

Hafnarfjarðarbær

Ársreikningur  
31.12.2020

Hafnarfjarðarbær  
Strandgötu 6  
220 Hafnarfirði

Kt. 590169-7579

# Efnisyfirlit

---

Skýrsla og áritun bæjarstjóra og bæjarstjórnar .....	3
Áritun óháðs endurskoðanda .....	5
Rekstrarreikningur .....	7
Efnahagsreikningur .....	8
Sjóðstreymisyfirlit .....	10
Skýringar .....	11
Óendurskoðað fylgiskjal: Yfirlýsing um stjórnarhætti og ófjárhagslegar upplýsingar .....	32

## Skýrsla og áritun bæjarstjóra og bæjarstjórnar

---

Ársreikningur Hafnarfjarðarbæjar er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald, fjárhagsáætlanir og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar ráðuneytis sveitarstjórnarmála um reikningsskil sveitarfélaga.

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 30.983 millj. kr. samkvæmt ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 28.857 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 14,48% en lögbundið hámark er 14,52%. Álagningarhlutfall fasteignaskatts í A-flokki nam 0,26% en lögbundið hámark þess er 0,50%, í B-flokki nam álagningarhlutfall 1,32% sem er lögbundið og í C-flokki nam álagningarhlutfallið 1,4% en lögbundið hámark þess er 1,32%, en auk þess hafa sveitarstjórnir 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 2.264 millj. kr., en rekstrarniðurstaða A hluta var jákvæð um 1.617 millj. kr. Heildareignir sveitarfélagsins í árslok 2020 námu 66.915 millj. kr. og skuldir og skuldbindingar 50.000 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2020 nam 16.914 millj. kr. Veltufé frá rekstri A hluta nam 424 millj. kr. og frá A og B hluta nam það 1.614 millj. kr. Í árslok 2020 störfuðu 2.461 starfsmenn hjá sveitarfélaginu í 1578 stöðugildum.

Alls voru tekin ný lán á árinu 2020 að andvirði tæplega 3,8 milljarða króna. Greiddar voru afborganir alls um 3,2 milljarður króna. Endurfjármögnun lána vegna uppgreiðslu láns í erlendri mynt nam 1,5 milljörðum króna af nýjum lánnum og greiddum afborgunum.

Covid-19 heimsfaraldurinn sem nú gengur hefur haft veruleg áhrif á mörgum sviðum um allan heim þar með talin efnahagsleg og ekki er ljóst hver endanleg áhrif faraldursins verða, svo sem vegna óvissu um hve lengi hann mun vara og hver áhrifin verða eftir að honum lýkur. Nánar er fjallað um fjárhagsstöðu sveitarfélagsins í skýringum 21 og 22.

Í samræmi við breytingar á lögum um ársreikninga birtir sveitarfélagið yfirlýsingu um stjórnarhætti og ófjárhagslegar upplýsingar. Framangreindar upplýsingar eru settar fram í fylgiskjali við ársreikninginn, *Yfirlýsing um stjórnarhætti og ófjárhagsleg upplýsingagjöf*.

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

Hafnarfirði, 28. apríl 2021

Bæjarstjóri:

Bæjarráð:

# Skýrsla og áritun bæjarstjóra og bæjarstjórnar

---

Ársreikningur Hafnarfjarðarbæjar 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.

Hafnarfirði, 28. apríl 2021

Bæjarstjórn:

## Áritun óháðs endurskoðanda

---

Endurskoðandi sveitarfélagsins mun árita ársreikninginn samhliða áritun bæjarstjórnar við síðari umræðu í bæjarstjórn.



# Rekstrarreikningur 1. janúar - 31. desember 2020

Skýr	A hluti			A og B hluti		
	Ársreikningur 2020	Áætlun með viðaukum 2020	Ársreikningur 2019	Ársreikningur 2020	Áætlun með viðaukum 2020	Ársreikningur 2019
<b>Rekstrartekjur</b>						
Skatttekjur .....	21.890.804	21.231.276	21.047.476	21.904.121	21.186.287	21.054.714
Framlög Jöfnunarsjóðs .....	2.941.059	2.798.978	2.759.218	2.941.059	2.798.978	2.759.218
Aðrar tekjur .....	4.025.570	2.778.269	2.651.255	6.138.145	4.936.369	4.729.280
4	28.857.433	26.808.523	26.457.949	30.983.325	28.921.634	28.543.213
<b>Rekstrargjöld</b>						
Laun og launatengd gjöld .....	5	15.219.349	14.474.806	13.515.010	15.535.752	14.790.770
Breyt. lífeyrisskuldbindingar .....	14	1.961.162	1.090.905	682.969	1.993.557	1.109.931
Annar rekstrarkostnaður .....	6	10.338.912	10.430.537	9.877.034	10.808.492	10.810.911
		27.519.422	25.996.247	24.075.013	28.337.802	26.711.612
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir		1.338.010	812.276	2.382.936	2.645.523	2.210.022
Afskriftir .....	9	795.770	753.810	706.257	1.119.095	1.080.906
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda .....		542.240	58.465	1.676.679	1.526.428	1.129.116
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) .....	7	(2.269.164)	(1.135.976)	(1.250.383)	(2.606.660)	(1.435.650)
Söluhagnaður .....		3.343.812	0	0	3.343.812	0
<b>Rekstrarniðurstaða .....</b>	<b>13</b>	<b>1.616.888</b>	<b>(1.077.511)</b>	<b>426.296</b>	<b>2.263.581</b>	<b>(306.534)</b>
						<b>1.235.839</b>

