FLÓAHREPPUR
480 4370 I floahreppur@floahreppur.is I www.floahreppur.is I Þingborg I 803 Selfoss

Minnisblað sveitarstjóra vegna viðauka III

Síðustu vikur og mánuði hefur sveitarstjórn unnið að gerð fjárhagsáætlunar fyrir árið 2023 og fyrir næstu þrjú ár á eftir. Sveitarstjórn hefur komið saman á vinnufundum í nóvember og desember og rýnt vandlega í stöðu ársins 2022 og farið yfir þau verkefni og áherslur sem framundan eru við gerð næstu áætlunar og hefur sveitarstjóri unnið áætlun og rýnt í gögn á milli funda.

Það er ljóst að rekstur sveitarfélaga á Íslandi er þungur og erfitt getur reynst að uppfylla þarfir og skyldur innan þeirra málaflokka sem sveitarfélög bera ábyrgð á. Snemma á árinu var gerður viðauki vegna málaflokks fatlaðra upp á 10 milljónir en þeim málaflokki hefur ekki fylgt nægilegt fjármagn frá ríkinu eftir yfirfærslu yfir á sveitarfélögin fyrir nokkrum árum. Nú í lok árs er ljóst að margir málaflokkar sveitarfélagsins fara yfir áætlun ársins og þörf er á gerð viðauka til að mæta auknum útgjöldum. Í heildina er þörf á viðauka upp á tæpar 46 milljónir króna. Stærsti málaflokkurinn þar sem þörf er á viðauka er fræðslu- og uppeldismál og á eftir koma hreinlætismál (sorphirða, sorpeyðing og lagabreytingar um áramót) og sameiginlegur kostnaður þar sem starfslok sveitarstjóra vega þyngst. Skipulags- og byggingarmál taka nokkuð til sín á árinu og er helsta skýringin þar vinna við gerð deiliskipulags við Þingborg og Flóaskóla. Á móti þessum lið koma þó byggingaleyfisgjöld nú í lok árs sem stefna í að vera nokkuð hærri en áætlun segir til um. Ljóst er að í einhverjum bókhaldslyklum má sjá vanáætlað í fjárhagsáætlun sem skýrir að hluta upphæð viðaukans.

Óendurskoðað milliuppgjör eftir fyrstu 6 mánuði ársins sýndi fram á að rekstrarhalli stefndi í um 60 milljónir og því er þessi viðauki í takt við það uppgjör.

Á komandi ári er ljóst að sveitarstjórn þarf að fylgjast vel með rekstrinum og að hann sé í takti við áætlun ársins. Stærsti óvissuþátturinn árið 2023 eru kjarasamningar sem eru lausir hjá flestum starfsmönnum sveitarfélagsins á árinu 2023. Málflokkur fatlaðs fólks hefur einnig farið hækkandi frá ári til árs og erfitt er að greina nákvæmlega hvernig ný lög um meðhöndlun úrgangs koma til með að hafa áhrif á sveitarfélögin og íbúa þeirra. Aukning á útgjöldum vegna breytinga á samstarfi í Skóla- og velferðarþjónustu árið 2023 er líkleg og erfitt er að áætla þann kostnað fyrr en ný þjónustueining er komin af stað. Mikilvægt er að sveitarstjórn fylgist vel með breytingum sem hafa áhrif á áætlun ársins og bregðist við á formlegan hátt um leið og ljóst er hver útgjaldaþörfin verður.

Hulda Kristjánsdóttir, sveitarstjóri

Flóahreppur			Viðauki við fjárhagsáætlun 2022					
			Viðauki nr.	Viðauki nr.	Viðauki nr.	Samantekt allra viðauka:		
			1	2	3	Fjárhagsáætlun upphafleg	Samtala viðauka	Fjárhagsáætlun með viðaukum

