



Fjárhagsáætlun  
Bolungarvíkurkaupstaðar

# 2021

Rekstrarreikningur ásamt greinargerð  
Seinni umræða



# Efnisyfirlit

1. Breytingar á milli umræðna .....	1
2. Rekstrarreikningur 2020 .....	2
3. Rekstraryfirlit á málaflokka .....	3
4. Yfirlit yfir sjóðstreymi 2021 .....	4
5. Efnahagsreikningur með fjárhagsáætlun 2021 .....	5
6. Fjárfestingar í fjárhagsáætlun 2021 .....	7
7. Þakkir .....	8



# 1. Breytingar á milli umræðna

Heiti	Fyrri umræða	Seinni umræða	Breyting	Skýring
Óvenjulegir liðir	5.000	11.621	6.621	Hækkun á veikindapotti í launaáætlun
Fjármagnsliðir	12.669	13.168	499	Uppfærðar afskriftir
Eignasjóður	12.781	9.563	- 3.218	Lækkun launa í áhaldahúsi
Hafnarsjóður	- 26.981	- 27.022	- 41	Uppfærðar afskriftir
Vatnsveitan	- 2.539	- 12.745	- 206	Uppfærðar afskriftir
Félagslegar íbúðir	15.807	15.195	- 612	Uppfærðar afskriftir
Fráveita	- 9.995	- 12.574	- 2.579	Minni launakostnaður
Hjúkrunarheimili	8.906	8.805	- 101	Uppfærðar afskriftir
Félagsheimili	29.956	29.595	- 361	Uppfærðar afskriftir
	<u>35.604</u>	<u>35.606</u>	<u>2</u>	
Afkoma fyrri umræða	- 2.148			
Breytingar á milli umræða	<u>- 2</u>			
Afkoma seinni umræða	<u>- 2.150</u>			



## 2. Rekstrarreikningur 2020

	2021	2020 með viðaukum
<b>Rekstrartekjur</b>		
Útsvar	-636.452.000	-625.591.000
Framlög jöfnunarsjóður	-238.952.000	-279.537.000
Fasteignaskattar	-82.018.000	-80.347.000
Sölutekjur	-41.898.000	-33.002.000
Þjónustutekjur	-260.375.000	-251.714.000
Leyfisgjöld	-5.168.000	-5.055.000
Aðrar tekjur	-117.642.000	-106.919.000
Millifærslutekjur	-111.774.000	-115.473.000
<b>Rekstrartekjur alls</b>	<b>-1.494.278.000</b>	<b>-1.497.639.000</b>
<b>Rekstrargjöld</b>		
Laun og launatengd gjöld	783.121.000	730.232.000
Breyting lífeyrisskuldbindingar		
Vörukaup	42.057.000	42.986.000
Þjónustukaup	101.349.000	105.790.000
Orkukostnaður	58.788.000	56.300.000
Viðhaldskostnaður	44.692.000	68.193.000
Upplýsingakerfi	9.892.000	11.978.000
Önnur rekstrargjöld	63.284.000	94.056.000
Styrkir og annað	91.856.000	94.745.000
Skattar og gjöld	20.741.000	20.350.000
Afskriftir	74.753.000	66.553.000
Millifærslugjöld	111.774.000	112.631.000
<b>Rekstrargjöld alls</b>	<b>1.402.308.000</b>	<b>1.403.813.000</b>
<b>Rekstrarniðurstaða án fjármagnsliða</b>	<b>-91.971.000</b>	<b>-93.826.000</b>
<b>Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld</b>	<b>89.819.000</b>	<b>83.519.000</b>
<b>Óreglulegir liðir</b>		
<b>Rekstrarniðurstaða</b>	<b>-2.151.000</b>	<b>-10.307.000</b>





