Ísafjarðarbær

Viðauki við fjárhagsáætlun ársins 2018

Dagsetning: 27.2.2018
Umbeðið af: Gísli Halldór Halldórsson

Viðauki númer: 03 - 2018_MV

Verkefni: Brú Lífeyrissjóður
Málsnúmer: 2017-03-0095

Mfl.-deild	Fjárh.lykill	Heiti fjárh.lykils	Tegund	Upphæð var	Upph. verður	Breyting	Skýringar
21640	1513	Hlutur svf. í greiddum lífeyri lsj.	Gjöld	60.000.000	74.400.000	-14.400.000	Brú lífeyrissj, gjaldfærð fyrirframgreiðsla 2018
27100	4991	Önnur aðkeypt þjónusta	Gjöld	400.000	0	400.000	Ófyrirséður kostnaður lækkaður
31120	4621	Viðhald húsa, vinna	Gjöld	17.279.263	10.279.263	7.000.000	Hætt við glerskipti í GÍ
31120	4622	Viðhald húsa, efni	Gjöld	14.832.041	7.832.041	7.000.000	Hætt við glerskipti í GÍ
31840	7115	Vaxtagjöld af langtímaskuldum	Gjöld	83.031.473	93.031.473	-10.000.000	áfallnir vextir 2018 v. lántöku LSS
29380	38150	Bankareikningar	Handbært fé	41.452.133	31.452.133	10.000.000	handb.fé lækkað
		Samtals breyting		**216.994.910**	**216.994.910**	**0**	

Skýring:
Í kjölfar lagabreytinga er vörðuðu samræmingu og jöfnun lífeyrisréttinda á almennum og opinberum vinnumarkaði og framtíðarskipan lífeyrismála voru réttindin tryggð með framlögum í sjóði sem launagreiðendur, sveitarfélög og stofnanir þeirra, þurfa að greiða til. Ísafjarðarbæ ber því að gera upp sinn hlut af reiknuðum framtíðarhalla A-deildar lífeyrissjóðs. Um er að ræða þrjá sjóði:
-Framlag í janfvægissjóð, samtals kr. 150.855.101 en þetta framlag er gjaldfært á árinu 2017.
-Framlag í lífeyrisaukasjóð, samtals kr. 371.889.371 en þetta framlag er eignfært sem fyrirframgreiðsla í lok maí 2017 og gjaldfært á 30 árum. Gjaldfærsla v. 2018 nemur 12.396.312,- kr
-Framlag í varúðarsjóð, samtals kr. 40.008.973 en þetta framlag er eignfært sem fyrirframgreiðsla í lok maí 2017 og gjaldfært á 20 árum. Gjaldfærsla v. 2018 nemur 2.000.449,- kr
Samtals gjaldfærsla á árinu 2018 er því kr. 14.396.761
Auka þurfti lántöku um 563.000.000 vegna ofangreindra greiðslna í þessa þrjá sjóði, áfallinn vaxtakostnaður á árinu 2018 eru 10 m.kr. Lán var tekið hjá LSS til að fjármagna greiðslur til Brú.

Áhrif viðaukans á rekstrarniðurstöðu samstæðu Ísafjarðarbæjar er kr. 10.000.000

Áhrif viðaukans á sveitasjóð A hluta er kr. 10.000.000,- eða óbreyttur halli kr. -56.243.911.
Áhrif viðaukans á samantekin A og B hluta er kr. 10.000.000,- eða óbreytt afkoma kr. 26.300.000,-.

