

Minnisblað

Viðtakandi: Bæjarráð
Efni: Viðauki 2 við fjárhagsáætlun 2023
Dags: 28. ágúst 2023
Málsnúmer: 202206736/2.5
Sendandi: Pétur Jens Lockton, fjármálastjóri

Tillaga:

Lagt er til að bæjarráð samþykki viðauka 2 við fjárhagsáætlun ársins 2023. Heildaráhrif viðaukans eru þau að handbært fé lækkar um kr. 139.053.030 rekstrarniðurstaða lækkar um kr. 37.000.000 og fjárfestingar aukast um kr. 126.000.000.

Sundurliðun viðauka:

1. Samstarfssamningar við íþrótt- og tómstundafélög 2022-2024 - 202203831

Lagt er til að áætluð framlög til íþrótt- og tómstundafélaga vegna samstarfssamninga hækki um 15 m.kr. Breytingin lækkar rekstrarniðurstöðu og handbært fé.

Deild	Fjárhæð	
06810 Viðauki við samstarfssamning við Aftureldingu	Hækkun rekstrarkostnaðar	-15.000.000
Lækkun á handbæru fé	Samtals	-15.000.000

Greinargerð:

Á 1584. fundi bæjarráðs var samþykktur viðauki við samstarfssamning við Aftureldingu og fjármálastjóra falið að gera viðauka við fjárhagsáætlun.

2. Stjórnsýslu- og rekstrarúttekt - 202210483

Lagt er til að gerðar verði breytingar á fjárhagsáætlun vegna innleiðingar stjórnkerfisbreytinga þannig að rekstrarkostnaður hækkar um 5 m.kr. og launakostnaður hækkar um 8 m.kr. Breytingin lækkar rekstrarniðurstöðu og handbært fé um 13 m.kr.

Deild	Fjárhæð	
21410 Innleiðing stjórnkerfisbreytinga	Hækkun rekstrarkostnaðar	-5.000.000
21410 Ráðning verkefnastjóra í upplýsingatækni	Hækkun launakostnaðar	-3.000.000
21420 Ráðning verkefnastjóra í fjármáladeild	Hækkun launakostnaðar	-3.000.000
21400 Breyting á launum tengt skipuritsbreytingu	Hækkun launakostnaðar	-2.000.000
Lækkun á handbæru fé	Samtals	-13.000.000

Greinargerð:

Á 828. fundi bæjarstjórnar voru samþykktar tillögur að stjórnkerfisbreytingum. Í tillögunum var gert ráð fyrir 27 m.kr. kostnaði við innleiðinguna á þessu ári. Þar sem ráðningar verkefnastjóra taka lengri tíma en ráð var fyrir gert eru lagðar til framangreindar fjárhæðir.

3. Framlög til Strætó bs og næturstættó

Lagt er til að gerðar verði breytingar á fjárhagsáætlun þannig að áætluð framlög til Strætó bs hækki um 10 m.kr. auk 1 m.kr. hækkunar vegna næturstættó. Breytingin lækkar rekstrarniðurstöðu og handbætt fé um 11 m.kr.

Deild			Fjárhæð
10710	Framlög til Strætó bs	Hækkun rekstrarkostnaðar	-10.000.000
10710	Næturstættó	Hækkun rekstrarkostnaðar	-1.000.000
	Lækkun á handbættu fé	Samtals	-11.000.000

Greinargerð:

Í fjárhagsáætlun bæjarins eru áætluð almenn framlög til Strætó bs kr. 278.499.000 sem er kr. 10.000.000 lægra en í samþykktri fjárhagsáætlun Strætó bs. Er því lagt til að áætlun verði leiðrétt til samræmis. Á 1585. fundi bæjarráðs var samþykkt að ganga til samninga um næturstættó sem hófst í ágúst og áætlað að kostnaðurinn verði tæplega 1 m.kr. á þessu ári.

4. NPA samningar

Lagt er til að gerðar verði breytingar á fjárhagsáætlun þannig að áætluð framlög vegna NPA samninga hækki um 26 m.kr. Breytingin lækkar rekstrarniðurstöðu og handbætt fé um 26 m.kr.

Deild			Fjárhæð
02520	NPA kostnaður vegna launaþróunar	Hækkun rekstrarkostnaðar	-26.000.000
	Lækkun á handbættu fé	Samtals	-26.000.000

Greinargerð:

Taxtar vegna NPA samninga hækkuðu í nóvember 2022 vegna launabreytinga sem leiðir til 26 m.kr. meiri kostnaðar en gert var ráð fyrir í fjárhagsáætlun ársins. Er því lagt til að áætlun verði hækkuð til samræmis við þessar breytingar.

