

Ársreikningur 2020



Akraneskaupstaður

Efnisyfirlit

	Bls.
Áritun endurskoðenda	3-4
Áritun stjórnenda	5
Rekstrarreikningur	7
Efnahagsreikningur	8-9
Sjóðstreymi	10
Skýringar	11-30

Áritun óháðs endurskoðanda

Áritun um endurskoðun ársreikningsins

Álit

Við höfum endurskoðað ársreikning Akraneskaupstaðar fyrir árið 2020 sem hefur að geyma ársreikning fyrir A og B hluta starfsemi sveitarfélagsins. Ársreikningurinn greinist í rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisyfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af fjárhagsstöðu sveitarfélagsins 31. desember 2020, afkomu þess og breytingu á handbæru fé á árinu 2020, í samræmi við lög um ársreikninga og sveitarstjórnarlög.

Grundvöllur álits

Við endurskoðum í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Ábyrgð okkar samkvæmt stöðlunum er lýst frekar í kaflanum *Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins* í árituninni. Við erum óháð Akraneskaupstað í samræmi við siðareglur fyrir endurskoðendur á Íslandi og höfum uppfyllt aðrar siðferðisskyldur okkar í samræmi við þær reglur. Við teljum að við höfum aflað nægilegra og viðeigandi endurskoðunargagna til að byggja álit okkar á.

Ábyrgð bæjarstjórnar og bæjarstjóra á ársreikningnum

Bæjarstjórn og bæjarstjóri eru ábyrg fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga og sveitarstjórnarlög og fyrir því innra eftirliti sem þau telja nauðsynlegt til að gera þeim kleift að setja fram ársreikning sem er án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Við gerð ársreikningsins ber bæjarstjórn og bæjarstjóra að leggja mat á rekstrarhæfi sveitarfélagsins og upplýsa, eftir því sem við á, um þætti er varða rekstrarhæfi og miða grundvöll reikningsskilanna við áframhaldandi rekstrarhæfi, nema það sé ekki lengur til staðar.

Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins

Markmið okkar eru að öðlast hæfilega vissu um að ársreikningurinn í heild sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka, og að gefa út áritun endurskoðanda sem inniheldur álit okkar. Í hæfilegri vissu felst áreiðanleiki en ekki trygging fyrir því að endurskoðun í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla muni alltaf leiða í ljós verulega annmarka, ef þeir eru fyrir hendi. Annmarkar geta komið fram vegna sviksemi eða mistaka og eru taldir verulegir ef þeir einir og sér eða samanlagt gætu haft áhrif á efnahagslegar ákvarðanir sem notendur ársreikningsins taka á grundvelli hans.

Við endurskoðun í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla beitum við ávallt faglegri dómgreind og viðhöfum faglega gagnrýni. Að auki:

- Greinum við og metum hættu á verulegri skekkju í ársreikningnum, hvort sem er vegna mistaka eða sviksemi, skipuleggjum og framkvæmum endurskoðunaraðgerðir til að bregðast við þeirri hættu 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, fölsun, að einhverju sé viljandi sleppt, villandi framsetningu eða að farið sé fram hjá innra eftirliti.
- Öflum við skilnings á innra eftirliti, sem varðar endurskoðunina, til að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til að veita álit á virkni innra eftirlits sveitarfélagsins.
- Metum við hvort reikningsskilaaðferðir og reikningshaldslegt mat stjórnenda og tengdar skýringar séu viðeigandi.
- Ályktum við um hvort notkun bæjarstjórnar og bæjarstjóra á forsendu reikningsskilanna um rekstrarhæfi sé viðeigandi og metum á grundvelli endurskoðunarinnar hvort aðstæður séu til staðar sem gætu valdið verulegum vafa um áframhaldandi rekstrarhæfi sveitarfélagsins. Ef við teljum að verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi, ber okkur að vekja sérstaka athygli á viðeigandi skýringum ársreikningsins í áritun okkar, eða ef slíkar skýringar eru ófullnægjandi, 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 haft neikvæð áhrif á rekstrarhæfi sveitarfélagsins.
- Metum við framsetningu, uppbyggingu og innihald ársreikningsins í heild, að meðtöldum skýringum, og hvort ársreikningurinn gefi glögga mynd af undirliggjandi viðskiptum og atburðum.

Akraneskaupstaður

Áritun óháðs endurskoðanda, frh.:

- Öflum við nægilegra og viðeigandi endurskoðunargagna um fjárhagsleg málefni rekstrareininga sem falla undir A og B hluta starfsemi sveitarfélagsins til að geta gefið álit á ársreikningnum. Við erum ábyrg fyrir skipulagi, eftirliti og framkvæmd endurskoðunar sveitarfélagsins og berum óskipta ábyrgð á áritun okkar.

Við upplýsum bæjarstjórn meðal annars um áætlað umfang og tímasetningar endurskoðunarinnar og veruleg atriði sem upp kunna að koma í endurskoðun okkar, þar á meðal verulega annmarka á innra eftirliti.

Staðfesting vegna annarra ákvæða laga

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

Akranesi, maí 2021.

Endurskoðunarstofan Álit ehf.

Löggiltur endurskoðandi

Skýrsla og áritun bæjarstjóra og bæjarstjórnar

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

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 8.152,7 millj. kr. samkvæmt ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 7.136,8 millj. kr.

Álagningarhlutfall útsvars var 14,52%, sem er lögbundið hámark þess. Álagningarhlutfall fasteignaskatts í A-flokki nam 0,2407% en lögbundið hámark þess er 0,5%, í B-flokki nam álagningarhlutfall 1,32% sem er lögbundið hlutfall og í C-flokki nam álagningarhlutfallið 1,4% 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 133,1 millj. kr., en rekstrarniðurstaða A hluta var jákvæð um 179,5 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2020 nam 8.395 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 8.519,2 millj. kr.

Covid-19 heimsfaraldurinn sem nú geisar hefur haft veruleg áhrif á mörgum sviðum þar með talið efnahagsleg, en ekki er ljóst hver endaleg áhrif faraldursins verða, s.s. vegna óvissu um hve lengi hann mun vara og hver áhrifin verða eftir að honum lýkur. Fjallað er um áhrif faraldursins á rekstur sveitarfélagsins í skýringu nr. 28 í ársreikningum.

Ársreikningur Akraneskaupstaðar fyrir árið 2020 er tilbúinn til endurskoðunar og afgreiðslu í bæjarráði og bæjarstjórn.

Akranesi, 15. apríl 2021.

Bæjarstjóri:

Bæjarráð Akraness hefur í dag rætt ársreikning Akraneskaupstaðar fyrir árið 2020 og staðfestir hann með undirritun sinni. Bæjarráð leggur til við bæjarstjórn Akraness að samþykkja ársreikninginn.

Akranesi, 15. apríl 2021.

Bæjarráð:

Ársreikningur Akraneskaupstaðar fyrir árið 2020 hefur hlotið afgreiðslu bæjarstjórnar í samræmi við ákvæði 61. gr. sveitarstjórnarlaga nr. 138/2011 og er staðfestur og áritaður við síðari umræðu í bæjarstjórn.

Akranesi, 11. maí 2021.

Bæjarstjórn:

Efnahagsreikningur

	A hluti		B hluti		A og B hluti	
Skýr.	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Fastafjármunir:						
Varanlegir rekstrarfjármunir:						
Fasteignir og lóðir	5.340.754.414	4.739.059.888	452.615.521	493.975.695	5.793.369.935	5.214.173.721
Gatnamannvirki	566.147.393	647.162.827			566.147.393	647.162.827
Bifreiðar, áhöld og tæki	181.497.499	137.247.835	22.589.624	33.385.866	204.087.123	165.152.602
9	6.088.399.306	5.523.470.550	475.205.145	527.361.561	6.563.604.451	6.026.489.150
Áhættufjármunir og langtímakröfur:						
Eignarhlutar	5.613.931.461	5.383.798.160			5.289.059.044	5.075.725.331
Langtímakröfur	51.988.129	500.447.459			51.988.129	500.447.459
11,25	5.665.919.590	5.884.245.619	0	0	5.341.047.173	5.576.172.790
3	11.754.318.896	11.407.716.169	475.205.145	527.361.561	11.904.651.624	11.602.661.940
Veltufjármunir:						
Birgðir	781.015	624.770	0	0	781.015	624.770
Skammtímakröfur:						
Óinnheimtar tekjur	734.637.837	923.704.417	25.929.561	15.196.352	760.567.398	999.732.314
Næsta árs afborganir langtímakrafna	206.518.642	82.012.811			206.518.642	82.012.811
Viðskiptakröfur eigin fyrirtækja	3.695.171	3.523.093	27.106.292	11.771.111		
Aðrar skammtímakröfur	159.981.991	108.521.106	941.536	1.123.385	160.923.527	108.955.203
Skammtímakröfur	1.104.833.642	1.117.761.427	53.977.389	28.090.848	1.128.009.568	1.130.700.328
Handbært fé	1.672.066.257	2.116.964.684	138.203.377	178.242.699	1.810.269.634	2.304.267.444
3	2.777.680.914	3.235.350.881	192.180.766	206.333.547	2.939.060.217	3.435.592.542
Eignir utan efnahagsreiknings						
3						
Eignir samtals	14.531.999.810	14.643.067.050	667.385.911	733.695.108	14.843.711.841	15.038.254.482

