

Ársreikningur Fljótsdalshéraðs fyrir árið 2015.

Ársreikningur Fljótsdalshéraðs fyrir árið 2015 liggur fyrir til fyrri umræðu í bæjarstjórn Fljótsdalshéraðs þann 6. apríl 2016 samþykktur og áritaður af bæjarráði og bæjarstjóra. Samkvæmt sveitarstjórnalögum skal fjalla um ársreikninginn á tveimur fundum í sveitarstjórn og er áætlað að seinni umræða fari fram miðvikudaginn 20. apríl 2016.

Helstu niðurstöður.

- Afkoma af rekstri Fljótsdalshéraðs fyrir árið 2015 var jákvæð um 46,2 millj. kr. samkvæmt samstæðureikningi sveitarfélagsins en fjárhagsáætlun 2015 með viðaukum gerði ráð fyrir 37 millj. kr. rekstrarafgangi. Afkoma A hluta var jákvæð um 10,8 millj. kr. en fjárhagsáætlun með viðaukum gerði ráð fyrir 27,3 millj. kr. rekstrarafgangi.
- Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir, fjármagnsliði og tekjuskatt (EBITDA) í samstæðureikning Fljótsdalshéraðs var jákvæð um 755 millj. kr. á árinu 2015 eða 20,25% í hlutfalli af rekstartekjum.
- Í A hluta nam EBITDA 495 millj. kr. á árinu 2015 eða 15% í hlutfalli af rekstartekjum.
- Fjármagnsliðir voru 92 millj. kr. lægri en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir. Þar vegur mest annarsvegar að verðbólga á árinu 2015 reyndist mun lægri en í forsendum fjárhagsáætlunar eða sem nemur 30 millj. kr. og hinsvegar að breytingar á reikningsskilum fyrir Hjúkrunarheimili frá forsendum fjárhagsáætlunar valda því að fjármagnsliðir urðu 60 millj. kr lægri en í áætlun fyrir árið.
- Veltufé frá rekstri nam 452 millj. kr. á árinu 2015 í samstæðu A- og B hluta eða 12% í hlutfalli af rekstartekjum. Veltufé frá rekstri í A hluta nam 284 millj. kr. eða 8% í hlutfalli af rekstartekjum.
- Eigið fé var jákvætt í árslok 2015 um 188 millj. kr. í samstæðu A- og B hluta. Eigið fé A hluta er jákvætt um 137 millj. kr. í árslok 2015.
- Skuldir og skuldbindingar samstæðu A- og B hluta námu í árslok 2015 um 8.791 millj. kr. og hækka um 243 millj. kr. frá árinu 2014 sem skýrist meðal annars af 330 millj. kr. lántöku vegna byggingar á nýju hjúkrunarheimili. Ríkissjóður mun á næstu 40 árum greiða sinn hluta í þeirri framkvæmd í formi leigugreiðslna. Skuldaviðmið skv. reglugerð um fjárhagsleg viðmið fyrir samstæðureikning A og B hluta er 207% í árslok 2015 en skal skv. sveitarstjórnarlögum vera 150%. Samkvæmt aðlögunaráætlun sem Fljótsdalshérað samþykkti árið 2012 og tók til endurskoðunar á árinu 2014 er það markmið sveitarfélagsins að skuldaviðmiðið verði komið niður fyrir 150% árið 2019. Afkoma ársins 2015 og þróun verðbólgu undanfarin misseri styrkir verulega að þau markmið gangi eftir á tilsettum tíma.

