

Ársreikningur

Kjósarhrepps

2021

Efnisyfirlit

Bls.

Kjörnir fulltrúar:

Sveitarstjórn, nefndir og ráð.....	2
------------------------------------	---

Áritanir:

Skýrsla og áritun oddvita og sveitarstjórnar.....	3
---	---

Áritun óháðs endurskoðanda.....	4
---------------------------------	---

Kjósarheppur - A og B hluti:

Rekstrarreikningur 2021.....	6
------------------------------	---

Efnahagsreikningur 31. desember 2021.....	7 - 8
---	-------

Yfirlit um sjóðstreymi 2021.....	9
----------------------------------	---

Skýringar.....	10 - 20
----------------	---------

Sveitarstjórn, nefndir og ráð

Sveitarstjórn:

Aðalstjórn:

Karl Magnús Kristjánsson (oddviti)
Þórarinn Jónsson (varaoddviti),
Regína Hansen Guðbjörnsdóttir (ritari)
Guðný G. Ívarsdóttir
Guðmundur Davíðsson

Endurskoðendur:

PricewaterhouseCoopers ehf.
Arna G. Tryggvadóttir, löggiltur endurskoðandi

Nefndir og ráð:

Samgöngu- og fjarskiptanefnd

Regína Hansen Guðbjörnsdóttir, Guðmundur P. Jakobsson, Guðmundur Davíðsson

Skipulags- og byggingarnefnd

Marianna H. Helgadóttir, Magnús Kristmannsson, Elís Guðmundsson

Viðburða- og menningarmálanefnd

Einar Tönsberg, Guðný G. Ívarsdóttir, Guðbjörg Jóhannesdóttir

Rit- og útgáfunefnd

Karl Magnús Krisjánsson, Gunnar Kristjánsson

Félags-, æskulýðs- og jafnréttisnefnd

Regína Hansen Guðbjörnsdóttir, Sigurþór Ingi Sigurðsson, Guðný G. Ívarsdóttir

Umhverfisnefnd

Katrín Cýrusdóttir, Lárus Vilhjálmsson, Þorbjörg Skúladóttir

Kjörstjórn

Ólafur Helgi Ólafsson, Unnur Sigfúsdóttir, Karl Magnús Kristjánsson

Fulltrúi í heilbrigðisnefnd Kjósarsvæðis

Marianna H. Helgadóttir

Fulltrúar í almannavarnarnefnd

Adam Finnsson, Karl Magnús Kristjánsson

Notendaráð Kjósahrepps og Mosfellsbæjar um málefni fatlaðs fólks

Regína Hansen Guðbjörnsdóttir, Sigurþór Ingi Sigurðsson

Stjórn Kjósarveitna ehf

Pétur Guðjónsson stjórnarformaður,
Guðmundur Davíðsson, Jóhanna Hreinsdóttir ritari

Stjórn Leiðarljóss ehf

Karl Magnús Kristjánsson, Regína Hansen Guðbjörnsdóttir,
Rebekka Th. Kristjánsdóttir

Skýrsla og áritun oddvita og sveitarstjórnar

Ársreikningur Kjósarhrepps er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald, fjárhagsáætlanir og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar ráðuneytis sveitarstjórnarmála um reikningsskil sveitarfélaga. Ársreikningurinn er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

Rekstrartekjur sveitarfélagsins námu 385 millj.kr. samkvæmt ársreikningi fyrir A og B hluta en þar af námu rekstrartekjur A hluta 289 millj. kr.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt ársreikningi A og B hluta var neikvæð um 1,6 millj.kr. og í A hluta neikvæð um 1,3 millj. kr. en samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir neikvæðri niðurstöðu um 3,5 millj.kr. fyrir A hluta og hagnaði 1 millj. kr. fyrir A og B hluta. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok nam 329,7 millj.kr. samkvæmt efnahagsreikningi en eigið fé A hluta nam kr. 420,8 millj. kr.

Laun og launatengd gjöld á árinu námu alls 75,5 millj.kr. en í A hluta um 66,6 millj. kr. Stöðugildi hjá sveitarfélaginu voru um 4,6 í árslok.

Íbúum Kjósarhrepps fjölgaði um 5 á árinu 2021 eða um 2%. Þann 1. desember 2021 voru íbúar 255 en þann 1. desember 2020 voru þeir 250.

Covid-19 heimsfaraldurinn sem geisað hefur um tveggja ára skeið hefur haft nokkur áhrif á daglegan rekstur sveitarfélagsins. Sveitarfélagið var og er vel í stakk búið til að takast á við þessar fordæmalausis aðstæður, hvort sem lítið er til högunar þjónustu við íbúa fjárhags- eða lausafjárstöðu. Árið 2020 var samþykkt að lækka fasteignagjöldin um 12,5% til að mæta þörfum gjaldenda og var sú samþykkt framlengd fyrir árið 2021. Í ljósi þeirrar óvissu sem ríkt hefur og ríkir að nokkru leyti enn um efnahagshorfur er það engu að síður talið nauðsynlegt að gæta ýtrustu varúðar í að treysta rekstur og fjárhag sveitarfélagsins. Aðgerðir stjórnenda hafa miðað í fyrsta lagi að því að tryggja rekstrarsamfellu þannig að sem minnst truflun sé á þjónustu sveitarfélagsins við íbúa. Jafnframt hefur verið gætt sérstakrar varúðar hvað varðar styrk efnahags- og lausafjárstöðu til að mæta ófyrirséðum aðstæðum sem vísað er til hér að ofan. Það er mat stjórnenda að með þeim aðgerðum sem gripið hefur verið til verði áhrifin á rekstur og fjárhagsstöðu sveitarfélagsins óveruleg.

Samkvæmt bestu vitneskju sveitarstjóra og sveitarstjórnar er ársreikningurinn saminn í samræmi við lög og gefur glögga mynd af eignum og skuldum, fjárhagsstöðu og rekstrarafkomu A-hluta og samstæðunnar í heild, og að í skýrslu stjórnar komi fram þær upplýsingar sem krafist er.

