

Grindavíkurbær

Ársreikningur
2020

Grindavíkurbær
Víkurbraut 62
240 Grindavík

Kt. 580169-1559

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

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 3.745 millj. kr. samkvæmt ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 3.346 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 13,99% en lögbundið hámark árið 2020 var 14,52%. Álagningarhlutfall fasteignaskatts A-flokki nam 0,280% en lögbundið hámark þess er 0,5%. Í B-flokki nam álagningarhlutfallið 1,32% sem er lögbundið hlutfall. Í C-flokki nam álagningarhlutfallið 1,32% en lögbundið hámark þess er 1,32%, en sveitarstjórnir hafa heimild til að hækka álagningarhlutfall í A og C-flokki um allt að 25%.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt ársreikningi A og B hluta var jákvæð um 106,9 millj. kr. og í A hluta um 33,3 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2020 nam 9.175,9 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 8.944,1 millj. kr.

Covid-19 heimsfaraldurinn sem nú geisar hefur haft veruleg áhrif á mörgum sviðum þar með talið efnahagsleg og ekki er ljóst hver endanleg áhrif faraldursins verða s.s. vegna óvissu um hve lengi hann mun vara og hver áhrifin munu verða eftir að honum lýkur. Fjallað er um áhrif faraldursins á rekstur sveitarfélagsins í skýringu 21.

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

Grindavík, 20. apríl 2021

Bæjarstjóri:

Bæjarráð:

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

Grindavík, 25. maí 2021

Bæjarstjórn:

Áritun óháðs endurskoðanda

Til bæjarstjórnar Grindavíkurbæjar

Áritun um endurskoðun ársreikningsins

Álit

Við höfum endurskoðað ársreikning Grindavíkurbæjar fyrir árið 2020, sem hefur að geyma samstæðureikning fyrir sveitarfélagið, þ.e. sveitarstjóð, stofnanir þess og fyrirtæki með sjálfstætt reikningshald. Hann greinist 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 álits

Við endurskoðuðum í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Ábyrgð okkar samkvæmt stöðlunum er lýst frekar í kaflanum *Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins* í árituninni. Við erum óháð sveitarfélaginu í samræmi við alþjóðlegar siðareglur fyrir endurskoðendur, International Ethics Standards Board for Accountants Code of Ethics for Professional Accountants (IESBA Code) og siðareglur fyrir endurskoðendur á Íslandi og höfum uppfyllt aðrar siðferðisskyldur okkar í samræmi við þær reglur og IESBA Code. Við teljum að við höfum aflað nægilegra og viðeigandi endurskoðunargagna til að byggja álit okkar á.

Ábyrgð bæjarstjórnar og bæjarstjóra á ársreikningnum

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

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

Bæjarstjórn og bæjarstjóri skulu hafa eftirlit með gerð og framsetningu ársreikningsins.

Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins

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

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

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

Áritun óháðs endurskoðanda, frh.:

Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins, frh.:

- Ályktum við um hvort notkun bæjarstjórnar og bæjarstjóra á forsendu reikningsskilanna um rekstrarhæfi sé viðeigandi og metum, á grundvelli endurskoðunarinnar, hvort aðstæður séu til staðar sem valdið gætu verulegum vafa um áframhaldandi rekstrarhæfi sveitarfélagsins. Ef við teljum að verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi ber okkur, í áritun okkar, að vekja sérstaka athygli á viðeigandi skýringum ársreikningsins eða, ef slíkar skýringar eru ófullnægjandi, að víkja frá fyrirvaralausri áritun. Niðurstaða okkar byggir á endurskoðunargögnum sem aflað er fram að dagsetningu áritunar okkar. Samt sem áður geta atburðir eða aðstæður í framtíðinni haft neikvæð áhrif á rekstrarhæfi sveitarfélagsins.
- Metum við framsetningu, uppbyggingu og innihald ársreikningsins í heild, að meðtöldum skýringum, og hvort ársreikningurinn gefi glögga mynd af undirliggjandi viðskiptum og atburðum.
- Öflum við nægilegra og viðeigandi endurskoðunargagna varðandi fjárhagslegar upplýsingar rekstrareininga sem falla undir starfsemi sveitarfélagsins til að geta gefið álit á ársreikningnum. Við erum ábyrg fyrir skipulagi, eftirliti og framkvæmd endurskoðunar sveitarfélagsins og berum óskipta ábyrgð á áritun okkar.

Við upplýsum bæjarstjórn meðal annars um áætlað umfang og tímasetningar endurskoðunarinnar og veruleg atriði sem komu upp í endurskoðun okkar, þar á meðal verulega annmarka á innra eftirliti.

Staðfesting vegna annarra ákvæða laga

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

Reykjanesbæ, 25. maí 2021

KPMG ehf.

Sigurjon Órn Arnarson

Lilja Dögg Karlsdóttir

Rekstrarreikningur 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		2.370.889	2.387.957	2.277.295	2.366.145	2.385.335	2.274.452
Framlög Jöfnunarsjóðs		710.390	717.830	734.313	710.390	717.830	734.313
Aðrar tekjur		264.815	259.214	300.708	668.414	619.763	633.306
	4	<u>3.346.095</u>	<u>3.365.001</u>	<u>3.312.316</u>	<u>3.744.949</u>	<u>3.722.928</u>	<u>3.642.071</u>
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld	5	1.945.205	1.956.787	1.685.698	2.017.100	2.024.161	1.745.291
Lífeyrisskuldbinding, breyting ..	5	64.698	51.953	46.442	67.580	62.085	53.459
Annar rekstrarkostnaður	6	1.102.603	1.122.037	996.018	1.217.305	1.252.611	1.093.578
		<u>3.112.507</u>	<u>3.130.777</u>	<u>2.728.158</u>	<u>3.301.985</u>	<u>3.338.857</u>	<u>2.892.329</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir		233.588	234.224	584.158	442.964	384.072	749.743
Afskriftir	8	(217.474)	(228.352)	(202.424)	(276.869)	(285.911)	(259.115)
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda		16.114	5.872	381.734	166.094	98.161	490.628
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	6	17.208	82.430	72.035	(59.191)	4.599	5.389
Rekstrarniðurstaða	14	<u>33.322</u>	<u>88.302</u>	<u>453.769</u>	<u>106.903</u>	<u>102.760</u>	<u>496.016</u>

