



BLÖNDUÓSBÆR  
Hjúlkabyggð 33 | 540 Blönduós | Sími 455-4700



# STEFNURÆÐA SVEITARSTJÓRA MEÐ FJÁRHAGSÁÆTLUN 2017





## **I. Inngangur**

Fjárhagsáætlun fyrir árið 2017 var lögð fram til fyrri umræðu 22. nóvember 2016 og er til endanlegrar afgreiðslu við síðari umræðu 6. desember 2016. Þriggja ára áætlun var lögð til fyrri umræðu á á sama fundi sveitarstjórnar og var henni vísað til síðari umræðu og afgreiðslu í sveitarstjórn þann 6. desember 2016.

### **Nokkrar lykiltölur og forsendur fyrir árið 2017.**

- Rekstur fyrir fjármagnsliði er jákvæður um 50. mkr. Útkomuspá fyrir árið 2016 gerir ráð fyrir 107 m.kr. sem skýrist af stæðstum hluta af sölu eigna. Rekstur fyrir fjármagnsliði var 9. m.kr. árið 2015.
- Fjármagnsliðir eru áætlaðir 36 milljónir 2017 voru 43. mkr. 2015
- Rekstrarniðurstaða er jákvæð um 14,5 milljónir árið 2017 en var neikvæð um 34 m.kr. 2015. Útkomuspá fyrir árið 2016 gerir ráð fyrir 64 milljóna kr. hagnaði á rekstri Blönduósbæjar.
- Veltufé frá rekstri er áætlað 96 m.kr. 2017. Var 58 m.kr. 2015 Útkomuspá fyrir árið 2016 gerir ráð fyrir 98. mkr. veltufé frá rekstri.
- Gert er ráð fyrir 2% verðbólgu á árinu 2017

Kjarasamningar eru frágengnir hjá flestum félögum og er samið út árið 2018 og fram á árið 2019 í mörgum tilfellum. Fjárhagsáætlun 2017 tekur tillit til þessara hækkanna launa. Launakostnaður 2015 var 426 m.kr., útkomuspá 2016 gerir ráð fyrir 427 m.kr en fyrir árið 2017 er gert ráð fyrir 474 m.kr. launakostnaði.

Ljóst er að mikill árangur hefur nást í rekstri Blönduósbæjar og allar kennitölur sýna að hann er í góðu jafnvægia. Miklu máli skiptir að halda áfram á sömu leið og áfram verður gerð sú krafa til forstöðumanna að gæta ítrasta aðhalds í rekstri. Ella er mikil hættu á því að vinna undanfarinna ára verði fyrir bí og gjaldaliðir í rekstri Blönduósbæjar éti upp allan ávinning sem náðst hefur á síðustu árum.

Tekjustofnar sveitarfélagsins eru ekki fullnýttir samkvæmt fjárhagsáætluninni. Svigrúm er til þess að hækka hlutföll fasteignaskatts C liðar.

