

Með breytingu á 20. gr. reglugerðar nr. 1212/2015 var kveðið á um að byggðasamlög, sameignarfélög, sameignarfyrirtæki og önnur félagaforn sem eru með ótakmarkaðri ábyrgð sveitarfélags, skuli færð inn í samantekin reikningsskil sveitarfélags miðað við hlutfallslega ábyrgð sveitarfélags, þ.e. sveitarfélag skal færa hlutdeild þess í einstökum liðum rekstrar og efnahags, óháð stærð eignarhluta.

Í meðfylgjandi viðauka við fjárhagsáætlun er búið að færa hlutdeild Skeiða- og Gnúpverjahrepps í áætlunum byggðasamlaga og samstarfsverkefna fyrir árið 2022 í upphaflega samþykktu áætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2022.

Í yfirlitunum eru sýnd áhrif sem breytt ákvæði reglugerðar hafa á samþykktu áætlun 2022 fyrir Skeiða- og Gnúpverjahrepp.

Samstarfsverkefni og byggðasamlög eru eftirfarandi:

Bergrisinn bs.

Brunavarnir Árnessýslu

Hérðasnefnd Árnesinga

Byggðasafn Árnesinga

Listasafn Árnesinga

Héraðsskjalasafn Árnesinga

Tónlistarskóli Árnesinga

Heilbrigðiseftirlit Suðurlands bs.

Umhverfis- og tæknisvið uppsveita bs.

Skóla- og velferðapjónusta Árnesþings bs.

Fyrirvari er á framsetningu á þessum viðauka sem byggir á samþykktum áætlunum samstarfsverkefnanna, en flestar áætlanir þessarra verkefna eru ekki með áætlaðan efnahag og sjóðstreymi fyrir árið 2022 og því ekki settar fram eins og sveitarstjóranarlög kveða á um. Þar af leiðandi er ekki hægt að leiða fram allar þær breytingar sem þessi samstarfsverkefni hafa á efnahag og sjóðstreymi sveitarfélagsins á árinu 2022.

Brunavarnir Árnessýslu er með áætlaðan rekstur og sjóðstreymi,

Byggðasafn Árnesinga er með áætlun fyrir rekstur, efnahag og sjóðstreymi.

Önnur samstarfsverkefni eru aðeins með áætlað rekstraryfirlit.

Fyrirvari er um að mögulega verði annað hlutfall ábyrgðar ákvarðað þegar nánari upplýsingar og leiðbeiningar liggja fyrir.

Fyrirvari er um að mögulega falli fleiri samstarfsverkefni undir ákvæði reglugerðarinnar.

Skeiða- og Gnúpverjahreppur
Viðaukar við fjárhagsáætlun 2022

Málaflokkayfirlit	Viðauki 3					Samantekt allra viðauka		
	Rekstrar tekjur	Rekstrar gjöld	Afskriftir	Fjármagns liðir	Samtals	Upphafleg	Fjárhags	
						Fjárhags- áætlun	áætlun	m. Viðaukum
Rekstrar- niðurstaða	Samtals viðaukar	Rekstrar- niðurstaða						
Aðalsjóður								
00 - Skatttekjur.....	0				0	777.906	8.000	785.906
02 - Félagsþjónusta.....	0	0			0	(58.168)	(13.125)	(71.293)
03 - Heilbrigðismál.....					0	(810)	0	(810)
04 - Fræðslu- og upplæðismál.....					0	(436.645)	0	(436.645)
05 - Menningarmál.....					0	(30.915)	0	(30.915)
06 - Æskulýðs- og íþróttamál.....					0	(49.422)	(1.650)	(51.072)
07 - Brunamál og almannavarnir.....					0	(23.910)	0	(23.910)
08 - Hreinlætismál.....					0	(16.915)	0	(16.915)
09 - Skipulags- og byggingamál.....					0	(7.424)	27.535	20.111
10 - Umferðar- og samgöngumál.....					0	(23.847)	(7.200)	(31.047)
11- Umhverfismál.....					0	(3.700)	(500)	(4.200)
13 - Atvinnumál.....					0	(17.472)	3.765	(13.707)
20 - Framlög til B-hluta fyrirtækja.....					0	(2.500)	0	(2.500)
21 - Sameiginlegur kostnaður.....		0			0	(98.755)	(650)	(99.405)
22 - Lífeyrisskuldbinding.....					0	(1.974)	0	(1.974)
28 - Fjármagnsliðir.....					0	11.019	0	11.019
Aðalsjóður	0	0	0	0	0	16.468	16.175	32.643
Aðrir sjóðir í A - hluta								
Eignasjóður.....					0	20.142	0	20.142
Þjónustumiðstöð.....					0	(22.080)	0	(22.080)
Samstarfsverkefni sveitarfélaga.....	134.194	128.475	(2.967)	(1.692)	1.060	0	1.060	1.060
Millifærslur A-hluta.....					0	0	0	0
A - hluti samtals	134.194	128.475	(2.967)	(1.692)	1.060	14.530	17.235	31.765
Sjóðir í B - hluta						0		
Félagslegar íbúðir.....		0			0	(3.661)	0	(3.661)
Fráveita.....					0	(11.405)	275	(11.130)
Hitaveita.....					0	1.700	0	1.700
Leigubúðir.....		0			0	511	0	511
Ljósleiðari.....					0	1.992	0	1.992
Vatnsveita.....					0	386	0	386
Millifærslur AB-hluta.....					0	0	0	0
A og B hluti samtals	134.194	128.475	(2.967)	(1.692)	1.060	4.053	17.510	21.564

