

Sveitarfélagið Vogar

Ársreikningur
2021

Sveitarfélagið Vogar
löndal 2
190 Vogar

Kt. 670269-2649

Efnisyfirlit

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

Skýrsla og áritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra

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

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 1.477 millj. kr. samkvæmt ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 1.422 millj. kr.

Álagningarhlutfall útsvars var 14,52% sem er lögbundið hámark. Álagningarhlutfall fasteignaskatts í A-flokki var 0,335% en lögbundið hámark þess er 0,5% án álags, í B-flokki var álagningarhlutfallið 1,32% sem er lögbundið hlutfall og í C-flokki var álagningarhlutfallið 1,65% sem er lögbundið hámark með álagi. Bæjarstjórn hefur heimild til að hækka álagningu A og C flokka um allt að 25%.

Rekstrarniðurstaða A og B hluta var neikvæð um 236 millj. kr., og rekstrarniðurstaða A hluta var neikvæð um 244 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2021 nam 611 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi fyrir A og B hluta, en eigið fé A hluta um 393 millj. kr.

Covid-19 heimsfaraldurinn sem nú geisar hefur almennt haft áhrif á mörgum sviðum þar með talin efnahagsleg. Fjárhagsleg áhrif á sveitarfélagið á árinu voru ekki veruleg en komu helst fram í breytingu á tilhögun á veitingu þjónustu

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

Vogum, 20. apríl 2022.

Bæjarstjóri:



Bæjarráð:

Ágúst Þorláksson
Snæfórn Anna Þorvaldsson
Bjarni Soljarn *B. J. M.*

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

Vogum, 11. maí 2022.

Bæjarstjórn:

Snæfórn Anna Þorvaldsson
Bjarni Soljarn
Andri Rúnar Söguartsson *Jóngeir H. Hlímarson*
Stjórnir hinni
Mari Guðlaug
Snæfórn Anna Þorvaldsson

Áritun óháðs endurskoðanda

Til bæjarstjórnar Sveitarfélagsins Voga.

Áritun um endurskoðun ársreikningsins

Álit

Við höfum endurskoðað ársreikning Sveitarfélagið Voga fyrir árið 2021, ssem hefur að geyma samstæðureikning fyrir sveitarfélagið, þ.e. sveitarsjóð, stofnanir þess og fyrirtæki með sjálfstætt reikningshald. Hann greinist í rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af fjárhagsstöðu sveitarfélagsins 31. desember 2021 og afkomu þess og breytingu á handbæru fé á árinu 2021, í samræmi við lög um ársreikninga og sveitarstjórnarlög.

Grundvöllur álits

Við endurskoðuðum í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Ábyrgð okkar samkvæmt stöðlunum er lýst frekar í kaflanum *Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins* í árituninni. Við erum óháð sveitarfélaginu í samræmi við gildandi siðareglur fyrir endurskoðendur. Við teljum að við höfum aflað nægilegra og viðeigandi endurskoðunargagna til að byggja álit okkar á.

Ábyrgð bæjarstjórnar og bæjarstjóra á ársreikningnum

Bæjarstjórn og bæjarstjóri bera ábyrgð á öðrum upplýsingum. Aðrar upplýsingar eru ársskýrsla að undanskildum ársreikningi og áritun okkar á hann. Álit okkar á ársreikningnum nær ekki til annarra upplýsinga og við staðfestum þær ekki á neinn hátt.

Við gerð ársreikningsins ber bæjarstjórn og bæjarstjóra að leggja mat á rekstarhæfi sveitarfélagsins og upplýsa, eftir því sem við á, um þætti er varða rekstrarhæfi og miða grundvöll reikningsskilanna við áframhaldandi rekstrarhæfi nema það sé ekki lengur til staðar.

Bæjarstjórn og bæjarstjóri skulu hafa eftirlit með gerð og framsetningu ársreikningsins.

Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins

Markmið okkar eru að öðlast hæfilega vissu um hvort ársreikningurinn í heild sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka, og að gefa út áritun endurskoðanda sem inniheldur álit okkar. Í hæfilegri vissu felst áreiðanleiki en ekki trygging fyrir því að endurskoðun í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla muni alltaf leiða í ljós verulega annmarka ef þeir eru fyrir hendi. Annmarkar geta komið fram vegna sviksemi eða mistaka og eru taldir verulegir ef þeir einir og sér eða samanlagt gætu haft áhrif á efnahagslegar ákvarðanir sem notendur ársreikningsins taka á grundvelli hans.

Við endurskoðun í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla beitum við ávallt faglegri dómgreind og viðhöfum faglega gagnrýni. Að auki:

- Greinum við og metum hættu á verulegri skekkju í ársreikningnum, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka, skipuleggjum og framkvæmum endurskoðunaraðgerðir til að bregðast við þeirri hættu og öflum endurskoðunargagna sem eru nægjanleg og viðeigandi til að byggja álit okkar á. Hættan á að uppgötva ekki verulega skekkju vegna sviksemi er meiri en að uppgötva ekki skekkju vegna mistaka, þar sem sviksemi getur falið í sér samsæri, fölsun, að einhverju sé viljandi sleppt, villandi framsetningu eða að farið sé framhjá innra eftirliti.
- Öflum við skilnings á innra eftirliti, sem varðar endurskoðunina, til að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til að veita álit á virkni innra eftirlits sveitarfélagsins.
- Metum við hvort reikningsskilaaðferðir og reikningshaldslegt mat stjórnenda og tengdar skýringar séu viðeigandi.

Áritun óháðs endurskoðanda, frh.:

- Ályktum við um hvort notkun bæjarstjórnar og bæjarstjóra á forsendu reikningsskilanna um rekstrarhæfi sé viðeigandi og metum, á grundvelli endurskoðunarinnar, hvort aðstæður séu til staðar sem valdið gætu verulegum vafa um áframhaldandi rekstrarhæfi sveitarfélagsins. Ef við teljum að verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi ber okkur, í áritun okkar, að vekja sérstaka athygli á viðeigandi skýringum ársreikningsins eða, ef slíkar skýringar eru ófullnægjandi, að víkja frá fyrirvaralausri áritun. Niðurstaða okkar byggir á endurskoðunargögnum sem aflað er fram að dagsetningu áritunar okkar. Samt sem áður geta atburðir eða aðstæður í framtíðinni haft neikvæð áhrif á rekstrarhæfi sveitarfélagsins.
- Metum við framsetningu, uppbyggingu og innihald ársreikningsins í heild, að meðtöldum skýringum, og hvort ársreikningurinn gefi glögga mynd af undirliggjandi viðskiptum og atburðum.
- Öflum við nægilegra og viðeigandi endurskoðunargagna varðandi fjárhagslegar upplýsingar rekstrareininga sem falla undir starfsemi sveitarfélagsins til að geta gefið álit á ársreikningnum. Við erum ábyrg fyrir skipulagi, eftirliti og framkvæmd endurskoðunar sveitarfélagsins og berum óskipta ábyrgð á áritun okkar.

