

Með breytingu á 20. gr. reglugerðar nr. 1212/2015 var kveðið á um að byggðasamlög, sameignarfélög, sameignarfyrirtæki og önnur félagaför sem eru með ótakmarkaðri ábyrgð sveitarfélags, skuli færð inn í samantekin reikningskil 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 er búið að færa hlutdeild Garðabæjar í áætlunum SHS bs. Sorpu bs. og Strætó bs. 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 Garðabæ.

Garðabær			Viðauki við fjárhagsáætlun 2022			
			Viðauki nr.	Samantekt allra viðauka:		
			1	Fjárhagsáætlun upphafleg	Samtala allra viðauka	Fjárhagsáætlun með viðaukum
Rekstur						
Viðauki við fjárhagsáætlun nr. 1						
Yfirlit viðauka fyrir viðkomandi málaflokka						
Nr.	Málaflokkur / sjóður	Skýring	Viðauki breyting	Upphafleg rekstrar- niðurstaða	Allir viðaukar	Rekstrar- niðurstaða með viðaukum
A hluti						
00	Skatttekjur.....		0	16.865.278	0	16.865.278
02	Félagsþjónusta.....		0	(2.818.991)	0	(2.818.991)
03	Heilbrigðismál.....		0	(10.200)	0	(10.200)
04	Fræðslu- og uppeldismál.....		0	(10.121.559)	0	(10.121.559)
05	Menningarmál.....		0	(258.917)	0	(258.917)
06	Æskulýðs- og íþróttamál.....		0	(2.545.328)	0	(2.545.328)
07	Brunamál og almannavarnir.....		0	(179.581)	0	(179.581)
08	Hreinlætismál.....		0	(53.258)	0	(53.258)
09	Skipulags- og byggingarmál.....		0	(279.277)	0	(279.277)
10	Umferðar- og samgöngumál.....		0	(1.451.522)	0	(1.451.522)
11	Umhverfismál.....		0	(478.414)	0	(478.414)
13	Atvinnumál.....		0	0	0	0
21	Sameiginlegur kostnaður.....		0	(784.166)	0	(784.166)
22	Breyting lífeyrisskuldbindinga.....		0	(343.020)	0	(343.020)
28	Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....		0	553.972	0	553.972
31	Eignasjóður.....		0	1.449.374	0	1.449.374
33	Þjónustustöð.....		0	(7.217)	0	(7.217)
3X	Samstarfsverkefni sveitarfélaga.....	SHS bs.	(3.270)	0	(3.270)	(3.270)
91	Millifærslur A-hluta.....		0	0	0	0
A - hluti samtals			(3.270)	(462.826)	(3.270)	(466.096)
B hluti						
Nr.	Sjóðir, fyrirtæki og stofnanir í B-hluta	Skýring				
47	Samveitur Garðabæjar.....		0	406.659	0	406.659
43	Hjúkrunarheimili Ísafold.....		0	(0)	0	(0)
65	Strikið 3.....		0	125.213	0	125.213
61	Garðahús ehf.....		0	(20.270)	0	(20.270)
XX	Sorpa bs.....	Sorpa bs	0	0	35.318	35.318
XX	Strætó bs.....	Strætó bs	0	0	(18.552)	(18.552)
92	Millifærslur B-hluta.....		0	0	0	0
B - hluti samtals			0	511.602	16.766	528.368
Millifærslur AB-hluta			0	0	0	0
A og B hluti samtals			0	48.776	13.496	62.272

Áhrif viðauka á rekstur:

Rekstrarniðurstaða batnar um 9,5 m.kr.

Garðabær		Viðauki við fjárhagsáætlun 2022				
		Viðauki nr.	Samantekt allra viðauka:			
		1	Fjárhagsáætlun upphafleg allra viðauka	Samtala	Fjárhagsáætlun með viðaukum	
Fjárfesting (eignfærsla)						
Viðauki við fjárhagsáætlun nr. 1						
Yfirlit viðauka fyrir viðkomandi málaflokka						
Nr.	Sjóður	Skýring	Fjárfesting	Upphaflegar fjárfestingar	Allir viðaukar	Fjárfestingar með viðauka
A hluti						
29	Aðalsjóður - efnahagur.....		0	0	0	0
	Eignasjóður - efnahagur.....		0	(3.776.300)	0	(3.776.300)
	Þjónustustöð - efnahagur.....		0	0	0	0
	Samstarfsverkefni sveitarfélaga - efnahagur.....	SHS bs.	(29.931)	0	(29.931)	(29.931)
		A hluti	0	(3.776.300)	(29.931)	(3.806.231)
B hluti						
	Samveitur Garðabæjar - efnahagur.....		0	(400.000)	0	(400.000)
	Hjúkrunarheimili Ísafold - efnahagur.....		0	0	0	0
	Strikið 3 - efnahagur.....		0	0	0	0
	Garðahús ehf. - efnahagur.....		0	(150.000)	0	(150.000)
	Sorpa bs.....		(76.584)	0	(76.584)	(76.584)
	Strætó bs.....		(39.779)	0	(39.779)	(39.779)
		B hluti samtals	0	(550.000)	(116.363)	(666.363)
		A- og B-hluti	0	(4.326.300)	(146.294)	(4.472.594)

Áhrif viðauka á rekstur:

Hlutur Garðabæjar í fjárfestingu bs. félaga er áætluð um 103,6 m.kr., þegar fjármagnað hjá bs. félögum

Garðabær						
Yfirlit rekstraráætlun						
Samstæðuyfirlit	Sveitarsjóður - A hluti			Samantekið - A og B hluti		
	Upphafleg fjárhagsáætlun	Viðaukar	Fjárhagsáætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhagsáætlun	Viðaukar	Fjárhagsáætlun með viðaukum
Árið 2022						
Rekstrarreikningur						
Rekstrartekjur						
Útsvar og fasteignaskattur.....	15.423.144	0	15.423.144	15.389.487	0	15.389.487
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	1.139.300	0	1.139.300	1.139.300	0	1.139.300
Aðrar tekjur.....	2.710.773	157.768	2.868.541	3.902.124	836.442	4.738.566
	19.273.217	157.768	19.430.985	20.430.911	836.442	21.267.353
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld.....	9.461.913	258.329	9.720.241	9.564.702	640.982	10.205.685
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	303.000	0	303.000	303.000	0	303.000
Annar rekstrarkostnaður.....	7.996.477	(108.365)	7.888.112	8.356.698	102.050	8.458.747
	17.761.390	149.963	17.911.353	18.224.400	743.032	18.967.432
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	1.511.827	7.805	1.519.632	2.206.511	93.410	2.299.921
Afskriftir.....	(1.078.594)	(10.027)	(1.088.621)	(1.225.940)	(59.002)	(1.284.941)
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalds.....	433.233	(2.222)	431.011	980.571	34.409	1.014.980
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)						
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(896.060)	(1.048)	(897.107)	(931.795)	(20.913)	(952.708)
Rekstrarniðurstaða	(462.826)	(3.270)	(466.096)	48.776	13.496	62.272

Yfirlit rekstraráætlun						
Samstæðuylit	Sveitarsjóður - A hluti			Samantekið - A og B hluti		
	Upphafleg fjárhagsáætlun	Viðaukar	Fjárhagsáætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhagsáætlun	Viðaukar	Fjárhagsáætlun með viðaukum
Árið 2022						
Garðabær						
Yfirlit um sjóðstreymi						
Rekstrarhreyfingar:						
Rekstrarmiðurst. samkvæmt rekstrarreikningi.....	(462.826)	(3.270)	(466.096)	48.776	13.496	62.272
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:.....						
Afskriftir.....	1.078.594	10.027	1.088.621	1.225.940	59.002	1.284.941
Verðbætur og gengismunur.....	418.450	498	418.948	433.050	7.756	440.806
Breyting á lífeyrisskuldbindingum.....	303.000	0	303.000	303.000	0	303.000
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	1.337.218	7.255	1.344.473	2.010.766	80.254	2.091.020
<i>Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum:</i>						
Fyrirframgreiddur kostnaður, breyting.....	40.020	0	40.020	40.020	0	40.020
Aðrar skammtímakröfur, breyting.....	0	451	451	0	2.768	2.768
Skammtímaskuldir, breyting.....	14.029	0	14.029	14.029	1.172	15.201
Greiðslur vegna lífeyrisskuldbindinga.....	(101.377)	0	(101.377)	(101.377)	0	(101.377)
Breytingar á rekstrart. eignum og skuldum	(47.328)	451	(46.877)	(47.328)	3.940	(43.388)
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	1.289.890	7.706	1.297.596	1.963.438	84.193	2.047.631
Fjárfestingarhreyfingar:						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum.....	(3.776.300)	(29.931)	(3.806.231)	(4.326.300)	(146.294)	(4.472.594)
Eignarhlutir í félögum, breyting.....	(40.000)	0	(40.000)	(40.000)	0	(40.000)
Langtímakröfur, breyting.....	(0)	0	(0)	21.927	0	21.927
Langtímakröfur - B hluta, breyting.....	130.241	0	130.241	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	(3.686.059)	(29.931)	(3.715.990)	(4.344.373)	(146.294)	(4.490.667)
Fjármögnunarhreyfingar:						
Aðrar skammtímakröfur - B hluti, breyting.....	(4.313)	0	(4.313)	0	0	0
Tekin ný langtímalán.....	4.300.000	0	4.300.000	4.300.000	54.161	4.354.161
Afborganir langtímalána.....	(1.777.902)	(933)	(1.778.835)	(1.797.449)	(24.549)	(1.821.998)
Skammtímalán, breyting.....	0	0	0	0	(9.378)	(9.378)
Fjármögnunarhreyfingar	2.517.785	(933)	2.516.852	2.502.551	20.235	2.522.786
Hækkun (lækkun) á handbæru fé	121.616	(23.157)	98.458	121.616	(41.866)	79.750
Handbært fé í ársbyrjun	10.251	28.815	39.066	10.251	67.852	78.103
Handbært fé (fjárbörf) í árslok	131.867	5.657	137.524	131.867	25.987	157.854

Viðaukinn er vegna breytinga á 20. gr. reglugerðar nr. 1212/2015 þar sem kveðið er á um að færa samstarfsverkefni og bs. félög inn í samantekin reikningsskil sveitarfélaga miðað við hlutfallslega ábyrgð sveitarfélags.

Yfirlitin sýna áhrif á rekstur og sjóðstreymi sveitarfélagsins.