Fjárhagsáætlun Ísafjarðarbæjar 2017

Rekstrar- og efnahagsreikningur ásamt greinargerð

Ísafjarðarbær

Fjárhagsáætlun

2017

seinni umræða

Ísafjarðarbær
Hafnarstræti 1
400 Ísafirði
kt. 540596-2639

Ísafjarðarbær

Fjárhagsáætlun

2017

seinni umræða

Efnisyfirlit

Rekstrarreikningur	1
Efnahagsreikningur	2
Yfirlit um sjóðstreymi	4
Greinagerð með fjárhagsáætlun	5
-Almennar forsendur	5
-Fjölskyldusvið	8
-Skóla- og tómstundasvið	10
-Stjórnsýslu- og fjármálasvið	14
-Umhverfis- og eignasvið	15
-Slökkvilið Ísafjarðarbæjar	18
-Hafnarsjóður	18
-Fasteignir Ísafjarðarbæjar	19
-Fjármunatekjur- og fjármagnsgjöld	19
-Fjárfestingar	20
-Kennitölur	21
Rekstraryfirlit málaflokka	23
Efnahagsreikningur málaflokka	24
Yfirlit um sjóðstreymi málaflokka	25

Rekstrarreikningur ársins 2017

	Sveitarsjóður A hluti			Samantekið A og B hluti		
	2017	2016_mv	2015	2017	2016_mv	2015
Útsvar	1.940.657	1.761.799	1.628.789	1.940.657	1.761.799	1.628.789
Framlög Jöfnunarsjóðs	686.915	721.119	728.435	686.915	721.119	728.435
Fasteignaskattar	331.670	302.701	292.002	331.670	302.701	292.002
Sölutekjur	78.644	66.713	65.141	124.699	113.173	110.593
Þjónustutekjur	189.637	174.500	166.058	612.283	560.647	529.520
Aðrar tekjur	473.479	497.307	488.044	736.467	736.815	681.988
	3.701.003	3.524.138	3.368.469	4.432.692	4.196.254	3.971.327
Laun og launatengd gjöld	(2.156.773)	(1.951.717)	(1.849.279)	(2.283.036)	(2.059.287)	(1.949.854)
Breyting lífeyrisskuldbindingar	(157.120)	(150.497)	(214.970)	(157.120)	(150.497)	(214.970)
Vörukaup	(120.987)	(102.970)	(100.441)	(139.609)	(124.311)	(115.949)
Þjónustukaup	(385.319)	(419.785)	(349.218)	(425.410)	(456.908)	(394.794)
Orkukostnaður	(96.954)	(90.315)	(86.873)	(138.784)	(128.621)	(126.981)
Viðhaldskostnaður	(177.353)	(120.007)	(122.001)	(255.476)	(209.732)	(187.532)
Styrkir og annað	(200.840)	(251.710)	(224.325)	(200.840)	(251.710)	(224.325)
Önnur rekstargjöld	(266.339)	(281.415)	(275.253)	(354.270)	(358.949)	(293.844)
Afskriftir fastafjármuna	(123.330)	(122.670)	(106.783)	(217.551)	(228.167)	(173.140)
Framlög til B-hluta stofnana	0	0	(56.880)	0	0	(56.880)
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	15.988	33.052	(17.553)	260.598	228.072	233.061
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(82.638)	(76.348)	(118.952)	(225.244)	(210.106)	(198.755)
Rekstrarniðurstaða ársins	(66.650)	(43.296)	(136.505)	35.354	17.966	34.305

Áætlaður efnahagsreikningur 2017

Eignir	Sveitarsjóður A hluti 31.12.2017	Sveitarsjóður A hluti 31.12.2015	Samantekið A og B hluti 31.12.2017	Samantekið A og B hluti 31.12.2015
Fastafjármunir				
Fasteignir og lóðir	2.725.381	2.562.819	4.687.324	4.629.237
Veitukerfi, hafnamannvirki og götur	759.803	614.115	1.865.702	1.609.745
Vélar, áhöld og tæki	210.261	158.511	238.983	186.376
Eignarhlutir í félögum	548.653	548.653	421.082	421.082
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	79.699	148.359	0	0
Langtímakröfur	5.633	6.968	5.633	6.968
	4.329.430	4.039.426	7.218.723	6.853.408
Veltufjármunir				
Óinnheimtar skatttekjur og viðskiptakröfur	234.352	183.730	254.713	227.394
Næsta árs og gjaldf. afb. af langtímakröfum	39.246	32.731	558	0
Viðskiptakröfur á eigin fyrirtæki B	188.270	281.572	0	0
Aðrar skammtímakröfur	50.965	133.864	63.587	147.078
Handbært fé	81.899	93.529	85.494	101.766
	594.732	725.426	404.353	476.238
Eignir	4.924.162	4.764.851	7.623.076	7.329.646

Áætlaður efnahagsreikningur 2017

Eigið fé og skuldir	Sveitarsjóður A hluti 31.12.2017	Sveitarsjóður A hluti 31.12.2015	Samantekið A og B hluti 31.12.2017	Samantekið A og B hluti 31.12.2015
Eigið fé				
Eiginfjárreikningur	705.728	772.378	977.179	941.825
	705.728	772.378	977.179	941.825
Langtímaskuldir og skuldbindingar				
Lífeyrisskuldbinding	1.519.128	1.370.046	1.519.128	1.370.046
Skuldir við lánastofnanir	1.874.857	1.840.169	4.480.426	4.382.139
	3.393.985	3.210.214	5.999.554	5.752.185
Skammtímaskuldir				
Viðskiptaskuldir	222.888	218.837	223.523	219.924
Skuldir við eigin fyrirtæki B	281.354	233.172	0	0
Næsta árs afborganir af langtímaskuldum	218.382	223.679	312.092	298.825
Aðrar skammtímaskuldir	101.826	106.571	110.729	116.886
	824.449	782.259	646.343	635.636
Skuldir	4.218.434	3.992.473	6.645.897	6.387.821
Eigið fé og skuldir	4.924.162	4.764.851	7.623.076	7.329.646

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2017

	Sveitarsjóður A hluti			Samantekið A og B hluti		
	2017	2016_mv	2015	2017	2016_mv	2015
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarniðurstaða ársins	(66.650)	(43.296)	(136.505)	35.354	17.966	34.305
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	120.330	101.758	106.783	213.551	207.255	166.229
Sölutap fastafjármuna	0	0	2.088	0	0	2.175
Niðurfærsla viðskiptakrafna	0	0	8.465	0	0	11.678
Verðb. og gengism. langtímaliða	61.630	50.215	47.093	128.480	141.336	90.602
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	117.844	112.697	214.970	117.844	112.697	214.970
Veltufé frá rekstri	233.154	221.373	242.893	495.229	479.254	519.959
Aðrar rekstrartengdar eignir, lækkun	(136.331)	256.400	95.879	(113.873)	202.540	101.668
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar	0	0	(39.345)	0	0	(39.345)
Rekstrartengdar skuldir, hækkun	0	0	(88.719)	0	0	(85.174)
Handbært fé frá rekstri	96.823	477.773	210.708	381.355	681.794	497.108
Fjárfestingahreyfingar						
Fjárf. í varanl. rekstrarfjárm.	(386.000)	(280.011)	(324.255)	(566.000)	(276.366)	(883.118)
Afborganir langtímakrafna	36.650	327	1.283	537	327	1.283
	(349.350)	(279.684)	(322.972)	(565.463)	(276.039)	(881.836)
Fjármögnunarhreyfingar						
Tekin ný langtímalán	285.000	113.074	680.000	285.000	113.074	741.057
Afborganir langtímalána	(216.845)	(253.491)	(264.646)	(306.528)	(333.074)	(343.358)
Viðskiptar. eigin fyrirt., breyting	(21.263)	136.332	(278.006)	0	0	0
	46.892	(4.085)	137.348	(21.528)	(219.999)	397.699
(Lækkun), hækkun handbærs fjár	(205.635)	194.005	25.083	(205.635)	185.757	12.972
Handbært fé í upphafi árs	287.534	93.529	75.420	291.129	105.361	88.795
Handbært fé í lok árs	81.899	287.534	100.503	85.494	291.118	101.766

Greinagerð með fjárhagsáætlun 2017

ALMENNAR FORSENDUR

LAGAUMGJÖRÐ

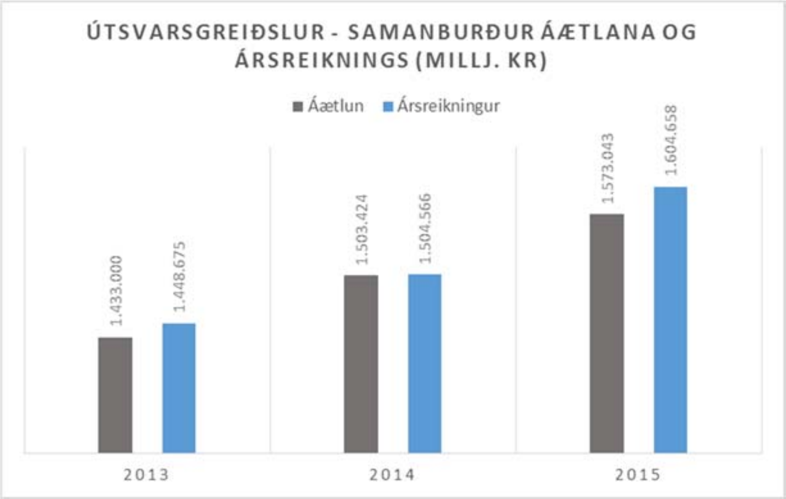
Fjárhagsáætlun Ísafjarðarbæjar fyrir árið 2016 er lögð fram og unnin skv. fyrirmælum sveitarstjórnarlaga nr. 138/2011. Samkvæmt lögunum skal bæjarráð leggja fyrir bæjarstjórn drög að fjárhagsáætlun og skal bæjarstjórn afgreiða fjárhagsáætlun fyrir komandi ár sem og næstu þrjú ár þar á eftir. Tillögu að fjárhagsáætlun skal leggja fram fyrir bæjarstjórn til fyrri umræðu ekki síðar en 1. nóvember og síðari umræða skal fara fram í síðasta lagi 15. desember, en fjallað skal um tillöguna á tveimur fundum.

Fjárhagsáætlun sveitarfélags er bindandi um allar fjárhagslegar ráðstafanir af hálfu sveitarfélagsins, skv. 63. gr. sveitarstjórnarlaga. Einungis er hægt að víkja frá fjárhagsáætlun með því að samþykkja viðauka við áætlunina. Á það um við ákvarðanir, samninga og aðrar fjárhagslegar ráðstafanir sem hafa í för með sér breytingar á tekjum, útgjöldum eða tilfærslum milli liða. Fjárhagsáætlun Ísafjarðarbæjar er því eiginleg fjárveiting til rekstrar Ísafjarðarbæjar og ber að fylgja henni.

Lög um tekjustofna sveitarfélaga, nr. 4/1995 með síðari breytingum, eru megin lagaheimild sveitarfélaga til að leggja á skatta og þjónustugjöld. Í fyrsta kafla laganna segir að tekjustofnar sveitarfélaga séu útsvar, fasteignaskattur og framlög úr Jöfnunarsjóði. Auk þess hafa sveitarfélög tekjur af eignum sínum, eigin atvinnurekstri og stofnunum sem reknar eru í almenningsþágu, svo sem vatnsveitum, rafmagnsveitum, hitaveitum og fleiru. Ennfremur ýmsar aðrar tekjur, svo sem af holræsagjaldi, lóðarleigu, leyfisgjöldum o.fl., allt eftir því sem lög og reglugerðir mæla fyrir um.

ÚTSVAR

Útsvarið er veigamesti tekjustofn sveitarfélaga. Það er dregið af launum launþega ásamt tekjuskatti ríkisins. Við áætlun útsvars Ísafjarðarbæjar er stuðst við áætlanir frá hag- og upplýsingasviði Sambands íslenskra sveitarfélaga sem gefur út útreikninga á staðgreiðsluáætlun sveitarfélaga. Undanfarin ár hafa þær áætlanir verið vel innan marka, enda hefur verið farið fram með varkárni við mat forsendna. Á myndinni hér að neðan má til að mynda sjá hver áætlun útsvars þriggja síðustu ára hefur verið til samanburðar við niðurstöðu hvers árs.



