

Seyðisfjarðarkaupstaður

Ársreikningur

2019

Seyðisfjarðarkaupstaður
Hafnargötu 44
710 Seyðisfjörður
kt. 560269-4559

Seyðisfjarðarkaupstaður

Ársreikningur

2019

Efnisyfirlit

Áritun óháðs endurskoðanda	2-3
Skýrsla og áritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra	4
Rekstrarreikningur	5
Efnahagsreikningur	6-7
Yfirlit um sjóðstreymi	8
Heildaryfirlit um rekstur	9
Efnahagsyfirlit	10
Skýringar	11-24

Áritun óháðs endurskoðanda

Til bæjarstjórnar Seyðisfjarðarkaupstaðar

Álit

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Seyðisfjarðarkaupstaðar fyrir árið 2019. Ársreikningurinn hefur að geyma ársreikning fyrir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og ársreikning fyrir A og B hluta. Hann greinist í skýrslu og áritun bæjarstjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu Seyðisfjarðarkaupstaðar á árinu 2019, efnahag hans 31. desember 2019 og breytingu á handbæru fé á árinu 2019, í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur.

Grundvöllur fyrir álit

Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Ábyrgð okkar samkvæmt þeim stöðlum er nánar lýst í kaflanum um ábyrgð endurskoðenda hér að neðan. Við erum óháð Seyðisfjarðarkaupstað í samræmi við alþjóðlegar siðareglur fyrir endurskoðendur og höfum við uppfyllt ákvæði þeirra. Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

Ábyrgð bæjarstjórnar og bæjarstjóra á ársreikningnum

Bæjarstjórn og bæjarstjóri eru ábyrg fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga og reglur um reikningsskil sveitarfélaga. Bæjarstjórn og bæjarstjóri eru einnig ábyrg fyrir því innra eftirliti sem nauðsynlegt er varðandi gerð og framsetningu ársreikningsins, þannig að hann sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

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

Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins

Markmið okkar er að afla nægjanlegrar vissu um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka, hvort sem er af völdum sviksemi eða mistaka og að gefa út áritun sem felur í sér álit okkar. Nægjanleg vissu er þó ekki trygging þess að endurskoðun framkvæmd í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla muni uppgötva allar verulegar skekkjur séu þær til staðar. Skekkjur geta orðið vegna mistaka eða sviksemi og eru álitnar verulegar ef þær gætu haft áhrif á fjárhagslega ákvarðanatöku notenda ársreikningsins, einar og sér eða samanlagðar.

Endurskoðun okkar í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla byggir á faglegri dómgreind og beitum við gagnrýnni hugsun við endurskoðunina. Við framkvæmum einnig eftirfarandi:

- Greinum og metum hættuna á verulegri skekkju í ársreikningnum, hvort sem er vegna mistaka eða sviksemi, hönnum og framkvæmum endurskoðunaraðgerðir til að bregðast við þeim hættum 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, skjalafals, misvísandi framsetningu ársreiknings, að einhverju sé viljandi sleppt eða að farið sé framhjá innri eftirlitsaðgerðum.
- Öflum skilnings á innra eftirliti, sem snertir endurskoðunina, í þeim tilgangi að hanna viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki í þeim tilgangi að veita álit á virkni innra eftirlits sveitarfélagsins.

Áritun óháðs endurskoðanda

- Metum hvort reikningsskilaaðferðir sem notaðar eru, og tengdar skýringar, séu viðeigandi og hvort reikningshaldslegt mat stjórnenda sé raunhæft.
- Ályktum um notkun stjórnenda á forsendunni um rekstrarhæfi og metum á grundvelli endurskoðunarinnar hvort verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi eða hvort aðstæður séu til staðar sem gætu valdið verulegum efasemdum um rekstrarhæfi. Ef við teljum að verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi ber okkur að vekja sérstaka athygli á viðeigandi skýringum ársreikningsins í áritun okkar. Ef slíkar skýringar eru ófullnægjandi þurfum við 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 valdið óvissu um rekstrarhæfi sveitarfélagsins.
- Metum í heild sinni hvort ársreikningurinn gefi glögga mynd af undirliggjandi viðskiptum og atburðum, metum framsetningu, uppbyggingu, innihald og þar með talið skýringar við ársreikninginn með tilliti til glöggrar myndar.
- Öflun fullnægjandi endurskoðunargagna vegna fjárhagsupplýsinga eininga innan samstæðunnar, til að geta látið í ljós álit á samstæðuársreikningi. Við erum ábyrg fyrir skipulagi, umsjón og framgangi endurskoðunar samstæðunnar. Við berum ein ábyrgð á álitum okkar.

Okkur ber skylda til að upplýsa bæjarstjórn meðal annars um áætlað umfang og tímasetningu endurskoðunarinnar og veruleg atriði sem komu upp í endurskoðun okkar, þar á meðal verulega annmarka á innra eftirlit sem komu fram í endurskoðuninni, ef við á.

Egilsstöðum, 10. júní 2020.

Deloitte ehf.

Hólmgrímur Bjarnason
endurskoðandi

Skýrsla og áritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra

Ársreikningur Seyðisfjarðarkaupstaðar er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar stjórnvalda um reikningsskil sveitarfélaga.

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 1.132,8 milljónum króna samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi fyrir A og B hluta en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 1.073,0 milljón króna. Rekstrartekjur A hluta námu 855,8 milljónum króna en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 804,5 milljónum króna.

Álagningarhlutfall útsvars var 14,52% sem er lögbindið hámark þess. Álagningarhlutfall fasteignaskatts á íbúðarhúsnæði nam 0,625% sem er lögbindið hámark, og 1,65% vegna atvinnuhúsnæðis, sem einnig er lögbindið hámark.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi A og B hluta var jákvæð um 91,5 milljónir króna en samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir 48,4 milljóna króna jákvæðri rekstrarniðurstöðu. Rekstrarniðurstaða A hluta var neikvæð um 4,3 milljónir króna en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir jákvæðri rekstrarniðurstöðu að fjárhæð 1,1 milljón króna. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok er jákvætt um 528,3 milljónir króna samkvæmt efnahagsreikningi, en þar af var eigið fé A hluta jákvætt um 402,3 milljónir króna.

Á árinu 2019 var samþykkt í íbúakostningu sveitarfélaganna Seyðisfjarðarkaupstaðar, Fljótsdalshéraðs, Djúpavogshrepps og Borgarfjarðarhrepps að sameina sveitarfélögin. Sjá nánar í skýringu nr. 14.

Laun og launatengd gjöld á árinu námu alls 466,4 milljónum króna en starfsmannafjöldi hjá sveitarfélaginu nam 54,5 stöðugildum.

Íbúafjöldi Seyðisfjarðar 31. desember 2019 var 682 sem er fækkun um 6 íbúa.

Ársreikningur Seyðisfjarðarkaupstaðar fyrir árið 2019 er tilbúinn til endurskoðunar og afgreiðslu í bæjarstjórn.

Seyðisfirði, 1. apríl 2020

Bæjarstjóri:

Bæjarráð:

Bæjarstjórn Seyðisfjarðar staðfestir hér með ársreikning Seyðisfjarðarkaupstaðar fyrir árið 2019 með undirritun sinni.