Efnahagsreikningur

Eignir

Skýr.	A hluti		A og B hluti	
	2020	2019	2020	2019
Fastafjármunir				
Varanlegir rekstrarfjármunir:				
Fasteignir og lóðir	6.781.139	6.249.697	7.173.747	6.654.951
Götur, veitur og höfn	468.704	522.449	1.428.894	1.385.393
Áhöld og tæki	167.097	201.802	187.883	223.647
8	7.416.940	6.973.948	8.790.524	8.263.991
Áhættufjármunir og langtímakröfur:				
Stofnframlög og eignarhlutir í félögum	9 114.956	114.956	114.956	114.956
Langtímakröfur	10 11.343	16.454	11.343	16.454
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	10 947.139	407.753	0	0
Fyrirframgreiddur kostnaður	11 144.492	150.505	144.492	150.505
		1.217.929	270.790	281.916
Fastafjármunir	8.634.869	7.663.617	9.061.314	8.545.907
Veltufjármunir				
Skammtímakröfur:				
Óinnheimtar tekjur	12 259.602	299.530	287.805	329.352
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki	9.828	441.959	0	0
Næsta árs afborganir eigin fyrirtæki	10 72.857	67.959	0	0
Næsta árs afborgarnir langtímakrafna	10 883	3.782	883	3.782
Aðrar skammtímakröfur	20.984	18.306	21.210	19.428
Fyrirframgreiddur kostnaður	11 6.014	6.014	6.014	6.014
Handbært fé	13 1.668.362	1.745.107	1.668.374	1.745.120
Veltufjármunir	2.038.529	2.582.656	1.984.285	2.103.696
Eignir samtals	10.673.399	10.246.273	11.045.599	10.649.603

31. desember 2020

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2020	2019	2020	2019
Eigið fé					
Eiginfjárreikningur	14	8.944.113	8.763.563	9.155.878	8.901.748
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	15	547.073	516.987	610.152	583.736
Aðrar skuldbindingar	16	0	0	33.625	56.411
		547.073	516.987	643.777	640.147
Langtímaskuldir					
Vaxtaberandi skuldir	17	571.599	552.560	760.349	744.071
Skammtímaskuldir					
Skuldir við eigin fyrirtæki		145.967	67.984	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	17	245	223	9.699	9.582
Næsta árs greiðslur lífeyrisskuldbindingar	14	29.728	26.847	33.031	30.313
Aðrar skammtímaskuldir	15	434.674	318.110	442.865	323.742
		610.614	413.164	485.596	363.637
Skuldir og skuldbindingar samtals		1.729.285	1.482.710	1.889.721	1.747.856
Eigið fé og skuldir samtals		10.673.399	10.246.274	11.045.599	10.649.603
Ábyrgðir og skuldb. utan efnahagsreiknings	19				

Sjóðstreymisýfirlit 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							
Rekstrariðurstaða	14	33.322	88.302	453.769	106.903	102.760	496.016
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir	8	217.474	228.352	202.424	276.869	285.911	259.115
Verðbætur		(18.020)	(5.190)	(724)	29.683	23.646	19.552
Hækkun lífeyrisskuldbindingar	15	64.698	51.953	46.442	67.580	62.085	53.459
Veltufé frá rekstri		297.474	363.417	701.911	481.035	474.402	828.141
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:							
Fyrirframgr. kostnaður, breyting		6.014	0	6.014	6.014	0	6.014
Óinnheimtar tekjur, breyting		39.928	0	49.466	41.547	0	50.622
Aðrar skammtímaskuldbindingar, breyting ..		(2.679)	6.014	21.639	(1.782)	6.014	74.492
Skammtímaskuldir, breyting		116.564	0	(29.852)	119.123	0	(28.729)
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar	15	(31.731)	(28.000)	(28.156)	(38.447)	(36.000)	(34.341)
Samtals		128.096	(21.986)	19.111	126.455	(29.986)	68.058
Handbært fé frá rekstri		425.570	341.431	721.022	607.490	444.416	896.200
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj. ...	8	(513.238)	(737.241)	(758.463)	(656.174)	(973.191)	(834.665)
Langtímaskuldbindingar, breyting	10	8.460	5.620	10.198	8.460	5.620	10.198
Langtímaskuldbindingar á eigin ft., breyting..	10	(507.431)	(442.485)	67.959	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar		(1.012.208)	(1.174.106)	(680.306)	(647.713)	(967.571)	(824.467)
Fjármögnunarhreyfingar							
Víðskiptastaða eigin ft., breyting		510.115	308.451	23.180	0	0	0
Afborganir langtímalána	17	(221)	(190)	(197)	(9.702)	(7.754)	(9.337)
Skuldbindingar, breyting		0	0	0	(26.821)	0	1.302
Fjármögnunarhreyfingar		509.893	308.261	22.983	(36.523)	(7.754)	(8.034)
(Lækkun) hækkun á handbæru fé .		(76.745)	(524.414)	63.699	(76.747)	(530.909)	63.700
Handbært fé í ársbyrjun		1.745.108	1.605.290	1.681.409	1.745.120	1.605.290	1.681.421
Handbært fé í árslok		1.668.362	1.080.876	1.745.108	1.668.374	1.074.381	1.745.120

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Grindavíkurbær er sveitarfélag á Reykjanesi og voru íbúar 3.548 þann 1. desember 2020. Skrifstofa sveitarfélagsins er að Víkurbraut 62 í Grindavík.

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

2. Grundvöllur reikningsskilanna

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

Til samræmis við reglugerð um bókhald, fjárhagsáætlanir og ársreikninga sveitarfélaga nr. 1212/2015 er settur fram rekstrarreikningur, efnahagsreikningur, sjóðstreymisýfirlit og viðeigandi skýringar fyrir A hluta sveitarfélagsins.

Til A hluta telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Hér er um að ræða Aðalsjóð, Eignasjóð og Þjónustustöð. 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 Félagslegar íbúðir, Fráveita, Hafnarsjóður, Vatnsveita og Víðihlíð, dvalarheimili aldraðra.

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

Stöður í efnahagsreikningi milli rekstrareininga í A hluta og viðskipti milli þeirra eru felld út í ársreikningnum. Af viðskiptum milli rekstrareininga sveitarfélagsins má nefna álagða fasteignaskatta, húsaleigu Eignasjóðs og önnur innbyrðis viðskipti vegna kaupa á vöru og þjónustu.

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir

Reikningsskilaaðferðum sem settar eru fram hér á eftir hefur verið beitt með samræmdum hætti á öllum þeim tímabilum sem birt eru í ársreikningnum, að öðru leiti en því sem fram kemur hér að neðan.

a. Innlausn tekna

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

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

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

Hagnaður eða tap af sölu varanlegra rekstrarfjármuna er reiknað sem mismunur söliverðs og bókfærðs verðs og er hann færður í rekstrarreikning meðal rekstrartekna eða -gjalda, eftir því sem við á.

b. Færsla gjalda

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

c. Verðlags- og gengisviðmið

Eignir og skuldir, sem bundnar eru verðlagsvísitölu eða gengi erlendra gjaldmiðla eru færðar í ársreikninginn miðað við verðlag eða gengi í árslok. Verðlagsbreytingar og gengismunur sem myndast er færður í rekstrarreikning.

