

Fjallabyggð
Ársreikningur 2021

Fjallabyggð
Gránugötu 24
580 Siglufirði

kt. 580706-0880

Efnisyfirlit

Skýrsla og áritun bæjarstjóra og bæjarstjórnar	3
Áritun óháðs endurskoðanda	4
Rekstrarreikningur	6
Efnahagsreikningur	7
Sjóðstreymisyfirlit	9
Skýringar	10

Skýrsla og áritun bæjarstjóra og bæjarstjórnar

Ársreikningur Fjallabyggðar er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald, fjárhagsáætlanir og ársreikninga sveitarfélaga.

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 3.278,6 millj. kr. samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 2.598,3 millj. kr.

Álagningarhlutfall útsvars var 14,48%, sem er lögbundið hámark þess. Álagningarhlutfall fasteignaskatts í A-flokki nam 0,48% en lögbundið hámark þess er 0,625%. Í B-flokki nam álagningarhlutfallið 1,32% sem er lögbundið hlutfall. Í C-flokki nam álagningarhlutfallið 1,65% sem er lögbundið hámark þess.

Rekstrarniðurstaða A og B hluta var neikvæð um 154,9 millj. kr. og rekstrarniðurstaða A hluta var neikvæð um 184,2 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok nam 3.838,1 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta um 3.351,5 millj. kr.

Covid-19 heimsfaraldurinn sem gengið hefur yfir undanfarna mánuði hefur haft veruleg áhrif á mörgum sviðum um allan heim þar með talið efnahagsleg. Fjallað er um áhrif faraldursins á rekstur sveitarfélagsins á árinu 2021 í skýringu 19.

Ársreikningur Fjallabyggðar fyrir árið 2021 er tilbúinn til endurskoðunar og afgreiðslu í bæjarstjórn.

Fjallabyggð, 2022.

Bæjarstjóri:

Ársreikningur Fjallabyggðar fyrir árið 2021 hefur hlotið afgreiðslu bæjarstjórnar í samræmi við 61. gr. sveitarstjórnarlaga nr. 138/2011 og er staðfestur og áritaður við síðari umræðu í bæjarstjórn.

Fjallabyggð, 2022.

Bæjarstjórn:

Áritun óháðs endurskoðanda

Endurskoðandi sveitarfélagsins mun árita ársreikninginn samhliða áritun bæjarstjórnar við síðari umræðu í bæjarstjórn.

Rekstrarreikningur ársins 2021

Skýr.	A hluti			A og B hluti			
	Ársreikningur 2021	Áætlun 2021 með viðaukum	Ársreikningur 2020	Ársreikningur 2021	Áætlun 2021 með viðaukum	Ársreikningur 2020	
Rekstrartekjur							
Skatttekjur án framl. Jöfnunarsj.	4	1.479.279	1.399.054	1.412.310	1.470.851	1.390.268	1.403.607
Framlög Jöfnunarsjóðs	4	744.856	696.484	475.333	744.856	696.484	475.333
Þjónustutekjur og aðrar tekjur	4	374.185	369.075	598.022	1.062.916	1.004.637	1.251.489
		<u>2.598.320</u>	<u>2.464.613</u>	<u>2.485.666</u>	<u>3.278.624</u>	<u>3.091.389</u>	<u>3.130.429</u>
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld	5	1.786.299	1.648.104	1.516.671	2.151.935	2.017.192	1.869.448
Annar rekstrarkostnaður		889.825	800.547	826.755	1.079.832	967.404	984.408
		<u>2.676.124</u>	<u>2.448.651</u>	<u>2.343.426</u>	<u>3.231.767</u>	<u>2.984.596</u>	<u>2.853.856</u>
Rekstrarniðurst. fyrir afskriftir		(77.804)	15.962	142.240	46.856	106.793	276.573
Afskriftir	8	(132.045)	(132.936)	(128.319)	(184.355)	(185.568)	(175.790)
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda		(209.849)	(116.974)	13.921	(137.499)	(78.775)	100.783
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	6	25.666	21.811	12.215	(17.440)	(14.884)	(23.766)
Rekstrarniðurstaða	13	<u>(184.183)</u>	<u>(95.163)</u>	<u>26.135</u>	<u>(154.939)</u>	<u>(93.659)</u>	<u>77.017</u>

Efnahagsreikningur

		Eignir			
		A hluti		A og B hluti	
Skýr.		2021	2020	2021	2020
Fastafjármunir					
Rekstrarfjármunir:					
	Fasteignir, lóðir og lendur	3.089.778	2.973.584	3.193.416	3.087.894
	Veitukerfi, hafnamannvirki og götur	879.970	844.118	1.751.285	1.716.147
	Vélar, áhöld og tæki	114.484	122.807	124.116	135.053
8		4.084.232	3.940.509	5.068.818	4.939.095
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
	Stofnframlög og eignarhlutir í félögum ...	9 223.698	223.698	223.698	223.698
	Fyrirframgreiddur kostnaður	10 171.267	178.704	171.267	178.704
	Langtímakröfur	11 637	637	637	637
	Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	11 254.330	266.631	0	0
		649.932	669.670	395.602	403.039
	Fastafjármunir	4.734.164	4.610.180	5.464.419	5.342.134
Veltufjármunir					
Skammtímakröfur:					
	Óinnheimtar tekjur	12 172.604	188.083	203.625	231.867
	Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki	221.203	195.463	0	0
	Fyrirframgreiddur kostnaður	10 7.438	7.438	7.438	7.438
	Næsta árs afborganir eigin fyrirtæki	11 25.216	23.109	0	0
	Aðrar skammtímakröfur	20.522	12.872	19.613	11.950
	Handbært fé	265.259	233.380	413.175	360.097
	Veltufjármunir	712.242	660.346	643.851	611.351
	Eignir samtals	5.446.405	5.270.525	6.108.271	5.953.486

