

Minnisblað

Til: Bæjarráð
Frá: Helga Ásgeirsdóttir, verkefnastjóri á fjármálasviði
Dags. 19. september 2019
Mnr. 2019050079



ÍSAFJARÐARBÆR

Minnisblað - Skatttekjur og laun janúar til ágúst 2019

Útsvarstekjur

Útsvarstekjur fyrir fyrstu átta mánuði ársins 2019 liggja nú fyrir og eru 1.451 m.kr. samanborið við áætlun upp á 1.485,7 m.kr. Útsvarstekjur fyrir tímabilið eru því 34,7 m.kr undir áætlun. Eftirágreitt útsvar er 5,9 m.kr. undir áætlun og staðgreiðsla útsvars er 28,8 m.kr. undir áætlun í lok ágúst.

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

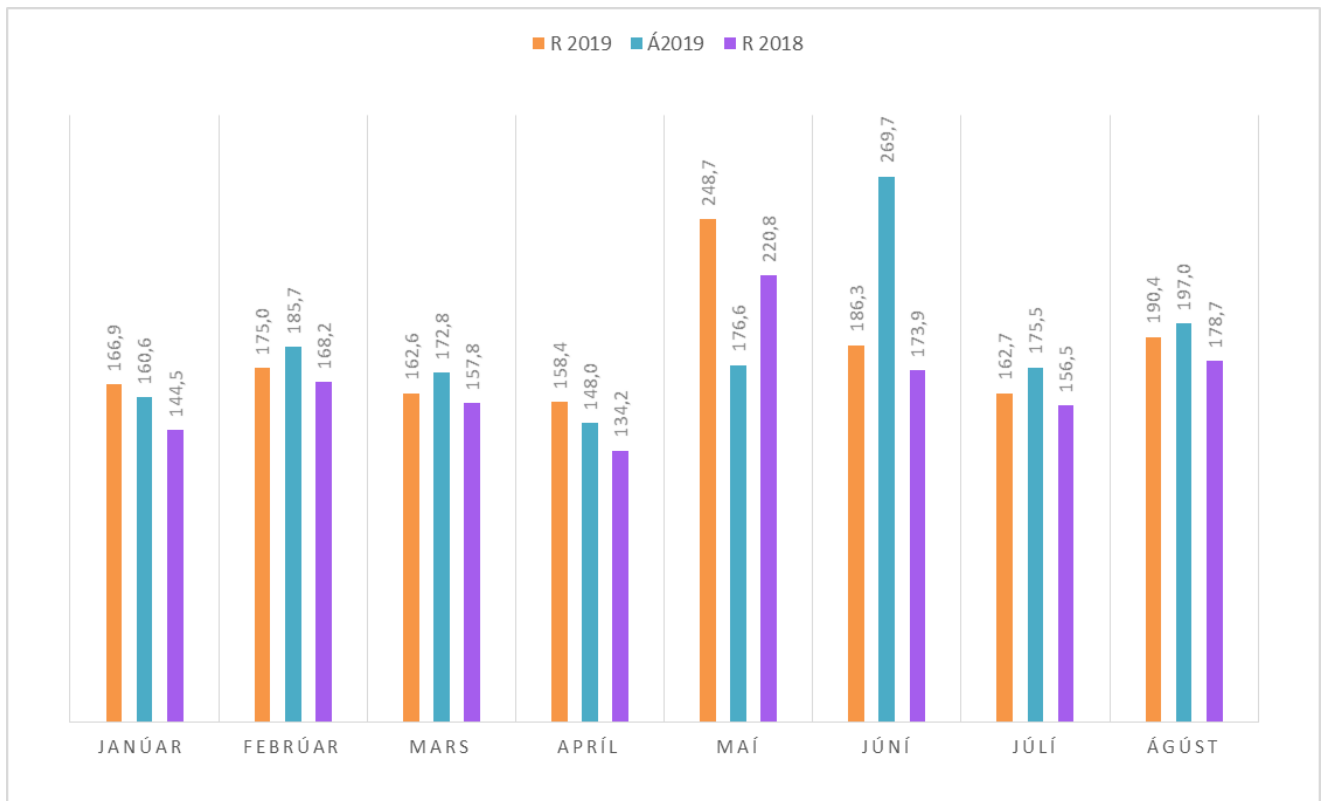
	R 2019	Aukning %	Á 2019	[R19-Á19]	R 2018	[R19-R18]
Janúar	166.933.024	16%	160.603.512	6.329.512	144.529.572	22.403.452
Febrúar	174.990.242	4%	185.670.082	-10.679.840	168.198.219	6.792.023
Mars	162.593.631	3%	172.804.055	-10.210.424	157.827.612	4.766.019
Apríl	158.350.752	18%	147.959.312	10.391.440	134.200.051	24.150.701
Maí	248.652.826	13%	176.575.132	72.077.694	220.752.421	27.900.405
Júní	186.337.686	7%	269.688.960	-83.351.274	173.879.944	12.457.742
Júlí	162.708.711	4%	175.465.991	-12.757.280	156.452.470	6.256.241
Ágúst	190.430.528	7%	196.983.313	-6.552.785	178.657.977	11.772.551
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
	1.450.997.400		2.293.204.475	-34.752.957	2.040.479.561	-589.482.161

