



## Minnisblað - Skatttekjur og laun janúar – desember 2020

### Útsvarstekjur

Útsvarstekjur fyrir árið 2020 liggja nú fyrir og eru 2.302 m.kr. samanborið við áætlun með viðaukum upp á 2.264 m.kr. Útsvarstekjur fyrir tímabilið eru því 37,7 m.kr. yfir áætlun. Samþykkt áætlun gerði ráð fyrir útsvarstekjum 2.340 m.kr. fyrir árið 2020, útsvarstekjur eru því 38,6 m.kr. undir áætlun miðað við upphaflega samþykka áætlun.

Þann 9. febrúar barst okkur póstur frá Sambandi íslenskra sveitarfélaga um að fjársýsla ríkisins hefði ofgreitt endanlegt uppgjör 2020 þann 15. janúar síðastliðinn og er ekki ljóst hvernig fjársýslan hyggst leiðrétta ofgreiðsluna. Ekki liggja upplýsingar fyrir að svo stöddu hverju þetta nemur.

Í mars og desember 2020 greiddi fjársýslan sérstakar greiðslur til að bæta sveitarfélaginu staðgreiðslu vegna frestun skattgreiðslna fyrirtækja og nemur sú fjárhæð 90 m.kr. Samkvæmt staðgreiðsluuppgjöri 2020 er hluti sveitarfélagsins í staðgreiðslu 2.155 m.kr. Samtals staðgreiðsla útsvars á árinu 2020 er því 2.245 m.kr. Eftirágreitt útsvar er síðan 56 m.kr. og er því samanlagðar skatttekjur á árinu 2020 kr. 2.302 m.kr.

Tafla 1. - útsvarstekjur 2020 per mánuð samanborið við áætlun 2020 og rauntölur 2020

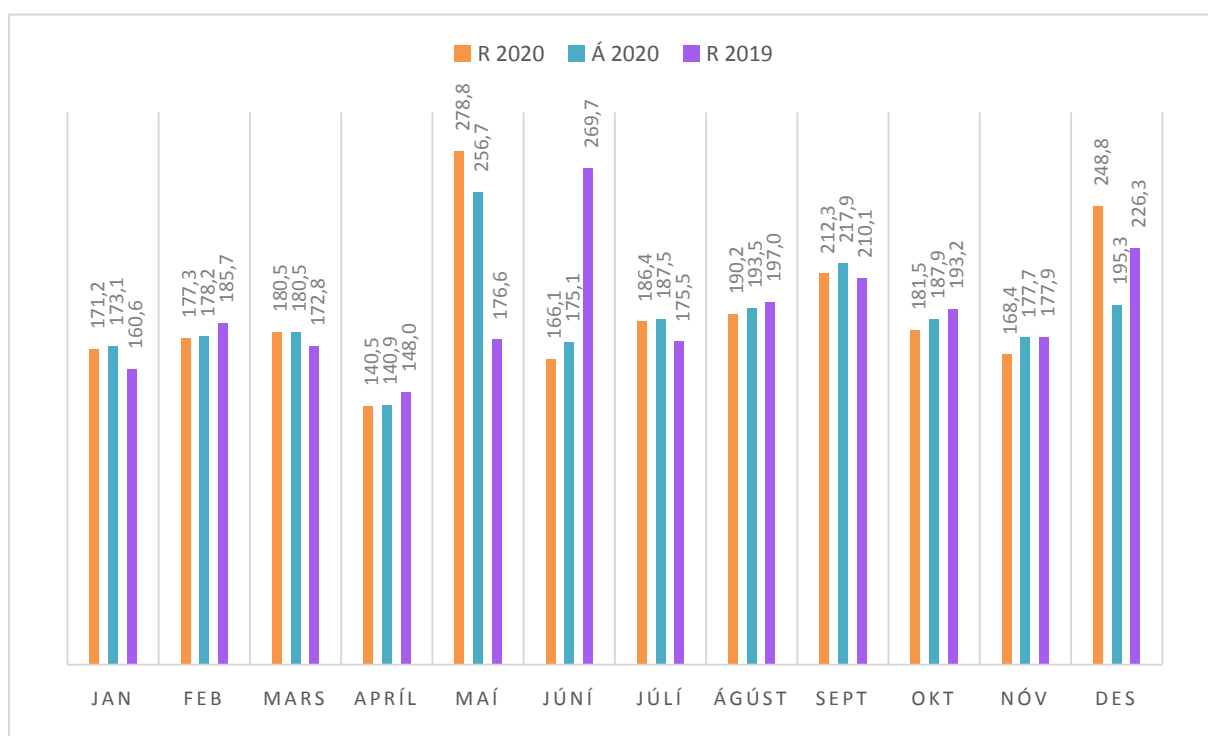
	R 2020	Á 2020	[R20-Á20]	Br. 19/20 %	R 2019	[R20-R19]
Janúar	171.190.160	173.093.382	-1.903.222	7%	160.603.512	10.586.648
Febrúar	177.300.421	178.195.250	-894.829	-5%	185.670.082	-8.369.661
Mars	180.502.863	180.466.829	36.034	4%	172.804.055	7.698.808
Apríl	140.463.605	140.909.188	-445.583	-5%	147.959.312	-7.495.707
Maí	278.772.629	256.659.498	22.113.131	58%	176.575.132	102.197.497
Júní	166.083.899	175.141.977	-9.058.078	-38%	269.688.960	-103.605.061
Júlí	186.356.001	187.510.821	-1.154.820	6%	175.465.991	10.890.010
Ágúst	190.212.497	193.459.213	-3.246.716	-3%	196.983.313	-6.770.816
Sept	212.330.474	217.925.886	-5.595.412	1%	210.071.168	2.259.306
Okt	181.519.536	187.861.600	-6.342.064	-6%	193.212.236	-11.692.700
Nóv	168.350.536	177.663.467	-9.312.931	-5%	177.906.100	-9.555.564
Des	248.816.219	195.340.232	53.475.987	10%	226.264.614	22.551.605
	<b>2.301.898.840</b>	<b>2.264.227.343</b>	<b>37.671.497</b>		<b>2.293.204.475</b>	<b>8.694.365</b>

