

Fjallabyggð
Ársreikningur 2022

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 3.838,5 millj. kr. samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 2.884,6 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 jákvæð um 436,0 millj. kr. og rekstrarniðurstaða A hluta var jákvæð um 165,4 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok nam 4.369,9 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta um 3.612,7 millj. kr.

Ársreikningur Fjallabyggðar fyrir árið 2022 er tilbúinn til endurskoðunar og afgreiðslu í bæjarstjórn.

Fjallabyggð, 2023.

Bæjarstjóri:

Ársreikningur Fjallabyggðar fyrir árið 2022 hefur hlotið afgreiðslu bæjarstjórnar í samræmi við 61. gr. sveitarstjórnarlaga nr. 138/2011 og er staðfestur og áritaður við síðari umræðu í bæjarstjórn.

Fjallabyggð, 2023.

Bæjarstjórn:

Áritun óháðs endurskoðanda

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

Rekstrarreikningur ársins 2022

Skýr.	A hluti			A og B hluti		
	Ársreikningur 2022	Áætlun 2022 með viðaukum	Ársreikningur 2021	Ársreikningur 2022	Áætlun 2022 með viðaukum	Ársreikningur 2021
Rekstrartekjur						
Skatttekjur án framl. Jöfnunarsj.	4	1.614.357	1.551.495	1.479.279	1.605.254	1.470.851
Framlög Jöfnunarsjóðs	4	860.878	759.112	744.856	860.878	744.856
Þjónustutekjur og aðrar tekjur	4	409.406	425.820	374.185	1.372.327	1.062.916
		<u>2.884.641</u>	<u>2.736.427</u>	<u>2.598.320</u>	<u>3.838.459</u>	<u>3.278.624</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	5	1.688.490	1.739.597	1.786.299	2.087.737	2.151.935
Annar rekstrarkostnaður		925.050	959.647	889.825	1.108.769	1.079.832
		<u>2.613.540</u>	<u>2.699.245</u>	<u>2.676.124</u>	<u>3.196.505</u>	<u>3.231.767</u>
Rekstrarniðurst. fyrir afskriftir		271.100	37.183	(77.804)	641.954	46.856
Afskriftir	8	(138.359)	(145.769)	(132.045)	(188.489)	(184.355)
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda		132.741	(108.586)	(209.849)	453.465	268.000
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	6	32.692	9.979	25.666	(17.453)	(15.529)
Rekstrarniðurstaða	13	<u>165.433</u>	<u>(98.607)</u>	<u>(184.183)</u>	<u>436.012</u>	<u>(154.939)</u>

Efnahagsreikningur

Eignir				
Skýr.	A hluti		A og B hluti	
	2022	2021	2022	2021
Fastafjármunir				
Rekstrarfjármunir:				
Fasteignir, lóðir og lendur	3.293.668	3.089.778	3.366.479	3.193.416
Veitukerfi, hafnamannvirki og götur	984.970	879.970	1.910.544	1.751.285
Vélar, áhöld og tæki	123.477	114.484	138.161	124.116
8	4.402.116	4.084.232	5.415.185	5.068.818
Áhættufjármunir og langtímakröfur:				
Stofnframlög og eignarhlutir í félögum ...	9 381.473	223.698	381.473	223.698
Fyrirframgreiddur kostnaður	10 163.829	171.267	163.829	171.267
Langtímakröfur	11 637	637	637	637
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	11 249.384	254.330	0	0
	795.323	649.932	545.939	395.602
Fastafjármunir	5.197.439	4.734.164	5.961.124	5.464.419
Veltufjármunir				
Skammtímakröfur:				
Óinnheimtar tekjur	12 267.089	172.604	297.881	203.625
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki	180.343	221.203	0	0
Fyrirframgreiddur kostnaður	10 7.438	7.438	7.438	7.438
Næsta árs afborganir eigin fyrirtæki	11 28.693	25.216	0	0
Aðrar skammtímakröfur	88.489	20.522	98.475	19.613
Handbært fé	245.687	265.259	366.801	413.175
Veltufjármunir	817.739	712.242	770.595	643.851
Eignir samtals	6.015.178	5.446.405	6.731.719	6.108.271

