

Stykkishólmsbær

Ársreikningur
2021

Stykkishólmsbær
Hafnargötu 3
340 Stykkishólmur

Kr. 620269-7009

Efnisyfirlit

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

Skýrsla og áritun bæjarstjóra, bæjarráðs og bæjarstjórnar

Ársreikningur Stykkishólmsbæjar er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga og reglugerð um bókhald, fjárhagsáætlanir og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar ráðuneytis sveitarstjórnarmála um reikningskil sveitarfélaga.

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 1.911 millj. kr. samkvæmt ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 1.507 millj. kr.

Álagningarhlutfall útsvars var 14,52% sem er lögbundið hámark. Álagningarhlutfall fasteignaskatts í A-flokki var 0,43%. Í B-flokki var álagningarhlutfallið 1,32% sem er lögbundið hlutfall og í C-flokki var álagningarhlutfallið 1,57%, en sveitarstjórnir hafa heimild til að hækka álagningarhlutfall í A og C-flokki um allt að 25%.

Rekstrarniðurstaða A og B hluta var neikvæð um 87,8 millj. kr., og rekstrarniðurstaða A hluta var neikvæð um 110,9 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2021 nam 76,4 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi fyrir A og B hluta, en eigið fé A hluta um 773,2 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. Áhrif faraldursins á rekstur sveitarfélagsins á árinu 2021 voru óveruleg.

Ársreikningur Stykkishólmsbæjar fyrir árið 2021 er tilbúin til endurskoðunar og afgreiðslu í bæjarstjórn.

Stykkishólmi, 7. apríl 2022

Bæjarstjóri:

Bæjarráð:

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

Stykkishólmi, 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 með viðaukum 2021	Ársreikningur 2020	Ársreikningur 2021	Áætlun með viðaukum 2021	Ársreikningur 2020	
Rekstrartekjur							
Útsvar og fasteignaskattur	4	890.852	880.898	801.896	885.606	880.898	796.862
Framlög Jöfnunarsjóðs	4	300.800	288.975	274.981	300.800	288.975	274.981
Aðrar tekjur	4	315.597	340.583	245.746	724.489	746.816	626.634
		<u>1.507.249</u>	<u>1.510.456</u>	<u>1.322.623</u>	<u>1.910.894</u>	<u>1.916.689</u>	<u>1.698.477</u>
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld	5	916.865	893.267	872.629	1.189.605	1.167.633	1.108.802
Framlag vegna A deildar Brúar		4.854	4.854	4.854	4.854	4.854	4.854
		<u>921.719</u>	<u>898.121</u>	<u>877.483</u>	<u>1.194.459</u>	<u>1.172.487</u>	<u>1.113.656</u>
Lífeyrisskuldbinding, hækkun	14	90.526	17.854	33.123	90.526	17.854	33.123
Annar rekstrarkostnaður		414.411	433.501	415.131	490.560	521.269	431.096
		<u>1.426.656</u>	<u>1.349.475</u>	<u>1.325.737</u>	<u>1.775.545</u>	<u>1.711.610</u>	<u>1.577.875</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir ...		80.593	160.980	(3.114)	135.349	205.079	120.601
Afskriftir	8	(72.453)	(71.955)	(67.703)	(92.895)	(93.436)	(86.655)
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda		8.140	89.025	(70.817)	42.454	111.643	33.946
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	6	(119.011)	(156.380)	(96.573)	(146.498)	(185.756)	(117.548)
Afkoma hlutdeildarfélags		0	0	0	16.228	15.224	8.997
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	13	(110.871)	(67.354)	(167.390)	(87.816)	(58.890)	(74.605)

Efnahagsreikningur

Eignir				
Skýr.	A hluti		A og B hluti	
	2021	2020	2021	2020
Fastafjármunir				
Varanlegir rekstrarfjármunir:				
Fasteignir og lóðir	2.137.256	2.093.278	2.336.709	2.286.107
Veitu-, hafnir og gatnakerfi	386.737	406.545	545.458	506.292
Vélar, áhöld og tæki	61.949	54.416	63.958	56.655
8	2.585.941	2.554.239	2.946.125	2.849.055
Áhættufjármunir og langtímakröfur:				
Eignarhlutir í félögum	9 169.697	172.697	201.466	188.238
Fyrirframgreiðsla til Brúar lífeyrissjóðs	10 111.770	116.624	111.770	116.624
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	11 0	18.959	0	0
	281.467	308.280	313.237	304.862
Fastafjármunir	2.867.409	2.862.519	3.259.361	3.153.917
Veltufjármunir				
Skammtímakröfur:				
Óinnheimtar tekjur	12 114.505	73.149	130.085	102.107
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki	21.212	14.994	0	0
Aðrar skammtímakröfur	13.849	11.253	21.763	11.253
Næsta árs afborganir eigin fyrirtæki	11 19.877	18.142	0	0
Næsta árs gjaldf. v. Brúar lífeyrissjóðs	10 4.854	4.854	4.854	4.854
Handbært fé	3j 98.643	94.328	101.554	96.910
Veltufjármunir	272.940	216.720	258.256	215.124
Eignir samtals	3.140.349	3.079.239	3.517.617	3.369.041

31. desember 2021

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2021	2020	2021	2020
Eigið fé					
Eiginfjárreikningur	13	773.213	884.084	764.402	852.218
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	14	341.687	266.653	341.687	266.653
Búseturéttur	15	0	0	84.191	69.848
		341.687	266.653	425.879	336.501
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	16	1.547.963	1.460.964	1.863.017	1.781.585
Skammtímaskuldir					
Skuldir við eigin fyrirtæki		41.670	95.894	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	16	178.274	161.120	199.586	181.218
Næsta árs greiðslur lífeyrisskuldbindinga	14	13.446	10.516	13.446	10.516
Aðrar skammtímaskuldir		244.095	200.008	251.288	207.003
		477.485	467.538	464.320	398.737
Skuldir og skuldbindingar samtals		2.367.135	2.195.155	2.753.215	2.516.823
Eigið fé og skuldir samtals		3.140.349	3.079.239	3.517.617	3.369.041