Mynd 1. Samanburður útsvarsgreiðslna árin 2013 til 2015

Árið 2017 er gert ráð fyrir að útsvarsstofninn hækki að meðaltali á öllu landinu um 8,3% á milli áranna 2016 og 2017. Útsvarsgreiðslur fyrir árið 2017 eru því áætlaðar 1.895 milljónir króna samanborið við 1.746 milljónir króna í áætlun 2016. Samkvæmt 9 mánaða yfirliti eru skatttekjur innan áætlunar fyrir núlíðandi ár og bendir allt til þess að þær muni standast endurskoðaða áætlun.

Gert er ráð fyrir því við gerð áætlunarinnar að íbúum í bænum muni fjölga um 1% á næsta ári og verði í árslok 2017 um 3.650 talsins og er þá miðað við að í árslok 2016 verði íbúar 3.613 talsins. Undanfarin 3 ár hefur þó verið fólksfækkun um 2,1% samanlagt.

Þrátt fyrir nýgerða kjarasamninga á árinu með töluverðri hækkun, eru nokkrir kjarasamningar lausir hjá stórum starfsstéttum á þessu ári og óvíst hvernig nýir kjarasamningar muni líta út. Hækkun launa hefur bæði áhrif til útgjalda hjá bænum en jafnframt til tekjuhækkunar vegna hækkunar útsvars. Gert er ráð fyrir að hlutfallslegt atvinnuleysi og atvinnuþátttaka verði svipuð og á þessu ári og að vinnuafl í sveitarfélaginu haldist óbreytt.

Samkvæmt þjóðhagsspá sem gefin var út 27. maí 2016 var áætlað að verðbólga ársins 2017 yrði um 3,9%. Notast var við þær forsendur við gerð fjárhagsáætlunar. Nýrri verðbólguspár benda hins vegar til þess að verðbólga á árinu 2017 verði nokkuð lægri en Hagstofuspáin. Nýjasta spá sem birst hefur er þjóðhagsspá að vetri frá Hagstofu Íslands en þar er gert ráð fyrir að verðbólgan á árinu 2017 verði 2,4%.

Að teknu tilliti til ofangreindra forsendna er áætlað að útsvarstekjur ársins 2017 muni nema tæpum 1.894 milljónum króna, sem jafngildir 8,3% hækkun frá áætlun fyrra árs. Til samanburðar er vænt útkoma ársins 2016 um 1.746 milljónir króna.

Ár	Álagningar-prósenta útsvars	Útsvarsstofn		Álagt útsvar skv. álagningarskrá	Álagt útsvar, hluti Jöfnunarsjóðs	Verðbætur, kostnaður, frádráttur	Samtals skiluð staðgreiðsla
2017	*14,52%*	*15.258.428.695*	*8,30%*	*2.215.523.846*	*-268.543.645*	*-52.264.863*	*1.894.715.338*
2016	*14,52%*	*14.089.038.499*	*8,50%*	*2.045.728.390*	*-247.962.738*	*-52.264.863*	*1.745.500.789*
2015	*14,52%*	*12.985.288.939*	*6,94%*	*1.885.463.954*	*-228.541.085*	*-52.264.863*	*1.604.658.006*
2014	*14,52%*	*12.142.306.102*	*3,66%*	*1.763.062.846*	*-213.704.587*	*-49.133.879*	*1.500.224.380*
2013	*14,48%*	*11.713.433.791*	*4,51%*	*1.696.105.213*	*-201.471.061*	*-42.672.488*	*1.451.961.664*
2012	*14,48%*	*11.208.274.496*	*5,47%*	*1.622.958.147*	*-192.782.321*	*-43.934.601*	*1.386.241.225*

FASTEIGNAGJÖLD

Fasteignaskattur er þriðji stærsti tekjustofn sveitarfélagsins og er lagður árlega á flestar fasteignir í sveitarfélaginu sem metnar eru fasteignamati, samkvæmt fasteignaskrá. Fasteignamat allra fasteigna er endurmetið ár hvert og eru niðurstöðurnar kynntar í júnímánuði. Fasteignagjöld eru áætluð í álagningarkerfi fasteignagjalda sem er á vegum Þjóðskrár Íslands.

Áætlað er að fasteignagjöld skili Ísafjarðarbæ tekjum sem nemi 548 milljónum króna, sem jafngildir 10,6% hækkun frá áætlun fyrra árs. Til samanburðar er vænt útkoma ársins 2016 um 496 milljónir króna. Haldast skatthlutföll óbreytt á milli ára fyrir utan sorpgjöld og má sjá þróun fasteignagjalda á íbúðarhúsnæði síðustu 5 ára í neðangreindri töflu.

	2013	2014	2015	2016	2017
Fasteignaskattur A	*0,63%*	*0,63%*	*0,63%*	*0,63%*	*0,63%*
Lóðarleiga	*1,80%*	*1,80%*	*1,80%*	*1,80%*	*1,80%*
Vatnsgjald	*0,21%*	*0,21%*	*0,21%*	*0,21%*	*0,21%*
Holræsagjald	*0,25%*	*0,25%*	*0,25%*	*0,03%*	*0,03%*
Sorpgjald þéttbýli	*39.300*	*39.300*	*39.300*	*40.558*	*46.642*
Sorpgjald dreifbýli	*26.700*	*26.700*	*26.700*	*27.554*	*31.687*

Á síðustu 5 árum hefur fasteignamat í Ísafjarðarbæ hækkað um 27,5%. Fasteignamat Þjóðskrár Íslands fyrir 2017 var birt 31. maí 2016 og er 34.250 milljónir króna. Fasteignamat fyrir árið 2016 var 31.449 milljónir króna og er því fasteignamat 2017 að hækka um 8,9% frá árinu 2016.

Þróun fasteignamats	*2013*	*2014*	*2015*	*2016*	*2017*
Húsmat	*24.008.572*	*24.986.782*	*25.044.891*	*28.391.312*	*30.829.456*
Landmat	*2.859.254*	*2.981.021*	*2.925.581*	*3.057.924*	*3.420.825*

Fasteignaskattur

Samkvæmt fjárhagsáætlun er lagt til að fasteignaskattur á íbúðarhúsnæði og atvinnuhúsnæði haldist óbreyttur á milli ára. Áætlað er þó að tekjur af fasteignaskatti aukist vegna hækkunar fasteignamats. Einnig er von á að fasteignaskattur aukist vegna magnaukningar á árinu 2017, þ.e. áætlaðri aukningu á fjölda fasteigna í bæjarfélaginu, en ekki hefur verið gert ráð fyrir því í áætlun.

Vatnskattur og holræsagjald

Vatnsskattur og holræsagjald helst óbreytt á milli ára.

Sorphirðugjöld

Til að koma til móts við viðvarandi halla á eyðingu sorps var lagt til 15% hækkun á sorphirðugjaldi. Sorpgjald í þéttbýli hækkar því úr kr. 40.558,- í kr. 46.642,-.

Lóðarleiga

Lóðarleiga á einingu hækkar ekki á milli ára.

JÖFNUNARSJÓÐUR

Samkvæmt lögum nr. 4/1195 um tekjustofna sveitarfélaga er sjóðurinn einn þriggja meginstofna sveitarfélaga. Hann er því ekki síður en útsvar og fasteignaskattur, mikilvægur þáttur í fjármögnun sveitarsjóðs. Hlutverk Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga er að jafna mismunandi útgjaldaþörf og skatttekjum sveitarfélaga með framlögum úr sjóðnum á grundvelli ákvæði laga, reglugerða og vinnureglna sem settar eru um starfsemi sjóðsins. Þá greiðir sjóðurinn framlög til samtaka sveitarfélaga, stofnana þeirra og annarra aðila í samræmi við ákvæði laga.

Framlög til sveitarfélagsins skiptast í fjóra flokka, sérstök framlög (s.s. vegna sameiningar sveitarfélaga eða fjárhagserfiðleika), jöfnunarframlög (skiptist í tekjujöfnunarframlag og útgjaldajöfnunarframlag), jöfnunarframlag vegna reksturs grunnskóla og jöfnunarframlags vegna þjónustu við fatlaða. Tekjujöfnunarframlag er ætlað til að jafna tekjur sveitarfélaga s.s. vegna fasteignagjalda en útgjaldajöfnunarframlagi er ætlað að mæta mismunandi útgjöld sveitarfélaga á grundvelli stærðarhagkvæmni og tekna þeirra, að teknu tilliti til þeirra þátta sem áhrif hafa á útgjöld, svo sem íbúafjölda, fjarlægðir innan sveitarfélaga, skólaakstur úr dreifbýli o.fl.

Jöfnunarsjóður birti áætlun fyrir árið 2017 í lok október 2016 og er hún færð inn í fjárhagsáætlun. Áætlaðar tekjur frá jöfnunarsjóði eru 687 milljónir króna fyrir árið 2017 og lækka því um 4,7% á milli ára.

Heiti	*2013*	*2014*	*2015*	*2016 áætl*	*2017 áætl*
Fasteignask.frl. rgl. 80/2001	*179.006.554*	*203.493.623*	*203.126.249*	*221.987.124*	*247.227.822*
Útgj.jöfn.frl.13 gr. rgl.113/2003	*278.031.177*	*341.639.467*	*372.763.623*	*355.340.325*	*316.482.659*
Grunnskólafrl. 3.gr. rgl.351/2002	*103.161.244*	*75.451.861*	*132.684.866*	*124.741.065*	*102.404.573*
Frl.v.sérþarfa nem.4.gr rgl.351/2002	*19.100.000*	*15.500.000*	*13.100.000*	*11.900.000*	*13.400.000*
Frl.nýbúafræðsla 5.gr.rgl.351/2002	*4.200.000*	*3.840.000*	*6.760.000*	*7.150.000*	*7.400.000*
Samtals	**583.498.975**	**639.924.951**	**728.434.738**	**721.118.514**	**686.915.054**

AFSLÁTTUR TIL ELLI- OG ÖRORKULÍFEYRISÞEGA

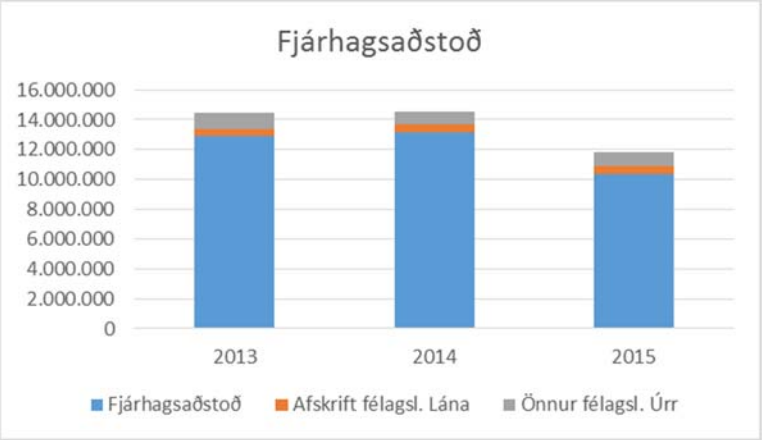
Lagt er til að afsláttarmörk vegna elli- og örorkulífeyrisþega haldist óbreytt á milli ára. Þá er lagt til að útreikningur vegna álagningar verði ekki leiðréttur á árinu 2017 þegar framtöl liggja fyrir í ágúst vegna tekna ársins 2016. Þegar fasteignagjöld eru lögð á er afsláttur reiknaður út frá framtali ársins 2015 og fram til þessa hefur verið leiðrétt þegar nýtt framtal liggur fyrir. Þetta hefur leitt til þess að afsláttur er minni en reiknað var með og því innheimt hærri gjöld en reiknað var með í upphafi árs. Á árinu 2017 er lagt til að þessu verði hætt og er það til hagsbóta fyrir greiðendur.

FJÖLSKYLDUSVIÐ

FJÁRHAGSAÐSTOÐ

Fjárhagsaðstoð fer lækkandi og má gera ráð fyrir að ákveðnum stöðugleika sé náð í þjónustu á árinu 2017. Má það helst rekja til góðs ástands í atvinnumálum en jafnframt þess að verklag í afgreiðslu umsókna um fjárhagsaðstoð er skýrt og áhersla lögð á úrræði sem geta komið umsækjendum til hjálpar og jafnframt hvatt þá til sjálfshjálpar. Undir öðrum félagslegum úrræðum flokkast liðir eins og útfararstyrkir, úrræði í ofbeldismálum (gisting, flugfar), niðurgreiðsla á tímum hjá sálfræðingi og fleira.

