

# Stykkishólmsbær

**Drög að viðauka 1 við**

**Fjárhagsáætlun 2017**

**og þriggja ára**

**Fjárhagsáætlun 2018-2020**



## **Helstu atriði viðauka 1 við Fjárhagsáætlun fyrir Stykkishólmsbæ 2017.**

1. Rekstur og efnahagur Dvalarheimilis aldraðra.
2. Rekstur og efnahagur Þjónustuíbúða aldraðra.
3. Rekstur EarthCheck verkefnisins (vottunar verkefnið).
4. Rekstur Norska hússins.

## Málaflokkayfirlit

Árið 2017

	Skatt- tekjur	Framlög jöfnunar- sjóðs	Aðrar tekjur	Tekjur samtals	Laun og launatengd gjöld	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	Gjöld samtals	Fjármagns- líðir nettó	Framlög hlutleidir og aðrir líðir	Rekstrar- niðurstaða
<b>Aðalsjóður</b>											
00 - Skatttekjur.....	723.163	249.569	0	972.732	0	0	0	0	0	0	972.732
02 - Félagþjónusta.....	0	0	0	0	17.368	64.449	0	81.817	0	0	( 81.817 )
03 - Heilbrigðismál.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
04 - Fræðslu- og uppeldismál.....	0	0	66.262	66.262	403.375	162.984	0	566.359	0	0	498.097
05 - Menningarmál.....	0	0	28.330	28.330	37.512	34.063	0	71.575	0	0	( 43.245 )
06 - Æskulýðs- og íþróttamál.....	0	0	42.975	42.975	67.060	116.291	0	183.351	0	0	( 140.376 )
07 - Brunamál og almannavarnir.....	0	0	1.580	1.580	7.956	20.392	0	28.348	0	0	( 26.768 )
08 - Hreinlætismál.....	0	0	25.934	25.934	0	28.865	0	28.865	0	0	( 2.931 )
09 - Skipulags- og byggingamál.....	0	0	2.983	2.983	12.991	1.748	0	14.739	0	0	( 11.756 )
10 - Umferðar- og samgöngumál.....	0	0	2.575	2.575	0	33.875	0	33.875	0	0	( 31.300 )
11 - Umhverfismál.....	0	0	0	0	287	22.090	0	22.377	0	0	( 22.377 )
13 - Atvinnumál.....	0	0	14.475	14.475	153	28.046	0	28.199	0	0	( 13.724 )
20 - Framlög til B-hluta fyrirtækja.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21 - Sameiginlegur kostnaður.....	0	0	53.156	53.156	76.667	79.550	0	156.217	0	0	( 103.061 )
22 - Lífeyrisskuldbindingar.....	0	0	0	0	18.385	0	0	18.385	0	0	( 18.385 )
27 - Övenjulegir líðir.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28 - Fjármagnslíðir.....	0	0	0	0	0	0	0	0	32.788	0	32.788
<b>Aðalsjóður</b>	<b>723.163</b>	<b>249.569</b>	<b>240.270</b>	<b>1.213.002</b>	<b>641.754</b>	<b>592.353</b>	<b>0</b>	<b>1.234.107</b>	<b>32.788</b>	<b>0</b>	<b>11.683</b>
<b>Aðrir sjóðir í A - hluta</b>											
Eignasjóður.....	0	0	210.595	210.595	8.067	55.159	46.838	110.084	( 75.459 )	0	25.052
Þjónustuðó.....	0	0	37.464	37.464	27.735	9.397	0	37.132	0	0	332
Millifærslur A-hluta.....	( 19.500 )	( 262.341 )	( 281.841 )	( 281.841 )	0	( 281.841 )	0	( 281.841 )	0	0	0
<b>A - hluti samtals</b>	<b>703.663</b>	<b>249.569</b>	<b>225.988</b>	<b>1.179.220</b>	<b>677.576</b>	<b>375.068</b>	<b>46.838</b>	<b>1.099.482</b>	<b>( 42.670 )</b>	<b>0</b>	<b>37.068</b>
<b>Sjóðir í B - hluta</b>											
Hafnarsjóður.....	0	0	49.990	49.990	13.168	16.660	6.290	36.118	( 4.506 )	0	9.366
Frávetla.....	0	0	29.434	29.434	0	5.768	8.721	14.489	( 7.331 )	0	7.614
FSH ehf.....	0	0	8.351	8.351	632	5.217	904	6.753	( 4.021 )	0	( 2.423 )
Dvalarheimill.....	0	0	244.395	244.395	161.579	74.464	677	236.720	( 6.381 )	0	1.294
Þjónustubúðir.....	0	0	15.903	15.903	0	6.701	1.293	7.994	( 7.846 )	0	62
Framkvæmdasjóður.....	0	0	414	414	0	331	0	331	( 1.631 )	0	( 1.548 )
Millifærslur B-hluta.....	0	( 20.697 )	( 20.697 )	( 20.697 )	0	( 20.697 )	0	( 20.697 )	0	0	0
<b>A og B hluti samtals</b>	<b>703.663</b>	<b>249.569</b>	<b>553.778</b>	<b>1.507.010</b>	<b>852.955</b>	<b>463.512</b>	<b>64.723</b>	<b>1.381.190</b>	<b>( 74.387 )</b>	<b>0</b>	<b>51.433</b>