Sveitarstjórn Kjósarhrepps og sveitarstjóri staðfesta hér með ársreikning Kjósarhrepps fyrir árið 2021 með undirritun sinni.

Kjósarhreppi, 4. maí 2022

Sveitarstjórn:

Oddviti

Áritun óháðs endurskoðanda

Til sveitarstjórnar Kjósarhrepps.

Álit

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Kjósarhrepps fyrir árið 2021, að undanskilinni skýrsla og áritun oddvita og sveitarstjórnar.

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

Ársreikningurinn hefur að geyma ársreikning fyrir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og ársreikning fyrir A og B hluta og innifeldur

- Skýrsla og áritun oddvita og sveitarstjórnar.
- Rekstrarreikning fyrir árið 2021.
- Efnahagsreikning þann 31. desember 2021.
- Yfirlit yfir sjóðstreymi fyrir árið 2021.
- Skýringar, sem innifela helstu reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Skýrsla og áritun oddvita og sveitarstjórnar er undanskilin endurskoðun, sbr. kafla um aðrar upplýsingar.

Grundvöllur álits

Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Ábyrgð okkar samkvæmt stöðlunum er nánar útskýrð í kaflanum um ábyrgð endurskoðanda.

Óháði

Við erum óháð sveitarfélaginu samkvæmt ákvæðum laga um endurskoðendur og endurskoðun og sidaregla sem gilda um endurskoðendur á Íslandi og varða endurskoðun okkar á ársreikningi sveitarfélagsins. Við uppfyllum jafnframt aðrar kröfur um starf okkar sem endurskoðendur í samræmi við ákvæði sidaregla.

Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

Aðrar upplýsingar, þ.m.t. skýrsla og áritun oddvita og sveitarstjórnar

Sveitarstjórn og oddviti bera ábyrgð á öðrum upplýsingum. Aðrar upplýsingar eru skýrsla og áritun oddvita og sveitarstjórnar sem lá fyrir við áritun okkar.

Álit okkar á ársreikningnum nær ekki til skýrslu og áritunar oddvita og sveitarstjórnar og við staðfestum hana ekki á neinn hátt.

Í tengslum við endurskoðun okkar á ársreikningi sveitarfélagsins ber okkur að yfirfara aðrar upplýsingar, þegar þær liggja fyrir og meta hvort þær eru í verulegu ósamræmi við ársreikninginn eða skilning sem við höfum aflað við endurskoðunina eða ef svo virðist að verulegar rangfærslur séu í þeim. Ef við, á grundvelli vinnu okkar, ályktum að verulegar rangfærslur séu í öðrum upplýsingum ber okkur að skýra frá því. Við höfum ekki greint atriði sem ber að greina sérstaklega frá.

Hvað varðar skýrsla og áritun oddvita og sveitarstjórnar höfum við, í samræmi við ákvæði 104. gr. laga um ársreikninga nr. 3/2006, yfirfarið að skýrsla og áritun oddvita og sveitarstjórnar hafi að geyma þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga komi þær ekki fram annars staðar í ársreikningnum.

Ábyrgð sveitarstjórnar og oddvita á ársreikningnum

Sveitarstjórn og oddviti eru ábyrg fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur. Sveitarstjórn og oddviti eru einnig ábyrg fyrir því innra eftirliti sem nauðsynlegt er að sé til staðar varðandi gerð og framsetningu ársreikningsins, þannig að hann sé án verulegra annmarka hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Við gerð ársreikningsins ber stjórnendum sveitarfélagsins að meta hæfi þess til áframhaldandi starfsemi. Stjórnendum ber að semja ársreikning félagsins á þeirri forsendu að um áframhaldandi starfsemi sé að ræða, nema stjórnendur ætli að leysa félagið upp eða hætta rekstri þess, eða hafi ekki raunhæft val um annað en að hætta starfsemi félagsins. Stjórnendum félagsins ber að setja fram viðeigandi skýringar varðandi hæfi þess til áframhaldandi starfsemi ef við á og hvers vegna stjórnendur beita forsendunni um áframhaldandi starfsemi við gerð og framsetningu ársreikningsins.

Sveitarstjórn skal hafa eftirlit með gerð og framsetningu ársreikningsins.

Áritun óháðs endurskoðanda frh.

Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins

Markmið okkar er að afla nægjanlegrar vissu um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka og gefa út áritun með álitum okkar. Nægjanleg víska er mikil víska en ekki trygging þess að endurskoðun, sem framkvæmd er í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla, muni ávallt leiða í ljós alla verulega annmarka séu þeir til staðar. Annmarkar geta stafað af sviksemi eða mistökum og eru metnir verulegir ef þeir, einir og sér eða samanlagðir, gætu haft áhrif á fjárhagslegar ákvæðanir notenda sem grundvallaðar eru á ársreikningnum.

Endurskoðun í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla byggir á faglegu mati og faglegri tortryggni. Við framkvæmum einnig eftirfarandi:

Greinum og metum áhættuna af verulegum annmörkum, vegna sviksemi eða mistaka, og skipuleggjum endurskoðunaraðgerðir til að mæta þessari áhættu og öflum endurskoðunargagna sem eru nægjanleg og viðeigandi grunnur fyrir álitum okkar. Áhættan af því að greina ekki verulega annmarka sem stafa af sviksemi er meiri en áhætta af annmörkum vegna mistaka, þar sem sviksemi getur stafað af fölsun, misvísandi framsetningu ársreiknings, að mikilvægum atriðum sé viljandi sleppt, samanteknum ráðum eða að innra eftirliti sé sniðgengið.

Öflum skilnings á innra eftirliti sem er viðeigandi fyrir endurskoðun okkar í þeim tilgangi að hanna endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits sveitarfélagsins.

Metum hvort val stjórnenda á reikningsskilaaðferðum sé viðeigandi og hvort matsaðferðir þeirra séu raunhæfar. Einnig skoðum við hvort tengdar skýringar séu við hæfi.