31. desember 2020

	A hluti		B hluti		A og B hluti	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Eigið fé:						
Skýr.						
Eigið fé	8.512.344.673	8.333.439.372	180.339.614	223.721.763	8.367.811.870	8.248.063.895
Hlutdeild annarra sveitarfélaga	6.872.830	6.324.443	20.305.110	25.226.906	27.177.940	30.593.508
Eigið fé	8.519.217.503	8.339.763.815	200.644.724	248.948.669	8.394.989.810	8.278.657.403
Skuldbindingar:						
Lífeyrisskuldbindingar	3.748.562.130	3.933.810.785	26.719.676	25.215.484	3.775.281.806	3.961.640.022
Langtímaskuldir:						
Skuldir við lánaðofnanir	815.463.218	979.220.308	241.194.890	263.637.813	1.056.658.108	1.229.723.560
Skammtímaskuldir:						
Viðskiptaskuldir	491.380.797	565.667.575	28.597.036	34.928.875	519.977.833	594.724.657
Viðskiptaskuldir eigin fyrirtæki	27.106.292	31.422.117	3.695.171	1.541.664		
Næsta árs afborganir langtímaskulda	197.932.029	227.260.840	19.942.936	19.455.081	217.874.965	248.562.120
Næsta árs greiðsla lífeyrisskuldbindingar	169.087.000	141.869.000	814.800		169.901.800	142.659.000
Aðrar skammtímaskuldir	563.250.841	424.052.610	145.776.678	139.967.522	709.027.519	582.287.720
	1.448.756.959	1.390.272.142	198.826.621	195.893.142	1.616.782.117	1.568.233.497
Skuldir og skuldbindingar	6.012.782.307	6.303.303.235	466.741.187	484.746.439	6.448.722.031	6.759.597.079
Eigið fé og skuldir samtals	14.531.999.810	14.643.067.050	667.385.911	733.695.108	14.843.711.841	15.038.254.482
Skuldbindingar utan efnahagsreiknings						17-23
Önnur atriði						24-28
Lykiltölur						29

Sjóðstreymi ársins 2020

	A hluti		B hluti		A og B hluti	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Rekstrarhreyfingar:						
Rekstrarfloma ársins	179.453.687	657.551.506	(46.321.694)	(1.982.252)	133.131.993	655.569.254
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	215.543.660	194.849.959	26.190.605	26.356.561	241.734.265	221.206.520
Sölutap eigna		(5.626.278)				(5.626.278)
Verðbætur	22.306.925	17.523.003	9.064.387	7.316.437	31.371.313	24.839.439
Breyting lífeyrisskuldbindinga	392.492.161	328.662.806	(309.411)	3.403.753	392.182.750	332.066.559
Veltufé frá rekstri	809.796.433	1.192.960.996	(11.376.113)	35.094.499	798.420.321	1.228.055.494
Breytingar á skammtímalíðum:						
Birgðir, breyting	(156.245)	40.024			(156.245)	40.024
Skammtímakröfur, breyting	138.424.418	28.597.881	(10.409.102)	(6.798.226)	128.015.316	21.799.655
Skammtímaskuldir, breyting	64.092.728	213.493.024	7.061.060	(7.583.742)	71.153.788	205.909.282
Breytingar	202.360.901	242.130.929	(3.348.042)	(14.381.968)	199.012.859	227.748.961
Handbært fé frá rekstri	1.012.157.334	1.435.091.925	(14.724.155)	(12.812)	997.433.180	1.455.804.455
Fjárfestingarhreyfingar:						
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum	(1.055.744.061)	(1.120.487.574)	(17.043.359)	(2.013.600)	(1.072.787.420)	(1.122.501.174)
Gatnagerðargjöld og fjárfestingaframlög	275.271.645	141.231.930	18.666.209	60.000	293.937.854	141.231.930
Eignahlutir	(229.461.201)	28.788.266			(229.461.201)	28.788.266
Söluverð seindra rekstrarfjármuna	337.578.641	17.200.000			337.578.641	17.200.000
Langtímakröfur, breyting	(462.774)	80.422.270		(2.013.600)	(462.774)	80.422.270
Fjárfestingarhreyfingar	(672.354.976)	(852.845.108)	1.622.850	(85.000)	(670.732.126)	(854.858.708)
Fjármögnunarefingar:						
Ný langtímalán					100.000	100.000
Afborganir langtímalána	(229.690.068)	(223.556.638)	(19.731.093)	(18.604.799)	(249.421.161)	(242.161.437)
Skammtímaskuldir vegna framkvæmda			(19.979.537)	19.979.537	(19.979.537)	19.979.537
Greidd lífeyrisskuldbinding	(550.522.816)	(265.601.629)	(775.350)	(551.298.166)	(551.298.166)	(265.601.629)
Eign fyrirtæki, breyting	(4.487.901)	11.013.607	4.487.902	(11.013.608)		
Fjármögnunarefingar	(784.700.785)	(478.144.660)	(35.998.078)	(9.638.870)	(820.698.864)	(487.783.529)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé	(444.898.427)	104.102.157	(49.099.383)	(5.840)	(493.997.810)	113.162.218
Handbært fé í ársbyrjun	2.116.964.684	2.012.862.527	187.302.760	178.242.699	2.304.267.444	2.191.105.226
Handbært fé í árslok	1.672.066.257	2.116.964.684	138.203.377	143.603	1.810.269.634	2.304.267.444

Skýringar

Upplýsingar um sveitarfélagið:

1. Akraneskaupstaður er sveitarfélag á vesturodda Akraness á Vesturlandi og voru íbúar 7.665 þann 1. desember 2020. Stjórnsýsluskrifstofa sveitarfélagsins er að Stillholti 16-18.

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

Grundvöllur reikningsskilanna:

2. Ársreikningur Akraneskaupstaðar árið 2020 hefur að geyma ársreikning fyrir þær rekstrareiningar sem falla undir A og B hluta starfsemi sveitarfélagsins og samandreginn ársreikning fyrir alla starfsemi þess, þ.e. A og B hluta, sbr. 60. gr. sveitarstjórnarlaga, nr. 138/2011.

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, Fasteignafélag Akraneskaupstaðar slf. og Byggðasafnið í Görðum. Til B hluta teljast fjárhagslega sjálfstæðar stofnanir og 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 Höfði hjúkrunar- og dvalarheimili, Fasteignafélag Akraneskaupstaðar ehf., Gáma og Háhiti ehf.

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

Stöður í efnahagsreikningi milli rekstrareininga í A hluta og viðskipti milli þeirra eru felld út í ársreikningi A hluta. Í ársreikningi fyrir A og B hluta eru felldar út stöður í efnahagsreikningi og viðskipti milli allra rekstrareininga sveitarfélagsins. Af viðskiptum milli rekstrareininga sveitarfélagsins má nefna álagða fasteignaskatta, húsaleigu Eignasjóðs og önnur innbyrðis viðskipti vegna kaupa á vöru og þjónustu.

Mikilvægar reikningsskilaaðferðir:

3. Reikningsskilaaðferðum 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 heyra 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 viðkomandi eignalið í efnahagsreikningi, s.s. framkvæmdakostnað vegna nýbyggingar gatnamannvirkja. Tekjur umfram framkvæmdakostnað eru færðar meðal skammtímaskulda í efnahagsreikningi. 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 fært í rekstrarreikning meðal rekstrartekna eða rekstrargjalda, eftir því sem við á.

Skýringar, frh.:

b. *Færsla gjalda*

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

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 eru færð 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 frádregnum afskriftum.

Lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af eru færðar á gangverði eða núvirði framtíðarleigutekna samkvæmt fyrirliggjandi leigusamningum sé það lægra. Lóðir og lendur eru endurmetnar með reglubundnum hætti, ef endurmetið 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*

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

	Ár
Fasteignir	12 - 40
Bifreiðar, áhöld og tæki	5-7
Götuljósakerfi	25
Gatnakerfi	25

Lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af eru ekki afskrifaðar.

f. *Eignarhlutir í félögum og stofnunum*

Hlutabréf sem skráð eru á skipulegum verðbréfamarkaði eru eignfærð á markaðsverði í árslok, en það telst vera verðið á síðasta skráningardegi ársins. Önnur hlutabréf eru bókfærð á kostnaðarverði.

