



Stefnuræða með fjárhagsáætlun 2019 fyrri umræða 27. nóvember 2018

Inngangur

Fjárhagsáætlun Bolungarvíkurkaupstaðar sem hér er lögð fram til fyrri umræðu gerir ráð fyrir að rekstrarafgangur A-hluta verði 59,6 m.kr. en að samstæða A - og B – hluta skili 31,5 mkr afgangi. Gert er ráð fyrir að laun og launatengd gjöld samstæðunnar verði 651 m.kr. Jafnframt er gert ráð fyrir að veltufé frá rekstri verði 146 m.kr.

Í töflunni hér að neðan koma fram helstu stærðir úr rekstrarreikningi.

Málaf.	Deild	Heiti	Framlög		Aðrar tekjur	Tekjur samtals	Laun og launat.gj.	Önnur rekstrargjöld	Afskriftir	Gjöld samtals	Fjármagnslíðir nettó	Rekstrar niðurstaða	Samanb.	Mismunur
			Skatttekjur	Jöfnunarsjóðs										
Aðalsjóður														
00		Skatttekjur	-663.163	-270.404	50	-933.517				0		-933.517	-942.687	-90.830
02		Félagsþjónusta			-15.857	-15.857	54.900	80.922	135.822			119.965	107.268	12.697
03		Heilbrigðismál				0		3.450	3.450			3.450	3.367	83
04		Fræðslu- og uppeldismál			-38.276	-38.276	376.882	100.532	477.414			439.138	399.588	39.550
05		Menningarmál			-12.886	-12.886	5.970	38.470	44.440			31.554	29.303	2.251
06		Æskulýðs- og íþróttamál			-49.253	-49.253	49.848	68.579	118.427			69.174	70.998	-1.824
07		Brunamál og almannavarnir			-300	-300	14.510	10.807	25.317			25.017	20.766	4.251
08		Hreinlætismál			-22.368	-22.368	3.126	24.226	27.352			4.984	7.328	-2.344
09		Skipulagsfulltrúi, skipulagsnefnd			-7.900	-7.900	7.606	23.189	30.795			22.895	15.438	7.457
10		Umferðar- og samgöngumál			-1.468	-1.468		20.531	20.531			19.063	17.899	1.164
11		Umhverfismál			-175	-175	5.276	16.977	22.253			22.078	19.035	3.043
13		Atvinnumál			-2.060	-2.060	1.300	1.203	2.503			443	-590	1.033
20		Framlög til B-hluta fyrirtækja				0			0			0	0	0
21		Sameiginlegur kostnaður			-27.818	-27.818	78.171	58.426	136.597			108.779	100.891	7.888
22		Lífeyrisskuldbindingar				0		7.725	7.725			7.725	7.500	225
27		Övenjulegir líðir				0	5.000		5.000			5.000	5.000	5.000
28		Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld				0		1.133	1.133			-6.490	-5.357	-7.120
		Aðalsjóður samtals	-663.163	-270.404	-178.311	-1.111.878	602.589	456.170	0	1.058.759		-6.490	-59.609	-51.016
		Aðrir sjóðir A-hluta												
31		Eignasjóður rekstur			-89.397	-89.397	10.768	44.907	29.688	85.363	21.893	17.859	16.661	1.198
		Millifærslur A-hluta			104.895	104.895		-104.895	-104.895			0	0	0
		A-hluti samtals	-663.163	-270.404	-162.813	-1.096.380	613.357	396.182	29.688	1.039.227	15.403	-41.750	-34.355	-7.395
		Sjóðir B-hluta												
41		Hafnarsjóður rekstur			-98.680	-98.680	25.762	35.764	8.176	69.702	2.718	-26.260	-17.691	-8.569
43		Vatnsveita			-37.522	-37.522	4.908	9.096	4.629	18.633	4.369	-14.520	-10.088	-4.432
57		Félagslegar íbúðir			-21.387	-21.387	2.134	15.848	5.100	23.082	15.000	16.695	16.279	416
61		Fráveita			-19.725	-19.725	4.908	3.123	110	8.141	2.404	-9.180	-10.336	1.156
71		Hjúkrunarheimili			-21.939	-21.939		2.785	9.093	11.878	17.792	7.731	7.484	247
93		Félagsheimilið			-2.884	-2.884		13.501	7.759	21.260	17.409	35.785	34.142	1.643
		Millifærslur B-hluta			2.022	2.022		-2.022	-2.022			0	0	0
		A- og B-hluti samtals	-663.163	-270.404	-362.928	-1.296.495	651.069	474.277	64.555	1.189.901	75.095	-31.499	-14.565	-16.934

