

Ársreikningur 2019



Akraneskaupstaður

Eignasjóður

Efnisyfirlit

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

Áritun óháðs endurskoðanda

Áritun um endurskoðun ársreikningsins

Álit

Við höfum endurskoðað ársreikning Eignasjóðs Akraneskaupstaðar fyrir árið 2019. Ársreikningurinn greinist í rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstremisýfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af fjárhagsstöðu sjóðsins 31. desember 2019, afkomu þess og breytingu á handbæru fé á árinu 2019, í samræmi við lög um ársreikninga.

Grundvöllur álits

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

Ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra á ársreikningnum

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

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

Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins

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

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

- Greinum við og metum hættu á verulegri skekkju í ársreikningnum, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka, skipuleggjum og framkvæmum endurskoðunaraðgerðir til að bregðast við þeirri hættu og öflum endurskoðunargagna sem eru nægjanleg og viðeigandi til að byggja álit okkar á. Hættan á að uppgötva ekki verulega skekkju vegna sviksemi er meiri en að uppgötva ekki skekkju vegna mistaka, þar sem sviksemi getur falið í sér samsæri, fölsun, að einhverju sé viljandi sleppt, villandi framsetningu eða að farið sé fram hjá innra eftirliti.
- Öflum við skilnings á innra eftirliti, sem varðar endurskoðunina, til að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til að veita álit á virkni innra eftirlits sjóðsins.
- Metum við hvort reikningsskilaaðferðir og reikningslegt mat stjórnenda og tengdar skýringar séu viðeigandi.
- Ályktum við um hvort notkun stjórnar og framkvæmdastjóra á forsendu reikningsskilanna um rekstrarhæfi sé viðeigandi og metum, á grundvelli endurskoðunarinnar, hvort aðstæður séu til staðar sem valdið gætu verulegum vafa um áframhaldandi rekstrarhæfi sjóðsins. Ef við teljum að verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi ber okkur að vekja sérstaka athygli á viðeigandi skýringum ársreikningsins í áritun okkar, eða ef slíkar skýringar eru ófullnægjandi, að víkja frá fyrirvaralausri áritun. Niðurstaða okkar byggir á endurskoðunargögnum sem aflað er fram að dagsetningu áritunar okkar. Engu að síður geta atburðir eða aðstæður í framtíðinni haft neikvæð áhrif á rekstrarhæfi sjóðsins.

Eignasjóður

Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins , frh.:

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

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

Staðfesting vegna annarra ákvæða laga

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

Akranesi, maí 2020.

Endurskoðunarstofan Álit ehf.

Löggiltur endurskoðandi

Skýrsla og áritun stjórnenda

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

Rekstrartekjur sjóðsins á árinu námu 823,2 millj. kr. og rekstartap ársins 28,3 millj. kr. Samkvæmt efnahagsreikningi námu eignir sjóðsins í árslok 3.957,7 millj. kr. og heildarskuldir 3.281,8 millj. kr. Eigið fé í lok ársins var jákvætt um 675,9 millj. kr.

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

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

Samkvæmt bestu vitneskju er það álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af rekstrarafkomu Eignasjóðs á árinu 2019, eignum, skuldum og fjárhagsstöðu hans 31. desember 2019 og breytingu á handbæru fé á árinu 2019.

Bæjarráð Akraness hefur í dag rætt ársreikning sjóðsins fyrir árið 2019 og staðfestir hann með undirritun sinni. Bæjarráð leggur til við bæjarstjórn Akraness að samþykkja ársreikninginn.

Akranesi, apríl 2020.

Bæjarráð:

Bæjarstjóri:

Rekstrarreikningur ársins 2019

	Skýr.	2019	2019 Áætlun	2018
Rekstrartekjur:				
Húsaleiga		53.548.043	37.927.814	41.886.243
Innri leiga		693.201.282	713.561.722	674.630.653
Gatnagerðargjöld		4.877.715	10.000.000	12.624.665
Aðrar tekjur		71.598.992	40.484.764	37.442.542
	2	<u>823.226.032</u>	<u>801.974.300</u>	<u>766.584.103</u>
Rekstrargjöld:				
Launagjöld án lífeyrisskuldbindinga	3	83.461.074	92.015.999	76.430.598
Lífeyrisskuldbinding	11	6.176.873	6.600.800	6.388.213
Rekstrarkostnaður	4	420.808.535	390.745.117	374.242.777
Afskriftir	6	144.802.108	141.174.079	144.860.805
	2	<u>655.248.590</u>	<u>630.535.995</u>	<u>601.922.393</u>
Rekstrarhagnaður fyrir fjármagnsliði		167.977.442	171.438.305	164.661.710
Fjármagnsliðir:				
Vaxtatekjur				12.759
Vaxtagjöld umfram vaxtatekjur	2,5	(196.506.718)	(167.866.160)	(192.621.117)
	2	<u>(196.506.718)</u>	<u>(167.866.160)</u>	<u>(192.608.358)</u>
(Tap) Hagnaður fyrir aðra liði		(28.529.276)	3.572.145	(27.946.648)
Aðrir liðir:				
Söluhagnaður eigna og lóðasala		211.571	123.481.000	70.817.121
Rekstrarafkoma ársins, (neikvæð) jákvæð	1,2, 15	<u>(28.317.705)</u>	<u>127.053.145</u>	<u>42.870.473</u>

Efnahagsreikningur

Eignir:		Skýr.	31.12.2019	31.12.2018
Fastafjármunir:				
Varanlegir rekstrarfjármunir:				
Fasteignir, lóðir og lendur			3.048.543.981	2.474.404.306
Bifreiðar			18.406.595	22.133.027
Áhöld og tæki			114.772.369	88.360.667
Götuljósakerfi			45.375.114	48.454.198
Gatnakerfi			600.664.070	602.950.920
Fastafjármunir	6-8		<u>3.827.762.129</u>	<u>3.236.303.118</u>
Veltufjármunir:				
Skammtímakröfur:				
Viðskiptakröfur	9		<u>129.971.212</u>	<u>339.050.917</u>
Eignir samtals	1,2		<u><u>3.957.733.341</u></u>	<u><u>3.575.354.035</u></u>

31. desember 2019

Eigið fé og skuldir:

	Skýr.	31.12.2019	31.12.2018
Eigið fé:			
Eigið fé	10	675.941.346	590.142.851
Skuldbindingar:			
Lífeyrisskuldbindingar	11	55.766.520	60.612.208
Aðrar skuldbindingar	12,14		
Langtímaskuldir:			
Lánasjóður sveitarfélaga		1.090.070.679	1.214.151.919
Íslandsbanki hf.			4.811.926
Aðrar fjármálastofnanir		40.581.852	45.336.151
Fasteignafélag Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga		34.525.734	51.172.395
Orkuveita Reykjavíkur sf.		41.302.882	80.456.758
Aðalsjóður		1.937.247.230	1.465.896.936
		3.143.728.377	2.861.826.085
Næsta árs afborgun		(317.650.866)	(288.772.482)
Langtímaskuldir	13	2.826.077.511	2.573.053.603
Skammtímaskuldir:			
Næsta árs afborgun lífeyrisskuldbindinga		6.368.000	1.116.000
Næsta árs afborganir langtímaskulda		317.650.866	288.772.482
Áfallnir vextir langtímaskulda		16.788.408	19.122.953
Áfallnir vextir innri langtímaskulda		5.188.092	162.871
Skammtímaskuldir, Aðalsjóður		47.474.700	28.786.973
Aðrar skammtímaskuldir		6.477.898	13.584.094
		399.947.964	351.545.373
Skuldir og skuldbindingar samtals	2	3.281.791.995	2.985.211.184
Eigið fé og skuldir samtals	1,2	3.957.733.341	3.575.354.035

Skýringar

Reikningsskilin:

Grundvöllur reikningsskilanna

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

Mikilvægar reikningsskilaaðferðir:

2. Reikningsskilaaðferðum sem settar eru fram hér á eftir hefur verið beitt með samræmdum hætti á þeim tímabilum sem birt eru í ársreikningnum, nema annað sé tekið fram.

a. Innlausn tekna

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

Tekjur vegna gatnagerðar eru færðar til lækkunar á viðkomandi eignalið í efnahagsreikningi, s.s. framkvæmdakostnað vegna nýbyggingar gatnamannvirkja. Tekjur umfram framkvæmdakostnað eru færðar meðal skammtímaskulda í efnahagsreikningi. Reynist kostnaður við framkvæmdir lægri en tekjur vegna viðkomandi verkefnis er færsla tekna í rekstrarreikning gerð við verklok.

