

Skeiða – og Gnúpverjahreppur

Tillaga að fjárhagsáætlun 2019-2022

Lögð fram til fyrri umræðu

07.11.2018

Skeiða – og Gnúpverjahreppur Fjárhagsáætlun 2019

Helstu forsendur áætlunar :

Aðalsjóður- skatttekjur :

Reiknað er með útsvarstekjur nemi 2018 kr 320,5 mkr nemur sú hækkun um 90,6 mkr frá áætlun ársins 2018 mkr. Forsendur eru byggðar á áætlun frá sambandi íslenskra sveitarfélaga. Sú áætlun er lækkuð um 15 % vegna líklegrar fækkunar „tímabundinna íbúa“

Áætlun um fasteignaskatt er byggð á bráðabirgðaálagningu á fasteignamati sem gildir fyrir árið 2019. Hún er keyrð í forriti frá FMR. Samkvæmt því er áætlað að hann hækki um 67,5 mkr og verði um 261,2 mkr. Til kemur almenn hækkun á fasteignamati ásamt nýrri virkjun, Búrfell 2.

Framlög úr Jöfnunarsjóði eru áætluð samkvæmt upplýsingum frá sjóðnum 55,5 mkr. Þar er nokkur lækkun eða um 8,6 mkr frá áætlun 2018þ

Aðalásjóður-rekstur málaflokka :

Rekstur einstakar málaflokka hefur verið yfirarinn með því að taka út stöðu einstakra málaflokka í lok september 2018 og borið saman við stöðu á sama árstíma á árinu 2017. Leitast er við að námunda líkleg útgjöld til ársloka 2018. Einstakir liðir í fjárhagsáætlun hafa tekið mið af því. Samráð var haft við stjórnendur einstakra rekstrareininga. Reiknað er með að verðlagsbreytingar verði 2,7 %. Í námunda við spár Sambands íslenskra sveitarfélaga en þar er áætlað að almenn hækkun verði 2,7 %. Ef til þess kemur að spá Samabandsins muni sýna hærri tölu 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.

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 2,7 % á árinu 2019. Meðal fjármunatekna og fjármagnsgjalda færast vaxtatekjur af langtímakröfum aðalsjóðs á

eignasjóð og þjónustustöð og B-hlutastofnanair 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 2018 og er hún hækkuð um 2,84 %. Haft var þar samráð við KPMG. Þess ber að geta að gerðar voru breytingar á leigu eignasjóðs á árinu 2018. Í nokkrum tilfellum kom til lækkun.

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 :

Gert er ráð fyrir fjárfestingu í eignasjóði að fjárhæð 62,0 mkr. 10 mkr vegna Skeiðalaugar. Gatnagerð 32,0 mkr. Að frádregnum gatnagerðargjöldum. Að mestu er um að ræða eftirstöðvar gatnagerarðar og lagnaverkefni í Árnes- og Brautarholtshverfum sem hafa að mestu verið unnar á árinu 2018.

Tillaga er um að leggja 20 mkr til kaupa á leiguíbúðum.

Fjárfesting			
Fjárfesting	2019	Framlög og styrkir	
		Fjárfesting	styrkir
Eignasjóður / Skeiðalaug.....		10.000	10.000
Eignasjóður/ Brautarholt.....			0
Eignasjóður / Vegakerfi Brautarholt -Árnes.....		40.000	8.000 32.000
Eignasjóður / Fjallaskálar.....			0
A hluti.....		50.000	8.000 42.000
Fráveita.....			0
Leiguíbúðir.....		20.000	20.000
A- og B-hluti.....		70.000	8.000 62.000

Ekki er gert ráð fyrir lántökum í áætluninni. Ef til bygginga á leiguíbúðum kemur, er reiknað með að leggja þurfi fram sérstaka áætlun þar um.

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 2,1 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 9,5 mkr. Tekjur nema um 6.7 mkr. Aðalsjóður veitir framlag 1,5 mkr til stuðnings rekstrinum. Afskriftir nema 4,8 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 470 þkr. Það gengur til hækkunar handbærs fjár.

Leiguíbúðir :

Gert er ráð fyrir að afgangur af rekstri leiguíbúða um 1,3 mkr. Eins og áætlun um sjóðstreymi gefur til kynna. Seld var íbúð á árinu 2018. Tillaga er um að fjárfesta í nýrri leiguíbúð á árinu 2019.

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 3,9 mkr. Umsamdar afborganir langtímalána nema um 1,8 mkr.

Helstu niðurstöður :

Samkvæmt niðurstöðum rekstrarreiknings er gert ráð fyrir að tekjuafgangur á samstæðu rekstrarins árið 2019 verði 92,2 mkr.

Samkvæmt sjóðstreymisáætlun mun veltufé frá rekstri nema 121,1 mkr. Sem ganga til afborgana lána og til ráðstöfunar í fjárfestingar. Afskriftir nema 30,6 mkr. Samkvæmt samningum um endurgreiðslu lána er afborgun ársins 2019 áætluð um 7,1 mkr. Áætlað er að handbært fé nemi um 76,1 mkr í árslok 2019. Áætlað er að veltufé frá rekstri nemi 16,6%

Veltufjárhlutfall er áætlað 2,17 og eiginfjárhlutfall 80 %

Fjárhagsáætlun áráanna 2020- 2022

Skatttekjur, framlög úr jöfnunarsjóði og aðrar tekjur eru áætlaðar þær sömu og 2019. Verði útsvarsprósenta sú sama og verið hefur er áætlað að rekstrarniðurstaða verði jákvæð um 89,8 mkr 2020, 92,0 mkr 2021 og 94,8 mkr 2022. Áætlað er að virði eigna muni aukast og muni nema 1,104 mkr í lok árs 2022. Gert er ráð fyrir að veltufé frá rekstri verði 122,9 mkr 2020, 125,5 mkr 2021 og 128,8 mkr árið 2022. Veltufjárhlutfall 2022 er áætlað 6,6 árið 2020 og eiginfjárhlutfall 85 %. Það gefur tilefni til að geta verði til að greiða niður skuldir hraðar en gert er hefur verið ráð fyrir. Auk þess er líklegt að svigrúm verði til að lækka álögur.

Helstu tölur í áætlun áráanna 2020-2022 eru eftirfarandi í þkr :

þkr	2020	2021	2022
Tekjur	730.041	730.041	730.041
Gjöld	- 636.465	- 636.953	- 637.578
Fjármagnsliðir	- 3.735	- 1.055	2.317
Rekstrarafgangur	89.841	92.032	94.780
Eigið fé	904.981	997.014	1.091.794

