

Mýrdalshreppur

Ársreikningur 2020



Mýrdalshreppur
Austurvegi 17
870 Vík

Kt. 461283-0399

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

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 787,7 millj. kr. í A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 748,0 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 14,52% sem er lögbundið hámark. Álagningarhlutfall fasteignaskatts í A-flokki var 0,48% en lögbundið hámark þess er 0,625%, í B-flokki nam álagningarhlutfallið 1,32% sem er lögbundið hlutfall og í C-flokki var álagningarhlutfallið 1,65% en lögbundið hámark þess er það sama.

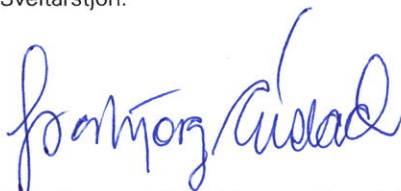
Rekstrarniðurstaða A og B hluta var jákvæð um 49,2 millj. kr. en í A hluta var rekstrarniðurstaðan jákvæð um 91,2 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2020 nam 932,2 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 1.077,3 millj. kr.

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. Bygðastofnun gaf út minnisblað í maí 2020 sem gaf til kynna að áhrif faraldursins myndu veða þyngst fjárhagslega hjá sveitarfélögum þar sem meginstoð atvinnulífsins byggir á ferðaþjónustu, þar á meðal hjá Mýrdalshreppi. Í árslok er ljóst að áhrif faraldursins á rekstur sveitarfélagsins á árinu 2020 voru ekki eins mikil og reiknað var með á fyrstu mánuðum faraldursins. Sjá nánar í skýringu 20.

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

Vík, 29. apríl 2021.

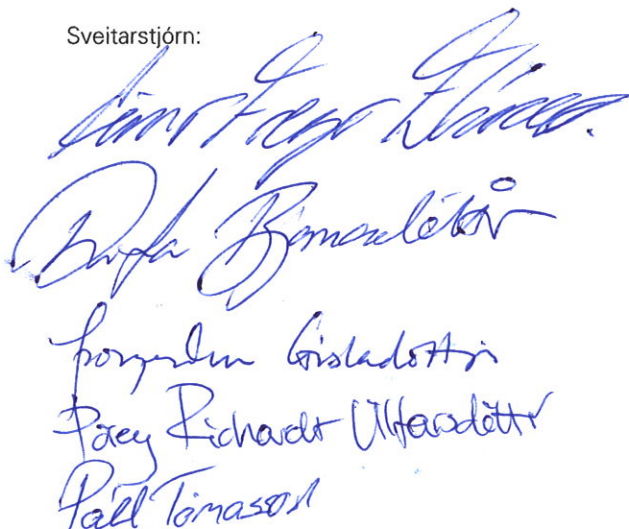
Sveitarstjóri:



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

Vík, 14. maí 2021.

Sveitarstjórn:



Þórunn Þorvaldsson
Þórunn Þorvaldsson
Þórunn Þorvaldsson
Þórunn Þorvaldsson
Þórunn Þorvaldsson
Þórunn Þorvaldsson

Áritun óháðs endurskoðanda

Til sveitarstjórnar Mýrdalshrepps.

Áritun um endurskoðun ársreikningsins

Álit

Við höfum endurskoðað ársreikning Mýrdalshrepps fyrir árið 2020 sem hefur að geyma samantekin reikningsskil fyrir þær rekstrareiningar sem falla undir A og B hluta starfsemi sveitarfélagsins. Hann greinist í rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstremisýfirlit, 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 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 glöggrri 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.

Áritun óháðs endurskoðanda, frh.:

- 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.
- 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 um fjárhagsleg málefni rekstrareininga sem falla undir A og B hluta 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.

Selfossi, 14. maí 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 | 512.637 | 503.793 | 544.768 | 508.911 | 499.939 | 540.686 |
| Framlög Jöfnunarsjóðs | 4 | 129.782 | 65.627 | 87.234 | 129.782 | 65.627 | 87.234 |
| Aðrar tekjur | 4 | 105.570 | 67.942 | 83.421 | 149.018 | 104.592 | 116.110 |
| | | <u>747.989</u> | <u>637.362</u> | <u>715.423</u> | <u>787.711</u> | <u>670.158</u> | <u>744.030</u> |
| Rekstrargjöld | | | | | | | |
| Laun og launatengd gjöld | 5 | 402.465 | 350.365 | 348.998 | 402.465 | 350.365 | 348.998 |
| Annar rekstrarkostnaður | | 251.414 | 249.206 | 228.151 | 268.079 | 254.685 | 232.767 |
| | | <u>653.879</u> | <u>599.571</u> | <u>577.149</u> | <u>670.544</u> | <u>605.050</u> | <u>581.766</u> |
| Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir | | 94.109 | 37.791 | 138.274 | 117.167 | 65.108 | 162.264 |
| Afskriftir | 8 | (20.206) | (22.508) | (19.731) | (37.600) | (39.598) | (38.600) |
| Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda | | <u>73.903</u> | <u>15.283</u> | <u>118.543</u> | <u>79.567</u> | <u>25.510</u> | <u>123.664</u> |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) | 6 | 17.331 | 11.301 | 9.673 | (30.561) | (25.338) | (27.922) |
| Tekjuskattur | 10 | 0 | 0 | 0 | 166 | 0 | 239 |
| Rekstrarniðurstaða | 14 | <u>91.234</u> | <u>26.584</u> | <u>128.216</u> | <u>49.173</u> | <u>172</u> | <u>95.980</u> |

Efnahagsreikningur

Eignir

| | Skýr. | A hluti | | A og B hluti | |
|--|-------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
| Fastafjármunir | | | | | |
| Varanlegir rekstrarfjármunir: | | | | | |
| Fasteignir og lóðir | 8 | 559.630 | 513.587 | 867.386 | 830.700 |
| Veitur, gatnakerfi og sjóvörn | 8 | 130.705 | 117.603 | 301.071 | 287.560 |
| Vélar, áhöld og tæki | 8 | 31.724 | 25.665 | 31.724 | 25.665 |
| | | <u>722.059</u> | <u>656.856</u> | <u>1.200.182</u> | <u>1.143.925</u> |
| Áhættufjármunir og langtímakröfur: | | | | | |
| Stofnframlög og eignarhlutir í félögum | 9 | 70.123 | 70.123 | 55.188 | 55.188 |
| Tekjuskattseign | 10 | 0 | 0 | 3.027 | 2.860 |
| Langtímakröfur | 11 | 96.575 | 90.370 | 96.575 | 90.370 |
| Langtímakröfur á eigin fyrirtæki | 11 | 393.895 | 412.662 | 0 | 0 |
| Fyrirframgreiddur kostnaður | 12 | 37.024 | 38.566 | 37.024 | 38.566 |
| | | <u>597.617</u> | <u>611.721</u> | <u>191.813</u> | <u>186.984</u> |
| Fastafjármunir | | <u>1.319.676</u> | <u>1.268.576</u> | <u>1.391.995</u> | <u>1.330.909</u> |
| Veltufjármunir | | | | | |
| Skammtímakröfur: | | | | | |
| Óinnheimtar tekjur | 13 | 53.344 | 47.746 | 53.773 | 51.527 |
| Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki | | 50.121 | 2.501 | 0 | 0 |
| Fyrirframgreiddur kostnaður | 12 | 1.541 | 1.540 | 1.541 | 1.540 |
| Aðrar skammtímakröfur | 13 | 11.039 | 16.634 | 11.093 | 16.750 |
| Næsta árs afborganir eigin fyrirtæki | 11 | 33.155 | 31.360 | 0 | 0 |
| Næsta árs afborganir langtímakrafna | 11 | 6.898 | 6.455 | 6.898 | 6.455 |
| Handbært fé | 3k | 133.628 | 71.428 | 133.628 | 71.428 |
| Veltufjármunir | | <u>289.725</u> | <u>177.665</u> | <u>206.933</u> | <u>147.700</u> |
| Eignir samtals | | <u>1.609.401</u> | <u>1.446.241</u> | <u>1.598.928</u> | <u>1.478.609</u> |

