

Sveitarfélagið Árborg

Ársreikningur 2021

Efnisyfirlit**bls.**

Skýrsla bæjarstjórnar og bæjarstjóra	2
Áritun óháðs endurskoðanda	3 - 5
Rekstrarreikningur	6
Efnahagsreikningur	7 - 8
Sjóðstreymi	9
Skýringar	10 - 25
Óendurskoðað fylgiskjal:	
Yfirlýsing um stjórnarhætti og ófjárhagslegar upplýsingar	26

Sveitarfélagið Árborg
Kennitala 650598-2029
Austurvegi 2, 800 Selfoss

Skýrsla bæjarstjórnar og bæjarstjóra

Starfsemi sveitarfélagsins er skipt í A hluta annarsvegar og B hluta hinsvegar. Til A hluta telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum en í B hluta eru fyrirtæki sem eru í eigu sveitarfélagsins og eru rekin sem sjálfstæðar einingar.

Rekstur sveitarfélagsins var með svipuðu mótí í ár og síðastliðið ár. Heildarvelta sveitarfélagsins samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi fyrir A og B hluta 2021 nam 12.640,8 mkr. og er 351 mkr. undir áætlun. Skatttekjur sveitarfélagsins námu 8.910,4 mkr. og voru 37,8 mkr. yfir áætlun. Samtals námu rekstrartekjur A hluta 11.085,4 mkr. en áætlun gerði ráð fyrir 11.143,3 mkr.

Það er álit bæjarstjórnar sveitarfélagsins að allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu þess í árslok, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun, komi fram í ársreikningnum.

Rekstrarniðurstaða A hluta er neikvæð um 2.145,3 mkr. en áætlun gerði ráð fyrir halla upp á 1.446,4 mkr. Rekstrarniðurstaða samantekinna reikningskila sveitarfélagsins er neikvæð um 1.790,2 mkr. og er afkoman 605,8 mkr. lakari en gert var ráð fyrir í áætlun.

Fjöldi ársverka á árinu var 770.

Íbúafjöldi Sveitarfélagsins Árborgar 1. desember 2021 var 10.794 en var þann 1. desember 2020 10.428. Íbúum fjölgaði því um 366 eða 3,5%.

Mikill vöxtur hefur verið í Sveitarfélaginu Árborg undanfarin ár og hefur hann kallað á miklar fjárfestingar sveitarfélagsins. Umsvif Svf. Árborgar eru því nú orðin meiri en svo að Lánasjóður Sveitarfélaga hafi getu til að fjármagna lánsfjárför sveitarfélagsins að fullu. Af þeim sökum hefur með góðum árangri verið leitað á opinn markað með útgáfu skuldabréfa innan sjálfbærnivottaðs skuldabréfaramma. Skuldir sveitarfélagsins eru engu að síður umtalsverðar og nánast alfarið verðtryggðar sem gerir rekstur sveitarfélagsins viðkvæman fyrir þeirri miklu verðbólgu sem einkennt hefur árin 2021 og það sem af er árinu 2022.

Covid-19 heimsfaraldurinn sem geisað hefur hérlendis frá því í mars 2020 hefur haft veruleg áhrif á mörgum sviðum og bæði aukið kostnað og minnkað tekjur. Vonir standa til að heimsfaraldurinn sé að nú að ljúka en verðbólguáhrif á heimsvísu í kjölfar hans eru þó mjög áþreifanleg ennþá og viðbúið að stríðið í Úkraínu verði til þess að auka enn frekar verðbólguþrýsting.

Bæjarstjórn Sveitarfélagsins Árborgar og bæjarstjóri staðfesta hér með ársreikning sveitarfélagsins og stofnana þess fyrir árið 2021 með undirritun sinni.

Selfossi, 11. maí 2022

Bæjarstjórn:

Bæjarstjóri:

Áritun óháðs endurskoðanda

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

Rekstrarreikningur ársins 2021

	Skýr	Bæjarsjóður A-hluti			Samantekin reikningsskil A og B hluti		
		2021	Fjárh.áætl.	2020	2021	Fjárh.áætl.	2020
Tekjur	2						
Skatttekjur		7.222.576	7.214.874	6.708.553	7.197.647	7.195.968	6.683.873
Framlög jöfnunarsjóðs		1.712.752	1.676.601	1.594.571	1.712.752	1.676.601	1.594.571
Aðrar tekjur		2.150.040	2.251.851	1.363.742	3.730.443	4.119.210	2.811.956
		<u>11.085.368</u>	<u>11.143.326</u>	<u>9.666.866</u>	<u>12.640.843</u>	<u>12.991.779</u>	<u>11.090.400</u>
Gjöld							
Laun og launatengd gjöld	3	7.216.393	7.115.025	6.217.430	7.470.146	7.368.477	6.450.353
Breyting lífeyrisskuldbindinga	3	579.092	152.500	42.941	582.960	165.369	50.045
Annar rekstrarkostnaður		4.219.904	4.157.408	3.400.657	4.528.896	4.849.939	3.680.550
		<u>12.015.389</u>	<u>11.424.933</u>	<u>9.661.028</u>	<u>12.582.002</u>	<u>12.383.785</u>	<u>10.180.948</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir		(930.021)	(281.608)	5.838	58.840	607.994	909.452
Afskriftir	6	(382.040)	(454.829)	(353.826)	(609.908)	(699.482)	(562.723)
Rekstrarniðurstaða án fjármagnsliða		(1.312.062)	(736.437)	(347.988)	(551.068)	(91.488)	346.729
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) .	4	(833.279)	(709.953)	(601.426)	(1.206.362)	(1.092.931)	(907.098)
Rekstrarniðurstaða fyrir skatta		(2.145.341)	(1.446.390)	(949.414)	(1.757.429)	(1.184.420)	(560.369)
Reiknaður tekjuskattur	12	0	0	0	(32.810)	0	(18.042)
Rekstrarniðurstaða ársins	5	<u>(2.145.341)</u>	<u>(1.446.390)</u>	<u>(949.414)</u>	<u>(1.790.239)</u>	<u>(1.184.420)</u>	<u>(578.411)</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2021

Eignir	Skýr.	Bæjarsjóður A-hluti		Samantekin reikningsskil A og B hluti	
		2021	2020	2021	2020
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstrarfjármunir:	6				
Fasteignir og lóðir		15.831.571	12.941.108	16.300.014	13.423.706
Veitukerfi og gatnakerfi		83.627	46.185	5.030.860	4.677.640
Bifreiðar, vélar, áhöld og tæki		308.935	240.736	478.601	378.384
		<u>16.224.133</u>	<u>13.228.030</u>	<u>21.809.475</u>	<u>18.479.730</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í félögum	7	325.506	325.506	325.043	325.043
Langtímakröfur	8	97.378	91.599	97.378	91.599
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki		120.565	114.995	0	0
Fyrirframgreiddur kostnaður	14	410.382	428.203	410.382	428.203
		<u>953.831</u>	<u>960.304</u>	<u>832.803</u>	<u>844.845</u>
Fastafjármunir samtals		17.177.965	14.188.334	22.642.278	19.324.575
Veltufjármunir					
Vörubirgðir		0	0	29.837	27.221
Skammtímakröfur:					
Óinnheimtar tekjur	9	696.176	691.722	790.560	777.285
Næsta árs afb. Langtímakrafna	8	3.091	16.738	3.091	39.038
Fyrirframgreiddur kostnaður	14	17.822	17.822	17.822	17.822
Viðskiptakröfur á eigin fyrirtæki		820.594	973.862	0	0
Aðrar skammtímakröfur	9	1.608.110	857.793	1.726.297	926.734
Handbært fé		18.355	42.338	29.996	72.680
Veltufjármunir samtals		<u>3.164.148</u>	<u>2.600.276</u>	<u>2.597.603</u>	<u>1.860.779</u>
Eignir samtals		<u>20.342.112</u>	<u>16.788.609</u>	<u>25.239.881</u>	<u>21.185.354</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2021