## Rekstrarreikningur

	Fjárhagsáætlun		Viðaukar		Fjárhagsáætlun		Viðaukar		Fjárhagsáætlun	
	Árið	A-hluti	Árið	A-hluti	Árið	A-og B-hluti	Árið	A-og B-hluti	Árið	A-og B-hluti
	uppþafleg	með viðaukum				uppþafleg	með viðaukum			með viðaukum
þús kr.										
<b>Rekstrartekjur</b>										
Skatttekjur.....	703.663	703.663				703.663	703.663			703.663
Framlög jöfnunarsjóðs.....	249.569	249.569				249.569	249.569			249.569
Þjónustutekjur og aðrar tekjur.....	194.089	31.899	31.899	225.988		261.581	292.196			553.777
	1.147.321	31.899	31.899	1.179.220		1.214.813	292.196			1.507.009
<b>Rekstrargjöld</b>										
Laun og launatengd gjöld.....	643.894	15.297	15.297	659.191		657.694	176.875			834.569
Annar rekstrarkostnaður.....	358.451	16.617	16.617	375.068		365.730	97.782			463.512
Breyting lífeyrisskuldbindinga.....	18.385	0	0	0		18.385	0			18.385
	1.020.730	31.914	31.914	1.034.259		1.041.809	274.657			1.316.466
<b>Framlegð frá rekstri ( EBITDA )</b>										
Afskriftir.....	46.838	0	0	46.838		62.753	1.970			64.723
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði.....	79.753	98.123				110.251	0			125.820
<b>Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)</b>										
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	-42.685	15	15	-42.670		-60.172	-14.215			-74.387
	-42.685	15	15	-42.670		-60.172	-14.215			-74.387
<b>Rekstrarniðurstaða fyrir skatta og áhrif hlutdeildarfélaga</b>										
Skattar.....	0	0	0	0		0	0			0
Hlutdeild í afkomu.....	0	0	0	0		0	0			0
<b>Rekstrarniðurstaða fyrir óreglulega liði</b>										
Óreglulegir liðir tekjur (gjöld).....	37.068	0	0	55.453		50.079	1.354			51.433
	0	0	0	0		0	0			0
<b>Rekstrarniðurstaða</b>	37.068	0	0	55.453		50.079	1.354			51.433

