

Bolungarvíkurkaupstaður

Fjárhagsáætlun 2025

Síðari umræða í bæjarstjórn



BOLUNGARVÍK

Fjárhagsáætlun Bolungarvíkurkaupstaðar 2025

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2025 er hér lögð fram til síðari umræðu í bæjarstjórn.

Áætlunin gerir ráð fyrir 11m.kr. afgangi af A og B hluta rekstrar, en 5m.kr. afgangi af A hluta. Gert er ráð fyrir að veltufé frá rekstri verði 243m.kr. á árinu, eða 11,5% af heildartekjum.

Rekstrartekjur aukast um 75m.kr á milli áætlana.

Á sama tíma er kostnaður að aukast verulega og má þar helst benda á hækkun launakostnaðar, en laun og launatengd gjöld hækka um 90m.kr. á milli áætlana 2024 og 2025. Er gert ráð fyrir að launakostnaður sveitarfélagsins aukist um 8,2% á milli áætlanna, en á sama tíma er áætlað að launavísitala hækki um 5,6% á sama tímabili.

Enga síður er fjárhagsleg staða sveitarfélagsins sterk. Sveitarfélagið stendur vel gagnvert þeim kennitölum sem sveitarfélög og eftirlitsnefnd með fjármálum sveitarfélaga miða alla jafna við. Skuldahlutfall sveitarfélagsins lækkar verulega á milli ára samkvæmt áætluninni og er áætlað að skuldahlutfall sveitarfélagsins haldi áfram að lækka en það var 102% í ársreikningi fyrir árið 2023.

Rekstrarreikningur A - hluti						
	Áætlun 2024	Útkomuspá 2024	Áætlun 2025	Áætlun 2026	Áætlun 2027	Áætlun 2028
Rekstrartekjur						
Útsvar og fasteignaskattur	-981.736	-939.350	-1.005.013	-1.035.175	-1.088.393	-1.140.747
Framlög jöfnunarsjóður	-405.990	-370.406	-423.100	-410.050	-414.150	-418.291
Aðrar tekjur	-266.750	-391.180	-377.035	-380.219	-383.246	-386.349
Rekstrartekjur alls	-1.654.475	-1.700.936	-1.805.148	-1.825.443	-1.885.789	-1.945.387
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	990.947	912.658	1.085.372	1.116.330	1.162.099	1.209.745
Annar rekstrarkostnaður	529.837	600.824	541.339	553.167	564.414	575.942
Afskriftir	0	40.388	44.153	42.249	40.073	38.559
Rekstrargjöld alls	1.520.784	1.553.871	1.670.864	1.711.746	1.766.586	1.824.247
Rekstrarniðurst. án fjármagnsl.	-133.691	-147.065	-134.284	-113.697	-119.203	-121.141
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	80.741	91.075	129.206	116.044	84.635	48.997
Rekstrarniðurstaða	-52.950	-55.990	-5.078	2.346	-34.568	-72.144

Rekstrarreikningur A + B						
	Áætlun 2024	Útkomuspá 2024	Áætlun 2025	Áætlun 2026	Áætlun 2027	Áætlun 2028
Rekstrartekjur						
Útsvar og fasteignaskattur	-981.736	-939.350	-1.005.013	-1.035.175	-1.088.393	-1.140.747
Framlög jöfnunarsjóður	-405.990	-370.406	-423.100	-410.050	-414.150	-418.291
Aðrar tekjur	-637.809	-649.798	-673.938	-689.348	-697.815	-706.493
Rekstrartekjur alls	-2.025.534	-1.959.554	-2.102.051	-2.134.573	-2.200.358	-2.265.532
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	1.073.960	985.481	1.162.075	1.196.408	1.245.460	1.296.524
Annar rekstrarkostnaður	665.689	701.677	644.547	658.622	672.005	685.723
Afskriftir	76.174	70.969	83.751	81.239	77.356	74.529
Rekstrargjöld alls	1.815.823	1.758.127	1.890.373	1.936.269	1.994.821	2.056.776
Rekstrarniðurst. án fjármagnsl.	-209.711	-201.427	-211.678	-198.304	-205.537	-208.756
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	196.634	186.524	200.348	181.443	134.290	76.480
Rekstrarniðurstaða	-13.077	-14.903	-11.329	-16.862	-71.247	-132.275