## II. Íbúapróun

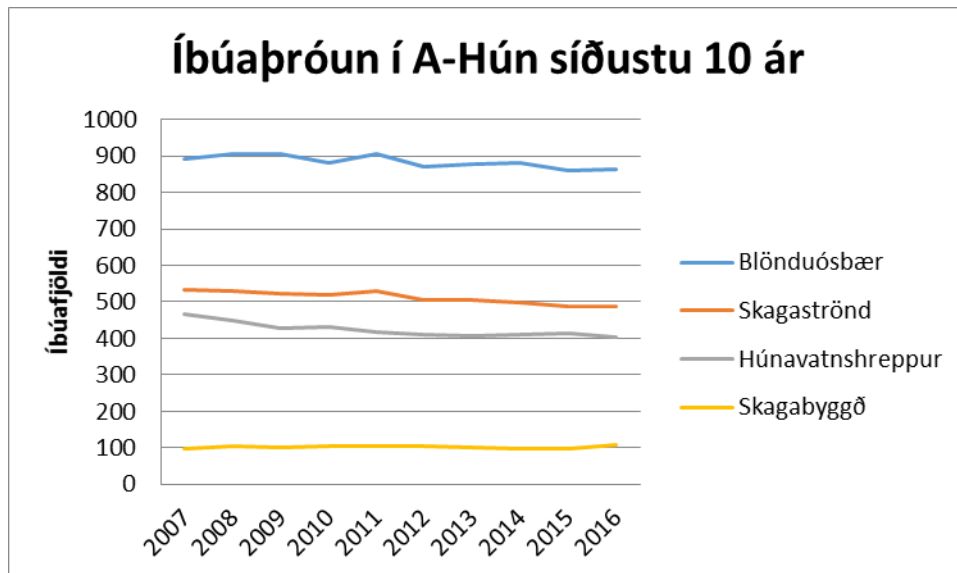
Íbúapróun hefur verið nokkuð stöðug ef litið er til síðustu ára og hefur íbúum fækkað lítilega. Íbúum hefur fjölgað frá síðasta ári og voru 876 íbúar í byrjun nóvember 2016.

Sveitarfélag	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	Mism. á 10 árum	
Blönduósbær	892	904	907	882	904	871	878	881	861	865	-27	-3,1%
Skagaströnd	532	530	521	519	530	504	506	498	488	489	-43	-8,8%
Húnavatnshreppur	465	449	428	431	417	412	405	409	414	403	-62	-15,0%
Skagabyggð	96	105	102	106	105	104	100	98	99	109	13	13,1%

Samtals 1985 1988 1958 1938 1956 1891 1889 1886 1862 1866 **-119** **-6,4%**

Íbúatala 1. janúar ár hvert

Hér að neðan má sjá íbúapróunina í héraðinu en íbúum hefur fækkað um 119 á síðustu 10 árum eða um -6,4%.



Íbúar á Blönduósi voru 865 samkvæmt tölum frá Þjóðskrá þann 1. janúar 2016. Íbúatala þann 1. nóvember 2016 var 876. Árið 2006 voru íbúar Blönduósþæjar um 44,9% af íbúum A-Húnavatnssýslu en hlutfallið í ársbyrjun 2016 var 46,4%.

### III. Skatttekjur, Jöfnunarsjóður og aðrar tekjur

#### Skatttekjur:

2015 Rauntölur	2016 Útkomuspá	2017 Áætlun
607.468	660.950	701.765

Skatttekjur Blönduósbæjar aukast á milli áráanna 2015 og 2016 um 56 m.kr. eða um 9,2%. Tekjuaukning milli áráanna 2014 og 2016 er 94 mkr. eða 15,5% hækkun á því tímabili.

#### Nánari sundurliðun skatttekna:

##### Útsvar:

Miðað er við að útsvarshlutfall fyrir árið 2016 verði hámarksútsvar, þ.e. 14,52% af útsvarsstofni.

Stuðst var að hluta við upplýsingar frá Sambandi íslenskra sveitarfélaga og jöfnunarsjóði Sveitarfélaga við áætlun útsvars auk áhrifa af kjarasamningsbundnum hækkunum sem reiknaðar voru til hækkunnar. Áætlaðar tekjur vegna útsvars verði 431,4 milljónir króna og hækki um 13,7% milli ára miðað við upphaflega áætlun fyrir árið 2016.