Ályktum um notkun stjórnenda á forsendunni um áframhaldandi starfsemi og metum á grundvelli endurskoðunarinnar hvort verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi eða hvort aðstæður séu til staðar sem gætu valdið verulegum efasemdum um rekstrarhæfi. Ef við teljum að veruleg óvíska ríki, ber okkur að vekja sérstaka athygli á viðeigandi skýringum í ársreikningnum um óvissuna og ef þær upplýsingar eru ekki nægjanlegar að okkar mati, víkjum við frá fyrirvaralausum álitum. Niðurstaða okkar byggir á þeim endurskoðunargögnum sem við höfum aflað fram að dagsetningu áritunar okkar. Engu að síður geta atburðir eða aðstæður í framtíðinni leitt til þess að sveitafélagið verði ekki lengur rekstrarhæft.

Metum framsetningu, gerð og innihald ársreikningsins í heild, að meðtöldum skýringum og hvort hann grundvallast á fyrirliggjandi færslum og atburðum og gefi glögga mynd samanber álitum okkar.

Öflum nægjanlegra endurskoðunargagna vegna fjárhagsupplýsinga félaga og eininga sem falla undir A og B hluta sveitarfélagsins og gefum út álit á ársreikningnum. Við erum ábyrg fyrir skipulagi, umsjón og framgangi endurskoðunar ársreiknings sveitarfélagsins. Við berum ábyrgð á álitum okkar.

Við upplýsum sveitarstjórn meðal annars um áætlað umfang og tímasetningu endurskoðunarinnar og veruleg atriði sem upp geta komið í endurskoðun okkar, þar á meðal verulega annmarka í innra eftirliti ef við á.

Reykjavík, 4. maí 2022.

PricewaterhouseCoopers ehf.

Arna G. Tryggvadóttir
löggitur endurskoðandi

Rekstrarreikningur 2021

Skýr.	Sveitarsjóður A hluti			Samantekið A og B hluti		
	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur
	2021	2021	2020	2021	2021	2020
Rekstrartekjur						
Skatttekjur.....	229.299	235.511	232.717	229.299	235.511	232.717
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	18.524	25.621	22.963	18.524	25.621	22.963
Aðrar tekjur.....	41.401	39.802	63.495	137.250	138.342	143.322
11	<u>289.223</u>	<u>300.934</u>	<u>319.175</u>	<u>385.072</u>	<u>399.474</u>	<u>399.002</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld.....	12 66.640	62.940	57.877	75.540	71.261	82.388
Annar rekstrarkostnaður.....	13 221.190	234.202	210.940	261.339	274.718	241.317
	<u>287.829</u>	<u>297.142</u>	<u>268.817</u>	<u>336.879</u>	<u>345.979</u>	<u>323.705</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir og fjármagnsliði.....	1.393	3.793	50.357	48.193	53.495	75.296
Afskriftir.....	4,5,16 (1.969)	(1.940)	(1.969)	(20.526)	(20.781)	(16.835)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	14 (736)	(5.366)	(5.636)	(29.267)	(31.755)	(28.725)
Rekstrarniðurstaða ársins.....	<u>(1.312)</u>	<u>(3.514)</u>	<u>42.752</u>	<u>(1.601)</u>	<u>959</u>	<u>29.736</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2021

Eignir

	Skýr.	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
		2021	2020	2021	2020
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
Fasteignir.....	16, 17	96.850	98.819	131.850	133.819
Hitaveita, stofnkostnaður.....		0	0	454.804	463.779
Ljósleiðari.....		0	0	89.420	95.555
		<u>96.850</u>	<u>98.819</u>	<u>676.074</u>	<u>693.153</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í félögum.....	6, 19	175.669	175.669	7.169	7.169
Langtímakröfur, eigin fyrirtæki.....		120.567	120.876	0	0
		<u>296.235</u>	<u>296.545</u>	<u>7.169</u>	<u>7.169</u>
Fastafjármunir		<u>393.085</u>	<u>395.364</u>	<u>683.242</u>	<u>700.322</u>
Veltufjármunir					
Skammtímakröfur:					
Óinnheimtar tekjur.....	7	14.804	15.873	26.081	29.812
Aðrar skammtímakröfur.....	16	72.638	7.127	76.457	7.362
Handbært fé.....	8	107.542	89.877	145.067	125.567
Veltufjármunir		<u>194.985</u>	<u>112.877</u>	<u>247.605</u>	<u>162.741</u>
Eignir samtals		<u>588.070</u>	<u>508.241</u>	<u>930.847</u>	<u>863.063</u>
Eignir utan efnahagsreiknings.....	9				

Efnahagsreikningur 31. desember 2021

Skuldir og eigið fé

Skýr.	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti		
	2021	2020	2021	2020	
Eigið fé					
Eiginfjárreikningur.....	21	420.836	422.148	329.660	331.260
		<u>420.836</u>	<u>422.148</u>	<u>329.660</u>	<u>331.260</u>
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir.....	22	107.109	29.497	482.149	416.595
		<u>107.109</u>	<u>29.497</u>	<u>482.149</u>	<u>416.595</u>
Skammtímaskuldir					
Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir.....		55.749	52.983	80.489	79.257
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	23	4.376	3.614	38.550	35.952
		<u>60.125</u>	<u>56.597</u>	<u>119.039</u>	<u>115.209</u>
Skuldir samtals		<u>167.234</u>	<u>86.094</u>	<u>601.187</u>	<u>531.804</u>
Skuldir og eigið fé samtals		<u>588.070</u>	<u>508.241</u>	<u>930.847</u>	<u>863.063</u>

