

Samtök sveitarfélaga og atvinnuþróunar á Norðurlandi eystra

Ársreikningur 2022

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla stjórnar	3
Áritun óháðs endurskoðanda	4 - 5
Rekstrarreikningur	6
Efnahagsreikningur	7
Sjóðstreymi	8
Skýringar	9 - 11
Sundurliðanir	12 - 17

Samtök sveitarfélaga og atvinnuþróunar á Norðurlandi eystra
Kennitala 561192-2199
Hafnarstétt 3, 640 Húsavík
Hafnarstræti 91, 600 Akureyri

Skýrsla stjórnar

Eyþing sameinaðist Atvinnuþróunarfélagi Eyjafjarðar og Atvinnuþróunarfélagi Þingeyinga í upphafi árs 2020 og urðu þá til Samtök sveitarfélaga og atvinnuþróunar á Norðurlandi eystra, skammstafað SSNE. Markmið með starfsemi SSNE er að efla Norðurland eystra sem eftirsótt til búsetu og atvinnu.

Hlutverk SSNE er að þjónusta sveitarstjórnir og atvinnulíf á starfssvæði landshlutasamtakanna til þess að ná framangreindum markmiðum.

Rekstrartekjur samtakanna á árinu 2022 námu kr. 417,6 millj. en voru kr. 388,3 millj. árið 2021. Rekstrartap ársins nam kr. 5,0 millj. í samanburði við kr. 20,7 millj. í afgang af rekstri árið 2021. Heildareignir samtakanna í árslok 2022 námu kr. 270,5 millj. og eigið fé var neikvætt um kr. 18,3 millj.

Eiginfjárstaða SSNE er neikvæð í árslok 2022, sem skýrist af stöðu lífeyrisskuldbindinga og uppsafnaðs taps af rekstri samgöngumála sbr. skýringar nr. 5, 6 og 8 í ársreikningi.

Stjórn samtakanna vísar til ársreikningsins varðandi meðferð á rekstrarniðurstöðu ársins.

Það er álit stjórnar samtakanna að allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu samtakanna í árslok, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun samtakanna, komi fram í ársreikningnum.

Stjórn SSNE og framkvæmdastjóri staðfesta hér með ársreikning samtakanna fyrir árið 2022 með áritun sinni.

Staðfest á stjórnarfundum 15. mars 2023 og undirritað rafrænt.

Stjórn:

Lára Halldóra Eiríksdóttir
Þórunn Sif Harðardóttir
Sigurður Þór Guðmundsson
Þröstur Friðfinnsson
Katrín Sif Ingvarsdóttir
Helena Eydís Ingólfssdóttir
Hilda Jana Gísladóttir

Framkvæmdastjóri:

Albertína F. Elíasdóttir

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar Samtaka sveitarfélaga og atvinnuþróunar á Norðurlandi Eystra (SSNE)

Álit

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning SSNE fyrir árið 2022. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstremisýfirlit, upplýsingar um helstu reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu samtakanna á árinu 2022, efnahag þeirra 31. desember 2022 og breytingu á handbæru fé á árinu 2022, í samræmi við lög um ársreikninga.

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

Grundvöllur fyrir álit

Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Ábyrgð okkar samkvæmt þeim stöðlum er nánar lýst í kaflanum um ábyrgð endurskoðenda hér að neðan. Við erum óháð SSNE í samræmi við settar siðareglur fyrir endurskoðendur á Íslandi og höfum við uppfyllt ákvæði þeirra. Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

Ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra á ársreikningnum

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

Við gerð ársreikningsins eru stjórn og framkvæmdastjóri ábyrg fyrir því að meta rekstrarhæfi SSNE. Ef við á skulu stjórn og framkvæmdastjóri setja fram viðeigandi skýringar um rekstrarhæfi og hvers vegna var ákveðið að beita forsendunni um rekstrarhæfi við gerð og framsetningu ársreikningsins, nema stjórn og framkvæmdastjóri hafi ákveðið að leysa samtökin upp eða hætta starfsemi, eða hafa enga aðra raunhæfa möguleika en að gera það.

Stjórn skal hafa eftirlit með gerð og framsetningu ársreikningsins.

