Fjallabyggð

Fjárhagsáætlun 2015
og þriggja ára áætlun 2016 - 2018

Samþykkt á 110. fundi bæjarstjórnar
15. desember 2014

Málaflokkayfirlit 2015
Samantekið A og B hluti – Yfirlit
Samantekið A og B hluti – Kennitölur

Fjallabyggð

Áritun
bæjarstjórnar og bæjarstjóra

Bæjarstjórn Fjallabyggðar og bæjarstjóri staðfesta hér með undirritun sinni fjárhagsáætlun fyrir árið 2015 og þriggja ára áætlun 2016 til 2018, sem samþykkt var á 110. fundi bæjarstjórnar 15. desember 2015.

Bæjarstjórn :

Bæjarstjóri :

Málaflokkayfirlit

Árið 2015	Skatt-tekjur	Framlög jöfnunar-sjóðs	Aðrar tekjur	Tekjur samtals	Laun og launatengd gjöld	Annar rekstrar-kostnaður	Afskriftir	Gjöld samtals	Fjármagns-liðir nettó	Framlög hlutdeildir og aðrir liðir	Rekstrar-niðurstaða
Aðalsjóður											
00 - Skatttekjur	1.070.521	306.957	37.606	1.415.084	0	3.502		3.502			1.411.582
02 - Félagsþjónusta	0	0	162.780	162.780	159.378	110.176		269.554			(106.774)
03 - Heilbrigðismál	0	0	0	0	0	5.988		5.988			(5.988)
04 - Fræðslu- og uppeldismál	0	0	79.455	79.455	488.305	252.178		740.483			(661.028)
05 - Menningarmál	0	0	2.442	2.442	21.201	51.507		72.708			(70.266)
06 - Æskulýðs- og íþróttamál	0	0	52.298	52.298	86.149	210.106		296.255			(243.957)
07 - Brunamál og almannavarnir	0	0	1.024	1.024	16.347	22.207		38.554			(37.530)
08 - Hreinlætismál	0	0	40.921	40.921	0	62.404		62.404			(21.483)
09 - Skipulags- og byggingamál	0	0	7.296	7.296	20.378	12.709		33.087			(25.791)
10 - Umferðar- og samgöngumál	0	0	3.350	3.350	0	114.021		114.021			(110.671)
11- Umhverfismál	0	0	4.876	4.876	18.757	37.446		56.203			(51.327)
13 - Atvinnumál	0	0	3.698	3.698	10.933	17.710		28.643			(24.945)
20 - Framlög til B-hluta fyrirtækja	0	0	0	0	0	0		0			0
21 - Sameiginlegur kostnaður	0	0	30.901	30.901	105.460	88.181		193.641			(162.740)
22 - Lífeyrisskuldbindingar	0	0	0	0	72.463	618		73.081			(73.081)
27 - Óvenjulegir liðir	0	0	0	0	0	0		0		0	0
28 - Fjármagnsliðir	0	0	0	0	0	0		0	135.807		135.807
Aðalsjóður	1.070.521	306.957	426.647	1.804.125	999.371	988.753	0	1.988.124	135.807	0	(48.192)
Aðrir sjóðir í A - hluta											
Eignasjóður	0	0	356.819	356.819	0	69.951	81.321	151.272	(117.319)	0	88.229
Þjónustumiðstöð	0	0	20.320	20.320	28.440	19.411	2.905	50.756	(2.629)	0	(33.065)
Millifærslur A-hluta	(17.000)		(401.667)	(418.667)	0	(418.667)		(418.667)	(0)	0	(0)
A - hluti samtals	1.053.521	306.957	402.119	1.762.597	1.027.811	659.448	84.226	1.771.485	15.860	0	6.972
Sjóðir í B - hluta											
Hafnarsjóður	0	0	118.809	118.809	36.057	30.983	14.668	81.708	(1.845)	0	35.256
Íbúðasjóður	0	0	47.801	47.801	5.034	32.728	9.472	47.234	(18.635)	10.636	(7.432)
Veitustofnun	0	0	122.910	122.910	13.221	37.784	11.965	62.970	(23.314)	0	36.626
Millifærslur B-hluta	(8.500)		(44.113)	(52.613)	0	(63.249)		(63.249)	0	(10.636)	0
A og B hluti samtals	1.045.021	306.957	647.526	1.999.504	1.082.123	697.694	120.331	1.900.148	(27.934)	0	71.422