Eigið fé og skuldir	Skýr.	Bæjarsjóður A-hluti		Samantekin reikningsskil A og B hluti	
		2021	2020	2021	2020
Eigið fé					
Eigið fé	10	244.061	1.647.493	3.857.291	4.905.621
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbindingar	11	2.682.698	2.103.677	2.799.885	2.223.251
Tekjuskattsskuldbinding	12	0	0	286.717	253.907
		<u>2.682.698</u>	<u>2.103.677</u>	<u>3.086.602</u>	<u>2.477.158</u>
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	13	12.273.684	9.284.073	14.438.620	11.006.157
Skammtímaskuldir					
Skammtímalán		92.717	0	92.717	0
Viðskiptaskuldir		1.059.375	547.568	1.229.313	821.118
Næsta árs afb. langtímaskulda	13	1.299.676	929.043	1.498.774	1.076.269
Skuldir við eigin fyrirtæki		1.808.788	1.546.362	0	0
Aðrar skammtímaskuldir		<u>881.113</u>	<u>730.395</u>	<u>1.036.562</u>	<u>899.031</u>
		5.141.669	3.753.367	3.857.367	2.796.418
Skuldir og skuldbindingar samtals		20.098.051	15.141.117	21.382.589	16.279.733
Eigið fé og skuldir samtals		<u>20.342.112</u>	<u>16.788.609</u>	<u>25.239.881</u>	<u>21.185.354</u>
Aðrar upplýsingar	14-15				

Yfirlit um sjóðstreymi árið 2021

	Bæjarsjóður A-hluti			Samantekin reikningsskil A og B hluti		
	2021	Fjárh.áætl.	2020	2021	Fjárh.áætl.	2020
Rekstrarhreyfingar						
Hreint veltufé frá rekstri:						
Rekstrarniðurstaða ársins	(2.145.341)	(1.446.390)	(949.414)	(1.790.239)	(1.184.420)	(578.411)
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Söluhagnaður eigna	(39.692)	(35.142)	0	(41.511)	(35.142)	0
Afskriftir	382.040	454.829	353.826	609.908	699.482	562.723
Verðbætur og gengismunur	583.082	536.317	311.351	693.326	637.208	380.156
Arður til aðalsjóðs	(273.589)	(241.319)	(221.477)	0	0	0
Breyting tekjuskattsskuldbindingar	0	0	0	32.810	0	18.042
Breyting lífeyrisskuldbindinga	698.739	152.500	182.540	709.146	165.369	200.093
	(794.761)	(579.205)	(323.174)	213.439	282.497	582.603
Breytingar rekstartengdra eigna- og skuldaliða:						
Vörubirgðir	0	0	0	(2.616)	0	(2.579)
Óinnheimtar tekjur	(4.454)	0	(171.310)	(4.454)	0	(171.310)
Aðrar skammtímakröfur	(750.317)	17.822	(207.593)	(808.384)	17.822	(258.383)
Skammtímaskuldir	662.526	0	325.706	545.727	0	536.582
	(92.245)	17.822	(53.197)	(269.728)	17.822	104.310
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	(887.006)	(561.382)	(376.371)	(56.289)	300.319	686.913
Fjárfestingahreyfingar						
Fjárfesting í rekstrarfjármunum	(2.706.309)	(3.120.000)	(1.787.862)	(3.268.659)	(3.821.000)	(2.604.312)
Söluverð rekstrarfjármuna	109.766	73.300	3.942	112.427	73.300	3.942
Langtímakröfur, breyting	29.388	29.821	105.596	51.688	29.821	105.596
	(2.567.155)	(3.016.878)	(1.678.325)	(3.104.545)	(3.717.879)	(2.494.774)
Fjármögnunarhreyfingar						
Greiddur arður til aðalsjóðs	273.589	241.319	221.477	0	0	0
Tekin ný langtímalán	3.840.000	4.420.000	2.510.000	4.400.000	5.120.000	3.060.000
Afborganir langtímalána	(1.072.106)	(1.142.296)	(768.629)	(1.242.056)	(1.321.411)	(889.262)
Afborganir lífeyrisskuldbindinga	(119.718)	(107.000)	(55.978)	(132.511)	(117.256)	(68.488)
Skammtímalán	92.717	(205.218)	(187.168)	92.717	(262.738)	(244.688)
Eigin fyrirtæki, breyting	415.695	332.010	356.056	(0)	0	0
	3.430.177	3.538.815	2.075.758	3.118.150	3.418.595	1.857.562
Breyting á handbæru fé	(23.984)	(39.446)	21.063	(42.683)	1.035	49.700
Handbært fé í ársbyrjun	42.338	41.981	21.276	72.680	73.738	22.979
Handbært fé í árslok	18.355	2.535	42.338	29.996	74.773	72.680

Skýringar

1. Yfirlit um helstu reikningsskilaaðferðir

1.1 Grundvöllur reikningsskila

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald, fjárhagsáætlánir og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar innanríkisráðuneytisins um reikningsskil sveitarfélaga. Ársreikningurinn byggir í meginatriðum á sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

Til bæjarsjóðs (A hluta), telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Er þar um að ræða aðalsjóð, eignasjóð, þjónustumiðstöð, Fasteignafélag Árborgar slf og ehf og Verktækni ehf. Til B hluta teljast stofnanir og fyrirtæki sem að fullu eru í eigu Sveitarfélagsins Árborgar, en rekstur þessara fyrirtækja og stofnana er fjármagnaður með þjónustutekjum. Fyrirtæki og stofnanir sem falla undir B hluta eru Byggingasjóður aldraðra, fráveita, vatnsveita, Selfossveitur bs. og Sandvíkursetur ehf.

Við gerð reikningsskilanna samkvæmt settum reikningsskilareglum þurfa stjórnendur að meta ýmis atriði og gefa sér forsendur um mat á eignum, skuldum, tekjum og gjöldum. Þó svo mat þetta sé samkvæmt bestu vitund stjórnenda geta raunveruleg verðmæti þeirra liða sem þannig eru metnir reynst önnur en niðurstaða samkvæmt matinu.

1.2 Samantekinn ársreikningur

Ársreikningur bæjarsjóðs (A hluta) og samstæðu (A og B hluta) er gerður með þeim hætti að lagðir eru saman sambærilegir liðir eigna, skulda, tekna og gjalda úr ársreikningum einstakra fyrirtækja og stofnana en öllum innbyrðis viðskiptum, inneignum og skuldum er eytt.

