

Garðabær
Ársreikningur
2021



Garðabær
Garðatorgi 7
210 Garðabæ

Kt. 570169-6109

Efnisyfirlit

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

Skýrsla og áritun bæjarstjóra og bæjarstjórnar

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

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 20.223 millj. kr. samkvæmt ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 19.134 millj. kr.

Álagningarhlutfall útsvars var 13,70% en lögbundið hámark þess er 14,52%. Álagningarhlutfall fasteignaskatts í A-flokki nam 0,185% en lögbundið hámark þess er 0,5%, í B-flokki nam álagningarhlutfallið 1,32% sem er lögbundið og í C-flokki nam álagningarhlutfallið 1,59% en lögbundið hámark þess er 1,32% auk heimildar sveitarstjórna til að hækka álagningu A og C flokkanna um allt að 25%.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins, samkvæmt ársreikningi A og B hluta, var jákvæð um 408 millj. kr., en rekstrarniðurstaða A hluta var neikvæð um 60 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2021 nam 20.283 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 16.639 millj. kr.

Covid-19 heimsfaraldurinn sem geisað hefur í tvö ár hefur haft áhrif á mörgum sviðum þar með talin efnahagsleg. Vonir standa nú til að faraldurinn sé að ljúka. Fjallað eru um áhrif faraldursins á rekstur sveitarfélagsins í skýringu 21.

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

Garðabæ, 15. mars 2022

Bæjarstjóri:



Bæjarráð:



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

Garðabæ, 7. apríl 2022

Bæjarstjórn:

Áritun óháðs endurskoðanda

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

Rekstrarreikningur 2021

Skýr.	A hluti			A og B hluti			
	Ársreikningur 2021	Áætlun 2021 með viðaukum	Ársreikningur 2020	Ársreikningur 2021	Áætlun 2021 með viðaukum	Ársreikningur 2020	
Rekstrartekjur							
Útsvar og fasteignaskattur	4	14.840.162	14.170.698	13.110.823	14.806.624	14.141.698	13.078.235
Framlög Jöfnunarsjóðs	4	1.225.646	1.122.750	1.201.735	1.225.646	1.122.750	1.201.735
Aðrar tekjur	4	2.673.108	2.169.647	2.570.637	3.795.575	3.245.596	3.509.713
Gatnagerðartekjur	4	395.364	235.300	320.853	395.364	235.300	320.853
		<u>19.134.280</u>	<u>17.698.395</u>	<u>17.204.048</u>	<u>20.223.209</u>	<u>18.745.344</u>	<u>18.110.537</u>
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld	5	9.042.168	8.880.458	8.329.011	9.169.411	8.974.753	8.423.553
Lífeyrisskuldbinding, breyting	14	932.109	335.000	301.622	932.109	335.000	301.622
Annar rekstrarkostnaður		7.344.921	7.261.486	7.245.193	7.637.452	7.605.531	6.903.811
		<u>17.319.198</u>	<u>16.476.944</u>	<u>15.875.826</u>	<u>17.738.972</u>	<u>16.915.284</u>	<u>15.628.986</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir		1.815.081	1.221.450	1.328.222	2.484.237	1.830.059	2.481.550
Afskriftir	8	(999.523)	(931.907)	(922.581)	(1.145.857)	(1.041.932)	(1.053.130)
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og (fjármagnsgjalda)		<u>815.558</u>	<u>289.544</u>	<u>405.641</u>	<u>1.338.380</u>	<u>788.127</u>	<u>1.428.420</u>
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	6	(875.488)	(606.654)	(596.422)	(930.335)	(652.698)	(654.843)
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)....	13	<u>(59.930)</u>	<u>(317.110)</u>	<u>(190.782)</u>	<u>408.046</u>	<u>135.429</u>	<u>773.577</u>

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2021	2020	2021	2020
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
Fasteignir og lóðir	8	28.263.376	24.590.188	28.743.458	25.087.540
Byggingarland, veitu- og gatnakerfi	8	2.647.368	2.381.014	7.274.206	6.521.161
Áhöld og tæki	8	645.422	549.815	655.662	561.370
Leigðar eignir	8	469.051	158.419	469.051	158.419
		<u>32.025.217</u>	<u>27.679.437</u>	<u>37.142.377</u>	<u>32.328.491</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Stofnframlög og eignarhlutir í félögum	9	802.658	503.778	798.658	499.778
Langtímakröfur	10	0	0	1.494.247	1.447.372
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	10	971.422	1.051.915	0	0
Fyrirframgreiddur kostnaður	11	943.358	961.551	943.358	961.551
		<u>2.717.438</u>	<u>2.517.244</u>	<u>3.236.263</u>	<u>2.908.701</u>
Fastafjármunir		<u>34.742.655</u>	<u>30.196.681</u>	<u>40.378.640</u>	<u>35.237.192</u>
Veltufjármunir					
Birgðir	3	6.423	6.377	6.423	6.377
Skammtímakröfur:					
Óinnheimtar tekjur	12	2.167.265	1.677.447	2.168.009	1.681.350
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki		1.235.850	1.075.607	0	0
Fyrirframgreiddur kostnaður	11	41.051	40.020	41.051	40.020
Næsta árs afborganir eigin fyrirtæki	10	131.444	123.519	0	0
Næsta árs afborgarnir langtímakrafna	10	0	0	23.176	21.107
Aðrar skammtímakröfur		76.550	190.146	80.390	193.986
Handbært fé	3	116.830	23.905	116.830	23.905
Veltufjármunir		<u>3.775.414</u>	<u>3.137.021</u>	<u>2.435.879</u>	<u>1.966.744</u>
Eignir samtals		<u>38.518.069</u>	<u>33.333.702</u>	<u>42.814.519</u>	<u>37.203.936</u>

31. desember 2021

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2021	2020	2021	2020
Eigið fé					
Eiginfjárreikningur	13	16.638.638	15.872.432	20.282.537	19.048.355
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	14	3.291.200	2.526.259	3.291.200	2.526.259
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	15	12.956.794	9.892.563	13.959.706	10.867.710
Leiguskuldir	16	626.126	364.805	626.126	364.805
Fyrirframinnheimtar tekjur	17	487.274	720.531	487.274	720.531
		14.070.194	10.977.899	15.073.106	11.953.046
Skammtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir		389.096	549.058	389.096	549.058
Skuldir við eigin fyrirtæki		374.606	303.452	0	0
Skammtímahluti lífeyrisskuldbindingar	14	146.172	113.422	146.172	113.422
Næsta árs afborganir langtímaskulda	15	1.514.066	1.461.738	1.533.534	1.479.713
Næsta árs afborganir leiguskulda	16	77.573	58.470	77.573	58.470
Aðrar skammtímaskuldir		2.016.524	1.470.973	2.021.302	1.475.613
		4.518.037	3.957.113	4.167.677	3.676.276
Skuldir og skuldbindingar samtals		21.879.430	17.461.270	22.531.983	18.155.581
Eigið fé og skuldir samtals		38.518.069	33.333.702	42.814.519	37.203.936