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

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

b. Færsla gjalda

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

c. Verðlags- og gengisviðmið

Eignir og skuldir, sem bundnar eru verðlagsvísitölu eða gengi erlendra gjaldmiðla eru færðar í ársreikninginn miðað við verðlag eða gengi í árslok. Verðlagsbreytingar og gengismunur sem myndast er færður í rekstrarreikning.

d. Varanlegir rekstrarfjármunir

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

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

Eignasjóður

Skýringar, frh.:

e. Afskriftir

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

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

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

f. Skammtímakröfur

Óinnheimtar tekjur eru færðar niður til að mæta almennri áhættu sem fylgir kröfueign sjóðsins, en hér er ekki um endanlega afskrift að ræða. Annars vegar er um að ræða niðurfærslu vegna krafna sem sérstaklega hafa verið metnar í tapshættu og hins vegar niðurfærslu til að mæta almennri áhættu. Niðurfærslan er dregin frá viðkomandi lið í efnahagsreikningi.

g. Eignir utan efnahagsreiknings

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

h. Lífeyrisskuldbinding

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

i. Langtímaskuldir

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

j. Fjárhagsáætlun og sundurliðanir ársreiknings

Fjárhagsáætlun Eignasjóðs fyrir árið 2019 er hluti ársreikningins og er birt í rekstrarreikningi, sjóðstreymisýfirliti og skýringum. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem bæjarstjórn hefur samþykkt. Gerð er grein fyrir upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringu nr. 15.

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

Eignasjóður

Skýringar, frh.:

Launagjöld:

3. Á árinu störfuðu hjá Eignasjóði átta starfsmenn sem skiluðu um 7,4 ársverkum. Launagjöld greinast þannig:

	2019	2019 Áætlun	2018
Föst laun	53.231.877	60.580.971	50.925.785
Yfirvinna	15.327.196	15.756.937	12.383.276
Launatengd gjöld	<u>14.902.001</u>	<u>15.678.091</u>	<u>13.121.537</u>
	83.461.074	92.015.999	76.430.598
Lífeyrisskuldbinding og eftirlaun	<u>6.176.873</u>	<u>6.600.800</u>	<u>6.388.213</u>
	<u>89.637.947</u>	<u>98.616.799</u>	<u>82.818.811</u>

Rekstrargjöld:

4. Tegundir rekstrargjalda greinast þannig:

Vörukaup og viðhaldsvörur	25.519.783	14.264.716	22.516.249
Prentun, fjarskipti og auglýsingar	936.631	349.073	436.795
Starfsmanna- og leigubifreiðar	3.468.260	2.187.470	2.276.346
Ferða- og móttökukostnaður	1.125.188	197.206	2.537.201
Sérfræðipjónusta	3.472.335	1.963.502	5.747.271
Ýmis aðkeypt þjónusta	43.113.351	23.085.396	44.972.688
Leigugreiðslur	181.755.709	166.568.155	151.514.946
Orkukaup	5.964.501	5.216.005	5.665.338
Mannvirkjagerð og viðhald	77.210.421	103.010.133	63.550.381
Annar starfsmannakostnaður	1.524.687	676.281	764.086
Vátryggingar og opinber gjöld	75.554.574	73.227.180	71.850.361
Niðurfærsla og afskriftir	<u>1.163.095</u>	<u> </u>	<u>2.411.115</u>
	<u>420.808.535</u>	<u>390.745.117</u>	<u>374.242.777</u>

Fjármagnsliðir:

5. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

Fjármunatekjur

Vaxtatekjur eigin fyrirtækja	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>12.759</u>
------------------------------------	----------	----------	---------------

Fjármagnsgjöld

Vaxtagjöld	51.651.413	53.219.165	57.715.576
Vaxtagjöld eigin fyrirtækja	68.810.405	47.054.742	49.632.139
Verðbætur	34.108.609	33.599.116	46.269.512
Verðbætur eigin fyrirtækja	<u>41.936.291</u>	<u>33.993.137</u>	<u>39.003.890</u>
	<u>196.506.718</u>	<u>167.866.160</u>	<u>192.621.117</u>

Fjármagnsliðir samtals	<u>196.506.718</u>	<u>167.866.160</u>	<u>192.608.358</u>
------------------------	--------------------	--------------------	--------------------

Eignasjóður

Skýringar, frh.:

Varanlegir rekstrarfjármunir:

6. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir og lóðir	Bifreiðar og vinnuvélar	Innréttingar, áhöld og tæki	Götuljósá- kerfi
Heildarverð í ársbyrjun	4.671.783.197	76.587.701	231.879.838	195.490.267
Afskrifað í ársbyrjun	(2.197.378.891)	(54.454.674)	(143.519.171)	(147.036.069)
Bókfært verð í ársbyrjun	2.474.404.306	22.133.027	88.360.667	48.454.198
Viðbót á árinu	537.465.862		49.425.459	
Endurmat leigulóða	114.116.200			
Selt/fært út á árinu			(488.429)	
Afskrifað á árinu	(77.442.387)	(3.726.432)	(22.525.328)	(3.079.084)
Bókfært verð í árslok	3.048.543.981	18.406.595	114.772.369	45.375.114
Heildarverð samtals	5.323.365.259	76.587.701	265.919.464	195.490.267
Afskrifað samtals	(2.274.821.278)	(58.181.106)	(151.147.095)	(150.115.153)
Bókfært verð í árslok	3.048.543.981	18.406.595	114.772.369	45.375.114
Afskriftarhlutföll	2,5-4%	15-20%	8-20%	4%
			Gatnakerfi	Samtals
Heildarverð í ársbyrjun			936.001.674	6.163.053.635
Afskrifað í ársbyrjun			(333.050.754)	(2.926.750.517)
Bókfært verð í ársbyrjun			602.950.920	3.236.303.118
Viðbót á árinu			35.742.027	622.633.348
Endurmat leigulóða				114.116.200
Selt/fært út á árinu				(488.429)
Afskrifað á árinu			(38.028.877)	(144.802.108)
Bókfært verð í árslok			600.664.070	3.827.762.129
Heildarverð samtals			971.743.701	6.833.106.392
Afskrifað samtals			(371.079.631)	(3.005.344.263)
Bókfært verð í árslok			600.664.070	3.827.762.129
Afskriftarhlutföll			4-6%	

Fjárfesting

7. Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu 2019 greinast þannig:

	Fjárfesting ársins	Fjárfesting áætlun
<i>Fasteignir og lóðir</i>		
Skólahúsnæði	38.982.376	50.000.000
Íþróttamannvirki	55.822.053	35.500.000
Annað þjónustuhúsnæði	303.459.319	215.045.000
Lóðir og lendur	182.278.462	165.266.440
	<u>580.542.210</u>	<u>465.811.440</u>
<i>Aðrar eignir</i>		
Gatnagerðargjöld	(141.231.930)	(59.500.000)
Götur og gangstígar	176.973.957	281.500.000
Innréttingar, tæki og búnaður	6.349.111	5.000.000
	<u>42.091.138</u>	<u>227.000.000</u>
Fjárfesting samtals	<u>622.633.348</u>	<u>692.811.440</u>

Eignasjóður

Skýringar, frh.:

Fasteignamat og vátryggingaverð

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

	Fasteignamat	Brunabótamat	Bókfært verð	Flatarmál m ²
Grunnskólar	1.472.500.000	3.622.050.000	468.920.004	10.526
Leikskólar	279.770.000	671.250.000	136.947.260	1.939
Framhaldsskólar	260.524.000	642.544.000	34.887.467	5.414
Íþróttamannvirki	888.730.000	1.945.430.000	418.182.622	7.555
Aðrar þjónustubyggingar	851.825.000	2.025.394.000	596.203.384	7.468
Leiguíbúðir	1.509.760.000	2.742.354.000	67.345.982	1.914
Lóðaframkvæmdir og leigulóðir			1.326.057.262	
	<u>5.263.109.000</u>	<u>11.649.022.000</u>	<u>3.048.543.981</u>	<u>34.816</u>

Skammtímaerfingur:

9. Niðurfærsla skammtímaerfinga greinist þannig:	31.12.2019
Niðurfærsla í ársbyrjun	3.100.000
Hækkun niðurfærslu ársins	<u>1.061.000</u>
	<u>4.161.000</u>

Eigið fé:

10. Yfirlit um eiginfjárreikninga greinist þannig:	31.12.2019
Eigið fé í ársbyrjun	590.142.851
Endurmat leigulóða	114.116.200
Rekstrarafkoma ársins, neikvæð	<u>(28.317.705)</u>
	<u>675.941.346</u>

Skuldbindingar:

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

	31.12.2019
Lífeyrisskuldbinding í ársbyrjun	61.728.208
Greiddur lífeyrir	(4.539.794)
Hækkun áfallinnar skuldbindingar	<u>4.946.106</u>
	62.134.520
Áætluð næsta árs greiðsla	<u>(6.368.000)</u>
Lífeyrisskuldbinding í árslok	<u>55.766.520</u>

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:

Árin 2020-2024	10.500.000
Árin 2025-2029	12.500.000
Árin 2030-2034	12.900.000
Síðar	<u>26.234.520</u>
	<u>62.134.520</u>

Eignasjóður

Skýringar frh.:

12. Kaupsamningar og verksamningar:

Í árslok eru í gildi verk- og þjónustusamningar sem hafa í för með sér skuldbindingu fyrir sjóðinn á næsta ári, en útgjöld vegna þeirra eru gjaldfærð þegar þau falla til.

