

Langanesbyggð

Ársreikningur 2020

Langanesbyggð
Langanesvegi 2
680 Þórshöfn

kt. 420369-1749

Efnisyfirlit

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

Skýrsla og áritun sveitarstjóra og sveitarstjórnar

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

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 973,1 millj. kr. samkvæmt ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 760,4 millj. kr.

Álagningarhlutfall útsvars var 14,52% sem er lögbundið hámark. Álagningarhlutfall fasteignaskatts í A-flokki var 0,625% sem er lögbundið hámark með álagi. Í B-flokki var álagningarhlutfallið 1,32% sem er lögbundið hlutfall og í C-flokki var álagningarhlutfallið 1,65% sem er lögbundið hámark með álagi.

Rekstrarniðurstaða A og B hluta sveitarfélagsins, samkvæmt ársreikningi A og B hluta, var jákvæð sem nam 1,6 millj. kr., en neikvæð fyrir A hluta um 33,8 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2020 nam 820,6 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi fyrir A og B hluta, en eigið fé A hluta nam 524,4 millj. kr.

Covid-19 heimsfaraldurinn sem nú geisar hefur haft veruleg áhrif á mörgum sviðum þar með talið efnahagsleg og ekki er ljóst hver endanleg áhrif faraldursins verða, s.s. vegna óvissu um hve lengi hann mun vara og hver áhrifin verða eftir að honum lýkur. Sjá nánar í skýringu 19.

Ársreikningur Langanesbyggðar fyrir árið 2020 er tilbúin til endurskoðunar og afgreiðslu í sveitarstjórn.

Þórshöfn, 21. apríl 2021

Sveitarstjóri:



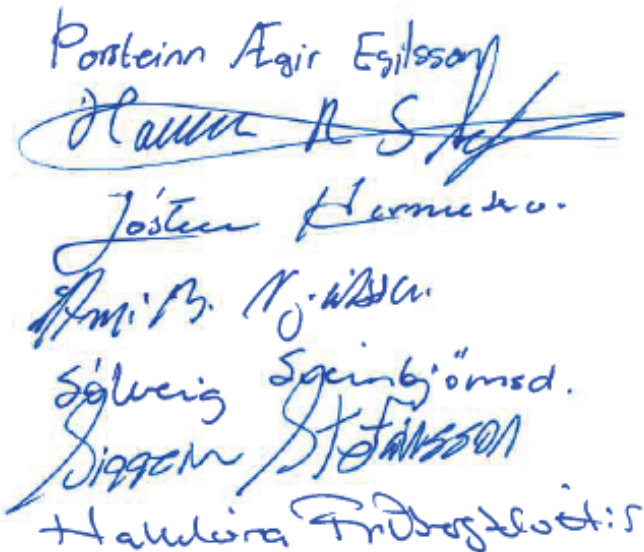
Byggðaráð:



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

Þórshöfn, 17. maí 2021

Sveitarstjórn:



Áritun óháðs endurskoðanda

Til sveitarstjórnar Langanesbyggðar

Áritun um endurskoðun ársreikningsins

Álit

Við höfum endurskoðað ársreikning Langanesbyggðar 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, sjóðstreymisfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir 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 síðareglur fyrir endurskoðendur. Við teljum að við höfum aflað nægilegra og víðeigandi 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 rekstarhæfi 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 víðeigandi 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 víðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til að veita álit á virkni innra eftirlits sveitarfélagsins.

Áritun óháðs endurskoðanda, frh.:

- Metum við hvort reikningskilaaðferðir og reikningshaldslegt mat stjórnenda og tengdar skýringar séu viðeigandi.
- Ályktum við um hvort notkun sveitarstjórnar og sveitarstjóra á forsendu reikningskilanna 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.
- 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 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 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.

Þórshöfn, 21. apríl 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 | | | | | | | |
| Útsvar og fasteignaskattur | 4 | 351.035 | 368.797 | 331.601 | 351.035 | 368.797 | 331.601 |
| Framlög Jöfnunarsjóðs | 4 | 183.979 | 191.504 | 203.223 | 183.979 | 191.504 | 203.223 |
| Aðrar tekjur | 4 | 225.343 | 203.733 | 210.122 | 438.075 | 396.151 | 405.059 |
| | | <u>760.357</u> | <u>764.034</u> | <u>744.945</u> | <u>973.089</u> | <u>956.451</u> | <u>939.883</u> |
| Rekstrargjöld | | | | | | | |
| Laun og launatengd gjöld | 5 | 388.622 | 342.317 | 338.444 | 532.891 | 467.915 | 475.372 |
| Lífeyrisskuldbinding, breyting | | 4.420 | 2.799 | 3.992 | 4.420 | 2.799 | 3.992 |
| Annar rekstrarkostnaður | | 309.872 | 250.496 | 266.298 | 320.908 | 299.056 | 305.002 |
| | | <u>702.914</u> | <u>595.612</u> | <u>608.734</u> | <u>858.218</u> | <u>769.770</u> | <u>784.366</u> |
| Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir | | 57.443 | 168.422 | 136.211 | 114.871 | 186.681 | 155.516 |
| Afskriftir | 8 | (49.901) | (46.988) | (43.861) | (64.163) | (61.116) | (57.802) |
| Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda | | 7.542 | 121.435 | 92.350 | 50.708 | 125.565 | 97.715 |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) .. | 6 | (41.342) | (31.366) | (36.770) | (49.108) | (37.491) | (43.455) |
| Rekstrarniðurstaða (neikvætt) | 12 | <u>(33.800)</u> | <u>90.068</u> | <u>55.580</u> | <u>1.600</u> | <u>88.074</u> | <u>54.260</u> |

Efnahagsreikningur

| | | Eignir | | | | |
|------------------------------------|-------------------------------------------|----------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | | A hluti | | A og B hluti | | |
| Skýr. | | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 | |
| Fastafjármunir | | | | | | |
| Varanlegir rekstrarfjármunir: | | | | | | |
| | Fasteignir og lóðir | 8 | 1.068.215 | 1.050.198 | 1.078.799 | 1.059.818 |
| | Byggingarland, veitu- og gatnakerfi | 8 | 103.645 | 92.325 | 373.646 | 303.110 |
| | Áhöld og tæki | 8 | 53.764 | 40.090 | 53.764 | 40.090 |
| | Leigðar eignir | 8 | 7.991 | 15.982 | 7.991 | 15.982 |
| | | | <u>1.233.616</u> | <u>1.198.595</u> | <u>1.514.200</u> | <u>1.419.000</u> |
| Áhættufjármunir og langtímakröfur: | | | | | | |
| | Eignarhlutir í félögum | 9 | 112.198 | 112.198 | 56.187 | 56.187 |
| | Fastafjármunir | | <u>1.345.814</u> | <u>1.310.793</u> | <u>1.570.387</u> | <u>1.475.187</u> |
| Veltufjármunir | | | | | | |
| | Birgðir | 3h | 2.417 | 2.001 | 2.417 | 2.001 |
| Skammtímakröfur: | | | | | | |
| | Óinnheimtar tekjur | 11 | 46.300 | 54.924 | 58.418 | 55.672 |
| | Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki | | 3.608 | 21.350 | 0 | 0 |
| | Aðrar skammtímakröfur | 11 | 45.119 | 46.042 | 59.555 | 46.042 |
| | Handbært fé | 3j | 13.313 | 14.147 | 13.384 | 14.218 |
| | Veltufjármunir | | <u>110.757</u> | <u>138.465</u> | <u>133.773</u> | <u>117.933</u> |
| | Eignir samtals | | <u><u>1.456.571</u></u> | <u><u>1.449.258</u></u> | <u><u>1.704.160</u></u> | <u><u>1.593.120</u></u> |

