

Svalbarðsstrandarhreppur

Ársreikningur 2020

Svalbarðsstrandarhreppur
Ráðhúsinu
606 Akureyri

Kt. 640269-2279

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla og áritun sveitarstjórnar og sveitarstjóra	3
Áritun óháðs endurskoðanda	4
Rekstrarreikningur	6
Efnahagsreikningur	7
Sjóðstreymisyfirlit	9
Skýringar	10

Skýrsla og áritun sveitarstjórnar og sveitarstjóra

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

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 471,8 millj. kr. samkvæmt samanteknum ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 464,1 millj. kr.

Álagningarhlutfall útsvars var 14,52% sem er lögbundið hámark þess. Álagningarhlutfall fasteignaskatts í A-flokki nam 0,385% en lögbundið hámark þess er 0,625%. Í B-flokki nam álagningarhlutfallið 1,32% sem er lögbundið hlutfall. Í C-flokki nam álagningarhlutfallið 1,2% en lögbundið hámark þess er 1,65%.

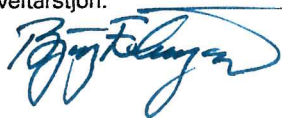
Rekstrarniðurstaða A og B hluta var neikvæð sem nam 13,9 millj. kr., og rekstrarniðurstaða A hluta var jákvæð sem nam 0,6 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok nam 779,8 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi fyrir A og B hluta, en eigið fé A hluta um 784,7 millj. kr.

Covid-19 heimsfaraldurinn sem gengið hefur yfir undanfarna mánuði hefur haft veruleg áhrif á mörgum sviðum um allan heim þar með talið efnahagsleg. Enn ríkir óvissa um endanleg áhrif faraldursins s.s. vegna þess að ekki er vitað hve lengi hann mun vara og hver áhrifin verða eftir að honum lýkur. Fjallað er um áhrif faraldursins á rekstur sveitarfélagsins á árinu 2020 í skýringu 18.

Ársreikningur Svalbarðsstrandarhrepps fyrir árið 2020 er tilbúinn til endurskoðunar og afgreiðslu í sveitarstjórn.

Svalbarðsstrandarhreppi, 26. 04. 2021.

Sveitarstjóri:



Ársreikningur Svalbarðsstrandarhrepps fyrir árið 2020 hefur hlotið afgreiðslu sveitarstjórnar í samræmi við 61. gr. sveitarstjórnarlaga nr. 138/2011 og er staðfestur og áritaður við síðari umræðu í sveitarstjórn.

Svalbarðsstrandarhreppi, 10. 05. 2021.

Sveitarstjórn:

ANNA KAREN ULFARSDÓTTIR
Gertur J.
Arny P.A.
Guðfríða Sveingr.
Ólafur R. Ólafsson

Áritun óháðs endurskoðanda

Til sveitarstjórnar Svalbarðsstrandarhrepps.

Áritun um endurskoðun ársreikningsins

Álit

Við höfum endurskoðað ársreikning Svalbarðsstrandarhrepps fyrir árið 2020, sem hefur að geyma samstæðureikning fyrir sveitarfélagið, þ.e. sveitarsjóð, stofnanir þess og fyrirtæki með sjálfstætt reikningshald. Hann greinist í rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningssskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af fjárhagsstöðu sveitarfélagsins 31. desember 2020 og afkomu þess 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 sveitarfélaginu í samræmi við gildandi siðareglur fyrir endurskoðendur. Við teljum að við höfum aflað nægilegra og viðeigandi endurskoðunargagna til að byggja álit okkar á.

Ábyrgð sveitarstjórnar og sveitarstjóra á ársreikningnum

Sveitarstjórn og sveitarstjóri 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 sveitarstjórn og sveitarstjóra 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.

Sveitarstjórn og sveitarstjóri skulu hafa eftirlit með gerð og framsetningu ársreikningsins.

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 framhjá 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 sveitarstjórnar og sveitarstjóra 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 sveitarfélagsins. Ef við teljum að verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi ber okkur, í áritun okkar, að vekja sérstaka athygli á viðeigandi skýringum ársreikningsins eða, ef slíkar skýringar eru ófullnægjandi, að víkja frá fyrirvaralausri áritun. Niðurstaða okkar byggir á endurskoðunargögnum sem aflað er fram að dagsetningu áritunar okkar. Samt sem áður geta atburðir eða aðstæður í framtíðinni haft neikvæð áhrif á rekstrarhæfi sveitarfélagsins.

Áritun óháðs endurskoðanda, frh.:

- Metum við framsetningu, uppbyggingu og innihald ársreikningsins í heild, að meðtöldum skýringum, og hvort ársreikningurinn gefi glögga mynd af undirliggjandi viðskiptum og atburðum.
- Öflum við nægilegra og viðeigandi endurskoðunargagna varðandi fjárhagslegar upplýsingar rekstrareininga sem falla undir 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 sveitarstjórn meðal annars um áætlað umfang og tímasetningar endurskoðunarinnar og veruleg atriði sem komu upp 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 sveitarstjóra og sveitarstjórnar sem fylgir þessum ársreikningi eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Akureyri, 10/5 2021.

KPMG ehf.



