

Ársreikningur 2020



Akraneskaupstaður

Eignasjóður

Efnisyfirlit

	Bls.
Áritun endurskoðenda	3-4
Skýrsla og áritun stjórnenda	5
Rekstrarreikningur	7
Efnahagsreikningur	8-9
Sjóðstreymi	10
Skýringar	11-17
Rekstraryfirlit viðfangsefna	18

Áritun óháðs endurskoðanda

Áritun um endurskoðun ársreikningsins

Álit

Við höfum endurskoðað ársreikning Eignasjóðs Akraneskaupstaðar fyrir árið 2020. Ársreikningurinn greinist í rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstremisýfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

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

Grundvöllur álits

Við endurskoðuðum í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Ábyrgð okkar samkvæmt stöðlunum er lýst frekar í kaflanum *Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins* í árituninni. Við erum óháð sjóðnum 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 stjórnar og framkvæmdastjóra á ársreikningnum

Stjórn og framkvæmdastjóri eru ábyrg fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga 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 stjórn og framkvæmdastjóra að leggja mat á rekstrarhæfi sjóðsins 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 hvort 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 sviksemi eða mistaka, 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 sjóðsins.
- Metum við hvort reikningsskilaaðferðir og reikningslegt mat stjórnenda og tengdar skýringar séu viðeigandi.
- Ályktum við um hvort notkun stjórnar og framkvæmdastjóra á forsendu reikningsskilanna um rekstrarhæfi sé viðeigandi og metum, á grundvelli endurskoðunarinnar, hvort aðstæður séu til staðar sem valdið gætu verulegum vafa um áframhaldandi rekstrarhæfi sjóðsins. 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 sjóðsins.

Eignasjóður

Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins , frh.:

- Metum við framsetningu, uppbyggingu og innihald ársreikningsins í heild, að meðtöldum skýringum, og hvort ársreikningurinn gefi glögga mynd af undirliggjandi viðskiptum og atburðum.

Við upplýsum stjórn meðal annars um áætlað umfang og tímasetningar endurskoðunarinnar og veruleg atriði sem upp kunna að koma í endurskoðun okkar, þar á meðal verulega anmarka 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 stjórnar, 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 stjórnenda

Eignasjóður er A hluta stofnun sem hefur með höndum umsýslu fastafjármuna sem nýttir eru fyrst og fremst af Aðalsjóði sveitarfélagsins. Eignasjóður annast framkvæmdir, nýbyggingar, rekstur fasteigna og annarra mannvirkja fyrir hönd Akraneskaupstaðar.

Rekstrartekjur sjóðsins á árinu námu 887,7 millj. kr. og rekstartap ársins 20,6 millj. kr. Samkvæmt efnahagsreikningi námu eignir sjóðsins í árslok 4.299,4 millj. kr. og heildarskuldir 3.644,1 millj. kr. Eigið fé í lok ársins var jákvætt um 655,3 millj. kr.

Í upphafi ársins sem og í árslok var Akraneskaupstaður eini eigandi Eignasjóðs.

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

Samkvæmt bestu vitneskju er það álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af rekstrarafkomu Eignasjóðs á árinu 2020, eignum, skuldum og fjárhagsstöðu hans 31. desember 2020 og breytingu á handbæru fé á árinu 2020.

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

Akranesi, 15. apríl 2021.

Bæjarráð:

Bæjarstjóri:

Rekstrarreikningur ársins 2020

	Skýr.	2020	2020 Áætlun	2019
Rekstrartekjur:				
Húsaleiga		54.845.340	61.756.604	53.548.043
Innri leiga		761.234.797	752.554.267	693.201.282
Gatnagerðargjöld		3.265.975	5.000.000	4.877.715
Aðrar tekjur		68.322.734	58.003.161	71.598.992
	2	<u>887.668.846</u>	<u>877.314.032</u>	<u>823.226.032</u>
Rekstrargjöld:				
Launagjöld án lífeyrisskuldbindinga	3	92.693.123	96.720.989	83.461.074
Lífeyrisskuldbinding	11	8.397.297	7.162.000	6.176.873
Rekstrarkostnaður	4	564.475.786	562.215.446	420.808.535
Afskriftir	6	157.137.815	152.409.953	144.802.108
	2	<u>822.704.021</u>	<u>818.508.388</u>	<u>655.248.590</u>
Rekstrarhagnaður fyrir fjármagnsliði		64.964.825	58.805.644	167.977.442
Fjármagnsliðir:				
Vaxtagjöld	2,5	<u>(240.032.153)</u>	<u>(216.653.915)</u>	<u>(196.506.718)</u>
Rekstrarafkoma (neikvæð) fyrir óreglulega liði		(175.067.328)	(157.848.271)	(28.529.276)
Óreglulegir liðir:				
Gatnagerðagjöld vegna þéttingu byggðar		<u>154.435.943</u>	<u>225.000.000</u>	<u>211.571</u>
Rekstrarafkoma ársins, (neikvæð) jákvæð	1,2 15	<u>(20.631.385)</u>	<u>67.151.729</u>	<u>(28.317.705)</u>