31. desember 2020

Eigið fé og skuldir

| Skýr. | A hluti | | A og B hluti | | |
|---------------------------------------------------------|---------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 | |
| Eigið fé | | | | | |
| Eiginfjárreikningur | 12 | 524.363 | 545.199 | 820.583 | 806.020 |
| Skuldbindingar | | | | | |
| Lífeyrisskuldbinding | 13 | 44.406 | 42.027 | 44.406 | 42.027 |
| Aðrar skuldbindingar | | 1.560 | 2.693 | 1.560 | 2.693 |
| | | 45.966 | 44.720 | 45.966 | 44.720 |
| Langtímaskuldir | | | | | |
| Skuldir við lánastofnanir | 14 | 505.797 | 478.356 | 627.644 | 547.730 |
| Leiguskuldir | 15 | 1.076 | 13.190 | 1.076 | 13.190 |
| | | 506.873 | 491.546 | 628.720 | 560.920 |
| Skammtímaskuldir | | | | | |
| Skuldir við lánastofnanir | | 9.335 | 19.910 | 9.335 | 19.910 |
| Skuldir við eigin fyrirtæki | | 182.699 | 194.397 | 0 | 0 |
| Næsta árs afborganir langtímaskulda | 14 | 45.226 | 39.014 | 56.058 | 45.123 |
| Næsta árs afborganir leiguskulda | 15 | 12.573 | 11.559 | 12.573 | 11.559 |
| Aðrar skammtímaskuldir | | 129.534 | 102.913 | 130.925 | 104.869 |
| | | 379.368 | 367.793 | 208.891 | 181.461 |
| Skuldir og skuldbindingar samtals | | 932.208 | 904.059 | 883.577 | 787.101 |
| Eigið fé og skuldir samtals | | 1.456.571 | 1.449.258 | 1.704.160 | 1.593.120 |
| Ábyrgðir og skuldbindingar utan efnahagsreiknings | 17 | | | | |

Sjóðstreymisýfirlit árið 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 | 12 | (33.800) | 90.068 | 55.580 | 1.600 | 88.074 | 54.260 |
| Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi: | | | | | | | |
| Afskriftir | 8 | 49.901 | 46.988 | 43.861 | 64.163 | 61.116 | 57.802 |
| Verðbætur | | 17.159 | 7.031 | 9.721 | 20.517 | 9.015 | 11.752 |
| Hagnaður af sölu rekstrarfjármuna | | (3.863) | 0 | 0 | (3.863) | 0 | 0 |
| Lífeyrisskuldbinding, breyting | 13 | 4.420 | 0 | 3.992 | 4.420 | 0 | 3.992 |
| Veltufé frá rekstri | | 33.816 | 144.087 | 113.154 | 86.836 | 158.204 | 127.806 |
| Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum: | | | | | | | |
| Birgðir, breyting | | (416) | 0 | (257) | (416) | 0 | (257) |
| Óinnheimtar tekjur, breyting | | 8.624 | 0 | 2.191 | (2.746) | 0 | 15.576 |
| Aðrar skammtímakröfur, breyting | | 924 | 0 | (13.905) | (13.512) | 0 | (13.905) |
| Skammtímaskuldir, breyting | | 26.621 | 0 | 478 | 26.056 | 0 | (449) |
| Greiðslur vegna lífeyrisskuldbindingar | 13 | (2.040) | 0 | (1.847) | (2.040) | 0 | (1.847) |
| | | 33.713 | 0 | (13.340) | 7.341 | 0 | (883) |
| Handbært fé frá rekstri | | 67.529 | 144.087 | 99.814 | 94.177 | 158.204 | 126.923 |
| Fjárfestingarhreyfingar | | | | | | | |
| Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum | 8 | (81.094) | (85.900) | (244.749) | (155.535) | (103.500) | (257.929) |
| Söluverð rekstrarfjármuna | | 13.000 | 0 | 0 | 13.000 | 0 | 0 |
| Eignarhlutir, breyting | | 0 | 0 | (4.460) | 0 | 0 | (4.460) |
| Fjárfestingarhreyfingar | | (68.094) | (85.900) | (249.209) | (142.535) | (103.500) | (262.389) |
| Fjármögnunarhreyfingar | | | | | | | |
| Skuldir við lánastofnanir, breyting | | (10.575) | 0 | 3.001 | (10.575) | 0 | 3.001 |
| Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting | | 6.044 | (5.100) | 7.788 | 0 | 0 | 0 |
| Tekin ný langtímalán | 14 | 60.000 | 0 | 168.000 | 120.000 | 0 | 168.000 |
| Afborganir langtímalána | 14 | (41.819) | (53.722) | (33.895) | (47.982) | (59.542) | (40.037) |
| Afborganir leiguskulda | 15 | (12.787) | 0 | (10.713) | (12.787) | 0 | (10.713) |
| Aðrar skuldbindingar, breyting | | (1.133) | 0 | 538 | (1.133) | 0 | 538 |
| Fjármögnunarhreyfingar | | (269) | (58.822) | 134.719 | 47.524 | (59.542) | 120.790 |
| Lækkun á handbæru fé | | (834) | (635) | (14.676) | (834) | (4.838) | (14.676) |
| Handbært fé í ársbyrjun | | 14.147 | 58.917 | 28.824 | 14.218 | 58.917 | 28.894 |
| Handbært fé í árslok | | 13.313 | 58.282 | 14.147 | 13.384 | 54.079 | 14.218 |

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Langanesbyggð er sveitarfélag á Norðausturlandi og var fjöldi íbúa þess 503 þann 1. desember 2020. Skrifstofa sveitarfélagsins er að Fjarðavegi 3 á Þorshöfn.

Mælt er fyrir um grundvallarpætti stjórnslu og starfsemi sveitarfélaga í sveitarstjórnarlögum nr. 138/2011.

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Samstæðuársreikningur Langanesbyggðar fyrir árið 2020 hefur að geyma ársreikning fyrir þær rekstrareiningar sem falla undir A og B hluta starfsemi sveitarfélagsins, sbr. 60. gr. sveitarstjórnarlaga, nr. 138/2011.

Til samræmis við reglugerð um bókhald, fjárhagsáætlanir og ársreikninga sveitarfélaga nr. 1212/2015 er settur fram rekstrarreikningur, efnahagsreikningur, sjóðstreymisýfirlit og viðeigandi skýringar fyrir A hluta sveitarfélagsins.

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 og Þjónustumiðstöð. 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 Hafnarsjóður, Vatnsveita, Fráveita, Félagslegar íbúðir, Fræ ehf. og Dvalarheimilið Naust.

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

Stöður í efnahagsreikningi milli rekstrareininga og viðskipti milli þeirra eru felld út í ársreikningnum. 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 heyra útsvar, fasteignaskattur og framlag 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.

Hagnaður eða tap af sölu varanlegra rekstrarfjármuna er reiknað sem mismunur söliverðs og bókfærðs verðs og er hann færður í rekstrarreikning meðal rekstrarrekna 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. 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.

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

d. Varanlegir rekstrarfjármunir

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

Leigðar eignir eru fasteignir og önnur mannvirki sem sveitarfélagið leigir til sín samkvæmt leigusamningum sem eru að lágmarki til þriggja ára og ekki uppsegjanlegir af hálfu sveitarfélagsins innan árs frá upphafsdegi leigusamnings.

Kostnaðarverð leigðra eigna telst vera gangverð hinnar leigðu eignar á samningsdegi eða núvirði lágmarksleigugreiðslna leigusamnings sé það lægra.