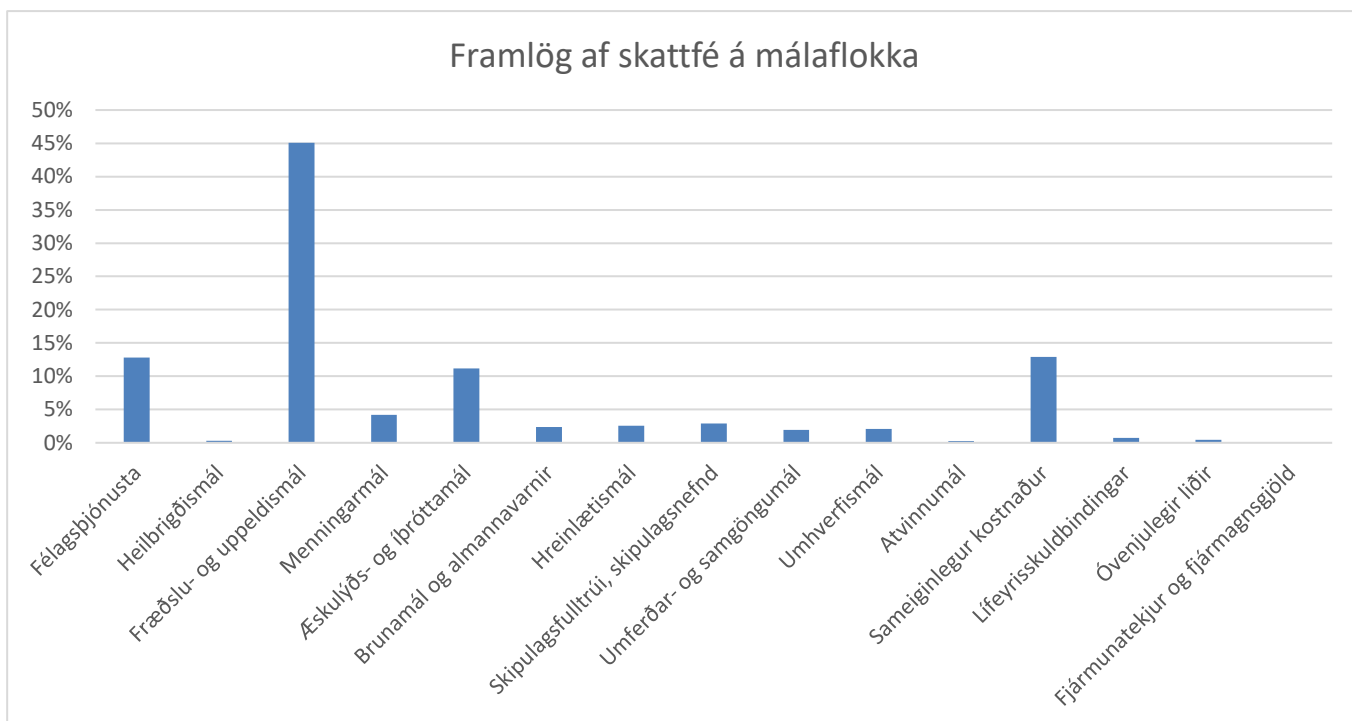
00 Skatttekjur

Útsvör og fasteignatekjur ásamt lóðarleigu verða 663 m.kr. á árinu 2019, en framlög Jöfnunarsjóðs eru áætluð kr. 270 m.kr. Gert er ráð fyrir að þjónustutekjur í A-hluta verði 178 m.kr. Alls er því reiknað með að tekjur A- hluta nemi 1.112 m.kr. Heildartekjur sveitarfélagsins eru hinsvegar áætlaðar 1.296 m.kr.