Samantekið - A og B hluti

	Skýr.	Rauntölur 2013	Útkomuspá 2014	Áætlun 2015	Þriggja ára áætlun Áætlun 2016	Áætlun 2017	Áætlun 2018
Rekstrarreikningur							
Tekjur:							
Skatttekjur		935.988	999.323	1.045.021	1.045.021	1.045.021	1.045.021
Framlög jöfnunarsjóðs		306.268	288.526	306.957	306.957	306.957	306.957
Aðrar tekjur		618.609	618.334	647.526	647.526	647.526	647.526
		1.860.865	1.906.183	1.999.504	1.999.504	1.999.504	1.999.504
Gjöld:							
Laun og launatengd gjöld		915.110	1.053.766	1.082.123	1.082.338	1.082.338	1.083.838
Annar rekstrarkostnaður		633.749	649.438	697.694	697.517	697.517	698.317
Afskriftir		115.880	123.047	120.331	122.090	122.979	125.573
		1.664.739	1.826.251	1.900.148	1.901.945	1.902.834	1.907.728
Niðurstaða án fjármagnsliða		196.126	79.932	99.356	97.559	96.670	91.776
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld):							
Vaxtatekjur og aðrar fjármunatekjur		90.953	4.963	11.297	6.171	5.668	167
Vaxtatekjur af kröfum á eigin fyrirtæki		0	(0)	0	(0)	0	0
Vaxtagjöld og verðbætur		(136.976)	(38.151)	(39.232)	(34.626)	(29.333)	(33.454)
Vaxtagjöld af skuldum við eigin fyrirtæki		0	(0)	(0)	0	(0)	(0)
Gengismunur		0	0	0	0	0	0
		(46.023)	(33.188)	(27.934)	(28.454)	(23.666)	(33.286)
Rekstrarniðurstaða án framlaga		150.103	46.744	71.422	69.105	73.005	58.490
Framlög frá eigin sjóðum		0	0	0	0	0	0
Hlutdeild minnihluta í afkomu		0	0	0	0	0	0
Hlutdeild í afkomu dótturfélaga		0	0	0	0	0	0
Tekjuskattur		0	0	0	0	0	0
Rekstrarniðurstaða		150.103	46.744	71.422	69.105	73.005	58.490

Samantekið - A og B hluti

	Skýr.	Rauntölur 2013	Útkomuspá 2014	Áætlun 2015	Þriggja ára áætlun Áætlun 2016	Áætlun 2017	Áætlun 2018
Efnahagsreikningur							
Eignir							
Fastafjármunir:							
Varanlegir rekstrarfjármunir:							
Fasteignir		2.188.104	2.336.518	2.340.644	2.333.449	2.328.752	2.324.755
Veitukerfi, hafnarmannvirki og götur		795.405	835.685	895.764	954.942	1.011.393	1.070.087
Vélar, áhöld og tæki		49.541	44.327	39.791	35.719	30.986	20.717
Leigueignir		0	0	0	0	0	0
		3.033.050	3.216.530	3.276.200	3.324.110	3.371.131	3.415.559
Áhættufjármunir og langtímakröfur:							
Eignahlutir í félögum		239.002	239.002	239.002	239.002	239.002	239.002
Skatteign		0	0	0	0	0	0
Langtímakröfur		0	2.132	2.204	2.275	2.339	2.400
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki		0	0	0	0	0	0
		239.002	241.134	241.206	241.277	241.341	241.402
Fastafjármunir		3.272.052	3.457.664	3.517.406	3.565.387	3.612.472	3.656.960
Veltufjármunir:							
Birgðir		0	0	0	0	0	0
Skammtímakröfur:							
Óinnheimtar tekjur		140.289	140.289	140.289	140.289	140.289	140.289
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki		0	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímakröfur		40.177	40.177	40.177	40.177	40.177	40.177
Næsta árs afborganir langtímakrafna		2.080	0	0	0	0	0
Næsta árs afb. langtímakr. á eigin fyrirtæki		0	0	0	0	0	0
Verðbréf		0	0	0	0	0	0
Handbært fé		206.143	73.267	63.765	60.498	63.506	60.189
Veltufjármunir		388.689	253.733	244.231	240.964	243.972	240.655
Eignir samtals		3.660.741	3.711.398	3.761.638	3.806.351	3.856.444	3.897.615

