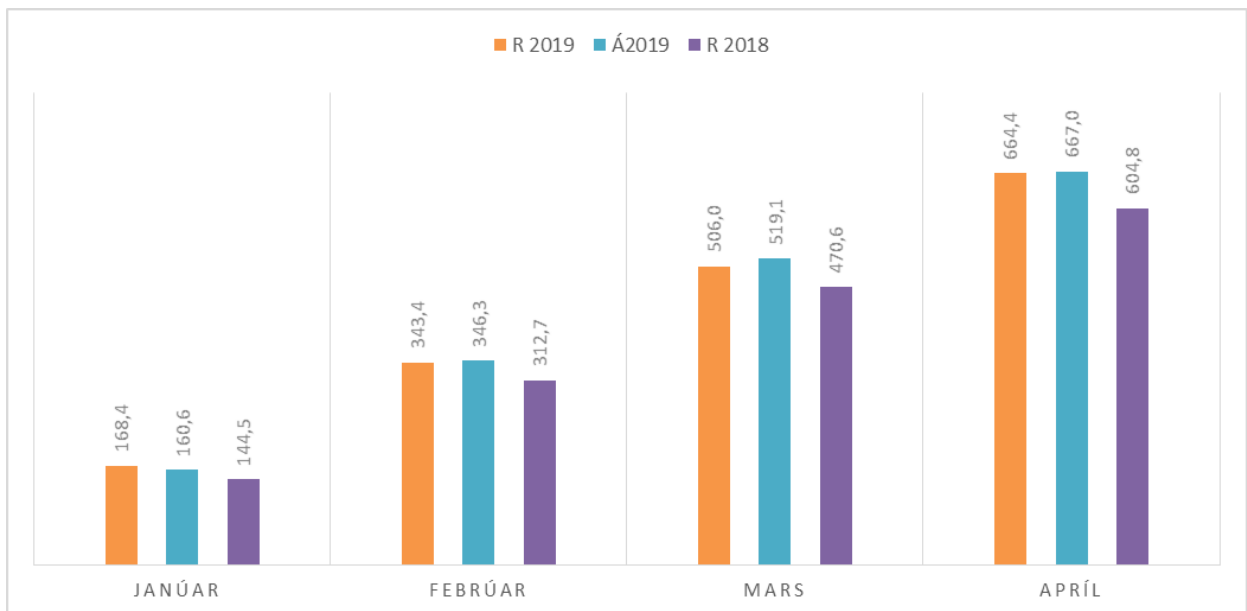
Tafla 2. - útsvarstekjur 2019 samanlagt samanborið við áætlun 2019 og rauntölur 2018

	R 2019	Aukning %	Á 2019	[R18-Á18]	R 2018	[R19-R18]
Janúar	168.439.524	17%	160.603.512	7.836.012	144.529.572	23.909.952
Febrúar	343.429.766	10%	346.273.594	-2.843.828	312.727.791	30.701.975
Mars	506.023.597	8%	519.077.649	-13.054.052	470.555.403	35.468.194
Apríl	664.374.349	10%	667.036.961	-2.662.612	604.755.454	59.618.895

Mynd 1. – Útsvarstekjur per mánuð 2019 samanborið við áætlun 2019 og rauntölur 2018



Mynd 2. - Þróun útsvarstekna 2019 samanborið við áætlun 2019 og rauntölur 2018



Jöfnunarsjóður

Í töflu 3 hér að neðan má sjá yfirlit yfir tekjur úr jöfnunarsjóði fyrir fyrstu fjóra mánuðir ársins, áætlun 2019 og rauntölur fyrir árið 2018. Samkvæmt greiðslum ársins eru tekjur hærri en áætlun sem nemur 12,6 milljón króna.

Tafla 3. - Jöfnunarsjóður 2019 per mánuð samanborið við áætlun 2019 og rauntölur 2018.

