

Samtök sveitarfélaga á Norðurlandi vestra Ársreikningur 2020

Samtök sveitarfélaga á Norðurlandi vestra

Labraut 6
530 Hvammstangi

Ís 541292-2119

Fullgild rafræn undirskrift

ANNA MARGRET SIGURDARDÓTTIR

Kennitala: 220684-3349
2021-04-09 13:06:40 GMT
Ástæða: Undirskrift

Fullgild rafræn undirskrift

ÞORLEIFUR KARL EGGERTSSON

Kennitala: 151065-2959
2021-04-09 13:50:47 GMT
Ástæða: Undirskrift

Fullgild rafræn undirskrift

ÁLFILDUR LEIFSDÓTTIR

Kennitala: 040377-5499
2021-04-09 11:21:25 GMT
Ástæða: Undirskrift

Fullgild rafræn undirskrift

UNNUR VALBORG HILMARSÓTTIR

Kennitala: 160673-3119
2021-04-09 11:23:52 GMT
Ástæða: Undirskrift

Fullgild rafræn undirskrift

INGIBJÖRG HULD ÞÓRÐARDÓTTIR

Kennitala: 240975-5139
2021-04-09 11:50:04 GMT
Ástæða: Undirskrift

Fullgild rafræn undirskrift

HALLDÓR GUNNAR ÓLAFSSON

Kennitala: 150672-5389
2021-04-09 12:11:05 GMT
Ástæða: Undirskrift

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og framkvæmdastjóra	3
Áritun óháðs endurskoðanda	4
Rekstrarreikningur	6
Efnahagsreikningur	7
Sjóðstreymisyfirlit	8
Skýringar	9

Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og framkvæmdastjóra

Samtökin nefnast Samtök sveitarfélaga á Norðurlandi vestra, skammstafað SSNV. Þau eru landshlutasamtök sveitarfélaga á Norðurlandi vestra og starfa með tilvísun til 97. greinar sveitarstjórnslaga nr. 138/2011. Samtökin eru hagsmuna-, þjónustu- og samstarfsvettvangur sveitarfélaganna. Málaflokkar sem SSNV fæst við varða m.a. byggðapróun, atvinnumál, menntamál, samgöngumál, menningarmál og kynningu Norðurlands vestra.

Hagnaður varð af rekstri samtakanna á árinu að fjárhæð 4,5 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé samtakanna nam í árslok 90,8 millj. kr. En vísað er til ársreikningsins varðandi ráðstöfun hagnaðar og aðrar breytingar á eiginfjárreikningum.

Á árinu störfuðu 7 starfsmenn hjá SSNV í 6 ársverkum, auk þeirra störfuðu 20 aðilar í stjórn og nefndum samtakanna. Laun og launatengd gjöld stjórnar og framkvæmdastjóra námu 26,1 millj. kr. á árinu (2019; 24,0 millj. kr.). Heildarlaun og launatengd gjöld námu 75,8 millj. kr. á árinu 2020 (2019, 70,5 millj. kr.).

Aðildarsveitarfélög samtakanna eru 7 en þau eru: Húnaþing vestra, Húnavatnshreppur, Blönduós, Skagabyggð, Sveitarfélagið Skagaströnd, Sveitarfélagið Skagafjörður og Akrahreppur.

Covid-19 heimsfaraldurinn sem nú gengur yfir hefur haft veruleg áhrif á mörgum sviðum um allan heim þar með talið efnahagsleg. Veruleg óvissa ríkir enn um efnahagsleg áhrif faraldursins s.s. vegna óvissu um hve lengi hann mun vara og hver áhrifin munu verða eftir að honum líkur. Vænta má þess að áhrifa gæti á rekstur sveitarfélaga, sem að SSNV standa, á árinu 2021 og mögulega lengur.

Þrátt fyrir að áhrif verði neikvæð á rekstur sveitarfélaga sem að SSNV standa er það mat stjórnenda að rekstrarhæfi samtakanna sé tryggt, eiginfjárstaða samtakanna er sterk auk þess sem nægt handbært fé er til staðar til að mæta skammtíma sveiflum í sjóðsflæði.

