

Seltjarnarnesbær

Ársreikningur
2020

Seltjarnarnesbær
Austurströnd 2
170 Seltjarnarnes

Kt. 560269-2429

Efnisyfirlit

Skýrsla og áritun bæjarstjóra og bæjarstjórnar	3
Áritun óháðs endurskoðanda	4
Rekstrarreikningur	6
Efnahagsreikningur	7
Sjóðstreymisyfirlit	9
Skýringar	10

Skýrsla og áritun bæjarstjóra og bæjarstjórnar

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

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu 2020 námu 4.754,1 millj.kr. samkvæmt rekstrarreikningi fyrir A og B hluta en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 4.749,6 millj.kr. Rekstrartekjur A hluta námu 4.356,6 millj.kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 4.397,7 millj.kr.

Álagningarhlutfall útsvars var 13,70% en lögbundið hámark þess er 14,52%. Álagningarhlutfall fasteignaskatts í A-flokki nam 0,175% en lögbundið hámark þess er 0,5%, í B-flokki nam álagningarhlutfallið 1,32% sem er lögbundið og í C-flokki nam álagningarhlutfallið 1,1875% en lögbundið hámark þess er 1,32% auk heimildar sveitarstjórna til að hækka álagningu A og C flokkanna um allt að 25%.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt rekstrarreikningi A og B hluta var neikvæð um 230,6 millj.kr. en samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir 103,4 millj.kr. neikvæðri rekstrarniðurstöðu. Rekstrarniðurstaða A hluta var neikvæð um 344,2 millj.kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir neikvæðri rekstrarniðurstöðu að fjárhæð 168,6 millj.kr. Eigið fé samkvæmt samanteknum efnahagsreikningi A og B hluta í árslok 2020 nam 4.228,7 millj.kr. en eigið fé A hluta nam 3.972,1 millj.kr.

Laun og launatengd gjöld A og B hluta á árinu námu alls 2.941,7 millj.kr. Heildarstöðugildi starfsmanna sveitarfélagsins var 250 í árslok 2020 en ársverk á árinu voru 279. Laun og launatengd gjöld bæjarstjórnar og bæjarstjóra námu 52,9 millj.kr. í árslok 2020.

Íbúar Seltjarnarnesbæjar þann 31. desember 2020 voru 4.715 og fækkaði þeim um 11 frá fyrra ári eða um 0,2%.

Covid-19 heimsfaraldurinn sem nú geysar hefur haft veruleg áhrif á mörgum sviðum þar með talið efnahagsleg og ekki er ljóst hver endanleg áhrif farandlursins verða, s.s. vegna óvissu um hve lengi hann mun vara og hver áhrifn verða eftir að honum lýkur.

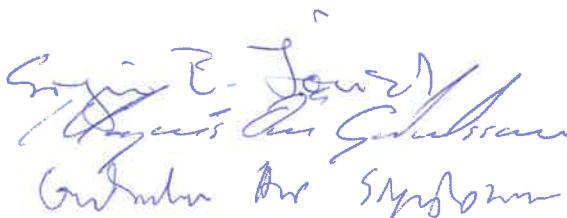
Ársreikningur Seltjarnarnesbæjar fyrir árið 2020 er tilbúinn til endurskoðunar og afgreiðslu í bæjarstjórn.

Seltjarnarnesi, 15. apríl 2021.



Bæjarstjóri:

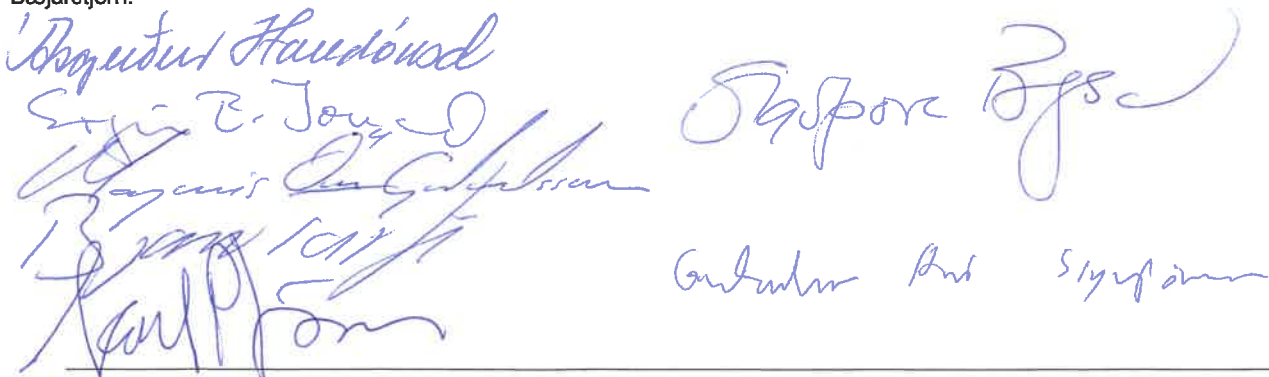
Bæjarráð:



Ársreikningur Seltjarnarnesbæjar fyrir árið 2020 hefur hlotið afgreiðslu bæjarstjórnar í samræmi við ákvæði 61. gr. sveitarstjórnarlaga nr. 138/2011. Ársreikningurinn er staðfestur og áritaður við síðari umræðu í bæjarstjórn.

Seltjarnarnesi, 26. maí 2021.

Bæjarstjórn:



Áritun óháðs endurskoðanda

Áritun óháðra endurskoðanda

Til bæjarstjórnar Seltjarnarnesbæjar

Álit

Við höfum endurskoðað ársreikning Seltjarnarnesbæjar fyrir árið 2020 sem hefur að geyma A-hluta starfsemi sveitarfélagsins og samantekinn ársreikning A- og B-hluta. Hann skiptist í rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningskilaaðferðir 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 fyrir álit

Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla (ISA) en nánar er gerð grein fyrir ábyrgð okkar í kaflanum Ábyrgð endurskoðanda. Við uppfyllum ákvæði siðareglna endurskoðanda á Íslandi og teljumst því óháð sveitarfélaginu. Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

Aðrar upplýsingar

Bæjarstjórn og bæjarstjóri eru ábyrg fyrir öllum upplýsingum sem sveitarfélagið birtir, jafnt ársreikningi sem öðrum upplýsingum. Álit okkar nær ekki til annarra upplýsinga sem sveitarfélagið gefur út en talið er hér að ofan. Aðrar upplýsingar eru t.a.m. ársskýrsla sveitarfélagsins og skýrsla bæjarstjórnar og bæjarstjóra (ekki umfram það sem álit okkar segir til um hér að neðan). Staðfestum við því ekki þær upplýsingar sem þar er að finna. Hvað ábyrgð okkar varðar felst hún í yfirllestri á slíkum fjárhagsupplýsingum og athugun á því hvort um verulegt ósamræmi sé að ræða milli þeirra og ársreikningsins, hvort framlagðar upplýsingar séu í andstöðu við þær upplýsingar sem við höfum aflað við endurskoðun okkar eða hvort í þeim kunni að leynast verulegar villur.

Í samræmi við ákvæði 2. mgr. 104. gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við að í skýrslu bæjarstjóra og bæjarstjórnar sem fylgir ársreikningi þessum eru veittar þær upplýsingar að lágmarki sem ber að veita í skýrslu stjórnar samkvæmt lögum um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Ábyrgð bæjarstjórnar og bæjarstjóra á ársreikningnum

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

Við gerð ársreikningsins er bæjarstjórn og bæjarstjóri ábyrg fyrir mati á rekstrarhæfi sveitarfélagsins. Ef vafi leikur á rekstrarhæfi skal gerð grein fyrir því í ársreikningnum með viðeigandi skýringum og greint frá því hvers vegna ákveðið var að beita forsendunni um rekstrarhæfi við gerð og framsetningu ársreikningsins.

Bæjarstjórn skal hafa eftirlit með gerð og framsetningu ársreikningsins.

Ábyrgð endurskoðanda

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 nokkuð hátt stig vissu, en það tryggir ekki að endurskoðun sem framkvæmd er í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla muni uppgötva allar verulegar skekkjur séu þær til staðar. Skekkjur geta orðið til vegna mistaka eða sviksemi og eru álitnar verulegar ef þær gætu haft áhrif á fjárhagslega ákvarðanatöku notenda ársreikningsins, stakar eða samanlagðar.