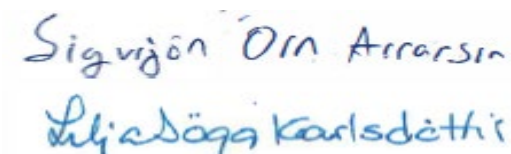
Við upplýsum bæjarstjórn meðal annars um áætlað umfang og tímasetningar endurskoðunarinnar og veruleg atriði sem komu upp í endurskoðun okkar, þar á meðal verulega annmarka á innra eftirliti.

Staðfesting vegna annarra ákvæða laga

Í samræmi við ákvæði 2. mgr. 104 gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við samkvæmt okkar bestu vitund að í skýrslu bæjarstjóra og bæjarstjórnar sem fylgir þessum ársreikningi eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Reykjanesbæ, 11. maí 2022.

KPMG ehf.



Sigurjón Órn Arrarson
Sigríðdóga Karlsdóttir

Rekstrarreikningur 2021

Skýr.	A hluti			A og B hluti			
	Ársreikningur	Áætlun með viðaukum	Ársreikningur	Ársreikningur	Áætlun með viðaukum	Ársreikningur	
	2021	2021	2020	2021	2021	2020	
Rekstrartekjur							
Útsvar og fasteignaskattur	4	915.703	917.230	825.716	915.703	917.230	825.716
Framlög Jöfnunarsjóðs	4	366.632	362.065	295.848	366.632	362.065	295.848
Aðrar tekjur	4	139.667	129.081	91.507	194.576	180.648	146.871
		<u>1.422.003</u>	<u>1.408.376</u>	<u>1.213.071</u>	<u>1.476.911</u>	<u>1.459.943</u>	<u>1.268.435</u>
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld	5	910.938	909.205	835.128	911.812	909.205	835.128
Lífeyrisskuldbinding, breyting		12.538	15.683	11.508	12.538	15.683	11.508
Annar rekstrarkostnaður		577.862	553.588	478.249	604.915	576.224	499.801
		<u>1.501.338</u>	<u>1.478.475</u>	<u>1.324.885</u>	<u>1.529.265</u>	<u>1.501.111</u>	<u>1.346.437</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir ..		(79.336)	(70.099)	(111.814)	(52.354)	(41.168)	(78.002)
Afskriftir	8	(95.035)	(51.673)	(45.682)	(107.154)	(67.600)	(56.381)
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda		(174.371)	(121.772)	(157.497)	(159.508)	(108.769)	(134.384)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	6	(69.724)	(49.764)	(45.769)	(76.721)	(57.986)	(53.535)
Rekstrarniðurstaða (neikvæð) ...	11	<u>(244.094)</u>	<u>(171.536)</u>	<u>(203.266)</u>	<u>(236.229)</u>	<u>(166.754)</u>	<u>(187.919)</u>

Efnahagsreikningur

		Eignir			
		A hluti		A og B hluti	
Skýr.		2021	2020	2021	2020
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
	Fasteignir og lóðir	1.175.837	1.405.001	1.175.837	1.405.001
	Veitur, hafnir og gatnakerfi	266.710	279.051	553.345	561.386
	Áhöld og tæki	9.725	13.057	9.725	13.057
	Leigðar eignir	155.181	159.476	155.181	159.476
8		1.607.454	1.856.585	1.894.089	2.138.919
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
9	Stofnframlög og eignarhlutir í félögum ...	68.237	59.831	68.237	59.831
10	Langtímakröfur	13.442	12.821	13.442	12.821
11	Fyrirframgreiddur kostnaður	23.326	24.339	23.326	24.339
		105.006	96.991	105.006	96.991
	Fastafjármunir	1.712.459	1.953.576	1.999.095	2.235.911
Veltufjármunir					
Skammtímakröfur:					
12	Óinnheimtar tekjur	120.160	116.152	120.160	116.152
	Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki	158.538	147.841	0	0
11	Fyrirframgreiddur kostnaður	1.013	1.013	1.013	1.013
	Aðrar skammtímakröfur	11.428	14.793	15.443	14.895
3j	Handbært fé	5.595	31.634	5.595	31.634
	Veltufjármunir	296.734	311.433	142.211	163.693
	Eignir samtals	2.009.193	2.265.009	2.141.306	2.399.604

31. desember 2021

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2021	2020	2021	2020
Eigið fé					
Eiginfjárreikningur	13	392.500	866.802	610.888	1.077.325
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	14	202.747	195.312	202.747	195.312
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	15	795.990	656.385	795.990	656.385
Leiguskuldir	16	264.220	255.247	264.220	255.247
		1.060.211	911.632	1.060.211	911.632
Skammtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir		10.319	0	10.319	0
Skuldir við eigin fyrirtæki		86.276	75.928	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	13	91.069	72.810	91.069	72.810
Næsta árs afborganir leiguskulda	16	3.347	3.069	3.347	3.069
Skammtímahluti lífeyrisskuldbindingar	14	4.821	4.368	4.821	4.368
Aðrar skammtímaskuldir		157.904	135.089	157.904	135.089
		353.736	291.264	267.460	215.336
Skuldir og skuldbindingar samtals		1.616.693	1.398.207	1.530.418	1.322.280
Eigið fé og skuldir samtals		2.009.193	2.265.009	2.141.306	2.399.604

Sjóðstreymisýfirlit 2021

Skýr.	A hluti			A og B hluti			
	Ársreikningur	Áætlun með viðaukum	Ársreikningur	Ársreikningur	Áætlun með viðaukum	Ársreikningur	
	2021	2021	2020	2021	2021	2020	
Rekstrarhreyfingar							
Rekstrarniðurstaða	13	(244.094)	(171.536)	(203.266)	(236.229)	(166.754)	(187.919)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir	8	95.035	51.673	45.682	107.154	67.600	56.381
Verðbætur		50.223	28.024	27.977	50.223	28.024	27.977
Tap af sölu rekstrarfjármuna		0	0	0	2.175	0	0
Lífeyrisskuldbinding, breyting	14	12.538	16.695	11.507	12.538	16.695	11.507
Veltufé til rekstrar		(86.299)	(75.144)	(118.100)	(64.140)	(54.435)	(92.054)
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:							
Fyrirframgr. kostnaður, breyting		1.013	0	1.013	1.013	0	1.013
Önnheimtar tekjur, breyting		(4.008)	0	5.641	(4.008)	0	5.641
Aðrar skammtímakr., breyting		3.365	0	(2.345)	(549)	0	(2.264)
Skammtímaskuldir, breyting		22.815	0	(7.062)	22.815	0	(7.062)
Greiðslur v. lífeyrisskuldbindingar ..	14	(4.650)	(3.000)	(3.949)	(4.650)	(3.000)	(3.949)
Samtals		18.536	(3.000)	(6.703)	14.622	(3.000)	(6.621)
Handbært fé til rekstrar		(67.763)	(78.144)	(124.803)	(49.518)	(57.435)	(98.675)
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjárm.	8	(76.111)	(109.350)	(7.886)	(98.706)	(350.079)	(69.507)
Söluverð rekstrarfjármuna	8	0	0	0	4.000	0	0
Kaupverð eignarhl. í öðrum félögum .		(8.407)	(8.500)	0	(8.407)	(8.500)	0
Fjárfestingarhreyfingar		(84.518)	(117.850)	(7.886)	(103.112)	(358.579)	(69.507)
Fjármögnunarhreyfingar							
Skuldir við lánastofnanir, breyting.....		10.319	0	0	10.319	0	0
Viðskiptast. eigin fyrirt., breyting		(349)	37.349	(35.493)	0	0	0
Tekin ný langtímalán		200.409	300.000	250.000	200.409	560.000	250.000
Afborganir langtímalána	15	(81.067)	(73.096)	(54.595)	(81.067)	(73.096)	(54.595)
Afborganir leiguskulda	16	(3.069)	(3.224)	(2.904)	(3.069)	(3.224)	(2.904)
Fjármögnunarhreyfingar		126.242	261.029	157.009	126.591	483.680	192.502
(Lækkun) hækkun á handbæru fé ..		(26.039)	65.036	24.320	(26.039)	67.666	24.320
Handbært fé í ársbyrjun		31.634	31.714	7.313	31.634	31.714	7.313
Handbært fé í árslok		5.595	96.750	31.634	5.595	99.380	31.634