31. desember 2020

Eigið fé og skuldir

| | Skýr. | A hluti | | A og B hluti | |
|---|-------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
| Eigið fé | | | | | |
| Eiginfjárreikningur | 14 | 1.077.280 | 935.041 | 932.214 | 832.035 |
| Skuldbindingar | | | | | |
| Lífeyrisskuldbinding | 15 | 89.131 | 81.034 | 89.131 | 81.034 |
| Langtímaskuldir | | | | | |
| Skuldir við lánastofnanir | 16 | 318.993 | 320.471 | 452.139 | 453.117 |
| Skammtímaskuldir | | | | | |
| Skuldir við eigin fyrirtæki | | 4.575 | 2.201 | 0 | 0 |
| Næsta árs gr. lífeyrisskuldbindingar | 15 | 4.439 | 4.074 | 4.439 | 4.074 |
| Næsta árs afborganir langtímaskulda | 16 | 32.509 | 34.394 | 36.643 | 38.332 |
| Fyrirframinnheimtar tekjur | | 14.723 | 0 | 14.723 | 0 |
| Aðrar skammtímaskuldir | | 67.751 | 69.025 | 69.639 | 70.017 |
| | | 123.997 | 109.695 | 125.445 | 112.422 |
| Skuldir og skuldbindingar samtals | | 532.121 | 511.200 | 666.715 | 646.573 |
| Eigið fé og skuldir samtals | | 1.609.401 | 1.446.241 | 1.598.928 | 1.478.609 |
| Ábyrgðir og skuldbindingar utan efnahagsreiknings | 18 | | | | |

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 | 14 | 91.234 | 26.584 | 128.216 | 49.173 | 172 | 95.980 |
| Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi: | | | | | | | |
| Afskriftir | 8 | 20.206 | 22.508 | 19.731 | 37.600 | 39.598 | 38.600 |
| Verðbætur | | (4.035) | (1) | (862) | 16.134 | 12.477 | 12.962 |
| Sölutap fastafjármuna | | 170 | 0 | 0 | 170 | 0 | 0 |
| Tekjuskattseign, breyting | 10 | 0 | 0 | 0 | (166) | 0 | (239) |
| Hækkun á lífeyrisskuldbindingu | 15 | 12.833 | 0 | 4.762 | 12.833 | 0 | 4.762 |
| Veltufé frá rekstri | | <u>120.408</u> | <u>49.091</u> | <u>151.847</u> | <u>115.744</u> | <u>52.247</u> | <u>152.066</u> |
| Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum: | | | | | | | |
| Fyrirframgreiddur kostnaður, breyting | | 1.541 | 1.540 | 1.541 | 1.541 | 1.540 | 1.541 |
| Óinnheimtar tekjur, breyting | | (5.598) | 0 | 11.771 | (2.246) | 0 | 11.414 |
| Aðrar skammtímakröfur, breyting | | 5.595 | 0 | (2.253) | 5.657 | 0 | (2.370) |
| Skammtímaskuldir, breyting | | (1.274) | 0 | (1.880) | (377) | 0 | (1.944) |
| Fyrirfram innh. tekjur, breyting | | 14.723 | 0 | 0 | 14.723 | 0 | 0 |
| Greiðslur vegna lífeyrisskuldb. | 15 | (4.372) | 0 | (3.839) | (4.372) | 0 | (3.839) |
| Samtals | | <u>10.616</u> | <u>1.540</u> | <u>5.340</u> | <u>14.927</u> | <u>1.540</u> | <u>4.802</u> |
| Handbært fé frá rekstri | | <u>131.025</u> | <u>50.631</u> | <u>157.186</u> | <u>130.670</u> | <u>53.787</u> | <u>156.868</u> |
| Fjárfestingarhreyfingar | | | | | | | |
| Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj. | 8 | (34.674) | (20.956) | (41.036) | (43.121) | (27.537) | (51.664) |
| Söluverð rekstrarfjármuna | | 100 | 0 | 0 | 100 | 0 | 0 |
| Langtímakröfur, breyting | 11 | (6.648) | 0 | (17.248) | (6.648) | 0 | (17.248) |
| Langtímakr. á eigin ft, breyting..... | 11 | 32.455 | 35.362 | (51.400) | 0 | 0 | 0 |
| Fjárfestingarhreyfingar | | <u>(8.767)</u> | <u>14.406</u> | <u>(109.683)</u> | <u>(49.669)</u> | <u>(27.537)</u> | <u>(68.911)</u> |
| Fjármögnunarhreyfingar | | | | | | | |
| Viðskiptastaða eigin ft, breyting | | (45.246) | (42.823) | 36.424 | 0 | 0 | 0 |
| Tekin ný langtímalán | | 20.000 | 20.000 | 0 | 20.000 | 20.000 | 0 |
| Afborganir langtímalána | 16 | (34.811) | (35.362) | (35.142) | (38.801) | (39.399) | (39.170) |
| Fjármögnunarhreyfingar | | <u>(60.057)</u> | <u>(58.185)</u> | <u>1.282</u> | <u>(18.801)</u> | <u>(19.399)</u> | <u>(39.170)</u> |
| Hækkun á handbæru fé | | <u>62.200</u> | <u>6.852</u> | <u>48.785</u> | <u>62.200</u> | <u>6.851</u> | <u>48.786</u> |
| Handbært fé í ársbyrjun | | <u>71.428</u> | <u>71.429</u> | <u>22.642</u> | <u>71.428</u> | <u>71.429</u> | <u>22.642</u> |
| Handbært fé í árslok | | <u>133.628</u> | <u>78.281</u> | <u>71.428</u> | <u>133.628</u> | <u>78.280</u> | <u>71.428</u> |

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Mýrdalshreppur er sveitarfélag á Suðurlandi og voru íbúar 764 þann 1. desember 2020. Skrifstofa sveitarfélagsins er í Vík í Mýrdal.

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

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Mýrdalshrepps árið 2020 hefur að geyma samantekin reikningsskil 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.

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 Leiguíbúðir, Félagslegar íbúðir, Almennar leiguíbúðir, Fráveita, Hitaveita og Vatnsveita.

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 framlög úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga, auk annarra tekna sem hafa ígildi skatta, svo sem lóðarleiga.

Tekjur af sölu þjónustu og vöru eru færðar þegar afhending hefur farið fram og kröfuréttur myndast.

Áfallnar vaxtatekjur eru færðar til tekna í samræmi við höfuðstól og skilmála vaxtaberandi krafna. Arðstekjur eru færðar til tekna þegar réttur til þeirra hefur myndast.

Hagnaður eða tap af sölu varanlegra rekstrarfjármuna er reiknað sem mismunur söluverðs 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. 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.

Skýringar, frh.:

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 álögð gatnagerðargjöld og önnur framlög og endurgreiðslur vegna stofnkostnaðar.