Efnahagsreikningur

Eignir:		Skýr.	31.12.2020	31.12.2019
Fastafjármunir:				
Varanlegir rekstrarfjármunir:				
Fasteignir, lóðir og lendur			3.252.549.356	3.048.543.981
Bifreiðar			21.971.523	18.406.595
Áhöld og tæki			156.176.553	114.772.369
Götuljósakerfi			42.321.162	45.375.114
Gatnakerfi			522.702.588	600.664.070
Fastafjármunir	6-8		<u>3.995.721.182</u>	<u>3.827.762.129</u>
Veltufjármunir:				
Skammtímakröfur:				
Viðskiptakröfur	9		4.769.476	129.971.212
Viðskiptakröfur, Aðalsjóður	13		298.953.764	
			<u>303.723.240</u>	<u>129.971.212</u>
Eignir samtals	1,2		<u>4.299.444.422</u>	<u>3.957.733.341</u>

31. desember 2020

Eigið fé og skuldir:

	Skýr.	31.12.2020	31.12.2019
Eigið fé:			
Eigið fé	10	<u>655.309.961</u>	<u>675.941.346</u>
Skuldbindingar:			
Lífeyrisskuldbindingar	11	<u>64.400.698</u>	<u>55.766.520</u>
Aðrar skuldbindingar	14		
Langtímaskuldir:			
Lánasjóður sveitarfélaga		959.480.739	1.090.070.679
Húsnæðis- og mannvirkjastofnun		29.053.299	29.316.019
Fasteignafélag Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga		17.088.542	34.525.734
Aðrar fjármálastofnanir		7.772.666	11.265.833
Orkuveita Reykjavíkur sf.			41.302.882
Aðalsjóður		<u>2.516.504.479</u>	<u>1.937.247.230</u>
		3.529.899.725	3.143.728.377
Næsta árs afborgun		<u>(317.741.056)</u>	<u>(317.650.866)</u>
Langtímaskuldir	12	<u>3.212.158.669</u>	<u>2.826.077.511</u>
Skammtímaskuldir:			
Næsta árs afborgun lífeyrisskuldbindinga		3.150.000	6.368.000
Næsta árs afborganir langtímaskulda		317.741.056	317.650.866
Áfallnir vextir langtímaskulda		14.469.861	16.788.408
Áfallnir vextir innri langtímaskulda		4.751.337	5.188.092
Viðskiptaskuld, Aðalsjóður			47.474.700
Fyrirframinnheimtar tekjur		18.897.022	
Aðrar skammtímaskuldir		<u>8.565.818</u>	<u>6.477.898</u>
		<u>367.575.094</u>	<u>399.947.964</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals	2	<u>3.644.134.461</u>	<u>3.281.791.995</u>
Eigið fé og skuldir samtals	1,2	<u>4.299.444.422</u>	<u>3.957.733.341</u>

