



BOLUNGARVÍK

Bolungarvíkurkaupstaður

Fjárhagsáætlun 2024

Síðari umræða í bæjarstjórn 12. desember

Fjárhagsáætlun Bolungarvíkurkaupstaðar 2024

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

Áætlunin gerir ráð fyrir 13m.kr. afgangi af A og B hluta rekstrar, en 16m.kr. afgangi af A hluta. Gert er ráð fyrir að veltufé frá rekstri verði 240m.kr. á árinu, eða 11,9% af heildartekjum.

Fjárhagsáætlunin ber þess merki að mikil vöxtur er í samfélaginu og hjá sveitarfélaginu. Tekjur aukast um 290m.kr á milli áætlana, þar af aukast útsvarstekjur um rúmlega 100m.kr.

Á sama tíma er kostnaður að aukast verulega og má þar helst benda á hækkun launakostnaðar, en laun og launatengd gjöld hækka um 157m.kr. á milli áætlana 2023 og 2024. Hefur launakostnaður sveitarfélagsins aukist um 20% frá árinu 2022, en á sama tíma er áætlað að launavísitala hækki um 18%. Gert er ráð fyrir að stöðugildum fjölgi á árinu úr 82 í xx.

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 verði 86% í lok árs 2024.

Rekstrarýfirlit - 2024

Félagslegar
 Samstaðan A-hluti B-hluti Aðalsjóður Eignasjóður Millifærslur A Hafnarsjóður Vatnsvetta Íbúðir Fráveita Hjúkrunarheimili FHB

Rekstrartekjur																			
Útvar og fasteignaskattur	-981.736	-981.736	0	-981.736	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Framlög jöfnunarsjóður	-405.990	-405.990	0	-405.990	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aðrar tekjur	-637.809	-359.304	-278.505	-266.750	-92.554	0	-148.655	-62.854	-11.210	-28.512	-27.274	0							
Rekstrartekjur alls	-2.025.534	-1.747.029	-278.505	-1.654.475	-92.554	0	-148.655	-62.854	-11.210	-28.512	-27.274	0							
Rekstrargjöld																			
Laun og launatengd gjöld	1.073.960	1.002.006	71.954	990.947	11.059	0	50.212	12.648	2.981	6.113	0	0							
Annar rekstrarkostnaður	665.689	569.738	95.951	529.837	39.901	0	46.083	22.372	11.548	4.089	3.714	8.145							
Afskriftir	76.174	42.880	33.294	0	42.880	0	10.857	3.516	2.606	412	8.929	6.974							
Rekstrargjöld alls	1.815.823	1.614.624	201.199	1.520.784	93.840	0	107.151	38.536	17.136	10.614	12.643	15.118							
Rekstrarniðurst. án fjármagnsl.	-209.711	-132.405	-77.306	-133.691	1.286	0	-41.504	-24.318	5.927	-17.898	-14.631	15.118							
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	196.634	116.018	80.616	80.741	35.277	0	85	4.370	8.042	2.404	36.102	29.612							
Rekstrarniðurstaða	-13.077	-16.387	3.310	-52.950	36.563	0	-41.419	-19.947	13.969	-15.494	21.471	44.730							

Málaflokkavfirlit 2024

Framlög Skatttekjur Jöfnunarsjóðs Aðrir tekjur Tekjur samtals launat.gi. rekstrargjöld Afskriftir Gjöld samtals nettó Fjármagnslíðir Rekstrar niðurstaða