Stjórn Samtaka sveitarfélaga á Norðurlandi vestra og framkvæmdastjóri staðfesta hér með ársreikning samtakanna fyrir árið 2020 með undirritun sinni.

Sauðárkróki, 9. apríl 2021.

Stjórn:

Anna Margrét Sigurðardóttir
Álfhildur Leifsdóttir
Halldór Gunnar Ólafsson
Ingibjörg Huld Þórðardóttir
Þorleifur Karl Eggertsson

Framkvæmdastjóri:

Unnur Valborg Hilmarsdóttir

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og aðildarsveitarfélaga Samtaka sveitarfélaga á Norðurlandi vestra.

Áritun um endurskoðun ársreikningsins

Álit

Við höfum endurskoðað ársreikning Samtaka sveitarfélaga á Norðurlandi vestra („félagið“) fyrir árið 2020. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af fjárhagsstöðu félagsins 31. desember 2020 og afkomu þess og breytingu á handbæru fé á árinu 2020, í samræmi við lög um ársreikninga.

Grundvöllur álits

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

Ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra á ársreikningnum

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

Við gerð ársreikningsins ber stjórn og framkvæmdastjóra að leggja mat á rekstrarhæfi félagsins og upplýsa, eftir því sem við á, um þætti er varða rekstrarhæfi og miða grundvöll reikningsskilanna við áframhaldandi rekstrarhæfi, nema þau ætli annað hvort að leysa félagið upp eða hætta starfsemi þess, eða hafa engan annan raunhæfan kost en að gera það.

Stjórn og framkvæmdastjóri skulu hafa eftirlit með gerð og framsetningu ársreikningsins.

Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins

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

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

- Greinum við og metum hættu á verulegri skekkju í ársreikningnum, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka, skipuleggjum og framkvæmum endurskoðunaraðgerðir til að bregðast við þeirri hættu og öflum endurskoðunargagna sem eru nægjanleg og viðeigandi til að byggja álit okkar á. Hættan á að uppgötva ekki verulega skekkju vegna sviksemi er meiri en að uppgötva ekki skekkju vegna mistaka, þar sem sviksemi getur falið í sér samsæri, fölsun, að einhverju sé viljandi sleppt, villandi framsetningu eða að farið sé framhjá innra eftirliti.
- Öflum við skilnings á innra eftirliti, sem varðar endurskoðunina, til að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til að veita álit á virkni innra eftirlits félagsins.

Áritun óháðs endurskoðanda, frh.:

Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins, frh.:

- Metum við hvort reikningsskilaaðferðir og reikningshaldslegt mat stjórnenda og tengdar skýringar séu viðeigandi.
- Ályktum við um hvort notkun stjórnar og framkvæmdastjóra á forsendu reikningsskilanna um rekstrarhæfi sé viðeigandi og metum, á grundvelli endurskoðunarinnar, hvort aðstæður séu til staðar sem valdið gætu verulegum vafa um rekstrarhæfi félagsins. 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 gert félagið órekstrarhæft.
- Metum við framsetningu, uppbyggingu og innihald ársreikningsins í heild, að meðtöldum skýringum, og hvort ársreikningurinn gefi glögga mynd af undirliggjandi viðskiptum og atburðum.

Við upplýsum stjórn og endurskoðunarnefnd meðal annars um áætlað umfang og tímasetningar endurskoðunarinnar og veruleg atriði sem upp kunna að koma 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 stjórnar 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.

Sauðárkróki, 9. apríl 2021.

KPMG ehf.