Í töflunni hér að neðan má sjá uppsafnaðar útsvarstekjur fyrir árið 2020. Áætlunin með viðaukum er sýnd til hliðsjónar, uppsöfnuð fyrir hvern mánuð.

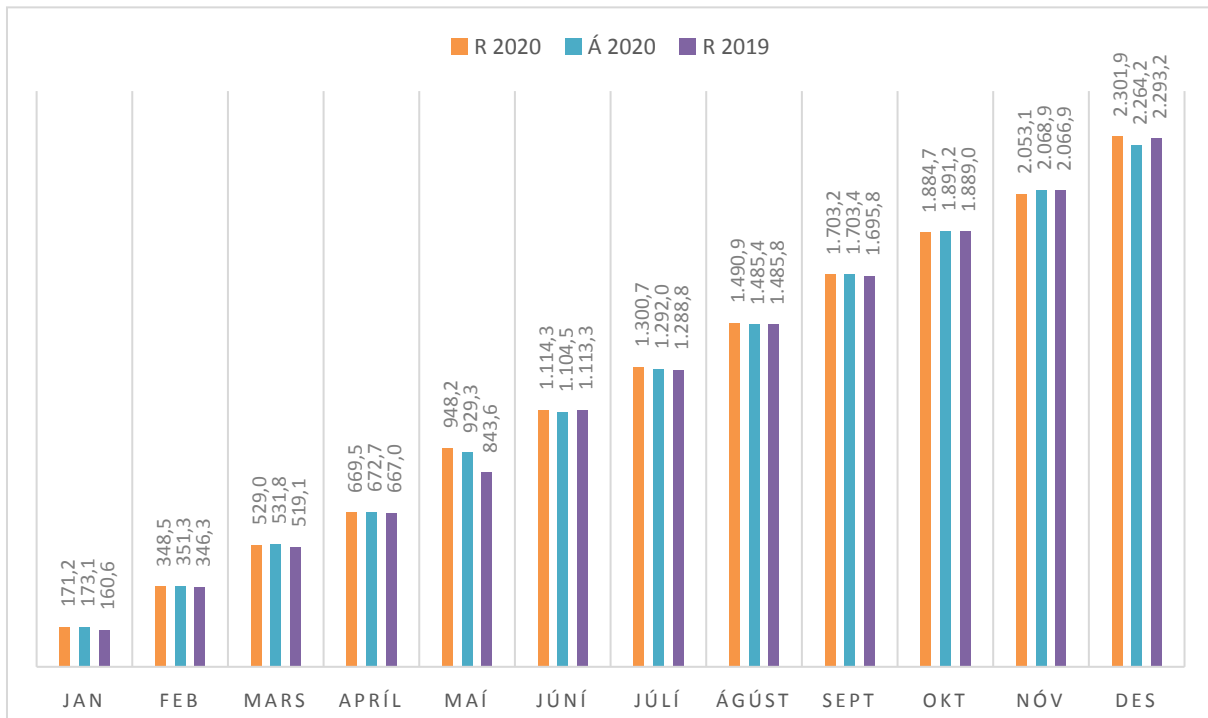
Tafla 2. - útsvarstekjur 2020 samanlagt samanborið við áætlun 2020 og rauntölur 2019