31. desember 2021

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2021	2020	2021	2020
Eigið fé					
Eiginfjárreikningur	13	3.351.512	3.440.471	3.838.124	3.897.839
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	14	1.508.525	1.279.109	1.556.529	1.326.299
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	15	125.827	147.789	284.900	315.972
Skammtímaskuldir					
Skuldir við eigin fyrirtæki		83.989	34.905	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	15	29.831	28.568	36.399	35.111
Skammtímahluti lífeyrisskuldbindingar	14	54.199	46.692	55.924	48.415
Aðrar skammtímaskuldir		292.523	292.992	336.395	329.850
		460.541	403.157	428.718	413.376
Skuldir og skuldbindingar samtals		2.094.894	1.830.054	2.270.147	2.055.647
Eigið fé og skuldir samtals		5.446.405	5.270.525	6.108.271	5.953.486

Ábyrgðir og skuldbindb. utan efnahagsr. 17

Sjóðstreymisýfirlit ársins 2021

	A hluti			A og B hluti		
	Skýr Ársreikningur 2021	Áætlun 2021 með viðaukum	Ársreikningur 2020	Ársreikningur 2021	Áætlun 2021 með viðaukum	Ársreikningur 2020
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarniðurstaða	13 (184.183)	(95.163)	26.135	(154.939)	(93.659)	77.017
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	8 132.045	132.936	128.319	184.355	185.568	175.790
Verðbætur	(5.591)	(2.948)	(3.723)	15.591	9.649	12.576
Hagnaður af sölu rekstrarfjármuna ...	0	0	0	(6.286)	0	(15.402)
Hækkun á lífeyrisskuldbindingu	14 288.858	103.865	122.765	292.471	106.565	127.318
Veltufé frá rekstri	231.129	138.690	273.496	331.193	208.123	377.299
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:						
Fyrirframgr. kostnaður, breyting	10 7.438	7.438	7.438	7.438	7.438	7.438
Óinnheimtar tekjur, breyting	15.479	0	40.552	28.242	0	42.588
Skammtímakröfur, breyting	(5.498)	0	1.994	(4.589)	0	2.916
Skammtímaskuldir, breyting	(2.621)	0	17.875	3.471	0	7.945
Greiðslur vegna lífeyrisskuldb.	14 (51.935)	(42.137)	(40.929)	(54.731)	(43.725)	(43.437)
Samtals	(37.137)	(34.699)	26.929	(20.169)	(36.287)	17.450
Handbært fé frá rekstri	193.992	103.991	300.425	311.023	171.836	394.748
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í rekstrarfjármunum	8 (180.544)	(145.103)	(175.853)	(222.269)	(200.353)	(324.875)
Söluverð rekstrarfjármuna	0	0	0	9.700	0	23.500
Langtímakr. á eigin fyrirtæki, breyting.	23.582	23.277	21.744	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	(156.962)	(121.826)	(154.109)	(212.569)	(200.353)	(301.375)
Fjármögnunarhreyfingar						
Viðskiptastaða eigin ft, breyting	23.345	(43.737)	(37.908)	0	0	0
Afborganir langtímalána	15 (28.496)	(28.744)	(108.545)	(45.376)	(35.425)	(136.777)
Fjármögnunarhreyfingar	(5.151)	(72.481)	(146.452)	(45.376)	(35.425)	(136.777)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé	31.879	(90.316)	(136)	53.079	(63.942)	(43.404)
Handbært fé í ársbyrjun	233.380	127.244	233.516	360.097	280.983	403.501
Handbært fé í árslok	265.259	36.928	233.380	413.175	217.041	360.097

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Fjallabyggð er sveitarfélag á Norðurlandi og voru íbúar þess 1.971 þann 1. desember 2021. Skrifstofa sveitarfélagsins er að Gránugötu 24 á Siglufirði.

Mælt er fyrir um grundvallarþætti stjórnsýslu og starfsemi sveitarfélaga í sveitarstjórnarlögum nr. 138/2011.

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Fjallabyggðar árið 2021 hefur að geyma ársreikning fyrir þær rekstrareiningar sem falla undir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og ársreikning fyrir alla starfsemi þess, þ.e. A og B hluta, sbr. 60. gr. sveitarstjórnarlaga, nr. 138/2011.

Til A hluta telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Hér er um að ræða Aðalsjóð, en auk hans Eignasjóð og Þjónustustöð. Til B hluta teljast fjárhagslega sjálfstæð fyrirtæki sem að hálfu eða meirihluta eru í eigu sveitarfélagsins, en rekstur þessara fyrirtækja er fjármagnaður með þjónustutekjum. Fyrirtæki sem falla undir B hluta starfsemi sveitarfélagsins eru Hafnarsjóður, Hornbrekka, Íbúðasjóður og Veitustofnun.

Ársreikningurinn er gerður samkvæmt kostnaðarverðsreglu og í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga nr. 3/2006, reglugerð um bókhald, fjárhagsáætlanir og ársreikninga sveitarfélaga nr. 1212/2015 og auglýsingar ráðuneytis sveitarstjórnarmála um reikningsskil sveitarfélaga. Lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af eru þó færðar á gangvirði. Ársreikningurinn byggir í meginatriðum á sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður og er gerður í íslenskum krónum.

Stöður í efnahagsreikningi milli rekstrareininga í A hluta og viðskipti milli þeirra eru felld út í ársreikningi A hluta. Í ársreikningi fyrir A og B hluta eru felldar út stöður í efnahagsreikningi og viðskipti milli allra rekstrareininga sveitarfélagsins. Af viðskiptum milli rekstrareininga sveitarfélagsins má nefna álagða fasteignaskatta, húsaleigu Eignasjóðs og önnur innbyrðis viðskipti vegna kaupa á vöru og þjónustu.

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir

Reikningsskilaaðferðum sem settar eru fram hér á eftir hefur verið beitt með samræmdum hætti á öllum þeim tímabilum sem birt eru í ársreikningnum, nema annað sé tekið fram.

a. Innlausn tekna

Skatttekjur eru færðar til tekna við álagningu þeirra en til lækkunar er færð reiknuð niðurfærsla vegna óinnheimtra skatttekna. Til skatttekna heyra útsvar, fasteignaskattur og framlög úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga.