Áritun óháðs endurskoðanda, framh.:

Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins, frh:

Sem hluti af endurskoðuninni sem framkvæmd er í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla, beitum við faglegu mati (e. professional judgment) og viðhöfum faglegra tortryggni (e. professional skepticism). Eftirfarandi er einnig hluti af endurskoðun okkar á ársreikningi sveitarfélagsins:

- Greina og meta hættuna á verulegri skekkju í ársreikningnum, hvort sem er vegna mistaka eða sviksemi, skipuleggja og framkvæma endurskoðunaraðgerðir til að bregðast við þeirri hættu og öflun 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 og misvísandi framsetningu ársreikningsins, að einhverju sé viljandi sleppt eða að innra eftirlit sé sniðgengið.
- Afla skilnings á innra eftirliti, ekki í þeim tilgangi að veita álit á virkni innra eftirlits sveitarfélagsins, heldur í þeim tilgangi að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir.
- Meta hvort reikningsskilaaðferðir sem notaðar eru, og tengdar skýringar, séu viðeigandi og hvort reikningshaldslegt mat stjórnenda sé raunhæft.
- Meta hvort forsendan um rekstrarhæfi eigi við, hvort verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi eða hvort aðstæður séu til staðar sem gætu valdið vafa um rekstrarhæfi. Ef við teljum að vafi leiki á rekstrarhæfi ber okkur að vekja sérstaka athygli á viðeigandi skýringum ársreikningsins í áritun okkar. Ef slíkar skýringar eru ófullnægjandi ber okkur að víkja frá fyrirvaralausri áritun. Niðurstaða okkar byggir á endurskoðunargögnum sem aflað er fram að dagsetningu áritunar. Atburðir eða aðstæður eftir dagsetningu áritunar geta þannig valdið óvissu um rekstrarhæfi sveitarfélagsins.
- Meta hvort ársreikningurinn gefi glögga mynd af undirliggjandi viðskiptum og atburðum og leggja mat á framsetningu, uppbyggingu og innihald ársreikningsins með tilliti til glöggrar myndar, skýringum þar á meðal.
- Afla endurskoðunargagna er varða verulegar einingar innan ársreikningsins til að geta látið í ljós álit á ársreikningi. Við erum ábyrg fyrir skipulagi, umsjón og framkvæmd endurskoðunar sveitarfélagsins og berum ein ábyrgð á áliti okkar á sveitarfélaginu.

Okkur ber skylda til að upplýsa bæjarstjórn meðal annars um áætlað umfang og tímasetningu endurskoðunarinnar auk verulegra atriða sem upp komu í endurskoðun okkar, þar á meðal verulega annmarka á innra eftirliti, ef við á.

Við höfum afhent bæjarstjórn yfirlýsingu þess efnis að við uppfylfum ákvæði siðareglna er varðar óhæði. Við höfum jafnframt komið á framfæri upplýsingum um tengsl eða aðra þætti sem gætu haft áhrif á óhæði okkar og hvaða varúðarráðstafanir við höfum stuðst við til að tryggja óhæði okkar, ef við á.

Af þeim atriðum sem við upplýstum bæjarstjórn um lögðum við mat á hvaða atriði höfðu mesta þýðingu í endurskoðuninni á yfirstandandi ári og eru það lykilatriði endurskoðunarinnar. Við gerum grein fyrir þessum atriðum í áritun okkar nema lög og reglur heimila ekki slíka upplýsingagjöf. Í undantekningartilfellum kunnum við að greina ekki frá slíkum atriðum ef við metum það svo að neikvæðar afleiðingar af slíkri upplýsingagjöf vegi þyngra en hagsmunir almennings af upplýsingunum.

fyrir hönd Grant Thornton endurskoðunar ehf.

Reykjavík, 26. maí 2021



J. Sturla Jónsson

lögilltur endurskoðandi

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	3.403.593	3.337.980	3.264.665	3.400.263	3.331.832	3.258.226
Framlög Jöfnunarsjóðs	322.912	305.611	351.026	322.912	305.611	351.026
Aðrar tekjur	630.135	754.091	756.966	1.030.940	1.112.190	1.106.817
22	4.356.640	4.397.682	4.372.657	4.754.116	4.749.633	4.716.070
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	2.672.257	2.749.317	2.566.607	2.708.849	2.783.702	2.606.442
Breyting lífeyrisskuldb	225.819	96.766	117.641	232.833	98.266	120.301
Annar rekstrarkostnaður	1.656.735	1.547.879	1.628.541	1.734.055	1.643.365	1.689.384
	4.554.811	4.393.962	4.312.789	4.675.737	4.525.332	4.416.128
Rekstrarniðurst. fyrir afskriftir	(198.171)	3.720	59.868	78.380	224.301	299.942
Afskriftir	7,27,28 (156.118)	(141.080)	(142.682)	(191.715)	(177.419)	(184.023)
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármuna- tekjur og fjármagnsgjöld	(354.289)	(137.360)	(82.813)	(113.335)	46.882	115.918
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	25 10.081	(31.221)	(12.680)	(105.276)	(150.331)	(99.493)
Tekjuskattur	36 0	0	0	(11.971)	0	(9.539)
Rekstrarniðurstaða	38 (344.208)	(168.581)	(95.493)	(230.582)	(103.449)	6.886

Efnahagsreikningur 31. desember 2020

Eignir	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		Ársreikningur 2020	Ársreikningur 2019	Ársreikningur 2020	Ársreikningur 2019
Fastafjármunir:					
Varanlegir rekstrarfjármunir:	6				
Fasteignir og lóðir		5.253.646	5.197.549	5.584.154	5.575.144
Veitu- og gatnakerfi		646.731	622.512	1.410.407	1.297.162
Vélar, áhöld og tæki		177.968	182.975	182.861	188.858
Leigðar eignir		121.954	132.722	121.954	132.722
	27 - 32	6.200.299	6.135.757	7.299.375	7.193.886
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Stofnframlög og eignarhlutir í félögum	8, 33	270.003	259.782	268.858	258.638
Langtímakröfur	34	1.408.274	1.401.398	1.408.274	1.401.398
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	35	707.470	745.390	0	0
Tekjuskattseign	10, 36	0	0	32.739	38.459
	9-12	2.385.747	2.406.570	1.709.871	1.698.495
Fastafjármunir		8.586.046	8.542.328	9.009.247	8.892.380
Veltufjármunir:					
Birgðir.....	13	0	0	9.766	10.821
Skammtímakröfur:					
Óinnheimtar skatttekjur	14, 37	314.567	299.839	314.567	299.839
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki		222.612	187.786	0	0
Næsta árs afborganir eigin fyrirtæki	35	62.498	57.675	0	0
Næsta árs afborganir langtímakrafna	34	27.420	27.132	27.420	27.132
Aðrar skammtímakröfur		196.123	147.978	257.189	200.182
Handbært fé.....	15	46.512	32.139	61.483	45.415
Veltufjármunir		869.733	752.548	670.426	583.389
Eignir samtals		9.455.779	9.294.876	9.679.672	9.475.770
Eignir utan efnahagsreiknings	16				

Efnahagsreikningur 31. desember 2020

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		Ársreikningur 2020	Ársreikningur 2019	Ársreikningur 2020	Ársreikningur 2019
Eigið fé og skuldir					
Eigið fé					
Eiginfjárreikningur	38	3.972.140	4.271.961	4.228.650	4.414.845
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	17, 39	1.521.008	1.383.301	1.595.923	1.454.465
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	18, 40	2.549.487	2.583.200	2.626.638	2.661.290
Leiguskuldir.....	19, 42	141.424	147.473	141.424	147.473
		2.690.911	2.730.673	2.768.062	2.808.763
Skammtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir		270.925	213.329	270.925	213.329
Skuldir við eigin fyrirtæki		225.658	129.641	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	41	120.967	93.237	124.690	96.793
Næsta árs afborganir leiguskulda.....	42	10.861	10.099	10.861	10.099
Næsta árs greiðslur lífeyrisskuldbindingar.....	39	58.462	51.026	62.130	54.408
Aðrar skammtímaskuldir		584.847	411.608	618.431	423.067
		1.271.721	908.940	1.087.037	797.696
Skuldir samtals án lífeyrisskuldbindingar		3.904.169	3.588.587	3.792.969	3.552.051
Skuldir og skuldbindingar samtals		5.483.639	5.022.915	5.451.022	5.060.925
Eigið fé og skuldir samtals		9.455.779	9.294.876	9.679.672	9.475.770
Skuldbindingar og ábyrgðir utan efnahags	44-45				