Rekstrarreikningur ársins 2020

	Skýr.	A hluti			A og B hluti		
		Ársreikningur 2020	Áætlun 2020 með viðaukum	Ársreikningur 2019	Ársreikningur 2020	Áætlun 2020 með viðaukum	Ársreikningur 2019
Rekstrartekjur							
Skatttekjur án framl. Jöfnunarsjóðs ...	4	298.018	274.249	287.134	295.863	272.649	286.003
Framlög Jöfnunarsjóðs	4	126.950	137.793	132.341	126.950	137.793	132.341
Þjónustutekjur og aðrar tekjur	4	39.130	29.380	39.698	48.957	38.916	61.107
		464.097	441.422	459.172	471.769	449.358	479.450
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld	5	282.294	269.373	240.530	282.294	269.373	240.530
Annar rekstrarkostnaður		161.100	161.018	156.355	173.347	168.043	159.292
		443.394	430.391	396.885	455.641	437.416	399.822
Rekstrarniðurst. fyrir afskriftir		20.703	11.031	62.287	16.128	11.942	79.628
Afskriftir	8	(25.983)	(24.758)	(23.124)	(30.263)	(29.442)	(26.241)
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda		(5.280)	(13.727)	39.163	(14.135)	(17.500)	53.387
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	6	5.900	6.592	8.508	190	1.349	3.346
Rekstrarniðurstaða	13	621	(7.135)	47.671	(13.946)	(16.151)	56.733

Efnahagsreikningur

		Eignir			
		A hluti		A og B hluti	
	Skýr.	2020	2019	2020	2019
Fastafjármunir					
Rekstrarfjármunir:					
Fasteignir, lóðir og lendur		306.126	288.177	424.793	450.284
Veitukerfi og götur		247.466	190.860	272.864	204.027
Vélar, áhöld og tæki		20.239	11.448	20.239	11.448
	8	573.832	490.486	717.896	665.760
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Stofnframlög og eignarhlutir í félögum	9	44.550	44.550	44.550	44.550
Fyrirframgreiddur kostnaður	10	10.970	11.427	10.970	11.427
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	11	62.205	62.853	0	0
		117.725	118.830	55.520	55.977
	Fastafjármunir	691.557	609.315	773.416	721.736
Veltufjármunir					
Skammtímakröfur:					
Óinnheimtar tekjur	12	23.457	24.258	23.457	24.258
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki		71.392	92.964	0	0
Fyrirframgreiddur kostnaður	10	457	457	457	457
Næsta árs afborganir eigin fyrirtæki	11	2.841	2.625	0	0
Aðrar skammtímakröfur	12	21.435	15.910	21.435	15.910
Handbært fé		18.757	72.968	18.757	72.968
	Veltufjármunir	138.340	209.181	64.106	113.592
	Eignir samtals	829.897	818.496	837.522	835.329

31. desember 2020

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2020	2019	2020	2019
Eigið fé					
Eiginfjárreikningur	13	784.673	776.766	779.813	786.473
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	14	0	0	12.052	12.045
Skammtímaskuldir					
Skuldir við eigin fyrirtæki		0	5.334	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	14	0	0	413	395
Aðrar skammtímaskuldir		45.224	36.396	45.244	36.416
		45.224	41.730	45.657	36.811
Skuldir og skuldbindingar samtals		45.224	41.730	57.709	48.856
Eigið fé og skuldir samtals		829.897	818.496	837.522	835.329
Ábyrgðir og skuldbindingar utan efnahagsreiknings	16				

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2020

	Skýr	A hluti			A og B hluti		
		Ársreikningur 2020	Áætlun 2020 með viðaukum	Ársreikningur 2019	Ársreikningur 2020	Áætlun 2020 með viðaukum	Ársreikningur 2019
Rekstrarhreyfingar							
Rekstrarniðurstaða	13	621	(7.135)	47.671	(13.946)	(16.151)	56.733
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir	8	25.983	24.758	23.124	30.263	29.442	26.241
Verðbætur langtímalíða	6	(2.229)	(1.674)	(1.737)	426	324	329
Tap (hagnaður) af sölu rekstrarfjármuna		0	0	220	2.952	0	(13.483)
Veltufé frá rekstri		24.375	15.949	69.278	19.696	13.615	69.820
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:							
Fyrirframgreiddur kostnaður, breyting	10	457	457	457	457	457	457
Óinnheimtar tekjur, breyting		801	0	4.315	801	0	4.315
Skammtímakröfur, breyting		(5.525)	0	(2.308)	(5.525)	0	(2.308)
Skammtímaskuldir, breyting		8.828	0	(7.337)	8.828	0	(7.337)
Samtals		4.561	457	(4.873)	4.561	457	(4.873)
Handbært fé frá rekstri		28.936	16.406	64.405	24.256	14.072	64.947
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í rekstrarfjármunum	8	(102.044)	(97.400)	(35.737)	(116.667)	(97.400)	(147.652)
Söluverð rekstrarfjármuna		0	0	20	38.600	38.600	89.420
Langtímakr. á eigin fyrirtæki, breyting	11	2.660	2.668	2.478	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar		(99.383)	(94.732)	(33.239)	(78.067)	(58.800)	(58.232)
Fjármögnunarahreyfingar							
Viðskiptastaða eigin ft, breyting		16.237	33.192	(24.838)	0	0	0
Afborganir langtímalána	14	0	0	0	(401)	(406)	(387)
Fjármögnunarahreyfingar		16.237	33.192	(24.838)	(401)	(406)	(387)
(Lækkun) hækkun á handbæru fé		(54.211)	(45.134)	6.328	(54.211)	(45.134)	6.328
Handbært fé í ársbyrjun		72.968	56.443	66.640	72.968	56.443	66.640
Handbært fé í árslok		18.757	11.309	72.968	18.757	11.309	72.968

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Svalbarðsstrandarhreppur er sveitarfélag á Norðurlandi og var fjöldi íbúa þess 436 þann 1. desember 2020. Skrifstofa sveitarfélagsins er í Ráðhúsinu á Svalbarðsströnd.