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

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:

| | |
|---|------------|
| Byggingar..... | 25 - 40 ár |
| Veitukerfi..... | 25 ár |
| Gatnakerfi, byggingarland og sjóvarnir..... | 25 ár |
| Áhöld og búnaður..... | 5 - 6 ár |

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

f. Stofnframlög og eignarhlutir í félögum

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

g. Tekjuskattseign

Tekjuskattseign og tekjuskattsskuldbinding þeirra fyrirtækja í B hluta sem eru tekjuskattsskyld er reiknuð og færð í ársreikninginn, en hún stafar af mismun á skattauppgjöri annars vegar og ársreikningi hins vegar. Mismunurinn stafar af því að tekjuskattstofn þessara fyrirtækja er miðaður við aðrar forsendur en reikningsskil þeirra. Útreikningur á tekjuskattseign og tekjuskattsskuldbindingu byggir á því skatthlutfalli sem vænst er að verði í gildi þegar tímabundnir mismunir koma til með að snúast við, miðað er við gildanandi lög á uppgjörsdegi.

Samkvæmt gildandi skattalöggjöf er yfirfæranlegt skattalegt tap nýtanlegt á móti skattskyldum hagnaði í tíu ár frá því það myndast. Lagt hefur verið mat á nýtingu yfirfæranlegs skattalegs taps og tekjuskattseign vegna yfirfæranlegs skattalegs taps færð upp að því marki sem talið er að það muni nýtast.

h. Langtímakröfur

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

i. Fyrirframgreiðsla til Brúar lífeyrissjóðs

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

j. Óinnheimtar tekjur og aðrar kröfur

Óinnheimtar tekjur, 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.

k. Handbært fé

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

Skýringar, frh.:

3 Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

l. Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingarfræðilegrar úttektar í árslok 2020. Breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 15. Áætlaðar næsta árs greiðslur vegna lífeyrisskuldbindingar eru færðar meðal skammtímaskulda.

m. Langtímaskuldir

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

n. Ábyrgðir og skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Upplýsingar um ábyrgðir og skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings eru birtar í skýringu 18.

o. 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 samþykktri fjárhagsáætlun, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringu 22.

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..... | 409.362 | 402.832 | 457.629 | 409.362 | 402.832 | 457.629 |
| Fasteignaskattur..... | 91.157 | 90.546 | 77.980 | 87.431 | 86.692 | 73.897 |
| Lóðarleiga..... | 12.117 | 10.414 | 9.159 | 12.117 | 10.414 | 9.159 |
| | 512.637 | 503.793 | 544.768 | 508.911 | 499.939 | 540.686 |
| Framlög Jöfnunarsjóðs: | | | | | | |
| Fasteignaskattsframlag..... | 51.534 | 34.201 | 56.470 | 51.534 | 34.201 | 56.470 |
| Útgjaldajöfnunarframlag..... | 36.234 | 32.623 | 34.189 | 36.234 | 32.623 | 34.189 |
| Framlög vegna grunnskóla..... | (10.894) | (10.584) | (7.106) | (10.894) | (10.584) | (7.106) |
| Viðbótarframlög vegna tekjufalls..... | 49.808 | 0 | 0 | 49.808 | 0 | 0 |
| Önnur framlög..... | 3.100 | 9.388 | 3.680 | 3.100 | 9.388 | 3.680 |
| | 129.782 | 65.627 | 87.234 | 129.782 | 65.627 | 87.234 |
| Skatttekjur samtals | 642.418 | 569.420 | 632.002 | 638.693 | 565.566 | 627.920 |
| Aðrar tekjur: | | | | | | |
| Aðrar tekjur..... | 105.570 | 67.942 | 83.421 | 149.018 | 104.592 | 116.110 |
| Rekstrartekjur samtals..... | 747.989 | 637.362 | 715.423 | 787.711 | 670.158 | 744.030 |

Skýringar, frh.:

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

| | A hluti | | | A og B hluti | | |
|--|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | Ársreikningur | Áætlun 2020 | Ársreikningur | Ársreikningur | Áætlun 2020 | Ársreikningur |
| | 2020 | með viðaukum | 2019 | 2020 | með viðaukum | 2019 |
| Laun | 301.571 | 274.844 | 283.331 | 301.571 | 274.844 | 283.331 |
| Launatengd gjöld | 79.145 | 72.134 | 71.487 | 79.145 | 72.134 | 71.487 |
| Annar áfallinn launakostnaður..... | 7.375 | 0 | (12.122) | 7.375 | 0 | (12.122) |
| Framlög vegna uppgjörs | | | | | | |
| A deildar Brúar lífeyrissjóðs..... | 1.541 | 1.540 | 1.541 | 1.541 | 1.540 | 1.541 |
| | 389.632 | 348.518 | 344.236 | 389.632 | 348.518 | 344.236 |
| Breyting lífeyrisskuldbindingar..... | 12.833 | 1.847 | 4.762 | 12.833 | 1.847 | 4.762 |
| Laun og launatengd gjöld samtals | 402.465 | 350.365 | 348.998 | 402.465 | 350.365 | 348.998 |
| | | | | 2020 | | 2019 |
| Fjöldi starfsmanna í árslok..... | | | | 55 | | 54 |
| Fjöldi stöðugilda í árslok..... | | | | 41 | | 35 |
| Laun sveitarstjóra og sveitarstjórnar..... | | | | 25.442 | | 24.392 |

6. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

| | A hluti | | | A og B hluti | | |
|--|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | Ársreikningur | Áætlun 2020 | Ársreikningur | Ársreikningur | Áætlun 2020 | Ársreikningur |
| | 2020 | með viðaukum | 2019 | 2020 | með viðaukum | 2019 |
| Vaxtatekjur og verðbætur..... | 1.197 | 1.165 | 1.341 | 1.197 | 1.165 | 1.341 |
| Arður af eignarhlutum..... | 0 | 1.558 | 1.579 | 0 | 1.558 | 1.579 |
| Vaxtagjöld og verðbætur | (22.704) | (20.850) | (22.687) | (31.758) | (28.061) | (30.843) |
| Vextir frá eigin fyrirtækjum..... | 38.837 | 29.428 | 29.439 | 0 | 0 | 0 |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgj.) samt... | 17.331 | 11.301 | 9.673 | (30.561) | (25.338) | (27.922) |

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 | 650.769 | 577.039 | 640.472 |
| Félagsþjónusta | (39.829) | (40.443) | (33.243) |
| Heilbrigðismál | (944) | (1.200) | (974) |
| Fræðslu- og uppeldismál | (262.796) | (260.355) | (260.106) |
| Menningarmál | (30.335) | (24.999) | (22.277) |
| Æskulýðs- og íþróttamál | (73.344) | (62.589) | (54.858) |
| Brunamál og almannavarnir | (36.205) | (42.018) | (35.586) |
| Hreinlætismál | (9.339) | (7.232) | (11.225) |
| Skipulags- og byggingarmál | (21.541) | (17.203) | (17.401) |
| Umferðar- og samgöngumál | (13.718) | (19.314) | (11.058) |
| Umhverfismál | (12.459) | (9.542) | (8.960) |
| Atvinnumál | (8.492) | (5.747) | (3.245) |
| Sameiginlegur kostnaður | (93.905) | (88.054) | (94.878) |
| Lífeyrisskuldbinding, breyting | (14.374) | (3.387) | (6.303) |
| Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld | 30.637 | 24.032 | 21.531 |
| Aðalsjóður samtals | 64.124 | 18.988 | 101.889 |
| A hluta stofnanir: | | | |
| Eignasjóður | 24.246 | 18.746 | 32.214 |
| Þjónustumiðstöð | 2.864 | (11.150) | (5.886) |
| | 91.234 | 26.584 | 128.216 |
| B hluta fyrirtæki: | | | |
| Félagslegar íbúðir | (11.704) | (5.994) | (2.335) |
| Almennar leiguíbúðir | (4.500) | (2.884) | (4.035) |
| Leiguíbúðir | (14.738) | (13.030) | (15.801) |
| Vatnsveita | 3.781 | 4.571 | 3.964 |
| Hitaveita | (6.495) | (3.366) | (4.274) |
| Fráveita | (8.404) | (5.708) | (9.755) |
| | 49.173 | 172 | 95.980 |