31. desember 2022

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2022	2021	2022	2021
Eigið fé					
Eiginfjárreikningur	13	3.612.721	3.351.512	4.369.912	3.838.124
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	14	1.559.272	1.508.525	1.608.807	1.556.529
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	15	113.221	125.827	128.769	284.900
Skammtímaskuldir					
Skuldir við eigin fyrirtæki		154.106	83.989	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	15	32.908	29.831	33.554	36.399
Skammtímahluti lífeyrisskuldbindingar	14	58.127	54.199	59.974	55.924
Aðrar skammtímaskuldir		484.823	292.523	530.703	336.395
		729.964	460.541	624.231	428.718
Skuldir og skuldbindingar samtals		2.402.457	2.094.894	2.361.807	2.270.147
Eigið fé og skuldir samtals		6.015.178	5.446.405	6.731.719	6.108.271

Ábyrgðir og skuldbindb. utan efnahagsr. 17

Sjóðstreymisýfirlit ársins 2022

	Skýr	A hluti			A og B hluti		
		Ársreikningur 2022	Áætlun 2022 með viðaukum	Ársreikningur 2021	Ársreikningur 2022	Áætlun 2022 með viðaukum	Ársreikningur 2021
Rekstrarhreyfingar							
Rekstrarniðurstaða	13	165.433	(98.607)	(184.183)	436.012	252.471	(154.939)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir	8	138.359	145.769	132.045	188.489	199.961	184.355
Verðbætur		(11.741)	(2.977)	(5.591)	21.088	8.797	15.591
Hagnaður af sölu rekstrarfjármuna ...		0	0	0	(276.553)	(270.078)	(6.286)
Hækkun á lífeyrisskuldbindingu	14	111.306	112.764	288.858	115.976	115.564	292.471
Veltufé frá rekstri		403.359	156.949	231.129	485.011	306.715	331.193
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		(94.485)	0	15.479	(94.256)	0	28.242
Skammtímakröfur, breyting		(65.755)	0	(5.498)	(75.741)	0	(4.589)
Skammtímaskuldir, breyting		190.089	0	(2.621)	191.188	0	3.471
Greiðslur vegna lífeyrisskuldb.	14	(56.632)	(44.431)	(51.935)	(59.648)	(46.105)	(54.731)
Samtals		(19.345)	(36.993)	(37.137)	(31.020)	(38.667)	(20.169)
Handbært fé frá rekstri		384.013	119.956	193.992	453.991	268.048	311.023
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í rekstrarfjármunum	8	(360.467)	(531.128)	(180.544)	(474.961)	(637.016)	(222.269)
Söluverð rekstrarfjármuna		0	0	0	312.434	308.101	9.700
Eignarhlutir í félögum, breyting		(157.775)	0	0	(157.775)	(157.775)	0
Langtímakr. á eigin fyrirtæki, breyting.		26.406	24.212	23.582	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar		(491.836)	(506.916)	(156.962)	(320.301)	(486.690)	(212.569)
Fjármögnunarhreyfingar							
Viðskiptastaða eigin ft, breyting		110.977	11.318	23.345	0	0	(0)
Tekin ný langtímalán		5.187	0	0	5.187	0	0
Afborganir langtímalána	15	(27.913)	(28.623)	(28.496)	(185.250)	(185.700)	(45.376)
Fjármögnunarhreyfingar		88.250	(17.305)	(5.151)	(180.064)	(185.700)	(45.376)
(Lækkun) hækkun á handbæru fé		(19.572)	(404.265)	31.879	(46.374)	(404.342)	53.079
Handbært fé í ársbyrjun		265.259	474.169	233.380	413.175	479.169	360.097
Handbært fé í árslok		245.687	69.904	265.259	366.801	74.827	413.175

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Fjallabyggð er sveitarfélag á Norðurlandi og voru íbúar þess 1.977 þann 1. desember 2022. Skrifstofa sveitarfélagsins er að Gránugötu 24 á Siglufirði.

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

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Fjallabyggðar árið 2022 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, fjárhagsáætlanagerð 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 heyrir 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 frádregnum 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.

Skýringar, frh.:

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 frádreginni 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 2022. 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 2022 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 20.

Skýringar, frh.:

4. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	A hluti			A og B hluti		
	Ársreikningur 2022	Áætlun 2022 með viðaukum	Ársreikningur 2021	Ársreikningur 2022	Áætlun 2022 með viðaukum	Ársreikningur 2021
Útsvar og fasteignaskattur:						
Útsvar.....	1.447.544	1.380.890	1.321.643	1.447.544	1.380.890	1.321.643
Fasteignaskattur.....	166.814	170.605	157.636	157.711	160.880	149.208
	<u>1.614.357</u>	<u>1.551.495</u>	<u>1.479.279</u>	<u>1.605.254</u>	<u>1.541.770</u>	<u>1.470.851</u>
Framlög Jöfnunarsjóðs:						
Framlag vegna fasteignaskatts...	156.275	125.703	118.988	156.275	125.703	118.988
Framlag vegna útgjaldajöfnunar..	322.902	272.357	282.922	322.902	272.357	282.922
Framlag vegna grunnskóla.....	99.146	90.332	73.898	99.146	90.332	73.898
Önnur framlög.....	282.555	270.720	269.048	282.555	270.720	269.048
	<u>860.878</u>	<u>759.112</u>	<u>744.856</u>	<u>860.878</u>	<u>759.112</u>	<u>744.856</u>
Skatttekjur samtals	<u>2.475.235</u>	<u>2.310.607</u>	<u>2.224.135</u>	<u>2.466.132</u>	<u>2.300.882</u>	<u>2.215.707</u>
Aðrar tekjur:						
Aðrar tekjur.....	<u>409.406</u>	<u>425.820</u>	<u>374.185</u>	<u>1.372.327</u>	<u>1.400.872</u>	<u>1.062.916</u>
Rekstrartekjur samtals.....	<u>2.884.641</u>	<u>2.736.427</u>	<u>2.598.320</u>	<u>3.838.459</u>	<u>3.701.754</u>	<u>3.278.624</u>

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Laun	1.257.145	1.306.977	1.190.216	1.573.841	1.628.869	1.484.360
Launatengd gjöld	306.141	313.576	293.828	383.819	389.067	361.528
Framlög vegna uppgjörs						
A deildar Brúar lífeyrissjóðs.....	7.438	0	7.438	7.438	0	7.438
Breyting á lífeyrisskuldbindingu..	111.306	112.764	288.858	115.976	115.564	292.471
Annar starfsmannakostnaður.....	6.459	6.280	5.960	6.663	6.599	6.139
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>1.688.490</u>	<u>1.739.597</u>	<u>1.786.299</u>	<u>2.087.737</u>	<u>2.140.099</u>	<u>2.151.935</u>
				2022	2021	
Ársverk				182	176	
Laun bæjarstjóra og bæjarstjórnar.....				41.207	29.378	

6. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	A hluti			A og B hluti		
	Ársreikningur 2022	Áætlun 2022 með viðaukum	Ársreikningur 2021	Ársreikningur 2022	Áætlun 2022 með viðaukum	Ársreikningur 2021
Vaxtatekjur og verðbætur.....	6.933	48	1.637	10.768	48	3.350
Arður af eignarhlutum.....	1.487	0	2.551	1.487	0	2.551
Vaxtagjöld og verðbætur	(19.844)	(8.965)	(11.880)	(29.708)	(15.577)	(23.341)
Vextir og verðbætur frá eigin ft...	44.116	18.895	33.358	0	0	0
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals.....	<u>32.692</u>	<u>9.979</u>	<u>25.666</u>	<u>(17.453)</u>	<u>(15.529)</u>	<u>(17.440)</u>

Skýringar, frh.:

7. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Ársreikningur 2022	Áætlun 2022 með viðaukum	Ársreikningur 2021
Aðalsjóður:			
Skatttekjur	2.574.141	2.409.417	2.315.688
Félagsþjónusta	(376.498)	(407.863)	(357.255)
Heilbrigðismál	(6.562)	(6.562)	(6.253)
Fræðslu- og uppeldismál	(1.119.386)	(1.146.986)	(1.043.553)
Menningarmál	(88.566)	(94.408)	(82.945)
Æskulýðs- og íþróttamál	(378.302)	(375.165)	(321.452)
Brunamál og almannavarnir	(27.455)	(70.836)	(110.280)
Hreinlætismál	(26.208)	(18.056)	(21.119)
Skipulags- og byggingarmál	(36.345)	(35.275)	(40.196)
Umferðar- og samgöngumál	(201.531)	(184.361)	(181.664)
Umhverfismál	(86.558)	(113.916)	(98.625)
Atvinnumál	(26.466)	(29.356)	(23.157)
Sameiginlegur kostnaður	(233.915)	(210.071)	(214.969)
Breyting lífeyrisskuldbindinga	(118.744)	(112.764)	(296.295)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	191.920	109.347	148.290
Aðalsjóður samtals	39.525	(286.854)	(333.786)
A hluta stofnanir:			
Eignasjóður	164.706	220.844	184.468
Þjónustustöð	(38.797)	(32.598)	(34.866)
A hluti samtals	165.433	(98.607)	(184.183)
B hluta fyrirtæki:			
Hafnarsjóður	20.987	38.920	30.617
Hornbrekka	(2.623)	(10.525)	9.084
Íbúðasjóður	251.656	273.837	4.058
Veitustofnun	559	48.848	(14.515)
A og B hluti samtals	436.012	252.471	(154.939)

8. Rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

Rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir, lóðir og lendur	Götur	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
A hluti				
Heildarverð 1.1.2022	4.889.413	1.244.826	236.293	6.370.531
Afskrifað áður	(1.799.634)	(364.856)	(121.809)	(2.286.299)
Bókfært verð 1.1.2022	3.089.778	879.970	114.484	4.084.232
Viðbót á árinu	184.894	154.906	20.668	360.467
Endurmat lóða og lendna	95.776	0	0	95.776
Afskrifað á árinu	(76.780)	(49.906)	(11.674)	(138.359)
Bókfært verð 31.12.2022	3.293.668	984.970	123.477	4.402.116
Heildarverð 31.12.2022	5.170.082	1.399.731	256.961	6.826.775
Afskrifað samtals	(1.876.414)	(414.761)	(133.483)	(2.424.659)
Bókfært verð 31.12.2022	3.293.668	984.970	123.477	4.402.116
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 1.1.2022	5.180.155	3.450.187	267.304	8.897.646
Afskrifað áður	(1.986.739)	(1.698.902)	(143.187)	(3.828.829)
Bókfært verð 1.1.2022	3.193.416	1.751.285	124.116	5.068.818
Viðbót á árinu	195.423	251.205	28.332	474.961
Selt á árinu	(35.881)	0	0	(35.881)
Endurmat lóða og lendna	95.776	0	0	95.776
Afskrifað á árinu	(82.255)	(91.946)	(14.288)	(188.489)
Bókfært verð 31.12.2022	3.366.479	1.910.544	138.161	5.415.185
Heildarverð 31.12.2022	5.333.169	3.701.393	295.636	9.330.198
Afskrifað samtals	(1.966.690)	(1.790.848)	(157.475)	(3.915.013)
Bókfært verð 31.12.2022	3.366.479	1.910.544	138.161	5.415.185
Afskriftarhlutföll	0 - 10,0%	4,0%	6,7 - 20,0%	

b. Fjárfesting

Fjárfesting í rekstrarfjármunum á árinu:

	Rauntölur 2022	Áætlun 2022 með viðaukum
A hluti.....	360.467	531.128
B hluti:		
Hafnarsjóður	77.786	45.888
Hornbrekka	7.665	0
Íbúðasjóður	10.530	10.000
Veitustofnanir	18.513	50.000
Samtals A og B hluti	474.961	637.016

c. Fasteignamat og vátryggingaverð

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

	A hluti	A og B hluti
Brunabótamat fasteigna	6.372.148	7.830.648
Fasteignamat	1.264.993	1.543.303
Vátryggingaverðmæti lausafjármuna	1.457.000	1.658.100
Vátryggingaverðmæti hafnamannvirkja		5.073.163
Vátryggingaverðmæti veitumannvirkja		4.120.428

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
Leigufélagið Bríet ehf.....	6,6%	6,6%	157.775	157.775
Síldarvinnslan hf.	0,0%	0,0%	95	95
Snorri Þorfinnsson ehf.	0,3%	0,3%	200	200
Eignarhlutir í félögum samtals			381.473	381.473

Skýringar, frh.:

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 2023 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	178.704	178.704
Gjaldfært á árinu	(7.438)	(7.438)
Fyrirframgreiddur kostnaður samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	171.267	171.267
Næsta árs afborganir	(7.438)	(7.438)
Fyrirframgreiddur kostnaður samtals	163.829	163.829

Gjaldfærslur fyrirframgreidds kostnaður greinast þannig á næstu ár:

Árið 2023	7.438	7.438
Árið 2024	7.438	7.438
Árið 2025	7.438	7.438
Árið 2026	7.438	7.438
Árið 2027	7.438	7.438
Síðar	134.079	134.079
Fyrirframgreiddur kostnaður samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	171.267	171.267

11. Langtímakröfur

Breyting langtímakrafna á árinu greinist þannig:

Staða langtímakrafna í ársbyrjun	280.183	637
Afborgun á árinu	(26.406)	0
Verðbætur	24.938	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	278.715	637
Næsta árs afborganir	(28.693)	0
Langtímakröfur samtals.....	250.021	637

Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:

Árið 2023	28.693	0
Árið 2024	20.493	0
Árið 2025	21.328	0
Árið 2026	22.196	0
Árið 2027	23.101	0
Síðar	162.904	637
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	278.715	637

Skýringar, frh.:

12. Skammtímakröfur

Óinnheimtar tekjur greinast þannig:

	A hluti	A og B hluti
Óinnheimtar skatttekjur	116.906	116.906
Óinnheimtar aðrar tekjur	150.183	180.975
Óinnheimtar tekjur í árslok	<u>267.089</u>	<u>297.881</u>

Niðurfærsla óinnheimtra tekna og annarra skammtímakrafna greinist þannig:

Niðurfærsla í ársbyrjun	51.885	53.923
Afskrifað á árinu.....	(912)	(4.706)
Niðurfærsla, breyting á árinu.....	5.027	8.083
Niðurfærsla í árslok	<u>56.000</u>	<u>57.300</u>

13. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

Eigið fé 1.1.2022.....	3.351.512	3.838.124
Endurmat lóða og lendna.....	95.776	95.776
Rekstrarniðurstaða ársins.....	165.433	436.012
Eigið fé 31.12.2022.....	<u>3.612.721</u>	<u>4.369.912</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.....	1.562.724	1.612.453
Framlag vegna lífeyrisgreiðslna.....	(56.632)	(59.648)
Hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu.....	111.306	115.976
Lífeyrisskuldbinding í árslok.....	1.617.399	1.668.781
Skammtíahluti lífeyrisskuldbindingar.....	(58.127)	(59.974)
Langtíahluti lífeyrisskuldbindingar.....	<u>1.559.272</u>	<u>1.608.807</u>

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:

Árin 2023 - 2027.....	313.514	323.474
Árin 2028 - 2032.....	345.600	356.579
Árin 2033 - 2037.....	335.680	346.344
Síðar.....	622.604	642.383
	<u>1.617.399</u>	<u>1.668.781</u>

Skýringar, frh.:

15. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Verðtryggð lán
A hluti:	
Staða lána í ársbyrjun	155.658
Ný lán	5.187
Afborganir af lánum	(27.913)
Verðbætur	13.197
Langtímaskuldir samtals þ.m.t. næsta árs afborganir	146.129
Næsta árs afborganir	(32.908)
Langtímaskuldir samtals.....	<u>113.221</u>
A og B hluti:	
Staða lána í ársbyrjun	321.299
Ný lán.....	5.187
Afborganir af lánum	(185.250)
Verðbætur	21.088
Langtímaskuldir samtals þ.m.t. næsta árs afborganir	162.323
Næsta árs afborganir	(33.554)
Langtímaskuldir í árslok.....	<u>128.769</u>

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2023	32.908	33.554
Árið 2024	25.738	26.401
Árið 2025	17.632	18.312
Árið 2026	12.100	12.798
Árið 2027	6.711	7.428
Síðar	51.039	63.831
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>146.129</u>	<u>162.323</u>

Veðsetningar

Íbúðir í eigu Íbúðasjóðs að bókfærðu virði 72,5 millj. kr. eru veðtryggðar fyrir skuldum að eftirstöðum 16,2 millj. kr. í árslok 2022. Sveitarfélagið hefur veitt Lánasjóði sveitarfélaga veð í staðgreiðslutekjum fyrir skuldum að eftirstöðvum 58,1 millj. kr. í árslok 2022.

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%	3.655.216	2.286.798	1.368.418
Eignasjóður	100%	4.379.672	1.869.586	2.510.086
Þjónustustöð	100%	22.569	288.352	(265.783)
Innri færslur A hluta		(2.042.279)	(2.042.279)	0
A hluti samtals		6.015.178	2.402.457	3.612.721
Hafnarsjóður	100%	560.881	52.105	508.776
Hornbrekka	100%	30.255	44.887	(14.632)
Íbúðasjóður	100%	167.813	25.236	142.578
Veitustofnun	100%	571.045	450.576	120.469
Innri færslur A og B hluta		(613.454)	(613.454)	0
Samtals		6.731.719	2.361.807	4.369.912

17. Ábyrgðir og skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Sveitarfélagið er aðili að eftirtöldum stofnunum, en fjárhagsleg áhrif hlutdeildar sveitarfélagsins í þeim á reikningsskilum eru óveruleg og því ekki færð í reikningsskil sveitarfélagsins:

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.