Sjóðstreymi árið 2020

Skýr.	2020	2020 Áætlun	2019
Rekstrarhreyfingar:			
Rekstrarafkoma ársins, (neikvæð) jákvæð	(20.631.385)	67.152.000	(28.317.705)
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Reiknaðar afskriftir	157.137.815	152.410.000	144.802.108
Söluhagnaður fastafjármuna			(211.571)
Verðbætur og gengismunur	109.367.723	87.889.000	76.044.927
Breyting lífeyrisskuldbindinga	8.397.297	7.162.000	4.946.106
Veltufé frá rekstri	<u>254.271.450</u>	<u>314.613.000</u>	<u>197.263.865</u>
Breytingar á skammtímalíðum:			
Skammtímakröfur, lækkun	125.201.736	156.000.000	209.079.705
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)	18.229.640	(7.000.000)	(4.415.520)
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum	<u>143.431.376</u>	<u>149.000.000</u>	<u>204.664.185</u>
Handbært fé frá rekstri	<u>397.702.826</u>	<u>463.613.000</u>	<u>401.928.050</u>
Fjárfestingarhreyfingar:			
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Fasteignir	(276.763.233)	(320.491.735)	(398.263.748)
Innréttingar, tæki og búnaður	(65.588.015)	(48.489.011)	(6.349.111)
Bífreið	(8.332.980)	(8.000.000)	
Gatnakerfi	(237.411.319)	(284.289.254)	(176.973.957)
Gatnagerðagjöld	275.271.645	180.000.000	141.231.930
Millifærð fjárfesting og lóðarframkvæmdir	(12.272.966)		(182.278.462)
Söluverð eigna			700.000
Fjárfestingarhreyfingar	<u>(325.096.868)</u>	<u>(481.270.000)</u>	<u>(621.933.348)</u>
Fjármögnunarhreyfingar:			
Nýtt langtímalán - Aðalsjóður	600.000.000	600.000.000	500.000.000
Greidd lífeyrisskuldbinding	(2.981.119)	(3.187.000)	(4.539.794)
Afborganir langtímalána	(229.690.068)	(226.155.000)	(223.556.638)
Afborganir langtímalána, eigin fyrirtæki	(93.506.307)	(89.950.000)	(70.585.997)
Aðalsjóður, breyting	(346.428.464)	(263.051.000)	18.687.727
Fjármögnunarhreyfingar	<u>(72.605.958)</u>	<u>17.657.000</u>	<u>220.005.298</u>
Breyting á handbæru fé	0	0	0
Handbært fé í ársbyrjun	0	0	0
Handbært fé í árslok	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Skýringar

Reikningsskilin:

Grundvöllur reikningsskilanna

1. 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.

Mikilvægar reikningsskilaaðferðir:

2. 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

Húsaleigutekjur og aðrar þjónustutekjur eru færðar í rekstrarreikning í samræmi við þau afnot og þjónustu sem veitt hefur verið til uppgjörsdags.

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.

Áfallnar vaxtatekjur eru færðar til tekna í samræmi við höfuðstól og skilmála vaxtaberandi krafna.

Hagnaður eða tap af sölu varanlegra rekstrarfjármuna og fasteignatengdra réttinda er reiknað sem mismunur söliverðs og bókfærðs verðs og er hann færður í rekstrarreikning meðal rekstrartekna eða rekstrargjalda, eftir því sem við á.

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 er færður í rekstrarreikning.

d. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir, aðrir en lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af, eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Fjárfesting vegna gatnagerðarframkvæmda er eignfærð að frádregnum tekjum er tengjast viðkomandi verkefni.

Lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af eru færðar á gangverði eða núvirði framtíðarleigutekna samkvæmt fyrirbyggjandi leigusamningum sé það lægra. Lóðir og lendur eru endurmetnar með reglubundnum hætti. Endurmat lóða og lendna er fært á eiginfjárreikning.

Eignasjóður

Skýringar, frh.:

e. Afskriftir

Afskriftir eru reiknaðar sem fastur hundruðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna, þar til niðurlagsverði er náð. Eignfærðar jarðeignir eru ekki afskrifaðar. Áætlaður nýtingartími rekstrarfjármuna greinist þannig:

	Árafjöldi
Fasteignir	25 og 40
Bifreiðar	7
Áhöld og tæki.....	5-7
Götuljósakerfi	25
Gatnakerfi.....	25

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

f. Skammtímakröfur

Óinnheimtar tekjur eru færðar niður til að mæta almennri áhættu sem fylgir kröfueign sjóðsins, 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.

g. Eignir utan efnahagsreiknings

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

h. Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna Eignasjóðs er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingafræðilegrar úttektar í árslok. Reiknuð breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi.

i. Langtímaskuldir

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

j. Fjárhagsáætlun og sundurliðanir ársreiknings

Fjárhagsáætlun Eignasjóðs fyrir árið 2020 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, sjóðstreymisýfirliti og skýringum. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem bæjarstjórn hefur samþykkt. Gerð er grein fyrir upphaflega samþykktu fjárhagsáætlun, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringu nr. 15.