Skýringar, frh.:

8. Varanlegir rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

| | Fasteignir og lóðir | Gatnakerfi og sjóvörn | Vélar, áhöld og tæki | Samtals |
|-------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|----------------|
| A hluti | | | | |
| Heildarverð 1.1.2020 | 796.316 | 148.165 | 44.315 | 988.796 |
| Afskrifað áður | (282.729) | (30.562) | (18.651) | (331.942) |
| Bókfært verð 1.1.2020 | 513.587 | 117.603 | 25.665 | 656.855 |
| Viðbót á árinu | 5.415 | 19.724 | 9.535 | 34.674 |
| Endurmat lóða og lendna | 51.005 | 0 | 0 | 51.005 |
| Selt á árinu | 0 | 0 | (270) | (270) |
| Afskrifað á árinu | (10.377) | (6.623) | (3.206) | (20.206) |
| Bókfært verð 31.12.2020 | 559.630 | 130.705 | 31.724 | 722.059 |
| Heildarverð 31.12.2020 | 852.737 | 167.889 | 51.150 | 1.071.775 |
| Afskrifað samtals | (293.106) | (37.185) | (19.427) | (349.718) |
| Bókfært verð 31.12.2020 | 559.630 | 130.705 | 31.724 | 722.059 |
| Afskriftahlutföll | 0 - 4% | 4% | 15 - 20% | |
| | Fasteignir og lóðir | Gatnakerfi og sjóvörn | Vélar, áhöld og tæki | Samtals |
| A og B hluti | | | | |
| Heildarverð 1.1.2020 | 1.174.900 | 492.908 | 44.315 | 1.712.124 |
| Afskrifað áður | (344.200) | (205.348) | (18.651) | (568.199) |
| Bókfært verð 1.1.2020 | 830.700 | 287.560 | 25.665 | 1.143.925 |
| Viðbót á árinu | 5.715 | 27.871 | 9.535 | 43.121 |
| Endurmat lóða og lendna | 51.005 | 0 | 0 | 51.005 |
| Selt á árinu | 0 | 0 | (270) | (270) |
| Afskrifað á árinu | (20.034) | (14.359) | (3.206) | (37.600) |
| Bókfært verð 31.12.2020 | 867.386 | 301.071 | 31.724 | 1.200.182 |
| Heildarverð 31.12.2020 | 1.231.621 | 520.779 | 51.150 | 1.803.551 |
| Afskrifað samtals | (364.234) | (219.708) | (19.427) | (603.368) |
| Bókfært verð 31.12.2020 | 867.386 | 301.071 | 31.724 | 1.200.182 |
| Afskriftahlutföll | 0 - 4% | 4% | 15 - 20% | |

Skýringar, frh.:

8. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

b. Fjárfesting

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu sundurliðast þannig:

| | Fjárfesting 2020 | Áætlun 2020 með viðaukun |
|---|---------------------|-----------------------------|
| A hluti | | |
| Fasteignir og önnur mannvirki: | | |
| Grunnskóli | 3.593 | 2.500 |
| Brunahani | 0 | 500 |
| Strandvegur 2-4-6, mf á Leiguíbúðir | (300) | 0 |
| Leikskólar | 2.122 | 1.500 |
| | <u>5.415</u> | <u>4.500</u> |
| Gatnakerfi: | | |
| Framkvæmdakostnaður, hringtorg | 23.000 | 20.000 |
| Framkvæmdakostnaður | 17.822 | 20.456 |
| Gatnagerðargjöld | (21.098) | (30.000) |
| | <u>19.724</u> | <u>10.456</u> |
| Lausafjármunir: | | |
| Leikskólalóð, tæki | 5.411 | 2.000 |
| Bifreið í áhaldahús | 4.124 | 4.000 |
| | <u>9.535</u> | <u>6.000</u> |
| A hluti samtals..... | <u>34.674</u> | <u>20.956</u> |
| B hluti | | |
| Leiguíbúðir: | | |
| Strandvegur 2-4-6, mf af Eignasjóð | 300 | 0 |
| | <u>300</u> | <u>0</u> |
| Vatnsveita: | | |
| Framkvæmdir | 3.596 | 3.300 |
| Tengigjöld | (2.015) | (3.000) |
| | <u>1.581</u> | <u>300</u> |
| Fráveita: | | |
| Framkvæmdir | 6.819 | 6.781 |
| Heimæðagjöld | (253) | (500) |
| | <u>6.566</u> | <u>6.281</u> |
| B hluti samtals..... | <u>8.447</u> | <u>6.581</u> |
| Samtals A og B hluti | <u>43.121</u> | <u>27.537</u> |

c. Fasteignamat og vátryggingaverð

Fasteignamat og vátryggingaverð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig í árslok 2020:

| | A hluti | A og B hluti |
|--|-----------|--------------|
| Fasteignamat..... | 695.525 | 979.635 |
| Brunabótamat fasteigna..... | 1.699.565 | 2.168.945 |
| Vátryggingaverðmæti lausafjármuna..... | 233.658 | 233.658 |
| Vátryggingaverðmæti veitumannvirkja..... | | 476.688 |

Skýringar, frh.:

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 |
| Samtök sunnlenskra sveitarfélaga | 3,25% | 3,25% | 3.666 | 3.666 |
| Kötlusetur ses | 11,40% | 11,40% | 7.500 | 7.500 |
| Katla jarðvangur ses | 8,90% | 8,90% | 250 | 250 |
| Vottunarstofan Tún hf. | 6,67% | 6,67% | 570 | 570 |
| Eignarhaldsfélag Suðurlands hf. A-bréf | 0,87% | 0,87% | 804 | 804 |
| Eignarhaldsfélag Suðurlands hf. B-bréf | 1,49% | 1,49% | 3.216 | 3.216 |
| Rangárbakkar, hestamiðstöð Suðurlands ehf. | 0,14% | 0,14% | 100 | 100 |
| Landskerfi bókasafna hf. | 0,10% | 0,10% | 138 | 138 |
| Háskólafélag Suðurlands ehf. | 3,24% | 3,24% | 2.255 | 2.255 |
| Lánasjóður sveitarfélaga ohf. | 0,37% | 0,37% | 32.689 | 32.689 |
| Líf í Mýrdal ehf. | 15,04% | 15,04% | 4.000 | 4.000 |
| Almennar leiguíbúðir | 100,00% | | 14.935 | 0 |
| Stofnframlög og eignarhlutir í félögum samtals | | | 70.123 | 55.188 |

10. Tekjuskattseign

Víkurveita er í B hluta í ársreikningi sveitarfélagsins og er skattskyld samkvæmt lögum um orkufyrirtæki nr. 50/2005. Tekjuskattshlutfall veitunnar er 37,6%.