Seyðisfirði, 10. júní 2020

Bæjarstjórn:

Rekstrarreikningur ársins 2019

Skýr.	Sveitarsjóður A hluti			Samantekið A og B hluti		
	2019	Áætlun	2018	2019	Áætlun	2018
Tekjur						
	4					
Skatttekjur án framlaga jöfnunarsjóðs	491.746	489.566	464.025	491.746	489.566	464.025
Framlög jöfnunarsjóðs sveitarfélaga	177.356	175.521	168.732	177.356	175.521	168.732
Aðrar tekjur	186.721	139.434	187.515	463.662	407.931	453.523
	<u>855.823</u>	<u>804.521</u>	<u>820.272</u>	<u>1.132.763</u>	<u>1.073.018</u>	<u>1.086.280</u>
Gjöld						
Laun og annar starfsmannakostnaður	5	417.516	426.018	400.981	466.372	475.226
Breyting lífeyrisskuldbindinga		45.856	42.133	32.073	45.856	42.133
Annar rekstrarkostnaður		367.859	302.268	346.023	434.630	405.176
		<u>831.230</u>	<u>770.418</u>	<u>779.078</u>	<u>946.857</u>	<u>922.535</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir		24.592	34.103	41.194	185.906	150.483
Afskriftir	7	(20.401)	(19.722)	(17.495)	(56.824)	(55.095)
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði		4.192	14.381	23.699	129.082	95.388
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	6	(8.539)	(13.245)	(11.337)	(37.595)	(46.295)
Rekstrarniðurstaða		<u>(4.347)</u>	<u>1.137</u>	<u>12.362</u>	<u>91.487</u>	<u>48.406</u>
						<u>83.801</u>

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr.	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
		31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstrarfjármunir	7				
Fasteignir		607.012	566.496	883.638	828.312
Hafnarmannvirki				206.051	185.934
Veitumannvirki og gatnakerfi		95.241	74.922	230.882	216.241
Vélar, áhöld og tæki		27.034	27.335	36.573	40.552
		<u>729.288</u>	<u>668.753</u>	<u>1.357.144</u>	<u>1.271.039</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur					
Eignarhlutar í félögum	8	87.253	87.253	88.157	88.157
Langtímakröfur	9	5.471	6.950	5.471	6.950
Fyrirfram greiddur kostnaður	14	13.875	14.408	13.875	14.408
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki		10.693	15.913		
		<u>117.293</u>	<u>124.524</u>	<u>107.504</u>	<u>109.515</u>
Fastafjármunir		<u>846.581</u>	<u>793.277</u>	<u>1.464.647</u>	<u>1.380.554</u>
Veltufjármunir					
Skammtímakröfur	10				
Óinnheimtar tekjur		72.557	69.402	83.702	71.850
Aðrar skammtímakröfur		11.348	12.263	17.319	26.933
Næsta árs afborganir langtímakrafna		5.443	4.902		
Viðskiptakröfur á eigin fyrirtæki		195.595	187.454	0	
		<u>284.942</u>	<u>274.020</u>	<u>101.022</u>	<u>98.783</u>
Handbært fé	10				
Bankainnstæður		50.883	37.183	50.884	37.185
		<u>50.883</u>	<u>37.183</u>	<u>50.884</u>	<u>37.185</u>
Veltufjármunir		<u>335.826</u>	<u>311.204</u>	<u>151.906</u>	<u>135.967</u>
Eignir		<u>1.182.406</u>	<u>1.104.481</u>	<u>1.616.553</u>	<u>1.516.522</u>

31. desember 2019

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
		31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018
Eigið fé					
Eigið fé	11	402.258	379.105	528.333	409.345
Eigið fé		<u>402.258</u>	<u>379.105</u>	<u>528.333</u>	<u>409.345</u>
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbindingar	12	352.679	327.501	352.679	327.501
		<u>352.679</u>	<u>327.501</u>	<u>352.679</u>	<u>327.501</u>
Langtímaskuldir	13				
Skuldir við Lánasjóð sveitarfélaga		119.388	105.292	288.440	281.081
Skuldir við aðrar lánastofnanir		92.169	103.460	367.099	395.047
Næsta árs afborganir		(31.667)	(30.382)	(89.894)	(84.941)
		<u>179.891</u>	<u>178.371</u>	<u>565.645</u>	<u>591.187</u>
Skammtímaskuldir					
Viðskiptaskuldir		36.499	57.792	36.499	57.792
Skuldir við eigin fyrirtæki.....		140.065	90.320		
Aðrar skammtímaskuldir.....		39.347	41.009	43.503	45.755
Næsta árs afborganir langtímalána.....	13	31.667	30.382	89.894	84.941
		<u>247.578</u>	<u>219.503</u>	<u>169.896</u>	<u>188.488</u>
Skuldir og skuldbindingar		<u>780.148</u>	<u>725.376</u>	<u>1.088.221</u>	<u>1.107.177</u>
Eigið fé og skuldir		<u>1.182.406</u>	<u>1.104.481</u>	<u>1.616.553</u>	<u>1.516.522</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2019

	Skýr.	Sveitarsjóður A hluti			Samantekið A og B hluti		
		2019	Áætlun	2018	2019	Áætlun	2018
Rekstrarhreyfingar							
Niðurstaða ársins		(4.347)	1.137	12.362	91.487	48.406	83.801
Liðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:							
Reiknaðar afskriftir	7	20.401	19.722	17.495	56.824	55.095	51.755
Verðbætur og gengismunur		5.624	7.979	7.109	18.329	25.341	23.850
Breyting á lífeyrisskuldb.	12	45.856	44.090	32.073	45.856	44.090	32.073
Veltufé frá rekstri		67.534	72.927	69.039	212.496	172.932	191.479
Breytingar á rekstrart. eignum og skuldum:							
Skammtímakröfur, lækkun (hækkun)		(2.240)	0	(25.256)	(2.239)	0	(2.904)
Skammtímaskuldir, (lækkun) hækkun ...		(23.440)	(16.000)	5.066	(24.030)	(16.000)	(17.621)
Handbært fé frá rekstri		41.855	56.927	48.848	186.227	156.932	170.954
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjárm.	7	(53.435)	(80.000)	(32.561)	(115.428)	(155.000)	(127.823)
Skuldabréfaeign, breyting		2.076	0	2.022	2.076	0	2.022
Langtímakröfur, breyting		5.098	4.878	4.565	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar		(46.262)	(75.122)	(25.974)	(113.352)	(155.000)	(125.801)
Fjármögnunarhreyfingar							
Viðskiptastaða eigin fyrirt., breyt.		41.604	(5.109)	(26.609)	0	0	0
Tekin ný langtímalán		30.000	60.000	18.000	50.000	87.000	25.000
Afborganir langtímalána		(32.819)	(29.160)	(31.039)	(88.498)	(81.397)	(86.928)
Afborganir lífeyrisskuldbindinga	12	(20.678)	0	(18.312)	(20.678)	0	(18.312)
Fjármögnunarhreyfingar		18.106	25.731	(57.960)	(59.176)	5.603	(80.240)
Hækkun handbærs fjár		13.700	7.536	(35.086)	13.700	7.535	(35.088)
Handbært fé í upphafi árs		37.183	37.183	72.269	37.185	37.185	72.273
Handbært fé í lok árs		50.883	44.720	37.183	50.884	44.720	37.185