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

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Svalbarðsstrandarhrepps árið 2020 hefur að geyma ársreikning fyrir þær rekstrareiningar sem falla undir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og 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. Til B hluta teljast fjárhagslega sjálfstæð 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 Fráveita og Leiguíbúðir.

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 og auglýsingar ráðuneytis sveitarstjórnarmála um reikningsskil sveitarfélaga. Lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af eru þó færðar á gangvirði. Ársreikningurinn byggir í meginatriðum á sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður og er gerður í íslenskum krónum.

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.

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir

Reikningsskilaaðferðum sem settar eru fram hér á eftir hefur verið beitt með samræmdum hætti á öllum 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 heyrja útsvar, fasteignaskattur og framlög úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga.

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 rekstrarfjármuna er reiknað sem mismunur söliverðs og bókfærðs verðs og er hann færður í rekstrarreikning meðal rekstrartekna eða -gjalda, 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. Verðlagsviðmið

Eignir og skuldir, sem bundnar eru verðlagsvísitölu eru færðar í ársreikninginn miðað við verðlag í árslok. Verðlagsbreytingar sem myndast eru færðar í rekstrarreikning.

d. Rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir aðrir en lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af eru færðir til eignar í efnahagsreikningi á kostnaðarverði að frádrögnum afskriftum. Kostnaðarverð samanstendur af beinum kostnaði sem fellur til við öflun rekstrarfjármuna. Frá kostnaðarverði dragast álögð gatnagerðargjöld og önnur framlög og endurgreiðslur vegna stofnkostnaðar.

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

Skýringar, frh.:

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

e. Afskriftir rekstrarfjármuna

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

Fasteignir.....	10 - 40 ár
Veitukerfi og götur.....	25 ár
Vélar, áhöld og tæki.....	3 - 10 ár

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

f. Stofnframlög og eignarhlutir í félögum

Stofnframlög og eignarhlutir í félögum eru færðir á kostnaðarverði, að fráðreginni niðurfærslu vegna virðisryrnunar. Framlög sveitarfélagsins til byggðasamlaga og ýmissa verkefna teljast hluti kostnaðar vegna viðeigandi málaflökks.

g. Fyrirframgreiddur kostnaður

Fyrirframgreiðsla til Brúar lífeyrissjóðs vegna uppgjörs A-deildar á árinu 2018 er færð til eignar og er framlag í lífeyrisaukasjóð gjaldfærð á 30 árum en framlag í varúðarsjóð á 20 árum til samræmis við ákvæði reglugerðar nr. 1212/2015.

h. Langtímakröfur

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

i. Óinnheimtar tekjur og aðrar kröfur

Óinnheimtar tekjur og aðrar kröfur eru færðar 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 liðum í efnahagsreikningi.

j. Handbært fé

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

k. Ábyrgðir og skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Upplýsingar um ábyrgðir og skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings eru birtar í skýringu 16.

l. Langtímaskuldir

Langtímaskuldir eru færðar í efnahagsreikning í árslok eins og lánskjör segja til um. Næsta árs afborganir langtímaskulda eru færðar meðal skammtímaskulda.

m. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2020 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, sjóðstreymisyfirliti og skýringum. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem sveitarstjórn hefur samþykkt. Gerð er grein fyrir upphaflega samþykktu fjárhagsáætlun, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringu 20.

Skýringar, frh.:

4. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	A hluti			A og B hluti		
	Ársreikningur 2020	Áætlun 2020 með viðaukum	Ársreikningur 2019	Ársreikningur 2020	Áætlun 2020 með viðaukum	Ársreikningur 2019
Útsvar og fasteignaskattur:						
Útsvar.....	248.632	226.000	241.496	248.632	226.000	241.496
Fasteignaskattur.....	49.385	48.249	45.638	47.231	46.649	44.507
	298.018	274.249	287.134	295.863	272.649	286.003
Framlög Jöfnunarsjóðs:						
Framlag vegna tekjujöfnunar.....	2.814	0	0	2.814	0	0
Framlag vegna fasteignaskatts..	16.396	17.993	17.903	16.396	17.993	17.903
Framlag vegna útgjaldajöfnunar.	55.037	58.000	57.766	55.037	58.000	57.766
Framlag vegna grunnskóla.....	47.975	60.000	55.424	47.975	60.000	55.424
Önnur framlög.....	4.727	1.800	1.247	4.727	1.800	1.247
	126.950	137.793	132.341	126.950	137.793	132.341
Skatttekjur samtals	424.967	412.042	419.475	422.813	410.442	418.344
Aðrar tekjur:						
Aðrar tekjur.....	39.130	29.380	39.698	48.957	38.916	61.107
Rekstrartekjur samtals.....	464.097	441.422	459.172	471.769	449.358	479.450

