

Reykjanesbær

Ársreikningur

2020

Reykjanesbær
Tjarnargötu 12
230 Reykjanesbæ
kt. 470794-2169

Reykjanesbær

Ársreikningur

2020

Efnisyfirlit

Skýrsla og áritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra	2
Áritun óháðs endurskoðenda	3-4
Rekstrarreikningur	5
Efnahagsreikningur	6-7
Yfirlit um sjóðstreymi	8
Skýringar	9-32

Skýrsla og áritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra

Ársreikningur Reykjaneshæjar er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar ráðuneytis sveitarstjórnarmála um reikningsskil sveitarfélaga. Í ársreikningnum er gerð grein fyrir reikningsskilaaðferðum og þeim breytingum sem á þeim hafa orðið frá fyrra ári.

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu 2020 námu um 25.032,6 milljónum króna samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi fyrir a og b hluta. Rekstrartekjur a-hluta námu um 17.384,9 milljónum króna. Laun og launatengd gjöld í samanteknum rekstrarreikningi námu um 10.406,6 milljónum króna og starfsmannafjöldi nam í árslok 1.057 stöðugildum. Rekstrarniðurstaða bæjarsjóðs fyrir afskriftir og fjármagnsliði var jákvæð um 1.389,7 milljónir króna en að teknu tilliti til þeirra liða er rekstrarniðurstaða jákvæð um 82,6 milljónir króna. Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi a og b hluta fyrir afskriftir og fjármagnsliði nam 4.425,5 milljónum króna en að teknu tilliti til þeirra liða var niðurstaðan jákvæð um 69,7 milljónir króna. Rekstrarniðurstaða í samanteknum ársreikningi samkvæmt upphaflegri fjárhagsáætlun var jákvæð um 909,6 milljónir króna og nema frávik frá henni því 840 milljónum króna, sjá nánar skýringu 28.

Heildareignir sveitarfélagsins í samanteknum ársreikningi námu 75.325,0 milljónum króna og heildareignir bæjarsjóðs námu um 41.055,9 milljónum króna í árslok 2020. Heildarskuldur og skuldbindingar í samanteknum ársreikningi námu um 48.068,5 milljónum króna og í ársreikningi bæjarsjóðs um 31.279,9 milljónir króna í árslok 2020. Eigið fé í samanteknum ársreikningi nam um 27.256,6 milljón króna og eigið fé bæjarsjóðs nam um 9.776,0 milljónum króna í árslok 2020.

Íbúafjöldi Reykjaneshæjar í lok árs 2020 var 19.676 og fjölgaði um 3,94% frá fyrra ári.

Ljóst er að heimsfaraldur af völdum COVID-19 veirunnar muni hafa veruleg áhrif á íslenskt efnahagslíf. Þannig mun faraldurinn hafa fjárhagsleg áhrif á Reykjaneshæ. Búast má við því að tekjur bæjarins dragist saman vegna minni umsvifa í atvinnulífinu og aukins atvinnuleysis. Erfitt er að meta endanleg áhrif á rekstur og efnahag bæjarins á meðan óvissa ríkir um hversu lengi ástandið varir.

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

Reykjaneshær, 15. apríl 2021

Bæjarstjóri

Kjartan M. Kjartansson



Bæjarráð

T. Einarsson

Diana Hilmarsson

Gudni Einarsson

Baldur Guðnason

Bæjarstjórn Reykjaneshæjar staðfestir hér með ársreikning Reykjaneshæjar fyrir árið 2020 með undirritun sinni.

Reykjaneshær, 18. maí 2021

Bæjarstjórn

T. Einarsson

Diana Hilmarsson

~~M. Einarsson~~
MTH

Stjórn G. Fjellstedt

Gudni Einarsson

Gudni Einarsson

Gunnar Þór Einarsson

M. Einarsson

Diana Hilmarsson

Baldur Guðnason

Áritun óháðs endurskoðanda

Til bæjarstjórnar Reykjanesháttar

Álit

Við höfum endurskoðað ársreikning Reykjanesháttar fyrir árið 2020 sem hefur að geyma A-hluta starfsemi sveitarfélagsins og samantekinn ársreikning A- og B-hluta. Hann skiptist í rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

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

Grundvöllur fyrir áliti

Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla (ISA) en nánar er gerð grein fyrir ábyrgð okkar í kaflanum *Ábyrgð endurskoðanda*. Við uppfyllum ákvæði siðareglna endurskoðenda 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. Slíkar upplýsingar eru meðal annars skýrsla bæjarstjóra og bæjarstjórnar og ófjárhagsleg upplýsingagjöf sem fylgir ársreikningnum. Staðfestum við því ekki þær upplýsingar sem þar er að finna. Hvað ábyrgð okkar varðar felst hún í yfirlæstri 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 ársreiknings.

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

Sem hluti af endurskoðuninni sem framkvæmd er í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla, beitungu við faglegu mati (e. professional judgment) og viðhöfum faglega 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 ársreiknings, að einhverju sé viljandi sleppt eða að innra eftirliti 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 álit 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 uppfyllum ákvæði siðareglna er varðar óhæði. Við höfum jafnframt komið á framfæri upplýsingum um tensl 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, 18. maí 2021



Theódór S. Sigurbergsson
löggiltur endurskoðandi



Sturla Jónsson
löggiltur endurskoðandi

Rekstrarreikningur ársins 2020

	Skýr.	Bæjarsjóður			Samantekið a og b hluti		
		2020	Áætlun	2019	2020	Áætlun	2019
Rekstrartekjur	4						
Skatttekjur án framlaga jöfnunarsjóðs		12.387.867	12.539.910	12.170.054	12.341.475	12.442.184	12.117.199
Framlög úr jöfnunarsjóði sveitarfélaga		3.154.547	2.841.000	2.626.015	3.154.547	2.841.000	2.626.015
Þjónustutekjur		1.821.639	1.802.361	1.761.503	9.288.735	9.460.986	10.314.876
Eignatekjur		20.860	21.300	19.906	234.506	130.120	229.808
Söluhagnaður fastafjármuna		0	0	0	13.365	0	0
Reiknuð tekjufærsla vegna leigusamninga		0	0	738.767	0	0	0
		17.384.913	17.204.571	17.316.245	25.032.628	24.874.290	25.287.898
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld	5	8.957.706	8.631.756	7.444.274	10.406.664	10.128.330	8.835.894
Hækkun lífeyrisskuldbindinga	18	749.284	606.680	281.855	748.013	696.680	285.079
Vöru- og þjónustukaup		4.672.942	4.772.287	4.179.218	7.840.032	8.000.708	7.325.081
Styrkir og framlög		1.615.269	1.611.766	1.354.050	1.612.356	1.596.460	1.353.602
		15.995.201	15.622.489	13.259.398	20.607.066	20.422.178	17.799.656
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir		1.389.712	1.582.082	4.056.847	4.425.561	4.452.112	7.488.242
Afskriftir	8,9	551.282	523.178	503.677	1.712.742	1.792.353	1.592.456
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld		838.430	1.058.904	3.553.170	2.712.819	2.659.759	5.895.785
Fjármunatekjur	6	328.728	247.720	3.249.402	449.029	289.515	4.001.763
Fjármagnsgjöld	6	(1.287.745)	(1.238.200)	(1.370.669)	(2.776.406)	(2.221.470)	(3.431.527)
Söluhagnaður (sölutap) hlutabréfa		138.241	0	136.672	60.154	300.000	182.220
Bakf. afskrift skammtímakr. á b-hluta	6	65.000	0	(255.345)	0	0	0
Rekstrarniðurstaða af reglulegri starfsemi		82.653	68.424	5.313.231	445.596	1.027.804	6.648.242
Rekstrarniðurstaða fyrir skatta		82.653	68.424	5.313.231	445.596	1.027.804	6.648.242
Tekjuskattur	19	0	0	0	(94.840)	(148.613)	(300.707)
Rekstrarniðurstaða fyrir hlutdeild minnihluta		82.653	68.424	5.313.231	350.756	879.191	6.347.535
Hlutdeild minnihluta		0	0	0	(281.072)	(399.255)	(794.147)
Rekstrarniðurstaða		82.653	68.424	5.313.231	69.684	479.936	5.553.388

Efnahagsreikningur 31. desember 2020

Eignir	Skýr.	Bæjarsjóður		Samantekið a og b hluti	
		31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstrarfjármunir					
Leigðar eignir	8	5.689.919	5.900.095	760.252	786.323
Fasteignir, lóðir og lendur	8	16.431.545	13.968.866	26.520.246	21.968.363
Götur og veitukerfi	8	2.607.328	2.136.567	30.485.776	29.490.876
Hafnarmannvirki	8	0	0	1.815.261	1.778.439
Aðrar eignir	8	124.264	134.386	366.961	468.683
Efnisbirgðir	14	0	0	66.291	114.688
		24.853.056	22.139.914	60.014.787	54.607.372
Óefnislegar eignir					
Óefnislegar eignir	9	0	0	380.954	397.460
		0	0	380.954	397.460
Áhættufjármunir og langtímakröfur					
Eignarhl. í hlutdeildar- og dótturfélögum	10	3.315.167	3.427.426	0	0
Eignarhlutir í öðrum félögum	10	588.918	588.918	623.523	623.558
Skuldabréfaeign	11	915.347	865.324	915.347	865.324
Langtímakröfur	13	725.140	752.590	725.140	752.590
		5.544.573	5.634.258	2.264.010	2.241.472
Fastafjármunir		30.397.629	27.774.173	62.659.751	57.246.304
Veltufjármunir					
Skammtímakröfur					
Birgðir	14	0	0	464.519	434.160
Óinnheimtar tekjur	15	1.352.747	965.143	2.474.621	2.130.776
Aðrar peningalegar eignir	16	513.722	383.540	541.862	413.154
Kröfur á tengd félög	24	731.228	724.982	0	0
Næsta árs afborganir skuldabréfaeignar	11,12	53.064	51.810	53.064	51.810
		2.650.761	2.125.475	3.534.066	3.029.899
Handbært fé					
Bankainnstæður og sjóður.....	16	8.007.532	6.266.143	9.131.281	8.542.430
		8.007.532	6.266.143	9.131.281	8.542.430
Veltufjármunir		10.658.293	8.391.618	12.665.347	11.572.330
Eignir		41.055.922	36.165.790	75.325.098	68.818.634

Efnahagsreikningur 31. desember 2020

Eigið fé og skuldir	Skýr.	Bæjarsjóður		Samantekið a og b hluti	
		31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Eigið fé	17				
Eigið fé		9.776.031	9.693.378	20.037.980	17.657.225
Hlutdeild minnihluta í eigin fé		0	0	7.218.617	7.186.867
		<u>9.776.031</u>	<u>9.693.378</u>	<u>27.256.597</u>	<u>24.844.091</u>
Skuldir og skuldbindingar					
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	18	6.770.788	6.227.466	6.885.932	6.343.881
Tekjuskattsskuldbinding	19	0	0	2.029.040	2.016.157
		<u>6.770.788</u>	<u>6.227.466</u>	<u>8.914.972</u>	<u>8.360.038</u>
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	20	8.256.004	5.158.733	30.580.801	27.647.879
Fyrirframinnheimtar tekjur.....	21	0	0	658.515	742.869
Leigusamningar.....	22	9.931.105	9.953.151	1.712.580	1.705.510
		<u>18.187.109</u>	<u>15.111.884</u>	<u>32.951.896</u>	<u>30.096.257</u>
Skammtímaskuldir					
Viðskiptaskuldir	23	554.946	418.077	1.335.765	1.077.389
Skuldir við tengd félög.....	24	1.913.206	1.638.278	0	0
Aðrar skammtímaskuldir.....	23	1.384.753	940.009	1.552.738	1.355.686
Fyrirframinnheimtar tekjur.....	23	1.509.569	1.472.135	1.578.776	1.530.542
Næsta árs afborganir langtímaskulda og leiguskuldb.....	23	959.519	664.564	1.734.355	1.554.631
		<u>6.321.994</u>	<u>5.133.063</u>	<u>6.201.633</u>	<u>5.518.248</u>
Skuldir og skuldbindingar		<u>31.279.891</u>	<u>26.472.412</u>	<u>48.068.501</u>	<u>43.974.543</u>
Eigið fé og skuldir		<u>41.055.922</u>	<u>36.165.790</u>	<u>75.325.098</u>	<u>68.818.634</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2020

