



**Greinargerð með  
fjárhagsáætlun Seyðisfjarðarkaupstaðar,  
stofnana, fyrirtækja og sjóða hans  
fyrir árið 2016,  
þriggja ára áætlun fyrir árin 2017 - 2019  
og 10 ára áætlun  
Seinni umræða 9. desember 2015.**



Fjárhagsáætlun fyrir árið 2016 hefur verið unnin af kjörnum fulltrúum og starfsmönnum kaupstaðarins. Unnið hefur verið á grundvelli ramma miðað við þriggja ára áætlunina fyrir árin 2016 til 2108. Við vinnslu áætlunarinnar hefur verið horft til viðmiðana um afkomu og fjárhagsstöðu Seyðisfjarðarkaupstaðar. Eins og á síðasta ári eru lagðar fram samhliða fjárhagsáætlun 2016 þriggja ára áætlun fyrir árin 2017 til 2019 og tíu ára áætlun sem sýnir hvernig 2. tl. 2. mgr. 64 gr. sveitarstjórnarlaga verður náð ásamt því að hún sýnir þróun efnahags til lengri tíma og almennt áhrif þeirra ákvarðana sem verða teknar um rekstur og efnahag til lengri tíma. Í meginatriðum er stefnt að því að reksturinn verði í jafnvægi og að halda áfram að lækka skuldir. Það er grunnur til að búa til svigrúm til framtíðaruppbyggingar. Áætlunin sýnir að framlegð rekstrar og veltufé frá rekstri í heild er í samræmi við viðmið bæjarstjórnar um afkomu og fjárhagsstöðu kaupstaðarins.

### Viðmiðanir um afkomu og fjárhagsstöðu Seyðisfjarðarkaupstaðar

1. Samanlögð heildarútgjöld til rekstrar vegna A- og B-hluta í reikningsskilum séu á hverju þriggja ára tímabili ekki hærrí en nemur samanlögðum reglulegum tekjum.
2. Heildarskuldir og skuldbindingar A- og B-hluta í reikningsskilum séu ekki hærrí en nemur 150% af reglulegum tekjum.
3. Framlegð rekstrar (niðurstaða fyrir afskriftir og fjármagnsliði) sé á bilinu 16–21%.
4. Veltufé frá rekstri sé ekki lægri fjárhæð en sem nemur afborgunum og vöxtum af langtímalánum.

Tillagan að fjárhagsáætlun 2016 hefur breyst nokkuð frá því eins og hún lá fyrir við fyrri umræðu í bæjarstjórn 11. nóvember s.l. Við fyrri umræðu var gert ráð fyrir að niðurstaða í A-hluta yrði jákvæð um 38,3 milljónir króna. Nú er reiknað með að niðurstaðan verði jákvæð sem nemur 23,2 milljónum króna. Í tillögunni að fjárhagsáætluninni við fyrri umræðu gert ráð fyrir að niðurstaða A- og B-hluta eftir fjármagnsliði væri jákvæð um 75,8 milljónir króna. Eftir breytingar á tillögunni er gert ráð fyrir að jákvæð afkoma samstæðunnar nemi 66,3 milljónum króna.