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Laun	222.594	211.962	189.794	222.594	211.962	189.794
Launatengd gjöld	59.244	56.954	50.280	59.244	56.954	50.280
Framlög vegna uppgjörs						
A deildar Brúar líffeyrissjóðs....	457	457	457	457	457	457
Laun og launatengd gjöld samtals ..	282.294	269.373	240.530	282.294	269.373	240.530
				2020	2019	
Ársverk				33	30	
Laun sveitarstjóra og sveitarstjórnar.....				18.214	17.313	

6. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	A hluti			A og B hluti		
	Ársreikningur 2020	Áætlun 2020 með viðaukum	Ársreikningur 2019	Ársreikningur 2020	Áætlun 2020 með viðaukum	Ársreikningur 2019
Vaxtatekjur og arður	4.168	5.634	7.365	1.238	2.700	4.395
Vaxtagjöld	(497)	(716)	(594)	(622)	(1.027)	(719)
Verðbætur.....	2.229	1.674	1.737	(426)	(324)	(329)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals.....	5.900	6.592	8.508	190	1.349	3.346

Skýringar, frh.:

7. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Ársreikningur 2020	Áætlun 2020 með viðaukum	Ársreikningur 2019
Aðalsjóður:			
Skatttekjur	434.312	421.393	428.266
Félagsþjónusta	(26.882)	(25.775)	(22.415)
Heilbrigðismál	(721)	(600)	(657)
Fræðslu- og uppeldismál	(295.222)	(285.214)	(258.532)
Menningarmál	(6.812)	(6.954)	(6.450)
Æskulýðs- og íþróttamál	(30.635)	(31.673)	(29.102)
Brunamál og almannavarnir	(7.139)	(7.120)	(6.747)
Hreinlætismál	(11.306)	(15.135)	(14.263)
Skipulags- og byggingarmál	(8.217)	(11.730)	(7.692)
Umferðar- og samgöngumál	(21.610)	(23.850)	(14.968)
Umhverfismál	(6.693)	(8.238)	(8.564)
Atvinnumál	(3.876)	(4.665)	(1.624)
Sameiginlegur kostnaður	(57.546)	(51.761)	(51.456)
Lífeyrisskuldbinding, breyting	(457)	(457)	(457)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	22.008	20.985	23.677
Aðalsjóður samtals	(20.796)	(30.794)	29.017
A hluta stofnanir:			
Eignasjóður	21.417	23.659	18.654
A hluti samtals	621	(7.135)	47.671
B hluta fyrirtæki:			
Fráveita	(4.406)	(2.822)	2.375
Leiguíbúðir	(10.160)	(6.194)	6.687
A og B hluti samtals	(13.946)	(16.151)	56.733

8. Rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

Rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir, lóðir og lendur	Götur	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
A hluti:				
Heildarverð 1.1.2020	520.429	217.296	28.745	766.470
Afskrifað áður	(232.252)	(26.435)	(17.297)	(275.984)
Bókfært verð 1.1.2020	288.177	190.860	11.448	490.486
Viðbót á árinu	23.741	66.858	11.445	102.044
Endurmat lóða og lendna	7.285	0	0	7.285
Afskrifað á árinu	(13.077)	(10.252)	(2.654)	(25.983)
Bókfært verð 31.12.2020	306.126	247.466	20.239	573.832
Heildarverð 31.12.2020	551.456	284.153	40.190	875.799
Afskrifað samtals	(245.329)	(36.687)	(19.951)	(301.967)
Bókfært verð 31.12.2020	306.126	247.466	20.239	573.832
Afskriftarhlutföll	2,5 - 10,0%	4,0%	10,0 - 33,3%	

Skýringar, frh.:

8. Rekstrarfjármunir, frh.:

	Fasteignir, lóðir og lendur	Veitukerfi og götur	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
A og B hluti:				
Heildarverð 1.1.2020	691.915	250.042	28.745	970.702
Afskrifað áður	(241.631)	(46.015)	(17.297)	(304.942)
Bókfært verð 1.1.2020	450.284	204.027	11.448	665.760
Viðbót á árinu	25.377	79.845	11.445	116.667
Selt og fært út á árinu	(41.552)	0	0	(41.552)
Endurmat lóða og lendna	7.285	0	0	7.285
Afskrifað á árinu	(16.601)	(11.008)	(2.654)	(30.263)
Bókfært verð 31.12.2020	424.793	272.864	20.239	717.896
Heildarverð 31.12.2020	683.025	329.886	40.190	1.053.102
Afskrifað samtals	(258.232)	(57.023)	(19.951)	(335.206)
Bókfært verð 31.12.2020	424.793	272.864	20.239	717.896
Afskriftarhlutföll	2,5 - 10,0%	4,0%	10,0 - 33,3%	

b. Fjárfesting

Fjárfesting í rekstrarfjármunum á árinu:

	Fjárfesting 2020	Áætlun 2020 með viðaukum
A hluti.....	102.044	97.400
B hluti:		
Fráveita	12.987	0
Leiguíbúðir	1.636	0
Samtals A og B hluti	116.667	97.400

c. Fasteignamat og váttryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og váttryggingaverð rekstrarfjármuna skiptist þannig í árslok:

	A hluti	A og B hluti
Brunabótamat fasteigna.....	859.165	994.215
Fasteignamat.....	190.323	288.123
Váttryggingaverðmæti lausafjármuna.....	57.581	57.581
Váttryggingaverðmæti veitumannvirkja.....		69.902

9. Stofnframlög og eignarhlutir í félögum

Stofnframlög og eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur		Bókfært verð	
	A hluti	A og B hluti	A hluti	A og B hluti
Flokkun Eyjafjörður ehf., Akureyri	1,7%	1,7%	4.295	4.295
Greið leið ehf., Akureyri	1,6%	1,6%	5.965	5.965
Landskerfi bókasafna hf., Reykjavík	0,1%	0,1%	210	210
Lánasjóður sveitarfélaga ohf., Reykjavík	0,2%	0,2%	15.680	15.680
Molta ehf., Eyjafjarðarsveit	0,3%	0,3%	569	569
Norðurorka hf., Akureyri	0,5%	0,5%	18.400	18.400
			45.120	45.120
Niðurfærsla eignarhluta.....			(570)	(570)
Eignarhlutir í félögum samtals.....			44.550	44.550

Skýringar, frh.:

10. Fyrirframgreiddur kostnaður

Fyrirframgreidd framlög vegna uppgjörs við Brú lílfeyrissjóð á árinu 2018 eru færð til eignar í efnahagsreikningi sem fyrirframgreiddur kostnaður. Sá hluti sem verður gjaldfærður á árinu 2021 er færður meðal veltufjármuna, en það sem kemur til gjaldfærslu síðar er fært meðal fastafjármuna. Gjaldfærslur vegna uppgjörsins eru færðar meðal launa og launatengdra gjalda í rekstrarreikningi.

Breyting fyrirframgreidds kostnaðar á árinu greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Fyrirframgreiddur kostnaður í ársbyrjun	11.883	11.883
Gjaldfært á árinu	(457)	(457)
Fyrirframgreiddur kostnaður samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	11.427	11.427
Næsta árs afborganir	(457)	(457)
Fyrirframgreiddur kostnaður samtals.....	10.970	10.970

Gjaldfærslur fyrirframgreidds kostnaður greinast þannig á næstu ár:

Árið 2021	457	457
Árið 2022	457	457
Árið 2023	457	457
Árið 2024	457	457
Árið 2025	457	457
Síðar	9.144	9.144
Fyrirframgreiddur kostnaður samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	11.427	11.427

11. Langtímakröfur

Breyting langtímakrafna á árinu greinist þannig:

Staða langtímakrafna í ársbyrjun	65.478	0
Afborgun á árinu	(2.660)	0
Verðbætur	2.229	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	65.046	0
Næsta árs afborganir	(2.841)	0
Langtímakröfur samtals.....	62.205	0

Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:

Árið 2021	2.841	0
Árið 2022	2.972	0
Árið 2023	3.108	0
Árið 2024	3.251	0
Árið 2025	3.401	0
Síðar	49.473	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	65.046	0

12. Skammtímakröfur

Óinnheimtar tekjur greinast þannig:

Óinnheimtar skatttekjur.....	20.839	20.839
Óinnheimtar aðrar tekjur.....	2.618	2.618
Óinnheimtar tekjur í árslok	23.457	23.457

Niðurfærsla óinnhemtra tekna og annarra skammtímakrafna greinist þannig:

Niðurfærsla í ársbyrjun	18.800	18.800
Niðurfærsla, breyting á árinu.....	1.400	1.400
Niðurfærsla í árslok	20.200	20.200

Skýringar, frh.:

13. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikninga:	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 1.1.2020.....	776.766	786.473
Endurmat lóða og lendna.....	7.285	7.285
Rekstrarniðurstaða ársins.....	621	(13.946)
Eigið fé 31.12.2020.....	784.673	779.813

14. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:	Verðtryggð lán
A og B hluti:	
Langtímaskuldir í ársbyrjun	12.440
Afborganir af lánum	(401)
Verðbætur.....	426
Langtímaskuldir samtals þ.m.t. næsta árs afborganir	12.465
Næsta árs afborganir	(413)
Langtímaskuldir samtals.....	12.052
Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:	
Árið 2021	413
Árið 2022	417
Árið 2023	421
Árið 2024	425
Árið 2025	430
Síðar	10.358
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	12.465

Veðsetningar

Íbúðir í eigu leiguíbúða að bókfærðu virði 118,7 millj. kr. eru veðsettar fyrir skuldum að eftirstöðum 12,5 millj. kr. í árslok 2020.

15. Heildaryfirlit um samantekna fjárhagsstöðu A og B hluta í árslok

Eignir, skuldir og eigið fé sveitarfélagsins greinist þannig:

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
Aðalsjóður	100%	639.015	45.224	593.791
Eignasjóður	100%	573.832	382.950	190.882
Innri færslur A hluta		(382.950)	(382.950)	0
A hluti samtals		829.897	45.224	784.673
Fráveita	100%	25.398	11.303	14.095
Leiguíbúðir	100%	118.667	137.621	(18.954)
Innri færslur A og B hluta		(136.439)	(136.439)	0
Samtals		837.522	57.709	779.813

Skýringar, frh.:

16. Ábyrgðir og skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Sveitarfélagið hefur veitt Norðurorku hf. veð í tekjum til tryggingar ábyrgð á skuldum félagsins og er hlutdeild sveitarfélagsins í ábyrgðinni 15.407 þús. kr.