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 á hverjum reikningsskiladegi. Endurmat lóða og lendna er færð á eiginfjárreikning.

e. Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

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

| | |
|----------------------------|----------|
| Fasteignir | 25-50 ár |
| Hafnarmannvirki | 25 ár |
| Veitukerfi | 25 ár |
| Gatnakerfi | 25 ár |
| Vélar, áhöld og tæki | 5-10 ár |

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

f. Afskriftir leigðra eigna

Afskriftir leigðra eigna eru reiknaðar sem fastur hundraðshluti miðað við leigutíma eða nýtingartíma sé hann styttri. Sé ljóst að sveitarfélagið eignist hina leigðu eign í lok leigutíma er miðað við nýtingartíma viðkomandi eignar. Afskriftartími leigðra eigna greinist þannig:

| | |
|------------------|-------|
| Fasteignir | 10 ár |
|------------------|-------|

g. Stofnframlög og eignarhlutir í félögum

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

Hlutadeildarfélög eru þau félög sem sveitarfélagið hefur veruleg áhrif á en ekki yfirráð. Veruleg áhrif teljast almennt vera til staðar þegar sveitarfélagið hefur yfir 20% atkvæðahlut í viðkomandi félagi. Hlutdeildarfélag eru færð samkvæmt hlutdeildaraðferð í samanteknum reikningsskilum A og B hluta. Í ársreikningi A hluta er fyrst og fremst verið að draga fram ráðstöfun skatttekna og því er ekki færð hlutdeild í afkomu félaganna og því eru hlutdeildarfélög A hluta færð á kostnaðarverði í A hluta.

Skýringar, frh.:

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

h. Birgðir

Birgðir af vörum eru metnar á síðasta innkaupsverði.

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. Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingarfræðilegrar úttektar í árslok 2020. Reiknuð breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 13. Áætlaðar næsta árgreiðslur sveitarfélagsins vegna lífeyrisskuldbindingar eru færðar meðal skammtímaskulda.

l. Langtímaskuldir

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

m. Leiguskuldir

Við upphaflega skráningu skuldbindingar vegna leigusamninga er leiguskuld færð á gangvirði hinnar leigðu eignar eða núvirði lágmarksleigugreiðslna leigusamnings sé það lægra. Lágmarksleigugreiðslum fjármögnunarleigusamninga er skipt í vaxtagjöld og afborganir af eftirstöðvum skulda. Vaxtagjöldunum er dreift á leigutímann miðað við virka vexti.

Lágmarksleigugreiðslur eru þær greiðslur á samningstíma sem leigutaka er skylt að greiða eða hann kann að verða krafinn um, að undanskilinni skilyrtri leigu, sem og viðhaldi, þjónustukostnaði, tryggingum og sköttum sem leigusali greiðir.

Við útreikning á núvirði lágmarksleigugreiðslu er miðað við ávöxtunarkröfu leigusala ef það er gerlegt að ákvarða hana, en ef ekki er miðað við lánskjör sveitarfélagsins af nýju fjármagni á þeim tíma sem samningur er gerður.

n. Ábyrgðir og skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Upplýsingar um ábyrgðir og skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings eru birtar í skýringu 17.

o. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2020 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, sjóðstreymisýfirliti og skýringum. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem sveitarstjórn hefur samþykkt. Gerð er grein fyrir upphaflega samþykkttri fjárhagsáætlun, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringum 22.

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 fasteignaskattar: | | | | | | |
| Útsvar | 307.218 | 323.756 | 290.520 | 307.218 | 323.756 | 290.520 |
| Fasteignaskattur | 35.922 | 36.711 | 33.701 | 35.922 | 36.711 | 33.701 |
| Lóðarleiga | 7.896 | 8.330 | 7.379 | 7.896 | 8.330 | 7.379 |
| | 351.035 | 368.797 | 331.601 | 351.035 | 368.797 | 331.601 |
| Framlög Jöfnunarsjóðs: | | | | | | |
| Útgjaldajöfnunarframlag..... | 91.091 | 89.710 | 97.390 | 91.091 | 89.710 | 97.390 |
| Framlag vegna fasteignaskatts..... | 44.102 | 49.173 | 48.681 | 44.102 | 49.173 | 48.681 |
| Framlag vegna grunnskóla..... | 48.786 | 52.621 | 57.152 | 48.786 | 52.621 | 57.152 |
| | 183.979 | 191.504 | 203.223 | 183.979 | 191.504 | 203.223 |
| Skatttekjur samtals..... | 535.014 | 560.300 | 534.823 | 535.014 | 560.300 | 534.823 |
| Aðrar tekjur: | | | | | | |
| Aðrar tekjur..... | 225.343 | 203.733 | 210.122 | 438.075 | 396.151 | 405.059 |
| Rekstrartekjur samtals | 760.357 | 764.034 | 744.945 | 973.089 | 956.451 | 939.883 |

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

| | A hluti | | | A og B hluti | | |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------------|-----------------------|
| | Ársreikningur 2020 | Áætlun 2020 með viðaukum | Ársreikningur 2019 | Ársreikningur 2020 | Áætlun 2020 með viðaukum | Ársreikningur 2019 |
| Laun | 315.318 | 275.876 | 273.516 | 433.404 | 378.218 | 385.957 |
| Launatengd gjöld | 71.082 | 63.780 | 62.313 | 97.151 | 87.036 | 86.748 |
| Annar starfsmannakostnaður..... | 2.222 | 2.661 | 2.616 | 2.335 | 2.661 | 2.668 |
| Laun og launatengd gjöld samtals | 388.622 | 342.317 | 338.444 | 532.891 | 467.915 | 475.372 |
| | | | | 2020 | 2019 | |
| Fjöldi starfsmanna í árslok..... | | | | 78 | 63 | |
| Fjöldi stöðugilda í árslok..... | | | | 53 | 45 | |
| Ársverk..... | | | | 52 | 52 | |
| Laun og launatengd gjöld sveitarstjóra og sveitarstjórnar..... | | | | 20.574 | 24.728 | |

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 verðbætur | 517 | 690 | 761 | 517 | 690 | 761 |
| Arður af eignum | 466 | 2.372 | 2.309 | 466 | 2.372 | 2.309 |
| Vaxtagjöld og verðbætur..... | (42.325) | (34.428) | (39.840) | (50.092) | (40.553) | (46.525) |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals..... | (41.342) | (31.366) | (36.770) | (49.108) | (37.491) | (43.455) |

Skýringar, frh.:

7. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig. Í yfirlitinu eru birtar upplýsingar um rekstrartekjur að frádregnum rekstrargjöldum viðkomandi rekstrareininga.

| | Ársreikningur 2020 | Áætlun 2020 með viðaukum | Ársreikningur 2019 |
|----------------------------------------|-----------------------|-----------------------------|-----------------------|
| Aðalsjóður: | | | |
| Skatttekjur | 545.311 | 573.300 | 545.883 |
| Félagsþjónusta | (26.757) | (36.768) | (32.102) |
| Fræðslu- og uppeldismál | (257.546) | (261.745) | (218.032) |
| Meningarmál | (19.157) | (18.109) | (19.376) |
| Æskulýðs- og íþróttamál | (51.392) | (52.265) | (40.459) |
| Brunamál og almannavarnir | (18.956) | (15.588) | (19.211) |
| Hreinlætismál | (14.955) | (16.352) | (14.250) |
| Skipulags- og byggingarmál | (3.651) | (3.746) | (6.105) |
| Umferðar- og samgöngumál | (28.383) | (28.477) | (23.733) |
| Umhverfismál | (23.809) | (8.973) | (17.160) |
| Atvinnumál | (29.425) | (16.215) | (9.186) |
| Sameiginlegur kostnaður | (92.993) | (76.088) | (83.335) |
| Lífeyrisskuldbinding, breyting | (4.420) | (2.799) | (3.992) |
| Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld | 15.158 | 19.187 | 15.193 |
| Aðalsjóður samtals | (57.577) | 55.365 | 74.135 |
| A hluta stofnanir: | | | |
| Eignasjóður | 35.503 | 56.798 | (7.860) |
| Þjónustustöð | (11.725) | (22.094) | (10.696) |
| A hluti samtals | (33.800) | 90.068 | 55.580 |
| B hluta fyrirtæki: | | | |
| Hafnarsjóður | 3.634 | 3.139 | 1.230 |
| Vatnsveita | 9.932 | 5.104 | 8.932 |
| Fráveita | 596 | 1.776 | 2.119 |
| Fræ ehf | (112) | (42) | (114) |
| Dvalarheimilið Naust | 21.350 | (11.972) | (13.486) |
| A og B hluti | 1.600 | 88.074 | 54.260 |