Breyting tekjuskattseignar Víkurveitu á árinu greinist þannig:

| | A og B hluti |
|---|--------------|
| Tekjuskattseign í ársbyrjun | 2.860 |
| Reiknaður tekjuskattur 2020 færður í rekstrarreikning | 166 |
| Tekjuskattseign í árslok | 3.026 |

Tekjuskattseign greinist þannig í árslok:

| | |
|------------------------------------|-------|
| Varanlegir rekstrarfjármunir | 807 |
| Yfirfæranlegt skattalegt tap | 2.219 |
| Tekjuskattseign í árslok | 3.026 |

11. Langtímakröfur og langtímakröfur á eigin fyrirtæki

Breyting langtímakrafna á árinu greinist þannig:

| | Langtíma- kröfur á eigin fyrirtæki | Langtímakröfur | |
|---|---|----------------|--------------|
| | | A hluti | A og B hluti |
| Staða langtímakrafna í ársbyrjun | 444.022 | 96.824 | 96.824 |
| Veitt ný lán..... | 0 | 6.648 | 6.648 |
| Verðbætur..... | 15.482 | 0 | 0 |
| Afborgun langtímakrafna á árinu | (32.455) | 0 | 0 |
| Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir | 427.050 | 103.473 | 103.473 |
| Næsta árs afborganir og gjaldfallnar afborganir..... | (33.155) | (6.455) | (6.455) |
| | 393.895 | 97.018 | 97.018 |

Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:

| | | | |
|---|---------|---------|---------|
| Árið 2021..... | 33.155 | 6.898 | 6.898 |
| Árið 2022..... | 34.646 | 6.898 | 6.898 |
| Árið 2023..... | 37.020 | 6.898 | 6.898 |
| Árið 2024..... | 37.020 | 6.898 | 6.898 |
| Árið 2025..... | 39.537 | 6.898 | 6.898 |
| Afborgun síðar..... | 245.672 | 68.982 | 68.982 |
| Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir | 427.050 | 103.473 | 103.473 |

Reiknaðir eru 4,5% ársvextir á langtímakröfur á eigin fyrirtæki, en lánin eru bundin vísitölu neysliverðs. Langtímakrafa sveitarfélagsins á Hjallatún að fjárhæð 103,5 millj. kr. er ekki vaxtareiknuð. Áætlaður endurgreiðslutími kröfunnar er 15 ár. Greiðslugeta Hjallatúns verður endurmetin árlega.

Skýringar, frh.:

12. Fyrirframgreiðsla til Brúar lífeyrissjóðs

Fyrirframgreidd framlög vegna uppgjors við Brú lífeyrissjóð 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 uppgjorsins eru færðar meðal launa og launatengdra gjalda í rekstrarreikningi.

Gjaldfærslur vegna uppgjorsins og staða fyrirframgreiðslunnar greinast þannig á árinu:

| | A hluti | A og B hluti |
|--|---------------|---------------|
| Staða fyrirframgreiðslu í ársbyrjun..... | 40.107 | 40.107 |
| Gjaldfært á árinu..... | (1.541) | (1.541) |
| Staða fyrirframgreiðslu í árslok..... | <u>38.565</u> | <u>38.565</u> |
| Fyrirframgreiðsla greinist þannig í efnahagsreikningi: | | |
| Næsta árs gjaldfærsla, færð meðal veltufjármuna..... | 1.541 | 1.541 |
| Langtímahluti fyrirframgreiðslu..... | 37.024 | 37.024 |
| Samtals í efnahagsreikningi..... | <u>38.565</u> | <u>38.565</u> |
| Fyrirframgreiðsla greinist þannig í árslok: | | |
| Framlag í lífeyrisaukasjóð..... | 35.050 | 35.050 |
| Framlag í varúðarsjóð..... | 3.516 | 3.516 |
| | <u>38.565</u> | <u>38.565</u> |

Við útreikning á skuldaviðmiði er heimilt að draga frá bókfært verð fyrirframgreiðslu til Brúar lífeyrissjóðs.

13. Skammtímafröfur

Óinnheimtar tekjur greinast þannig:

| | A hluti | A og B hluti |
|--|---------------|---------------|
| Óinnheimtar skatttekjur..... | 46.076 | 46.076 |
| Óinnheimtar aðrar tekjur..... | 7.268 | 7.697 |
| Óinnheimtar tekjur í árslok | <u>53.344</u> | <u>53.773</u> |
| Niðurfærsla óinnheimtra skatttekna og annarra óinnheimtra tekna greinist þannig: | | |
| Niðurfærsla í ársbyrjun..... | 38.242 | 38.242 |
| Breyting á árinu..... | (8.662) | (8.662) |
| Niðurfærsla í árslok..... | <u>29.580</u> | <u>29.580</u> |

14. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

| | A hluti | A og B hluti |
|---------------------------------|------------------|----------------|
| Eigið fé 1.1.2020..... | 935.041 | 832.035 |
| Endurmat lóða og lendna..... | 51.005 | 51.005 |
| Rekstrarniðurstaða ársins | 91.234 | 49.173 |
| Eigið fé 31.12.2020..... | <u>1.077.280</u> | <u>932.214</u> |

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

Skýringar, frh.:

15. Lífeyrisskuldbinding

Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins. Reiknuð hækkun á árinu á lífeyrisréttindum er færð í rekstrarreikning og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Greiddur lífeyrir á árinu er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Áfallin lífeyrisskuldbinding greinist þannig:

| | A hluti | A og B hluti |
|---|-----------|--------------|
| Lífeyrisskuldbinding í ársbyrjun..... | 85.108 | 85.108 |
| Hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu..... | 12.833 | 12.833 |
| Greiddur lífeyrir á árinu..... | (4.372) | (4.372) |
| Lífeyrisskuldbinding í árslok..... | 93.570 | 93.570 |
| Skammtíamahluti lífeyrisskuldbindingar | (4.439) | (4.439) |
| Langtíamahluti lífeyrisskuldbindingar í árslok..... | 89.131 | 89.131 |

Núvirdi áætlaðs framlags vegna lífeyrisgreiðslna greinist þannig á næstu ár:

| | | |
|---------------------|--------|--------|
| Árin 2021-2025..... | 23.700 | 23.700 |
| Árin 2026-2030..... | 22.470 | 22.470 |
| Árin 2031-2035..... | 17.217 | 17.217 |
| Síðar..... | 30.183 | 30.183 |
| | 93.570 | 93.570 |

16. Skuldir við lánastofnanir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

| | Óverðtryggð lán | Verðtryggð lán | Samtals |
|---|-----------------|----------------|------------|
| A hluti | | | |
| Staða lána í ársbyrjun | 12.000 | 342.865 | 354.865 |
| Ný lán..... | 0 | 20.000 | 20.000 |
| Afborganir af lánum | (1.333) | (33.478) | (34.811) |
| Verðbætur | 0 | 11.448 | 11.448 |
| Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir..... | 10.667 | 340.834 | 351.501 |
| Næsta árs afborganir..... | (1.333) | (31.176) | (32.509) |
| | 9.334 | 309.658 | 318.993 |

A og B hluti

| | | | |
|---|-----------|------------|------------|
| Staða lána í ársbyrjun | 12.000 | 479.449 | 491.449 |
| Ný lán..... | 0 | 20.000 | 20.000 |
| Afborganir af lánum | (1.333) | (37.468) | (38.801) |
| Verðbætur | 0 | 16.134 | 16.134 |
| Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir..... | 10.667 | 478.115 | 488.782 |
| Næsta árs afborganir..... | (1.333) | (35.310) | (36.643) |
| | 9.334 | 442.805 | 452.139 |

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

| | A hluti | A og B hluti |
|--|---------|--------------|
| Árið 2021 | 32.509 | 36.643 |
| Árið 2022 | 33.473 | 37.667 |
| Árið 2023 | 34.476 | 38.732 |
| Árið 2024 | 27.748 | 32.067 |
| Árið 2025 | 20.427 | 24.811 |
| Síðar | 202.868 | 318.863 |
| Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir | 351.501 | 488.782 |

Íbúðir í eigu Félagslegra íbúða að bókfærðu virði 37,0 millj. kr. eru veðtryggðar fyrir skuldum að eftirstöðum 50,1 millj. kr. í árslok 2020. Sveitarfélagið hefur veitt Lánasjóði sveitarfélaga veð í staðgreiðslutekjum fyrir skuldum að eftirstöðvum að fjárhæð 298,0 millj. kr. í árslok 2020.