Rekstrarvirlit - 2025

Rekstrarvirlit - 2025													
	Samstæðan				Félagstegar								
	A-hluti	B-hluti	Aðalsjóður	Eignasjóður	Hafnarsjóður	Vatnsveita	Íbúðir	Fráveita	Hjúkrunarheimili	FHB			
Rekstartekjur													
Útsvar og fasteignaskattur	-1.005.013	-1.005.013	0	-1.005.013	0	0	0	0	0	0			
Framtölg jöfnunarsjóður	-423.100	-423.100	0	-423.100	0	0	0	0	0	0			
Aðrar tekjur	-673.938	-377.035	-296.903	-280.950	-96.085	-160.048	-70.809	-11.683	-26.025	-28.338			
Rekstartekjur alls	-2.102.051	-1.805.148	-296.903	-1.709.063	-96.085	-160.048	-70.809	-11.683	-26.025	-28.338			
Rekstrargjöld													
Laun og launatengd gjöld	1.162.075	1.085.372	76.703	1.073.583	11.789	53.526	13.483	3.178	6.516	0			
Annar rekstrarkostnaður	644.547	541.339	103.208	499.044	42.295	50.348	23.714	12.241	4.335	3.937			
Afskriftir	83.751	44.153	39.598	0	44.153	12.570	8.107	2.606	412	8.929			
Rekstrargjöld alls	1.890.373	1.670.864	219.509	1.572.627	98.237	116.444	45.304	18.026	11.263	12.865			
Rekstrarniðurst. án fjármagnsl.	-211.678	-134.284	-77.394	-136.436	2.152	-43.605	-25.506	6.343	-14.762	-15.472			
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	200.348	129.206	71.143	97.961	31.244	-30	3.197	7.041	1.759	32.541			
Rekstrarniðurstaða	-11.329	-5.078	-6.251	-38.474	33.396	-43.635	-22.308	13.384	-13.003	17.069			