Skýringar, frh.:

19. Lykiltölur

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

	Áætlun		Ársreikningar			
	2022	2022	2021	2020	2019	2018
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlagi:						
Jafnsvægisregla - rekstrarjöfnuður	(256.655)	7.385	108.666	486.202	569.410	420.543
Skuldaviðmið, skv. reglugerð	29,2 %	27,7 %	22,6 %	19,1 %	19,1 %	28,0 %
Ýmsar lykiltölur						
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	1,4 %	9,4 %	(3,0%)	5,7 %	15,4 %	12,7 %
Rekstrarniðurstaða	(3,6%)	5,7 %	(7,1%)	1,1 %	10,9 %	8,4 %
Veltufé frá rekstri	5,7 %	14,0 %	8,9 %	11,0 %	20,8 %	18,6 %
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.....	19,4 %	12,5 %	6,9 %	7,1 %	10,7 %	12,2 %
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	76,5 %	83,3 %	80,6 %	73,6 %	74,5 %	80,3 %
Önnur hlutföll						
Langtímaskuldir í hlutfalli við						
veltufé frá rekstri, mælt í árum	0,64	0,28	0,54	0,54	0,33	0,82
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við						
afborganir skulda og skuldbindinga.....	2,15	4,77	2,87	1,83	2,83	2,17
Veltufjárlutfall.....	0,87	1,12	1,55	1,64	1,44	1,42
Eiginfjárlutfall.....	61,5%	60,1%	61,5%	65,3%	65,2%	62,2%
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Útsvar	50,5 %	50,2 %	50,9 %	50,5 %	49,0 %	48,7 %
Fasteignaskattur	6,2 %	5,8 %	6,1 %	6,4 %	6,0 %	5,2 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	27,7 %	29,8 %	28,7 %	19,1 %	20,7 %	22,5 %
Skatttekjur samtals.....	84,4 %	85,8 %	85,6 %	75,9 %	75,7 %	76,3 %
Aðrar tekjur	15,6 %	14,2 %	14,4 %	24,1 %	24,3 %	23,7 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	(63,6%)	(58,5%)	(68,7%)	(61,0%)	(55,8%)	(55,8%)
Annar rekstrarkostnaður.....	(35,1%)	(32,1%)	(34,2%)	(33,3%)	(28,8%)	(31,5%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	1,4 %	9,4 %	(3,0%)	5,7 %	15,4 %	12,7 %
Afskriftir.....	(5,3%)	(4,8%)	(5,1%)	(5,2%)	(4,9%)	(4,7%)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	0,4 %	1,1 %	1,0 %	0,5 %	0,4 %	0,4 %
Rekstrarniðurstaða.....	(3,6%)	5,7 %	(7,1%)	1,1 %	10,9 %	8,4 %

Skýringar, frh.:

19. Lykiltölur, frh.

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

	Áætlun		Ársreikningar			
	2022	2022	2021	2020	2019	2018
Í þúsundum króna á íbúa:						
Rekstur:						
Skatttekjur.....	1169	1252	1128	950	924	878
Aðrar tekjur	215	207	190	301	297	272
Laun og launatengd gjöld	(880)	(854)	(906)	(763)	(681)	(642)
Annar rekstrarkostnaður	(485)	(468)	(451)	(416)	(352)	(363)
Afskriftir.....	(74)	(70)	(67)	(65)	(60)	(54)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	5	17	13	6	5	4
Rekstrarniðurstaða.....	(50)	84	(93)	13	133	96
Efnahagur:						
Eignir.....	2.752	3.043	2.763	2.653	2.610	2.443
Eigið fé.....	1.692	1.827	1.700	1.731	1.701	1.518
Skuldir og skuldbindingar.....	1.059	1.215	1.063	921	909	924
Sjóðstreymi:						
Veltufé frá rekstri.....	79	204	117	138	254	214
Handbært fé frá rekstri	61	194	98	151	248	60
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.....	269	182	92	89	130	140
Íbúafjöldi:						
Íbúafjöldi 1. desember.....	1.977	1.977	1.971	1.987	2.007	2.006

Skýringar, frh.:

19. Lykiltölur, frh.

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

	Áætlun		Ársreikningar			
	2022	2022	2021	2020	2019	2018
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga:						
Jafnsvægisregla - rekstrarjöfnuður	174.550	358.091	313.793	747.711	830.677	637.900
Skuldaviðmið, skv. reglugerð	23,1 %	20,5 %	24,7 %	23,3 %	21,4 %	31,8 %
Ýmsar lykiltölur						
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	12,6 %	16,7 %	1,4 %	8,8 %	18,6 %	15,9 %
Rekstrarniðurstaða	6,8 %	11,4 %	(4,7%)	2,5 %	12,6 %	9,6 %
Veltufé frá rekstri	8,3 %	12,6 %	10,1 %	12,1 %	21,5 %	20,1 %
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.....	17,2 %	12,4 %	6,8 %	10,4 %	11,6 %	11,2 %
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	53,7 %	61,5 %	69,2 %	65,7 %	66,9 %	74,0 %
Önnur hlutföll						
Langtímaskuldir í hlutfalli við						
veltufé frá rekstri, mælt í árum	0,37	0,27	0,86	0,84	0,52	1,00
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við						
afborganir skulda og skuldbindinga.....	1,32	1,98	3,31	2,09	2,89	2,80
Veltufjárlutfall.....	0,78	1,23	1,50	1,48	1,42	1,37
Eiginfjárlutfall.....	67,8%	64,9%	62,8%	65,5%	64,7%	60,9%
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Útsvar	37,3 %	37,7 %	40,3 %	40,1 %	38,5 %	38,8 %
Fasteignaskattur	4,3 %	4,1 %	4,6 %	4,8 %	4,5 %	3,9 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	20,5 %	22,4 %	22,7 %	15,2 %	16,3 %	17,9 %
Skatttekjur samtals.....	62,2 %	64,2 %	67,6 %	60,0 %	59,3 %	60,6 %
Aðrar tekjur	37,8 %	35,8 %	32,4 %	40,0 %	40,7 %	39,4 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	(57,8%)	(54,4%)	(65,6%)	(59,7%)	(54,2%)	(54,8%)
Annar rekstrarkostnaður.....	(29,5%)	(28,9%)	(32,9%)	(31,4%)	(27,2%)	(29,3%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	12,6 %	16,7 %	1,4 %	8,8 %	18,6 %	15,9 %
Afskriftir.....	(5,4%)	(4,9%)	(5,6%)	(5,6%)	(5,3%)	(5,3%)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(0,4%)	(0,5%)	(0,5%)	(0,8%)	(0,7%)	(1,0%)
Rekstrarniðurstaða.....	6,8 %	11,4 %	(4,7%)	2,5 %	12,6 %	9,6 %

Skýringar, frh.:

19. Lykiltölur, frh.

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

	Áætlun		Ársreikningar			
	2022	2022	2021	2020	2019	2018
Í þúsundum króna á íbúa:						
Rekstur:						
Skatttekjur.....	1164	1247	1124	946	920	874
Aðrar tekjur	709	694	539	630	632	568
Laun og launatengd gjöld	(1082)	(1056)	(1092)	(941)	(841)	(790)
Annar rekstrarkostnaður	(553)	(561)	(548)	(495)	(422)	(423)
Afskriftir.....	(101)	(95)	(94)	(88)	(83)	(76)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(8)	(9)	(9)	(12)	(11)	(14)
Rekstrarniðurstaða.....	128	221	(79)	39	195	139
Efnahagur:						
Eignir.....	3.124	3.405	3.099	2.996	2.943	2.725
Eigið fé.....	2.119	2.210	1.947	1.962	1.904	1.659
Skuldir og skuldbindingar.....	1.005	1.195	1.152	1.035	1.039	1.067
Sjóðstreymi:						
Veltufé frá rekstri	155	245	168	190	334	290
Handbært fé frá rekstri	136	230	158	199	322	135
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.....	322	240	113	164	180	162
Íbúafjöldi:						
Íbúafjöldi 1. desember.....	1.977	1.977	1.971	1.987	2.007	2.006

Skýringar, frh.:

19. 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.

	2022	%	2021	%	2020	%
Aðalsjóður:						
Skatttekjur	2.574.141	100,0%	2.315.688	100,0%	1.977.813	100,0%
Félagsþjónusta	(376.498)	14,6%	(357.255)	15,4%	(92.068)	4,7%
Heilbrigðismál	(6.562)	0,3%	(6.253)	0,3%	(6.039)	0,3%
Fræðslu- og uppeldismál	(1.119.386)	43,5%	(1.043.553)	45,1%	(957.233)	48,4%
Menningarmál	(88.566)	3,4%	(82.945)	3,6%	(76.652)	3,9%
Æskulýðs- og íþróttamál	(378.302)	14,7%	(321.452)	13,9%	(305.086)	15,4%
Brunamál og almannavarnir	(27.455)	1,1%	(110.280)	4,8%	(46.433)	2,3%
Hreinlætismál	(26.208)	1,0%	(21.119)	0,9%	(15.333)	0,8%
Skipulags- og byggingarmál	(36.345)	1,4%	(40.196)	1,7%	(32.096)	1,6%
Umferðar- og samgöngumál	(201.531)	7,8%	(181.664)	7,8%	(180.357)	9,1%
Umhverfismál	(86.558)	3,4%	(98.625)	4,3%	(89.014)	4,5%
Atvinnumál	(26.466)	1,0%	(23.157)	1,0%	(27.373)	1,4%
Sameiginlegur kostnaður	(233.915)	9,1%	(214.969)	9,3%	(203.374)	10,3%
Breyting lífeyrisskuldbindinga	(118.744)	4,6%	(296.295)	12,8%	(130.202)	6,6%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	191.920	(7,5%)	148.290	(6,4%)	131.111	(6,6%)
Aðalsjóður samtals	39.525	1,5%	(333.786)	(14,4%)	(52.336)	(2,6%)
Aðrir sjóðir í A hluta:						
Eignasjóður	164.706	(6,4%)	184.468	(8,0%)	118.451	(6,0%)
Þjónustustöð	(38.797)	1,5 %	(34.866)	1,5 %	(39.981)	2,0%
A hluti samtals	165.433	6,4 %	(184.183)	(8,0%)	26.135	1,3%