Ábyrgðir og skuldbindingar utan efnahagsreiknings .. 19

Sjóðstreymisyfirlit 2021

Skýr	A hluti			A og B hluti			
	Ársreikningur 2021	Áætlun 2021 með viðaukum	Ársreikningur 2020	Ársreikningur 2021	Áætlun 2021 með viðaukum	Ársreikningur 2020	
Rekstrarhreyfingar							
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	13	(59.930)	(317.110)	(190.782)	408.046	135.429	773.577
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir	8	999.523	931.907	922.581	1.145.857	1.041.932	1.053.130
Verðbætur		596.929	330.512	448.096	630.982	347.810	477.601
Söluhagnaður		0	0	(542)	0	0	(542)
Hækkun á lífeyrisskuldb.	14	932.110	335.000	301.622	932.110	335.000	301.622
Veltufé frá rekstri		<u>2.468.632</u>	<u>1.280.309</u>	<u>1.480.975</u>	<u>3.116.994</u>	<u>1.860.172</u>	<u>2.605.388</u>
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:							
Fyrirframgreiddur kostnaður, br. ...	11	17.163	40.020	40.019	17.163	40.020	40.019
Birgðir, breyting		(46)	0	(1.432)	(46)	0	(1.432)
Óinnheimtar tekjur, breyting		(489.818)	0	136.589	(486.660)	0	136.254
Aðrar skammtímakröfur, br.		113.596	0	(137.470)	113.596	0	(137.542)
Skammtímaskuldir, breyting		545.551	0	231.049	545.689	0	231.163
Fyrirframinnheimtar tekjur, br.	17	(233.257)	0	152.445	(233.257)	0	152.445
Greiðslur vegna lífeyrisskuldb.	14	(134.418)	(101.377)	(134.900)	(134.418)	(101.377)	(134.900)
		<u>(181.230)</u>	<u>(61.357)</u>	<u>286.300</u>	<u>(177.934)</u>	<u>(61.357)</u>	<u>286.007</u>
Handbært fé frá rekstri		<u>2.287.402</u>	<u>1.218.952</u>	<u>1.767.276</u>	<u>2.939.060</u>	<u>1.798.815</u>	<u>2.891.395</u>
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í varanlegum							
rekstrarfjármunum	8	(4.165.708)	(3.304.500)	(2.956.794)	(4.780.148)	(3.604.500)	(3.515.611)
Söluverð rekstrarfjármuna		0	0	2.100	0	0	2.100
Eignarhlutir í félögum, breyting		(298.880)	(150.000)	(73)	(298.880)	(150.000)	(73)
Langtímakröfur, breyting	10	0	0	0	21.592	20.224	19.833
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki							
breyting	10	129.502	126.413	121.693	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar		<u>(4.335.087)</u>	<u>(3.328.087)</u>	<u>(2.833.074)</u>	<u>(5.057.436)</u>	<u>(3.734.276)</u>	<u>(3.493.751)</u>
Fjármögnunarhreyfingar							
Skuldir við lánastofnanir, breyting...		(159.962)	(400.000)	(762.132)	(159.962)	(400.000)	(762.132)
Viðskiptastaða eigin fyrirtæki, br. ...		(89.089)	155.390	443.247	0	0	0
Tekin ný langtímalán	15	3.800.000	3.800.000	2.675.000	3.800.000	3.800.000	2.675.000
Afborganir langtímalána	15	(1.315.462)	(1.313.019)	(1.213.540)	(1.333.859)	(1.331.303)	(1.233.736)
Afborganir leiguskulda	16	(94.877)	(63.885)	(72.871)	(94.877)	(63.885)	(72.871)
Fjármögnunarhreyfingar		<u>2.140.611</u>	<u>2.178.486</u>	<u>1.069.704</u>	<u>2.211.302</u>	<u>2.004.812</u>	<u>606.261</u>
Hækkun á handbæru fé		92.926	69.351	3.905	92.926	69.351	3.905
Handbært fé í ársbyrjun		23.905	10.895	20.000	23.905	10.895	20.000
Handbært fé í árslok		116.830	80.246	23.905	116.830	80.246	23.905
Fjárfesting og fjármögnun án greiðsluáhrifa							
Leigðar eignir, viðbót á árinu	8	(353.459)	0	0	(353.459)	0	0
Nýjar leiguskuldir	16	353.459	0	0	353.459	0	0

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Garðabær er sveitarfélag á höfuðborgarsvæðinu og voru íbúar 18.404 þann 1. desember 2021. Skrifstofa sveitarfélagsins er að Garðatorgi 7.

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

2. Grundvöllur reikningskilanna

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

Til samræmis við reglugerð um bókhald, fjárhagsáætlanir og ársreikninga sveitarfélaga nr. 1212/2015 er settur fram rekstrarreikningur, efnahagsreikningur, sjóðstreymisfirlit og viðeigandi skýringar.

Til A hluta telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Hér er um að ræða Aðalsjóð, en auk hans Eignasjóð og Þjónustumiðstöð Garðabæjar. 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 Samveitur Garðabæjar, Fasteignin við Strikið 3 og Garðahús ehf.

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

Stöður í efnahagsreikningi milli rekstrareininga og viðskipti milli þeirra eru felld út í ársreikningnum. Af viðskiptum milli rekstrareininga sveitarfélagsins má nefna álagða fasteignaskatta, húsaleigu Eignasjóðs og önnur innbyrðis viðskipti vegna kaupa á vöru og þjónustu.

3. Mikilvægar reikningskilaaðferðir

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

a. Innlausn tekna

Skatttekjur eru færðar til tekna við álagningu þeirra en til lækkunar er færð reiknuð niðurfærsla vegna óinnheimtra skatttekna. Til skatttekna heyrir útsvar, fasteignaskattur og framlög úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga, auk annarra tekna sem hafa ígildi skatta, svo sem lóðarleiga.

Tekjur vegna gatnagerðar eru færðar til lækkunar á framkvæmdakostnaði vegna nýbyggingar gatnamannvirkja. Tekjur umfram framkvæmdakostnað eru færðar til skuldar í efnahagsreikningi sem fyrirframinnborgaðar tekjur. Reynist kostnaður við framkvæmdir lægri en tekjur vegna viðkomandi verkefnis er færsla tekna í rekstrarreikning gerð við verklok.

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. Sala byggingaréttar og endurgreiddur byggingaréttur færast með sama hætti og söluhagnaður varanlegra rekstrarfjármuna, þ.e. meðal annarra tekna í rekstrarreikningi.

b. Færsla gjalda

Útgjöld eru færð í ársreikninginn á því tímabili sem til þeirra er stofnað og kröfuréttur seljanda hefur myndast.

Skýringar, frh.:

3. Mikilvægar reikningsskilaðferðir frh.

c. Verðlags- og gengisviðmið

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

d. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir, aðrir en lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af, eru færðir til eignar í efnahagsreikningi á kostnaðarverði að frádragnum afskriftum.

Leigðar eignir eru fasteignir sem sveitarfélagið leigir til sín samkvæmt leigusamningum sem eru að lágmarki til þriggja ára og eru ekki uppsejjanlegir 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 fyrirbyggjandi leigusamningum sé það lægra. Lóðir og lendur eru endurmetnar með reglubundnum hætti, ef endurmetnið verð þeirra er 5% umfram bókfært verð, sbr. álit reikningsskila og upplýsinganefndar 2/2010. Endurmat lóða og lendna er fært á eiginfjárreikning.

e. Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna annarra en leigðra eigna

Afskriftir eru reiknaðar sem fastur hundraðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna þar til 10% niðurlagsverði er náð. Áætlaður nýtingartími rekstrarfjármuna greinist þannig:

Fasteignir	10 - 50 ár
Veitukerfi	25 - 40 ár
Gatnakerfi	7 - 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	10 - 25 ár
------------------	------------

g. Stofnframlög og eignarhlutir í félögum

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

h. Langtímakröfur

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

Langtímakrafa á ríkissjóð vegna leigusamnings um hjúkrunarheimili er færð til eignar á bókfærðu virði sem nemur lágmarksleigugreiðslum leigusamningsins núvirtum með 4,5% vöxtum.

i. Fyrirframgreiðsla til Brúar lífeyrissjóðs

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

j. Birgðir

Birgðir af vörum eru metnar á síðasta innkaupsverði.