Rekstrarreikningur árið 2020

	Skýr.	Ársreikningur 2020	Fjárhagsáætlun 2020	Ársreikningur 2019
Rekstrartekjur				
Framlag ríkissjóðs		186.687.667	171.929.032	177.671.240
Framlag sveitarfélaga		23.852.424	23.749.326	31.221.980
Framlag v. almenningsgangna		0	0	31.000.000
Þátttaka annarra í rekstri SSNV		0	0	0
Aðrar tekjur		39.748.383	13.755.000	9.037.000
	2	<u>250.288.474</u>	<u>209.433.358</u>	<u>248.930.220</u>
Rekstrargjöld				
Laun og annar starfsmannakostnaður	8	75.764.351	71.163.548	70.526.191
Kostnaður vegna almenningsgangna		0	0	26.533.663
Kostnaður vegna áhersluverkefna Sóknaráætlunar		47.605.127	43.568.637	20.806.202
Markaðs- og kynningarátak		5.956.013	5.000.000	6.555.385
Styrkveitingar		87.915.116	95.000.000	87.611.086
Stjórnunarkostnaður		30.492.728	28.028.212	38.645.012
		<u>247.733.335</u>	<u>242.760.397</u>	<u>250.677.539</u>
Rekstrarniðurstaða (neikvæð) fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld		2.555.139	(33.327.039)	(1.747.319)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld				
Vaxtatekjur		1.268.450	1.500.000	3.201.906
Fjármagnstekjuskattur		(264.441)	0	(680.214)
Vaxtagjöld		(137.338)	0	(190.518)
		<u>866.671</u>	<u>1.500.000</u>	<u>2.331.174</u>
		3.421.810	(31.827.039)	583.855
Áhrif hlutdeildarfélags	9	1.124.504	0	3.056.090
Rekstrarniðurstaða ársins (neikvæð)	10	<u>4.546.314</u>	<u>(31.827.039)</u>	<u>3.639.945</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2020

	Skýr.	2020	2019
Eignir			
Fyrirframgreiðsla til Brúar lífeyrissjóðs	3,8	5.434.288	5.660.461
Fastafjármunir		<u>5.434.288</u>	<u>5.660.461</u>
Næsta árs gjaldfærsla, fyrirframgreiðslu til Brúar lífeyrissjóðs	8	226.173	226.173
Viðskiptakröfur		19.844.953	32.133.904
Aðrar kröfur		2.345.479	1.080.180
Handbært fé	7	130.254.937	99.178.260
Veltufjármunir		<u>152.671.542</u>	<u>132.618.517</u>
Eignir samtals		<u>158.105.830</u>	<u>138.278.978</u>
Eigið fé			
Eiginfjárreikningur		90.756.783	86.210.469
Eigið fé	10	<u>90.756.783</u>	<u>86.210.469</u>
Skuldbindingar			
Skuldbindingar vegna hlutdeildarfélags	11	0	724.859
Lífeyrisskuldbinding	12	14.963.563	14.077.715
Skuldbindingar		<u>14.963.563</u>	<u>14.802.574</u>
Skuldir			
Viðskiptaskuldir og ógreiddur kostnaður		4.156.102	6.668.914
Ógreiddir styrkir		36.698.716	22.211.458
Skammtíamahluti lífeyrisskuldbindingar	12	449.000	415.000
Aðrar skammtímaskuldir		11.081.666	7.970.562
Skammtímaskuldir		<u>52.385.484</u>	<u>37.265.934</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>158.105.830</u>	<u>138.278.978</u>

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir

1. Grundvöllur reikningsskilanna

Samtökin nefnast Samtök sveitarfélaga á Norðurlandi vestra, skammstafað SSNV. Þau eru landshlutasamtök sveitarfélaga á Norðurlandi vestra og starfa með tilvísun til 97. greinar sveitarstjórn laga nr. 138/2011. Samtökin eru hagsmuna-, þjónustu- og samstarfsvettvangur sveitarfélaganna. Málaflokkar sem SSNV fæst við varða m.a. byggðaðbróun, atvinnumál menntamál, samgöngumál, menningarmál og kynningu Norðurlands vestra.

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Ársreikningurinn er gerður og birtur í íslenskum krónum. Hann byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

2. Innlaun tekna

Framlög sveitarfélaga eru tekjufærð á grundvelli samnings sveitarfélaganna sem að samtökunum standa. Styrkir og framlög eru færð til tekna við móttöku greiðslu og tekjur af veittri þjónustu eru innleystar eftir því sem þjónustan er innt af hendi og kröfurétt myndast.

3. Fyrirframgreiðsla til Brúar lífeyrissjóðs

Fyrirframgreiðsla til Brúar lífeyrissjóðs vegna uppgjors A-deildar á árinu 2018 er færð til eignar og eru framlag í lífeyrisaukasjóð gjaldfært á 30 árum en framlag í varúðarsjóð á 20 árum.