Tekjur af sölu þjónustu og vöru eru færðar þegar afhending hefur farið fram og kröfuréttur myndast.

Áfallnar vaxtatekjur eru færðar til tekna í samræmi við höfuðstól og skilmála vaxtaberandi krafna. Arðstekjur eru færðar til tekna þegar réttur til þeirra hefur myndast.

Hagnaður eða tap af sölu rekstrarfjármuna er reiknað sem mismunur söluverðs og bókfærðs verðs og er hann færður í rekstrarreikning meðal rekstrartekna eða -gjalda, eftir því sem við á.

b. Færsla gjalda

Útgjöld eru færð í ársreikninginn á því tímabili sem til þeirra er stofnað og kröfuréttur seljanda hefur myndast.

c. Verðlagsviðmið

Eignir og skuldir, sem bundnar eru verðlagsvísitölu eru færðar í ársreikninginn miðað við verðlag í árslok. Verðlagsbreytingar sem myndast eru færðar í rekstrarreikning.

d. Rekstrarfjármunir

Rekstrarfjármunir aðrir en lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af eru færðir til eignar í efnahagsreikningi á kostnaðarverði að frádrögnum afskriftum. Kostnaðarverð samanstendur af beinum kostnaði sem fellur til við öflun rekstrarfjármuna. Frá kostnaðarverði dragast álögð gatnagerðargjöld og önnur framlög og endurgreiðslur vegna stofnkostnaðar.

Lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af eru færðar á gangvirði eða núvirði framtíðarleigutekna samkvæmt fyrirliggjandi leigusamningum sé það lægra. Lóðir og lendur eru endurmetnar á hverjum reikningsskiladegi. Endurmat lóða og lendna er fært á eiginfjárreikning.

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

e. Afskriftir rekstrarfjármuna

Afskriftir eru reiknaðar sem fastur hundradshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna þar til niðurlagsverði er náð. Áætlaður nýtingartími rekstrarfjármuna greinist þannig:

Fasteignir.....	10 - 40 ár
Veitukerfi, hafnamannvirki og götur.....	25 ár
Vélar, áhöld og tæki.....	5 - 10 ár

Lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af eru ekki afskrifaðar.

f. Stofnframlög og eignarhlutir í félögum

Stofnframlög og eignarhlutir í félögum eru færðir á kostnaðarverði, að fráreginni niðurfærslu vegna virðisrýrnunar. Framlög sveitarfélagsins til byggðasamlaga og ýmissa verkefna teljast hluti kostnaðar vegna viðeigandi málaflokks.

g. Fyrirframgreiddur kostnaður

Fyrirframgreiðsla til Brúar lífeyrissjóðs vegna uppgjors A-deildar á árinu 2018 er færð til eignar og er framlag í lífeyrisaukasjóð gjaldfærð á 30 árum en framlag í varúðarsjóð á 20 árum til samræmis við ákvæði reglugerðar nr. 1212/2015.

h. Langtímakröfur

Langtímakröfur eru færðar til eignar í samræmi við lánskjör. Næsta árs afborganir langtímakrafna eru færðar í efnahagsreikningi meðal veltufjármuna.

i. Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

Óinnheimtar tekjur og aðrar kröfur eru færðar niður til að mæta almennri áhættu sem fylgir kröfueign sveitarfélagsins, en hér er ekki um endanlega afskrift að ræða. Annars vegar er um að ræða niðurfærslu vegna krafna sem sérstaklega hafa verið metnar í tapshættu og hins vegar niðurfærslu til að mæta almennri áhættu. Niðurfærslan er dregin frá viðkomandi liðum í efnahagsreikningi.

j. Handbært fé

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

k. Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingarfræðilegrar úttektar í árslok 2021. Reiknuð breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 14. Áætlaðar næsta árs greiðslur sveitarfélagsins vegna lífeyrisskuldbindingar eru færðar meðal skammtímaskulda.

l. Ábyrgðir og skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Upplýsingar um ábyrgðir og skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings eru birtar í skýringu 17.

m. Langtímaskuldir

Langtímaskuldir eru færðar í efnahagsreikning í árslok eins og lánskjör segja til um. Næsta árs afborganir langtímaskulda eru færðar meðal skammtímaskulda.

n. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2021 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, sjóðstreymisýfirliti og skýringum. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem sveitarstjórn hefur samþykkt. Gerð er grein fyrir upphaflega samþykkttri fjárhagsáætlun, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringu 21.

Skýringar, frh.:

4. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	A hluti			A og B hluti		
	Ársreikningur 2021	Áætlun 2021 með viðaukum	Ársreikningur 2020	Ársreikningur 2021	Áætlun 2021 með viðaukum	Ársreikningur 2020
Útsvar og fasteignaskattur:						
Útsvar.....	1.321.643	1.240.991	1.254.267	1.321.643	1.240.991	1.254.267
Fasteignaskattur.....	157.636	158.063	158.043	149.208	149.277	149.339
	1.479.279	1.399.054	1.412.310	1.470.851	1.390.268	1.403.607
Framlög Jöfnunarsjóðs:						
Framlag vegna fasteignaskatts...	118.988	108.823	117.909	118.988	108.823	117.909
Framlag vegna útgjaldajöfnunar..	282.922	245.970	260.236	282.922	245.970	260.236
Framlag vegna grunnskóla.....	73.898	72.478	79.938	73.898	72.478	79.938
Önnur framlög.....	269.048	269.213	17.250	269.048	269.213	17.250
	744.856	696.484	475.333	744.856	696.484	475.333
Skatttekjur samtals	2.224.135	2.095.538	1.887.643	2.215.707	2.086.752	1.878.940
Aðrar tekjur:						
Aðrar tekjur.....	374.185	369.075	598.022	1.062.916	1.004.637	1.251.489
Rekstrartekjur samtals.....	2.598.320	2.464.613	2.485.666	3.278.624	3.091.389	3.130.429