## Yfirlit um sjóðstreymi

pús kr.	Fjárhagsáætlun		Viðaukar		Fjárhagsáætlun		Viðaukar		Fjárhagsáætlun	
	Árið	A-hluti upphafleg	Árið	A-hluti	Árið	A-og B-hluti með viðaukum	Árið	A-og B-hluti	Árið	A-og B-hluti með viðaukum
<b>Rekstrarhreyfingar</b>										
Rekstrarniðurst. samkvæmt rekstrarreikningi.....	37.068	37.068	0	0	50.077	1.356	51.433	1.356	51.433	
Reiknaðar afskriftir.....	46.838	46.838	0	0	62.753	1.970	64.723	1.970	64.723	
Verðbætur og gengismunur.....	22.000	22.000	0	0	28.245	7.006	35.251	7.006	35.251	
(Hagnaður), tap af sölu rekstrarfjármuna.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Framlög frá eigin sjóðum.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Breytingar á skuldbindingum.....	18.385	18.385	0	0	18.385	0	18.385	0	18.385	
Aðrir liðir.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>Veltufé frá rekstri</b>	<b>124.291</b>	<b>124.291</b>	<b>0</b>	<b>124.291</b>	<b>159.460</b>	<b>10.332</b>	<b>169.792</b>	<b>10.332</b>	<b>169.792</b>	
<b>Br. á rekstrartengdum eignum og skuldum</b>										
Birgðir, hækkun.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Óinnheimtar tekjur, lækkun (hækkun).....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Aðrar skammtímakröfur, lækkun (hækkun).....	-1.500	-1.500	0	-1.500	-1.500	0	-1.500	0	-1.500	
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun).....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Greitt vegna lífevnisuldbindinga.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>Br. á rekstrartengdum eignum og skuldum</b>	<b>-1.500</b>	<b>-1.500</b>	<b>0</b>	<b>-1.500</b>	<b>-1.500</b>	<b>0</b>	<b>-1.500</b>	<b>0</b>	<b>-1.500</b>	
<b>Handbært fé frá rekstri</b>	<b>122.791</b>	<b>122.791</b>	<b>0</b>	<b>122.791</b>	<b>157.960</b>	<b>10.332</b>	<b>168.292</b>	<b>10.332</b>	<b>168.292</b>	
<b>Fjárfestingarhreyfingar</b>										
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum.....	-206.840	-206.840	0	-206.840	-215.000	0	-215.000	0	-215.000	
Söluverð seldra rekstrarfjármuna.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Eignarhlutir í félögum, breyting.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Langtímakröfur, breyting.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Langtímakröfur við eigin fyrirtæki, breyting.....	13.864	13.864	0	13.864	0	0	0	0	0	
Aðrir liðir.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>Fjárfestingarhreyfingar</b>	<b>-192.976</b>	<b>-192.976</b>	<b>0</b>	<b>-192.976</b>	<b>-215.000</b>	<b>0</b>	<b>-215.000</b>	<b>0</b>	<b>-215.000</b>	
<b>Fjármögnunarbreyfingar</b>										
Framlög frá eigin fyrirtækjum.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Tekin ný langtímalán.....	230.000	230.000	0	230.000	250.000	0	250.000	0	250.000	
Afborganir langtímalána.....	-111.556	-111.556	0	-111.556	-143.634	-23.080	-166.714	-23.080	-166.714	
Afborganir leiguskuldbindinga.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Lagtmask. Við eigin fyrirtæki, breyting.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Skammtímalán, breyting.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Aðrir liðir.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>Fjármögnunarbreyfingar</b>	<b>118.444</b>	<b>118.444</b>	<b>0</b>	<b>118.444</b>	<b>106.366</b>	<b>-23.080</b>	<b>83.286</b>	<b>-23.080</b>	<b>83.286</b>	

Breyting á handbæru fé.....	48.259	0	48.259	49.326	-23.080	36.578
Handbært fé í ársbyrjun.....	72.617		72.617	72.823	0	72.823
Handbært fé í árslok.....	120.876	0	120.876	122.149	-23.080	109.401

## Efnahagsreikningur

Eignir	Fjárhagsáætlun		Viðaukar		Fjárhagsáætlun	
	Árið	A-hluti	Árið	A-hluti	Árið	A-og B-hluti
Fastafjármunir						
Varanlegir rekstrarfjármunir						
Fasteignir, lóðir og fasteignaréttindi.....	1.776.134		1.776.134	158.240	1.964.712	
Veitukerfi, hafnarmannvirki og gætnakerfi.....	196.237		196.237		312.003	
Vélar, tæki, áhöld og búnaður.....	35.698		35.698		38.185	
Leigugeignir.....	0	0	0	0	0	0
<b>Áhættufjármunir og langtímakröfur</b>	<b>2.008.069</b>	<b>0</b>	<b>2.008.069</b>	<b>158.240</b>	<b>2.314.900</b>	
Eignarhlutir í öðrum félögum.....	127.593	0	127.593	182.858	0	182.858
Eignarhlutir í bygðasamlögum.....	0	0	0	0	0	0
Eignarhlutir í tengdum félögum.....	0	0	0	0	0	0
Langtímakröfur.....	1.093	0	1.093	1.093	0	1.093
Annað.....	0	0	0	0	0	0
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki.....	65.280	0	65.280	0	0	0
	193.966	0	193.966	183.951	0	183.951
<b>Fastafjármunir</b>	<b>2.202.035</b>	<b>0</b>	<b>2.202.035</b>	<b>2.340.611</b>	<b>158.240</b>	<b>2.498.851</b>
<b>Veltufjármunir</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Birgðir.....	0	0	0	0	0	0
Óinnheimtar tekjur.....	43.078	0	43.078	43.078	0	43.078
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki.....	276.698	0	276.698	0	0	0
Aðrar skammtímakröfur.....	59.750	0	59.750	71.614	0	71.614
Næsta árs afborganir langtímakrafna.....	0	0	0	0	0	0
N. árs afb. langtímakrafna af eigin fyrirtækjum.....	14.029	0	14.029	0	0	0
Skammtímaverðbréf.....	0	0	0	0	0	0
Markaðsverðbréf.....	0	0	0	0	0	0
Handbært fé.....	120.876	0	120.876	144.867	753	145.620
<b>Veltufjármunir</b>	<b>514.431</b>	<b>0</b>	<b>514.431</b>	<b>259.559</b>	<b>753</b>	<b>260.312</b>
<b>Eignir samtals</b>	<b>2.716.466</b>	<b>0</b>	<b>2.716.466</b>	<b>2.600.170</b>	<b>158.993</b>	<b>2.759.163</b>