### Tekjur

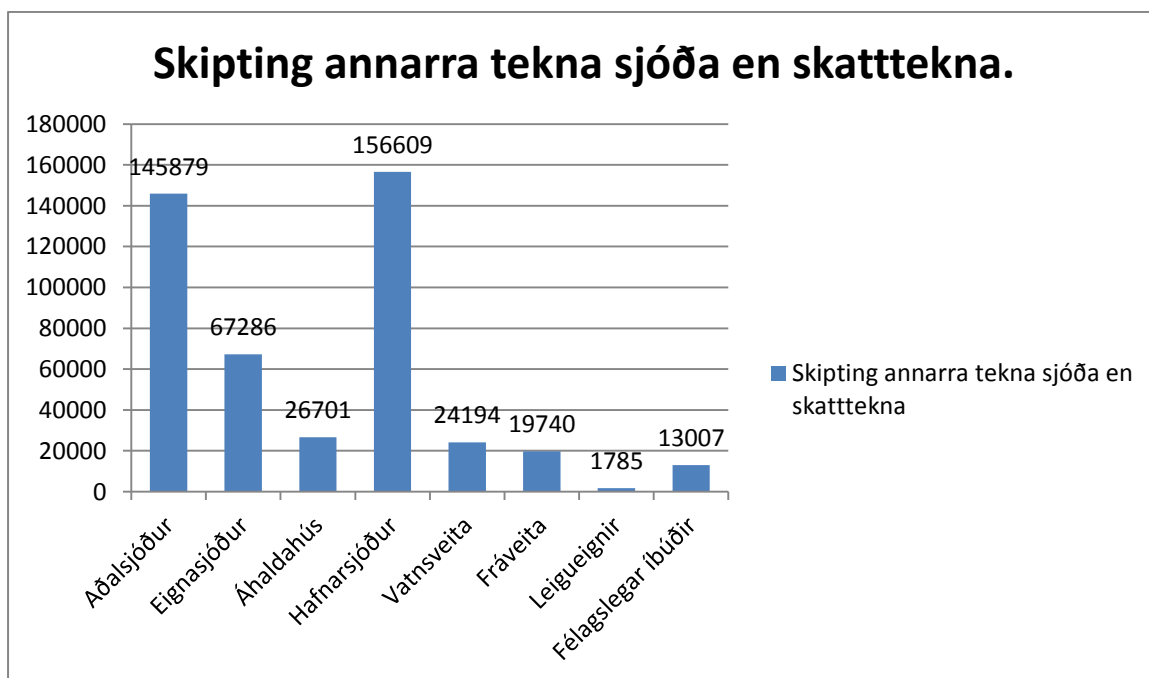
Breytingar á tekjum í fjárhagsáætluninni frá fyrri umræðu, eru að gert er ráð fyrir að aðrar tekjur en skatttekjur og framlög jöfnunarsjóðs lækki um 12 milljónir króna. Gert er ráð fyrir að heildartekjur A-hluta nemi 669,5 milljónum króna og að tekjur samstæðunnar nemi 856,9 milljónum króna. Gert er ráð fyrir að skatttekjur verði 418,9 milljónir króna. Framlög frá Jöfnunarsjóði sveitarfélaga verði 103,5 milljónir króna.



