

Viðauki við fjárhagsáætlun 2023							
Viðauki nr.		Samantekt allra viðauka:					
2		Fjárhagsáætlun upphafleg	Samtala allra viðauka	Fjárhagsáætlun með viðaukum			
Rekstur							
Viðauki við fjárhagsáætlun nr. 2							
Yfirlit viðauka fyrir viðkomandi málaflökka							
Nr.	Málaflokkur / sjóður	Skýring	Viðauki breyting	Upphafleg rekstrar- niðurstaða	Allir viðaukar	Rekstrar- niðurstaða með viðaukum	Hlutfalls breyting
A hluti							
00	Skatttekjur.....		0	1.090.593	0	1.090.593	0%
02	Félagsþjónusta.....		0	(85.603)	0	(85.603)	0%
03	Heilbrigðismál.....		0	(49)	0	(49)	0%
04	Fræðslu- og uppeldismál.....	Hækkun launa í skóla.....	(25.000)	(419.337)	(25.000)	(444.337)	6%
05	Meningarmál.....		0	(28.827)	0	(28.827)	0%
06	Æskulýðs- og íþróttamál.....		0	(135.877)	0	(135.877)	0%
07	Brunamál og almannavarnir.....		0	(57.614)	0	(57.614)	0%
08	Hreinlætsmál.....		0	(12.461)	0	(12.461)	0%
09	Skipulags- og byggingarmál.....		0	(56.653)	0	(56.653)	0%
10	Umferðar- og samgöngumál.....		0	(59.604)	0	(59.604)	0%
11	Umhverfismál.....		0	(7.796)	0	(7.796)	0%
13	Atvinnumál.....		0	(11.435)	0	(11.435)	0%
20	Framlög til B-hluta fyrirtækja.....		0	0	0	0	0%
21	Samelinlegur kostnaður.....		0	(165.324)	0	(165.324)	0%
22	Breyting lífeyrisskuldbindinga.....		0	(1.759)	0	(1.759)	0%
27	Óreglulegir líðir.....		0	0	0	0	0%
28	Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....		0	82.921	0	82.921	0%
31	Eignasjóður.....	Sala Björk færirst á næsta ár.....	(14.738)	(35.947)	(14.738)	(50.685)	41%
33	Þjónustumiðstöð.....		0	(7.271)	0	(7.271)	0%
97	Samstarfsverkefni A-hluta.....		195	0	195	195	0%
91	Millifærslur A-hluta.....		0	0	0	0	0%
A - hluti samtals			(39.543)	87.955	(39.543)	48.412	(45%)
B hluti							
71	Félagslegar íbúðir.....		0	(5.592)	0	(5.592)	0%
69	Fráveita.....		0	(9.048)	0	(9.048)	0%
67	Hitaveitur.....		0	(28.000)	13.000	(15.000)	(46%)
63	Vatnsveita.....		0	(1.240)	0	(1.240)	0%
92	Millifærslur B-hluta.....		0	0	0	0	0%
B - hluti samtals			0	(43.882)	13.000	(30.882)	(30%)
Millifærslur AB-hluta			0	(0)	0	(0)	0%
A og B hluti samtals			(39.543)	44.074	(26.543)	17.531	(60%)

Viðauki við fjárhagsáætlun 2023				
Viðauki nr.		Samantekt allra viðauka:		
2		Fjárhagsáætlun upphafleg	Samtala allra viðauka	Fjárhagsáætlun með viðaukum
Fjárfesting (eignfærsla)				
Viðauki við fjárhagsáætlun nr. 2				
Yfirlit viðauka fyrir viðkomandi málaflokka				
Nr.	Sjóður	Skýring	Fjárfesting	Fjárfestingar með viðauka
A hluti				
29	Aðalsjóður - efnahagur.....		0	0
	Eignasjóður - efnahagur.....		509.840	(800.200)
	Þjónustumiðstöð - efnahagur.....		0	0
	Samstarfsverkefni A-hluta - efnahagur.....		(15.750)	(15.750)
	A hluti		494.090	(800.200)
B hluti				
	Félagslegar íbúðir - efnahagur.....		0	0
	Frávæita - efnahagur.....		(17.000)	(45.000)
	Hitaveitur - efnahagur.....		516.500	(219.000)
	Vatnsveita - efnahagur.....		82.220	(117.660)
	B hluti samtals		581.720	(381.660)
	A- og B-hluti		1.075.810	(1.181.860)