## Efnahagsreikningur

pús kr.	Fjárhagsáætlun		Viðaukar		Fjárhagsáætlun		Viðaukar		Fjárhagsáætlun	
	Árið A-hluti upphafleg	Árið A-hluti með viðaukum	Árið A-hluti	Árið A-hluti	Árið A-og B-hluti upphafleg	Árið A-og B-hluti með viðaukum	Árið A-og B-hluti	Árið A-og B-hluti	Árið A-og B-hluti með viðaukum	
<b>Skuldir og eigjð fé</b>										
Eigjð fé										
Eignifjárreikningar.....	1.217.078	1.217.078		1.217.078	993.177	-242.351	750.826			
Hlutdeild minnihluta.....	0	0	0	0	0	0	0			
Hlutafé.....	0	0	0	0	0	0	0			
	1.217.078	1.217.078	0	1.217.078	993.177	-242.351	750.826			
<b>Skuldbindingar</b>										
Lífeyrisskuldbindingar.....	244.940	244.940		244.940	244.940		244.940			
Aðrar skuldbindingar.....	0	0	0	0	0	63.874	63.874			
	244.940	244.940	0	244.940	244.940	63.874	308.814			
<b>Langtímaskuldir</b>										
Skuldir við lánastofnanir.....	917.700	917.700		917.700	1.053.625	252.796	1.306.421			
Leiguskuldir.....	0	0	0	0	0	0	0			
Skuldir við eigin fyrirtæki.....	0	0	0	0	-43.741	0	0			
Aðrar langtímaskuldir.....	0	0	0	0	0	0	0			
	917.700	917.700	0	917.700	1.009.884	252.796	1.306.421			
<b>Skammtímaskuldir</b>										
Skuldir við lánastofnanir.....	0	0		0	0	0	0			
Viðskiptaskuldir.....	0	0	0	0	0	0	0			
Skuldir við eigin fyrirtæki.....	46.937	46.937	0	46.937	0	0	0			
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	111.826	111.826		111.826	143.904	23.080	166.984			
Næsta árs afborganir leiguskulda.....	0	0	0	0	0	0	0			
N. árs afb. langt.sk. við eigin fyrirtæki.....	0	0	0	0	0	0	0			
Fyrirframreiðslur.....	0	0	0	0	0	0	0			
Aðrar skammtímaskuldir.....	177.985	177.985	0	177.985	185.340	4.559	189.899			
Óvenjulegar skammtímaskuldir.....	0	0	0	0	22.925	13.294	36.219			
	336.748	336.748	0	336.748	352.169	40.933	393.102			
<b>Heildarskuldir og skuldbindingar</b>	1.499.388	1.499.388	0	1.499.388	1.606.993	357.603	2.008.337			
<b>Skuldir og eigjð fé samtals</b>	2.716.466	2.716.466	0	2.716.466	2.600.170	115.252	2.759.163			

Afstemming efnahagsreiknings

## Rekstur

### Viðauki við fjárhagsáætlun 2017 nr. 01

Yfirlit viðauka fyrir viðkomandi málaflökka

#### Viðauki við fjárhagsáætlun

#### Samantekt allra viðauka

Nr.	Málaflökkur	Skýring	pús. kr.	Samantekt allra viðauka			Hlutfallsleg breyting
				Fjárhags- áætlun upphafleg	Samtala allra viðauka	Fjárhags- áætlun m/ viðaukum	
				Viðauki breyting	Rekstrar- niðurstaða	Rekstrar- niðurstaða	Rekstrar- niðurstaða
<b>A-hluti</b>							
00	Skatttekjur			972.732		972.732	0,0%
02	Félagspjónusta			-81.817		-81.817	0,0%
03	Heilbrigðismál		0	0	0	0	
04	Fræðslu- og uppeldismál			-498.097		-498.097	0,0%
05	Menningarmál		0	-43.230		-43.230	0,0%
06	Æskulýðs- og íþróttamál			-140.376		-140.376	0,0%
07	Brunamál og almannavarnir			-26.768		-26.768	0,0%
08	Hreinlætismál			-2.931		-2.931	0,0%
09	Skipulags- og byggingarmál			-11.756	0	-11.756	0,0%
10	Umferðar- og samgöngumál			-31.300		-31.300	0,0%
11	Umhverfismál			-22.377		-22.377	0,0%
13	Atvinnumál		0	-13.724		-13.724	0,0%
20	Framlög til B-hluta fyrirtækja		0	0	0	0	
21	Sameiginlegur kostnaður			-103.061		-103.061	0,0%
22	Breyting lifeyrissjóðsskuldbindingar			-18.385		-18.385	0,0%
27	Óvenjulegir liðir		0	0	0	0	
28	Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			32.773		32.773	0,0%
31	Eignasjóður			25.053		25.053	0,0%
33	Þjónustumiðstöð			332		332	
59	Aðrar A-hluta stofnanir		0	0	0	0	
91.	Millifærslur		0	0	0	0	
				37.068	0	37.068	0,0%
<b>A-hluti</b>							
<b>Nr. Sjóðir, fyrirtæki og stofnanir í B-hluta</b>							
61	Hafnarsjóður			9.366		9.366	0,0%
63	Vatnsveita		0	0		0	
65	Rafveita		0	0		0	
67	Hitaveita		0	0		0	