Ábyrgð endurskoðenda á endurskoðun ársreikningsins

Markmið okkar er að afla nægjanlegrar vissu um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka, hvort sem er af völdum sviksemi eða mistaka og gefa út áritun sem felur í sér álit okkar. Nægjanleg víska er mikil víska, en ekki trygging þess að endurskoðun framkvæmd í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla muni uppgötva allar verulegar skekkjur séu þær til staðar. Skekkjur geta orðið vegna mistaka eða sviksemi og eru álitnar verulegar ef þær gætu haft áhrif á fjárhagslega ákvarðanatöku notenda ársreikningsins, einar og sér eða samanlagðar.

Endurskoðun okkar í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla byggir á faglegri dómgreind og beitum við faglegri tortryggni í gegnum endurskoðunina. Við framkvæmum einnig eftirfarandi:

- Greinum og metum hættuna á verulegri skekkju í ársreikningnum, hvort sem er vegna mistaka eða sviksemi, hönnum og framkvæmum endurskoðunaraðgerðir til að bregðast við þeim hættum og öflum endurskoðunargagna sem eru nægjanleg og viðeigandi til að byggja álit okkar á. Hættan á að uppgötva ekki verulega skekkju vegna sviksemi er meiri en að uppgötva ekki skekkju vegna mistaka, þar sem sviksemi getur falið í sér samsæri, skjalafals, misvísandi framsetningu ársreiknings, að einhverju sé viljandi sleppt eða að farið sé framhjá innri eftirlitsaðgerðum.
- Öflum skilnings á innra eftirliti sem snertir endurskoðunina, í þeim tilgangi að hanna viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki í þeim tilgangi að veita álit á virkni innra eftirlits.
- Metum hvort reikningsskilaaðferðir sem notaðar eru, og tengdar skýringar, séu viðeigandi og hvort reikningslegt mat stjórnenda sé raunhæft.
- Ályktum um notkun stjórnenda á forsendunni um rekstrarhæfi 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 verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi ber okkur að vekja sérstaka athygli á viðeigandi skýringum ársreikningsins í áritun okkar. Ef slíkar skýringar eru ófullnægjandi þurfum við að víkja frá fyrirvaralausri áritun. Niðurstaða okkar byggir á endurskoðunargögnum sem aflað er fram að dagsetningu áritunar okkar. Engu að síður geta atburðir eða aðstæður í framtíðinni valdið óvissu um rekstrarhæfi.

Áritun óháðs endurskoðanda

- Metum í heild sinni hvort ársreikningurinn gefi glögga mynd af undirliggjandi viðskiptum og atburðum, metum framsetningu, uppbyggingu, innihald og þar með talið skýringar með tilliti til glöggrar myndar.

Okkur ber skylda til að upplýsa stjórn meðal annars um áætlað umfang og tímasetningu endurskoðunarinnar og veruleg atriði sem komu upp í endurskoðun okkar, þar á meðal verulega annmarka á innra eftirliti sem komu fram í endurskoðuninni, ef við á.

Akureyri, 15. mars 2023

Enor ehf.

Hafnarstræti 53, Akureyri

Níels Guðmundsson

löggiltur endurskoðandi

Rekstrarreikningur ársins 2022

	Skýr.	2022	Áætlun 2022	2021
Rekstrartekjur				
Framlög til reksturs SSNE		121.504.634	114.300.000	109.599.395
Framlög vegna atvinnuþróunar		65.952.863	65.991.080	57.332.322
Framlög vegna sóknaráætlunar		138.817.864	143.203.547	145.669.191
Tekjur vegna annarra verkefna		91.355.295	66.985.000	75.660.728
		417.630.656	390.479.627	388.261.636
Rekstrargjöld				
Laun og launatengd gjöld	3	150.648.089	151.636.000	129.759.922
Breyting lífeyrisskuldbindingar		4.014.762	1.050.000	3.097.760
Aðkeypt þjónusta		34.532.587	9.450.000	8.367.475
Úthlutaðir styrkir		201.656.727	193.603.547	189.317.846
Annar rekstrarkostnaður		33.554.763	32.404.000	37.201.224
		424.406.928	388.143.547	367.744.227
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld		(6.776.272)	2.336.080	20.517.409
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)				
Vaxtatekjur og gengishagnaður		1.790.496	150.000	275.672
Vaxtagjöld og gengistap		(49.920)	0	(96.488)
		1.740.576	150.000	179.184
Rekstrarniðurstaða ársins		(5.035.696)	2.486.080	20.696.593