Samantekið - A og B hluti

	Skýr.	Rauntölur 2013	Útkomuspá 2014	Áætlun 2015	Þriggja ára áætlun Áætlun 2016	Áætlun 2017	Áætlun 2018
31. desember							
Eigið fé og skuldir							
Eiginfjárreikningar:							
Eigið fé		1.903.784	1.950.528	2.021.950	2.091.055	2.164.060	2.222.550
Hlutdeild minnihluta í eigin fé		0	0	0	0	0	0
		1.903.784	1.950.528	2.021.950	2.091.055	2.164.060	2.222.550
Skuldbindingar:							
Lífeyrisskuldbindingar		797.472	860.472	880.472	900.472	920.472	940.472
Tekjuskattskuldbinding		0	0	0	0	0	0
Aðrar skuldbindingar		0	0	0	0	0	0
		797.472	860.472	880.472	900.472	920.472	940.472
Langtímaskuldir:							
Skuldir við lánastofnanir		718.977	665.271	623.483	584.167	548.932	516.281
Leiguskuldir		0	0	0	0	0	0
Skuldir við eigin fyrirtæki		0	0	0	0	0	0
		718.977	665.271	623.483	584.167	548.932	516.281
Skammtímaskuldir:							
Skuldir við lánastofnanir		0	0	0	0	0	0
Reiknuð fjárþörf		0	0	0	0	0	0
Viðskiptaskuldir		0	0	0	0	0	0
Skuldir við eigin fyrirtæki		0	0	0	0	(0)	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda		69.117	63.736	64.341	59.266	51.590	46.922
Næsta árs afborganir leiguskulda		0	0	0	0	0	0
Næsta árs afb. langtímaskulda við eigin fyrirtæki		0	0	0	0	0	(0)
Aðrar skammtímaskuldir		171.391	171.391	171.391	171.391	171.391	171.391
		240.508	235.127	235.732	230.657	222.981	218.313
Skuldir og skuldbindingar samtals		1.756.957	1.760.870	1.739.688	1.715.296	1.692.385	1.675.065
Eigið fé og skuldir samtals		3.660.741	3.711.397	3.761.638	3.806.351	3.856.444	3.897.615