Skýringar, frh.:

8. Varanlegir rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

| | Fasteignir og lóðir | Gatnakerfi | Vélar, áhöld og tæki | Leigðar eignir | Samtals |
|---------------------------------------|------------------------|---------------------------------|-------------------------|-------------------|---------------|
| A hluti: | | | | | |
| Heildarverð 1.1.2020..... | 1.629.350 | 134.785 | 74.359 | 79.910 | 1.918.403 |
| Endurmat lóða og lendna | 12.964 | 0 | 0 | 0 | 12.964 |
| Keypt á árinu | 45.493 | 16.726 | 18.875 | 0 | 81.094 |
| Niðurlagt á árinu..... | (9.137) | 0 | 0 | 0 | (9.137) |
| Heildarverð 31.12.2020..... | 1.678.670 | 151.511 | 93.235 | 79.910 | 2.003.325 |
| Afskrifað 1.1.2020..... | (579.151) | (42.460) | (34.269) | (63.928) | (719.808) |
| Afskrifað á árinu | (31.303) | (5.406) | (5.201) | (7.991) | (49.901) |
| Afskrifað samtals 31.12.2020..... | (610.454) | (47.865) | (39.470) | (71.919) | (769.708) |
| Bókfært verð 1.1.2020..... | 1.050.199 | 92.325 | 40.090 | 15.982 | 1.198.596 |
| Bókfært verð 31.12.2020..... | 1.068.216 | 103.645 | 53.764 | 7.991 | 1.233.617 |
| Afskriftarhlutföll..... | 0-4% | 4% | 10-20% | 10% | |
| | Fasteignir og lóðir | Veitur, hafnir og gatnakerfi | Vélar, áhöld og tæki | Leigðar eignir | Samtals |
| A og B hluti: | | | | | |
| Heildarverð 1.1.2020..... | 1.639.520 | 875.444 | 74.360 | 79.910 | 2.669.234 |
| Endurmat lóða og lendna | 12.964 | 0 | 0 | 0 | 12.964 |
| Keypt á árinu | 46.761 | 177.284 | 18.875 | 0 | 242.920 |
| Endurgreiddar framkvæmdir í höfn..... | 0 | (87.385) | 0 | 0 | (87.385) |
| Niðurlagt á árinu..... | (9.137) | 0 | 0 | 0 | (9.137) |
| Heildarverð 31.12.2020..... | 1.690.108 | 965.342 | 93.236 | 79.910 | 2.828.596 |
| Afskrifað 1.1.2020..... | (579.701) | (572.335) | (34.270) | (63.928) | (1.250.233) |
| Afskrifað á árinu | (31.608) | (19.362) | (5.201) | (7.991) | (64.163) |
| Afskrifað samtals 31.12.2020..... | (611.309) | (591.697) | (39.471) | (71.919) | (1.314.396) |
| Bókfært verð 1.1.2020..... | 1.059.819 | 303.109 | 40.091 | 15.982 | 1.419.000 |
| Bókfært verð 31.12.2020..... | 1.078.799 | 373.646 | 53.765 | 7.991 | 1.514.200 |
| Afskriftarhlutföll | 0-4% | 2,5-4% | 4-20% | 10% | |

Skýringar, frh.:

8. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.:

b. Fjárfesting

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu sundurliðast þannig:

| | Fjárfesting 2020 | Áætlun 2020 með viðaukum | Mismunur við áætlun |
|---------------------------|---------------------|-----------------------------|------------------------|
| A hluti: | | | |
| Eignasjóður..... | 78.478 | 85.900 (| 7.422) |
| Þjónustumiðstöð..... | 2.617 | 0 | 2.617 |
| A hluti samtals..... | 81.094 | 85.900 (| 4.806) |
| B hluti: | | | |
| Hafnarsjóður..... | 74.441 | 17.600 | 56.841 |
| B hluti samtals..... | 74.441 | 17.600 | 56.841 |
| Samtals A og B hluti..... | 155.535 | 103.500 | 52.035 |

c. Fasteignamat og váttryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig í ársbyrjun 2021:

| | A hluti | A og B hluti |
|-------------------------------------------|-----------|--------------|
| Brunabótamat fasteigna..... | 2.865.691 | 2.884.491 |
| Fasteignamat..... | 699.917 | 701.645 |
| Váttryggingaverðmæti lausafjármuna..... | 248.856 | 325.103 |
| Váttryggingaverðmæti hafna..... | | 2.446.451 |
| Váttryggingaverðmæti veitumannvirkja..... | | 620.566 |

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 |
| Lánasjóður sveitarfélaga ohf. | 0,4% | 0,4% | 47.572 | 47.572 |
| Finnafjörður GP ehf. | 50,0% | 50,0% | 250 | 250 |
| Finnafjarðarhöfn GP ehf. | 50,0% | 50,0% | 250 | 250 |
| Finnafjörður slhf. | 49,5% | 49,5% | 1.980 | 1.980 |
| Finnafjarðarhöfn slhf. | 49,5% | 49,5% | 1.980 | 1.980 |
| Fossorka ehf. | 20,0% | 20,0% | 700 | 700 |
| Greið leið ehf. "Vaðlaheiðargöng" | 0,7% | 0,7% | 1.230 | 1.230 |
| Ytra lón ehf. | - | 5,0% | 0 | 4.000 |
| Skör ehf. | - | 29,0% | 0 | 2.000 |
| Fjallalamb ehf. | - | 1,1% | 0 | 1.932 |
| Drekasvæðið ehf. | - | 45,0% | 0 | 500 |
| Atvinnuþróunarfélag Þingeyinga | - | 10,2% | 0 | 1.233 |
| Seljalax ehf. | - | 0,1% | 0 | 24 |
| Önnur félög og stofnframlög | - | - | 80 | 80 |
| Fræ ehf. | 100,0% | - | 59.000 | 0 |
| | | | 113.042 | 63.731 |
| Niðurfærsla eignarhluta | | | (844) | (7.544) |
| Stofnframlög og eignarhlutir í félögum samtals | | | 112.198 | 56.187 |

Sveitarfélagið stofnaði á árinu 2019 ásamt Vopnafjarðarhreppi félögin Finnafjörður slhf., Finnafjarðarhöfn slhf., Finnafjörður ehf. og Finnafjarðarhöfn ehf. Félögin er stofnuð í tengslum við óformaða uppbyggingu hafnar við Finnafjörð og eru að fullu í jafri eign sveitarfélaganna tveggja. Óverulegur rekstur var í félögum á árinu og því ekki færð hlutdeild í afkomu þeirra.