Skatttekjurnar, þ.e. útsvar, fasteignaskattur og lóðarleiga ásamt framlögum Jöfnunarsjóðs eru nýttar til að reka málaflokka í A-hluta, en þessar skatttekjur nema samtals 933 m.kr.

Af þeim fara 477 m.kr. í fræðslumál eða 51%, en í félagsþjónustu fara 135 m.kr. eða 14%. Þjónusta við fatlaða fellur undir þennan lið, en sveitarfélagið greiðir framlag til BsVest, sem er Byggðasamlag um málefni fatlaðs fólks á Vestfjörðum. Það er svo byggðasamlagið sem ráðstafar fjármunum til sveitarfélaganna sem sinna þjónustunni.

Í sameiginlegan kostnað, t.d. bæjarskrifstofu, bæjarstjórn og bæjarráð og ýmis samvinnuverkefni með öðrum sveitarfélögum s.s. Fjórðungssambandið, Samtök íslenskra sveitarfélaga, Náttúrustofu Vestfjarða o.þ.h. Í málaflokkinn fara 137 m.kr. eða 15% skatttekna. Undir þennan lið falla einnig kynningarmál sveitarfélagsins, heimasíða o.þ.h. Æskulýðs og íþróttamál nota 118 m.kr. eða 14% skatttekna, en aðrir málaflokkar fá til sín minna hlutfall skatttekna eins og sjá má á meðfylgjandi súluriti á mynd 1.



Útsvar

Í Bolungarvík verður útsvarsprósentan áfram 14,52% sem er leyfilegt hámarksútsvar, en flest sveitarfélög á Íslandi nýta sér leyfilegt hámarksútsvar. Af þessum 14,52% fara þó 0,77% eins og hjá öllum öðrum sveitarfélögum til Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga til að standa undir rekstri grunnskólana í landinu. Jöfnunarsjóður úthlutar svo framlaginu til sveitarfélaganna samkvæmt sérstökum úthlutunarreglum til að mæta mismiklum kostnaði allra sveitarfélaga vegna málaflokksins.

Til viðbótar fer svo 0,99% af útvarinu beint til Jöfnunarsjóðs vegna málefna fatlaðra. Þeim fjármunum úthlutar Jöfnunarsjóður einnig til til sveitarfélaga eða byggðasamlaga eftir ákveðnum reglum. Á Vestfjörðum er starfandi byggðasamlag fyrir málefni fatlaðra (BsVest) sem fær fjármunum úthlutað, en auk þeirra fjármuna sem byggðasamlagið fær frá Jöfnunarsjóði greiða sveitarfélögin beint 0,25% af útsvarinu til byggðasamlagsins. Þannig má segja að 12,51% af 14,52% útsvarsprósentu standi eftir þegar búið er að draga frá þessi framlög til Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga og byggðasamlags um málefni fatlaðra.

Gert er ráð fyrir að útsvarstekjur sveitarfélagsins verði 595 mkr árið 2019.

Jöfnunarsjóður

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir framlög Jöfnunarsjóðs byggir á áætlun sjóðsins sjáfs. Gert er ráð fyrri því að framlög Jöfnunarsjóðs verði 270 m.kr. Hlutfall Jöfnunarsjóðs af tekjum aðalsjóðs er þá 20,8% af heildartekjum sveitarfélagsins, en samsvarandi hlutfall í síðustu fjárhagsáætlun var 21,9%

Fasteignagjöld

Fasteignaskattur (A) á íbúðarhúsnæði er óbreyttur á milli ára, eða 0,5% af fasteignamati húss og lóðar. Fasteignaskattur (B) af opinberu húsnæði í eigu ríkisins er 1,32% sem er leyfilegt hámark hans. Fasteignaskattur (C) af öðrum fasteignum er 1,65%. Gert er ráð fyrir því að fasteignaskattar skili samtals 58 m.kr í tekjur og lóðarleiga 10 m.kr. í tekjur á árinu 2019.

Vatnsgjald og holræsagjöld eru óbreytt frá fyrra ári, eða 0,4% og 0,3% af fasteignamati húss og lóðar. Lóðarleiga íbúðarhúsnæðis er 1,4% af fasteignamati lóðar og önnur lóðarleiga 2,5 % af fasteignamati lóðar.