Heildaryfirlit um rekstur ársins 2019

	Skatt-tekjur	Framlög jöfnunar-sjóðs	Aðrar tekjur	Samtals tekjur	Laun og launatengd gjöld	Breyting lífeyris-skuldb.	Annar rekstrar-kostnaður	Afskriftir	Samtals rekstrar-gjöld	Fjármunat. og (fjár-magnsgj.)	Rekstrar-niður-staða	Fjárhags-áætlun
Aðalsjóður												
00 - Skatttekjur	491.746	177.356		669.101							669.101	665.087
02 - Félagshjónusta			731	731	10.951		22.525		33.476		(32.746)	(36.062)
03 - Heilbrigðismál			2.633	2.633			4.418		4.418		(1.785)	(1.396)
04 - Fræðslu- og uppeldismál			25.461	25.461	235.592		75.770		311.362		(285.901)	(295.059)
05 - Menningarmál			46.465	46.465	13.309		89.401		102.710		(56.245)	(56.622)
06 - Æskulýðs- og íþróttamál			26.079	26.079	28.717		63.118		91.835		(65.756)	(64.034)
07 - Brunamál og almannavarnir			2.737	2.737			23.831		23.831		(21.094)	(20.937)
08 - Hreinlætismál			14.031	14.031	1.354		28.496		29.851		(15.819)	(7.108)
09 - Skipulags- og byggingamál			15.705	15.705	13.099		24.050		37.149		(21.444)	(21.106)
10 - Umferðar- og samgöngumál			12.637	12.637			45.626		45.626		(32.989)	(24.634)
11 - Umhverfismál			364	364	13.613		4.581		18.194		(17.830)	(19.617)
13 - Atvinnumál			24.745	24.745	23.263		17.010		40.272		(15.527)	(16.250)
20 - Framlög til B-hluta fyrirtækja												
21 - Sameiginlegur kostnaður			18.047	18.047	49.329		52.902		102.231		(84.184)	(63.899)
22 - Breyting lífeyrisskuldbindinga						45.856			45.856		(45.856)	(42.133)
28 - Fjármagnsliðir										(3.421)	(3.421)	(4.012)
Aðalsjóður samtals	491.746	177.356	189.635	858.736	389.227	45.856	451.728		886.811	(3.421)	(31.496)	(7.780)
Aðrir sjóðir og stofnanir í A hluta												
Eignasjóður Seyðisfjarðarkaupstaðar			80.265	80.265			17.382	19.179	36.562	(5.117)	38.586	13.808
Áhaldahús Seyðisfjarðarkaupstaðar			33.580	33.580	28.288		15.507	1.221	45.016		(11.436)	(4.891)
Millifærslur			(116.758)	(116.758)			(116.758)		(116.758)			
Aðrir sjóðir og stofnanir samtals			(2.914)	(2.914)	28.288		(83.869)	20.401	(35.180)	(5.117)	27.149	8.917
Rekstur sveitarsjóðs samtals	491.746	177.356	186.721	855.823	417.516	45.856	367.859	20.401	851.631	(8.539)	(4.347)	1.137
Sjóðir og fyrirtæki í B hluta												
Hafnarsjóður Seyðisfjarðarkaupstaðar			231.595	231.595	44.909		68.040	27.986	140.935	(16.774)	73.886	35.289
Vatnsveita Seyðisfjarðarkaupstaðar			33.828	33.828	3.947		9.235	807	13.989	(808)	19.030	7.313
Fráveita Seyðisfjarðarkaupstaðar			24.528	24.528			8.925	6.046	14.971	(4.399)	5.158	4.828
Leigugeignir Seyðisfjarðarkaupstaðar			4.019	4.019			2.145	268	2.414	(1.712)	(106)	(1.001)
Félagslegar íbúðir Seyðisfirði			13.627	13.627			9.082	1.315	10.398	(5.363)	(2.134)	840
Millifærslur			(30.656)	(30.656)			(30.656)		(30.656)			
Sjóðir og fyrirtæki í B-hluta samtals			276.941	276.941	48.856		66.771	36.423	152.050	(29.056)	95.834	47.269
Rekstur A og B hluta samtals	491.746	177.356	463.662	1.132.763	466.372	45.856	434.630	56.824	1.003.681	(37.595)	91.487	48.406

Efnahagsýfirlit 2019

	Samtals A - hluta stofnanir	Hafnar- sjóður	Vatns- veita	Fráveita	Leigu- húsnæði	Félagsl. íbúðir	Samtals B - hluta stofnanir	Milli- færslur	Saman- tekinn reikningur
Eignir									
Fastafjármunir									
Varanlegir rekstrarfjármunir									
Fasteignir	607.012	168.726			5.740	102.160	276.626		883.638
Hafnarmannvirki		206.051					206.051		206.051
Veitumannvirki og gatnakerfi	95.241		32.633	103.007			135.641		230.882
Vélar, áhöld og tæki	27.034	9.538					9.538		36.573
	729.288	384.315	32.633	103.007	5.740	102.160	627.856		1.357.144
Áhættufjármunir og langtímakröfur									
Eignarhlutir í félögum	87.253	904					904		88.157
Langtímakröfur	5.471								5.471
Fyrirfram greiddur kostnaður	13.875								13.875
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	10.693							(10.693)	
	117.293	904					904	(10.693)	107.504
Fastafjármunir	846.581	385.219	32.633	103.007	5.740	102.160	628.760	(10.693)	1.464.647
Veltufjármunir									
Skammtímakröfur									
Óinnheimtar skatttekjur og viðskiptakr.	72.557	11.146					11.146		83.702
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki - A									
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki - B	195.595	71.745	68.320				140.065	(335.660)	0
Næsta árs afborgun langtímakrafna - B	5.443							(5.443)	
Aðrar skammtímakröfur	11.348	5.971					5.971		17.319
Handbært fé	50.883	1					1		50.884
Veltufjármunir	335.826	88.863	68.320				157.183	(341.103)	151.906
Eignir samtals	1.182.406	474.082	100.953	103.007	5.740	102.160	785.943	(351.796)	1.616.553
Skuldir og eigið fé									
Eigið fé									
Eigið fé	402.258	247.407	90.424	(99.816)	(49.641)	(62.300)	126.074		528.333
	402.258	247.407	90.424	(99.816)	(49.641)	(62.300)	126.074		528.333
Skuldbindingar									
Lífeyrisskuldbindingar	352.679								352.679
Langtímaskuldir									
Skuldabréf hjá Lánasjóði sveitarfélaga	119.388	103.056	10.369	55.626			169.052		288.440
Skuldabréf hjá öðrum lánastofnunum	92.169	120.837			11.924	132.216	264.976		357.145
Innborganir búseturéttarhafa						9.954	9.954		9.954
Skuldir við eigin fyrirtæki - B					16.137		16.137	(16.137)	
Næsta árs afborganir	(31.667)	(40.278)	(3.366)	(9.202)	(5.814)	(5.012)	(63.671)	5.443	(89.894)
	179.891	183.615	7.003	46.425	22.246	137.158	396.448	(10.693)	565.645
Skammtímaskuldir									
Viðskiptaskuldir	36.499								36.499
Skuldir við eigin fyrirtæki - A									
Skuldir við eigin fyrirtæki - B	140.065			146.228	27.301	22.066	195.595	(335.660)	
Næsta árs afborganir langtímaskulda	31.667	40.278	3.366	9.202	371	5.012	58.228		89.894
Næsta árs afborganir langtímaskulda - B					5.443		5.443	(5.443)	
Aðrar skammtímaskuldir	39.347	2.782	159	970	20	224	4.155		43.503
	247.578	43.059	3.525	156.399	33.135	27.302	263.421	(341.103)	169.896
Skuldir og skuldbindingar	780.148	226.675	10.529	202.824	55.381	164.460	659.869	(351.796)	1.088.221
Skuldir og eigið fé	1.182.406	474.082	100.953	103.007	5.740	102.160	785.943	(351.796)	1.616.553