Samantekið - A og B hluti

	Skýr.	Rauntölur 2013	Útkomuspá 2014	Áætlun 2015	Þriggja ára áætlun Áætlun 2016	Áætlun 2017	Áætlun 2018
Sjóðstreymisyfirlit							
Rekstrarhreyfingar:							
Niðurstaða ársins		150.103	46.744	71.422	69.105	73.005	58.490
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Reiknaðar afskriftir		115.880	123.047	120.331	122.090	122.979	125.573
Verðbætur og gengismunur		29.496	19.507	24.584	21.879	17.953	15.553
Hlutdeild minnihluta í afkomu		0	0	0	0	0	0
Hlutdeild í afkomu dótturfélaga		0	0	0	0	0	0
(Söluhagnaður) / tap rekstrarfjármuna		(6.232)	0	0	0	0	0
(Söluhagnaður) / tap eignarhluta		0	0	0	0	0	0
Tekjuskattur og aðrar breytingar		0	0	0	0	0	0
Framlög frá eigin sjóðum		0	0	0	0	0	0
Breyting á skuldbindingum		54.970	90.000	48.000	48.000	48.000	48.000
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)		344.217	279.298	264.336	261.073	261.936	247.616
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:							
Birgðir, lækkun (hækkun)		0	0	0	0	0	0
Óinnheimtar tekjur, lækkun (hækkun)		13.488	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímakr., lækkun (hækkun)		5.946	0	0	0	0	0
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)		5.678	0	0	0	0	0
Afborganir skuldbindinga		(22.823)	(27.000)	(28.000)	(28.000)	(28.000)	(28.000)
Breytingar á rekstrart. eignum og skuldum		2.289	(27.000)	(28.000)	(28.000)	(28.000)	(28.000)
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)		346.506	252.298	236.336	233.073	233.936	219.616
Fjárfestingarhreyfingar:							
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum		(104.303)	(306.527)	(180.000)	(170.000)	(170.000)	(170.000)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna		16.551	0	0	0	0	0
Eignahlutir í félögum, breyting		0	0	0	0	0	0
Langtímakröfur, breyting		775	0	0	0	0	(0)
Langtímakröfur við eigin fyrirtæki, breyting		0	0	0	0	0	0
Skammtímakröfur, breyting		0	0	0	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar		(86.977)	(306.527)	(180.000)	(170.000)	(170.000)	(170.000)
Fjármögnunarhreyfingar:							
Framlög frá eigin fyrirtækjum		0	0	0	0	0	0
Breyting á hlutafé		0	0	0	0	0	0
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting		0	0	(0)	0	0	0
Tekin ný langtímalán		0	0	0	0	0	0
Afborganir langtímalána		(161.704)	(78.647)	(65.838)	(66.341)	(60.927)	(52.933)
Langtímask. við eigin fyrirtæki, breyting		0	0	0	0	(0)	0
Skammtímalán, breyting		0	0	0	0	0	0
Fjármögnunarhreyfingar		(161.704)	(78.647)	(65.838)	(66.341)	(60.927)	(52.933)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		97.825	(132.876)	(9.502)	(3.268)	3.008	(3.317)
Handbært fé (fjárþörf) í ársbyrjun		108.318	206.143	73.267	63.765	60.498	63.506
Handbært fé (fjárþörf) í árslok		206.143	73.267	63.765	60.498	63.506	60.189