##### Fasteignaskattur:

A-flokkur - af fasteignamati íbúðarhúsnæðis	0,50%
B-flokkur - af fasteignamati bygginga í opinberri eigu	1,32%
C-flokkur - af fasteignamati annarra eigna	1,6%

**Fasteignaskattur 2017 er áætlaður: 72.343 þús. kr.**

Vatnsgjald á A-hluta, B-hluta og C-hluta fasteigna er 0,31% af fasteignamati allra húsa og lóða. Aukavatnsgjald greitt fyrir hvern rúmmeter að 50.000 rúmetrum er 20 kr. á rúmmetra(m<sup>3</sup>) og er tengd við byggingarvísitölu 119,3 stig í desember 2013. Afsláttur til stórnotenda verður 25% fyrir notkun umfram 50.000 m<sup>3</sup> og 5% auka yfir hverja 25.000

m<sup>3</sup> umfram það. Fráveitugjald er 0,285% af fasteignamati húss og lóðar. Lóðarleiga er 2% af fasteignamati lóðar fyrir íbúðarhús. Leiga fyrir ræktunar- og beitarlönd er 6.400 kr/ha. Lágmarks lóðarleiga fyrir ræktunar- og beitarlönd er kr. 8.550. Fasteignagjöld hækka um 1% á milli ára.

Sorphirðugjald er kr. 20.900 kr/íbúð og sorpeyðingargjald er 20.900 kr/íbúð. Sorphirðugjald og sorpeyðingargjald er því samtals kr. 41.800 fyrir árið 2017. Sorpeyðingargjöld á sumarhús, hesthús og gripahús í þéttbýli verða kr. 20.900. Sorpgjöldin hækka um 3% á milli ára en voru óbreytt á síðasta ári.

### **Jöfnunarsjóður:**

Framlög Jöfnunarsjóðs eru áætluð á milli ára og er gert ráð fyrir 218.970.000 krónan framlagi frá Jöfnunarsjóði. Framlög Jöfnunarsjóðs nema um 23,6% af tekjum samstæðunnar.

### **Gjaldskrár:**

Í fjárhagsáætlunargerð 2017 var reynt að stilla gjaldskrárbreytingum í hóf.

- Álagningarprósenta íbúðarhúsnæðis hækkar úr 0,46 í 0,50, holræsagjald úr 0,275 í 0,285 og vatnsskatts úr 0,30 í 0,31.
- Gjaldskrá leikskóla 0% hækkun
- Gjaldskrá skóladagheimilis 0% hækkun
- Gjaldskrá skólamáltíða leikskóla 0% hækkun
- Gjaldskrá skólamáltíða Blönduskóla 3% hækkun
- Gjaldskrá um gæludýrahald hækkar um 3%
- Gjaldskrá Blönduskóla hækkar um 3%
- Gjaldskrá vegna sorp hækkar um 3%
- Gjaldskrá fyrir sundlaug og ípróttahús hækkar og er hækkunin breytileg eftir liðum. Stakt gjald í sund fyrir fullorðinna hækkar í 1.000 kr.
- Gjaldskrá vegna aukavatnsgjalds er 20 kr.m<sup>3</sup>. Gjaldskráin tekur breytingum miðað við vísitölu byggingarkostnaðar í desember 2013, 119,3 stig, og verður því 21,93 krónur árið 2017.
- Gjaldskrá gæludýrahalds hækkar um 3%.

**Lántökur og afborganir lána:**

Gert er ráð fyrir lántöku að upphæð 70 m.kr. Afborganir langtímalána verði um 98 m.kr. og þar af eru 11 m.kr. vegna sölu á einni íbúð. Stefnt er að því að handbært fé verði um 40 m.kr. í árslok 2017. Veltufé frá rekstri verði 10,4% á árinu 2017. Langtímaskuldir munu halda áfram að lækka á næsta ári.

**Veltufé frá rekstri og skuldbindingar:**

Veltufé frá rekstri A og B hluta er 96 m.kr. en var 98 milljónir á árinu 2016 að teknu tilliti til útkomuspár fjárhagsáætlunar þess árs. Reiknað er með að langtímaskuldir samstæðunnar verði 752 m.kr. í árslok 2017, en voru 769 m. kr. í árslok 2015. Skammtímaskuldir eru áætlaðar 236 milljónir en þær voru 227 milljónir í árslok 2015. Gert er ráð fyrir að lífeyrisskuldbindingin hækki um 9,5 milljónir á milli áranna 2016 og 2017.