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir frh.

k. Óinnheimtar tekjur og aðrar kröfur

Óinnheimtar tekjur, aðrar kröfur og verðbréf eru færð 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.

l. Handbært fé

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

m. Eignir utan efnahagsreiknings

Fjárfesting í landi sem ekki er leigt út og umferðarmannvirkjum fyrir ársbyrjun 2002 er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

n. 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.

o. Leiguskuldir

Við upphaflega skráningu skuldbindingar vegna leigusamninga er leiguskuld færð á gangvirði hinnar leigðu eignar eða núvirði lágmarksleigugreiðslna leigusamnings sé það lægra. Lágmarksleigugreiðslum 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.

p. Langtímaskuldir

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

q. Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings

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

r. 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 skýringu 23.

Skýringar, frh.:

4. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	A hluti			A og B hluti		
	Ársreikningur 2021	Áætlun 2021 með viðaukum	Ársreikningur 2020	Ársreikningur 2021	Áætlun 2021 með viðaukum	Ársreikningur 2020
Útsvar og fasteignaskattar:						
Útsvar	12.843.844	12.140.698	11.228.663	12.843.844	12.140.698	11.228.663
Fasteignaskattur	1.675.765	1.710.000	1.580.063	1.642.228	1.681.000	1.547.475
Lóðaleiga	320.552	320.000	302.097	320.552	320.000	302.097
	14.840.162	14.170.698	13.110.823	14.806.624	14.141.698	13.078.235
Framlög Jöfnunarsjóðs:						
Grunnskólaframlag	312.679	355.000	301.882	312.679	355.000	301.882
Frl. v. málefna fatlaðs fólks.....	565.771	526.000	596.410	565.771	526.000	596.410
Frl. v. sérþarfa fatlaðs fólks	97.000	67.792	81.650	97.000	67.792	81.650
Útgjalda jöfnunarframlag	192.588	142.808	164.358	192.588	142.808	164.358
Önnur framlög	57.608	31.150	57.435	57.608	31.150	57.435
	1.225.646	1.122.750	1.201.735	1.225.646	1.122.750	1.201.735
Skatttekjur samtals	16.065.808	15.293.448	14.312.558	16.032.270	15.264.448	14.279.970
Aðrar tekjur:						
Aðrar tekjur	2.673.108	2.169.647	2.570.637	3.795.575	3.245.596	3.509.713
Gatnagerðartekjur.....	395.364	235.300	320.853	395.364	235.300	320.853
Rekstrartekjur samtals	19.134.280	17.698.395	17.204.048	20.223.209	18.745.344	18.110.537

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Laun	7.285.803	7.152.089	6.715.216	7.325.819	7.191.016	6.750.618
Launatengd gjöld	1.693.660	1.654.360	1.568.580	1.703.308	1.663.768	1.577.155
Annar starfsmannakostn.	22.084	34.009	5.196	99.663	79.969	55.760
Framlög vegna uppgjörs A deildar Brúar lífeyrissjóðs.....	40.621	40.000	40.019	40.621	40.000	40.019
	9.042.168	8.880.458	8.329.011	9.169.411	8.974.753	8.423.553
Lífeyrisskuldbinding, br.....	932.109	335.000	301.622	932.109	335.000	301.622
Laun og launat. gjöld samtals	9.974.278	9.215.458	8.630.633	10.101.520	9.309.753	8.725.175
				2021	2020	
Fjöldi stöðugilda í árslok.....				844	795	
Ársverk.....				906	882	
Laun og launatengd gjöld bæjarstjóra og bæjarstjórnar.....				85.480	78.767	

6. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	A hluti			A og B hluti		
	Ársreikningur 2021	Áætlun 2021 með viðaukum	Ársreikningur 2020	Ársreikningur 2021	Áætlun 2021 með viðaukum	Ársreikningur 2020
Vaxtatekjur.....	13.487	0	14.262	149.284	103.650	127.559
Arður af eignarhlutum.....	3.258	0	2.534	3.258	0	2.534
Vaxtagjöld og verðbætur.....	(999.808)	(696.965)	(718.478)	(1.082.349)	(756.348)	(786.176)
Vextir af eigin fyrirtækjum.....	108.102	90.311	104.020	0	0	0
Gengismunur.....	(527)	0	1.240	(527)	0	1.240
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(875.488)	(606.654)	(596.422)	(930.335)	(652.698)	(654.843)

Skýringar, frh.:

7. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Ársreikningur 2021	Áætlun 2021 með viðaukum	Ársreikningur 2020
Aðalsjóður:			
Skatttekjur	16.341.126	15.529.448	14.577.321
Félagsþjónusta	(2.684.376)	(2.653.191)	(2.873.008)
Heilbrigðismál	(12.360)	(9.500)	(11.184)
Fræðslu- og uppeldismál	(9.451.498)	(9.342.759)	(8.424.756)
Meningarmál	(250.816)	(250.946)	(220.722)
Æskulýðs- og íþróttamál	(2.241.555)	(2.218.835)	(2.086.453)
Brunamál og almannavarnir	(154.944)	(158.081)	(123.468)
Hreinlætismál	(43.568)	(31.765)	(100.081)
Skipulags- og byggingarmál	(273.689)	(281.084)	(253.995)
Umferðar- og samgöngumál	(1.320.282)	(1.265.166)	(1.224.249)
Umhverfismál	(543.871)	(538.317)	(573.849)
Sameiginlegur kostnaður	(730.254)	(713.618)	(674.658)
Lífeyrisskuldbinding, breyting	(972.730)	(335.000)	(341.642)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	755.616	513.412	654.427
Aðalsjóður samtals	(1.583.203)	(1.755.402)	(1.676.317)
A hluta stofnanir:			
Eignasjóður	1.563.898	1.457.634	1.527.636
Þjónustumiðstöð	(40.626)	(19.341)	(42.101)
A hluti samtals	(59.930)	(317.110)	(190.782)
B hluta fyrirtæki:			
Samveitur Garðabæjar	377.478	343.418	322.428
Ísafold	0	0	537.923
Strikið 3	111.954	123.306	117.062
Garðahús ehf.	(21.456)	(14.184)	(13.054)
A og B hluti	408.046	135.429	773.577

Skýringar, frh.:

8. Varanlegir rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

A hluti

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir, lóðir og lendur gatnamannvirki	Veitukerfi og Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2021	31.957.387	3.801.236	36.924.130
Afskrifað áður	(7.367.199)	(1.420.222)	(9.403.113)
Bókfært verð 1.1.2021	24.590.188	2.381.014	27.521.018
Viðbót á árinu	3.389.693	528.155	4.165.708
Endurmat lóða og lendna í árslok	826.136	0	826.136
Afskrifað á árinu	(542.642)	(261.801)	(956.696)
Bókfært verð 31.12.2021	28.263.376	2.647.368	31.556.165
Heildarverð 31.12.2021	36.173.216	4.329.391	41.915.974
Afskrifað samtals	(7.909.841)	(1.682.023)	(10.359.809)
Bókfært verð 31.12.2021	28.263.376	2.647.368	31.556.165
Afskriftahlutföll	0 - 10%	2,5 - 15%	15 - 20%

Leigðar eignir greinast þannig:

	Fasteignir
Heildarverð 1.1.2021	621.930
Afskrifað áður	(463.511)
Bókfært verð 1.1.2021	158.419
Viðbót á árinu	353.459
Afskrifað á árinu	(42.827)
Bókfært verð 31.12.2021	469.051
Heildarverð 31.12.2021	975.389
Afskrifað samtals 31.12.2021	(506.338)
Bókfært verð 31.12.2021	469.051
Afskriftahlutföll	4 - 10%

Samantekið:

Varanlegir rekstrarfjármunir samtals í ársbyrjun	27.679.437
Viðbót á árinu samtals	4.519.167
Endurmat lóða og lendna í árslok	826.136
Afskriftir samtals á árinu	(999.523)
Varanlegir rekstrarfjármunir samtals í árslok	32.025.217

Skýringar, frh.:

8. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

a. Bókfært verð frh.