Samantekið - A og B hluti

	Skýr.	Rauntölur 2013	Útkomuspá 2014	Áætlun 2015	Þriggja ára áætlun Áætlun 2016	Áætlun 2017	Áætlun 2018
Lykiltölur							
Í hlutfalli við tekjur							
Skatttekjur		50,3%	52,4%	52,3%	52,3%	52,3%	52,3%
Framlög jöfnunarsjóðs		16,5%	15,1%	15,4%	15,4%	15,4%	15,4%
Aðrar tekjur		33,2%	32,4%	32,4%	32,4%	32,4%	32,4%
		100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
Laun og launatengd gjöld		49,2%	55,3%	54,1%	54,1%	54,1%	54,2%
Annar rekstrarkostnaður		34,1%	34,1%	34,9%	34,9%	34,9%	34,9%
Afskriftir		6,2%	6,5%	6,0%	6,1%	6,2%	6,3%
Fjármagnsliðir, nettó		2,5%	1,7%	1,4%	1,4%	1,2%	1,7%
		91,9%	97,5%	96,4%	96,5%	96,3%	97,1%
Framlög frá eigin sjóðum		0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)		8,1%	2,5%	3,6%	3,5%	3,7%	2,9%
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)		18,5%	14,7%	13,2%	13,1%	13,1%	12,4%
Fjárfestingarhreyfingar		-4,7%	-16,1%	-9,0%	-8,5%	-8,5%	-8,5%
Í þúsundum króna á hvern íbúa							
Rekstur							
Skatttekjur og jöfnunarsjóður		616	635	667	667	667	667
Þjónustutekjur og aðrar tekjur		307	305	319	319	319	319
Tekjur samtals		923	940	986	986	986	986
Rekstrargjöld og fjármagnsliðir nettó		(849)	(917)	(951)	(952)	(950)	(958)
Framlög frá eigin sjóðum		0	0	0	0	0	0
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)		74	23	35	34	36	29
Efnahagur							
Heildareignir		1.816	1.831	1.856	1.878	1.903	1.923
Eigið fé		944	962	998	1.032	1.068	1.096
Skuldbindingar og aðrir liðir		396	425	434	444	454	464
Skuldir		476	444	424	402	381	362
Eigið fé og skuldir samtals		1.816	1.831	1.856	1.878	1.903	1.923
Aðrar lykiltölur							
Veltufjárhlutfall		1,62	1,08	1,04	1,04	1,09	1,10
Eiginfjárhlutfall		0,52	0,53	0,54	0,55	0,56	0,57
Íbúafjöldi 1. desember		2.016	2.027	2.027	2.027	2.027	2.027

Samantekið - A og B hluti

	Skýr.	Rauntölur 2013	Útkomuspá 2014	Áætlun 2015	Þriggja ára áætlun Áætlun 2016	Áætlun 2017	Áætlun 2018
Greining fjármunatekna og (fjármagnsgjalda)							
Vaxtatekjur og aðrar fjármunatekjur							
Langtímakröfur, verðtryggt		0	95	98	101	104	107
Langtímakröfur, óverðtryggt		0	0	0	0	0	0
Óinnheimtar tekjur		0	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímakröfur		0	0	0	0	0	0
Verðbréf		0	0	0	0	0	0
Handbært fé		0	0	0	0	0	0
Aðrar vaxtatekjur (innslegnar)		90.831	4.816	11.127	6.000	5.500	0
Greiddur arður		0	0	0	0	0	0
Hagnaður af sölu eignarhluta		0	0	0	0	0	0
Rauntölur (samtala)		122	0	0	0	0	0
		90.953	4.911	11.225	6.101	5.604	107
Vaxta- og verðbótatekjur af kröfum á eigin fyrirtæki							
Vextir langtímakröfur á eigin fyrirtæki A		0	0	0	0	0	0
Vextir langtímakröfur á eigin fyrirtæki B		0	0	0	0	0	0
Verðb. langtímakröfur á eigin fyrirtæki A		0	0	0	0	0	0
Verðb. langtímakröfur á eigin fyrirtæki B		0	0	0	0	0	0
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki A		0	(0)	0	(0)	0	0
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki B		0	0	0	0	0	0
		0	(0)	0	(0)	0	0
Vaxtagjöld og verðbætur							
Vaxtagjöld - skammtímaliðir							
Skuldir við lánastofnanir		0	0	0	0	0	0
Reiknuð fjárþörf		0	0	0	0	0	0
Viðskiptaskuldir		0	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímaskuldir		0	0	0	0	0	0
Sölutap af eignarhlutum		0	0	0	0	0	0
Önnur vaxtagjöld (innslegnar)		55.955	6.050	8.000	8.000	7.465	(762)
Rauntölur (samtala)		(192.931)	0	0	0	0	0
		(136.976)	6.050	8.000	8.000	7.465	(762)
Langtímalán							
Óverðtryggt		0	0	0	0	0	0
Vísitala neysluverðs		0	(24.427)	(22.446)	(20.633)	(18.782)	(17.078)
USD		0	(84)	(50)	(17)	0	0
EUR		0	(131)	(79)	(26)	0	0
JPY		0	0	0	0	0	0
SDR		0	0	0	0	0	0
Leiguskuldir		0	0	0	0	0	0
		0	(24.642)	(22.575)	(20.676)	(18.782)	(17.078)
Verðbætur							
Langtímaskuldir		0	(19.559)	(24.656)	(21.949)	(18.016)	(15.614)
Leiguskuldir		0	0	0	0	0	0
Langtímakröfur		0	52	72	71	64	61
		0	(19.507)	(24.584)	(21.879)	(17.952)	(15.553)
		(136.976)	(38.099)	(39.159)	(34.555)	(29.269)	(33.393)