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

Eignasjóður

Skýringar, frh.:

Launagjöld:

3. Á árinu störfuðu hjá Eignasjóði átta starfsmenn sem skiluðu um 7,8 ársverkum. Launagjöld greinast þannig:

	2020	2020 Áætlun	2019
Föst laun	59.494.417	60.245.438	53.231.877
Yfirvinna	16.706.356	19.361.671	15.327.196
Launatengd gjöld	<u>16.492.350</u>	<u>17.113.880</u>	<u>14.902.001</u>
	92.693.123	96.720.989	83.461.074
Lífeyrisskuldbinding og eftirlaun	8.397.297	7.162.000	6.176.873
	<u>101.090.420</u>	<u>103.882.989</u>	<u>89.637.947</u>

Rekstrargjöld:

4. Tegundir rekstrargjalda greinast þannig:

Vörukaup og viðhaldsvörur	69.552.281	499.717	25.519.783
Prentun, fjarskipti og auglýsingar	163.680	250.393	936.631
Starfsmanna- og leigubifreiðar	3.795.156	2.238.300	3.468.260
Ferða- og móttökukostnaður	103.822	204.206	1.125.188
Sérfræðiþjónusta	5.747.490	2.155.001	3.472.335
Ýmis aðkeypt þjónusta	34.774.270	457.000	20.080.189
Innri þjónustukaup	28.638.392	23.147.161	23.033.162
Leigugreiðslur	202.986.253	209.932.668	181.755.709
Orkukaup	7.750.709	5.809.000	5.964.501
Mannvirkjagerð og viðhald	117.427.670	237.396.000	77.210.421
Annar starfsmannakostnaður	1.642.056	715.000	1.524.687
Vátryggingar og opinber gjöld	88.681.703	79.411.000	75.554.574
Niðurfærsla og afskriftir	3.212.304		1.163.095
	<u>564.475.786</u>	<u>562.215.446</u>	<u>420.808.535</u>

Fjármagnsliðir:

5. (Fjármagnsgjöld) greinast þannig:

Fjármagnsgjöld

Vaxtagjöld	44.604.523	46.600.232	51.651.413
Vaxtagjöld eigin fyrirtækja	86.059.907	82.164.579	68.810.405
Verðbætur	36.604.167	31.099.242	34.108.609
Verðbætur eigin fyrirtækja	<u>72.763.556</u>	<u>56.789.862</u>	<u>41.936.291</u>
	240.032.153	216.653.915	196.506.718
Fjármagnsliðir samtals	<u>240.032.153</u>	<u>216.653.915</u>	<u>196.506.718</u>

Eignasjóður

Skýringar, frh.:

Varanlegir rekstrarfjármunir:

6. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir og lóðir	Bifreiðar og vinnuvélar	Innréttingar, áhöld og tæki	Götuljósa- kerfi
Heildarverð í ársbyrjun	5.323.365.259	76.587.701	265.919.464	195.490.267
Afskrifað í ársbyrjun	(2.274.821.278)	(58.181.106)	(151.147.095)	(150.115.153)
Bókfært verð í ársbyrjun	3.048.543.981	18.406.595	114.772.369	45.375.114
Viðbót á árinu	276.763.233	8.332.980	65.588.015	
Millfærð fjárfesting	12.272.966			
Afskrifað á árinu	(85.030.824)	(4.768.052)	(24.183.831)	(3.053.952)
Bókfært verð í árslok	3.252.549.356	21.971.523	156.176.553	42.321.162
Heildarverð samtals	5.545.046.250	84.920.681	322.312.437	195.490.267
Afskrifað samtals	(2.292.496.894)	(62.949.158)	(166.135.884)	(153.169.105)
Bókfært verð í árslok	3.252.549.356	21.971.523	156.176.553	42.321.162
Afskriftarhlutföll	2,5-8%	15-20%	8-20%	4%
			Gatnakerfi	Samtals
Heildarverð í ársbyrjun			971.743.701	6.833.106.392
Afskrifað í ársbyrjun			(371.079.631)	(3.005.344.263)
Bókfært verð í ársbyrjun			600.664.070	3.827.762.129
Viðbót á árinu			(37.860.326)	312.823.902
Millfærð fjárfesting				12.272.966
Afskrifað á árinu			(40.101.156)	(157.137.815)
Bókfært verð í árslok			522.702.588	3.995.721.182
Heildarverð samtals			933.883.375	7.081.653.010
Afskrifað samtals			(411.180.787)	(3.085.931.828)
Bókfært verð í árslok			522.702.588	3.995.721.182
Afskriftarhlutföll			4-6%	