Sveitarfélagið hefur veitt Fallorku ehf., dótturfélagi Norðurorku hf., veð í tekjum til tryggingar ábyrgð á skuldum félagsins og er hlutdeild sveitarfélagsins í ábyrgðinni 2.990 þús. kr.

Sveitarfélagið er ásamt öðrum sveitarfélögum aðili að eftirtöldum byggðasamlögum og öðrum samstarfsverkefnum:

Hafnasamlag Norðurlands b.s.
Heilbrigðiseftirlit Norðurlands eystra
Samtök sveitarfélaga og atvinnuþróunar á Norðurlandi eystra
Skipulags- og byggingafulltrúi Eyjafjarðar b.s.

Sveitarfélagið ber hlutfallslega ábyrgð á skuldum og skuldbindingum byggðasamlaganna og samstarfsverkefnanna miðað við íbúatölu.

17. Tengdir aðilar

Aðal- og varamenn í sveitarstjórn 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.

Viðskipti sveitarfélagsins við tengda aðila ná eingöngu til hefðbundinnar þjónustu sem sveitarfélagið veitir og opinberra gjalda sem lögð eru á tengda aðila á árinu. Viðskipti sveitarfélagsins við tengda aðila 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 er farið að hæfisreglum 20. gr. sveitarstjórnarlaga.

18. Önnur mál

Covid-19 heimsfaraldurinn sem gengið hefur yfir undanfarna mánuði hefur haft veruleg áhrif á mörgum sviðum um allan heim þar með talið efnahagsleg. Enn ríkir óvissa um endanleg áhrif faraldursins s.s. vegna þess að ekki er vitað hve lengi hann mun vara og hver áhrifin verða eftir að honum lýkur.

Áhrif faraldursins á rekstur sveitarfélagsins fólust meðal annars í frestun innheimtu fasteignagjalda auk þess sem ráðist var í auknar fjárfestingar vegna viðspyrnu sveitarfélaga fyrir íslenskt atvinnulíf. Ljóst er að áhrifa faraldursins mun gæta inn á árið 2021 og mögulega til næstu ára en það er mat stjórnenda að greiðsluhæfi sveitarfélagsins sé óskert.

Skýringar, frh.:

19. Lykiltölur

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

	Áætlun		Ársreikningar			
	2020	2020	2019	2018	2017	2016
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga:						
Jafnsvægisregla - rekstrarjöfnuður	117.015	124.770	145.166	117.441	47.749	13.676
Skuldaviðmið, skv. reglugerð*	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Ýmsar lykiltölur						
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	2,5 %	4,5 %	13,6 %	19,9 %	8,2 %	9,9 %
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	(1,6%)	0,1 %	10,4 %	17,3 %	5,6 %	5,4 %
Veltufé frá rekstri	3,6 %	5,3 %	15,1 %	21,7 %	10,5 %	11,0 %
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.....	22,1 %	22,0 %	7,8 %	17,5 %	10,2 %	5,6 %
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	12,0 %	9,7 %	9,1 %	11,9 %	14,2 %	15,5 %
Önnur hlutföll						
Langtímaskuldir í hlutfalli við						
veltufé frá rekstri, mælt í árum	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við						
afborganir skulda og skuldbindinga.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Veltufjárlutfall.....	2,15	3,06	5,01	3,48	3,31	3,10
Eiginfjárlutfall.....	93,4%	94,6%	94,9%	93,2%	92,1%	91,2%
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Útsvar	51,2 %	53,6 %	52,6 %	57,7 %	58,8 %	61,9 %
Fasteignaskattur	10,9 %	10,6 %	9,9 %	9,4 %	8,8 %	7,5 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	31,2 %	27,4 %	28,8 %	26,9 %	25,2 %	22,2 %
Skatttekjur samtals.....	93,3 %	91,6 %	91,4 %	94,0 %	92,8 %	91,6 %
Aðrar tekjur	6,7 %	8,4 %	8,6 %	6,0 %	7,2 %	8,4 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	(61,0%)	(60,8%)	(52,4%)	(49,1%)	(56,1%)	(50,7%)
Annar rekstrarkostnaður.....	(36,5%)	(34,7%)	(34,1%)	(31,0%)	(35,7%)	(39,5%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	2,5 %	4,5 %	13,6 %	19,9 %	8,2 %	9,9 %
Afskriftir.....	(5,6%)	(5,6%)	(5,0%)	(4,8%)	(5,2%)	(5,4%)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	1,5 %	1,3 %	1,9 %	2,3 %	2,6 %	1,0 %
Rekstrarniðurstaða.....	(1,6%)	0,1 %	10,4 %	17,3 %	5,6 %	5,4 %

*Útreikningur skuldaviðmiðs miðar við gildandi reglur fyrir hvert ár.