		Bæjarsjóður			Samantekið a og b hluti		
	Skýr.	2020	Áætlun	2019	2020	Áætlun	2019
Rekstrarhreyfingar							
Rekstrarniðurstaða ársins		82.653	68.424	5.313.231	69.684	479.936	5.553.388
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á handbært fé:							
Afskriftir	8,9	551.282	523.178	503.677	1.678.639	1.792.353	1.615.421
Aðrar afskriftir		0	0	0	(63)	0	(10.020)
Reikningshaldsleg afskrift hlutabréfa		0	0	0	35	0	35
Sölutap (-hagn) varanlegra rekstrarfjárm		0	0	(1.274)	(13.365)	103.662	(62.913)
Sölutap (-hagnaður) hlutabréfa		(138.241)	0	(133.121)	(60.154)	0	(117.479)
Verðbætur, gengismunur og skuldbr. vaxta		491.419	432.623	(5.182.850)	589.586	858.640	(5.281.315)
Breyting lífeyrisskuldbindinga	18	776.734	606.680	309.305	775.463	672.987	312.529
Breyting tekjuskattsskuldbindinga		0	0	0	1.069	0	(104.129)
Hlutdeild minnihluta	17	0	0	0	281.072	399.255	794.994
Hreint veltufé frá rekstri		1.763.848	1.630.905	808.968	3.321.967	4.306.833	2.700.511
Breytingar rekstrartengdra eigna og skulda:							
Birgðir, lækkun (hækkun)		0	0	0	(30.358)	0	(3.329)
Óinnheimtar tekjur, lækkun (hækkun)	15	0	0	0	(69.207)	1.217	(69.207)
Aðrar skammtímakr., lækkun (hækkun)		(517.786)	237.928	71.405	(513.237)	6	(13.491)
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)		581.613	0	249.140	641.953	(7.024)	(18.003)
Skammtímalíðir á b - hluta fyrirtæki		306.116	0	(378.350)	44.476	0	(720.130)
Innborgaðir vextir og arður		0	0	0	58.114	0	0
Greiddir vextir		0	0	0	(461.026)	0	0
Greiddir skattar		0	0	0	(265.159)	0	0
Handbært fé (til) frá rekstri		2.133.792	1.868.833	751.163	2.727.522	4.301.032	1.876.351
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjárm.	8	(3.264.424)	(4.900.000)	(4.340.140)	(5.200.379)	(7.115.000)	(6.932.670)
Seldir varanlegir rekstrarfjármunir	8	0	0	1.672.008	47.335	240.038	1.744.045
Fjárfesting og sala á eignarhl. í félögum		250.500	0	250.500	2.334	0	0
Uppgjör langtímakröfu		0	0	4.245.045	0	0	4.245.045
Ný langtímakrafa		0	0	(2.954.145)	271.425	0	1.062.175
Langtímakröfur, breyting	11	(73.032)	1.227	0	(73.032)	2.655	0
Langtímakröfur við eigin fyrirtæki, breyting		42.988	3.073.580	0	0	0	0
Sala og afborganir skuldabréfacignar	11	52.494		3.063.861	95.482	0	91.015
		(2.991.474)	(1.825.193)	1.937.128	(4.856.835)	(6.872.307)	209.610
Fjármögnunarhreyfingar							
Greiddur arður og útgreiðslur af eigin fé		0	0	0	0	(80.000)	0
Nýjar langtímaskuldir	20	3.500.000	800.000	0	4.419.818	850.000	100.000
Afborganir langtímaskulda	20	(694.966)	(341.275)	(810.187)	(2.558.272)	(1.537.012)	(2.701.738)
Keypt eigin hlutabréf		0	0	0	(249.500)	0	(249.500)
Fyrirfram innheimtar tekjur		0	0	0	(1.674)	0	(1.558)
Niðurgreiðsla lífeyrisskuldbindinga		(205.962)	(215.000)	(188.422)	(205.962)	(217.313)	(188.422)
Skuld við eigin fyrirtæki breyting		0	(3.552.051)	0	1.314.557	0	1.005.940
		2.599.072	(3.308.326)	(998.609)	2.718.967	(984.325)	(2.035.278)
Hækkun handbærs fjár		1.741.389	(3.264.686)	1.689.683	589.654	(3.555.600)	50.683
Handbært fé flutt frá B hluta félögum		0	0	0	(803)	0	0
Handbært fé í upphafi árs		6.266.143	5.078.075	4.576.460	8.542.430	6.958.625	8.491.749
Handbært fé í lok tímabilsins		8.007.532	1.813.390	6.266.143	9.131.281	3.403.025	8.542.430

Skýringar

1. Almennar upplýsingar

Starfsemi sveitarfélagsins er skipt í a og b-hluta. Til a-hluta telst bæjarsjóður, sem er aðalsjóður sveitarfélagsins auk annarra sjóða og stofnana er sinna starfsemi sem að hluta eða öllu leyti eru fjármögnuð með skatttekjum, en auk aðalsjóðs er um að ræða eignasjóð og umhverfismiðstöð.

Til b-hluta teljast stofnanir sveitarfélagsins og fyrirtæki sem að hálfu eða meirihluta eru í eigu sveitarfélagsins og eru reknar sem fjárhagslega sjálfstæðar einingar. Þau fyrirtæki og stofnanir sem falla undir b-hluta eru: Fráveita Reykjanesbæjar, Framkvæmdasjóður aldraðra, Reykjaneshöfn, Eignarhaldsfélagið Fasteign ehf., HS Veitur hf., Íslendingur ehf., Tjarnargata 12 ehf., Nesvellir Hjúkrunarheimili (fasteign) og Hljómahöll-veitingar ehf.

Ársreikningur Reykjanesbæjar fyrir árið 2020 hefur að geyma ársreikning fyrir bæjarsjóð og samantekinn ársreikning fyrir a- og b-hluta.

2. Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, lög um bókhald, reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingu um reikningsskil sveitarfélaga. Við gerð hans er í öllum meginatriðum fylgt sömu reikningsskilaaðferðum og á fyrra ári. Ársreikningurinn er gerður eftir kostnaðarverðsaðferð.

Eftirfarandi er samantekt á helstu reikningsskilaaðferðum félagsins.

Ársreikningur bæjarsjóðs

Ársreikningur bæjarsjóðs tekur til aðalsjóðs, eignasjóðs og umhverfismiðstöðvar. Í ársreikningnum eru öll veruleg innbyrðis viðskipti og viðskiptastöður á milli sjóða sem mynda bæjarsjóð jöfnuð út.

Samantekinn ársreikningur

Samantekinn ársreikningur tekur til bæjarsjóðs og b-hluta fyrirtækja þar sem eignarhlutur bæjarsjóðs er meiri en 50% í árslok. Í samantekna ársreikningnum eru ársreikningarnir lagðir saman, en viðskipti og viðskiptastöður á milli bæjarsjóðs og fyrirtækja sem mynda samantekna ársreikninginn eru jöfnuð út.

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.

Breytingar á reikningshaldslegu mati eru færðar á því tímabili sem þær eiga sér stað.

Innlausn tekna

Til skatttekna flokkast útsvar, fasteignaskattur og framlag úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga auk annarra tekna með skattgildi, svo sem lóðarleiga. Útsvar er tekjufært samkvæmt staðgreiðsluskilagreinum og endanlegri álagningu ársins á undan, en aðrar skatttekjur eru tekjufærðar við álagningu þeirra. Til lækkunar skatttekna eru færðar reiknaðar niðurfærslur til að mæta vanhöldum vegna vafasamra óinnheimtra skatttekna.

Álögð gatnagerðargjöld, heimæðargjöld og framlög frá Jöfnunarsjóði sveitarfélaga til stofnfrankvæmda eru færð til lækkunar á stofnverði viðkomandi eigna.

Tekjur af sölu vöru og þjónustu eru tekjufærðar þegar afhending vöru hefur farið fram og þjónusta verið innt af hendi.

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

Hagnaður (tap) af sölu varanlegra rekstrarfjármuna er færður á meðal rekstrartekna/-gjalda, en hagnaður (tap) af sölu eignarhluta í félögum meðal fjármunatekna/-gjalda eða annarra tekna/-gjalda.

Skýringar

2. Reikningsskilaaðferðir (framhald)

Gjaldfærslur á tímabil

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

Erlendir gjaldmiðlar

Viðskipti í erlendum gjaldmiðlum eru færð á gildandi gengi þess dags sem viðskiptin fara fram. Peningalegar eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru færðar miðað við miðgengi reikningsskiladags. Gengismunur sem myndast er færður í rekstrarreikning.

	Meðalgengi ársins		Árslokagengi	
	2020	2019	31.12.2020	31.12.2019
Evra (EUR)	154,52	137,30	156,10	135,83
Bandaríkjadalur (USD)	135,27	122,65	127,21	121,10
Svissneskur franki (CHF)	144,33	123,46	144,38	125,14
Japanskt jen (JPY)	1,2681	1,1260	1,2341	1,1155

Fjármagnskostnaður

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

Verðlags- og gengisviðmið

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

Niðurfærslur eigna

Langtímakröfur, óinnheimtar skatttekjur og aðrar útstandandi skammtímakröfur hafa verið metnar með tilliti til tapsáhættu og niðurfærðar með óbeinni afskrift í ársreikningi. Ekki er hér um endanlega afskrift að ræða heldur er myndaður mótreikningur sem mætir 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.

Eignarhlutar í félögum eru færðir niður í markaðsverð eða matsverð þar sem það er lægra en kostnaðarverð og niðurfærsla gjaldfærð í rekstrarreikningi.

Skattamál

Tekjuskattur er reiknaður og færður í ársreikninga þeirra félaga b-hluta sem eru skattskyld. Útreikningur byggir á afkomu fyrir skatta að teknu tilliti til varanlegs mismunar á skattalegri afkomu og afkomu samkvæmt ársreikningi. Tekjuskattshlutfall er 20%.

Tekjuskattur til greiðslu er tekjuskattur sem áætlað er að komi til greiðslu á næsta ári vegna skattskylds hagnaðar ársins auk leiðréttinga á tekjuskatti til greiðslu vegna fyrri ára.

Frestaður skattur stafar af mismun efnahagsliða í skattuppgjöri annars vegar og ársreikningi hins vegar. Mismunurinn stafar af því að tekjuskattstofn félagsins er miðaður við aðrar forsendur en reikningsskil þess.

2. Reikningsskilaaðferðir (framhald)

Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir, aðrir en lóðir og lendur, eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Kostnaðarverð varanlegra rekstrarfjármuna samanstendur af kaupverði eignanna og öllum beinum kostnaði við að koma eigninni í tekjuhæft ástand. Stofnverð nýrra gatna- og veitukerfa er eignfært að frádregnum gatnagerðar- og heimæðargjöldum og sérstökum fráveituskatti. Framlög jöfnunarsjóðs til stofnframkvæmda færast til lækkunar á stofnverði viðkomandi eigna.