Skýringar, frh.:

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.:

d. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir aðrir en lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af eru færðir til eignar í efnahagsreikningi á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Kostnaðarverð samanstendur af beinum kostnaði sem fellur til við öflun rekstrarfjármuna. Frá kostnaðarverði dragast álögð gatnagerðargjöld og önnur framlög og endurgreiðslur vegna stofnkostnaðar.

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

e. Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

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

Byggingar	10 - 50 ár
Hafnarmannvirki	25 ár
Veitukerfi	25 - 50 ár
Gatnakerfi	25 ár
Áhöld og tæki	4 - 20 ár

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

f. Stofnframlög og eignarhlutir í félögum

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

g. Langtímakröfur

Langtímakröfur eru færðar til eignar í samræmi við lánskjör að teknu tilliti til niðurfærslu vegna virðisrýrnunar. Næsta árs og gjaldfallnar afborganir langtímakrafna eru færðar meðal veltufjármuna í efnahagsreikningi.

h. Fyrirframgreiðsla til Brúar lífeyrissjóðs

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

i. Óinnheimtar tekjur og aðrar kröfur

Óinnheimtar tekjur 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.

j. Handbært fé

Sjóðir, bankainnstæður og markaðsverðbréf teljast til handbærs fjár.

k. Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð sem skuldbinding í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingarfræðilegrar úttektar í árslok 2020. Reiknuð breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 15.

l. Langtímaskuldir

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

Skýringar, frh.:

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.:

m. Ábyrgðir og skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Upplýsingar um ábyrgðir og skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings eru birtar í skýringu 19.

n. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2020 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, sjóðstreymisyfirliti og skýringum. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem bæjarstjórn hefur samþykkt. Gerð er grein fyrir upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringu 23.

4. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	A hluti			A og B hluti		
	Ársreikningur 2020	Áætlun 2020 með viðaukum	Ársreikningur 2019	Ársreikningur 2020	Áætlun 2020 með viðaukum	Ársreikningur 2019
Útsvar, fasteignaskattur og lóðarleiga:						
Útsvar	1.903.833	1.919.915	1.852.238	1.903.833	1.919.915	1.852.238
Fasteignaskattur	388.821	391.531	352.765	384.077	388.909	349.922
Lóðarleiga	78.235	76.511	72.292	78.235	76.511	72.292
	2.370.889	2.387.957	2.277.295	2.366.145	2.385.335	2.274.452
Framlög Jöfnunarsjóðs:						
Framlag v. fasteignask.	79.023	88.693	87.806	79.023	88.693	87.806
Framlag v. útgj.jöfnunar	348.175	359.239	354.666	348.175	359.239	354.666
Framlög v. grunnskóla	162.378	159.488	161.542	162.378	159.488	161.542
#####	21.100	19.350	16.000	21.100	19.350	16.000
Framlög v. málefna fatl.	86.256	77.621	103.459	86.256	77.621	103.459
Framlag v. nýb.fræðslu	10.350	9.750	7.020	10.350	9.750	7.020
Framlag v. efl. tónlistarn. ...	3.109	3.689	3.820	3.109	3.689	3.820
	710.390	717.830	734.313	710.390	717.830	734.313
Skatttekjur samtals	3.081.280	3.105.787	3.011.608	3.076.535	3.103.165	3.008.765
Aðrar tekjur:						
Aðrar tekjur:	264.815	259.214	300.708	668.414	619.763	633.306
Rekstrartekjur samtals	3.346.095	3.365.001	3.312.316	3.744.949	3.722.928	3.642.071

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	A hluti			A og B hluti		
	Ársreikningur 2020	Áætlun 2020 með viðaukum	Ársreikningur 2019	Ársreikningur 2020	Áætlun 2020 með viðaukum	Ársreikningur 2019
Laun	1.547.940	1.604.430	1.359.877	1.606.857	1.659.256	1.409.251
Launatengd gjöld	359.280	333.385	313.370	371.814	343.933	323.451
Áf. launakostn., breyting ...	31.971	12.958	6.436	32.416	14.958	6.575
Framlög vegna uppgjör						
A deildar Brúar lífeyrissj. .	6.014	6.014	6.014	6.014	6.014	6.014
Laun og launat. gj. samtals	1.945.205	1.956.787	1.685.698	2.017.100	2.024.161	1.745.291
Lífeyrisskuldb., breyting	64.698	51.953	46.442	67.580	62.085	53.459
	2.009.904	2.008.740	1.732.140	2.084.680	2.086.246	1.798.751
				2020	2019	
Fjöldi starfsmanna í árslok				235	226	
Fjöldi stöðugilda í árslok				185	182	
Ársverk				202	180	
Laun bæjarstjóra og bæjarstjórnar				57.572	53.245	

Skýringar, frh.:

6. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	A hluti			A og B hluti		
	Ársreikningur 2020	Áætlun 2020 með viðaukum	Ársreikningur 2020	Ársreikningur 2020	Áætlun 2020 með viðaukum	Ársreikningur 2019
Vaxtatekjur og verðbætur ..	39.502	59.399	92.065	39.502	59.399	92.065
Tekjur af eignarhlutum	2.895	3.500	5.813	2.895	3.500	5.813
Vextir frá eigin fyrirtækjum	58.691	64.814	52.419	0	0	0
Vaxtagjöld og verðbætur ...	(83.880)	(45.283)	(78.262)	(101.588)	(58.300)	(92.490)
Samtals	17.208	82.430	72.035	(59.191)	4.599	5.388

7. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig. Í yfirlitinu eru birtar upplýsingar um rekstrartekjur að frádregnum rekstrargjöldum viðkomandi rekstrareininga.

