



Skútustaðahreppur, Mývatnssveit 600269-1009
Hlíðavegi 6, 660 Mývatn Iceland s: 464-4163 f. 464-4363, netf. sveitarstjori@myv.is

Fjárhagsáætlun Skútustaðahrepps 2015-2018

Greinargerð.

Fjárhagsáætlun Skútustaðahrepps fyrir árin 2015-2018 var lögð fram til fyrri umræðu þann 12. nóvember 2014 og samþykkt við síðari umræðu þann 26. nóvember 2014.

Fjárhagsáætlun þessi hefur verið unnin sveitarstjórn, sveitarstjóra, skrifstofustjóra auk þess sem samráð var haft við forstöðumenn stofnana sveitarfélagsins. Samkvæmt sveitarstjórnarlögum er fjárhagsáætlun sá rammi markar útgjaldaheimild stofnana eða forstöðmanna á tímabilinu og ekki er heimilt að stofna til útgjalda utan þess ramma nema að áðurfenginni samþykkt sveitarstjórnar. Sú samþykkt þarf að stofna til í sérstökum viðauka við fjárhagsáætlun.

Markmið áætlunarinnar er reksturinn verði í jafnvægi og íbúum sveitarfélagsins verði tryggð sem best grunnþjónusta samhliða uppbyggingu í þágu íbúa og samfélags. Rekstur lítilla sveitarfélaga er afar næmur fyrir utanaðkomandi þáttum s.s verðlagsþróun og atvinnustigi. Mikilvægt er að gæta áfram fyllsta aðhalds og leita leiða til þess að auka skilvirkni í rekstri. Þar sem rekstur sveitarfélagsins er viðkvæmur verður leitast við að halda lántökum í lágmarki og jafnvel er eftirsóknarvert að draga ennfrekar úr skuldsetningu. Áætlun um fjárfestingar á kjörtímabilinu eru þessar helstar.

- Áframhaldandi endurnýjun dreifikerfis hitaveitu skv. áætlun
- Gámavöllur vegna sorpflokkunar
- Endurbætur á sundlaug
- Fráveitukerfi
- Gatnagerð í Reykjahlíð
- Slökkvibíll
- Áfram verður haldið með nauðsynleg viðhaldsverkefni

Fyrirvarar við þessi áform byggja á 64. gr. sveitarstjórnarlaga þar sem segir að sveitarstjórn beri að sjá til þess að rekstri, fjárfestingum og ráðstöfun eigna og sjóða sé þannig hagað á hverjum tíma að sveitarfélagið muni til framtíðar geta sinnt skyldubundnum verkefnum sínum. Þessum markmiðum skal ná með eftirfarandi hætti.

1. samanlögð heildarútgjöld til rekstrar vegna A- og B-hluta í reikningskilum skv. 60. gr. séu á hverju þriggja ára tímabili ekki hærrí en nemur samanlögðum reglulegum tekjum, og
2. heildarskuldir og skuldbindingar A- og B-hluta í reikningskilum skv. 60. gr. séu ekki hærrí en nemur 150% af reglulegum tekjum.

Að framansögðu munu áfróm um fjárfestingar verða endurskoðaðar árlega með tilliti til framangreindra ákvæða laganna.

Samkvæmt 60 gr. sveitarstjórnarlaga nr. 138/2011 skiptist starfsemi sveitarfélaga á eftirfarandi hátt:

- a) Sveitarsjóður, þ.e. aðalsjóður sveitarfélags auk annarra sjóða og stofnana er sinna starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð af skatttekjum.
- b) Stofnanir sveitarfélaga, fyrirtæki og aðrar rekstrareiningar sem að hálfu eða meirihluta eru í eigu sveitarfélaga og eru reknar sem fjárhagslega sjálfstæðar einingar.

Meginreglan er sú að í A-hluta, flokkast þær rekstrareiningar sveitarfélagsins sem fjármagnaðar eru að hluta eða öllu leyti með skatttekjum (aðalsjóður, eignasjóður og þjónustumiðstöð), en í B-hluta flokkast þær rekstrareiningar (þjónustueiningar) sem reknar eru sem fjárhagslega sjálfstæðar einingar og hafa lagaheimild til að innheimta þjónustugjöld til þess að standa að fullu undir útgjöldum sínum (vatnsveita, fráveita, hitaveita, leiguíbúðir).

Tölulegar forsendur fjárhagsáætlunar 2015 gera ráð fyrir að útsvarstekjur hækki um 5,4% milli áranna 2014 og 2015 skv. staðgreiðsluáætlun Sambands Íslenskra sveitarfélaga. Álagningarhluföll útsvars og fasteignaskatta verða óbreytt milli ára og verða sem hér segir;

Útsvar	14,52%
Fasteignaskattur A	0,625% af fasteignamati
Fasteignaskattur B	1,32% af fasteignamati
Fasteignaskattur C	1,65% af fasteignamati

Vatnsgjald, 0,15% af fasteignamati.

Holræsagjald, 0,225% af fasteignamati.

Lóðaleiga, kr. 10,00 á m².

Gjalddagar ofangreindra gjalda umfram kr. 15.000- verði 8, sá fyrsti 1. mars. 2015. Gjalddagi gjalda undir kr. 15.000- verði 1. maí.