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

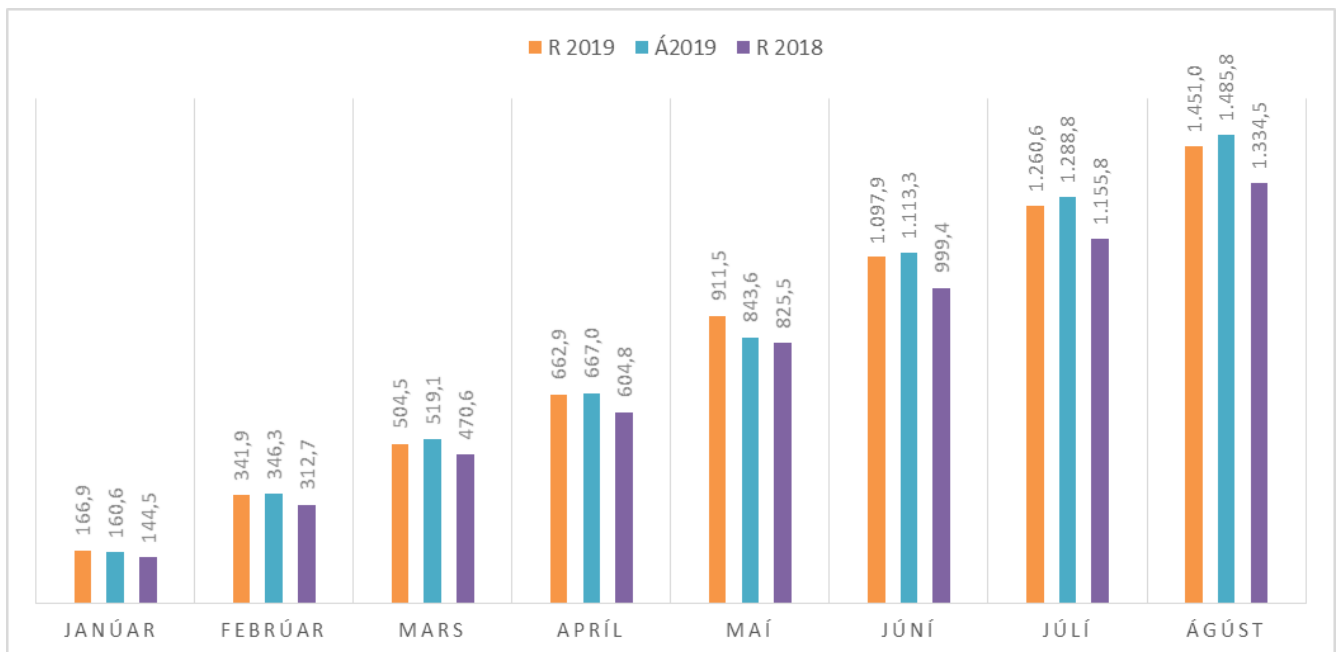
Tafla 2. - útsvarstekjur 2019 samanlagt samanborið við áætlun 2019 og rauntölur 2018