17. 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% | 1.609.401 | 532.121 | 1.077.280 |
| Félagslegar íbúðir | 100% | 37.396 | 101.550 | (64.154) |
| Leiguíbúðir | 100% | 182.142 | 207.956 | (25.814) |
| Almennar leiguíbúðir | 100% | 89.216 | 90.884 | (1.668) |
| Vatnsveita | 100% | 27.020 | 5.590 | 21.430 |
| Hitaveita | 100% | 37.331 | 72.601 | (35.270) |
| Fráveita | 100% | 113.104 | 137.759 | (24.655) |
| Bakfærður eignarhlutur A hluta í B hluta | | (14.935) | 0 | (14.935) |
| Millifærslur, innbyrðis staða | | (481.745) | (481.745) | 0 |
| Heildarstaða sveitarfélagsins í árslok | | 1.598.928 | 666.715 | 932.214 |

18. Ábyrgðir og skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Byggðasamlög:

Sveitarfélagið er ásamt öðrum sveitarfélögum aðili að eftirtöldum byggðasamlögum:

Bergrisinn bs.

Félags- og skólaþjónusta Rangárvalla- og Vestur-Skaftafellssýslu bs.

Heilbrigðiseftirlit Suðurlands

Hula bs.

Héraðsnefnd V-Skaftafellssýslu, undir héraðsnefndina heyra:

Byggðasafnið í Skógum

Héraðsskjalasafnið í Skógum

Sveitarfélagin bera hlutfallslega ábyrgð á skuldum og skuldbindingum byggðasamlaganna miðað við íbúatölu.

Hjallatún:

Á árinu 1989 hófst rekstur Hjallatúns hjúkrunar- og dvalarheimili aldraðra í Vík. Sveitarfélagið stóð að byggingu heimilisins og er það fært til eignar í efnahagsreikningi á afskrifuðu stofnverði 23,2 millj. kr. Heimilið er rekið sem sjálfstæð stofnun en vistgjöldum er ætlað að standa undir rekstrarkostnaði þess. Gerð eru sérstök reikningsskil fyrir heimilið.

Aðrar ábyrgðarskuldbindingar:

Sveitarfélagið hefur veitt veð í tekjum sínum á grundvelli 2. mgr. 68 gr. sveitarstjórnarlaga til tryggingar vegna lántöku Byggðasafnsins í Skógum hjá Lánasjóði sveitarfélaga ásamt öðrum sveitarfélögum sem standa að safninu. Eftirstöðvar lánsins nema 149,4 millj. kr. í árslok 2020.

19. 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.

Sveitarfélagið hefur átt viðskipti við tengda aðila á árinu. Viðskipti sveitarfélagsins við tengda aðila eru á sömu forsendum og þegar um ótengda aðila er að ræða og eru skilmálar viðskiptanna sambærileg og við ótengda aðila. Við ákvörðun um viðskipti við tengda aðila er farið að hæfisreglum 20. gr. sveitarstjórnarlaga.

20. Covid -19

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. Bygðastofnun gaf út minnisblað í maí 2020 sem gaf til kynna að áhrif faraldursins myndu veða þýngst fjárhagslega hjá sveitarfélögum þar sem meginstoð atvinnulífsins byggir á ferðaþjónustu, þar á meðal hjá Mýrdalshreppi. Í árslok er ljóst að áhrif faraldursins á rekstur sveitarfélagsins á árinu 2020 voru ekki eins mikil og reiknað var með á fyrstu mánuðum faraldursins.

Áhrif faraldursins á sveitarfélagið fólust m.a. í frestun á innheimtu á fasteignagjalda og annarra tekna auk þess að aukning var á útgjöldum á ýmsum sviðum. Það er mat stjórnenda sveitarfélagsins að greiðsluhæfi þess sé ekki skert vegna áhrifa Covid-19. Til að mæta skammtímasveiflum í sjóðsflæði hefur sveitarfélagið m.a. handbært fé að fjárhæð 133,6 millj. kr. í árslok 2020 og aðgang að 25,0 millj. kr. lánalínu sem það hefur ekki enn dregið á.

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..... | 286.897 | 351.547 | 338.589 | 279.990 | 166.441 | 122.897 |
| Skuldaviðmið, skv. reglugerð*..... | 44,5% | 23,5% | 37,1% | 42,9% | 57,9% | 43,4% |
| Ýmsar lykiltölur | | | | | | |
| Í hlutfalli við rekstrartekjur: | | | | | | |
| Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir..... | 5,9 % | 12,6 % | 19,3 % | 20,6 % | 14,8 % | 15,5 % |
| Rekstrarniðurstaða | 4,2 % | 12,2 % | 17,9 % | 19,0 % | 12,7 % | 12,6 % |
| Veltufé frá rekstri | 7,7 % | 16,1 % | 21,2 % | 21,7 % | 16,1 % | 17,7 % |
| Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj..... | 3,3 % | 4,6 % | 5,7 % | 12,3 % | 1,6 % | 7,7 % |
| Skuldahlutfall..... | 95,7 % | 71,1 % | 71,5 % | 77,5 % | 72,8 % | 66,9 % |
| Önnur hlutföll | | | | | | |
| Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri mælt í árum | 7,58 | 2,65 | 2,11 | 2,30 | 2,47 | 2,18 |
| Veltufé frá rekstri í hlutfalli við afborganir skulda og skuldbindinga..... | 1,71 | 3,26 | 3,95 | 3,93 | 2,89 | 3,41 |
| Veltufjárhlutfall | 1,68 | 2,34 | 1,62 | 1,54 | 1,51 | 2,31 |
| Eiginfjárhlutfall | 52,3 % | 66,9 % | 64,7 % | 58,2 % | 56,7 % | 57,4 % |
| Í hlutfalli við rekstrartekjur: | | | | | | |
| Útsvar | 63,2 % | 54,7 % | 64,0 % | 61,5 % | 55,9 % | 50,3 % |
| Fasteignaskattur | 14,2 % | 12,2 % | 10,9 % | 9,1 % | 9,0 % | 8,5 % |
| Framlög Jöfnunarsjóðs..... | 10,3 % | 17,4 % | 12,2 % | 14,5 % | 19,4 % | 26,1 % |
| Lóðarleiga..... | 1,6 % | 1,6 % | 1,3 % | 1,1 % | 1,1 % | 1,1 % |
| Skatttekjur samtals..... | 89,3 % | 85,9 % | 88,3 % | 86,2 % | 85,5 % | 86,0 % |
| Aðrar tekjur | 10,7 % | 14,1 % | 11,7 % | 13,8 % | 14,5 % | 14,0 % |
| Rekstrartekjur samtals | 100,0 % | 100,0 % | 100,0 % | 100,0 % | 100,0 % | 100,0 % |
| Laun og launatengd gjöld | (55,0%) | (53,8%) | (48,8%) | (47,3%) | (49,6%) | (48,0%) |
| Annar rekstrarkostnaður | (39,1%) | (33,6%) | (31,9%) | (32,1%) | (35,5%) | (36,5%) |
| Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir..... | 5,9 % | 12,6 % | 19,3 % | 20,6 % | 14,8 % | 15,5 % |
| Afskriftir | (3,5%) | (2,7%) | (2,8%) | (2,5%) | (2,7%) | (2,8%) |
| Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld | 1,8 % | 2,3 % | 1,4 % | 0,9 % | 0,6 % | (0,1%) |
| Rekstrarniðurstaða..... | 4,2 % | 12,2 % | 17,9 % | 19,0 % | 12,7 % | 12,6 % |

* Útreikningur skuldaviðmiðs miðar við gildandi reglur fyrir hvert ár. Síðasta breyting tók gildi á árinu 2018.