Sveitarfélagið innleiddi á árinu 2010 álit Reikningsskila- og upplýsinganefndar sveitarfélaga nr. 1 sem fjallar um færslu leigusamninga fasteigna og annarra mannvirkja í bókhald og reikningsskilum sveitarfélaga. Þar kemur fram að sveitarfélag skuli færa inn í efnahagsreikning sinn alla leigusamninga vegna fasteigna og annarra mannvirkja. Bókfært verð þeirra skal ákvarðast út frá fjárhæð skuldbindingar þegar samningar voru gerðir að frádregnum uppsöfnuðum afskriftum frá þeim tíma. Skuldbindingar vegna leigusamninga skulu færðar til skuldar í efnahagsreikningi miðað við framreiknaðar eftirstöðvar þeirra þegar samningur var gerður.

Sveitarfélagið innleiddi á árinu 2010 álit Reikningsskila- og upplýsinganefndar sveitarfélaga nr. 2 sem fjallar um færslu á lóðum og lendum í bókhaldi og reikningsskilum sveitarfélaga. Sveitarfélagið færir til eignar meðal varanlegra rekstrarfjármuna eignasjóðs, lóðir og lendur sem það hefur leigutekjur af og eru þær metnar til gangvirðis en þó eigi herra verði en sem nemur núvirði framtíðarleigutekna samkvæmt fyrirbyggjandi leigusamningum. Lóðir og lendur eignasjóðs eru endurmetnar með reglubundnum hætti. Allar matsbreytingar vegna endurmats eru færðar á eiginfjárreikning.

Afskriftir eru reiknaðar af stofnverði varanlegra rekstrarfjármuna að frádregnum framlögum til þeirra og gjaldfærðri línulegri afskrift á áætluðum endingartíma eignanna. Afskriftatími eigna hefst þegar þær eru teknar í notkun. Áætlaður nýtingartími eignanna greinist þannig:

Fasteignir og leigðar eignir.....	40 ár
Lóðir og lönd vegna skipulags, gatnakerfi	50 ár
Veitukerfi.....	25 til 50 ár
Hafnarmannvirki	7 til 25 ár
Lóðsbátur	20 ár
Aðrar eignir.....	3 til 8 ár

Virðisrýrnun

Bókfært verð eigna, að undanskildum birgðum, er yfirfarið á uppgjörsteggi til að meta hvort vísbendingar séu um virðisrýrnun þeirra. Sé einhver slík vísbending til staðar er endurheimtanleg fjárhæð eignarinnar metin. Virðisrýrnun er gjaldfærð þegar bókfært verð eignar er herra en endurheimtanleg fjárhæð hennar. Virðisrýrnun er gjaldfærð í rekstrarreikningi. Endurheimtanleg fjárhæð eignar er hreint gangvirði hennar eða nýtingarvirði, hvort sem herra reynist. Nýtingarvirði er metið miðað við áætlað framtíðarsjóðstreymi, sem er núvirt með vöxtum fyrir skatta, sem endurspeglar mat markaðarins á útavirði peninga hverju sinni og þeirri áhættu sem fylgir eigninni.

Óefnislegar eignir

Nýtingarréttur er metinn á kostnaðarverði að frádregnum uppsöfnuðum afskriftum og virðisrýrnun.

Kostnaður sem fellur til síðar er aðeins eignfærður ef hann eykur væntan framtíðarávinning þeirrar eignar sem hann tengist. Allur annar kostnaður er gjaldfærður í rekstrarreikningi þegar hann fellur til.

Afskriftir eru færðar línulega í rekstrarreikning miðað við áætlaðan nýtingartíma. Áætlaður nýtingartími greinist þannig:

Nýtingarréttur.....	35 ár
---------------------	-------

Eignarhlutar í félögum

Í ársreikningnum hafa eignarhlutar í félögum verið færðir á kostnaðarverði eða áætluðu markaðsverði ef það er talið lægra.

Í samanteknum ársreikningi eru eignarhlutir í hlutdeildarfélögum færðir samkvæmt hlutdeildaraðferð.

Hlutdeildarfélög eru félög þar sem fjárfestir er í aðstöðu til að hafa veruleg áhrif á stjórnun þeirra. Veruleg áhrif eru til staðar þegar sveitarfélagið tekur þátt í ákvörðunum um fjármál og rekstur hlutdeildarfélaga. Samkvæmt hlutdeildaraðferð eru eignarhlutar í hlutdeildarfélögum færðir á kostnaðarverði að teknu tilliti til hlutdeildar í rekstri og virðisrýrnunar einstakra fjárfesunga. Tap hlutdeildarfélaga umfram hlutdeild er aðeins gjaldfært hafi sveitarfélagið gengist í ábyrgð eða stofnað til skuldbindinga fyrir þeirra hönd.

Skýringar

2. Reikningsskilaaðferðir (framhald)

Eignir utan efnahags

Lönd og lóðir í eigu Reykjanesbæjar eru ekki færðar til eignar í efnahagsreikningi, ef frá er talið land sem keypt hefur verið vegna skipulags eða lóðaúthlutunar eða endurmetið í samræmi við Álit 2 frá Reikningsskila- og upplýsinganefnd sveitarfélaga. Fjárfesting í lausafjármunum og gatnagerðarframkvæmdum sem áður hefur verið gjaldfærð er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

Langtímakröfur

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

Birgðir

Vörubirgðir eru metnar á kostnaðarverði eða hreinu söluverði, hvort sem lægra reynist. Kostnaðarverð birgða samanstendur af kostnaði við öflun þeirra ásamt öðrum kostnaði sem fellur til við að koma birgðunum í söluhæft ástand.

Önnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

Önnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur eru færðar á nafnverði auk áfallinna vaxta ef um vaxtaberandi kröfur er að ræða. Kröfurnar eru niðurfærðar til þess að mæta vanhöldum við innheimtu þeirra, sbr. kafla um kröfur þessar.

Handbært fé

Handbært fé samanstendur af sjóði, innstæðum í bönkum í innlendum og erlendum gjaldeyri og öðrum sambærilegum eignum sem eiga það sameiginlegt að vera handbærar innan þriggja mánaða.

Skuldbindingar

Skuldbindingar eru færðar upp í efnahagsreikningi ef líklegt þykir að sveitarfélagið verði fyrir fjárhagslegum útgjöldum í framtíðinni vegna tiltekins atburðar eða viðskipta og hægt er að meta fjárhæð þeirra með áreiðanlegum hætti.

Skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð meðal skuldbindinga í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingafræðilegrar úttektar. Breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi.

Leiguskuldir

Við upphaflega skráningu skuldbindingar vegna leigusamninga er leiguskuld færð á gangvirði hinnar leigðu eignar eða núvirði lágmarksleigugreiðslu sé það lægra. Lágmarksleigugreiðslum er skipt í vaxtagjöld og afborganir.

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

Við útreikning á núvirði lágmarksleigugreiðslu er miðað við ávöxtunarkröfu leigusala ef það er gerlegt að ákvarða en annars miðað við lánskjörl sveitarfélagsins af nýju fjármagni á þeim tíma sem samningur er gerður.

Langtímaskuldir

Langtímaskuldir eru færðar til verðlags í árslok eins og lánað segja til um. Skuldir sem bundnar eru vísitölu eða gengi erlendra gjaldmiðla eru færðar upp miðað við verðlag eða gengi í árslok. Næsta árs afborganir langtímaskulda eru færðar meðal skammtímaskulda.

Viðskipta- og skammtímaskuldir

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

Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreikningsins

Skrá yfir ábyrgðir sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings er birt í skýringu nr. 25.

Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun Reykjanesbæjar fyrir árið 2020 með viðaukum er hluti ársreikningsins og er birt til samanburðar við rauntölur í rekstrarreikningi, yfirliti um sjóðstreymi og skýringum. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem bæjarstjórn hefur samþykkt. Samanburð á fjárhagsáætlun með viðaukum við upphaflega fjárhagsáætlun má sjá í skýringum nr. 28 í ársreikningnum.

3. Samanburðartölur

Leiðrétting á samanburðartölum

Sveitarfélagið hefur endurflokkað fasteignir í eigu Eignarhaldsfélagsins Fasteignar ehf úr leigueignum í fasteignir og lóðir í samanteknum ársreikningi A og B hluta en endurflokkunin hefði átt að eiga sér stað á árinu 2018 þegar félagið kom inn í samstæðu sveitarfélagsins sem B hluta félag. Hefur því samanburðartölum verið breytt. Endurflokkunin árið 2020 fer fram á afskrifuðu kostnaðarverði eða gangvirði hvort sem lægra reynist og mismunur ferist í gegnum eigið fé. Matsverð endurflokkaðra eigna nam 7.155.294 þús.kr. í árslok 2020 og voru færðar 2.282.694 þús.kr í gegnum eigið fé til hækkunar vegna endurflokkunarinnar.

Skýringar

4. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	Bæjarsjóður		Samantekið	
	2020	Fjárhags- áætlun 2020	2020	Fjárhags- áætlun 2020
Skatttekjur án framlaga Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga				
Útsvar.....	10.476.254	10.436.910	10.495.528	10.339.184
Fasteignaskattur.....	1.587.897	1.823.000	1.522.231	1.823.000
Lóðarleiga.....	323.716	280.000	323.716	280.000
	12.387.867	12.539.910	12.341.475	12.442.184
Framlag Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga				
Tekjujöfnunarframlag.....	873.741	900.000	873.741	900.000
Útgjaldajöfnunarframlag.....	216.769	250.000	216.769	250.000
Framlag vegna fasteignagjalda.....	377.476	525.000	377.476	525.000
Almennt grunnskólaframlag.....	674.450	525.000	674.450	525.000
Framlag vegna málefna fatlaðra.....	770.870	525.000	770.870	525.000
Framlag vegna sérþarfa fatlaðra nemenda.....	152.327	80.000	152.327	80.000
Framlag vegna nýbúa.....	70.807	36.000	70.807	36.000
Framlag vegna tónlistarnáms.....	18.107	0	18.107	0
	3.154.547	2.841.000	3.154.547	2.841.000
Aðrar tekjur				
Þjónustutekjur.....	1.821.639	1.802.361	9.288.735	9.460.986
Eignatekjur.....	20.860	21.300	234.506	130.120
Reiknuð tekjufærsla vegna leigusamninga.....	0	0	0	0
Söluhagnaður fastafjármuna.....	0	0	13.365	0
	1.842.500	1.823.661	9.536.606	9.591.106
Rekstrartekjur samtals.....	17.384.913	17.204.571	25.032.628	24.874.290
Álagningarhlutföll				
Útsvar.....		14,52%		
Fasteignaskattur A stofn - íbúðarhúsnæði.....		0,32%		
Fasteignaskattur B stofn - opinberar byggingar.....		1,32%		
Fasteignaskattur C stofn - atvinnuhúsnæði og annað húsnæði.....		1,60%		
Fasteignaskattar - hesthús.....		0,32%		

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	Bæjarsjóður		Samantekið	
	1.1-31.12 2020	Fjárhags- áætlun 2020	1.1-31.12 2020	Fjárhags- áætlun 2020
Laun.....	7.051.773	6.870.878	8.184.457	8.026.920
Launatengd gjöld.....	1.905.932	1.760.878	2.222.207	2.101.410
Laun og launatengd gjöld samtals.....	8.957.706	8.631.756	10.406.664	10.128.330
Stöðugildi í árslok 2020.....	955		1.057	
Stöðugildi í árslok 2019.....	872		976	
Starfsmannafjöldi í árslok 2020.....	1.237		1.339	
Starfsmannafjöldi í árslok 2019.....	1.158		1.262	

Laun bæjarstjórnar, bæjarráðs og bæjarstjóra námu um 99,6 milljónum króna á árinu 2020 en 97,1 milljónum króna árið 2019.

Laun og þóknarir til stjórnenda b-hluta félaga námu um 161,1 milljónum króna á árinu 2020 en 138,6 milljónum króna árið 2019.

Laun og launatengd gjöld vegna atvinnuátaka námu 243,2 milljónum króna á árinu 2020 og framlag frá Vinnuálfstofnun sem fært er meðal þjónustutekna nam 109 milljónum króna á árinu 2020.