Skýringar, frh.:

11. Óinnheimtar tekjur

Óinnheimtar tekjur greinast þannig:

| | A hluti | A og B hluti |
|----------------------------------------------------------|------------|--------------|
| Óinnheimtar skatttekjur, heild..... | 40.131 | 40.131 |
| Niðurfærsla óinnheimtra skatttekna..... | (16.881) | (16.881) |
| Óinnheimtar skatttekjur að frádraginni niðurfærslu..... | 23.250 | 23.250 |
| Óinnheimtar aðrar tekjur, heild..... | 31.498 | 44.390 |
| Niðurfærsla óinnheimtra annarra tekna..... | (8.448) | (9.222) |
| Óinnheimtar aðrar tekjur að frádraginni niðurfærslu..... | 23.049 | 35.167 |
| Óinnheimtar tekjur í árslok..... | 46.300 | 58.418 |

Niðurfærsla óinnheimtra tekna greinist þannig:

| | A hluti | | | B hluti | A og B hluti |
|------------------------------------|-------------|--------------|-----------|--------------|--------------|
| | Skatttekjur | Aðrar tekjur | Samtals | Aðrar tekjur | Samtals |
| Niðurfærsla í ársbyrjun..... | 11.120 | 5.536 | 16.657 | 203 | 16.860 |
| Afskrifað á árinu..... | 0 | (5.753) | (5.753) | 0 | (5.753) |
| Niðurfærsla, breyting á árinu..... | 5.760 | 8.665 | 14.425 | 570 | 14.996 |
| Niðurfærsla í árslok | 16.881 | 8.448 | 25.329 | 773 | 26.102 |

12. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

| | A hluti | A og B hluti |
|---------------------------------|------------|--------------|
| Eigið fé 1.1.2020..... | 545.199 | 806.020 |
| Rekstrarniðurstaða ársins | (33.800) | 1.600 |
| Endurmat lóða og lendna | 12.964 | 12.964 |
| Eigið fé 31.12.2020..... | 524.363 | 820.584 |

Lóðir og lendur sveitarfélagsins sem það hefur leigutekjur af voru endurmetnar í árslok 2020 til samræmis við álit reikningsskilanefndar sveitarfélaga nr. 2/2010 þar sem breyting gangvirðis var yfir 5%.

13. Lífeyrisskuldbinding

Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins. Hækkun ársins á lífeyrisréttindum, sem byggð er á útreikningi tryggingarstærðfræðings, er færð í rekstrarreikning og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Greiddur lífeyrir er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Breyting lífeyrisskuldbindingar greinist þannig:

| | A hluti | A og B hluti |
|--------------------------------------------|-----------|--------------|
| Lífeyrisskuldbinding í ársbyrjun | 42.027 | 42.027 |
| Framlag vegna lífeyrisgreiðslna..... | (2.040) | (2.040) |
| Hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu..... | 4.420 | 4.420 |
| | 44.406 | 44.406 |

Núvirði áætlaðs framlags vegna lífeyrisgreiðslna greinist þannig á næstu ár:

| | |
|---------------------|--------|
| Árin 2021-2025..... | 11.197 |
| Árin 2026-2030..... | 11.157 |
| Árin 2031-2035..... | 8.921 |
| Síðar..... | 13.132 |
| | 44.407 |

Skýringar, frh.:

14. Skuldir við lánastofnanir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

| | Óverðtryggð lán | Verðtryggð lán | Samtals |
|-----------------------------------|--------------------|-------------------|----------------|
| A hluti: | | | |
| Langtímaskuldir í ársbyrjun | 109.898 | 407.472 | 517.370 |
| Ný lán..... | 0 | 60.000 | 60.000 |
| Afborganir af lánum | (7.639) | (34.180) | (41.818) |
| Verðbætur | 0 | 15.472 | 15.472 |
| | <u>102.259</u> | <u>448.764</u> | <u>551.023</u> |
| Næsta árs afborgun | (7.668) | (37.558) | (45.226) |
| Langtímaskuldir í árslok | <u>94.591</u> | <u>411.206</u> | <u>505.797</u> |

A og B hluti:

| | | | |
|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Langtímaskuldir í ársbyrjun | 109.898 | 482.954 | 592.852 |
| Ný lán..... | 0 | 120.000 | 120.000 |
| Afborganir af lánum | (7.639) | (40.343) | (47.981) |
| Verðbætur | 0 | 18.830 | 18.830 |
| | <u>102.259</u> | <u>581.442</u> | <u>683.701</u> |
| Næsta árs afborgun | (7.668) | (48.389) | (56.057) |
| Langtímaskuldir í árslok | <u>94.591</u> | <u>533.053</u> | <u>627.644</u> |

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

| | A hluti | A og B hluti |
|------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Árið 2021..... | 45.226 | 56.057 |
| Árið 2022..... | 46.423 | 57.255 |
| Árið 2023..... | 46.263 | 57.095 |
| Árið 2024..... | 40.992 | 51.823 |
| Árið 2025..... | 35.206 | 46.038 |
| Síðar | 336.913 | 415.433 |
| Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir | <u>551.023</u> | <u>683.701</u> |

Skammtímaskuldir við lánastofnanir

Sveitarfélagið hefur aðgang að skammtímalánalínu að fjárhæð 60 millj. kr. Í árslok hafði sveitarfélagið nýtt 9 millj. kr. af þessari heimild.

Veðsetningar

Sveitarfélagið hefur veitt Lánasjóði Íslenskra sveitarfélaga veð í staðgreiðslutekjum fyrir skuldum að eftirstöðvum að fjárhæð 453,6 millj. kr. í árslok 2020.

Skýringar, frh.:

15. Leiguskuldir

Sveitarfélagið hefur gert leigusamning um fasteign sem færð er til skuldar. Leigusamningur eru tengdur neysluverðsvisítölu. Leigusamningur greinast þannig:

| | A hluti | A og B hluti |
|-----------------------------------------|---------------|---------------|
| Leiguskuldir í ársbyrjun | 24.749 | 24.749 |
| Afborganir ársins | (12.787) | (12.787) |
| Verðbætur | 1.687 | 1.687 |
| | <u>13.649</u> | <u>13.649</u> |
| Næsta árs afborgun | (12.573) | (12.573) |
| Samtals langtímahluti leiguskulda | <u>1.076</u> | <u>1.076</u> |

Afborganir af leiguskuldum greinast þannig á næstu ár:

| | A hluti | A og B hluti |
|---------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Árið 2021 | 12.573 | 12.573 |
| Árið 2022 | 1.076 | 1.076 |
| Leiguskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir | <u>13.650</u> | <u>13.650</u> |

Aðrir upplýsingar um leigusamninga:

| | Leigutími | Afvöxtunar- stuðull | Bókfært verð |
|------------------------------------------|-----------|------------------------|--------------|
| A og B hluti: | | | |
| Leiguíbúðir, 6 samhljóða samningar | 2012-2022 | 5,0% | 13.650 |

Heildargreiðslur ársins vegna leigusamninga greinast þannig:

| | A hluti | A og B hluti |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|
| Afborganir til lækkunar á leiguskuld | 12.787 | 12.787 |
| Vaxtagjöld | 1.687 | 1.687 |
| Heildarleigugreiðslur | <u>14.474</u> | <u>14.474</u> |

Skýringar, frh.:

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

Eignir, skuldir og eigið fé sveitarfélagsins greinist þannig:

| | Eignarhluti | Eignir | Skuldir | Eigið fé |
|----------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|------------|
| A-hluti | 100% | 1.456.571 | 932.208 | 524.363 |
| Hafnarsjóður | 100% | 273.539 | 129.702 | 143.836 |
| Vatnsveita | 100% | 80.156 | 7.975 | 72.182 |
| Fráveita | 100% | 19.151 | 0 | 19.151 |
| Fræ ehf. | 100% | 120.051 | 0 | 120.051 |
| Dvalarheimilið Naust | 100% | 0 | 0 | 0 |
| Millifærslur, innbyrðis staða | | (245.307) | (186.307) | (59.000) |
| Heildarstaða sveitarfélagsins í árslok | | 1.704.160 | 883.577 | 820.583 |