Yfirlit um sjóðstreymi 2021

	Sveitarsjóður A hluti			Samantekið A og B hluti								
		Ársreikningur	Áætlun 2021	Ársreikningur	Ársreikningur	Áætlun 2021	Ársreikningur					
	Skýr.	2021	með viðaukum	2020	2021	með viðaukum	2020					
Rekstrarhreyfingar												
Niðurstaða ársins.....	(1.312)	(3.514)	42.752	(1.601)	959	29.736			
Liðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:												
Reiknaðar afskriftir.....	5, 16	1.969	1.940	1.969	20.526	20.781	16.835					
Verðbætur langtímalána.....	3	2.351	0	1.171	21.800	0	15.670					
Aðrar breytingar.....		0	0	0	1.382	0	0					
Veltufé frá rekstri		3.009	(1.574)	45.891	42.107	21.740	62.241				
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:												
Óinnheimtar tekjur, lækkun		1.068	0	(1.506)	3.731	0	(2.367)			
Aðrar skammtímaskuldur, lækkun (hækkun).....		(65.511)	0	(3.453)	(69.095)	0	1.029		
Skammtímaskuldur, hækkun (lækkun).....		2.766	0	27.531	1.232	0	3.040					
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum		(61.677)	0	22.573	(64.132)	0	1.702			
Handbært fé frá rekstri		(58.668)	(1.574)	68.464	(22.023)	21.740	63.944		
Fjárfestingarhreyfingar												
Kaupverð efnislegra eigna.....	16	0	0	(16.500)	0	0	(16.500)			
Styrkur frá Orkusjóð.....		0	0	0	0	0	0					
Ljósleiðari.....	16	0	0	0	0	0	(8.436)				
Eigin fyrirtæki, breyting.....		310	0	(5.266)	0	0	0				
Fjárfesting í öðrum varanlegum rekstrarfjárum.....	16	0	(72.000)	0	0	(72.000)	0			
Hitaveita stofnkostnaður.....	16	0	0	0	(4.828)	0	(1.409)			
Fjárfestingarhreyfingar		310	(72.000)	(21.766)	(4.828)	(72.000)	(26.345)
Fjármögnunarhreyfingar												
Tekin ný langtímalán.....		80.000	0	0	80.000	0	0					
Bankareikningslán.....		0	0	0	0	0	0					
Afborganir langtímalána.....		(3.977)	0	(3.818)	(33.649)	(30.000)	(31.885)
Fjármögnunarhreyfingar		76.023	0	(3.818)	46.351	(30.000)	(31.886)		
Hækkun á handbæru fé.....		17.664	(73.574)	42.880	19.500	(80.260)	5.713			
Handbært fé í ársbyrjun.....		89.877	89.877	46.997	125.567	125.567	119.856					
Handbært fé í árslok.....		107.542	16.303	89.877	145.067	45.308	125.567					

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

1. Ársreikningur Kjósarhrepps 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, þ.e. sveitarsjóðs, telst starfsemi sem að hluta eða að öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Hér er um að ræða Aðalsjóð og Eignasjóð. Til B hluta teljast fjárhagslega sjálfstæð fyrirtæki sem eru í meirihluta eigu sveitarfélagsins en rekstur þessa fyrirtækja er fjármagnað með þjónustutekjum. Fyrirtæki sem falla undir B hluta starfsemi sveitarfélagsins eru Kjósarveitur ehf og Leiðarljós ehf.

Ársreikningurinn er gerður samkvæmt kostnaðarverðsreglu og í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga 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 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.

Með gildistöku reglugerðar nr. 230/2021 um breytingu á reglugerð nr. 1212/2015 um bókhald, fjárhagsáætlanir og ársreikninga sveitarfélaga, er sveitarfélögum nú gert frá og með reikningsárinu 2021 að færa byggðasamlög, sameignarfélög, sameignarfyrirtæki og önnur félagaform með ótakmarkaðri ábyrgð sveitarfélagsins hlutfallslega í samantekin reikningsskil. Með reglugerð nr. 14/2022 var sveitarfélögum veitt heimild til þess að fresta innleiðingu um eitt ár og er það gert í tilfelli Kjósarhrepps.

Það félag sem Kjósarhreppur er aðili að og ber ótakmarkaða ábyrgð á, ásamt öðrum er:

- Eignarhaldsfélag Brunabótafélags Íslands

Innlausn tekna

2. Skatttekjur eru færðar til tekna við álagningu þeirra en til lækkunar er færð reiknuð niðurfærsla vegna óinnheimtra skatttekna. Til skatttekna teljast útsvör, fasteignaskattur og framlög 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.

Verðlags- og gengisviðmið

3. Eignir og skuldir sem bundnar eru verðlagsvísitölu eru færðar í ársreikninginn miðað við verðlag í árslok. Áfallinn gengismunur, vextir og verðbætur á höfuðstól eigna og skulda eru færðar í rekstrarreikninginn.

Varanlegir rekstrarfjármunir

4. Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Lóð er færð á kostnaðarverði.

Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

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

Fasteignir.....	5 - 40 ár
Hitaveita.....	25 - 40 ár
Ljósleiðari.....	12 - 30 ár

Stofnkostnaður hitaveitu og ljósleiðara er færður til eignar á kostnaðarverði. Kostnaðarverð samanstendur af kaupverði þeirra og þeim kostnaði sem hlýst af öflun þeirra og endurbótum. Ljósleiðari var tekinn í notkun á árinu 2019 og er afskrifaður miðað við líftíma, strengurinn um 30 ár en endabúnaður um 12 ár.

6. **Eignarhlutar í félögum**

Eignarhlutir í félögum eru eignfærðir á kostnaðarverði eða á síðasta viðskiptaverði. Hagnaður (tap) af sölu eignarhluta er mismunur á söluverði og stofnverði eigna á söluvegi.

Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

7. 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.

Handbært fé

8. Sjóðir, bankainnstæður og markaðsverðbréf teljast til handbærs fjár.

Eignir utan efnahagsreiknings

9. Lönd og lóðir í eigu sveitarfélagsins eru ekki færðar til eignar í efnahagsreikningi, nema þau hafi verið keypt. Fjárfesting í lausafjárumum og gatnagerðarframkvæmdum sem áður hefur verið gjaldfærð er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

Fjárhagsáætlun

10. Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2021 er hluti ársreikningsins og er birt til samanburðar í rekstrarreikningi og yfirliti um sjóðstreymi.