**Fjárfestingar**

Gert er ráð fyrir að fjárfest verði fyrir um 70 m.kr. á árinu. Nánar er gert grein fyrir fjárfestingum á sérstöku fjárfestingarblaði.

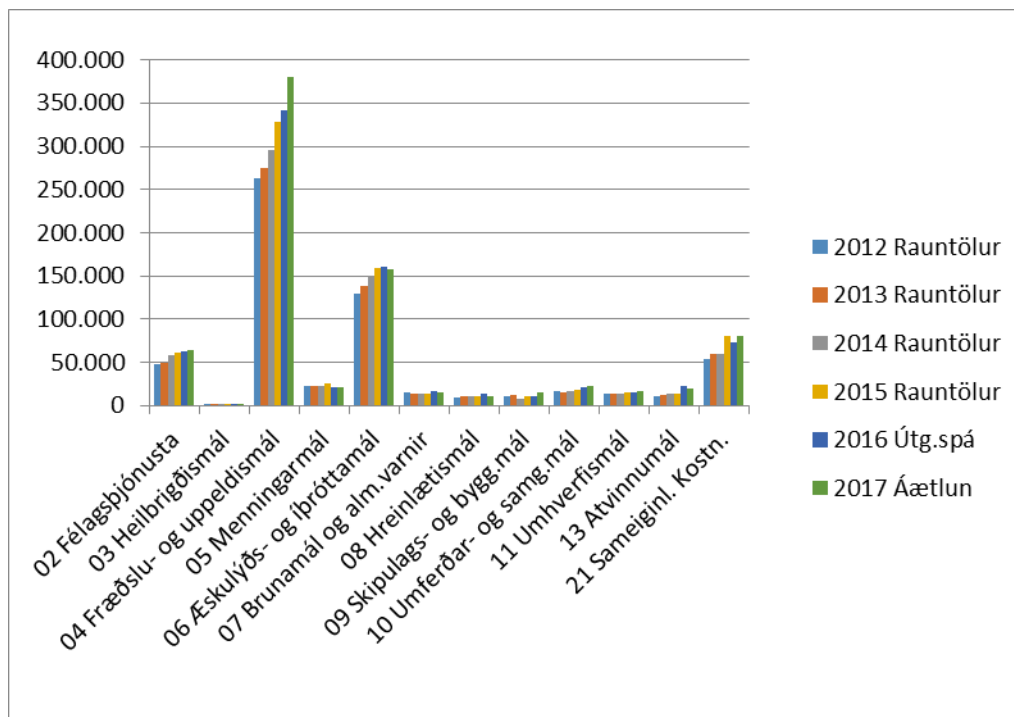


Skrapatungurétt var máluð sumarið 2016.

#### IV. Samantekt á rekstri málaflokka

	2012 Rauntölur	2013 Rauntölur	2014 Rauntölur	2015 Rauntölur	2016 Útg.spá	2017 Áætlun
02 Félagsþjónusta	47.227	49.309	57.819	60.888	63.010	64.505
03 Heilbrigðismál	1.857	1.932	2.056	2.008	2.171	2.086
04 Fræðslu- og uppeldismál	262.938	275.476	296.105	327.806	340.942	379.659
05 Menningarmál	22.019	22.367	21.944	26.294	21.201	21.580
06 Æskulýðs- og íþróttamál	128.791	138.118	149.865	159.622	160.648	157.552
07 Brunamál og alm.varnir	15.063	13.530	14.051	14.241	16.209	14.834
08 Hreinlætismál	8.843	10.290	10.192	10.505	13.111	10.517
09 Skipulags- og bygg.mál	11.475	11.862	7.703	11.113	10.671	15.751
10 Umferðar- og samg.mál	17.166	15.868	17.106	18.261	21.132	22.743
11 Umhverfismál	13.454	14.251	14.320	15.411	15.890	16.428
13 Atvinnumál	10.193	11.647	14.330	13.194	22.855	20.046
21 Sameiginl. Kostn.	53.936	60.112	59.279	80.561	73.419	80.878