Efnahagsreikningur 31. desember 2022

	Skýr.	31.12 2022	31.12 2021
Eignir			
Fastafjármunir			
Áhættufjármunir og langtímakröfur:			
Eignarhlutir í félögum	4	5.423.042	5.423.042
Fastafjármunir samtals		5.423.042	5.423.042
Veltufjármunir			
Markaðsverðbréf		859.988	1.004.286
Viðskiptakröfur		17.360.719	20.933.900
Aðrar skammtímakröfur		132.602.144	50.809.281
Handbært fé		114.242.693	132.271.147
		265.065.544	205.018.614
Eignir samtals		270.488.586	210.441.656
 Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	5		
Eiginfjárreikningur		(18.307.482)	(13.271.786)
Skuldir			
Skuldbindingar:			
Lífeyrisskuldbinding	6	32.387.840	31.300.361
Skammtímaskuldir:			
Ógreidd styrkloforð		164.391.819	120.209.747
Fyrirframinnheimtar (óráðstafaðar) tekjur	7	25.313.526	14.047.442
Viðskiptaskuldir		51.105.585	43.015.399
Aðrar skammtímaskuldir		15.597.298	15.140.493
		256.408.228	192.413.081
Skuldir samtals		288.796.068	223.713.442
Eigið fé og skuldir samtals		270.488.586	210.441.656
 Aðrar upplýsingar	8		

Sjóðstreymi ársins 2022

	Skýr.	2022	2021
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri (til rekstrar):			
Rekstrarniðurstaða ársins		(5.035.696)	20.696.593
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Breyting lífeyrisskuldbindingar	6	1.087.479	1.890.552
Aðrir liðir		144.298	(66.360)
		(3.803.919)	22.520.785
Lækkun (hækkun) rekstartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur		(78.219.682)	(812.273)
Hækkun (lækkun) rekstartengdra skulda:			
Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir		52.729.063	23.795.934
		(25.490.619)	22.983.661
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)		(29.294.538)	45.504.446
Fjármögnunarhreyfingar			
Skammtímalán, breyting		11.266.084	1.772.782
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		(18.028.454)	47.277.228
Handbært fé í byrjun árs		132.271.147	84.993.919
Handbært fé í árslok		114.242.693	132.271.147

Skýringar

1. Almennar upplýsingar

Eyþing sameinaðist Atvinnuþróunarfélagi Eyjafjarðar og Atvinnuþróunarfélagi Þingeyinga í upphafi árs 2020 og urðu þá til Samtök sveitarfélaga og atvinnuþróunar á Norðurlandi eystra, skammstafað SSNE. Markmið með starfsemi SSNE er að efla Norðurland eystra sem eftirsótt til búsetu og atvinnu.

Starfssvæði samtakanna afmarkast af sveitarfélagamörkum allra sveitarfélaga á Norðurlandi eystra, frá Siglufirði í vestri að Bakkafirði í austri, að Tjörneshrepp undanskilnum. Heimili og varnarþing samtakanna er á skrifstofu SSNE á Húsavík. Alls eru 12 landshlutasamtök aðilar að samtökunum sem samanlagt telja rúmlega 30.000 íbúa.

2. Yfirlit um helstu reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur samtakanna er gerður í samræmi við lög um ársreikninga. Gerð er grein fyrir helstu reikningsskilaaðferðum sem í meginatriðum eru þær sömu og árið á undan.

Mat og ákvarðanir

Við gerð ársreikningsins þurfa stjórnendur að taka ákvarðanir, meta og gefa sér forsendur sem hafa áhrif á stöðu eigna, skulda, tekna og gjalda sem og upplýsingar í skýringum á reikningsskiladegi. Við matið er byggt á reynslu, þekkingu og fleiri þáttum sem taldir eru viðeigandi og mynda grundvöll fyrir stöðu á bókfærðu verði eigna og skulda sem ekki liggur fyrir með öðrum hætti.

Erlendir gjaldmiðlar

Viðskipti í erlendum gjaldmiðlum eru færð á gengi viðskiptadags. Eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru færðar miðað við gengi á uppgjörstegi.

Skráning tekna

Tekjur sem eru að mestu framlög frá aðildarsveitarfélögum, ríkinu og Jöfnunarsjóði sveitarfélaga, eru færðar á grundvelli fyrirbyggjandi samninga eða þegar fyrir liggur með áreiðanlegum hætti að viðkomandi fjármunir muni renna til samtakanna þegar um tilfallandi framlög er að ræða. Aðrar tekjur í rekstrarreikningi samanstanda af sölu á vöru og þjónustu að teknu tilliti til afsláttar. Tekjur fyrir selda þjónustu eru færðar þegar þær falla til í samræmi við undirliggjandi samninga.