	Ársreikningur 2020	Áætlun 2020 með viðaukum	Ársreikningur 2019
Aðalsjóður:			
Skatttekjur	3.124.938	3.144.787	3.051.758
Félagssjónusta	(392.365)	(382.344)	(334.050)
Heilbrigðismál	(582)	(700)	(561)
Fræðslu- og uppeftismál	(1.686.407)	(1.609.765)	(1.558.536)
Meningarmál	(118.605)	(123.704)	(106.794)
Æskulýðs- og íþróttamál	(613.305)	(627.447)	(490.356)
Brunamál og almannavarnir	(81.266)	(87.831)	(60.913)
Hreinlætismál	963	335	1.764
Skipulags- og byggingarmál	(85.140)	(81.965)	(66.018)
Umferðar- og samgöngumál	(145.416)	(146.476)	(147.239)
Umhverfismál	(43.866)	(48.502)	(31.496)
Atvinnumál	(64.220)	(74.974)	(94.130)
Sameiginlegur kostnaður	(292.710)	(374.953)	(246.299)
Lífeyrisskuldb., breyting og framlag vegna A deildar Brúar lífeyrissj.	(70.712)	(57.967)	(52.456)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	291.152	300.700	309.170
Aðalsjóður samtals	(177.542)	(170.807)	173.844
A hluta stofnanir:			
Eignasjóður	214.514	262.368	278.143
Þjónustumiðstöð	(3.650)	(3.258)	1.782
A hluti samtals	33.322	88.302	453.769
B hluta fyrirtæki:			
Vatnsveita	455	6.816	11.595
Hafnarsjóður	59.656	2.256	25.709
Víðihlið, dvalarheimili aldraðra	0	(3.489)	(2.654)
Fráveita	12.606	9.596	5.673
Félagslegar íbúðir	864	(722)	1.924
A og B hluti	106.903	102.760	496.016

Skýringar, frh.:

8. Varanlegir rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

A hluti

	Fasteignir, lóðir og lendur	Gatnakerfi	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2020	8.340.827	830.300	563.855	9.734.982
Afskrifað áður	(2.083.063)	(307.852)	(370.119)	(2.761.034)
Bókfært verð 1.1.2020	6.257.764	522.449	193.735	6.973.948
Viðbót á árinu	215.556	237.008	60.673	513.238
Endurmat lóða og lendna	147.228	0	0	147.228
Afskrifað á árinu	(149.551)	(33.218)	(34.705)	(217.474)
Bókfært verð 31.12.2020	6.470.998	726.239	219.704	7.416.940
Samtals heildarverð 31.12.2020	8.703.611	1.067.308	624.528	10.395.448
Afskrifað samtals	(2.232.613)	(341.070)	(404.824)	(2.978.508)
Bókfært verð 31.12.2020	6.470.998	726.239	219.704	7.416.940
Afskriftahlutföll	0 - 10%	4%	7 - 20%	

A og B hluti

	Fasteignir, lóðir og lendur	Gatnakerfi, veitur og höfn	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2020	8.951.415	2.767.921	645.436	12.364.772
Afskrifað áður	(2.288.397)	(1.381.781)	(430.602)	(4.100.780)
Bókfært verð 1.1.2020	6.663.018	1.386.140	214.834	8.263.991
Viðbót á árinu	220.258	375.242	60.673	656.174
Endurmat lóða og lendna	147.228	0	0	147.228
Afskrifað á árinu	(165.754)	(76.410)	(34.705)	(276.869)
Bókfært verð 31.12.2020	6.864.750	1.684.972	240.802	8.790.524
Samtals heildarverð 31.12.2020	9.318.901	3.143.163	706.109	13.168.174
Afskrifað samtals	(2.454.151)	(1.458.191)	(465.307)	(4.377.650)
Bókfært verð 31.12.2020	6.864.750	1.684.972	240.802	8.790.524
Afskriftarhlutföll	0 - 10%	2 - 4%	5 - 20%	

Skýringar, frh.:

8. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

b. Fjárfesting

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu sundurliðast þannig:

	Fjárfesting 2020	Aætlun 2020 viðaukum
A hluti		
Fasteignir:		
Landakaup, Þórkötlustaðahverfi	15.268	17.000
Leikskólar	19.698	33.000
Grunnskólar	125.635	234.650
Íþróttamannvirki	45.208	38.800
Slökkvistöð	0	2.000
Hafnargata 12a, Kvikan	7.414	5.600
Túngata 15-17	3.317	3.500
Gamla kirkja	2.505	2.500
Bæjarskrifstofa, Víkurbraut 62	0	20.000
	219.045	357.050
Gatnagerð:		
Gatnaframkvæmdir	189.144	297.987
Hreystivöllur	68.391	64.704
Gatnagerðargjöld	(20.526)	(40.000)
	237.009	322.691
Áhöld og tæki:		
Bæjarskrifstofa, Víkurbraut 62	7.579	10.000
Grunnskólar, búnaður	9.360	8.500
Leikskólar, búnaður	16.967	6.000
Öryggismyndavélar	2.019	5.000
Hleðslurafstöð	0	6.000
Þjónustumiðstöð, endurnýjun bifreiða	7.650	8.050
Gjáin, búnaður	8.093	8.500
Íþróttamannvirki, búnaður	5.516	3.500
Ýmis búnaður	0	1.950
	57.184	57.500
A hluti samtals.....	513.238	737.241
B hluti		
Vatnsveita:		
Veitukerfi	5.891	33.000
	5.891	33.000
Hafnarsjóður:		
Hafnarmannvirki, endurgreiðslur	1.947	34.500
Aðgangsstýringar	0	6.000
Innsiglingarbauja	3.697	5.000
Myndavélar	2.089	5.000
	7.733	50.500
Fráveita:		
Veitukerfi	124.610	147.500
	124.610	147.500
Víðihlið:		
Víðihlið, endurbætur	4.702	4.950
	4.702	4.950
B hluti samtals	142.936	235.950
Samtals A og B hluti	656.174	973.191

Skýringar, frh.:

8. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

c. Fasteignamat og váttryggingaverð

Fasteignamat og váttryggingaverð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Fasteignamat	2.641.730	3.368.510
Brunabótamat fasteigna	7.275.440	8.279.040
Váttryggingaverðmæti lausafjármuna	950.877	1.132.504
Váttryggingaverðmæti veitumannvirkja	0	5.186.029
Váttryggingaverðmæti götulýsingar	321.355	321.355

9. Stofnframlag og eignarhlutir í félögum

Stofnframlag og eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur		Bókfært verð	
	A hluti	A og B hluti	A hluti	A og B hluti
Eignarhaldsfélag Suðurnesja hf.	2,77%	2,77%	14.120	14.120
Sorpeyðingarstöð Suðurnesja sf.	13,38%	13,38%	27.345	27.345
Náttúrustofa Suðvesturlands			3.000	3.000
Landskerfi bókasafna	0,61%	0,61%	614	614
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	1,09%	1,09%	96.377	96.377
Samvinna starfsendurhæfing			500	500
Fisktækniskóli Íslands ehf.	31,55%	31,55%	2.500	2.500
Jarðvangur á Reykjanesi			540	540
			144.996	144.996
Óbein niðurfærsla			(30.040)	(30.040)
			114.956	114.956

10. Langtímakröfur

Breyting langtímakrafna á árinu greinist þannig:	Langtíma-	Langtímakröfur	
	kröfur á eigin fyrirtæki	A hluti	A og B hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	475.712	20.236	20.236
Nýjar langtímakröfur	1.056.000	0	0
Afskrifaðar kröfur	0	(7.551)	(7.551)
Afborgun langtímakrafna á árinu	(548.569)	(909)	(909)
Verðbætur	36.853	450	450
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	1.019.996	12.225	12.225
Næsta árs afborganir og gjaldfallnar afborganir	(72.857)	(883)	(883)
	947.139	11.343	11.343

Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:

Árið 2021.....	72.857	883	883
Árið 2022	72.857	883	883
Árið 2023	72.857	883	883
Árið 2024	72.857	883	883
Árið 2025	72.857	883	883
Afborgun síðar	655.712	7.812	7.812
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	1.019.996	12.225	12.225

Reiknaðir eru 3,2% ársvextir á langtímakröfur á eigin fyrirtæki, en lánin eru bundin vísitölu neysluverðs.