Verði fasteignagjöld að fullu greidd fyrir eindaga fyrstu greiðslu sem er 31. mars 2015, verður veittur 3,5% staðgreiðsluafsláttur.

Fasteignaskattur af íbúðarhúsnæði, sem eigandi býr í, skal felldur niður/lækkaður hjá elli- og örorkulífeyrisþegum samkv. eftirfarandi reglum:

100% lækkun:

Einstaklingar með (peninga) tekjur allt að kr. 2.817.000-

Hjón með (peninga) tekjur allt að kr. 3.933.000-

80% lækkun:

Einstaklingar með (peninga) tekjur allt að kr. 2.817.000- til kr. 3.232.000-

Hjón með (peninga) tekjur allt að kr. 3.933.000- til kr. 4.380.000-

50% lækkun:

Einstaklingar með (peninga) tekjur allt að kr. 3.232.000- til kr. 3.763.000-

Hjón með (peninga) tekjur allt að kr. 4.380.000- til kr. 5.230.000-

Sorphirðugjöld verða lögð á samkvæmt eftirfarandi gjaldskrá. Þar sem unnið er að endurskipulagningu á fyrirkomulagi sorphirðu mun aðeins verða lagt sorphirðugjald á fyrirtæki í 6 mánuði árið 2015 en gert er ráð fyrir að nýtt kerfi verði innleitt um mitt ár 2015.

Heimili 41.300 kr.

Fyrirtæki

a	20.607 kr.
b	56.697 kr.
c	103.376 kr.
d	189.674 kr.
e	284.625 kr.
f	370.013 kr.
g	561.110 kr.

Sveitarstjórn raðar fyrirtækjum í flokka eftir eðli og umfangi starfsemi þeirra. Ákveðið hefur verið að innheimta heilbrigðiseftirlits- og umhverfisgjöld af fyrirtækjum vegna gjaldaársins 2015, sem heimilt er samkv. lögum.

Sveitarstjórn áskilur sér rétt til endurálagningar á sorphirðugjöldum á árinu 2015 verði meiriháttar frávik frá áætlun um endurskipulagningu sorphirðu í sveitarfélaginu.

Gert ráð fyrir hækkunum í Íþróttamiðstöð um 5% að meðaltali. Í leikskóla og tónlistarskóla um 3,5% sem er í samræmi við verðlagsforsendur. Gjaldskrá Hitaveitu Reykjahlíðar og Hitaveitu í Birkilandi hækkar um 10% í ljósi umfangsmikilla endurbóta á dreifikerfi veitunnar. Gjaldskrá vegna gatnagerðargjalds, stofngjald holræsa, byggingaleyfisgjalds, gjalda vegna skipulagsvinnu og afgreiðslu- og þjónustugjalda tekur mið af hækkun bygginarvísitölu sbr.1. gr samþykktar Skútustaðahrepps um gatnagerðargjald, stofngjald holræsa, byggingarleyfigjald, gjalds vegna skipulagsvinnu og afgreiðslu og þjónustugjalda frá 23. júní 2011. Gjaldskrár verða birtar á heimasíðu sveitarfélagsins.

Áætlunin 2015 gerir ráð fyrir jafnvægi í rekstri. Heildartekjur samstæðunnar (A+B hluta) nemi 387,1 milljónum, þar af nema tekjur A-hluta 357 milljónum. Rekstrargjöld samstæðu fyrir fjármagnsliði nema 368,2 milljónum, þar af nema rekstrargjöld A-hluta 350,8 milljónum. Fjármagnliðir nettó þ.e.fjármagnsgjöld nema 8,3 milljónum, þar af nema fjármagnsgjöld A-hluta 895 þúsund. Óreglulegir liðir nema 600 þúsund. Rekstarniðurstaða samstæðu er jákvæð um 10,3 milljónir, þar af er rekstarniðurstaða A-hluta jákvæð um 5,3 milljónir. Veltufé frá rekstri samstæðu nemur 38,9 milljónum eða 10,6%. Handbært fé frá rekstri samstæðu nemur 37,7 milljónum eða 9,7%.

Fjárfestingaáætlun 2015

Slökkvibíll	3.600.000
Viðhald í sundlaug	3.000.000
Fráveita	5.000.000
Hitaveita endurnýjun stofnlagnar	30.000.000
Eignasjóður óskilgreint	400.000
Samtals	42.000.000

Gert er ráð fyrir 30 milljón króna lántöku til framkvæmda 2015.

Fjárhagsáætlun 2016-2018

Í þriggja ára áætlun er gert ráð fyrir jafnvægi í rekstri og jákvæðri afkomu samstæðunnar á öllum árum áætlunarinnar. Gert er ráð fyrir umtalsverðum fjárfestingum á tímabilinu, eða 30 milljónum króna á ári. Ekki er gert ráð fyrir frekari lántökum á tímabilinu og því verður unnið að hagræðingu í rekstri með það að markmiði að greiða niður skuldir sveitarfélagsins. Þó ber þess að geta að nokkur óvissa ríkir um fjárfestingar m.a vegna fráveitu og verður fjárfestingaþörfin því endurmetin árlega á gildistíma áætlunarinnar.

Mývatnssveit 24. nóvember 2014.

Jón Óskar Pétursson, sveitarstjóri.