Langtímaskuldir:

13. Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Verðtryggt lán Aðalsjóður	Verðtryggð og óverðtr. lán	Samtals
Langtímaskuldir í ársbyrjun	1.465.896.934	1.395.929.149	2.861.826.083
Tekin ný lán	500.000.000		500.000.000
Afborganir ársins	(70.585.997)	(223.556.638)	(294.142.635)
Verðbætur og gengismunur	41.936.291	34.108.638	76.044.929
Langtímaskuldir samtals	1.937.247.228	1.206.481.149	3.143.728.377
Næsta árs afborganir	(90.390.026)	(227.260.840)	(317.650.866)
	<u>1.846.857.202</u>	<u>979.220.309</u>	<u>2.826.077.511</u>

Langtímaskuldir greinast þannig eftir gjaldmiðlum og vaxtakjörum í árslok 2019.

Skuldir í íslenskum krónum, vextir 0-6,55%	1.206.481.149
Skuldir í íslenskum krónum - Aðalsjóður, vextir 4%	<u>1.937.247.228</u>
	3.143.728.377
Næsta árs afborganir	<u>(317.650.866)</u>
	<u>2.826.077.511</u>

Samkvæmt lánasamningum greinast afborganir langtímaskulda þannig á næstu ár:

	Verðtryggt lán Aðalsjóður	Verðtryggð og óverðtr. lán	Samtals
Árið 2020	90.390.026	227.260.840	317.650.866
Árið 2021	94.005.628	191.257.426	285.263.054
Árið 2022	97.765.851	163.471.060	261.236.911
Árið 2023	101.676.488	167.267.630	268.944.118
Árið 2024	105.743.547	103.135.074	208.878.621
Síðar	1.447.665.688	354.089.119	1.801.754.807
	<u>1.937.247.228</u>	<u>1.206.481.149</u>	<u>3.143.728.377</u>

Önnur mál:

14. Framkvæmdasamningar:

Í árslok voru gildandi fimm framkvæmdasamningar um framkvæmdir á vegum sveitarfélagsins s.s. vegna þjónustumiðstöðvar, gatnagerðar og fl. Óhafnar framkvæmdir í árslok skv. framangreindum samningum námu um 115 millj. kr. og eru áætluð verklok allra samninganna á árinu 2020.

Eignasjóður

Skýringar, frh.:

15. Samanburður rekstraráætlana:

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2019 samkvæmt upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun sjóðsins, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum. Fjárhagsáætlun með viðaukum er birt í rekstrarreikningi og öðrum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

	Upphafleg fjárhags- áætlun	Viðaukar fjárhags- áætlun	Fjárhags- áætlun með viðaukum
Rekstrarhreyfingar:			
Rekstrarniðurstaða	112.273.000	14.780.145	127.053.145
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	141.173.000		141.173.000
Verðbætur og gengismunur	67.592.000		67.592.000
Breyting lífeyrisskuldbindingar	6.601.000		6.601.000
Veltufé frá rekstri	<u>327.639.000</u>	<u>14.780.145</u>	<u>342.419.145</u>
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:			
Skammtímakröfur, breyting	(30.000.000)		(30.000.000)
Skammtímaskuldir, breyting	3.000.000		3.000.000
Breytingar	<u>(27.000.000)</u>	<u>0</u>	<u>(27.000.000)</u>
Handbært fé frá rekstri	<u>300.639.000</u>	<u>14.780.145</u>	<u>315.419.145</u>
Fjárfestingarhreyfingar:			
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum	(595.670.000)	(97.141.440)	(692.811.440)
Fjárfestingarhreyfingar	<u>(595.670.000)</u>	<u>(97.141.440)</u>	<u>(692.811.440)</u>
Fjármögnunarhreyfingar:			
Tekin ný langtímalán, eigin fyrirtæki	650.000.000		650.000.000
Greidd lífeyrisskuldbinding	(1.100.000)		(1.100.000)
Afborganir langtímalána	(218.207.000)		(218.207.000)
Afborgun innri langtímalána	(58.957.000)		(58.957.000)
Eigin fyrirtæki, breyting	(76.705.000)	82.361.295	5.656.295
Fjármögnunarhreyfingar	<u>295.031.000</u>	<u>82.361.295</u>	<u>377.392.295</u>
Hækkun á handbæru fé	0	0	0
Handbært fé í ársbyrjun	0	0	0
Handbært fé í árslok	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Rekstur viðfangsefna árið 2019

