

Ársreikningur 2020



Akraneskaupstaður

Aðalsjóður

Efnisyfirlit

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

Áritun óháðs endurskoðanda

Áritun um endurskoðun ársreikningsins

Álit

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

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

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 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.

Aðalsjóður

Áritun óháðs endurskoðanda, frh.:

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

Áritun stjórnenda

Hlutverk Aðalsjóðs er umsjón með hefðbundinni starfsemi sveitarfélags er lýtur fyrst og fremst að lögbundnum verkefnum þess og heyrir sjóðurinn beint undir sveitarstjórn. Starfsemi Aðalsjóðs er að mestu leyti fjármögnuð af skatttekjum.

Rekstrartekjur Aðalsjóðs á árinu námu 7.121 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi, en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 6.842,5 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 Aðalsjóðs samkvæmt rekstrarreikningi var jákvæð um 237,7 millj. kr., en samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir 21,3 millj. kr. jákvæðri rekstrarniðurstöðu. Eigið fé Aðalsjóðs í árslok nam 8.405,7 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi.

Ársreikningur Aðalsjóðs 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 Aðalsjóðs 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 Aðalsjóðs 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:				
Útsvar og fasteignaskattar		5.155.676.802	4.962.350.548	4.947.814.788
Framlög Jöfnunarsjóðs		1.250.895.447	1.276.368.489	1.381.267.214
		<u>6.406.572.249</u>	<u>6.238.719.037</u>	<u>6.329.082.002</u>
Aðrar tekjur		714.387.999	603.819.000	753.372.002
	2,3,15	<u>7.120.960.248</u>	<u>6.842.538.037</u>	<u>7.082.454.004</u>
Rekstrargjöld:				
Launagjöld án lífeyrisskuldbindingar	4	4.447.992.643	4.384.520.079	4.060.490.800
Lífeyrisskuldbinding	4	384.094.864	445.795.000	319.693.873
Annar rekstrarkostnaður	5	<u>2.594.697.902</u>	<u>2.503.116.198</u>	<u>2.508.213.147</u>
	2	<u>7.426.785.409</u>	<u>7.333.431.277</u>	<u>6.888.397.820</u>
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði, (neikvæð) jákvæð		(305.825.161)	(490.893.240)	194.056.184
Fjármagnsliðir:				
Fjármunatekjur		571.895.455	557.018.992	519.657.826
Fjármagnsgjöld		(28.326.289)	(44.817.000)	(51.244.820)
	2,6	<u>543.569.166</u>	<u>512.201.992</u>	<u>468.413.006</u>
Rekstrarafkoma ársins, jákvæð	2,7,17	<u>237.744.005</u>	<u>21.308.752</u>	<u>662.469.190</u>

Efnahagsreikningur

Eignir:		Skýr.	31.12.2020	31.12.2019
Fastafjármunir:				
Áhættufjármunir og langtímakröfur:				
Hlutafé í félögum	8	227.547.941	226.875.841	
Stofnframlög og eignahlutir í félögum og stofnunum	9	6.686.383.520	6.456.922.319	
Langtímakröfur	10	51.988.128	2.032.953	
Langtímakrafa OR, víkjandi lán	10		498.414.505	
Langtímakröfur, eigin fyrirtæki	10	3.610.444.502	2.689.962.785	
Fastafjármunir	2	<u>10.576.364.091</u>	<u>9.874.208.403</u>	
Veltufjármunir:				
Birgðir		<u>602.599</u>	<u>624.770</u>	
Skammtímakröfur:				
Skatttekjur		374.760.067	422.923.300	
Þjónustutekjur og viðskiptakröfur		354.494.511	370.809.905	
Viðskiptakröfur, eigin fyrirtæki		48.450.774	69.405.569	
Aðrar skammtímakröfur		127.170.007	58.503.735	
Aðrar skammtímakröfur, eigin fyrirtæki		7.949.915	8.768.638	
Næsta árs afborganir langtímakrafna		206.518.642	82.012.811	
Næsta árs afborganir langtímakrafna, eigin fyrirtæki		192.139.258	143.293.444	
Fyrirframgreidd rekstrargjöld		32.811.984	49.897.371	
	11	<u>1.344.295.158</u>	<u>1.205.614.773</u>	
Handbært fé:				
Bankareikningar		1.670.127.806	2.111.176.477	
Sjóðir		74.462	141.041	
	2	<u>1.670.202.268</u>	<u>2.111.317.518</u>	
Veltufjármunir	2	<u>3.015.100.025</u>	<u>3.317.557.061</u>	
Eignir utan efnahagsreiknings:				
Lönd, lóðir og lausafjármunir	12			
Eignir samtals	1	<u>13.591.464.116</u>	<u>13.191.765.464</u>	