	R 2019	Aukning %	Á 2019	[R18-Á18]	R 2018	[R19-R18]
Janúar	166.933.024	16%	160.603.512	6.329.512	144.529.572	22.403.452
Febrúar	341.923.266	9%	346.273.594	-4.350.328	312.727.791	29.195.475
Mars	504.516.897	7%	519.077.649	-14.560.752	470.555.403	33.961.494
Apríl	662.867.649	10%	667.036.961	-4.169.312	604.755.454	58.112.195
Maí	911.520.475	10%	843.612.093	67.908.382	825.507.875	86.012.600
Júní	1.097.858.161	10%	1.113.301.053	-15.442.892	999.387.819	98.470.342
Júlí	1.260.566.872	9%	1.288.767.044	-28.200.172	1.155.840.289	104.726.583
Ágúst	1.450.997.400	9%	1.485.750.357	-34.752.957	1.334.498.266	116.499.134

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 átta mánuði ársins, áætlun 2019 og rauntölur fyrir árið 2018. Samkvæmt greiðslum ársins eru tekjur hærri en áætlun sem nemur 44,9 m.kr.

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	84.298.699	80.528.940	3.769.759	76.632.333	7.666.366
Júní	89.722.189	80.528.940	9.193.249	76.773.149	12.949.040
Júlí	89.884.554	80.528.940	9.355.614	80.055.905	9.828.649
Ágúst	90.488.107	80.528.940	9.959.167	81.011.328	9.476.779
September	0	80.528.940	0	80.578.810	-80.578.810
Október	0	48.047.230	0	46.003.593	-46.003.593
Nóvember	0	48.047.230	0	46.442.427	-46.442.427
Desember	0	165.164.721	0	144.811.069	-144.811.069
	639.933.946	936.814.782	44.907.285	890.412.070	-250.478.124

Sundurliðun framlaga úr jöfnunarsjóði

Í töflu 4 má sjá heildar tekjur frá jöfnunarsjóði fyrir janúar til ágúst 2019. Tekjurnar eru 639,9 m.kr. samanborið við áætlun upp á 595 m.kr. Niðurstaðan er því jákvæð um 44,9 m.kr. Helsta skýring þess er að þann 12. júní síðastliðinn voru áætlanir um úthlutanir jöfnunarsjóðs til sveitarfélaga endurskoðaðar fyrir árið 2019. Endurskoðuð áætlun gunnskólaframlags 2019 gerir ráð fyrir heildar framlagi að fjárhæð kr. 204.454.199,- sem er 11,9 m.kr. hærra en upphafleg áætlun gerði ráð fyrir. Endurskoðuð áætlun fasteignaskatts framlags gerir ráð fyrir heildar framlagi að fjárhæð kr. 286.936.220,- sem er 10,2 m.kr. hærra en upphaflega áætlun gerði ráð fyrir. Ekki liggur fyrir ný áætlun vegna útgjaldajöfnunarframlags en það er yfirlétt ekki endurmetið fyrr en í lok desember.

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

	Janúar til ágúst 2019		
	Raun	Áætlun	Mismunur
112 Fasteigna	248.403.969	232.412.628	15.991.341
121 Útgjalda	269.597.533	252.482.879	17.114.654
141 Grunnskóli	111.492.070	99.690.780	11.801.290
142 Sérþ nem	4.828.705	4.828.705	0
144 Nýbúa	5.611.669	5.611.669	0
Samtals	639.933.946	595.026.661	44.907.285

Launakostnaður árið 2019

Nú liggur fyrir launakostnaður fyrir janúar til ágúst 2019 og nemur kostnaðurinn 1.782,2 m.kr. samanborið við áætlun upp á 1.813,8 m.kr. Launakostnaður er því 31,6 m.kr. undir áætlun eða 1,7% af áætlun.