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Laun	1.190.216	1.242.054	1.112.821	1.484.360	1.539.079	1.392.156
Launatengd gjöld	293.828	295.413	268.477	361.528	364.436	337.172
Framlög vegna uppgjörs						
A deildar Brúar lífeyrissjóðs.....	7.438	0	7.438	7.438	0	7.438
Breyting á lífeyrisskuldbindingu..	288.858	104.800	122.765	292.471	107.500	127.318
Annar starfsmannakostnaður.....	5.960	5.836	5.170	6.139	6.177	5.364
Laun og launatengd gjöld samtals	1.786.299	1.648.104	1.516.671	2.151.935	2.017.192	1.869.448
				2021	2020	
Ársverk				176	172	
Laun sveitarstjóra og sveitarstjórnar.....				29.378	27.811	

6. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	A hluti			A og B hluti		
	Ársreikningur 2021	Áætlun 2021 með viðaukum	Ársreikningur 2020	Ársreikningur 2021	Áætlun 2021 með viðaukum	Ársreikningur 2020
Vaxtatekjur og verðbætur.....	1.637	1.930	2.455	3.350	2.058	3.664
Arður af eignarhlutum.....	2.551	2.900	1.783	2.551	2.900	1.783
Vaxtagjöld og verðbætur	(11.880)	(12.432)	(16.798)	(23.341)	(19.842)	(29.213)
Vextir og verðbætur frá eigin ft...	33.358	29.413	24.774	0	0	0
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals.....	25.666	21.811	12.215	(17.440)	(14.884)	(23.766)

Skýringar, frh.:

7. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Ársreikningur 2021	Áætlun 2021 með viðaukum	Ársreikningur 2020
Aðalsjóður:			
Skatttekjur	2.315.688	2.183.037	1.977.813
Félagsþjónusta	(357.255)	(366.874)	(92.068)
Heilbrigðismál	(6.253)	(6.253)	(6.039)
Fræðslu- og uppeldismál	(1.043.553)	(1.075.274)	(957.233)
Menningarmál	(82.945)	(90.777)	(76.652)
Æskulýðs- og íþróttamál	(321.452)	(327.817)	(305.086)
Brunamál og almannavarnir	(110.280)	(80.115)	(46.433)
Hreinlætismál	(21.119)	(15.725)	(15.333)
Skipulags- og byggingarmál	(40.196)	(35.251)	(32.096)
Umferðar- og samgöngumál	(181.664)	(166.252)	(180.357)
Umhverfismál	(98.625)	(73.811)	(89.014)
Atvinnumál	(23.157)	(24.188)	(27.373)
Sameiginlegur kostnaður	(214.969)	(201.653)	(203.374)
Breyting lífeyrisskuldbindinga	(296.295)	(104.800)	(130.202)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	148.290	134.344	131.111
Aðalsjóður samtals	(333.786)	(251.410)	(52.336)
A hluta stofnanir:			
Eignasjóður	184.468	201.222	118.451
Þjónustustöð	(34.866)	(44.974)	(39.981)
A hluti samtals	(184.183)	(95.163)	26.135
B hluta fyrirtæki:			
Hafnarsjóður	30.617	21.287	44.135
Hornbrekka	9.084	(27.314)	(24.298)
Íbúðasjóður	4.058	(8.640)	12.081
Veitustofnun	(14.515)	16.171	18.965
A og B hluti samtals	(154.939)	(93.659)	77.017

8. Rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

Rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir, lóðir og lendur	Götur	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
A hluti				
Heildarverð 1.1.2021	4.700.916	1.162.481	235.598	6.098.995
Afskrifað áður	(1.727.332)	(318.363)	(112.791)	(2.158.486)
Bókfært verð 1.1.2021	2.973.584	844.118	122.807	3.940.509
Viðbót á árinu	95.486	82.345	2.714	180.544
Endurmat lóða og lendna	95.224	0	0	95.224
Afskrifað á árinu	(74.515)	(46.493)	(11.037)	(132.045)
Bókfært verð 31.12.2021	3.089.778	879.970	114.484	4.084.232
Heildarverð 31.12.2021	4.891.626	1.244.826	238.312	6.374.763
Afskrifað samtals	(1.801.847)	(364.856)	(123.828)	(2.290.531)
Bókfært verð 31.12.2021	3.089.778	879.970	114.484	4.084.232
Afskriftarhlutföll	0 - 10,0%	4,0%	6,7 - 20,0%	

Skýringar, frh.:

8. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

	Fasteignir, lóðir og lendur	Veitukerfi, hafnamannv. og götur	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
A og B hluti				
Heildarverð 1.1.2021	5.000.568	3.326.118	266.609	8.593.295
Afskrifað áður	(1.912.674)	(1.609.971)	(131.555)	(3.654.200)
Bókfært verð 1.1.2021	3.087.894	1.716.147	135.053	4.939.095
Viðbót á árinu	95.486	124.069	2.714	222.269
Selt á árinu	(3.414)	0	0	(3.414)
Endurmat lóða og lendna	95.224	0	0	95.224
Afskrifað á árinu	(81.773)	(88.931)	(13.651)	(184.355)
Bókfært verð 31.12.2021	3.193.416	1.751.285	124.116	5.068.818
Heildarverð 31.12.2021	5.182.368	3.450.187	269.323	8.901.878
Afskrifað samtals	(1.988.952)	(1.698.902)	(145.206)	(3.833.061)
Bókfært verð 31.12.2021	3.193.416	1.751.285	124.116	5.068.818
Afskriftarhlutföll	0 - 10,0%	4,0%	6,7 - 20,0%	

b. Fjárfesting

Fjárfesting í rekstrarfjármunum á árinu:

	Rauntölur 2021	Áætlun 2021 með viðaukum
A hluti.....	180.544	145.103
B hluti:		
Hafnarsjóður	7.201	13.750
Íbúðasjóður	0	10.000
Veitustofnanir	34.524	31.500
Samtals A og B hluti	222.269	200.353

c. Fasteignamat og váttryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð rekstrarfjármuna skiptist þannig í árslok:

	A hluti	A og B hluti
Brunabótamat fasteigna	5.656.900	7.421.000
Fasteignamat	1.127.577	1.557.381
Váttryggingaverðmæti lausafjármuna	1.174.732	1.341.311
Váttryggingaverðmæti hafnamannvirkja		4.722.527
Váttryggingaverðmæti veitumannvirkja		3.836.457