Mynd 1

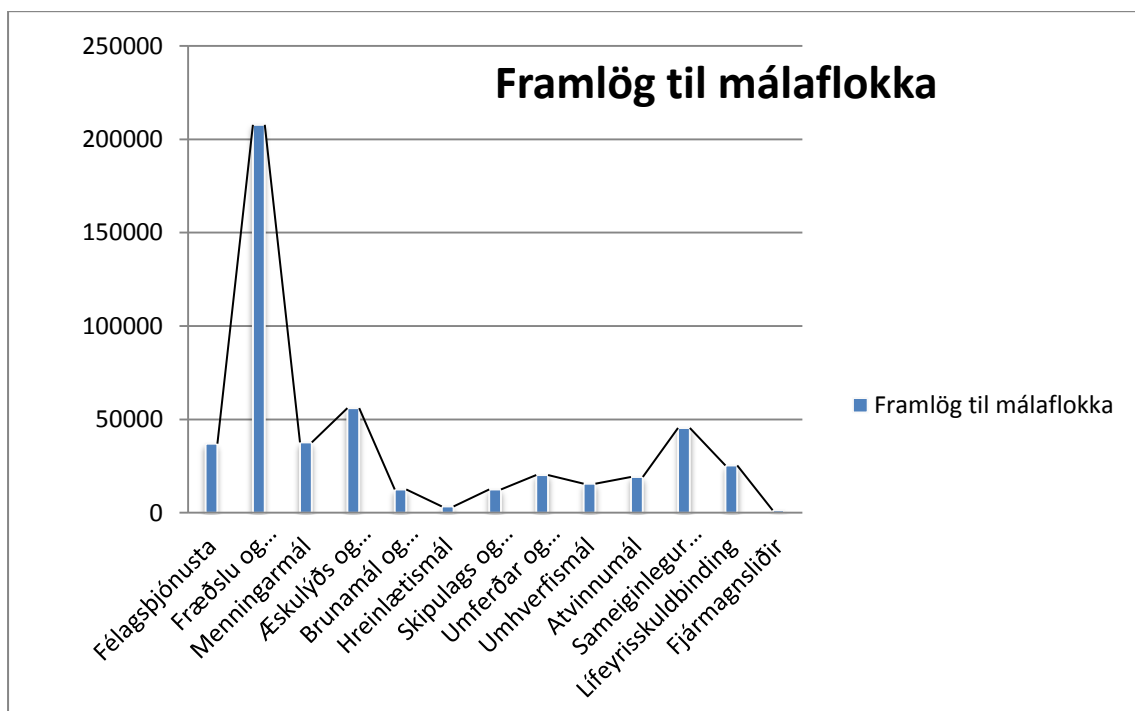


Mynd 2

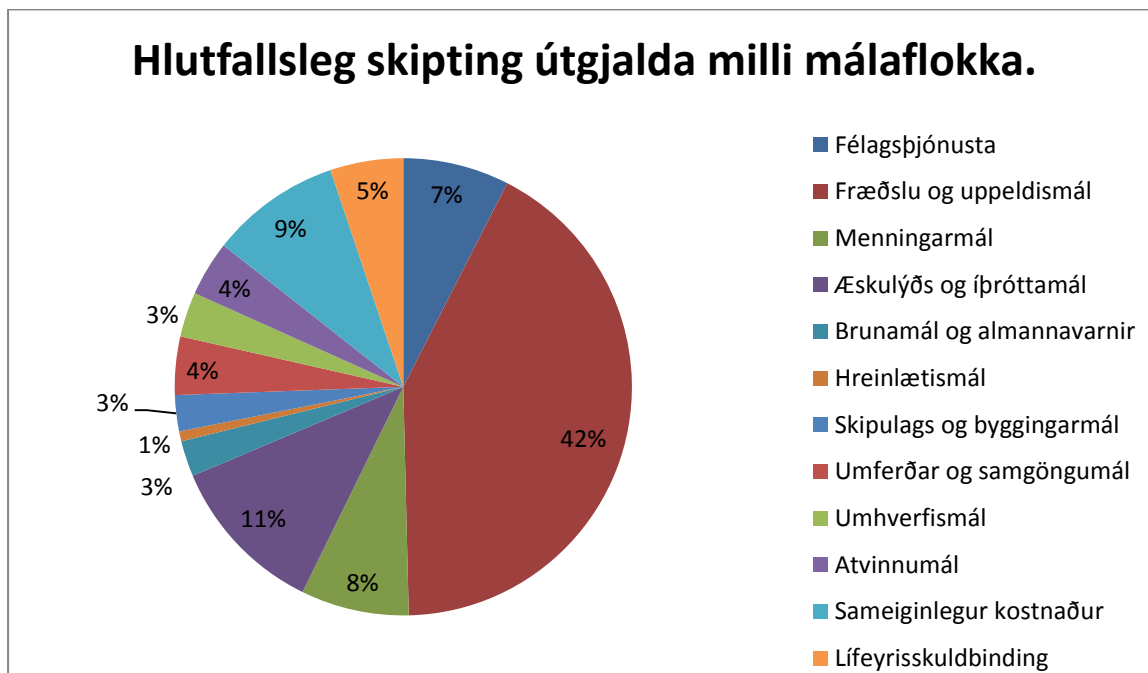




Mynd 3



Mynd 4





## Málaflokkar og A-hluta sjóðir

Helstu breytingar í málaflokkum frá fyrri umræðu eru: Útgjöld vegna fræðslumála hækka um 8,6 milljónir króna. Útgjaldaauki til fræðslumála liggur í hækkun fjárheimilda vegna launaliðar, en milli umræðna voru undirritaðir kjarasamningar við nokkur stéttarfélag og reyndust hækkanir vegna þeirra nokkuð umfram launavísitölu sem notuð var við fyrri umræðu. Almenn hafa kjarasamningarnir nokkur áhrif til hækkunar útgjalda málaflokka og sjóða. Menningarmál hækka um 1 milljón króna. Íprótta- og æskulýðsmál hækka um 1,5 milljónir króna. Útgjöld vegna hreinlætismála lækka um 2 milljónir króna m.a flutningi fjárheimilda vegna launaliðar í móttökustöðu til þjónustustöðvar. Fjárheimildir til skipulags og byggingarmála eru hækkaðar um 1,2 milljónir króna en fyrir liggur samþykkt um fornleifaskráningu á Vestdalseyri og vinna við gerð deiliskipulags. Útgjöld til atvinnumála hækka sem nemur 2 milljónum króna vegna aukins launakostnaðar og endurbóta á tjaldsvæði. Málaflokkur 21 Sameiginlegur kostnaður hækkar um 1,5 milljónir króna aðallega vegna hækkunar launaliðar. Fjármagnsliðir lækka um 3 milljónir króna þar sem gerð er ráð fyrir lægri verðbólgu samkvæmt þjóðhagsspá frá í nóvember sem var birt eftir fyrri umræðu og hefur forsendum verið breytt milli umræðna með hliðsjón af henni.