Skýringar

1. Almennar upplýsingar

Starfsemi bæjarfélagsins er skipt í A og B-hluta, sbr. 60. grein sveitarstjórnarlaga nr. 45/1998. Til A-hluta telst bæjarsjóður, sem er aðalsjóður bæjarfélagsins auk annarra sjóða og stofnana er sinna starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum, en auk aðalsjóðs er um að ræða Eignasjóð og Áhaldahús.

Til B-hluta teljast stofnanir bæjarfélagsins, fyrirtæki og aðrar rekstrareiningar sem að hálfu eða meiri hluta eru í eigu bæjarfélagsins og eru reknar sem fjárhagslega sjálfstæðar einingar. Þau fyrirtæki og stofnanir sem falla undir B-hluta eru: Hafnarsjóður, Vatnsveita, Fráveita, Leigueignir og Félagslegar íbúðir.

Ársreikningur Seyðisfjarðarkaupstaðar fyrir árið 2019 hefur að geyma ársreikning fyrir þær rekstrareiningar sem falla undir A-hluta starfsemi bæjarfélagsins og samantekinn ársreikning fyrir alla starfsemi þess, þ.e. fyrir A og B hluta.

Fjárhagsáætlun Seyðisfjarðarkaupstaðar fyrir árið 2019 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi og heildaryfirliti um rekstur.

2. Fjárhagsstaða

Í árslok 2019 er veltufjárhlutfall sveitarfélagsins 0,89 en var 0,72 í lok fyrra árs. Skammtímaskuldir umfram veltufjármuni voru um 18,0 millj. kr. í árslok 2019, en sama staða var um 52,5 millj. kr. ári fyrr. Í fjárhagsáætlun ársins 2019 var gert ráð fyrir að veltufé frá rekstri yrði 172,9 millj. kr. á því ári, en í reynd varð það 212,5 millj. kr.

3. Helstu reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, nr. 138/2011, lög um ársreikninga, nr. 3/2006, lög um bókhald nr. 145/1994, reglugerð nr. 696/1996 um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga nr. 944/2000 og auglýsingu um reikningsskil sveitarfélaga nr. 790/2001, með síðari breytingum.

Við gerð ársreikningsins er fylgt sömu reikningsskilaaðferðum og á fyrra ári. Ársreikningurinn er gerður eftir kostnaðarverðsaðferð.

Ársreikningur A hluta

Ársreikningur A-hluta tekur til Aðalsjóðs, Eignasjóðs og Áhaldahúss. Í ársreikningnum eru færð út öll veruleg innbyrðis viðskipti og viðskiptastöður á milli þessarra sjóða.

Samantekið A og B hluti

Samantekinn ársreikningur tekur til A-hluta og B-hluta fyrirtækjanna Hafnarsjóðs, Vatnsveitu, Fráveitu, Leigueigna og Félagslegra íbúða. Í samantekna ársreikningnum eru ársreikningarnir lagðir saman, en öll veruleg viðskipti og viðskiptastöður á milli bæjarsjóðs og fyrirtækja sem mynda samantekna ársreikninginn eru ekki meðtalin í honum.

Eftirfarandi er samantekt á helstu reikningsskilaaðferðum sveitarfélagsins.

Mat og ákvarðanir

Við gerð ársreiknings þurfa stjórnendur, í samræmi við lög um ársreikninga, að taka ákvarðanir, meta og draga ályktanir sem hafa áhrif á eignir og skuldir á reikningsskiladegi, upplýsingar í skýringum og tekjur og gjöld. Við mat og ályktanir er byggt á reynslu og ýmsum öðrum þáttum sem taldir eru viðeigandi og mynda grundvöll þeirra ákvarðana sem teknar eru um bókfært verð eigna og skulda sem ekki liggur fyrir með öðrum hætti.

3. Helstu reikningskilaaðferðir (framhald)

Innlausn tekna

Til skatttekna flokkast útsvar, fasteignaskattur og framlög úr jöfnunarsjóði sveitarfélaga auk annarra tekna með skattígildi, svo sem lóðarleiga.

Útsvar er tekjufært samkvæmt staðgreiðsluskilagreinum og endanlegri álagningu ársins á undan, en aðrar skatttekjur eru tekjufærðar við álagningu þeirra.

Til lækunar skatttekna eru færðar reiknaðar niðurfærslur til að mæta vanhöldum er kunna að verða á innheimtu skatttekna.

Þjónustutekjur eru tekjufærðar þegar þjónusta hefur verið innt af hendi og reikningur gerður fyrir henni.

Áfallnar vaxtatekjur eru færðar til tekna í samræmi við vaxtakjör viðkomandi eigna, en arðstekjur eru tekjufærðar þegar réttur til þeirra hefur skapast.

Gjaldfærslur á tímabil

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

Verðlags- og gengisviðmið

Eignir og skuldir, sem bundnar eru vísitölu eða gengi erlendra gjaldmiðla, eru færðar í ársreikninginn miðað við verðlag eða gengi í árslok. Verðbætur og gengismunur sem myndast er færður meðal fjármagnsgjalda í rekstrarreikningi.

Fjármagnskostnaður

Allur fjármagnskostnaður er færður í rekstrarreikning á því tímabili þegar hann fellur til.

Niðurfærslur eigna

Langtímakröfur, óinnheimtar skatttekjur og aðrar útistandandi skammtímakröfur hafa verið metnar með tilliti til tapsáhættu og færðar niður með óbeinni afskrift í ársreikningi. Ekki er hér um endanlega afskrift að ræða heldur er myndaður mótreikningur sem mæta á þeim kröfum sem kunna að tapast. Breyting á niðurfærslu sem þannig er ákveðin að teknu tilliti til endanlegra tapaðra krafna á reikningsárinu er færð í rekstrarreikning.

Varanlegir rekstrarfjármunir

Fasteignir og aðrir varanlegir rekstrarfjármunir bæjarsjóðs eru upphaflega skráðir á kostnaðarverði, en á árinu 2001 voru eldri eignir þó færðar á matsverði sbr. þáverandi viðmiðun ráðuneytis sveitarstjórnarmála eða framreiknuðu upphaflegu kostnaðarverði, ef það lá fyrir. Kostnaðarverð varanlegra rekstrarfjármuna samanstendur af kaupverði þeirra og þeim kostnaði sem hlýst af öflun þeirra og endurbótum.