Málaflokkayfirlit 2025

Veldu ár

2025

Framlög												
Framlög			Laun og		Önnur		Fjármagnsliðir			Rekstrar		
Skatttekjur	Jöfnunarsjóðs	Aðrar tekjur	Tekjur samtals	launat.gj.	rekstrargjöld	Afskriftir	Gjöld samtals	nettó	hutteliðir og aðrir liðir	Rekstrar	níðurstæða	
Aðalsjóður												
Skatttekjur	-1.005.013	-423.100	0	-1.428.113	0	0	0	0	0	-1.428.113		
Félagsþjónusta	0	0	-101.490	-101.490	167.441	55.665	223.106	0	0	121.617		
Heilbrigðismál	0	0	0	0	0	2.581	2.581	0	0	2.581		
Fræðslu- og uppeðismál	0	0	-24.831	-24.831	611.283	124.300	735.582	0	0	710.752		
Menningarmál	0	0	-18.635	-18.635	16.450	28.007	44.458	0	0	25.823		
Æskulýðs- og íþróttamál	0	0	-62.977	-62.977	101.546	92.377	193.923	0	0	130.946		
Brunamál og almannavarnir	0	0	0	0	20.166	17.948	38.114	0	0	38.114		
Hreinlætismál	0	0	-31.723	-31.723	1.198	39.836	41.034	0	0	9.311		
Skipulagsfulltrúi, skipulagsnefnd	0	0	-2.584	-2.584	21.481	11.462	32.943	0	0	30.360		
Umferðar- og samgöngumál	0	0	-1.000	-1.000	0	37.891	37.891	0	0	36.891		
Umhverfismál	0	0	-107	-107	0	13.078	13.078	0	0	12.971		
Atvinnumál	0	0	-4.002	-4.002	0	496	496	0	0	-3.505		
Framlög til B-hluta fyrirtækja	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Sameiginlegur kostnaður	0	0	-33.602	-33.602	118.027	74.237	192.264	0	0	158.663		
Lífeyrisskuldbindingar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Óvenjulegir liðir	0	0	0	0	15.990	0	15.990	0	0	15.990		
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	0	0	0	0	0	1.164	1.164	97.961	0	99.126		
Aðalsjóður samtals		-1.005.013	-423.100	-280.950	-1.709.063	1.073.583	499.044	0	1.572.627	97.961	-38.474	
Aðrir sjóðir í A-hluta												
Eignasjóður	0	0	-96.085	-96.085	11.789	42.295	44.153	98.237	31.244	0	33.396	
Millifærslur A-hluta	0	0	122.359	122.359	0	-122.359	-122.359	0	0	0		
A - hluti samtals		-1.005.013	-423.100	-254.677	-1.682.789	1.085.372	418.981	44.153	1.548.506	129.206	-5.078	
Sjóðir í B-hluta												
Hafnarsjóður	0	0	-160.048	-160.048	53.526	50.348	12.570	116.444	-30	0	-43.635	
Vatnsveita	0	0	-70.809	-70.809	13.483	23.714	8.107	45.304	3.197	0	-22.308	
Félagslegar íbúðir	0	0	-11.683	-11.683	3.178	12.241	2.606	18.026	7.041	0	13.384	
Fráveita	0	0	-26.025	-26.025	6.516	4.335	412	11.263	1.759	0	-13.003	
Hjúkrunarheimili	0	0	-28.338	-28.338	0	3.937	8.929	12.865	32.541	0	17.069	
FHB	0	0	0	0	0	8.633	6.974	15.607	26.635	0	42.242	
Millifærslur B-hluta	0	0	938	938	0	-938	-938	0	0	0		
A og B - hlutar samtals		-1.005.013	-423.100	-550.642	-1.978.755	1.162.075	521.251	83.751	1.767.077	200.348	-11.329	

Efnahagsvirlit - 2025

Efnahagsvirlit - 2025											
Samstæðan			A-hluti	B-hluti	Aðalsjóður	Eignasjóður	Hafnasjóður	Vatnsveita	Félagslegar íbúðir	Fráveita	Hjúkrunarheimili FHB
Eignir											
Fasta fjármunir											
Varanlegir fasta fjármunir											
Fasteignir og lóðir	2.366.520	1.414.229	952.291	0	1.414.229	222.882	320.000	166.548	0	61.427	181.434
Veitukerfi, hafnarmannvirki	340.396	137.131	203.264	0	137.131	106.999	69.999	-1.120	21.777	0	5.610
Vélar, áhöld og tæki	58.090	53.269	4.821	0	53.269	919	0	1.524	0	0	2.378
Par af framkvæmdir ársins	-300.000	-110.000	-190.000	0	-110.000	-90.000	-100.000	0	0	0	0
Varanlegir rekstrarfjárm. alls	2.765.006	1.604.630	1.160.376	0	1.604.630	330.799	389.999	166.951	21.777	61.427	189.422
Áhættufjármunir og langt.kröfur											
Eignarhluti í félögum	94.608	94.608	0	94.608	0	0	0	0	0	0	0
Langtímakröfur	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Langtímakröfur á eigin fyrirt.	0	288.181	0	580.798	0	0	0	0	0	0	0
Næsta árs afb. langtímakrafa	-933	-933	0	0	-933	0	0	0	0	0	0
Næsta árs afb. langt.kr. innri	0	-35.153	0	-62.470	0	0	0	0	0	0	0
Áhættufjárm. og langt.kr. alls	93.676	346.704	0	612.937	-933	0	0	0	0	0	0
Fasta fjármunir alls	2.858.681	1.951.333	1.160.376	612.937	1.603.697	330.799	389.999	166.951	21.777	61.427	189.422
Veltu fjármunir											
Skammtímakröfur											
Vörubirgðir	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Óinheimtar tekjur	34.517	36.587	-2.070	36.587	0	-2.070	0	0	0	0	0
Næsta árs afb. langtímakr.	933	933	0	0	933	0	0	0	0	0	0
Næsta árs afb. langtímakr. innri	0	35.153	0	62.470	0	0	0	0	0	0	0
Skammtímakröfur á eigin fyrirt	0	587.561	0	2.071.190	0	0	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímakröfur	406.166	42.692	363.475	44.992	0	8.609	2.665	2.688	0	349.275	238
Skammtímakröfur alls	441.616	702.926	361.405	2.215.240	933	6.539	2.665	2.688	0	349.275	238
Handbætt fé	15.501	61.865	-46.364	61.865	0	-46.364	0	0	0	0	0
Veltu fjármunir alls	457.117	764.791	315.040	2.277.105	933	-39.825	2.665	2.688	0	349.275	238
Eignir alls	3.315.798	2.716.124	1.475.416	2.890.042	1.604.630	290.974	392.663	169.639	21.777	410.702	189.660