17. Ábyrgðir og skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Samstarfsverkefni

Sveitarfélagið er með samning við Norðurþing um félags- og skólaþjónustu og einnig um byggingar- og skipulagsmál. Þá er sveitarfélagið aðili að Héraðsnefnd Þingeyinga bs. en á vegum byggðasamlagsins er rekin sameiginleg almannavarnarnefnd aðildarsveitarfélaganna og náttúruverndarnefnd. Fulltrúaráð byggðasamlagsins myndar fulltrúaráð Menningarmiðstöðvar Þingeyinga sem er sjálfseignarstofnun um sameiginlegan rekstur aðildarsveitarfélaganna á sviði safnamála, þ.m.t. byggðasafns og héraðsskjalasafns. Einnig er sveitarfélagið aðili að Samtökum sveitarfélaga og atvinnuþróunar í Norðurlandskjördæmi eystra (SSNE), Heilbrigðiseftirliti Norðurlands eystra og Atvinnuþróunarfélagi Þingeyinga hf. Skuldbindingar vegna þessara verkefna eru ekki færðar í ársreikninginn í árslok 2020.

18. 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 19. gr. sveitarstjórnarlaga.

19. Áhrif Covid-19

Covid-19 heimsfaraldurinn sem nú gengur yfir mun hafa veruleg áhrif á mörgum sviðum um allan heim þar með talið efnahagsleg. Veruleg óvissa ríkir um endanlega áhrif faraldursins s.s. vegna óvissu um hve lengi hann mun vara og hver áhrifin verða eftir að honum lýkur.

Áhrif faraldursins á sveitarfélagið fólust m.a. í endurgreiðslu á þjónustugjöldum vegna skerðingar á þjónustu auk þess var aukning á útgjöldum á ýmsum sviðum. Ljóst er að áhrifa faraldursins mun gæta áfram á árinu en það er hins vega mat stjórnenda sveitarfélagsins að greiðsluhæfi þess sé ekki skert en til að mæta skammtímasveiflum í sjóðsflæði hefur sveitarfélagið aðgang að skammtímafjármögnun, sbr. umfjöllun í skýringu 14.

20. Önnur mál

Finnafjörður

Á árinu 2019 skrifuðu fulltrúar Langanesbyggðar, Vopnafjarðarhrepps, Bremenports og verkfræðistofunnar Eflu undir samstarfssamning um þróun og uppbyggingu hafnar í Finnafirði. Við undirritunina samþykktu sveitarfélögin að setja á stofn þróunarfélag Finnafjarðarhafnar ehf. (FFPD) sem mun vinna að þróun verkefnisins auk þess afla sérleyfishafa til að hefja starfsemi innan svæðisins. Félagið var stofnað í júlí 2019 og greinist eignarhald þannig að Bremenports GmbH & Co.KG á 66% eignarhlut, Efla hf. 26% og Finnafjörður slhf. 8%.

Samhliða þessu stofnuðu Langanesbyggð og Vopnafjarðarhreppur Finnafjörður slhf., Finnafjarðarhöfn slhf., Finnafjörður ehf. og Finnafjarðarhöfn ehf. sem eru í jafni eigu sveitarfélaganna. Félögununum er ætlað að halda utan um uppbyggingu og rekstur hafnarinnar ásamt útgáfu sérleyfa og samninga við landeigendur. Það er mat stjórnenda sveitarfélagsins felur undirritun viljayfirlýsingarinnar og stofnun ofangreindra félaga ekki í sér frekari fjárskuldbindingar umfram framlagt hlutafé.

Skýringar, frh.:

21. 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..... | 218.583 | 94.715 | 218.023 | 206.090 | 131.634 | 1.300 |
| Skuldaviðmið, skv. reglugerð* | 87% | 106% | 101% | 84% | 105% | 122% |
| Ýmsar lykiltölur | | | | | | |
| Í hlutfalli við rekstrartekjur: | | | | | | |
| Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir..... | 22,0 % | 7,6 % | 18,3 % | 18,9 % | 23,0 % | 17,1 % |
| Rekstrarniðurstaða (neikvæð) | 11,8 % (4,4%) | 7,5 % | 10,2 % | 13,2 % | 7,0 % | 14,1 % |
| Veltufé frá rekstri (til rekstrar) | 18,9 % | 4,4 % | 15,2 % | 18,1 % | 19,7 % | 27,2 % |
| Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj..... | 11,2 % | 10,7 % | 32,9 % | 23,0 % | 5,7 % | 124 % |
| Skuldahlutfall..... | 114 % | 123 % | 121 % | 104 % | 107 % | |
| Önnur hlutföll | | | | | | |
| Langtímaskuldir í hlutfalli við | | | | | | |
| veltufé frá rekstri mælt í árum | 3,08 | 14,99 | 4,34 | 2,86 | 3,00 | 5,34 |
| Veltufé frá rekstri í hlutfalli við | | | | | | |
| afborganir skulda og skuldbindinga..... | 2,68 | 0,59 | 2,24 | 3,32 | 3,58 | 2,41 |
| Veltufjárhlutfall | 0,51 | 0,29 | 0,38 | 0,39 | 0,55 | 0,46 |
| Eiginfjárhlutfall | 42,5 % | 36,0 % | 37,6 % | 39,7 % | 36,0 % | 28,1 % |
| Í hlutfalli við rekstrartekjur: | | | | | | |
| Útsvar | 42,4 % | 40,4 % | 39,0 % | 39,8 % | 36,7 % | 36,1 % |
| Fasteignaskattur | 4,8 % | 4,7 % | 4,5 % | 4,3 % | 4,1 % | 4,7 % |
| Framlög Jöfnunarsjóðs..... | 25,1 % | 24,2 % | 27,3 % | 32,2 % | 36,2 % | 33,1 % |
| Lóðarleiga..... | 1,1 % | 1,0 % | 1,0 % | 1,0 % | 0,9 % | 0,9 % |
| Skatttekjur samtals..... | 73,3 % | 70,4 % | 71,8 % | 77,3 % | 78,0 % | 74,8 % |
| Aðrar tekjur | 26,7 % | 29,6 % | 28,2 % | 22,7 % | 22,0 % | 25,2 % |
| Rekstrartekjur samtals | 100,0 % | 100,0 % | 100,0 % | 100,0 % | 100,0 % | 100,0 % |
| Laun og launatengd gjöld | (44,8%) | (51,1%) | (45,4%) | (44,8%) | (45,6%) | (49,1%) |
| Lífeyrisskuldbinding, hækkun | (0,4%) | (0,6%) | (0,5%) | (1,0%) | 0,1 % | (0,7%) |
| Annar rekstrarkostnaður | (32,8%) | (40,8%) | (35,7%) | (35,3%) | (31,5%) | (33,1%) |
| Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir..... | 22,0 % | 7,6 % | 18,3 % | 18,9 % | 23,0 % | 17,1 % |
| Afskriftir | (6,1%) | (6,6%) | (5,9%) | (5,7%) | (5,8%) | (5,7%) |
| Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld | (4,1%) | (5,4%) | (4,9%) | (3,0%) | (3,9%) | (4,4%) |
| Hlutdeild í hlutdeildarfélögum..... | 0,0 % | 0,0 % | 0,0 % | 0,0 % | 0,0 % | 0,0 % |
| Tekjuskattur..... | 0,0 % | 0,0 % | 0,0 % | 0,0 % | 0,0 % | 0,0 % |
| Rekstrarniðurstaða (neikvæð) | (88,2%) | (104,4%) | (92,5%) | (89,8%) | (86,8%) | (93,0%) |
| | 11,8 % | (4,4%) | 7,5 % | 10,2 % | 13,2 % | 7,0 % |

*- Útreikningur skuldaviðmiðs miðast við gildandi reglur fyrir hvert ár.