Aðrar skýringar og sundurliðanir

Rekstrartekjur

11. Rekstrartekjur greinast þannig:

Skatttekjur:	Sveitarsjóður A hluti		Sveitarsjóður A og B hluti	
	2021	Áætlun	2021	Áætlun
Útsvar.....	171.986	179.000	171.986	179.000
Fasteignaskattar.....	57.313	56.511	57.313	56.511
	<u>229.299</u>	<u>235.511</u>	<u>229.299</u>	<u>235.511</u>
Jöfnunarsjóður:				
Framlög úr Jöfnunarsjóði.....	18.524	25.621	18.524	25.621
	<u>18.524</u>	<u>25.621</u>	<u>18.524</u>	<u>25.621</u>
Skatttekjur og Jöfnunarsjóður samtals.....	<u>247.822</u>	<u>261.133</u>	<u>247.822</u>	<u>261.133</u>
Aðrar tekjur:				
Þjónustutekjur o.fl.....	38.212	36.707	38.212	36.707
Eignatekjur.....	3.188	3.095	99.038	101.635
	<u>41.401</u>	<u>39.802</u>	<u>137.250</u>	<u>138.342</u>
Rekstrartekjur samtals.....	<u>289.223</u>	<u>300.934</u>	<u>385.072</u>	<u>399.474</u>

Laun og launatengd gjöld

12. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	2021	Áætlun	2021	Áætlun
Laun.....	54.950	52.895	63.718	59.404
Launatengd gjöld.....	11.689	10.045	11.822	11.857
	<u>66.640</u>	<u>62.940</u>	<u>75.540</u>	<u>71.261</u>

Heildarstöðugildi voru um 4,6 í árslok 2021.

Annar rekstrarkostnaður

13. Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

	2021	Áætlun	2021	Áætlun
Vöru- og þjónustukaup.....	164.631	156.234	204.781	196.750
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	56.558	77.968	56.558	77.968
	<u>221.190</u>	<u>234.202</u>	<u>261.339</u>	<u>274.718</u>

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

14. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:

	2021	Áætlun	2021	Áætlun
Vaxtatekjur.....	12.166	1.200	12.430	1.389
Vaxtagjöld.....	(6.832)	(2.017)	(16.178)	(11.205)
Verðbótatekjur/(gjöld).....	(6.244)	(4.750)	(25.694)	(22.139)
Tekjur af eignarhlutum.....	175	200	175	200
	<u>(736)</u>	<u>(5.366)</u>	<u>(29.267)</u>	<u>(31.755)</u>

Heildaryfirlit um rekstur

15. Rekstur málaflokka Aðalsjóðs greinist þannig:

	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Áætlun
Skatttekjur.....	0	247.822	247.822	261.133
Félagsþjónusta.....	26.832	1.020	(25.812)	(29.787)
Heilbrigðismál.....	693	1.047	354	(300)
Fræðslu- og uppeldismál.....	92.565	0	(92.565)	(112.440)
Menningarmál.....	7.740	0	(7.740)	(2.973)
Æskulýðs- og íþróttamál.....	4.070	1.054	(3.015)	(4.094)
Brunamál og almannavarnir.....	1.950	0	(1.950)	(1.600)
Hreinlætis- og heilbrigðismál.....	30.096	23.025	(7.071)	(14.395)
Skipulags- og byggingarmál.....	22.039	6.866	(15.173)	(11.582)
Umferðar- og samgöngumál.....	12.239	0	(12.239)	(9.724)
Umhverfismál.....	4.543	0	(4.543)	(3.629)
Atvinnumál.....	1.949	0	(1.949)	(1.700)
Framlag til B hlutafyrirtækja.....	0	0	0	0
Sameiginlegur kostnaður.....	71.254	5.200	(66.054)	(59.627)
Fjármagnsliðir.....	(8.422)	0	8.422	(5.366)
Aðalsjóður samtals	<u>267.548</u>	<u>286.035</u>	<u>18.487</u>	<u>3.916</u>
A hluta sjóðir og stofnanir:				
Eignasjóður.....	29.517	9.719	(19.799)	(7.430)
Innri færslur A hluta.....	(6.531)	(6.531)	0	0
	<u>22.987</u>	<u>3.188</u>	<u>(19.799)</u>	<u>(7.430)</u>
A hluti samtals	<u>290.535</u>	<u>289.223</u>	<u>(1.312)</u>	<u>(3.514)</u>
B hluta fyrirtæki:				
Kjósarveitur ehf.....	86.507	88.346	1.839	4.930
Leiðarljós ehf.....	15.750	13.622	(2.128)	(458)
Innri færslur A og B hluta.....	(6.118)	(6.118)	0	0
A og B hluti samtals	<u>386.673</u>	<u>385.072</u>	<u>(1.601)</u>	<u>959</u>

Varanlegir rekstrarfjármunir

16. Efnislegar eignir greinast þannig:

Bókfært verð A hluta:	Fasteignir o.fl.	Hitaveitufr.	Samtals
Bókfært verð 1.1. 2021.....	98.819	0	98.819
Viðbót á árinu.....	0	0	0
Selt og fært út á árinu.....	0	0	0
Afskrifað á árinu.....	(1.969)	0	(1.969)
Bókfært verð 31.12. 2021.....	<u>96.850</u>	<u>0</u>	<u>96.850</u>

Afskriftarhlutföll..... 2,5 - 20%

Bókfært verð A og B hluta:	Fasteignir o.fl.	Hitaveitufr./ Gagnaveita	Samtals
Bókfært verð 1.1. 2021.....	133.819	559.335	693.153
Viðbót á árinu.....	0	3.446	3.446
Framlag.....			0
Afskrifað á árinu.....	(1.969)	(18.557)	(20.526)
Bókfært verð 31.12. 2021.....	<u>131.850</u>	<u>544.224</u>	<u>676.074</u>

Afskriftarhlutföll..... 2,5 - 20% 2,5 - 8%

Fjárfesting A og B hluta:

Fjárfesting í efnislegum eignum á árinu greinast þannig:

A hluti:	Fjárfesting	Áætlun 2021
Lóð.....	0	72.000
B hluti:		
Hitaveituframkvæmdir.....	4.828	0
Ljósleiðari.....	(1.382)	0
Samtals.....	<u>3.446</u>	<u>72.000</u>

Á árinu 2021 gerði Kjósarhreppur kaupsamning um landspildur úr jörðunum Valdastaðir og Valdastaðir 2 sem nú eru nefndar Ásgarðsland. Kaupverð er 72.000 þús. kr. Afsal og afhending fer fram á árinu 2022. Á árinu reiddi Kjósarhreppur fram 65.000 þús. kr. vegna þessa kaupsamnings og er það fært á meðal annara krafna. Þegar jörðunum verður afsalað á árinu 2022 verður landið fært meðal fastafjármuna.