Skuldbindingar utan efnhagsreiknings 18

Sjóðstreymisýfirlit árið 2021

Skýr.	A hluti			A og B hluti			
	Ársreikningur 2021	Áætlun með viðaukum 2021	Ársreikningur 2020	Ársreikningur 2021	Áætlun með viðaukum 2021	Ársreikningur 2020	
Rekstrarhreyfingar							
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	13	(110.871)	(67.354)	(167.390)	(87.816)	(58.893)	(74.605)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir	8	72.453	71.955	67.703	92.895	93.436	86.655
Verðbætur		77.327	83.475	49.509	98.911	97.582	63.028
Áhrif hlutdeildarfélags, breyting		0	0	0	(16.228)	(15.224)	(8.997)
Hækkun á lífeyrisskuldbindingu	14	90.482	17.854	33.123	90.482	17.854	33.123
Veltufé frá (til) rekstrar		129.390	105.931	(17.055)	178.242	134.755	99.203
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:							
Óinnheimtar tekjur, breyting		(41.355)	(3.000)	8.475	(27.978)	(3.000)	(6.611)
Aðrar skammtímafröfur, breyting		(2.596)	(2.000)	(6.358)	(10.510)	(2.000)	(6.358)
Skammtímaskuldir, breyting		34.167	0	5.813	34.365	0	5.807
Greiðslur vegna lífeyrisskuldbindingar .	14	(12.517)	(11.000)	(10.940)	(12.517)	(11.000)	(10.940)
Fyrirframgreiðsla Brúar, breyting		4.854	4.854	4.854	4.854	4.854	4.854
		(17.447)	(11.146)	1.843	(11.787)	(11.146)	(13.249)
Handbært fé frá (til) rekstrar		111.943	94.785	(15.212)	166.456	123.609	85.954
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum ...	8	(125.656)	(138.500)	(150.655)	(189.965)	(170.000)	(173.612)
Greidd gatnagerðargjöld	8	9.920	0	0	9.920	0	0
Eignarhlutur, breyting		3.000	0	0	3.000	0	0
Langtímafröfur á eigin fyrirtæki, breyting		19.021	15.496	19.316	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar		(93.715)	(123.005)	(131.339)	(177.046)	(170.000)	(173.612)
Fjármögnunarhreyfingar							
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting .		(38.942)	14.134	41.589	0	0	0
Tekin ný langtímalán	16	195.000	195.000	280.000	195.000	195.000	310.000
Afborganir langtímalána	16	(169.971)	(143.134)	(149.606)	(190.266)	(161.950)	(196.461)
Búseturéttur, breyting	15	0	0	0	10.498	0	767
Fjármögnunarhreyfingar		(13.913)	66.000	171.983	15.232	33.050	114.305
Hækkun á handbæru fé		4.315	37.779	25.432	4.643	(13.342)	26.648
Handbært fé í ársbyrjun		94.328	100.046	68.897	96.910	101.458	70.261
Handbært fé í árslok		98.643	137.824	94.328	101.554	88.116	96.910

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Stykkishólmsbær er sveitarfélag á Vesturland og voru íbúar þess 1.214 þann 1. desember 2021. Skrifstofa sveitarfélagsins er að Hafnargötu 3 í Stykkishólmi.

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

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Samstæðuársreikningur Stykkishólmsbæjar árið 2021 hefur að geyma ársreikning fyrir þær rekstrareiningar sem falla undir A og B hluta starfsemi sveitarfélagsins sbr. 60. gr. sveitarstjórnarlaga, nr. 138/2011.

Til samræmis við reglugerð um bókhald, fjárhagsáætlanir og ársreikninga sveitarfélaga nr. 1212/2015 er settur fram rekstrarreikningur, efnahagsreikningur, sjóstreymisýfirlit og viðeigandi skýringar fyrir A hluta sveitarfélagsins.

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 Þjónustumiðstöð. 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, Fráveita, Fasteignir Stykkishólms ehf., Dvalarheimili og Þjónustuíbúðir.

Ársreikningurinn er gerður samkvæmt kostnaðarverðsreglu og í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga nr. 3/2006 og reglugerð um bókhald, fjárhagsáætlanir og ársreikninga sveitarfélaga nr. 1212/2015. Ársreikningurinn byggir í meginatriðum á sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

Stöður í efnahagsreikningi milli rekstrareininga og viðskipti milli þeirra eru felld út í ársreikningnum. 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 framlag úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga, auk annarra tekna sem hafa ígildi skatta, svo sem lóðarleiga.

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

Tekjur vegna gatnagerðar eru færðar til lækkunar á framkvæmdakostnaði vegna nýbyggingar gatnamannvirkja sbr. d lið.

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 varanlegra 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. Verðlags- og gengisviðmið

Eignir og skuldir, sem bundnar eru verðlagsvísitölu eða gengi erlendra gjaldmiðla eru færðar í ársreikninginn miðað við verðlag eða gengi í árslok. Verðlagsbreytingar og gengismunur sem myndast er færður í rekstrarreikning.

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

d. Varanlegir rekstrarfjármunir

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

Lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af eru færðar á gangverði eða núvirði framtíðarleigutekna samkvæmt fyrirbyggjandi leigusamningum sé það lægra. Lóðir og lendur eru endurmetnar með reglubundnum hætti. Endurmat lóða og lendna er fært á eiginfjárreikning.

e. Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

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

Fasteignir	25-50 ár
Hafnarmannvirki	25-40 ár
Veitukerfi	25 ár
Gatnakerfi	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

Eignarhlutir í félögum og stofnframlög í byggðasamlögum og eigin fyrirtækjum eru færðir á kostnaðarverði, að frádreginni niðurfærslu vegna virðisrýrnunar. Framlög sveitarfélagsins til byggðasamlaga og ýmissa verkefna teljast hluti kostnaðar vegna viðeigandi málaflokks.

Hlutdeildarfélög eru þau félög sem sveitarfélagið hefur veruleg áhrif á en ekki yfirráð. Veruleg áhrif teljast almennt vera til staðar þegar sveitarfélagið hefur yfir 20% atkvæðahlut í viðkomandi félagi. Hlutdeildarfélög eru færð samkvæmt hlutdeildaraðferð í samstæðuársreikningi sveitarfélagsins A og B hluta. Í ársreikningi A hluta er fyrst og fremst verið að draga fram ráðstöfum skatttekna og því er ekki færð hlutdeild í afkomu félaganna og eru hlutdeildarfélög A hluta því færð á kostnaðarverði í A hluta.

g. Langtímakröfur

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

h. Fyrirframgreiðsla til Brúar lífeyrissjóðs

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

i. Óinnheimtar tekjur 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.