A og B hluti

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir, lóðir og lendur	Veitukerfi og gatnamannvirki	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2021	32.627.545	9.635.578	1.360.625	43.623.748
Afskrifað áður	(7.540.005)	(3.114.417)	(799.255)	(11.453.676)
Bókfært verð 1.1.2021	25.087.540	6.521.161	561.370	32.170.072
Viðbót á árinu	3.389.693	1.142.594	247.861	4.780.148
Endurmat lóða og lendna	826.136	0	0	826.136
Afskrifað á árinu	(559.911)	(389.550)	(153.569)	(1.103.030)
Bókfært verð 31.12.2021	28.743.458	7.274.205	655.662	36.673.325
Samtals heildarverð 31.12.2021	36.843.374	10.778.172	1.608.486	49.230.032
Afskrifað samtals	(8.099.916)	(3.503.967)	(952.824)	(12.556.707)
Bókfært verð 31.12.2021	28.743.458	7.274.205	655.662	36.673.325
Afskriftahlutföll	0 - 10%	2,5 - 15%	15 - 20%	

Leigðar eignir greinast þannig:

	Fasteignir
Heildarverð 1.1.2021	621.930
Afskrifað áður	(463.511)
Bókfært verð 1.1.2021	158.419
Viðbót á árinu	353.459
Afskrifað á árinu	(42.827)
Bókfært verð 31.12.2021	469.051
Heildarverð 31.12.2021	975.389
Afskrifað samtals 31.12.2021	(506.338)
Bókfært verð 31.12.2021	469.051
Afskriftahlutföll	4 - 10%

Samantekið:

Varanlegir rekstrarfjármunir samtals í ársbyrjun	32.328.491
Viðbót á árinu samtals	5.133.607
Endurmat lóða og lendna	826.136
Afskriftir samtals á árinu	(1.145.857)
Varanlegir rekstrarfjármunir samtals í árslok	37.142.377

Skýringar, frh.:

8. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

b. Fjárfesting

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu 2021 greinist þannig:

	Fjárfesting 2021	Áætlun 2021 með viðaukum
A hluti:		
Fasteignir:		
Leikskólar	360.433	240.000
Grunnskólar	58.974	50.000
Grunnskólar, framlag Urriðaholts ehf.	(239.051)	(100.000)
Íþróttamannvirki	2.726.853	2.100.000
Skólalóðir	132.277	100.000
Heimili fyrir fatlaða	20.685	200.000
Minjagarður Hofsstöðum	40.845	50.000
Lýðræðisverkefni	21.488	45.000
Aðrar fasteignir og lóðir	267.189	225.000
	3.389.693	2.910.000
Gatna- og umferðarmannvirki:		
Gatnaframkvæmdir færðar til eignar	1.197.479	850.000
Hljóðvist, manir, stígar og annað	134.400	70.000
Hjóláaðstaða / innviðir fyrir rafbíla	5.166	15.000
Samgöngusamningur á Höfuðborgarsvæðinu	0	71.500
Gatnagerðargjöld, færð til lækkunar á eignfærslu	(67.257)	0
Gatnagerðargjöld, færð af fyrirframinnheimtum tekjum	(741.633)	(850.000)
	528.155	156.500
Áhöld og búnaður:		
Skólar, búnaður	105.513	69.350
Ráðhús búnaður	1.099	2.500
Íþróttahús, búnaður	42.651	22.000
Opin leiksvæði	13.338	100.000
Heimili fyrir fatlaða	1.108	1.000
Aðkomutákn Garðbæjar	5.826	0
Grenndargámar	11.441	6.150
Tölvur, eftirlitsmyndavélar og búnaður	36.273	17.000
Bókasafn, hönnunarsafn	12.620	3.000
Minjagarður Hofsstöðum	3.013	0
Lýðræðisverkefni	2.597	5.000
Annar búnaður	874	0
Þjónustumiðstöð, bifreiðar	11.508	12.000
	247.861	238.000
A hluti	4.165.708	3.304.500
B hluti:		
Vatnsveita:		
Stofnkostnaður	241.369	150.000
Fráveita:		
Stofnkostnaður	373.071	150.000
B hluti	614.440	300.000
Samtals A og B hluti	4.780.148	3.604.500

Framkvæmdarkostnaður vegna fjárfestingar í nýjum gatnakerfum er færður til eignar í Eignasjóði og innheimtar tekjur gatnagerðargjalda færðar til lækkunar á fjárfestingunni. Tekjur umfram framkvæmdakostnað eru færðar sem fyrirframinnheimtar tekjur og námu í árslok 487 millj. kr., sbr. skýringu 17.

Skýringar, frh.:

8. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

c. Fasteignamat og vátryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Brunabótamat fasteigna.....	22.516.880	26.092.030
Fasteignamat.....	20.928.922	24.142.362
Vátryggingaverðmæti lausafjármuna.....	1.603.505	1.603.505
Vátryggingaverðmæti veitumannvirkja.....		12.115.210
Vátryggingaverðmæti götulýsingar.....		828.868

9. Stofnframlög og eignarhlutir í félögum

Stofnframlag og eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur		Bókfært verð	
	A hluti	A og B hluti	A hluti	A og B hluti
Garðahús ehf.	100,00%	100,00%	4.000	0
Slökkvilið höfuðborgarsvæðis bs.	6,20%	6,20%	104.359	104.359
Sorpa bs.	5,60%	5,60%	33.422	33.422
Strætó bs.	6,22%	6,22%	25.969	25.969
Betri samgöngur ohf.....	1,82%	1,82%	189.220	189.220
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	3,76%	3,76%	333.386	333.386
Landskerfi bókasafna hf.	2,45%	2,45%	2.545	2.545
Bjarg íbúðafélag hses.	-	-	109.733	109.733
Spölur hf.	-	-	24	24
Stofnframlög og eignarhlutir í félögum samtals.....			802.658	798.658

10. Langtímakröfur og langtímakröfur á eigin fyrirtæki

	Langtíma- kröfur á eigin fyrirtæki	Langtímakröfur	
		A hluti	A og B hluti
Breyting langtímakrafna á árinu greinist þannig:			
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	1.175.434	0	1.468.479
Afborgun langtímakrafna á árinu	(129.502)	0	(21.592)
Verðbætur.....	56.934	0	70.537
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	1.102.866	0	1.517.423
Næsta árs afborganir og gjaldfallnar afborganir.....	(131.444)	0	(23.176)
	971.422	0	1.494.247

Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:

Árið 2022.....	131.444	0	23.176
Árið 2023.....	133.416	0	24.213
Árið 2024.....	135.417	0	25.296
Árið 2025.....	137.448	0	26.428
Árið 2026.....	67.017	0	27.610
Afborgun síðar.....	498.124	0	1.390.701
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	1.102.866	0	1.517.423

Reiknaðir eru 1,5% ársvextir á langtímakröfur á eigin fyrirtæki, en lánin eru bundin vísitölu neysluverðs.