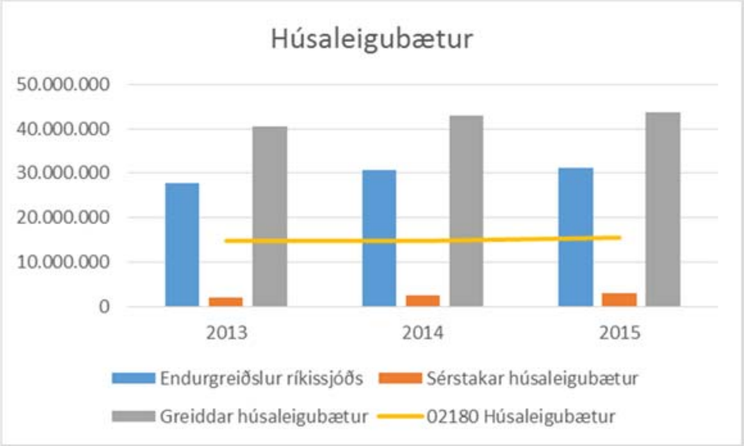
Gert er ráð fyrir að grunnfjárhæð fjárhagsaðstoðar hækki í janúar samkvæmt vísitölu, líkt og reglur gera ráð fyrir. Áætlað er á árinu 2017 að veita 14,1 milljón króna í fjárhagsaðstoð.



Mynd 2. Kostnaður við fjárhagsaðstoð 2013-2015.

HÚSALEIGUBÆTUR

Almennar húsaleigubætur hafa farið lítillega hækkandi undanfarin ár en nú mun þessi liður hverfa frá sveitarfélaginu, yfir til ríkisins.



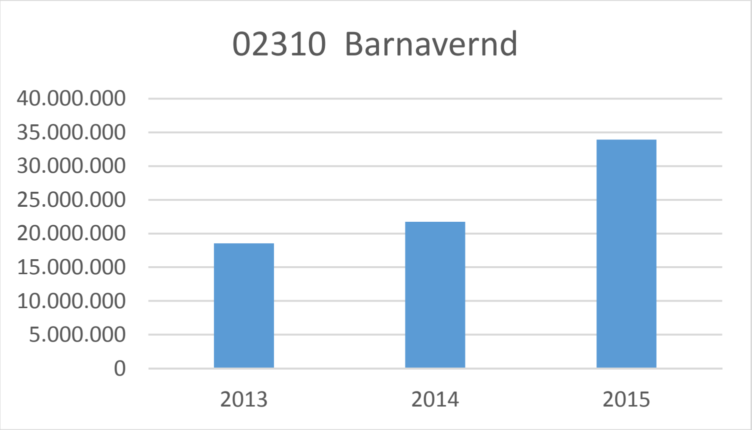
Mynd 3. Kostnaður við húsaleigubætur 2013-2015.

Gert er ráð fyrir hækkun á sérstökum húsaleigubótum þar sem ríkið hættir þátttöku í þeim. Jafnframt er unnið að nýjum reglum sveitarfélagsins um sérstakar húsaleigubætur og gera má ráð fyrir einhverri hækkun útgjalda vegna þess. Áætlað er að 6 milljónir króna fari í sérstakar húsaleigubætur á árinu 2017.

BARNAVERND

Árið 2016 sker sig úr vegna mikils kostnaðar við barnavernd. Ástæðan er fyrst og fremst veruleg hækkun lögfræðikostnaðar vegna málarekstrar og hækkun vistunarkostnaðar. Ekki er gert ráð fyrir slíkum kostnaði á árinu 2017.

Úrræði í barnavernd hafa aukist og metnaður hefur verið lagður í að bregðast snarlega við aðstæðum sem ekki teljast viðunandi fyrir börn, með vísan til laga. Úrræðin felast helst í sálfræðiþjónustu, forsjárhæfismötum, fjölskylduráðgjöf, almennri félagsráðgjöf, tilsjón á heimilum, stuðningsfjölskyldum og fíkniefnamælingum. Barnaverndin hefur einnig í sínum verkahring alla samvinnu við BUGL-teymi og samvinnu á Ísafirði við aðrar stofnanir vegna barna sem þurfa á aðstoð á geðsviði að halda. Síðast en ekki síst hefur verið lögð áhersla á að fagfólkið sem sinnir þessum flókna, viðkvæma og síbreytilega málaflokki sinni sí- og endurmenntun í formi þátttöku á ráðstefnum og málþingum. Í áætlun 2017 er reiknað með að nágrannasveitarfélögin taki ábyrgð og taki hlutfallslegan þátt í kostnaði barnaverndar sem áætlaður er 41 milljón króna. Áætluð þátttaka þeirra er um 21,4% og því gert ráð fyrir tekjum að fjárhæð 8,8 milljónir króna. Hlutur Ísafjarðarbæjar í rekstri barnaverndar mun því nema 32,2 milljónum króna.



Mynd 4. Kostnaður við barnavernd 2013-2015.

FREKARI LIÐVEISLA

Fjöldi þjónustunotenda í frekari liðveislu hefur staðið í stað undanfarin þrjú ár. Þjónustuþörfin hefur hins vegar vaxið og stefnir í verulega aukna þjónustu á árinu 2017.

FERÐAÞJÓNUSTA FATLAÐRA

Kostnaður vegna ferðaþjónustu hefur staðið í stað en áætlanir undanfarinna ára hafa ekki verið raunhæfar, um ofáætlanir hefur verið að ræða. Það má gera ráð fyrir að raunkostnaður hækki á árinu 2017 þar sem þjónustan verður boðin út á vordögum.

Að meðaltali eru þrjátíu og tveir einstaklingar að nýta sér ferðaþjónustuna í hverjum mánuði. Meðal ferðafjöldi á ári er 5.192.

SKÓLA- OG TÓMSTUNDASVIÐ

FRÆÐSLUMÁL

Stöðugildum til grunn- og tónlistarskóla er úthlutað samkvæmt úthlutunarreglum og mið tekið af kennslustundalíkani. Sérúrræði vegna barna með fatlanir eru tekin sérstaklega fyrir. Breytingar milli ára geta verið misjafnlega miklar milli skóla og stofnana eftir því hvernig aðstæður breytast á hverjum stað fyrir sig. Gert er ráð fyrir að áfram verði haldið að spjaldtölvuvæða skólana.

Aðrir liðir í fjárhagsáætlun en þeir sem hér eru nefndir, hafa ekki tekið neinum umtalsverðum breytingum og eru sambærilegir við síðastliðið ár.

SKÓLASKRIFSTOFA

Gert er ráð fyrir auknum kaupum á sérfræðiþjónustu, en auka varð við þjónustuna á síðari hluta ársins 2016. Um er að ræða kaup á þjónustu frá sálfræðingum, talmeinafræðingum, listmeðferðarfræðingi, samning við Skema og fleira. Flugfargjöld og gisting hækka töluvert vegna þessa.

GRUNNSKÓLAR

Áfram er gert ráð fyrir kaupum á námsgögnum fyrir nemendur samkvæmt ákvörðun bæjarstjórnar frá 2013. Undir sameiginlegum liðum er gert ráð kostnaði við stjórnendaþjálfun fyrir bæði skólastigin. Mikill árangur hefur náðst á mörgum sviðum í skólamálum, sviðsstjóri leggur á það áherslu að meiri fókus verði settur á stjórnun skólanna með sérstakri stjórnendaþjálfun. Innkaup skólanna á húsbúnaði og tölvubúnaði hefur hingað til verið færður á fjárfestingar en nú er gert ráð fyrir þeim í rekstraráætlun. Gert er ráð fyrir töluverðum fjárfestingum í tölvuveri GÍ þar sem núverandi búnaður er frá 2008. Athygli er vakin á að samningar grunnskólakennara eru lausir og óljóst hvernig þeir verða.

Gjaldskrá

Skólamatur hækkar um 2,4% eða úr kr. 480 í kr. 492, áfram verður gefinn 10% afsláttur ef keypt er heil önn.

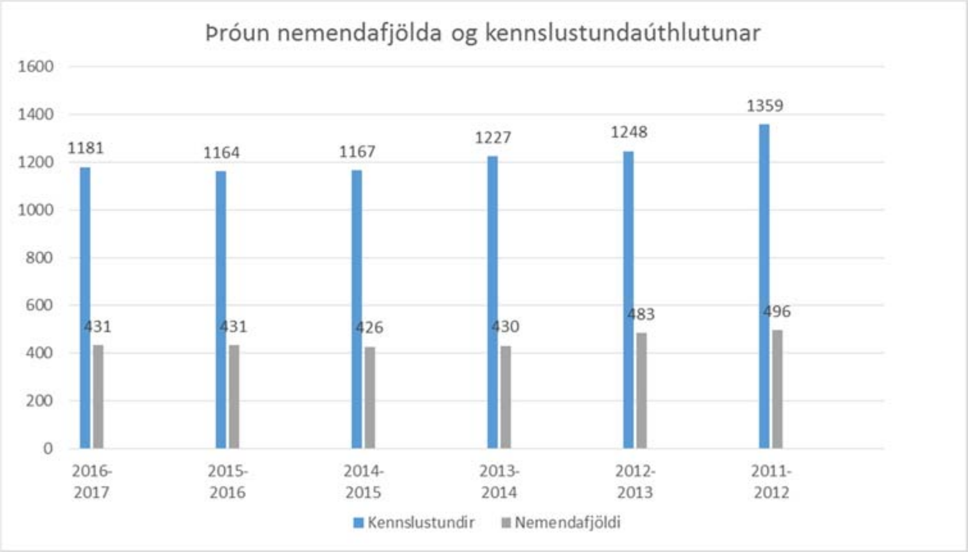
Stöðugildatafla grunnskóla

Úthlutun kennslustunda tekur mið af fjölda nemenda og aldurssamsetningu í hverjum skóla. Úthlutun vegna stuðnings og sérþarfa tekur mið af sérþörfum nemenda í hverjum skóla fyrir sig.

Skóli	*Skólaliðar 2016*	*Skólaliðar 2017*	*Kennarar og stjórnendur 2016*	*Kennarar og stjórnendur 2017*	*Aðrir starfsmenn 2016*	*Aðrir starfsmenn 2017*
Grunnskólinn á Ísafirði (GÍ)	*5,6*	*6*	*33,8*	*33,4*	*11,2*	*12,7*
Grunnskólinn á Suðureyri (GS)			*5,9*	*6,2*	*1,4*	*1,5*
Grunnskóli Önundarfjarðar (GÖ)	*0,6*	*0,7*	*3,2*	*3,3*	*0,1*	*0,1*
Grunnskólinn á Þingeyri (GÞ)			*5,6*	*5,6*	*1,8*	*1,7*
Samtals	***6,2***	***6,7***	***48,5***	***48,5***	***14,5***	***16***

Þróun nemendafjölda og kennslustundaúthlutunar

Síðustu ár hefur nemendum í grunnskólum fækkað töluvert í flestum skólum. Fjöldi nemenda og kennslustundaúthlutun er mjög mismunandi eftir skólum. Börnum er nú loksins farið að fjölga aftur í GÍ og miðað við stærð árganga sem eru í leikskólum má gera ráð fyrir fjölgun næstu árin. Nokkur stöðugleiki hefur verið í nemendafjölda í GS en fækkun í GÖ og GÞ. Miðað við stærð árganga í leikskólum minni hverfanna má gera ráð fyrir einhverri fækkun á næstu árum en mismikilli þó.



Mynd 5. Þróun nemendafjölda og kennslustundaúthlutunar frá árunum 2011 til 2017.

Á neðangreindri töflu má sjá nemendafjölda og fjölda kennslustunda eftir skólum.

	2016-2017				2015-2016				2014-2015				2013-2014				2012-2013			
	GÍ	GS	GÖ	GÞ	GÍ	GS	GÖ	GÞ	GÍ	GS	GÖ	GÞ	GÍ	GS	GÖ	GÞ	GÍ	GS	GÖ	GÞ
Nemendafjöldi	**342**	**43**	**17**	**29**	**331**	**47**	**22**	**31**	**338**	**38**	**14**	**36**	**350**	**37**	**14**	**29**	**390**	**38**	**17**	**38**
Almennur kennslust.fj.	600	102	67	102	624	107	67	102	622	102	67	102	637	102	67	102	612	102	67	102
Skiptistundir	88	8	4	4	75	8	4	9	82	13	4	9	65	33	12	12	63	36	12	36
Stuðningur & sérkennsla	147	33	7	19	119	28	7	14	118	26	6	16	140	24	9	24	149	32	11	26
Samtals kennslustundir	**835**	**143**	**78**	**125**	**818**	**143**	**78**	**125**	**822**	**141**	**77**	**127**	**842**	**159**	**88**	**138**	**824**	**170**	**90**	**164**

Fjöldi barna í grunnskólum Ísafjarðarbæjar haust 2016 eftir aldri

Samsetning aldurshópa í hverjum skóla fyrir sig má sjá í töflunni hér að neðan.