17. Bókfært verð fasteigna sveitarfélagsins og váttryggingarverðmæti þeirra greinast þannig í árslok:

A og B hluta:	Váttryggingar- verð	Bókfært verð
Félagsgarður, félagsheimili.....	104.750	20.023
Ásgarður, barnaskóli.....	109.500	29.437
Klébergsskóli (hluti).....		2.358
Varmá, gagnfræðaskóli (hluti).....		2.613
Möðruvallarrétt.....		2.711
Möðruvellir 1.....	97.418	38.086
Hús á endurvinnsluplani.....		1.417
Heilsugæsla.....		56
Læknisbústaður.....		149
	<u>311.668</u>	<u>96.850</u>
Hitaveita.....	439.021	454.804
Land undir hitaveitu.....		35.000
Ljósleiðari.....		89.420
	<u>750.689</u>	<u>676.074</u>

Fasteignamat eigna í árslok nemur 84,88 mkr.

18. Vátryggingafjárhæð reksturs sveitarfélagsins nam í árslok 160.000 þús. kr.. Vátryggingafjárhæð lausafjármuna nam í árslok 33.852 þús.kr. og greinist þannig á milli bókasafns, Félagsgarðs, félagsheimili og aðra lausafjármuni.

Eignarhlutar í félögum

19. Eignarhlutar í félögum:

	Eignarhlutur	Nafnverð	A hluti Bókfært verð	A og B hluti Bókfært verð
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.....	0,08%	4.050	7.169	7.169
Eignarhaldsfélag Brunabótafélags Íslands.....	0,19%	0	0	0
Leiðarljós ehf.....	100%	500	500	0
Kjósarveitur ehf.....	100%	168.000	168.000	0
			<u>175.669</u>	<u>7.169</u>

Niðurfærsla krafna

20. Niðurfærsla krafna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun.....	14.451	14.451
Breyting niðurfærslu á árinu.....	<u>(3.145)</u>	<u>(3.145)</u>
Niðurfærsla í árslok.....	<u>11.306</u>	<u>11.306</u>

Niðurfærsla útstandandi krafna nemur samtals 11.306 þús.kr. í árslok 2021 og eru útstandandi kröfur í efnahagsreikningi færðar niður um sömu fjárhæð. Hér er ekki um endanlega afskrift að ræða heldur er myndaður mótveikningur til að mæta þeim vanhöldum sem kunna að verða á útstandandi kröfum í árslok. Lækkun niðurfærslunnar á árinu, 3.145 þús.kr., er færð til hækkunar á vaxtatekjum meðal fjármagnsliða í rekstrarveikningi, 815 þús.kr., til hækkunar á skatttekjum, 2.414 þús.kr. og til lækkunar á fasteignagjöldum 84 þús.kr.

Eigið fé

21. Yfirlit um eiginfjárveikninga:

	A hluti	A og B hluti
Yfirfært frá fyrra ári.....	422.148	331.260
Rekstrarniðurstaða ársins.....	<u>(1.312)</u>	<u>(1.601)</u>
Eigið fé 31.12.2021.....	<u>420.836</u>	<u>329.660</u>

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
A hluti.....	100%	588.070	167.234	420.836
Kjósarveitur ehf.....	100%	528.749	440.618	88.131
Leiðarljós ehf.....	100%	103.331	114.138	(10.807)
Millifærslur, innbyrðis staða.....		<u>(289.302)</u>	<u>(120.803)</u>	<u>(168.500)</u>
A og B hluti.....		930.847	601.187	329.660

Langtímaskuldir

22. Yfirlit um langtímaskuldir:

Verðtryggðar skuldir:	A hluti	A og B hluti
Lán bundin neysluverðsvísitölu, breytilegir vextir 1,0-2,6%.....	111.485	520.698
Næsta árs afborganir.....	(4.376)	(38.550)
Langtímaskuldir í efnahagsreikningi samtals.....	<u>107.109</u>	<u>482.149</u>

23. Afborganir af langtímaskuldum í árslok greinast þannig á næstu ár:

Árið 2022.....	4.376	38.550
Árið 2023.....	4.376	38.550
Árið 2024.....	15.926	50.100
Árið 2025.....	27.477	61.650
Árið 2026.....	27.477	61.650
Síðar.....	31.852	270.198
Langtímaskuldir, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	<u>111.485</u>	<u>520.698</u>

Önnur mál

24. Ábyrgðir

Kjósarhreppur ber sjálfskuldarábyrgð á verðtryggðum skuldum Kjósarveitna ehf. í árslok 2021 að fjárhæð kr. 409 millj. Auk þess hefur Kjósarhreppur veðsett framlög úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga og útsvarstekjur.