	R 2020	Á 2020	[R20-Á20]	Br. 19/20 %	R 2019	[R20-R19]
Janúar	171.190.160	173.093.382	-1.903.222	7%	160.603.512	10.586.648
Febrúar	348.490.581	351.288.632	-2.798.051	1%	346.273.594	2.216.987
Mars	528.993.444	531.755.461	-2.762.017	2%	519.077.649	9.915.795
Apríl	669.457.049	672.664.649	-3.207.600	0%	667.036.961	2.420.088
Maí	948.229.678	929.324.147	18.905.531	12%	843.612.093	104.617.585
Júní	1.114.313.577	1.104.466.124	9.847.453	0%	1.113.301.053	1.012.524
Júlí	1.300.669.578	1.291.976.945	8.692.633	1%	1.288.767.044	11.902.534
Ágúst	1.490.882.075	1.485.436.158	5.445.917	0%	1.485.750.357	5.131.718
Sept	1.703.212.549	1.703.362.044	-149.495	0%	1.695.821.525	7.391.024
Okt	1.884.732.085	1.891.223.644	-6.491.559	0%	1.889.033.761	-4.301.676
Nóv	2.053.082.621	2.068.887.111	-15.804.490	-1%	2.066.939.861	-13.857.240
Des	2.301.898.840	2.264.227.343	37.671.497	0%	2.293.204.475	8.694.365

Mynd 1. – Útsvarstekjur per mánuð 2020 samanborið við áætlun 2020 og rauntölur 2019



**Mynd 2. - Þróun útsvarstekna 2020 samanborið við áætlun 2020 og rauntölur 2019**



## Jöfnunarsjóður

Í töflu 3 hér að neðan má sjá yfirlit yfir tekjur úr jöfnunarsjóði fyrir árið 2020, áætlun með viðaukum 2020 og rauntölur fyrir árið 2019. Heildar greiðslur á árinu námu 897 m.kr. samanborið við áætlun með viðaukum upp á 778 m.kr. og eru greiðslur jöfnunarsjóðs því 118 m.kr. umfram áætlun. Samþykkt áætlun gerði ráð fyrir 929 m.kr. í greiðslur og eru raun greiðslur því 33 m.kr. undir upphaflegri áætlun.

Samkvæmt greiðslum tímabilsins eru þær jafnar áætlun fyrstu níu mánuði ársins en það er vegna þess að viðauki var gerður í október út frá endurskoðuðum áætlunum jöfnunarsjóðs, sem barst 29. september síðastliðin, þar sem framlög lækkuðu um 151 m.kr. frá fyrri áætlun vegna Covid-19. Endanleg áætlun jöfnunarsjóðs lá fyrir nú í febrúar 2021 og nemur hún 897 m.kr. en ekki var gerður viðauki vegna þeirrar áætlunar.

Tafla 3. - Jöfnunarsjóður – rauntölur árið 2020 samanborið við áætlun 2020 og rauntölur 2019.

	R 2020	Á2020	[R-Á]	R 2019	R20-R19
Janúar	34.031.846	34.031.846	0	0	34.031.846
Febrúar	82.927.029	82.927.029	0	149.645.422	-66.718.393
Mars	83.403.578	83.403.578	0	48.871.752	34.531.826
Apríl	109.663.329	109.663.329	0	87.123.223	22.540.106
Mái	45.124.855	45.124.855	0	84.298.699	-39.173.844
Júní	94.203.547	94.203.547	0	89.722.189	4.481.358
Júlí	36.135.678	36.135.678	0	89.884.554	-53.748.876
Ágúst	79.597.071	79.597.071	0	90.488.107	-10.891.036
September	44.472.433	44.472.433	0	89.799.544	-45.327.111
Oktober	37.445.369	44.472.433	-7.027.064	56.371.624	-18.926.255
Nóvember	119.950.198	44.472.433	75.477.765	56.560.833	63.389.365
Desember	129.610.399	79.807.168	49.803.231	144.292.643	-14.682.244
	<b>896.565.332</b>	<b>778.311.400</b>	<b>118.253.932</b>	<b>987.058.590</b>	<b>-90.493.258</b>

### Sundurliðun framlaga úr jöfnunarsjóði

Í töflu 4 má sjá greiðslur frá jöfnunarsjóði niður á framlög fyrir janúar til desember 2020. Tekjurnar eru 897 m.kr. samanborið við áætlun upp á 778 m.kr.