Börn fædd	*Bekkur*	*GÍ*	*GS*	*GÖ*	*GÞ*	*Samtals*
2010	1.	*42*	*3*	*1*	*2*	***48***
2009	2.	*32*	*6*	*4*	*4*	***46***
2008	3.	*40*	*6*	*0*	*5*	***51***
2007	4.	*28*	*2*	*1*	*0*	***31***
2006	5.	*33*	*6*	*1*	*2*	***42***
2005	6.	*36*	*7*	*3*	*3*	***49***
2004	7.	*22*	*4*	*4*	*5*	***35***
2003	8.	*26*	*2*	*0*	*2*	***30***
2002	9.	*46*	*5*	*3*	*1*	***55***
2001	10.	*35*	*2*	*0*	*5*	***42***
Fjöldi nemenda		**340**	**43**	**17**	**29**	**429**

Innleiðing spjaldtölva

Spjaldtölvuvæðing skóla í Ísafjarðarbæ hófst haustið 2014. Í fjárhagsáætlun 2017 er gert ráð fyrir að allir nemendur í fimmta til tíunda bekk í grunnskólum Ísafjarðarbæjar hafi spjaldtölvu til afnota, en auk þess fái skólar úthlutað spjaldtölvum sem nemendur í yngri bekkjum hafa aðgang að og eru samnýtt með öðrum nemendum. Nú þegar er búið að ná þessu markmiði í minni skólunum og ætti að nást í GÍ 2017. Eftir að innleiðingu lýkur þarf að gera ráð fyrir endurnýjun fyrir um það bil einn árgang á ári.

LEIKSKÓLAR

Á leikskólann Sólborg bætist við ný 45 barna deild í janúar 2017. Deildin verður staðsett á fyrstu hæð Tónlistarskóla Ísafjarðar, hún hefur fengið nafnið Tangi. Í skólanum verða því 115-125 börn (hugsanlega enn fleiri). Séu millifærslur teknar frá kostnaði á Sólborg verður kostnaður á hvert barn um 1,5-1,65 milljónir króna á ársgrundvelli. Samningur er við Hjallastefnuna ehf. um rekstur á leikskólanum Eyrarskjóli. Samningurinn gerir ráð fyrir að 80% kostnaðar sé tengt launabreytingum. Í skólanum verða um 72 börn eftir að ný deild opnar á Sólborg. Ef millifærslur eru teknar frá verður kostnaður á hvert barn um 1,46 milljón króna á ári. Kostnaður á hvert barn er hærri í minni skólunum og er breytilegur þar sem skólarnir eru ekki fullnýttir og barnafjöldi breytilegur. Minnstu leikskólarnir eru að verða fámennari. Á Grænagarði eru nú 6 börn sem búsett eru í Önundarfirði. Á Laufási eru 10 börn og stefnir í að næsta haust verði þau einungis 6. Þetta er mikið áhyggjuefni og mikilvægt að hugsa í lausnum varðandi rekstur svona lítilla eininga þar sem einungis eru 2-3 starfsmenn. Bæði á Laufási og Grænagarði hefur ræsting verið færð á dagvinnutíma.

Gjaldskrá

Gert er ráð fyrir 2,4% hækkun á gjaldskrám leikskóla. Átta tíma vistun með fæði hækkar úr kr. 34.501,- í kr. 35.329,- án allra niðurgreiðslna.

Systkinaafsláttur

Í dag er veittur 30% afsláttur af vistgjöldum barns númer tvö og 100% afsláttur af vistgjöldum barns númer þrjú og börnum umfram þann fjölda og helst þetta fyrirkomulag óbreytt 2017. Systkinaafsláttur er veittur af vistgjöldum barna sem eru hjá dagforeldri, í leikskóla eða í Dægradvöl.

Stöðugildatafla leikskóla

Stöðugildi í leikskólum eru nokkuð stöðug.

Skóli	Stuðnings-fulltrúar 2016	Stuðnings-fulltrúar 2017	Kennarar og stjórnendur 2016	Kennarar og stjórnendur 2017	Aðrir starfsmenn 2016	Aðrir starfsmenn 2017
Sólborg	*2,5*	*1,7*	*24,3*	*29*	*2,8*	*2*
Tjarnarbær	*0,4*	*0*	*5*	*4,9*	*1,4*	*1,3*
Grænigarður	*0*	*0*	*3,8*	*3*	*0,9*	*1*
Laufás	*0*	*0*	*4*	*3,4*	*0,9*	*1,2*
Samtals	***2,9***	***1,7***	***37,1***	***40,3***	***6***	***5,5***

Fjöldi barna í leikskólum Ísafjarðarbæjar haustið 2016 eftir aldri

Samsetning aldurshópa í hverjum leikskóla fyrir sig má sjá í töflunni hér að neðan og miðast tölur við október 2016. Á Grænagarði eru 4 börn frá Ísafirði og á Tjarnarbæ eru 3 börn frá Ísafirði.

Börn fædd	Sólborg	Eyrarskjól	Tjarnarbær	Grænigarður	Laufás	Samtals
2011	*24*	*21*	*2*	*2*	*4*	***53***
2012	*18*	*25*	*2*	*0*	*2*	***47***
2013	*16*	*10*	*7*	*3*	*1*	***37***
2014	*15*	*12*	*2*	*0*	*3*	***32***
2015	*5*	*6*	*6*	*5*	*0*	***22***
Fjöldi nemenda	***78***	***74***	***19***	***10***	***10***	***191***

Börn á leikskólaaldri fædd 2015 og síðar

Af börnum fæddum 2015 með lögheimili á Ísafirði eru 18 komin inn á leikskóla, 7 af þeim eru með vistun á Suðureyri og Flateyri. Gert er ráð fyrir að hægt verði að taka inn öll börn sem náð hafa 18 mánaða aldri um leið og ný leikskóladeild, Tangi, verður opnuð. Undir vor 2017 ættu öll börn sem fædd eru 2015 að vera komin með leikskólapláss og má ætla miðað við íbúatölur í dag að rúmt verði í leikskólum sveitarfélagsins haustið 2017. Ekki er gert ráð fyrir leikskóla frá 12 mánaða aldri, en það verður þó pláss fyrir börn undir 18 mánaða aldri frá hausti 2017.

Fædd leikskólabörn eftir hverfum		
	2015	*2016*
Ísafjörður	40	31
Tjarnarbær	4	3
Grænigarður	1	5
Laufás	0	1
Samtals	*45*	*40*

DAGFORELDRAR

Ísafjarðarbær greiðir niður vistun barna sem eru hjá dagforeldrum. Miðast greiðslan við hversu margar klukkustundir barnið er í vistun dag hvern. Niðurgreiðslan er hærri til forgangshópa og foreldra barna sem orðin eru 18 mánaða og hafa ekki fengið leikskólapláss í sínu skólahverfi, sú niðurgreiðsla hefst í mánuðinum eftir að barn hefur náð 18 mánaðar aldri. Matarkostnaður hjá dagforeldrum er ekki niðurgreiddur.

	2016	*2017*
Niðurgreiðsla almenn gjöld að 18 mánaða aldri	*4.192*	*4.293*
Niðurgreiðsla almenn gjöld frá 18 mánaða aldri	*6.870*	*7.035*
Niðurgreiðsla forgangshópa að 18 mánaða aldri	*5.673*	*5.809*
Niðurgreiðsla forgangshópa frá 18 mánaða aldri	*6.988*	*7.156*

TÓNLISTARSKÓLAR

Ísafjarðarbær greiðir launakostnað kennara við tvo tónlistarskóla. Stöðugildum er úthlutað samkvæmt úthlutunarlíkani og breytist fjöldi stöðugilda ekki á milli ára. Í áætluninni er gert ráð fyrir 8,7% hækkun launa en ósamið er við tónlistakennara og hafa samningar verið lausir í á annað ár. Sveiflur eru í framlagi Jöfnunarsjóðs og fer framlagið eftir fjölda söngnemenda á miðstigi eða framhaldstigi og hljóðfæranemenda á framhaldsstigi. Skólaárið 2016-2017 er gert ráð fyrir 16,7 milljónum króna frá Jöfnunarsjóði en var í áætlun 2016 12,4 milljónir króna. Greiðslur Jöfnunarsjóðs vegna tónlistarkennslu eru 13,3 milljónir króna það sem af er árinu en óljóst hverjar þær verða þegar upp er staðið.

ÍÞRÓTTA- OG TÓMSTUNDAMÁL

Litlar sem engar breytingar verða í málaflokki 06. Vegna fækkunar ungmenna í vinnuskólanum lækkar kostnaður við hann lítillega. Umsvif hafa aukist verulega í íþróttamiðstöðinni á Þingeyri vegna þjónustu við tjaldstæðið, þar var bætt lítillega við stöðugildi 2016 og er gert aftur 2017. Í íþróttahúsinu á Torfnesi verður hljóðkerfi endurnýjað, um er að ræða hljóðkerfi sem nýtt er á íþróttaviðburðum og minniháttar samkomum sem haldnar eru í húsinu. Þá er væntanlegur nýr snjótroðari á skíðasvæðið í janúar og byrjað verður á nýjum gervigrasvelli á Torfnesi haustið 2017.

STJÓRNSÝSLU- OG FJÁRMÁLASVIÐ

SAMEIGINLEGUR KOSTNAÐUR

Á málaflokk 21 er færður kostnaður af stjórnsýslu- og fjármálasviði Ísafjarðarbæjar auk og ýmiss sameiginlegs kostnaðar sem er ekki hluti af almennum rekstri bæjarins. Hluti sameiginlegs kostnaðar er síðan færður á aðrar deildir með millifærslum ýmist með tillit til fjölda starfsmanna, fjölda launafærslna, fjölda reikninga eða fjölda bókhaldsfærslna.

Hér eru færðar allar lífeyrisskuldbindingar bæjarins og hafa þær hækkað töluvert undanfarin ár, en hækkun milli 2016 og 2017 er áætluð tæpar 118 milljónir króna en til viðbótar er hlutur sveitarfélagsins í greiddum lífeyri um 39 milljónir króna.

Gert er ráð fyrir mótframlagi í lífeyrissjóð vegna breytinga á skipan lífeyrismála opinberra starfsmanna, samtals um 52 milljónir króna. Það er vegna þeirra ákvörðunar stjórnar lífeyrissjóðsins Brú (áður LSS) og stjórn A-deildar Lífeyrissjóðs starfsmanna ríkisins (LSR) að hækka mótframlag launagreiðenda vegna lífeyrisiðgjalda frá og með 1. janúar 2017. Brú hækkar úr 12% í 16,9% en LSR úr 11,5% í 15,1%. Hækkunin er þó bundin þeim fyrirvara að forsendur að baki tryggingafræðilegri stöðu sjóðsins breytist ekki fram að áramótum, svo sem vegna áhrifa samkomulags Bandalags háskólamanna, BSRB og Kennarasambands Íslands, annars vegar og fjármála- og efnahagsráðherra, f.h. ríkissjóðs, og Sambands íslenskra sveitarfélaga, hins vegar, um breytingar á skipan lífeyrismála opinberra starfsmanna sem undirritað var 19. september síðastliðin.

Fjöldi stöðugilda í áætlun 2017 er í samræmi við raunverulegan fjölda stöðugilda á árinu 2015. Í fjárhagsáætlun 2017 var unnið að nákvæmari útfærslu millifærsla vegna hlutdeildar í sameiginlegum kostnaði sem gerir það að verkum að tekjur málaflokksins lækka um rúmar 22 milljónir króna.