5. Tekjur af byggingarétti

Lagt er til að gerðar verði breytingar á fjárhagsáætlun þannig að áætlaðar tekjur af byggingarétti hækki um 129 m.kr. Breytingin lækkar rekstrarniðurstöðu og handbætt fé um 129 m.kr.

Deild			Fjárhæð
31010	Tekjur af úthlutunum umfram áætlun	Hækkun tekna af byggingarétti	129.000.000
	Hækkun á handbættu fé	Samtals	129.000.000

Greinargerð:

Í fjárhagsáætlun ársins er gert ráð fyrir 500 m.kr. tekjum Eignasjóðs af byggingarétti. Tekjur af fyrri úthlutun í 5. áfanga Helgafellshverfi eru 629 m.kr. og er því lagt til að áætlun tekna verði hækkuð í samræmi við samþykta lóðaúthlutun.

6. Enduráætluð framlög Jöfnunarsjóðs vegna málaflökks fatlaðs fólks

Lagt er til að gerðar verði breytingar á fjárhagsáætlun þannig að áætlaðar tekjur af framlögum frá Jöfnunarsjóði vegna málaflökks fatlaðs fólks lækki um 101 m.kr. Breytingin lækkar rekstrarniðurstöðu og handbætt fé um 101 m.kr.

Deild			Fjárhæð
00110	Lækkun framlaga frá Jöfnunarsjóði	Lækkun tekna frá Jöfnunarsjóði	-101.000.000
	Lækkun á handbættu fé	Samtals	-101.000.000

Greinargerð:

Á 1586. fundi bæjarráðs var kynnt að samkvæmt 3. áætlun Jöfnunarsjóðs sé gert ráð fyrir því að framlög til Mosfellsbæjar vegna málaflokks fatlaðs fólks lækki frá 2. áætlun sjóðsins. Er því lagt til að tekjuáætlun Mosfellsbæjar sé lækkuð um 101 m.kr. og sé í samræmi við 3. áætlun sjóðsins um að framlög til bæjarins verði 1.491 m.kr.

7. Fjárhagsáætlun vegna rekstrar búsetukjarna og dagþjónustu við Skálahlíð - 202206678

Lagt er til að gerðar verði tilfærslur innan fjárhagsáætlunar vegna sex nýrra búsetukjarna við Skálahlíð og dagþjónustu í samræmi við sundurliðun. Breytingin hefur ekki áhrif á rekstrarniðurstöðu eða handbært fé.

Deild		Fjárhæð
02551	Launakostnaður Austurhlíðar	Hækkun launakostnaðar -58.791.219
02552	Launakostnaður Fögruhlíðar	Hækkun launakostnaðar -53.852.328
02553	Launakostnaður Lönguhlíðar	Hækkun launakostnaðar -111.799.688
02554	Launakostnaður Norðurhlíðar	Hækkun launakostnaðar -42.691.316
02555	Launakostnaður Vesturhlíðar	Hækkun launakostnaðar -64.925.422
02556	Launakostnaður Víðihlíðar	Hækkun launakostnaðar -51.959.326
02585	Launakostnaður dagþjónustunnar Skjól	Hækkun launakostnaðar -30.217.832
02500	Launakostnaður miðlægrar þjónustu	Hækkun launakostnaðar -18.953.862
02585	Tekjur dagþjónustunnar Skjól	Hækkun tekna 8.626.866
02551	Rekstrarkostnaður Austurhlíðar	Hækkun rekstrarkostnaðar -4.799.834
02552	Rekstrarkostnaður Fögruhlíðar	Hækkun rekstrarkostnaðar -937.934
02553	Rekstrarkostnaður Lönguhlíðar	Hækkun rekstrarkostnaðar -1.588.724
02554	Rekstrarkostnaður Norðurhlíðar	Hækkun rekstrarkostnaðar -1.126.520
02555	Rekstrarkostnaður Austurhlíðar	Hækkun rekstrarkostnaðar -4.569.218
02556	Rekstrarkostnaður Víðihlíðar	Hækkun rekstrarkostnaðar -4.536.276
02585	Rekstrarkostnaður dagþjónustunnar Skjól	Hækkun rekstrarkostnaðar -3.707.408
02500	Rekstrarkostnaður miðlægrar þjónustu	Hækkun rekstrarkostnaðar -27.299.738
Samtals rekstrarkostnaður (nettó)		-473.129.779
02500	Lækkun framlaga vegna tilfærslu á þjónustu	Lækkun rekstrarkostnaðar 388.830.000
00110	Framlög frá Jöfnunarsjóði skv. samkomulagi	Hækkun tekna frá Jöfnunarsjóði 180.000.000
02500	Hækkun framlaga til Skálatúns í apríl-júní	Hækkun rekstrarkostnaðar -60.000.000
21820	Hækkun miðlægs launapotts v/ógerðra kjaras.	Hækkun launakostnaðar -35.700.221
Engin breyting á handbæru fé		Samtals 0