#### Þróun útgjalda á málaflokkum á árunum 2012-2017





## Rekstrarleg afkoma

Blönduósbær samanburður frá 2012 til 2016

	2013	% af tekjum	2014	% af tekjum	2015	% af tekjum	2016*	% af tekjum	2017	% af tekjum
<b>Tekjur samtals:</b>	755.466		790.111		841.021		948.383		927.336	
Laun og launatengd gjöld	337.249	44,6%	376.097	47,6%	426.429	50,7%	426.650	45,0%	473.553	51,1%
Annar rekstrarkostnaður	294.272	39,0%	339.975	43,0%	354.628	42,2%	359.091	37,9%	347.090	37,4%
<b>Rekstrarkostnaður samtals:</b>	631.521	83,6%	716.072	90,6%	781.057	92,9%	785.741	82,9%	820.643	88,5%
<b>Framlegð</b>	123.945	16,4%	74.039	9,4%	59.964	7,1%	162.642	17,1%	106.693	11,5%

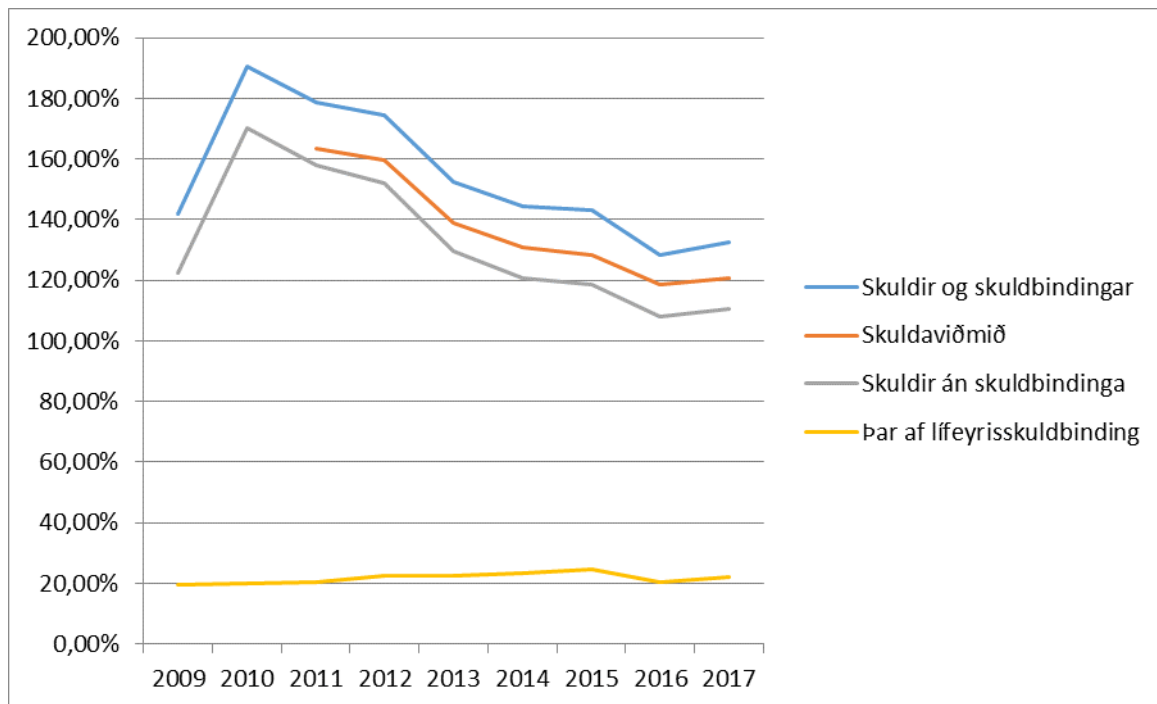
\* Útgönguspá

### V. Þriggja ára áætlun:

Í þriggja ára áætlun sveitarfélagsins 2018-2020 kemur fram að reksturinn er í góðu jafnvægi. Helstu atriði þriggja ára áætlunar eru:

- Skuldir fara lækkandi
- Framkvæmdir sveitarfélagsins verða 70. mkr. á ári árin 2018-2020.
- Gert er ráð fyrir sölu einnar íbúðar árið 2017.

Þróun heildarskulda og skuldbindinga Blönduósbæjar innan samstæðunnar frá 2009 til 2015 og áætlun fyrir 2016 og 2017 með og án lífeyrisskuldbindinga í hlutfalli við tekjur eða svokölluð skuldahlutföll má **sjá á mynd hér að neðan**:



## VI. Lokaorð

Fjárhagsáætlun 2017 ber þess merki að mikill árangur hefur náðst í rekstri Blönduósbæjar. Nauðsynlegt er þó að viðhalda áfram aga í rekstri meðan sveitarfélagið er að greiða niður skuldir og vinna sig sem lengst frá 150% skuldaviðmiði sveitarstjórnarlaganna. Mörg viðfangsefni bíða sveitarfélagsins til framtíðar og því ætti sveitarfélagið að setja sér það markmið að skuldahlutfallið verði undir 100% og að veltufé frá rekstri verði um 15% að meðaltali á ári. Veltufé frá rekstri 2017 er 10,4%. Með því skapast aukið svigrúm til fjárfestinga og allur rekstur sveitarfélagsins verður í betur stakk búinn að takst á við auknar kröfur sem lagðar eru á sveitarfélögin.

Í fjárhagsáætlun 2017, sbr. mynd um skuldahlutföll, kemur fram að sveitarfélagið er undir viðmið laganna um skuldahlutfall sem Eftirlitsnefnd með fjármálum sveitarfélaga (EFS) setti fram sem viðmið um skuldastöðu sveitarfélaga.

Jafnframt er stefnt að því að sveitarfélagið skili rekstrarhagnaði árið 2017. Samkvæmt jafnvægisreglu sveitarstjórnarlaganna hvílir sú skylda á sveitarfélögum að samanlögð heildarútgjöld til rekstrar vegna A-og B-hluta séu á hverju þriggja ára tímabili ekki hærra en nemur samanlögðum reglulegum tekjum.

Fjárfestingar og rekstur sveitarfélagsins undanfarinna ára hafa borið þess skýr merki að í dag er uppi alveg ný staða. Það sést best á því að sveitarfélagið er farið að fjárfesta í mun meira mæli en áður og er lögð áhersla á viðhald fasteigna sveitarfélagsins í ríkari mæli.

Við gerð þessarar fjárhagsáætlunar var, eins og áður, mjög treyst á vinnu deildarstjóra og stjórnenda Blönduósbæjar. Ég vil þakka deildarstjórum og stjórnendum hjá Blönduósbæ vinnu þeirra við þessa fjárhagsáætlun. Þeir sýna almennt ábyrgð varðandi sínar áætlanir og óskir um viðbót eða nýmæli. Þá vil ég þakka byggðaráði og sveitarstjórn góða samvinnu við gerð þessarar fjárhagsáætlunar og ítreka mikilvægi þess að bæjarfulltrúar

ræði sig til sanngjarnrar niðurstöðu um sem flest mál. Með samvinnu og samstarfi að leiðarljósi næst árangur þar sem kjörnir fulltrúar ásamt starfsmönnum sveitarfélagsins leggja grunn að traustu og eftirsóknarverðu samfélagi.

Blönduósi, 6. desember 2016



Arnar Þór Sævarsson  
Sveitarstjóri Blönduósbæjar