4. Eignarhlutir í félögum og hlutdeildarfélögum

Eignarhlutir í félögum eru færðir á kostnaðarverði að fráreginni niðurfærslu vegna áætlaðrar verðrýrnunar þeirra. Eignarhlutir í hlutdeildarfélögum eru færðir á kostnaðarverði að teknu tilliti til hlutdeildar í afkomu samkvæmt hlutdeildaraðferð. Verði hlutdeild félagsins í tapi meiri en bókfært verð er bókfærða verðið fært í núll. Færsla frekara taps er þá hætt nema samtökin hafi gengist í ábyrgðir fyrir félagið. Hafi samtökin gengist í ábyrgðir fyrir tapi er færð upp skuldbinding sem ábyrgðinni nemur.

5. Áfallið orlof

Áfallið orlof er reiknað og fært í ársreikninginn og nemur skuldbindingin 4,6 millj. kr. í árslok 2020 og er færð meðal skammtímaskulda í efnahagsreikningi.

6. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun SSNV fyrir árið 2020 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi og sundurliðunum.

7. Handbært fé

Bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

8. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	2020	2019
Laun	52.263.826	48.373.638
Stjórnarlausn	8.066.290	6.981.608
Launatengd gjöld	13.584.755	12.564.634
Áfallið orlof, breyting	177.249	1.249.420
Annar starfsmannakostnaður	128.042	36.200
Framlag til A-deildar Brúar lífeyrissjóðs	226.173	226.173
Lífeyrisskuldbinding starfsmanna ríkisins B.deild, breyting	1.318.016	1.094.518
	<u>75.764.351</u>	<u>70.526.191</u>
Fjöldi starfsmanna að meðaltali	7,0	6,0
Ársverk	5,8	5,3

Skýringar frh.

8. Laun og launatengd gjöld frh.

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

Fyrirframgreidd framlög vegna uppgjörs við Brú lífeyrissjóð á árinu 2020 eru færð til eignar í efnahagsreikningi sem fyrirframgreiddur kostnaður. Sá hluti sem verður gjaldfærður á árinu 2021 er færður meðal veltufjármuna, en það sem kemur til gjaldfærslu síðar er fært meðal fastafjármuna. Gjaldfærslur vegna uppgjörsins eru færðar meðal launa og launatengdra gjalda í rekstrarreikningi.

Gjaldfærslur vegna uppgjörsins og staða fyrirframgreiðslunnar greinast þannig á árinu:

Staða fyrirframgreiðslu í ársbyrjun.....	5.886.634
Gjaldfært á árinu.....	(226.173)
Staða fyrirframgreiðslu í árslok.....	<u>5.660.461</u>
Fyrirframgreiðsla greinist þannig í efnahagsreikningi:.....	
Næsta árs gjaldfærsla, færð meðal veltufjármuna.....	226.173
Langtímahluti fyrirframgreiðslu.....	5.434.288
Samtals í efnahagsreikningi.....	<u>5.660.461</u>
Fyrirframgreiðsla skiptist þannig í árslok:.....	
Framlag í lífeyrisaukasjóð.....	5.144.534
Framlag í varúðarsjóð.....	515.927
	<u>5.660.461</u>

9. Áhættufjármunir

Eignarhluti í hlutdeildarfélagum greinist þannig:

	Eignarhlutur	Nafnverð	Bókfært verð	Fært í rekstrarreikning
NVB ehf	33,3%	500.000	0	1.124.504

Í árslok 2020 var formlega gengið frá slitum á félaginu NVB ehf. í samræmi við ákvörðun hluthafa félagsins þar um. Slitareikningi félagsins dags. 30.11.2020 ásamt öðrum gögnum varðandi slit félagsins var skilað í desember mánuði 2020 til viðeigandi aðila. Beðið er endanlegrar staðfestingar á afskráningu félagsins en í ársreikningi SSNV vegna ársins 2020 hafa færslur vegna slita verið færðar.

10. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	Samtals
Eigið fé 1.1.2019	82.570.524
Rekstramiðurstaða ársins	3.639.945
Eigið fé 31.12.2019	<u>86.210.469</u>
Rekstramiðurstaða ársins	4.546.314
Staða 31.12.2020	<u>90.756.783</u>

Skýringar frh.