Rekstur árið 2018

Viðauki við fjárhagsáætlun nr. 3

Yfirlit viðauka fyrir viðkomandi málaflokka

Nr.	Málaflokkur	Skýring	Viðauki við fjárhagsáætlun: RT Rekstrar tekjur þús.kr	RÚ Rekstrar útgjöld þús.kr	Samtals viðauki RT-RÚ þús.kr	Samantekt allra viðauka: Upphafleg fjárhags-áætlun Rekstrar-niðurstaða	Samtala viðauka Rekstrar-niðurstaða	Fjárhags-áætlun m/viðaukum Rekstrar-niðurstaða
	A-hluti							
00	Skatttekjur				0	(3.280.243)	0	(3.280.243)
02	Félagsþjónusta				0	262.667	0	262.667
04	Fræðslumál				0	1.610.755	10.000	1.620.755
05	Menningarmál				0	185.080	0	185.080
06	Æskulýðs- og íþróttamál				0	478.860	0	478.860
07	Brunamál og almannavarnir				0	101.063	0	101.063
08	Hreinlætismál				0	21.826	0	21.826
09	Skipulags- og byggingarmál				0	59.410	0	59.410
10	Umferðar- og samgöngumál				0	194.125	0	194.125
11	Umhverfismál				0	62.988	0	62.988
13	Atvinnumál				0	50.838	0	50.838
20	Framlög til B-hluta stofnanir				0	0	0	0
21	Sameiginlegur kostnaður				0	292.641	9.600	302.241
22	Breyting lífeyrisskuldbindinga			14.400	14.400	148.975	14.400	163.375
27	Óvenjulegir liðir			(400)	(400)	64.500	(20.000)	44.500
28	Fjármunatekjur og fjármagnsgj.				0	(79.246)	0	(79.246)
28	Aðalsjóður samtals		**0**	**14.000**	**14.000**	**174.238**	**14.000**	**188.238**
31	Eignasjóður			(4.000)	(4.000)	(167.943)	(4.000)	(171.943)
33	Þjónustumiðstöð				0	39.949	0	39.949
91	Millifærslur				0			
		A-hluti	**0**	**10.000**	**10.000**	**46.244**	**10.000**	**56.244**
Nr.	**Sjóðir, fyrirtæki og stofnanir í B-hluta**							
41	Hafnarsjóður				0	(105.586)	0	(105.586)
43	Vatnsveita				0	(27.948)	0	(27.948)
53	Þjónustuíbúðir				0	17.954	0	17.954
55	Eyri hjúkrunarheimili, rekstur				0	41.238	0	41.238
57	Fasteignir Ísafjarðabæjar				0	10.079	0	10.079
61	Fráveita				0	(17.892)	0	(17.892)
63	Funi				0	(389)	0	(389)
92	Millifærslur				0		0	0
		B-hluti	**0**	**0**	**0**	**(82.544)**	**0**	**(82.544)**
		A- og B-hluti	**0**	**10.000**	**10.000**	**(36.300)**	**10.000**	**(26.300)**

Rekstur

Útfærð ákvörðun hvernig viðauka er mætt

<<< Nr.	Aðgerð	Skýring	Samtals þús.kr.	Efnahagsreikningur: Upphafleg fjárhags-áætlun	Samtala viðauka	Fjárhags-áætlun m/viðaukum
29380	Handbært fé		(10.000)	41.452	(10.000)	31.452
32610	Lántaka			0	0	0
	Framkvæmdir		0	0	0	0
			(10.000)	**41.452**	**0**	**41.452**

Fjárfesting árið 2018

Viðauki við fjárhagsáætlun

Yfirlit viðauka fyrir viðkomandi málaflokka

Nr.	Málaflokkur	Skýring	Viðauki Fjárfesting þús.kr.	Upphafleg fjárhags-áætlun Fjárfesting	Samtala viðauka Fjárfesting	Fjárhags-áætlun m/viðaukum Fjárfesting
	A-hluti					
29	Aðalsjóður samtals				0	0
32	Eignasjóður			766.800	0	766.800
34	Þjónustumiðstöð			5.000	0	5.000
		A-hluti	**0**	**771.800**	**0**	**771.800**
Nr.	**Sjóðir, fyrirtæki og stofnanir í B-hluta**					
42	Hafnarsjóður			61.000	0	61.000
44	Vatnsveita			8.600	0	8.600
52	Leiguíbúðir stofnframlaga				0	0
54	Þjónustuíbúðir				0	0
56	Eyri				0	0
58	Fasteignir Ísafjarðabæjar				0	0
62	Fráveita			8.600	0	8.600
64	Funi				0	0
		B-hluti	**0**	**78.200**	**0**	**78.200**
		A- og B-hluti	**0**	**850.000**	**0**	**850.000**

Fjárfesting

Útfærð ákvörðun hvernig viðauka er mætt

Nr.	Aðgerð	Skýring	Samtals þús.kr.	Upphafleg fjárhags-áætlun	Samtala viðauka	Fjárhags-áætlun m/viðaukum
29380	Handbært fé			41.452	0	41.452
32610	Lántaka				0	0
			0			