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							
Rekstramiðurstaða.....	38	(344.208)	(168.581)	(95.493)	(230.582)	(103.449)	6.886
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir	27,28	156.118	141.080	142.682	191.715	177.419	184.023
Söluþap (söluhagnaður) eigna		1.063	0	45	(27.077)	0	45
Verðbætur		94.651	0	79.135	97.317	0	81.402
Verðbætur, eigin fyrirtæki		(26.948)	91.239	(23.267)	0	126.637	0
Tekjuskattseign, breyting	36	0	0	0	5.719	0	9.539
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	39	209.155	96.766	100.978	216.169	98.066	103.638
Veltufé frá rekstri		89.831	160.504	204.080	253.261	298.673	385.534
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:							
Óinnh skatttekjur (hækkun) lækkun .		(14.728)	0	(7.817)	(14.728)	0	(7.817)
Birgðir, hækkun		0	0	0	1.055	0	(2.412)
Skammtímakr., (hækkun) lækkun		(48.145)	0	(49.862)	(57.007)	0	(60.701)
Fyrirframgreiddur kostn., lækkun	12	16.663	0	16.663	16.663	0	16.663
Skammtímask., hækkun (lækkun) ...		173.239	114.200	(39.463)	195.364	139.250	(36.448)
Gr. vegna lífeyrisskuldbindingar	39	(64.013)	(55.702)	(59.198)	(66.989)	(58.402)	(61.846)
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum		63.016	58.498	(139.677)	74.358	80.848	(152.561)
Handbært fé frá rekstri		152.848	219.001	64.403	327.619	379.520	232.973
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í varanlegum							
rekstrarfjármunum	29	(231.226)	(263.852)	(542.389)	(351.505)	(355.852)	(632.388)
Seldir rekstrarfjármunir.....	27,28	96.000	0	1.015	125.765	0	1.015
Fjárfest í eignarhlutum, nettó.....		(10.220)	(10.200)	(4.986)	(10.220)	(10.200)	(4.310)
Langtímakröfur, breyting.....		(23.827)	0	(9.626)	(23.827)	0	(9.626)
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki.....		60.044	60.370	55.832	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar		(109.229)	(213.682)	(500.154)	(259.788)	(366.052)	(645.308)
Fjármögnunarhreyfingar:							
Tekin ný langtímalán		0	0	0	0	0	(5.780)
Afborganir langtímalána	40	(95.434)	(96.013)	(69.341)	(98.872)	(58.680)	(72.856)
Afborganir leiguskuldur.....	42	(10.488)	(10.000)	(9.859)	(10.488)	(10.000)	(9.859)
Eigin fyrirtæki, breyting.....		19.081	5.303	16.314	0	(40.992)	0
Skuldir við lánastofnanir, breyting		57.596	0	213.329	57.596	0	213.329
Fjármögnunarhreyfingar		(29.245)	(100.710)	150.443	(51.764)	(109.672)	124.833
Hækkun (lækkun) á handbæru fé.....		14.374	(95.391)	(285.309)	16.068	(96.203)	(287.502)
Handbært fé í ársbyrjun.....		32.139	131.089	317.447	45.415	146.089	332.917
Handbært fé í árslok.....		46.512	35.698	32.139	61.483	49.885	45.415

Skýringar

Upplýsingar um sveitarfélagið

1. Seltjarnarnesbær er sveitarfélag á höfuðborgarsvæðinu og voru íbúar 4.715 þann 31.12.2020. Skrifstofa sveitarfélagsins er að Austurströnd 2.

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

Grundvöllur reikningsskilanna

2. Ársreikningur Seltjarnarnesbæjar árið 2020 hefur að geyma ársreikning fyrir þær rekstrareiningar sem falla undir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og samantekinn ársreikning fyrir alla starfsemi þess, þ.e. A og B hluta, sbr. 60. gr. sveitarstjórnarlaga nr. 138/2011.

Til A hluta telst starfsemi sem að hluta eða að öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Hér er um að ræða Aðalsjóð, en auk hans Eignasjóð og Áhaldahús. 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 Hitaveita Seltjarnarness, Vatnsveita Seltjarnarness, Fráveita Seltjarnarness, Félagslegar íbúðir á Seltjarnarnesi, Lækningaminjasafn Íslands, og Hrólfskálamelur ehf.

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

Stöður í efnahagsreikningi milli rekstrareininga í A hluta og viðskipti milli þeirra eru felld út í ársreikningi A hluta. Í ársreikningi fyrir A og B hluta eru felldar út stöður í efnahagsreikningi og viðskipti milli allra rekstrareininga sveitarfélagsins. Af viðskiptum milli rekstrareininga sveitarfélagsins má nefna álagða fasteignaskatta, húsaleigu Eignasjóðs og önnur innbyrðis viðskipti vegna kaupa á vöru og þjónustu.

Reikningsskilaaðferðir

Innlausn tekna

3. Skatttekjur eru færðar til tekna við álagningu þeirra en til lækkunar er færð reiknuð niðurfærsla vegna óinnheimtra skatttekna. Til skatttekna teljast útsvör, fasteignaskattur og framlag úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga, auk annarra tekna sem hafa ígildi skatta, svo sem lóðarleiga.

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

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 reiknast sem mismunur á söluverði og bókfærðu verði og færast til tekna eða gjalda í rekstrarreikningi, eftur því sem við á. Mismunur á seldum byggingarrétti og kostnaði við uppkaup lands vegna þeirra lóða sem til úthlutunar eru færast með sama hætti sem söluhagnaður meðal annarra tekna í rekstrarreikningi.

Færsla gjalda

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

Verðlagsviðmið

5. Eignir og skuldir, sem bundnar eru verðlagsvísitölu eru færðar í ársreikninginn miðað við verðlag í árslok. Verðlagsbreytingar sem myndast er færðar í rekstrarreikning.

Skýringar frh.

Varanlegir rekstrarfjármunir

6. Varanlegir rekstrarfjármunir, aðrir en lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af, eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Kostnaðarverð samanstendur af beinum kostnaði sem fellur til við öflun rekstrarfjármuna. Álögd gatnagerðargjöld eru færð til lækkunar á kostnaði við nýframkvæmdir gatna.

Leigðar eignir eru fasteignir sem sveitarfélagið leigir til sín samkvæmt leigusamningum sem eru að lágmarki til þriggja ára og eru ekki uppseggjandi af hálfu sveitarfélagsins innan árs frá upphafsdegi leigusamnings. Kostnaðarverð leigðrar eignar telst vera gangverð hinnar leigðu eignar á samningsdegi eða núvirði lágmarksleigugreiðslna leigusamnings sé það lægra.

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

Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

7. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundraðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna þar til 10% niðurlagsverði er náð. Áætlaður nýtingartími rekstrarfjármuna greinist þannig:

Fasteignir.....	33 - 67 ár
Veitukerfi.....	25 - 50 ár
Gatnakerfi.....	25 ár
Vélar, áhöld og tæki.....	3 - 14 ár

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

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

Fasteign.....	15 ár
---------------	-------

Stofnframlög og eignarhlutir í félögum

8. Eignarhlutir í félögum og stofnframlög í byggðasamlögum og eigin fyrirtækjum eru færðir á kostnaðarverði. Framlög sveitarfélagsins til byggðasamlaga og ýmissa verkefna teljast hluti kostnaðar vegna viðeigandi málaflökks.

Langtímakröfur

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

Tekjuskattseign

10. Tekjuskattseign (og tekjuskattsskuldbinding) þeirra fyrirtækja í B hluta sem eru tekjuskattsskyld er reiknuð og færð í ársreikninginn, en hún stafar af mismun í skattauppgjöri annars vegar og ársreikningi hins vegar. Mismunurinn sem þannig kemur fram stafar af því að álagning tekjuskatts er miðuð við aðrar forsendur en reikningsskilin og er þar einkum um að ræða tímamismun vegna þess að tekjur og gjöld eru færð á öðrum tíma í ársreikningi en í skattauppgjöri.

Útreikningur á tekjuskattsskuldbindingu og tekjuskattseign byggir á því skatthlutfalli sem vænst er að verði í gildi þegar tímabundnir mismunir koma til með að snúast við, miðað við gildandi lög á uppgjörstími, nú 37,6% fyrir hitaveitu.

Langtímakrafa á ríkissjóð

11. Langtímakrafa á ríkissjóð vegna leigusamningsins um hjúkrunarheimili er færð til eignar á bókfærðu virði sem nemur lágmarksleigugreiðslum leigusamningsins núvirtum með 4,5% vöxtum.

Skýringar frh.

Fyrirframgreiðsla til Brúar lífeyrissjóðs

12. Fyrirframgreitt framlag til Brúar lífeyrissjóð er tilkomið vegna lagabreytingu frá árinu 2017 þar sem breytingar voru gerðar á réttindaávinnslu A-deildar Brúar lífeyrissjóðs. Áhrif lagabreytingarinnar voru m.a. að greiða þurfti inn til Brúar lífeyrissjóðs allar áfallnar lífeyrisskuldbindingar í A-deild sjóðsins vegna sjóðfélaga m.v. 31. maí 2017 og áætluð framlög í lífeyrisaukasjóð og varúðarsjóð vegna sömu sjóðfélaga. Heildarframlag sveitarfélagsins í Brú lífeyrissjóð var 476,7 m.kr. og var það greitt á árinu 2018. Sveitarfélagið nýtti sér heimildarákvæði í reglugerð 1212/2015 þess efnis að fyrirframgreiðsla í lífeyrisaukasjóð sé gjaldfærð með jöfnum fjárhæðum á 30 árum og framlagið í varúðarsjóð með jöfnum fjárhæðum á 20 árum. Eignfærð framlög eru gjaldfærð meðal launa og launatengdra gjalda í rekstrarreikningi.