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

	Mismunur			Samþ. áætlun jöfn.sj. 12/19	Uppf. áætlun jöfn.sj. 09/20	Uppf. áætlun jöfn.sj. 11/20	Uppf. áætlun jöfn.sj. 02/21
	Raun	Áætlun	raun-áætl.				
<b>112 Fasteigna</b>	253.028.252	233.243.266	<b>19.784.986</b>	288.365.117	233.243.266	248.787.930	253.028.252
<b>121 Útgjalda</b>	446.662.793	349.258.175	<b>97.404.618</b>	453.757.949	349.258.175	419.839.377	446.662.794
<b>141 Grunnskóli</b>	165.274.287	163.509.959	<b>1.764.328</b>	166.029.623	163.509.959	163.509.959	165.274.288
<b>142 Sérþ nem</b>	20.050.000	20.750.000	<b>-700.000</b>	9.650.000	20.750.000	20.750.000	20.050.000
<b>144 Nýbúa</b>	11.550.000	11.550.000	<b>0</b>	11.550.000	11.550.000	11.550.000	11.550.000
<b>Samtals</b>	<b>896.565.332</b>	<b>778.311.400</b>	<b>118.253.932</b>	<b>929.352.689</b>	<b>778.311.400</b>	<b>864.437.266</b>	<b>896.565.334</b>

## Launakostnaður janúar - desember 2020

Launakostaður ársins 2020 nemur 2.886 m.kr. samanborið við áætlun upp á 2.882 m.kr. Launakostnaður er því 3,5 m.kr. yfir áætlun sem er 0,1% frávik.

Í samantekt þessari er búið að setja inn alla samþykkt viðauka vegna ársins 2020 og miðast áætlun launa því við uppfærða launaáætlun með viðaukum. Samþykkt áætlun gerði ráð fyrir 2.766 m.kr. í launakostnað og er því hækkun frá samþykktri áætlun upp á 120 m.kr. Samtals voru gerðir 8 launaviðaukar á árinu 2020.

Þess ber þó að geta að launakostnaður í árslok 2020 mun hækka sem nemur starfslokasamning sem er útafstandandi um áramótin. Almenna reglan er sú að ef gerðir eru starfslokasamningar og menn láta af störfum þ.e. skila engu vinnuframlagi á móti launagreiðslum þá ber að gjaldfæra þann kostnað strax og færa til skuldar. Það er lítið á það eins og aðra skuldbindingu (eins og t.d. áfallið orlof) sbr. 26. gr. laga um ársreikninga.

Tafla 5 - Raun laun janúar – desember 2020 samanborið við áætlun janúar – desember 2020

Mfl.	Heiti	Raun	Áætlun m.v.	R20-Á20	% af áæ
2	Velferðarsvið	575.417.044	588.304.156	-12.887.112	-2,2%
4	Fræðslumál	1.325.449.929	1.234.054.265	91.395.664	7,4%
5	Menningarmál	70.044.919	75.926.363	-5.881.444	-7,7%
6	Æskulýðs- og íþróttamál	199.049.699	215.075.957	-16.026.258	-7,5%
7	Brunamál og almannavarnir	115.346.968	107.451.486	7.895.482	7,3%
9	Skipulags- og byggingamál	38.968.233	44.164.248	-5.196.015	-11,8%
11	Umhverfismál	14.214.160	16.317.585	-2.103.425	-12,9%
13	Atvinnumál	19.866.263	24.804.495	-4.938.232	-19,9%
21	Sameiginlegur kostnaður	229.683.600	230.904.742	-1.221.142	-0,5%
27	Óvenjulegir liðir	0	61.531.488	-61.531.488	-100,0%
31	Eignasjóður	16.194.009	15.431.614	762.395	4,9%
33	Þjónustumiðstöð	105.040.968	94.611.524	10.429.444	11,0%
41	Hafnarsjóður	126.272.432	130.646.882	-4.374.450	-3,3%
53	Þjónustuíbúðir	11.831.287	6.757.170	5.074.117	75,1%
57	Fastís	13.358.763	12.515.467	843.296	6,7%
67	Byggðasafn Vestfjarða	25.246.331	23.979.003	1.267.328	5,3%
<b>Samtals</b>		<b>2.885.984.605</b>	<b>2.882.476.445</b>	<b>3.508.160</b>	<b>0,1%</b>