	R 2019	Á2019	[R-Á]	R 2018	R19-R18
Janúar	0	31.504.103	-31.504.103	29.675.856	-29.675.856
Febrúar	149.645.422	80.438.929	69.206.493	76.455.056	73.190.366
Mars	48.871.752	80.438.929	-31.567.177	76.767.974	-27.896.222
Apríl	87.023.223	80.528.940	6.494.283	75.204.570	11.818.653
Maí	0	80.528.940	-80.528.940	76.632.333	-76.632.333
Júní	0	80.528.940	-80.528.940	76.773.149	-76.773.149
Júlí	0	80.528.940	-80.528.940	80.055.905	-80.055.905
Ágúst	0	80.528.940	-80.528.940	81.011.328	-81.011.328
September	0	80.528.940	-80.528.940	80.578.810	-80.578.810
Október	0	48.047.230	-48.047.230	46.003.593	-46.003.593
Nóvember	0	48.047.230	-48.047.230	46.442.427	-46.442.427
Desember	0	165.164.721	-165.164.721	144.811.069	-144.811.069
	285.540.397	936.814.782	-651.274.385	890.412.070	-604.871.673

Sundurliðun framlaga úr jöfnunarsjóði

Í töflu 4 má sjá heildar tekjur frá jöfnunarsjóði fyrir janúar til apríl 2019. Tekjurnar eru 285,6 milljónir króna samanborið við áætlun upp á 272,9 milljónir króna niðurstaðan er því jákvæð um 12,6 milljónir króna. Útgjalda- og grunnskólaframlögin eru yfir áætlun.

Tafla 4. - Jöfnunarsjóður raun vs. áætlun árið 2019 samanborið við áætlun 2019.

	Janúar til apríl 2019		
	Raun	Áætlun	Mismunur
112 Fasteigna	99.605.412	99.605.412	0
121 Útgjalda	134.930.057	126.106.423	8.823.634
141 Grunnskóli	46.530.482	42.724.620	3.805.862
142 Sérþ nem	2.069.445	2.069.445	0
144 Nýbúa	2.405.001	2.405.001	0
148 Aukaframlög	0	0	0
Samtals	285.540.397	272.910.901	12.629.496

Launakostnaður árið 2019

Nú liggur fyrir launakostnaður fyrir janúar til apríl 2019 og nemur kostnaðurinn 869,9 milljónum króna samanborið við áætlun upp á 881 milljón króna. Launakostnaður er því 11,1 milljónum króna undir áætlun eða 1,3% af áætlun.

Inn í áætlunum tölum er gert ráð fyrir veikindapotti og kjarasamningspotti, samtals kr. 8,7 m.kr.

Í apríl var unnin afturvirk leiðrétting á launum starfsmanna hjá BHM sem eru í starfsmati og var heildarlaunakostnaður leiðréttingar um 8,1 m.kr. Starfsmati BHM átti upphaflega að liggja fyrir í apríl 2018 og áttum við varasjóð á móti þeim breytingum á síðasta ári. Á haustmánuðum þegar unnið var við að klára fjárhagsáætlun var gefið út að starfsmat ætti að liggja fyrir í desember launavinnslu svo hægt væri að raða og leiðrétta þá. Áætlun 2019 tók mið af þessu og því gerir launaáætlun 2019 ráð fyrir hærri launum hjá BHM starfsmönnum fyrstu þrjú mánuðina en þeir hafa verið að fá. Starfsmatið kom samt ekki fyrr en í mars og í apríl er verið að raða BHM eftir starfsmati og leiðrétta suma frá 1. júní 2018 (engin varasjóður á móti). Tilfinning okkar er að áætlanir séu ofáætlaðar fyrri hluta árs en vanáætlaðar seinni hluta árs en við höfum ekki náð að greina hvað veldur þessu.

Tryggingagjaldið reyndist svo lægra en áætlað var sem nemur um 6 milljónir króna fyrir allt árið eða um 1,5 m.kr. fyrir fyrsta ársfjórðung.

Einnig eru samningar BSRB, ASÍ og BHM útrunnir þann 31.03.19 og gera má ráð fyrir að þegar nýir samningar taka gildi að gera þurfi launaleiðréttingar afturvirkir vegna þeirra.

Tafla 5 - Raun laun janúar – apríl 2019 samanborið við áætlun janúar – apríl 2019