Eignarhlutur í sameignarfélögum öðrum en Faxaflóahöfnum sf. og Orkuveitu Reykjavíkur sf. eru bókfærðir samkvæmt hlutdeild í eigin fé þeirra 1. janúar 2003.

Eignarhluti í Faxaflóahöfnum sf. er bókfærður samkvæmt hlutdeild í eigin fé félagsins við stofnun að viðbættum síðar keyptum eignarhlutum. Eignarhluti í Orkuveitu Reykjavíkur sf. er eignfærður miðað við hlutdeild í eigin fé félagsins í árslok 2006 eftir að Fráveita Akraness og Fráveita Reykjavíkur voru lagðar inn í félagið.

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

g. *Langtímakröfur*

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

Reiknaðir eru 4% ársvextir á langtímakröfur á eigin fyrirtæki, en lánin eru bundin neysluverðsvísitölu.

Skýringar, frh.:

h. Birgðir

Birgðir af vörum eru metnar á kostnaðarverði.

i. Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

Óinnheimtar skatttekjur, 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 lið í efnahagsreikningi.

j. Handbært fé

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

k. Eignir utan efnahagsreiknings

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

l. Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingafræðilegrar úttektar í árslok. Reiknuð breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi, sbr. skýringu nr. 14.

m. Langtímaskuldir

Langtímaskuldir eru færðar í efnahagsreikningi í samræmi við lánskjör. Næsta árs afborganir langtímaskulda eru færðar í efnahagsreikningi meðal skammtímaskulda.

n. Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Yfirlit um ábyrgðir og aðrar skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings er birt í sundurliðunum ársreikningsins og skýringum nr. 17-23.

o. Fjárhagsáætlun og sundurliðanir

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2020 er hluti ársreikningins og er birt í rekstrarreikningi, sjóðstreymisyfirliti 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 nr. 30.

Sundurliðanir ársreikningsins í samanburði við fjárhagsáætlun og niðurstöður fyrra árs eru birtar í fylgiriti með ársreikningnum.

Akraneskaupstaður

Skýringar, frh.:

	A hluti		B hluti		A og B hluti	
Rekstrartekjur:						
4. Rekstrartekjur greinast þannig:	Árs- reikningur	Áætlun þús. kr.	Árs- reikningur	Áætlun þús. kr.	Árs- reikningur	Áætlun þús. kr.
<i>Útsvör og fasteignaskattar</i>						
Útsvar	4.508.175.710	4.334.910			4.508.175.710	4.334.910
Fasteignaskattur	522.222.368	511.731			508.825.108	498.355
Lóðaleiga	51.579.626	45.510			51.579.626	45.510
	<u>5.081.977.704</u>	<u>4.892.151</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>5.068.580.444</u>	<u>4.878.775</u>
<i>Framlög Jöfnunarsjóðs</i>						
Framlag vegna fasteignaskatts	88.963.729	82.000			88.963.729	82.000
Framlag vegna útgjaldajöfnunar	390.508.914	372.770			390.508.914	372.770
Framlög vegna grunnskóla	238.947.065	268.993			238.947.065	268.993
Framlög vegna málefna fatlaðra	430.889.985	472.690			430.889.985	472.690
Framlög fyrra árs	11.893.907				11.893.907	
Önnur framlög	89.691.847	79.915			89.691.847	79.915
	<u>1.250.895.447</u>	<u>1.276.368</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.250.895.447</u>	<u>1.276.368</u>
Skatttekjur samtals	<u>6.332.873.151</u>	<u>6.168.519</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>6.319.475.891</u>	<u>6.155.143</u>
<i>Aðrar tekjur</i>						
Þjónustutekjur	463.684.805	462.689	1.102.156.321	1.098.509	1.465.045.522	1.460.405
Eignatekjur	69.541.826	81.503			69.541.826	81.503
Eigin þjónusta	11.761.821	8.135			7.110.938	3.000
Endurgreiðslur	217.744.823	109.825	29.356.286	78.393	220.680.451	161.718
Aðrar tekjur	41.189.350	17.565	59.987.925	43.566	70.816.867	29.676
	<u>803.922.625</u>	<u>679.717</u>	<u>1.191.500.532</u>	<u>1.220.468</u>	<u>1.833.195.604</u>	<u>1.736.302</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>7.136.795.776</u>	<u>6.848.236</u>	<u>1.191.500.532</u>	<u>1.220.468</u>	<u>8.152.671.495</u>	<u>7.891.445</u>
Laun og launatengd gjöld:						
5. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:						
Föst laun	3.227.448.538	3.232.431	665.042.517	646.444	3.892.491.055	3.878.875
Yfirvinna	482.380.477	469.763	73.771.284	66.865	556.151.761	536.628
Launatengd gjöld	<u>867.239.358</u>	<u>815.919</u>	<u>174.450.136</u>	<u>173.792</u>	<u>1.041.689.494</u>	<u>989.711</u>
	4.577.068.373	4.518.113	913.263.937	887.101	5.490.332.310	5.405.214
Eftirlaun og lífeyrisskuldbinding	392.360.161	452.957	(309.411)	2.133	392.050.750	455.090
	<u>4.969.428.534</u>	<u>4.971.070</u>	<u>912.954.526</u>	<u>889.234</u>	<u>5.882.383.060</u>	<u>5.860.304</u>

Á árinu voru í starfi hjá Akraneskaupstað um 968 starfsmenn sem skiluðu 571 ársverkum. Laun og starfstengdar greiðslur bæjarstjórnar og bæjarstjóra námu um 77,7 millj. kr. á árinu.

Akraneskaupstaður

Skýringar, frh.:

	A hluti		B hluti		A og B hluti	
	Árs- reikningur	Áætlun þús. kr.	Árs- reikningur	Áætlun þús. kr.	Árs- reikningur	Áætlun þús. kr.
Annar rekstrarkostnaður:						
6. Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:						
Vörukaup og viðhaldsvörur	265.195.130	197.749	97.013.403	76.631	362.208.533	274.380
Prentun, fjarskipti og auglýsingar	29.817.693	29.818	2.228.026	2.535	32.045.719	32.353
Starfsmanna- og leigubifreiðar	20.752.176	23.644	2.006.193	2.327	22.758.369	25.971
Móttaka gesta, námskeið og ferðak.	24.117.888	28.965	1.033.588	1.892	25.151.476	30.857
Sérfræðiþjónusta	176.448.680	109.577	20.316.712	26.985	196.765.392	136.562
Ýmis aðkeypt þjónusta	743.522.160	603.094	120.514.660	130.629	728.229.925	596.340
Leigugreiðslur	112.115.929	113.453	405.629	3.395	112.521.558	116.848
Orkukaup	79.635.443	76.926	9.795.921	11.740	89.431.364	88.666
Mannvirkjagerð og viðhald	131.440.687	276.503	3.907.668	18.635	135.348.355	295.138
Vátryggingar og opinber gjöld	57.596.856	56.888	23.082.841	22.556	67.282.437	66.068
Styrkir og framlög	476.857.218	530.617			450.436.560	504.117
Starfsmannakostnaður	21.079.016	20.346	2.008.098	3.254	23.087.114	23.600
Gjaldfærð nýkaup tækja og áhalda	508.990	522			508.990	522
Niðurfærsla og annar kostnaður	10.347.519	6.987	177.052		10.524.571	6.987
	2.149.435.385	2.075.089	282.489.791	300.579	2.256.300.363	2.198.409

Fjármagnsliðir:

7. Fjármagnsliðir greinast þannig:

Fjármunatekjur

Arður af eignahlutum	250.960.114	247.860			250.960.114	247.860
Vaxtatekjur og verðbætur	81.136.434	99.075	2.110.571	4.288	83.247.005	103.363
Vaxtatekjur og verðb. eigin fyrirt.	71.189	(149)	863.008	355		206
	332.167.737	346.786	2.973.579	4.643	334.207.119	351.429

Fjármagnsgjöld

Vaxtagjöld og verðbætur	82.174.030	79.237	18.625.847	20.398	100.799.877	99.635
Vaxtagj. og verðb. eigin fyrirtækja	863.008		71.189			
Niðurfærsla og afskrifir	11.162.264	15.000			11.162.264	15.000
Fjármagnstekjuskattur	15.338.888	28.279	463.847	943	15.802.735	29.222
	109.538.190	122.516	19.160.883	21.341	127.764.876	143.857
	222.629.547	224.270	(16.187.304)	(16.698)	206.442.243	207.572

Akraneskaupstaður

Skýringar, frh.:

Heildaryfirlit um rekstur:

8. Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig í þúsundum króna:

	Ársreikningur 2020			Áætlun með viðaukum
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
<i>Aðalsjóður</i>				
Skatttekjur		6.414.429	6.414.429	6.246.931
Félagsþjónusta	1.415.102	164.805	(1.250.297)	(1.211.273)
Heilbrigðismál	10.392		(10.392)	(8.930)
Fræðslu- og uppeldismál	3.400.171	318.544	(3.081.627)	(3.115.838)
Menningarmál	240.371	3.388	(236.983)	(248.397)
Æskulýðs- og íþróttamál	1.072.840	328.936	(743.904)	(724.669)
Brunamál og almannavarnir	122.567	46.617	(75.950)	(79.593)
Hreinlætismál	108.866	104.942	(3.924)	(4.697)
Skipulags- og byggingarmál	105.924	41.871	(64.053)	(77.860)
Umferðar- og samgöngumál	280.510	7.280	(273.230)	(270.184)
Umhverfismál	104.904	13.293	(91.611)	(87.462)
Atvinnumál	55.414	3.369	(52.045)	(47.548)
Sameiginlegur kostnaður	514.722	53.299	(461.423)	(443.041)
Áfallin lífeyrisskuldbinding	374.815		(374.815)	(418.333)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	17.164	560.733	543.569	512.202
Aðalsjóður samtals	7.823.762	8.061.506	237.744	21.308
<i>A hluta stofnanir</i>				
Eignasjóður	1.074.012	1.053.381	(20.631)	67.153
Fasteignafélag Akraneskaupstaðar sf.	178.877	135.734	(43.143)	(53.898)
Byggðasafn	78.345	83.829	5.484	5.718
Innri færslur A hluta	(1.091.396)	(1.091.396)		
A hluti samtals	8.063.600	8.243.054	179.454	40.281
<i>B hluta fyrirtæki</i>				
Fasteignafélag Akraneskaupstaðar ehf.	28		(28)	(16)
Gáma	102.053	95.627	(6.426)	(12.191)
Háhití ehf.	228		(228)	(130)
Höfði hjúkrunar- og dvalarheimili	1.135.513	1.095.873	(39.640)	104
Innri færslur A og B hluta	(175.625)	(175.625)		
A og B hluti samtals	9.125.797	9.258.929	133.132	28.048

Varanlegir rekstrarfjármunir:

9. Bókfært verð, fjárfesting og váttryggingarmat varanlegra rekstrarfjármuna greinast eins og sundurliðað er í liðum a.-f. hér að aftan. Bókfært verð greinist þannig:

a. **A hluti**

	Fasteignir	Gatna- mannvirki	Bifreiðar, áhöld og tæki	Samtals A hluti
Heildarverð í ársbyrjun	7.617.925.055	1.178.470.406	354.417.952	9.150.813.413
Afskrifað áður	(2.878.865.167)	(531.307.579)	(217.170.117)	(3.627.342.863)
Bókfært verð í ársbyrjun	4.739.059.888	647.162.827	137.247.835	5.523.470.550
Viðbót á árinu	744.411.747	(37.860.326)	73.920.995	780.472.416
Afskrifað á árinu	(142.717.221)	(43.155.108)	(29.671.331)	(215.543.660)
Bókfært verð í árslok	5.340.754.414	566.147.393	181.497.499	6.088.399.306

Akraneskaupstaður

Skýringar, frh.:

	Fasteignir	Gatna- mannvirki	Bifreiðar, áhöld og tæki	Samtals A hluti
Heildarverð samtals	8.294.981.594	1.140.610.080	419.143.905	9.854.735.579
Afskrifað samtals	(2.954.227.180)	(574.462.687)	(237.646.406)	(3.766.336.273)
Bókfært verð í árslok	5.340.754.414	566.147.393	181.497.499	6.088.399.306

Afskriftarhlutföll	2,5-4%	4%	8-20%	
--------------------------	--------	----	-------	--

b. B hluti

	Fasteignir	Vélar, áhöld og tæki	Samtals B hluti	Samtals A og B hluti
Heildarverð í ársbyrjun	1.346.726.974	71.913.173	1.418.640.147	10.569.453.560
Afskrifað áður	(871.613.141)	(44.008.406)	(915.621.547)	(4.542.964.410)
Bókfært verð í ársbyrjun	475.113.833	27.904.767	503.018.600	6.026.489.150
Viðbót á árinu	(1.622.850)		(1.622.850)	778.849.566
Afskrifað á árinu	(20.875.462)	(5.315.143)	(26.190.605)	(241.734.265)
Bókfært verð í árslok	452.615.521	22.589.624	475.205.145	6.563.604.451
Heildarverð samtals	1.345.104.124	71.913.173	1.417.017.297	11.271.752.876
Afskrifað samtals	(892.488.603)	(49.323.549)	(941.812.152)	(4.708.148.425)
Bókfært verð í árslok	452.615.521	22.589.624	475.205.145	6.563.604.451

Afskriftarhlutföll	2,5%	15-20%		
--------------------------	------	--------	--	--

c. A og B hluti

	Fasteignir	Gatna- mannvirki	Vélar, áhöld og tæki	Samtals A og B hluti
Heildarverð samtals	9.640.085.718	1.140.610.080	491.057.078	11.271.752.876
Afskrifað samtals	(3.846.715.783)	(574.462.687)	(286.969.955)	(4.708.148.425)
Bókfært verð í árslok	5.793.369.935	566.147.393	204.087.123	6.563.604.451

d. Fjárfesting

Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu 2020 greinast þannig:

	Fjárfesting ársins A hluti	Fjárfesting ársins B hluti	Fjárfesting ársins A og B	Fjárfesting áætlun A og B þús. króna
<i>Fasteignir</i>				
Skólahúsnæði	105.365.171		105.365.171	120.164.077
Íþróttamannvirki	460.548.983		460.548.983	492.301.762
Hjúkrunarheimili		(1.622.850)	(1.622.850)	85.000.000
Annað þjónustuhúsnæði	178.497.593		178.497.593	182.000.000
	744.411.747	(1.622.850)	742.788.897	879.465.839
<i>Aðrar eignir</i>				
Gatnagerðagjöld	(275.271.645)		(275.271.645)	(180.000.000)
Götur og gangstígar	237.411.319		237.411.319	284.289.150
Búnaður, áhöld og tæki	73.920.995		73.920.995	56.489.011
	36.060.669	0	36.060.669	160.778.161
Fjárfesting samtals	780.472.416	(1.622.850)	778.849.566	1.040.244.000

Akraneskaupstaður

Skýringar, frh.:

e. Fasteignamat og vátryggingarverð

Vátryggingarmat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna greinist þannig:

A hluti

	Flatarmál m ²	Fasteigna- mat	Vátrygginga- mat	Bókfært verð
Grunnskólar	11.819	1.677.900.000	4.293.100.000	753.216.687
Leikskólar	3.122	493.860.000	1.189.200.000	313.784.721
Framhaldsskólar	5.414	266.367.500	662.161.500	34.887.467
Íþróttamannvirki	18.302	1.834.105.000	3.822.876.000	1.500.837.339
Safnahús	2.487	264.850.000	442.550.000	316.089.729
Aðrar þjónustubyggingar	7.468	1.047.630.000	2.579.514.000	1.009.730.733
Leiguíbúðir	1.912	1.485.790.000	2.863.244.000	65.478.638
Leigulóðir og lóðaframkvæmdir				1.346.729.096
Gatnamannvirki				566.147.397
Bifreiðar, áhöld og tæki				181.497.499
Samtals A hluti	50.524	7.070.502.500	15.852.645.500	6.088.399.306

B hluti

Hjúkrunar- og dvalarheimili	8.277	902.750.000	2.160.649.000	442.848.341
Gáma	159	103.210.000	40.100.000	9.767.180
Bifreiðar, áhöld og tæki				22.589.624
Samtals B hluti	8.436	1.005.960.000	2.200.749.000	475.205.145
Samtals A og B hluti	58.960	8.076.462.500	18.053.394.500	6.563.604.451

f. Tryggingarverð lausafjármuna

Tryggingaverð lausafjármuna greinist þannig:	Vátryggingamat A hluti	Vátryggingamat B hluti	Vátryggingamat A og B hluti
Félagsmál	32.370.000		32.370.000
Fræðslu- og uppeldismál	688.244.000		688.244.000
Heilbrigðis- og öldrunarmál		232.000.000	232.000.000
Menningarmál	287.005.000		287.005.000
Æskulýðs- og íþróttamál	255.885.000		255.885.000
Brunamál og almannavarnir	89.055.000		89.055.000
Sameiginlegur kostnaður	339.890.000		339.890.000
Samtals	1.692.449.000	232.000.000	1.924.449.000

g. Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu er götulýsing tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti götulýsingar nemur 368 millj. kr. í árslok.