69	Fráveita		7.614	7.614	7.614	0,0%
71	Íbúðarhúsnæði		-2.423	-2.423	-2.423	0,0%
77	Félagslegar þjónustustofnanir	0	0	62	62	100,0%
89	Aðrar B-hluta stofnanir		0	1.294	1.294	100,0%
92	Millifærslur/Framkvæmdasjóður		-1.548	-1.548	-1.548	
	<b>B-hluti</b>	0	13.009	1.356	14.365	10,4%
	<b>A- og B-hluti</b>	0	50.077	1.356	51.433	2,7%

### Rekstur

#### Útfærð ákvörðun hvernig viðauka er mætt

Nr.	Aðgerð	Skýring	Samtals þús. kr.
XX	Handbært fé	Aðrar aðgerðir sem sveitarstjórn tiltekur	1.356

# 3711 Stykkishólmsbær

Kennitölur Samantekið - A og B hluti

	Rauntölur 2016	Áætlun 2017	Áætlun 2018	Áætlun 2019	Áætlun 2020	Áætlun 2021	Viðmið
<b>Rekstrarhæfi</b>							
Framlegðarhlutfall.....	12,3%	12,6%	12,8%	13,5%	14,2%	15,1%	< 15%
Rekstrarmiðurstaða ( neikvæð ).....	43.662	51.433	43.333	51.611	76.107	99.933	< 0
Rekstrarjöfnuður þriggja ára skv. sveitarstjórnarlögum.....		138.428	146.377	171.050	227.650		< 0
<b>Efnahagur</b>							
Veitufjárhluftall.....	0,51	0,66	0,76	0,79	0,95	1,23	< 1,00
Eiginfjárhluftall.....	0,27	0,27	0,27	0,28	0,30	0,34	< 0,00
<b>Fjárfesting</b>							
Fjárfesting / heildartekjur.....	6,8%	14,3%	14,4%	5,5%	3,1%	3,0%	< 20%
Fjárfesting / veitufé frá rekstri.....	0,71	1,27	1,28	0,44	0,24	0,21	< 1,00
<b>Skuldapól</b>							
Skuldir og skuldbindingar / Framlegð.....	10,4	10,5	11,3	10,3	9,3	8,1	< 10,0
Reiknað skuldaviðmið skv. sveitarstjórnarlögum.....	122,6%	126,0%	137,1%	131,8%	125,5%	110,8%	< 150%
Skuldahlutfall.....	128,1%	133,3%	144,5%	138,9%	132,3%	122,5%	< 150%
<b>Greiðsluhæfi</b>							
Framlegð / vaxtagreiðslur.....	2,00	3,20	2,88	3,22	3,57	4,02	< 1,50
Framlegð / vaxtagreiðslur, afborganir lána og leigugreiðslur.....	0,68	0,84	0,81	0,86	0,91	0,99	< 1,00
Veitufé frá rekstri / heildartekjum.....	9,6%	11,3%	11,3%	12,4%	13,3%	14,3%	< 5%
Veitufé frá rekstri / afborgun lána.....	0,80	1,02	0,99	1,08	1,14	1,24	< 1,00
<b>Leiðréttingar vegna viðmiðs sveitarstjórnarlaga:</b>							
Óregluglegir liðir í rekstrarjöfnuði.....							
Lífeyrisskuldbinding (til greiðslu eftir 15 ár og síðar).....	79.994	109.439	109.439	109.439	109.439	109.439	
Leigugeignir við ríkissjóð skv. ársreikningi.....							
Jákvætt veitufé.....	0	0	0	0	0	84.068	