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

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. Búseturéttur

Búseturéttur íbúa þjónustuíbúða er færður upp sem langtímaskuldbinding miðað við uppreiknaðan verðbættan höfuðstól innborgunar.

m. Langtímaskuldir

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

n. Ábyrgðir og skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Upplýsingar um ábyrgðir og skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings eru birtar í skýringu 18.

o. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2021 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, sjóðstreymisyfirliti og skýringum. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem bæjarstjórn hefur samþykkt. Gerð er grein fyrir upphaflega samþykkttri fjárhagsáætlun, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringum 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 fasteignaskattar:						
Útsvar	733.156	717.762	645.136	733.156	717.762	645.136
Fasteignaskattur	118.930	124.249	117.435	113.683	124.249	112.400
Lóðarleiga	38.766	38.887	39.326	38.766	38.887	39.326
	890.852	880.898	801.896	885.606	880.898	796.862
Framlög Jöfnunarsjóðs:						
Útgjaldajöfnunarframlag.....	156.231	147.088	136.477	156.231	147.088	136.477
Fasteignaskattsframlag.....	45.906	41.984	43.168	45.906	41.984	43.168
Vegna málefna						
fatlaðs fólks.....	3.700	5.883	5.850	3.700	5.883	5.850
Grunnskólaframlag.....	83.445	82.002	76.480	83.445	82.002	76.480
Önnur framlög.....	11.518	12.018	13.005	11.518	12.018	13.005
	300.800	288.975	274.981	300.800	288.975	274.981
Skatttekjur samtals.....	1.191.652	1.169.873	1.076.877	1.186.406	1.169.873	1.071.842
Aðrar tekjur:						
Aðrar tekjur.....	315.597	340.583	245.746	724.489	746.818	626.634
Rekstrartekjur samtals	1.507.249	1.510.456	1.322.623	1.910.894	1.916.689	1.698.477

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Laun	748.909	730.420	701.120	967.712	961.709	891.308
Launatengd gjöld	167.650	149.492	160.371	217.991	190.119	204.513
Áfallinn						
launakostnaður, breyting...	121	13.095	10.904	3.717	15.545	12.746
Annar starfsm.kostnaður...	185	260	235	185	260	235
	916.865	893.266	872.629	1.189.605	1.167.633	1.108.802
Framlög vegna uppgjör						
A deild. Brúar líf.sjóðs.....	4.854	4.854	4.854	4.854	4.854	4.854
Laun og launat. gjöld samtals	921.719	898.121	877.483	1.194.459	1.172.487	1.113.656
				2021		2020
Fjöldi starfsmanna í árslok.....				166		155
Fjöldi stöðugilda í árslok.....				122		113
Ársverk.....				125		127
Laun og launatengd gjöld bæjarstjóra og bæjarstjórnar.....				42.377		39.152

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 .	680	100	408	713	759	474
Arður af eignum	2.218	4.190	909	2.218	4.190	909
Vaxtagjöld og verðbætur....	(123.528)	(162.286)	(97.460)	(149.429)	(190.980)	(118.931)
Vextir frá eigin fyrirt.....	1.619	1.617	(431)	0	0	0
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals	(119.011)	(156.380)	(96.573)	(146.498)	(185.756)	(117.548)

Skýringar, frh.:

7. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig. Í yfirlitinu eru birtar upplýsingar um rekstrartekjur að frádregnum rekstrargjöldum viðkomandi rekstrareininga.

	Ársreikningur 2021	Áætlun 2021 með viðaukum	Ársreikningur 2020
Aðalsjóður:			
Skatttekjur	1.221.114	1.194.374	1.106.334
Félagsþjónusta	(41.963)	(51.824)	(44.270)
Heilbrigðismál	(1.451)	(1.488)	(1.454)
Fræðslu- og uppeldismál	(669.259)	(649.347)	(617.434)
Menningarmál	(63.370)	(72.651)	(67.378)
Æskulýðs- og íþróttamál	(181.828)	(178.126)	(189.353)
Brunamál og almannavarnir	(26.884)	(27.028)	(25.330)
Hreinlætismál	(560)	(73)	(955)
Skipulags- og byggingarmál	(34.461)	(30.653)	(23.140)
Umferðar- og samgöngumál	(35.206)	(31.016)	(34.380)
Umhverfismál	(35.607)	(35.139)	(31.421)
Atvinnumál	(19.230)	(16.474)	(18.226)
Framlög til B-hluta	0	0	(153.624)
Sameiginlegur kostnaður	(142.138)	(128.212)	(55.778)
Breyting lífeyrisskuldbindingar og framlag vegna A deildar Brúar	(95.339)	(22.708)	(37.980)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	7.549	14.710	8.316
Aðalsjóður samtals	(118.632)	(35.655)	(186.072)
A hluta stofnanir:			
Eignasjóður	8.749	(31.680)	19.626
Þjónustumiðstöð	(988)	(19)	(944)
A hluti samtals	(110.871)	(67.354)	(167.390)
B hluta fyrirtæki:			
Hafnarsjóður	11.502	6.728	5.312
Fráveita	15.500	11.726	20.057
Fasteignir Stykkishólms ehf.	832	1.339	275
Dvalarheimili	(16.100)	(24.820)	146.514
Þjónustuíbúðir	(4.908)	(2.595)	(2.370)
Innri færslur	16.228	16.001	(77.003)
A og B hluti	(87.816)	(58.890)	(74.605)

Skýringar, frh.:

8. Varanlegir rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir og lóðir	Gatnakerfi	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
A hluti:				
Heildarverð 1.1.2021.....	2.591.493	548.327	124.337	3.264.156
Endurflokkun eigna 1.1.2021.....	0	(21.500)	0	(21.500)
Leiðrétt heildarverð 1.1.2021.....	2.591.493	526.826	124.337	3.242.656
Keypt á árinu	84.366	22.777	18.513	125.656
Heildarverð 31.12.2021.....	2.675.858	549.604	142.849	3.368.311
Afskrifað 1.1.2021.....	(498.214)	(141.782)	(69.921)	(709.918)
Afskrifað á árinu	(40.388)	(21.085)	(10.980)	(72.453)
Afskrifað samtals 31.12.2021.....	(538.602)	(162.867)	(80.901)	(782.371)
Bókfært verð 1.1.2021.....	2.093.278	406.545	54.416	2.554.239
Bókfært verð 31.12.2021.....	2.137.256	386.737	61.949	2.585.941
Afskriftarhlutföll.....	0-4%	4%	10-20%	
	Fasteignir og lóðir	Veitur, hafnir og gatnakerfi	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
A og B hluti:				
Heildarverð 1.1.2021.....	2.808.379	893.499	135.190	3.837.068
Keypt á árinu	94.780	76.672	18.513	189.965
Heildarverð 31.12.2021.....	2.903.159	970.171	153.703	4.027.034
Afskrifað 1.1.2021.....	(522.270)	(387.207)	(78.536)	(988.013)
Afskrifað á árinu	(44.178)	(37.507)	(11.210)	(92.895)
Afskrifað samtals 31.12.2021.....	(566.449)	(424.713)	(89.746)	(1.080.908)
Bókfært verð 1.1.2021.....	2.286.107	506.292	56.655	2.849.055
Bókfært verð 31.12.2021.....	2.336.709	545.458	63.958	2.946.125
Afskriftarhlutföll	0-4%	2,5-4%	4-20%	

* Á árinu 2021 voru framkvæmdir fyrra árs vegna fráveitu endurflokkaðar og færðar úr Eignasjóði í Fráveitu.

Skýringar, frh.:

8. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.:

b. Fjárfesting

Lóðir og lendum

Lóðir og lendum sveitarfélagsins sem það hefur leigutekjur af voru ekki endurmetnar í árslok 20 til samræmis við álit reikningskilanefndar sveitarfélaga nr. 2/2010 þar sem breyting gangvirðis var undir 5% af bókfærðu virði.

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu sundurliðast þannig:

	Fjárfesting 2021	Áætlun 2021 með viðaukum	Mismunur við áætlun
A hluti:			
Fasteignir			
Íþróttahús, heitir pottar.....	6.238	4.000	2.238
Amtsbókasafn, endurbætur.....	0	1.500 (	1.500)
Leikskóli, viðbygging.....	44.979	28.000	16.979
Körfuboltavöllur.....	23.500	23.500	0
Búsetukjarni FSSF, hlutdeild Stykkishólmsbæjar.....	9.296	7.000	2.296
Dvalarheimili, endurbætur.....	352	500 (	148)
	<u>84.366</u>	<u>64.500</u>	<u>19.866</u>
Gatnamannvirki			
Gatnaframkvæmdir.....	24.967	54.400 (	29.433)
Gatnagerðargjöld.....	(9.920)	(12.000)	2.080
Súgandisey, skipulag og hönnun.....	0	3.000 (	3.000)
Gangstéttar og stígagerð.....	3.471	5.000 (	1.529)
Hundagerði.....	0	1.000 (	1.000)
Led væðing ljósastaura.....	4.260	3.000	1.260
Húsa- og byggðakönnun.....	0	2.000 (	2.000)
Húsa- og byggðakönnun, styrkur.....	0	(1.000)	1.000
	<u>22.777</u>	<u>55.400</u>	<u>(32.623)</u>
Vélar áhöld og tæki			
Slökkvilið, búnaður.....	3.549	3.000	549
Grunnskóli, búnaður.....	2.872	0	2.872
Leikvöllir, tæki og lagfæringar.....	4.314	3.000	1.314
Merking stofnana bæjarins.....	0	1.000 (	1.000)
Tæki og annar búnaður.....	7.778	11.600 (	3.822)
	<u>18.513</u>	<u>18.600</u>	<u>(87)</u>
A hluti samtals.....	<u>125.656</u>	<u>138.500</u>	<u>(12.844)</u>
B hluti:			
Hafnarsjóður			
Stykkishöfn, framkvæmdir.....	2.188	2.000	188
Stykkishöfn, framkvæmdir v/gjaldsk. bílastæða.....	34.715	0	34.715
Hafnarsjóður samtals	<u>36.904</u>	<u>2.000</u>	<u>34.904</u>
Þjónustuíbúðir			
Framkvæmdakostnaður.....	4.895	0	4.895
Þjónustuíbúðir samtals	<u>4.895</u>	<u>0</u>	<u>4.895</u>
Fasteignir Stykkishólms ehf.			
Framkvæmdakostnaður.....	5.519	7.000 (	1.481)
Fasteignir Stykkishólms ehf. samtals	<u>5.519</u>	<u>7.000</u>	<u>(1.481)</u>
Fráveita			
Framkvæmdakostnaður.....	23.441	29.500 (	6.059)
Styrkur fráveituframkvæmda.....	(6.450)	(7.000)	550
Fráveita samtals	<u>16.991</u>	<u>22.500</u>	<u>(6.059)</u>
Samtals A og B hluti	<u>189.965</u>	<u>170.000</u>	<u>19.416</u>

Skýringar, frh.:

8. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.:

c. Fasteignamat og vátryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig í árslok 2021:

	A hluti	A og B hluti
Brunabótamat fasteigna.....	3.970.230	4.937.230
Fasteignamat.....	4.456.560	5.047.173
Vátryggingaverðmæti lausafjármuna.....	438.249	516.529
Vátryggingaverðmæti hafna.....	0	1.700.819
Vátryggingaverðmæti veitumannvirkja.....	0	568.567

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
Landskerfi bókasafna hf.....	0,0%	0,0%	326	326
Útgerðarfélag Stykkishólms ehf.....	0,0%	0,0%	10	10
Slátursamlag Stykkishólms ehf.....	100,0%	100,0%	15	15
Sorpurðun Vesturlands hf.....	9,1%	9,1%	78	78
Jeratún hf.....	27,0%	27,0%	50.096	94.196
Fasteignir Stykkishólms ehf.....	100,0%	100,0%	12.330	0
Þróunarfélag Snæfellsnes ehf.....	2,9%	2,9%	320	320
Sjávarorka hf.....	1,7%	1,7%	1.000	1.000
Heilsuefling Stykkishólmi ehf.....	100,0%	100,0%	4.000	4.000
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.....	2,0%	2,0%	92.650	92.650
Náttúrustofa Vesturlands.....	50,0%	50,0%	9.259	9.259
Aðrir eignarhlutir.....			2.638	2.638
			172.722	204.491
Niðurfærsla eignarhluta			(3.025)	(3.025)
Stofnframlög og eignarhlutir í félögum samtals			169.697	201.466

Hlutdeild í afkomu Jeratúns hf. færð í A og B hluta nam 16,2 millj. kr.