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Sveitarfélagið Vogar er sveitarfélag á Suðurnesjum og var fjöldi íbúa þess 1.338 í lok árs 2021. Skrifstofa sveitarfélagsins er að löndal 2, Vogum.

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

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Sveitarfélagsins Voga árið 2021 hefur að geyma ársreikning fyrir þær rekstrareiningar sem falla undir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og samantekinn 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 og Eignasjóð. 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, Vatnsveita og Fráveita.

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

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

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir

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

a. Innlausn tekna

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

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. Verðlagsviðmið

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

Skýringar, frh.:

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, framhald

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 samanstendur af beinum kostnaði sem fellur til við öflun rekstrarfjármuna. Frá kostnaðarverði dragast álögð gatnagerðargjöld og önnur framlög og endurgreiðslur vegna stofnkostnaðar.

Leigðar eignir eru fasteignir sem sveitarfélagið leigir til sín samkvæmt leigusamningum sem eru að lágmarki til þriggja ára og eru ekki uppsegjanlegir af hálfu sveitarfélagsins innan árs frá upphafsdegi leigusamnings.

Kostnaðarverð leigðrar eignar telst vera gangverð hinnar leigðu eignar á samningsdegi eða núvirði lágmarksleigugreiðslna leigusamnings sé það lægra.

Lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af eru færðar á gangverði eða núvirði framtíðarleigutekna samkvæmt fyrirliggjandi 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 hundraðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna þar til 10% niðurlagsverði er náð. Áætlaður nýtingartími rekstrarfjármuna greinist þannig:

Fasteignir	25-50 ár
Hafnarmannvirki	10 ár
Veitukerfi	25-33 ár
Gatnakerfi	25 ár
Vélar, áhöld og tæki	5-7 ár

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

f. Afskriftir leigðra eigna

Afskriftir leigðra eigna eru reiknaðar sem fastur hundraðshluti miðað við leigutíma eða nýtingartíma sé hann styttri. Sé ljóst að sveitarfélagið eignist hina leigðu eign í lok leigutíma er miðað við nýtingartíma viðkomandi eignar. Afskriftartími leigðra eigna greinist þannig:

Fasteignir.....	50 ár
-----------------	-------

g. Stofnframlög og eignarhlutir í félögum

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

h. Langtímakröfur

Langtímakröfur samanstanda af búseturétti sem fæst greiddur við innlausn íbúða.

i. Fyrirframgreiðsla til Brúar lífeyrissjóðs

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

j. Óinnheimtar tekjur og aðrar kröfur

Óinnheimtar skatttekjur 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.

k. Handbært fé

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

Skýringar, frh.:

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, framhald

I. 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.

m. Langtímaskuldir

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

n. Leiguskuldir

Við upphaflega skráningu skuldbindingar vegna leigusamninga er leigusuld færð á gangvirði hinnar leigðu eignar eða núvirði lágmarksleigugreiðslna leigusamnings sé það lægra. Lágmarksleigugreiðslum fjármögnunarleigusamninga er skipt í vaxtagjöld og afborganir á eftirstöðvum skulda. Vaxtagjöldunum er dreift á leigutímann miðað við virka vexti.

Lágmarksleigugreiðslur eru þær greiðslur á samningstíma sem leigutaka er skylt að greiða eða hann kann að verða krafinn um, að undanskilinni skilyrtri leigu, sem og viðhaldi, þjónustukostnaði, tryggingum og sköttum sem leigusali greiðir.

Við útreikning á núvirði lágmarksleigugreiðslu er miðað við ávöxtunarkröfu leigusala ef það er gerlegt að ákvarða hana, en ef ekki er miðað við lánskjör sveitarfélagsins af nýju fjármagni á þeim tíma sem samningur er gerður.

o. Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Upplýsingar um ábyrgðir og aðrar skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings er birtar í skýringu 19.

p. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2021 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, sjóðstreymisýfirliti og skýringum. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem bæjarstjórn hefur samþykkt. Gerð er grein fyrir upphaflega samþykkttri fjárhagsáætlun, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringum 23.

4. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

A hluti	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	792.878	797.458	706.518	792.878	797.458	706.518
Fasteignaskattur	114.183	113.155	109.970	114.183	113.155	109.970
Lóðarleiga	22.667	22.566	23.959	22.667	22.566	23.959
Innri viðskipti.....	(14.025)	(15.948)	(14.731)	(14.025)	(15.948)	(14.731)
	915.703	917.230	825.716	915.703	917.230	825.716
Framlög Jöfnunarsjóðs:						
Fasteignaskattsframlag	35.230	32.221	31.235	35.230	32.221	31.235
Útgjaldajöfnunarframlag....	140.165	131.982	116.410	140.165	131.982	116.410
Grunnskólaframlag.....	101.131	99.315	102.046	101.131	99.315	102.046
Tekjujöfnunarframlag.....	22.868	30.000	31.656	22.868	30.000	31.656
Önnur framlög	67.238	68.548	14.500	67.238	68.548	14.500
	366.632	362.065	295.848	366.632	362.065	295.848
Skatttekjur samtals.....	1.282.336	1.279.295	1.121.564	1.282.336	1.279.295	1.121.564
Aðrar tekjur:						
Aðrar tekjur.....	139.667	129.081	91.507	194.576	180.648	146.871
Rekstrartekjur samtals.....	1.422.003	1.408.376	1.213.071	1.476.911	1.459.943	1.268.435

Skýringar, frh.:

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

A hluti	A hluti			A og B hluti		
	Ársreikningur 2021	Áætlun 2021 með viðaukum	Ársreikningur 2020	Ársreikningur 2021	Áætlun 2021 með viðaukum	Ársreikningur 2020
Laun	737.815	726.929	677.840	738.689	726.929	677.840
Launatengd gjöld	167.722	172.869	152.654	167.722	172.869	152.654
Framlög vegna uppgjörðs						
A deildar Brúar.....	1.013	1.013	1.013	1.013	1.013	1.013
Annar starfsmannakostn....	4.388	8.394	3.621	4.388	8.394	3.621
Laun og launat. gjöld samtals	910.938	909.205	835.128	911.812	909.205	835.128
					2021	2020
Fjöldi starfsmanna í árslok.....					89	94
Fjöldi stöðugilda í árslok.....					80	81
Ársverk.....					91	84
Laun og launatengd gjöld bæjarstjóra og bæjarstjórnar.....					44.384	42.463

6. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

A hluti	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 .	2.458	5.348	3.284	2.458	5.348	900
Arður af eignarhlutum.....	0	0	5.687	0	0	305
Vaxtagjöld og verðbætur...	(79.179)	(57.188)	(54.740)	(79.179)	(63.333)	(54.740)
Vextir frá eigin fyrirtækjum	6.997	2.076	0	0	0	0
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals .	(69.724)	(49.764)	(45.769)	(76.721)	(57.986)	(53.535)

7. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Ársreikningur 2021	Áætlun 2021 með viðaukum	Ársreikningur 2020
Aðalsjóður:			
Skatttekjur	1.242.822	1.241.705	1.136.294
Félagsþjónusta	(171.186)	(168.615)	(160.715)
Fræðslu- og uppeldismál	(707.133)	(730.583)	(663.584)
Menningarmál	(41.514)	(47.589)	(46.857)
Æskulýðs- og íþróttamál	(170.925)	(168.474)	(157.144)
Brunamál og almannavarnir	(25.683)	(24.880)	(22.483)
Hreinlætismál	(3.994)	(382)	(919)
Skipulags- og byggingarmál	(22.898)	(22.313)	(34.620)
Umferðar- og samgöngumál	(37.260)	(39.888)	(38.038)
Umhverfismál	(88.168)	(87.563)	(85.105)
Atvinnumál	(143)	(250)	(86)
Framlög til B hluta	(3.600)	(3.600)	(3.515)
Sameiginlegur kostnaður	(181.658)	(153.147)	(172.260)
Lífeyrisskuldb. breyting og framlög vegna uppgjörðs A deildar Brúar	(13.551)	(16.695)	(12.521)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(29.464)	(22.883)	(15.379)
Aðalsjóður samtals	(254.356)	(245.157)	(276.931)

Skýringar, frh.:

7. Heildaryfirlit um rekstur, framhald

	Ársreikningur 2021	Áætlun 2021 með viðaukum	Ársreikningur 2020
A hluta stofnanir:			
Eignasjóður	10.262	73.621	73.665
A hluti samtals	(244.094)	(171.536)	(203.266)
B hluta fyrirtæki:			
Hafnarsjóður	(3.453)	(4.432)	(3.255)
Vatnsveita	10.060	7.265	16.312
Fráveita	1.258	1.948	7.672
Innri færslur A og B hluta	0	0	(5.382)
A og B hluti	(236.229)	(166.754)	(187.919)

8. Varanlegir rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir og lóðir	Gatnakerfi	Áhöld og tæki	Leigðar eignir	Samtals
A hluti					
Heildarverð 1.1.2021	1.765.857	482.842	46.467	214.718	2.509.884
Endurmat lóða og lendna	(230.208)	0	0	0	(230.208)
Keypt á árinu	25.220	50.891	0	0	76.111
Heildarverð 31.12.2021	1.560.869	533.733	46.467	214.718	2.355.788
Afskrifað 1.1.2021	360.856	203.790	33.410	55.243	653.299
Afskrifað á árinu	24.176	63.233	3.331	4.294	95.035
Afskrifað samtals 31.12.2021	385.032	267.023	36.742	59.537	748.334
Bókfært verð 1.1.2021	1.405.001	279.052	13.057	159.476	1.856.585
Bókfært verð 31.12.2021	1.175.837	266.710	9.725	155.181	1.607.454
Afskriftarhlutföll.....	2-4%	4%	15-20%	2%	
	Fasteignir og lóðir	Veitur, hafnir og gatnakerfi	Áhöld og tæki	Leigðar eignir	Samtals
A og B hluti					
Heildarverð 1.1.2021	1.765.857	953.152	46.467	214.718	2.980.194
Endurmat lóða og lendna	(230.208)	0	0	0	(230.208)
Keypt á árinu	25.220	73.486	0	0	98.706
Selt á árinu	0	(8.512)	0	0	(8.512)
Heildarverð 31.12.2021	1.560.869	1.018.125	46.467	214.718	2.840.180
Afskrifað 1.1.2021	360.856	391.765	33.410	55.243	841.274
Afskrift færð út	0	(2.337)	0	0	(2.337)
Afskrifað á árinu	24.176	75.352	3.331	4.294	107.154
Afskrifað samtals 31.12.2021	385.032	464.780	36.742	59.537	946.090
Bókfært verð 1.1.2021	1.405.001	561.386	13.057	159.476	2.138.920
Bókfært verð 31.12.2021	1.175.837	553.345	9.725	155.181	1.894.089
Afskriftarhlutföll.....	2-4%	3-10%	15-20%	2%	

Skýringar, frh.:

8. Varanlegir rekstrarfjármunir, framhald

b. Fjárfesting

Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu sundurliðast þannig:

	Fjárfesting 2021	Áætlun 2021 með viðaukum
A hluti:		
Fasteignir:		
Iðndalur 2, verslunarrými.....	25.220	24.799
	<u>25.220</u>	<u>24.799</u>
Götur og opin svæði:		
Grænabyggð.....	6.036	0
Miðbæjarsvæði og önnur gatnagerð.....	30.528	53.061
Kirkjuholt.....	20.379	0
Hafnargata.....	3.190	3.190
Garðhús.....	1.671	7.000
Hjólástígur.....	15.046	17.000
Ærslabelgur.....	3.466	4.300
Gatnagerðartekjur.....	(29.426)	0
	<u>50.891</u>	<u>84.551</u>
A hluti samtals.....	<u>76.111</u>	<u>109.350</u>
B hluti:		
Vatnsveita.....	1.315	160.098
Fráveita.....	19.996	10.078
Fráveita, Grænabyggð.....	29.264	90.500
Fráveita, styrkur.....	(27.980)	(19.947)
B hluti samtals.....	<u>22.595</u>	<u>240.729</u>
Samtals A og B hluti.....	<u>98.706</u>	<u>350.079</u>

c. Fasteignamat og váttryggingaverð

Brunabótamat og fasteignamat varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig í árslok 2021:

	A hluti	A og B hluti
Brunabótamat fasteigna	2.505.289	2.505.289
Fasteignamat	781.229	781.229
Váttryggingaverðmæti lausafjármuna	98.386	98.386
Váttryggingaverðmæti hafna		791.442
Váttryggingaverðmæti veitumannvirkja		3.009.754

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
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	0,42%	0,42%	37.562	37.562
Sorpeyðingarstöð Suðurnesja sf.	5,27%	5,27%	13.203	13.203
Eignarhaldsfélag Suðurnesja hf.	0,83%	0,83%	8.561	8.561
Keilir, miðstöð vísinda, fræða og atvinnulífs ehf.	2,27%	2,27%	8.407	8.407
Landskerfi bókasafna ehf.	0,14%	0,14%	205	205
Bláa lónið ehf.	0,03%	0,03%	200	200
Heilsufélag Reykjaness ehf.			100	100
Stofnframlög og eignarhlutir í félögum samtals.....			<u>68.237</u>	<u>68.237</u>

Skýringar, frh.:

10. Langtímakröfur

	Langtímakröfur	
	A hluti	A og B hluti
Breyting langtímakrafna á árinu greinist þannig:		
Staða langtímakrafna í ársbyrjun.....	12.821	12.821
Verðbætur.....	621	621
	<u>13.442</u>	<u>13.442</u>

Búseturéttur er verðtryggður með vísitölu neysluverðs og fæst greiddur við innlausn íbúða. Greiddur búseturéttur í upphafi er færður til eignar meðal leigðra eigna, en áfallnar verðbætur meðal langtímakrafna.

11. Fyrirframgreiðsla til Brúar lífeyrissjóðs

Fyrirframgreiðsla til Brúar lífeyrissjóðs vegna uppgjör 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 sem kemur til gjaldfærslu síðar er fært meðal fastafjármuna. Gjaldfærslur vegna uppgjörins eru færðar meðal launa og launatengdra gjalda í rekstrarreikningi.

Gjaldfærslur vegna uppgjörins og staða fyrirframgreiðslunnar greinast þannig á árinu:

	A hluti	A og B hluti
Staða fyrirframgreiðslu í ársbyrjun.....	25.352	25.352
Gjaldfært á árinu.....	(1.013)	(1.013)
Staða fyrirframgreiðslu í árslok.....	<u>24.339</u>	<u>24.339</u>

Fyrirframgreiðsla greinist þannig í efnahagsreikningi:

Næsta árs gjaldfærsla, færð meðal veltufjármuna.....	1.013	1.013
Langtímahluti fyrirframgreiðslu.....	23.327	23.327
Samtals í efnahagsreikningi.....	<u>24.339</u>	<u>24.339</u>

Fyrirframgreiðsla skiptist þannig í árslok:

Framlag í lífeyrisaukasjóð.....	22.167	22.167
Framlag í varúðarsjóð.....	2.172	2.172
	<u>24.339</u>	<u>24.339</u>

Við útreikning á skuldaviðmiði er heimilt að draga frá bókfært verð fyrirframgreiðslu til Brúar lífeyrissjóðs.

12. Skammtímakröfur

Óinnheimtar tekjur greinast þannig

Óinnheimtar skatttekjur.....	99.056	99.056
Óinnheimtar aðrar tekjur	19.825	19.825
Óinnheimtar tekjur í árslok.....	<u>118.881</u>	<u>118.881</u>

Niðurfærsla skatttekna og annarra skammtímakrafna greinist þannig:

Niðurfærsla í ársbyrjun.....	89.400	89.400
Niðurfærsla, breyting á árinu	10.800	10.800
Niðurfærsla í árslok	<u>100.200</u>	<u>100.200</u>

Skýringar, frh.:

13. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 1.1.2021.....	866.802	1.077.325
Rekstrarniðurstaða ársins	(244.094)	(236.229)
Endurmat lóða og lendna	(230.208)	(230.208)
Eigið fé 31.12. 2021.....	392.500	610.888

Lóðir og lendur sveitarfélagsins sem það hefur leigutekjur af voru endurmetnar í árslok 2021 til samræmis við álit reikningsskilanefndar sveitarfélaga nr. 2/2010 þar sem breyting gangvirðis var yfir 5%.

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:

Lífeyrisskuldbinding í ársbyrjun	199.680	199.680
Hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu.....	12.538	12.538
Framlag vegna lífeyrisgreiðslna.....	(4.650)	(4.650)
Lífeyrisskuldbinding í árslok 2021.....	207.568	207.568
Skammtíamahluti lífeyrisskuldbindingar.....	(4.821)	(4.821)
Langtíamahluti lífeyrisskuldbindingar í árslok 2021.....	202.747	202.747

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:

Árin 2022 - 2026.....	29.163	29.163
Árin 2027 - 2031.....	40.632	40.632
Árin 2032 - 2036.....	45.300	45.300
Síðar.....	92.473	92.473
	207.568	207.568

15. Skuldir við lánastofnanir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Verðtryggð lán	Óverðtryggt lán	Samtals
A og B hluti			
Langtímaskuldir í ársbyrjun	630.795	98.400	729.195
Ný lán	200.409	0	200.409
Afborganir af lánum	(62.617)	(18.450)	(81.067)
Verðbætur	38.523	0	38.523
	807.110	79.950	887.060
Næsta árs afborgun	(72.619)	(18.450)	(91.069)
Langtímaskuldir í árslok	734.491	61.500	795.991

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A og B hluti
Árið 2022.....	91.069
Árið 2023.....	91.510
Árið 2024.....	91.895
Árið 2025.....	92.287
Árið 2026.....	80.386
Síðar	439.914
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	887.060

Veðsetningar

Sveitarfélagið hefur veitt Lánasjóði sveitarfélaga veð í framlögum jöfnunarsjóðs og staðgreiðslutekjum fyrir skuldum að eftirstöðvum að fjárhæð 807 millj. kr. í árslok 2021.

Skýringar, frh.:

16. Leiguskuldir

Sveitarfélagið hefur gert þrjá leigusamninga um fasteignir sem færðir eru til skuldar. Leigusamningar eru allir tengdir vísitölu neysluverðs og greinast þannig:

	A hluti	A og B hluti
Leiguskuldir í ársbyrjun.....	258.316	258.316
Afborganir ársins.....	(3.069)	(3.069)
Verðbætur.....	12.320	12.320
	<u>267.567</u>	<u>267.567</u>
Næsta árs afborgun	(3.347)	(3.347)
Samtals langtímahluti leiguskulda.....	<u>264.220</u>	<u>264.220</u>

Afborganir af leiguskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2022	3.347	3.347
Árið 2023	3.481	3.481
Árið 2024	3.620	3.620
Árið 2025	3.765	3.765
Árið 2026	3.916	3.916
Síðar	249.437	249.437
Leiguskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>267.567</u>	<u>267.567</u>

Aðrar upplýsingar um leigusamninga:

	Leigutími	Afvöxtunar- stuðull	Bókfært verð
A hluti:			
Búmenn, þjónusturými	2008-2058	3,95%	237.445
Búmenn, íbúð 106	2008-2058	3,85%	15.061
Búmenn, íbúð 107	2008-2058	3,85%	15.061
			<u>267.567</u>