31. desember 2020

Eigið fé og skuldir:		Skýr.	31.12.2020	31.12.2019
Eigið fé:				
Eigið fé	13		<u>8.405.734.824</u>	<u>8.167.990.819</u>
Skuldbindingar:				
Lífeyrisskuldbindingar	14		<u>3.684.161.432</u>	<u>3.878.044.265</u>
Skammtímaskuldir:				
Viðskiptaskuldir			491.380.797	565.667.577
Viðskiptaskuldir, eigin fyrirtæki			326.060.056	52.189.706
Ógreidd og áfallin launagjöld			335.428.477	289.437.559
Aðrar skammtímaskuldir og fyrirframgreiðslur			182.761.530	102.934.538
Næsta árs afborgun lífeyrisskuldbindingar			<u>165.937.000</u>	<u>135.501.000</u>
			<u>1.501.567.860</u>	<u>1.145.730.380</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals			<u>5.185.729.292</u>	<u>5.023.774.645</u>
Eigið fé og skuldir samtals	1		<u>13.591.464.116</u>	<u>13.191.765.464</u>

Skýringar

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,

Til Aðalsjóðs telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Megintekjur sjóðsins eru skatttekjur, en hluti starfseminnar er fjármagnaður með þjónustutekjum, s.s. leikskólajöldum, aðgangseyri o.fl.

Viðskipti milli allra málaflokka Aðalsjóðs eru felld út í rekstrarreikningi. Um er að ræða innbyrðis viðskipti vegna kaupa á vöru og þjónustu.

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*

Skatttekjur eru færðar til tekna við álagningu þeirra, en til lækkunar er færð reiknuð niðurfærsla vegna óinnheimtra skatttekna. Til skatttekna teljast útsvör, fasteignaskattur og framlög úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga, auk annarra tekna sem hafa ígildi skatta, svo sem lóðarleiga.

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.

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. *Eignahlutir 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.

Eignarhlutar 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.

Framlög sveitarsjóðs til byggðasamlaga og ýmissa verkefna teljast hluti kostnaðar vegna viðeigandi málaflokks.

Aðalsjóður

Skýringar, frh.:

e. *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 vísitölu neysluverðs.

f. *Birgðir*

Birgðir eru metnar á kostnaðarverði.

g. *Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur*

Óinnheimtar skatttekjur, aðrar kröfur og verðbréf eru færð niður til að mæta almennri áhættu sem fylgir kröfueign Aðalsjóðs, 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.

h. *Handbært fé*

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

i. *Eignir utan efnahagsreiknings*

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

j. *Lífeyrisskuldbinding*

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

l. *Fjárhagsáætlun og sundurliðanir*

Fjárhagsáætlun Aðalsjóðs fyrir árið 2020 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, sjóðstremisýfirliti 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. 17.

Sundurliðanir ársreikningsins í samanburði við fjárhagsáætlun eru birtar í fylgiriti með ársreikningnum.

Í yfirliti hér að aftan er birt rekstraryfirlit málaflokka í samanburði við upphaflega áætlun og endurskoðaða áætlun.

Aðalsjóður

Skýringar, frh.:

Rekstrartekjur:

3. Rekstrartekjur greinast þannig:	2020	2020 Áætlun	2019
<i>Útsvör og fasteignaskattar</i>			
Útsvar	4.508.175.710	4.334.909.548	4.321.071.794
Fasteignaskattur	595.921.466	581.931.000	582.148.789
Lóðaleiga	51.579.626	45.510.000	44.594.205
	<u>5.155.676.802</u>	<u>4.962.350.548</u>	<u>4.947.814.788</u>
<i>Framlög Jöfnunarsjóðs</i>			
Framlag vegna fasteignaskatts	88.963.729	82.000.000	119.948.416
Framlag vegna útgjaldajöfnunar	390.508.914	372.770.000	409.368.252
Framlög vegna grunnskóla	238.947.065	268.993.000	250.150.222
Framlög vegna málefna fatlaðra	430.889.985	472.690.489	477.525.654
Önnur framlög	89.691.847	79.915.000	76.729.039
Framlög vegna fyrra árs	11.893.907		47.545.631
	<u>1.250.895.447</u>	<u>1.276.368.489</u>	<u>1.381.267.214</u>
Skatttekjur samtals	<u>6.406.572.249</u>	<u>6.238.719.037</u>	<u>6.329.082.002</u>
<i>Aðrar tekjur</i>			
Þjónustutekjur	462.569.065	460.987.000	498.002.413
Eignatekjur	14.696.486	19.746.000	20.281.765
Vörur og þjónusta til eigin nota	382.929	8.440.000	31.574.400
Endurgreiðslur	210.379.427	102.460.000	148.351.477
Aðrar tekjur	26.360.092	12.186.000	55.161.947
	<u>714.387.999</u>	<u>603.819.000</u>	<u>753.372.002</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>7.120.960.248</u>	<u>6.842.538.037</u>	<u>7.082.454.004</u>