Með gildistöku reglugerðar nr. 230/2021 er sveitarfélögum nú gert frá og með ársreikningsárinu 2021, að færa byggðasamlög, sameignarfélag, sameignarfyrirtæki og önnur félagaform með ótakmarkaðri ábyrgð sveitarfélagsins hlutfallslega í samantekin reikningsskil. Með reglugerð 14/2022 var sveitarfélögum veitt heimild til þess að fresta innleiðingu um eitt ár og er það gert í tilfelli Sveitarfélagsins Árborgar.

Þau félag sem Sveitarfélagið Árborg er aðili að og ber ótakmarkaða ábyrgð á, ásamt öðrum sveitarfélögum á suðurlandi eru :

Brunavarnir Árnessýslu, Byggðasafn Árnesinga, Héraðsskjalasafn Árnesinga, Listasafn Árnesinga, Héraðsnefnd Árnesinga, Samtök sunnlenskra sveitarfélaga, Heilbrigðiseftirlit Suðurlands, Sorpstöð Suðurlands, Bergisinn, Almannaþing Árnessýslu og Markaðsstofa Suðurlands.

1.3 Innlausn tekna

Skatttekjur eru færðar til tekna við álagningu þeirra en til lækkunar er færð reiknuð breyting á niðurfærslu vegna óinnheimtra skatttekna. Til skatttekna telst útsvar, fasteignaskattur, lóðarleiga og framlög úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga.

Sala vöru og þjónustu er færð til tekna í rekstrarreikningi að frádregnum afslætti og virðisaukaskatti. Tekjufærslan er miðuð við afhendingartíma.

1.4 Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Vaxtatekjur eru tekjufærðar miðað við upphaflega ávöxtunarkröfu skuldabréfaeignar og áfallnar vaxtatekjur vegna bankainnistæðna og viðskiptakrafna eru tekjufærðar nema vafi leiki á um innheimtu þeirra.

Arðstekjur eru tekjufærðar þegar ákvörðun aðalfundar um arðgreiðslu í viðkomandi félögum liggur fyrir.

Skýringar

1.5 Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundraðshluti af stofnverði. Afskriftatími eignaflokka er eftirfarandi:

Fasteignir	40 ár
Veitukerfi	10 - 40 ár
Gatnakerfi	25 ár
Bifreiðar, vélar, áhöld og tæki	5-15 ár

Afskriftir eru reiknaðar hlutfallslega innan ársins.

Þegar bókfært verð eigna er hærra en endurheimtanlegt verð þeirra, eru eignirnar færðar niður í endurheimtanlegt verð.

Hagnaður eða tap af sölu eigna er mismunur á söluverði og bókfærðu verði eigna á söluþegi og er hluti af rekstrarniðurstöðu. Þegar eignir eru seldar sem endurmetnar hafa verið sérstaklega, eru fjárhæðir á sérstöku endurmati meðal eigin fjár sem tilheyra viðkomandi eignum millifærðar á óráðstafað eigið fé.

Kostnaður vegna viðhalds er gjaldfærður í rekstrarreikningi þegar hann verður til. Kostnaður við meiriháttar endurbætur á varanlegum rekstrarfjármunum er eignfærður þegar endurbæturnar hafa í för með sér að eignir verði hæfari til tekjuöflunar eða nýtingartími verður lengri. Endurbæturnar eru afskrifaðar á áætluðum endingartíma viðkomandi eigna.

Lóðir og lendur eru endurmetnar með reglubundnum hætti. Á hverjum reikningssskiladegi er yfirfarið hvort gangvirði þessara eigna hafi vikið verulega frá bókfærðu verði þeirra. Sé um verulegt frávik að ræða eru þær endurmetnar. Í þessu samhengi er frávik talið verulegt ef það nemur 5% eða meira frá bókfærðu verði. Verðmatsbreytingar vegna þessa endurmats eru færðar á eiginfjárreikning.

1.6 Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum eru færðir á kostnaðarverði eða dagverði sé það lægra.

1.7 Birgðir

Vörubirgðir eru metnar á kostnaðarverði.

1.8 Óinnheimtar tekjur

Óinnheimtar tekjur eru færðar á nafnverði að frádreginni niðurfærslu til að mæta þeim kröfum sem kunna að tapast. Niðurfærslan er byggð á mati á tapsáhættu gagnvart einstökum kröfum og kröfunum í heild. Kröfur sem eru endanlega tapaðar eru færðar út úr bókum sveitarfélagsins.

1.9 Handbært fé

Handbært fé samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnistæðum.

1.10 Eignir utan efnahagsreiknings

Fjárfesting í lausafjármunum og gatnagerðarframkvæmdum sem áður hafa verið gjaldfærð er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

Skýringar

1.11 Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð til skuldar í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingafræðilegrar úttektar í árslok 2021. Breyting á skuldbindingunni er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu nr. 11.

1.12 Tekjuskattsskuldbinding Selfossveitna bs.

Mismunur reiknaðs tekjuskatts samkvæmt rekstrarreikningi og þess tekjuskatts, sem reiknast af skattskyldum hagnaði ársins og fellur til greiðslu á næsta reikningsári, færir til skuldar í efnahagsreikningi sem tekjuskattsskuldbinding. Mismunur þessi stafar af því að skattskyldur hagnaður samkvæmt skattframtali miðast við aðrar forsendur heldur en hagnaður fyrir skatta samkvæmt rekstrarreikningi, og er þar í meginatriðum um að ræða tímamismun vegna innlausnar tekna og gjalda.

Tekjuskattsskuldbindingin svarar að jafnaði til þess tekjuskatts, sem eftir gildandi skattalögum kæmi til greiðslu, ef eignir félagsins væru seldar eða innleystar á bókfærðu verði.

1.13 Verðtryggðar eignir og skuldir

Verðtryggðar eignir og skuldir eru umreiknaðar miðað við vísitölur sem tóku gildi í ársbyrjun 2022. Áfallnar verðbætur á höfuðstól eigna og skulda eru færðar í rekstrarreikning.

1.14 Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun með viðaukum fyrir árið 2021 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, yfirliti um sjóðstreymi og skýringum.

Skýringar

2. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	Bæjarsjóður		Samantekin reikningsskil	
	2021	Áætlun	2021	Áætlun
Skatttekjur:				
Útsvar	6.233.223	6.215.680	6.233.223	6.215.680
Fasteignaskattar	789.803	799.645	764.875	780.739
Lóðarleiga	199.549	199.549	199.549	199.549
	<u>7.222.576</u>	<u>7.214.874</u>	<u>7.197.647</u>	<u>7.195.968</u>
Jöfnunarsjóður:				
Tekjujöfnunarframlag	175.319	164.625	175.319	164.625
Útgjaldajöfnunarframlag	373.017	347.486	373.017	347.486
Rekstrarframlag grunnskóla	482.909	473.356	482.909	473.356
Framlag vegna fasteignaskattstekna	138.951	127.080	138.951	127.080
Framlag vegna nýbúa	19.950	19.950	19.950	19.950
Framlag vegna fatlaðra	522.607	544.104	522.607	544.104
	<u>1.712.752</u>	<u>1.676.601</u>	<u>1.712.752</u>	<u>1.676.601</u>
Skatttekjur samtals	8.935.328	8.891.475	8.910.400	8.872.569
Aðrar tekjur	2.150.040	2.251.851	3.730.443	4.119.210
Rekstrartekjur samtals	<u>11.085.368</u>	<u>11.143.326</u>	<u>12.640.843</u>	<u>12.991.779</u>
Íbúafjöldi	<u>10.794</u>	<u>10.992</u>	<u>10.794</u>	<u>10.992</u>
Skatttekjur á íbúa	828	809	825	807

3. Rekstrargjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	Bæjarsjóður		Samantekin reikningsskil	
	2021	Áætlun	2021	Áætlun
Laun	5.848.198	5.805.888	6.053.640	6.011.832
Launatengd gjöld	1.350.372	1.289.137	1.398.684	1.336.645
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	579.092	152.500	582.960	165.369
Lífeyrissjóðurinn Brú	17.822	20.000	17.822	20.000
	<u>7.795.485</u>	<u>7.267.525</u>	<u>8.053.106</u>	<u>7.533.846</u>

Laun og launatengd gjöld bæjarstjórnar, bæjarráðs og bæjarstjóra námu 67,8 mkr. á árinu 2021.

Skýringar

4. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:

	Bæjarsjóður		Samantekin reikningsskil	
	2021	Áætlun	2021	Áætlun
Vaxtatekjur	63.307	69.291	42.067	31.466
Tekjur af eignarhlutum í félögum	3.074	12.000	3.074	12.000
Framlag eigin stofnana	273.589	241.319	0	0
Vaxtagjöld og verðbætur	(1.173.249)	(1.032.563)	(1.251.502)	(1.136.397)
	<u>(833.279)</u>	<u>(709.953)</u>	<u>(1.206.362)</u>	<u>(1.092.931)</u>

5. Heildaryfirlit um rekstur

	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Áætlun
Aðalsjóður:				
Skatttekjur	0	9.135.904	9.135.904	9.081.868
Félagsþjónusta	2.595.823	706.634	(1.889.188)	(1.749.262)
Heilbrigðismál	15.985	0	(15.985)	(10.639)
Fræðslu- og uppeldismál	6.600.771	486.553	(6.114.218)	(5.834.704)
Menningarmál	271.885	3.902	(267.983)	(271.555)
Æskulýðs- og íþróttamál	1.848.253	834.905	(1.013.348)	(1.024.725)
Brunamál og almannavarnir	150.466	0	(150.466)	(150.317)
Hreinlætismál	394.685	305.694	(88.991)	(138.098)
Skipulags- og byggingarmál	428.108	57.598	(370.511)	(355.200)
Umferðar- og samgöngumál	356.289	2.225	(354.064)	(385.177)
Umhverfismál	213.790	1.425	(212.365)	(244.701)
Atvinnumál	48.741	1.775	(46.966)	(55.624)
Sameiginlegur kostnaður	792.870	238.936	(553.934)	(533.003)
Breyting lífeyrisskuldbindinga	596.914	0	(596.914)	(172.500)
Fjármagnsliðir	489.243	547.652	58.409	105.006
Millivelta	(1.062.884)	(1.062.884)	0	0
Aðalsjóður samtals	<u>13.740.938</u>	<u>11.260.318</u>	<u>(2.480.621)</u>	<u>(1.738.631)</u>
Eignasjóður				
Þjónustumiðstöð	884.170	1.723.382	839.212	870.799
Fasteignafélag Árborgar	294.881	245.956	(48.925)	(83.629)
Verktækni ehf	752.755	301.613	(451.142)	(490.589)
Verktækni ehf	15.866	12.000	(3.866)	(4.341)
Millivelta	(1.910.250)	(1.910.250)	0	0
Bæjarsjóður samtals	<u>13.778.360</u>	<u>11.633.020</u>	<u>(2.145.341)</u>	<u>(1.446.390)</u>
Byggingasjóður aldraðra				
Fráveita	78.616	61.057	(17.558)	(17.637)
Vatnsveita	212.142	442.905	230.762	226.821
Vatnsveita	235.737	393.142	157.405	151.377
Selfossveitur	972.290	985.929	13.638	(65.517)
Sandvíkursetur ehf	51.907	22.761	(29.146)	(33.073)
Millivelta	(350.319)	(350.319)	0	0
Sjóðir í B-hluta samtals	<u>1.200.373</u>	<u>1.555.475</u>	<u>355.101</u>	<u>261.970</u>
Samantekið samtals	<u>14.978.734</u>	<u>13.188.494</u>	<u>(1.790.239)</u>	<u>(1.184.420)</u>

Skýringar

6. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir þeirra sem reiknaðar eru sem fastur hundraðshluti, greinast þannig:

	Fasteignir og lóðir	Gatnakerfi	Bifreiðar, vélar, áhöld og tæki	Samtals
Bæjarsjóður:				
Bókfært verð 1/1	12.941.108	46.185	240.736	13.228.030
Viðbót á árinu	2.527.330	52.160	126.819	2.706.309
Endurmat leigulóða	741.909			741.909
Selt á árinu	(54.189)		(15.886)	(70.075)
Afskrifað á árinu	(324.588)	(14.719)	(42.734)	(382.040)
Bókfært verð 31/12	15.831.571	83.627	308.935	16.224.133

	Fasteignir og lóðir	Veitu- og gatnakerfi	Bifreiðar, vélar, áhöld og tæki	Samtals
Samantekið:				
Bókfært verð 1/1	13.423.706	4.677.640	378.384	18.479.730
Viðbót á árinu	2.534.126	550.163	184.370	3.268.659
Endurmat leigulóða	741.909			741.909
Selt á árinu	(54.194)	0	(16.722)	(70.916)
Afskrifað á árinu	(345.534)	(196.943)	(67.431)	(609.908)
Bókfært verð 31/12	16.300.014	5.030.860	478.601	21.809.475

Vátryggingarverðmæti, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna sveitarsjóðs og B hluta stofnana, greinist þannig í árslok:

	Vátryggingar- verðmæti	Fasteigna- mat	Bókfært verð
Bæjarsjóður:			
Skólahúsnæði	7.811.681	4.351.740	4.372.694
Leikskólar	1.925.625	1.248.686	1.581.731
Íþróttahús og sundlaugar	1.285.560	653.725	2.702.709
Þjónustuhúsnæði	3.053.070	1.577.202	2.671.613
Gatnakerfi			83.627
Vélar og áhöld			308.935
Leigulóðir			4.502.824
Samtals bæjarsjóður	14.075.936	7.831.353	16.224.133

Skýringar

	Vátryggingar- verðmæti	Fasteigna- mat	Bókfært verð
B-hluta stofnanir:			
Íbúðarhúsnæði	1.045.050	751.850	99.082
Veitukerfi			4.947.233
Aðrar fasteignir	1.513.772	1.010.716	369.360
Aðrir rekstrarfjármunir			169.666
Samtals B-hluta stofnanir	<u>2.558.822</u>	<u>1.762.566</u>	<u>5.585.341</u>
Samantekið samtals	<u>16.634.759</u>	<u>9.593.919</u>	<u>21.809.475</u>

Samkvæmt reikningsskilaaðferð sveitarfélaga hafa tilteknar eignir sveitarfélagsins verið gjaldfærðar og því ekki færðar í efnahagsreikning.

Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitumannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti fráveitu nemur 10.725,2 mkr., vatnsveitu 6.975,3 mkr. og hitaveitu 10.851,7 mkr.

Lausafjármunir

Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

Ráðhús og bókasafn	513.386
Íþróttamannvirki	45.807
Skólahúsnæði	411.770
Áhaldahús	96.757
Leikskólar og gæsluvellir	137.685
Félagsmiðstöð/ungmennahús	21.523
Sandvíkursetur	13.607
Íbúðir aldraðra	20.820
Selfossveitur	56.381
	<u>1.317.736</u>

Skýringar

7. Eignarhlutir í félögum

Bókfært verð eignarhluta í öðrum félögum greinist þannig:

	Bæjarsjóður	Samantekið
Íslenska vindorkufélagið ehf	193	193
Lánasjóður sveitarfélaga ohf	270.102	270.102
Landskerfi bókasafna hf.	1.554	1.554
Sandvíkursetur ehf	500	0
Borgarþróun ehf	16.048	16.048
Netorka hf	0	36
Norðurvegur ehf	600	600
Eignarhaldsfélag Suðurlands hf.	36.510	36.510
	<u>325.506</u>	<u>325.043</u>

Sveitarfélagið Árborg á 100% eignarhlut í Borgarþróun ehf. Eigið fé félagsins var í árslok 2020, 41,3 mkr. Ársreikningur Borgarþróunar ehf vegna ársins 2021 lá ekki fyrir við lok reikningsskila Sveitarfélagsins Árborgar. Félagið hefur ekki verið tekið inn í samstæðureikningsskil sveitarfélagsins.

8. Langtímakröfur

	Bæjarsjóður	Samantekið
Verðtryggðar kröfur, vextir 2,4-5%	124.853	124.853
Óverðtryggðar kröfur, meðalvextir 5,75%	35.604	35.604
Niðurfært	(59.988)	(59.988)
Verðbréfaeign samtals að meðtöldum næsta árs afborgunum	100.469	100.469
Næsta árs afborganir	(3.091)	(3.091)
	<u>97.378</u>	<u>97.378</u>

Afborganir af verðbréfaeign greinast þannig á næstu ár:

Árið 2022	3.091	3.091
Árið 2023	884	884
Árið 2024	921	921
Árið 2025	959	959
Árið 2026	999	999
Síðar	93.616	93.616
	<u>100.469</u>	<u>100.469</u>

Skýringar

9. Skammtímakröfur

Niðurfærsla óinnheimtra tekna, skammtímakrafna og verðbréfaeignar greinist þannig:

	Bæjarsjóður	Samantekið
Afskriftareikningur í ársbyrjun	364.591	416.651
Breytingar afskriftaframlags á árinu	(43.417)	(41.417)
Afskriftareikningur í árslok	<u>321.174</u>	<u>375.234</u>

10. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	Bæjarsjóður	Samantekið
Yfirfært frá fyrra ári	1.647.493	4.905.621
Endurmat lóða og lendna	741.909	741.909
Rekstrarniðurstaða ársins	(2.145.341)	(1.790.239)
Eigið fé 31/12	<u>244.061</u>	<u>3.857.291</u>

11. Lífeyrisskuldbinding

Áfallin lífeyrisskuldbinding er færð í ársreikninginn. Um er að ræða áætlaðan hluta launagreiðanda í áfallinni lífeyrisskuldbindingu vegna starfsmanna sveitarfélagsins í B-deild Lífeyrissjóðs starfsmanna ríkisins. Útreikningurinn, sem miðast við árslok 2021, er gerður af tryggingastærðfræðingi eftir sömu forsendum og notaðar eru við úttekt á B-deild Lífeyrissjóðs starfsmanna ríkisins. Hluttur launagreiðanda er áætlaður 63,1% í bæjarsjóði og 72,5% í Selfossveitum.

Breyting lífeyrisskuldbindingar greinist þannig:	Bæjarsjóður	Samantekið
Lífeyrisskuldbinding 1/1	2.103.677	2.223.251
Greiddur lífeyrir	(119.718)	(132.511)
Breyting á árinu	698.739	709.146
	<u>2.682.698</u>	<u>2.799.885</u>

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:

	Bæjarsjóður	Samantekið
Árin 2022-2026	642.185	689.310
Árin 2027-2031	644.513	673.944
Árin 2032-2036	555.034	571.083
Síðar	840.966	865.548
	<u>2.682.698</u>	<u>2.799.885</u>

Skýringar

12. Tekjuskattsskuldbinding

Tekjuskattsskuldbinding 1.1.	253.907
Reiknaður tekjuskattur af rekstrarniðurstöðu ársins	32.810
	<u>286.717</u>

Tekjuskattsinneign (-skuldbinding) greinist þannig á eftirfarandi liði:

Varanlegir rekstrarfjármunir	393.027
Eignarhlutir í félögum	(13)
Viðskiptakröfur	(17.625)
Vörubirgðir	561
Yfirfæranlegt skattalegt tap	(89.233)
	<u>286.717</u>

13. Langtímaskuldir

Bæjarsjóður:	Staða 1.1.2021	Ný lán	Afborganir	Verðbætur	Eftirstöðvar 31.12.2021
Verðtryggð lán	10.213.116	3.840.000	(1.072.106)	592.350	13.573.360

Samantekið:	Staða 1.1.2021	Ný lán	Afborganir	Verðbætur	Eftirstöðvar 31.12.2021
Verðtryggð lán	12.082.426	4.400.000	(1.242.056)	697.024	15.937.394

Yfirlit um langtímaskuldir:	Bæjarsjóður	Samantekið
Innlend verðtryggð lán, meðalvextir 2,94%	13.573.360	15.937.394
Næsta árs afborganir	(1.299.676)	(1.498.774)
	<u>12.273.684</u>	<u>14.438.620</u>

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

Árið 2022	1.299.676	1.498.774
Árið 2023	1.312.053	1.492.504
Árið 2024	1.126.949	1.296.121
Árið 2025	927.431	1.084.627
Árið 2026	944.394	1.104.561
Síðar	7.962.856	9.460.808
Langtímaskuldir samtals, þar með taldar næsta árs afborganir	<u>13.573.360</u>	<u>15.937.394</u>

Skýringar

14. Samkomulag við Brú lífeyrissjóð vegna A-deildar

Þann 19. september 2016 gerðu Bandalag háskólamanna, BSRB og Kennarasamband Íslands, annars vegar og fjármála- og efnahagsráðherra og Samband íslenskra sveitarfélaga hins vegar, með sér samkomulag um breytingar á skipan lífeyrismála opinberra starfsmanna. Breytingarnar voru samþykktar á Alþingi með lögum nr. 127/2016 en þær fela meðal annars í sér breytingu á réttindaávinnslu lífeyrisréttinda í A-deild LSR og Brúar (Lífeyrissjóðs starfsmanna sveitarfélaga) úr jafnri réttindaávinnslu í aldurstengda, auk þess sem lífeyristökualdur er hækkaður úr 65 árum í 67 ár. Við breytingar eru réttindi virkra sjóðsfélaga tryggð með sérstökum framlögum til sjóðanna af hálfu launagreiðenda.