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Vaxtatekjur eru færðar þegar líklegt þykir að samtökin muni hafa hagrænan ávinning af þeim og unnt er að meta fjárhæð teknanna með áreiðanlegum hætti. Vaxtatekjur eru tekjufærðar miðað við upphaflega ávöxtunarkröfu skuldabréfæignar og vaxtatekjur vegna bankainnistæðna og viðskiptakrafna eru tekjufærðar nema vafi leiki á um innheimtu þeirra.

Allur fjármagnskostnaður er færður í rekstrarreikning á því tímabili sem hann fellur til.

Verðbréf

Skuldabréf og aðrar langtímakröfur sem ætlun er að eiga fram á gjalddaga eru metnar á kostnaðarverði að teknu tilliti til niðurfærslu til að mæta hugsanlegu tapi í framtíðinni.

Markaðsverðbréf eru verðbréf sem skráð eru á virkum markaði og keypt í þeim tilgangi að hagnast á skammtímaverðbreytingum. Markaðsverðbréf eru færð á markaðsverði og færast matsbreytingar í rekstrarreikning á því tímabili sem þær falla til.

Eignarhlutir í félögum eru eignfærðir á kostnaðarverði að frádreginni niðurfærslu.

Handbært fé

Handbært fé og ígildi þess eru færð í efnahagsreikning á kostnaðarverði. Handbært fé samkvæmt sjóðstreymi samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.

Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna skólajónustu Eyþings er færð til skuldar í efnahagsreikningi. Breyting á skuldbindingunni er færð í rekstrarreikningi sbr. skýringu nr. 6.

Skýringar

2. Yfirlit um helstu reikningsskilaaðferðir frh.

Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun samtakanna fyrir árið 2022 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, skýringum og sundurliðunum.

3. Laun og launatengd gjöld

	2022	Áætlun 2022	2021
Laun	122.660.801	123.491.000	107.065.012
Launatengd gjöld	27.987.288	28.145.000	25.091.911
Endurgreiddur launakostnaður	0	0	(2.397.001)
	150.648.089	151.636.000	129.759.922
Fjöldi ársverka	10,6		10,4

Laun og bóknanir til stjórnar og framkvæmdastjóra SSNE skiptast þannig á árinu 2022:

Albertína Friðbjörg Elíasdóttir, framkvæmdastjóri	7.534.031
Eypór Björnsson, fyrrum framkvæmdastjóri	9.435.740
Aldey Unnar Traustadóttir, stjórn	257.080
Eva Hrund Einarsdóttir, stjórn	411.328
Guðjón Marinó Ólafsson, stjórn	161.469
Helena Eydís Ingólfssdóttir, stjórn	269.115
Helga Helgadóttir, stjórn	442.824
Helgi Einarsson, stjórn	161.469
Hilda Jana Gísladóttir, stjórn	1.443.649
Jón Stefánsson, stjórn	308.496
Kristján Þór Magnússon, stjórn	51.416
Lára Halldóra Eiríksdóttir, stjórn	1.224.477
Sigurður Þór Guðmundsson, stjórn	685.257
Soffía Gísladóttir, stjórn	107.646
Þórunn Sif Harðardóttir, stjórn	376.761
Þröstur Friðfinnsson, stjórn	633.841
	23.504.599

4. Eignarhlutir og stofnfjárframlög í félögum og stofnunum

Eignarhlutir og stofnfjárframlög í félögum og stofnunum greinast þannig:

	Eignarhluti	Nafnverð	Bókfært verð
Greið leið ehf.	1,45%	5.423.037	5.423.042
Þekkingarvörður ehf.	1,00%	30.000	0
Dysnes þróunarfélag ehf.	16,67%	2.000.000	0
Norðurslóðanet Íslands SES		500.000	0
		7.953.037	5.423.042

5. Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum

	SSNE	Skólalþjónusta	Almennings- samgöngur	Eigið fé samtals
Staða í ársbyrjun	83.312.557	(37.424.966)	(59.159.378)	(13.271.786)
Rekstrarniðurstaða ársins	(1.028.613)	(4.014.762)	7.679	(5.035.696)
Staða í árslok	82.283.944	(41.439.728)	(59.151.699)	(18.307.482)

Skýringar

6. Lífeyrisskuldbinding

Áfallin lífeyrisskuldbinding er færð í ársreikninginn. Skuldbindingin felur í sér áætlaðan hlut samtakanna í áfallinni lífeyrisskuldbindingu vegna fyrrverandi starfsmanna Skólalþjónustu Eyþings hjá Lífeyrissjóði starfsmanna ríkisins (LSR).