Eignarhlutir:

10. Eignarhlutir í félögum og stofnunum greinast þannig:

Hlutabréf	Eignarhlutur %	A hluti Bókfært verð	A og B hluti Bókfært verð
Fasteignafélag Akraneskaupstaðar ehf.	100,00	500.000	
Háhiti ehf.	100,00	500.000	
Brim hf.	óverulegur	3.061.110	3.061.110
Þróunarfélag Grundartanga ehf.	16,67	750.000	750.000
Landskerfi bókasafna hf.	1,06	1.440.079	1.440.079
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	2,41	213.285.000	213.285.000
Sorpurðun Vesturlands hf.	36,00	8.011.752	8.011.752
		227.547.941	226.547.941

Akraneskaupstaður

Skýringar, frh.:

Sameignarfélög	Eignarhlutur %	A hluti Bókfært verð	A og B hluti Bókfært verð
Höfði hjúkrunar- og dvalarheimili	90	323.872.417	
Faxaflóahafnir sf.	10,8	971.408.882	971.408.882
Heilbrigðiseftirlit Vesturlands	43	661.350	661.350
Samtök sveitarfélaga í Vesturlandskjördæmi	43	6.491.697	6.491.697
Símenntunarmiðstöð Vesturlands	30	1.857.208	1.857.208
Heilbrigðisstofnun Vesturlands	15	63.628.731	63.628.731
Orkuveita Reykjavíkur sf.	5,528	3.685.559.723	3.685.559.723
Húseignasjálfsseignarstofnanir og almennar íbúðir	12	332.903.512	332.903.512
		<u>5.386.383.520</u>	<u>5.062.511.103</u>
Samtals eignarhlutar		<u>5.613.931.461</u>	<u>5.289.059.044</u>

Langtímakröfur:

	A hluti	B hluti	A og B hluti
11. Breyting langtímakrafna á árinu greinist þannig:			
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	582.770.328		582.770.328
Lánveitingar á árinu	60.000.000		60.000.000
Afskrifaðar eftirstöðvar skuldabréfs	(310.058)		(310.058)
Afborgun á árinu	(397.785.353)		(397.785.353)
Verðbætur	13.831.854		13.831.854
Langtímakröfur samtals	258.506.771	0	258.506.771
Næsta árs afborganir	(206.518.642)		(206.518.642)
	<u>51.988.129</u>	<u>0</u>	<u>51.988.129</u>

Samkvæmt lánasamningum greiðast afborganir langtímakrafna þannig:

Árið 2021	206.518.642		206.518.642
Árið 2022	10.338.083		10.338.083
Árið 2023	10.247.977		10.247.977
Árið 2024	10.261.966		10.261.966
Árið 2025	10.276.743		10.276.743
Síðar	10.863.360		10.863.360
	<u>258.506.771</u>	<u>0</u>	<u>258.506.771</u>

Skammtímakröfur og verðbréf:

12. Niðurfærsla skammtímakrafna og verðbréfa greinist þannig:

Niðurfærsla í ársbyrjun	235.360.079	105.200	235.465.279
Afskrifaðar kröfur	(50.872.882)		(50.872.882)
Niðurfærsla ársins	49.324.677	115.161	49.439.838
	<u>233.811.874</u>	<u>220.361</u>	<u>234.032.235</u>

Eigið fé:

13. Yfirlit um eiginfjárreikninga:

Eigið fé í ársbyrjun.....	8.339.763.816	246.966.418	8.261.857.817
Rekstrarafkoma ársins, jákvæð (neikvæð).....	179.453.687	(46.321.694)	133.131.993
	<u>8.519.217.503</u>	<u>200.644.724</u>	<u>8.394.989.810</u>

Akraneskaupstaður

Skýringar, frh.:

Lífeyrisskuldbinding:

14. Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins sem eiga aðild að Lífeyrissjóði Akraneskaupstaðar (nú deild í Brú lífeyrissjóð) og B-deild Lífeyrissjóðs starfsmanna ríkisins. Reiknuð hækkun á árinu á lífeyrisréttindum, sem byggð er á útreikningum tryggingastærðfræðings, er færð í rekstrarreikning og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Greiddur lífeyrir á árinu að fjárhæð 159,7 millj. kr. að viðbætti sérstakri innborgun ársins 391,6 millj. kr., sem er færð til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Skuldbindingin er færð til skuldar í efnahagsreikningi sem langtímaskuld. Breyting á lífeyrisskuldbindingunni á árinu greinist þannig:

	A hluti	B hluti	A og B hluti
Lífeyrisskuldbinding í ársbyrjun.....	4.561.479.785	28.619.237	4.590.099.022
Reiknuð hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu.....	371.078.850	(309.411)	370.769.439
Greiddur lífeyrir.....	(158.916.670)	(775.350)	(159.692.020)
Innborganir og vextir til lækkunar lífeyrisskuldb. 2013-2020.....	<u>(855.992.835)</u>		<u>(855.992.835)</u>
Lífeyrisskuldbinding í árslok.....	3.917.649.130	27.534.476	3.945.183.606
Áætluð næsta árs greiðsla.....	<u>(169.087.000)</u>	<u>(814.800)</u>	<u>(169.901.800)</u>
	<u>3.748.562.130</u>	<u>26.719.676</u>	<u>3.775.281.806</u>

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:

Árin 2021-2025	884.000.000	4.800.000	888.800.000
Árin 2026-2030	728.500.000	4.800.000	733.300.000
Árin 2031-2035	789.700.000	4.800.000	794.500.000
Síðar	<u>1.515.449.130</u>	<u>13.134.476</u>	<u>1.528.583.606</u>
	<u>3.917.649.130</u>	<u>27.534.476</u>	<u>3.945.183.606</u>

Til viðbótar ofangreindri fjárhæð skuldbindingar Akraneskaupstaðar vegna Lífeyrissjóðs Akraneskaupstaðar hvíla á lífeyrissjóðnum umtalsverðar skuldbindingar, eða um 2.186 millj. kr., á öðrum stofnunum og fyrirtækjum. Um er að ræða opinbera aðila sem greiða nú til sjóðsins viðbótarframlög vegna verðbóta á lífeyri. Samkvæmt reglugerð sjóðsins skulu launagreiðendur endurgreiða sjóðnum tiltekið hlutfall af útgjöldum hans til lífeyrisgreiðslna skv. útreikningum tryggingafræðings sjóðsins. Við útreikningana skal miðað við að endurgreiðsla ásamt innborguðum iðgjöldum standi undir öllum lífeyrisgreiðslum og rekstrarkostnaði réttindasafnsins. Samkvæmt reglugerð lífeyrissjóðsins ábyrgist Akraneskaupstaður allar skuldbindingar hans (bakábyrgð).

Langtímaskuldir:

15. Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	A hluti	B hluti	A og B hluti
Staða lána í ársbyrjun	1.206.481.148	271.804.532	1.478.285.680
Afborganir ársins	(229.690.068)	(19.731.093)	(249.421.161)
Verðbætur og gengismunur	<u>36.604.167</u>	<u>9.064.387</u>	<u>45.668.554</u>
	1.013.395.247	261.137.826	1.274.533.073
Næsta árs afborganir	<u>(197.932.029)</u>	<u>(19.942.936)</u>	<u>(217.874.965)</u>
	<u>815.463.218</u>	<u>241.194.890</u>	<u>1.056.658.108</u>

Akraneskaupstaður

Skýringar, frh.:

	A hluti	B hluti	A og B hluti
Samkvæmt lánasamningum greiðast afborganir langtímaskulda þannig:			
Árið 2021	197.932.029	19.942.936	217.874.965
Árið 2022	169.175.999	20.596.513	189.772.512
Árið 2023	173.105.057	21.272.232	194.377.289
Árið 2024	106.734.462	19.367.919	126.102.381
Árið 2025	34.710.221	15.135.784	49.846.005
Síðar	331.737.479	164.822.442	496.559.921
	<u>1.013.395.247</u>	<u>261.137.826</u>	<u>1.274.533.073</u>
Langtímaskuldir greinast þannig eftir vaxtakjörum og gjaldmiðlum:			
Skuldir í íslenskum krónum, vextir 0-6,55%	1.013.395.247	261.137.826	1.274.533.073
	<u>1.013.395.247</u>	<u>261.137.826</u>	<u>1.274.533.073</u>

Heildaryfirlit um fjárhagsstöðu A og B hluta í árslok:

16. Eignir, skuldir og eigið fé sveitarfélagsins greinast þannig:

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
Aðalsjóður	100%	13.591.464.116	5.185.729.292	8.405.734.824
Eignasjóður	100%	4.299.444.422	3.644.134.461	655.309.961
Fasteignafélag Akraneskaupstaðar ehf.	100%	480.780	147.023	333.757
Fasteignafélag Akraneskaupstaðar slf.	100%	2.000.922.489	1.311.478.070	689.444.419
Gáma	100%	26.588.022	27.534.476	(946.454)
Háhiti ehf.	100%	16.909	1.810.592	(1.793.683)
Byggðasafnið í Görðum	90%	84.970.641	23.115.172	61.855.469
Höfði hjúkrunar- og dvalarheimili	90%	576.270.180	393.524.186	182.745.995
		<u>20.580.157.559</u>	<u>10.587.473.272</u>	<u>9.992.684.288</u>
Hlutdeild annarra sveitarfélaga	10%	73.471.202	46.293.262	27.177.940
Heildarstaða eigna og skulda A og B hluta		<u>20.653.628.761</u>	<u>10.633.766.534</u>	<u>10.019.862.228</u>
Innri stöður milli stofnana og fyrirtækja		<u>(5.809.916.920)</u>	<u>(4.185.044.503)</u>	<u>(1.624.872.417)</u>
Samtals		<u>14.843.711.841</u>	<u>6.448.722.031</u>	<u>8.394.989.811</u>

Skuldbindingar utan efnahagsreiknings:

17. Ábyrgðarskuldbindingar:

Sveitarfélagið hefur gengist í ábyrgðarskuldbindingar gagnvart þriðja aðila vegna húsaleiguábyrgða og nema gildandi ábyrgðir í árslok um 12 millj. kr.