10. Fyrirframgreiðsla til Brúar lífeyrissjóðs

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

Sá hluti sem verður gjaldfærður á árinu 2022 er færður meðal veltufjármuna, en það kemur til gjaldfærslu síðar er færð meðal fastafjármuna. Gjaldfærslur vegna uppgjörsins eru færðar meðal launa og launatengdra galda í rekstrarreikningi.

Gjaldfærslur vegna uppgjörsins og staða fyrirframgreiðslunnar greinast þannig á árinu:

	A hluti	A og B hluti
Staða fyrirframgreiðslu í ársbyrjun.....	121.478	121.478
Gjaldfært á árinu 2021.....	(4.854)	(4.854)
Staða fyrirframgreiðslu í árslok.....	116.624	116.624

Fyrirframgreiðsla skiptist þannig í efnahagsreikningi:

Næsta árs gjaldfærsla, færð meðal veltufjármuna.....	4.854	4.854
Langtímahluti fyrirframgreiðslu.....	111.770	111.770
Samtals í efnahagsreikningi.....	116.624	116.624

Skýringar, frh.:

10. Fyrirframgreiðsla til Brúar lífeyrissjóðs, frh.:

Fyrirframgreiðsla skiptist þannig í árslok:	A hluti	A og B hluti
Framlag í lífeyrisaukasjóð.....	106.226	106.226
Framlag í varúðarsjóð.....	10.398	10.398
	<u>116.624</u>	<u>116.624</u>

11. Langtímakröfur og langtímakröfur á eigin fyrirtæki

Breyting langtímakrafna á árinu greinist þannig:	Langtíma- kröfur á eigin fyrirtæki
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	37.101
Verðbætur.....	1.797
Afborgun langtímakrafna á árinu	(19.021)
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	19.877
Næsta árs afborganir og gjaldfallnar afborganir.....	(19.877)
	<u>0</u>
Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:	
Árið 2022.....	19.877
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>19.877</u>

Reiknaðir eru 4,5% ársvextir á langtímakröfur á eigin fyrirtæki, en lánin eru bundin vísitölu neysluverðs.

12. Skammtímakröfur

Óinnheimtar tekjur greinast þannig:	A hluti	A og B hluti
Óinnheimtar skatttekjur, heild.....	96.227	96.227
Niðurfærsla óinnheimtra skatttekna.....	(15.157)	(15.157)
Óinnheimtar skatttekjur að frádraginni niðurfærslu.....	<u>81.071</u>	<u>81.071</u>
Óinnheimtar aðrar tekjur, heild.....	35.530	51.750
Niðurfærsla óinnheimtra annarra tekna	(2.096)	(2.736)
Óinnheimtar aðrar tekjur í árslok.....	<u>33.434</u>	<u>49.014</u>
Óinnheimtar tekjur í árslok.....	<u>114.505</u>	<u>130.085</u>

Niðurfærsla óinnheimtra tekna greinist þannig:

	A hluti			B hluti	A og B hluti
	Skatttekjur	Aðrar tekjur	Samtals	Aðrar tekjur	Samtals
Niðurfærsla í ársbyrjun.....	13.385	2.375	15.760	640	16.400
Afskrifað á árinu.....	0	(2)	(2)	0	(2)
Niðurfærsla, breyting á árinu.....	1.772	(277)	1.494	0	1.494
Niðurfærsla í árslok	<u>15.157</u>	<u>2.096</u>	<u>17.252</u>	<u>640</u>	<u>17.892</u>

Skýringar, frh.:

13. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 1.1.2021.....	884.084	852.218
Rekstrarniðurstaða ársins	(110.871)	(87.816)
Eigið fé 31.12. 2021.....	<u>773.213</u>	<u>764.402</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	277.169	277.169
Framlag vegna lífeyrisgreiðslna.....	(12.517)	(12.517)
Hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu.....	90.482	90.482
Lífeyrisskuldbinding í árslok 2021.....	<u>355.133</u>	<u>355.133</u>
Skammtímahluti lífeyrisskuldbindingar.....	13.446	13.446
Langtímahluti lífeyrisskuldbindingar í árslok 2021.....	<u>341.687</u>	<u>341.687</u>

Núvirði áætlaðs framlags vegna lífeyrisgreiðslna greinist þannig á næstu ár:

Árin 2022-2026.....	71.568
Árin 2027-2031.....	76.171
Árin 2032-2036.....	69.767
Síðar.....	137.627
	<u>355.133</u>

15. Búseturéttur

Breytingar á búseturétti á árinu greinist þannig:

	2021	2020
Staða í ársbyrjun.....	69.848	69.081
Útborgaður búseturéttur.....	0	(6.829)
Innborgaður búseturéttur.....	10.498	5.008
Verðbætur.....	3.845	2.587
Staða búseturéttar í árslok.....	<u>84.192</u>	<u>69.848</u>

16. Skuldir við lánastofnanir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Verðtryggð lán
A hluti:	
Langtímaskuldir í ársbyrjun	1.622.084
Ný lán.....	195.000
Afborganir af lánum	(169.971)
Verðbætur og gengismunur	79.124
	<u>1.726.236</u>
Næsta árs afborgun	(178.274)
Langtímaskuldir í árslok	<u>1.547.963</u>

Skýringar, frh.:

16. Skuldir við lánastofnanir, frh.:

	Verðtryggð lán	
A og B hluti:		
Langtímaskuldir í ársbyrjun		1.962.804
Ný lán.....		195.000
Afborganir af lánum .....	(	190.266)
Verðbætur og gengismunur		95.065
		<u>2.062.603</u>
Næsta árs afborgun .....	(	199.586)
Langtímaskuldir í árslok		<u>1.863.017</u>
Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:	A hluti	A og B hluti
Árið 2022.....	178.274	199.586
Árið 2023.....	170.847	192.466
Árið 2024.....	148.181	169.900
Árið 2025.....	126.464	148.290
Árið 2026.....	128.329	150.464
Síðar.....	974.140	1.201.896
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>1.726.236</u>	<u>2.062.603</u>

Veðsetningar

Íbúðir í eigu Fasteigna Stykkishólms ehf. að bókfærðu virði 30,4 millj. kr. eru veðtryggðar fyrir skuldum að eftirstöðum 27,8 millj. kr. í árslok 2021. Sveitarfélagið hefur veitt Lánasjóði Íslenskra sveitarfélaga veð í staðgreiðslutekjum fyrir skuldum að eftirstöðvum að fjárhæð 1.726,2 millj. kr. í árslok 2021.