Breyting á lífeyrisskuldbindingunni greinist þannig:	2022	2021
Staða í ársbyrjun	31.300.361	29.409.809
Hækkun (lækkun) á árinu	1.087.479	1.890.552
Staða í árslok	32.387.840	31.300.361

Á samtökin eru einnig skráðar hjá LSR skuldbindingar vegna lífeyrisréttinda annarra fyrrum starfsmanna Fjórðungssambands Norðlendinga. Sá hluti skuldbindingarinnar er ekki færður í ársreikninginn en SSNE á endurkröfurétt á þau sveitarfélög í Eyjafirði og Þingeyjarsýslum sem áttu aðild að Fjórðungssambandi Norðlendinga vegna skuldbindingarinnar. Greiðslur vegna þessa greiðast af aðildarsveitarfélögum.

7. Fyrirframminnheimtar tekjur

Staða á fyrirframminnheimtum tekjum í efnahagsreikningi er tilkomin vegna óráðstafaðra framlaga af Sóknaráætlun og verkefna sem voru í gangi hjá samtökunum í lok ársins.

	2022	2021
Staða í ársbyrjun	14.047.442	12.274.660
Breyting ársins	11.266.084	1.772.782
Staða í árslok	25.313.526	14.047.442

8. Aðrar upplýsingar

Samgöngumál

Eyþing hafði á árunum 2012 til 2019 umsjón með rekstri almenningsamgangna í landshlutanum fyrir hönd aðildarsveitarfélaganna. Reksturinn var framan af vanfjármagnaður og nemur uppsafnað tap í árslok 2022 kr. 59,2 millj. Samningur við Vegagerðina um almenningsamgöngur rann út eftir framlengingu í árslok 2019. SSNE hefur átt í viðræðum við samgönguyfirvöld um fjárhagslegt uppgjör verkefnisins og lagt á það áherslu að samgönguyfirvöld greiði upp tapið.

Sundurliðun á rekstrarhagnaði (-tapi) almenningsamgangna eftir árum:

Árið 2012	(2.426.027)
Árið 2013	(40.366.137)
Árið 2014	(15.227.439)
Árið 2015	(25.662.177)
Árið 2016	10.052.120
Árið 2017	553.092
Árið 2018	11.770.272
Árið 2019	(2.326.584)
Árið 2020	4.620.922
Árið 2021	(147.421)
Árið 2022	7.679
	<u>(59.151.699)</u>

Sundurliðanir

1. Rekstrartekjur

	2022	Áætlun 2022	2021
Framlög til reksturs SSNE			
Framlög jöfnunarsjóðs til reksturs SSNE	40.789.267	34.000.000	33.677.376
Framlög sveitarfélaga til reksturs SSNE	74.000.004	74.000.000	69.500.004
Framlög jöfnunarsjóðs til reksturs SSNE vegna sóknaráætlunar	6.715.363	6.300.000	6.422.015
	121.504.634	114.300.000	109.599.395
Framlög vegna Sóknaráætlunar			
Framlög ríkis vegna sóknaráætlunar	130.203.547	130.203.547	127.969.273
Framlög sveitarfélaga vegna sóknaráætlunar	13.000.002	13.000.000	12.500.001
- Framlög vegna annarra verkefna	6.400.000	0	6.400.000
- Ónýtt framlög færð frá fyrra ári	9.823.592	0	8.623.509
- Ónýtt framlög færð til næsta árs	(20.609.277)	0	(9.823.592)
	138.817.864	143.203.547	145.669.191
Framlög vegna atvinnuþróunar			
Framlög byggðastofnunar vegna atvinnuþróunar	35.840.270	36.014.000	36.014.000
Framlög sveitarfélaga vegna atvinnuþróunar	10.400.751	9.858.080	6.340.457
Framlög byggðastofnunar vegna brothættra byggða	16.650.000	16.644.000	12.119.355
Framlög sveitarfélaga vegna brothættra byggða	3.061.842	3.475.000	2.858.510
	65.952.863	65.991.080	57.332.322
Tekjur vegna annarra verkefna			
Framlög ríkis vegna C verkefna	59.175.000	62.400.000	55.192.205
Tekjur vegna annarra verkefna	32.180.295	4.585.000	20.468.523
	91.355.295	66.985.000	75.660.728
Rekstrartekjur samtals	417.630.656	390.479.627	388.261.636