Birgðir

13. Birgðir af vörum eru metnar á síðasta innkaupsverði.

Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

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

Handbært fé

15. Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

Eignir utan efnahagsreiknings

16. Fjárfesting í umferðarmannvirkjum fyrir ársbyrjun 2002 sem áður hefur verið gjaldfærð er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

Lífeyrisskuldbinding

17. Áætluð lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð sem langtímaskuld á grundvelli tryggingafræðilegrar úttektar í árslok 2020. Reiknuð breyting á skuldbindingunni á árinu er færð í rekstrarreikningi samanber skýringu 39. Áætlaðar næsta árs greiðslur sveitarfélagsins vegna lífeyrisskuldbindingar eru færðar meðal skammtímaskulda.

Langtímaskuldir

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

Leiguskuldir

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

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

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

Skuldbindingar og ábyrgðir utan efnahagsreiknings

20. Upplýsingar um ábyrgðir og aðrar skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings eru birtar í skýringum 44 - 45.

Fjárhagsáætlun

21. Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2020 er birt sem samanburðarfjárhæðir í rekstrarreikningi, sjóðstreymisyrirliti og skýringum. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem bæjarstjórn hefur samþykkt. Gerð er grein fyrir upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringum 50 og 51.

Skýringar frh.

Rekstrartekjur

22. Rekstrartekjur greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2020	Áætlun 2020 með viðaukum	Ársreikningur 2020	Áætlun 2020 með viðaukum
Útsvar og fasteignaskattur:				
Útsvar	3.121.272	3.048.929	3.121.272	3.048.929
Fasteignaskattur	247.883	254.495	244.553	248.347
Lóðarleiga	34.438	34.555	34.438	34.555
	<u>3.403.593</u>	<u>3.337.980</u>	<u>3.400.263</u>	<u>3.331.832</u>
Framlög Jöfnunarsjóðs:				
Framlag vegna útgjaldajöfnunar.....	133.113	99.657	133.113	99.657
Framlög þjónusta við fatlað fólk.....	171.176	192.304	171.176	192.304
Framlag vegna eflingu tónlistarnáms.....	3.723	0	3.723	0
Framlög vegna sérþarfa fatlaðra.....	9.050	8.400	9.050	8.400
Framlög vegna nýbúafræðslu.....	5.850	5.250	5.850	5.250
	<u>322.912</u>	<u>305.611</u>	<u>322.912</u>	<u>305.611</u>
Skatttekjur samtals.....	<u>3.726.506</u>	<u>3.643.591</u>	<u>3.723.176</u>	<u>3.637.443</u>
Aðrar tekjur:				
Þjónustutekjur o.fl.....	630.135	754.091	1.000.686	1.112.190
Söluhagnaður eigna.....	0	0	30.254	0
	<u>630.135</u>	<u>754.091</u>	<u>1.030.940</u>	<u>1.112.190</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>4.356.640</u>	<u>4.397.682</u>	<u>4.754.116</u>	<u>4.749.633</u>

Laun og launatengd gjöld

23. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2020	Áætlun 2020 með viðaukum	Ársreikningur 2020	Áætlun 2020 með viðaukum
Laun	2.157.755	2.236.692	2.192.585	2.254.955
Launatengd gjöld	527.427	512.625	541.175	528.747
Eignfærð laun.....	(12.925)	0	(24.911)	0
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>2.672.257</u>	<u>2.749.317</u>	<u>2.708.849</u>	<u>2.783.702</u>
Framlög v/uppgjörs Brúar lífeyrissjóðs.....	16.663	16.663	16.663	16.663
Breyting lífeyrisskuldbindingar.....	209.155	80.102	216.169	81.602
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>225.819</u>	<u>96.766</u>	<u>232.833</u>	<u>98.266</u>
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>2.898.076</u>	<u>2.846.083</u>	<u>2.941.681</u>	<u>2.881.968</u>

Heildarstöðugildi sveitarfélagsins var 250 í árslok 2020 en ársverk á árinu voru 279.

Laun bæjarstjórnar og bæjarstjóra námu 52,9 millj. kr. með launatengdum gjöldum á árinu 2020.

Annar rekstrarkostnaður

24. Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2020	Áætlun 2020 með viðaukum	Ársreikningur 2020	Áætlun 2020 með viðaukum
Vöru- og þjónustukaup.....	1.073.225	1.138.632	1.150.193	1.234.117
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	583.510	409.247	583.862	409.247
	<u>1.656.735</u>	<u>1.547.879</u>	<u>1.734.055</u>	<u>1.643.365</u>

Skýringar frh.

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

25. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2020	Áætlun 2020 með viðaukum	Ársreikningur 2020	Áætlun 2020 með viðaukum
Vaxtatekjur.....	115.658	141.229	86.064	71.621
Arður og aðrar eignatekjur.....	56.089	56.000	1.089	1.000
Fjármagnstekjuskattur.....	(23)	(250)	(23)	(390)
Vaxtagjöld.....	(94.515)	(153.699)	(95.664)	(112.663)
Verðbætur.....	(67.128)	(74.501)	(96.742)	(109.899)
	<u>10.081</u>	<u>(31.221)</u>	<u>(105.276)</u>	<u>(150.331)</u>

Heildaryfirlit um rekstur

26. Rekstur málaflokka Aðalsjóðs, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Ársreikningur 2020			Áætlun 2020 með viðaukum
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
Aðalsjóður:				
Skatttekjur	29	3.820.889	3.820.860	3.717.350
Félagsþjónusta.....	721.411	23.408	(698.003)	(649.262)
Heilbrigðismál.....	9.914	4.405	(5.509)	(6.551)
Fræðslu- og uppeldismál.....	2.496.999	287.619	(2.209.380)	(2.133.554)
Menningarmál.....	108.846	2.851	(105.996)	(119.401)
Æskulýðs- og íþróttamál.....	682.213	125.650	(556.563)	(521.038)
Brunamál og almannavarnir.....	36.931	0	(36.931)	(38.885)
Hreinlætismál.....	80.335	76.112	(4.223)	522
Skipulags- og byggingarmál.....	49.372	15.553	(33.819)	(34.902)
Umferðar- og samgöngumál.....	152.950	3.383	(149.567)	(141.256)
Umhverfismál.....	133.520	12.285	(121.235)	(131.634)
Atvinnumál.....	826	0	(826)	(800)
Sameiginlegur kostnaður.....	347.617	131.122	(216.495)	(231.145)
Lífeyrisskuldbinding.....	225.819	0	(225.819)	(96.766)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	16.434	349.474	333.040	347.333
Aðalsjóður samtals	<u>5.063.216</u>	<u>4.852.749</u>	<u>(210.466)</u>	<u>(39.988)</u>
A hluta sjóðir og stofnanir:				
Eignasjóður.....	612.187	484.691	(127.496)	(107.387)
Áhaldahús.....	90.382	84.136	(6.246)	(21.206)
Innri færslur A hluta.....	(760.463)	(760.463)	0	200
A hluti samtals	<u>5.005.322</u>	<u>4.661.114</u>	<u>(344.208)</u>	<u>(168.381)</u>
B hluta fyrirtæki:				
Hitaveita Seltjarnarness.....	198.211	218.078	19.867	39.304
Vatnsveita Seltjarnarness.....	84.472	127.173	42.701	21.640
Fráveita Seltjarnarnness.....	115.923	201.705	85.782	63.152
Félagslegar íbúðir á Seltjarnarnesi.....	27.733	51.227	23.494	(3.963)
Greiddur arður innan samstæðu.....	0	(55.000)	(55.000)	
Innri færslur A og B hluta.....	(145.707)	(145.707)	(0)	0
A og B hluti samtals	<u>5.289.171</u>	<u>5.058.590</u>	<u>(230.582)</u>	<u>(48.249)</u>

Skýringar frh.