- Samanlögð heildarútgjöld til rekstrar vegna A- og B-hluta í reikningsskilum sbr. 64. gr. sveitarstjórnarlaga skulu á hverju þriggja ára tímabili ekki vera hærri en sem nemur samanlögðum reglulegum tekjum (jafnvægisreglan). Samkvæmt ársreikningi 2015 nema rekstartekjur áráanna 2013-2015 120 millj. kr. umfram rekstargjöld.
- Skuldir og skuldbindingar í A hluta nema 5.459 millj. kr. í árslok 2015 og lækkuðu um 59 millj. kr. frá árinu 2014. og er skuldaviðmið A hluta er 160% í árslok 2015 og er áætlað að það verði kringum 150% í árslok 2016.
- Rekstartekjur sveitarfélagsins námu 3.729 millj. kr. á árinu 2015 sem er 335 millj. kr. herra en árið 2014 eða 10% hækkun tekna á milli ára. Þar af námu útsvarstekjur og fasteignaskattar 1.765 millj. kr. sem er 113 millj. hækkun á milli ára eða 6,9%. Greiðslur úr Jöfnunarsjóði námu 980 millj. kr sem er 72 millj. kr. hækkun á milli ára eða 7,9%. Aðrar rekstartekjur námu 1.002 millj. kr. og nemur hækkun á milli ára 150 millj. kr eða 17,7%.
- Launakostnaður sveitarfélagsins nam 1.844 millj. kr. sem er um 204 millj. kr. hækkun frá árinu 2014 og nemur hlutfallsleg hækkun um 12,5%. Þar af hækkaði útreiknuð lífeyrisskuldbinding sveitarfélagsins um 37 millj. kr. frá fyrra ári. Launakostnaður á árinu 2015 var 126 millj. kr. hærri en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir sem þýðir hækkun umfram áætlun um rúm 7%. Áhrif kjarasamninga sem gerðir voru í desember nema um 48 millj. kr. Að auki nam leiðrétting vegna starfsmats 31 millj. kr. sem náði aftur til 1. maí 2014 og er það um það bil 13 millj. kr. gjaldfærsla á árinu 2015 sem er vegna fyrra árs. Áhrif nýrra kjarasamninga við grunnskólakennara námu um 24 millj. kr.
- Annar rekstarkostnaður án afskrifta og fjármagnsliða nam 1.130 millj. kr. á árinu 2015 sem er hækkun um 105 millj. kr. frá árinu 2014 eða 10,2% breyting á milli ára.
- Fjármagnsliðir í samstæðu A- og B hluta námu 414 millj. kr. og eru 92 millj. kr. lægri en gert var ráð fyrir í samþykkttri fjárhagsáætlun.
- Fjármagnsliðir A hluta námu 311 millj. kr. og eru 20 millj. lægri en í samþykkttri fjárhagsáætlun.
- Fræðslumál eru langstærsti málaflokkurinn en til hans runnu 1.569 millj.kr. á árinu 2015 eða 57% af skatttekjum. Til félagsþjónustu var veitt 399 millj.kr. og eru þar meðtalin málefni fatlaðs fólks sem sveitarfélagið hefur sinnt frá og með árinu 2011. Íþrótt- og æskulýðsmál eru þriðja stærsta verkefni sveitarfélagsins en til þeirra mála var varið um 262 millj.kr.
- Áætlanir sveitarfélagsins fyrir tímabilið 2016-2019 gera svo ráð fyrir að framlegð í rekstri sveitarfélagsins verði áfram vaxandi og á árinu 2016 verði veltufé frá rekstri jákvætt um 621 millj. kr. á meðan afborganir af skuldbindingum nemi 511 millj. kr. Rekstrarafkoma Fljótsdalshéraðs hefur frá og með árinu 2012, staðið ríflega undir greiðslubyrði lána og er það markmið sveitarfélagsins að sú þróun haldist sbr. langtímaáætlun sveitarfélagsins.
- Á árinu 2012 var gerður samningur við Velferðarráðuneytið vegna byggingar á nýju hjúkrunarheimili á Egilsstöðum og er áfallinn framkvæmdakostnaður í árslok 2015 um 1.584 millj. kr. Ríkissjóður mun skv. samningnum greiða sinn hlut í byggingarkostnaði með leigugreiðslum næstu 40 ár eftir að húsnæðið er tekið í notkun sem var 12. mars 2015. Í ársreikningi Hjúkrunarheimilis er núvirtur leigusamningur við ráðuneytið að fjárhæð kr. 1.003 millj. kr færður meðal langtímakrafna.

- Fjárfestingar námu 604 millj.kr. á árinu 2015, þar af fóru 324 millj.kr. í byggingu á nýju hjúkrunarheimili. Hitaveita Egilsstaða og Fella varði 145 millj. til fjárfestinga á árinu 2015. Fjárfestingar í gatnakerfi námu um 43 millj. kr. og til íþróttamiðstöðvarinnar á Egilsstöðum var varið 49 millj. kr. sem er vegna áhaldageymslu og kostnaður vegna parketsgólfs á íþróttasal. Aðrar fjárfestingar námu 43 millj. kr. Fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir að 412 millj. kr. yrði varið til fjárfestinga á árinu 2015.
- Á árinu 2015 var gengið frá sölu 3ja eigna. Um er að ræða húsnæði er tilheyrðu Hallormsstaðaskóla og voru sameign með Fljótsdalshreppi. Söluverð nam 105 millj. kr. og þar af nam hluti Fljótsdalshéraðs 62 millj. kr. sem að stórum hluta greiðist á árinu 2016. Seld var íbúð sem bókfærð var meðal félagslegra íbúða sem tilheyra B hluta. Ennfremur var skrifstofuhúsnæði að Einhleypingi 1 selt úr Eignasjóði til Hitaveitu Egilsstaða og Fella sem tilheyrir B hluta og er hluti af samstæðureikningi Fljótsdalshéraðs

Fjárhagsáætlun 2016 - 2019:

Bæjarstjórn Fljótsdalshéraðs samþykkti 3ja ára áætlun fyrir sveitarfélagið á fundi sínum þann 1. desember 2015. Þar er gert ráð fyrir jákvæðum rekstrarfangangi öll árin 2016 til 2019 og að hann fari vaxandi.

Það sem einkennir áætlanir fyrir umrædd ár er áhersla á aðlögun á rekstri og efnahag sveitarfélagsins að þeim viðmiðum sem ný sveitarstjórnarlög setja.

Áhersla er lögð á aðhald í rekstri þannig að framlegð fyrir afskriftir og fjármagnsliði haldist áfram há, veltufé frá rekstri geri gott betur en að standa undir afborgunum langtímalána og að skuldahlutfall sveitarfélagsins fari stíglækkandi þannig að eðlilegum viðmiðum verði náð innan þess tíma sem til þess er ætlaður.

Nauðsynlegt er að væntingar til áframhaldandi afkomubata á yfirstandandi ári gangi eftir því slíkt mun leggja grunn að bættri afkomu árin 2017, 2018 og 2019. Þetta er nauðsynlegt til að tryggja greiðsluhæfi sveitarfélagsins til framtíðar gagnvart þeim skuldbindingum sem á því hvíla, auk þess að gera því kleift að ráðast í þær fjárfestingar sem gera æskilega framtíðarþróun samfélagsins mögulega.

Með hliðsjón af þeim árangri sem þegar hefur náðst í rekstri sveitarfélagsins, og lesa má m.a. úr ársreikningi síðasta árs, er full ástæða til að ætla að settum markmiðum verði náð.

Að öðru leiti er vísað til skýrslu endurskoðenda með ársreikningi 2015 og eins er vísað til samþykkrar fjárhagsáætlunar 2016-2019 sem bæjarstjórn Fljótsdalshéraðs hefur samþykkt.

Egilsstöðum 6. apríl 2016.

Björn Ingimarsson, bæjarstjóri

Guðlaugur Sæbjörnsson, fjármálastjóri