Skeiða- og Gnúpverjahreppur
Viðaukar við fjárhagsáætlun 2022

Fjárfesting	Viðauki 1			Viðauki 2			Viðauki 3			Viðauki 4			Samantekt allra viðauka		
	Framlög og Viðauki 1		Fjárfesting	Framög og Viðauki 2		Fjárfesting	Framög og Viðauki 3		Fjárfesting	Framög og Viðauki 4		Fjárfesting	Upphafleg	Fjárhags-	
	Fjárfesting	styrkir		fjárfesting	Fjárfesting		styrkir	fjárfesting		Fjárfesting	styrkir		fjárfesting	áætlun	Samtals
Neslaug.....			0			0			0			0	1.000	0	1.000
Íþróttavellir.....			0			0			0			0	1.000	0	1.000
Gatnagerðagjöld.....			0			0			0			0	(4.000)	0	(4.000)
Gatnagerð.....			0			0			0			0	10.000	0	10.000
Gatnagerð.....			0			0			0			0	10.000	0	10.000
Tjaldsvæði.....			0			0			0			0	1.000	0	1.000
Þjónustumiðstöð / Bifreið.....			0	400		400			0			0	3.500	400	3.900
Samstarfsverkefni sveitarfélaga- fjárfesting.....							3.756		3.756				0	3.756	3.756
A hluti.....	0	0	0	400	0	400	0	0	3.756	0	0	0	22.500	4.156	26.656
Leigubúðir.....			0			0			0			0		0	0
Fráveita.....			0			0			0			0	11.950	0	11.950
Fráveita / Hreinsistöð.....			0			0			0			0		0	0
A- og B-hluti.....	0	0	0	400	0	400	0	0	3.756	0	0	0	34.450	4.156	38.606

Skeiða- og Gnúpverjahreppur
Viðaukar við fjárhagsáætlun 2022

Fjárhagsáætlun 2022	Yfirlit rekstraráætlun					
	A hluti			Samant. A og B hluti		
Rekstrarreikningur	Upphafleg fjárhagsáætlun	Viðaukar	Fjárhagsáætlun m. viðaukum	Upphafleg fjárhagsáætlun	Viðaukar	Fjárhagsáætlun m. viðaukum
Tekjur:						
Skatttekjur.....	671.781	8.000	679.781	671.200	8.000	679.200
Framlög jöfnunarsjóðs.....	94.500	0	94.500	94.500	0	94.500
Aðrar tekjur.....	114.120	81.965	196.085	143.818	83.265	227.083
	880.401	89.965	970.366	909.518	91.265	1.000.783
Gjöld:						
Laun og launatengd gjöld.....	331.419	57.018	388.437	331.419	57.093	388.512
Lífeyrisskuldbinding breyting.....	0	767	767	0	767	767
Annar rekstrarkostnaður.....	516.836	10.285	527.121	528.207	11.235	539.442
	848.255	68.070	916.325	859.626	69.095	928.721
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	32.146	21.895	54.041	49.892	22.170	72.062
Afskriftir.....	(22.914)	(2.967)	(25.881)	(34.989)	(2.967)	(37.956)
Niðurstaða án fjármagnsliða	9.232	18.927	28.159	14.903	19.202	34.105
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	5.298	(1.692)	3.606	(10.239)	(1.692)	(11.931)
Rekstrarniðurstaða f. Tekjuskatt	14.530	17.235	31.765	4.664	17.510	22.174
Tekjuskattur.....	0		0	(610)		(610)
Arður Hitaveitu.....	0		0	0	0	
Rekstrarniðurstaða.....	14.530	17.235	31.765	4.054	17.510	21.564