Skýringar, frh.:

19. Lykiltölur, frh.

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

	Áætlun		Ársreikningar			
	2020	2020	2019	2018	2017	2016
Í þúsundum króna á íbúa:						
Rekstur:						
Skatttekjur.....	945	975	870	851	718	745
Aðrar tekjur	67	90	82	54	56	68
Laun og launatengd gjöld	(618)	(647)	(499)	(444)	(434)	(412)
Annar rekstrarkostnaður	(369)	(369)	(324)	(281)	(276)	(321)
Afskriftir.....	(57)	(60)	(48)	(44)	(40)	(44)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	15	14	18	21	20	8
Rekstrarniðurstaða.....	(16)	1	99	157	44	44
Efnahagur:						
Eignir.....	1.838	1.903	1.698	1.590	1.389	1.437
Eigið fé.....	1.716	1.800	1.612	1.482	1.279	1.311
Skuldir og skuldbindingar.....	121	104	87	108	110	126
Sjóðstreymi:						
Veltufé frá rekstri.....	37	56	144	196	82	90
Handbært fé frá rekstri.....	38	66	134	151	100	106
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.....	223	234	74	159	79	46
Íbúafjöldi:						
Íbúafjöldi 1. desember.....	436	436	482	488	482	451

Skýringar, frh.:

19. Lykiltölur, frh.

Yfirlit um lykiltölur A og B hluta síðustu fimm ár á verðlagi hvers árs:

	Áætlun		Ársreikningar			
	2020	2020	2019	2018	2017	2016
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga:						
Jafnsvægisregla - rekstrarjöfnuður	113.300	115.505	147.113	112.449	47.704	18.773
Skuldaviðmið, skv. reglugerð*	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Ýmsar lykiltölur						
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	2,7 %	3,4 %	16,6 %	20,5 %	9,0 %	10,6 %
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	(3,6%)	(3,0%)	11,8 %	16,2 %	4,6 %	6,0 %
Veltufé frá rekstri	3,0 %	4,2 %	14,6 %	21,5 %	10,8 %	11,7 %
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.....	21,7 %	24,7 %	30,8 %	31,4 %	10,0 %	29,8 %
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	12,5 %	12,2 %	10,2 %	12,5 %	14,6 %	16,8 %
Önnur hlutföll						
Langtímaskuldir í hlutfalli við						
veltufé frá rekstri, mælt í árum	0,88	0,61	0,17	0,13	0,30	0,28
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við						
afborganir skulda og skuldbindinga.....	33,53	49,17	180,59	260,73	114,11	123,85
Veltufjárlutfall.....	1,23	1,40	3,09	2,48	3,81	2,84
Eiginfjárlutfall.....	92,9%	93,1%	94,2%	92,8%	91,8%	90,6%
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Útsvar	50,3 %	52,7 %	50,4 %	56,8 %	57,7 %	61,3 %
Fasteignaskattur	10,4 %	10,0 %	9,3 %	9,0 %	8,4 %	7,4 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	30,7 %	26,9 %	27,6 %	26,5 %	24,8 %	22,0 %
Skatttekjur samtals.....	91,3 %	89,6 %	87,3 %	92,3 %	90,8 %	90,7 %
Aðrar tekjur	8,7 %	10,4 %	12,7 %	7,7 %	9,2 %	9,3 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	(59,9%)	(59,8%)	(50,2%)	(48,3%)	(55,0%)	(50,2%)
Annar rekstrarkostnaður.....	(37,4%)	(36,7%)	(33,2%)	(31,2%)	(36,0%)	(39,3%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	2,7 %	3,4 %	16,6 %	20,5 %	9,0 %	10,6 %
Afskriftir.....	(6,6%)	(6,4%)	(5,5%)	(5,2%)	(5,7%)	(5,5%)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	0,3 %	0,0 %	0,7 %	1,0 %	1,4 %	0,9 %
Rekstrarniðurstaða.....	(3,6%)	(3,0%)	11,8 %	16,2 %	4,6 %	6,0 %

*Útreikningur skuldaviðmiðs miðar við gildandi reglur fyrir hvert ár.

Skýringar, frh.:

19. Lykiltölur, frh.

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

	Áætlun		Ársreikningar			
	2020	2020	2019	2018	2017	2016
Í þúsundum króna á íbúa:						
Rekstur:						
Skatttekjur.....	941	970	868	849	716	744
Aðrar tekjur	89	112	127	70	72	76
Laun og launatengd gjöld	(618)	(647)	(499)	(444)	(434)	(412)
Annar rekstrarkostnaður	(385)	(398)	(330)	(287)	(284)	(322)
Afskriftir.....	(68)	(69)	(54)	(48)	(45)	(45)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	3	0	7	9	11	7
Rekstrarniðurstaða.....	(37)	(32)	118	149	37	49
Efnahagur:						
Eignir.....	1.822	1.921	1.733	1.599	1.403	1.466
Eigið fé.....	1.694	1.789	1.632	1.483	1.288	1.329
Skuldir og skuldbindingar.....	129	132	101	115	115	138
Sjóðstreymi:						
Veltufé frá rekstri	31	45	145	198	85	96
Handbært fé frá rekstri.....	32	56	135	153	103	113
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.....	223	268	306	289	79	244
Íbúafjöldi:						
Íbúafjöldi 1. desember.....	436	436	482	488	482	451

Skýringar, frh.:

19. Lykiltölur, frh.

Í yfirliti þessu er borin saman ráðstöfun skatttekna til einstakra málaflokka í A hluta síðustu þrjú árin. Þjónustutekjur og aðrar tekjur sem tilheyra einstökum málaflokkum hafa verið dregnar frá gjöldum viðkomandi málaflokks. Fjárhæðir eru í þús. kr. og á verðlagi hvers árs.