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

Eignir, skuldir og eigið fé sveitarfélagsins greinist þannig:

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
A-hluti	100%	3.140.349	2.367.135	773.213
Hafnarsjóður	100%	87.447	31.386	56.061
Fráveita	100%	123.146	40.324	82.823
Fasteignir Stykkishólms ehf.	100%	34.718	27.985	6.733
Dvalarheimili	100%	36.139	94.965	(58.826)
Þjónustuíbúðir	100%	146.808	274.179	(127.371)
Millifærslur, innbyrðis staða		(50.990)	(82.759)	31.769
Heildarstaða sveitarfélagsins í árslok		<u>3.517.617</u>	<u>2.753.215</u>	<u>764.402</u>

18. Ábyrgðir og skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Samstarfsverkefni

Sveitarfélagið er aðili að eftirtöldum stofnunum og samstarfsverkefnum:

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

- Héraðsnefnd Snæfellinga
- Byggðasamlag Snæfellinga
- Félags- og skólaþjónusta Snæfellinga
- Samtök sveitarfélaga á Vesturlandi

Skuldbindingar vegna þessara verkefna eru ekki færðar í ársreikninginn.

18. Ábyrgðir og skuldbindingar utan efnahagsreiknings, frh.:

Samningur um sorphirðu og rekstur gámasvæðis í Stykkishólmi

Sveitarfélagið undirritaði á árinu 2016 samning um sorphirðu og rekstur gámasvæðis í Stykkishólmi. Samningurinn er til fimm ára en er framlengjanlegur til ársloka 2021. Í samningnum eru ákvæði þar sem sveitarfélagið skuldbindur sig til að kaupa eða leigja flokkunarskemmu sem verksali reisir á lóð gámasvæðvarinnar. Kaupverð skal taka mið af framreiknuðu kostnaðarverð byggingarinnar, að teknu tilliti til afskrifta. Við lok framkvæmda skal skipulags- og byggingafulltrúi ásamt endurskoðanda Stykkishólmsbæjar staðfesta kostnaðarverð byggingarinnar. Endurskoðandi sveitarfélagsins staðfesti kostnaðarverð byggingarinnar með óháðri afmarkaðri staðfestingu í ársbyrjun 2020. Framreiknað kostnaðarverð byggingarinnar, að teknu tilliti til afskrifta, í árslok 2021 var 53,3 millj. kr. Skuldbinding vegna þessa er ekki færð í ársreikninginn.

19. 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 19. gr. sveitarstjórnarlaga.

Skýringar, frh.:

20. Lykiltölur:

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

	Áætlun með viðaukum		Ársreikningar			
	2021	2021	2020	2019	2018	2017
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga:						
Jafnsvægisregla - rekstrarjöfnuður.....	(201.951)	(245.468)	(481.306)	(316.143)	(295.034)	68.433
Skuldaviðmið, skv. reglugerð *.....	127%	122%	133%	114%	119%	137%
Ýmsar lykiltölur						
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	10,7 %	5,3 %	(0,2%)	12,1 %	(14,6%)	6,0 %
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	(4,5%)	(7,4%)	(12,7%)	2,4 %	(27,3%)	(0,2%)
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	7,0 %	8,6 %	(1,3%)	10,6 %	(15,6%)	6,6 %
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj.....	9,2 %	8,3 %	11,4 %	9,9 %	8,2 %	31,8 %
Skuldahlutfall.....	162 %	157 %	166 %	148 %	152 %	145 %
Önnur hlutföll						
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri mælt í árum	15,82	11,96	(85,66)	9,13	(6,56)	12,62
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við afborganir skulda og skuldbindinga.....	0,69	0,71	(0,11)	0,93	(1,42)	0,60
Veltufjárlutfall	0,54	0,57	0,46	0,54	0,52	0,36
Eiginfjárlutfall	24,1 %	24,6 %	28,7 %	34,6 %	33,6 %	41,9 %
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Útsvar	47,5 %	48,6 %	48,8 %	48,7 %	50,1 %	50,6 %
Fasteignaskattur	8,2 %	7,9 %	8,9 %	7,9 %	7,8 %	7,9 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	19,1 %	20,0 %	20,8 %	20,1 %	20,3 %	20,0 %
Lóðarleiga.....	2,6 %	2,6 %	3,0 %	2,8 %	2,5 %	2,6 %
Skatttekjur samtals.....	77,5 %	79,1 %	81,4 %	79,5 %	80,7 %	81,1 %
Aðrar tekjur	22,5 %	20,9 %	18,6 %	20,5 %	19,3 %	18,9 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	(59,1%)	(60,8%)	(66,0%)	(60,3%)	(61,3%)	(61,3%)
Framlag vegna A deildar Brúar.....	(0,3%)	(0,3%)	(0,4%)	(0,4%)	(0,4%)	(3,6%)
Lífeyrisskuldbinding, hækkun	(1,2%)	(6,0%)	(2,5%)	(1,0%)	(1,7%)	(1,5%)
Annar rekstrarkostnaður	(28,7%)	(27,5%)	(31,4%)	(26,3%)	(51,3%)	(27,7%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	10,7 %	5,3 %	(0,2%)	12,1 %	(14,6%)	6,0 %
Afskriftir	(4,8%)	(4,8%)	(5,1%)	(4,7%)	(4,7%)	(4,0%)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(10,4%)	(7,9%)	(7,3%)	(5,0%)	(7,9%)	(2,1%)
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	(4,5%)	(7,4%)	(12,7%)	2,4 %	(27,3%)	(0,2%)

* Útreikningur skuldaviðmiðs miðar við gildandi reglur fyrir hvert ár (síðasta breyting tók gildi á árinu 2018).