Fjárfesting

7. Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu 2020 greinast þannig:

	Fjárfesting ársins	Fjárfesting áætlun
<i>Fasteignir og lóðir</i>		
Skólahúsnæði	62.190.955	78.776.000
Íþróttamannvirki	67.865.395	71.715.944
Annað þjónustuhúsnæði	146.706.883	170.000.000
	276.763.233	320.491.944
<i>Aðrar eignir</i>		
Gatnagerðargjöld	(275.271.645)	(180.000.000)
Götur og gangstígar	237.411.319	284.289.254
Innréttingar, tæki og búnaður	65.588.015	48.489.011
Bifreið	8.332.980	8.000.000
	36.060.669	160.778.265
Fjárfesting samtals	312.823.902	481.270.209

Eignasjóður

Skýringar, frh.:

Fasteignamat og vátryggingaverð

8. Bókfært verð, vátryggingarmat og flatarmál fasteigna í árslok greinist þannig:

	Fasteignamat	Brunabótamat	Bókfært verð	Flatarmál m ²
Grunnskólar	1.504.700.000	3.750.700.000	490.778.250	10.526
Leikskólar	286.810.000	703.500.000	129.990.428	1.939
Framhaldsskólar	266.367.500	662.161.500	34.887.467	5.414
Íþróttamannvirki	891.595.000	2.019.250.000	456.218.895	7.555
Aðrar þjónustubyggingar	847.830.000	2.121.114.000	728.466.582	7.468
Leiguíbúðir	1.485.790.000	2.863.244.000	65.478.638	1.912
Lóðaframkvæmdir og leigulóðir			1.346.729.096	
	<u>5.283.092.500</u>	<u>12.119.969.500</u>	<u>3.252.549.356</u>	<u>34.814</u>

Skammtímakröfur:

9. Niðurfærsla skammtímakrafna greinist þannig:	31.12.2020
Niðurfærsla í ársbyrjun	4.161.000
Hækkun niðurfærslu ársins	<u>3.106.209</u>
	<u>7.267.209</u>

Eigið fé:

10. Yfirlit um eiginfjárreikninga greinist þannig:	31.12.2020
Eigið fé í ársbyrjun	675.941.346
Rekstrarafkoma ársins, neikvæð	<u>(20.631.385)</u>
	<u>655.309.961</u>

Skuldbindingar:

11. Á Eignasjóði hvílir skuldbinding vegna verðbóta á lífeyrisréttindi starfsmanna sjóðsins, sem eiga aðild að Lífeyrissjóði Akraneskaupstaðar. Reiknuð hækkun á árinu á lífeyrisréttindum, sem byggð er á mati tryggingastærðfræðings, er færð í rekstrarreikning og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Greiddur lífeyrir á árinu að fjárhæð 4,5 millj. kr. er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Skuldbindingin er færð til skuldar í efnahagsreikningi sem langtímaskuld. Breyting skuldbindingarinnar á árinu greinist þannig:

	31.12.2020
Lífeyrisskuldbinding í ársbyrjun	62.134.520
Greiddur lífeyrir	<u>(2.981.119)</u>
Hækkun áfallinnar skuldbindingar	<u>8.397.297</u>
	67.550.698
Áætluð næsta árs greiðsla	<u>(3.150.000)</u>
Lífeyrisskuldbinding í árslok	<u>64.400.698</u>

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:

Árin 2021-2025	11.800.000
Árin 2026-2030	11.900.000
Árin 2031-2035	12.000.000
Síðar	<u>31.850.698</u>
	<u>67.550.698</u>

Eignasjóður

Skýringar frh.:

Langtímaskuldir:

12. Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Verðtryggt lán Aðalsjóður	Verðtryggð og óverðtr. lán	Samtals
Langtímaskuldir í ársbyrjun	1.937.247.228	1.206.481.149	3.143.728.377
Tekin ný lán	600.000.000		600.000.000
Afborganir ársins	(93.506.307)	(229.690.068)	(323.196.375)
Verðbætur og gengismunur	72.763.556	36.604.167	109.367.723
Langtímskuldir samtals	2.516.504.477	1.013.395.248	3.529.899.725
Næsta árs afborganir	(119.809.027)	(197.932.029)	(317.741.056)
	<u>2.396.695.450</u>	<u>815.463.219</u>	<u>3.212.158.669</u>

Langtímskuldir greinast þannig eftir gjaldmiðlum og vaxtakjörum í árslok 2020.