### 3. Rekstraryfirlit á málaflokka

Aðaltölur 2021	2020 með viðaukum																									
Samanb.																										
Málaf Deilil Heiti		Skatttekjur	Framlög Jöfn	Aðrar tekjur	Tekjur samtals	Laun og launat.gj.	Önnur rekstrargj.	Afskriftir	Gjöld samtals	Fjármagnsliðir	Rekstrar niðurst	Samanb.	Mismunur													
<b>Aðalsjóður</b>																										
00	Skatttekjur	-718.470	-238.952	100	-957.322				0																	
02	Félagsþjónusta			-72.879	-72.879	108.975	88.294		197.269				-957.322													
03	Heilbrigðismál				0		3.515		3.515				124.390													
04	Fræðslu- og uppeldismál			-32.560	-32.560	412.406	102.228		514.634				3.515													
05	Menningarmál			-2.100	-2.100	517	21.815		22.332				482.074													
06	Æskulýðs- og þróttamál			-56.067	-56.067	59.237	72.277		131.514				20.232													
07	Brunamál og almannavarnir			-310	-310	13.049	11.165		24.214				75.447													
08	Hreinlætismál			-31.385	-31.385	2.976	32.374		35.350				23.904													
09	Skipulagsfulltrúi, skipulagsnefnd			-4.838	-4.838	12.604	14.515		27.119				3.965													
10	Umferðar- og samgöngumál			-2.000	-2.000	28.491	28.491		28.491				22.281													
11	Umhverfismál			-150	-150	11.301	11.301		11.301				26.491													
13	Atvinnumál			-1.000	-1.000	757	757		757				11.151													
20	Framlög til B-hluta fyrirtækja			0	0	0	0		0				-243													
21	Sameiginlegur kostnaður			-29.006	-29.006	107.117	44.250		151.367				0													
22	Lífeyrisskuldbindingar			0	0	11.621	4.000		4.000				122.361													
27	Övenjulegir liðir			0	0	11.621	11.621		11.621				4.000													
28	Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld			0	0	11.621	1.500		1.500				11.621													
	<b>Aðalsjóður samtals</b>	<b>-718.470</b>	<b>-238.952</b>	<b>-232.195</b>	<b>-1.189.617</b>	<b>728.502</b>	<b>436.482</b>	<b>0</b>	<b>1.164.984</b>	<b>11.668</b>	<b>-12.965</b>	<b>-40.522</b>	<b>27.557</b>													
	<b>Aðrir sjóðir A-hluta</b>																									
31	Eignasjóður rekstur			-96.826	-96.826	9.100	37.024		84.603				21.786													
	Millifærslur A-hluta			110.970	110.970		-110.970		-110.970				9.563													
	<b>A-hluti samtals</b>	<b>-718.470</b>	<b>-238.952</b>	<b>-218.051</b>	<b>-1.175.473</b>	<b>737.602</b>	<b>362.536</b>	<b>38.479</b>	<b>1.138.617</b>	<b>33.454</b>	<b>-3.402</b>	<b>-26.149</b>	<b>22.747</b>													
	<b>Sjóðir B-hluta</b>																									
41	Hafnar sjóður rekstur			-101.445	-101.445	30.783	32.733		72.950				1.473													
43	Vatnsveita			-41.814	-41.814	9.790	11.111		25.689				-27.022													
57	Félagslegar íbúðir			-21.927	-21.927	2.278	15.699		23.744				-12.745													
61	Fráveita			-20.162	-20.162	2.669	2.854		5.728				15.195													
71	Hjúkrunarheimili			-22.487	-22.487	0	2.935		11.796				13.378													
93	Félagsheimilið			0	0	2.669	8.861		5.728				15.195													
	Millifærslur B-hluta			804	804	783.122	-804		12.816				-12.574													
	<b>A- og B-hluti samtals</b>	<b>-718.470</b>	<b>-238.952</b>	<b>-425.082</b>	<b>-1.382.504</b>	<b>783.122</b>	<b>432.660</b>	<b>74.754</b>	<b>1.290.536</b>	<b>89.820</b>	<b>-2.148</b>	<b>-10.305</b>	<b>8.157</b>													