Mfl.	Heiti	Janúar til apríl 2019			% af Áæ
		Raun	Áætlun	R19-Á19	
2	Velferðarsvið	179.662.377	184.113.793	-4.451.416	-2,4%
4	Fræðslumál	401.487.631	386.435.343	15.052.288	3,9%
5	Menningarmál	22.592.018	24.250.055	-1.658.037	-6,8%
6	Æskulýðs- og íþróttamál	57.869.023	63.100.611	-5.231.588	-8,3%
7	Brunamál og almannavarnir	27.593.421	28.574.615	-981.194	-3,4%
9	Skipulags- og byggingamál	12.791.416	14.927.360	-2.135.944	-14,3%
11	Umhverfismál	4.842.779	5.437.062	-594.283	-10,9%
13	Atvinnumál	3.719.812	4.671.927	-952.115	-20,4%
21	Sameiginlegur kostnaður	76.085.437	76.362.188	-276.751	-0,4%
27	Óvenjulegir liðir		8.678.220	-8.678.220	-100,0%
31	Eignasjóður	4.605.243	4.855.853	-250.610	-5,2%
33	Þjónustumiðstöð	27.487.855	31.181.892	-3.694.037	-11,8%
41	Hafnarsjóður	38.398.144	33.350.276	5.047.868	15,1%
53	Þjónustuíbúðir	5.017.034	5.114.319	-97.285	-1,9%
57	Fastís	4.122.379	4.188.565	-66.186	-1,6%
67	Byggðasafn Vestfjarða	3.632.989	5.809.563	-2.176.574	-37,5%
Samtals		869.907.558	881.051.642	-11.144.084	-1,3%

Þegar niðurstöður innan hvernar deildar er skoðaðar í töflu 5 fyrir samanlögð laun janúar til apríl 2019 má sjá að 6 deildir eru undir áætlun og 2 deildir yfir áætlun.

Þær eru:

- **02 Velferðarsvið** – 4,5 milljónum króna undir áætlun sem er 2,4% frávik.
 - **Stuðningsþjónusta** er 3,6 milljónir króna yfir áætlun en þar eru raunstöðugildi meiri en áætlun.
 - **Búseta Sindragötu** er 4,4 milljónir króna yfir áætlun en yfirvinna er meiri en áætlun.
 - **Skammtíamavistun** er 4,8 milljónir króna yfir áætlun.

- **Heimili fyrir börn með fötlun** er 14,9 milljónir króna undir áætlun.
- **04 Fræðslumál** – 15 milljónir króna yfir áætlun sem er 3,9% frávik.
 - **Sólborg** er 1,2 milljónir króna undir áætlun.
 - **Grænigarður** er 1,3 milljónir króna undir áætlun.
 - **Grunnskólinn á Ísafirði** er 14,1 milljón króna yfir áætlun en þar eru 2 raunstöðugildi fleiri en áætlun.
 - **Dægradvöl** er 1,4 milljónum undir áætlun.
 - **Grunnskólinn á Þingeyri** er 3,5 milljónum yfir áætlun en raunstöðugildi og yfirvinna er meiri en áætlun.
 - **Grunnskólinn á Suðureyri** er 2,2 milljónum yfir áætlun.
- **06 Æskulýðs- og íþróttamál** – 5,2 milljónir króna undir áætlun sem er 8,3% frávik
 - **Skíðasvæðið** er 4,2 milljónum undir áætlun.
- **09 Skipulags- og byggingamál** – 2,1 milljónir undir áætlun sem er 14,3 % frávik
 - **Byggingafulltrúi** er 2 milljónum undir áætlun. Ekki er búið að ráða í laust stöðugildi.
- **33 Þjónustumiðstöð** – 3,7 milljónir undir áætlun sem er 11,8% frávik.
- **41 Hafnarsjóður** – 5 milljónir yfir áætlun sem er 15,1% frávik
 - Hafnarskrifstofa er 5 milljónir króna yfir áætlun en þar eru bakvaktir, yfirvinna og álag herra en áætlun.
- **67 Byggðasafn Vestfjarða** – 2,2 milljónir undir áætlun sem er 37,5% frávik

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

Mfl.	Heiti	Rauntölur				Samtals
		Janúar	Febrúar	Mars	Apríl	
2	Velferðarsvið	36.443.515	44.235.648	43.023.606	55.959.608	179.662.377
4	Fræðslumál	95.413.861	95.937.655	111.175.314	98.960.801	401.487.631
5	Menningarmál	4.614.317	5.565.945	6.300.200	6.111.556	22.592.018
6	Æskulýðs- og íþróttamál	10.759.568	14.001.357	15.634.957	17.473.141	57.869.023
7	Brunamál og almannavarnir	5.048.330	7.726.906	7.264.995	7.553.190	27.593.421
9	Skipulags- og byggingamál	3.391.270	3.227.482	3.119.717	3.052.947	12.791.416
11	Umhverfismál	1.332.011	1.073.025	1.152.289	1.285.454	4.842.779
13	Atvinnumál	905.920	905.920	790.277	1.117.695	3.719.812
21	Sameiginlegur kostnaður	18.245.819	17.612.363	21.895.903	18.331.352	76.085.437
27	Óvenjulegir liðir					
31	Eignasjóður	818.619	1.235.921	1.362.093	1.188.610	4.605.243
33	Þjónustumiðstöð	7.136.420	7.728.723	6.015.005	6.607.707	27.487.855
41	Hafnarsjóður	8.405.746	8.810.859	10.482.773	10.698.766	38.398.144
53	Þjónustuþbúðir	1.250.375	1.140.016	1.312.433	1.314.210	5.017.034
57	Fastís	1.015.266	962.742	1.068.821	1.075.550	4.122.379
67	Byggðasafn Vestfjarða	897.405	832.126	816.025	1.087.433	3.632.989
	Samtals	195.678.442	210.996.688	231.414.408	231.818.020	869.907.558