Samhliða því gerðu fjármála- og efnahagsráðherra og Samband íslenskra sveitarfélaga með sér samning um fjármögnun lífeyrisskuldbindinga A-deilda LSR og Brúar með fjárframlögum til sjóðanna, dags. 19. september 2016. Samkvæmt 8. gr. samningsins var hann gerður meðal annars með þeim fyrirvara að hann skyldi öðlast gildi gagnvart einstökum sveitarfélögum og aðilum þeim tengdum við samþykkt stjórna viðkomandi aðila á uppgjöri þeirra á skuldbindingum sem myndast í A-deild Brúar.

Á árinu 2017 voru samþykkt bráðabirgðaákvæði (nr. 792/2017) við reglugerð nr. 1212/2015 þar sem mælt er fyrir um reikningshaldslega meðferð ofangreinds uppgjors.

Í janúar 2018 samþykkti bæjarstjórn Árborgar samkomulag um uppgjör við Brú á grundvelli ofangreinds og var samkomulagið undirritað í febrúar 2018. Uppgjörið miðaði við tryggingafræðilega stöðu sjóðsins þann 31. maí 2017.

Framlög vegna Lífeyrisaukasjóðs og Varúðarsjóðs vegna uppgjorsins eru eignfærð sem fyrirframgreiddur kostnaður. Krafan er gjaldfærð á 20 árum vegna Varúðarsjóðs og 30 árum vegna Lífeyrisaukasjóðs og er gjaldfærsla ársins alls 17,8 mkr. færð í rekstur meðal launa og tengdra gjalda.

Fyrirframgreiddur kostnaður greinist þannig:

	Bæjarsjóður	Samantekið
Fyrirframgreiddur kostnaður	410.382	410.382
Næsta árs gjaldfærsla, færð meðal veltufjármuna	17.822	17.822
Fyrirframgreiddur kostnaður alls	<u>428.203</u>	<u>428.203</u>

Samkvæmt breytingu á reglugerð nr. 502/2012 er heimilt að draga umrædda fyrirframgreiðslu frá við útreikning á skuldaviðmiði frá og með árinu 2018.

Skýringar

15. Aðrar upplýsingar

Ábyrgðarskuldbindingar

Bæjarsjóður ber ábyrgð á láni sem Héraðsnefnd Árnesinga bs. tók til að fjármagna viðbyggingu við Fjölbrautaskóla Suðurlands. Eftirstöðvar lánsins í árslok 2021 voru um 269,7 mkr. Lánið er á nafni Héraðsnefndar og greiða aðildarsveitarfélög það niður með framlögum til nefndarinnar.

Bæjarsjóður ber ábyrgð á lánum sem Brunavarnir Árnessýslu tóku vegna fjárfestinga til slökkvistarfa. Eftirstöðvar þeirra í árslok 2021 voru 440,9 mkr. Lánin eru á nafni Brunavarna Árnessýslu og greiða aðildarsveitarfélögin þau niður með framlögum.

Bæjarsjóður er í ábyrgð fyrir lánum Héraðsskjalasafns Árnesinga, Tónlistarskóla Árnesinga, Listasafns Árnesinga og Byggðasafns Árnesinga, ásamt öðrum aðildarsveitarfélögum. Eftirstöðvar lánanna í árslok 2021 voru 272,6 mkr.

Fasteignafélag Árborgar slf hefur keypt ábyrgð vegna endurgreiðslu á innskatti af byggingarkostnaði Fasteignafélagsins Árborgar slf að fjárhæð 57 mkr.

Önnur atriði

Í kjölfar samnings milli Flóahrepps og Sveitarfélagsins Árborgar, um öflun og sölu vatns til Flóahrepps var farið út í ýmsar framkvæmdir við að leggja nýja stofna og styrkja dreifikerfi vatnsveitu Flóahrepps og vatnsveitu Árborgar að sveitarfélagamörkum Árborgar og Flóahrepps. Landsvirkjun sá um framkvæmdirnar. Í samningnum um öflun og sölu vatns, sem gerður var milli Flóahrepps og Sveitarfélagsins Árborgar dags. 26. apríl 2010, kemur fram að Flóahreppur eignist inneign sem svarar til kostnaðar Landsvirkjunar við framkvæmdir innan Árborgar og að inneignin skuli koma til greiðslu vatnsgjalds fyrir mælda vatnsnotkun.

Tengdir aðilar

Aðal- og varamenn í bæjarstjórn 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.

Sveitarfélagið hefur átt viðskipti við 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.

Áhrif Covid-19

Covid-19 heimsfaraldurinn sem nú hefur geisað í tvö ár hefur haft veruleg áhrif á mörgum sviðum. Helstu áhrifin hafa verið vegna lokana og skerðingar á þjónustu sem veldur tekjutapi og aukningu í útgjöldum á mörgum sviðum. Vonir standa nú til að faraldurinn sé að ljúka.

Skýringar

16. Lykiltölur

Lykiltölur fyrir A-hluta - 5 ára yfirlit:	Áætlun með viðaukum		Ársreikningar			
	2021	2021	2020	2019	2018	2017
Ýmsar lykiltölur						
Í hlutfalli við rekstrartekjur (%)						
Framlegð (EBITDA).....	-2,5%	-8,4%	0,1%	5,8%	8,2%	8,2%
Rekstrarniðurstaða.....	-13,0%	-19,4%	-9,8%	-1,5%	-0,6%	0,2%
Veltufé frá rekstri.....	-5,2%	-7,2%	-3,3%	4,1%	5,4%	7,0%
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum.....	27,1%	23,2%	17,4%	5,9%	22,2%	2,8%
Heildarskuldir og skuldb. - skuldahlutfall.....	170,3%	181,3%	156,6%	139,9%	151,4%	142,9%
Önnur hlutföll						
Langt.sk. og skuldb. / veltufé frá rekstri (ár)..	-24,8	-18,8	-35,2	25,6	21,5	15,0
Veltufé frá rekstri / afb. skulda og skuldb.....	0,5	-0,7	-0,4	0,5	59%	0,7
Veltufjárhluftfall.....	0,5	0,6	0,7	0,8	78%	0,8
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga						
Jafnvægisregla.....		-3.230.868	-1.135.478	-170.094	-252.474	-559.798
Skuldaviðmið.....	138,1%	141,5%	118,5%	100,8%	138,1%	134,4%
Í hlutfalli við rekstrartekjur (%)						
Útsvar	55,8%	56,2%	59,6%	57,8%	59,6%	58,1%
Fasteignaskattur	7,2%	7,1%	7,8%	7,8%	7,8%	7,9%
Framlög Jöfnunarsjóðs	15,0%	15,5%	16,5%	18,7%	17,4%	17,4%
Lóðarleiga	1,8%	1,8%	2,0%	1,9%	1,7%	1,7%
Skatttekjur samtals	79,8%	80,6%	85,9%	86,2%	86,5%	85,1%
Aðrar tekjur	20,2%	19,4%	14,1%	13,8%	13,5%	14,9%
	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
Laun og launatengd gjöld	63,9%	65,1%	64,3%	57,9%	58,2%	59,5%
Lífeyrisskuldbinding, breyting	1,4%	5,2%	0,4%	1,5%	0,3%	-0,1%
Annar rekstrarkostnaður	37,3%	38,1%	35,2%	34,8%	33,3%	32,4%
Framlegð (EBITDA).....	-2,5%	-8,4%	0,1%	5,8%	8,2%	8,2%
Afskriftir	4,1%	3,4%	3,7%	3,8%	3,9%	4,0%
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	6,4%	7,5%	6,2%	3,6%	5,0%	4,0%
Rekstrarniðurstaða	-13,0%	-19,4%	-9,8%	-1,5%	-0,6%	0,2%
Í þúsundum króna á íbúa:						
Rekstur						
Skatttekjur	809	828	796	776	732	698
Aðrar tekjur	205	199	131	125	114	123
Laun og launatengd gjöld	(661)	(722)	(600)	(535)	(495)	(487)
Annar rekstrarkostnaður	(378)	(391)	(326)	(313)	(281)	(266)
Afskriftir	(41)	(35)	(34)	(34)	(33)	(33)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(65)	(77)	(58)	(32)	(42)	(32)
Rekstrarniðurstaða	(132)	(199)	(91)	(14)	(5)	2
Efnahagur:						
Eignir	1.772	1.885	1.610	1.519	1.525	1.374
Eigið fé	46	23	158	259	244	202
Skuldir og skuldbindingar	1.726	1.862	1.452	1.260	1.281	1.172
Sjóðstreymi						
Veltufé frá rekstri	(53)	(74)	(31)	37	46	58
Handbært fé frá rekstri	(51)	(82)	(36)	34	19	75
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	277	241	171	65	125	21
Íbúafjöldi	10.992	10.794	10.428	10.025	9.454	8.958
Breyting frá fyrra ári%		3,5%	4,0%	6,0%	5,5%	5,7%