Skýringar

6. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	Bæjarsjóður		Samantekið	
	1.1-31.12 2020	Fjárhags- áætlun 2020	1.1-31.12 2020	Fjárhags- áætlun 2020
Vaxta og verðbótatekjur langtímakrafna.....	201.671	206.272	196.866	248.067
Gengismunur sjóðsbréfa.....	104.527	0	104.527	0
Annar gengismunur.....	10	0	10	0
Aðrar vaxtatekjur.....	23.508	41.448	25.059	41.448
Söluhagnaður (sölutap) hlutabréfa.....	138.241	0	60.154	0
Aðrar fjármunatekjur, þ.m.t. arður.....	(987)	0	122.567	0
Tekjufærð áður afskrifuð krafa á b-hluta.....	65.000	0	0	0
	<u>531.968</u>	<u>247.720</u>	<u>509.183</u>	<u>289.515</u>
Vextir og verðbætur langtímalána	(1.259.605)	(1.230.200)	(2.719.046)	(2.213.470)
Önnur vaxtagjöld.....	(28.140)	(8.000)	(57.360)	(8.000)
	<u>(1.287.745)</u>	<u>(1.238.200)</u>	<u>(2.776.406)</u>	<u>(2.221.470)</u>
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals.....	<u>(755.777)</u>	<u>(990.480)</u>	<u>(2.267.223)</u>	<u>(1.931.955)</u>

7. Rekstur málaflokka og fyrirtækja í samanburði við fjárhagsáætlun

Rekstur málaflokka greinist þannig:

	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Fjárhags- áætlun
Skatttekjur.....	0	15.791.201	15.791.201	15.593.127
Félagsþjónusta.....	2.766.550	588.905	(2.177.644)	(2.192.041)
Fræðslu- og uppeðismál.....	8.210.728	374.991	(7.835.737)	(7.890.217)
Menningarmál.....	536.309	50.697	(485.612)	(488.170)
Íþróttu- og tómstundamál.....	1.414.193	328.164	(1.086.029)	(1.104.041)
Brunamál og almannavarnir.....	306.995	0	(306.995)	(277.291)
Hreinlætismál.....	346.950	343.905	(3.044)	3.865
Skipulags- og byggingarmál.....	182.374	28.885	(153.489)	(178.067)
Umferðar- og samgöngumál.....	546.188	12.828	(533.360)	(483.380)
Umhverfismál.....	147.949	2.156	(145.793)	(159.915)
Atvinnumál.....	266.152	112.092	(154.061)	(139.436)
Sameiginlegur kostnaður.....	1.226.666	78.605	(1.148.062)	(1.051.411)
Breyting lífeyrisskuldbindinga.....	776.734	0	(776.734)	(606.680)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	378.204	531.968	153.765	393.448
Aðalsjóður samtals.....	17.105.991	18.244.396	1.138.405	1.419.790
A-hluta stofnanir:				
Eignasjóður.....	2.385.489	1.652.560	(732.929)	(1.014.747)
Umhverfismiðstöð.....	392.739	69.916	(322.823)	(336.619)
Innri færslur A hluta.....	(2.049.991)	(2.049.991)	0	0
Bæjarsjóður samtals.....	<u>17.834.228</u>	<u>17.916.881</u>	<u>82.653</u>	<u>68.424</u>

Skýringar

7. Rekstur málaflokka og fyrirtækja í samanburði við fjárhagsáætlun (framhald)

	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Fjárhags- áætlun
B-hluta stofnanir:				
Fráveita Reykjanesbæjar.....	150.712	439.416	288.703	239.978
Eignarhaldsfélagið Fasteign ehf.....	655.747	666.392	10.645	(11.030)
HS Veitur hf.....	6.697.607	7.261.165	563.558	800.111
Hjúkrunarheimilið Nesvellir (fasteignin).....	157.038	128.484	(28.554)	(31.144)
Hljómahöll-veitingar ehf.....	19.510	19.802	292	517
Reykjaneshöfn.....	285.537	165.029	(120.508)	(19.200)
Tjarnargata 12 ehf.....	82.924	87.182	4.258	41.875
Íslendingur.....	64.184	4.186	(59.997)	(131.398)
	8.113.259	8.771.655	658.396	889.709
 Hlutdeild minnihluta.....	281.072	0	(281.072)	(399.255)
Afskrift yfirverðs vegna eignarhlutar í HS Veitum hf.....	(22.965)	0	22.965	0
Bakfærð viðskipti vegna leigusamninga og leigðra eigna.....	333.296	0	(333.296)	0
Sölutap hlutabréfa leiðrétt á samstæðugrunni.....	14.960	0	(14.960)	0
Niðurfærsla krafna leiðrétt.....	65.000	0	(65.000)	0
Innri færslur.....	(1.146.726)	(1.146.726)	0	(78.942)
 Samantekt samtals.....	25.472.126	25.541.811	69.685	479.936

8. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

Bæjarsjóður

	Leigðar eignir	Fasteignir, lóðir og lendum	Götur og veitukerfi	Aðrar eignir	Samtals
Bókfært verð 1.1.2020.....	5.900.095	13.968.866	2.136.567	134.386	22.139.914
Viðbót á árinu.....	0	2.663.844	593.958	6.622	3.264.424
Selt á árinu	0	0	0	0	0
Endurmat lóða samkvæmt álit 2.....	0	0	0	0	0
Afskrifað á árinu	(210.176)	(201.165)	(123.197)	(16.744)	(551.282)
Bókfært verð 31.12.2020.....	5.689.919	16.431.545	2.607.328	124.264	24.853.056

Samantekið

	Leigðar eignir	Fasteignir, lóðir og lendum	Götur og veitukerfi	Hafnar- mannvirki	Aðrar eignir	Samtals
Bókfært verð 1.1.2020.....	786.323	21.968.363	29.490.876	1.778.439	468.683	54.492.684
Fært á milli flokka.....	0	0	0	0	0	0
Eignir frá Tjarnargötu 12 ehf.....	0	0	0	0	0	0
Endurmat á árinu / álit 2.....	0	21.397	0	0	0	21.397
Áhrif IFRS 16.....	0	0	0	0	0	0
Viðbót á árinu.....	0	3.154.937	1.936.529	74.061	37.688	5.203.214
Selt á árinu / bakfærðir samningar	0	(324.757)	0	0	(30.500)	(355.256)
Afskrifað á árinu	(26.072)	(582.389)	(941.629)	(37.238)	(108.909)	(1.696.237)
Endurmat leigðrar eigna	0	2.282.694	0	0	0	2.282.694
Innri færslur - leigðar eignir.....	0	0	0	0	0	0
Bókfært verð 31.12.2020.....	760.252	26.520.246	30.485.776	1.815.261	366.961	59.948.496

Skýringar

8. Varanlegir fastafjármunir (framhald)

Fasteignamat og váttryggingamat fasteigna sveitarfélagsins í árslok greinist þannig:

	Fasteigna- mat	Váttrygginga- mat	Bókfært verð
Bæjarsjóður			
Skólahúsnæði og endurbætur á leigðum eignum.....	699.510	2.138.450	5.464.918
Gæsluvellir.....	37.810	50.100	4.739
Iðnaðar- og sérhæfð húsnæði og aðrar eignir.....	3.310.483	6.127.080	3.822.700
Hljómahöll.....			523.491
Byggingaland.....			6.615.697
Leigðar eignir.....	6.138.080	15.927.600	5.689.919
	<u>10.185.883</u>	<u>24.243.230</u>	<u>22.121.464</u>
Samantekið aog b hluti			
Fasteignir Bæjarsjóðs	10.185.883	24.243.230	23.608.324
Framkvæmdasjóður aldraðra Reykjanesbæ	94.720	347.850	40.998
HS Veitur hf.....	2.754.000	16.576.000	1.702.425
Hjúkrunarheimilið Nesvellir (fasteignin).....	622.600	174.555	1.231.821
Reykjaneshöfn	83.258	151.378	139.432
Tjarnargata 12 ehf.....	600.708	1.956.500	557.497
	<u>14.341.169</u>	<u>43.449.513</u>	<u>27.280.498</u>

HS Veitur hf. virðisrýmunarpróf

Kannað var hvort vísbendingar væru um virðisrýmun og leiddi sú könnun til þess að ekki var talin þörf á virðisrýmunarprófi.

9. Óefnislegar eignir

Samantekið

	Nýtingar- réttur
Stofnverð í ársbyrjun.....	579.070
Afskrifað áður	(181.610)
Bókfært verð í ársbyrjun.....	397.460
Afskrifað á árinu	(16.506)
Bókfært verð í árslok.....	<u>380.954</u>

Nýtingarréttur

HS Veitur hf. hefur gert samning við Vestmannaeyjabæ um nýtingu neðansjávarleiðslu til flutnings ferskvatns til dreifingar í Vestmannaeyjum. Samningurinn er til 35 ára. Eignfærður er nýtingarréttur vegna þessa.

Skýringar

10. Eignarhlutar í félögum

Eignarhlutar í félögum í árslok greinast þannig:

			Bæjarsjóður	Samantekið
	Hlutdeild	Nafnverð	31.12.2020	31.12.2020
Eignarhlutar í hlutdeildar- og dótturfélögum:				
HS Veitur hf.....	50,10%	458.866	3.119.492	0
Hljómahöll-veitingar ehf.....	100,00%	500	500	0
Íslendingur ehf.....	99,76%	101.536	109.421	0
Tjarnargata 12 ehf.....	100,00%	7.220	170.877	0
Afskriftarreikningur eignarhluta.....			(87.920)	0
		570.919	3.315.167	0
Eignarhlutar í öðrum félögum:				
Atvinnuþróunarfélag Suðurnesja ehf.	30,06%	5.875	59	59
Bláa lónið hf.....	0,13%	600	600	600
Brunavarnir Suðurnesja byggðasamlag.....	71,30%	218.515	218.515	218.515
DMM Lausnir ehf.....	13,75%	1.226	0	24.161
EFF 5 ehf.....	100,00%	500	0	196
Eignarhaldsfélag Suðurnesja hf.....	14,99%	76.300	71.974	71.974
Hreyfing eignarhaldsfélag ehf.....	0,02%	36	36	36
Keilir ehf.....	4,35%	15.000	9.000	9.000
Landskerfi Bókasafna.....	1,91%	2.873	2.873	2.873
Landsvarmi ehf.....	20,00%	110	0	110
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.....	3,03%	151.500	268.425	268.425
Netorka hf.....	8,79%	1.539	0	9.943
RBF fasteignafélag ehf.....	100,00%	0	0	195
Samvinnutryggingar g.t.	n/a	2	2	2
Sorpeyðingastöð Suðurnesja s.f.	70,90%	129.413	129.413	129.413
Talus ehf.....	10,00%	200	200	200
Afskriftaræikningur eignarhluta.....			(112.180)	(112.180)
		603.689	588.918	623.523
Eignarhlutar í félögum alls.....				
			3.904.085	623.523

Samkvæmt lögum um ársreikninga ber að færa niður eignarhluti í félögum ef ljóst þykir að markaðsvirði þeirra sé lægra en kostnaðarverð og ástæður þess eru ekki taldar skammvinnar. Til að gæta varúðar hefur verið lagt í varasjóð 200,1 milljón króna vegna ætlaðrar virðisrýrnunar á eignarhlutum bæjarsjóðs Reykjanesbæjar í félögum. Varasjóður samstæðu a- og b-hluta nemur 112,2 milljónum króna.

Brunavarnir Suðurnesja byggðasamlag og Sorpeyðingastöð Suðurnesja s.f.

Í árslok 2020 var eignahlutur Reykjanesbæjar 79,96% í Brunavörnum Suðurnesja byggðasamlagi og 71,07% í Sorpeyðingarstöð Suðurnesja s.f. Eignarhlutur er í báðum tilfellum meiri en 50% en samkvæmt stjórnarskipan hefur Reykjanesbær ekki meirihlutavald um rekstur þeirra og því er félagið/samlagið ekki tekið með í samstæðu A og B hluta Reykjanesbæjar samkvæmt lögum um ársreikninga nr. 3/2006.