## 4. Yfirlit yfir sjóðstreymi 2021

	Samstæðan	A-hluti	B-hluti
<b>Rekstrarhreyfingar</b>			
- Niðurstöður ársins	2.149.091	3.401.396	-1.252.305
- <b>Liðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi</b>			
- (Söluhagn. eigna)/sölutap eigna			
- Reiknaðar afskriftir	74.752.914	38.478.537	36.274.377
- Verðbætur og gengismunur	68.570.300	41.420.942	27.149.358
- Verðb. og gengism. langt. krafna	-18.465.609	-18.465.609	0
- Breyting lífeyrisskuldbindinga	4.000.000	4.000.000	0
- Tapað hlutafé			
- <b>Veltufé frá rekstri</b>	<b>131.006.696</b>	<b>68.835.266</b>	<b>62.171.430</b>
- <b>Breytingar á skammtímalíðum</b>			
- Birgðir, lækkun			
- Óinnheimtar tekjur (hækkun)			
- Aðrar skammtímakröfur (hækkun)			
- Skammtímaskuldir, (lækkun)			
- <b>Breytingar alls</b>			
<b>Handbært fé frá (til) rekstri</b>	<b>131.006.696</b>	<b>68.835.266</b>	<b>62.171.430</b>
<b>Fjárfestingahreyfingar</b>			
- Fjárf. í varanl. rekstrarfjármunum	-70.000.000	-35.000.000	35.000.000
- Söluverð seldra rekstrarfjármuna			
- Niðurskrift snjóflóðavarnargarða			
- Nýtt hlutafé			
- Nýjar langtímakröfur			
- Afborganir langtímakrafna	0	40.064.916	
- Fengnar arðgreiðslur			
- Annað			
<b>Fjárfestingahreyfingar alls</b>	<b>-70.000.000</b>	<b>5.064.916</b>	<b>35.000.000</b>
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>			
- Tekin ný langtímalán	185.000.000	185.000.000	0
- Afborganir langtímalána	132.615.608	119.162.441	53.518.083
- Skuldir við lánastofnanir, breyting	-50.000.000	-50.000.000	
- Eigin fyrirtæki, breyting	0	-26.346.655	26.346.655
<b>Fjármögnunarhreyfingar alls</b>	<b>2.384.392</b>	<b>-10.509.096</b>	<b>27.171.428</b>
<b>Hækkun (lækkun) á handbæru fé</b>	<b>63.391.088</b>	<b>63.391.086</b>	<b>2</b>
- Handbært fé í ársbyrjun	3.221	0	3.221
<b>Handbært fé í árslok</b>	<b>63.394.309</b>	<b>63.391.086</b>	<b>3.223</b>



## 5. Efnahagsreikningur með fjárhagsáætlun 2021

	Samstæðan	A-hluti	B-hluti
<b>Eignir</b>			
- <b>Fastafjármunir</b>			
- <b>Varanlegir fastafjármunir</b>			
- Fasteignir	1.537.310.918	951.500.365	585.810.553
- Veitukerfi, hafnarmannvirki	393.170.380	167.411.309	225.759.071
- Vélar, áhöld og tæki	83.202.631	83.372.870	-170.239
- Þar af framkvæmdir ársins	70.000.000	35.000.000	35.000.000
- <b>Varanlegir rekstrarfjárm. alls</b>	<b>2.013.683.929</b>	<b>1.202.284.544</b>	<b>811.399.385</b>
- <b>Áhættufjármunir og langt.kröfur</b>			
- Eignarhluti í félögum	92.608.473	92.608.473	0
- Langtímakröfur	0	0	0
- Langtímakröfur á eigin fyrirt.		630.217.416	0
- Næsta árs afb. langtímakrafna	0	0	0
- Næsta árs afb. langt.kr. e.ft.		-41.547.315	0
- <b>Áhættufjárm. og langt.kr. alls</b>	<b>92.608.473</b>	<b>681.278.574</b>	<b>0</b>
- <b>Fastafjármunir alls</b>	<b>2.106.292.402</b>	<b>1.883.563.118</b>	<b>811.399.385</b>
- <b>Veltufjármunir</b>			
- <b>Skammtímakröfur</b>			
- Vörubirgðir			
- Óinnheimtar tekjur	58.750.842	60.572.842	-1.822.000
- Næsta árs afb. langtímakrafna			
- Næsta árs afb. langt.kr. e.ft.		41.547.315	
- Skammtímakröfur á eigin fyrirt.		239.031.539	
- Aðrar skammtímakröfur	422.056.021	65.840.072	356.215.949
- <b>Skammtímakröfur alls</b>	<b>480.806.863</b>	<b>406.991.768</b>	<b>354.393.949</b>
- Handbært fé	63.394.307	63.391.086	3.221
- <b>Veltufjármunir alls</b>	<b>544.201.170</b>	<b>470.382.854</b>	<b>354.397.170</b>
<b>Eignir alls</b>	<b>2.650.493.572</b>	<b>2.353.945.972</b>	<b>1.165.796.555</b>
<b>Skuldir og eigið fé</b>			
- <b>Eigið fé</b>			
- Eigið fé	-475.654.388	-519.340.521	43.686.133
- Rekstrarniðurstaða ársins	-2.149.091	-3.401.396	1.252.305
<b>Eigið fé alls</b>	<b>-477.803.479</b>	<b>-522.741.917</b>	<b>44.938.438</b>
- Biðreikningar			
- <b>Skuldir</b>			
- <b>Skuldbindingar</b>			
- Lífeyrisskuldbindingar	-127.291.120	-127.291.120	0
- Aðrar skuldbindingar	-35.954.559	-35.954.559	0
- <b>Skuldbindingar alls</b>	<b>-163.245.679</b>	<b>-163.245.679</b>	<b>0</b>
- <b>Langtímaskuldir</b>			
- Skuldir við lánastofnanir	1.869.654.681	1.224.624.741	-645.029.940
- Næsta árs afb. langtímalána	135.601.809	103.866.855	31.734.954
- Skuldir á eigin fyrirtæki		-305.384.022	-324.833.394
- Næsta árs afb. eigin fyrirtæki		18.168.112	23.379.203