Afskriftir eru reiknaðar af stofnverði varanlegra rekstrarfjármuna að frádregnum framlögum til þeirra og gjaldfærðar línulegri afskrift á áætluðum endingartíma eignanna. Afskriftatími eigna hefst þegar þær eru teknar í notkun. Ef rekstrarfjármunur er enn í notkun eftir að afskriftatíminn er á enda, er skilið eftir niðurlagsverð sem samsvarar eins árs afskrift, en þó ekki meira en sem svarar til 10% af stofnverði. Áætlaður nýtingartími eignanna greinist þannig:

Fasteignir	25 til 40 ár
Gatnakerfi, veitukerfi	25 ár
Hafnarmannvirki	10 til 25 ár
Aðrar eignir	10 ár

3. Helstu reikningsskilaaðferðir (framhald)

Leigulóðir Seyðisfjarðarkaupstaðar

Í samræmi við Álit 2 frá Reikningsskila- og upplýsinganefnd sveitarfélaga var verðmæti leigulóða Seyðisfjarðarkaupstaðar reiknað og fært til eignar fyrsta sinni hjá Eignasjóði á árinu 2010 og nam þá 119,0 millj. kr. Verðmæti leigulóðanna hefur verið endurreiknað á árinu 2019. Miðað við 5,0% ávöxtunarkröfu nemur núvirði framtíðarleigutekna 326 millj. kr. og er bókfært verð í árslok 2019 byggt á þeim útreikningi.

Eignarhlutar í félögum

Eignarhlutar bæjarsjóðs í félögum eru færðir á kostnaðarverði í ársreikningi.

Langtímakröfur

Langtímakröfur eru færðar til eignar eins og lánakjör segja til um. Næsta árs og gjaldfallnar afborganir langtímakrafna eru færðar á meðal veltufjármuna. Kröfurnar eru færðar niður til að mæta vanhöldum við innheimtu þeirra, sbr kafla hér frammar um niðurfærslu eigna.

Skammtímakröfur

Skammtímakröfur eru færðar á nafnverði auk áfallinna vaxta ef um vaxtaberandi kröfur er að ræða. Kröfurnar eru færðar niður til að mæta vanhöldum við innheimtu þeirra.

Handbært fé

Handbært fé samanstendur af innstæðum í bönkum og sambærilegum eignum sem eiga það sameiginlegt að geta verið handbærar innan þriggja mánaða.

Skuldbindingar

Skuldbindingar vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins eru færðar meðal skuldbindinga í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingafræðilegs útreiknings. Breytingar á skuldbindingunum á árinu eru gjaldfærðar í rekstrarreikningi.

Langtímaskuldir

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

Skammtímaskuldir

Skammtímaskuldir eru færðar til skuldar í efnahagsreikningi á nafnverði að teknu tilliti til gengismunar og áfallinna vaxta ef um vaxtaberandi skuldir er að ræða.

Tengdir aðilar

Aðalmenn í bæjarstjórn eru skilgreindir sem tengdir aðilar sveitarfélagsins. Viðskipti við tengda aðila ná eingöngu til hefðbundinnar þjónustu sveitarfélagsins og opinberra gjalda sem lögð eru á þá. Viðskipti við tengda aðila hafa verið gerð á sambærilegum grundvelli og viðskipti við ótengda aðila.

Skýringar

4. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	A-hluti 2019	B-hluti 2019	A- og B-hluti 2019	Áætlun
Skatttekjur án framlaga Jöfnunarsjóðs				
Útsvar	394.450		394.450	392.208
Fasteignaskattur	81.432		81.432	81.442
Lóðarleiga	15.864		15.864	15.917
	<u>491.746</u>	<u>0</u>	<u>491.746</u>	<u>489.566</u>
Framlög Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga				
Framlag vegna fasteignaskatts	73.118		73.118	69.711
Útgjaldajöfnunarframlag	61.838		61.838	59.324
Almennt jöfnunarframlag	38.970		38.970	43.023
Framlag vegna nýbúafraeðslu	1.690		1.690	1.690
Framlag vegna húsaleigubóta	0		0	0
	<u>177.356</u>	<u>0</u>	<u>177.356</u>	<u>175.521</u>
Aðrar tekjur				
Aðalsjóður	189.635		189.635	162.023
Eignasjóður	80.265		80.265	79.930
Áhaldahús	33.580		33.580	39.982
Hafnarsjóður		231.595	231.595	201.836
Vatnsveita		33.828	33.828	29.937
Fráveita		24.528	24.528	24.613
Leigugeignir		4.019	4.019	3.994
Félagslegar íbúðir		13.627	13.627	14.173
Innri viðskipti	(116.758)	(30.656)	(147.414)	(148.558)
	<u>186.721</u>	<u>276.941</u>	<u>463.662</u>	<u>407.931</u>
Rekstrartekjur alls	<u><u>855.823</u></u>	<u><u>276.941</u></u>	<u><u>1.132.763</u></u>	<u><u>1.073.018</u></u>

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	A-hluti 2019	B-hluti 2019	A- og B-hluti 2019	Áætlun
Laun og orlof	338.369	38.192	376.561	383.444
Launatengd gjöld og hlunnindi	79.146	10.664	89.811	91.783
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>417.516</u>	<u>48.856</u>	<u>466.372</u>	<u>475.226</u>

Stöðugildi voru að meðaltali um 54,5 á árinu 2019 en 52,7 árið 2018.

Laun bæjarstjórnar, bæjarráðs og bæjarstjóra námu um 22,6 milljónum króna, en 21,3 milljónum króna á fyrra ári.

Skýringar

6. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)

	A-hluti 2019	B-hluti 2019	A- og B-hluti 2019	Áætlun
Vaxtatekjur af bankainnstæðum	581		581	700
Vaxtatekjur af skatttekjum og innheimtum	1.040		1.040	899
Fjármagnstekjuskattur	(1.428)		(1.428)	0
Vaxtatekjur af langtímakröfum	703		703	204
Vextir og verðbætur innan samstæðu	663	(663)	0	0
Arðstekjur	5.085		5.085	5.429
Vaxtagjöld og verðbætur af langtímaskuldum	(15.182)	(28.394)	(43.575)	(54.215)
	<u>(8.539)</u>	<u>(29.056)</u>	<u>(37.595)</u>	<u>(46.983)</u>

7. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

A-hluti:

	Fasteignir	Hafnar- mannvirki	Gangstigar og vellir	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Stofnverð 1.1.....	1.221.452		125.072	95.524	1.442.048
Afskrifað áður	(678.957)		(49.812)	(68.526)	(797.295)
	542.496	0	75.260	26.998	644.753
Endurmat leigulóða.....	24.000				24.000
	566.496	0	75.260	26.998	668.753
Viðbót á árinu.....	24.549		25.298	3.588	53.435
Afskrifað á árinu	(11.533)		(5.316)	(3.551)	(20.401)
Endurmat leigulóða.....	27.500		0	0	27.500
Bókfært verð í árslok.....	607.012	0	95.241	27.034	729.288

B-hluti:

	Fasteignir	Hafnar- mannvirki	Veitu- og holræsakerfi	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Stofnverð 1.1.....	394.715	516.598	603.613	22.948	1.537.874
Afskrifað áður	(132.899)	(330.664)	(462.294)	(9.731)	(935.588)
Bókfært verð í ársbyrjun.....	261.816	185.934	141.319	13.217	602.286
Viðbót á árinu.....	21.181	39.636	1.175	0	61.993
Afskrifað á árinu	(6.372)	(19.519)	(6.853)	(3.679)	(36.423)
Bókfært verð í árslok.....	276.626	206.051	135.641	9.538	627.856
A og B hluti samtals.....	<u>883.638</u>	<u>206.051</u>	<u>230.882</u>	<u>36.573</u>	<u>1.357.144</u>

Skýringar

7. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir (framhald)

Fasteignamat og váttryggingaverðmæti fasteigna bæjarfélagsins í árslok greinist þannig:

	Fasteigna- mat í þús.kr.	Trygginga- mat í þús.kr.	Bókfært verð
Gamli grunnskólinn, Suðurgötu 4.....	47.500	204.350	36.297
Leikskólinn Sólvellir, Garðarsvegi 1.....	39.400	152.750	29.767
Nýi grunnskólinn og handavinnustofa, Skólavegi 1.....	48.730	191.600	16.125
Tónlistarskóli, Austurvegi 22.....	16.000	61.550	6.701
Ráðhús og tæknimínjasafn, Hafnargötu 44.....	27.940	103.650	11.255
Vélsmiðja, Hafnargötu 32.....	15.950	60.700	2.224
Herðubreið, íþróttahús og félagsheimili, Austurvegi 4.....	220.350	854.353	143.451
Sundlaug Seyðisfjarðar, Suðurgötu 5.....	39.760	155.850	14.646
Tjaldstæðishús, Ránargötu 5.....	11.070	15.005	2.163
Hafnargata 35-47.....	7.850	24.950	90
Ránargata 1.....	14.845	53.450	11.099
Skíðalyfta.....		82.463	2.413
Vestdalseyrarvegur 2.....	22.480	7.602	
Leigulóðir Seyðisfjarðarkaupstaðar.....			326.000
Áhaldahús Strandarvegi 39, "Neptún".....	24.170	32.450	1.416
Ránargata 2.....	30.500	92.450	156.993
Ránargata 13.....	18.210	26.900	134
Fjarðargata 8.....	34.850	139.050	9.907
Oddagata 4e.....	17.850	53.800	349
Hafnargata 52a, vigtarhús.....	4.370	26.800	676
Hafnarmannvirki.....	103.733	3.558.596	189.245
Hafnarhús, Ferjuleiru 1.....	136.280	560.100	"
Vatnshreinsistöð.....	4.510	16.200	10.560
Vatnsveita inntaksmannvirki og lokahús.....	746	394.236	
Öldugata 14.....	24.150	72.000	4.294
Hamrabakki 8.....	12.950	39.350	437
Hamrabakki 10.....	8.720	26.300	0
Hamrabakki 10.....	7.190	21.550	1.009
Fjarðarsel 12, fjárrétt.....	1.142	3.090	
Austurvegur 19c.....	14.513	59.350	
Fráveita Viðlagatr.ísl.....		1.014.921	
Félagslegar íbúðir.....	165.580	389.200	102.160
	<u>1.121.339</u>	<u>8.494.616</u>	<u>1.079.409</u>

8. Eignarhlutar í félögum

Eignarhlutar í félögum í árslok greinast þannig:

	Eignarhluti	Nafnverð	A-hluti Bókfært verð	B-hluti Bókfært verð	A- og B-hluti Bókfært verð
Lánasjóður sveitarfélaga.....	0,98%	48.850	86.465		86.465
Smyril-Line.....	-		789	681	1.469
Síldarvinnslan hf.....	0,01%	127		223	223
Dráttarbraut Seyðisfj. ehf.....	100%	300			0
Landskerfi bókasafna hf.....	-	211			0
			<u>87.253</u>	<u>904</u>	<u>88.157</u>

Skýringar

9. Langtímakröfur

	A-hluti	B-hluti	A- og B-hluti
Skuldabréfalán.....	7.547	0	7.547
	7.547	0	7.547
Þar af skammtíahluti.....	(2.076)	0	(2.076)
	5.471	0	5.471

10. Aðrar peningalegar eignir

	A-hluti	B-hluti	A- og B-hluti
Óinnheimtar tekjur og viðskiptakröfur			
Útsvar.....	32.059	0	32.059
Fasteignagjöld.....	2.328	0	2.328
Viðskiptakröfur.....	43.554	11.657	55.211
Niðurfærsla vegna krafna sem kunna að tapast.....	(5.384)	(511)	(5.895)
	72.557	11.146	83.702
Breytingar á niðurfærslum viðskiptakrafna greinast þannig:			
Niðurfærsla í ársbyrjun.....	2.304	1.398	3.702
Tapaðar kröfur á árinu.....	0	0	0
Hækkun/(lækkun) óbeinnar niðurfærslu á árinu.....	3.080	(887)	2.193
	5.384	511	5.895
Aðrar skammtíamkröfur			
Viðskiptakröfur á eigin fyrirtæki.....	195.595	140.065	0
Aðrar kröfur.....	11.348	5.971	17.319
Næsta árs afborganir langtímakrafna.....	5.443	0	0
	212.386	146.036	17.319
Handbært fé			
Óbundnar bankainnstæður í íslenskum krónum.....	50.883	1	50.884
	50.883	1	50.884

11. Eigið fé

	A-hluti	B-hluti	A- og B-hluti
Yfirfært frá fyrra ári	342.743	(41.199)	301.544
Endurmat leigulóða.....	24.000	0	24.000
Afkoma ársins 2018.....	12.362	71.439	83.801
Eigið fé 1/1 2019.....	379.105	30.240	409.345
Endurmat leigulóða.....	27.500	0	27.500
Afkoma ársins 2019.....	(4.347)	95.834	91.487
Eigið fé 31/12 2019.....	402.258	126.074	528.333

Skýringar

12. Lífeyrisskuldbindingar

Á bæjarsjóði hvíla lífeyrisskuldbindingar vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins hjá Lífeyrissjóði starfsmanna ríkisins og Lífeyrissjóði hjúkrunarfræðinga, en um er að ræða réttindatengd lífeyrskerfi með bakábyrgð launagreiðanda. Samkvæmt mati tryggingastærðfræðings námu skuldbindingarnar í árslok 2019 kr. 352,7 milljónum króna og er miðað við 2% ávöxtun umfram launahækkunir. Hækkun lífeyrisskuldbindinga á árinu var 45,9 milljónir króna og er hækkunin gjaldfærð í rekstrarreikningi bæjarsjóðs. Greiðslur vegna skuldbindinganna námu 20,7 milljónum króna á árinu.