9. Stofnframlög og eignarhlutir í félögum

Stofnframlög og eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur		Bókfært verð	
	A hluti	A og B hluti	A hluti	A og B hluti
Bonus Ortho System Ísland hf.	0,9%	0,9%	2.781	2.781
Fiskey hf.	0,0%	0,0%	248	248
Flokkun Eyjafjörður ehf.	3,2%	3,2%	8.020	8.020
Greið leið ehf.	0,1%	0,1%	271	271
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	2,4%	2,4%	212.083	212.083
Síldarvinnslan hf.	0,0%	0,0%	95	95
Snorri Þorfinnsson ehf.	0,3%	0,3%	200	200
Eignarhlutir í félögum samtals			223.698	223.698

10. Fyrirframgreiddur kostnaður

Fyrirframgreidd framlög vegna uppgjörs við Brú lílfeyrissjóð á árinu 2018 eru færð til eignar í efnahagsreikningi sem fyrirframgreiddur kostnaður. Sá hluti sem verður gjaldfærður á árinu 2021 er færður meðal veltufjármuna, en það sem kemur til gjaldfærslu síðar er fært meðal fastafjármuna. Gjaldfærslur vegna uppgjörsins eru færðar meðal launa og launatengdra gjalda í rekstrarreikningi.

Breyting fyrirframgreidds kostnaðar á árinu greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Fyrirframgreiddur kostnaður í ársbyrjun	186.142	186.142
Gjaldfært á árinu	(7.438)	(7.438)
Fyrirframgreiddur kostnaður samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	178.704	178.704
Næsta árs afborganir	(7.438)	(7.438)
Fyrirframgreiddur kostnaður samtals	171.267	171.267

Gjaldfærslur fyrirframgreidds kostnaður greinast þannig á næstu ár:

Árið 2022	7.438	7.438
Árið 2023	7.438	7.438
Árið 2024	7.438	7.438
Árið 2025	7.438	7.438
Árið 2026	7.438	7.438
Síðar	141.516	141.516
Fyrirframgreiddur kostnaður samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	178.704	178.704

11. Langtímakröfur

Breyting langtímakrafna á árinu greinist þannig:

Staða langtímakrafna í ársbyrjun	290.377	637
Afborgun á árinu	(23.582)	0
Verðbætur	13.388	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	280.183	637
Næsta árs afborganir	(25.216)	0
Langtímakröfur samtals.....	254.967	637

Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:

Árið 2022	25.216	0
Árið 2023	26.243	0
Árið 2024	18.743	0
Árið 2025	19.506	0
Árið 2026	20.301	0
Síðar	170.175	637
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	280.183	637

Skýringar, frh.:

12. Skammtímakröfur

Óinnheimtar tekjur greinast þannig:

	A hluti	A og B hluti
Óinnheimtar skatttekjur	100.391	100.391
Óinnheimtar aðrar tekjur	72.213	103.233
Óinnheimtar tekjur í árslok	<u>172.604</u>	<u>203.625</u>

Niðurfærsla óinnheimtra tekna og annarra skammtímakrafna greinist þannig:

Niðurfærsla í ársbyrjun	38.885	40.923
Afskrifað á árinu.....	(2.019)	(2.019)
Niðurfærsla, breyting á árinu.....	15.019	15.019
Niðurfærsla í árslok	<u>51.885</u>	<u>53.923</u>

13. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

Eigið fé 1.1.2021.....	3.440.471	3.897.839
Endurmat lóða og lendna.....	95.224	95.224
Rekstrarniðurstaða ársins.....	(184.183)	(154.939)
Eigið fé 31.12.2021.....	<u>3.351.512</u>	<u>3.838.124</u>

14. Lífeyrisskuldbinding

Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins. Hækkun ársins á lífeyrisréttindum, sem byggð er á útreikningi tryggingarstærðfræðings, er færð í rekstrarreikning og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Greiddur lífeyrir er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Breyting lífeyrisskuldbindingar greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Lífeyrisskuldbinding í ársbyrjun.....	1.325.801	1.374.714
Framlag vegna lífeyrisgreiðslna.....	(51.935)	(54.731)
Hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu.....	288.858	292.471
Lífeyrisskuldbinding í árslok.....	1.562.724	1.612.453
Skammtímahluti lífeyrisskuldbindingar.....	(54.199)	(55.924)
Langtímahluti lífeyrisskuldbindingar.....	<u>1.508.525</u>	<u>1.556.529</u>

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:

Árin 2022 - 2026.....	293.879	303.231
Árin 2027 - 2031.....	324.773	335.108
Árin 2032 - 2036.....	319.334	329.496
Síðar.....	624.738	644.619
	<u>1.562.724</u>	<u>1.612.453</u>

Skýringar, frh.:

15. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Verðtryggð lán
A hluti:	
Staða lána í ársbyrjun	176.357
Afborganir af lánum	(28.496)
Verðbætur	7.797
Langtímaskuldir samtals þ.m.t. næsta árs afborganir	155.658
Næsta árs afborganir	(29.831)
Langtímaskuldir samtals.....	<u>125.827</u>

A og B hluti:

Staða lána í ársbyrjun	351.083
Afborganir af lánum	(45.376)
Verðbætur	15.591
Langtímaskuldir samtals þ.m.t. næsta árs afborganir	321.299
Næsta árs afborganir	(36.399)
Langtímaskuldir í árslok.....	<u>284.900</u>

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2022	29.831	36.399
Árið 2023	29.917	36.561
Árið 2024	23.350	30.070
Árið 2025	15.928	22.725
Árið 2026	10.860	17.736
Síðar	45.772	177.807
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>155.658</u>	<u>321.299</u>

Veðsetningar

Íbúðir í eigu Íbúðasjóðs að bókfærðu virði 103,4 millj. kr. eru veðtryggðar fyrir skuldum að eftirstöðum 165,6 millj. kr. í árslok 2021. Sveitarfélagið hefur veitt Lánasjóði sveitarfélaga veð í staðgreiðslutekjum fyrir skuldum að eftirstöðvum 75,4 millj. kr. í árslok 2021.