Varanlegir rekstrarfjármunir

A hluti

27. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir og lóðir	Veitu- og gatnakerfi	Vélar, áhöld og tæki	Leigðar eignir	Samtals
Heildarverð 1.1.2020.....	7.557.478	819.410	279.671	161.440	8.818.000
Afskrifað áður	(2.359.930)	(196.899)	(96.696)	(28.718)	(2.682.243)
Bókfært verð 1.1.2020.....	5.197.549	622.512	182.975	132.722	6.135.757
Endurmat lóða.....	44.387	0	0	0	44.387
Viðbót á árinu	155.476	56.895	18.855	0	231.226
Selt og fært út á árinu.....	(97.063)	0	0	0	(97.063)
Flutt úr Félagslegum íbúðum.	42.110	0	0	0	42.110
Afskrifað á árinu	(88.814)	(32.675)	(23.861)	(10.768)	(156.118)
Bókfært verð 31.12.2020.....	5.253.646	646.731	177.968	121.954	6.200.299
Heildarverð 31.12.2020.....	7.660.279	876.305	298.526	161.440	8.996.550
Afskrifað samtals	(2.406.633)	(229.574)	(120.558)	(39.486)	(2.796.251)
Bókfært verð 31.12.2020.....	5.253.646	646.731	177.968	121.954	6.200.299
Afskriftarhlutföll	0 - 5%	4%	2 - 33%	6,7%	

A og B hluti

28. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir og lóðir	Veitu- og gatnakerfi	Vélar, áhöld og tæki	Leigðar eignir	Samtals
Heildarverð 1.1.2020.....	8.089.094	2.805.910	298.399	161.440	11.354.843
Afskrifað áður	(2.513.950)	(1.508.748)	(109.541)	(28.718)	(4.160.957)
Bókfært verð 1.1.2020.....	5.575.144	1.297.162	188.858	132.722	7.193.886
Viðbót á árinu	155.925	176.725	18.855	0	351.505
Selt og fært út á árinu.....	(98.688)	0	0	0	(98.688)
Afskrifað á árinu	(92.613)	(63.481)	(24.852)	(10.768)	(191.715)
Bókfært verð 31.12.2020.....	5.584.154	1.410.407	182.861	121.954	7.299.375
Heildarverð 31.12.2020.....	8.289.406	2.982.636	317.254	161.440	11.750.735
Afskrifað samtals	(2.705.251)	(1.572.229)	(134.393)	(39.486)	(4.451.360)
Bókfært verð 31.12.2020.....	5.584.154	1.410.407	182.861	121.954	7.299.375
Afskriftarhlutföll	0 - 5%	2 - 15%	2 - 33%	6,7%	

Þjónusturými í Skólabraut 3-5 er fært úr B hluta yfir í A hluta

Skýringar frh.

29. Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu 2020 greinist þannig:

	Fjárfesting 2020	Áætlun 2020 með viðaukum
A hluti		
Fasteignir:		
Leikskólar.....	3.040	5.000
Íþróttamannvirki.....	40.661	32.980
Grunnskólar.....	75.943	65.000
Sérbyli fyrir fatlað fólk.....	1.341	0
Suðurströnd 12.....	8.697	7.600
	129.681	110.580
Gatnamannvirki og byggingareitir:		
Framkvæmdakostnaður.....	88.806	90.000
Samgöngusáttmáli SSH	0	20.272
Gatnagerðargjöld.....	(12.907)	0
	75.899	110.272
Vélar, áhöld og tæki:		
Áhöld og tæki.....	25.645	43.000
	25.645	43.000
A-hluti samtals	231.226	263.852
B hluti		
Hitaveita:		
Endurnýjun hitaveitukerfis.....	76.325	52.000
	76.325	52.000
Fráveita:		
Endurnýjun fráveitukerfis.....	23.081	20.000
	23.081	20.000
Vatnsveita:		
Endurnýjun vatnsveitukerfis.....	20.424	20.000
	20.424	20.000
Félagslegt íbúðarhúsnæði:		
Fasteignir.....	449	0
	449	0
B-hluti samtals	120.280	92.000
Samtals A og B-hluti	351.505	355.852

Skýringar frh.

30. Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna í árslok skiptist þannig:

A hluti	Fasteigna mat	Brunabóta- mat	Bókfært verð
Skólahúsnæði	1.809.450	2.749.950	839.032
Leikskólahúsnæði	302.380	470.750	145.006
Íþróttamannvirki	1.337.600	1.831.900	2.472.386
Hjúkrunarheimilið Seltjörn	1.128.750	1.815.050	741.918
Aðrar fasteignir	637.365	643.180	324.907
Leigðar eignir	0	0	121.954
Lóðir og lendur í útleigu	0	0	719.397
Annað land	646.400	0	11.000
Samtals A hluti	5.861.945	7.510.830	5.375.599
B hluti	Fasteigna mat	Brunabóta- mat	Bókfært verð
Félagslegar íbúðir	795.085	553.710	203.942
Veitukerfi	12.759	22	763.707
Lækningaminjasafn	0	0	126.536
Samtals B hluti	807.844	553.732	1.094.184
Samtals A og B hluti	6.669.789	8.064.562	6.469.783

31. Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitumannvirki og götulýsing tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingarverðmæti hitaveitu nemur 2.829 millj.kr., fráveitu 1.678 millj.kr., vatnsveitu 515 millj.kr. og götulýsingar 340 millj.kr. í árslok 2020.

32. Tryggingarverð lausafjármuna nemur 1.199,4 millj.kr. í árslok 2020.

Stofnframlög og eignarhlutir í félögum

33. Stofnframlög og eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	A hluti Bókfært verð	A og B hluti Bókfært verð
Byggðasamlög:			
Sorpa bs.	2,20%	32.709	32.709
Slökkvilið höfuðborgarsvæðisins bs.	2,37%	38.754	38.754
		71.463	71.463
Tengd félög:			
Hrólfskálameiur ehf.	90%/100%	1.145	0
Önnur félög:			
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	1,16%	102.572	102.572
Eir hjúkrunarheimili.		93.542	93.542
Landskerfi bókasafna.		1.234	1.234
Betri samgöngur.		20	20
Spölur ehf.		26	26
		197.395	197.395
		270.003	268.858

Skýringar frh.

Langtímakröfur

34. Leigukrafa vegna hjúkrunarheimilis:

Meðal langtímakrafna í A hluta er leigukrafa á Ríkissjóð vegna leigu á hjúkrunarheimili. Leigusamningurinn er til 40 ára og er krafan upphaflega færð miðað við núvirtar lágmarksleigugreiðslur miðað við 4,5% vexti.

Fjárhæðir sem heimilt er að færa til frádráttar við útreikning skuldaviðmiðs sbr. 1. tfl. 2 mgr. 14. gr. reglugerðar nr. 502/2012 eru eftirfarandi:

Hluti leigugreiðslna sem er tekjufærður.....	27.651
Núvirði sem heimilt er að draga frá skuldum.....	1.018.657
Næsta árs afborgun	10.757
Eftirstöðvar af samningi í árum.....	38,1

Langtímakröfur Brú lífeyrissjóður:

Gjaldfærslur vegna uppgjörsins og staða fyrirframgreiðslunnar greinast þannig:

	Lífeyrisauka- sjóður	Varúðar- sjóður	Samtals
A hluti			
Uppgjör við Brú lífeyrissjóð.....	430.440	46.308	476.748
Gjaldfært áður.....	(37.066)	(5.981)	(43.047)
Staða fyrirframgreiðslu 1.1 2020.....	393.374	40.327	433.701
Gjaldfært á árinu 2020.....	(14.348)	(2.315)	(16.663)
Staða fyrirframgreiðslu 31.12.2020.....	379.026	38.011	417.037

Fyrirframgreiðsla greinist þannig í efnahagsreikningi:

Næsta árs gjaldfærsla, færð meðal veltufjármuna.....	14.348	2.315	16.663
Langtímahluti fyrirframgreiðslu.....	364.678	35.696	400.374
Samtals í efnahagsreikningi.....	379.026	38.011	417.037

Langtímahluti krafna.....	1.408.274
Næsta árs afborgun langtímakrafna	27.420

Heimilt er að draga frá við útreikning á skuldaviðmiði bókfært verð fyrirframgreiðslu vegna framlaga í lífeyrisaukasjóð og varúðarsjóð til Brúar lífeyrissjóðs.

Langtímakröfur á eigin fyrirtæki

35. Breyting langtímakrafna A hluta á eigin fyrirtæki í B hluta greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	803.065	0
Afborganir á árinu.....	(60.044)	0
Verðbætur.....	26.948	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	769.968	0
Næsta árs afborganir	(62.498)	0
Staða langtímakrafna í árslok.....	707.470	0

Afborganir langtímakrafna A hluta á eigin fyrirtæki í B hluta greinast þannig á næstu ár:

Árið 2021.....	62.498	0
Árið 2022.....	64.894	0
Árið 2023.....	67.383	0
Árið 2024.....	69.969	0
Árið 2025.....	72.656	0
Síðar.....	432.569	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	769.968	0

Skýringar frh.

Tekjuskattseign

36. Tekjuskattseign greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Tekjuskattseign í ársbyrjun.....	0	38.459
Tekjuskattur ársins.....	0	(11.971)
Til greiðslu á næsta ári.....	0	6.252
Tekjuskattseign í árslok.....	0	32.739

Tekjuskattsinneign skiptist þannig á einstaka liði efnahagsreikningsins:

	A hluti	A og B hluti
Varanlegir rekstrarfjármunir.....	0	3.370
Lífeyrisskuldbinding.....	0	29.547
Skammtímakröfur.....	0	(29)
Birgðir.....	0	(149)
Tekjuskattseign í árslok.....	0	32.739

Óinnheimtar tekjur

37. Niðurfærsla óinnheimtra tekna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun	114.000	115.700
Afskrifaðar kröfur.....	(22.973)	(22.973)
Gjaldfærð niðurfærsla óinnheimtra skatttekna.....	22.573	23.673
Niðurfærsla í árslok	113.600	116.400

Niðurfærsla óinnheimtra tekna á árinu 2020 hækkar um 2,1 millj.kr. en lækkar um 2,5 á dráttarvaxartekjum eða samtals lækkun um 0,4 millj.kr.