## Framlegð og sjóðstreymi

Framlegð eða EBIDTA af A hluta verður 9,00%, samanborið við 9,99 í áætlun fyrir árið 2015. Í fjárhagsáætlun fyrir árið 2014 var EBITA fyrir A-hluta 13,85%. Framlegð A- og B-hluta er í fjárhagsáætlun fyrir árið 2016 20% samanborið við 18,00% fyrir árið 2015 en var 22,00% í áætlun fyrir árið 2014. Veltufé frá rekstri er jákvætt í A- hluta um 52,6 milljónir króna samanborið við 57,4 milljónir króna í áætlun fyrir árið 2015 og í A- og B-hluta um 140,6 milljónir króna samanborið við 106,4 milljónir króna í fjárhagsáætlun fyrir árið 2015. Veltufjárhlutfall verður 1,61. Afborganir langtímalána nema um 105,8 milljónum króna. Fjárfestingahreyfingar eru áætlaðar 23,1 milljón króna.

## Aðrir sjóðir í A-hluta.

Fremur óverulegar breytingar hafa orðið á Eignasjóði. Útgjöld þjónustustöðvar hækka sem nemur 4,8 milljónum króna. Um er að ræða eins og að framan greinir áhrif kjarasamninga og breytingar á mönnum milli deilda á launalið. Einnig vegna hækkunar vörukaupaliða svo sem sláttuvéla fyrir 0,7 milljónir króna og varahluta og búnaðar í vinnuvélar.

## B-hluti.

Þær breytingar hafa orðið á tillögunni að fjárhagsáætlun fyrir árið 2016 fyrir B-hluta milli umræðna að gert er ráð fyrir að afkoma hafnarsjóðs verði jákvæðari sem nemur 1,7 milljónum króna. Afkoma fráveitu verði 1,3 milljónum króna jákvæðari en í tillögunni við fyrri umræðu og afkoma félagslegra íbúða betri sem nemur 1,3 milljónum króna. Aðrir sjóðir B- hluta breytast fremur lítið.

## Breytingar á framkvæmda- og fjárfestingaáætlun 2016.

Framkvæmdaáætlun er óbreytt frá fyrri umræðu.



### Fjármögnun

Eins og kom fram við fyrri umræðu er gert ráð fyrir að framkvæmdir verði fjármagnaðar með handbæru fé.

### Þriggja ára áætlun 2017 til 2019

Nokkrar breytingar eru á þriggja ára áætlun 2017 til 2019 vegna framangreindra breytinga. Hún er nú lögð fram með áætlunum verðlagsbreytingum bæði hvað rekstur og efnahag varðar í stað þess að vera á föstu verðlagi eins og við fyrri umræðu. Í henni er ekki reiknað með breytingum á starfsemi eða þjónustu kaupstaðarins.

### Tíu ára áætlun

Með sama hætti og varðandi þriggja ára áætlunina tekur 10 ára áætlunin breytingum í samræmi við uppfærslu áætlunarinnar með hliðsjón af þjóhagsspá nóvembermánaðar.

Í fjárhagsáætlun ársins 2016 er gert ráð fyrir jákvæðri afkomu kaupstaðarins. Til að hún gangi eftir skiptir miklu máli að forsendur breytist ekki verulega og að vel takist með með kostnaðaraðhald. Útkoman ræðst mikið af þróun verðlags. Neikvæð þróun framlegðar í A-hluta samstæðunnar krefst þess að gefinn verði sérstakur gaumur að rekstri málaflokka og sjóða hans. Nýgerðir kjarasamningar setja mark sitt á niðurstöðuna. Hafa ber í huga að svigrúm til að mæta framúrkeyrslum verður mjög takmarkað. Það er því nauðsynlegt að forstöðumenn sýni aðhald og grípi til aðgerða til að koma í veg fyrir útgjöld umfram fjárheimildir. Ber í því sambandi að leggja sérstaka áherslu á launakostnað. Með hliðsjón af fjárhagsáætlun fyrir árið 2016 er nauðsynlegt að leita leiða til að bæta fjármunamyndun af reglulegri starfsemi í A-hluta og að fylgja viðmiðum um afkomu og fjárhagsstöðu til að viðhalda þeim árangri sem náðst hefur í fjármálastjórn kaupstaðarins.

Fjárhagsáætlun Seyðisfjarðarkaupstaðar fyrir; árið 2016, þriggja ára áætlun fyrir árin 2017 til 2019 og 10 ára áætlun eru hér lagðar fram til síðari umræðu.

9. desember 2015

Vilhjálmur Jónsson  
Bæjarstjóri Seyðisfjarðarkaupstaðar