16. Heildaryfirlit um samantekna fjárhagsstöðu A og B hluta í árslok

Eignir, skuldir og eigið fé sveitarfélagsins greinist þannig:

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
Aðalsjóður	100%	3.305.284	1.976.390	1.328.894
Eignasjóður	100%	4.068.157	1.818.553	2.249.604
Þjónustustöð	100%	16.165	243.151	(226.986)
Innri færslur A hluta		(1.943.200)	(1.943.200)	0
A hluti samtals		5.446.405	2.094.894	3.351.512
Hafnarsjóður	100%	542.183	54.395	487.789
Hornbrekka	100%	25.860	37.869	(12.009)
Íbúðasjóður	100%	103.373	212.451	(109.078)
Veitustofnun	100%	576.095	456.185	119.910
Innri færslur A og B hluta		(585.646)	(585.646)	0
Samtals		6.108.271	2.270.147	3.838.124

17. Ábyrgðir og skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Sveitarfélagið er ásamt öðrum sveitarfélögum aðili að eftirtöldum byggðasamlögum og öðrum samstarfsverkefnum:

Heilbrigðiseftirlit Norðurlands vestra
Samtök sveitarfélaga og atvinnuþróunar á Norðurlandi eystra

Sveitarfélagið ber hlutfallslega ábyrgð á skuldum og skuldbindingum byggðasamlaganna og samstarfsverkefnanna miðað við íbúatölu.

18. Tengdir aðilar

Aðal- og varamenn í sveitarstjórn auk æðstu stjórnenda sveitarfélagsins eru skilgreindir sem tengdir aðilar sveitarfélagsins. Makar þessara aðila og ófjárráða börn og aðrir fjárhagslega háðir einstaklingar falla einnig undir skilgreininguna ásamt fyrirtækjum í eigu eða undir stjórn þessara aðila.

Viðskipti sveitarfélagsins við tengda aðila ná eingöngu til hefðbundinnar þjónustu sem sveitarfélagið veitir og opinberra gjalda sem lögð eru á tengda aðila á árinu. Viðskipti sveitarfélagsins við tengda aðila eru á sömu forsendum og þegar um ótengda aðila er að ræða og eru skilyrði og skilmálar viðskiptanna sambærileg og við ótengda aðila. Við ákvörðun um viðskipti við tengda aðila er farið að hæfisreglum 20. gr. sveitarstjórnarlaga.

19. Önnur mál

Covid-19 heimsfaraldurinn sem gengið hefur yfir undanfarið hefur haft veruleg áhrif á mörgum sviðum um allan heim þar með talið efnahagsleg. Áhrif faraldursins á rekstur sveitarfélagsins á árinu 2021 voru ekki veruleg.

Skýringar, frh.:

20. Lykiltölur

Yfirlit um lykiltölur A hluta síðustu fimm ár á verðlagi hvers árs:

	Áætlun		Ársreikningar			
	2021	2021	2020	2019	2018	2017
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlag:						
Jafnsvægisregla - rekstrarjöfnuður	197.686	108.666	486.202	569.410	420.543	353.986
Skuldaviðmið, skv. reglugerð*	19,3 %	22,6 %	19,1 %	19,1 %	28,0 %	56,3 %
Ýmsar lykiltölur						
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	0,6 %	(3,0%)	5,7 %	15,4 %	12,7 %	8,8 %
Rekstrarniðurstaða	(3,9%)	(7,1%)	1,1 %	10,9 %	8,4 %	5,1 %
Veltufé frá rekstri	5,6 %	8,9 %	11,0 %	20,8 %	18,6 %	16,9 %
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.....	5,9 %	6,9 %	7,1 %	10,7 %	12,2 %	15,9 %
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	72,8 %	80,6 %	73,6 %	74,5 %	80,3 %	81,9 %
Önnur hlutföll						
Langtímaskuldir í hlutfalli við						
veltufé frá rekstri, mælt í árum	0,86	0,54	0,54	0,33	0,82	0,55
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við						
afborganir skulda og skuldbindinga.....	1,96	2,87	1,83	2,83	2,17	3,92
Veltufjárlutfall.....	1,46	1,55	1,64	1,44	1,42	1,18
Eiginfjárlutfall.....	65,0%	61,5%	65,3%	65,2%	62,2%	61,0%
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Útsvar	50,4 %	50,9 %	50,5 %	49,0 %	48,7 %	49,1 %
Fasteignaskattur	6,4 %	6,1 %	6,4 %	6,0 %	5,2 %	5,5 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	28,3 %	28,7 %	19,1 %	20,7 %	22,5 %	22,2 %
Skatttekjur samtals.....	85,0 %	85,6 %	75,9 %	75,7 %	76,3 %	76,8 %
Aðrar tekjur	15,0 %	14,4 %	24,1 %	24,3 %	23,7 %	23,2 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	(66,9%)	(68,7%)	(61,0%)	(55,8%)	(55,8%)	(60,8%)
Annar rekstrarkostnaður.....	(32,5%)	(34,2%)	(33,3%)	(28,8%)	(31,5%)	(30,4%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	0,6 %	(3,0%)	5,7 %	15,4 %	12,7 %	8,8 %
Afskriftir.....	(5,4%)	(5,1%)	(5,2%)	(4,9%)	(4,7%)	(4,6%)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	0,9 %	1,0 %	0,5 %	0,4 %	0,4 %	0,9 %
Rekstrarniðurstaða.....	(3,9%)	(7,1%)	1,1 %	10,9 %	8,4 %	5,1 %

*Útreikningur skuldaviðmiðs miðar við gildandi reglu fyrir hvert ár.

Skýringar, frh.:

20. Lykiltölur, frh.

Yfirlit um lykiltölur A hluta síðustu fimm ár á verðlagi hvers árs, frh.