Skýringar

11. Skuldabréfaeign

Skuldabréfaeign greinist þannig:

	Bæjarsjóður		Samantekið	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Fasteignir Reykjanesbæjar	411.021	397.161	411.021	397.161
Almennar íbúðir hses.....	403.109	389.516	403.109	389.516
Útlendingur ehf.....	73.032	0	73.032	0
Önnur skuldabréfaeign.....	81.249	130.458	81.249	130.458
Næsta árs og gjaldfallin afborgun.....	(53.064)	(51.810)	(53.064)	(51.810)
	915.347	865.324	915.347	865.324

Greining ársins:

	Bæjarsjóður		Samantekið	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Bókfært verð í ársbyrjun.....	917.134	1.115.006	917.134	1.115.006
Ný skuldabréfaeign.....	73.032	0	73.032	0
Sala og afborganir ársins.....	(52.494)	(222.430)	(52.494)	(222.430)
Verðbætur og vextir.....	30.739	24.558	30.739	24.558
	968.412	917.134	968.412	917.134
Næsta árs og gjaldfallnar afborganir.....	(53.064)	(51.810)	(53.064)	(51.810)
	915.347	865.324	915.347	865.324

Afborganir af skuldabréfaeign dreifast þannig á næstu ár:

Afborganir 2021.....	53.064	51.619	53.064	51.619
Afborganir 2022.....	26.775	26.043	26.775	26.043
Afborganir 2023.....	395.005	394.990	395.005	394.990
Afborganir síðar	493.568	444.482	493.568	444.482
	968.412	917.134	968.412	917.134

12. Langtímakröfur á eigin félög

Langtímakröfur við B-hluta félög greinist þannig:

	Bæjarsjóður		Samantekið	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Langtímakrafa á Reykjaneshöfn.....	3.073.208	3.073.208	0	0
Reikningshaldsleg niðurfærsla langtímakröfu á Reykjaneshöfn.....	(3.073.208)	(3.073.208)	0	0
	0	0	0	0
Næsta árs og gjaldfallnar afborganir.....	0	0	0	0
	0	0	0	0

Á árinu 2018 var gert samkomulag milli Reykjanesbæjar og Reykjaneshafnar um uppgjör á vijkandi lánum og öðrum skuldum hafnarinnar við Reykjanesbæ í kjölfar fjárhagslegrar endurskipulagningar. Gefið var út nýtt skuldabréf til greiðslu eldri skuldabréfa að fjárhæð 3.295 millj. króna og stendur það lán í árslok 2020 í 3.073,2 millj. króna. Sjá nánar í skýringu 19.

Skýringar

13. Langtimakröfur

	Bæjarsjóður		Samantekið	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Fyrirframgreiðsla - framlag í lífeyrisaukasjóð.....	752.590	780.040	752.590	780.040
Gjaldfærsla fyrirframgreiðslu á árinu.....	(27.450)	(27.450)	(27.450)	(27.450)
	725.140	752.590	725.140	752.590
Langtímakrafa Fagfjárfestingarsjóðurinn ORK.....	0	1.969.978	0	1.969.978
Reikningshaldsleg afskrift langtímakröfu á Fagfjárfestingarsjóð ORK.....	0	(637.000)	0	(637.000)
Slit á Fagfjárfestingarsjóðnum ORK	0	(4.070.064)	0	(4.070.064)
Gengismunur.....	0	2.737.086	0	2.737.086
	0	0	0	0
Samtals langtímakröfur.....	725.140	752.590	725.140	752.590

14. Efnisbirgðir

Efnisbirgðir Reykjaneshafnar um 66,3 milljónir króna samanstanda af efni til uppbyggingar á lóðum sem ekki hefur verið úthlutað og efnishaugum í Helguvík sem stóð til að nota við hafnargerð á árinu 2020 eða síðar. Efnisbirgðir Reykjaneshafnar eru því færðar meðal fastafjármuna. Efnisbirgðir HS Veitna hf. námu um 463,7 milljónum króna í árslok 2020 og samanstanda af efnisbirgðum og varahlutum og eru færðar meðal veltufjármuna. Sama á við um vörubirgðir Hljómahallar-veitingar ehf sem nema um 822 þúsundum króna í árslok 2020.

15. Óinnheimtar tekjur

Óinnheimtar tekjur í árslok greinast þannig:

	Bæjarsjóður		Samantekið	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Útsvör og staðgreiðsla:				
Gjöld í innheimtu Sýslumannsins á Suðurnesjum	938.286	719.894	938.286	719.894
- reikningshaldsleg afskrift gjalda	(870.880)	(678.668)	(870.880)	(678.668)
Útistandandi staðgreiðsla	1.008.179	850.374	1.008.179	850.374
	1.075.585	891.600	1.075.585	891.600
Fasteignagjöld:				
Gjöld í gjaldendabókhalði bæjarsjóðs	54.974	46.939	54.974	46.939
- reikningshaldsleg afskrift gjalda	0	0	0	0
	54.974	46.939	54.974	46.939
Aðrar tekjur:				
Gatnagerðargjöld	87.403	43.262	87.403	43.262
- reikningshaldsleg afskrift gjalda	(24.039)	(24.030)	(24.039)	(24.030)
Vistgjöld barna á leikskólum	5.243	7.440	5.243	7.440
Ýmsar tekjur	162.018	6.194	162.018	6.194
- reikningshaldsleg afskrift gjalda	(8.437)	(6.261)	(8.437)	(6.261)
	222.188	26.604	222.188	26.604
Óinnheimtar tekjur bæjarsjóðs alls.....	1.352.747	965.143	1.352.747	965.143
Óinnheimtar tekjur annarra félaga.....	0	0	1.121.874	1.165.632
Óinnheimtar tekjur alls.....	1.352.747	965.143	2.474.621	2.130.776

Skýringar

15. Óinnheimtar tekjur (framhald)

Óinnheimt útsvar auk dráttarvaxta af þeim kröfum er niðurfært um reikningshaldslega afskrift. Hér er ekki um endanlega afskrift að ræða, heldur er myndaður mótreikningur til að mæta þeim vanhöldum sem kunna að verða á innheimtu framangreindra krafna. Niðurfærsla þessi nemur 870,8 milljónum króna, sem er um 92,82% óinnheimts útsvars, aðstöðugjalda og dráttarvaxta. Reikningshaldsleg afskrift útsvars og dráttarvaxta vegna þeirra hækkar um 192,2 milljónir króna á árinu. Reikningshaldsleg afskrift gatnagerðargjalda og fasteignagjalda nemur 24 milljónum króna í árslok og hlest óbreytt frá fyrra ári. Reikningshaldsleg afskrift er byggð á mati stjórnenda og reynslu fyrri ára.

Reikningshaldsleg afskrift óinnheimtra tekna annarra félaga nemur í árslok 2020 um 210 milljónum króna. Lækkun ársins nemur um 63 þúsund krónur og hefur verið færð til lækkunar á kostnaði. Reikningshaldslegar afskriftir eru byggðar á mati stjórnenda og reynslu fyrri ára.

16. Aðrar peningalegar eignir

Aðrar skammtímakröfur	Bæjarsjóður		Samantekið	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Viðskiptamenn aðrir	167.037	124.552	167.037	124.552
Viðskiptamenn vegna framfærslulána	84.235	61.193	84.235	61.193
Heimilisþjónusta	4.426	3.985	4.426	3.985
Óinnheimtar kröfur vegna tónlistarnáms	168	136	168	136
- reikningshaldsleg afskrift viðskiptakrafna	(74.882)	(61.413)	(74.882)	(61.413)
Viðskiptakröfur samtals	180.984	128.454	180.984	128.454
Óinnheimtur endurkræfur virðisaukaskattur	48.554	122.164	48.554	122.164
Greiðslukortafyrirtæki	2.204	3.167	2.204	3.847
Endurkræfinn virðisaukaskattur	116.305	0	116.427	0
Áfallnir vextir	99.747	60.900	126.445	87.637
Aðrar skammtímakröfur	65.928	68.855	67.247	71.052
	513.722	383.540	541.862	413.154

Viðskiptakröfur eru niðurfærðar til að mæta vanhöldum sem kunna að verða á innheimtu þeirra. Í árslok hefur samtals verið lagt í afskriftarsjóð um 74,8 milljónir króna vegna viðskiptakrafna. Ofangreindir afskriftarsjóðir eru færðir til lækkunar á viðkomandi liðum í efnahagsreikningi. Reikningshaldslegar afskriftir vegna viðskiptakrafna hafa hækkað um 13,5 milljónir króna á árinu og eru breytingarnar færðar í málaflokk 21, sameiginlegur kostnaður. Reikningshaldsleg afskrift er byggð á mati stjórnenda og reynslu fyrri ára.

Reikningshaldsleg niðurfærsla annarra skammtímakrafna b hluta félaga í árslok 2020 var engin og óbreytt frá fyrra ári. Niðurfærslan er ekki sýnd sérstaklega í ofangreindu yfirliti heldur nettó fjárhæð annarra skammtímakrafna.

Handbært fé

Handbært fé samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.

	Bæjarsjóður		Samantekið	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Sjóður	503	724	783	1.129
Bankainnstæður í erlendra mynt	89	79	165	11.213
Bankainnstæður í íslenskum krónum	8.006.940	6.265.339	9.130.333	8.530.088
	8.007.532	6.266.143	9.131.281	8.542.430

Skýringar

17. Eigið fé

Yfirlit yfir eiginfjárreikninga:

	Bæjarsjóður		Samantekið	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Eigið fé				
Yfirfært frá fyrra ári	9.693.378	4.236.360	17.657.225	10.913.806
Breyting á endurmati ársins.....	0	143.788	21.397	185.459
Aðrar leiðréttingar b hluta félaga.....	0	0	2.289.674	1.004.572
Rekstramiðurstæða.....	82.653	5.313.231	69.684	5.553.388
	<u>9.776.031</u>	<u>9.693.378</u>	<u>20.037.980</u>	<u>17.657.225</u>

Greining á eigin fé

Eigið fé.....	16.906.687	16.375.613
Sérstakur endurmatreikningur b-hluta félaga.....	3.131.293	1.281.612
	<u>20.037.980</u>	<u>17.657.225</u>

	Samantekið	
	31.12.2020	31.12.2019
Hlutdeild minnihluta		
Yfirfært frá fyrra ári.....	7.186.867	6.982.144
Leiðrétt stæða 1/1.....	424	0
Áhrif vegna breytinga á eignarhlut í dótturfélagi.....	(249.500)	(249.500)
Aðrar leiðréttingar b-hluta félaga.....	(245)	(339.924)
Hlutdeild minnihluta í rekstrarmiðurstöðu.....	281.072	794.147
	<u>7.218.617</u>	<u>7.186.867</u>

Hlutdeild minnihluta í eigin fé í árslok 2020 er tilkomin vegna 0,24% hlutdeildar minnihluta í Íslendingi ehf. og 49,9% hlutdeildar minnihluta í HS Veitum hf.

18. Skuldbindingar

Á bæjarsjóði hvílir lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna bæjarfélagsins hjá B-deild Lífeyrissjóðsins Brú, B-deild Lífeyrissjóðs starfsmanna ríkisins en um er að ræða réttindatengd kerfi í þessum sjóðum með bakábyrgð launagreiðanda. Auk þess yfirtók Reykjanesbær á árinu 2015 lífeyrisskuldbindingar starfsmanna Brunavarna Suðurnesja sem eru með lögheimili í Reykjanesbæ sem nema núna 260 milljónum króna. Áfallin skuldbinding skv. útreikningi tryggingastærðfræðinga miðar við 2% ávöxtun umfram launahækkunar. Tryggingafræðilegar forsendur breyttust ekki á milli ára. Skuldbindingin nemur alls um 6.771 milljónum króna í árslok 2020 og hefur þá hækkað um 543,3 milljónir króna frá sama tíma árið áður. Gjaldfærsla skuldbindingarinnar ásamt greiðslu ársins nemur um 749,3 milljónum króna hjá bæjarsjóði.