Efnahagsyfirlit - 2025

Félagsslegar													
	Samtæðan	A-hluti	B-hluti	Aðalsjóður	Eignasjóður	Hafnarsjóður	Vatnsveita	Íbúðir	Fráveita	Hjúkrunarheimili	FHB		
Skuldir og eigið fé													
Eigið fé													
Eigið fé	399.602	359.175	40.427	499.036	-139.861	261.492	77.729	-156.284	100.974	-59.820	-183.664		
Rekstrarniðurstöða ársins	18.836	6.078	12.758	39.474	-33.396	43.635	22.308	-13.384	19.509	-17.069	-42.242		
Eigið fé alls	418.438	365.253	53.185	538.510	-173.257	305.126	100.038	-169.668	120.484	-76.889	-225.906		
Skuldir													
Skuldbindingar													
Lífeyrisskuldbindingar	151.100	151.100	0	151.100	0	0	0	0	0	0	0		
Aðrar skuldbindingar	44.101	44.101	0	44.101	0	0	0	0	0	0	0		
Skuldbindingar alls	195.201	195.201	0	195.201	0	0	0	0	0	0	0		
Langtímaskuldir													
Skuldir við lánaðofnanir	2.512.946	1.969.904	543.042	1.970.666	-763	-714	0	155.899	0	387.858	0		
Næsta árs afb. langtímalána	-289.897	-260.518	-29.379	-260.518	0	0	0	-10.094	0	-19.284	0		
Skuldir á eigin fyrirtæki	0	0	288.181	0	292.617	0	21.948	0	12.074	0	254.159		
Næsta árs afb. eigin fyrirt.	0	0	-35.153	0	-27.317	0	-10.634	0	-5.850	0	-18.669		
Langtímaskuldir alls	2.223.049	1.709.385	766.691	1.710.148	264.537	-714	11.314	145.804	6.224	368.573	235.491		
Skammtímaskuldir													
Skuldir við lánaðofnanir	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Viðskiptaskuldir	-2.705	-2.705	0	-2.705	0	0	0	0	0	0	0		
Næsta árs afb. langtímalána	289.897	260.518	29.379	260.518	0	0	0	10.094	0	19.284	0		
Skuldir á eigin fyrirtæki	0	0	587.561	0	1.485.930	-14.533	270.672	182.360	-110.783	97.701	162.144		
Næsta árs afb. eigin fyrirtæki	0	0	35.153	0	27.317	0	10.634	0	5.850	0	18.669		
Aðrar skammtímaskuldir	191.919	188.471	3.447	188.369	103	1.095	6	1.049	3	2.032	-737		
Skammtímaskuldir alls	479.111	446.285	655.540	446.182	1.513.350	-13.438	281.312	193.503	-104.930	119.018	180.075		
Skuldir og skuldb. samtals													
	2.897.361	2.350.871	1.422.231	2.351.532	1.777.887	-14.152	292.626	339.307	-98.706	487.591	415.566		
Skuldir og eigið fé samtals													
	3.315.798	2.716.124	1.475.416	2.890.042	1.604.630	290.974	392.663	169.639	21.777	410.702	189.660		