Meðal langtímakrafna í B hluta er krafa á ríkið vegna leigusamnings um hjúkrunarheimili. Leigusamningurinn er til 40 ára og er krafan upphaflega færð miðað við núvirtar lágmarksleigugreiðslur miðað við 4,5% vexti. Ónúvirtar lágmarksleigugreiðslur samningsins eru 87 millj. kr. á ári. Eftirstöðvar kröfunnar námu 1.517 millj. kr. í árslok 2021.

Fjárhæðir til útreiknings skuldaviðmiðs sbr. 1. tl. 2. mgr. 14. gr. reglugerðar nr. 502/2012 eru eftirfarandi:

Lágmarksleigugreiðslur á árinu	86.852
Núvirði sem heimilt er að draga frá skuldum	1.517.423
Eftirstöðvar af samningi í árum	31,3

Skýringar, frh.:

11. Fyrirframgreiðsla til Brúar lífeyrissjóðs

Fyrirframgreidd framlög vegna uppgjörs við Brú lífeyrissjóð á árinu 2018 eru færð til eignar í efnahagsreikningi sem fyrirframgreiddur kostnaður. Sá hluti sem verður gjaldfærður á árinu 2021 er færður meðal veltufjármuna, en það sem kemur til gjaldfærslu síðar er fært meðal fastafjármuna. Gjaldfærslur vegna uppgjörsins eru færðar meðal launa og launatengdra gjalda í rekstrarreikningi.

Gjaldfærslur vegna uppgjörsins og staða fyrirframgreiðslunnar greinast þannig á árinu:

	A hluti	A og B hluti
Staða fyrirframgreiðslu í ársbyrjun.....	1.001.570	1.001.570
Viðbót á árinu vegna Hjallastefnu.....	23.460	23.460
Gjaldfært á árinu.....	(40.621)	(40.621)
Staða fyrirframgreiðslu í árslok.....	984.409	984.409

Fyrirframgreiðsla greinist þannig í efnahagsreikningi:

Næsta árs gjaldfærsla, færð meðal veltufjármuna.....	41.051	41.051
Langtímahluti fyrirframgreiðslu.....	943.358	943.358
Samtals í efnahagsreikningi.....	984.409	984.409

Fyrirframgreiðsla skiptist þannig í árslok:

Framlag í lífeyrisaukasjóð.....	893.496	893.496
Framlag í varúðarsjóð.....	90.913	90.913
	984.409	984.409

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

12. Óinnheimtar tekjur

Óinnheimtar tekjur greinast þannig:

	A hluti	A og B hluti
Óinnheimtar skatttekjur, heild.....	1.937.377	1.937.377
Niðurfærsla óinnheimtra skatttekna.....	(555.000)	(555.000)
Óinnheimtar skatttekjur að frádraginni niðurfærslu.....	1.382.377	1.382.377
Óinnheimtar aðrar tekjur, heild.....	832.555	833.299
Niðurfærsla óinnheimtra annarra tekna.....	(47.666)	(47.666)
Óinnheimtar aðrar tekjur að frádraginni niðurfærslu.....	784.889	785.633
Óinnheimtar tekjur í árslok	2.167.265	2.168.009

Niðurfærsla óinnheimtra tekna greinist þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Skatttekjur	Aðrar tekjur	Samtals	Samtals
Niðurfærsla í ársbyrjun.....	451.000	49.984	500.984	500.984
Niðurfærsla, breyting á árinu.....	104.000	(2.318)	101.682	101.682
Niðurfærsla í árslok	555.000	47.666	602.666	602.666

13. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 1.1.2021.....	15.872.432	19.048.355
Rekstrarniðurstaða ársins	(59.930)	408.046
Endurmat lóða og lendna	826.136	826.136
Eigið fé 31.12.2021.....	16.638.638	20.282.537

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

Skýringar, frh.:

14. Lífeyrisskuldbinding

Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins. Hækkun ársins á lífeyrisréttindum, sem byggð er á útreikningi tryggingarstærðfræðings, er færð í rekstrarreikning og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Greiddur lífeyrir er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Breyting lífeyrisskuldbindingar greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Lífeyrisskuldbinding í ársbyrjun	2.639.681	2.639.681
Hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu.....	932.110	932.110
Framlag vegna lífeyrisgreiðslna.....	(134.418)	(134.418)
Lífeyrisskuldbinding í árslok.....	3.437.372	3.437.372
Skammtíamahluti lífeyrisskuldbindingar.....	(146.172)	(146.172)
Langtíamahluti lífeyrisskuldbindingar í árslok.....	3.291.200	3.291.200

Núvirdi áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:

Árin 2022 - 2026.....	778.995	778.995
Árin 2027 - 2031.....	803.172	803.172
Árin 2032 - 2036.....	709.936	709.936
Síðar.....	1.145.269	1.145.269
	3.437.372	3.437.372

15. Skuldir við lánastofnanir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Óverðtryggt lán	Verðtryggð lán	Samtals
A hluti:			
Staða í ársbyrjun	228.800	11.125.501	11.354.301
Tekin ný lán á árinu	0	3.800.000	3.800.000
Afborganir á árinu	(17.000)	(1.298.462)	(1.315.462)
Verðbætur.....	0	632.021	632.021
	211.800	14.259.060	14.470.860
Næsta árs afborganir.....	(211.800)	(1.302.266)	(1.514.066)
Langtímaskuldir í árslok.....	0	12.956.794	12.956.794

A og B hluti:

Staða í ársbyrjun	228.800	12.118.623	12.347.423
Tekin ný lán á árinu	0	3.800.000	3.800.000
Afborganir á árinu	(17.000)	(1.316.859)	(1.333.859)
Verðbætur.....	0	679.676	679.676
	211.800	15.281.440	15.493.240
Næsta árs afborganir.....	(211.800)	(1.321.734)	(1.533.534)
Langtímaskuldir í árslok.....	0	13.959.706	13.959.706

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2022	1.514.066	1.533.534
Árið 2023	1.372.128	1.392.241
Árið 2024	1.086.848	1.107.630
Árið 2025	977.790	999.264
Árið 2026.....	994.965	1.017.156
Síðar	8.525.063	9.443.415
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	14.470.860	15.493.240

Sveitarfélagið hefur aðgang að skammtímalánum í formi lánalínu í árslok að fjárhæð 1.500 millj. kr.

Veðsetningar

Íbúðir í eigu Garðahúsa ehf. að bókfærðu virði 231 millj. kr. eru veðtryggðar fyrir skuldum að eftirstöðum 440 millj. kr. í árslok 2021. Sveitarfélagið hefur veitt Lánasjóði sveitarfélaga veð í staðgreiðslutekjum fyrir skuldum að eftirstöðum að fjárhæð 10.300 millj. kr. í árslok 2021.