STARFSMANNAMÁL

Við vinnslu fjárhagsáætlunar vegna ársins 2017 er gert ráð fyrir stjórnendaþjálfun forstöðumanna og hálfum starfsdegi allra starfsmanna Ísafjarðarbæjar. Kostnaður við árshátíð Ísafjarðarbæjar hækkaður um 2,5 milljónir króna, en mikil aðsókn og ánægja hefur verið með árshátíðina og er hún orðin það fjölmenn að nauðsynlegt verður að halda árshátíðina á árinu 2017 í Íþróttahúsinu á Torfnesi. Gert er ráð fyrir að öllum starfsmönnum sé gefin lítil jólagjöf á árinu. Eins og áður eru áætlaðar 27 milljónir króna í veikindapott sem gert er ráð fyrir að verði úthlutað eftir þörfum í viðaukum á árinu 2017.

UPPLÝSINGATÆKNI

Upplýsingakerfi sveitarfélagsins eru nú öll rekin undir einni deild og gerir áætlun 2017 ráð fyrir 50,8 milljónir króna vegna þess. Til samanburðar þá var kostnaðurinn 36,9 milljónir króna á árinu 2016. Ástæða mikilla hækkana milli ára er að kostnaður við rekstur netþjónustu og tölvuforrita verður framvegis færður undir upplýsingatæknideild til að ná betri yfirsýn. Einnig er nú áætlað fyrir öllum hugbúnaðarleyfum hér í framhaldi af endurskoðun á hlutverki Eignasjóðs en fram að árinu 2016 voru öll hugbúnaðarleyfi eignfærð. Öllum kostnaði upplýsingakerfa er útdeilt niður á deildir í samræmi við notkun á tölvubúnaði og upplýsingakerfum.

MENNINGARMÁL

Safnahúsið hefur tekið í notkun nýtt geymsluhúsnæði í Norðurtanga. Ekki er gert fyrir fjölgun starfsfólks í safninu. Gert er ráð fyrir hærri tekjum í safninu en í áætlun 2016, þá með tillit til rauntekna, m.a. vegna leigutekna frá Byggðasafni Vestfjarða sem nýtir hluta af geymsluhúsnæðinu í Norðurtanga. Engir samningar eru til staðar við leikhús eða utanaðkomandi menningarstofnanir og því engin áætlun um

slíka styrki. Áætlað er að gera upp útilistaverk í Ísafjarðarbæ og hefur tæknideild gert áætlun þar um. Gert er ráð fyrir svipaðri fjárhæð, eða tæpum 4 milljónum króna í hátíðar í Ísafjarðarbæ, þar með talið viðburði í kringum jól, áramót og páska auk ýmissa hátíða í bænum. Bærinn heldur áfram að koma að hátíðum í Ísafjarðarbæ í samstarfi við skipuleggjendur. Ýmsir styrkir lækka í áætlun um tæpar 14 milljónir króna sem skýrist af því að síðasta greiðsla til Menningamiðstöðvar Edinborgar fór fram á árinu 2016.

ATVINNU- OG FERÐAMÁL

Samningur við Atvinnuþróunarfélag Vestfjarða vegna verkefnabundinna styrkja rennur út á árinu 2016 og því engar fjárhæðir áætlaðar í verkefni hjá Atvinnuþróunarfélaginu en á árinu 2016 voru áætlaðar 3 milljónir króna í slík verkefni. Ekki liggja fyrir neinar hugmyndir um sérstakt markaðsátak í samstarfi við Markaðsstofu eins og verið hefur síðustu 3 ár og lækka þau framlög því um 3,7 milljónir króna á árinu 2017. Gert er ráð fyrir ráðgjafarkostnaði við ýmis atvinnumálefni að fjárhæð 3 milljónir króna á árinu 2017 sem ekki hefur verið áður. Upplýsingamiðstöð Vestfjarða heldur áfram óbreyttri starfsemi en aukin þörf er á viðbótar starfskröftum og helgarstarfsfólki vegna skemmtiferðaskipa.

UMHVERFIS- OG EIGNASVIÐ

Umhverfis- og eignasvið Ísafjarðarbæjar hefur umsjón með öllum verklegum framkvæmdum, hreinlætismálum, skipulags- og byggingamálum, umferðar- og öryggismálum, umhverfismálum, Eignasjóði Ísafjarðarbæjar og Fasteignum Ísafjarðarbæjar. Undir umhverfis- og eignasvið heyrir einnig Þjónustumiðstöð, vatnsveita, fráveita og Funi sorpeyðingarstöð.

HREINLÆTISMÁL

Heilbrigðiseftirlit Vestfjarða

Áætlað lögbundið framlag Ísafjarðarbæjar er áætlað 16,7 milljónir króna árið 2017 og hefur hækkað um 5 milljónir króna frá árinu 2015.

Sorphirða og sorpeyðing

Samningur um sorphirðu og sorpeyðingu rennur út í lok árs 2017. Gert er ráð fyrir að fara í greiningu á sorpmálum í sveitarfélaginu og bjóða út að nýju sorphirðu og sorpeyðingu árið 2017. Kostnaður við þá vinnu eru áætlaðar um 4 milljónir króna. Einnig er gert ráð fyrir kostnaði við „Frítt í Funa" átakið sem auglýst hefur verið einu sinni á ári, þar gefst íbúum sveitarfélagsins færi á að koma með sorp til eyðingar í Funa endurgjaldslaust yfir eina helgi, einnig er gert ráð fyrir kostnaði við sorphirðu og eyðingu af víðavangi að fjárhæð 2 milljónir króna.

SKIPULAGS- OG BYGGINGAMÁL

Tæknideild

Gert er ráð fyrir að kostnaður við laun hækki um 6,15 milljónir króna árið 2017, ástæða hækkunar er að gert er ráð fyrir að fastráða starfsmann sem hefur starfað í tæp tvö ár í 60% starfi á tæknideild. Starfsmaður hefur verið í starfsendurhæfingu, hluti launa endurgreiddur af Vinnumálastofnun, sem nú er lokið. Á þeim tíma er starfsmaður hefur starfað á tæknideild hefur hann orðið mikilvægur hlekkur í starfsemi deildarinnar og því er gert ráð fyrir fastráðningu á árinu 2017. Starfshlutfall er eftir sem áður 60%.

Byggingarfulltrúi

Laun hjá embætti byggingarfulltrúa lækka um 3,7 milljónir króna þar sem ekki er gert ráð fyrir auka starfsmanni við embættið. Tekjur dragast saman um 2,5 milljónir króna þar sem ekki er gert ráð fyrir endurgreiðslum úr skipulagssjóði vegna endurskoðunar á Aðalskipulagi árið 2017.

UMFERÐAR- OG ÖRYGGISMÁL

Viðhald gatna

Helstu kostnaðarliðir eru tilfallandi viðhald og 20 milljónir króna í áframhaldandi átak í viðhaldi á gangstéttum í sveitarfélaginu.

Snjómokstur og hálkueyðing

Áætlun 2017 gerir ráð fyrir lækkun vegna snjómoksturs og hálkueyðingar um 8 milljónir króna. Samkvæmt áætlun 2016 var gert ráð fyrir 61,4 milljónum króna í snjómokstur og hálkueyðingu en allt bendir til þess að kostnaður verði undir 50 milljónum króna. Kostnaður við snjómokstur og hálkueyðingu er nokkuð breytilegur milli ára og er gert ráð fyrir að kostnaðurinn verði tæpar 53 milljónir króna árið 2017.

Mynd 6. Kostnaður við snjómokstur og hálkueyðingu 2013 til 2015 ásamt áætlun 2016 og 2017.

Almenningssamgöngur

Samningur um almenningssamgöngur í Ísafjarðarbæ rennur út um mitt ár 2017, gert er ráð fyrir að kostnaður við útboð á almenningssamgöngum verði 2,5 milljónir króna. Almenningssamgöngur hækka einnig um 2,7 milljónir króna að ósk skóla- og tómstundasviðs vegna aksturs í tengslum við félagsmiðstöðvar, gert er ráð fyrir að bæta við ferð eftir að félagsmiðstöðvar ljúka starfsemi sinni á kvöldin.

UMHVERFISMÁL

Umhverfisfulltrúi

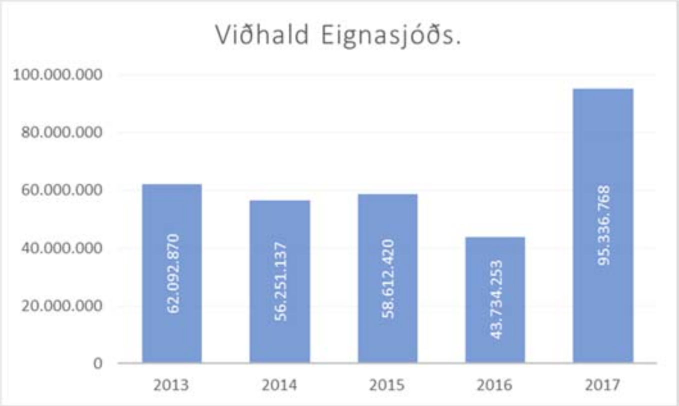
Deild 11020 heitir nú Umhverfisfulltrúi en hét áður Garðyrkjudeild. Garðyrkjudeild verður árið 2017 rekin undir merkjum Þjónustumiðstöðvar, allur rekstarkostnaður Garðyrkjudeildar verður því fluttur á Þjónustumiðstöð árið 2017.

Fjárgirðingar og fjárréttir

Mikil þörf er á úrbótum á fjárgirðingum í sveitarfélaginu og hefur ástand þeirra verið tekið út og metið árið 2016. Gert er ráð fyrir að kostnaður við viðhald á fjárgirðingum og fjárréttum verði 5,7 milljón króna árið 2017 og hafi þá aukist um 1,5 milljónir króna á milli ára.

EIGNASJÓÐUR

Viðhald á eignum Eignasjóðs Ísafjarðarbæjar hefur verið of lítið á undanförnum árum, uppsöfnuð þörf fyrir meira en tilfallandi viðhald hefur því myndast. Árið 2017 er gert ráð fyrir að verja 95,3 milljónum króna í viðhald á eignum Eignasjóðs, sem er töluverð aukning frá fyrri árum og rúmlega 51 milljón króna meira en árið 2016. Áfram er áætlað í tilfallandi viðhald en umfram það er áætlað að fara í brýnustu verkefni sem beðið hafa vegna fjárskorts. Helstu verkefni utan tilfallandi viðhalds eru endurmálun og lagfæring á málningu, leka- og fúalagfæringar, gólfdúkaskipti og lagfæringar á salernum. Árið 2017 er í fyrsta skipti gert ráð fyrir kostnaði við viðhald á opnum leikvöllum, gert er ráð fyrir 2,4 milljónum króna í viðhald og vottun/úttektir á opnum leikvöllum í Ísafjarðarbæ.



Mynd 7. Viðhaldsfé Eignasjóðs Ísafjarðarbæjar 2013 til 2015 ásamt áætlun 2016 og 2017.

Tekið hefur verið saman yfirlit yfir áætlað viðhald niður á deildir og má þar sjá áætluðu viðhaldi skipt annarsvegar upp í tilfallandi viðhald og hins vegar sér verkefni.

Viðhald Eignasjóðs Ísafjarðarbæjar 2017

Verkefni	Skýring	Tilfallandi viðhald	Sér verkefni	Heildar kostnaður
Skólahúsnæði Ísafirði	Tilf. viðhald, lóð Eyrarskjól og skipta út kurli á gervigrasvelli GÍ	13.400	4.000	17.400
Skólahúsnæði Flateyri	Tilf. viðhald, laga leka á viðbyggingu grunnskóla.	2.200	2.000	4.200
Skólahúsnæði Þingeyri	Tilf. viðhald, laga salernis aðstöðu starfsf., málun og hljóðeinangrun	2.300	11.000	13.300
Skólahúsnæði Suðureyri	Tilf. viðhald, þak grunnskóla og dúkur í kennslustofu	2.400	7.000	9.400
Íþróttamannvirki Ísafirði	Tilf. viðhald og málningarviðgerðir inni og úti	15.700	2.000	17.700
Íþróttamannvirki Flateyri	Tilf. viðhald og lagfæring á þaki íþróttahúss	3.200	4.000	7.200
Íþróttamannvirki Þingeyri	Tilf. viðhald og málningarviðgerðir utanhúss	5.600	1.000	6.600
Íþróttamannvirki Suðureyri	Tilf. viðhald og lekaviðgerðir	2.300	2.000	4.300
Þjónustubyggingar Ísafirði	Tilfallandi viðhald	8.500	0	8.500
Þjónustubyggingar innskattanl.	Tilfallandi viðhald	900	0	900
Þjónustubyggingar Flateyri	Tilfallandi viðhald	900	0	900
Þjónustubyggingar Þingeyri	Tilfallandi viðhald	900	0	900
Þjónustubyggingar Suðureyri	Tilfallandi viðhald	100	0	100
Opnir leikvellir	Tilfallandi viðhald	2.400	0	2.400
Aðrar eignir	Tilfallandi viðhald	1.700	0	1.700
		62.500	**33.000**	**95.500**

ÞJÓNUSTUMIÐSTÖÐ

Á haustmánuðum 2016 var ráðinn nýr forstöðumaður Þjónustumiðstöðvar. Undir Þjónustumiðstöð er gert ráð fyrir árið 2017 að reka Áhaldahús og Garðyrkjudeild. Við sameiningu Áhaldahúss og Garðyrkjudeildar hækkar launakostnaður Þjónustumiðstöðvar nokkuð milli ára, kostnaður við Garðyrkjudeild er þó ekki viðbótar rekstrarkostnaður þar sem deildin var áður rekin undir 11020 Umhverfisfulltrúi. Fjöldi stöðugilda Þjónustumiðstöðvar (Áhaldahús og Garðyrkjudeild) er sá sami og

verið hefur undanfarin ár, launakostnaður hefur þó hækkað í kjölfar starfsmats, kjarasamninga og ráðningu nýs forstöðumanns.

