

Fjárhagsáætlun 2022-2025

Fyrri umræða í bæjarstjórn
10. nóvember 2021

10.11.2021



MOSFELLSBÆR



Upphaf fjárhagsáætlunargerðar

Drög að dagskrá vinnu við fjárhagsáætlun 2022 og næstu 3 ár þar á eftir:

- Júní-ágúst Forstöðumenn vinna fjárhagsáætlun undir stjórn framkvæmdarstjóra
- Frá miðjum september Bæjarráð fjallar um einstaka liði fjárhagsáætlunar
- 23. október Bæjarráð leggur drög að fjárhagsáætlun fyrir bæjarstjórn
- 10. nóvember Fyrri umræða um fjárhagsáætlun fyrir bæjarstjórn
Fjárhagsáætlun vísað til nefnda
- 24. nóvember Bæjarstjórn tekur ákvörðun um útsvar 2022
- 8. desember Seinni umræða um fjárhagsáætlun í bæjarstjórn



Helstu áherslur í fjárhagsáætlun 2022 eru:

- Að afgangur verði af rekstri bæjarins þrátt fyrir að tekjur hafi lækkað vegna kórónaveirufaraldursins.
- Að gjaldskrár breytist í samræmi við breytingar á verðlagi og hækki því ekki að raungildi.
- Leikskólagjöld lækki um 5%.
- Að álagningarhlutföll fasteignagjalda á íbúðarhúsnæði og atvinnurekstur lækki.
- Að nýjum lóðum í Helgafellshverfi og á miðbæjarsvæði verði úthlutað fyrir fjölbreyttar íbúðargerðir.
- Að bygging nýs leikskóla í Helgafellshverfi og íþróttahúss við Helgafellsskóla hefjist.



Helstu áherslur í fjárhagsáætlun 2022 eru:(frh)

- Að bygging þjónustubyggingar við ípróttamiðstöðina að Varmá hefjist.
- Að dagvistunargjöld allra barna frá 12 mánaða aldri verði þau sömu óháð vistunarformi.
- Að upplýsinga- og tæknimál í grunn- og leikskólum verði áfram efl.
- Að félagslegum íbúðum fjölgi.
- Að framkvæmdir við stækkun hjúkrunarheimilisins Hamra hefjist.
- Að átak í viðhaldi bygginga bæjarins haldi áfram.
- Að umbætur á þjónustu og stjórnsýslu haldi áfram og að ný heimasíða verði tekin í notkun.



Langtímaspá 2022-2025

- Fjárhagsáætlun fyrir árin 2022-2025
 - Miðar við óbreytt þjónustustig frá árinu 2021
 - Gerir ráð fyrir vexti í samræmi við íbúaspá og fjárfestingaáætlun
 - Fjármagnsliðir uppreiknaðir m.v. verðlagsspá

	2021	2022	2023	2024	2025
Vísitala neysluverðs*	3,2%	3,5%**	2,4%	2,5%	2,5%
Þróun útsvarsstofns Mos		6,6%	4,2%	4,2%	4,1%
Íbúafjölgun	4,0%	3,5%	3,2%	4,0%	5,1%
Íbúafjöldi í árslok	13.065	13.478	13.902	14.583	15.363

*Gildandi þjóðhagsspá

**Áætluð verðlagsþróun

Yfirlit um rekstur A- og B-hluta



MOSFELLSBÆR

Rekstrarreikningur A og B hluta

Samantekið - A og B hluti						
	Rauntölur 2020	Útkomuspá 2021	Áætlun 2022	Áætlun 2023	Áætlun 2024	Áætlun 2025
Rekstrarreikningur						
Rekstrartekjur						
Útsvar og fasteignaskattur.....	8.420.944	9.257.923	10.048.236	10.753.206	11.682.531	12.732.758
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	1.943.309	2.082.000	2.390.000	2.530.453	2.714.641	2.919.840
Aðrar tekjur.....	2.595.763	2.755.164	3.112.290	3.347.654	3.649.120	3.981.203
	12.960.016	14.095.087	15.550.526	16.631.313	18.046.292	19.633.801
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld.....	6.402.396	6.864.941	7.389.390	7.820.856	8.348.932	8.923.673
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	263.385	180.000	180.000	180.000	180.000	180.000
Annar rekstrarkostnaður.....	5.652.989	5.914.305	6.356.373	6.885.577	7.589.132	8.382.879
	12.318.771	12.959.246	13.925.762	14.886.433	16.118.064	17.486.552
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir						
	641.246	1.135.841	1.624.764	1.744.880	1.928.228	2.147.249
Afskriftir.....	(474.644)	(501.848)	(554.138)	(566.215)	(608.662)	(635.749)
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda						
	166.601	633.993	1.070.626	1.178.665	1.319.566	1.511.500
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld): ↵						
Tekjuskattur.....	(16.942)	(13.423)	(14.004)	(14.918)	(14.643)	(14.460)
Rekstrarniðurstaða	(540.838)	(281.052)	170.747	425.080	550.720	778.989