Skýringar

16. Lykiltölur, framhald

Lykiltölur fyrir A og B hluta - 5 ára yfirlit:	Áætlun með viðaukum		Ársreikningar			
	2021	2021	2020	2019	2018	2017
Ýmsar lykiltölur						
Í hlutfalli við rekstrartekjur (%)						
Framlegð (EBITDA).....	4,7%	0,5%	8,2%	12,3%	14,8%	15,2%
Rekstrarniðurstaða.....	-9,1%	-14,2%	-5,2%	1,1%	2,1%	5,3%
Veltufé frá rekstri.....	2,2%	1,7%	5,3%	10,7%	11,9%	13,8%
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum.....	28,6%	24,6%	22,5%	14,6%	27,7%	6,7%
Heildarskuldir og skuldb. - skuldahlutfall.....	155,6%	169,2%	146,8%	129,1%	134,5%	131,6%
Önnur hlutföll						
Langt.sk. og skuldb. / veltufé frá rekstri (ár)..	60,0	82,1	23,1	10,0	9,4	7,9
Veltufé frá rekstri / afb. skulda og skuldb.....	0,2	0,2	0,6	1,2	1,3	1,3
Veltufjárhlutfall.....	0,4	0,7	0,7	0,6	0,7	0,8
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlag						
Jafnvægisregla.....		-2.257.547	-272.552	756.733	753.443	537.574
Skuldaviðmið.....	134,9%	138,5%	120,1%	104,4%	122,6%	124,0%
Í hlutfalli við rekstrartekjur (%)						
Útsvar	47,8%	49,3%	51,9%	50,7%	52,1%	50,4%
Fasteignaskattur	6,0%	6,1%	6,6%	6,6%	6,4%	6,4%
Framlög Jöfnunarsjóðs	12,9%	13,5%	14,4%	16,4%	15,2%	15,1%
Lóðarleiga	1,5%	1,6%	1,7%	1,6%	1,5%	1,5%
Skatttekjur samtals	68,3%	70,5%	74,6%	75,3%	75,2%	73,4%
Aðrar tekjur	31,7%	29,5%	25,4%	24,7%	24,8%	26,6%
	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
Laun og launatengd gjöld	56,7%	59,1%	58,2%	52,9%	52,9%	53,6%
Lífeyrisskuldbinding, breyting	1,3%	4,6%	0,5%	1,4%	0,3%	0,0%
Annar rekstrarkostnaður	37,3%	35,8%	33,2%	33,4%	32,0%	31,2%
Framlegð (EBITDA).....	4,7%	0,5%	8,2%	12,3%	14,8%	15,2%
Afskriftir	5,4%	4,8%	5,1%	5,0%	5,1%	5,1%
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	8,4%	9,8%	8,3%	6,2%	7,6%	4,8%
Rekstrarniðurstaða	-9,1%	-14,2%	-5,2%	1,1%	2,1%	5,3%
Í þúsundum króna á íbúa:						
Rekstur						
Skatttekjur	807	825	794	774	728	694
Aðrar tekjur	375	346	270	253	240	251
Laun og launatengd gjöld	(685)	(746)	(623)	(558)	(515)	(506)
Annar rekstrarkostnaður	(441)	(420)	(353)	(343)	(310)	(295)
Afskriftir	(64)	(57)	(54)	(51)	(49)	(48)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(99)	(115)	(89)	(64)	(74)	(45)
Rekstrarniðurstaða	(108)	(166)	(55)	11	21	50
Efnahagur:						
Eignir	2.209	2.338	2.032	1.872	1.826	1.711
Eigið fé	369	357	470	547	525	467
Skuldir og skuldbindingar	2.163	1.981	1.561	1.325	1.302	1.243
Sjóðstreymi						
Veltufé frá rekstri	26	20	56	110	116	131
Handbært fé frá rekstri	27	(5)	66	98	92	152
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	341	292	249	162	202	62
Íbúafjöldi	10.992	10.794	10.428	10.025	9.454	8.958
Breyting frá fyrra ári%		3,5%	4,0%	6,0%	5,5%	5,7%

Skýringar

Samanburður rekstraráætlana

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.

	Bæjarsjóður A hluti			Samantekin reikningskil A og B hluti		
	Upphafleg fjárhags- áætlun	Viðaukar við fjárhags- áætlun	Fjárhags- áætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhags- áætlun	Viðaukar við fjárhags- áætlun	Fjárhags- áætlun með viðaukum
Tekjur						
Skatttekjur	7.132.799	82.075	7.214.874	7.113.893	82.075	7.195.968
Framlög jöfnunarsjóðs	1.538.937	137.664	1.676.601	1.538.937	137.664	1.676.601
Aðrar tekjur	2.324.551	(72.700)	2.251.851	4.191.910	(72.700)	4.119.210
	<u>10.996.287</u>	<u>147.039</u>	<u>11.143.326</u>	<u>12.844.740</u>	<u>147.039</u>	<u>12.991.779</u>
Gjöld						
Laun og launatengd gjöld	6.931.461	183.564	7.115.025	7.184.913	183.564	7.368.477
Breyting lífeyrisskuldbindingar	152.500	0	152.500	165.369	0	165.369
Annar rekstrarkostnaður	3.944.777	212.631	4.157.408	4.637.308	212.631	4.849.939
	<u>11.028.738</u>	<u>396.195</u>	<u>11.424.933</u>	<u>11.987.590</u>	<u>396.195</u>	<u>12.383.785</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	(32.451)	(249.156)	(281.607)	857.150	(249.156)	607.994
Afskriftir	(454.829)	0	(454.829)	(699.482)	0	(699.482)
Rekstrarniðurstaða án fjármagnsliða	(487.280)	(249.156)	(736.436)	157.669	(249.156)	(91.487)
Fjármagnsliðir	(273.028)	(436.925)	(709.953)	(606.413)	(486.518)	(1.092.931)
Reiknaður tekjuskattur	0	0	0	0	0	0
Rekstrarniðurstaða	<u>(760.308)</u>	<u>(686.081)</u>	<u>(1.446.389)</u>	<u>(448.744)</u>	<u>(735.674)</u>	<u>(1.184.418)</u>

Skýringar

Samanburður sjóðstreymisáætlana

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.