Skýringar, frh.:

20. Lykiltölur, frh.:

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

	Áætlun með viðaukum		Ársreikningar			
	2021	2021	2020	2019	2018	2017
Í þúsundum krónum á íbúa:						
Rekstur:						
Skatttekjur.....	964	982	900	882	856	803
Aðrar tekjur	281	260	205	227	205	187
Laun og launatengd gjöld	(736)	(755)	(729)	(669)	(651)	(607)
Lífeyrisskuldbinding, hækkun	(15)	(75)	(28)	(11)	(18)	(14)
Annar rekstrarkostnaður.....	(357)	(341)	(347)	(292)	(544)	(274)
Afskriftir.....	(59)	(60)	(57)	(52)	(50)	(40)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(129)	(98)	(81)	(55)	(84)	(21)
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð)	(51)	(87)	(136)	31	(286)	33
Efnahagur:						
Eignir	2.649	2.587	2.572	2.509	2.436	2.477
Eigið fé	637	637	739	868	819	1.038
Skuldir og skuldbindingar	2.012	1.950	1.834	1.640	1.617	1.440
Sjóðstreymi:						
Veltufé frá rekstri	87	107	(14)	117	(166)	65
Handbært fé frá rekstri.....	78	92	(13)	107	(333)	136
Íbúafjöldi:						
Íbúafjöldi 1. desember.....	1.214	1.214	1.197	1.211	1.196	1.178

Skýringar, frh.:

20. Lykiltölur:

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

	Áætlun með viðaukum		Ársreikningar			
	2021	2021	2020	2019	2018	2017
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga:						
Jafnsvægisregla - rekstrarjöfnuður.....	(52.968)	(81.895)	11.435	77.154	40.289	34.453
Skuldaviðmið, skv. reglugerð *.....	117%	118%	122%	111%	120%	138%
Ýmsar lykiltölur						
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	10,7 %	7,1 %	7,1 %	14,4 %	11,6 %	7,5 %
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	(3,1%)	(4,6%)	(4,4%)	4,7 %	0,3 %	(0,6%)
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	7,0 %	9,3 %	5,8 %	11,3 %	9,8 %	6,1 %
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj.....	8,9 %	9,9 %	10,2 %	8,4 %	7,4 %	25,7 %
Skuldahlutfall.....	143 %	144 %	148 %	134 %	144 %	144 %
Önnur hlutföll						
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri mælt í árum	14,83	10,45	17,96	8,31	10,51	14,70
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við afborganir skulda og skuldbindinga.....	0,78	0,88	0,48	0,97	0,78	0,48
Veltufjárhlutfall	0,59	0,56	0,54	0,47	0,47	0,30
Eiginfjárhlutfall	22,7 %	21,7 %	25,3 %	28,6 %	25,8 %	24,6 %
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Útsvar	37,4 %	38,4 %	38,0 %	38,0 %	39,4 %	39,9 %
Fasteignaskattur	6,5 %	5,9 %	6,6 %	5,9 %	5,8 %	5,9 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	15,1 %	15,7 %	16,2 %	15,7 %	16,0 %	15,8 %
Lóðarleiga.....	2,0 %	2,0 %	2,3 %	2,2 %	2,0 %	2,0 %
Skatttekjur samtals.....	61,0 %	62,1 %	63,1 %	61,8 %	63,2 %	63,6 %
Aðrar tekjur	39,0 %	37,9 %	36,9 %	38,2 %	36,8 %	36,4 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	(60,9%)	(62,3%)	(65,3%)	(60,0%)	(61,3%)	(61,6%)
Framlag vegna A deildar Brúar.....	(0,3%)	(0,3%)	(0,3%)	(0,3%)	(0,3%)	(2,8%)
Lífeyrisskuldbinding, hækkun	(0,9%)	(4,7%)	(2,0%)	(0,7%)	(1,4%)	(1,1%)
Annar rekstrarkostnaður	(27,2%)	(25,7%)	(25,4%)	(24,5%)	(25,5%)	(26,9%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	10,7 %	7,1 %	7,1 %	14,4 %	11,6 %	7,5 %
Afskriftir	(4,9%)	(4,9%)	(5,1%)	(4,7%)	(4,8%)	(4,4%)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(9,7%)	(7,7%)	(6,9%)	(5,6%)	(7,0%)	(4,3%)
Hlutdeild í hlutdeildarfélagum.....	0,8 %	0,8 %	0,5 %	0,6 %	0,6 %	0,6 %
Tekjuskattur.....	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
	(103,1%)	(104,6%)	(104,4%)	(95,3%)	(99,7%)	(100,6%)
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	(3,1%)	(4,6%)	(4,4%)	4,7 %	0,3 %	(0,6%)

* Útreikningur skuldaviðmiðs miðar við gildandi reglur fyrir hvert ár (síðasta breyting tók gildi á árinu 2018).

Skýringar, frh.:

20. Lykiltölur, frh.:

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

	Áætlun með viðaukum		Ársreikningar			
	2021	2021	2020	2019	2018	2017
Í þúsundum krónum á íbúa:						
Rekstur:						
Skatttekjur.....	964	977	895	878	852	800
Aðrar tekjur	615	597	524	543	496	458
Laun og launatengd gjöld	(962)	(980)	(926)	(853)	(827)	(775)
Lífeyrisskuldbinding, hækkun	(15)	(75)	(28)	(11)	(18)	(14)
Annar rekstrarkostnaður.....	(429)	(404)	(360)	(348)	(343)	(339)
Afskriftir.....	(77)	(77)	(72)	(67)	(65)	(55)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(153)	(121)	(98)	(79)	(94)	(54)
Hlutdeild í hlutdeildarfélögum.....	13	13	8	8	8	8
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð)	(45)	(68)	(58)	71	9	28
Efnahagur:						
Eignir	2.911	2.898	2.815	2.674	2.616	2.407
Eigið fé	659	630	712	765	675	593
Skuldir og skuldbindingar	2.251	2.268	2.103	1.909	1.942	1.814
Sjóðstreymi:						
Veltufé frá rekstri	111	147	83	161	132	76
Handbært fé frá rekstri.....	102	137	72	154	(39)	143
Íbúafjöldi:						
Ibúafjöldi 1. desember.....	1.214	1.214	1.197	1.211	1.196	1.178