	Rekstur		
	SSNE	Sóknaráætlun	Samtals
Framlög sveitarfélaga sundurliðast þannig:			
Akureyrarbær	46.736.592	8.210.481	54.947.073
Dalvíkurbyggð	4.425.721	777.492	5.203.213
Eyjafjarðarsveit	2.662.572	467.748	3.130.320
Fjallabyggð	4.677.947	821.802	5.499.749
Grýtubakkahreppur	878.005	154.245	1.032.250
Hörgársveit	1.675.115	294.276	1.969.391
Langanesbyggð	1.315.819	237.708	1.553.527
Norðurþing	7.235.820	1.271.157	8.506.977
Skútustaðahreppur	478.859	67.299	546.158
Svalbarðshreppur	111.833	13.098	124.931
Svalbarðsstrandarhreppur	1.068.360	187.686	1.256.046
Þingeyjarsveit	2.733.361	497.010	3.230.371
	74.000.004	13.000.002	87.000.006

Sundurliðanir

2. Rekstrargjöld

	2022	Áætlun 2022	2021
Stjórn SSNE			
Laun	6.449.509	8.360.000	5.877.007
Launatengd gjöld	1.206.784	1.935.000	1.081.480
Endurgreiddur bifreiðakostnaður	31.496	215.000	0
Ferðakostnaður	16.455	160.000	0
Annar starfsmannakostnaður	11.057	0	0
Fundakostnaður	25.000	0	0
Aðkeypt þjónusta	0	150.000	0
	7.740.301	10.820.000	6.958.487
Aðalfundur			
Fundakostnaður	921.477	1.500.000	311.775
	921.477	1.500.000	311.775
Skrifstofa SSNE			
Laun	28.276.483	28.131.000	23.475.645
Launatengd gjöld	6.995.114	6.460.000	5.980.383
Annar starfsmannakostnaður	1.204.023	1.200.000	1.781.420
Skrifstofuáhöld	851.437	700.000	1.494.468
Fagblöð og tímarit	13.813	10.000	0
Ritföng, pappír og prentun	243.896	175.000	158.085
Sími	548.611	750.000	677.174
Burðargjöld	5.276	50.000	48.544
Rekstur tölvukerfis	3.231.385	4.500.000	4.245.175
Endurgreiddur bifreiðakostnaður	0	75.000	0
Ferðakostnaður	1.773.124	2.300.000	1.452.881
Dagpeningar	0	50.000	380.762
Fundakostnaður	1.323.500	1.800.000	667.838
Endurskoðun	1.950.741	1.600.000	1.402.913
Lögfræðikostnaður	0	150.000	0
Önnur aðkeypt þjónusta	3.861.743	5.590.000	5.557.049
Húsaleiga	1.679.236	2.300.000	1.985.332
Ræsting, hiti og rafmagn	1.773.914	1.800.000	1.035.907
Annar kostnaður	1.252.642	575.000	1.385.019
Kostnaðaruppgjör	(8.621.494)	(8.285.000)	(9.910.755)
	46.363.444	49.931.000	41.817.840

Sundurliðanir

Rekstrargjöld frh.

	2022	Áætlun 2022	2021
Skrifstofa - atvinnuþróun			
Laun	58.126.379	58.500.000	54.343.216
Launatengd gjöld	13.179.271	13.200.000	12.524.052
Endurgreiddur launakostnaður	0	0	(3.855.956)
Annar starfsmannakostnaður	486.483	950.000	769.199
Skrifstofuáhöld	3.077.217	600.000	347.916
Fagblöð og tímarit	0	25.000	0
Ritföng, pappír og prentun	2.156	0	0
Póstur og sími	42.650	25.000	9.455
Rekstur tölvukerfis	511.038	0	251.978
Auglýsingar	119.687	210.000	5.479
Endurgreiddur bifreiðakostnaður	937.558	820.000	658.200
Ferðakostnaður	1.224.966	1.860.000	1.274.593
Aðkeypt þjónusta	500.000	1.000.000	964.580
Fundakostnaður	613.531	210.000	0
Húsaleiga	6.034.108	6.200.000	5.617.809
Ræsting, hiti og rafmagn	518.315	750.000	453.699
Annar kostnaður	236.509	55.000	72.546
	85.609.868	84.405.000	73.436.766

Skrifstofa - menningarmál

Laun	10.711.210	9.900.000	6.769.117
Launatengd gjöld	2.243.703	2.200.000	1.659.608
Annar starfsmannakostnaður	9.845	130.000	0
Skrifstofuáhöld	4.280	0	0
Póstur og sími	6.749	0	20.757
Endurgreiddur bifreiðakostnaður	0	65.000	0
Ferðakostnaður	0	225.000	0
Dagpeningar	0	0	135.540
Fundakostnaður	250.243	65.000	68.812
Annar kostnaður	3.832	0	0
	13.229.862	12.585.000	8.653.834

Skrifstofa - stefnumótun, orkuskipti ofl.