Skýringar, frh.:

16. Leiguskuldir

Sveitarfélagið hefur gert þrjá leigusamninga um fasteignir sem færðir eru til skuldar í árslok 2021 sbr. skýringu 3. Leigusamningar eru allir tengdir vísitölu neysluverðs og greinast þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða samninga í ársbyrjun	423.275	423.275
Nýr leigusamningur Mánahvoll, leikskóli.....	353.459	353.459
Afborgun leigusamninga	(94.877)	(94.877)
Verðbætur	21.842	21.842
Staða samninga í árslok þ.m.t. næsta árs afborgun	703.699	703.699
Næsta árs afborgun	(77.573)	(77.573)
Langtímahluti leiguskulda	626.126	626.126

Aðrar upplýsingar um leigusamninga:

	Leigutími	Afvöxtunar- stuðull	Bókfært verð núvirði lágmark leigugreiðslna)
A hluti:			
Leikskóli Sjólandi	2005-2030	5,0%	282.911
Jónshús	2007-2027	5,0%	101.763
Mánahvoll leikskóli	2021-2028	1,3%	319.025
			703.699

Ónúvirtar lágmarksleigugreiðslur samninga greinast þannig:

	Leikskóli Sjólandi	Jónshús	Mánahvoll	Samtals
Árið 2022	40.608	20.927	38.198	99.733
Árið 2023	40.608	20.927	40.603	102.138
Árið 2024	40.607	20.926	52.629	114.162
Árið 2025.....	40.610	20.928	52.629	114.167
Árið 2026.....	40.607	20.927	52.630	114.164
Síðar	145.510	12.207	99.043	256.760
Samtals	348.550	116.842	335.732	801.124

Heildargreiðslur vegna leigusamninga námu 144 millj. kr. á árinu 2021 og færast þannig í ársreikninginn:

	A hluti	A og B hluti
Afborgun til lækkunar á leiguskuldum.....	94.877	94.877
Vaxtagjöld	20.563	20.563
Lágmarksleigugreiðsla	115.440	115.440
Rekstrarkostnaður	28.156	28.156
Heildarleigugreiðslur	143.596	143.596

17. Fyrirframinnheimtar tekjur

Framkvæmdarkostnaður vegna fjárfestingar í nýjum gatnakerfum er færður til eignar í Eignasjóði og innheimtar tekjur gatnagerðargjalda færðar til lækkunar á fjárfestingunni. Tekjur umfram framkvæmdakostnað eru færðar sem fyrirframinnheimtar tekjur.

Fyrirframinnheimtar tekjur greinast þannig:

	Tekjur vegna Framkvæmda- gatnagerðar	kostnaður	Samtals
Flutt frá fyrra ári	2.324.492	(1.603.961)	720.531
Innleystar tekjur vegna uppgjöra á hverfum.....	(1.117.030)	721.666	(395.364)
Breyting ársins	903.740	(741.633)	162.107
Fyrirframinnheimtar tekjur vegna gatnagerðar	2.111.202	(1.623.928)	487.274
Fyrirframinnheimtar tekjur A hluti.....			487.274
Fyrirframinnheimtar tekjur samtals A og B hluti.....			487.274

18. Heildaryfirlit um fjárhagsstöðu A og B hluta í árslok

Eignir, skuldir og eigið fé sveitarfélagsins greinist þannig:

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
A hluti	100%	38.518.069	21.879.430	16.638.638
Samveitur Garðabæjar	100%	4.627.582	1.460.979	3.166.603
Strikið 3	100%	2.154.342	1.408.257	746.085
Garðahús ehf.	100%	231.386	496.175	(264.789)
Millifærslur, innbyrðis staða		(2.716.858)	(2.712.858)	(4.000)
Heildarstaða sveitarfélagsins í árslok		42.814.519	22.531.983	20.282.537

19. Ábyrgðir og skuldbindingar utan efnahagsreiknings

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

Slökkvilið höfuðborgarsvæðis bs.
Sorpa bs.
Strætó bs.

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

20. 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.

Á árinu náðu viðskipti sveitarfélagsins við tengda aðila eingöngu til hefðbundinnar þjónustu sem sveitarfélagið veitir og opinberra gjalda sem lögð eru á tengda aðila. Viðskiptin 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.

21. Önnur mál

Hjúkrunarheimilið Ísafold

Með bréfi í maí 2021 til heilbrigðisráðuneytisins var ráðuneytinu ítrekað tilkynnt um ákvörðun Garðabæjar að koma ekki frekar að þátttöku í rekstri hjúkrunarheimilisins Ísafoldar. Í framhaldi af því tilkynntu Sjúkratryggingar Íslands um að ráðuneytið hefuri falið stofnuninni um að semja við nýjan aðila um rekstur hjúkrunarheimilisins Ísafoldar en áður hafði Hrafnista sagt upp samningi við Garðabæ um starfsemina.

Garðabær mun því frá og með árinu 2022 ekki vera skuldbundinn til að koma að rekstri hjúkrunarheimilisins Ísafoldar umfram skuldbindingar sem húseigandi.

Samningur um uppbyggingu á miðsvæði Álftaness

Í ágúst 2020 var undirritaður samningur við Húsbygg ehf. um úthlutun lóða og sölu byggingarréttar lóða á miðsvæði Álftaness. Greiðsla fyrir byggingarrétt lóðanna nemur 1.400 millj. kr. og er hlutur Garðabæjar 752 millj.kr. en Miðengis ehf. (félag í eigu Íslandsbanka hf.) 648 millj. kr.

Á árinu 2020 kom til greiðslu að fjárhæð 467 millj.kr. Í upphaflegum samningi var gert ráð fyrir að greiðslu byggingarréttargjalds á árunum 2020-2022 en með viðaukasamningi sem gerður var 8. nóvember 2021 var gert samkomulag um að eftirstöðvar byggingarréttargjalds kæmu að fullu til greiðslu á árinu 2021.

Uppbygging byggðar og þjónustu á Arnarneshálsi

Í október 2021 var undirritaður samningur Garðabæjar og Arnarlands um samstarf við uppbyggingu byggðar og þjónustu á Arnarneshálsi. Gert er ráð fyrir að á svæðinu verði miðstöð heilsueflandi fyrirtækja ásamt kjarna hágæða íbúða fyrir 50 ára og eldri. Arnarland mun greiða Garðabæ byggingarréttargjald sem nemur 1 millj. kr. á hverja íbúð og viðbótarbyggingarréttargjald sem getur numið 297 millj. kr. verði fjöldi íbúða fleiri en 350. Í desember 2021 greiddi Arnarland fyrirfram byggingarréttargjald að fjárhæð 400 millj.kr.

21. Önnur mál frh.

Betri samgöngur ohf.

Í október 2020 var undirritað hluthafasamkomulag sveitarfélaganna á höfuðborgarsvæðinu og íslenska ríkisins um eignarhald og stjórnskipulag í félaginu Betri samgöngur ohf. Hlutfé félagsins er 4 millj. kr. og nemur hlutur Garðabæjar 1,818%. Félagið gerir ráð fyrir að fjárfesta fyrir um 52 milljarða kr. í stofnvegum, 50 milljarða kr. í Borgarlínunni, 8 milljarða kr. í virkum ferðamátum fyrir gangandi og hjólandi og 7 milljarða kr. í umferðarstýringu og öryggi.

Á árinu 2021 greidd Garðabær framlag samkvæmt samkomulaginu að fjárhæð 116 millj. kr.

Leikskólinn Sjáland

Í júní 2021 gerði Garðabær samkomulag við Sjáland ehf. um uppgjör vegna vanhækkunar á greiðslum samkvæmt samningi sem gerður var um starfsemi leikskólans í apríl 2004.

Samkvæmt samningnum kemur til greiðslu á 207 millj. kr. sem er vegna þróunar á kjarasamningi við Félag leikskólakennara frá því að upphaflegur samningur var gerður við félagið. Garðabær mun samkvæmt samkomulaginu inna greiðslurnar af hendi og bókfæra á árunum 2021 og 2022.

Covid 19

Covid-19 heimsfaraldurinn sem geisað hefur í tvö ár hefur haft áhrif á mörgum sviðum þar með talin efnahagsleg áhrif. Vonir standa nú til að faraldrinum sé að ljúka.