Samantekið - A og B hluti

	Skýr.	Rauntölur 2013	Útkomuspá 2014	Áætlun 2015	Þriggja ára áætlun Áætlun 2016	Áætlun 2017	Áætlun 2018
Greining fjármunatekna og (fjármagnsgjalda), frh.:							
Vaxta- og verðbótagjöld af skuldum við eigin fyrirtæki							
Vextir langtímaskuldir á eigin fyrirtæki A		0	(0)	0	0	(0)	(0)
Vextir langtímaskuldir á eigin fyrirtæki B		0	0	0	0	0	0
Verðb. langtímaskuldir á eigin fyrirtæki A		0	0	(0)	(0)	0	0
Verðb. langtímaskuldir á eigin fyrirtæki B		0	0	0	0	0	0
Skammt.sk. við eigin fyrirtæki A		0	(0)	0	0	(0)	0
Skammt.sk. við eigin fyrirtæki B		0	0	0	0	0	0
		0	(0)	(0)	0	(0)	(0)
Gengismunur							
USD		0	0	0	0	0	0
EUR		0	0	0	0	0	0
JPY		0	0	0	0	0	0
SDR		0	0	0	0	0	0
Rauntölur (samtala)		0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals		(46.023)	(33.188)	(27.934)	(28.454)	(23.666)	(33.286)

6250 Fjallabyggð

Kennitölur Samantekið - A og B hluti

	Rauntölur 2013	Útkomuspá 2014	Áætlun 2015	Áætlun 2016	Áætlun 2017	Áætlun 2018	Viðmið
Rekstrarhæfi							
Framlegðarhlutfall	*16,8%*	*10,6%*	*11,0%*	*11,0%*	*11,0%*	*10,9%*	< 15%
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	*150.103*	*46.744*	*71.422*	*69.105*	*73.005*	*58.490*	< 0
Rekstrarjöfnuður þriggja ára skv. sveitarstjórnarlögum		*268.269*	*187.271*	*213.532*	*200.600*		< 0
Efnahagur							
Veltufjárhlutfall	1,62	1,08	1,04	1,04	1,09	1,10	< 1,00
Eiginfjárhlufall	0,52	0,53	0,54	0,55	0,56	0,57	< 0,00
Fjárfesting							
Fjárfesting / heildartekjur	*5,6%*	*16,1%*	*9,0%*	*8,5%*	*8,5%*	*8,5%*	< 20%
Fjárfesting / veltufé frá rekstri	0,30	1,10	0,68	0,65	0,65	0,69	< 1,00
Skuldaþol							
Skuldir og skuldbindingar / Framlegð	5,6	8,7	7,9	7,8	7,7	7,7	< 10,0
Reiknað skuldaviðmið skv. sveitarstjórnarlögum	*86,5%*	*91,4%*	*86,6%*	*85,3%*	*83,6%*	*82,7%*	< *150%*
Skuldahlutfall	*94,4%*	*92,4%*	*87,0%*	*85,8%*	*84,6%*	*83,8%*	< *150%*
Greiðsluhæfi							
Framlegð / vaxtagreiðslur	2,90	10,89	15,00	17,23	19,30	12,14	< 1,50
Framlegð / vaxtagreiðslur, afborganir lána og leigugreiðslur	1,16	2,09	2,73	2,78	3,04	3,07	< 1,00
Veltufé frá rekstri / heildartekjum	*18,5%*	*14,7%*	*13,2%*	*13,1%*	*13,1%*	*12,4%*	< *5%*
Veltufé frá rekstri / afborgun lána	2,13	3,55	4,01	3,94	4,30	4,68	< 1,00