Skýringar, frh.:

21. 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 krónum á íbúa: | | | | | | |
| Rekstur: | | | | | | |
| Skatttekjur..... | 817 | 841 | 881 | 858 | 840 | 853 |
| Aðrar tekjur | 97 | 138 | 116 | 138 | 142 | 139 |
| Laun og launatengd gjöld | (503) | (527) | (487) | (471) | (487) | (476) |
| Annar rekstrarkostnaður..... | (358) | (329) | (318) | (320) | (349) | (362) |
| Afskriftir..... | (32) | (26) | (28) | (24) | (26) | (28) |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) | 16 | 23 | 13 | 8 | 5 | (1) |
| Rekstrarniðurstaða | 38 | 119 | 179 | 190 | 125 | 125 |
| Efnahagur: | | | | | | |
| Eignir | 1.833 | 2.107 | 2.017 | 1.847 | 1.652 | 1.555 |
| Eigið fé | 958 | 1.410 | 1.304 | 1.075 | 937 | 892 |
| Skuldir og skuldbindingar | 875 | 696 | 713 | 772 | 715 | 663 |
| Sjóðstreymi: | | | | | | |
| Veltufé frá rekstri | 70 | 158 | 212 | 216 | 158 | 176 |
| Handbært fé frá rekstri..... | 73 | 171 | 219 | 163 | 177 | 145 |
| Íbúafjöldi: | | | | | | |
| Íbúafjöldi 1. desember..... | 697 | 764 | 717 | 697 | 626 | 558 |

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..... | 188.523 | 237.523 | 266.887 | 233.749 | 185.916 | 132.950 |
| Skuldaviðmið, skv. reglugerð*..... | 82,2% | 49,9% | 57,9% | 69,7% | 70,3% | 56,3% |
| Ýmsar lykiltölur | | | | | | |
| Í hlutfalli við rekstrartekjur: | | | | | | |
| Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir..... | 9,7 % | 14,9 % | 21,8 % | 21,7 % | 18,3 % | 17,6 % |
| Rekstrarniðurstaða | 0,0 % | 6,2 % | 12,9 % | 12,9 % | 12,5 % | 11,1 % |
| Veltufé frá rekstri | 7,8 % | 14,7 % | 20,4 % | 19,5 % | 18,2 % | 18,2 % |
| Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj..... | 4,1 % | 5,5 % | 6,9 % | 30,7 % | 29,4 % | 12,7 % |
| Skuldahlutfall..... | 111,1 % | 84,6 % | 86,9 % | 94,3 % | 78,6 % | 73,8 % |
| Önnur hlutföll | | | | | | |
| Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri mælt í árum | 10,67 | 3,91 | 2,98 | 3,43 | 2,57 | 2,56 |
| Veltufé frá rekstri í hlutfalli við afborganir skulda og skuldbindinga..... | 1,39 | 2,82 | 3,59 | 3,32 | 3,14 | 3,17 |
| Veltufjárhlutfall | 1,22 | 1,65 | 1,31 | 0,94 | 1,18 | 1,93 |
| Eiginfjárhlutfall | 45,1 % | 58,3 % | 56,3 % | 50,2 % | 52,9 % | 52,7 % |
| Í hlutfalli við rekstrartekjur: | | | | | | |
| Útsvar | 60,1 % | 52,0 % | 61,5 % | 59,7 % | 54,6 % | 49,1 % |
| Fasteignaskattur | 12,9 % | 11,1 % | 9,9 % | 8,5 % | 8,5 % | 8,0 % |
| Framlög Jöfnunarsjóðs..... | 9,8 % | 16,5 % | 11,7 % | 14,1 % | 19,0 % | 25,5 % |
| Lóðarleiga..... | 1,6 % | 1,5 % | 1,2 % | 1,1 % | 1,1 % | 1,0 % |
| Skatttekjur samtals..... | 84,4 % | 81,1 % | 84,4 % | 83,3 % | 83,2 % | 83,7 % |
| Aðrar tekjur | 15,6 % | 18,9 % | 15,6 % | 16,7 % | 16,8 % | 16,3 % |
| Rekstrartekjur samtals | 100,0 % | 100,0 % | 100,0 % | 100,0 % | 100,0 % | 100,0 % |
| Laun og launatengd gjöld | (52,3%) | (51,1%) | (46,9%) | (45,9%) | (48,5%) | (46,9%) |
| Annar rekstrarkostnaður | (38,0%) | (34,0%) | (31,3%) | (32,4%) | (33,2%) | (35,5%) |
| Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir..... | 9,7 % | 14,9 % | 21,8 % | 21,7 % | 18,3 % | 17,6 % |
| Afskriftir | (5,9%) | (4,8%) | (5,2%) | (4,5%) | (3,9%) | (4,1%) |
| Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld | (3,8%) | (3,9%) | (3,8%) | (4,2%) | (2,0%) | (2,4%) |
| Tekjuskattur..... | 0,0 % | 0,0 % | 0,0 % | 0,0 % | 0,1 % | 0,0 % |
| Rekstrarniðurstaða | 0,0 % | 6,2 % | 12,9 % | 12,9 % | 12,5 % | 11,1 % |

* Útreikningur skuldaviðmiðs miðar við gildandi reglur fyrir hvert ár. Síðasta breyting tók gildi á árinu 2018.

Skýringar, frh.:

21. Lykiltölur, frh.:

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

| Í þúsundum krónum á íbúa: | Áætlun | | Ársreikningar | | | |
|--|---------|---------|---------------|---------|---------|---------|
| | 2020 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 |
| Rekstur: | | | | | | |
| Skatttekjur..... | 811 | 836 | 876 | 855 | 836 | 850 |
| Aðrar tekjur | 150 | 195 | 162 | 171 | 169 | 166 |
| Laun og launatengd gjöld | (503) | (527) | (487) | (471) | (487) | (476) |
| Annar rekstrarkostnaður..... | (365) | (351) | (325) | (332) | (334) | (361) |
| Afskriftir..... | (57) | (49) | (54) | (47) | (39) | (41) |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) | (36) | (40) | (39) | (43) | (20) | (25) |
| Rekstrarniðurstaða | 0 | 64 | 134 | 132 | 125 | 112 |
| Efnahagur: | | | | | | |
| Eignir | 1.945 | 2.093 | 2.062 | 1.940 | 1.678 | 1.586 |
| Eigið fé | 877 | 1.220 | 1.160 | 974 | 888 | 836 |
| Skuldir og skuldbindingar | 1.068 | 873 | 902 | 967 | 790 | 750 |
| Sjóðstreymi: | | | | | | |
| Veltufé frá rekstri | 75 | 151 | 212 | 200 | 183 | 184 |
| Handbært fé frá rekstri..... | 77 | 171 | 219 | 158 | 189 | 152 |
| Íbúafjöldi: | | | | | | |
| Íbúafjöldi 1. desember..... | 697 | 764 | 717 | 697 | 626 | 558 |

Skýringar, frh.:

21. Lykiltölur, frh.

Í yfirliti þessu er borin saman ráðstöfun skatttekna til einstakra málaflokka í A hluta síðustu þrjú ár. 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 | Hlutfall af skatt. | 2019 | Hlutfall af skatt. | 2018 | Hlutfall af skatt. |
|--------------------------------------|-------------|-----------------------|-------------|-----------------------|-------------|-----------------------|
| Aðalsjóður | | | | | | |
| Skatttekjur | 650.769 | 100,0% | 640.472 | 100,0% | 605.999 | 100,0% |
| Félagsþjónusta | (39.829) | 6,1% | (33.243) | 5,2% | (36.110) | 6,0% |
| Heilbrigðismál | (944) | 0,1% | (974) | 0,2% | (704) | 0,1% |
| Fræðslu- og uppeldismál | (262.796) | 40,4% | (260.106) | 40,6% | (263.231) | 43,4% |
| Menningarmál | (30.335) | 4,7% | (22.277) | 3,5% | (16.763) | 2,8% |
| Æskulyðs- og íþróttamál | (73.344) | 11,3% | (54.858) | 8,6% | (47.128) | 7,8% |
| Brunamál og almannavarnir | (36.205) | 5,6% | (35.586) | 5,6% | (26.229) | 4,3% |
| Hreinlætismál | (9.339) | 1,4% | (11.225) | 1,8% | (7.338) | 1,2% |
| Skipulags- og byggingarmál | (21.541) | 3,3% | (17.401) | 2,7% | (12.156) | 2,0% |
| Umferðar- og samgöngumál | (13.718) | 2,1% | (11.058) | 1,7% | (7.661) | 1,3% |
| Umhverfismál | (12.459) | 1,9% | (8.960) | 1,4% | (8.683) | 1,4% |
| Atvinnumál | (8.492) | 1,3% | (3.245) | 0,5% | (4.644) | 0,8% |
| Sameiginlegur kostnaður | (93.905) | 14,4% | (94.878) | 14,8% | (83.992) | 13,9% |
| Lífeyrisskuldbinding, breyting | (14.374) | 2,2% | (6.303) | 1,0% | (1.717) | 0,3% |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) . | 30.637 | (4,7%) | 21.531 | (3,4%) | 23.262 | (3,8%) |
| Aðalsjóður samtals | 64.124 | | 101.889 | | 112.904 | |
| Aðrir sjóðir í A hluta | | | | | | |
| Eignasjóður | 24.246 | (3,7%) | 32.214 | (5,0%) | 22.003 | (3,6%) |
| Þjónustumiðstöð | 2.864 | (0,4%) | (5.886) | 0,9% | (2.811) | 0,5% |
| A hluti samtals | 91.234 | 14,0% | 128.216 | 20,0% | 132.097 | 21,8% |

Skýringar, frh.:

22. 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 | | |
|--|--------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | Upphafleg fjárhagsáætlun | Viðaukar við fjárhagsáætlun | Fjárhagsáætlun með viðaukum | Upphafleg fjárhagsáætlun | Viðaukar við fjárhagsáætlun | Fjárhagsáætlun með viðaukum |
| Rekstrartekjur | | | | | | |
| Útsvar og fasteignaskattur | 569.792 | (65.999) | 503.793 | 565.938 | (65.999) | 499.939 |
| Framlög Jöfnunarsjóðs | 78.127 | (12.500) | 65.627 | 78.127 | (12.500) | 65.627 |
| Aðrar tekjur | 61.105 | 6.837 | 67.942 | 97.755 | 6.837 | 104.592 |
| | <u>709.024</u> | <u>(71.662)</u> | <u>637.362</u> | <u>741.820</u> | <u>(71.662)</u> | <u>670.158</u> |
| Rekstrargjöld | | | | | | |
| Laun og launatengd gjöld | 360.315 | (9.950) | 350.365 | 360.315 | (9.950) | 350.365 |
| Annar rekstrarkostnaður | 271.994 | (22.788) | 249.206 | 277.473 | (22.788) | 254.685 |
| | <u>632.309</u> | <u>(32.738)</u> | <u>599.571</u> | <u>637.788</u> | <u>(32.738)</u> | <u>605.050</u> |
| Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir | 76.715 | (38.924) | 37.791 | 104.032 | (38.924) | 65.108 |
| Afskriftir | (22.508) | 0 | (22.508) | (39.598) | 0 | (39.598) |
| Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og (fjármagnsgjalda) | 54.207 | (38.924) | 15.283 | 64.434 | (38.924) | 25.510 |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) | 11.301 | 0 | 11.301 | (25.338) | 0 | (25.338) |
| Rekstrarniðurstaða | <u>65.507</u> | <u>(38.924)</u> | <u>26.584</u> | <u>39.096</u> | <u>(38.924)</u> | <u>172</u> |

Skýringar, frh.:

22. Samanburður fjárhagsáætlana, 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 | | |
|--|---------------------------|------------------------------|------------------------------|---------------------------|------------------------------|------------------------------|
| | Upphafleg fjárhags-áætlun | Viðaukar við fjárhags-áætlun | Fjárhags-áætlun með viðaukum | Upphafleg fjárhags-áætlun | Viðaukar við fjárhags-áætlun | Fjárhags-áætlun með viðaukum |
| Rekstrarhreyfingar | | | | | | |
| Rekstrarniðurstaða | 65.507 | (38.924) | 26.584 | 39.096 | (38.924) | 172 |
| Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi: | | | | | | |
| Afskriftir | 22.508 | 0 | 22.508 | 39.598 | 0 | 39.598 |
| Verðbætur | (1) | 0 | (1) | 12.477 | 0 | 12.477 |
| Veltufé frá rekstri | 88.015 | (38.924) | 49.091 | 91.171 | (38.924) | 52.247 |
| Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum: | | | | | | |
| Fyrirframgreiddur kostnaður, br. | 0 | 1.540 | 1.540 | 0 | 1.540 | 1.540 |
| Samtals | 0 | 1.540 | 1.540 | 0 | 1.540 | 1.540 |
| Handbært fé frá rekstri | 88.015 | (37.384) | 50.631 | 91.171 | (37.384) | 53.787 |
| Fjárfestingarhreyfingar | | | | | | |
| Fjárfesting í varanlegum | | | | | | |
| rekstrarfjármunum | (956) | (20.000) | (20.956) | (16.757) | (10.780) | (27.537) |
| Fyrirframgr.kostnaður v. Brú, br. | 1.540 | (1.540) | 0 | 1.540 | (1.540) | 0 |
| Langtímakr. á eigin ft. breyting..... | 35.362 | 0 | 35.362 | 0 | 0 | 0 |
| Fjárfestingarhreyfingar | 35.946 | (21.540) | 14.406 | (15.217) | (12.320) | (27.537) |
| Fjármögnunarhreyfingar | | | | | | |
| Viðskiptast. eigin ft., breyting..... | (52.042) | 9.219 | (42.823) | 0 | 0 | 0 |
| Tekin ný langtímalán..... | 0 | 20.000 | 20.000 | 0 | 20.000 | 20.000 |
| Afborganir langtímalána | (35.362) | 0 | (35.362) | (39.399) | 0 | (39.399) |
| Fjármögnunarhreyfingar | (87.405) | 29.219 | (58.185) | (39.399) | 20.000 | (19.399) |
| Hækkun á handb. fé..... | 36.555 | (29.705) | 6.852 | 36.555 | (29.704) | 6.851 |
| Handbært fé í ársbyrjun..... | 66.546 | 4.883 | 71.429 | 66.546 | 4.883 | 71.429 |
| Handbært fé í árslok..... | 103.101 | (24.822) | 78.281 | 103.101 | (24.821) | 78.280 |