Laun	1.839.258	0	0
Launatengd gjöld	435.939	0	0
Rekstur tölvukerfis	51.787	0	0
Skrifstofuáhöld	37.520	0	0
	2.364.504	0	0

Svæðisskipulag Eyjafjarðar

Laun	2.154.309	3.000.000	2.421.704
Launatengd gjöld	402.430	750.000	445.630
Fundakostnaður	42.290	0	0
Aðkeypt þjónusta	0	100.000	0
Annar kostnaður	21.126	0	0
	2.620.155	3.850.000	2.867.334

Sundurliðanir

Rekstrargjöld frh.

	2022	Áætlun 2022	2021
Aðgerðaráætlun - verkefni			
Laun	0	0	30.177
Launatengd gjöld	0	0	5.552
Sérfræðiþjónusta og umsýsla	79.975	0	74.738
Annar kostnaður	0	0	200
	79.975	0	110.667

Sóknaráætlun

Úthlutaðir styrkir	95.731.727	131.203.547	189.050.355
Laun	1.936.224	2.000.000	1.443.896
Launatengd gjöld	362.414	500.000	265.696
Endurgreiddur bifreiðakostnaður	11.400	50.000	0
Ferðakostnaður	67.379	620.000	38.146
Fundakostnaður	33.195	100.000	14.650
Auglýsingar	387.894	340.000	257.353
Sérfræðiþjónusta og umsýsla	580.000	70.000	65.300
Annar kostnaður	0	35.000	3.540
Kostnaðaruppgjör	8.621.494	8.285.000	9.910.755
	107.731.727	143.203.547	201.049.691

Áhersluverkefni í umsjón SSNE

Aðkeypt þjónusta	27.271.109	0	9.080.243
Úthlutaðir styrkir	46.750.000	0	267.491
Launatengd gjöld	144	0	265.696
Ferðakostnaður	452.417	0	38.146
Fundakostnaður	1.000.526	0	14.650
Ráðstefnur	821.940	0	0
Húsaleiga	40.000	0	0
Auglýsingar	225.871	0	257.353
Sérfræðiþjónusta og umsýsla	0	0	65.300
Annar kostnaður	550	0	1.250
	76.562.557	0	9.429.784

C Verkefni - byggðaaætlun

Aðkeypt þjónusta	0	0	855.000
Úthlutaðir styrkir	59.175.000	62.400.000	0
Kostnaðaruppgjör	0	0	785.810
	59.175.000	62.400.000	1.640.810

Evrópuverkefni

Ferðakostnaður	0	65.000	150.570
Aðkeypt þjónusta	114.019	670.000	445.540
Annar kostnaður	0	0	1.204
Kostnaðaruppgjör	0	0	2.387.065
	114.019	735.000	2.984.379

Sundurliðanir

Rekstrargjöld frh.

	2022	Áætlun 2022	2021
Áhersluverkefni - Víkurskel			
Laun	0	0	3.165.808
Launatengd gjöld	0	0	631.622
Endurgreiddur launakostnaður	0	0	(1.713.920)
Dagpeningar	0	0	75.300
Kostnaðaruppgjör	0	0	(480.399)
	0	0	1.678.411
Brothættar byggðir - Bakkafjörður			
Laun	9.109.215	9.600.000	8.718.982
Launatengd gjöld	2.147.051	2.200.000	2.105.662
Endurgreiddur bifreiðakostnaður	918.396	290.000	195.186
Ferða- og fundakostnaður	74.721	0	32.600
Dagpeningar	350.000	0	150.600
Annar starfsmannakostnaður	0	100.000	87.743
Húsaleiga	0	0	147.669
Ræsting, hiti og rafmagn	0	0	343.429
Sími	0	25.000	14.317
Rekstur tölvukerfis	0	15.000	0
Skrifstofuáhöld	9.998	0	129.994
Annar kostnaður	72.085	36.000	269
	12.681.466	12.266.000	11.926.451
Brothættar byggðir - Öxarfjörður			
Laun	0	0	(641.655)
	0	0	(641.655)
Brothættar byggðir - Grímsey			
Laun	4.058.214	4.000.000	1.461.115
Launatengd gjöld	1.014.438	900.000	392.226
Ferðakostnaður	92.360	238.000	254.856
Dagpeningar	0	0	15.060
Skrifstofuáhöld	0	0	12.980
Auglýsingar	0	0	2.400
Fundakostnaður	27.800	140.000	27.311
Annar kostnaður	4.999	0	0
	5.197.811	5.278.000	2.165.948
Skólapijónusta			
Lífeyrisskuldbinding, breyting	4.014.762	1.050.000	3.097.760
Aðkeypt þjónusta	0	120.000	101.100
Annar kostnaður	0	0	350
	4.014.762	1.170.000	3.199.210
Almenningssamgöngur			
Aðkeypt þjónusta	0	0	152.375
Annar kostnaður	0	0	2.120
	0	0	154.495
Rekstrargjöld samtals	424.406.928	388.143.547	367.744.227