11. Skuldbinding vegna hlutdeildarfélags

NVB ehf er félag í eigu Samtaka sveitarfélaga á Norðurlandi vestra, Fjórðungssambands Vestfirðinga og Samtaka sveitarfélaga á Vesturlandi. Félagið hafði umsjón með rekstri almenningsgangna í Norðvesturkjördæmi, auk þess að sjá um leið 57 á milli Akureyrar og Reykjavíkur samkvæmt samkomulagi við Eyþing.

Eigendur NVB ehf. gerðu með sér samkomulag um ábyrgð eigenda kæmi til þess að tap verði á rekstri félagsins. Komi til þess að tap verði á rekstri NVB ehf eru eigendur sammála um að skipta ábyrgð á rekstrartapi þannig að SSV beri ábyrgð á 50% af rekstrartapi, SSNV beri ábyrgð á 25% af rekstrartapi og Fjórðungssamband Vestfirðinga beri ábyrgð á 25% af rekstrartapi.

Skuldbinding SSNV greinist þannig:	2020	2019
Innborgað hlutafé í NVB ehf	(500.000)	(500.000)
Hlutdeild í tapi ársins 2017	1.440.842	1.440.842
Hlutdeild í tapi ársins 2018	2.840.107	2.840.107
Hlutdeild í hagnaði ársins 2019	(3.056.090)	(3.056.090)
Hlutdeild í hagnaði ársins 2020	(1.124.504)	0
Endurgreitt hlutafé við slit	399.645	0
Skuldbinding vegna hlutdeildarfélags í árslok	<u>0</u>	<u>724.859</u>

Félaginu NVB ehf. var slitið í árslok 2020.

12. Lífeyrisskuldbinding

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

Lífeyrisskuldbinding í ársbyrjun	14.492.715
Framlag vegna lífeyrisgreiðslna	(398.168)
Hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu	<u>1.318.016</u>
Lífeyrisskuldbinding í árslok 2020	15.412.563
Skammtíamahluti lífeyrisskuldbindingar	(449.000)
Langtíamahluti lífeyrisskuldbindingar í árslok 2020	<u>14.963.563</u>
Afborganir árið 2021	449.000
Afborganir árið 2022	500.000
Afborganir árið 2023	534.000
Afborganir árið 2024	569.000
Afborganir árið 2025	615.000
Síðar	<u>12.745.563</u>
Afborganir lífeyrisskuldbindingu samtals	<u>15.412.563</u>

13. Tengdir aðilar

Aðal- og varamenn í stjórn SSNV auk æðstu stjórnenda þess eru skilgreindir sem tengdir aðilar SSNV. Makar þessara aðila og ófjárráða börn og aðrir fjárhagslega háðir einstaklingar falla einnig undir skilgreininguna ásamt fyrirtækjum í eigu eða undir stjórn þessara aðila.

	SSNV	Atvinnupróun	Sóknaráætlun Uppb.sjóður	Mililífærsalur	2020	Áætlun	2019
Rekstrartekjur:							
Framlag ríkissjóðs	32.983.977	23.876.000	129.827.690	0	186.687.667	171.929.032	177.671.240
Framlag sveitarfélaga	3.852.424	20.000.000	0	0	23.852.424	23.749.326	31.221.980
Framlag v. almenningssamgangna	0	0	0	0	0	0	31.000.000
Pátttaka eigin sjóða í rekstri SSNV	6.000.000	0	0	(6.000.000)	0	0	0
Pátttaka annarra í rekstri SSNV	0	0	0	0	0	0	0
Aðrar tekjur	645.608	7.000.000	32.102.775	0	39.748.383	13.755.000	9.037.000
	43.482.009	50.876.000	161.930.465	(6.000.000)	250.288.474	209.433.358	248.930.220

Laun og annar starfsmannakostnaður:

Laun	17.148.786	26.655.828	8.459.212	0	52.263.826	48.410.150	48.373.638
Laun stjórnar	5.979.516	0	2.086.774	0	8.066.290	9.556.725	6.981.608
Móttframlag í lífeyrissjóð	3.012.639	3.439.541	1.378.561	0	7.830.741	7.463.261	7.129.426
Tryggingagjöld	1.737.128	1.916.052	765.157	0	4.418.337	4.457.470	4.257.143
Stéttarfélagsgjöld	389.187	804.888	141.602	0	1.335.677	1.225.942	1.178.065
Afallið orlof, breyting	177.249	0	0	0	177.249	0	1.249.420
Annar starfsmannakostnaður	123.192	4.150	700	0	128.042	50.000	36.200
Viðbótarframlag, lífsi. Brú	226.173	0	0	0	226.173	0	226.173
Hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu	1.318.016	0	0	0	1.318.016	0	1.094.518
	30.111.886	32.820.459	12.832.006	0	75.764.351	71.163.548	70.526.191

Önnur gjöld í rekstrarreikningi:

Kostnaður vegna almenningssamgangna	0	0	0	0	0	0	26.533.663
Kostnaður vegna áhersluverkefna Sóknaráætlunar	0	0	47.605.127	0	47.605.127	43.568.637	20.806.202
Markaðs- og kynningarátak	5.956.013	0	0	0	5.956.013	5.000.000	6.555.385
Styrkveitingar	0	0	87.915.116	0	87.915.116	95.000.000	87.611.086
	5.956.013	0	135.520.243	0	141.476.256	143.568.637	141.506.336

	SSNV	Atvinnuþróun	Sóknaráætlun	Mililífærsalur	2020	Áætlun	2019
Stjórnunarkostnaður:							
Bífréðastyrkur	1.215.472	78.610	125.208	0	1.419.290	2.107.382	2.017.510
Dagpeningar	883.513	235.673	120.618	0	1.239.804	1.570.082	1.399.861
Kostnaður vegna verkefna	3.681.502	0	1.576.834	0	5.258.336	3.727.208	14.230.142
Bífréðakostnaður	1.772.096	1.330.028	1.035.644	0	4.137.768	4.688.485	4.355.483
Húsaleiga	905.612	906.469	0	0	1.812.081	1.854.935	1.815.854
Sameign, ræsting og viðhald	321.299	235.393	3.203	0	559.895	590.499	559.860
Hlutdeild í sameiginlegum kostnaði SSNV		6.000.000	0	(6.000.000)	0	0	0
Sérfréðaðstoð	6.148.466	88.000	180.000	0	6.416.466	1.997.036	2.143.868
Rekstur tölvukerfis og netþjónusta	1.785.929	108.959	113.207	0	2.008.095	2.275.510	2.011.803
Gjaldfærðir rekstrarfjármunir	846.051	339.276	21.092	0	1.206.419	1.060.000	1.124.005
Sími og áskriftargjöld	821.570	299.908	220.655	0	1.342.133	1.489.519	1.767.336
Pappír, prentun og ritföng	149.624	51.102	28.921	0	229.647	313.971	304.571
Kostnaður við ársskýrslu	60.000	0	0	0	60.000	0	0
Póstburðargjöld og flutningskostnaður	44.566	26.890	4.075	0	75.531	29.074	63.441
Auglýsingar	1.537.871	0	0	0	1.537.871	300.000	445.797
Fundir, námskeið, sýningar og ferðakostnaður	941.862	570.268	31.962	0	1.544.092	4.234.344	5.793.382
Abyrgðartryggingar	197.792	0	0	0	197.792	198.360	193.522
Bækur, tímarit og blöð	141.223	0	0	0	141.223	108.744	97.054
Sérstakir styrkir stjómur	600.000	0	400.000	0	1.000.000	1.000.000	0
Styrkir og framlög	205.318	0	0	0	205.318	41.000	196.394
Annar kostnaður	90.787	9.600	580	0	100.967	442.063	125.130
	<u>22.350.553</u>	<u>10.280.176</u>	<u>3.861.999</u>	<u>(6.000.000)</u>	<u>30.492.728</u>	<u>28.028.212</u>	<u>38.645.012</u>
Rekstrarmíðurstæða fyrir fjármagnslíði	(14.936.443)	7.775.365	9.716.217	0	2.555.139	(33.327.039)	(1.747.319)