Sjóðstreymisfirlit - 2025

Sjóðstreymisfirlit - 2025											
	Samtæðan	A-hluti	B-hluti	Aðalsjóður	Eignasjóður	Hafnarsjóður	Vatnsveita	Félagsgægar íbúðir	Fráveita	Hjúkrunarheimili	FHB
Rekstrarhreyfingar											
Niðurstöður ársins	18.836	6.078	12.758	39.474	-33.396	43.635	22.308	-13.384	19.509	-17.069	-42.242
Liðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi											
(Söluhagn. eigna)/söluþap eigna	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Reiknaðar afskriftir	83.751	44.153	39.598	0	44.153	12.570	8.107	2.606	412	8.929	6.974
Verðbætur og gengismunur	180.151	133.208	46.943	113.504	19.704	0	2.016	4.765	1.109	22.256	16.797
Verðb. og gengism. langt. krafna	-39.626	-39.626	0	-39.626	0	0	0	0	0	0	0
Breyting lífeyrisskuldbindinga	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tapað hlutafé	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Velutífé frá rekstri	243.112	143.813	99.298	113.353	30.460	56.204	32.432	-6.013	21.031	14.116	-18.471
Breytingar á skammtímalíðum											
Birgðir, lækkun	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Óinnheimtar tekjur (hækkun)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímaákröfur (hækkun)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Skammtímaskuldir, (lækkun)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Breytingar alls	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Handbært fé frá (til) rekstri	243.112	143.813	99.298	113.353	30.460	56.204	32.432	-6.013	21.031	14.116	-18.471

Sjóðstreymisfirlit - 2025

Félagalegar												
	Samtæðan	A-hluti	B-hluti	Aðalsjóður	Eignasjóður	Hafnarsjóður	Vatnsveita	Íbúðir	Fráveita	Hjúkrunarheimili	FHB	
Fjárfestingahreyfingar												
Fjárf. í varanl. rekstrarfjármunum	-300.000	-110.000	-190.000	0	-110.000	-90.000	-100.000	0	0	0	0	0
Söluverð seldra rekstrarfjármuna	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Niðurskrift snjóflóðavarnargarða	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nytt hlutafé	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nýjar langtímakröfur	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Afborganir langtímakrafna	4.901	37.160	0	60.241	2.322	0	0	0	0	0	0	0
Annað	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fjárfestingahreyfingar alls	-295.099	-72.840	-190.000	60.241	-107.678	-90.000	-100.000	0	0	0	0	0
Fjármögnunarahreyfingar												
Tekin ný langtímalán	300.000	300.000	0	300.000	0	0	0	0	0	0	0	0
Afborganir langtímalána	-277.734	-247.147	-62.846	-246.207	-26.343	0	-10.255	-10.041	-5.641	-18.907	-18.002	-18.002
Eigin fyrirtæki, breyting	0	-107.182	107.182	-210.742	103.560	-12.570	77.823	16.053	-15.390	4.792	36.474	36.474
Fjármögnunarahreyfingar alls	22.266	-54.329	44.336	-156.950	77.218	-12.570	67.568	6.013	-21.031	-14.116	18.471	18.471
Hækkun (lækkun) á handbæru fé												
	-29.722	16.644	-46.365	16.644	0	-46.365	0	0	0	0	0	0
Handbært fé í ársbyrjun	45.222	45.221	1	45.221	0	1	0	0	0	0	0	0
Handbært fé í árslok	15.501	61.865	-46.364	61.865	0	-46.364	0	0	0	0	0	0