Heildargjöld á heimili fyrir sorphreinsun og eyðingu eru 49.900. Gjöldin skiptast þannig að sorphreinsgjaldið er kr. 27.950 á íbúð en sorpeyðingargjaldið kr. 21.950 á íbúð sem hækkar um 2.000.- á milli ára, en málaflökkurinn hefur verið rekin með tapi nokkur undanfarin ár.

Gjaldskrár

Almenn hækkun á gjaldskrár er 3% með nokkrum undantekningum þar sem einstakir liðir standa í stað eða hækka umfram almennar hækkanir. Hin almenna hækkun er í takt við spár Sambands íslenskra sveitarfélaga um þróun á verðlagi næsta árs.

02 Félagsþjónusta

Þótt stærsti einstaki útgjaldaliðurinn undir lið 02 Félagsþjónustu séu útgjöld vegna þjónustu við fatlaða þá segir það lítið um umfang þeirrar þjónustu á vegum sveitarfélagsins. Þau útgjöld renna að stærstum hluta til byggðasamlags um málefni fatlaðs fólks á Vestfjörðum sem síðan stýrir útgreiðslum til þeirra sveitarfélaga sem sjá um þjónustuna við þjónustuþega.

04 Fræðslu og uppeldismál

Fræðslumálin eru lang umfangsmesti málaflokkur sveitarfélagsins. Heildarútgjöld málaflokksins í áætlun hækka úr 437 m.kr. í 477 m.kr. en á móti koma tekjur af gjöldum í leikskóla og tónlistarskóla og heilsdagsskóla auk mótuneytis að fjárhæð 37 m.kr. þannig að rekstrarniðurstaða málaflokksins er 439 m.kr. sem fjármagna þarf með skatttekjum.

Grunnskólinn

Rekstrarkostnaður Grunnskólans er 289 m.kr. í fjárhagsáætlun 2019. Þar af er launakostnaður 230 m.kr., en annar rekstrarkostnaður er 58 m.kr. Rekstrarkostnaður mótuneytisins í Grunnskólanum er 25 m.kr., en á móti koma innheimtar tekjur uppá 14 m.kr.

Leikskólinn

Rekstrarkostnaður leikskólans að báðum deildum meðtöldum er 121 m.kr. þar af er launakostnaður leikskólans er 102 m.kr. skv. áætluninni, en annar rekstrarkostnaður er 18 m.kr. Á móti koma innheimtar tekjur sem eru u.þ.b. 18 m.kr.

Tónlistarskólinn

Rekstrarkostnaður Tónlistarskólans er 30 m.kr. þar af er launakostnaður 27 m.kr., en annar rekstrarkostnaður 3 m.kr. Innheimtar tekjur eru 3 m.kr.

05 Menningarmál

Áætlunin gerir ráð fyrir að heildarútgjöld vegna menningarmála verði 44m.kr. að meðtalinni innri leigu. Í áætluninni er gert ráð fyrir framlagi til Sjómninjasafnsins Ósvarar, Náttúrugripasafnsins og Byggðasafns Vestfjarða og bókasafnsins, auk þess sem safnrekstur Náttúrugripasafn og Ósvarar er á fjárhagslegri ábyrgð sveitarfélagsins. Afkoma þessara liða hefur batnað á milli ára og má rekja það til aukinna tekna í Ósvör og betri reksturs á því.

Félagshemilið sem er mikilvægur þáttur í menningarstarfseminni í bænum er rekið í sérstöku B-hluta fyrirtæki og er reiknað með að það verði rekið með 36 m.kr. tapi

06 Æskulýðs- og íþróttamál

Heildarútgjöld vegna æskulýðs- og íþróttamála verða 118 m.kr. samkvæmt áætluninni en á móti koma tekjur að fjárhæð 49 m.kr. Það segir þó ekki alla söguna vegna innri viðskipta á milli stofnana sveitarfélagsins. Þannig kaupir t.d grunnskólinn þjónustu af Íþróttamiðstöðinni vegna leigu á íþróttasölum og sundlaug fyrir kennslu. Greiddur aðgangseyrir að íþróttamiðstöðinni er því um 34 m.kr. .

Reiknað er með að styrkir til íþróttafélaga verði 18,5 m.kr. Þar af eru peningarlegir styrkir 8 m.kr.