## Efnahagsreikningur 31. desember 2020

<b>Eignir</b>					
	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
<b>Fastafjármunir</b>					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
Fasteignir, lóðir og lendum .....		37.837.714	36.500.110	43.946.886	42.601.801
Veitur, götur og hafnarmannvirki .....		2.954.863	2.853.748	7.975.321	7.670.129
Vélar, áhöld og tæki .....		166.670	165.956	352.059	262.072
Leigðar eignir .....		270.351	319.472	270.351	319.472
	9	41.229.599	39.839.287	52.544.617	50.853.473
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Stofnframlög og eignarhlutir í félögum .....	10	2.190.201	1.718.234	1.526.051	1.054.084
Langtímakröfur .....	11	2.111.514	1.960.619	2.111.514	1.960.619
Fyrirframgreiddur kostnaður .....	14	1.706.258	1.777.825	1.763.639	1.837.594
		6.007.972	5.456.677	5.401.204	4.852.297
<b>Fastafjármunir</b>		<b>47.237.571</b>	<b>45.295.964</b>	<b>57.945.821</b>	<b>55.705.770</b>
<b>Veltufjármunir</b>					
Skammtímakröfur:					
Óinnheimtar skatttekjur .....	12	2.405.720	1.702.021	2.405.720	1.702.021
Næsta árs afborganir langtímakrafna .....	11	42.073	155.057	42.073	155.057
Fyrirframgreiddur kostnaður .....	14	71.036	71.036	73.424	73.424
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki .....		0	0	0	0
Aðrar skammtímakröfur .....	12	5.741.687	1.126.587	6.359.939	1.782.889
Handbært fé .....		17.376	18.303	87.904	116.971
<b>Veltufjármunir</b>		<b>8.277.891</b>	<b>3.073.004</b>	<b>8.969.059</b>	<b>3.830.362</b>
	18				
<b>Eignir samtals</b>		<b>55.515.462</b>	<b>48.368.968</b>	<b>66.914.880</b>	<b>59.536.132</b>



## Efnahagsreikningur 31. desember 2020

### Eigið fé og skuldir

Skýr.	A hluti		A og B hluti	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
<b>Eigið fé</b>				
Eiginfjárreikningur ..... 13	9.269.551	7.237.975	16.914.450	14.236.181
<b>Skuldbindingar</b>				
Lífeyrisskuldbinding ..... 14	13.766.284	12.425.151	13.971.430	12.621.151
Skattskuldbinding ..... 14	6.162	6.162	6.162	6.162
Aðrar skuldbindingar ..... 14	41.928	48.916	41.928	48.916
	13.814.374	12.480.229	14.019.521	12.676.229
<b>Langtímaskuldir</b>				
Skuldir við lánastofnanir ..... 15	22.254.107	19.397.874	27.462.317	24.735.754
Leiguskuldir ..... 16	943.745	1.057.151	943.745	1.057.151
	23.197.851	20.455.025	28.406.062	25.792.905
<b>Skammtímaskuldir</b>				
Skuldir við lánastofnanir .....	261.651	220.695	261.651	220.695
Skuldir við eigin fyrirtæki .....	2.155.109	1.918.778	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda ..... 15	1.520.312	2.438.154	1.833.442	2.847.221
Næsta árs afborganir leiguskulda ..... 16	150.300	150.300	150.300	150.300
Næsta árs afborganir skuldbindinga ..... 14	511.494	439.262	530.947	456.362
Aðrar skammtímaskuldir ..... 17	4.634.820	3.028.549	4.798.508	3.156.239
	9.233.686	8.195.738	7.574.848	6.830.817
Skuldir og skuldbindingar samtals	46.245.911	41.130.992	50.000.430	45.299.951
18				
<b>Eigið fé og skuldir samtals</b>	<b>55.515.462</b>	<b>48.368.968</b>	<b>66.914.880</b>	<b>59.536.132</b>