5 ára framkvæmdaáætlun 2025-2029						
Framkvæmdaáætlun	2025	2026	2027	2028	2029	Samtals
Eignasjóður Fasteignir	35.000	30.000	80.000	0	15.000	160.000
Aðalstræti 20-22 Þakviðgerð			65000			65.000
Aðalstræti 20-22 málun og múrviðgerði	35.000					35.000
Ráðhús málun og múrviðgerðir		30.000				30.000
Ráðhús þakviðgerð			15.000		15.000	30.000
Eignarsjóður Götur	160.000	100.000	120.000	120.000	120.000	620.000
Endurbygging gatna	40.000		20.000	50.000	50000	160.000
Lundahverfi - götur og lagnir	80.000					80.000
Lundahverfi - Yfirborðsfrágangur		90.000				90.000
Lundahverfi - Gangstéttir, lýsing o.þ.h			90.000			90.000
Malbikun gatna	30.000			50.000	50.000	130.000
Gangstéttar og plön	10.000	10.000	10.000	20.000	20.000	70.000
Fræðslu- og uppeldismál	19.000	59.000	61.000	59.000	42.000	240.000
Grunnskóli endurgerð innanhúss	8.000	5.000	5.000	5.000	5.000	28.000
Grunnskóli lóð	2.000				5.000	7.000
Grunnskóli utanhússklæðning 1. áfangi		52000				52.000
Grunnskóli utanhússklæðning 2. áfangi			52000	52000		104.000
Grunnskóli þakstál eldri hluti					30000	30.000
Leikskóli lóð og viðhald	3.000	2.000	2.000	2.000	2000	11.000
Tónlistarskóli	2.000		2.000			4.000
Grunnskóli múr á tröppur	4.000					4.000
Æskulýðs- og íþróttamál	10.000	48.000	5.000	18.000	15.000	96.000
Musterið viðhald og endurnýjun	6.000	5.000	5.000	5.000	5.000	26.000
Musterið baðklefar, andyri, líkamsrækt	4.000	40.000		10.000	10.000	64.000
Íþróttasvæði Skeiði-vallarhús		3.000		3.000		6.000
Slökkviliðsmál	5.000	25.000	10.000	25.000	40.000	105.000
Búnaður	5.000	5.000	5.000		5.000	20.000
Nýtt húsnæði		20000				20.000
Endurnýjun vaktbifreiðar			5000			5.000
Endurnýjun tankbifreiðar				25.000		25.000
Endurnýjun slökkvibifreið					35.000	35.000
Vatnsveita	60.000	5.000	5.000	0	0	70.000
Vatntankur Hlíðardal og þrýstijafnarar	30.000	5.000	5.000			40.000
Borholur lagnir	30.000					30.000
Umhverfismál	4.000	0	15.000	5.000	15000	39.000
Tjaldsvæði-leiksvæði-opin svæði	4.000			5.000		9.000
Lundahverfi stígar og yfirborðsfrágangur			15.000		15000	30.000
Bolungarvíkurhöfn	10.000	117.000	77.000	72.000	7.000	283.000
Viðhaldsframkvæmdir	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	35.000
Flotbryggjur		15.000		15.000		30.000
Viðhald vogarhús-masturshús	3.000					3.000
Rafvæðing smábáta			20.000			20.000
Framkvæmdir samgönguáætlun		95.000	50.000	50.000		195.000
Samtals pr. ár	303.000	384.000	373.000	299.000	254.000	

Þakkir

Ég vill þakka bæjarfulltrúum, forstöðumönnum og öðrum starfsmönnum sem komið hafa að vinnu við fjárhagsáætlun. Fjárhagsáætlun ársins er leiðarljós okkar sem berum ábyrgð á rekstri sveitarfélagsins og grundvöllur þess að viðeigandi fjárheimildir séu til staðar til að rekstur sveitarfélagsins gangi eðlilega fram. Það er mikilvægt að það sé öflugt og skilvirkt eftirlit til staðar með framkvæmd fjárhagsáætlunar hverju sinni og að til sé gott vinnulag til að bregðast við ávæntum breytingum í ytra umhverfi sem og breytingum sem verða í rekstri sem leiða til framúrkeyrslu.

Fjárhagsáætlun ásamt gjaldskrár fyrir Bolungarvíkurkaupstað fjárhagsárið 2025 er hér lögð fram til seinni umræðu í bæjarstjórn.

Bolungarvík 12. nóvember 2024,
Jón Páll Hreinsson, bæjarstjóri