Samanburður rekstraráætlana

25. 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 og B hluti Upphafleg fjárhagsáætlun	A og B hluti Viðaukar við fjárhagsáætlun	A og B hluti Fjárhagsáætlun með viðaukum
Rekstrartekjur			
Skatttekjur.....	221.254	14.257	235.511
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	25.621		25.621
Aðrar tekjur.....	119.702	18.640	138.342
	<u>366.577</u>	<u>32.897</u>	<u>399.475</u>
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld.....	71.207	54	71.261
Annar rekstrarkostnaður.....	265.473	9.245	274.718
Afskriftir.....	19.281	1.500	20.781
	<u>355.961</u>	<u>10.799</u>	<u>366.760</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármagnsliða.....	10.616	22.098	32.714
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	-18.456	-13.299	-31.755
Rekstrarniðurstaða ársins.....	<u>-7.840</u>	<u>8.799</u>	<u>959</u>
Rekstrarhreyfingar			
Niðurstaða ársins.....	-7.840	8.799	959
Liðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi: Reiknaðar afskriftir.....	19.281	1.500	20.781
Verðbætur langtímalána.....	0	0	0
Veltufé frá rekstri	<u>19.281</u>	<u>1.500</u>	<u>20.781</u>
Fjárfestingarhreyfingar			
Styrkur frá Orkusjóð.....	0	0	0
Hitaveita stofnkostnaður.....	0	0	0
Fjárfesting lóð.....	-72.000	0	-72.000
Ljósleiðari stofnkostnaður.....	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	<u>-72.000</u>	<u>0</u>	<u>-72.000</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Afborganir langtímalána.....	-30.000	0	-30.000
Fjármögnunarhreyfingar	<u>-30.000</u>	<u>0</u>	<u>-30.000</u>
Hækkun á handbæru fé.....	-90.558	10.299	-80.259
Handbært fé í ársbyrjun.....	125.567	0	125.567
Handbært fé í árslok.....	<u>35.009</u>	<u>10.299</u>	<u>45.308</u>

Lykiltölur

26. Yfirlit um lykiltölur:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2021	Áætlun 2021 með viðaukum	Ársreikningur 2021	Áætlun 2021 með viðaukum
Í hlutfalli við rekstrartekjur				
Framlegð (EBITDA).....	0%	1%	13%	13%
Skatttekjur og Jöfnunarsjóður.....	86%	87%	64%	65%
Laun og launatengd gjöld.....	23%	21%	20%	18%
Annar rekstrarkostnaður.....	76%	78%	68%	69%
Afskriftir.....	1%	1%	5%	5%
Fjármagnsliðir, nettó.....	0%	2%	8%	8%
Rekstrargjöld samtals.....	100%	101%	100%	100%
Rekstrarniðurstaða.....	0%	-1%	0%	0%
Veltufé frá rekstri.....	1%	-1%	11%	5%
Fjárfestingar.....	0%	0%	1%	18%
Heildarskuldur og skuldbindingar	58%	56%	156%	150%
Heildarskuldur og skuldbindingar - skuldahlutfall án hitaveitu.....	58%	56%	56%	54%
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga				
Jafnvægisregla.....	89%	94%	84%	88%
Skuldaviðmið.....	11%	11%	27%	26%
Í þúsundum króna á íbúa				
Skatttekjur og Jöfnunarsjóður.....	972	1.024	972	1.024
Þjónustutekjur og aðrar tekjur.....	162	156	538	543
Tekjur samtals.....	1.134	1.180	1.510	1.567
Laun og launatengd gjöld.....	261	247	296	279
Annar rekstrarkostnaður.....	867	918	1.025	1.077
Afskriftir.....	8	8	80	81
Fjármagnsliðir, nettó.....	3	21	115	125
Rekstrargjöld samtals.....	1.139	1.194	1.516	1.563
Rekstrarniðurstaða.....	-5	-14	-6	4
Veltufé frá rekstri.....	12	-6	165	85
Handbært fé frá rekstri.....	-230	-6	-86	85
Fjárfestingar.....	1	-282	-19	-282
Eignir.....	2.306	2.306	3.650	3.650
Eigið fé.....	1.650	1.650	1.293	1.293
Peningaleg staða.....	582	582	(1.387)	(1.387)
Heildarskuldur.....	656	656	2.358	2.358
Aðrar lykiltölur				
Veltufjárhlutfall.....	3,24	3,24	2,08	2,08
Eiginfjárhlutfall.....	72%	72%	35%	35%
Langtímask. og skuldbind./veltufé frá rekstri (árafjöldi).....	56	-106	14	28
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við afborganir skulda og skuldb.....	76%	0%	125%	72%
Íbúafjöldi				
Íbúafjöldi 1. desember.....	255	255	255	255

Lykiltölur

27. Sveitasjóður (A-hluti)	2021 Fjárhags- áætlun með viðaukum	2021	2020 Fjárhags- áætlun með viðaukum	2020	2019 Fjárhags- áætlun með viðaukum	2019	2018 Fjárhags- áætlun með viðaukum	2018
Í hlutfalli við rekstrartekjur								
Útsvar.....	59%	59%	57%	56%	55%	52%	56%	50%
Fasteignaskattar.....	19%	20%	20%	17%	26%	24%	26%	21%
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	9%	6%	8%	7%	7%	6%	7%	3%
Skatttekjur samtals	87%	86%	85%	80%	88%	83%	88%	73%
Aðrar tekjur.....	13%	14%	15%	20%	12%	17%	12%	27%
	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
Laun og launatengd gjöld.....	21%	23%	18%	18%	15%	16%	17%	15%
Annar rekstrarkostnaður.....	78%	76%	74%	66%	74%	67%	63%	70%
Rekstrarniðurstaða fyrir afskrifur.....	1%	0%	9%	16%	10%	16%	19%	15%
Afskrifur.....	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	-2%	0%	-2%	-2%	-2%	0%	-1%	-1%
Rekstrarniðurstaða.....	-1%	0%	6%	13%	8%	16%	18%	14%
Handbært fé frá rekstri.....	-1%	-20%	7%	21%	9%	20%	19%	17%
Fjárfestingarhreyfingar.....	-24%	0%	0%	-5%	0%	0%	0%	0%
Framlegð (EBITDA).....	1%	0%	9%	16%	10%	16%	19%	15%
Veltufé frá rekstri.....	-1%	1%	7%	14%	9%	17%	19%	15%
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum.....	-24%	0%	0%	-5%	0%	0%	0%	0%
Heildarskuldir og skuldbindingar - skuldahlutf.....	56%	58%	31%	27%	26%	23%	29%	24%
Önnur hlutföll								
Langtímaskuldir og skuldb./veltufé frá rekstri (áraföldi).....	-106	56	5	2	3	1	2	2
Veltufé frá rekstri/afborganir skulda og skuldb.....	0%	76%	0%	1202%	614%	1200%	1119%	1106%
Fjárhagsleg viðmið sveitarfélaga								
Jafnvægisregla (heildarútgjöld/heildartekjur).....	94%	89%	88%	84%	87%	84%	89%	85%
Skuldaviðmið.....	11%	11%	11%	9%	11%	10%	9%	7%
Í þúsundum króna á íbúa								
Rekstur:								
Skatttekjur og jöfnunarsjóður.....	1.024	972	932	1.023	856	887	800	812
Aðrar tekjur.....	156	162	166	254	121	188	108	298
Laun og launatengd gjöld.....	247	261	193	232	151	175	156	165
Annar rekstrarkostnaður.....	918	867	809	844	726	723	576	777
Afskrifur.....	(8)	(8)	(9)	(8)	(9)	(9)	(9)	(9)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(21)	(3)	(21)	(23)	(15)	2	(7)	(7)
Rekstrarniðurstaða.....	(14)	(5)	66	171	77	171	161	154
Efnahagur:								
Eignir.....	2.306	2.306	2.033	2.033	1.798	1.798	1.682	1.682
Eigið fé.....	1.650	1.650	1.689	1.689	1.549	1.549	1.419	1.419
Skuldir.....	656	656	344	344	250	250	264	264
Sjóðstreymi:								
Veltufé frá rekstri.....	(6)	12	75	184	86	183	169	167
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar).....	(6)	(230)	75	274	86	219	169	185
Aðrar lykiltölur								
Veltufjárhlutfall.....	3,2	3,2	2,0	2,0	2,2	2,2	2,6	2,6
Eiginfjárhlutfall.....	72%	72%	83%	83%	86%	86%	84%	84%
Íbúaföldi.....	255	255	250	250	245	245	238	238
Breyting frá fyrra ári (%).....	4,1%	4,1%	5,0%	5,0%	10,9%	10,9%	7,7%	7,7%