Yfirlit rekstraráætlana 2018

Með viðauka 01-03

	Sveitarsjóður A hluti			Samantekið A og B hluti		
	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun ásamt viðaukum	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun ásamt viðaukum
Útsvar	2.064.000	0	2.064.000	2.064.000	0	2.064.000
Framlög Jöfnunarsjóðs	854.032	0	854.032	854.032	0	854.032
Fasteignaskattar	362.212	0	362.212	362.212	0	362.212
Sölutekjur	93.579	0	93.579	126.877	0	126.877
Þjónustutekjur	189.496	0	189.496	635.353	0	635.353
Leyfisgjöld	27.135	0	27.135	27.135	0	27.135
Aðrar tekjur	530.987	0	530.987	801.175	0	801.175
	4.121.440	0	4.121.440	4.870.783	0	4.870.783
Laun og launatengd gjöld	(2.370.057)	0	(2.370.057)	(2.493.204)	0	(2.493.204)
Breyting lífeyrisskuldbindingar	(148.975)	(14.400)	(163.375)	(148.975)	(14.400)	(163.375)
Vörukaup	(148.217)	0	(148.217)	(152.512)	0	(152.512)
Þjónustukaup	(452.502)	400	(452.102)	(490.557)	400	(490.157)
Orkukostnaður	(101.943)	0	(101.943)	(143.469)	0	(143.469)
Viðhaldskostnaður	(209.280)	14.000	(195.280)	(329.185)	14.000	(315.185)
Upplýsingakerfi	(50.641)	0	(50.641)	(51.144)	0	(51.144)
Önnur rekstargjöld	(191.994)	0	(191.994)	(251.747)	0	(251.747)
Styrkir og annað	(219.426)	0	(219.426)	(219.426)	0	(219.426)
Skattar og gjöld	(51.919)	0	(51.919)	(84.658)	0	(84.658)
Afskriftir fastafjármuna	(133.968)	0	(133.968)	(234.626)	0	(234.626)
Framlög til B-hluta stofnana		0	0		0	0
Rekstrarniðurstaða án fjármuna-tekna og fjármagnsgjalda	42.519	0	42.519	271.281	0	271.281
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(88.763)	(10.000)	(98.763)	(234.981)	(10.000)	(244.981)
Rekstrarniðurstaða ársins	(46.244)	(10.000)	(56.244)	36.300	(10.000)	26.300

Yfirlit sjóðsstreymisáætlana 2018

Með viðauka 01-03

	Sveitarsjóður A hluti			Samantekið A og B hluti		
	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun ásamt viðaukum	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun ásamt viðaukum
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarniðurstaða ársins	(46.244)	(10.000)	(56.244)	36.300	(10.000)	26.300
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	133.968	0	133.968	234.626	0	234.626
Verðb. og gengism. langtímaliða	37.141	0	37.141	110.499	0	110.499
Hækkun skuldbindinga	88.975	0	88.975	88.975	0	88.975
Veltufé frá rekstri	213.841	(10.000)	203.841	470.400	(10.000)	460.400
Br. á rekstrart. eignum og skuldum	0	0	0	0	0	0
Handbært fé frá (til) rekstrar	213.841	(10.000)	203.841	470.400	(10.000)	460.400
Fjárfestingahreyfingar						
Fjárf. í varanl. rekstrarfjárm.	(771.800)	0	(771.800)	(850.000)	0	(850.000)
Langtímakröfur, breyting	38.681	0	38.681	550	0	550
	(733.119)	0	(733.119)	(849.450)	0	(849.450)
Fjármögnunarhreyfingar						
Tekin ný langtímalán	680.000	0	680.000	680.000	0	680.000
Afborganir langtímalána	(206.023)	0	(206.023)	(299.599)	0	(299.599)
Viðskiptar. eigin fyrirt., breyting	46.652	0	46.652	0	0	0
	520.630	0	520.630	380.401	0	380.401
Hækkun, (lækkun) handbærs fjár	1.351	(10.000)	(8.649)	1.351	(10.000)	(8.649)
Handbært fé í upphafi árs	34.520	0	34.520	40.101	0	40.101
Handbært fé í lok árs	35.871	(10.000)	25.871	41.452	(10.000)	31.452