Sjóðstreymi og lykiltölur

Samantekið - A og B hluti			
	Rauntölur 2020	Útkomuspá 2021	Áætlun 2022
Niðurstaða ársins	(540.838)	(281.052)	170.747
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	474.645	501.848	554.138
Verðbætur og gengismunur	359.331	588.381	538.830
(Söluhagnaður) / tap rekstrarfjármuna ...	(71.764)	0	0
Frestaður tekjuskattur, breyting	10.031	0	0
Breyting á lífeyrisskuldbindingum	263.385	180.000	180.000
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	494.791	989.178	1.443.714
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	(4,2%)	(2,0%)	1,1%
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	3,8%	7,0%	9,3%
Veltufjárhlutfall	0,57	0,60	0,61
Eiginfjárhlutfall	0,29	0,26	0,26
Skuldaviðmið skv. reglugerð 502/2012	100,2%	104,7%	100,8%
Skuldahlutfall	129,8%	132,4%	126,2%
Skuldahlutfall nettó	110,9%	114,0%	109,0%

Rekstur sjóða í A-hluta



MOSFELLSBÆR

Skatttekjur og framlög Jöfnunarsjóðs

Áætlun skatttekna í m.kr. 21.10.2021.	Áætlun 2022	Drög 2022 kynnt í sept.	Spá 2021 í okt.'21	Áætlun 2021	Raun 2020	Breyting milli kynntar áætl.'22 í b.ráði		Breyting milli áætl.2022 og spá.2021	
Útsvar	8.763	8.559	8.120	7.663	7.342	204	2,4%	643	7,9%
Fasteignaskattur	1.347	1.289	1.207	1.214	1.151	58	4,5%	140	6,8%
Lóðaleiga	172	171	156	156	151	1	0,6%	16	9,6%
	10.282	10.019	9.483	9.033	8.644	264	2,6%	536	8,4%
Framlög Jöfnunarsjóðs:									
Útgjaldajöfnunarframlög	358	343	313	313	295	15	4,5%	45	14,4%
Grunnskólaframlög	623	572	522	476	447	51	9,0%	101	19,3%
Nemendur með ísl. 2t.	33	33	30	30	20	0	0,0%	3	9,5%
Sérþarfir fatlaðra nemenda	95	95	87	87	64	0	0,0%	8	9,5%
Jöfnun fasteignaskatta	30	25	23	23	25	5	19,1%	7	30,4%
Þjónusta við fatlað fólk	1.251	1.176	1.107	1.101	1.093	75	6,4%	144	13,0%
Samtals framlög Jöfnunarsjóðs	2.390	2.244	2.082	2.030	1.944	146	6,5%	308	14,8%
Samtals tekjur á málaflokk 00	12.672	12.262	11.565	11.063	10.588	410	3,3%	1.107	9,6%

Rekstraryfirlit A-hluti



MOSFELLSBÆR

Rekstraryfirlit 2022						
	Aðalsjóður	Eignasjóður	Lækjarhlíð	Þjónustustöð	Millifærslur	A - hluti
Rekstrartekjur						
Útsvar og fasteignaskattur.....	10.282.000	0	0	0	(216.210)	10.065.790
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	2.390.000	0	0	0	0	2.390.000
Aðrar tekjur.....	2.277.781	2.317.231	0	107.246	(2.516.234)	2.186.024
	14.949.781	2.317.231	0	107.246	(2.732.444)	14.641.814
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld.....	7.210.637	57.463	0	67.305	0	7.335.405
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	180.000	0	0	0	0	180.000
Annar rekstrarkostnaður.....	7.970.431	514.553	0	39.257	(2.732.444)	5.791.796
	15.361.067	572.016	0	106.562	(2.732.444)	13.307.201
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	(411.286)	1.745.215	0	684	0	1.334.613
Afskriftir.....	0	(457.658)	0	(5.936)	(2.600)	(466.194)
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	(411.286)	1.287.557	0	(5.252)	(2.600)	868.419
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld						
	405.436	(1.189.494)	0	0	0	(784.058)
Rekstrarniðurstaða	(5.850)	98.063	0	(5.252)	(2.600)	84.361



MOSFELLSBÆR

Yfirlit málaflokka

í m.kr.