Eigið fé

38. Yfirlit um eiginfjárreikning:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 1.1.2020.....	4.271.961	4.414.845
Endurmat lóða skv. álití 2/2010.....	44.387	44.387
Rekstramiðurstaða ársins	(344.208)	(230.582)
Eigið fé 31.12.2020.....	3.972.140	4.228.650

Lífeyrisskuldbinding

39. Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins. Reiknuð breyting lífeyrisréttinda á árinu, sem byggð er á útreikningi tryggingastærðfræðings á árinu, er færð í rekstrarreikning og til breytingar á lífeyrisskuldbindingunni. Greiddur lífeyrir á árinu er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Breyting á lífeyrisskuldbindingunni á árinu 2020 greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Lífeyrisskuldbinding 1.1.2020.....	1.434.328	1.508.862
Breyting áunninna réttinda á árinu	209.155	216.169
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar á árinu.....	(64.013)	(66.989)
Lífeyrisskuldbinding í árslok 2020.....	1.579.470	1.658.041
Næsta árs greiðslu vegna lífeyrisskuldbindingar, áætlun.....	(58.462)	(62.130)
	1.521.008	1.595.911

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:

Árin 2021-2025.....	288.995	307.762
Árin 2026-2030.....	316.770	335.213
Árin 2031-2035.....	315.465	331.417
Síðar.....	658.240	683.661
	1.579.470	1.658.053

Skýringar frh.

Langtímaskuldir

40. Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða verðtryggða lána í ársbyrjun.....	2.676.437	2.758.084
Afborganir af lánum.....	(95.434)	(98.872)
Verðbætur.....	89.451	92.116
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	2.670.454	2.751.328
Næsta árs afborganir	(120.967)	(124.690)
Langtímaskuldir í árslok.....	2.549.487	2.626.638
Meðalvaxtakjör í árslok.....	2,54%	2,51%

41. Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2021.....	120.967	124.690
Árið 2022.....	122.022	125.761
Árið 2023.....	118.776	122.530
Árið 2024.....	119.603	123.373
Árið 2025.....	121.543	125.328
Síðar	2.067.543	2.129.647
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	2.670.454	2.751.328

Veðsetningar:

Sveitarfélagið hefur veitt Lánasjóði íslenskra sveitarfélaga veð í framlögum Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga og útsvarstekjum, fyrir skuldum að eftirstöðvum 2.685,9 millj. kr. í árslok 2020.

Íbúðir í eigu félagslegra íbúða að bókfærðu virði 203,9,0 millj. kr. eru veðtryggðar fyrir skuldum að eftirstöðvum 43,6 millj. kr. í árslok 2020.

Leiguskuldir

42. Sveitarfélagið hefur gert einn leigusamning um fasteign sem færður er til skuldar í efnahagsreikningi sbr. skýringu 19. Leigusamningurinn er tengdur vísitölu neysliverðs og greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða samninga í ársbyrjun.....	157.572	157.572
Afborgun leigusamnings.....	(10.488)	(10.488)
Verðbætur.....	5.200	5.200
Staða samnings þ.m.t. næsta árs afborgun.....	152.284	152.284
Næsta árs afborgun.....	(10.861)	(10.861)
Langtímahluti leiguskulda.....	141.424	141.424

Aðrar upplýsingar um leigusamning:

	Leigutími	Afvöxtunars- stuðull	Bókfært verð (núvirði lág- m. leigugreiðslna)
Bókasafn Eiðistorgi.....	2017-2032	3,5%	152.284

Ónúvirtar lágmarksleigugreiðslur samningsins greinast þannig:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2021.....	15.416	15.416
Árið 2022.....	15.416	15.416
Árið 2023.....	15.416	15.416
Árið 2024.....	15.416	15.416
Árið 2025.....	15.416	15.416
Síðar.....	96.354	96.354
Samtals.....	173.434	173.434

Skýringar frh.

Leiguskuldir frh.

Greiðslur vegna leigusamningsins námu 21,5 millj.kr. á árinu 2020 og færast þannig í ársreikninginn:

Afborgun til lækunar á leiguskuld.....	10.488	10.488
Vaxtagjöld.....	5.872	5.872
Lágmarksleigugreiðsla.....	16.359	16.359
Rekstrarkostnaður.....	5.125	5.125
Heildarleigugreiðsla.....	21.484	21.484

Heildaryfirlit um samantekna fjárhagsstöðu A og B hluta í árslok

43. Eignir, skuldir og eigið fé sveitarfélagsins greint þannig:

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
A hluti	100%	9.455.779	5.483.639	3.972.140
Hitaveita Seltjarnarness.....	100%	506.825	407.546	99.279
Vatnsveita Seltjarnarness.....	100%	149.945	0	149.945
Fráveita Seltjarnarness.....	100%	396.949	389.657	7.292
Félagslegar íbúðir á Seltjarnarnesi.....	100%	261.914	219.699	42.215
Lækningaminjasafn Íslands.....	100%	126.536	168.720	(42.184)
Hrólfsskálamelur.....	100%	1.236	0	1.236
Millifærslur, innbyrðis staða		(1.219.510)	(1.218.238)	(1.272)
Heildarstaða		9.679.672	5.451.022	4.228.650

Skuldbindingar og ábyrgðir utan efnahagsreiknings

44. Sveitarfélagið er í ábyrgð fyrir skuldbindingum byggðasamlaganna Sorpu bs., Strætó bs. og Slökkviliðs höfuðborgarsvæðisins bs. ásamt öðrum aðilum að byggðasamlögunum, en innbyrðis skiptist ábyrgðin í hlutfalli við íbúatölu.

45. Seltjarnanesbær og Ríkissjóður Íslands gerðu á milli sín bindandi samning í október 2020 um yfirtöku á foheldri byggingu sem áður hefur verið nefnt „Lækningaminjasafn“ við Safnatröð 5 á Seltjarnarnesi. Þann 27. september 2007 gerðu Læknafélag Íslands, Læknafélag Reykjavíkur, menntamálaráðuneytið (nú mennta- og menningarmálaráðuneytið), Seltjarnanesbær og Þjóðminjasafn Íslands með sér samning um stofnkostnað, byggingu og rekstur húsnæðis fyrir Lækningaminjasafn Íslands og menningartengda starfsemi (hér eftir nefnt „safnahúsið“). Með samningi þessum tekur ríkissjóður við eignarhaldi safnbyggingar og mun jafnframt ljúka við bygginguna og finna henni viðeigandi hlutverk á vegum ríkisins.

Samkvæmt samningi sem gerður var við ríkið á árinu 2014 um byggingu hjúkrunarheimilis annast sveitarfélagið framkvæmdir við byggingu 40 rýma hjúkrunarheimilis við Safnatröð. Hlutur ríkisins er greiddur með leigu til 40 ára og hófust leigugreiðslu samhlíða því að fasteignin var tekin í notkun 1. febrúar 2019. Heimilið er rekið af Vigdísarholti ehf. með samningi við ríki.

Samkvæmt samningi sem gerður var við Reykjavíkurborg á árinu 2016 um stækkun íþróttamiðstöðvar mun Reykjavíkurborg greiða leigu til 20 ára og hófust leigugreiðslur þegar húsnæðið var tekið í notkun þann 1. apríl 2019.

Hinn 7. maí 2018 undirrituðu sameiginlegir rekstraraðilar skíðasvæða höfuðborgarsvæðisins, þ.e. sveitarfélögin innan SSH samkomulag um uppbyggingu á skíðasvæðunum við Bláfjöll og Skálafell. Viðauki dags. 6. mars 2020 var gerður við greint samkomulag. Tímabilið nær nú til ársins 2026 (2018-2026). Áætlaður framkvæmdakostnaður með viðauka er nú 5.181 m.kr. áætluð hlutdeild bæjarins er nú 103,6 mkr.

Samgöngusáttmáli, Betri samgöngur ohf., tilgangur þess félags er að hrinda í framkvæmd uppbyggingu samgangna á höfuðborgarsvæðinu í samræmi við Samgöngusáttmálann næstu 15 árin. Skuldbinding sveitarfélaganna innan SSH er 15 milljarðar næstu 15 árin. Hlutur bæjarins miðast við íbúafjölda ár hver, skuldbinding bæjarins á árinu 2021 er 20.3 mkr.

Tengdir aðilar

46. 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 stjórn þessara aðila.

Á árinu náðu viðskipti sveitarfélagsins við tengda aðila eingöngu til hefðbundinnar þjónustu sem sveitarfélagið veitir og opinberra gjalda sem lögð eru á tengda aðila. Viðskiptin eru á sömu forsendum og þegar um ótengda aðila er að ræða og eru skilyrði og skilmálar viðskiptanna sambærileg og við ótengda aðila. Við ákvörðun um viðskipti við tengda aðila er farið að hæfisreglum 20. gr. sveitarstjórnarlaga.