Inn í áætlunum tölum er gert ráð fyrir veikinda- og kjarasamningspotti, samtals kr. 17,6 m.kr. Áfallið orlof, breyting er í lok júní 43,4 m.kr. en áætlun gerði ráð fyrir 32,9 m.kr. og er því 10,6 m.kr. yfir áætlun sem er vegna GÍ sem er í fyrsta sinn í ár að fá reiknað á sig áfallið orlof vegna innleiðingar vinnustundar. Launakostnaður án áfallins orlofs og án veikindapotts er því 24,7 m.kr. undir áætlun.

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. 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.

Tryggingagjaldið reyndist svo lægra en áætlað var og er 6,4 m. kr. lægri en áætlun í lok ágúst

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

Mfl.	Heiti	Janúar til ágúst 2019			% af Áæ
		Raun	Áætlun	R19-Á19	
2	Velferðarsvið	365.274.721	373.348.762	-8.074.041	-2,2%
4	Fræðslumál	786.457.693	772.840.093	13.617.600	1,8%
5	Menningarmál	47.228.676	49.636.906	-2.408.230	-4,9%
6	Æskulýðs- og íþróttamál	133.990.760	145.707.497	-11.716.737	-8,0%
7	Brunamál og almannavarnir	63.178.452	60.565.184	2.613.268	4,3%
9	Skipulags- og byggingamál	24.868.604	29.154.639	-4.286.035	-14,7%
11	Umhverfismál	8.845.505	10.428.324	-1.582.819	-15,2%
13	Atvinnumál	12.078.908	14.222.309	-2.143.401	-15,1%
21	Sameiginlegur kostnaður	143.317.601	148.581.375	-5.263.774	-3,5%
27	Óvenjulegir liðir	0	17.550.240	-17.550.240	-100,0%
31	Eignasjóður	9.485.355	10.013.678	-528.323	-5,3%
33	Þjónustumiðstöð	65.035.946	67.489.083	-2.453.137	-3,6%
41	Hafnarsjóður	92.812.660	77.485.755	15.326.905	19,8%
53	Þjónustuíbúðir	10.860.512	11.230.831	-370.319	-3,3%
57	Fastís	8.194.229	8.250.638	-56.409	-0,7%
67	Byggðasafn Vestfjarða	10.521.992	17.292.591	-6.770.599	-39,2%
Samtals		1.782.151.614	1.813.797.905	-31.646.291	-1,7%

Þegar niðurstöður innan hvernar deildar er skoðaðar í töflu 5 fyrir samanlögð laun janúar til ágúst 2019 má sjá að 9 deildir eru undir áætlun og 3 deildir yfir áætlun.

Þær eru:

- **02 Velferðarsvið** – 8,1 m.kr undir áætlun sem er 2,2% frávik.
 - **Fjölskyldusvið, skrifstofa** er 2,3 m.kr. undir áætlun.
 - **Stuðningsþjónusta** er 5,4 m.kr yfir áætlun en þar eru raunstöðugildi meiri en áætlun.
 - **Málefni fatlaðra** eru 6,4 m.kr undir áætlun.
- **04 Fræðslumál** – 13,6 m.kr yfir áætlun sem er 1,8% frávik.
 - **Sólborg** er 3,7 m.kr undir áætlun.
 - **Grænigarður** er 4,1 m.kr undir áætlun.
 - **Laufás** er 1,8 m.kr yfir áætlun en þar er yfirvinna og dagvinna vanáætluð.
 - **Grunnskólinn á Ísafirði** er 16,1 m.kr yfir áætlun en þar eru 2 raunstöðugildi fleiri en áætlun ásamt því að áfallið orlof er 11,9 m.kr yfir áætlun vegna innleiðingar Vinnustundar.
 - **Dægradvöl** er 2 m.kr undir áætlun.
 - **Grunnskólinn á Þingeyri** er 4,9 m.kr yfir áætlun en raunstöðugildi og yfirvinna er meiri en áætlun. Einnig er áfallið orlof 1,7 m.k.r hærri en áætlun vegna innleiðingar Vinnustundar
 - **Grunnskólinn á Suðureyri** er 2,7 m.kr yfir áætlun þar af er áfallið orlof 1,7 m.kr. hærri en áætlun vegna innleiðingar Vinnustundar
 - **Tónlistarskólinn** er 1,6 m.kr undir áætlun.
- **Menningarmál – 2,4 m.kr undir áætlun sem er 4,9% frávik**
 - **Safnahúsið** er 3 m.kr undir áætlun.
- **06 Æskulýðs- og íþróttamál** – 11,7 m.kr undir áætlun sem er 8% frávik.
 - **Vinnuskólinn** er 2,1 m.kr yfir áætlun
 - **Sundlaug Austurvegi** er 3,4 m.kr undir áætlun
 - **Íþróttamiðstöðin Þingeyri** er 3,2 m.kr. undir áætlun.
 - **Íþróttamiðstöðin Suðureyri** er 1,8 m.kr undir áætlun.
 - **Skíðasvæðið** er 6,3 m.kr undir áætlun.
- **Brunamál og almannavarnir** – 2,6 m.kr yfir áætlun sem er 4,3% frávik.
 - **Slökkvilið** er 1,3 m.kr yfir áætlun
 - **Sjúkraflutningar** eru 1,8 m.kr yfir áætlun en þar eru yfirvinnutímar fleiri en áætlað var fyrir.
- **09 Skipulags- og byggingamál** – 4,3 m.kr undir áætlun sem er 14,7 % frávik.
 - **Byggingafulltrúi** er 4,1 m.kr undir áætlun. Ekki er búið að ráða í laust stöðugildi.
- **13 Atvinnumál** – 2,1 m.kr undir áætlun sem er 15,1% frávik.
 - **Upplýsingamiðstöð** er 1,9 m.kr undir áætlun.
- **21 Sameiginlegur kostnaður** – 5,4 m.kr undir áætlun sem er 3,5% frávik.
 - **Bæjarskrifstofan** er 5,3 m.kr undir áætlun.
- **27 Óvenjulegir liðir** er veikinda- og kjarasamningspottur.
- **33 Þjónustumiðstöð** – 2,5 m.kr undir áætlun sem er 3,6% frávik.
- **41 Hafnarsjóður** – 15,3 m.kr yfir áætlun sem er 19,8% frávik.
 - **Hafnarskrifstofa** er 15,5 m.kr yfir áætlun en þar eru bakvaktir, yfirvinna og álag herra en áætlun og einnig vegna veikinda eins starfsmanns, sjá nánar í minnisblaði dags 27. ágúst er fór fyrir fund bæjarráðs 2. september s.l.
- **67 Bygðasafn Vestfjarða** – 6,8 m.kr undir áætlun sem er 39,2% frávik.