07 Brunamál og almannavarnir

Framlög af skattfé sem fara til brunavarna eru um 25 m.kr. þar af er launakostnaður 14,5 m.kr. Gert ráð fyrir öðrum rekstrarkostnaði að fjárhæð 11 m.kr., en inni í þeirri tölu er auk ýmissa útgjalda vegna kaupa viðhalds á búnaði, innri leiga af slökkvibílum og slökkvistöð.

08 Hreinlætismál

Undir málaflokkinn falla m.a. sorphreinsun hjá íbúum og rekstur gámastöðvar auk kostnaðar við sorpeyðingu eða urðun á sorpi. Þessi málaflokkur hefur verið rekin með halla undanfarin ár og mun hann taka til sín 5 m.kr umfram innheimtar tekjur.

Samningur við núverandi þjónustuaðila sorphirðu rennur út í lok árs 2018 og mun verður gerður nýr samningur við þann aðila byggt á niðurstöðu úr fyrirhugðu útboði.

09 Skipulags og byggingamál

Gert er ráð fyrir að nettó kostnaður við skipulags og byggingarmál verði um 22,9m.kr. Þar er aðallega um að ræða kostnað vegna tæknideildar, byggingarfulltrúa, og aðalskipulags- og deiliskipulagsgerðar. Um er að ræða margvísleg verkefni tæknifræðings s.s. hönnun, kostnaðaráætlunum, útboðum og verkeftirliti auk þess að vinna úr ýmsum fyrirspurnum sem koma úr bæjarráði eða frá bæjarstjóra varðandi verkefni sem ráðast á í eða verið er að skoða.

Fyrir liggur að vinna þarf nýtt aðalskipulag sem taka þarf gildi 2020. Vinna er þegar hafin og heldur hún áfram á árinu 2019. Áætlað eru 5 m.kr. í það verkefni í fjárhagsáætlun 2019.

10 Umferðar og samgöngumál

Heildarútgjöld vegna málaflokksins eru 17,9 m.kr. Undir málaflokkinn fellur m.a. viðhald gatna og gangbrauta, götulýsing og snjómokstur.

11 Umhverfismál

Gert er ráð fyrir 20 m.kr. í þennan málaflokk sem innifelur m.a. slátt og hirðingu opinna svæða og hreinsun bæjarlandsins og að áfram verði haldið í umhverfisátaki í snyrtingu opinna svæða og að eyða ásæknum gróðri.

21 Sameiginlegur kostnaður

Til sameiginlegs kostnaðar telst kostnaður við bæjarstjórn, bæjarskrifstofu markaðs og kynningarmál og greiðslur inn á lífeyrisskuldbindingar ásamt ýmsum kostnaði vegna samstarfs sveitarfélaga, bæði á landsvísu og fjórðungsvísu. Gert er ráð fyrir að nettó framlög í sameiginlegan kostnað verði 109 m.kr. á árinu.

Fjármagnsliðir

Fjárhagsáætlunin gerir ráð fyrir að verðbreytingar ársins 2019 verði 3% og fjármagnsliðir verði neikvæðir um 8m.kr. í A-hluta en neikvæðir um 71 m.kr. í B-hluta þannig að í samstæðu A- og B-hluta eru fjármagnsliðir neikvæðir um 78 mkr.

Eignasjóður

Í fyrri umræðu um fjárhagsáætlun er gert ráð fyrir að ráðstafa um 18 m.kr. í meiriháttar viðhald eigna sem tilheyra eignasjóði. Skiptingu á einstök verkefni mun bæjarráð gera tillögu um fyrir síðari umræðu um fjárhagsáætlun.

Bolungarvíkurhöfn

Gert er ráð fyrir 26 m.kr. hagnaði hjá Bolungarvíkurhöfn á árinu 2019. Hafnarstjórn leggur til að gjaldskrá hafnarinnar hækki að jafnaði um 3% frá gjaldskrá ársins 2018. Fjárhagsáætlun gerir ráð fyrir að aflagjald verði óbreytt 1,55%.