Greinargerð:

Á 1581. fundi bæjarráðs voru samþykktar breytingar á framtíðarskipan Skálatúns og að Mosfellsbær taki að sér rekstur sex búsetukjarna og dagþjónustu frá 1. júlí 2023. Í samræmi við framlagt minnisblað um málið er hér lögð fram tillaga að viðauka við fjárhagsáætlun vegna nýrra rekstrareikninga.

8. Tilfærsla launakostnaðar vegna nýgerðra kjarasamninga

Lagt er til að gerðar verði tilfærslur innan fjárhagsáætlunar vegna nýgerðra kjarasamninga við starfsfólk sveitarfélagsins. Í tilfærslunni felst útteiling á kr. 635.700.211 sem gert var ráð fyrir í fjárhagsáætlun ársins til að mæta kostnaði vegna nýrra kjarasamninga. Tilfærslan hefur ekki áhrif á rekstrarniðurstöðu en hækkar handbært fé um kr. 23.946.970.

Deild		Fjárhæð	
	Kjarasamningar - hækkun færð á stofnanir	Hækkun launakostnaðar	-611.753.251
21630	Hækkun lífeyrisskuldbindingar	Hækkun launakostnaðar	-23.946.970
21820	Frátekið til að mæta kostnaði við kjarasamn.	Lækkun launakostnaðar	635.700.221
Samtals		0	

Greinargerð:

Fjármála- og launadeild hafa reiknað út kostnaðaráhrif nýgerðra kjarasamninga við starfsmenn sveitarfélagsins og vænt áhrif kjarasamninga sem ekki eru frágengnir. Hækkun launakostnaðar vegna kjarasamninganna er áætlaður 611 m.kr. og er lagt til að fjárhagsáætlanir stofnana séu hækkaðar samsvarandi. Að auki er lagt til að áætluð hækkun lífeyrisskuldbindinga sá hækkuð um 24 m.kr. Þannig að fjármunum sem fráteknir voru í fjárhagsáætlun til að mæta kostnaði við nýja kjarasamninga sé að fullu útdeilt.

9. Nýbygging leikskóla í Helgafellshverfi - 202101461

Lagt er til að fjárfestingaáætlun Eignasjóðs verði hækkuð um 126 m.kr. vegna byggingu leikskóla í Helgafellsslandi. Breytingin lækkar handbært fé um 126 m.kr.

Deild		Fjárhæð	
Eignasj.	Leikskóli Helgafellsslandi	Aukin fjárfesting	-126.000.000
	Lækkun á handbæru fé	Samtals	-126.000.000

Á 1570. fundi bæjarráðs var samþykkt að heimila umhverfissviði að bjóða út framkvæmdir við uppbyggingu og innréttingu leikskóla í Helgafellsslandi í samræmi við fyrirliggjandi. Í fjárhagsáætlun ársins er gerð ráð fyrir 355 m.kr. fjárfestingum í leikskólanum í Helgafelli og fjölgun leikskólarýma. Samkvæmt fyrirliggjandi upplýsingum frá Eignasjóði er gerð ráð fyrir að heildarkostnaður við verkið sem fellur til á árinu 2023 verði 481 m.kr. og er því lagt til að fjárfestingaáætlun ársins verði hækkuð um 126 m.kr.

Meðfylgjandi er yfirlit sem sýnir áhrif viðaukans á rekstur, efnahag, sjóðstreymi og fjárfestingayfirlit.

*Virðingarfyllt,
Pétur Jens Lockton*

Fylgiskjal:

1. Áhrif viðauka 2 á fjárhagsáætlun 2023.