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

Mfl.	Heiti	Rauntölur								Samtals
		Janúar	Febrúar	Mars	Apríl	Maí	Júní	Júlí	Ágúst	
2	Velferðarsvið	36.443.515	44.235.648	43.023.606	55.959.608	48.517.529	49.125.014	48.133.462	39.836.339	365.274.721
4	Fræðslumál	95.413.861	95.937.655	111.175.314	98.960.801	101.967.804	106.634.564	88.283.977	88.083.717	786.457.693
5	Menningarmál	4.614.317	5.565.945	6.300.200	6.111.556	5.698.725	6.725.288	6.598.279	5.614.366	47.228.676
6	Æskulýðs- og íþróttamál	10.759.568	14.001.357	15.634.957	17.473.141	14.452.491	20.438.835	24.231.927	16.998.484	133.990.760
7	Brunamál og almannavarnir	5.048.330	7.726.906	7.264.995	7.553.190	8.362.784	9.253.496	8.401.332	9.567.419	63.178.452
9	Skipulags- og byggingamál	3.391.270	3.227.482	3.119.717	3.052.947	3.068.657	3.147.500	2.990.855	2.870.176	24.868.604
11	Umhverfismál	1.332.011	1.073.025	1.152.289	1.285.454	1.043.143	1.251.897	963.197	744.489	8.845.505
13	Atvinnumál	905.920	905.920	790.277	1.117.695	905.920	2.069.276	2.805.832	2.578.068	12.078.908
21	Sameiginlegur kostnaður	18.245.819	17.612.363	21.895.903	18.331.352	17.561.425	15.921.148	17.258.650	16.490.941	143.317.601
31	Eignasjóður	818.619	1.235.921	1.362.093	1.188.610	1.331.540	1.018.928	1.206.378	1.323.266	9.485.355
33	Þjónustumiðstöð	7.136.420	7.728.723	6.015.005	6.607.707	8.650.943	10.358.302	9.779.787	8.759.059	65.035.946
41	Hafnarsjóður	8.405.746	8.810.859	10.482.773	10.698.766	10.569.272	12.714.581	16.756.534	14.374.129	92.812.660
53	Þjónustuíbúðir	1.250.375	1.140.016	1.312.433	1.314.210	1.398.475	1.440.277	1.654.418	1.350.308	10.860.512
57	Fastís	1.015.266	962.742	1.068.821	1.075.550	976.627	1.012.210	1.106.386	976.627	8.194.229
67	Byggðasafn Vestfjarða	897.405	832.126	816.025	1.087.433	1.256.274	2.271.170	1.896.821	1.464.738	10.521.992
	Samtals	195.678.442	210.996.688	231.414.408	231.818.020	225.761.609	243.382.486	232.067.835	211.032.126	1.782.151.614

Endurskoðuð áætlun										
Mfl.	Heiti	Janúar	Febrúar	Mars	Apríl	Mái	Júní	Júlí	Ágúst	Samtals
2	Velferðarsvið	42.137.574	41.795.355	48.459.504	51.721.360	48.646.317	50.426.630	45.491.043	44.670.979	373.348.762
4	Fræðslumál	96.355.625	91.974.094	99.598.404	98.507.220	100.741.541	99.409.152	91.951.898	94.302.159	772.840.093
5	Menningarmál	5.198.839	5.881.340	6.715.454	6.454.422	6.528.585	6.376.851	5.967.752	6.513.663	49.636.906
6	Æskulýðs- og íþróttamál	14.168.293	14.651.247	16.143.317	18.137.754	15.342.128	22.198.411	25.925.453	19.140.894	145.707.497
7	Brunamál og almannavarnir	5.584.043	7.149.910	7.772.808	8.067.854	7.656.845	7.899.191	7.995.587	8.438.946	60.565.184
9	Skipulags- og byggingamál	3.528.648	3.476.131	4.028.617	3.893.964	3.488.254	3.762.517	3.488.254	3.488.254	29.154.639
11	Umhverfismál	1.295.867	1.295.867	1.418.076	1.427.252	1.295.867	1.356.533	1.042.995	1.295.867	10.428.324
13	Atvinnumál	976.625	1.057.426	1.446.758	1.191.118	1.194.670	3.000.492	2.944.455	2.410.765	14.222.309
21	Sameiginlegur kostnaður	18.804.876	17.800.908	20.296.747	18.874.657	18.546.857	19.402.167	17.334.824	17.520.339	148.581.375
27	Óvenjulegir liðir	2.153.405	2.153.405	2.153.405	2.218.005	2.218.005	2.218.005	2.218.005	2.218.005	17.550.240
31	Eignasjóður	820.499	1.238.756	1.569.641	1.226.957	1.289.157	1.414.754	1.226.957	1.226.957	10.013.678
33	Þjónustumiðstöð	7.452.601	7.044.338	9.317.810	7.367.143	8.434.717	9.600.357	9.126.337	9.145.780	67.489.083
41	Hafnarsjóður	7.419.226	7.963.850	8.956.845	9.010.355	8.991.190	11.818.779	11.619.845	11.705.665	77.485.755
53	Þjónustuíbúðir	1.205.406	1.153.799	1.375.184	1.379.930	1.188.121	1.716.063	1.606.164	1.606.164	11.230.831
57	Fastís	1.017.589	964.944	1.151.766	1.054.266	992.333	1.085.074	992.333	992.333	8.250.638
67	Byggðasafn Vestfjarða	1.291.961	1.251.858	1.846.135	1.419.609	2.439.941	3.310.108	3.007.204	2.725.775	17.292.591
Samtals		209.411.077	206.853.228	232.250.471	231.951.866	228.994.528	244.995.084	231.939.106	227.402.545	1.813.797.905