Skýringar, frh.:

21. Lykiltölur, frh.:

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

| | Áætlun | | Ársreikningar | | | |
|------------------------------------------|---------|---------|---------------|---------|---------|---------|
| | 2020 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 |
| Í þúsundum krónum á íbúa: | | | | | | |
| Rekstur: | | | | | | |
| Skatttekjur..... | 1.162 | 1.064 | 1.110 | 1.150 | 1.098 | 969 |
| Aðrar tekjur | 423 | 448 | 436 | 337 | 310 | 327 |
| Laun og launatengd gjöld | (710) | (773) | (702) | (666) | (642) | (636) |
| Lífeyrisskuldbinding, hækkun | (6) | (9) | (8) | (14) | (1) | (9) |
| Annar rekstrarkostnaður..... | (520) | (616) | (552) | (525) | (443) | (429) |
| Afskriftir..... | (97) | (99) | (91) | (85) | (82) | (74) |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) | (65) | (82) | (76) | (45) | (55) | (57) |
| Rekstrarniðurstaða, (neikvæð) | 187 | (67) | 115 | 152 | 186 | 90 |
| Efnahagur: | | | | | | |
| Eignir | 3.130 | 2.896 | 3.007 | 2.569 | 2.347 | 2.235 |
| Eigið fé | 1.329 | 1.042 | 1.131 | 1.020 | 845 | 628 |
| Skuldir og skuldbindingar | 1.801 | 1.853 | 1.876 | 1.549 | 1.501 | 1.607 |
| Sjóðstreymi: | | | | | | |
| Veltufé frá rekstri | 299 | 67 | 235 | 269 | 278 | 183 |
| Handbært fé frá rekstri..... | 299 | 134 | 207 | 302 | 240 | 161 |
| Íbúafjöldi: | | | | | | |
| Íbúafjöldi 1. desember..... | 482 | 503 | 482 | 480 | 480 | 483 |

Skýringar, frh.:

21. 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..... | 228.585 | 142.111 | 231.152 | 217.951 | 140.323 | 25.049 |
| Skuldaviðmið, skv. reglugerð * | 59% | 76% | 70% | 55% | 70% | 85% |
| Ýmsar lykiltölur | | | | | | |
| Í hlutfalli við rekstrartekjur: | | | | | | |
| Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir..... | 19,5 % | 11,8 % | 16,5 % | 18,1 % | 20,4 % | 15,7 % |
| Rekstrarniðurstaða (neikvæð) | 9,2 % | 0,2 % | 5,8 % | 9,3 % | 10,5 % | 5,0 % |
| Veltufé frá rekstri (til rekstrar) | 16,5 % | 8,9 % | 13,6 % | 17,1 % | 17,3 % | 12,8 % |
| Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj..... | 10,8 % | 16,0 % | 27,4 % | 18,9 % | 4,6 % | 21,9 % |
| Skuldahlutfall..... | 79 % | 91 % | 84 % | 71 % | 75 % | 87 % |
| Önnur hlutföll | | | | | | |
| Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri mælt í árum | 3,22 | 7,24 | 4,39 | 2,80 | 3,19 | 5,29 |
| Veltufé frá rekstri í hlutfalli við afborganir skulda og skuldbindinga..... | 2,66 | 1,27 | 2,25 | 3,53 | 3,47 | 2,47 |
| Veltufjárlutfall | 0,88 | 0,64 | 0,65 | 0,80 | 1,23 | 1,03 |
| Eiginfjárlutfall | 54,5 % | 48,2 % | 50,6 % | 53,5 % | 50,1 % | 43,7 % |
| Í hlutfalli við rekstrartekjur: | | | | | | |
| Útsvar | 33,8 % | 31,6 % | 30,9 % | 30,7 % | 28,7 % | 27,7 % |
| Fasteignaskattur | 3,8 % | 3,7 % | 3,6 % | 3,3 % | 3,2 % | 3,3 % |
| Framlög Jöfnunarsjóðs..... | 20,0 % | 18,9 % | 21,6 % | 24,9 % | 28,3 % | 25,4 % |
| Lóðarleiga..... | 0,9 % | 0,8 % | 0,8 % | 0,8 % | 0,7 % | 0,7 % |
| Skatttekjur samtals..... | 58,6 % | 55,0 % | 56,9 % | 59,7 % | 61,0 % | 57,2 % |
| Aðrar tekjur | 41,4 % | 45,0 % | 43,1 % | 40,3 % | 39,0 % | 42,8 % |
| Rekstrartekjur samtals | 100,0 % | 100,0 % | 100,0 % | 100,0 % | 100,0 % | 100,0 % |
| Laun og launatengd gjöld | (48,9%) | (54,8%) | (50,6%) | (49,4%) | (50,7%) | (52,8%) |
| Lífeyrisskuldbinding, hækkun | (0,3%) | (0,5%) | (0,4%) | (0,7%) | 0,1 % | (0,5%) |
| Annar rekstrarkostnaður | (31,3%) | (33,0%) | (32,5%) | (31,7%) | (28,9%) | (30,9%) |
| Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir..... | 19,5 % | 11,8 % | 16,5 % | 18,1 % | 20,4 % | 15,7 % |
| Afskriftir | (6,4%) | (6,6%) | (6,1%) | (5,8%) | (6,1%) | (6,3%) |
| Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld | (3,9%) | (5,0%) | (4,6%) | (3,0%) | (3,8%) | (4,4%) |
| Hlutdeild í hlutdeildarfélagum..... | 0,0 % | 0,0 % | 0,0 % | 0,0 % | 0,0 % | 0,0 % |
| Tekjuskattur..... | 0,0 % | 0,0 % | 0,0 % | 0,0 % | 0,0 % | 0,0 % |
| | (90,8%) | (99,8%) | (94,2%) | (90,7%) | (89,5%) | (95,0%) |
| Rekstrarniðurstaða (neikvæð) | 9,2 % | 0,2 % | 5,8 % | 9,3 % | 10,5 % | 5,0 % |

*- Útreikningur skuldaviðmiðs miðast við gildandi reglur fyrir hvert ár.

Skýringar, frh.:

21. Lykiltölur, frh.:

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

| | Áætlun | | Ársreikningar | | | |
|------------------------------------------|---------|-----------|---------------|---------|---------|---------|
| | 2020 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 |
| Í þúsundum krónum á íbúa: | | | | | | |
| Rekstur: | | | | | | |
| Skatttekjur..... | 1.162 | 1.064 | 1.110 | 1.150 | 1.098 | 965 |
| Aðrar tekjur | 822 | 871 | 840 | 777 | 701 | 722 |
| Laun og launatengd gjöld | (971) | (1.059) | (986) | (952) | (912) | (891) |
| Lífeyrisskuldbinding, hækkun | (6) | (9) | (8) | (14) | 1 | (9) |
| Annar rekstrarkostnaður..... | (620) | (638) | (633) | (611) | (520) | (522) |
| Afskriftir..... | (127) | (128) | (120) | (113) | (110) | (106) |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) | (78) | (98) | (90) | (57) | (68) | (74) |
| Rekstrarniðurstaða, (neikvæð) | 183 | 3 | 113 | 180 | 189 | 85 |
| Efnahagur: | | | | | | |
| Eignir | 3.433 | 3.388 | 3.305 | 2.926 | 2.720 | 2.609 |
| Eigið fé | 1.872 | 1.631 | 1.672 | 1.566 | 1.364 | 1.141 |
| Skuldir og skuldbindingar | 1.561 | 1.757 | 1.633 | 1.360 | 1.356 | 1.468 |
| Sjóðstreymi: | | | | | | |
| Veltufé frá rekstri | 328 | 173 | 265 | 330 | 311 | 216 |
| Handbært fé frá rekstri..... | 328 | 187 | 263 | 359 | 247 | 201 |
| Íbúafjöldi: | | | | | | |
| Íbúafjöldi 1. desember..... | 482 | 503 | 482 | 480 | 480 | 483 |