Rekstur

Viðauki við fjárhagsáætlun

Yfirlit viðauka fyrir viðkomandi málaflokka

Nr.	Málaflokkur / sjóður	Skýring	Viðauki breyting	Viðauki breyting	Viðauki breyting	Upphafleg rekstrar-niðurstaða	Allir viðaukar	Rekstrar-niðurstaða með viðaukum
	A hluti							
00	Skatttekjur		0	0	41.000	748.013	41.000	789.013
02	Félagsþjónusta		(10.026)	0	(2.000)	(41.937)	(12.026)	(53.963)
03	Heilbrigðismál		0	0	0	(844)	0	(844)
04	Fræðslu- og uppeldismál		0	0	(33.170)	(538.474)	(33.170)	(571.644)
05	Menningarmál		0	0	(60)	(55.249)	(60)	(55.309)
06	Æskulýðs- og íþróttamál		0	0	(1.720)	(18.916)	(1.720)	(20.636)
07	Brunamál og almannavarnir		0	0	0	(15.733)	0	(15.733)
08	Hreinlætismál		0	0	(14.600)	(7.051)	(14.600)	(21.651)
09	Skipulags- og byggingarmál		0	0	(6.700)	(19.393)	(6.700)	(26.093)
10	Umferðar- og samgöngumál		0	0	(3.500)	(7.818)	(3.500)	(11.318)
11	Umhverfismál		0	0	0	(1.773)	0	(1.773)
13	Atvinnumál		0	0	0	(4.128)	0	(4.128)
21	Sameiginlegur kostnaður		0	0	(20.016)	(71.257)	(20.016)	(91.273)
22	Breyting lífeyrisskuldbindinga		0	0	0	(2.343)	0	(2.343)
28	Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld		0	0	0	31.357	0	31.357
31	Eignasjóður		0	0	(5.150)	24.801	(5.150)	19.651
3X	Samstarfsverkefni sveitarfélaga		0	736	0	0	736	736
91	Millifærslur A-hluta		0	0	0	0	0	0
		A - hluti samtals	(10.026)	736	(45.916)	19.255	(55.206)	(35.951)

Nr.	Sjóðir, fyrirtæki og stofnanir í B-hluta	Skýring	Viðauki breyting	Viðauki breyting	Viðauki breyting	Upphafleg rekstrar-niðurstaða	Allir viðaukar	Rekstrar-niðurstaða með viðaukum
	B hluti							
43	Flóaljós		0	0	0	1.777	0	1.777
45	Vatnsveita		0	0	0	3.307	0	3.307
XX	Samstarfsverkefni sveitarfélaga		0	0	0	0	0	0
92	Millifærslur B-hluta		0	0	0	0	0	0
		B - hluti samtals	0	0	0	5.084	0	5.084
		Millifærslur AB-hluta	0	0	0	0	0	0
		A og B hluti samtals	**(10.026)**	**736**	**(45.916)**	**24.339**	**(55.206)**	**(30.867)**

Flóahreppur						
Samstæðuyfirlit	A hluti			A og B hluti		
Árið 2022	**Upphafleg fjárhagsáætlun**	**Viðaukar**	**Fjárhagsáætlun með viðaukum**	**Upphafleg fjárhagsáætlun**	**Viðaukar**	**Fjárhagsáætlun með viðaukum**
Rekstrarreikningur						
Rekstrartekjur						
Útsvar og fasteignaskattur	487.823	21.000	508.823	487.779	21.000	508.779
Framlög Jöfnunarsjóðs	253.362	20.000	273.362	253.362	20.000	273.362
Aðrar tekjur	90.047	71.216	161.263	123.092	71.216	194.308
	831.232	112.216	943.448	864.233	112.216	976.449
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	464.771	84.290	549.061	464.771	84.290	549.061
Lífeyrisskuldbinding, breyting	0	877	877	0	877	877
Annar rekstrarkostnaður	328.655	78.695	407.350	340.012	78.695	418.706
	793.426	163.862	957.288	804.783	163.862	968.644
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	37.806	(51.646)	(13.840)	59.451	(51.646)	7.805
Afskriftir	(21.637)	(2.240)	(23.877)	(30.979)	(2.240)	(33.219)
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgj	16.169	(53.886)	(37.717)	28.472	(53.886)	(25.414)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)						
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	3.085	(1.320)	1.765	(4.134)	(1.320)	(5.454)
Rekstrarniðurstaða	**19.255**	**(55.206)**	**(35.951)**	**24.338**	**(55.206)**	**(30.868)**