	Áætlun 2022	Áætlun 2021	Breyting	%	Útkomuspá 2021
00 SKATTTEKJUR	-12.672,0	-11.063,0	-1.609,0	15%	-11.565,0
02 FÉLAGSÞJÓNUSTA	2.496,7	2.303,2	193,5	8%	2.303,2
03 HEILBRIGÐISMÁL	15,1	17,4	-2,4	-13%	17,4
04 FRÆÐSLUMÁL	7.185,3	6.566,3	619,0	9%	6.566,3
05 MENNINGARMÁL	192,5	188,5	4,0	2%	188,5
06 ÆSKULÝÐS- OG ÍÞRÓTTAMÁL	1.407,2	1.343,3	63,8	5%	1.343,3
07 BRUNAMÁL OG ALMANNAVARNIR	130,0	120,5	9,5	8%	120,5
08 HREINLÆTISMÁL	41,5	44,9	-3,4	-8%	44,9
09 SKIPULAGS- OG BYGGINGARMÁL	99,5	99,4	0,1	0%	99,4
10 UMFERÐAR- OG SAMGÖNGUMÁL	454,7	436,0	18,7	4%	436,0
11 ALMENNINGSGARÐAR OG ÚTIVIST	205,5	188,4	17,0	9%	188,4
13 ATVINNUMÁL	1,9	1,6	0,3	19%	1,6
21 SAMEIGNINLEGUR KOSTNAÐUR	644,0	598,3	45,7	8%	598,3
21 Hækkun lífeyrisskuldbindingar	209,4	209,4	0,0	0%	209,4
28 FJÁRMUNATEKJUR, FJÁRMAGNSGJÖLD	-405,4	-378,4	-27,1	7%	-455,5
Aðalsjóður samtals	5,9	676,0	-670,1	-99%	97
31 EIGNASJÓÐUR REKSTUR	-98,1	-53,5	-44,6	83%	224,3
33 ÞJÓNUSTUSTÖÐ REKSTUR	5,3	5,7	-0,4	-7%	5,7
Millifærslur	2,6	2,6	0,0		2,6
A hluti samtals	-84,4	630,8	-715,1	-113%	329
43 VATNSVEITA MOSFELLSBÆJAR	-36,4	-19,6	-16,7	85%	-19,6
47 HITAVEITA MOSFELLSBÆJAR	-21,8	-24,8	3,0	-12%	-24,8
61 FÉLAGSLEGAR ÍBÚÐIR	12,8	24,5	-11,7	-48%	30,8
63 HJÚKRUNARHEIMILIÐ HAMRAR	4,9	8,9	-4,0	-45%	9,2
65 FRÁVEITA REKSTUR	-83,0	-89,4	6,4	-7%	-80,8
Millifærslur	37,0	37,0	0,0	0%	37,0
Samstæða A og B hluta	-170,7	567,5	-738,2	-130%	281

Álagning fasteignagjalda



MOSFELLSBÆR

Breyting fasteignagjalda	2021	2022
Fasteignaskattur A íbúðarhúsnæði	0,207%	0,203%
Fasteignaskattur B stofnanir	1,320%	1,320%
Fasteignaskattur C atvinnuhúsnæði	1,560%	1,540%
Lóðarleiga A	0,316%	0,316%
Lóðarleiga B/C	1,100%	1,100%
Vatnsgjald	0,070%	0,070%
Fráveitugjald	0,105%	0,095%

Rekstur fyrirtækja í B-hluta



MOSFELLSBÆR

Rekstraryfirlit B hluti



MOSFELLSBÆR

Rekstraryfirlit 2022	Hitaveita	Vatnsveita	Fráveita	Félagslegar íbúðir	Hjúkrunarheimili	Millifærslur
Rekstrartekjur						
Útsvar og fasteignaskattur.....	0	0	0	0	0	(17.554)
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	0	0	0	0	0	0
Aðrar tekjur.....	502.200	267.926	311.666	75.466	26.400	(257.392)
	502.200	267.926	311.666	75.466	26.400	(274.946)
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld.....	0	53.985	0	0	0	0
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	0	0	0	0	0	0
Annar rekstrarkostnaður.....	448.250	156.488	151.345	61.091	22.348	(274.946)
	448.250	210.473	151.345	61.091	22.348	(274.946)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	53.950	57.454	160.320	14.375	4.052	(0)
Afskriftir.....	(19.613)	(21.102)	(37.746)	(9.282)	(201)	0
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld						
Tekjuskattur.....	(14.004)	0	0	0	0	0
Rekstrarniðurstaða	21.773	36.352	82.969	(12.799)	(4.909)	(37.000)