	2020	%	2019	%	2018	%
Aðalsjóður:						
Skatttekjur	434.312	100,0%	428.266	100,0%	421.213	100,0%
Félagsþjónusta	(26.882)	6,2%	(22.415)	5,2%	(20.935)	5,0%
Heilbrigðismál	(721)	0,2%	(657)	0,2%	(540)	0,1%
Fræðslu- og uppeldismál	(295.222)	68,0%	(258.532)	60,4%	(243.776)	57,9%
Menningarmál	(6.812)	1,6%	(6.450)	1,5%	(5.586)	1,3%
Æskulýðs- og íþróttamál	(30.635)	7,1%	(29.102)	6,8%	(26.032)	6,2%
Brunamál og almannavarnir	(7.139)	1,6%	(6.747)	1,6%	(7.652)	1,8%
Hreinlætismál	(11.306)	2,6%	(14.263)	3,3%	(12.405)	2,9%
Skipulags- og byggingarmál	(8.217)	1,9%	(7.692)	1,8%	(8.812)	2,1%
Umferðar- og samgöngumál	(21.610)	5,0%	(14.968)	3,5%	(13.430)	3,2%
Umhverfismál	(6.693)	1,5%	(8.564)	2,0%	(3.465)	0,8%
Atvinnumál	(3.876)	0,9%	(1.624)	0,4%	(1.588)	0,4%
Sameiginlegur kostnaður	(57.546)	13,2%	(51.456)	12,0%	(51.696)	12,3%
Breyting lífeyrisskuldbindinga	(457)	0,1%	(457)	0,1%	(457)	0,1%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	22.008	(5,1%)	23.677	(5,5%)	26.895	(6,4%)
Aðalsjóður samtals	(20.796)	(4,8%)	29.017	6,8%	51.734	12,3%
Aðrir sjóðir í A hluta:						
Eignasjóður	21.417	(4,9%)	18.654	(4,4%)	24.744	(5,9%)
A hluti samtals	621	0,1 %	47.671	11,1%	76.479	18,2%

Skýringar, frh.:

20. Samanburður fjárhagsáætlana

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 rekstrarreikningi og öðrum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

	A hluti		A og B hluti			
	Áætlun 2020 Upphafleg	Viðaukar við áætlun	Áætlun 2020 með viðaukum	Áætlun 2020 Upphafleg	Viðaukar við áætlun	Áætlun 2020 með viðaukum
Rekstrartekjur						
Skatttekjur án framl. Jöfnunarsj.	288.249	(14.000)	274.249	286.649	(14.000)	272.649
Framlög Jöfnunarsjóðs	137.793	0	137.793	137.793	0	137.793
Þjónustutekjur og aðrar tekjur	29.380	0	29.380	38.916	0	38.916
	455.422	(14.000)	441.422	463.358	(14.000)	449.358
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	265.373	4.000	269.373	265.373	4.000	269.373
Annar rekstrarkostnaður	160.179	839	161.018	162.204	5.839	168.043
	425.552	4.839	430.391	427.577	9.839	437.416
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	29.870	(18.839)	11.031	35.781	(23.839)	11.942
Afskriftir	(24.758)	0	(24.758)	(29.442)	0	(29.442)
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	5.112	(18.839)	(13.727)	6.339	(23.839)	(17.500)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	6.592	0	6.592	1.350	(1)	1.349
Rekstrarniðurstaða	11.704	(18.839)	(7.135)	7.689	(23.840)	(16.151)

Skýringar, frh.:

20. Samanburður fjárhagssáætlana, frh.

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 sjóðstreymisyfirliti og öðrum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

	A hluti			A og B hluti		
	Áætlun 2020 Upphafleg	Viðaukar við áætlun	Áætlun 2020 með viðaukum	Áætlun 2020 Upphafleg	Viðaukar við áætlun	Áætlun 2020 með viðaukum
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarniðurstaða	11.704	(18.839)	(7.135)	7.689	(23.840)	(16.151)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi						
Afskriftir	24.758	0	24.758	29.442	0	29.442
Verðbætur langtímalíða	(1.674)	0	(1.674)	324	0	324
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	34.788	(18.839)	15.949	37.455	(23.840)	13.615
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:						
Fyrirframgr. kostnaður, breyting	457	0	457	457	0	457
	457	0	457	457	0	457
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	35.245	(18.839)	16.406	37.912	(23.840)	14.072
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í rekstrarfjármunum	(59.000)	(38.400)	(97.400)	(59.000)	(38.400)	(97.400)
Söluverð rekstrarfjármuna	0	0	0	0	38.600	38.600
Langtímakr. á eigin fyrirt. breyting...	2.668	0	2.668	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	(56.332)	(38.400)	(94.732)	(59.000)	200	(58.800)
Fjármögnunarhreyfingar						
Viðskiptast. eigin ft., breyting.....	(408)	33.600	33.192	0	0	0
Afborganir langtímalána	0	0	0	(406)	0	(406)
Fjármögnunarhreyfingar	(408)	33.600	33.192	(406)	0	(406)
Lækkun á handbæru fé	(21.495)	(23.639)	(45.134)	(21.494)	(23.640)	(45.134)
Handbært fé í ársbyrjun.....	56.443	0	56.443	56.443	0	56.443
Handbært fé í árslok.....	34.948	(23.639)	11.309	34.949	(23.640)	11.309