

Eftirlitsnefnd með fjármálum sveitarfélaga

Sölvhóls götu 7

150 Reykjavík

Selfossi, 12. mars 2021

Efni: Svar við bréfi nefndarinnar frá 1. febrúar 2021

Í bréfi Eftirlitsnefndar með fjármálum sveitarfélaga er farið fram á skýringar á nokkrum liðum og verður leitast við að svara þeim hér.

1. Leigubústaðir Árborgar ses.

Já sveitarfélagið hefur hug á að fá staðfestingu ráðherra í samræmi við 2.mgr. 4. gr. laga nr. 52/2016. Farið verður í þá vinnu fljótlega.

2. Ábyrgð á langtímalánum Leigubústaða Árborgar ses.

Já sveitarfélagið er í ábyrgð á lánum Leigubústaða Árborgar ses. á meðan félagiformið er ses. en ekki hses.

3. Fjárfesting

Sveitarfélagið er komið með lánsloforð upp á 3 milljarða frá Lánasjóði sveitarfélaga fyrir Árborg og Selfossveitur. Framkvæmdastjóri Lánasjóðsins hefur samhliða upplýst að vegna fjármálareglu og eiginfjárstöðu Lánasjóðsins eigi sjóðurinn ekki lengur kost á að lána Svf. Árborg meira en sem nemur 100% af tekjum, í stað 150% eins og verið hefur. Mörkin miðast við 10% af eigin fé Lánasjóðsins og hefur Sveitarfélagið Árborg nú náð því marki.

Sveitarfélagið vinnur nú með HLH ráðgjöf að frekari fjármögnun, með heðbundum lántökum eða skuldabréfaútboði. Miðað við samþykktu fjárhagsáætlun 2021 er þörf á um tveimur milljörðum utan Lánasjóðs en komi til skuldabréfaútboðs kynni að vera horft til meira fjármagns. Ásættanleg tilboð hafa borist í þessar lánveitingar frá bönkum og lífeyrissjóðum á síðustu dögum en frekari viðræður standa enn yfir. Þau verðtryggðu vaxtakjör sem bjóðast eru frá tæplega 2% til tæplega 3% eftir útfærslum. Líklegt er að sveitarfélagið muni horfa til óverðtryggðra vaxta og lántöku til fárra ára. Í kjölfar ítarlegri greiningar á kostum verða niðurstöður kynntar í bæjarráði og ákvörðun tekin um val á hagkvæmstu leiðum.

4. Aðrar tekjur

Í töflunni hér að neðan má sjá sundurliðun á liðnum aðrar tekjur. Tekið hefur verið tillit til allra kostnaðarliða varðandi tekjufærslu gatanagerðargjalda. Í fjárhagsáætlun var tekið tillit til allra kostnaðarliða sem gatanagerðargjöldum er ætlað að standa undir áður en tekjufærsla var færð í áætlun.