Áhrif faraldursins á sveitarfélagið fólust m.a. í endurgreiðslu á þjónustugjöldum vegna skerðingar á þjónustu og annarra tekna auk þess sem útgjöld hafa aukist á ýmsum sviðum vegna ýmissra takmarkana og ráðstafana sem grípa hefur þurft til til að standa vörð um miklvæga þjónustu. Það er mat stjórnenda sveitarfélagsins að greiðsluhæfi þess sé ekki skert, en til að mæta skammtímasveiflum í sjóðsflæði hefur sveitarfélagið m.a. aðgang að 1.500 millj. kr. lánalínu.

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 sveitarstjórnarlag:						
Jafnsvægisregla -						
rekstrarjöfnuður í milljónum kr.	(410)	(153)	349	1.312	2.698	2.272
Skuldaviðmið, skv. reglugerð*	85%	84%	73%	69%	59%	77%
Ýmsar lykiltölur						
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	6,9 %	9,5 %	7,7 %	9,4 %	11,4 %	12,9 %
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	(1,8%)	(0,3%)	(1,1%)	0,6 %	3,1 %	6,0 %
Veltufé frá rekstri	7,2 %	12,9 %	8,6 %	9,5 %	11,4 %	13,2 %
Fjárfesting í varanl. rekstrarfj.	18,7 %	21,8 %	17,2 %	19,6 %	16,4 %	19,2 %
Skuldahlutfall	113%	114%	101%	105%	94%	84%
Önnur hlutföll						
Langtímaskuldir í hlutfalli við						
veltufé frá rekstri mælt í árum	10,36	5,70	7,41	6,47	5,18	3,53
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við						
afb. skulda og skuldbindinga	0,93	1,75	1,15	1,38	1,71	2,11
Veltufjárhluftall	0,73	0,84	0,79	0,82	1,13	1,01
Eiginfjárhluftall	42,7 %	43,2 %	47,6 %	49,8 %	53,6 %	56,4 %
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Útsvar	68,6 %	67,1 %	65,3 %	71,1 %	70,0 %	68,7 %
Fasteignaskattur	9,7 %	8,8 %	9,2 %	9,6 %	9,1 %	9,3 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	6,3 %	6,4 %	7,0 %	6,5 %	7,5 %	9,8 %
Lóðarleiga.....	1,8 %	1,7 %	1,8 %	2,0 %	1,8 %	1,7 %
Skatttekjur samtals.....	86,4 %	84,0 %	83,2 %	89,2 %	88,4 %	89,5 %
Aðrar tekjur	13,6 %	16,0 %	16,8 %	10,8 %	11,6 %	10,5 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	(50,2%)	(47,3%)	(48,4%)	(48,9%)	(47,5%)	(48,7%)
Lífeyrisskuldbinding, hækkun	(1,9%)	(4,9%)	(1,8%)	(1,5%)	(1,3%)	(1,3%)
Annar rekstrarkostnaður	(41,0%)	(38,4%)	(42,1%)	(40,2%)	(39,7%)	(37,1%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	6,9 %	9,5 %	7,7 %	9,4 %	11,4 %	12,9 %
Afskriftir	(5,3%)	(5,2%)	(5,4%)	(5,8%)	(5,6%)	(5,4%)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld ..	(3,4%)	(4,6%)	(3,5%)	(3,0%)	(2,7%)	(1,5%)
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	(1,8%)	(0,3%)	(1,1%)	0,6 %	3,1 %	6,0 %

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

Skýringar, frh.:

22. Lykiltölur, frh.:

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

	Áætlun		Ársreikningar			
	2021	2021	2020	2019	2018	2017
Í þúsundum krónum á íbúa:						
Rekstur:						
Skatttekjur.....	838	873	810	792	775	753
Aðrar tekjur	132	167	164	96	102	88
Laun og launatengd gjöld	(487)	(491)	(471)	(434)	(417)	(410)
Lífeyrisskuldbinding, hækkun	(18)	(51)	(17)	(14)	(12)	(11)
Annar rekstrarkostnaður.....	(398)	(399)	(410)	(357)	(348)	(312)
Afskriftir.....	(51)	(54)	(52)	(52)	(49)	(45)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(33)	(48)	(34)	(27)	(24)	(13)
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð)	(17)	(3)	(11)	6	27	50
Efnahagur:						
Eignir	1.902	2.093	1.886	1.848	1.772	1.614
Eigið fé	812	904	898	920	950	910
Skuldir og skuldbindingar	1.097	1.189	988	929	822	705
Sjóðstreymi:						
Veltufé frá rekstri	70	134	84	84	100	111
Handbært fé frá rekstri.....	67	124	100	48	6	111
Íbúafjöldi:						
Íbúafjöldi 1. desember *	18.240	18.404	17.672	16.920	16.279	15.691
* áætlaðar íbúatölur						

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:						
Jafnvægisregla -						
rekstrarjöfnuður í milljónum kr.....	1.422	1.694	2.092	2.472	3.690	3.050
Skuldaviðmið, skv. reglugerð*.....	82%	82%	71%	70%	60%	69%
Ýmsar lykiltölur						
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	9,8 %	12,3 %	13,7 %	12,7 %	14,4 %	16,0 %
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	0,7 %	2,0 %	4,3 %	3,2 %	5,3 %	8,2 %
Veltufé frá rekstri	9,9 %	15,4 %	14,4 %	12,5 %	14,2 %	15,8 %
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj. .	19,2 %	23,6 %	19,4 %	23,2 %	18,5 %	20,9 %
Skuldahlutfall	110%	111%	100%	104%	94%	85%
Önnur hlutföll						
Langtímaskuldir í hlutfalli við						
veltufé frá rekstri mælt í árum	7,65	4,84	5,12	4,59	5,12	3,20
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við						
afb. skulda og skuldbindinga	1,33	2,18	1,99	1,89	2,22	2,63
Veltufjárhlutfall	0,56	0,58	0,53	0,48	0,73	0,64
Eiginfjárhlutfall	47,2 %	47,4 %	51,2 %	51,9 %	54,9 %	56,9 %
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Útsvar	64,8 %	63,5 %	62,0 %	67,4 %	66,1 %	64,6 %
Fasteignaskattur	9,0 %	8,1 %	8,5 %	8,9 %	8,4 %	8,5 %
Framlög Jöfnunarsjóðs	6,0 %	6,1 %	6,6 %	6,2 %	7,1 %	9,2 %
Lóðarleiga	1,7 %	1,6 %	1,7 %	1,9 %	1,7 %	1,6 %
Skatttekjur samtals	81,4 %	79,3 %	78,8 %	84,3 %	83,3 %	83,9 %
Aðrar tekjur	18,6 %	20,7 %	21,2 %	15,7 %	16,7 %	16,1 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	(47,9%)	(45,3%)	(46,5%)	(46,6%)	(45,6%)	(47,2%)
Lífeyrisskuldbinding, hækkun	(1,8%)	(4,6%)	(1,7%)	(1,5%)	(1,2%)	(1,1%)
Annar rekstrarkostnaður	(40,6%)	(37,8%)	(38,1%)	(39,3%)	(38,8%)	(35,8%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	9,8 %	12,3 %	13,7 %	12,7 %	14,4 %	16,0 %
Afskriftir	(5,6%)	(5,7%)	(5,8%)	(6,2%)	(6,1%)	(5,8%)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld ..	(3,5%)	(4,6%)	(3,6%)	(3,2%)	(3,0%)	(2,0%)
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	0,7 %	2,0 %	4,3 %	3,2 %	5,3 %	8,2 %