Lykiltölur

28. Sveitasjóður (A og B hluti)	2021 Fjárhags- áætlun með viðaukum	2021	2020 Fjárhags- áætlun með viðaukum	2020	2019 Fjárhags- áætlun með viðaukum	2019	2018 Fjárhags- áætlun með viðaukum	2018
Í hlutfalli við rekstrartekjur								
Útsvar.....	45%	45%	46%	45%	37%	36%	31%	41%
Fasteignaskattar.....	14%	15%	16%	14%	18%	17%	15%	17%
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	6%	5%	7%	6%	5%	5%	4%	2%
Skatttekjur samtals	65%	64%	69%	64%	60%	58%	50%	60%
Aðrar tekjur.....	35%	36%	31%	36%	40%	42%	50%	40%
	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
Laun og launatengd gjöld.....	18%	20%	20%	21%	16%	18%	17%	19%
Annar rekstrarkostnaður.....	69%	68%	67%	60%	74%	66%	57%	67%
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	13%	13%	13%	19%	10%	16%	25%	14%
Afskriftir.....	-5%	-5%	-4%	-4%	-1%	-4%	-1%	-3%
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	-8%	-8%	-5%	-7%	-1%	-6%	0%	-5%
Rekstrarniðurstaða.....	0%	0%	5%	7%	9%	7%	24%	5%
Handbært fé frá rekstri.....	5%	-6%	8%	16%	9%	19%	25%	68%
Fjárfestingarhreyfingar.....	-18%	-1%	0%	-7%	-2%	3%	20%	2%
Framlegð (EBITDA).....	13%	13%	13%	19%	10%	16%	25%	14%
Veltufé frá rekstri.....	5%	11%	8%	16%	9%	13%	25%	12%
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum.....	-18%	-1%	0%	-7%	-2%	3%	20%	2%
Heildarskuldir og skuldbindingar - skuldahlutf.....	50%	53%	32%	26%	22%	20%	29%	24%
Önnur hlutföll								
Langtímaskuldir og skuldb./veltufé frá rekstri (áraföldi).....	28	14	19	9	17	11	6	14
Veltufé frá rekstri/afborganir skulda og skuldb.....	72%	125%	96%	195%	110%	168%	2645%	1100%
Fjárhagsleg viðmið sveitarfélaga								
Jafnvægisregla (heildarútgjöld/heildartekjur).....	88%	84%	83%	83%	88%	89%	89%	93%
Skuldaviðmið.....	26%	27%	4%	3%	10%	9%	32%	38%
Í þúsundum króna á íbúa								
Rekstur:								
Skatttekjur og jöfnunarsjóður.....	1.024	972	932	1.023	856	887	800	812
Aðrar tekjur.....	543	538	424	573	570	636	802	533
Laun og launatengd gjöld.....	279	296	266	330	228	272	274	255
Annar rekstrarkostnaður.....	1.077	1.025	909	965	1.049	1.003	920	898
Afskriftir.....	(81)	(80)	(51)	(67)	(9)	(55)	(9)	(45)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(125)	(115)	(66)	(115)	(15)	(92)	(7)	(73)
Rekstrarniðurstaða.....	4	(6)	64	119	126	101	392	73
Efnahagur:								
Eignir.....	3.650	3.650	3.452	3.452	3.455	3.455	3.502	3.502
Eigið fé.....	1.293	1.293	1.325	1.325	1.231	1.231	1.163	1.163
Skuldir.....	2.358	2.358	2.127	2.127	2.224	2.224	2.339	2.339
Sjóðstreymi:								
Veltufé frá rekstri.....	85	165	115	249	134	205	400	167
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar).....	85	(86)	115	256	134	293	400	915
Aðrar lykiltölur								
Veltufjárhlutfall.....	2,1	2,1	1,4	1,4	1,4	1,4	1,2	1,2
Eiginfjárhlutfall.....	35%	35%	38%	38%	36%	36%	33%	33%
Íbúaföldi.....	255	255	250	250	245	245	238	238
Breyting frá fyrra ári (%).....	4,1%	4,1%	5,0%	5,0%	10,9%	10,9%	7,7%	7,7%