Yfirlit rekstraráætlun						
Samtæðuyfirlit	Sveitarsjóður - A hluti			Samantekið - A og B hluti		
	Upphafleg fjárhagsáætlun	Viðaukar	Fjárhagsáætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhagsáætlun	Viðaukar	Fjárhagsáætlun með viðaukum
Árið 2023						
Rekstrarreikningur						
Rekstrartekjur						
Útsvar og fasteignaskattur.....	1.075.512	0	1.075.512	1.074.374	0	1.074.374
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	0	0	0	0	0	0
Áðrar tekjur.....	195.604	38.685	234.289	385.270	59.685	444.955
	1.271.115	38.685	1.309.800	1.459.644	59.685	1.519.329
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld.....	517.985	121.288	639.273	564.882	121.288	686.170
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	0	1.127	1.127	0	1.127	1.127
Annar rekstrarkostnaður.....	575.107	(56.003)	519.104	658.723	(48.003)	610.720
	1.093.092	66.412	1.159.504	1.223.605	74.412	1.298.017
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	178.024	(27.727)	150.297	236.039	(14.727)	221.312
Afskriftir.....	(64.465)	(7.671)	(72.136)	(107.348)	(7.671)	(115.019)
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	113.559	(35.398)	78.161	128.691	(22.398)	106.293
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(25.604)	(4.145)	(29.749)	(84.617)	(4.145)	(88.762)
Rekstrarniðurstaða fyrir skatta og áhrif hluteldarfélaga	87.955	(39.543)	48.412	44.074	(26.543)	17.531
Framlög frá eigin sjóðum.....	0	0	0	0	0	0
Hluteldi minnihluta í afkomu.....	0	0	0	0	0	0
Hluteldi í afkomu dóttur- og hluteldarfélaga.....	0	0	0	0	0	0
Tekjuskattur.....	0	0	0	0	0	0
Rekstrarniðurstaða af reglulegri starfsemi	87.955	(39.543)	48.412	44.074	(26.543)	17.531
Óreglulegir liðir, tekjur (gjöld).....	0	0	0	0	0	0
Rekstrarniðurstaða	87.955	(39.543)	48.412	44.074	(26.543)	17.531