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

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.....	837	871	808	791	773	751
Aðrar tekjur	191	228	217	147	155	144
Laun og launatengd gjöld	(492)	(498)	(477)	(437)	(423)	(422)
Lífeyrisskuldbinding, hækkun	(18)	(51)	(17)	(14)	(12)	(10)
Annar rekstrarkostnaður.....	(417)	(415)	(391)	(368)	(360)	(320)
Afskriftir.....	(57)	(62)	(60)	(58)	(56)	(52)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(36)	(51)	(37)	(30)	(28)	(18)
Rekstrarniðurstaða	7	22	44	30	50	74
Efnahagur:						
Eignir	2.133	2.326	2.105	2.024	1.932	1.760
Eigið fé	1.006	1.102	1.078	1.050	1.060	1.001
Skuldir og skuldbindingar	1.133	1.224	1.027	973	872	759
Sjóðstreymi:						
Veltufé frá rekstri	102	169	147	117	132	141
Handbært fé frá rekstri.....	99	160	164	81	37	138
Íbúafjöldi:						
Íbúafjöldi 1. desember *	18.240	18.404	17.672	16.920	16.279	15.691

* áætlaðar íbúatölur

Skýringar, frh.:

22. Lykiltölur, frh.:

Í yfirliti þessu er borin saman ráðstöfun skatttekna til einstakra málaflokka í A hluta síðustu þrjú ár. Þjónustutekjur og aðrar tekjur sem tilheyra einstökum málaflokkum hafa verið dregnar frá gjöldum viðkomandi málaflokks. Fjárhæðir eru í milljónum kr. og á verðlagi hvers árs.

	2021	%	2020	%	2019	%
Aðalsjóður						
Skatttekjur	16.341	100,0%	14.577	100,0%	13.656	100,0%
Félagsþjónusta	(2.684)	16,4%	(2.873)	19,7%	(2.000)	14,6%
Heilbrigðismál	(12)	0,1%	(11)	0,1%	(9)	0,1%
Fræðslu- og uppeldismál	(9.451)	57,8%	(8.425)	57,8%	(7.492)	54,9%
Menningarmál	(251)	1,5%	(221)	1,5%	(218)	1,6%
Æskulýðs- og íþróttamál	(2.242)	13,7%	(2.086)	14,3%	(1.941)	14,2%
Brunamál og almannavarnir	(155)	0,9%	(123)	0,8%	(120)	0,9%
Hreinlætismál	(44)	0,3%	(100)	0,7%	(87)	0,6%
Skipulags- og byggingarmál	(274)	1,7%	(254)	1,7%	(358)	2,6%
Umferðar- og samgöngumál	(1.320)	8,1%	(1.224)	8,4%	(1.139)	8,3%
Umhverfismál	(544)	3,3%	(574)	3,9%	(417)	3,1%
Atvinnumál	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Sameiginlegur kostnaður	(730)	4,5%	(675)	4,6%	(704)	5,2%
Lífeyrisskuldbinding breyting	(973)	6,0%	(342)	2,3%	(271)	2,0%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	756	(4,6%)	654	(4,5%)	834	(6,1%)
Aðalsjóður samtals	(1.583)	(9,7%)	(1.676)	(11,5%)	(266)	(1,9%)
Aðrir sjóðir í A hluta						
Eignasjóður	1.564	(9,6%)	1.528	(10,5%)	410	(3,0%)
Þjónustumiðstöð	(41)	0,2%	(42)	0,3%	(47)	0,3%
A hluti samtals	(60)	(0,4%)	(191)	(1,3%)	97	0,7%

23. Samanburður fjárhagsáætlana

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		
	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum
Rekstrartekjur						
Útsvar og fasteignaskattur ..	13.614.000	556.698	14.170.698	13.585.000	556.698	14.141.698
Framlög Jöfnunarsjóðs	1.096.750	26.000	1.122.750	1.096.750	26.000	1.122.750
Aðrar tekjur	1.659.987	744.960	2.404.947	2.711.936	768.960	3.480.896
	<u>16.370.737</u>	<u>1.327.658</u>	<u>17.698.395</u>	<u>17.393.686</u>	<u>1.351.658</u>	<u>18.745.344</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	8.117.640	762.818	8.880.458	8.211.935	762.818	8.974.753
Lífeyrisskuldbinding, br.	335.000	0	335.000	335.000	0	335.000
Annar rekstrarkostnaður	6.842.646	418.840	7.261.486	7.186.692	418.839	7.605.531
	<u>15.295.286</u>	<u>1.181.658</u>	<u>16.476.944</u>	<u>15.733.627</u>	<u>1.181.657</u>	<u>16.915.284</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	1.075.451	145.999	1.221.450	1.660.059	170.000	1.830.059
Afskriftir	(931.907)	0	(931.907)	(1.041.932)	0	(1.041.932)
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda .	<u>143.544</u>	<u>146.000</u>	<u>289.544</u>	<u>618.127</u>	<u>170.001</u>	<u>788.127</u>
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(606.654)	0	(606.654)	(652.698)	0	(652.698)
Rekstrarniðurstaða	<u>(463.110)</u>	<u>146.000</u>	<u>(317.110)</u>	<u>(34.571)</u>	<u>170.000</u>	<u>135.429</u>

23. Samanburður fjárhagsáætlana

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		
	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarniðurstaða	(463.110)	146.000	(317.110)	(34.571)	170.000	135.429
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	931.907	0	931.907	1.041.932	0	1.041.932
Verðbætur	330.512	0	330.512	347.810	0	347.810
Breyting á lífeyrisskuldb.	335.000	0	335.000	335.000	0	335.000
Veltufé frá rekstri	1.134.309	146.000	1.280.309	1.690.172	170.000	1.860.172
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:						
Fyrirframgr. kostnaður, lækun	40.020	0	40.020	40.020	0	40.020
Gr. vegna lífeyrissk.bindingar	(101.377)	0	(101.377)	(101.377)	0	(101.377)
Samtals	(61.357)	0	(61.357)	(61.357)	0	(61.357)
Handbært fé frá rekstri	1.072.952	146.000	1.218.952	1.628.815	170.000	1.798.815
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum						
rekstrarfjármunum	(3.244.500)	(60.000)	(3.304.500)	(3.544.500)	(60.000)	(3.604.500)
Eignarhlutir í félögum, breyting	(40.000)	(110.000)	(150.000)	(40.000)	(110.000)	(150.000)
Langtímakröfur, breyting		0	0	20.224	0	20.224
Langtímakröfur eigin ft. breyting	126.413	0	126.413	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	(3.158.087)	(170.000)	(3.328.087)	(3.564.276)	(170.000)	(3.734.276)
Fjármögnunarhreyfingar						
Skammtímalán, breyting	(400.000)	0	(400.000)	(400.000)	0	(400.000)
Viðskiptastaða eigin ft., breyting	131.390	24.000	155.390	0	0	0
Tekin ný langtímalán	3.800.000	0	3.800.000	3.800.000	0	3.800.000
Afborganir langtímalána	(1.313.019)	0	(1.313.019)	(1.331.303)	0	(1.331.303)
Afborganir leiguskulda	(63.885)	0	(63.885)	(63.885)	0	(63.885)
Fjármögnunarhreyfingar	2.154.486	24.000	2.178.486	2.004.812	0	2.004.812
Hækkun á handb. fé	69.351	0	69.351	69.351	0	69.351
Handbært fé í ársbyrjun	10.895	0	10.895	10.896	0	10.896
Handbært fé í árslok	80.246	0	80.246	80.246	0	80.246