20. Samanburður fjárhagsáætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2022 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 2022 Upphafleg	Viðaukar við áætlun	Áætlun 2022 með viðaukum	Áætlun 2022 Upphafleg	Viðaukar við áætlun	Áætlun 2022 með viðaukum
Rekstrartekjur						
Skatttekjur án framl. Jöfnunarsj.	1.551.495	0	1.551.495	1.541.769	1	1.541.770
Framlög Jöfnunarsjóðs	503.112	256.000	759.112	503.112	256.000	759.112
þjónustutekjur og aðrar tekjur	681.821	(256.001)	425.820	1.386.795	14.077	1.400.872
	<u>2.736.428</u>	<u>(1)</u>	<u>2.736.427</u>	<u>3.431.676</u>	<u>270.078</u>	<u>3.701.754</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	1.711.528	28.069	1.739.597	2.088.232	51.867	2.140.099
Annar rekstrarkostnaður	945.679	13.968	959.647	1.079.176	14.519	1.093.695
Afskriftir	144.548	1.221	145.769	198.995	966	199.961
	<u>2.801.755</u>	<u>43.259</u>	<u>2.845.014</u>	<u>3.366.403</u>	<u>67.352</u>	<u>3.433.754</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda	(65.327)	(43.259)	(108.586)	65.273	202.727	268.000
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	9.377	602	9.979	(17.033)	1.504	(15.529)
Rekstrarniðurstaða	<u>(55.950)</u>	<u>(42.657)</u>	<u>(98.607)</u>	<u>48.240</u>	<u>204.231</u>	<u>252.471</u>

Skýringar, frh.:

20. Samanburður fjárhagsáætlana, frh.

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir sjóðstreymisáætlun fyrir árið 2022 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 2022 Upphafleg	Viðaukar við áætlun	Áætlun 2022 með viðaukum	Áætlun 2022 Upphafleg	Viðaukar við áætlun	Áætlun 2022 með viðaukum
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarniðurstaða	(55.950)	(42.657)	(98.607)	48.240	204.231	252.471
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	144.548	1.221	145.769	198.995	966	199.961
Verðbætur	(2.977)	0	(2.977)	8.797	0	8.797
Söluhagnaður eigna	0	0	0	0	(270.078)	(270.078)
Breyting lífeyrisskuldbindinga	112.764	0	112.764	115.564	0	115.564
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	198.385	(41.436)	156.949	371.596	(64.881)	306.715
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:						
Fyrirframgr. kostnaður, breyting	7.438	0	7.438	7.438	0	7.438
Greiðslur vegna lífeyrisskuldb.	(44.431)	0	(44.431)	(46.105)	0	(46.105)
Samtals	(36.993)	0	(36.993)	(38.667)	0	(38.667)
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	161.392	(41.436)	119.956	332.929	(64.881)	268.048
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í rekstrarfjármunum	(508.700)	(22.428)	(531.128)	(603.588)	(33.428)	(637.016)
Söluverð rekstrarfjármuna	0	0	0	0	308.101	308.101
Eignarhlutir, breyting	0	0	0	0	(157.775)	(157.775)
Langtímakr. á eigin ft. breyting.....	24.212	0	24.212	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	(484.488)	(22.428)	(506.916)	(603.588)	116.898	(486.690)
Fjármögnunarhreyfingar						
Viðskiptast. eigin ft., breyting.....	45.687	(34.369)	11.318	0	0	0
Afborganir langtímalána	(28.623)	0	(28.623)	(35.373)	(150.327)	(185.700)
Fjármögnunarhreyfingar	17.064	(34.369)	(17.305)	(35.373)	(150.327)	(185.700)
Lækkun á handbæru fé.....	(306.032)	(98.233)	(404.265)	(306.032)	(98.310)	(404.342)
Handbært fé í ársbyrjun.....	474.169	0	474.169	479.169	0	479.169
Handbært fé í árslok.....	168.137	(98.233)	69.904	173.137	(98.310)	74.827