Skýringar, frh.:

11. Fyrirframgreiðsla til Brúar lífeyrissjóðs

Fyrirframgreidd framlög vegna uppgjörs við Brú lífeyrissjóð á árinu 2018 eru færð til eignar í efnahagsreikningi sem fyrirframgreiddur kostnaður. Sá hluti sem verður gjaldfærður á árinu 2021 er færður meðal veltufjármuna, en það sem kemur til gjaldfærslu síðar er fært meðal fastafjármuna. Gjaldfærslur vegna uppgjörsins eru færðar meðal launa og launatengdra gjalda í rekstrarreikningi.

Gjaldfærslur vegna uppgjörsins og staða fyrirframgreiðslunnar greinast þannig á árinu:

	A hluti	A og B hluti
Staða fyrirframgreiðslu í ársbyrjun	156.519	156.519
Gjaldfært á árinu	(6.014)	(6.014)
Staða fyrirframgreiðslu í árslok	150.506	150.507

Fyrirframgreiðsla greinist þannig í efnahagsreikningi:

Næsta árs gjaldfærsla, færð meðal veltufjármuna	6.014	6.014
Langtímahluti fyrirframgreiðslu	144.492	144.492
Samtals í efnahagsreikningi	150.506	150.506

Fyrirframgreiðsla skiptist þannig í árslok:

Framlag í lífeyrisaukasjóð	136.789	136.789
Framlag í varúðarsjóð	13.717	13.717
	150.506	150.506

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

12. Skammtímakröfur

Óinnheimtar tekjur greinast þannig:

	A hluti	A og B hluti
Óinnheimtar skatttekjur, heild	195.808	195.808
Niðurfærsla óinnheimtra skatttekna	(54.759)	(54.759)
Óinnheimtar skatttekjur að frádreginni niðurfærslu	141.048	141.048
Óinnheimtar aðrar tekjur, heild	134.009	181.436
Niðurfærsla óinnheimtra annarra tekna	(15.456)	(34.679)
Óinnheimtar aðrar tekjur að frádreginni niðurfærslu	118.553	146.757
Óinnheimtar tekjur í árslok	259.602	287.805

Niðurfærsla skammtímakrafna greinist þannig:

	A hluti			A og B hluti	
	Skatttekjur	Aðrar tekjur	Samtals	Aðrar tekjur	Samtals
Niðurfærsla í ársbyrjun	41.675	16.175	57.850	21.247	79.097
Afskrifað á árinu	(5.909)	0	(5.909)	0	(5.909)
Niðurfærsla, breyting á árinu	18.993	(719)	18.274	(2.024)	16.250
Niðurfærsla í árslok	54.759	15.456	70.215	19.223	89.439

13. Handbært fé

Sjóður og bankainnstæður	313.562	313.574
Markaðsverðbréf og hávaxtareikningar	1.354.800	1.354.800
Handbært fé samtals	1.668.362	1.668.374

Markaðsverðbréf eru ætluð til innlausnar innan þriggja mánaða frá reikningsskiladegi. Þau eru skráð í kauphöll og innleysanleg fyrirvaralaust.

Skýringar, frh.:

14. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 1.1.2020	8.763.563	8.901.748
Endurmat lóða og lendna í árslok	147.228	147.228
Rekstrarniðurstaða ársins	33.322	106.903
Eigið fé 31.12.2020	8.944.114	9.155.879

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

15. Lífeyrisskuldbinding

Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins í B deild Lífeyrissjóðs starfsmanna ríkisins. Reiknuð hækkun á árinu á lífeyrisréttindum sem byggð er á útreikningi tryggingastærðfræðings er færð í rekstrarreikning og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Greiddur lífeyrir á árinu er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Breyting á lífeyrisskuldbindingu á árinu 2020 greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Lífeyrisskuldbinding 1.1.2020	543.834	614.049
Reiknuð hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu	64.698	67.580
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar á árinu	(31.731)	(38.447)
Lífeyrisskuldbinding 31.12.2020	576.801	643.183
Næsta árs greiðslur vegna lífeyrisskuldbindingar, áætlun	(29.728)	(33.031)
	547.073	610.152

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árin 2021 - 2025	149.707	166.341
Árin 2026 - 2030	140.972	156.636
Árin 2031 - 2035	117.893	130.992
Síðar	168.229	189.214
	576.801	643.183

16. Aðrar skuldbindingar

Aðrar skuldbindingar samanstanda af íbúðarétti sem sveitarfélagið hefur selt í Víðihlíð, dvalarheimili aldraðra og er skuldbundið til að innleysa þegar þess er krafist. Skuldbinding vegna seldra íbúðaréttanna er færð á innlausnarvirði og greinist þannig:

	A og B hluti
Íbúðarréttir 1.1.	56.411
Endurkeyptir íbúðarréttir	(25.149)
Afskrifuð skuldbinding	(1.672)
Verðbætur	4.035
Skuldbinding vegna íbúðaréttar samkvæmt ársreikningi	33.625

Á árinu 2020 ákvað bæjarstjórn að breyta reglum um leigufjárhæðir og íbúðarétti í Víðihlíð. Jafnframt var samþykkt að endurgreiða íbúum sem þess óskuðu íbúðarétt sem þeir höfðu áður keypt, en samhliða því þá breyttist leigufjárhæð þeirra til samræmis við nýjar reglur. Samhliða þessu var ákveðið að víkja frá sölu íbúðaréttanna.