Flóahreppur

Samstæðuyfirlit

Árið 2022

	A hluti			A og B hluti		
	Upphafleg fjárhagsáætlun	Viðaukar	Fjárhagsáætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhagsáætlun	Viðaukar	Fjárhagsáætlun með viðaukum
Yfirlit um sjóðstreymi						
Rekstrarhreyfingar:						
Rekstrarniðurst. samkvæmt rekstrarreikningi............	19.255	(55.206)	(35.951)	24.338	(55.206)	(30.868)
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:......................						
Afskriftir..	21.637	2.240	23.877	30.979	2.240	33.219
Verðbætur og gengismunur....................................	1.999	654	2.653	3.249	654	3.903
Breyting á lífeyrisskuldbindingum..........................	0	76	76	0	76	76
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	42.890	(52.236)	(9.346)	58.566	(52.236)	6.331
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum:						
Fyrirframgreiddur kostnaður, breyting....................	0	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímakröfur, breyting..........................	0	174	174	0	174	174
Skammtímaskuldir, breyting.................................	0	0	0	0	0	0
Greiðslur vegna lífeyrisskuldbindinga....................	0	(115)	(115)	0	(115)	(115)
Breytingar á rekstrart. eignum og skuldum	0	59	59	0	59	59
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	42.890	(52.177)	(9.287)	58.566	(52.177)	6.390
Fjárfestingarhreyfingar:						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum..............	(60.000)	27.527	(32.473)	(68.500)	27.527	(40.973)
Langtímakröfur, breyting...	2.343	0	2.343	2.343	0	2.343
Langtímakröfur - B hluta, breyting............................	6.597	0	6.597	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	(51.060)	27.527	(23.533)	(66.157)	27.527	(38.630)
Fjármögnunarhreyfingar:						
Aðrar skammtímakröfur - B hluti, breyting................	(7.012)	0	(7.012)	0	0	0
Skammtímaskuldir - B hluti, breyting........................	0	0	0	0	0	0
Tekin ný langtímalán..	0	1.908	1.908	0	1.908	1.908
Afborganir langtímalána...	(3.781)	(2.510)	(6.291)	(7.114)	(2.510)	(9.624)
Fjármögnunarhreyfingar	(10.793)	(602)	(11.395)	(7.114)	(602)	(7.716)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé	(18.963)	(25.252)	(44.214)	(14.705)	(25.252)	(39.957)
Handbært fé í ársbyrjun	191.890	947	192.837	209.151	947	210.098
Handbært fé (fjárþörf) í árslok	**172.927**	**(24.305)**	**148.623**	**194.446**	**(24.305)**	**170.141**

Flóahreppur			Viðauki við fjárhagsáætlun 2022					
			Viðauki nr.	Viðauki nr.	Viðauki nr.	Samantekt allra viðauka:		
			1	2	3	Fjárhagsáætlun upphafleg	Samtala viðauka	Fjárhagsáætlun með viðaukum
Fjárfesting (eignfærsla)								
Viðauki við fjárhagsáætlun								
Yfirlit viðauka fyrir viðkomandi málaflokka								
Nr.	Sjóður	Skýring	Fjárfesting	Fjárfesting	Fjárfesting	Upphafleg fjárfesting	Viðauki	Fjárfesting með viðauka
	A hluti							
	Grunnskóli		0	0	30.000	(50.000)	30.000	(20.000)
	Óskilgreint		0	0	0	(10.000)	0	(10.000)
	Samstarfsverkefni sveitarfélaga		0	(2.473)	0	0	(2.473)	(2.473)
		A hluti	0	(2.473)	30.000	(60.000)	27.527	(32.473)
Nr.	Sjóðir, fyrirtæki og stofnanir í B hluta	Skýring						
	B hluti							
	Vatnsveita / tengigjöld		0	0	0	3.500	0	3.500
	Vatnsveita / framkvæmdir		0	0	0	(12.000)	0	(12.000)
	Samstarfsverkefni sveitarfélaga - efnahagur		0	0	0	0	0	0
		B hluti samtals	0	0	0	(8.500)	0	(8.500)
		A- og B-hluti	**0**	**(2.473)**	**30.000**	**(68.500)**	**27.527**	**(40.973)**