--

Skeiða- og Gnúpverjahreppur
Viðaukar við fjárhagsáætlun 2022

Fjárhagsáætlun 2022	Yfirlit sjóðsstreymisáætlun					
	A hluti			Samant. A og B hluti		
	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar	Fjárhags-áætlun m. viðaukum	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar	Fjárhags-áætlun m. viðaukum
Sjóðstreymisyfirlit						
Rekstrarhreyfingar:						
Niðurstaða ársins.....	14.530	17.235	31.765	4.054	17.510	21.564
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Reiknaðar afskriftir	22.914	2.967	25.881	34.989	2.967	37.956
Verðbætur og gengismunur	419	860	1.279	4.432	860	5.292
Söluhagnaður	0	0	0	0	0	0
Breyting á lífeyrisskuldbindingum	0	116	116	0	116	116
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	37.863	21.178	59.041	43.475	21.453	64.928
Breytingar á skammtímalíðum:						
Óinnh. Tekur breyting	0	0	0	0	0	0
Fyrirframgr. Kostnaður v. Brú	1.936	0	1.936	1.936	0	1.936
Aðrar skammtímaskuldir, breyting	0	141	141	0	141	141
Greiðslur vegna lífeyrisskuldbindinga	0	(174)	(174)	0	(174)	(174)
Breytingar á rekstrart. eignum og skuldum	1.936	(32)	1.904	1.936	(32)	1.904
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	39.799	21.146	60.945	45.411	21.421	66.832
Fjárfestingarhreyfingar:						
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum.....	(22.500)	(4.156)	(26.656)	(34.450)	(4.156)	(38.606)
Söluverð	0	0	0	0	0	0
Langtímakröfur við eigin fyrirtæki, br.....	14.994	0	14.994	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	(7.506)	(4.156)	(11.662)	(34.450)	(4.156)	(38.606)
Fjármögnunarhreyfingar:						
Skuldir við lánastofanir, breyting.....	(9.763)	0	(9.763)	(12.878)	0	(12.878)
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting.....	(31.083)	350	(30.733)	0	0	0
Tekin ný langtímalán.....	30.000	2.892	32.892	30.000	2.892	32.892
Afborganir langtímalána.....	(19.283)	(3.412)	(22.695)	(22.854)	(3.412)	(26.266)
Fjármögnunarhreyfingar	(30.129)	(170)	(30.299)	(5.732)	(520)	(6.252)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé	2.164	16.820	18.984	5.229	16.745	21.974
Handbært fé (fjárbörf) í ársbyrjun	4.072	1.393	5.465	10.189	1.393	11.582
Handbært fé (fjárbörf) í árslok	6.236	18.212	24.448	15.418	18.137	33.555

Viðauki 1 hefur jákvæð áhrif og handbært fé hækkar um 760 þús.

Viðauki 2 hefur jákvæð áhrif á rekstur. Rekstrarniðurstaða verður 20.504 þús og hækkar handbært fé um 16.050 þús

Viðauki 3 er vegna breytinga á 20. gr. reglugerðar nr. 1212/2015 þar sem kveðið er á um að færa samstarfsverkefni og byggðasamlög inn í samantekin reikningskil sveitarfélaga miðað við hlutfallslega ábyrgð sveitarfélags. Yfirlitin sýna áhrif á rekstur og sjóðsstreymi sveitarfélaga. Áhrif viðauka á rekstrarniðurstöðu er hækkun hagnaðar um 1.060 þús. kr. og handbært fé hækkar um 2.087 þús. kr.