Sundurliðanir

	SSNE	Menningar- mál	Atvinnu- mál	Skóla- þjónusta	Sóknar- áætlun	Almennings- samgöngur	Samtals
Framlag jöfnunarsj./ríkissjóðs	47.504.630	0	0	0	136.603.547	0	184.108.177
Framlög byggðastofnunar	0	0	52.490.270	0	0	0	52.490.270
Framlög sveitarfélaga	74.000.004	0	13.462.593	0	13.000.002	0	100.462.599
Tilfærsla framlaga milli ára	0	0	0	0	(10.785.685)	0	(10.785.685)
Tekjur vegna verkefna	32.000.623	0	179.672	0	59.175.000	0	91.355.295
	153.505.257	0	66.132.535	0	197.992.864	0	417.630.656
Laun og launatengd gjöld	47.829.970	12.954.913	87.634.568	0	2.298.638	0	150.718.089
Breyting lífeyrisskuldbindingar	0	0	0	4.014.762	0	0	4.014.762
Úthlutaðir styrkir	15.550.000	0	0	0	186.106.727	0	201.656.727
Aðkeypt vinna	33.452.587	0	500.000	0	580.000	0	34.532.587
Skrifstofukostnaður	5.117.982	11.029	3.700.853	0	387.894	0	9.217.758
Ferða- og fundakostnaður	4.234.012	250.243	4.211.532	0	111.974	0	8.807.761
Leiga og rekstur húsnæðis	3.482.861	3.832	6.788.392	0	0	0	10.275.085
Annar kostnaður	4.520.514	9.845	653.800	0	0	0	5.184.159
Kostnaðaruppgjör	41.814.432	(13.229.862)	(37.206.064)	0	8.621.494	0	0
	156.002.358	0	66.283.081	4.014.762	198.106.727	0	424.406.928
	(2.497.101)	0	(150.546)	(4.014.762)	(113.863)	0	(6.776.272)
Fjármunatekjur og fjármagnsgj.	1.468.488	0	150.546	0	113.863	7.679	1.740.576
	(1.028.613)	0	0	(4.014.762)	0	7.679	(5.035.696)
Eignarhlutir í félögum	5.423.042	0	0	0	0	0	5.423.042
Markaðsverðbréf	859.988	0	0	0	0	0	859.988
Viðskiptakröfur og aðrar kröfur	71.175.456	0	1.094.604	0	128.358.261	36.570	200.664.892
Bankainnstæður	52.612.670	0	11.935.689	0	43.612.542	6.081.792	114.242.693
	130.071.156	0	13.030.293	0	171.970.803	6.118.362	321.190.615
Eiginfjárreikningur	82.283.944	0	0	(41.439.728)	0	(59.151.699)	(18.307.482)
Lífeyrisskuldbinding	0	0	0	32.387.840	0	0	32.387.840
Ógreidd styrkloforð	0	0	13.030.293	0	151.361.526	0	164.391.819
Fyrirfram innheimtar tekjur	4.704.249	0	0	0	20.609.277	0	25.313.526
Vegagerðin lánveiting	0	0	0	0	0	40.500.000	40.500.000
Viðskiptaskuldir og aðrar skuldir	43.082.963	0	0	9.051.888	0	24.770.061	76.904.912
	47.787.212	0	13.030.293	41.439.728	171.970.803	65.270.061	339.498.097
	130.071.156	0	13.030.293	0	171.970.803	6.118.362	321.190.615