Skýringar, frh.:

17. Langtímaskuldir

Breyting vaxtaberandi langtímaskulda á árinu greinist þannig:

	Verðtryggð lán	Aðrar langtíma- skuldir	Samtals
A hluti			
Staða skulda í ársbyrjun	0	552.783	552.783
Afborganir ársins	0 (221) (221)
Verðbætur	0	19.282	19.282
	<u>0</u>	<u>571.843</u>	<u>571.843</u>
Næsta árs afborgun	0 (245) (245)
Langtímaskuldir í árslok.....	<u>0</u>	<u>571.599</u>	<u>571.599</u>
A og B hluti			
Staða skulda í ársbyrjun	200.870	552.783	753.653
Afborganir ársins	(9.480) (221) (9.702)
Verðbætur	6.815	19.282	26.097
	<u>198.205</u>	<u>571.843</u>	<u>770.048</u>
Næsta árs afborgun	(9.455) (245) (9.699)
Langtímaskuldir í árslok.....	<u>188.750</u>	<u>571.599</u>	<u>760.349</u>

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2021	245	9.699
Árið 2022	270	9.833
Árið 2023	298	9.972
Árið 2024	329	10.117
Árið 2025	364	10.251
Síðar	<u>570.337</u>	<u>720.175</u>
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>571.843</u>	<u>770.048</u>

Með samningi dagsettu 17. maí 2010 gerðu HS Orka hf. og Grindavíkurbær með sér samkomulag um kaup Grindavíkurbæjar á landspildu í Svartsengi. Samhliða var samið um greiðslur vegna hagnýtingu auðlinda og lóðarleigu HS Orku hf. á umræddri landspildu til 65 ára.

Samkvæmt samningnum var kaupverð umræddrar landspildu 447 millj. kr. og átti að greiðast 1. mars 2020. Í samningnum var heimildarákvæði til handa báðum aðilum um að óska eftir að HS Orka hf. hætti að greiða auðlindagjald og lóðarleigu samkvæmt framangreindum samningnum og fælist þá í því fullnaðaruppgjör vegna kaupanna. HS Orka hf. virkjaði framangreint heimildarákvæði 19. september 2011.

Skuld vegna fyrirframinnheimtra tekna er færð meðal langtímaskulda í efnahagsreikningi og flokkuð sem aðrar langtímaskuldir. Árlega eru tekjur vegna samningsins færðar í rekstrarreikningi á samningstímanum og til lækunar á skuldinni að teknu tilliti til vaxtagjalda sem eru gjaldfærð í rekstrarreikningi. Vextir voru ákvarðaðir út frá núvirði greiðsluráðar tekna samkvæmt samningnum og reiknast 10,4% ofan á verðtryggingu.

Veðsetningar

Íbúðir í eigu félagslegra íbúða að bókfærðu virði 106,1 millj. kr. eru veðtryggðar fyrir skuldum að eftirstöðum 156,7 millj. kr. í árslok 2020.

Skýringar, frh.:

18. Heildaryfirlit um fjárhagsstöðu A og B hluta í árslok

Eignir, skuldir og eigið fé sveitarfélagsins greinist þannig:

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
A hluti	100%	10.673.399	1.729.285	8.944.113
Vatnsveita	100%	308.689	101.420	207.269
Hafnarsjóður	100%	486.367	555.097	(68.731)
Víðihlíð, dvalarheimili aldraðra	100%	252.516	300.153	(47.637)
Fráveita	100%	352.524	222.158	130.366
Félagslegar íbúðir	100%	147.896	157.398	(9.502)
Millifærslur, innbyrðis staða		(1.175.791)	(1.175.791)	0
Samtals		11.045.599	1.889.721	9.155.878

19. Ábyrgðir og skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Sveitarfélagið er ásamt öðrum sveitarfélögum aðili að Heilbrigðiseftirliti Suðurnesja og Reykjanes Jarðvangi. Sveitarfélögin bera hlutfallslega ábyrgð á skuldum og skuldbindingum samstarfsverkefnanna miðað við íbúatölu.

Sveitarfélagið er ásamt Reykjanesbæ, Sandgerðisbæ, Sveitarfélaginu Garði og Sveitarfélaginu Vogum eigandi að Sorpeyðingarstöð Suðurnesja sf. Sveitarfélagið ber hlutfallslega ábyrgð á skuldum og skuldbindingum sameignarfélagsins í samræmi við eignarhlut þess sem er 13,39%.

20. Tengdir aðilar

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

Sveitarfélagið hefur átt í viðskiptum við tengda aðila á árinu, en 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. Á árinu náðu viðskipti sveitarfélagsins við tengda aðila meðal annars til hefðbundinnar þjónustu sem sveitarfélagið veitir og opinberra gjalda sem lögð eru á tengda aðila.

21. Covid-19

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

Áhrif faraldursins á sveitarfélagið fólust m.a. í endurgreiðslu á þjónustugjöldum vegna skerðingar á þjónustu, frestun á innheimtu fasteignagjalda og annarra tekna auk þess sem aukning var á útgjöldum á ýmsum sviðum. Ljóst er að áhrifa faraldursins mun gæta áfram á árinu en það er hins vegar mat stjórnenda sveitarfélagsins að greiðsluhæfi þess sé ekki skert. Fjárhagsstaða sveitarfélagsins er sterk og mun það nýta handbært fé sitt og innleysa skammtímaverðbréf til að mæta skammtímasveiflum í sjóðsflæði.

Skýringar, frh.:

22. Lykiltölur

Yfirlit um lykiltölur A hluta síðustu fimm ár á verðlagi hvers árs.

	Áætlun		Ársreikningar			
	2020	2020	2019	2018	2017	2016
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga:						
Jafnsvægisregla -						
rekstrarjöfnuður	1.012.965	957.985	1.172.891	996.628	659.361	536.238
Skuldaviðmið, skv. reglugerð*	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Ýmsar lykiltölur						
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	7,0 %	7,0 %	17,6 %	20,1 %	13,5 %	15,5 %
Rekstrarniðurstaða	2,6 %	1,0 %	13,7 %	15,4 %	8,9 %	10,5 %
Veltufé frá rekstri	10,8 %	8,9 %	21,2 %	22,7 %	16,7 %	19,3 %
Fjárfesting í varanl. rekstrarfj.	21,9 %	15,3 %	22,9 %	19,2 %	2,1 %	6,0 %
Skuldahlutfall	41,9%	51,7%	44,8%	48,1%	54,6%	49,1%
Önnur hlutföll						
Langtímaskuldir í hlutfalli við						
veltufé frá rekstri mælt í árum.....	1,51	1,92	0,79	0,78	1,11	1,00
Veltufjárlutfall	8,64	3,34	6,25	6,05	5,28	6,80
Eiginfjárlutfall	85,4 %	83,8 %	85,5 %	84,8 %	83,2 %	84,6 %
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Útsvar	57,1 %	56,9 %	55,9 %	55,9 %	54,8 %	54,1 %
Fasteignaskattur	11,6 %	11,6 %	10,7 %	11,2 %	10,3 %	10,7 %
Framlög Jöfnunarsjóðs	21,3 %	21,2 %	22,2 %	21,7 %	23,7 %	23,5 %
Lóðarleiga	2,3 %	2,3 %	2,2 %	2,2 %	2,0 %	2,1 %
Skatttekjur samtals	92,3 %	92,1 %	90,9 %	91,0 %	90,8 %	90,3 %
Aðrar tekjur	7,7 %	7,9 %	9,1 %	9,0 %	9,2 %	9,7 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	(58,2%)	(58,1%)	(50,9%)	(51,9%)	(55,2%)	(50,8%)
Lífeyrisskuldbinding, hækkun	(1,5%)	(1,9%)	(1,4%)	(0,8%)	(1,4%)	(2,3%)
Annar rekstrarkostnaður	(33,3%)	(33,0%)	(30,1%)	(27,1%)	(29,9%)	(31,4%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	7,0 %	7,0 %	17,6 %	20,1 %	13,5 %	15,5 %
Afskriftir	(6,8%)	(6,5%)	(6,1%)	(6,5%)	(6,6%)	(6,7%)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld ..	2,4 %	0,5 %	2,2 %	1,8 %	2,0 %	1,7 %
Rekstrarniðurstaða	2,6 %	1,0 %	13,7 %	15,4 %	8,9 %	10,5 %

*- Sé skuldaviðmið neikvætt er það birt sem 0%.