	Framlög	Skatttekjur	Jöfnunarsjóðs	Aðrir tekjur	Tekjur samtals	launat.gi.	rekstrargjöld	Afskriftir	Gjöld samtals	nettó	Fjármagnslíðir	Rekstrar
Aðalsjóður												
Skatttekjur	-981.736	-405.990	0	0	-1.387.725	0	0	0	0	0	-1.387.725	0
Félagsþjónusta	0	0	-88.455	-88.455	-88.455	133.961	120.923	0	254.884	0	166.429	0
Heilbrigðismál	0	0	0	0	0	2.435	2.435	0	2.435	0	2.435	0
Fræðslu- og uppeldismál	0	0	-31.451	-31.451	-31.451	578.084	116.483	0	694.567	0	663.116	0
Mennigarmál	0	0	-17.050	-17.050	-17.050	15.864	25.221	0	41.085	0	24.035	0
Æskulýðs- og íþróttamál	0	0	-60.257	-60.257	-60.257	89.168	83.110	0	172.278	0	112.021	0
Brunamál og almannavarnir	0	0	0	0	0	18.917	11.338	0	30.255	0	30.255	0
Hreinlætismál	0	0	-30.146	-30.146	-30.146	2.835	45.856	0	48.690	0	18.544	0
Skipulagsfulltrúi, skipulagsnefnd	0	0	-2.516	-2.516	-2.516	21.089	11.968	0	33.057	0	30.541	0
Umferðar- og samgöngumál	0	0	-1.000	-1.000	-1.000	0	35.746	0	35.746	0	34.746	0
Umhverfismál	0	0	-105	-105	-105	0	12.338	0	12.338	0	12.233	0
Atvinnumál	0	0	-3.851	-3.851	-3.851	0	468	0	468	0	-3.383	0
Framlög til B-hluta fyrirtækja	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sameiginlegur kostnaður	0	0	-31.918	-31.918	-31.918	116.029	59.704	0	175.734	0	143.816	0
Lífeyrisskuldbindingar	0	0	0	0	0	0	3.147	0	3.147	0	3.147	0
Övenjulegir liðir	0	0	0	0	0	15.000	0	0	15.000	0	15.000	0
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	0	0	0	0	0	0	1.099	0	1.099	0	80.741	81.840
Aðalsjóður samtals	-981.736	-405.990	-266.750	-1.654.475	990.947	529.837	0	1.520.784	80.741	-52.950		
Aðrir sjóðir í A-hluta												
Eignasjóður	0	0	-92.554	-92.554	11.059	39.901	42.880	93.840	35.277	36.563		
Millifærslur A-hluta	0	0	115.433	115.433	0	-115.433	0	-115.433	0	0		
A - hluti samtals	-981.736	-405.990	-243.871	-1.631.596	1.002.006	454.305	42.880	1.499.191	116.018	-16.387		
Sjóðir í B-hluta												
Hafnar sjóður	0	0	-148.655	-148.655	50.212	46.083	10.857	107.151	85	-41.419		
Vatnsveita	0	0	-62.854	-62.854	12.648	22.372	3.516	38.536	4.370	-19.947		
Félagslegar íbúðir	0	0	-11.210	-11.210	2.981	11.548	2.606	17.136	8.042	13.969		
Fráveita	0	0	-28.512	-28.512	6.113	4.089	412	10.614	2.404	-15.494		
Hjúkrunarheimili	0	0	-27.274	-27.274	0	3.714	8.929	12.643	36.102	21.471		
FHB	0	0	0	0	0	8.145	6.974	15.118	29.612	44.730		
Millifærslur B-hluta	0	0	885	885	0	-885	0	-885	0	0		
A og B - hlutar samtals	-981.736	-405.990	-521.491	-1.909.216	1.073.960	549.371	76.174	1.699.505	196.634	-13.077		

Sjóðstremisýfirlit - 2024

Samstaðan A-hluti B-hluti Aðalsjóður Eignasjóður Millifærslur A Hafnarsjóður Vatnsveita Félagsgægar Iðuðir Fráveita Hjúkrunnarheimilí FHB												
Rekstrarhreyfingar												
Niðurstöður ársins	13.077	16.387	-3.310	52.950	-36.563	0	41.419	19.947	-13.969	15.494	-21.471	-44.730
Líðir sem ekki hafa áhrif á fjárstremi												
(Söluhagn. eigna)/sölutap eigna	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Reiknaðar afskriftir	76.174	42.880	33.294	0	42.880	0	10.857	3.516	2.606	412	8.929	6.974
Verðbætur og gengismunur	195.685	140.029	55.655	116.590	23.439	0	0	2.905	5.675	1.598	25.795	19.683
Verðb. og gengism. langt. krafna	-47.625	-47.625	0	-47.625	0	0	0	0	0	0	0	0
Breyting lífeyrisskuldbindinga	3.147	3.147	0	3.147	0	0	0	0	0	0	0	0
Tapað hlutfé	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Veltufé frá rekstri	240.458	154.818	85.639	125.063	29.756	0	52.275	26.369	-5.688	17.504	13.253	-18.074
Breytingar á skammtímalögum												
Birgðir, lækkun	0	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	0
Aðrar skammtímakröfur (hækkun)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Skammtímaskuldir, (lækkun)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Breytingar alls	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Handbært fé frá (til) rekstri	240.458	154.818	85.639	125.063	29.756	0	52.275	26.369	-5.688	17.504	13.253	-18.074