	Áætlun		Ársreikningar			
	2021	2021	2020	2019	2018	2017
Í þúsundum króna á íbúa:						
Rekstur:						
Skatttekjur.....	1063	1128	950	924	878	813
Aðrar tekjur	187	190	301	297	272	246
Laun og launatengd gjöld	(836)	(906)	(763)	(681)	(642)	(643)
Annar rekstrarkostnaður	(406)	(451)	(416)	(352)	(363)	(322)
Afskriftir.....	(67)	(67)	(65)	(60)	(54)	(49)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	11	13	6	5	4	9
Rekstrarniðurstaða.....	(48)	(93)	13	133	96	54
Efnahagur:						
Eignir.....	2.602	2.763	2.653	2.610	2.443	2.226
Eigið fé.....	1.692	1.700	1.731	1.701	1.518	1.359
Skuldir og skuldbindingar.....	910	1.063	921	909	924	867
Sjóðstreymi:						
Veltufé frá rekstri.....	70	117	138	254	214	179
Handbært fé frá rekstri	53	98	151	248	60	205
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.....	74	92	89	130	140	168
Íbúafjöldi:						
Íbúafjöldi 1. desember.....	1.971	1.971	1.987	2.007	2.006	2.011

Skýringar, frh.:

20. Lykiltölur, frh.

Yfirlit um lykiltölur A og B hluta síðustu fimm ár á verðlagi hvers árs:

	Áætlun		Ársreikningar			
	2021	2021	2020	2019	2018	2017
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlag:						
Jafnsvægisregla - rekstrarjöfnuður	375.073	313.793	747.711	830.677	637.900	578.987
Skuldaviðmið, skv. reglugerð*	23,4 %	24,7 %	23,3 %	21,4 %	31,8 %	59,0 %
Ýmsar lykiltölur						
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	3,5 %	1,4 %	8,8 %	18,6 %	15,9 %	11,7 %
Rekstrarniðurstaða	(3,0%)	(4,7%)	2,5 %	12,6 %	9,6 %	6,0 %
Veltufé frá rekstri	6,7 %	10,1 %	12,1 %	21,5 %	20,1 %	17,8 %
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.....	6,5 %	6,8 %	10,4 %	11,6 %	11,2 %	16,6 %
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	66,4 %	69,2 %	65,7 %	66,9 %	74,0 %	77,0 %
Önnur hlutföll						
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum	1,36	0,86	0,84	0,52	1,00	0,92
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við afborganir skulda og skuldbindinga.....	2,63	3,31	2,09	2,89	2,80	4,37
Veltufjárlutfall.....	1,27	1,50	1,48	1,42	1,37	0,99
Eiginfjárlutfall.....	65,0%	62,8%	65,5%	64,7%	60,9%	58,9%
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Útsvar	40,1 %	40,3 %	40,1 %	38,5 %	38,8 %	39,4 %
Fasteignaskattur	4,8 %	4,6 %	4,8 %	4,5 %	3,9 %	4,1 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	22,5 %	22,7 %	15,2 %	16,3 %	17,9 %	17,8 %
Skatttekjur samtals.....	67,5 %	67,6 %	60,0 %	59,3 %	60,6 %	61,3 %
Aðrar tekjur	32,5 %	32,4 %	40,0 %	40,7 %	39,4 %	38,7 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	(65,3%)	(65,6%)	(59,7%)	(54,2%)	(54,8%)	(59,5%)
Annar rekstrarkostnaður.....	(31,3%)	(32,9%)	(31,4%)	(27,2%)	(29,3%)	(28,9%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	3,5 %	1,4 %	8,8 %	18,6 %	15,9 %	11,7 %
Afskriftir.....	(6,0%)	(5,6%)	(5,6%)	(5,3%)	(5,3%)	(5,3%)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(0,5%)	(0,5%)	(0,8%)	(0,7%)	(1,0%)	(0,4%)
Rekstrarniðurstaða.....	(3,0%)	(4,7%)	2,5 %	12,6 %	9,6 %	6,0 %

*Útreikningur skuldaviðmiðs miðar við gildandi reglu fyrir hvert ár.

Skýringar, frh.:

20. Lykiltölur, frh.

Yfirlit um lykiltölur A og B hluta síðustu fimm ár á verðlagi hvers árs, frh.

	Áætlun		Ársreikningar			
	2021	2021	2020	2019	2018	2017
Í þúsundum króna á íbúa:						
Rekstur:						
Skatttekjur.....	1059	1124	946	920	874	809
Aðrar tekjur	510	539	630	632	568	510
Laun og launatengd gjöld	(1023)	(1092)	(941)	(841)	(790)	(784)
Annar rekstrarkostnaður	(491)	(548)	(495)	(422)	(423)	(381)
Afskriftir.....	(94)	(94)	(88)	(83)	(76)	(70)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(8)	(9)	(12)	(11)	(14)	(5)
Rekstrarniðurstaða.....	(48)	(79)	39	195	139	80
Efnahagur:						
Eignir.....	2.980	3.099	2.996	2.943	2.725	2.472
Eigið fé.....	1.938	1.947	1.962	1.904	1.659	1.457
Skuldir og skuldbindingar.....	1.042	1.152	1.035	1.039	1.067	1.015
Sjóðstreymi:						
Veltufé frá rekstri	106	168	190	334	290	234
Handbært fé frá rekstri	87	158	199	322	135	284
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.....	102	113	164	180	162	219
Íbúafjöldi:						
Íbúafjöldi 1. desember.....	1.971	1.971	1.987	2.007	2.006	2.011

Skýringar, frh.:

20. Lykiltölur, frh.

Í yfirliti þessu er borin saman ráðstöfun skatttekna til einstakra málaflokka í A hluta síðustu þrjú árin. Þjónustutekjur og aðrar tekjur sem tilheyra einstökum málaflokkum hafa verið dregnar frá gjöldum viðkomandi málaflokks. Fjárhæðir eru í þús. kr. og á verðlagi hvers árs.