Yfirlit rekstraráætlun						
Samstæðuylfirlit	Sveitarsjóður - A hluti			Samantekið - A og B hluti		
	Upphafleg fjárhagsáætlun	Viðaukar	Fjárhagsáætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhagsáætlun	Viðaukar	Fjárhagsáætlun með viðaukum
Árið 2023						
Yfirlit um sjóðstreymi						
Rekstrarhreyfingar:						
Rekstrarniðurst. samkvæmt rekstrarreikningi.....	87.955	(39.543)	48.412	44.074	(26.543)	17.531
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárestreymi:						
Afskriftir.....	64.465	7.671	72.136	107.348	7.671	115.019
Verðbætur og gengismunur.....	48.213	0	48.213	62.460	0	62.460
Hlutdeild minnihluta í afkomu.....	0	0	0	0	0	0
Hlutdeild í afkomu dóttur- og hlutdeildarféлага.....	0	0	0	0	0	0
Söluhagnaður / (tap) rekstrarfjármuna.....	(14.738)	14.738	0	(14.738)	14.738	0
Söluhagnaður / (tap) eignarhluta.....	0	0	0	0	0	0
Frestaður tekjuskattur, breyting.....	0	0	0	0	0	0
Framlög frá eigin sjóðum.....	0	0	0	0	0	0
Breyting á lífeyrisskuldbindingum.....	0	1.127	1.127	0	1.127	1.127
Breyting á öðrum skuldbindingum.....	0	0	0	0	0	0
Aðrir liðir.....	0	0	0	0	0	0
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	185.895	(16.007)	169.888	199.144	(3.007)	196.137
Breyting á rekstrargæðum eignum og skuldum:						
Fyrirframgreiddur kostnaður, breyting.....	1.634	14	1.648	1.706	14	1.720
Birgðir, breyting.....	0	0	0	0	0	0
Önnheimtar tekjur, breyting.....	0	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímakröfur, breyting.....	0	0	0	0	0	0
Skammtímaskuldir, breyting.....	0	0	0	0	0	0
Greiðslur vegna lífeyrisskuldbindinga.....	0	(778)	(778)	0	(778)	(778)
Greiðslur vegna annarra skuldbindinga.....	0	0	0	0	0	0
Breytingar á rekstrat. eignum og skuldum	1.634	(764)	870	1.706	(764)	942
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	187.529	(16.771)	170.758	200.850	(3.771)	197.079
Fjárfestingarhreyfingar:						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum.....	(800.200)	494.090	(306.110)	(1.181.860)	748.810	(433.050)
Söluverð rekstrarfjármuna.....	80.000	(80.000)	0	80.000	(80.000)	0
Eignarhlutir í félögum, breyting.....	0	0	0	0	(326.900)	(326.900)
Langtímakröfur, breyting.....	0	364	364	0	364	364
Langtímakröfur - A hluta, breyting.....	0	0	0	0	0	0
Langtímakröfur - B hluta, breyting.....	16.524	0	16.524	0	0	0
Skammtímakröfur, breyting.....	0	0	0	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	(703.676)	414.454	(289.222)	(1.101.860)	342.274	(759.586)
Fjármögnunarhreyfingar:						
Greiddur arður.....	0	0	0	0	0	0
Framlög frá eigin fyrirtækjum.....	0	0	0	0	0	0
Breyting á hlutafé.....	0	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímakröfur - A hluti, breyting.....	0	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímakröfur - B hluti, breyting.....	(184.771)	(326.900)	(511.671)	0	0	0
Skammtímaskuldir - A hluti, breyting.....	0	0	0	0	0	0
Skammtímaskuldir - B hluti, breyting.....	0	267.720	267.720	0	0	0
Tekin ný langtímalán.....	350.000	9.840	359.840	550.000	9.840	559.840
Alborganir langtímalána.....	(50.341)	(7.512)	(57.853)	(59.259)	(7.512)	(66.771)
Langtímaskið eigin fyrirtæki - A hluta, breyting.....	0	0	0	0	0	0
Langtímaskið við eigin fyrirtæki - B hluta, breyting.....	0	0	0	0	0	0
Skammtímalán, breyting.....	0	0	0	0	0	0
Fjármögnunarhreyfingar	114.888	(56.852)	58.036	490.741	2.328	493.069
Hækkun (lækkun) á handbæru fé	(401.258)	340.831	(60.427)	(410.269)	340.831	(69.438)
Handbært fé samstarfsverkefna í ársbyrjun		36.134	36.134		36.134	36.134
Handbært fé í ársbyrjun	454.122	0	454.122	498.809	0	498.809
Handbært fé (fjárför) í árslok	52.863	376.965	429.828	88.539	376.965	465.504

Viðauki við fjárhagsáætlun 2023 vegna byggðasamlaga og samstarfsverkefna.

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 er búið að færa inn hlutdeild eftirfarandi stofnana í áætlun Grímsnes- og Grafningshrepps fyrir árið 2023:

Bergrisinn bs. (2,00%)
Brunavarnir Árnessýslu (11,58%)
Héraðsnefnd Árnesinga (2,55%)
Byggðasafn Árnesinga (2,55%)
Listasafn Árnesinga (2,55%)
Héraðsskjalasafn Árnesinga (2,55%)
Tónlistarskóli Árnesinga (2,55%)
Heilbrigðiseftirlit Suðurlands bs. (1,71%)
Umhverfis- og tæknisvið uppsveita bs. (30,19%)

Ekki er hægt að meta heildaráhrif á eignir og skuldir þar sem að ekki eru allar áætlanir samstarfsverkefnanna með áætlaðan efnahag og sjóðstreymi 2023.