	Sameiginlegir liðir	Gatnakerfi leigulíðir	Götuljósa-kerfi	Skóla-húsnæði	Íþróttamannvirki	Aðrar fasteignir	Bifreiðar og vélar	Áhöld og tækni	Samtals	Ætíðun
Rekstrartekjur:										
Húsaleiga					53.548.043				53.548.043	37.927.814
Innri leiga		86.778.648	13.831.296	286.850.017	169.075.609	121.643.704	8.358.048	9.806.184	696.343.506	716.703.942
Gatnagerðargjöld		4.877.715							4.877.715	10.000.000
Innri þjónusta	64.565.388				2.480.003				67.045.391	47.995.000
Aðrar tekjur	967.545	12.227.722			450.677				13.645.944	329.280
	65.532.933	103.884.085	13.831.296	286.850.017	169.075.609	178.122.427	8.358.048	9.806.184	835.460.599	812.956.036
Rekstrargjöld:										
Laun og launatengd gjöld	89.637.947								89.637.947	98.616.799
Vörku kaup og viðhaldsvörur	620.440			10.653.613	10.798.820	3.418.938		27.972	25.519.783	14.264.716
Prentun, fjarskipti og auglýsingar	936.631								936.631	349.073
Starfsmanna- og leigubifreiðar	3.356.131			36.901	49.005	26.223			3.468.260	2.187.470
Ferða- og móttökukostnaður	1.125.188								1.125.188	197.206
Sérfræðisþjónusta	1.226.300			378.502	1.057.502	810.031			3.472.335	1.963.502
Ymis aðkeypt þjónusta	21.169.944			22.225.343	1.194.850	7.615.557			52.205.694	30.924.912
Leigugreiðslur	3.450.382			69.654.479	64.204.628	47.588.444			184.897.933	169.710.375
Orku kaup	1.177.066					4.787.435			5.964.501	5.216.005
Mannvirkjagerð og viðhald	2.308.081			29.070.123	31.493.214	14.339.003			77.210.421	103.010.133
Annar starfsmannakostnaður	1.524.687			32.149.126	15.103.046	27.713.094			75.554.574	676.281
Vátryggingar og opinber gjöld	589.308				102.095				1.163.095	73.227.180
Niðurfærsla og afskriftir/skaðabætur	1.061.000									
	128.183.105	0	0	164.168.087	124.003.160	106.298.725	0	27.972	522.681.049	500.343.652
Rekstrarhagnaður (Rekstrartap) fyrir afskriftir og fjármagnsliði.....	(62.650.172)	103.884.085	13.831.296	122.681.930	45.072.449	71.823.702	8.358.048	9.778.212	312.779.550	312.612.384
Afskriftir		38.179.256	3.079.084	37.817.343	18.854.441	20.620.224	3.726.432	22.525.328	144.802.108	141.174.079
Rekstrarhagnaður (Rekstrartap) fyrir fjármagnsliði	(62.650.172)	65.704.829	10.752.212	84.864.587	26.218.008	51.203.478	4.631.616	(12.747.116)	167.977.442	171.438.305
Fjármagnsliðir:										
Vaxtagjöld	(196.506.718)	0	0	0	0	0	0	0	(196.506.718)	(167.866.160)
	(196.506.718)	0	0	0	0	0	0	0	(196.506.718)	(167.866.160)
Hagnaður (Tap) fyrir aðra liði	(259.156.890)	65.704.829	10.752.212	84.864.587	26.218.008	51.203.478	4.631.616	(12.747.116)	(28.529.276)	3.572.145
Aðrir liðir:										
Söluhagnaður eigna og seldar liðir	0	0	0	0	0	131.951	79.620	0	211.571	123.481.000
Hagnaður (Tap) ársins	(259.156.890)	65.704.829	10.752.212	84.864.587	26.218.008	51.335.429	4.711.236	(12.747.116)	(28.317.705)	127.053.145