Lykiltölur

		Áætlun 2024	Áætlun 2025	Áætlun 2026	Áætlun 2027	Viðmið	
Rekstrarhæfi							
Framlegðarhlutfall	◆	-14,1%	◆ -13,6%	◆ -14,0%	◆ -13,4%	< 15%	<
Rekstrarniðurstaða	●	13.077	● 42.540	● 80.930	● 133.752	< 0	<
Rekstrarjöfnuður þriggja ára skv. lögum	●	107.240	● 146.066	● 136.548	● 257.223	< 0	<
Efnahagur							
Veltufjórhlutfall	●	1,19	● 1,12	● 1,63	● 1,37	< 1,00	<
Eiginfjórhlutfall	●	0,13	● 0,14	● 0,20	● 0,27	< 0,00	<
Fjárfesting							
Fjárfesting / heildartekjur	●	14,8%	● 9,6%	● 9,2%	● 8,6%	< 20%	<
Fjárfesting / veltufé frá rekstri	◆	1,25	● 0,83	● 0,83	● 0,83	< 1,00	<
Skuldaból							
Skuldir og skuldbindingar / Framlegð	●	-9,34	● -9,67	● -8,31	● -7,35	< 10,00	<
Reiknað skuldaviðmið skv.lögum	●	107,1%	● 108,3%	● 81,8%	● 71,4%	< 150%	<
Skuldahlutfall - nettó	●	131,9%	● 131,9%	● 115,9%	● 98,4%	< 150%	<
Greiðsluhæfi							
Veltufé frá rekstri / heildartekjum	●	11,9%	● 11,5%	● 12,1%	● 11,8%	< 5%	<
Veltufé frá rekstri / afborgun lána	●	1,09	◆ 0,81	◆ 0,83	◆ 0,84	< 1,00	<
Annað							
Íbúafjöldi		1.100	1.150	1.200	1.250		
EBITDA (framlegð)		-285.885	-283.595	-303.661	-311.710		
EBIT		-209.711	-209.863	-232.440	-244.372		
Veltufé frá rekstri		240.458	239.344	263.552	275.755		
Handbært fé frá rekstri		240.458	239.344	263.552	275.755		
Afborganir		219.720	297.273	316.783	328.836		
Fjárfestingar		300.000	200.000	200.000	200.000		

Framkvæmdaáætlun 2024

Verkefni	Heildarkostn.	Endurgreiðslur eða styrkir	Fjárfesting	2025	2026	2027
Bolungarvíkurhöfn						
Minniháttar viðhald	7.000.000		7.000.000	- 7.000.000	14.000.000	- 21.000.000
Stærri framkvæmdir (Samgönguáætlun)				- 100.000.000	100.000.000	100.000.000
Grunnskóli						
Málun og viðhald skólafasta nýri hluti				- 1.500.000		
Málun glugga				- 3.000.000		
Endurnýjun á salemum 1. og 2. hæð				- 40.000.000		
Endurbætur á loftræstingu	20.000.000		20.000.000			
Heimilisfræðistofa innréttingar, rafmagnstæki og málun				- 10.200.000		
Kemmarastofa eldhús endurnýjun				- 3.800.000		
Mötuneyti endurnýjun húsgagna				- 4.500.000		
Endurnýjun húsgagna yngsta stíg 50 stk.				- 4.250.000		
Tæki og búnaður fyrir nemendur og starfsfólk	2.500.000				10.000.000	10.000.000
Endurnýjun þakstáls eldri hluti				-	62.728.000	
Umhirða á skólalóð og hjólastandar	3.000.000		3.000.000			
Leikskólinn						
Aðkoma og frágangur lóðar utan við húsnæðið	5.000.000		5.000.000			
Almennt viðhald				- 2.000.000		
Musterið						
Búnaður í kjallara (rafmagn, lýsing og stýribúnaður)	3.000.000		3.000.000			
Endurnýjun lampar íþróttasalur				- 3.250.000		
Íþróttasalur ný útihurð	2.000.000		2.000.000	1.688.000		
Endurnýjun nuddpottur				- 4.820.000		
Skúringavél endurnýjun	1.500.000		1.500.000			
Ný rennibraut með lagfæringum á útisvæði				- 11.980.000		
Epoxy málun á sundlaugarkeri				- 12.160.000		
Baðklefar sundlaugarhluta				- 38.000.000		
Hönnun og framtíðarsýn	3.000.000		3.000.000			
Vatnsveita						
Útboð á forðatanki	134.500.000	45.000.000	89.500.000			
Þrýstjafnarar og tengingar	12.000.000		12.000.000			
Slökkvilið						
Búnaður á slökkvistöð	5.000.000		5.000.000			
Lagfæring á húsnæði				- 3.000.000		
Endurnýjun vaktbifreiðar				- 6.000.000		
Fasteignir Bolungarvíkurkaupstaðar 2023						
Aðalstræti 22 múrviðgerðir og málun				16.000.000		
Ráðhús Aðalstræti múrviðgerðir og málun				18.500.000		
Þakstál á Aðalstræti 20						50.000.000
Eignasjóður (Götur og gangstéttir)						
Gangstéttar	9.000.000		9.000.000			
Völusteinsstræti	40.000.000		40.000.000	50.000.000		
Annað malbik	50.000.000		50.000.000			
Miðstræti				-	41.833.692	
Höfðastígur				-	25.112.000	
Mávakambur				-		30.816.000
Brimbrjótsgata/Strandgata				-		40.391.460
Lundahverfi - götur og lagnir	100.000.000	50.000.000	50.000.000			
				-		
	397.500.000	95.000.000	300.000.000	327.648.000	253.673.692	210.207.460

Þakkir

Bæjarstjóri 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.

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

Fjárhagsáætlun ásamt gjaldskrár fyrir Bolungarvíkurkaupstað fjárhagsárið 2024 er hér lögð fram til seinni umræðu í bæjarstjórn.

**Bolungarvík 12. desember 2023,
Jón Páll Hreinsson, bæjarstjóri**