18. Sameignarfélög:

Akraneskaupstaður er ásamt öðrum sveitarfélögum í hlutfallslegri ábyrgð fyrir skuldbindingum eigin fyrirtækja og stofnana, svo sem Orkuveitu Reykjavíkur sf., Faxaflóahafna sf., Höfða hjúkrunar- og dvalarheimilis og annarra sameignarfélaga, sbr. skýringu nr. 10. Akraneskaupstaður fær greitt ábyrgðargjald vegna ábyrgðar á lánum Orkuveitunnar, annars vegar ábyrgðargjald vegna lána samkeppnisrekstrar Orkuveitunnar og hins vegar lána sérleyfisrekstrar.

19. Eignarhalds- og rekstrarfélög:

Akraneskaupstaður á og rekur tvö félög sem annast eignarhald á eignarhlutum og fasteignum. Annað er einkahlutafélag, en tilgangur þess er að starfa í þágu almenningsheilla og skal öllum hagnaði félagsins einungis ráðstafað í þágu markmiða félagsins, þ.e. til eflingar íþróttastarfsemi innan Akraneskaupstaðar. Hitt er samlagsfélag, en tilgangur þess er að eiga og reka fasteignir og stunda eignaumsýslu, ásamt tengdum rekstri.

Skýringar, frh.:

20. Þjónustu- og verksamningar:

Í árslok voru gildandi framkvæmdasamningar um framkvæmdir á vegum sveitarfélagsins, s.s. vegna þjónustumiðstöðvar, reiðhallar, íþróttamiðstöðvar, gatnagerðar o.fl. Óhafnar framkvæmdir í árslok skv. framangreindum samningum námu um 295 millj. kr. og eru áætluð verklok flestra samninganna á árinu 2021. Jafnframt eru í gildi ýmsir verk- og þjónustusamningar sem hafa í för með sér skuldbindingu fyrir sveitarfélagið á næsta ári. Einnig hafa verið gerðir samningar um framlög til verkefna, s.s. menningarmála, íþróttamála, þróunarfélaga o.fl. til lengri tíma. Útgjöld vegna samninganna eru gjaldfærð þegar þau falla til.

21. Leigusamningar:

Sveitarfélagið hefur gert samninga um leigu húsnæðis og búnaðar vegna reksturs rekstrareininga. Í árslok voru virkir samningar, bæði tímabundnir og ótímabundnir.

22. Fasteignafélag Akraneskaupstaðar slf. hefur fengið sérstaka skráningu vegna leigu eða sölu fasteignar skv. II. kafla reglugerðar nr. 577/1989. Með skráningunni tekur félagið á sig kvöð um leiðréttingu innskatts verði breytingar á notkun fasteignarinnar sem hafa í för með sér breytingu á frádráttarrétti innskatts sem nam í árslok um 375 millj. kr.

Önnur atriði:

23. Áhætta af eignarhlut í Orkuveitu Reykjavíkur sf.:

Akraneskaupstaður á 5,528% í Orkuveitu Reykjavíkur sf. Einn af stærstu áhættuþáttum fyrirtækisins er þróun erlendra lána og gengishreyfingar. Áhætta Akraneskaupstaðar af eignarhlut í félaginu er falin í þeim möguleika að OR geti ekki staðið við greiðsluskuldbindingar sínar vegna lána og þurfi á fjármögnun eigenda að halda.

24. Stofnframlög til húsnæðissjálfséignarstofnana og almennra íbúða:

Akraneskaupstaður hefur gert samninga um veitingu stofnframlaga skv. lögum nr. 52/2016 um almennar íbúðir sem er ætlað að bæta húsnæðisöryggi fjölskyldna og einstaklinga, sem eru undir tilteknum tekju- og eignamörkum. Stofnframlög sveitarfélaga nema 12% af stofnvirði, jafnframt er heimilt að veita 4% viðbótarframlag sveitarfélaga að uppfylltum tilteknum skilyrðum. Samkvæmt reglum Akraneskaupstaðar um stofnframlög og fyrirliggjandi samningum kaupstaðarins um úthlutun stofnframlaganna ber að endurgreiða þau þegar lánsfjármögnun stofnkostnaðar íbúðanna hefur verið greidd upp. Við veitingu stofnframlags skal þinglýsa kvöð á íbúðina um veðsetningarbann og um að einungis sé heimilt að nota hana í samræmi við ákvæði laga og reglna sem um stofnframlög gilda að öðru leyti. Eignfærð stofnframlög kaupstaðarins í árslok 2020 eru færð til eignar á kostnaðarverði og nema 333 millj. kr.

25. Víkjandi lán til tengds aðila:

Stjórn Orkuveitu Reykjavíkur sf. og sveitarfélögin sem eiga fyrirtækið (Reykjavíkurborg, Akraneskaupstaður og Borgarbyggð) samþykktu á árinu 2011 aðgerðaáætlun til að skjóta tryggari stoðum undir rekstur og starfsemi Orkuveitu Reykjavíkur sf. Meðal aðgerða var lánveiting eignaraðila til fyrirtækisins í formi víkjandi lána til 15 ára. Eftirstöðvar lána Akraneskaupstaðar námu 196 millj. kr. í árslok 2020 en samkvæmt áformum OR verða þau greidd upp árinu 2021.

26. Ágreiningsmál:

Í árslok var uppi bótakrafa á hendur sveitarfélaginu vegna uppgjörs verksamninga, en sveitarfélagið hefur hafnað kröfunni. Ekki er talið að málið hafi fjárhagsleg áhrif fyrir sveitarfélagið umfram kostnað við málsvörn.

Skýringar, frh.:

27. 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 skal farið að hæfisreglum 20. gr. sveitarstjórnarlaga.

28. Áhrif Covid-19:

Covid-19 heimsfaraldurinn sem nú geisar hefur haft veruleg áhrif á mörgum sviðum, þar með talið efnahagsleg, en ekki er ljóst hver endaleg áhrif faraldursins verða, s.s. vegna óvissu um hve lengi hann mun vara og hver áhrifin verða eftir að honum lýkur. Áhrif faraldursins á sveitarfélagið fólust m.a. í endurgreiðslu á þjónustugjöldum vegna skerðingar á þjónustu, lækkun útsvarstekna, frestun á innheimtu fasteignagjalda og annarra tekna auk þess aukning var á útgjöldum á ýmsum sviðum. Stjórnendur unnu reglulega innan ársins mat á fjárhagslegum áhrifum Covid-19 á sveitarfélagið, en neikvæð fjárhagsleg áhrif á reksturinn eru metin um 275 millj. kr. á árinu 2020. Ljóst er að áhrifa faraldursins mun gæta áfram á árinu 2021, en það er hins vegar mat stjórnenda sveitarfélagsins að greiðsluhæfi þess sé ekki skert, en til að mæta skammtímasveiflum í sjóðsflæði er sterk staða handbærs fjár auk þess sem sveitarfélagið hefur aðgang að lánalínu í formi yfirdráttarheimildar.

Akraneskaupstaður

Skýringar, frh.

Lykiltölur, frh.