HJÚKRUNARHEIMILIÐ EYRI

Áætlaður kostnaður við Hjúkrunarheimilið Eyri er um 32 milljónir króna árið 2017. Stærstu kostnaðarliðir eru fjármagnsgjöld um 71 milljónir króna og afskriftir um 26 milljónir króna, á móti koma tekjur af húsaleigu um 65 milljónir króna.

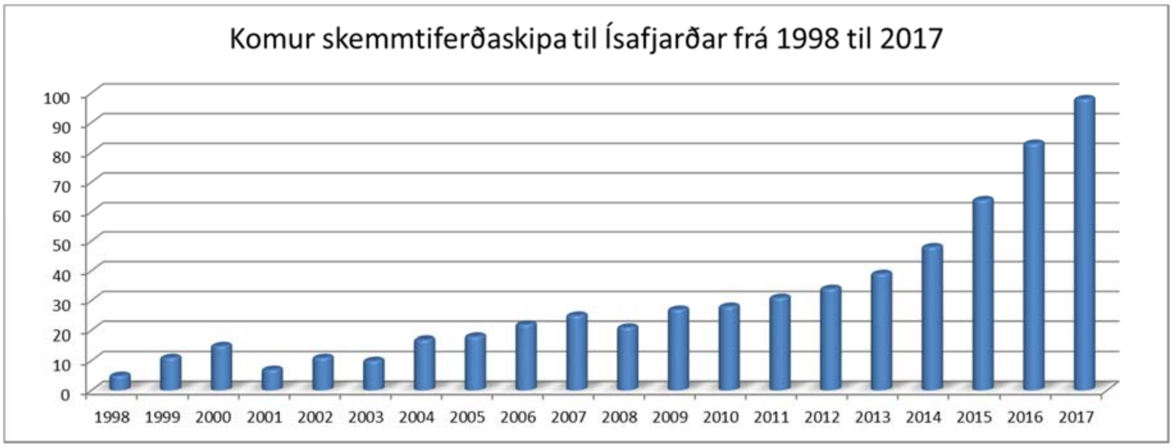
SLÖKKVILIÐ ÍSAFJARÐARBÆJAR

Launakostnaður hækkar mikið vegna launahækkana og vegna mönnunar slökkvistöðvar, en auka maður er tekinn inn á stöðina vegna sjúkraflutninga þegar stöðvarmaður fer í eldvarnareftirlit á aðra staði í sveitarfélaginu. Slökkvistjóri leggur áherslu á að fá aftur fastan starfsmann í eldvarnareftirlit, sem minnkar þörf á aukamönnum inn á stöð og afleysingu í vetrarfríum og veikindum. Mannvirkjastofnun telur að 100 skoðanir samsvari einu stöðugildi en á starfssvæði slökkviliðsins er þörf fyrir 250-300 eftirlitsskoðanir. Gert er ráð fyrir að tveir menn verði ráðnir í sumarafleysingar. Námskeiðskostnaður er áætlaður sá sami og áður.

HAFNARSJÓÐUR

Í fjárhagsáætlun fyrir árið 2017 er gert ráð fyrir að rekstrartekjur fari í fyrsta skipti yfir 300 milljónir króna og rekstrargjöld verði um 193 miljónir króna.

Síðustu ár hafa verið höfninni hagstæð og mikill afgangur verið af rekstri Hafnarsjóðs sem er tilkominn vegna aukningar á lönduðum afla, aukningar á vöruflutningum og aukningar á viðkomum skemmtiferðaskipa. Árið 2016 komu 82 skemmtiferðaskip en útlit er á að þeim fjölgi í 97 árið 2017 og bókanir fram í tímann fyrir árin 2018 og 2019 líta vel út sem gefur tilefni til að áætla að það verði enn frekari aukning á komum skemmtiferðaskipa sem mun renna frekari stoðum undir rekstur hafnarinnar.



Undanfarin haust hafa 4-7 aðkomuskip komið til löndunar í hverri viku frá miðjum september til áramóta, en þjónusta við heimaflotann allt árið er kjölfestan í innkomu hafnarinnar eins og verið hefur í áratugi.

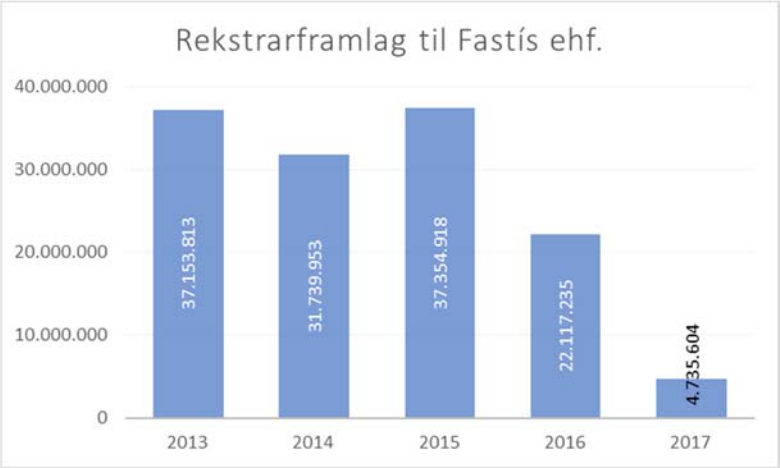
Nauðsynlegt er að fjölga enn frekar stöðugildum með auknum vexti, eingöngu til að geta staðið við gerða kjarasamninga. Óhóflegt vaxandi álag hefur verið á hafnarstarfsmenn og er svo komið að ekki verði hjá því komist að fjölga stöðugildum ef á að halda sama þjónustustigi á öllum höfnum Ísafjarðarbæjar. Sólarhringsþjónusta er á höfnunum í öllum bæjarkjörnunum.

Á árinu 2017 er gert ráð fyrir að byggð verði þybba á Mávagarði, það stóð til að framkvæma það verkefni á árinu 2016, en nú er verkefnið komið á skrið að nýju. Heildarkostnaður er áætlaður um 50 miljónir króna en 22 miljónir króna hafa fengist á aukaframlagi ríkisins til verksins en unnið verður áfram að tryggja fulla aðild ríkisins á verkinu upp að 60% af heildarkostnaði eins og heimilt er samkvæmt hafnalögum. Einnig er gert ráð fyrir að lokið verði að ganga frá endurbyggingu Gamla Olíumúla sem er hluti af bættri aðstöðu fyrir skútur í bátahöfninni. Það verkefni er fjármagnað að fullu af Hafnarsjóði þar sem ekki hefur fengist ríkisstyrkur á móti. Unnið er eftir hugmynd teiknistofunnar Eik á Ísafirði og er gert ráð fyrir að svæðið verði hluti af útivistarsvæði bæjarbúa.

FASTEIGNIR ÍSAFJARÐARBÆJAR

Frá stofnun Fasteigna Ísafjarðarbæjar ehf. hefur Ísafjarðarbær þurft að leggja félaginu til viðbótar rekstrarfé. Um mitt ár 2016 var öllum leigusamningum sagt upp og leigufjárhæðir hækkaðar. Til grundvallar hækkunar á leigu var stuðst við skýrslu frá Varasjóði húsnæðismála þar sem fram kemur meðalleiga á landinu að undanskildu höfuðborgarsvæðinu, einnig var leiga samræmd þar sem mikið ósamræmi var í leiguverði, það er kr./m². Meðalhækkun á leigu var um 15%. Ekki munu allir leigu-samningar hækka um áramót þar sem stór hluti leigjenda var með eins árs uppsagnarfrest. Þann 1. júlí 2017 ættu allir leigusamningar að vera komnir með uppfærða leigufjárhæð.

Í ljósi þessa er því gert ráð fyrir um 10% hækkun, umfram vísitöluhækkun, á leigutekjum Fasteigna Ísafjarðarbæjar ehf. í fjárhagsáætlun 2017. Gert er ráð fyrir að rekstrarframlag Ísafjarðarbæjar verði um 4,7 milljónir króna árið 2017 og verði komið niður í 0 árið 2018.



Mynd 8. Rekstrarframlag Ísafjarðarbæjar til Fasteigna Ísafjarðarbæjar ehf. 2013 til 2015 ásamt áætlun 2016 og 2017.

FJÁRMUNATEKJUR OG FJÁRMAGNSGJÖLD

VAXTATEKJUR

Hér eru bókaðar allar vaxtatekjur sem Ísafjarðarbær fær. Stærsti liðurinn eru reiknaðar vaxta- og verðbótatekjur af innri lánum aðalsjóðs sem gera 82,7 milljónir króna. Við útreikninginn er nú miðað við lægri vexti en áður, enda hafa vextir lánasafns Ísafjarðarbæjar lækkað nokkuð, en þeir eiga að vera viðmiðið. Vextir eru nú 3,4% en voru áður 4,95%. Þá er reiknað með að verðbólga verði 2,4% en það er í samræmi við nýjustu þjóðhagsspá Hagstofu Íslands.

Varðandi aðrar vaxtatekjur, þá er reiknað með að vanskil viðskiptavina verði minni en á árinu 2016 en á móti er gert ráð fyrir hærri vaxtatekjum af innistæðum. Vaxtatekjur veltufjármuna eru því áætlaðar um 6 milljónir króna samanborið við áætlun upp á 2,2 milljónir króna árið 2016.

TEKJUR AF EIGNARHLUTUM

Hér er gert ráð fyrir arði af eign bæjarins í Lánasjóði sveitarfélaga að fjárhæð 22 milljónir króna.

VAXTA- OG VERÐBÓTAGJÖLD

Við útreikning vaxta- og verðbóta er reiknað með að verðbólga verði 2,4%.

Gert er ráð fyrir lántöku á árinu upp á 285 milljónir króna í formi verðtryggs jafngreiðsluláns Lánasjóðs Sveitarfélaga (LSS 24). Um er að ræða lán til 8 ára á föstum 3,55% vöxtum. Ekki er til staðar uppgreiðsluákvæði en afborgun er tvisvar á ári.

FJÁRFESTINGAR

Á árinu 2017 er áætlað að fjárfestingar Ísafjarðarbæjar nemi 1.119 milljónum króna, áætlaður beinn kostnaður sveitarfélagsins er 566 milljónir króna. Ástæða þess er að verkefni sem falla undir ofanflóðavarnir og hafnarmannvirki eru 50% til 90% ríkisstyrkt. Á neðangreindri töflu má sjá lista yfir áætluð verkefni í röð eftir forgangi. Áætlað er að veita 155 milljónum króna í hafnarmannvirki, 37 milljónum króna í ofanflóðavarnir, 147 milljónum króna í skóla- og íþróttamannvirki, 88 milljónum króna í götur, stíga og veitur, 65 milljónum króna í kaup á tækjum, 35 milljónum króna í annað húsnæði, 12 milljónum króna í hverfisráðin, 12 milljónum króna í uppbyggingarsamninga og að lokum er áætlað að veita 15 milljónum króna í annað tilfallandi.