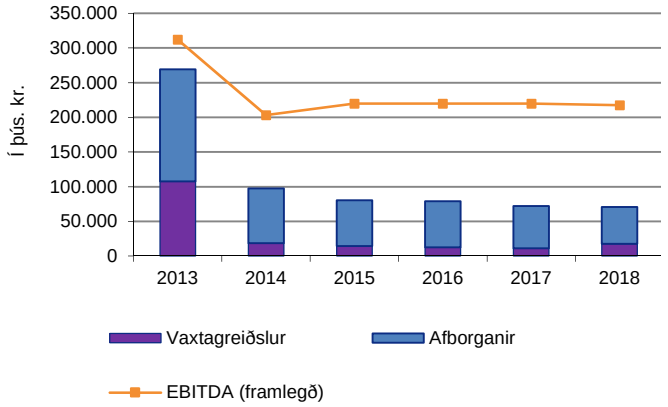
Leiðréttingar vegna viðmið sveitarstjórnarlaga:

Óreglulegir liðir í rekstrarjöfnuði						
Lífeyrisskuldbinding (til greiðslu eftir 15 ár og síðar)						
Leigueignir við ríkissjóð skv. ársreikningi						
Jákvætt veltufé	*148.181*	*18.606*	*8.499*	*10.307*	*20.992*	*22.342*

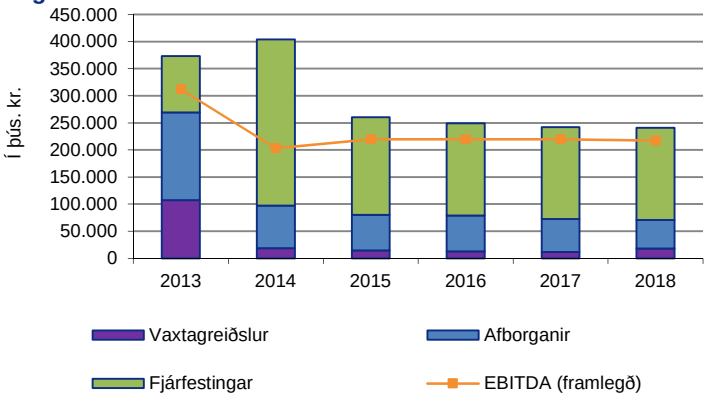
6250 Fjallabyggð

Myndræn framsetning

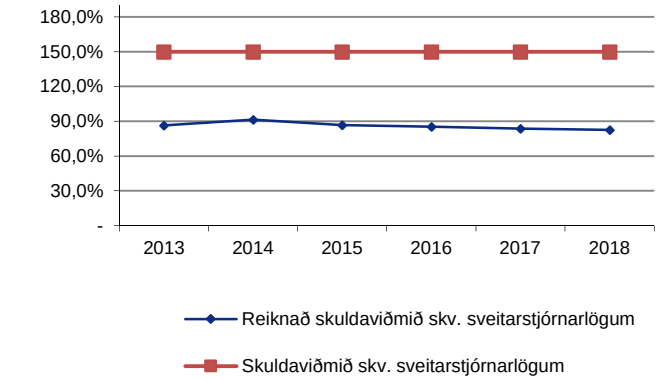
Afborganir lána, vaxtagreiðslur og EBITDA



Afborganir lána, vaxtagreiðslur, fjárfestingar og EBITDA



Skuldaviðmið



Framlegðarhlutfall