29. Yfirlit um lykiltölur A hluta síðustu fimm ár á verðlagi hvers árs:

	Áætlun með viðauka	Ársreikningar				
		2020	2020	2019	2018	2017
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga						
Rekstrarjöfnuður síðustu þriggja ára í þús. kr.	1.512.367	1.651.540	1.717.736	1.183.060	568.874	615.179
Skuldaviðmið	32%	24%	23%	26%	61%	62%
Í hlutfalli við rekstrartekjur						
Útsvar.....	63,30%	63,17%	61,00%	60,96%	60,12%	59,67%
Fasteignaskattur.....	7,47%	7,32%	7,30%	6,70%	7,01%	7,06%
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	18,64%	17,53%	19,50%	20,83%	20,35%	20,53%
Lóðarleiga.....	0,66%	0,72%	0,63%	0,60%	0,93%	0,93%
Skatttekjur samtals.....	90,07%	88,74%	88,43%	89,09%	88,40%	88,18%
Aðrar tekjur.....	9,93%	11,26%	11,57%	10,91%	11,60%	11,82%
Rekstrartekjur samtals.....	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Laun og launatengd gjöld.....	72,59%	69,63%	63,63%	62,38%	62,23%	67,94%
Annar rekstrarkostnaður.....	30,30%	30,12%	27,99%	25,95%	25,25%	27,79%
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir /framlegð						
(EBITDA).....	(2,89%)	0,25%	8,38%	11,68%	12,52%	4,28%
Afskriftir.....	3,08%	3,02%	2,75%	2,82%	3,03%	3,13%
Fjármagnsliðir.....	(3,27%)	(3,12%)	(3,17%)	(2,18%)	(2,28%)	(1,57%)
Rekstrarkostnaður samtals.....	102,70%	99,65%	91,20%	88,97%	88,23%	97,29%
Rekstrarniðurstaða, regluleg starfsemi.....	(2,70%)	0,35%	8,80%	11,03%	11,77%	2,72%
Óreglulegir liðir.....	(3,29%)	(2,16%)	0,49%	1,06%	(7,77%)	0
Rekstrarniðurstaða, jákvæð	0,59%	2,51%	9,29%	12,09%	4,00%	2,18%
	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Veltufé frá rekstri.....	10,51%	11,35%	16,84%	21,36%	13,96%	16,44%
Fjárfestingarhreyfingar.....	(24,07%)	(9,42%)	(12,04%)	(8,39%)	(3,81%)	(1,71%)
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum.....	13,95%	10,94%	13,82%	8,35%	5,51%	3,03%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	91%	84%	89%	92%	98%	99%
Aðrar lykiltölur						
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum.....	0,71	1,25	1,01	0,97	1,41	1,57
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við afborganir skulda og skuldbindinga.....	1,54	2,08	2,44	3,25	1,93	2,11
Veltufjárhluftfall.....	1,80	1,92	2,33	2,75	1,70	1,79
Eiginfjárhluftfall.....	56%	59%	57%	55%	52%	55%

Akraneskaupstaður

Skýringar, frh.

Lykiltölur, frh.

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

	Áætlun með viðauka	Ársreikningar				
	2020	2020	2019	2018	2017	2016
Í krónum á íbúa						
Rekstur						
Skatttekjur	804.764	826.207	831.570	809.423	750.827	705.460
Aðrar tekjur.....	88.678	104.882	108.813	99.129	98.552	94.565
Laun og launatengd gjöld.....	648.541	648.327	598.375	566.718	528.571	543.530
Annar rekstrarkostnaður.....	270.723	280.422	263.238	235.740	214.501	222.291
Afskriftir.....	27.536	28.121	25.866	25.660	25.736	25.058
Fjármagnsliðir.....	29.259	29.045	29.816	19.824	19.390	12.596
Óreglulegir liðir.....	(29.354)	20.148	4.569	9.547	(65.961)	(4.272)
Rekstrarniðurstaða.....	5.255	23.412	87.289	109.805	34.000	17.469
Efnahagur						
Eignir.....	1.842.572	1.895.890	1.943.856	1.857.653	1.759.390	1.743.855
Eigið fé.....	1.025.690	1.111.444	1.107.097	1.020.234	923.179	955.329
Skuldir og skuldbindingar.....	816.882	784.446	836.759	837.419	836.211	788.526
Sjóðstreymi						
Veltufé frá rekstri.....	93.911	105.649	158.365	194.065	118.575	131.529
Handbært fé frá rekstri.....	119.609	132.049	190.507	128.004	189.312	124.436
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum.....	124.624	101.823	129.995	75.906	46.774	24.223
Álagningarhlutföll						
Útvarsprósenta.....	14,52%	14,52%	14,52%	14,52%	14,52%	14,52%
Fasteignaskattprósenta A-liður.....	0,2407%	0,2407%	0,2865%	0,31%	0,3611%	0,361%
Fasteignaskattprósenta B-liður.....	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,320%	1,320%
Fasteignaskattprósenta C-liður.....	1,40%	1,40%	1,5804%	1,62%	1,650%	1,650%
Íbúafjöldi						
Íbúafjöldi 1. desember.....	7.665	7.665	7533	7.418	7.225	7.034
Breyting frá fyrra ári.....		1,75%	1,55%	2,67%	2,72%	1,99%

Akraneskaupstaður

Skýringar, frh.

Lykiltölur, frh.

29. Yfirlit um lykiltölur A og B hluta síðustu fimm ára á verðlagi hvers árs:

	Áætlun með viðauka	Ársreikningar				
	2020	2020	2019	2018	2017	2016
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga						
Rekstrarjöfnuður síðustu þriggja ára í þús. króna.....	1.509.685	1.614.769	1.721.383	2.080.924	1.330.042	1.235.960
Skuldaviðmið	29%	24%	23%	26%	61%	62%
Í hlutfalli við rekstrartekjur						
Útsvar.....	54,93%	55,30%	53,72%	53,75%	53,14%	52,77%
Fasteignaskattur.....	6,32%	6,24%	6,29%	5,76%	6,04%	6,08%
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	16,17%	15,34%	17,17%	18,36%	17,99%	18,15%
Lóðarleiga.....	0,58%	0,63%	0,55%	0,53%	0,82%	0,82%
Skatttekjur samtals.....	78,00%	77,51%	77,73%	78,40%	77,99%	77,83%
Aðrar tekjur.....	22,00%	22,49%	22,27%	21,60%	22,01%	22,17%
Rekstrartekjur samtals.....	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Laun og launatengd gjöld.....	74,26%	72,15%	66,15%	64,98%	64,85%	70,13%
Annar rekstrarkostnaður.....	27,86%	27,68%	26,02%	24,22%	23,61%	25,97%
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir /framlegð (EBITDA).....	(2,12%)	0,17%	7,83%	10,79%	11,55%	3,89%
Afskriftir.....	3,01%	2,97%	2,75%	2,85%	3,06%	3,17%
Fjármagnsliðir.....	(2,63%)	(2,53%)	(2,64%)	(1,72%)	(1,83%)	(1,17%)
Rekstrarkostnaður samtals.....	102,50%	100,26%	92,28%	90,33%	89,68%	98,10%
Rekstrarniðurstaða af reglulegri starfsemi.....	(2,50%)	(0,26%)	7,72%	9,67%	10,32%	2,72%
Óreglulegir liðir.....	(2,85%)	(1,89%)	0,43%	1,14%	(6,86%)	0
Rekstrarniðurstaða, jákvæð	0,36%	1,63%	8,15%	10,81%	3,45%	15,95%
	100%	100%	100%	100%	100%	100%
Veltufé frá rekstri.....	9,44%	9,79%	15,27%	19,49%	12,73%	14,58%
Fjárfestingarhreyfingar.....	(21,97%)	(8,23%)	(10,63%)	(7,40%)	(3,56%)	(1,72%)
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum.....	13,18%	9,55%	12,20%	7,37%	5,08%	2,89%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjum.....	85%	79%	84%	87%	94%	94%
Aðrar lykiltölur						
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum.....	1,71	1,60	1,20	1,13	1,70	1,89
Veltufé frá rekstri, í hlutfalli við afborganir skulda og skuldbindinga.....	1,54	1,95	2,42	3,24	1,92	2,04
Veltufjárlutfall.....	1,70	1,82	2,19	2,52	1,62	1,66
Eiginfjárlutfal - eigið fé/heildarfjármagn.....	55%	57%	55%	53%	50%	53%

Akraneskaupstaður

Skýringar, frh.

Lykiltölur, frh.

29. Yfirlit um lykiltölur A og B hluta síðustu fimm ára á verðlagi hvers árs, frh.

	Áætlun með viðauka	Ársreikningar				
	2020	2020	2019	2018	2017	2016
Í krónum á íbúa						
Rekstur						
Skatttekjur	803.019	824.459	830.094	807.933	749.373	704.043
Aðrar tekjur.....	226.523	239.164	237.766	222.599	211.487	200.559
Laun og launatengd gjöld.....	764.554	767.434	706.353	669.641	623.076	634.423
Annar rekstrarkostnaður.....	286.811	294.364	277.857	249.646	226.825	234.961
Afskriftir.....	30.953	31.537	29.365	29.363	29.433	28.707
Fjármagnsliðir.....	27.080	26.933	28.173	17.729	17.617	10.595
Óreglulegir liðir.....	29.354	20.148	4.569	11.748	(65.961)	127.208
Rekstrarniðurstaða.....	3.659	17.369	87.026	111.360	33.183	144.315
Efnahagur						
Eignir.....	1.929.876	1.936.558	1.996.316	1.913.235	1.811.978	1.800.929
Eigið fé.....	1.050.439	1.095.237	1.098.985	1.012.264	913.400	946.123
Skuldir og skuldbindingar.....	879.437	841.321	897.331	900.971	898.578	854.806
Sjóðstreymi						
Veltufé frá rekstri.....	97.208	104.164	163.023	200.877	122.347	131.926
Handbært fé frá rekstri.....	117.938	130.128	193.257	138.837	197.710	122.997
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum.....	135.714	139.959	130.263	75.906	48.770	26.177

Akraneskaupstaður

Skýringar, frh.:

Lykiltölur, frh.