Kuldir í íslenskum krónum, vextir 0,5-6,55%	1.013.395.247
Kuldir í íslenskum krónum - Aðalsjóður, vextir 3-4%	2.516.504.478
	<u>3.529.899.725</u>
Næsta árs afborganir	(317.741.056)
	<u>3.212.158.669</u>

Samkvæmt lánasamningum greinast afborganir langtímaskulda þannig á næstu ár:

	Verðtryggt lán Aðalsjóður	Verðtryggð og óverðtr. lán	Samtals
Árið 2021	119.809.027	197.932.029	317.741.056
Árið 2022	124.376.159	169.175.999	293.552.158
Árið 2023	129.119.222	173.105.057	302.224.279
Árið 2024	134.045.047	106.734.462	240.779.509
Árið 2025	139.160.735	34.710.221	173.870.956
Síðar	1.869.994.288	331.737.479	2.201.731.767
	<u>2.516.504.478</u>	<u>1.013.395.247</u>	<u>3.529.899.725</u>

Viðskipti við tengda aðila:

13. Viðskipti Eignasjóðs við fyrirtæki innan samstæðunnar á árinu og staða viðskiptareikninga í árslok greinast þannig:

	Tekjur	Gjöld	Fjármagns- gjöld	Viðskipta- kröfur	Langtíma- kuldir
Aðalsjóður og fyrirtæki	<u>827.054.646</u>	<u>28.638.392</u>	<u>158.823.463</u>	<u>298.953.764</u>	<u>2.516.504.479</u>

Önnur mál:

14. Framkvæmdasamningar:

Í árslok voru gildandi sex framkvæmdasamningar um framkvæmdir á vegum Eignasjóðs, s.s. vegna þjónustumiðstöðvar, gatnagerðar o.fl. Óhafnar framkvæmdir í árslok skv. framangreindum samningum námu um 268 millj. kr. og eru áætluð verklok allra samninganna á árinu 2021.

Eignasjóður

Skýringar, frh.:

15. Samanburður rekstraráætlana:

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

	Upphafleg fjárhags- áætlun	Viðaukar fjárhags- áætlun	Fjárhags- áætlun með viðaukum
Rekstrarhreyfingar:			
Rekstrarniðurstaða	(73.471.000)	140.623.000	67.152.000
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	152.410.000		152.410.000
Verðbætur og gengismunur	87.889.000		87.889.000
Breyting lífeyrisskuldbindingar	7.162.000		7.162.000
Veltufé frá rekstri	<u>173.990.000</u>	<u>140.623.000</u>	<u>314.613.000</u>
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:			
Skammtímakröfur, breyting	156.000.000		156.000.000
Skammtímaskuldir, breyting	(7.000.000)		(7.000.000)
Breytingar	<u>149.000.000</u>	<u>0</u>	<u>149.000.000</u>
Handbært fé frá rekstri	<u>322.990.000</u>	<u>140.623.000</u>	<u>463.613.000</u>
Fjárfestingarhreyfingar:			
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	<u>(796.650.000)</u>	<u>315.380.000</u>	<u>(481.270.000)</u>
Fjárfestingarhreyfingar	<u>(796.650.000)</u>	<u>315.380.000</u>	<u>(481.270.000)</u>
Fjármögnunarhreyfingar:			
Tekin ný langtímalán, eigin fyrirtæki	600.000.000		600.000.000
Greidd lífeyrisskuldbinding	(3.187.000)		(3.187.000)
Afborganir langtímalána	(226.155.000)		(226.155.000)
Afborgun innri langtímalána	(89.950.000)		(89.950.000)
Eigin fyrirtæki, breyting	192.952.000	(456.003.000)	(263.051.000)
Fjármögnunarhreyfingar	<u>473.660.000</u>	<u>(456.003.000)</u>	<u>17.657.000</u>
Hækkun á handbæru fé	0	0	0
Handbært fé í ársbyrjun	0	0	0
Handbært fé í árslok	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Rekstur viðfangsefna árið 2020