Vatnsveita og fráveita

Tekjur vatnsveitunnar eru áætlaðar um 37,5 m.kr. Þær eru að stærstum hluta fastar tekjur af álögðum vatnsskatti sem nemur 0,4% af fasteignamati húss og lóðar, en auk þess greiða stórir notendur aukavatnsskatt. Undir annan rekstrarkostnað vatnsveitu fellur ýmiskonar viðhald í hreinsistöðvum, auk nýrra heimtauga. Þá er um að ræða rafmagn fyrir dælur og til lýsingar og hitunar osfrv. Gert er ráð fyrir að 14 m.kr. tekjuafgangur verði á rekstri vatnsveitunnar árið 2019.

Holræsagjald sem er 0,3% af fasteignamati húss og lóðar myndar tekjur fráveitunnar. Reiknað er með að tekjurnar nemi 19 m.kr. árið 2019. Gjöld fráveitunar með fjármagnsgjöldum nema samtals 10 m.kr og skilar fráveitan því jákvæðri rekstraniðurstöðu að upphæð 9 m.kr.

Félagslegar íbúðir

Áætlunin gerir ráð fyrir að halli verði á rekstri félagslegra íbúða að fjárhæð 14,5 m.kr. árið 2019.

Félagsheimili Bolungarvíkur

Gert er ráð fyrir að tekjur ársins 2019 verði 2,9 m.kr. Eins og áður hefur komið fram er sveitarfélagið að leggja stóran skerf til menningarmála með rekstri Félagshemilisins, en reiknað er með að tap af rekstri verði 36 mkr á árinu.

Hjúkrunarheimilið

Hjúkrunarheimilið er í eigu sveitarfélagsins og rekur húsnæðið og greiðir af þeim lánum sem á því hvílir. Í gildi er leigusamningur við Velferðaráðuneytið er gert ráð fyrir að leigutekjur verði 22 m.kr. á árinu 2019. Gert er ráð fyrir því að fjármagnsliðir og afskriftir verði 18 m.kr. og annar rekstrarkostnaður 3 m.kr. Tap af rekstrinum er því áætlað að verðu um 8 m.kr. - á árinu 2019.

Fjárfestingar ársins – fjármögnun framkvæmda

Gert er ráð fyrir að fjárfest verði fyrir 160 m.kr. í A- og B-hluta á árinu 2019 í þeirri áætlun sem lögð er fram til fyrri umræðu. Bæjarráð mun gera tillögu um endanlega fjárhæð fjárfestingar og skiptingu á verkefni fyrir síðari umræðu um fjárhagsáætlun. Gert er ráð fyrir að veltufé frá rekstri samstæðu A- og B-hluta verði 146 mkr. eða 11,3% af heildartekjum. Áætlunin gerir ráð fyrir lántöku að fjárhæð 150 mkr. Gert er ráð fyrir að afborganir langtímalána verði 101 mkr. á næsta ári.

Veltufé frá rekstri - framlegð

Veltufé frá rekstri er 146 m.kr. sem er ástættanlegt og er samkvæmt því endurgreiðslutími skulda sveitarfélagsins um 12 ár, en Eftirlitsnefnd með Fjármálum Sveitarfélaga miðar við að endurgreiðslutími skulda sveitarfélaga sé undir 20 árum.

Skuldahlutfall

Áætlunin gerir ráð fyrir að skuldahlutfall sveitarfélagsins verði í árslok 2019, m.v. 160 m.kr. fjárfestingar, 107% á árinu.

Þakkir

Bæjarstjóri vill þakka öllum forstöðumönnum og öðrum starfsmönnum sem komið hafa að vinnu við fjárhagsáætlun. Fjárhagsáætlun ársins er leiðarljós okkar sem berum ábyrgð á rekstri sveitarfélagsins og 27. nóvember 2018

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.

Þessi fjárhagsáætlun er því mikilvægt plagg sem endurspeglar jafnframt vel fjárhagslega stöðu sveitarfélagsins.

Ég vill þakka bæjarráði og bæjarstjórn fyrir gott samstarf við áætlunargerðina og þeirra framlag til vinnunar á bak við hana.

Fjárhagsáætlun ásamt gjaldskrár fyrir Bolungarvíkurkaupstað fjárhagsárið 2019 er hér lögð fram til fyrri umræðu í bæjarstjórn.

Bolungarvík 27. nóvember 2018,
Jón Páll Hreinsson, bæjarstjóri