

Framsaga með ársreikningi 2021

Ársreikningur Dalvíkurbyggðar fyrir árið 2021 er nú lagður fram til fyrri umræðu en samkvæmt sveitarstjórnarlögum skal ársreikningurinn vera til umfjöllunar á tveimur fundum sveitarstjórnar. Síðari umræðan er þann 10. maí nk.

Rekstur samstæðunnar A og B hluta gekk vel og var nokkuð betri en áætlanir gerðu ráð fyrir ef frá er talin hækkun lífeyrisskuldbindinga sem nánar verður gert grein fyrir hér á eftir. Í heild voru rekstrartekjur 2.648 millj. kr sem er um 102 millj. kr meira en áætlað var. Munar þar mestu um hærri skatttekjur sem voru 76 millj. kr hærri en áætlað var.

Heildarlaunagreiðslur með launatengdum gjöldum en án hækkunar lífeyrisskuldbindinga hjá samstæðunni voru 1.495 millj. kr. sem er aðeins undir áætlun en gert hafði verið ráð fyrir heildarlaunagreiðslum upp á 1.502 millj. kr. Ársverk voru 142 sem er óbreytt á milli ára. Laun og launatengd gjöld samstæðunnar án lífeyrisskuldbindinga í hlutfalli af rekstrartekjum voru 56,5% en 66,7% með lífeyrisskuldbindingum. Annar rekstrarkostnaður var 29,8% í hlutfalli af rekstrartekjum.

Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins í B-deild LSR. 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. Þann 22. desember sl. var tilkynnt á heimasíðu fjármálaráðuneytis um staðfestingu ráðherra á nýjum aldursviðmiðum við útreikning lífeyrisskuldbindinga. Einnig kom til áhrif breytinga á hlutfalli launagreiðanda í kjölfar endurreiknings tryggingarstærðfræðings lífeyrissjóðsins á því hvernig reiknað er með skiptingu á milli lífeyrissjóðsins og launagreiðanda. Hér var um að ræða verulegar breytingar á forsendum sem ekki lágu fyrir við gerð fjárhagsáætlana sveitarfélaga og hefur núna áhrif á niðurstöðu ársreiknings þeirra sveitarfélaga sem eru með skuldbindingar vegna lífeyrisréttinda í B-deild.

Heildargjaldfærsla lífeyrisskuldbindingar samstæðunnar á árinu var 135 millj. kr en áætlanir gerðu ráð fyrir hækkun upp á tæpar 60 millj. kr. Þessi hækkun lífeyrisskuldbindinga leiðir til rekstrartaps samstæðunnar upp á 37,8 millj. kr. í stað rekstrarafgangs upp á 37,2 millj kr ef tekið er mið af áætlun.

Fjárhagur Dalvíkurbyggðar er traustur og nam skuldaviðmið samstæðunnar í árslok 35,9% samkvæmt reglugerð Eftirlitsnefndar með fjármálum sveitarfélaga en það var 40,4% árið áður. Skuldahlutfall samstæðunnar, þ.e. heildarskuldir og skuldbindingar A og B hluta var 75,3% en hámark samkvæmt lögum er 150%.

Samkvæmt yfirliti um sjóðstreymi nam veltufé frá rekstri 305 millj. kr sem var 128 millj. kr hærra en áætlað var og er mjög góð staða. Sambærileg fjárhæð árið áður var 241 millj. kr. Handbært fé frá rekstri nam 310 millj. kr. Fjárfestingahreyfingar námu samtals nettó 121,5 millj. kr en fjármögnunarhreyfingar námu samtals nettó 98 millj. kr. Afborgun langtímalána nam 98 millj. kr. en engin ný langtímalán voru tekin á árinu. Hækkun á handbæru fé nam 91 millj. kr og var handbært fé samstæðunnar í árslok 351 millj. kr.

Samkvæmt efnahagsreikningi voru eignir sveitarfélagsins í árslok 2021 bókfærðar á 5.394 millj. kr en þar af voru veltufjármunir 594 millj. kr. Skuldir sveitarfélagsins með lífeyrisskuldbindingum námu samkvæmt efnahagsreikningi 1.994 millj. kr. en þar af voru skammtímaskuldir 406 millj. kr.

Veltufjárhluftallið var 1,30 í árslok 2021 en var 1,22 árið áður. Bókfært eigið fé nam 3.400 millj. kr. í árslok en var 3.319 millj. kr. í árslok árið áður. Eiginfjárhluftfall var 59,4%.

Skatttekjur á íbúa voru 1.060 kr, íbúafjöldi var 1862 í árslok.

Stærstu málaflokkar í hlutfalli af skatttekjum eru fræðslu- og uppeldismál 48,8%, æskulýðs- og íþróttamál 17,3% og félagsþjónusta 12,9%. Aðrir málaflokkar taka hver til sín minna en 10% hlutfall af skatttekjum.

Heildar fjárfestingarnar voru eins og áður segir 121,5 millj. kr. Stærsta einstaka framlagið var til framkvæmda og endurbóta á Dalbæ, heimili aldraðra, alls 40 millj. kr.

Niðurstaða rekstrarreiknings B-hluta fyrirtækjanna var sem hér segir:

Félagslegar íbúðir	4,1 millj. kr rekstrartap
Fráveita	16,6 millj. kr rekstrarafgangur
Hitaveita	17,6 millj. kr rekstrarafgangur
Hafnasjóður	19,5 millj. kr rekstrartap
Vatnsveita	1,8 millj. kr rekstrarafgangur

Að öðru leyti og til frekari upplýsinga vísa ég til ársreikningsins og sundurliðunar hans.

Þakki:

Ég vil, fyrir hönd sveitarstjórnar, þakka starfsmönnum Dalvíkurbyggðar og stjórnendum fyrir góða afkomu á rekstrarárinu 2021 og fyrir vinnuna við ársreikninginn.

Þá vil ég þakka samstarfsfólki í sveitarstjórn fyrir sérstaklega góða samvinnu og samstöðu við stjórnun sveitarfélagsins á kjörtímabilinu.

Katrín Sigurjónsdóttir, sveitarstjóri.