Fjárfestingar árið 2017

Verkefni	Skýring	Áætlaður kostn.	Endur-greiðslur	Alls Ísafjarðar bær	Fjárfesting
Kubbi	Uppsetning stoðvirkja	300.000	-270.000	30.000	30.000
Gleiðarhjalli	Garður 5	60.000	-54.000	6.000	6.000
Ofanflóðavarnir í Hnífsdal	Varnir sunnanmegin í Hnífsdal	10.000	-9.000	1.000	1.000
Leikskóladeild	Leikskóladeild Austurvegi fyrir 5 ára börn	35.000		35.000	35.000
Grunnskólabygging Flateyrar	Endurbætur á Grunnskólanum Flateyri	27.000		27.000	27.000
Þjónustumiðstöð	Götusópur/Saltsíló	28.000		28.000	28.000
Skíðasvæði	Snjótroðari	32.000		32.000	32.000
Fráveituútrás	Útrás frá Seljalandshverfi	20.000		20.000	20.000
Tjaldsvæði Þingeyri	Nýtt þjónustuhús við tjaldsvæðið á Þingeyri	20.000		20.000	20.000
Sundhöll Ísafjarðar endurbætur	Viðbygging/hönnun/verðlaunafé	15.000		15.000	15.000
Sundabakki Ísafjarðarhöfn	Uppbygging og landfylling	325.000	-200.000	125.000	125.000
Mávagarður Ísafjarðarhöfn	Stuðpúði	40.000	-20.000	20.000	20.000
Olíumúli Ísafjarðarhöfn	Hafnargerð	10.000		10.000	10.000
Bifreið Ísafjarðarhöfn	Jepplingur fyrir starfsmenn Ísafjarðarhafnar	5.000		5.000	5.000
Torfnes	Gervigrasvöllur	70.000		70.000	70.000
Bæjarbrekka, göngustígur	Hellulögn upp Bæjarbrekku við Jónsgarð	18.000		18.000	18.000
Urðarvegsbrekka	Endurnýjun götu	40.000		40.000	40.000
Göngustígar	Göngustígar í Ísafjarðarbæ	10.000		10.000	10.000
Skrúður	Þjónustuhús	5.000		5.000	5.000
Hverfisráð	Framkvæmdafé til hverfisráða Ísafjarðarbæjar	12.000		12.000	12.000
Uppbyggingarsamningar	Uppbyggingarsamningar við íþróttafélög	12.000		12.000	12.000
Bæjarskrifstofa	Gólfefni á 2. hæð	10.000		10.000	10.000
Annað	Ófyrirséð	15.000		15.000	15.000
		1.119.000	**-553.000**	**566.000**	**566.000**

KENNITÖLUR

SKULDAHLUTFALL OG SKULDAVIÐMIÐ

Með gildistöku sveitarstjórnarlaga árið 2012 var það ákvæði sett á að heildarskuldir og skuldbindingar A- og B-hluta í reikningsskilum séu ekki hærri en nemur 150% af reglulegum tekjum samkvæmt þeim reikniaðferðum sem lýst er í IV. kafla reglugerðar 502/2012. Í neðangreindum forsendum er miðað við að á árinu 2017 verði núvirt leiguverð 752 milljónir króna, leiguverðið 65 milljónir króna og lífeyris-skuldbindingar til frádráttar 603 milljónir króna.

	Sveitarsjóður		Sveitarsjóður	
	ÁÆ 2017	ÁÆ 2016	2015	2014
Rekstrarafkoma fyrir afskriftir og vexti (EBITDA)................	139.318	155.722	80.168	79.030
Hlutf. reglul. tekna af heildarskuldum og skuldb..................	113,98%	112,34%	117,71%	128,98%
Skuldaviðmið a.t.t.t lífeyrisskuldbindinga (15 ár)..................	97,68%	95,80%	100,71%	114,03%

	Samantekinn ársreikningur		Samantekinn ársreikningur	
	ÁÆ 2017	ÁÆ 2016	2015	2014
Rekstrarafkoma fyrir afskriftir og vexti (EBITDA)................	478.149	456.240	396.878	321.666
Hlutf. reglul. tekna af heildarskuldum og skuldb..................	149,93%	149,87%	160,84%	167,45%
Skuldaviðmið a.t.t.t lífeyrisskuldbindinga (15 ár)..................	136,32%	135,97%	146,32%	154,58%
Skuldaviðmið a.t.t.t. leiguskuldbindinga frá ríkissj........	**121,12%**	**119,53%**	**127,70%**	**132,41%**
Hlutf. regl. tekna af heildar skuld og skuldb. (án Fastís)	95,67%	91,16%	97,19%	97,34%

LYKILTÖLUR

Eftirlitsnefnd með fjármálum sveitarfélaga gaf út haustið 2013 viðmið um rekstrarniðurstöður sveitarfélaga út frá skuldsetningu þeirra.

Lágmarksviðmið				
Skuldahlutfall - nettó skuldir sem hlufall af tekjum	50%	100%	**150%**	200%
Framlegð sem hlutfall af tekjum...	5,0%	10,0%	**15,0%**	20,0%
Rekstrarniðurstaða..	>0	>0	**>0**	>0
Veltufé frá rekstri sem hlutfall af tekjum..............................	2,5%	5,0%	**7,5%**	10,0%
Veltufé frá rekstri á móti afborgun lána og skuldbindinga....	>1,0	>1,0	**>1,0**	>1,0
Ný lántaka/fjárfesting sem hlutfall af skuldum.....................	5,0%	5,0%	**5,0%**	2,5%
Endurgreiðslutími skulda..	20 ár	20 ár	**20 ár**	20 ár
Veltufjárhlutfall...	>1,0	>1,0	**>1,0**	>1,0
Viðmið vaxta..	5,0%	5,0%	**5,0%**	5,0%
Aðlögunartími...				10 ár

	ÁÆ 2017	ÁÆ 2016	2015	2014
Framlegð..	642.996	613.854	611.848	427.909
Framlegð sem hlutfall af tekjum...	14,5%	14,6%	15,4%	12,2%
Rekstrarniðurstaða..	35.353.535	17.965.846	34.305.158	70.594.851
Veltufé frá rekstri sem hlutfall af tekjum..............................	11,172%	11,421%	13,092%	10,982%
Veltufé frá rekstri á móti afborgun lána og skuldbindinga....	1,62	1,44	1,51	1,21
Veltufjárhlutfall...	0,45	0,61	0,75	0,80

LAUN OG STÖÐUGILDI

	ÁÆ 2017	ÁÆ 2016	2015	2014
Laun og launatengd gjöld	2.283.036	2.059.287	1.950.509	1.782.409
Hlutfall af rekstrartekjum	51,50%	49,07%	49,11%	50,69%
Launakostnaður per stöðugildi	8.129	7.180	6.850	5.981

Stöðugildi				
02 Fjölskyldusvið	52,3	51,5	52,5	54,5
04 Fræðslusvið	139,3	128,0	135,3	146,3
05 Menningarmál	7,3	7,9	7,9	7,3
06 Æskulýðs- og íþróttamál	28,0	27,2	27,2	28,7
07 Brunamál og almannavarnir	3,9	15,0	15,0	14,3
09 Skipulags- og byggingarmál	2,6	3,0	2,0	1,8
11 Umhverfismál	1,0	4,0	2,6	2,0
13 Atvinnumál	1,4	1,1	2,9	1,3
21 Sameiginlegur kostnaður	15,8	21,2	15,0	16,0
31 Eignasjóður	1,0	1,0	1,0	1,0
33 Þjónustumiðstöð	13,7	10,7	9,4	9,4
41 Hafnarsjóður	10,1	12,0	12,4	11,0
43 Vatnsveita	0,0	0,0	0,0	0,0
53 Þjónustuíbúðir	3,5	3,3	0,5	3,2
57 Fasteignir Ísafjarðarbæjar ehf	1,0	1,0	1,0	1,2
	280,9	**286,8**	**284,8**	**298,0**

Rekstraryfirlit málaflokka
Fjárhagsáætlun 2017

	Skatttekjur	Framlög Jöfnunar-sjóðs	Aðrar tekjur	Tekjur samtals	Laun og launat.gj.	Önnur rekstrar-gjöld	Afskriftir	Gjöld samtals	Fjármagns-liðir nettó	Rekstrar niðurstaða áætlun 2017	Rekstrar niðurstaða áætlun 2016	Mism.
Aðalsjóður												
00 - Skatttekjur	(2.272.327)	(686.915)		**(2.959.242)**				**0**		(2.959.242)	(2.785.619)	(173.623)
02 - Félagsþjónusta			(432.356)	**(432.356)**	443.529	219.130		**662.659**		230.303	278.122	(47.819)
04 - Fræðslumál			(108.653)	**(108.653)**	975.392	620.936		**1.596.328**		1.487.675	1.503.138	(15.463)
05 - Menningarmál			(18.931)	**(18.931)**	56.779	139.782		**196.562**		177.630	217.671	(40.041)
06 - Æskulýðs- og íþróttamál			(149.320)	**(149.320)**	173.994	451.773		**625.767**		476.447	506.202	(29.756)
07 - Brunamál og almannavarnir			(44.987)	**(44.987)**	82.347	53.973	50	**136.370**		91.382	79.885	11.498
08 - Hreinlætismál			(101.445)	**(101.445)**		125.414		**125.414**		23.969	33.665	(9.696)
09 - Skipulags- og byggingarmál			(23.957)	**(23.957)**	28.308	39.665		**67.973**		44.016	42.100	1.916
10 - Umferðar- og öryggismál			(11.080)	**(11.080)**		223.132		**223.132**		212.051	206.906	5.146
11 - Umhverfismál			(5.783)	**(5.783)**	13.984	51.713		**65.697**		59.914	71.808	(11.894)
13 - Atvinnumál			(8.209)	**(8.209)**	14.823	44.469		**59.292**		51.083	48.699	2.384
20 - Framlög				**0**				**0**		0	0	0
21 - Sameiginlegur kostnaður			(139.540)	**(139.540)**	421.306	196.357		**617.664**		478.123	365.201	112.922
27 - Óvenjulegir liðir				**0**				**0**		0	(12.590)	12.590
28 - Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld				**0**		11.900		**11.900**	(99.601)	(87.701)	(81.470)	(6.230)
Aðalsjóður samtals	**(2.272.327)**	**(686.915)**	**(1.044.262)**	**(4.003.504)**	**2.210.462**	**2.178.243**	**50**	**4.388.756**	**(99.601)**	**285.651**	**473.718**	**(188.068)**
Aðrir sjóðir A-hluta												
31 - Eignasjóður, rekstur			(723.434)	**(723.434)**	12.766	157.545	118.605	**288.916**	182.238	(252.280)	(447.293)	195.013
33 - Þjónustumiðstöð, rekstur			(97.063)	**(97.063)**	90.665	38.003	1.675	**130.342**		33.279	16.870	16.409
Millifærslur A-hluta			1.122.999	**1.122.999**		(1.122.999)		**(1.122.999)**		0		0
A-hluti samtals	**(2.272.327)**	**(686.915)**	**(741.760)**	**(3.701.003)**	**2.313.893**	**1.250.792**	**120.330**	**3.685.015**	**82.638**	**66.650**	**43.296**	**23.354**
Sjóðir B-hluta												
41 - Hafnarsjóður, rekstur			(313.232)	**(313.232)**	93.678	80.538	20.322	**194.538**	11.577	(107.117)	(95.302)	(11.815)
43 - Vatnsveita, rekstur			(83.368)	**(83.368)**		47.875	11.219	**59.094**	(250)	(24.524)	(9.072)	(15.452)
53 - Þjónustuíbúðir, rekstur			(89.807)	**(89.807)**	21.567	84.289	3.915	**109.771**	5.039	25.004	23.340	1.664
55 - Eyri hjúkrunarheimili, rekstur			(76.065)	**(76.065)**		9.909	26.393	**36.303**	71.325	31.563	23.910	7.652
57 - Fasteignir Ísafjarðarbæjar ehf.			(137.098)	**(137.098)**	11.019	55.980	23.184	**90.183**	51.650	4.736	22.117	(17.382)
61 - Fráveita, rekstur			(74.262)	**(74.262)**		36.430	5.848	**42.278**	2.418	(29.566)	(20.175)	(9.391)
63 - Funi, rekstur			(12.453)	**(12.453)**		7.168	2.339	**9.507**	847	(2.098)	(6.079)	3.981
Millifærslur B-hluta			54.594	**54.594**		(54.594)		**(54.594)**		0		0
B-hluti samtals			**(731.690)**	**(731.690)**	**126.263**	**267.595**	**93.221**	**487.079**	**142.607**	**(102.004)**	**(61.262)**	**(40.742)**
A- og B-hluti samtals	**(2.272.327)**	**(686.915)**	**(1.473.450)**	**(4.432.692)**	**2.440.156**	**1.518.387**	**213.551**	**4.172.094**	**225.244**	**(35.354)**	**(17.966)**	**(17.388)**