4. Á árinu voru í starfi hjá Aðalsjóði um 824 starfsmenn sem skiluðu um 477 ársverkum. Launagjöld greinast þannig:

	2020	2020 Áætlun	2019
Föst laun	3.143.765.072	3.147.841.532	2.842.988.919
Yfirvinna	460.347.909	444.685.393	460.988.331
Launatengd gjöld	<u>843.879.662</u>	<u>791.993.154</u>	<u>756.513.550</u>
	4.447.992.643	4.384.520.079	4.060.490.800
Eftirlaun og lífeyrisskuldbinding	<u>384.094.864</u>	<u>445.795.000</u>	<u>319.693.873</u>
	<u>4.832.087.507</u>	<u>4.830.315.079</u>	<u>4.380.184.673</u>

Önnur rekstrargjöld:

5. Tegundir rekstrargjalda Aðalsjóðs greinast þannig:

Vörukaup og viðhaldsvörur	188.669.592	195.669.810	198.051.713
Prentun, fjarskipti og auglýsingar	28.899.078	28.004.442	29.900.054
Starfsmanna- og leigubifreiðar	16.838.926	21.277.497	23.331.819
Móttaka gesta, námskeið, ferða- og dvalarkostnaður	23.814.484	28.546.046	38.983.525
Sérfræðiþjónusta	161.451.129	106.437.288	114.404.446
Ýmis aðkeypt þjónusta	715.738.028	618.405.094	710.073.014
Leigugreiðslur	805.298.830	797.115.267	738.777.818
Orkukaup	69.573.959	69.179.000	67.184.549
Vátryggingar og opinber gjöld	14.893.282	15.172.000	15.202.981
Annar starfsmannakostnaður	19.311.767	19.477.000	18.227.268
Eignakaup, búnaður	508.990	522.000	100.000
Styrkir og framlög	542.564.622	596.323.754	550.020.037
Skaðabætur, niðurfærsla og afskriftir krafna	7.135.215	6.987.000	3.955.923
	<u>2.594.697.902</u>	<u>2.503.116.198</u>	<u>2.508.213.147</u>

Aðalsjóður

Skýringar, frh.:

Fjármagnsliðir:

6. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:

	2020	2020 Áætlun	2019
<i>Fjármunatekjur</i>			
Arður af eignahlutum	214.850.059	214.560.000	174.776.786
Vaxtatekjur	66.617.883	83.434.212	132.412.087
Vaxtatekjur eigin fyrirtækja	132.252.378	127.091.644	95.436.987
Verðbætur	14.503.954	15.577.021	15.955.371
Verðbætur eigin fyrirtækja	107.561.126	83.056.115	62.735.819
Ábyrgðargjald	36.110.055	33.300.000	38.340.776
	<u>571.895.455</u>	<u>557.018.992</u>	<u>519.657.826</u>
<i>Fjármagnsgjöld</i>			
Vaxtagjöld	965.340	1.538.000	486.844
Vaxtagjöld eigin fyrirtækja	863.008		735.457
Fjármagnstekjuskattur	15.335.677	28.279.000	31.265.030
Niðurfærsla og afskriftir	11.162.264	15.000.000	18.757.489
	<u>28.326.289</u>	<u>44.817.000</u>	<u>51.244.820</u>
Fjármagnsliðir samtals	543.569.166	512.201.992	468.413.006

Rekstraryfirlit málaflokka:

7. Yfirlit um rekstur málaflokka Aðalsjóðs er birt í yfirliti hér að aftan.

Fastafjármunir:

Eignarhlutir í félögum og stofnunum

8. Hlutabréf greinast þannig:	Eignarhluti %	Bókfært verð
Fasteignafélag Akraneskaupstaðar ehf.	100,00	500.000
Háhiti ehf.	100,00	500.000
Brim hf.	óverulegur	3.061.110
Próunarfélag Grundartanga ehf.	16,67	750.000
Landskerfi bókasafna hf.	1,06	1.440.079
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	2,41	213.285.000
Sorpurðun Vesturlands hf.	36,00	8.011.752
		<u>227.547.941</u>

9. Stofnframlög og eignahlutir í félögum og stofnunum greinast þannig:

Höfði hjúkrunar- og dvalarheimili	90,0	323.872.417
Faxaflóahafnir sf.	10,779	971.408.882
Heilbrigðiseftirlit Vesturlands	38,0	661.350
Samtök sveitarfélaga í Vesturlandskjördæmi	36,0	6.491.697
Símenntunarmiðstöð Vesturlands	30,0	1.857.208
Heilbrigðisstofnun Vesturlands	15,0	63.628.731
Fasteignafélag Akraneskaupstaðar slf.	100,0	1.300.000.000
Orkuveita Reykjavíkur sf.	5,528	3.685.559.723
Húsnæðissjálfsveigarstofnanir og almennar íbúðir	12	332.903.512
		<u>6.686.383.520</u>

Aðalsjóður

Skýringar, frh.:

Verðbréf

10. Verðbréfaeign greinist þannig:

	Eigin bréf	Skuldabréf og langtímakröfur	Víkjandi skuldabréf	Samtals
Langtímakröfur í ársbyrjun	2.833.256.229	2.931.463	579.838.864	3.416.026.556
Veitt ný langtímalán	1.010.000.000	60.000.000		1.070.000.000
Afskrifað skuldabréf		(310.058)		(310.058)
Afborganir ársins	(148.233.595)	(417.056)	(397.368.297)	(546.018.948)
Verðbætur	107.561.126	5.982	13.825.872	121.392.980
Langtímakröfur samtals	3.802.583.760	62.210.331	196.296.439	4.061.090.530
Næsta árs afborganir	(192.139.258)	(10.222.203)	(196.296.439)	(398.657.900)
	<u>3.610.444.502</u>	<u>51.988.128</u>	<u>0</u>	<u>3.662.432.630</u>
		0		
Vaxtakjör í árslok 2020	4,00%	0% - 5,5%	3,05 og 4,25%	

Afborganir af langtímakröfum greinast þannig á næstu ár:

Árið 2021	192.139.258	10.222.203	196.296.439	398.657.900
Árið 2022	199.445.691	10.338.083		209.783.774
Árið 2023	207.033.013	10.247.977		217.280.990
Árið 2024	214.912.111	10.261.966		225.174.077
Árið 2025	223.094.305	10.276.743		233.371.048
Síðar	2.765.959.382	10.863.359		2.776.822.741
	<u>3.802.583.760</u>	<u>62.210.331</u>	<u>196.296.439</u>	<u>4.061.090.530</u>

Veltufjármunir:

11. Niðurfærsla skammtímakrafna og verðbréfa greinist þannig:

	Útsvar	Aðrar kröfur	Verðbréf	Samtals
Niðurfærsla í ársbyrjun	224.000.000	6.889.021	310.058	231.199.079
Afskrifaðar kröfur	(47.750.007)	(2.812.817)	(310.058)	(50.872.882)
Gjaldfærð niðurfærsla ársins	41.750.007	4.468.461		46.218.468
Niðurfærsla í árslok	<u>218.000.000</u>	<u>8.544.665</u>	<u>0</u>	<u>226.544.665</u>

Eignir utan efnahagsreiknings:

12. Samkvæmt reikningsskilaaðferð sveitarfélaga síðastliðin ár hafa tiltekna eignir Aðalsjóðs verið gjaldfærðar og eru því ekki færðar sem eign í efnahagsreikningi. Hér er einkum um að ræða lausafjármuni, byggingarland og umferðarmannvirki í eigu Akraneskaupstaðar sem keypt voru fyrir ársbyrjun 2002 og gjaldfærð í ársreikningi þegar kaupin áttu sér stað.