Á Reykjaneshöfn hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna félagsins hjá B-deild Lífeyrissjóðsins Brú. Skuldbindingin nemur kr. 115.144.294 í árslok 2020 samkvæmt tryggingafræðilegu mati og miðast útreikningurinn við 2% ávöxtun umfram launahækkunar. Lækkun skuldbindingarinnar nam kr. 1.271.192 og er færð til lækkunar á gjöldum í rekstrarreikningi.

Í ársbyrjun 2019 var bókfærð skuld við HS Orku hf. 833 milljónir króna. Með dómi Hæstaréttar nr. 22/2019 féll sú skuld niður og þar sem fjárhæðirnar höfðu árlega verið gjaldfærðar þá færðist fjárhæðirnar einnig til lækkunar kostnaðar á við niðurfellingu lífeyrisskuldbindinganna. Við uppskiptin 2009 voru 25 starfsmenn sem störfuðu fyrir HS Veitur hf. og voru enn að bæta við sig réttindum í B-deildum lífeyrissjóða sem HS Orka hf. bar síðan ábyrgð á. Í dag eru þessir starfsmenn 6 og fer fækkandi. Þennan kostnað eiga HS Veitur hf. að greiða og greiddu upp í hann á árunum 2009 – 2015 með álagi á laun og síðan mánaðarlegri fjárhæð á árinu 2015. Í kjölfar dómsins þarf að gera uppgjör þar sem annarsvegar kemur fram allur kostnaður sem fallið hefur á HS Orku hf. vegna þessara starfsmanna og hins vegar þær greiðslur sem HS Veitur hf. hafa innt af hendi vegna þessa kostnaðar. Vinna við þetta uppgjör stendur yfir í samstarfi við viðkomandi lífeyrissjóði.

Skýringar

18. Skuldbindingar (framhald)

	Bæjarsjóður		Samantekið	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Lífeyrisskuldbindingar frá fyrra ári	6.227.466	6.134.032	6.343.881	7.080.508
HS veitur, niðurfelling lífeyrisskuldbindingar.....	0	0	0	(833.284)
Hækkun ársins.....	749.284	281.855	748.013	285.079
Afborganir ársins.....	(205.962)	(188.422)	(205.962)	(188.422)
Lífeyrisskuldbindingar í árslok	6.770.788	6.227.466	6.885.932	6.343.881
Greining lífeyrisskuldbindinga:				
Áfallin lífeyrisskuldbinding.....	6.886.035	6.179.665	7.001.179	6.296.080
Áfallin skuldbinding vegna rekstrar.....	7.226	6.568	7.226	6.568
Endurmetin eign.....	(122.473)	41.233	(122.473)	41.233
	6.770.788	6.227.466	6.885.932	6.343.881
Núvirdi áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:				
Árin 2021-2025 / 2020-2024.....	1.283.155	1.092.983	1.307.384	1.116.654
Árin 2026-2030 / 2025-2029.....	1.394.284	1.240.098	1.420.562	1.267.934
Árin 2031-2035 / 2030-2034.....	1.393.256	1.268.914	1.418.436	1.294.123
Síðar.....	2.700.093	2.625.471	2.739.549	2.665.171
	6.770.788	6.227.466	6.885.932	6.343.881

19. Tekjuskattsskuldbinding

Tekjuskattsskuldbinding í árslok er vegna HS Veitna hf., og Tjarnargötu 12 ehf.

Breyting tekjuskattsskuldbindingar á árinu greinist þannig:	Samantekið
Staða í ársbyrjun	2.016.157
Breyting á tekjuskattsskuldbindingu vegna lækkunar á sérstöku endurmati	0
Reiknaður tekjuskattur vegna ársins 2020	94.840
Tekjuskattur til greiðslu	(81.957)
Tekjuskattsskuldbinding í árslok	2.029.040
Tekjuskattsskuldbinding greinist þannig í árslok:	
Rekstrarfjármunir	1.947.148
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur	68.474
Fyrirfram innheimtar tekjur	12.349
Yfirfæranlegt skattalegt tap	1.069
	2.029.040

20. Langtímaskuldir

Yfirlit um langtímaskuldir:	Bæjarsjóður		Samantekið	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Skuldir í íslenskum krónum.....	8.769.464	5.474.918	32.085.136	29.140.559
Yfirverð/Afföll.....	71.773		164.495	
	8.841.237	5.474.918	32.249.631	29.140.559
Næsta árs afborganir langtímaskulda	(585.233)	(316.185)	(1.668.830)	(1.492.680)
Langtímaskuldir í árslok	8.256.004	5.158.733	30.580.801	27.647.879

Skýringar

20. Langtímaskuldir (framhald)

Afborganir af langtímaskuldum í lok ársins greinast þannig á næstu ár:

	Bæjarsjóður		Samantekið	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Afborganir 2021.....	585.233	316.181	1.668.830	1.492.680
Afborganir 2022.....	599.344	363.599	1.721.314	1.590.810
Afborganir 2023.....	614.028	374.434	1.775.833	1.630.124
Afborganir 2024.....	528.403	385.728	1.731.559	1.672.393
Afborganir 2025.....	436.305	300.806	1.682.387	1.587.158
Afborganir síðar.....	6.006.150	3.734.170	23.505.212	21.167.393
	8.769.464	5.474.918	32.085.136	29.140.559

21. Fyrirframinnheimtar tekjur

Fyrirframinnheimtar tekjur HS Veitna hf. námu í árslok 2020 um 727,7 milljónum króna. Sá hluti fyrirframinnheimtra tekna sem tekjufærður verður á næsta ári nemur um 69,2 milljónum króna og er færður meðal skammtímaskulda. Fyrirfram innheimt gatnagerðagjöld eru færð meðal skammtímaskulda og nema 1.509,6 milljónum króna sem gera samtals 1.578,7 milljónir króna. Í árslok 2019 námu þær 1.530,5 milljónum króna sem færður voru á meðal skammtímaskulda.

22. Leigusamningar

Þann 12. febrúar 2018 var gengið frá samkomulagi á milli Eignarhaldsfélagsins Fasteignar hf og Reykjanesbæjar annars vegar og Eignarhaldsfélagsins Fasteignar hf og kröfuhafa þess hins vegar um fjárhagslega endurskipulagningu miðað við 31. desember 2017. Í samkomulaginu var kveðið á um að gefin voru út tvö ný lán við kröfuhafa samtals að fjárhæð 11.939 milljónir króna og samhlíða voru gerðir tveir nýir leigusamningar. Samkvæmt leigusamningnum er um að ræða 31 fasteign þar sem rekstur skóla, leiksskóla, æskulýðs- og íþróttastarfs, tónlistaskóla og fleira fer fram. Leigusamningurinn er til 27 ára. Í árslok 2020 greinast samningarnir þannig:

Langtímahluti leiguskulda

	Bæjarsjóður		Samantekið	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Staða leigusamninga.....	10.305.391	10.301.530	1.778.104	1.763.783
Næsta árs afborgun leigusamninga.....	(374.286)	(348.379)	(65.523)	(58.273)
	9.931.105	9.953.151	1.712.580	1.705.510

Aðrar upplýsingar um leigusamninga

	Leigutími	Ávöxtunar- stuðull	Bæjarsjóður	Samantekið
			Bókfært verð 31.12.2020	Bókfært verð 31.12.2020
Samningur við Eignarhaldsfélagið Fasteign ehf	2011-2038	4,04%	8.842.762	0
Íþróttahús, Reykjaneshöll	1999-2033	4,80%	738.767	738.767
Aðrar eignir	2003-2038	4,8% - 6,0%	723.861	723.861
HS veitur			0	315.475
			10.305.391	1.778.104

Ónúvirtar lágmarksleigugreiðslur samninga bæjarsjóðs

	2020	2021	2022	Síðar	Samtals
Samningur við Eignarhaldsfélagið Fasteign ehf	876.830	876.202	847.383	12.200.354	14.800.770
Íþróttahús, Reykjaneshöll	70.763	72.271	72.271	873.272	1.088.577
Aðrar eignir	67.385	67.802	67.802	1.028.326	1.231.314
	1.014.978	1.016.275	987.456	14.101.952	17.120.661

Skýringar

22. Leigusamningar (framhald)

	31.12.2020	31.12.2019
Greining á greiðslum ársins hjá bæjarsjóði		
Afborgun til lækkunar á leigusamningum.....	329.782	486.315
Vaxtagjöld leigusamninga.....	422.518	509.064
Rekstrarkostnaður	41.050	46.025
	<u>793.350</u>	<u>1.041.404</u>

23. Aðrar peningalegar skuldir

	Bæjarsjóður		Samantekið	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Viðskiptaskuldir				
Viðskiptaskuldir	554.946	418.077	1.335.765	1.077.389
	<u>554.946</u>	<u>418.077</u>	<u>1.335.765</u>	<u>1.077.389</u>
Aðrar skammtímaskuldir				
Ógreiddur almennur rekstrarkostnaður	10.513	1.378	10.513	1.378
Ógreiddur virðisaukaskattur	3.969	3.127	4.691	7.874
Ógreiddur fjármagnstekjuskattur	0	0	147	0
Ógreiddur launafrádráttur	330.031	324.481	333.189	324.519
Ógreidd áfallin orlofsskuldbinding	704.799	491.797	711.612	498.604
Ógreiddir áfallnir vextir	36.690	37.883	44.046	104.819
Ofgreidd staðgreiðsla	193.175	0	193.175	0
Dvalarheimili aldraðra	36.345	36.345	36.345	36.345
Ógreiddur reiknaður skattur	0	0	81.939	269.924
Aðrar skammtímaskuldir	69.231	44.999	137.081	112.222
	<u>1.384.753</u>	<u>940.009</u>	<u>1.552.738</u>	<u>1.355.686</u>
Fyrirframinnheimtar tekjur				
Fyrirframinnheimtar tekjur	1.509.569	1.472.135	1.578.776	1.530.542
Næsta árs afborganir langtímaskulda				
Skuldir við lánastofnanir	585.233	316.185	1.668.831	1.496.358
Leigusamningar	374.286	348.379	65.523	58.273
	<u>959.519</u>	<u>664.564</u>	<u>1.734.355</u>	<u>1.554.631</u>

24. Kröfur og skuldir við tengd félög

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

Öll viðskipti sveitarfélagsins við tengda aðila eru á sömu forsendum og þegar um ótengda aðila er að ræða og eru skilyrði og skilmálar viðskiptanna sambærileg og í viðskiptum við ótengda aðila. Við ákvörðun um viðskipti við tengda aðila er farið að hæfisreglum 20. gr. sveitarstjórnarlaga.

Kröfur á tengd félög greinast þannig:

	Bæjarsjóður		Samantekið	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Eignarhaldsfélagið Fasteign hf	674.225	674.347	0	0
Íslendingur ehf.	2.300	0	0	0
Hljómahöll-veitingar ehf.	21.337	26.969	0	0
Reykjaneshöfn	33.366	23.666	0	0
	<u>731.228</u>	<u>724.982</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Skýringar

24. Kröfur og skuldir við tengd félög (framhald)

Skuldir við tengd félög greinast þannig:

	Bæjarsjóður		Samantekið	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Fráveita Reykjanesbæjar	1.681.484	1.419.843	0	0
Hjúkrunarheimilið Nesvellir (fasteignin)	126.933	109.819	0	0
HS Veitur hf.	28.609	20.626	0	0
Tjarnargata 12 ehf.	76.180	87.989	0	0
	1.913.206	1.638.278	0	0

25. Ábyrgðir og önnur mál

Ábyrgðir

Á bæjarsjóði hvíla ábyrgðarskuldbindingar sem ekki hafa verið færðar í efnahagsreikning bæjarsjóðs. Þessar skuldbindingar eru:

Bæjarsjóður Reykjanesbæjar er í ábyrgðum á skuldum sjálfstætt rekinna stofnana í eigu bæjarfélagsins. Hér er um að ræða skuldir Reykjaneshafnar um 838,3 milljónir króna miðað við árslok 2020.