Nr.	Heiti		2021	2022	2023	2024
			Áætlun til dags.	Áætlun til dags.	Áætlun til dags.	Áætlun til dags.
210	Gatanagerðargjöld, A + B		- 500.000.000	- 427.000.000	- 730.000.000	- 325.000.000
211	Heimæðargjöld - Hitaveita		- 45.000.000	- 47.493.000	- 48.699.322	- 49.936.285
220	Mælingagjöld / byggl.gjöld		- 25.000.000	- 26.385.000	- 27.055.179	- 27.742.381
235	Aðgangseyrir - dagtekjur		- 34.901.000	- 36.834.515	- 37.770.112	- 38.729.473
237	Útleiga sundföt m/24% VSK		- 1.420.000	- 1.498.668	- 1.536.734	- 1.575.767
238	Milli reikn. v/dagtekjur		- 26.570.000	- 28.041.978	- 28.754.244	- 29.484.602
250	Álögð þjón.gj. m. fasteignagj.		- 1.080.308.000	- 1.140.157.063	- 1.169.117.053	- 1.198.812.626
260	Þátttökugjöld		- 278.220.994	- 293.634.437	- 301.092.752	- 308.740.508
261	Afsláttur af leikskólalagjöldum		27.693.000	29.227.192	29.969.563	30.730.790
265	Öryggishnappur		- 530.000	- 559.362	- 573.570	- 588.138
270	Hundaleyfisgjald		- 6.469.000	- 6.827.383	- 7.000.798	- 7.178.618
280	Fjallskilgjald			#VALUE!	- 205.619	- 210.842
281	Bólusetning lamba		- 61.000	- 64.379	- 66.015	- 67.691
285	Aukavatnsgjald		- 37.847.000	- 39.943.724	- 40.958.294	- 41.998.635
286	Heitt vatn m. 24%		- 3.856.000	- 4.069.622	- 4.172.991	- 4.278.985
289	Selt heitt vatn 11%		- 694.320.000	- 732.785.328	- 751.398.075	- 770.483.586
290	Þjónustugjöld		- 12.012.000	- 12.677.465	- 12.999.472	- 13.329.659
310	Lóðarleiga		- 193.154.000	- 203.854.732	- 209.032.642	- 214.342.071
320	Veiðileyfi		- 400.000	- 422.160	- 432.883	- 443.878
340	Önnur húsaleiga		- 78.800.000	- 83.165.520	- 85.277.924	- 87.443.983
380	Arður af Brunabótaf. Íslands		- 2.000.000	- 2.110.800	- 2.164.414	- 2.219.390
382	Arður frá eigin stofnunum		- 254.620.000	- 269.739.948	- 276.591.343	- 283.616.763
383	Arður frá öðrum		- 10.000.000	- 10.554.000	- 10.822.072	- 11.096.952
510	Seldar vörur / strætóm. ofl.		- 9.311.000	- 9.915.727	- 10.167.586	- 10.425.843
511	Seldar vörur		- 10.079.891	- 10.638.317	- 10.908.530	- 11.185.607
514	Seldar vörur m. 11% vsk		- 7.305.000	- 7.709.697	- 7.905.523	- 8.106.324
540	Seldur matur		- 178.946.996	- 188.860.660	- 193.657.720	- 198.576.626
810	Endurgr. sveitarfél.		- 420.152.961	- 443.429.435	- 454.692.543	- 466.241.733
820	Endurgr. ríkisins		- 145.931.905	- 154.016.533	- 157.928.552	- 161.939.938
890	Endurgreiðslu aðrar		- 21.832.000	- 23.041.493	- 23.626.747	- 24.226.866
920	Söluhagnaður af sölu eigna		- 14.342.000	- 15.136.547	- 15.521.015	- 15.915.249
970	Seldar aðrar eignir		- 100.000.000	- 105.540.000	- 16.167.000	- 16.636.000
990	Aðrar endurgreiðslur		- 8.438.000	- 8.905.465	- 9.131.664	- 9.363.608
995	Önnur sala		- 17.584.000	- 18.558.154	- 19.029.531	- 19.512.881
			- 4.191.719.747	- 4.324.544.445	- 4.634.488.357	- 4.328.720.720
	Gatanagerðargjöld,	Fjárfesting	700.000.000	750.000.000	1.000.000.000	750.000.000
		Rekstur	500.000.000	427.000.000	730.000.000	325.000.000
			1.200.000.000	1.177.000.000	1.730.000.000	1.075.000.000
	Nýframkv. gatna	Björk	520.000.000	323.000.000	270.000.000	425.000.000
		Víkurheiði	40.000.000			
		Hringtorg/Hólaskóli	50.000.000			
			610.000.000	323.000.000	270.000.000	425.000.000

5. Fjármagnskostnaður

		2021	2022	2023	2024
Lykill	Langtímaskuldir	Áætluð upphæð	Áætluð upphæð	Áætluð upphæð	Áætluð upphæð
7120	Vextir langtímalána	304.100.140	373.106.049	418.786.028	445.984.979
7121	Verðbætur langtímalána	254.821.860	315.884.111	356.122.531	373.928.700
7122	Verðbætur annarra skuldbindinga	601.000	619.000	637.570	656.700
7124	Verðbætur lífeyrisskuldbinding	49.365.000	50.846.000	52.371.380	53.942.521
7145	Kostn. v/Kauphallar	1.002.000	1.032.060	1.063.021	1.094.900
7150	Innheimtukostn. v. skuldabréfa	26.000	26.780	27.500	28.300
7230	Arðgreiðslur veitufyrirtækja	244.620.000	251.958.000	259.516.740	267.302.000
		854.536.000	993.472.000	1.088.524.770	1.142.938.100
7130	Vaxtagjöld (dráttarvextir)	668.000	688.000	709.000	730.000
7140	Kostn. v/bankareikn.	8.001.000	8.241.000	8.488.230	8.742.900
		8.669.000	8.929.000	9.197.230	9.472.900
		863.205.000	1.002.401.000	1.097.722.000	1.152.411.000