Vátryggingarmat lausafjármuna í árslok greinist þannig eftir málaflokkum:

Félagsmál	32.370.000
Fræðslu- og uppeldismál	688.244.000
Menningarmál	296.479.000
Æskulýðs- og íþróttamál	385.968.000
Brunamál og almannavarnir	92.028.000
Sameiginlegur kostnaður	<u>339.890.000</u>
	<u>1.834.979.000</u>

Eigið fé:

13. Yfirlit um eiginfjárreikninga greinist þannig:

	31.12.2020	31.12.2019
Eigið fé í ársbyrjun	8.167.990.819	7.505.521.629
Rekstarafkoma ársins, jákvæð	237.744.005	662.469.190
	<u>8.405.734.824</u>	<u>8.167.990.819</u>

Aðalsjóður

Skýringar, frh.:

Lífeyrisskuldbinding:

14. Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins sem eiga aðild að Lífeyrissjóði Akraneskaupstaðar og B-deild Lífeyrissjóðs starfsmanna ríkisins. Reiknuð hækkun á árinu á lífeyrisréttindum, sem byggð er á mati tryggingastærðfræðings, er færð í rekstrarreikning og til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Greiddur lífeyrir á árinu að fjárhæð 156 millj. kr., að viðbætti sérstakri innborgun 391,6 millj. kr., er færð til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Breyting á lífeyrisskuldbindingunni á árinu greinist þannig:

Lífeyrisskuldbinding í ársbyrjun	4.499.345.265
Reiknuð hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu	362.681.553
Greiddur lífeyrir	(155.935.551)
	<u>4.706.091.267</u>
Innborganir og vextir til lækkunar lífeyrisskuldbindingu árin 2013-2020	(855.992.835)
	<u>3.850.098.432</u>
Áætluð næsta árs greiðsla	(165.937.000)
	<u>3.684.161.432</u>
Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:	
Árin 2021-2025	872.200.000
Árin 2026-2030	716.600.000
Árin 2031-2035	777.700.000
Síðar	1.483.598.432
	<u>3.850.098.432</u>

Önnur mál:

15. Tekjustofnar og þjónustugjöld sveitarfélagsins voru þannig á árinu:

	2020	2019
	Hundraðs- hluti	Hundraðs- hluti
Útsvar	14,52%	14,52%
Fasteignaskattur a, íbúðarhúsnæði	0,2407%	0,2865%
Fasteignaskattur b og atvinnuhúsnæði	1,32%	1,32%
Fasteignaskattur c og atvinnuhúsnæði	1,4%	1,5804%
Lóðarleiga íbúðarhúsnæði, sem hlutfall af fasteignamati lóðar	0,3034%	0,3815%
Lóðarleiga atvinnuhúsnæði, sem hlutfall af fasteignamati lóðar	1,199%	1,2650%
	Krónur pr. fermetra	Krónur pr. fermetra
Lóðarleiga íbúðarhúsnæði	13,45	13,03
Lóðarleiga atvinnuhúsnæði	48,38	46,86
Lóðarleiga hafnarsvæði	192,34	186,31
	Krónur pr. einingu	Krónur pr. einingu
Sorphreinsunargjald, íbúðarhúsnæði	18.786	18.786
Sorpeyðingargjald, íbúðarhúsnæði	16.021	16.021

16. Aldursdreifing íbúa á Akranesi 1. desember:

	2020	2019
0-6 ára	690	689
7-15 ára	1.025	1.012
16-18 ára	294	294
19-66 ára	4.599	4.521
67 ára og eldri	1.057	1.017
	<u>7.665</u>	<u>7.533</u>

Aðalsjóður

Skýringar, frh.:

17. 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	418.049.000	(396.740.000)	21.309.000
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Verðbætur	(98.633.000)		(98.633.000)
Breyting lífeyrisskuldbindingar	445.795.000		445.795.000
Veltufé frá rekstri	<u>765.211.000</u>	<u>(396.740.000)</u>	<u>368.471.000</u>
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:			
Skammtímakröfur, breyting	(65.200.000)		(65.200.000)
Skammtímaskuldir, breyting	100.000.000		100.000.000
Breytingar	<u>34.800.000</u>	<u>0</u>	<u>34.800.000</u>
Handbært fé frá rekstri	<u>800.011.000</u>	<u>(396.740.000)</u>	<u>403.271.000</u>
Fjárfestingarhreyfingar:			
Stofnframlög	(48.000.000)	(182.662.000)	(230.662.000)
Langtímakröfur, breyting	81.028.000		81.028.000
Langtímakröfur eigin fyrirtæki, breyting	(1.017.404.000)		(1.017.404.000)
Fjárfestingarhreyfingar	<u>(984.376.000)</u>	<u>(182.662.000)</u>	<u>(1.167.038.000)</u>
Fjármögnunarhreyfingar:			
Greidd lífeyrisskuldbinding	(233.647.000)	(4.000.000)	(237.647.000)
Eigin fyrirtæki, breyting	(261.088.000)	563.192.000	302.104.000
Fjármögnunarhreyfingar	<u>(494.735.000)</u>	<u>559.192.000</u>	<u>64.457.000</u>
Hækkun (Lækkun) á handbæru fé	(679.100.000)	(20.210.000)	(699.310.000)
Handbært fé í ársbyrjun	<u>1.937.359.000</u>	<u>173.958.518</u>	<u>2.111.317.518</u>
Handbært fé í árslok	<u>1.258.259.000</u>	<u>153.748.518</u>	<u>1.412.007.518</u>

Akraneskaupstaður

Rekstraryfirlit árið 2020

Fjárhæðir eru í þús. kr.