	2021	%	2020	%	2019	%
Aðalsjóður:						
Skatttekjur	2.315.688	100,0%	1.977.813	100,0%	1.936.530	100,0%
Félagsþjónusta	(357.255)	15,4%	(92.068)	4,7%	(53.537)	2,8%
Heilbrigðismál	(6.253)	0,3%	(6.039)	0,3%	(5.897)	0,3%
Fræðslu- og uppeldismál	(1.043.553)	45,1%	(957.233)	48,4%	(867.057)	44,8%
Menningarmál	(82.945)	3,6%	(76.652)	3,9%	(74.502)	3,8%
Æskulýðs- og íþróttamál	(321.452)	13,9%	(305.086)	15,4%	(277.294)	14,3%
Brunamál og almannavarnir	(110.280)	4,8%	(46.433)	2,3%	(52.835)	2,7%
Hreinlætismál	(21.119)	0,9%	(15.333)	0,8%	(22.028)	1,1%
Skipulags- og byggingarmál	(40.196)	1,7%	(32.096)	1,6%	(29.618)	1,5%
Umferðar- og samgöngumál	(181.664)	7,8%	(180.357)	9,1%	(125.743)	6,5%
Umhverfismál	(98.625)	4,3%	(89.014)	4,5%	(52.653)	2,7%
Atvinnumál	(23.157)	1,0%	(27.373)	1,4%	(19.389)	1,0%
Sameiginlegur kostnaður	(214.969)	9,3%	(203.374)	10,3%	(193.301)	10,0%
Breyting lífeyrisskuldbindinga	(296.295)	12,8%	(130.202)	6,6%	(128.922)	6,7%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	148.290	(6,4%)	131.111	(6,6%)	122.835	(6,3%)
Aðalsjóður samtals	(333.786)	(14,4%)	(52.336)	(2,6%)	156.588	8,1%
Aðrir sjóðir í A hluta:						
Eignasjóður	184.468	(8,0%)	118.451	(6,0%)	143.788	(7,4%)
Þjónustustöð	(34.866)	1,5 %	(39.981)	2,0 %	(33.663)	1,7%
A hluti samtals	(184.183)	(8,0%)	26.135	1,3%	266.714	13,8%

21. Samanburður fjárhagsáætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2021 samkvæmt upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum. Fjárhagsáætlun með viðaukum er birt í rekstrarreikningi og öðrum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

	A hluti			A og B hluti		
	Áætlun 2021 Upphafleg	Viðaukar við áætlun	Áætlun 2021 með viðaukum	Áætlun 2021 Upphafleg	Viðaukar við áætlun	Áætlun 2021 með viðaukum
Rekstrartekjur						
Skatttekjur án framl. Jöfnunarsj.	1.399.054	(0)	1.399.054	1.390.268	(0)	1.390.268
Framlög Jöfnunarsjóðs	423.578	272.906	696.484	423.578	272.906	696.484
Þjónustutekjur og aðrar tekjur	621.883	(252.808)	369.075	1.257.445	(252.808)	1.004.637
	<u>2.444.515</u>	<u>20.098</u>	<u>2.464.613</u>	<u>3.071.291</u>	<u>20.098</u>	<u>3.091.389</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	1.626.296	21.808	1.648.104	1.989.591	27.601	2.017.192
Annar rekstrarkostnaður	781.339	19.208	800.547	921.627	45.777	967.404
Afskriftir	132.936	(0)	132.936	185.569	(1)	185.568
	<u>2.540.571</u>	<u>41.016</u>	<u>2.581.587</u>	<u>3.096.787</u>	<u>73.377</u>	<u>3.170.164</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda	(96.056)	(20.918)	(116.974)	(25.496)	(53.279)	(78.775)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	<u>20.916</u>	<u>895</u>	<u>21.811</u>	<u>(14.884)</u>	<u>0</u>	<u>(14.884)</u>
Rekstrarniðurstaða	<u>(75.140)</u>	<u>(20.023)</u>	<u>(95.163)</u>	<u>(40.380)</u>	<u>(53.279)</u>	<u>(93.659)</u>

Skýringar, frh.:

21. Samanburður fjárhagsáætlana, frh.

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir sjóðstreymisáætlun fyrir árið 2021 samkvæmt upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum. Fjárhagsáætlun með viðaukum er birt í sjóðstreymisyfirliti og öðrum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

	A hluti			A og B hluti		
	Áætlun 2021 Upphafleg	Viðaukar við áætlun	Áætlun 2021 með viðaukum	Áætlun 2021 Upphafleg	Viðaukar við áætlun	Áætlun 2021 með viðaukum
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarniðurstaða	(75.140)	(20.023)	(95.163)	(40.380)	(53.279)	(93.659)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	132.936	(0)	132.936	185.569	(1)	185.568
Verðbætur	(2.949)	1	(2.948)	9.648	1	9.649
Breyting lífeyrisskuldbindinga	103.865	0	103.865	106.565	0	106.565
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	158.712	(20.022)	138.690	261.402	(53.279)	208.123
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:						
Fyrirframgr. kostnaður, breyting	7.438	0	7.438	7.438	0	7.438
Greiðslur vegna lífeyrisskuldb.	(42.137)	0	(42.137)	(43.725)	0	(43.725)
Samtals	(34.699)	0	(34.699)	(36.287)	0	(36.287)
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	124.013	(20.022)	103.991	225.115	(53.279)	171.836
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í rekstrarfjármunum	(120.400)	(24.703)	(145.103)	(153.900)	(46.453)	(200.353)
Langtímakr. á eigin ft. breyting.....	23.277	0	23.277	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	(97.123)	(24.703)	(121.826)	(153.900)	(46.453)	(200.353)
Fjármögnunarhreyfingar						
Viðskiptast. eigin ft., breyting.....	(3.939)	(39.798)	(43.737)	0	0	0
Afborganir langtímalána	(20.745)	(7.999)	(28.744)	(35.426)	1	(35.425)
Fjármögnunarhreyfingar	(24.684)	(47.797)	(72.481)	(35.426)	1	(35.425)
Lækkun á handb. fé.....	2.206	(92.522)	(90.316)	35.789	(99.731)	(63.942)
Handbært fé í ársbyrjun.....	127.244	0	127.244	280.983	0	280.983
Handbært fé í árslok.....	129.450	(92.522)	36.928	316.772	(99.731)	217.041