Skýringar frh.

Lykiltölur

47. Lykiltölur fyrir A hluta - 5 ára yfirlit:

	Áætlun með viðaukum		Ársreikningur			
	2020	2020	2019	2018	2017	2016
Ýmsar lykiltölur						
Í hlutfalli við rekstrartekjur (%)						
Framlegð (EBITDA).....	0%	-5%	1%	-3%	-3%	0%
Rekstrarniðurstaða.....	-4%	-8%	-2%	-7%	-4%	0%
Veltufé frá rekstri.....	4%	2%	5%	0%	1%	8%
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum.....	6%	5%	12%	23%	5%	6%
Heildarskuldir og skuldb. - skuldahlutfall.....	113%	126%	115%	80%	61%	52%
Önnur hlutföll						
Langt.sk. og skuldb./veltufé frá rekstri.....	25,8	46,9	20,2	2.913,3	33,0	4,9
Veltufé frá rekstri / afb. skulda og skuldb.....	1,7	0,8	2,6	0,0	1,5	8,4
Veltufjárhluftfall.....	0,8	0,7	0,8	1,7	2,2	3,7
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga						
Jafnvægisregla.....	-216.255	-577.038	-496.857	-397.716	-307.735	245.193
Skuldaviðmið.....	91%	67%	61%	38%	22%	0%
Í hlutfalli við rekstrartekjur (%)						
Útsvar	69%	72%	68%	72%	74%	73%
Fasteigniskattar.....	6%	6%	5%	5%	6%	6%
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	7%	7%	8%	9%	6%	4%
Lóðarleiga.....	1%	1%	1%	1%	1%	1%
Skatttekjur samtals.....	83%	86%	83%	86%	87%	84%
Aðrar tekjur.....	17%	14%	17%	14%	13%	16%
	100%	100%	100%	100%	100%	100%
Laun og launatengd gjöld.....	63%	61%	59%	59%	62%	56%
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	2%	5%	2%	3%	2%	6%
Annar rekstrarkostnaður.....	35%	38%	37%	42%	39%	38%
Framlegð (EBITDA).....	0%	-5%	1%	-3%	-3%	0%
Afskriftir.....	-3%	-4%	-3%	-4%	-3%	-3%
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	-1%	0%	0%	1%	2%	3%
Rekstrarniðurstaða.....	-4%	-8%	-2%	-7%	-4%	0%
Í þúsundum króna á íbúa						
Rekstur						
Skatttekjur.....	771	790	765	751	699	629
Aðrar tekjur.....	160	134	160	119	106	123
Laun og launatengd gjöld.....	602	615	568	534	516	469
Annar rekstrarkostnaður.....	351	351	345	365	316	284
Afskriftir.....	30	33	30	35	22	20
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	-7	2	-3	7	16	21
Rekstrarniðurstaða.....	-36	-73	-20	-57	-30	1
Efnahagur						
Eignir.....	1.910	2.005	1.967	1.635	1.485	1.442
Eigið fé.....	855	842	904	936	994	1.047
Heildaskuldir og skuldbindingar.....	1.054	1.163	1.063	699	492	395
Sjóðstreymi						
Veltufé frá rekstri.....	34	19	43	0	10	61
Handbært fé frá rekstri.....	46	32	14	-141	59	36
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum.....	56	49	115	201	44	45
Íbúafjöldi 31. desember.....	4.726	4.715	4.726	4.667	4.590	4.450
Breyting frá fyrra ári (%).....	0,0%	-0,2%	1,2%	1,6%	3,1%	0,7%

Skýringar frh.

Lykiltölur

48. Lykiltölur fyrir A og B hluta - 5 ára yfirlit:

	Áætlun með viðaukum		Ársreikningur			
	2020	2020	2019	2018	2017	2016
Ýmsar lykiltölur						
Í hlutfalli við rekstrartekjur (%)						
Framlegð (EBITDA).....	5%	2%	6%	2%	1%	4%
Rekstrarniðurstaða.....	-2%	-5%	0%	-4%	-3%	2%
Veltufé frá rekstri.....	6%	5%	8%	5%	3%	10%
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum.....	7%	7%	13%	46%	22%	8%
Heildarskuldir og skuldb. - skuldahlutfall.....	62%	115%	107%	111%	59%	50%
Önnur hlutföll						
Langt.sk. og skuldb./veltufé frá rekstri.....	14,3	17,2	11,1	21,1	12,1	4,2
Veltufé frá rekstri / afb. skulda og skuldb.....	5,1	2,3	4,7	3,5	4,1	9,9
Veltufjárhluftfall.....	0,7	0,6	0,7	1,3	1,0	3,4
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga						
Jafnvægisregla.....	18.769	-153.585	-96.801	-203.279	-156.228	377.703
Skuldaviðmið.....	78%	65%	61%	79%	46%	10%
Í hlutfalli við rekstrartekjur (%)						
Útsvar	64%	66%	63%	66%	69%	67%
Fasteigniskattar.....	5%	5%	5%	5%	5%	5%
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	6%	7%	7%	8%	6%	3%
Lóðarleiga.....	1%	1%	1%	1%	1%	1%
Skatttekjur samtals.....	77%	78%	77%	80%	81%	75%
Aðrar tekjur.....	23%	22%	23%	20%	19%	25%
	100%	100%	100%	100%	100%	100%
Laun og launatengd gjöld.....	59%	57%	56%	55%	59%	53%
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	2%	5%	2%	3%	2%	6%
Annar rekstrarkostnaður.....	35%	36%	36%	40%	39%	37%
Framlegð (EBITDA).....	5%	2%	6%	2%	1%	4%
Afskriftir.....	-4%	-4%	-4%	-5%	-3%	-3%
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	-3%	-2%	-2%	-1%	0%	1%
Rekstrarniðurstaða.....	-2%	-5%	0%	-4%	-3%	2%
Í þúsundum króna á íbúa						
Rekstur						
Skatttekjur.....	770	790	764	749	698	628
Aðrar tekjur.....	235	219	234	188	168	192
Laun og launatengd gjöld.....	610	624	577	543	525	480
Annar rekstrarkostnaður.....	348	368	357	377	335	304
Afskriftir.....	38	41	39	42	30	28
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	-32	-22	-21	-10	2	7
Rekstrarniðurstaða.....	-22	-49	1	-37	-22	16
Efnahagur						
Eignir.....	1.942	2.053	2.005	1.984	1.494	1.441
Eigið fé.....	900	897	934	944	983	1.027
Heildaskuldir og skuldbindingar.....	1.042	1.156	1.071	1.039	511	414
Sjóðstreymi						
Veltufé frá rekstri.....	63	54	82	43	29	79
Handbært fé frá rekstri.....	80	69	49	-101	76	59
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum.....	75	75	134	436	193	69
Íbúaföldi 31. desember	4.726	4.715	4.726	4.667	4.590	4.450
Breyting frá fyrra ári (%).....	0,0%	-0,2%	1,2%	1,6%	3,1%	0,7%

Skýringar frh.

Lykiltölur, frh.

49. Í yfirliti þessu er borin saman ráðstöfun skatttekna til einstakra málaflokka A hluta síðustu þrjú ár. Þjónustutekjur og aðrar tekjur sem tilheyra einstökum málaflokkum hafa verið dregnar frá gjöldum viðkomandi málaflokks.

	2020	Hlutfall af skattt.	2019	Hlutfall af skattt.	2018	Hlutfall af skattt.
Aðalsjóður:						
Skatttekjur	3.820.860	100,0%	3.686.842	100,0%	3.565.941	100,0%
Félagsþjónusta	(698.003)	(18,3%)	(593.570)	(16,1%)	(597.633)	(16,8%)
Heilbrigðismál	(5.509)	(0,1%)	(6.487)	(0,2%)	(6.417)	(0,2%)
Fræðslu- og uppeldismál	(2.209.380)	(57,8%)	(2.124.907)	(57,6%)	(1.961.819)	(55,0%)
Menningarmál	(105.996)	(2,8%)	(100.715)	(2,7%)	(97.481)	(2,7%)
Æskulýðs- og íþróttamál	(556.563)	(14,6%)	(536.978)	(14,6%)	(518.798)	(14,5%)
Brunamál og almannavarnir	(36.931)	(1,0%)	(35.642)	(1,0%)	(38.062)	(1,1%)
Hreinlætismál	(4.223)	(0,1%)	(5.805)	(0,2%)	(24.932)	(0,7%)
Skipulags- og byggingarmál	(33.819)	(0,9%)	(30.285)	(0,8%)	(34.668)	(1,0%)
Umferðar- og samgöngumál	(149.567)	(3,9%)	(135.077)	(3,7%)	(156.930)	(4,4%)
Umhverfismál	(121.235)	(3,2%)	(72.042)	(2,0%)	(109.733)	(3,1%)
Atvinnumál	(826)	(0,0%)	(550)	(0,0%)	(550)	(0,0%)
Sameiginlegur kostnaður	(216.495)	(5,7%)	(211.895)	(5,7%)	(250.103)	(7,0%)
Lífeyrisskb. og framlag Brú lífsj Framlag vegna hjúkrunarheimili	(225.819) 0	(5,9%) 0,0 %	(117.641) 0	(3,2%) 0,0 %	(107.349) 0	(3,0%) 0,0 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld . Aðalsjóður samtals	333.040 (210.466)	8,7 % (5,5%)	284.367 (386)	7,7 % (0,0%)	264.639 (73.895)	7,4 % (2,1%)
Aðrir sjóðir í A hluta:						
Eignasjóður	(127.496)	(3,3%)	(76.698)	(2,1%)	(148.706)	(4,2%)
Þjónustustöð	(6.246)	(0,2%)	(18.409)	(0,5%)	(41.426)	(1,2%)
Rekstrarmiðurstaða A hluti	(344.208)	(9,0%)	(95.493)	(2,6%)	(264.027)	(7,4%)

Skýringar frh.