	Sameiginlegir liðir	Gatnakerfi leigulóðir	Götuljósa-kerfi	Skóla-húsnæði	Íþróttamannvirki	Aðrar fasteignir	Bifreiðar og vélar	Áhöld og tæki	Samtals	Áætlun
Rekstrartekjur:										
Húsaleiga						54.845.340			54.845.340	61.756.604
Innri leiga		90.758.484	13.755.864	295.639.233	226.585.503	115.280.312	9.404.605	9.810.796	761.234.797	752.554.267
Gatnagerðargjöld		3.265.975							3.265.975	5.000.000
Innri þjónusta	65.819.849								65.819.849	57.665.161
Aðrar tekjur	2.075.331					427.554			2.502.885	338.000
	<u>67.895.180</u>	<u>94.024.459</u>	<u>13.755.864</u>	<u>295.639.233</u>	<u>226.585.503</u>	<u>170.553.206</u>	<u>9.404.605</u>	<u>9.810.796</u>	<u>887.668.846</u>	<u>877.314.032</u>
Rekstrargjöld:										
Laun og launatengd gjöld	101.090.420								101.090.420	103.882.989
Vörukaup og viðhaldsvörur	1.322.522			17.185.348	44.949.777	6.094.634			69.552.281	499.717
Prentun, fjarskipti og auglýsingar	163.680								163.680	250.393
Starfsmanna- og leigubifreiðar	3.584.409			83.532	54.731	72.484			3.795.156	2.238.300
Ferða- og móttökukostnaður	103.822								103.822	204.206
Sérfræðiþjónusta	2.092.550			1.141.045	576.869	1.937.026			5.747.490	2.155.001
Ýmis aðkeypt þjónusta	346.374			12.341.378	18.423.691	3.662.827			34.774.270	457.000
Innri þjónustukaup	14.500.078			3.756.408	7.625.215	2.743.244	13.447		28.638.392	23.147.161
Leigugreiðslur	4.661.863			70.099.774	84.474.791	43.749.825			202.986.253	209.932.668
Orkukaup	1.275.084					6.475.625			7.750.709	5.809.000
Mannvirkjagerð og viðhald	3.489.054			40.583.734	58.500.790	14.854.092			117.427.670	237.396.000
Annar starfsmannakostnaður	1.642.056								1.642.056	715.000
Vátryggingar og opinber gjöld	582.226			35.444.518	16.925.590	35.729.369			88.681.703	79.411.000
Niðurfærsla og afskriftir/skaðabætur	3.106.209					106.095			3.212.304	
	<u>137.960.347</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>180.635.737</u>	<u>231.531.454</u>	<u>115.425.221</u>	<u>13.447</u>	<u>0</u>	<u>665.566.206</u>	<u>666.098.435</u>
Rekstrarafkoma jákvæð (neikvæð) fyrir afskriftir og fjármagnsliði	(70.065.167)	94.024.459	13.755.864	115.003.496	(4.945.951)	55.127.985	9.391.158	9.810.796	222.102.640	211.215.597
Afskriftir	0	40.101.156	3.053.952	47.289.545	18.905.868	18.835.411	4.768.052	24.183.831	157.137.815	152.409.953
Rekstrarafkoma jákvæð (neikvæð) fyrir fjármagnsliði	(70.065.167)	53.923.303	10.701.912	67.713.951	(23.851.819)	36.292.574	4.623.106	(14.373.035)	64.964.825	58.805.644
Fjármagnsliðir:										
Vaxtagjöld	(240.032.153)								(240.032.153)	(216.653.915)
	<u>(240.032.153)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(240.032.153)</u>	<u>(216.653.915)</u>
Rekstrarafkoma (neikvæð) jákvæð fyrir óreglulega liði	(310.097.320)	53.923.303	10.701.912	67.713.951	(23.851.819)	36.292.574	4.623.106	(14.373.035)	(175.067.328)	(157.848.271)
Óreglulegir liðir:										
Gatnagerðargjöld vegna þéttingar byggðar	0	154.435.943	0	0	0	0	0	0	154.435.943	225.000.000
Rekstrarafkoma, (neikvæð) jákvæð	(310.097.320)	208.359.246	10.701.912	67.713.951	(23.851.819)	36.292.574	4.623.106	(14.373.035)	(20.631.385)	67.151.729