	Tekjur	Laun og launatengd gjöld	Framlög og styrkir	Innri leiga/ þjónusta	Annar rekstrar- kostnaður	Fjármagns- liðir, nettó	Rekstrar- gjöld nettó	Rekstrar- niðurstaða	Endursk. áætlun	Frávik endursk. áætlun	Upphafleg áætlun	Frávik upphafleg áætlun
Aðalsjóður:												
00 - Skatttekjur	6.414.429							6.414.429	6.246.931	167.498	6.424.767	(10.338)
02 - Félagsþjónusta	164.805	838.440	235.475	73.451	267.735		1.415.102	(1.250.297)	(1.211.273)	(39.024)	(1.138.087)	(112.210)
03 - Heilbrigðismál					10.392		10.392	(10.392)	(8.930)	(1.462)	(8.930)	(1.462)
04 - Fræðslu- og uppeldismál	318.544	2.707.924	51.726	378.118	262.403		3.400.171	(3.081.628)	(3.115.838)	34.210	(2.951.499)	(130.129)
05 - Menningarmál	3.388	60.905	88.428	50.228	40.809		240.371	(236.983)	(248.397)	11.414	(236.156)	(827)
06 - Æskulýðs- og íþróttamál	328.936	408.245	299.235	263.065	102.295		1.072.840	(743.904)	(724.669)	(19.236)	(644.001)	(99.903)
07 - Brunamál og almannavarnir	46.617	78.963	4.857	14.877	23.869		122.567	(75.950)	(79.593)	3.642	(73.612)	(2.338)
08 - Hreinlætismál	104.942			11.081	97.784		108.866	(3.924)	(4.697)	773	(5.010)	1.086
09 - Skipulags- og byggingamál	41.871	46.342		4.801	54.780		105.924	(64.053)	(77.860)	13.807	(67.881)	3.828
10 - Umferðar- og samgöngumál	7.280		4.861	138.267	137.382		280.510	(273.230)	(270.184)	(3.046)	(257.017)	(16.213)
11 - Umhverfismál	13.293	24.969	3.000	10.903	66.032		104.904	(91.611)	(87.462)	(4.149)	(72.899)	(18.712)
13 - Atvinnumál	3.369	12.576	12.500	4.216	26.122		55.414	(52.044)	(47.548)	(4.496)	(23.731)	(28.313)
20 - Óráðstafað skv. áætlun							0				(129.228)	129.228
21 - Sameiginlegur kostnaður	53.299	278.909	19.144	25.602	191.067		514.722	(461.422)	(443.041)	(18.382)	(420.476)	(40.946)
22 - Áfallin lífeyrisskuldbinding		374.815					374.815	(374.815)	(418.333)	43.518	(418.333)	43.518
Málaflokkar samtals	7.500.772	4.832.088	719.226	974.612	1.280.672	0	7.806.597	(305.825)	(490.893)	185.068	(22.093)	(283.732)
28 - Fjármagnsliðir												
Vaxtagjöld						16.301	16.301	(16.301)	(29.817)	13.516	(29.817)	13.516
Vaxtagjöld, eigin fyrirtæki						863	863	(863)		(863)		(863)
Vaxtatekjur og arður						(320.920)	(320.920)	320.920	331.871	(10.952)	259.811	61.109
Vaxtatekjur, eigin fyrirtæki						(239.814)	(239.814)	239.814	210.148	29.666	210.148	29.666
	7.500.772	4.832.088	719.226	974.612	1.280.672	(543.569)	8.350.166	237.744	21.309	216.435	418.049	(180.305)
Par af innri viðskipti	(379.812)		(187.054)	(184.901)	(7.857)		(379.812)					
Aðalsjóður samtals	7.120.960	4.832.088	532.172	789.711	1.272.815	(543.569)	7.970.355	237.744	21.309	216.435	418.049	(180.305)