Mismunur										
Mfl.	Heiti	Janúar	Febrúar	Mars	Apríl	Maí	Júní	Júlí	Ágúst	Samtals
2	Velferðarsvið	-5.694.059	2.440.293	-5.435.898	4.238.248	-128.788	-1.301.616	2.642.419	-4.834.640	-8.074.041
4	Fræðslumál	-941.764	3.963.561	11.576.910	453.581	1.226.263	7.225.412	-3.667.921	-6.218.442	13.617.600
5	Menningarmál	-584.522	-315.395	-415.254	-342.866	-829.860	348.437	630.527	-899.297	-2.408.230
6	Æskulýðs- og íþróttamál	-3.408.725	-649.890	-508.360	-664.613	-889.637	-1.759.576	-1.693.526	-2.142.410	-11.716.737
7	Brunamál og almannavamir	-535.713	576.996	-507.813	-514.664	705.939	1.354.305	405.745	1.128.473	2.613.268
9	Skipulags- og byggingamál	-137.378	-248.649	-908.900	-841.017	-419.597	-615.017	-497.399	-618.078	-4.286.035
11	Umhverfismál	36.144	-222.842	-265.787	-141.798	-252.724	-104.636	-79.798	-551.378	-1.582.819
13	Atvinnumál	-70.705	-151.506	-656.481	-73.423	-288.750	-931.216	-138.623	167.303	-2.143.401
21	Sameiginlegur kostnaður	-559.057	-188.545	1.599.156	-543.305	-985.432	-3.481.019	-76.174	-1.029.398	-5.263.774
27	Óvenjulegir liðir	-2.153.405	-2.153.405	-2.153.405	-2.218.005	-2.218.005	-2.218.005	-2.218.005	-2.218.005	-17.550.240
31	Eignasjóður	-1.880	-2.835	-207.548	-38.347	42.383	-395.826	-20.579	96.309	-528.323
33	Þjónustumiðstöð	-316.181	684.385	-3.302.805	-759.436	216.226	757.945	653.450	-386.721	-2.453.137
41	Hafnarsjóður	986.520	847.009	1.525.928	1.688.411	1.578.082	895.802	5.136.689	2.668.464	15.326.905
53	Þjónustuíbúðir	44.969	-13.783	-62.751	-65.720	210.354	-275.786	48.254	-255.856	-370.319
57	Fastís	-2.323	-2.202	-82.945	21.284	-15.706	-72.864	114.053	-15.706	-56.409
67	Byggðasafn Vestfjarða	-394.556	-419.732	-1.030.110	-332.176	-1.183.667	-1.038.938	-1.110.383	-1.261.037	-6.770.599
	Samtals	-13.732.635	4.143.460	-836.063	-133.846	-3.232.919	-1.612.598	128.729	-16.370.419	-31.646.291