Lykiltölur



MOSFELLSBÆR

Samantekið - A og B hluti			
	Rauntölur 2020	Útkomuspá 2021	Áætlun 2022
Lykiltölur			
Í hlutfalli við tekjur			
Rekstrartekjur:			
Útsvar og fasteignaskattur	65,0%	65,7%	64,6%
Framlög Jöfnunarsjóðs	15,0%	14,8%	15,4%
Aðrar tekjur	20,0%	19,5%	20,0%
	100,0%	100,0%	100,0%
Rekstrargjöld:			
Laun og launatengd gjöld	49,4%	48,7%	47,5%
Annar rekstrarkostnaður	43,6%	42,0%	40,9%
Afskriftir	3,7%	3,6%	3,6%
Fjármagnsliðir, nettó	5,3%	6,4%	5,7%
	102,0%	100,6%	97,7%
Framlög frá eigin sjóðum	0,0%	0,0%	0,0%
Peningaleg staða (neikvæð)	(110,9%)	(114,0%)	(109,0%)
Skuldir og skuldbindingar	129,8%	132,4%	126,2%
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	(4,2%)	(2,0%)	1,1%
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	3,8%	7,0%	9,3%
Fjárfestingarhreyfingar	(18,2%)	(13,7%)	(10,4%)
Aðrar lykiltölur:			
Veltufjárlutfall	0,57	0,60	0,61
Eiginfjárlutfall	0,29	0,26	0,26
Skuldaviðmið skv. reglugerð 502/2012	100,2%	104,7%	100,8%
Skuldahlutfall	129,8%	132,4%	126,2%
Skuldahlutfall nettó	110,9%	114,0%	109,0%
Íbúafjöldi 31. desember	12.589	13.065	13.478

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum



MOSFELLSBÆR



MOSFELLSBÆR

	2022	2023	2024	2025
Fyrirhugaðar fjárfestingar A hluta				
Varmárskóli - endurbætur	40 mkr	40 mkr	40 mkr	40 mkr
Kvíslarskóli - endurbætur	52 mkr	70 mkr	40 mkr	40 mkr
Lágafellsskóli - endurbætur	15 mkr	15 mkr	15 mkr	15 mkr
Brúarland	5 mkr	5 mkr	5 mkr	25 mkr
Helgafellsskóli - nýbygging	30 mkr			
Helgafellsskóli - íþróttahús	300 mkr	290 mkr		
Krikaskóli - endurbætur	35 mkr	35 mkr	5 mkr	5 mkr
Bætt eldhúsaðstaða - Reykjakot og Leirvogstunga	50 mkr			
Nýr leikskóli Helgafellslandi	300 mkr	640 mkr		
Endurnýjun Skólalóða	30 mkr	30 mkr	30 mkr	30 mkr
Samtals fjárfest í skólum	857 mkr	1.125 mkr	135 mkr	155 mkr
Íþróttamiðstöð að Varmá - endurbætur	85 mkr	185 mkr	130 mkr	80 mkr
Íþróttamiðstöð að Lágafelli	20 mkr	20 mkr	75 mkr	
Íþróttamiðstöð að Varmá - Þjónustubygging	250 mkr	500 mkr	100 mkr	
Þjónustustöð	5 mkr	5 mkr	5 mkr	5 mkr
Bólið	4 mkr			
Ævintýragarður	7 mkr	7 mkr	7 mkr	7 mkr
Varmárvellir				250 mkr
Aðstaða Skógræktar	15 mkr	15 mkr	15 mkr	
Stikaðar gönguleiðir	5 mkr	5 mkr	5 mkr	5 mkr
Skíðasvæði	55 mkr	39 mkr	39 mkr	39 mkr
Samtals fjárfest í íþr. og tómst. mannvirkjum	446 mkr	776 mkr	376 mkr	386 mkr
Hlégarður	30 mkr	30 mkr	30 mkr	30 mkr
Samtals fjárfest í öðrum mannvirkum	30 mkr	30 mkr	30 mkr	30 mkr
Fjárfest í gatnagerð	860 mkr	550 mkr	450 mkr	450 mkr
Tekjur af gatnagerðargjöldum	-1.332 mkr	-850 mkr	-450 mkr	-450 mkr
Samtals fjárfest í gatnagerð (nettó)	-472 mkr	-300 mkr	0 mkr	0 mkr
Bífreiðar og tæki þjónustustöðvar	20 mkr	12 mkr	12 mkr	12 mkr
Samtals fjárfest í tækjum og búnaði	20 mkr	12 mkr	12 mkr	12 mkr
Samtals fjárfestingar A-hluta	881 mkr	1.644 mkr	553 mkr	583 mkr
Samtals fjárfesting Fráveitu (nettó)	329 mkr	200 mkr	200 mkr	200 mkr
Samtals fjárfesting Hitaveitu (nettó)	111 mkr	80 mkr	80 mkr	80 mkr
Samtals fjárfesting Vatnsveitu (nettó)	199 mkr	120 mkr	120 mkr	120 mkr
Samtals fjárfesting í félagslegum íbúðum (nettó)	55 mkr	55 mkr	55 mkr	55 mkr
Samtals fjárfesting í hjúkrunarheimili	60 mkr	140 mkr	120 mkr	
Samtals fjárfestingar í A og B hluta	1.635 mkr	2.239 mkr	1.128 mkr	1.038 mkr