Skýringar, frh.:

22. Lykiltölur, frh.:

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

	Áætlun		Ársreikningar			
	2020	2020	2019	2018	2017	2016
Í þúsundum króna á íbúa:						
Rekstur:						
Skatttekjur	855	868	858	814	766	742
Aðrar tekjur	71	75	86	80	77	80
Laun og launatengd gjöld	(539)	(548)	(481)	(464)	(465)	(418)
Lífeyrisskuldbinding, hækkun	(14)	(18)	(13)	(7)	(12)	(19)
Annar rekstrarkostnaður	(309)	(311)	(284)	(243)	(253)	(258)
Afskriftir	(63)	(61)	(58)	(58)	(55)	(55)
Fjármunat. og (fjármagnsgjöld)	23	5	21	16	16	14
Rekstrarniðurstaða	24	9	129	138	75	86
Efnahagur:						
Eignir	2.659	3.008	2.921	2.831	2.739	2.617
Eigið fé	2.270	2.521	2.498	2.400	2.278	2.214
Skuldir og skuldbindingar	389	487	423	430	461	403
Sjóðstreymi:						
Veltufé frá rekstri	100	84	200	203	141	159
Handbært fé frá rekstri	94	120	206	123	162	131
Íbúafjöldi:						
Íbúafjöldi 1. desember	3.632	3.548	3.508	3.412	3.326	3.219

Skýringar, frh.:

22. Lykiltölur, frh.:

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

	Áætlun		Ársreikningar			
	2020	2020	2019	2018	2017	2016
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlag:						
Jafnsvægisregla -						
rekstrarjöfnuður	1.101.238	1.105.381	1.289.493	1.093.237	807.073	710.512
Skuldaviðmið, skv. reglugerð*	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Ýmsar lykiltölur						
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	10,3 %	11,8 %	20,6 %	23,0 %	16,7 %	18,1 %
Rekstrarniðurstaða	2,8 %	2,9 %	13,6 %	15,0 %	9,4 %	10,3 %
Veltufé frá rekstri	12,7 %	12,8 %	22,7 %	24,0 %	18,7 %	20,9 %
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj. .	26,1 %	17,5 %	22,9 %	23,7 %	7,9 %	7,3 %
Skuldahlutfall	43,3%	50,5%	48,0%	52,1%	57,1%	52,8%
Önnur hlutföll						
Langtímaskuldir í hlutfalli við						
veltufé frá rekstri mælt í árum ...	1,57	1,58	0,90	0,91	1,25	1,16
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við						
afb. skulda og skuldbindinga	474,40	49,58	88,70	90,05	66,84	30,67
Veltufjárhlutfall	8,80	4,09	5,79	5,54	5,16	6,92
Eiginfjárhlutfall	83,8 %	82,9 %	83,6 %	82,6 %	81,3 %	82,3 %
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Útsvar	51,6 %	50,8 %	50,9 %	51,0 %	49,9 %	49,0 %
Fasteignaskattur	10,4 %	10,3 %	9,6 %	10,2 %	9,3 %	9,6 %
Framlög Jöfnunarsjóðs	19,3 %	19,0 %	20,2 %	19,7 %	21,5 %	21,3 %
Lóðarleiga	2,1 %	2,1 %	2,0 %	2,0 %	1,8 %	1,9 %
Skatttekjur samtals	83,4 %	82,2 %	82,6 %	82,8 %	82,6 %	81,7 %
Aðrar tekjur	16,6 %	17,8 %	17,4 %	17,2 %	17,4 %	18,3 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	(54,4%)	(53,9%)	(47,9%)	(48,9%)	(51,9%)	(47,9%)
Lífeyrisskuldbinding, hækkun	(1,7%)	(1,8%)	(1,5%)	(0,8%)	(1,5%)	(2,6%)
Annar rekstrarkostnaður	(33,6%)	(32,5%)	(30,0%)	(27,2%)	(29,8%)	(31,3%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	10,3 %	11,8 %	20,6 %	23,0 %	16,7 %	18,1 %
Afskriftir	(7,7%)	(7,4%)	(7,1%)	(7,5%)	(7,4%)	(7,5%)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld ..	0,1 %	(1,6%)	0,1 %	(0,5%)	0,1 %	(0,4%)
Rekstrarniðurstaða	2,8 %	2,9 %	13,6 %	15,0 %	9,4 %	10,3 %

*- útreikningur skuldaviðmiðs miðar við gildandi reglur fyrir hvert ár. Sé skuldaviðmið neikvætt er það birt sem 0%.

Skýringar, frh.:

22. Lykiltölur, frh.:

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

Í þúsundum króna á íbúa:	Áætlun		Ársreikningar			
	2020	2020	2019	2018	2017	2016
Rekstur:						
Skatttekjur	854	867	858	813	765	742
Aðrar tekjur	171	188	181	169	161	166
Laun og launatengd gjöld	(557)	(569)	(498)	(480)	(481)	(435)
Lífeyrisskuldbinding, hækkun	(17)	(19)	(15)	(8)	(14)	(24)
Annar rekstrarkostnaður	(345)	(343)	(312)	(267)	(276)	(284)
Afskriftir	(79)	(78)	(74)	(73)	(68)	(68)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	1	(17)	2	(5)	1	(4)
Rekstrarniðurstaða	28	30	141	147	87	93
Efnahagur:						
Eignir	2.745	3.113	3.036	2.940	2.834	2.708
Eigið fé	2.301	2.581	2.538	2.428	2.305	2.228
Skuldir og skuldbindingar	444	533	498	511	529	479
Sjóðstreymi:						
Veltufé frá rekstri	131	136	236	236	173	189
Handbært fé frá rekstri	122	171	255	148	180	164
Íbúafjöldi:						
Íbúafjöldi 1. desember	3.632	3.548	3.508	3.412	3.326	3.219

Skýringar, frh.:

22. Lykiltölur, frh.

Í yfirliti þessu er borin saman ráðstöfun skatttekna til einstakra málaflokka í A hluta síðustu þrjú árin. Þjónustutekjur og aðrar tekjur sem tilheyra einstökum málaflokkum hafa verið dregnar frá gjöldum viðkomandi málaflokks. Fjárhæðir eru í þús. kr. og á verðlagi hvers árs.