Ónúvirtar lágmarksleigugreiðslur samninga greinast þannig:

	Þjónusturými	Íbúðir	Samtals
Árið 2022	12.219	1.537	13.756
Árið 2023	12.219	1.537	13.756
Árið 2024	12.219	1.537	13.756
Árið 2025	12.219	1.537	13.756
Árið 2026	12.219	1.537	13.756
Síðar	385.906	47.902	433.808
Samtals	<u>447.000</u>	<u>55.587</u>	<u>502.586</u>

Heildargreiðslur vegna leigusamninga námu 13,4 millj. kr. á árinu 2021 og færast þannig í ársreikninginn:

	A hluti	A og B hluti
Afborgun til lækkunar á leiguskuld	3.069	3.069
Vaxtagjöld.....	10.319	10.319
Heildarleigugreiðslur	<u>13.388</u>	<u>13.388</u>

Skýringar, frh.:

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%	2.009.193	1.616.693	392.500
Hafnarsjóður	100%	11.964	9.575	2.389
Vatnsveita	100%	128.743	0	128.743
Fráveita	100%	236.219	148.963	87.256
Millifærslur, innbyrðis staða		(244.814)	(244.814)	0
Heildarstaða eigna og skulda		2.141.305	1.530.417	610.888

18. Sjóðir Sveitarfélagsins Voga

Mennta, menningar og afreksmannasjóður Sveitarfélagsins Voga

Mennta, menningar og afreksmannasjóður Sveitarfélagsins Voga var stofnaður á árinu 2015 við sameiningu Menntasjóðs og Afrekssjóðs Íþróttamanna. Staða sjóðanna var 32,2 millj. kr. í árslok 2021 (2020: 32,2 millj. kr.).

Yfirlit um Mennta, menningar og afreksmannasjóð:

	2021	2020
Staða í ársbyrjun	32.212	32.150
Greidd framlög ársins	(200)	(95)
Ávöxtun á árinu	176	157
Staða í árslok	32.188	32.212

Sjóðurinn var formlega stofnaður á bæjarstjórnarfundum í apríl 2015. Markmið sjóðsins er að efla menntun í Sveitarfélaginu Vogum og hvetja unga íbúa sveitarfélagsins til að bæta námsárangur sinn og minnka brottfall úr framhaldsskóla sem og að veita viðurkenningar fyrir framúrskarandi afrek í íþróttum, menningu og listum. Stjórn sjóðsins er bæjarráð Sveitarfélagsins Voga hverju sinni og mun það ákveða upphæð styrkveitinga á hverju ári í samræmi við tekjur sjóðsins og fjölda styrkþega. Rétt til styrkveitinga eiga þeir þeir nemendur sem sýna bestan námsárangur á lokaprófum í 10. bekk Stóru - Vogaskóla og þeir nemendur sem ljúka alveg eða fyrri helmingi í framhaldsskóla. Sjóðurinn veitir einnig viðurkenningar fyrir framúrskarandi árangur í íþróttum og listum. Umsóknir um styrk skulu berast á skrifstofu sveitarfélagsins og er styrkjum úthlutað á bæjarstjórnarfundum í júní.

19. Ábyrgðir og skuldbindingar utan efnahagsreiknings

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

Heilbrigðiseftirlit Suðurnesja
Sorpeyðingarstöð Suðurnesja sf.
Samband sveitarfélaga á Suðurnesjum
Brunavarnir Suðurnesja

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

Skýringar, frh.:

20. 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 skilmálar viðskiptanna sambærileg og við ótengda aðila. Við ákvörðun um viðskipti við tengda aðila er farið að hæfisreglum 20. gr. sveitarstjórnarlaga.

21. Önnur mál

Sveitarfélagið og landeigandi hafa gert með sér samning um uppbyggingu á Græ nuborgarsvæði. Samkomulagið á sér stoð í samningi sveitarfélagsins við VBS Eignasafn frá árinu 2014, sem fór með málefni þrotabús Þóruskers ehf. Í samkomulaginu var kveðið á um að landeiganda væri óheimilt að úthluta/selja einstakar lóðir á svæðinu til uppbyggingar nema áður hafi verið samið við sveitarfélagið um áfangaskiptingu, lok nauðsynlegra framkvæmda o.fl. sbr. samning sveitarfélagsins við VBS dags. 6. mars 2008.

Samkvæmt samningnum tekur landeigandi að sér alla verkþætti á skipulagssvæðinu þar með talið gatnagerð og tengingar við veitukerfi. Gatnagerðagjöld verða af þessum sökum ekki innheimt af hálfu sveitarfélagsins. Sveitarfélagið hefur skuldbundið sig til að byggja í áföngum leik- og grunnskóla fyrir hverfið í samræmi við uppbyggingu hverfisins og eftir því sem þörf krefur.

Í samræmi við 1.mgr. 39.gr. skipulagslaga mun landeigandi afhenda sveitarfélaginu til eignar þann hluta landsins sem fer hverju sinni undir götur, leikvelli, opin og óbyggð svæði, sem og önnur svæði sem verða ekki að byggingarlóðum. Sveitarfélagið mun að endingu eignast allt land innan skipulagssvæðisins.

Skýringar, frh.:

22. Lykiltölur

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

	Áætlun			Ársreikningar		
	2021	2021	2020	2019	2018	2017
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga:						
Jafnsvægisregla - rekstrarjöfnuður	(413.979)	(486.537)	(204.146)	35.644	93.369	80.601
Skuldaviðmið, skv. reglugerð*.....	82,9%	84,7%	80,2%	66,1%	51,8%	70,2%
Ýmsar lykiltölur						
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir...	(5,0%)	(5,6%)	(9,2%)	2,5 %	8,5 %	8,6 %
Rekstrarniðurstaða	(12,2%)	(17,2%)	(16,8%)	(3,2%)	3,2 %	3,3 %
Veltufé frá rekstri	(5,3%)	(6,1%)	(9,7%)	3,1 %	9,3 %	9,3 %
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj.	7,8 %	5,4 %	0,7 %	17,5 %	11,1 %	4,7 %
Skuldahlutfall.....	117,7 %	113,7 %	115,3 %	96,0 %	77,1 %	86,2 %
Önnur hlutföll						
Langtímaskuldir í hlutfalli við						
veltufé frá rekstri mælt í árum ..	(15,17)	(12,29)	(7,72)	19,01	4,83	5,48
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við						
afb. skulda og skuldbindinga.....	(0,74)	(0,87)	(1,47)	0,60	3,18	2,98
Veltufjárhluftall	1,25	0,84	1,07	0,91	0,99	1,37
Eiginfjárhluftall	32,1 %	19,5 %	38,3 %	48,3 %	53,6 %	51,4 %
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Útsvar	56,6 %	55,8 %	58,2 %	57,3 %	53,3 %	52,6 %
Fasteignaskattur	6,9 %	7,0 %	7,9 %	6,9 %	6,5 %	8,2 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	25,7 %	25,8 %	24,4 %	26,7 %	29,7 %	29,7 %
Lóðarleiga.....	1,6 %	1,6 %	2,0 %	1,7 %	1,5 %	1,3 %
Skatttekjur samtals.....	90,8 %	90,2 %	92,5 %	92,6 %	91,1 %	91,8 %
Aðrar tekjur	9,2 %	9,8 %	7,5 %	7,4 %	8,9 %	8,2 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	(64,6%)	(64,1%)	(68,8%)	(60,2%)	(56,9%)	(58,4%)
Lífeyrisskuldbinding, hækkun	(1,1%)	(0,9%)	(0,9%)	(1,4%)	0,0 %	0,0 %
Annar rekstrarkostnaður	(39,3%)	(40,6%)	(39,4%)	(35,9%)	(34,5%)	(33,0%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir...	(5,0%)	(5,6%)	(9,2%)	2,5 %	8,5 %	8,6 %
Afskriftir	(3,7%)	(6,7%)	(3,8%)	(3,5%)	(3,4%)	(3,9%)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(3,5%)	(4,9%)	(3,8%)	(2,2%)	(2,0%)	(1,4%)
Rekstrarniðurstaða	(12,2%)	(17,2%)	(16,8%)	(3,2%)	3,2 %	3,3 %