Bæjarsjóður Reykjanesbæjar ber ábyrgð á hluta af skuldum sameignarfélaganna Kólku sorpeyðingarstöðvar sf., Sambands sveitarfélaga á Suðurnesjum, Bygðasamlags Brunavarna Suðurnesja og Heilbrigðiseftirlits Suðurnesja. Ábyrgð Bæjarsjóðs Reykjanesbæjar í árslok 2020 nemur um 554 milljónum króna fyrir Kólku sorpeyðingarstöð sf., 116 milljónum króna fyrir Samband sveitarfélaga á Suðurnesjum, 566 milljónum króna fyrir Bygðasamlag Brunavarna Suðurnesja og 52 milljónum króna fyrir Heilbrigðiseftirlit Suðurnesja, samtals að fjárhæð 1.290,3 milljónir króna.

Hjúkrunarheimili

Samkvæmt samningi sem gerður var við ríkið á árinu 2010 um byggingu hjúkrunarheimilis annaðist sveitarfélagið framkvæmdir við byggingu 60 rýma hjúkrunarheimilis við Nesvelli. Framkvæmdakostnaður var eignfærður í ársreikningi b hluta félagsins Hjúkrunarheimilis Nesvella (fasteign). Hlutur ríkisins í framkvæmdakostnaði vegna 85% hluta kostnaðar við byggingu hjúkrunarheimilisins verður greiddur með leigu til 40 ára og hófust leigugreiðslur í mars 2014 þegar húsnæðið var tekið í notkun. Fjárhæð sem heimilt er að draga frá skuldum sveitarfélagsins vegna útreiknings á skuldaviðmiði nam 1.162,4 milljónum króna í árslok 2020.

26. Fjárhagsstaða

Bæjarsjóður Reykjanesbæjar og samstæða A og B hluta

Samkvæmt rekstrarreikningi bæjarsjóðs árið 2020 var rekstrarniðurstaða jákvæð um 82,6 milljónir króna. Hagnaður fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld nam 838,4 milljónum króna. Eigið fé Bæjarsjóðs í árslok 2020 nam 9.776,0 milljónum króna og er eiginfjárhlutfallið 23,81%. Samkvæmt efnahagsreikningi nema veltufjármunir 10.658,3 milljónum króna, skammtímaskuldir 6.321,9 milljónum króna og veltufjárhlutfall 1,686. Heildarskuldir og skuldbindingar bæjarsjóðs nema 31.279,9 milljónum króna og er skuldahlutfall samkvæmt því 179,93%. Skuldaviðmið samkvæmt reglugerð 502/2012 er hins vegar 98,92% sjá nánar skýringu 27.

Samkvæmt rekstrarreikningi samstæðu a og b hluta árið 2020 nam hagnaður af rekstri 69,7 milljónum króna. Hagnaður fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld nam 2.712,8 milljónum króna. Eigið fé samstæðu a og b hluta í árslok 2020 nam um 27.256,6 milljónum króna og er eiginfjárhlutfallið 36,19%. Samkvæmt efnahagsreikningi nema veltufjármunir 12.665,3 milljónum króna, skammtímaskuldir 6.201,6 milljónum króna og veltufjárhlutfall er 2,042. Heildarskuldir og skuldbindingar samstæðu a og b hluta nema 48.068,5 milljónum króna og er skuldahlutfall samkvæmt því 192,02%. Skuldaviðmið samkvæmt reglugerð 502/2012 er hins vegar 122,94% sjá nánar í skýringu 27.

Á árinu 2020 hefur verið mikið atvinnuleysi í kjölfar þess að starfsemi á stærsta vinnustað landsins, Keflavíkurflugvelli, lá að stórum hluta ársins niðri vegna heimsfaraldurs Covid19 og varð til þess að skatttekjur urðu lægri en áætlun gerði ráð fyrir.

Þó margs konar aðgerðir tókis og sveitarfélaga hafi dregið úr því höggi varð launakostnaður verulega hærri á árinu sem og útgjöld vegna aukinnar félagslegrar aðstoðar, þátttöku okkar í atvinnuátaki og opnunar Stapaskóla.

Reykjanesbær hóf að safna lánsfjármagni á síðustu mánuðum ársins 2020 upp í fyrirhugaða endurfjármögnun á 8,4 milljarða króna láni hjá LSR sem var á gjalddaga í mars 2021. Samtals voru teknir 3,5 milljarðar að láni í lok ársins.

Það er mat bæjarstjórnar að rekstrarhæfi Reykjanesbæjar sé til staðar.

Reykjaneshöfn

Samkvæmt rekstrarreikningi Reykjaneshafnar nam tap ársins 120,5 milljónum króna, samkvæmt efnahagsreikningi var eigið fé hafnarinnar neikvætt um 1.906,0 milljónir króna og er eiginfjárhlutfall hafnarinnar neikvætt sem nemur 81,5%.

Skammtímaskuldir eru 150,9 milljónir króna í árslok. Veltufjármunir í árslok eru um 53,4 milljónir króna og veltufjárhlutfall um 0,35. Handbært fé frá rekstri á árinu 2020 var neikvætt um 57,8 milljónir króna.

Fjárhagsstaða Reykjaneshafnar er verulega erfið og hefur verið unnið að endurskipulagningu á skuldbindingum hafnarinnar undanfarin ár í samstarfi og samráði við eiganda hennar, Reykjanesbæ. Hluti af þeirri vinnu var að Reykjanesbær leysti til sín fyrir nokkrum árum kröfur annarra kröfuhafa Reykjaneshafnar en þær sem snúa að Lánasjóði sveitarfélaga ohf. og samhlíða fluttist land í eigu Reykjaneshafnar frá höfninni til Reykjanesbæjar sem greiðsla upp í hluta af þeim kröfum. Við það lákkðu skuldbindingar hafnarinnar verulega en þó eru eftirliggjandi skuldbindingar Reykjaneshafnar mun hærri en núverandi rekstur hafnarinnar getur staðið við.

Á fyrri hluta ársins 2020 var farið í að endurfjármagna skuldbindingar Reykjaneshafnar gagnvart Lánasjóði sveitarfélaga ohf. Nam sú skuldbinding 863 milljónum króna þann 1. janúar 2020 sem skiptist á 29 lánasamninga með lokagreiðslur á næstu fimm árum. Þessi krafa var endurfjármögnuð með aðstoð lánasjóðsins á fyrri hluta ársins 2020 með þremur lánasamningum sem allir eru með lokagjalddaga 2035 og stóð í 838 milljónum króna þann 31. desember 2020. Þessi endurfjármögnun léttir árlega greiðslubyrði hafnarinnar umtalsvert.

Að óbreyttu er fyrirjaanlegt að Reykjaneshöfn stendur ekki undir skuldbindingum sínum og áfram þarf að leita úrræða til þess að létta fjárhagslegar skuldbindingar hafnarinnar og/eða finna höfninni auknar tekjur og skapa henni þar með rekstrarhæfi til framtíðar. Ljóst er að alheimsfaraldurinn COVID 19 mun hafa neikvæð áhrif á tekjur Reykjaneshafnar til skamms tíma en það mun breytast hratt þegar dregur úr áhrifum faraldursins. Með endurfjármögnun á skuldbindingum gagnvart Lánasjóði sveitarfélaga og með samkomulagi frá 2019 milli Reykjaneshafnar og Reykjanesbæjar þar sem fallið er frá vöxtum og verðbótum af skuldbindingum hafnarinnar gagnvart Reykjanesbæ fram til ársins 2023 er þó búið að tryggja rekstrarhæfi hafnarinnar fram að þeim tíma.

Eignarhaldsfélagið Fasteign ehf

Á árinu 2020 nam hagnaður félagsins 10,6 milljónum króna. Eigið fé í árslok 2020 nam 225,8 milljónum króna samkvæmt efnahagsreikningi að meðtöldu hlutafé að fjárhæð 2,8 milljónir króna. Bókfært verð fjármögnunarleigusamninga í árslok 2020 nam 7.860,9 milljónum króna og er greiðandi þessara samninga eini hluthafi félagsins, Reykjanesbær.

27. Kennitölur

Í hlutfalli við rekstrartekjur:

Rekstur:

	Bæjarsjóður		Samantekið	
	1.1-31.12 2020	Fjárhags- áætlun 2020	1.1-31.12 2020	Fjárhags- áætlun 2020
Skatttekjur	71,26%	72,89%	49,30%	50,02%
Framlög jöfnunarsjóðs	18,15%	16,51%	12,60%	11,42%
Skatttekjur samtals.....	89,40%	89,40%	61,90%	61,44%
Aðrar tekjur	10,60%	10,60%	38,10%	38,56%
	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Laun og launatengd gjöld.....	51,53%	50,17%	41,57%	40,72%
Breyting lífeyrisskuldbindinga.....	4,31%	3,53%	2,99%	2,80%
Annar rekstrarkostnaður án afskrifta	36,17%	37,11%	37,76%	38,58%
Rekstramiðurstaða fyrir afskriftir.....	7,99%	9,20%	17,68%	17,90%
Afskriftir.....	3,17%	3,04%	6,84%	7,21%
Rekstrargjöld samtals.....	95,18%	93,85%	89,16%	89,31%
Fjármagnsliðir, nettó.....	3,06%	1,44%	2,03%	2,37%
Óvenjulegir liðir.....	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Tekjuskattur.....	0,00%	0,00%	(0,38%)	(0,60%)
Hlutdeild minnihluta.....	0,00%	0,00%	(1,12%)	(1,61%)
Rekstramiðurstaða.....	0,48%	0,40%	0,28%	1,93%

Í þúsundum króna á fbúa:

Rekstur:

	Bæjarsjóður		Samantekið	
	1.1-31.12 2020	Fjárhags- áætlun 2020	1.1-31.12 2020	Fjárhags- áætlun 2020
Skatttekjur og jöfnunarsjóður.....	790	782	788	777
Aðrar tekjur.....	94	93	485	487
Rekstrartekjur samtals.....	884	874	1.272	1.264
Rekstrargjöld.....	(841)	(821)	(1.134)	(1.129)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(38)	(50)	(115)	(83)
Óvenjulegir liðir.....	0	0	0	0
Rekstramiðurstaða fyrir tekjuskatt og hlutdeild minnihluta.....	4	3	23	52
Tekjuskattur.....	0	0	(5)	(8)
Hlutdeild minnihluta.....	0	0	(14)	(20)
Rekstramiðurstaða ársins	4	3	4	24

Í þúsundum króna á fbúa:

Efnahagur:

	Bæjarsjóður		Samantekið	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Eignir.....	2.087	1.762	3.828	3.514
Eigið fé.....	497	224	1.385	945
Skuldbindingar.....	344	324	453	479
Skuldir án skuldbindinga.....	1.246	1.214	1.990	2.090

Sjóðstreymi:

Handbært fé frá rekstri.....	108,4	38,7	138,6	96,6
------------------------------	-------	------	-------	------

Skýringar

27. Kennitölur (framhald)

Aðrar lykiltölur:	Bæjarsjóður		Samantekið	
	1.1-31.12 2020	Fjárhags- áætlun 2020	1.1-31.12 2020	Fjárhags- áætlun 2020
Rekstur:				
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir / tekjur.....	7,99%	9,20%	17,68%	17,90%
Rekstrarniðurstaða fyrir vexti / tekjur.....	4,82%	6,15%	10,84%	10,69%
Rekstrarniðurstaða / tekjur.....	0,48%	0,40%	0,28%	1,93%
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir og vexti (EBITDA).....	1.389.712	1.582.082	4.425.561	4.452.112
Rekstrarniðurstaða fyrir vexti (EBIT).....	838.430	1.058.904	2.712.819	2.659.759
Rekstrarniðurstaða.....	82.653	68.424	69.684	479.936