29. 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 króna á verðlagi hvers árs.

	2020	%	2019	%	2018	%
Aðalsjóður						
Skatttekjur.....	6.414	100,0%	6.337	100,0%	6.076	100,0%
Félagsþjónusta.....	(1.250)	19,5%	(1.131)	17,8%	(957)	15,8%
Heilbrigðismál.....	(10)	0,2%	(12)	0,2%	(6)	0,1%
Fræðslu- og uppeldismál.....	(3.082)	48,1%	(2.873)	45,3%	(2.685)	44,2%
Menningarmál.....	(237)	3,7%	(271)	4,3%	(235)	3,9%
Æskulýðs- og íþróttamál.....	(744)	11,6%	(582)	9,2%	(498)	8,2%
Brunamál og almannavarnir.....	(76)	1,2%	(92)	1,5%	(66)	1,1%
Hreinlætismál.....	(4)	0,1%	1	0,0%		0,0%
Skipulags- og byggingarmál.....	(64)	1,0%	(86)	1,4%	(77)	1,3%
Umferðar- og samgöngumál.....	(273)	4,3%	(263)	4,2%	(223)	3,7%
Umhverfismál.....	(92)	1,4%	(70)	1,1%	(64)	1,1%
Atvinnumál.....	(52)	0,8%	(32)	0,5%	(23)	0,4%
Sameiginlegur kostnaður.....	(461)	7,2%	(429)	6,8%	(389)	6,4%
Áfallin lífeyrisskuldbinding.....	(375)	5,8%	(304)	4,8%	(446)	7,3%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	544	(8,5%)	468	(7,4%)	370	(6,1%)
Aðalsjóður samtals	238		661		777	

Aðrir sjóðir í A hluta

Eignasjóður.....	(21)	0,3%	(28)	0,4%	43	(0,7%)
Fasteignafélag Akraneskaupstaðar slf.....	(43)	0,7%	(7)	0,1%	(4)	0,1%
Byggðasafn.....	5	(0,1%)	30	(0,5%)		0,0%
A hluti samtals	179	0,9%	656	0,0%	816	(0,6%)

Eignfærð fjárfesting

Fjárfesting í A hluta á árunum 2018 til 2020 greinist þannig eftir málaflokkum í milljónum kr.:

	2020	%	2019	%	2018	%
Félagsþjónusta.....	147	18,9%	303	30,9%	24	4,3%
Menningarmál.....	17	2,2%				
Fræðslu- og uppeldismál.....	123	15,7%	39	4,0%	24	4,5%
Æskulýðs- og íþróttamál.....	504	64,5%	344	35,1%	181	32,1%
Brunamál og almannavarnir.....	5	0,6%				
Skipulags- og byggingarmál.....	13	1,7%	182	18,6%	116	20,6%
Umferðar- og samgöngumál.....	(38)	(4,9%)	36	3,7%	24	4,3%
Annað þjónustuhúsnaði.....			75	7,7%	175	30,7%
Sameiginlegur kostnaður.....	10	1,3%			20	3,5%
Samtals	781	100,0%	979	100,0%	564	100,0%

Akraneskaupstaður

Skýringar, frh.:

30. Samanburður rekstraráætlana, í þúsundum króna:

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2020 samkvæmt upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum. Fjárhagsáætlun með viðaukum er birt í rekstrar-reikningi og öðrum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

	A hluti			A og B hluti		
	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum
Rekstrartekjur:						
Útsvar og fasteignaskattur	5.086.886	(194.735)	4.892.151	5.075.389	(194.735)	4.892.151
Framlög Jöfnunarsjóðs	1.258.597	17.771	1.276.368	1.258.597	17.771	1.276.368
Aðrar tekjur	728.628	(48.911)	679.717	1.726.826	24.453	1.900.185
	<u>7.074.111</u>	<u>(225.875)</u>	<u>6.848.236</u>	<u>8.060.812</u>	<u>(152.511)</u>	<u>8.068.704</u>
Rekstrargjöld:						
Laun án lífeyrisskuldbindingar	4.332.351	185.762	4.518.113	5.154.839	250.375	5.405.214
Lífeyrisskuldbinding	452.957		452.957	455.124	(34)	455.090
Annar rekstrarkostnaður	1.920.229	154.860	2.075.089	2.025.051	190.214	2.375.668
Afskriftir	211.065	1	211.066	237.254	2	237.256
	<u>6.916.602</u>	<u>340.623</u>	<u>7.257.225</u>	<u>7.872.268</u>	<u>440.557</u>	<u>8.473.228</u>
Rekstrarafkoma án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	157.509	(566.498)	(408.989)	188.544	(593.068)	(404.524)
Fjármagnsliðir	<u>152.260</u>	<u>72.010</u>	<u>224.270</u>	<u>136.501</u>	<u>71.071</u>	<u>207.572</u>
Óreglulegir liðir		<u>225.000</u>	<u>225.000</u>	<u>(15.000)</u>	<u>240.000</u>	<u>225.000</u>
Rekstrarafkoma	<u>309.769</u>	<u>(269.488)</u>	<u>40.281</u>	<u>310.045</u>	<u>(281.997)</u>	<u>28.048</u>

Akraneskaupstaður

Skýringar, frh.:

30. Samanburður sjóðstreymisáætlana, í þúsundum króna:

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir sjóðstreymisáætlun fyrir árið 2020 samkvæmt upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum. Fjárhagsáætlun með viðaukum er birt í sjóðstreymis-yfirliti og öðrum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

	A hluti			A og B hluti		
	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum
Rekstrarhreyfingar:						
Rekstrarniðurstaða	309.769	(269.488)	40.281	310.045	(281.997)	28.048
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	211.065		211.065	237.254	1	237.255
Verðbætur og gengismunur	15.522		15.522	24.707		24.707
Breyting lífeyrisskuldbindingar	452.957		452.957	455.090		455.090
Veltufé frá rekstri	<u>989.313</u>	<u>(269.488)</u>	<u>719.825</u>	<u>1.027.096</u>	<u>(281.996)</u>	<u>745.100</u>
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:						
Birgðir, breyting						
Skammtímakröfur, breyting	90.800	17.178	107.978	90.398	17.178	107.576
Skammtímaskuldir, breyting	89.000		89.000	51.315		51.315
Breytingar	<u>179.800</u>	<u>17.178</u>	<u>196.978</u>	<u>141.713</u>	<u>17.178</u>	<u>158.891</u>
Handbært fé frá rekstri	<u>1.169.113</u>	<u>(252.310)</u>	<u>916.803</u>	<u>1.168.809</u>	<u>(264.818)</u>	<u>903.991</u>
Fjárfestingarhreyfingar:						
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjárm.	(1.420.937)	465.693	(955.244)	(1.505.937)	465.693	(1.040.244)
Keyptir eignahlutar	(48.000)	(182.662)	(230.662)	(48.000)	(182.662)	(230.662)
Langtímakröfur, breyting	81.028		81.028	81.028		81.028
Fjárfestingarhreyfingar	<u>(1.387.909)</u>	<u>283.031</u>	<u>(1.104.878)</u>	<u>(1.472.909)</u>	<u>283.031</u>	<u>(1.189.878)</u>
Fjármögnunarhreyfingar:						
Tekin ný langtímalán				100.000		100.000
Greidd lífeyrisskuldbinding	(236.834)	(4.000)	(240.834)	(236.834)	(4.000)	(240.834)
Afborganir langtímalána	(226.155)		(226.155)	(244.073)		(244.073)
Eigin fyrirtæki, breyting	2.685	(12.575)	(9.890)			
Fjármögnunarhreyfingar	<u>(460.304)</u>	<u>(16.575)</u>	<u>(476.879)</u>	<u>(380.907)</u>	<u>(4.000)</u>	<u>(384.907)</u>
(Lækkun) á handbæru fé	(679.100)	14.146	(664.954)	(685.007)	14.213	(670.794)
Handbært fé í ársbyrjun	<u>1.937.459</u>	<u>179.506</u>	<u>2.116.965</u>	<u>2.086.902</u>	<u>179.506</u>	<u>2.266.408</u>
Handbært fé í árslok	<u>1.258.359</u>	<u>193.652</u>	<u>1.452.011</u>	<u>1.401.895</u>	<u>193.719</u>	<u>1.595.614</u>