6. Fjármagnstekjur

			2021	2022	2023	2024
Lykill	Lýsing greiningar	Deild	Áætluð upphæð	Áætluð upphæð	Áætluð upphæð	Áætluð upphæð
7080	Vextir af bankareikningum	28010	-2.000.000	-2.000.000	-2.000.000	-2.000.000
7082	Vextir viðsk.reikn.	28010	-1.000.000	-1.000.000	-1.000.000	-1.000.000
7083	Dráttarvextir útsvar	28010	-2.001.000	-2.001.000	-2.001.000	-2.001.000
7084	Dráttarvextir - fasteignagjöld	28010	-2.000.000	-2.000.000	-2.000.000	-2.000.000
380	Arður af Brunabótafélagi Íslands	28020	-2.000.000	-2.000.000	-2.000.000	-2.000.000
382	Arður frá eigin stofnunum	28020	-244.620.000	-244.620.000	-244.620.000	-244.620.000
383	Arður frá öðrum	28020	-1.000.000	-1.000.000	-1.000.000	-1.000.000
7082	Vextir viðsk.reikn.	77910	-2.171.000	-2.860.000	-2.222.000	-1.858.000
			-256.792.000	-257.481.000	-256.843.000	-256.479.000

7. Nýr leik- grunnskóli

Goðheimar				
Rekstrartekjur:	2021	2022	2023	2024
Aðrar tekjur	16.290	49.359	50.593	51.858
	16.290	49.359	50.593	51.858
Rekstrargjöld:				
Laun og launatengd gjöld	42.645	44.863	46.702	48.663
Annar rekstrarkostnaður	5.736	59.192	60.672	62.189
	48.381	104.055	107.374	110.852
Samtals	-32.091	-54.696	-56.781	-58.994
Stekkjaskóli				
Rekstrartekjur:				
Aðrar tekjur	3.990	5.300	6.700	8.000
	3.990	5.300	6.700	8.000
Rekstrargjöld:				
Laun og launatengd gjöld	46.837	49.273	51.293	53.447
Annar rekstrarkostnaður	13.853	20.500	28.500	38.000
	60.690	69.773	79.793	91.447
Samtals	-56.700	-64.473	-73.093	-83.447

Við gerð fjárhagsáætlunar fyrir árin 2021-2024 er launakostnaður við skólahald sveitarfélagsins reiknaður út frá íbúafjölda eins og hann er greindur niður á aldurshópa. Því til viðbótar er bætt inn grunnstöðugildum fyrir nýjan leikskóla og nýjan grunnskóla, svo sem skólastjórum, matráðum o.þ.h. Stöðugildi eru svo millifærð innan ársins á réttar deildir í sama takti og nemendur dreifast á skólana.

8. Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir

Rekstrartekjur	2021	2022	Br. %	2023	Br. %	2024	Br. %
Útsvar og fasteignaskattur.....	7.113.893	7.885.123	10,8%	8.679.676	10,1%	9.526.212	9,8%
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	1.538.937	1.578.949	2,6%	1.618.423	2,5%	1.658.884	2,5%
Aðrar tekjur.....	4.191.910	4.234.544	1,0%	4.634.488	9,4%	4.328.721	-
	12.844.740	13.698.617	6,6%	14.932.587	9,0%	15.513.817	3,9%
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld.....	7.184.913	7.558.529	5,2%	7.868.430	4,1%	8.198.903	4,2%
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	165.369	132.256	-	132.256	0,0%	132.256	0,0%
Annar rekstrarkostnaður.....	4.637.308	4.790.613	3,3%	4.904.801	2,4%	5.022.506	2,4%
	11.987.590	12.481.398	4,1%	12.905.487	3,4%	13.353.666	3,5%
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	857.150	1.217.218	42,0%	2.027.100	66,5%	2.160.151	6,6%

Eins og sést á töflunni hér að ofan hækkar útsvar og fasteignaskattur meira en rekstrargjöld í áætlun. Hækkun útsvars er byggð á hækkun verðlags, kaupmáttarhækkun launa og íbúafjölgun. Áætlunin er unnin skv. Þjóðhagsspa og einnig skv. spálíkani sem Talnakönnun vann fyrir sveitarfélagið í október 2020. Áætlun á fasteignaskatti er byggð á hækkun fasteignamats og magnaukningu á svæðinu á tímabilinu. Aukning í launum byggir að nokkru leyti á íbúafjölgun þegar kemur að skólamállum. Aukning á rekstrarkostnaði byggir fyrst og fremst á verðlagsbreytingum en tekur ekki með fullnægjandi hætti mið af stækkun sveitarfélagsins. Í undirbúning er viðauki við fjárhagsáætlun 2021 og breyting á áætlun árána 2022-2024 þar sem betur verður tekið tillit til vaxtar sveitarfélagsins, enda liggja nú fyrir nýjar upplýsingar um íbúðauppbyggingu í sveitarfélaginu sem munu hafa mikil áhrif á tekjur og gjöld.

Gísli Halldór Halldórsson, bæjarstjóri

Ingibjörg Garðarsdóttir, fjármálastjóri