	2020	%	2019	%	2018	%
Aðalsjóður						
Skatttekjur	3.124.938	100,0%	3.051.758	100,0%	2.813.968	100,0%
Félagsþjónusta	(392.365)	12,6%	(334.050)	10,9%	(293.277)	10,4%
Heilbrigðismál	(582)	0,0%	(561)	0,0%	(645)	0,0%
Fræðslu- og uppeldismál	(1.686.407)	54,0%	(1.558.536)	51,1%	(1.488.903)	52,9%
Menningarmál	(118.605)	3,8%	(106.794)	3,5%	(96.922)	3,4%
Æskulýðs- og íþróttamál	(613.305)	19,6%	(490.356)	16,1%	(473.132)	16,8%
Brunamál og almannavarnir	(81.266)	2,6%	(60.913)	2,0%	(61.301)	2,2%
Hreinlætismál	963	(0,0%)	1.764	(0,1%)	(1.181)	0,0%
Skipulags- og byggingarmál	(85.140)	2,7%	(66.018)	2,2%	(59.339)	2,1%
Umferðar- og samgöngumál	(145.416)	4,7%	(147.239)	4,8%	(117.169)	4,2%
Umhverfismál	(43.866)	1,4%	(31.496)	1,0%	(29.323)	1,0%
Atvinnumál	(64.220)	2,1%	(94.130)	3,1%	(30.394)	1,1%
Sameiginlegur kostnaður	(292.710)	9,4%	(246.299)	8,1%	(222.809)	7,9%
Breyting lífeyrisskuldbindinga	(70.712)	2,3%	(52.456)	1,7%	(31.608)	1,1%
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	291.152	(9,3%)	309.170	(10,1%)	309.332	(11,0%)
Aðalsjóður samtals	(177.542)	(5,7%)	173.844	5,7%	217.299	7,7%
Aðrir sjóðir í A hluta						
Eignasjóður	214.514	(6,9%)	278.143	(9,1%)	255.835	(9,1%)
Þjónustustöð	(3.650)	0,1%	1.782	(0,1%)	(2.241)	0,1%
A hluti samtals	33.322	1,1%	453.769	14,9%	470.894	16,7%

Skýringar, frh.:

23. Samanburður fjárhagssáætlana

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 fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum
Rekstrartekjur						
Útsvar, fasteignask og lóðarl.	2.387.957	0	2.387.957	2.385.335	0	2.385.335
Framlög Jöfnunarsjóðs	717.830	0	717.830	717.830	0	717.830
Aðrar tekjur	237.320	21.894	259.214	597.869	21.894	619.763
	<u>3.343.107</u>	<u>21.894</u>	<u>3.365.001</u>	<u>3.701.034</u>	<u>21.894</u>	<u>3.722.928</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	1.836.665	120.122	1.956.787	1.904.039	120.122	2.024.161
Lífeyrisskuldbinding, breyting	51.953	0	51.953	62.085	0	62.085
Annar rekstrarkostnaður	1.055.336	66.701	1.122.037	1.184.414	68.197	1.252.611
	<u>2.943.954</u>	<u>186.823</u>	<u>3.130.777</u>	<u>3.150.538</u>	<u>188.319</u>	<u>3.338.857</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	399.153	(164.929)	234.224	550.496	(166.424)	384.072
Afskriftir	(228.352)	0	(228.352)	(285.911)	0	(285.911)
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	170.801	(164.930)	5.872	264.585	(166.425)	98.161
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	82.430	0	82.430	4.599	0	4.599
Rekstrarniðurstaða	<u>253.231</u>	<u>(164.930)</u>	<u>88.302</u>	<u>269.184</u>	<u>(166.425)</u>	<u>102.760</u>

Skýringar, frh.:

23. Samanburður fjárhagssáætlana, frh.

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir sjóðstreymisáætlun fyrir árið 2020 samkvæmt upphaflega samþyktri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum. Fjárhagsáætlun með viðaukum er birt í sjóðstreymisyfirliti og öðrum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

	A hluti			A og B hluti		
	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarniðurstaða	253.231	(164.929)	88.302	269.184	(166.425)	102.759
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	228.352	0	228.352	285.911	0	285.911
Verðbætur	(5.189)	(1)	(5.190)	23.647	(1)	23.646
Hækkun lífeyrisskuldbindingar	51.953	0	51.953	62.085	0	62.085
	<u>528.347</u>	<u>(164.930)</u>	<u>363.417</u>	<u>640.827</u>	<u>(166.425)</u>	<u>474.401</u>
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:						
Aðrar skammtímakr. lækkingar	6.014	0	6.014	6.014	0	6.014
Gr. vegna lífeyrissk. bindingar	(28.000)	0	(28.000)	(36.000)	0	(36.000)
	<u>(21.986)</u>	<u>0</u>	<u>(21.986)</u>	<u>(29.986)</u>	<u>0</u>	<u>(29.986)</u>
	<u>506.361</u>	<u>(164.930)</u>	<u>341.431</u>	<u>610.841</u>	<u>(166.425)</u>	<u>444.415</u>
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(614.950)	(122.291)	(737.241)	(845.900)	(127.291)	(973.191)
Langtímakröfur, breyting	5.620	0	5.620	5.620	0	5.620
Langt.kr. á eigin fyrirt., breyting	(442.485)	0	(442.485)	0	0	0
	<u>(1.051.815)</u>	<u>(122.291)</u>	<u>(1.174.106)</u>	<u>(840.280)</u>	<u>(127.291)</u>	<u>(967.571)</u>
Fjármögnunarhreyfingar						
Viðsk.staða eigin fyrirt., breyting	308.450	1	308.451	0	0	0
Afborganir langtímalána	(190)	0	(190)	(7.755)	1	(7.754)
	<u>308.260</u>	<u>1</u>	<u>308.261</u>	<u>(7.755)</u>	<u>1</u>	<u>(7.754)</u>
Lækking á handbæru fé	(237.194)	(287.220)	(524.414)	(237.194)	(293.715)	(530.909)
Handbært fé í ársbyrjun	1.601.159	4.131	1.605.290	1.601.159	4.131	1.605.290
Handbært fé í árslok	<u>1.363.966</u>	<u>(283.089)</u>	<u>1.080.876</u>	<u>1.363.966</u>	<u>(289.584)</u>	<u>1.074.381</u>