*- útreikningur skuldaviðmiðs miðar við gildandi reglur fyrir hvert ár.

Skýringar, frh.:

22. Lykiltölur, frh.:

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

Í þúsundum krónum á íbúa:	Áætlun		Ársreikningar			
	2021	2021	2020	2019	2018	2017
Rekstur:						
Skatttekjur.....	962	958	846	863	857	792
Aðrar tekjur	97	104	69	68	84	70
Laun og launatengd gjöld	(684)	(681)	(630)	(561)	(535)	(504)
Lífeyrisskuldbinding, hækkun	(12)	(9)	(9)	(13)	0	0
Annar rekstrarkostnaður.....	(416)	(432)	(361)	(334)	(325)	(284)
Afskriftir.....	(39)	(71)	(34)	(33)	(32)	(33)
Fjárm.tekjur og (fjármagnsgjöld) ...	(37)	(52)	(35)	(20)	(19)	(12)
Rekstrarniðurstaða	(129)	(182)	(153)	(30)	30	29
Efnahagur:						
Eignir	1.836	1.502	1.709	1.729	1.564	1.530
Eigið fé	589	293	654	836	838	786
Skuldir og skuldbindingar	1.247	1.208	1.055	894	725	744
Sjóðstreymi:						
Veltufé frá rekstri	(56)	(64)	(89)	29	87	80
Handbært fé frá rekstri.....	(59)	(51)	(94)	43	34	99
Íbúafjöldi:						
Íbúafjöldi í lok árs.....	1.330	1.338	1.325	1.310	1.288	1.266

Skýringar, frh.:

22. Lykiltölur, frh.:

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

	Áætlun		Ársreikningar			
	2021	2021	2020	2019	2018	2017
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga:						
Jafnsvægisregla - rekstrarjöfnuður..	(387.629)	(457.103)	(172.935)	58.661	117.501	99.857
Skuldaviðmið, skv. reglugerð*.....	101,0%	86,2%	82,3%	66,0%	48,2%	63,9%
Ýmsar lykiltölur						
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	(2,8%)	(3,5%)	(6,1%)	4,5 %	10,4 %	10,5 %
Rekstrarniðurstaða	(11,4%)	(16,0%)	(14,8%)	(2,6%)	3,8 %	3,9 %
Veltufé frá rekstri	(3,7%)	(4,3%)	(7,3%)	4,2 %	10,3 %	10,2 %
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj...	24,0 %	6,7 %	5,5 %	20,3 %	11,7 %	11,3 %
Skuldahlutfall.....	125,1 %	103,6 %	104,2 %	86,7 %	69,2 %	78,3 %
Önnur hlutföll						
Langtímaskuldir í hlutfalli við						
veltufé frá rekstri mælt í árum	(25,37)	(16,53)	(9,90)	13,25	4,16	4,81
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við						
afb. skulda og skuldbindinga.....	(0,45)	(0,65)	(1,15)	0,87	3,70	3,40
Veltufjárhluftall	1,04	0,53	0,76	0,70	0,94	1,42
Eiginfjárhluftall	35,3 %	28,5 %	44,9 %	53,8 %	59,2 %	57,0 %
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Útsvar	54,6 %	53,7 %	55,7 %	54,8 %	51,2 %	50,9 %
Fasteignaskattur	6,7 %	6,8 %	7,5 %	6,6 %	6,3 %	7,1 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	24,8 %	24,8 %	23,3 %	25,5 %	28,5 %	29,6 %
Lóðarleiga.....	1,5 %	1,5 %	1,9 %	1,7 %	1,5 %	1,3 %
Skatttekjur samtals.....	87,6 %	86,8 %	88,4 %	88,5 %	87,4 %	88,8 %
Aðrar tekjur	12,4 %	13,2 %	11,6 %	11,5 %	12,6 %	11,2 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	(62,3%)	(61,7%)	(65,8%)	(58,9%)	(54,6%)	(56,5%)
Lífeyrisskuldbinding, hækkun	(1,1%)	(0,8%)	(0,9%)	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Annar rekstrarkostnaður	(39,5%)	(41,0%)	(39,4%)	(36,6%)	(35,0%)	(33,1%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	(2,8%)	(3,5%)	(6,1%)	4,5 %	10,4 %	10,5 %
Afskriftir	(4,6%)	(7,3%)	(4,4%)	(4,1%)	(3,9%)	(4,4%)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld ..	(4,0%)	(5,2%)	(4,2%)	(2,9%)	(2,7%)	(2,2%)
Rekstrarniðurstaða	(11,4%)	(16,0%)	(14,8%)	(2,6%)	3,8 %	3,9 %

*- útreikningur skuldaviðmiðs miðar við gildandi reglur fyrir hvert ár.