Samanburður rekstraráætlana

50. 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	Samþykktir viðaukar	Fjárhagsáætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhagsáætlun	Samþykktir viðaukar	Fjárhagsáætlun með viðaukum
Rekstrartekjur						
Útsvar og fasteignaskattur	3.237.871	100.109	3.337.980	3.231.722	100.109	3.331.832
Framlög Jöfnunarsjóðs	347.811	(42.200)	305.611	347.811	(42.200)	305.611
Aðrar tekjur	768.191	(14.100)	754.091	1.126.290	(14.100)	1.112.190
	<u>4.353.873</u>	<u>43.809</u>	<u>4.397.682</u>	<u>4.705.824</u>	<u>43.809</u>	<u>4.749.633</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	2.603.725	145.592	2.749.317	2.637.297	146.405	2.783.702
Breyting lífeyrisskuldbindingar .	96.766	0	96.766	98.266	0	98.266
Annar rekstrarkostnaður	1.480.789	67.091	1.547.879	1.580.054	63.311	1.643.365
	<u>4.181.280</u>	<u>212.683</u>	<u>4.393.962</u>	<u>4.315.616</u>	<u>209.716</u>	<u>4.525.332</u>
Rekstramiðurst. f. afskriftir	172.593	(168.873)	3.720	390.207	(165.906)	224.301
Afskriftir	(141.080)	0	(141.080)	(177.419)	0	(177.419)
Rekstarniðurstaða fyrir fjármunat. og fjármagnsgj.	31.513	(168.873)	(137.360)	212.788	(165.906)	46.882
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(31.221)	0	(31.221)	(150.331)	0	(150.331)
Rekstrarniðurstaða	292	(168.873)	(168.581)	62.457	(165.906)	(103.449)

Skýringar frh.

Samanburður sjóðstreymisáætlana

51. 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 fjárhagsáætlun	Samþykktir viðaukar	Fjárhagsáætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhagsáætlun	Samþykktir viðaukar	Fjárhagsáætlun með viðaukum
Rekstrarhreyfingar						
Rekstramiðurstaða	292	(168.873)	(168.581)	62.457	(165.906)	(103.449)
Liðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	141.080	0	141.080	177.419	0	177.419
Verðbætur	91.239	0	91.239	126.637	0	126.637
Breyting lífeyrisskuldbindingar.....	96.766	0	96.766	98.066	0	98.066
Veltufé frá rekstri	329.377	(168.873)	160.504	464.579	(165.906)	298.673
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:						
Skammtímask. hækkun (lækkun)	114.200	0	114.200	139.250	0	139.250
Greitt vegna lífeyrisskuldbindinga	(55.702)	0	(55.702)	(58.402)	0	(58.402)
Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum	58.498	0	58.498	80.848	0	80.848
Handbært fé frá rekstri	387.874	(168.873)	219.001	545.426	(165.906)	379.520
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(243.580)	(20.272)	(263.852)	(355.852)	0	(355.852)
Fjárfesting í eignarhlutum	0	(10.200)	(10.200)		(10.200)	(10.200)
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	60.370	0	60.370	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	(183.210)	(30.472)	(213.682)	(355.852)	(10.200)	(366.052)
Fjármögnunarhreyfingar						
Afborganir langtímalána	(96.013)	0	(96.013)	(99.672)	40.992	(58.680)
Afborganir leiguskuldar	(10.000)	0	(10.000)	(10.000)	0	(10.000)
Eigin fyrirtæki, breyting	1.523	3.780	5.303	0	(40.992)	(40.992)
Fjármögnunarhreyfingar	(104.490)	3.780	(100.710)	(109.672)	(0)	(109.672)
Breyting á handbæru fé.....	100.175	(195.565)	(95.391)	79.903	(176.106)	(96.203)
Handbært fé í ársbyrjun.....	131.089	0	131.089	146.089	0	146.089
Handbært fé í árslok.....	231.264	(195.565)	35.698	225.992	(176.106)	49.885

Yfirlýsing um stjórnarhætti og ófjárhagslegar upplýsingar - óendurskoðaðar upplýsingar

Yfirlýsing um stjórnarhætti

52. Um stjórnarhætti sveitarfélagsins gilda sveitarstjórnarlög nr. 138/2011, með síðari breytingum, og samþykkt um stjórn sveitarfélagsins nr. 238 frá 21. febrúar 2014. Bæjarstjórn er kjörin í almennum kosningum af íbúum sveitarfélagsins á fjögurra ára fresti.

Bæjarstjórn ber ábyrgð á því að til staðar sé virkt kerfi innra eftirlits og það sé formlegt, skjalfest og sannreynt reglulega. Innra eftirlitið á að vera til þess fallið að veita vissu um að sveitarfélagið nái árangri og skilvirkni í starfsemi í samræmi við markmið sveitarfélagsins, að það veiti áreiðanlegar og réttmætar fjárhagsupplýsingar til ytri aðila og það hlífi lögum og reglum sem gilda um starfsemina

Um áhættustýringu er vísað ákvæða í VII. kafla sveitarstjórnarlaga, s.s. um fjárstjórnarvald, bindandi áhrif ákvörðunar um fjárhagsáætlun ársins, ábyrga meðferð fjármuna, miklar fjárfestingar og skuldbindingar og takmarkanir er varða veðsetningar og ábyrgðaveitingar. Sveitarfélagið fer að ákvæðum sveitarstjórnarlaga hvað þetta varðar.

Fjöldi fulltrúa í bæjarstjórn og nefndum, ráðum og stjórnnum á vegum sveitarfélagsins er tilgreindur í samþykkt um stjórn sveitarfélagsins sem aðgengileg er á heimasíðu þess. Á heimasíðunni má einnig sjá hverjir sitja í einstaka nefndum, ráðum og stjórnnum.

Í 2. tölul. 44. gr. sveitastjórnarlaga kemur fram regla um kynjahlutföll í nefndum sem bæjarstjórn velur í. Sveitarfélagið gætir að þessum reglum við skipan í nefndir. Að því er bæjarstjórnina varðar ræðst samsetningin af röðun á framboðslista og niðurstöðum kosninga til sveitarstjórnar. Í bæjarstjórn eru 4 fulltrúar karlar og 3 fulltrúar konur. Þar sitja nú fulltrúar með ólíkan bakgrunn og menntun.

Um siðareglur og góða starfshætti er fjallað í 29. gr. sveitarstjórnarlaga. Sveitarfélagið hefur sett siðareglur, dags. 7. desember 2019, sem aðgengilegar eru á heimasíðu sveitarfélagsins.

Ófjárhagslegar upplýsingar

Samkvæmt sveitarstjórnarlögum nr. 138/2011 eru sveitarfélög sjálfstæð stjórnvöld sem er stjórnað er af lýðræðislega kjörum sveitarstjórnnum í umboði íbúa sveitarfélagsins. Sveitarfélagið sinnir þeim verkefnum sem því er falið lögum samkvæmt, m.a. varðandi fræðslu- og uppeldismál, félagsþjónustu, æskulýðs- og íþróttamál, menningarmál, hreinlætismál og umhverfismál. Jafnframt fylgir það kröfum sem gilda um starfsemi þess í öðrum lögum, s.s. stjórnsýslulögum, lögum um jafna stöðu og jafnan rétt kvenna og karla og lögum um opinber innkaup. Einnig eru í gildi siðareglur, dags. 7. desember 2019, sem settar hafa verið á grundvelli 29. gr. sveitarstjórnarlaga og aðgengilegar eru á heimasíðu sveitarfélagsins.

Engin veruleg frávik hafa verið greind af hálfu opinberra eftirlitsaðila eða endurskoðenda hvað varðar starfsemi sveitarfélagsins sem tengist umhverfis, félags- og starfsmannámálum, mannréttindámálum eða spillingar- og mútumálum.