	A-hluti	A- og B-hluti
Lífeyrisskuldbindingar í ársbyrjun 2019.....	327.501	327.501
Reiknuð breyting á árinu.....	45.856	45.856
Greitt á árinu.....	(20.678)	(20.678)
Lífeyrisskuldbindingar í árslok 2019.....	352.679	352.679
Skammtíamahluti lífeyrisskuldbindinga (næsta ár).....	18.128	18.128
Langtímahluti lífeyrisskuldbindinga.....	334.551	334.551
Lífeyrisskuldbindingar í árslok 2019.....	352.679	352.679
Til greiðslu árin 2020- 2024.....	90.756	90.756
Til greiðslu árin 2025 - 2029.....	82.087	82.087
Til greiðslu árin 2030 - 2034.....	67.023	67.023
	239.866	239.866
Til greiðslu 2035 og síðar.....	112.813	112.813
Lífeyrisskuldbindingar til greiðslu samtals.....	352.679	352.679

13. Langtímaskuldir

Yfirlit um langtímaskuldir:

	A-hluti	A- og B-hluti
Skuldir í erlendum gjaldmiðlum:		
Skuldir í EUR.....	0	2.002
Skuldir í USD	0	1.403
Skuldir í CHF.....	0	956
Skuldir í öðrum erlendum myntum.....	0	970
	0	5.331
Skuldir í íslenskum krónum	211.558	650.209
	211.558	655.540
Næsta árs afborganir langtímaskulda	(31.667)	(89.894)
Langtímaskuldir í árslok	179.891	565.645
Afborganir af langtímaskuldum í lok ársins greinast þannig á næstu ár:		
Næsta árs afborganir	31.667	89.894
Afborganir 2021.....	26.306	85.425
Afborganir 2022.....	26.074	79.921
Afborganir 2023.....	25.858	71.160
Afborganir 2024.....	22.129	57.864
Afborganir síðar	79.524	271.276
	211.558	655.540

Skýringar

14. Önnur mál

Bæjarsjóður hefur keypt frjálsa ábyrgðartryggingu og nemur bótafjárhæðin allt að 316,8 milljónum króna.

Samkomulag við Brú lífeyrissjóð

Fyrirfram greiddur kostnaður eru greiðslur til Brúar lífeyrissjóðs. Framlag í lífeyrisaukasjóð er gjaldfært á 30 árum en framlag til varúðarsjóðs er gjaldfært á 20 árum til samræmis við reglugerð nr. 1212/2015. Gjaldfærslan er færð meðal lauona og launatengdara gjalda í rekstrarreikningi

Gjaldfærslur vegna uppgjörnsins og staða fyrirframgreidds kostnaðar.

	A-hluti	A- og B-hluti
Staða fyrirframgreiðslu í ársbyrjun.....	14.408	14.408
Gjaldfært á árinu.....	(533)	(533)
Staða fyrirframgreiðslu í árslok.....	<u>13.875</u>	<u>13.875</u>
Framlag í lífeyrisaukasjóð.....	12.585	12.585
Framlag í varúðarsjóð.....	1.290	1.290
	<u>13.875</u>	<u>13.875</u>

Sameining sveitarfélaga

Á árinu 2019 var samþykkt í íbúakostningu sveitarfélaganna Seyðisfjarðarkaupstaðar, Fljótsdalshéraðs, Djúpavogshrepps og Borgarfjarðarhrepps að sameina sveitarfélögin. Ráðgert er að sameinað sveitarfélag taki til starfa á haustmánuðum 2020.

Atburðir eftir reikningsskiladag

Mjög óvenjulegar aðstæður hafa nú skapast vegna Kórónuveirunnar Covid-19. Veruleg óvissa er um hvaða áhrif þessi staða mun hafa á félagið. Það er þó mat stjórnenda félagsins að ekki sé vafi um rekstarhæfi þess vegna þessa.

Skýringar

15. Lykiltölur

	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
	2019	Áætlun	2019	Áætlun
Í hlutfalli við rekstrartekjur				
Útsvar	46,09%	48,75%	34,82%	36,55%
Fasteignaskattur	9,52%	10,12%	7,19%	7,59%
Framlög Jöfnunarsjóðs	20,72%	21,82%	15,66%	16,36%
Lóðaleiga	1,85%	1,98%	1,40%	1,48%
Skatttekjur samtals	78,18%	82,67%	59,07%	61,98%
Aðrar tekjur	21,82%	17,33%	40,93%	38,02%
Rekstrartekjur samtals	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Laun og launatengd gjöld	48,79%	52,95%	41,17%	44,29%
Breyting lífeyrisskuldbindinga	5,36%	5,24%	4,05%	3,93%
Annar rekstrarkostnaður	42,98%	37,57%	38,37%	37,76%
Rekstrargjöld samtals	97,13%	95,76%	83,59%	85,98%
Afskriftir, sölutap og söluhagnaður	2,38%	2,45%	5,02%	5,13%
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	1,00%	1,65%	3,32%	4,38%
	100,51%	99,86%	91,92%	95,49%
Rekstrarniðurstaða	-0,51%	0,14%	8,08%	4,51%
Handbært fé frá rekstri	4,89%	7,08%	16,44%	14,63%
Fjárfestingahreyfingar	-5,41%	-9,34%	-10,01%	-14,45%
Í þúsundum króna á íbúa				
Rekstur				
Skatttekjur	981	975	981	975
Aðrar tekjur	274	204	680	598
Laun og launatengd gjöld	(612)	(625)	(684)	(697)
Breyting lífeyrisskuldbindinga	(67)	(62)	(67)	(62)
Annar rekstrarkostnaður	(539)	(443)	(637)	(594)
Afskriftir	(30)	(29)	(83)	(81)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(13)	(19)	(55)	(69)
Rekstrarniðurstaða	(6)	2	134	71
Efnahagur				
Eignir	1.734	1.605	2.370	2.204
Eigið fé	590	551	775	595
Lífeyrisskuldbindingar	517	476	517	476
Skuldir án skuldbindinga	627	578	1.079	1.133
Yfirlit um sjóðstreymi				
Handbært fé frá rekstri	61	71	273	248
Aðrar lykiltölur				
Handbært fé frá rekstri í hlutfalli við langtímaskuldir, mælt í árum	4,30	3,65	3,04	3,46
Veltufjárhlutfall	1,36	1,42	0,89	0,72
Eiginfjárhlutfall	34,0%	34,3%	32,7%	27,0%
Skuldaviðmið skv. reglug. um fjárhagsleg viðmið			71,5%	78,4%