Efnahagsreikningur - Fjárhagsáætlun 2017

	Samstæðan	A-hluti	B-hluti	Aðalsjóður	Eignasjóður	Þjónustu- miðstöð	Hafnarsjóður	Vatnsveita	Þjónustu- íbúðir	Hjúkrunar- heimilið Eyri	Fasteignir Ísafjarðar- bæjar ehf	Fráveita	Funi
Fasteignir	4.687.323.886	2.725.381.074	1.961.942.812	77.970.341	2.641.492.838	5.917.895	5.453.223	0	51.659.872	1.254.786.115	641.562.574	0	8.481.028
Veitukerfi, hafnarmannvirki	1.865.702.179	759.802.601	1.105.899.578	0	759.802.601	0	660.741.181	269.663.069	0	0	0	175.495.328	0
Vélar, áhöld og tæki	238.982.701	210.261.407	28.721.294	0	172.572.790	37.688.617	24.373.144	0	618.373	0	0	0	3.729.777
Þar af framkvæmdir ársins	*566.000.000*	*386.000.000*	*180.000.000*	0	*358.000.000*	*28.000.000*	*160.000.000*	0	0	0	0	*20.000.000*	0
Varanlegir rekstrarfjárm. alls	**6.792.008.766**	**3.695.445.082**	**3.096.563.684**	**77.970.341**	**3.573.868.229**	**43.606.512**	**690.567.548**	**269.663.069**	**52.278.245**	**1.254.786.115**	**641.562.574**	**175.495.328**	**12.210.805**
Eignarhluti í félögum	421.081.674	548.652.947	0	548.652.947	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Langtímakröfur	6.191.174	6.191.174	0	6.191.174	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Langtímakröfur á eigin fyrirt.	0	118.387.314	0	1.120.115.796	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Næsta árs afb. langtímakrafna	-558.368	-39.246.363	0	-126.070.040	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Áhættufjárm. og langt.kr. alls	**426.714.480**	**633.985.072**	**0**	**1.548.889.877**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Fastafjármunir alls	**7.218.723.246**	**4.329.430.154**	**3.096.563.684**	**1.626.860.218**	**3.573.868.229**	**43.606.512**	**690.567.548**	**269.663.069**	**52.278.245**	**1.254.786.115**	**641.562.574**	**175.495.328**	**12.210.805**
Óinnheimtar tekjur og viðskiptakr	174.688.085	174.688.085	0	174.688.085	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Viðskiptakröfur	80.025.128	59.664.153	20.360.975	59.664.153	0	0	8.336.013	6.987.186	637.204	0	4.400.572	0	0
Næstaárs afborgun langtímakr.	558.368	39.246.363	0	126.070.040	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Skammtímakröfur á eigin fyrit.	0	188.270.137	281.353.878	1.339.549.922	0	0	0	266.207.265	0	866.861	0	14.279.752	0
Aðrar skammtímakröfur	63.587.238	50.964.503	12.622.735	50.964.503	0	0	11.794.173	0	0	0	99.832	0	728.730
Skammtímakröfur alls	**318.858.819**	**512.833.241**	**314.337.588**	**1.750.936.703**	**0**	**0**	**20.130.186**	**273.194.451**	**637.204**	**866.861**	**4.500.404**	**14.279.752**	**728.730**
Handbært fé	85.493.882	81.898.543	3.595.339	81.898.543	0	0	0	0	0	0	3.595.339	0	0
Veltufjármunir alls	**404.352.701**	**594.731.784**	**317.932.927**	**1.832.835.246**	**0**	**0**	**20.130.186**	**273.194.451**	**637.204**	**866.861**	**8.095.743**	**14.279.752**	**728.730**
Eignir alls	**7.623.075.947**	**4.924.161.938**	**3.414.496.611**	**3.459.695.464**	**3.573.868.229**	**43.606.512**	**710.697.734**	**542.857.520**	**52.915.449**	**1.255.652.976**	**649.658.317**	**189.775.080**	**12.939.535**
Eigið fé	-941.825.189	-772.378.361	-297.018.101	-1.632.672.329	769.699.746	90.594.222	-359.032.571	-518.333.092	70.545.169	-22.198.472	627.907.181	-121.812.531	25.906.215
Rekstrarniðurstaða ársins	-35.353.535	66.650.116	-102.003.651	285.650.896	-252.279.732	33.278.952	-107.117.038	-24.524.428	25.003.636	31.562.676	4.735.605	-29.565.925	-2.098.177
Eigið fé alls	**-977.178.724**	**-705.728.245**	**-399.021.752**	**-1.347.021.433**	**517.420.014**	**123.873.174**	**-466.149.609**	**-542.857.520**	**95.548.805**	**9.364.204**	**632.642.786**	**-151.378.456**	**23.808.038**
Lífeyrisskuldbindingar	-1.519.128.185	-1.519.128.185	0	-1.519.128.185	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Skuldbindingar alls	**-1.519.128.185**	**-1.519.128.185**	**0**	**-1.519.128.185**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Skuldir við lánastofnanir	-4.792.517.481	-2.093.238.239	-2.699.279.242	-17.062.409	-2.076.175.830	0	-160.557.568	0	0	-1.262.870.162	-1.265.757.048	0	-10.094.464
Næsta árs afb. langtímalána	312.091.676	218.381.660	132.398.011	13.140.727	292.064.610	0	26.674.892	0	26.142.936	25.882.374	36.031.711	12.545.059	5.121.039
Skuldir á eigin fyrirtæki	0	0	-118.387.314	0	-1.001.728.482	0	0	0	-79.998.762	0	0	-38.388.552	0
Langtímaskuldir alls	**-4.480.425.805**	**-1.874.856.579**	**-2.685.268.545**	**-3.921.682**	**-2.785.839.702**	**0**	**-133.882.676**	**0**	**-53.855.826**	**-1.236.987.788**	**-1.229.725.337**	**-25.843.493**	**-4.973.425**
Viðskiptaskuldir	-223.522.619	-222.887.633	-634.986	-222.887.633	0	0	0	0	0	0	-634.986	0	0
Næsta árs afb. langtímalána	-312.091.676	-218.381.660	-132.398.011	-13.140.727	-292.064.610	0	-26.674.892	0	-26.142.936	-25.882.374	-36.031.711	-12.545.059	-5.121.039
Skuldir á eigin fyrirtæki	0	-281.353.878	-188.270.137	-281.353.878	-983.964.769	-167.315.016	-77269771	0	-68.448.666	0	-15.898.591	0	-26.653.109
Aðrar skammtímaskuldir	-110.728.938	-101.825.758	-8.903.180	-72.241.926	-29.419.162	-164.670	-6.720.786	0	-16.826	-2.147.018	-10.478	-8.072	0
Skammtímaskuldir alls	**-646.343.233**	**-824.448.929**	**-330.206.314**	**-589.624.164**	**-1.305.448.541**	**-167.479.686**	**-110.665.449**	**0**	**-94.608.428**	**-28.029.392**	**-52.575.766**	**-12.553.131**	**-31.774.148**
Skuldir og skuldb. samtals	**-6.645.897.223**	**-4.218.433.693**	**-3.015.474.859**	**-2.112.674.031**	**-4.091.288.243**	**-167.479.686**	**-244.548.125**	**0**	**-148.464.254**	**-1.265.017.180**	**-1.282.301.103**	**-38.396.624**	**-36.747.573**
Skuldir og eigið fé samtals	**-7.623.075.947**	**-4.924.161.938**	**-3.414.496.611**	**-3.459.695.464**	**-3.573.868.229**	**-43.606.512**	**-710.697.734**	**-542.857.520**	**-52.915.449**	**-1.255.652.976**	**-649.658.317**	**-189.775.080**	**-12.939.535**

Heildar skuldir og skuldb. af reglulegum tekjum	149,93%	113,98%	412,12%	64 gr. laga nr. 138 /2011 - 150%
Framkvæmdir í hlutfalli af skatttekjum	19,13%	13,04%		66 gr. laga nr. 138 /2011 - 20% af skatttekjum

Sjóðsstreymi - Fjárhagsáætlun 2017

	Samstæðan	A-hluti	B-hluti	Aðalsjóður	Eignasjóður	Þjónustu-miðstöð	Hafnar-sjóður	Vatnsveita	Þjónustu-íbúðir	Hjúkrunar-heimilið Eyri	Fasteignir Ísafjarðar-bæjar ehf	Fráveita	Funi
Rekstrarhreyfinar													
Niðurstöður ársins	35.353.535	-66.650.116	102.003.651	-285.650.896	252.279.732	-33.278.952	107.117.038	24.524.428	-25.003.636	-31.562.676	-4.735.605	29.565.925	2.098.177
Liðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi													
Reiknaðar afskriftir	213.551.256	120.330.404	93.220.852	50.073	118.605.486	1.674.845	20.322.290	11.219.206	3.914.635	26.393.421	23.184.476	5.847.838	2.338.986
Verðbætur og gengismunur	128.625.231	61.774.938	66.850.293	0	61.774.938	0	3.762.650	0	1.924.162	29.595.226	30.408.355	923.337	236.563
Verðb. og gengism. langt. krafna	-145.090	-145.090	0	-145.090	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Breyting lífeyrisskuldbindinga	117.843.631	117.843.631	0	117.843.631	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Veltufé frá rekstri	**495.228.563**	**233.153.767**	**262.074.796**	**-167.902.282**	**432.660.156**	**-31.604.107**	**131.201.978**	**35.743.634**	**-19.164.839**	**24.425.971**	**48.857.226**	**36.337.100**	**4.673.726**
Breytingar á skammtímaliðum													
Óinnheimtar tekjur (hækkun)	-38.256.904	-38.256.904	0	-38.256.904	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímakröfur (hækkun)	-75.616.289	-98.074.200	22.457.911	-106.347.179	0	0	22.457.913	0	0	0	0	0	0
Breytingar alls	**-113.873.193**	**-136.331.104**	**22.457.911**	**-144.604.083**	**0**	**0**	**22.457.913**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Handbært fé frá (til) rekstri	**381.355.370**	**96.822.663**	**284.532.707**	**-312.506.365**	**432.660.156**	**-31.604.107**	**153.659.891**	**35.743.634**	**-19.164.839**	**24.425.971**	**48.857.226**	**36.337.100**	**4.673.726**
Fjárfestingahreyfingar													
Fjárf. í varanl. rekstrarfjármunum	-566.000.000	-386.000.000	-180.000.000	0	-358.000.000	-28.000.000	-160.000.000	0	0	0	0	-20.000.000	0
Afborganir langtímakrafna	537.424	36.649.895	0	117.693.575	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fjárfestingahreyfingar alls	**-565.462.576**	**-349.350.105**	**-180.000.000**	**117.693.575**	**-358.000.000**	**-28.000.000**	**-160.000.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-20.000.000**	**0**
Fjármögnunarhreyfingar													
Tekin ný langtímalán	285.000.000	285.000.000	0	0	285.000.000	0	0	0	0	0	0	0	0
Afborganir langtímalána	-306.527.797	-216.844.810	-125.795.458	-13.140.604	-284.747.886	0	-25.049.739	0	-24.402.559	-24.436.459	-35.267.828	-11.709.912	-4.928.961
Eigin fyrirtæki, breyting	0	-21.262.751	21.262.751	2.318.391	-74.912.270	59.604.107	31.389.848	-35.743.634	43.567.398	10.488	-13.589.398	-4.627.188	255.235
Fjármögnunarhreyfingar alls	**-21.527.797**	**46.892.439**	**-104.532.707**	**-10.822.213**	**-74.660.156**	**59.604.107**	**6.340.109**	**-35.743.634**	**19.164.839**	**-24.425.971**	**-48.857.226**	**-16.337.100**	**-4.673.726**
Hækkun (lækkun) á handbæru fé	**-205.635.003**	**-205.635.003**	**0**	**-205.635.003**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Handbært fé í ársbyrjun	291.128.884	287.533.545	3.595.339	287.533.545	0	0	0	0	0	0	3.595.339	0	0
Handbært fé í árslok	**85.493.881**	**81.898.542**	**3.595.339**	**81.898.542**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**3.595.339**	**0**	**0**

Ísafjarðarbær
Hafnarstræti 1
400 Ísafirði