Skýringar, frh.:

21. 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 | 545.311 | 100,0% | 545.883 | 100,0% | 563.091 | 100,0% |
| Félagsþjónusta | (26.757) | (4,9%) | (32.102) | (5,9%) | (19.063) | (3,4%) |
| Heilbrigðismál | (46.603) | (8,5%) | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% |
| Fræðslu- og uppeldismál | (257.546) | (47,2%) | (218.032) | (39,9%) | (233.829) | (41,5%) |
| Menningarmál | (19.157) | (3,5%) | (19.376) | (3,5%) | (19.937) | (3,5%) |
| Æskulýðs- og íþróttamál | (51.392) | (9,4%) | (40.459) | (7,4%) | (48.419) | (8,6%) |
| Brunamál og almannavarnir | (18.956) | (3,5%) | (19.211) | (3,5%) | (16.100) | (2,9%) |
| Hreinlætismál | (14.955) | (2,7%) | (14.250) | (2,6%) | (18.587) | (3,3%) |
| Skipulags- og byggingarmál | (3.651) | (0,7%) | (6.105) | (1,1%) | (6.607) | (1,2%) |
| Umferðar- og samgöngumál | (28.383) | (5,2%) | (23.733) | (4,3%) | (19.679) | (3,5%) |
| Umhverfismál | (23.809) | (4,4%) | (17.160) | (3,1%) | (10.414) | (1,8%) |
| Atvinnumál | (29.425) | (5,4%) | (9.186) | (1,7%) | (20.121) | (3,6%) |
| Sameiginlegur kostnaður | (92.993) | (17,1%) | (83.335) | (15,3%) | (82.926) | (14,7%) |
| Lífeyrisskuldbinding, breyting | (4.420) | (0,8%) | (3.992) | (0,7%) | (6.897) | (1,2%) |
| Fjármunatekjur og (fjármagns- gjöld) | 15.158 | 2,8% | 15.193 | 2,8% | 10.359 | 1,8% |
| Aðalsjóður samtals | (57.577) | (10,6%) | 74.135 | 13,6% | 70.872 | 12,6% |
| Aðrir sjóðir í A hluta: | | | | | | |
| Eignasjóður | 35.503 | 6,5 % | (7.860) | (1,4%) | 11.630 | 2,1 % |
| Þjónustumiðstöð | (11.725) | (2,2%) | (10.696) | (2,0%) | (9.566) | (1,7%) |
| A hluti samtals | (33.800) | (6,2%) | 55.580 | 10,2 % | 72.935 | 13,0 % |

Skýringar, frh.:

22. Samanburður áætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2020 samkvæmt upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins, samþykktum viðaukum og 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 | | |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|--------------------------|-----------------------|---------------------|--------------------------|
| | Upphafleg áætlun 2020 | Samþykktir viðaukar | Áætlun 2020 með viðaukum | Upphafleg áætlun 2020 | Samþykktir viðaukar | Áætlun 2020 með viðaukum |
| Rekstrartekjur | | | | | | |
| Útsvar og fasteignaskattur | 368.797 | 0 | 368.797 | 368.797 | 0 | 368.797 |
| Framlög Jöfnunarsjóðs | 191.504 | 0 | 191.504 | 191.504 | 0 | 191.504 |
| Aðrar tekjur | 199.531 | 4.203 | 203.733 | 396.151 | 0 | 396.151 |
| | <u>759.831</u> | <u>4.204</u> | <u>764.034</u> | <u>956.451</u> | <u>0</u> | <u>956.451</u> |
| Rekstrargjöld | | | | | | |
| Laun og launatengd gjöld | 342.317 | 0 | 342.317 | 467.915 | 0 | 467.915 |
| Lífeyrisskuldbinding, breyting | 2.799 | 0 | 2.799 | 2.799 | 0 | 2.799 |
| Annar rekstrarkostnaður | 248.706 | 1.790 | 250.496 | 297.267 | 1.790 | 299.056 |
| | <u>593.822</u> | <u>1.790</u> | <u>595.612</u> | <u>767.981</u> | <u>1.790</u> | <u>769.770</u> |
| Rekstrarniðurstaða án afskrifta, fjárm.tekna og fjármagnsgjalda | 166.009 | 2.414 | 168.422 | 188.470 | (1.790) | 186.681 |
| Afskriftir | (46.988) | 0 | (46.988) | (61.116) | 0 | (61.116) |
| Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda | 119.021 | 2.414 | 121.435 | 127.354 | (1.790) | 125.565 |
| Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld) | (31.367) | 0 | (31.366) | (37.492) | 0 | (37.491) |
| Rekstrarniðurstaða | <u>87.655</u> | <u>2.414</u> | <u>90.068</u> | <u>89.861</u> | <u>(1.789)</u> | <u>88.074</u> |

Skýringar, frh.:

22. Samanburður áætlana, frh.:

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

| | A hluti | | | A og B hluti | | |
|--------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|-----------------------------|--------------------------|------------------------|-----------------------------|
| | Upphafleg áætlun 2020 | Samþykktir viðaukar | Áætlun 2020 með viðaukum | Upphafleg áætlun 2020 | Samþykktir viðaukar | Áætlun 2020 með viðaukum |
| Rekstrarhreyfingar | | | | | | |
| Rekstrarniðurstaða (neikvæð) | 87.655 | 2.413 | 90.068 | 89.864 | (1.790) | 88.074 |
| Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi: | | | | | | |
| Afskriftir | 46.988 | 0 | 46.988 | 61.116 | 0 | 61.116 |
| Verðbætur | 7.031 | 0 | 7.031 | 9.015 | 0 | 9.015 |
| Veltufé frá rekstri | 141.674 | 2.413 | 144.087 | 159.994 | (1.790) | 158.204 |
| Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum: | | | | | | |
| Handbært fé frá rekstri | 141.674 | 2.413 | 144.087 | 159.994 | (1.790) | 158.204 |
| Fjárfestingarhreyfingar | | | | | | |
| Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum | (100.000) | 14.100 | (85.900) | (100.000) | (3.500) | (103.500) |
| Fjárfestingarhreyfingar | (100.000) | 14.100 | (85.900) | (100.000) | (3.500) | (103.500) |
| Fjármögnunarhreyfingar | | | | | | |
| Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting | 12.500 | (17.600) | (5.100) | 0 | 0 | 0 |
| Afborganir langtímalána | (53.721) | 0 | (53.721) | (59.541) | 0 | (59.541) |
| Fjármögnunarhreyfingar | (41.221) | (17.600) | (58.821) | (59.541) | 0 | (59.541) |
| Hækkun (lækkun) á handbæru fé | 453 | (1.087) | (634) | 453 | (5.290) | (4.837) |
| Handbært fé í ársbyrjun | 58.917 | 0 | 58.917 | 58.916 | 0 | 58.916 |
| Handbært fé í árslok | 59.368 | (1.086) | 58.282 | 59.369 | (5.290) | 54.079 |