-	-	-	-
- <b>Langtímaskuldir alls</b>	<b>1.734.052.872</b>	<b>1.407.973.796</b>	<b>-914.749.177</b>
- <b>Skammtímaskuldir</b>			
- Skuldir við lánastofnanir			
- Viðskiptaskuldir			
- Næsta árs afb. langtímalána	-135.601.809	-103.866.855	-31.734.954
- Skuldir á eigin fyrirtæki		-59.187	-238.603.914
- Næsta árs afb. eigin fyrirtæki		-18.168.112	-23.379.203
- Aðrar skammtímaskuldir	-139.789.733	-137.890.426	-2.267.743
- <b>Skammtímaskuldir alls</b>	<b>-275.391.542</b>	<b>-259.984.580</b>	<b>-295.985.814</b>
	-	-	-
- <b>Skuldir og skuldb. samtals</b>	<b>2.172.690.093</b>	<b>1.831.204.055</b>	<b>1.210.734.991</b>
	-	-	-
<b>Skuldir og eigið fé samtals</b>	<b>2.650.493.572</b>	<b>2.353.945.972</b>	<b>1.165.796.553</b>



## 6. Fjárfestingar í fjárhagsáætlun 2021

### Fjárfestingar 2021

		Áætlaður kostnaður	Endur- greiðslur	Samtals Bolungarvík	Ákvörðun
Önnur verkefni	Hafnarsjóður	20.000		<b>20.000</b>	20.000
Vatnsveita	Vatnsveitan	15.000		<b>15.000</b>	15.000
Grunnskóli	Eignasjóður	35.000		<b>35.000</b>	35.000
Annað	Eignasjóður	0		<b>0</b>	0
		<b>70.000</b>	0	<b>70.000</b>	<b>70.000</b>

### Stærra viðhald og búnaður 2021

		Áætlaður kostnaður	Endur- greiðslur	Samtals Bolungarvík	Ákvörðun
Rafmagn	Tjaldsvæði	1.000		<b>1.000</b>	1.000
Endurnýjun búnaðar	Slökkvilið	1.000		<b>1.000</b>	1.000
Rafmagn	Hafnarsjóður	2.000		<b>2.000</b>	2.000
Götur og gangstéttir	Eignasjóður	5.000		<b>5.000</b>	5.000
Útisvæði við ærslabelg	Eignasjóður	1.000		<b>1.000</b>	1.000
		0		<b>0</b>	0
		<b>10.000</b>	0	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>



## 7. Þakkir

Bæjarstjóri vill þakka bæjarfulltrúum, forstöðumönnum og öðrum starfsmönnum sem komið hafa að vinnu við fjárhagsáætlun. Fjárhagsáætlun ársins er leiðarljós okkar sem berum ábyrgð á rekstri sveitarfélagsins og grundvöllur þess að viðeigandi fjárheimildir séu til staðar til að rekstur sveitarfélagsins gangi eðlilega fram. Það er mikilvægt að það sé öflugt og skilvirkt eftirlit til staðar með framkvæmd fjárhagsáætlunar hverju sinni og að til sé gott vinnulag til að bregðast við ávæntum breytingum í ytra umhverfi sem og breytingum sem verða í rekstri sem leiða til framúrkeyrslu.

Þessi fjárhagsáætlun er því mikilvægt plagg sem endurspeglar jafnframt vel fjárhagslega stöðu sveitarfélagsins.

Fjárhagsáætlun ásamt gjaldskrár fyrir Bolungarvíkurkaupstað fjárhagsárið 2021 er hér lögð fram til seinni umræðu í bæjarstjórn.

**Bolungarvík 22. desember 2020,  
Jón Páll Hreinsson, bæjarstjóri**