Efnahagur:	Bæjarsjóður		Samantekið	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir / skammtáskuldir.....	1,69	1,63	2,04	2,10
Eiginfjárhlutfall - eigið fé / heildarféarmagn.....	23,81%	26,80%	36,19%	36,10%
Skuldaviðmið skv. reglugerð 502/2012.....	98,92%	88,69%	122,94%	110,12%
Skuldahlutfall.....	179,93%	152,88%	192,02%	173,90%

Fimm ára yfirlit bæjarsjóðs:

Íbúaföldi:	Árið 2020	Árið 2019	Árið 2018	Árið 2017	Árið 2016
Í ársbyrjun.....	19.421	18.930	17.795	16.359	15.233
Breyting á árinu.....	255	491	1.135	1.436	1.126
Í árslok.....	19.676	19.421	18.930	17.795	16.359

Í hlutfalli við rekstrartekjur

Skatttekjur	69,39%	68,58%	71,50%	70,87%	66,57%
Framlög jöfnunarsjóðs	18,15%	15,17%	16,47%	16,96%	18,32%
Lóðarleiga.....	1,86%	1,70%	1,54%	1,48%	1,52%
Skatttekjur samtals.....	89,40%	85,45%	89,51%	89,31%	86,41%
Aðrar tekjur	10,60%	14,55%	10,49%	10,70%	13,60%
	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,01%
Laun og launatengd gjöld.....	51,53%	42,99%	42,28%	44,64%	42,33%
Breyting lífeyrisskuldbindinga	4,31%	1,63%	3,64%	6,11%	8,07%
Annar rekstrarkostnaður.....	36,17%	31,95%	31,58%	30,62%	35,70%
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	7,99%	23,43%	22,50%	18,63%	13,91%
Afskriftir.....	3,17%	2,91%	3,10%	3,43%	3,07%
Rekstrargjöld samtals.....	95,18%	79,48%	80,60%	84,80%	89,16%
Fjármagnsliðir, nettó.....	3,06%	19,55%	5,81%	1,70%	1,50%
Óvenjulegir liðir.....	0,00%	0,00%	(1,22%)	0,00%	0,00%
Rekstrarniðurstaða.....	0,48%	30,68%	17,09%	8,38%	0,39%

Skýringar

27. Kennitölur (framhald)

	Árið 2020	Árið 2019	Árið 2018	Árið 2017	Árið 2016
Í þúsundum króna á íbúa:					
Rekstur:					
Skatttekjur og jöfnunarsjóður.....	790	762	741	722	668
Aðrar tekjur.....	94	92	87	87	105
	<u>884</u>	<u>854</u>	<u>828</u>	<u>809</u>	<u>773</u>
Laun og launatengd gjöld.....	455	383	350	361	327
Breyting lífeyrisskuldbindinga.....	38	15	30	49	62
Annar rekstrarkostnaður.....	348	311	287	275	300
Fjármagnsliðir, nettó.....	38	(91)	9	56	81
Aðrir liðir	0	0	10	12	0
	<u>879</u>	<u>618</u>	<u>686</u>	<u>753</u>	<u>770</u>
Rekstrarniðurstaða.....	<u>4</u>	<u>236</u>	<u>142</u>	<u>57</u>	<u>3</u>
Efnahagur:					
Eignir.....	2.087	1.862	1.762	1.860	1.626
Eigið fé.....	497	499	224	285	190
Lífeyrisskuldbindingar.....	344	321	324	322	305
Skuldir án skuldbindinga.....	1.246	1.042	1.214	1.254	1.132
Sjóðstreymi:					
Handbært fé frá (til) rekstrar.....	108,4	38,7	198,5	(3,0)	108,0
Aðrar lykiltölur:					
Veltufjárhlutfall.....	1,69	1,63	1,31	1,79	1,28
Eiginfjárhlutfall.....	23,81%	26,80%	12,70%	15,30%	11,67%

Skýringar

28. Yfirlit rekstraráætlana

Yfirlit rekstraráætlana gerir grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2020 samkvæmt upphaflegri samþykktri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins og að viðbættum viðaukum við fjárhagsáætlun. Fjárhagsáætlun með viðaukum er birt í rekstrarreikningi og öðrum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

	Bæjarsjóður A hluti			Samantekið A og B hluti		
	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum
Rekstrartekjur						
Skatttekjur án jöfnunarsjóðs.....	12.539.912	0	12.539.910	12.442.184		12.442.184
Framlag jöfnunarsjóðs.....	2.341.000	500.000	2.841.000	2.341.000	500.000	2.841.000
Aðrar tekjur.....	1.871.661	(48.000)	1.823.661	9.639.106	(48.000)	9.591.106
	<u>16.752.573</u>	<u>452.000</u>	<u>17.204.571</u>	<u>24.422.290</u>	<u>452.000</u>	<u>24.874.290</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld.....	8.030.152	601.605	8.631.756	9.491.725	636.605	10.128.330
Hækkun lífeyrisskuldbindinga.....	606.680	0	606.680	696.680	0	696.680
Annar rekstrarkostnaður.....	6.138.938	245.115	6.384.053	9.352.053	245.115	9.597.168
	<u>14.775.770</u>	<u>846.720</u>	<u>15.622.489</u>	<u>19.540.458</u>	<u>881.720</u>	<u>20.422.178</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	1.976.803	(394.720)	1.582.082	4.881.832	(429.720)	4.452.112
Afskriftir.....	523.178	0	523.178	1.792.353	0	1.792.353
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	1.453.625	(394.720)	1.058.904	3.089.479	(429.720)	2.659.759
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(990.480)	0	(990.480)	(1.631.955)	0	(1.631.955)
Rekstrarniðurstaða fyrir skatta	463.145	(394.720)	68.424	1.457.524	(429.720)	1.027.804
Tekjuskattur.....	0	0	0	(148.613)	0	(148.613)
Rekstrarniðurstaða fyrir hlutdeild minnihluta og óvenjulega liði	463.145	(394.720)	68.424	1.308.911	(429.720)	879.191
Hlutdeild minnihluta.....	0	0	0	(399.255)	0	(399.255)
Rekstrarniðurstaða	<u>463.145</u>	<u>(394.720)</u>	<u>68.424</u>	<u>909.656</u>	<u>(429.720)</u>	<u>479.936</u>

Skýringar

29. Yfirlit sjóðstreymisáætlana

Yfirlit sjóðstreymisáætlana gerir grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2020 samkvæmt upphaflegri samþykkttri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins og að viðbættum viðaukum við fjárhagsáætlun. Fjárhagsáætlun með viðaukum er birt í sjóðstreymi og öðrum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

	Bæjarsjóður A hluti			Samantekið A og B hluti		
	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarniðurstaða ársins.....	463.145	(394.721)	68.424	909.656	(429.720)	479.936
Líðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:						
Sölutap (-hagnaður) eigna.....	0	0	0	103.662		103.662
Reiknaðar afskriftir.....	523.178	0	523.178	1.792.353	0	1.792.353
Verðbætur og gengismunur.....	432.623	0	432.623	858.640	0	858.640
Breyting lífeyrisskuldbindinga.....	606.680	0	606.680	672.987	0	672.987
Hlutdeild minnihluta.....	0	0	0	399.255	0	399.255
Veltufé frá (til) rekstrar	2.025.626	(394.721)	1.630.905	4.736.553	(429.720)	4.306.833
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum						
Önnh. tekjur, (hækkun) lækkun.....	0	0	0	1.217	0	1.217
Skammt.kröfur. (hækkun) lækkun.....	237.928	0	237.928	6	0	6
Skammt.skuldir, hækkun (lækkun).....	0	0	0	(7.024)	0	(7.024)
Handbært fé frá (til) rekstrar	2.263.554	(394.721)	1.868.833	4.730.752	(429.720)	4.301.032
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfest í varanl. rekstrarfj.....	(4.900.000)	0	(4.900.000)	(7.115.000)	0	(7.115.000)
Söluverð seldra varanl. rekstrarfj.....	0	0	0	240.038	0	240.038
Langtímakröfur breyting.....	1.227	0	1.227	2.655	0	2.655
Langtímakr v eigin fyrirtæki, breyting.....	3.073.580	0	3.073.580	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	(1.825.193)	0	(1.825.193)	(6.872.307)	0	(6.872.307)
Fjármögnunargreyfingar						
Greiddur arður.....	0	0	0	(80.000)	0	(80.000)
Nýjar langtímaskuldir.....	800.000	0	800.000	850.000	0	850.000
Afborganir langtímalána.....	(341.275)	0	(341.275)	(1.537.012)	0	(1.537.012)
Niðurgreiðsla skuldbindinga.....	(215.000)	0	(215.000)	(217.313)	0	(217.313)
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, br.....	(3.552.051)	0	(3.552.051)	0	0	0
Breyting á eigin fé.....	0	0	0	0	0	0
Fjármögnunargreyfingar	(3.308.326)	0	(3.308.326)	(984.325)	0	(984.325)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé.....	(2.869.965)	(394.721)	(3.264.686)	(3.125.880)	(429.720)	(3.555.600)
Handbært fé í ársbyrjun.....	5.078.075	0	5.078.075	6.958.625	0	6.958.625
Handbært fé í árslok.....	2.208.110	(394.721)	1.813.390	3.832.745	(429.720)	3.403.025

Yfirlýsing um stjórnarhætti og ófjárhagslegar upplýsingar

Yfirlýsing um stjórnarhætti

Um stjórnarhætti sveitarfélagsins gilda sveitarstjórnarlög nr. 138/2011 með síðari breytingum og samþykkt um stjórn sveitarfélagsins nr. 1000/2013. 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 hlíti lögum og reglum sem gilda um sveitarfélög.

Um áhættustýringu er vísað til 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 ábyrgðarveitingar. Sveitarfélagið fer að ákvæðum sveitarstjórnarlaga hvað þetta varðar.

Fjöldi fulltrúa í bæjarstjórn, nefndum, ráðum og stjórnun 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 stjórnun.

Í 2. tölul. 44. gr. sveitarstjórnarlaga 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 núverandi bæjarstjórn eru 11 fulltrúar, 6 karlar og 5 konur. Þar sitja fulltrúar með ólíkan bakgrunn og menntun.

Um síðareglur og góða starfshætti er fjallað í 29. gr. sveitarstjórnarlaga. Sveitarfélagið hefur sett sér síðareglur og er nýjasta útgáfa þeirra dagsett 7. október 2014 og er aðgengileg á heimasíðu sveitarfélagsins.

Ófjárhagslegar upplýsingar

Samkvæmt sveitarstjórnarlögum nr. 138/2011 eru sveitarfélög sjálfstætt stjórnvald sem er stjórnað af lýðræðislega kjörnum sveitarstjórnunum í umboði íbúa sveitarfélaganna. Sveitarfélag sinnir þeim verkefnum sem því er falið lögum samkvæmt meðal annars varðandi fræðslu- og uppeldismál, velferðarþjónustu, æskulýðs- og íþróttamál, menningarmál, hreinlætismál og umhverfismál. Jafnframt fylgir það kröfum sem gilda um starfsemi þess í öðrum lögum s.s. stjórnsýslulögum, lögum um jafnan rétt karla og kvenna og lögum um opinber innkaup. Einnig eru í gildi síðareglur dagsettar 7. október 2014 sem settar hafa verið á grundvelli 29. gr. sveitarstjórnarlaga og aðgengilegar eru á heimasíðu sveitarfélagsins.

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