Skýringar, frh.:

22. Lykiltölur, frh.:

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

Í þúsundum krónum á íbúa:	Áætlun		Ársreikningar			
	2021	2021	2020	2019	2018	2017
Rekstur:						
Skatttekjur.....	962	958	846	863	857	792
Aðrar tekjur	136	145	111	112	123	100
Laun og launatengd gjöld	(684)	(681)	(630)	(574)	(535)	(504)
Lífeyrisskuldbinding, hækkun	(12)	(9)	(9)	0	0	0
Annar rekstrarkostnaður.....	(433)	(452)	(377)	(356)	(343)	(295)
Afskriftir.....	(51)	(80)	(43)	(40)	(38)	(39)
Fjárm.tekjur og (fjármagnsgjöld)	(44)	(57)	(40)	(29)	(27)	(20)
Rekstrarniðurstaða	(125)	(177)	(142)	(25)	37	35
Efnahagur:						
Eignir	2.122	1.600	1.811	1.829	1.664	1.627
Eigið fé	749	457	813	984	985	928
Skuldir og skuldbindingar	1.373	1.144	998	845	679	699
Sjóðstreymi:						
Veltufé frá rekstri	(41)	(48)	(69)	41	101	91
Handbært fé frá rekstri.....	(43)	(37)	(74)	55	48	110
Íbúafjöldi:						
Íbúafjöldi í lok árs.....	1.330	1.338	1.325	1.310	1.288	1.266

Skýringar, frh.:

22. 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	1.242.822	100,0%	1.136.294	100,0%	1.143.599	100,0%
Félagsþjónusta	(171.186)	(13,8%)	(160.715)	(14,1%)	(125.925)	(11,0%)
Fræðslu- og uppeldismál ...	(707.133)	(56,9%)	(663.584)	(58,4%)	(592.777)	(51,8%)
Menningarmál	(41.514)	(3,3%)	(46.857)	(4,1%)	(50.524)	(4,4%)
Æskulýðs- og íþróttamál	(170.925)	(13,8%)	(157.144)	(13,8%)	(140.398)	(12,3%)
Brunamál og alm.varnir	(25.683)	(2,1%)	(22.483)	(2,0%)	(19.923)	(1,7%)
Hreinlætismál	(3.994)	(0,3%)	(919)	(0,1%)	(297)	(0,0%)
Skipul.- og byggingarmál ...	(22.898)	(1,8%)	(34.620)	(3,0%)	(24.311)	(2,1%)
Umferðar- og samg.mál	(37.260)	(3,0%)	(38.038)	(3,3%)	(31.899)	(2,8%)
Umhverfismál	(88.168)	(7,1%)	(85.105)	(7,5%)	(72.705)	(6,4%)
Atvinnumál	(143)	(0,0%)	(86)	(0,0%)	(221)	(0,0%)
Framlög til B hluta	(3.600)	(0,3%)	(3.515)	(0,3%)	(2.917)	(0,3%)
Sameiginlegur kostnaður ...	(181.658)	(14,6%)	(172.260)	(15,2%)	(143.458)	(12,5%)
Lífeyrisskuldbinding	(13.551)	(1,1%)	(12.521)	(1,1%)	(18.211)	(1,6%)
Fjármunatekjur og						
fjármagnsgjöld	(29.464)	(2,4%)	(15.379)	(1,4%)	2.958	0,3%
Aðalsjóður samtals	(254.356)	(20,5%)	(276.931)	(24,4%)	(77.010)	(6,7%)
Aðrir sjóðir í A hluta:						
Eignasjóður	10.262	0,8 %	73.665	6,5 %	37.834	3,3 %
A hluti samtals	(244.094)	(19,6%)	(203.266)	(17,9%)	(39.175)	(3,4%)

Skýringar, frh.:

23. 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.

	A hluti			A og B hluti		
	Áætlun 2021 upphafleg	Viðaukar við áætlun	Áætlun 2021 með viðaukum	Áætlun 2021 upphafleg	Viðaukar við áætlun	Áætlun 2021 með viðaukum
Rekstrartekjur						
Útsvar og fasteignaskattar	843.656	73.574	917.230	843.656	73.574	917.230
Framlög Jöfnunarsjóðs	300.615	61.451	362.065	300.615	61.451	362.065
Aðrar tekjur	168.094	(39.012)	129.081	219.660	(39.012)	180.648
	<u>1.312.365</u>	<u>96.012</u>	<u>1.408.376</u>	<u>1.363.931</u>	<u>96.012</u>	<u>1.459.943</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	823.246	85.959	909.205	823.246	85.959	909.205
Lífeyrisskuldbinding, breyting	6.062	9.621	15.683	6.062	9.621	15.683
Annar rekstrarkostnaður	563.640	(10.052)	553.588	586.276	(10.052)	576.224
	<u>1.392.947</u>	<u>85.528</u>	<u>1.478.475</u>	<u>1.415.583</u>	<u>85.528</u>	<u>1.501.111</u>
Rekstrarniðurstaða án afskrifta, fjárm.tekna og fjárm.gjalda	(80.582)	10.484	(70.099)	(51.652)	10.484	(41.168)
Afskriftir	(51.673)	0	(51.673)	(67.600)	0	(67.600)
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda	(132.256)	10.484	(121.772)	(119.252)	10.484	(108.769)
Fjármunatekjur og (fjármagns- gjöld)	(49.764)	0	(49.764)	(57.985)	1	(57.986)
Rekstrarniðurstaða	<u>(182.020)</u>	<u>10.484</u>	<u>(171.536)</u>	<u>(177.238)</u>	<u>10.483</u>	<u>(166.754)</u>

Skýringar, frh.:

23. 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.

	A hluti			A og B hluti		
	Áætlun 2021 upphafleg	Viðaukar við áætlun	Áætlun 2021 með viðaukum	Áætlun 2021 upphafleg	Viðaukar við áætlun	Áætlun 2021 með viðaukum
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarniðurstaða.....	(182.020)	10.485	(171.536)	(177.238)	10.483	(166.754)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	51.673	(0)	51.673	67.600	(1)	67.600
Verðbætur	28.024	0	28.024	31.534	(3.510)	28.024
Skuldbindingar, breyting	6.062	10.633	16.695	6.062	10.633	16.695
Veltufé til rekstrar	(96.262)	21.118	(75.144)	(72.043)	17.606	(54.435)
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:						
Greiðslur vegna lífeyrisskuldb.	(3.000)	0	(3.000)	(3.000)	0	(3.000)
	(3.000)	0	(3.000)	(3.000)	0	(3.000)
Handbært fé til rekstrar	(99.262)	21.118	(78.144)	(75.043)	17.606	(57.435)
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum rekstrar- fjármunum	(81.362)	(27.988)	(109.350)	(342.037)	(8.042)	(350.079)
Eignarhlutir í félögum, breyting.....	(8.500)	0	(8.500)	(8.500)	0	(8.500)
Fjárfestingarhreyfingar	(89.862)	(27.988)	(117.850)	(350.537)	(8.042)	(358.579)
Fjármögnunarhreyfingar						
Afborganir langtímalána	(73.096)	0	(73.096)	(73.096)	0	(73.096)
Afborganir leiguskulda.....	(3.224)	(0)	(3.224)	(3.224)	0	(3.224)
Tekin ný langtímlán.....	300.000	0	300.000	560.000	0	560.000
Viðskiptast. eigin fyrirt., breyting.....	23.543	13.806	37.349	0	0	0
Fjármögnunarhreyfingar	247.223	13.806	261.029	483.680	0	483.680
Hækkun á handbæru fé	58.099	6.935	65.036	58.100	9.565	67.666
Handbært fé í ársbyrjun	31.715	(1)	31.714	31.715	(1)	31.714
Handbært fé í árslok	89.815	6.934	96.750	89.816	9.564	99.380