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	1.221.114	100,0%	1.106.334	100,0%	1.093.848	100,0%
Félagsþjónusta	(41.963)	(3,4%)	(44.270)	(4,0%)	(54.771)	(5,0%)
Heilbrigðismál	(1.451)	(0,1%)	(1.454)	(0,1%)	(1.919)	(0,2%)
Fræðslu- og uppeldismál	(669.259)	(54,8%)	(617.434)	(55,8%)	(572.501)	(52,3%)
Menningarmál	(63.370)	(5,2%)	(67.378)	(6,1%)	(75.649)	(6,9%)
Æskulýðs- og íþróttamál	(181.828)	(14,9%)	(189.353)	(17,1%)	(163.139)	(14,9%)
Brunamál og almannavarnir	(26.884)	(2,2%)	(25.330)	(2,3%)	(25.431)	(2,3%)
Hreinlætismál	(560)	(0,0%)	(955)	(0,1%)	(386)	(0,0%)
Skipulags- og byggingarmál	(34.461)	(2,8%)	(23.140)	(2,1%)	(12.389)	(1,1%)
Umferðar- og samgöngumál	(35.206)	(2,9%)	(34.380)	(3,1%)	(29.453)	(2,7%)
Umhverfismál	(35.607)	(2,9%)	(31.421)	(2,8%)	(24.072)	(2,2%)
Atvinnumál	(19.230)	(1,6%)	(18.226)	(1,6%)	(17.006)	(1,6%)
Framlög til B hluta	0	0,0%	(153.624)	(13,9%)	0	0,0%
Sameiginlegur kostnaður	(142.138)	(11,6%)	(55.778)	(5,0%)	(120.092)	(11,0%)
Breyting lífeyrisskuldbindingar og framlag vegna A deildar Brúar ...	(95.339)	(7,8%)	(37.980)	(3,4%)	(17.636)	(1,6%)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	7.549	0,6%	8.316	0,8%	27.163	2,5%
Aðalsjóður samtals	(118.632)	(9,7%)	(186.072)	(16,8%)	6.568	0,6%
Aðrir sjóðir í A hluta:						
Eignasjóður	8.749	0,7 %	19.626	1,8 %	27.053	2,5 %
Þjónustumiðstöð	(988)	(0,1%)	(944)	(0,1%)	(829)	(0,1%)
A hluti samtals	(110.871)	(9,1%)	(167.390)	(15,1%)	32.792	3,0 %

Skýringar, frh.:

21. Samanburður áætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2021 samkvæmt upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins, samþykktum viðaukum og 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		
	Upphaflag fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum	Upphaflag fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum
Rekstrartekjur						
Útsvar og fasteignaskattur	817.850	63.048	880.898	817.850	63.048	880.898
Framlög Jöfnunarsjóðs	259.665	29.310	288.975	259.665	29.310	288.975
Aðrar tekjur	316.782	23.801	340.583	702.515	44.301	746.816
	<u>1.394.297</u>	<u>116.159</u>	<u>1.510.456</u>	<u>1.780.030</u>	<u>136.659</u>	<u>1.916.689</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	846.840	46.427	893.267	1.078.062	89.571	1.167.633
Framlag vegna A deildar Brúar	0	4.854	4.854	0	4.854	4.854
Lífeyrisskuldbinding, hækkun	17.854	0	17.854	17.854	0	17.854
Annar rekstrarkostnaður	406.436	27.065	433.501	495.705	25.564	521.269
	<u>1.271.130</u>	<u>78.345</u>	<u>1.349.475</u>	<u>1.591.621</u>	<u>119.989</u>	<u>1.711.610</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir,	123.167	37.813	160.980	188.409	16.670	205.079
Afskriftir	(72.266)	311	(71.955)	(88.808)	(4.628)	(93.436)
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	50.901	38.124	89.025	99.601	12.042	111.643
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(101.986)	(54.394)	(156.380)	(119.544)	(66.212)	(185.756)
Afkoma hlutdeildarfélags	0	0	0	15.224	0	15.224
Rekstrarniðurstaða (neikvæð).....	<u>(51.085)</u>	<u>(16.270)</u>	<u>(67.354)</u>	<u>(4.720)</u>	<u>(54.171)</u>	<u>(58.890)</u>

Skýringar, frh.:

21. Samanburður áætlana, frh.:

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

	A hluti			A og B hluti		
	Upphaflag fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum	Upphaflag fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum
Rekstrarhreyfingar						
Rekstramiðurstaða (neikvæð)	(51.085)	(16.269)	(67.354)	(4.720)	(54.173)	(58.893)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	72.266	(311)	71.955	88.808	4.628	93.436
Verðbætur	46.623	36.852	83.475	52.975	44.607	97.582
Áhrif hlutdeildarféлага, breyting	0	0	0	(15.224)	0	(15.224)
Hækkun á lífeyrisskuldbindingu	17.854	0	17.854	17.854	0	17.854
Veltufé frá (til) rekstrar	85.658	20.272	105.931	139.693	(4.938)	134.755
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:						
Óinnh. skatttekjur, (hækkun)	(3.000)	0	(3.000)	(3.000)	0	(3.000)
Aðrar skammtímakröfur, hækkun	(2.000)	0	(2.000)	(2.000)	0	(2.000)
Greiðslur vegna lífeyrisskuldbindingar	(11.000)	0	(11.000)	(11.000)	0	(11.000)
Fyrirframgreiðsla Brúar, breyting	4.854	0	4.854	4.854	0	4.854
	(11.146)	0	(11.146)	(11.146)	0	(11.146)
Handbært fé frá (til) rekstrar	74.512	20.272	94.785	128.547	(4.938)	123.609
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfest. í varanl. rekstrarfjármunum	(163.000)	24.500	(138.500)	(170.000)	0	(170.000)
Langt.kröfur á eigin fyrirtæki, breyting.....	15.496	0	15.496	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	(147.504)	24.500	(123.004)	(170.000)	0	(170.000)
Fjármögnunarhreyfingar						
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting ...	14.134	0	14.134	0	0	0
Tekin ný langtímalán	195.000	0	195.000	195.000	0	195.000
Afborganir langtímalána	(143.134)	0	(143.134)	(161.950)	0	(161.950)
Fjármögnunarhreyfingar	66.000	0	66.000	33.050	0	33.050
Hækkun (lækkun) á handbæru fé	(6.992)	44.771	37.779	(8.404)	(4.938)	(13.342)
Handbært fé í ársbyrjun	100.046	0	100.046	101.458	1	101.458
Handbært fé í árslok	93.055	44.771	137.824	93.055	(4.937)	88.116