Endurskoðuð áætlun						
Mfl.	Heiti	Janúar	Febrúar	Mars	Apríl	Samtals
2	Velferðarsvið	42.137.574	41.795.355	48.459.504	51.721.360	184.113.793
4	Fræðslumál	96.355.625	91.974.094	99.598.404	98.507.220	386.435.343
5	Menningarmál	5.198.839	5.881.340	6.715.454	6.454.422	24.250.055
6	Æskulýðs- og íþróttamál	14.168.293	14.651.247	16.143.317	18.137.754	63.100.611
7	Brunamál og almannavamir	5.584.043	7.149.910	7.772.808	8.067.854	28.574.615
9	Skipulags- og byggingamál	3.528.648	3.476.131	4.028.617	3.893.964	14.927.360
11	Umhverfismál	1.295.867	1.295.867	1.418.076	1.427.252	5.437.062
13	Atvinnumál	976.625	1.057.426	1.446.758	1.191.118	4.671.927
21	Sameiginlegur kostnaður	18.984.876	17.950.908	20.431.747	18.994.657	76.362.188
27	Óvenjulegir liðir	2.153.405	2.153.405	2.153.405	2.218.005	8.678.220
31	Eignasjóður	820.499	1.238.756	1.569.641	1.226.957	4.855.853
33	Þjónustumiðstöð	7.452.601	7.044.338	9.317.810	7.367.143	31.181.892
41	Hafnarsjóður	7.419.226	7.963.850	8.956.845	9.010.355	33.350.276
53	Þjónustuíbúðir	1.205.406	1.153.799	1.375.184	1.379.930	5.114.319
57	Fastís	1.017.589	964.944	1.151.766	1.054.266	4.188.565
67	Byggðasafn Vestfjarða	1.291.961	1.251.858	1.846.135	1.419.609	5.809.563
Samtals		209.591.077	207.003.228	232.385.471	232.071.866	881.051.642

Mismunur						
Mfl.	Heiti	Janúar	Febrúar	Mars	Apríl	Samtals
2	Velferðarsvið	-5.694.059	2.440.293	-5.435.898	4.238.248	-4.451.416
4	Fræðslumál	-941.764	3.963.561	11.576.910	453.581	15.052.288
5	Menningarmál	-584.522	-315.395	-415.254	-342.866	-1.658.037
6	Æskulýðs- og íþróttamál	-3.408.725	-649.890	-508.360	-664.613	-5.231.588
7	Brunamál og almannavamir	-535.713	576.996	-507.813	-514.664	-981.194
9	Skipulags- og byggingamál	-137.378	-248.649	-908.900	-841.017	-2.135.944
11	Umhverfismál	36.144	-222.842	-265.787	-141.798	-594.283
13	Atvinnumál	-70.705	-151.506	-656.481	-73.423	-952.115
21	Sameiginlegur kostnaður	-739.057	-338.545	1.464.156	-663.305	-276.751
27	Óvenjulegir liðir	-2.153.405	-2.153.405	-2.153.405	-2.218.005	-8.678.220
31	Eignasjóður	-1.880	-2.835	-207.548	-38.347	-250.610
33	Þjónustumiðstöð	-316.181	684.385	-3.302.805	-759.436	-3.694.037
41	Hafnarsjóður	986.520	847.009	1.525.928	1.688.411	5.047.868
53	Þjónustuíbúðir	44.969	-13.783	-62.751	-65.720	-97.285
57	Fastís	-2.323	-2.202	-82.945	21.284	-66.186
67	Byggðasafn Vestfjarða	-394.556	-419.732	-1.030.110	-332.176	-2.176.574
Samtals		-13.912.635	3.993.460	-971.063	-253.846	-11.144.084