	Bæjarsjóður A hluti			Samantekin reikningskil A og B hluti		
	Upphafleg fjárhags- áætlun	Viðaukar við fjárhags- áætlun	Fjárhags- áætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhags- áætlun	Viðaukar við fjárhags- áætlun	Fjárhags- áætlun með viðaukum
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarniðurstaða ársins	(760.308)	(686.082)	(1.446.390)	(448.744)	(735.676)	(1.184.420)
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Söluhagnaður	(14.342)	(20.800)	(35.142)	(14.342)	(20.800)	(35.142)
Afskriftir	454.829	0	454.829	699.482	0	699.482
Verðbætur	326.591	209.726	536.317	388.632	248.576	637.208
Arður til aðalsjóðs	(223.855)	(17.464)	(241.319)	0	0	0
Breyting á skuldbindingu	152.500	0	152.500	165.369	0	165.369
Veltufé frá rekstri	(64.585)	(514.620)	(579.205)	790.396	(507.900)	282.496
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	(64.585)	(496.797)	(561.382)	790.396	(490.078)	300.319
Fjárfestingahreyfingar						
Varanlegir rekstrarfjármunir	(3.186.000)	66.000	(3.120.000)	(4.082.000)	261.000	(3.821.000)
Söluverð rekstrarfjármuna	45.000	28.300	73.300	45.000	28.300	73.300
Langtímakröfur, breyting	29.821	0	29.821	29.821	0	29.821
	(3.111.179)	94.301	(3.016.878)	(4.007.179)	289.300	(3.717.879)
Fjármögnunarhreyfingar						
Framlag frá eigin fyrirtækjum	223.855	17.464	241.319	0	0	0
Skammtímalán, breyting	0	(205.218)	(205.218)	0	(262.738)	(262.738)
Tekin ný langtímalán	4.420.000	0	4.420.000	5.120.000	0	5.120.000
Afborganir langtímalána	(1.142.296)	0	(1.142.296)	(1.321.411)	0	(1.321.411)
Afborganir lífeyrisskuldbindinga ...	(107.000)	0	(107.000)	(117.256)	0	(117.256)
Eigin fyrirtæki, breyting	(94.510)	426.520	332.010	0	0	0
	3.300.049	238.766	3.538.815	3.681.333	(262.738)	3.418.595
Breyting á handbæru fé	124.285	(163.731)	(39.446)	464.550	(463.516)	1.035
Handbært fé í ársbyrjun	41.981	0	41.981	73.738	0	73.738
Handbært fé í árslok	166.266	(163.731)	2.535	538.288	(463.516)	74.773

Yfirlýsing um stjórnarhætti og ófjárhagslegar upplýsingar, óendurskoðað

Yfirlýsing um stjórnarhætti

Um stjórnarhætti sveitarfélagsins gilda sveitarstjórnarlög nr. 138/2011, með síðari breytingum og samþykkt um stjórn sveitarfélagsins nr. 679/2013. Bæjarstjórn er kjörin í almennum kosningum af íbúum sveitarfélagsins á fjögurra ára fresti.

Bæjarstjórn ber ábyrgð á því að til staðar sé virkt kerfi innra eftirlits og að það sé formlegt, skjalfest og sannreynt reglulega. Innra eftirlitið á að vera til þess fallið að veita vissu um að sveitarfélagið nái árangri og skilvirkni í starfsemi í samræmi við markmið sveitarfélagsins, að það veiti áreiðanlegar og réttmætar fjárhagsupplýsingar til ytri aðila og að það hlíti lögum og reglum sem gilda um starfsemina.

Um áhættustýringu er vísað til ákvæða í VII kafla sveitarstjórnarlaga, s.s. um fjárstjórnarvald, bindandi áhrif ákvörðunar um fjárhagsáætlun ársins, ábyrga meðferð fjármuna, miklar fjárfestingar og skuldbindingar og takmarkanir er varða veðsetningar og ábyrgðaveitingar. Sveitarfélagið fer að ákvæðum sveitarstjórnarlaga hvað þetta varðar.

Fjöldi fulltrúa í bæjarstjórn og nefndum, ráðum og stjórnnum á vegum sveitarfélagsins er tilgreindur í samþykkt um stjórn sveitarfélagsins sem aðgengileg er á heimasíðu þess. Á heimsíðunni má einnig sjá hverjir sitja í einstaka nefndum, ráðum og stjórnnum.

Í 2. tölul. 44. gr. sveitarstjórnarlaga kemur fram regla um kynjahlutföll í nefndum sem valdar eru af bæjarstjórn. Sveitarfélagið gætir að þessum reglum við skipan í nefndir. Að því er bæjarstjórnina varðar ræðst samsetningin af röðun á framboðslista og niðurstöðum kosninga til sveitarstjórnar. Í bæjarstjórn eru 9 fulltrúar, 6 karlar og 3 konur. Þar sitja nú fulltrúar með ólíkan bakgrunn og menntun.

Um siðareglur og góða starfshætti er fjallað í 29. gr. sveitarstjórnarlaga. Sveitarfélagið hefur sett sér siðareglur, dags. 2. mars 2020, sem aðgengilegar eru á heimasíðu sveitarfélagsins.

Ófjárhagslegar upplýsingar

Samkvæmt sveitarstjórnarlögum nr. 138/2011 er sveitarfélag sjálfstætt stjórnvald sem er stjórnað af lýðræðislega kjörnum sveitarstjórnnum í umboði íbúa sveitarfélagsins. Sveitarfélagið sinnir þeim verkefnum sem því er falið lögum samkvæmt, m.a. varðandi fræðslu- og uppeldismál, félagsþjónustu, æskulýðs- og íþróttamál, menningarmál, hreinlætismál og umhverfismál. Jafnframt fylgir það kröfum sem gilda um starfsemi þess í öðrum lögum, s.s. stjórnsýslulögum, lögum um jafna stöðu og jafnan rétt kvenna og karla og lögum um opinber innkaup. Einnig eru í gildi siðareglur, dags. 2. mars 2020, sem settar hafa verið á grundvelli 29. gr. sveitarstjórnarlaga og aðgengilegar eru á heimasíðu sveitarfélagsins.

Engin veruleg frávik hafa verið greind af hálfu opinberra eftirlitsaðila eða endurskoðenda hvað varðar starfsemi sveitarfélagsins sem tengist umhverfi, félags- og starfsmannamálum, mannréttindum eða spillingar- og mútumálum.