Skýringar

15. Lykiltölur, framhald

Sveitarsjóður (A-hluti)	2019	2018	2017	2016	2015
Í hlutfalli við rekstrartekjur (%)					
Útsvar	46,09%	45,64%	46,56%	48,00%	47,90%
Fasteignaskattar	9,52%	9,15%	9,40%	9,67%	10,32%
Framlög Jöfnunarsjóðs	20,72%	20,57%	18,28%	17,85%	17,61%
Lóðaleiga	1,85%	1,78%	1,81%	1,87%	1,94%
Skatttekjur samtals	78,18%	77,14%	76,06%	77,39%	77,77%
Aðrar tekjur	21,82%	22,86%	23,94%	22,61%	22,23%
	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Laun og launatengd gjöld	48,79%	48,88%	49,78%	50,23%	50,11%
Breyting lífeyrisskuldb.	5,36%	3,91%	4,11%	5,86%	5,77%
Annar rekstrarkostnaður	42,98%	42,18%	36,35%	38,65%	39,50%
Rekstrarniðurstaða fyrir afskr.	2,87%	5,02%	9,76%	5,26%	4,62%
Afskriftir, sölutap, -hagnaður	2,38%	2,13%	2,17%	2,82%	2,66%
Fjármagnsliðir	1,00%	1,38%	0,62%	0,97%	1,94%
Rekstrarniðurstaða	-0,51%	1,51%	6,97%	1,47%	0,02%
Handbært fé frá rekstri	4,89%	5,96%	15,55%	10,12%	12,66%
Fjárfestingahreyfingar	-5,41%	-3,17%	-4,77%	-1,37%	-1,23%
Í þúsundum króna á íbúa					
Rekstur					
Skatttekjur	981	920	837	799	738
Aðrar tekjur	274	273	263	233	211
Laun og launatengd gjöld	(612)	(583)	(548)	(518)	(476)
Breyting lífeyrisskuldb.	(67)	(47)	(45)	(60)	(55)
Annar rekstrarkostnaður	(539)	(503)	(400)	(399)	(375)
Afskriftir	(30)	(25)	(24)	(29)	(25)
Fjármagnsliðir	(13)	(16)	(7)	(10)	(18)
Rekstrarniðurstaða	(6)	18	77	15	0
Efnahagur					
Eignir	1.734	1.605	1.577	1.340	1.382
Eigið fé	590	551	509	420	402
Lífeyrisskuldbindingar	517	476	465	463	420
Skuldir án skuldbindinga	627	578	603	456	559
Yfirlit um sjóðstreymi					
Handbært fé frá (til) rekstri	61	71	171	104	120
Aðrar lykiltölur					
Handbært fé frá (til) rekstri í hlutf. við langtímask., mælt í árum	4,30	3,65	1,62	3,00	3,00
Veltufjárhlutfall	1,36	1,42	1,44	1,78	1,47
Eiginfjárhlutfall	34,0%	34,3%	32,2%	31,4%	29,1%
Álagningarhlutföll					
Útsvarsprósenta	14,52%	14,52%	14,52%	14,52%	14,52%
Fasteignaskattur, íbúðarh.	0,625%	0,625%	0,625%	0,625%	0,625%
Fasteignaskattur, atvinnuh.	1,650%	1,650%	1,650%	1,650%	1,650%

Skýringar

15. Lykiltölur, framhald

Íbúafjöldi

	2019	2018	2017	2016	2015
Í ársbyrjun	688	674	653	658	653
Breyting á árinu	-6	14	21	-5	5
Í árslok	682	688	674	653	658

Skýringar

16. Yfirlit rekstraráætlana

Yfirlit rekstraráætlana gerir grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2019 samkvæmt upphaflegri samþykktri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins og viðaukum. Upphafleg fjárhagsáætlun er birt í rekstrarreikningi og öðrum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

	Sveitarsjóður A hluti			Samantekið A og B hluti		
	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar	Fjárhags-áætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar	Fjárhags-áætlun með viðaukum
Rekstrartekjur						
Skatttekjur án jöfnunarsjóðs.....	489.566	2.000	491.566	489.566	2.000	491.566
Framlag jöfnunarsjóðs.....	175.521	0	175.521	175.521	0	175.521
Aðrar tekjur.....	139.434	0	139.434	407.931	10.000	417.931
	<u>804.521</u>	<u>2.000</u>	<u>806.521</u>	<u>1.073.018</u>	<u>12.000</u>	<u>1.085.018</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld.....	426.018	0	426.018	475.226	0	475.226
Hækkun lífeyrisskuldbindinga.....	42.133	(10.000)	32.133	42.133	(10.000)	32.133
Annar rekstrarkostnaður.....	302.268	11.600	313.868	405.176	11.600	416.776
	<u>770.418</u>	<u>1.600</u>	<u>772.018</u>	<u>922.535</u>	<u>1.600</u>	<u>924.135</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	<u>34.103</u>	<u>400</u>	<u>34.503</u>	<u>150.483</u>	<u>10.400</u>	<u>160.883</u>
Afskriftir.....	(19.722)	0	(19.722)	(55.095)	0	(55.095)
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði	<u>14.381</u>	<u>400</u>	<u>14.781</u>	<u>95.388</u>	<u>10.400</u>	<u>105.788</u>
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(13.245)	0	(13.245)	(46.983)	0	(46.983)
Rekstrarniðurstaða	<u>1.137</u>	<u>400</u>	<u>1.537</u>	<u>48.406</u>	<u>10.400</u>	<u>58.806</u>

Skýringar

17. Yfirlit sjóðstreymisáætlana

Yfirlit sjóðstreymisáætlana gerir grein fyrir sjóðstreymisáætlun fyrir árið 2019 samkvæmt upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins og viðaukum. Upphafleg fjárhagsáætlun er birt í rekstrarreikningi og öðrum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

	Sveitarsjóður A hluti			Samantekið A og B hluti		
	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar	Fjárhags-áætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar	Fjárhags-áætlun með viðaukum
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarniðurstaða ársins.....	1.137	400	1.537	48.406	10.400	58.806
Liðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:						
Reiknaðar afskriftir.....	19.722		19.722	55.095	0	55.095
Verðbætur og gengismunur.....	7.979		7.979	25.341		25.341
Breyting lífeyrisskuldbindinga.....	44.090	(10.000)	34.090	44.090	(10.000)	34.090
Veltufé frá rekstri	72.927	(9.600)	63.327	172.932	400	173.332
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum						
Skammt.skuldir., hækkun (lækkun).....	(16.000)	0	(16.000)	(16.000)	0	(16.000)
Handbært fé frá rekstri	56.927	(9.600)	47.327	156.932	400	157.332
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfest í varanl. rekstrarfj.....	(80.000)	(1.400)	(81.400)	(155.000)	(31.400)	(186.400)
Söluverð seldra varanl. rekstrarfj.....						0
Afborgun skuldabréfa, eigin ft.....	4.878		4.878	0		0
Fjárfestingarhreyfingar	(75.122)	(1.400)	(76.522)	(155.000)	(31.400)	(186.400)
Fjármögnunarhreyfingar						
Langtímask. v. eigin fyrirtæki, breyt.....	(5.109)	0	(5.109)	0	0	0
Tekin ný langtímalán.....	60.000	0	60.000	87.000	20.000	107.000
Afborganir langtímalána.....	(29.160)	0	(29.160)	(81.397)	0	(81.397)
Fjármögnunarhreyfingar	25.731	0	25.731	5.603	20.000	25.603
Hækkun (lækkun) á handbæru fé.....	7.536	(11.000)	(3.464)	7.535	(11.000)	(3.465)
Handbært fé í ársbyrjun.....	37.183	0	37.183	37.185	0	37.185
Handbært fé í árslok.....	44.720	(11.000)	33.720	44.720	(11.000)	33.720

Undirritunarsíða

Ársreikningur 2019
Aðalheiður L. Borgþórsdóttir

Ársreikningur 2019
Rúnar Gunnarsson

Ársreikningur 2019
Elvar Snær Kristjánsson

Ársreikningur 2019
Hildur Þórisdóttir

Ársreikningur 2019
Vilhjálmur Jónsson

Ársreikningur 2019
Þórunn Hrund Óladóttir

Ársreikningur 2019
Oddný Björk Daníelsdóttir

Ársreikningur 2019
Benedikta Guðrún Svavarsdóttir

Ársreikningur 2019
Hólmgímur Pétur Bjarnason