

Skeiða – og Gnúpverjahreppur

Tillaga að fjárhagsáætlun 2021-2024

Lögð fram til fyrstu umræðu

04.11.2020

Skeiða – og Gnúpverjahreppur Fjárhagsáætlun 2021

Helstu forsendur áætlunar :

Aðalsjóður- skatttekjur :

Reiknað er með útsvarstekjur nemi 296.245 þkr, árið 2021. Forsendur eru byggðar á áætlun frá sambandi íslenskra sveitarfélaga. Gert er ráð fyrir eftirágreiðslu vegna ársins 2020, 26.974 þkr. Lækkun vegna afsláttar til eldri borgara og öryrkja er áætluð 1.500 þkr.

Áætlun um fasteignaskatt er byggð á bráðabirgðaálagningu á fasteignamati sem gildir fyrir árið 2021. Hún er keyrð í forriti frá FMR. Samkvæmt því er áætlað að verði um 283,8 mkr. Til getur komið að þessi áætlun lækki vegna breytinga á fasteignamati.

Framlög úr Jöfnunarsjóði eru áætluð samkvæmt upplýsingum frá sjóðnum 106,5 mkr. Þar er útlit fyrir nokkra hækkun eða um 16,1 mkr frá áætlun 2020

Aðalásjóður-rekstur málaflokka :

Rekstur einstakar málaflokka hefur verið yfirarinn með því að taka út stöðu einstakra málaflokka í lok september 2020 og borið saman við stöðu á sama árstíma á árinu 2019. Leitast er við að námunda líkleg útgjöld til ársloka 2020. Einstakir liðir í fjárhagsáætlun hafa tekið mið af því. Rætt hefur verið við stjórnendur einstakra rekstrareininga, fundir verða haldnir með þeim á næstunni þar sem rekstrarliðir verða nánar útfærðir. Reiknað er með að verðlagsbreytingar verði 3,5 %. Í námunda við spár Sambands íslenskra sveitarfélaga. Launahækkunir eru áætlaðar 7,1 % samkvæmt fyrirbyggjandi kjarasamningum. Ef til þess kemur að spá Sambandsins muni sýna hærri prósentutölu áður en fjárhagsáætlun veður afgreidd, verður gerð breyting á milli umræðna samkvæmt því. Í allmörgum tilvikum er ástæða til að hækkun verði með öðrum hætti en spá sambandsins gerir ráð fyrir. Upplýsingar um áætluð framlög sveitarfélagsins berast frá samlögum sem það er aðili að. Nokkrar stærðir vantar enn og er því gerður fyrirvari um breytingar til síðari umræðna.

Þær þjónustutekjur sem lagðar eru á með fasteignagjöldum eru áætlæðar með hliðsjón af fasteignamati og gjaldskrá.

Aðalsjóður – fjármunatekjur og fjármagnsgjöld :

Gert er ráð fyrir vaxtatekjum af innistæðum og að sama skapi er gert ráð fyrir vaxtagjöldum og verðbólgu af langtímalánum. Áætlað er að verðbólga verði 2,5 % á árinu 2021. Meðal fjármunatekna og fjármagnsgjalda færast vaxtatekjur af langtímakröfum aðalsjóðs á

eignasjóð og þjónustustöð og B-hlutastofnanir og færast það sem vaxtagjöld hjá viðkomandi stofnunum.

Önnur atriði :

Gengið er út frá því að afborganir af lána sem sveitarfélagið er greiðandi að verði í samræmi við skilmála þeirra.

Eignasjóður – rekstur :

Þar færast til tekna leigutekjur frá aðalsjóði. Útreikningur er byggður á leigu sem áætluð er fyrir árið 2021 og er hún hækkuð um 2,4 %. Haft var þar samráð við KPMG. Bein rekstrargjöld svo sem viðhald, fasteignagjöld og tryggingar færast beint til gjalda.

Eignasjóður – fjármunatekjur og fjármagnsgjöld :

Meðal fjármunatekna og fjármagnsgjalda færast vaxtagjöld af langtímaskuldum við aðalsjóð og vegna annarra langtímalána.

Eignasjóður : Fjárfestingar og lántökur :

Í þessari fyrstu umræðu er ekki fyrir neinni fjárfestingu. Slík umræða hefur ekki farið fram, en líklegt er að eitthvað verði gert ráð fyrir að framkvæma á árinu 2021.

Ekki er gert ráð fyrir lántökum í áætluninni.

Þjónustustöð- Áhaldahús

Við áætlun þjónustumiðstöðvarinnar er miðað við að kostnaði stofnunarinnar sé deilt út á aðra málaflokka og stofnanir, þar sem starfsmaður þjónustumiðstöðvar vinna að þjónustu við þær.

B-hluta stofnanir :

Félagslegar íbúðir :

Gert er ráð fyrir hagnaði á rekstri að fjárhæð 1,4 mkr að teknu tillit til framlags frá Aðalsjóði að fjárhæð 1,6 mkr. Sjóðstreymi sýnir að 1,0 mkr vanti til að rekstur standi undir sér.

Umsadar afborganir nema 0,8 mkr. Styrkur er veittur úr aðalsjóði til að deildin standi undir skuldbindingum sínum.

Fráveita :

Gert er ráð fyrir taprekstri að fjárhæð 12,1 mkr. Tekjur nema um 6.9 mkr. Aðalsjóður veitir framlag 1,5 mkr til stuðnings rekstrinum. Afskriftir nema 4,6 mkr Að teknu tilliti til þess vantar 3,2 mkr til rekstrarins. Umsamdar afborganir langtímalána nema um 1,2 mkr. Byggt var upp fráveitukerfi í Brautarholtshverfi 2016-2017. Rekstur deildarinnar verður tekinn til endurskoðunar.

Hitaveita :

Áætlað er að hitaveita skili hagnaði um 460 þkr. Það gengur til hækkunar handbærs fjár.

Leiguíbúðir :

Gert er ráð fyrir að afgangur af rekstri leiguíbúða um 1,7 mkr. Eins og áætlun um sjóðstreymi gefur til kynna.

Fjarskiptafélag Skeiða – og Gnúpverjahrepps :

Félagið starfar undir sér kennitölu. Það hefur verið starfrækt síðan 2012. Gert er ráð fyrir tekjum í félaginu að fjárhæð 7,6 mkr á árinu 2019. Ca 1,8 mkr eru áætlaðar í rekstrarkostað og ófyrirséð. Fjármagnsgjöld nema um 4.0 mkr. Langtímalán eru á félaginu 42,2 mkr. Að teknu tilliti til fyrninga 4,2 mkr er áætlað bókhaldslegt tap 2,5 mkr.

Vatnsveita :

Gert er ráð fyrir að hagnaður nemi um 5,1 mkr. Umsamdar afborganir langtímalána nema um 1,0 mkr.

Helstu niðurstöður :

Samkvæmt niðurstöðum rekstrarreiknings er gert ráð fyrir að tekjuafgangur á samstæðu rektrarins árið 2021 verði 16,7 mkr.

Samkvæmt sjóðstreymisáætlun mun veltufé frá rekstri nema 57 mkr. Sem ganga til afborgana lána og til ráðstöfunar í fjárfestingar. Afskriftir nema 36,7 mkr. Samkvæmt samningum um endurgreiðslu lána er afborgun ársins 2021 áætluð um 15,7 mkr.

Veltufjárhlutfall er áætlað 0,9 og eiginfjárhlutfall 68 %