Meðfylgjandi er yfirlit sem sýnir samantekin áhrif breytinga vegna viðauka á rekstur og sjóðstreymi.
Jafnframt fylgir með sundurliðuð áhrif allra viðauka þar sem m.a. má sjá hvernig fjárhagur einstakra byggðasamlaga hefur áhrif á rekstur Grímsnes- og Grafningshrepps.

Árið 2023, Áætlun viðauki

Grímsnes- og Grafningshreppur	A hluti															
	Bergrisinn	2,00%		Brunavarnir	11,58%		Hérðasnefnd	Framlög	2,55%		Byggðasafn	2,55%		Listasafn	2,55%	
	bs.	hlf sveitarf.	Eyðing	Árnessýslu	hlf sveitarf.	Eyðing	Árnesinga bs.	frá sveitarf.	hlf sveitarf.	Eyðing	hlf sveitarf.	Eyðing	hlf sveitarf.	Eyðing	hlf sveitarf.	Eyðing
Rekstrarreikningur																
Rekstrartekjur																
Aðrar tekjur.....	2.462.805	49.284	(10.332)	493.815	57.167	(50.958)	221.350	(174.000)	1.205	(1.135)	96.745	2.462	(2.462)	70.380	1.791	(1.791)
Rekstrargjöld																
Laun og launatengd gjöld.....	0	0		307.859	35.640		0	0			49.950	1.271		33.000	840	
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	0	0		4.200	486		0	0			0	0		0	0	
Annar rekstrarkostnaður.....	2.460.665	49.241		99.709	11.543		221.350	(174.000)	1.205		20.675	526		32.020	815	
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	2.140	43		82.047	9.498		0	0			26.120	665		5.360	136	
Afskriftir.....	(2.219)	(44)		(55.283)	(6.400)		0	0			(8.407)	(214)		(1.460)	(37)	
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagns	(79)	(2)		26.764	3.098		0	0			17.713	451		3.900	99	
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld):	79	2		(32.697)	(3.785)		0	0			(15.500)	(395)		(1.900)	(48)	
Rekstrarniðurstaða án framlaga og skatta	0	0		(5.933)	(687)		0	0			2.213	56		2.000	51	

Árið 2023, Áætlun viðauki

Grímsnes- og Grafningshreppur	A hluti								A hluti	Innri millifærslur	A hluti		
	Héraðsskjalasafn		Tónlistarskóli		Heilbrigðiseftirlit Suðurlands		Umhverfis- og tæknisvið uppsveita bs.						
	Árnesinga	2,55%	Árnesinga	2,55%	bs.	1,71%	bs.	30,19%	hlf sveitarf.	Eyðing	hlf sveitarf.	Eyðing	Samtals
	hlf sveitarf.	Eyðing	hlf sveitarf.	Eyðing	hlf sveitarf.	Eyðing	hlf sveitarf.	Eyðing	hlf sveitarf.	Eyðing	hlf sveitarf.	Eyðing	Samtals
Rekstrarreikningur													
Rekstrartekjur													
Aðrar tekjur.....	58.820	1.497 (1.497)	398.575	10.145 (6.165)	173.358	2.967 (733)	208.915	63.071 (61.093)	189.590	(136.167)			53.423
Rekstrargjöld													
Laun og launatengd gjöld.....	47.551	1.210	336.897	8.575	130.696	2.237	154.072	46.514	96.288				96.288
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	0	0	21.000	535	6.200	106	0	0	1.127				1.127
Annar rekstrarkostnaður.....	9.578	244	36.198	921	34.381	588	49.950	15.080	80.164	(136.167)			(56.003)
Rekstramiðurstæða fyrir afskriftir	1.691	43	4.480	114	2.081	36	4.893	1.477	12.012				12.012
Afskriftir.....	(364)	(9)	(1.142)	(29)	(2.700)	(46)	(2.951)	(891)	(7.671)				(7.671)
Rekstramiðurstæða án fjármunatekna og fjármagns	1.327	34	3.338	85	(619)	(11)	1.942	586	4.341				4.341
													0
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld):	(567)	(14)	(1.376)	(35)	0	0	433	131	(4.145)				(4.145)
Rekstramiðurstæða án framlaga og skatta	760	19	1.962	50	(619)	(11)	2.375	717	196				196