# Sjóðstreymisýfirlit 2020

Skýr.	A hluti			A og B hluti			
	Ársreikningur 1.1.-31.12.20	Áætlun með viðaukum 1.1.-31.12.20	Ársreikningur 1.1.-31.12.19	Ársreikningur 1.1.-31.12.20	Áætlun með viðaukum 1.1.-31.12.20	Ársreikningur 1.1.-31.12.19	
<b>Rekstrarhreyfingar</b>							
Rekstrarniðurstaða .....	13	1.616.888	(1.077.511)	426.296	2.263.581	(306.534)	1.235.839
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir .....	9	795.770	753.810	706.257	1.119.095	1.080.906	1.017.871
Verðbætur og gengismunur .....		866.134	421.628	521.065	1.056.362	584.001	672.531
Söluhagnaður .....		(3.383.504)	0	(70.142)	(3.383.504)	0	(93.557)
Tekjufærðar lóðir .....		(1.354.447)	0	(49.058)	(1.354.447)	0	(49.058)
Skattskuldbinding, breyting .....	14	0	0	(1.021)	0	0	(1.021)
Önnur skuldbinding, breyting .....	14	(6.988)	0	(6.988)	(6.988)	0	(6.988)
Hækkun á lífeyrisskuldbindingu .....	14	1.890.126	1.090.905	611.933	1.920.133	1.109.931	619.932
Veltufé frá rekstri		423.979	1.188.832	2.138.343	1.614.233	2.468.304	3.395.549
Breytingar á rekstrar- tengdum eignum og skuldum:							
Óinnh. skatttekjur, breyting .....		(703.698)	30.000	(160.944)	(703.698)	30.000	(160.944)
Aðrar skammtímakr., breyting .....		(4.478.422)	200.000	94.408	(4.440.372)	195.000	(422.711)
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar .....	14	(476.761)	(435.840)	(456.651)	(495.268)	(455.399)	(474.451)
Skammtímaskuldir, breyting .....		1.478.862	100.000	711.133	1.514.859	110.000	697.984
Samtals		(4.180.019)	(105.840)	187.945	(4.124.479)	(120.399)	(360.121)
Handbært fé (til) frá rekstri		(3.756.040)	1.082.992	2.326.288	(2.510.246)	2.347.905	3.035.428
<b>Fjárfestingarhreyfingar</b>							
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum .....	9	(2.727.117)	(2.727.500)	(3.956.719)	(3.363.085)	(3.727.500)	(4.557.124)
Innlausn (fjárfesting) eignarhluta .....		2.911.537	(64.400)	28.998	2.911.537	(64.400)	28.998
Sala eigna/gatnagerðargjöld .....	9	2.310.170	1.200.000	577.246	2.321.981	1.200.000	782.059
Langtímakröfur, breyting .....		102.874	78.170	75.947	105.262	80.752	78.335
Fjárfestingarhreyfingar		2.597.463	(1.513.730)	(3.274.529)	1.975.695	(2.511.148)	(3.667.733)
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>							
Tekin ný framkvæmdalán .....	15	3.804.422	3.687.604	4.278.838	3.804.422	4.107.604	4.774.194
Afborganir langtímalána .....	15	(2.771.729)	(2.437.549)	(3.725.111)	(3.187.563)	(3.013.986)	(4.096.977)
Afborganir leiguskulda .....	16	(152.330)	(150.230)	(140.135)	(152.330)	(150.230)	(140.135)
Skammtímalán, breyting .....		40.956	250.000	60.746	40.956	250.000	60.746
Viðskiptast. eigin fyrirt., breyting .....		236.331	109.523	468.993	0	0	0
Fjármögnunarhreyfingar		1.157.650	1.459.348	943.331	505.485	1.193.388	597.828
Hækkun á handb. fé .....		(927)	1.028.609	(4.910)	(29.067)	1.030.145	(34.477)
Handbært fé í ársbyrjun .....		18.303	40.294	23.213	116.971	206.689	151.447
Handbært fé í árslok .....		17.376	1.068.903	18.303	87.904	1.236.834	116.971

# Skýringar

---

## 1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Hafnarfjarðarbær er sveitarfélag á höfuðborgarsvæðinu og voru íbúar 29.752 þann 1. desember 2020. Skrifstofa sveitarfélagsins er að Strandgötu 6 í Hafnarfirði.

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

## 2. Grundvöllur reikningsskilanna

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

Til A hluta telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Hér er um að ræða Aðalsjóð auk Eignasjóðs. 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 Vatnsveita Hafnarfjarðar, Fráveita Hafnarfjarðar, Hafnarfjarðarhöfn og Húsnæðisskrifstofa Hafnarfjarðar.

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

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

## 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, nema annað sé tekið fram.

### a. Innlausn tekna

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

Tekjur vegna gatnagerðar eru færðar til lækkunar á framkvæmdakostnaði vegna nýbyggingar gatnamannvirkja sbr. skýr. 3d. Reynist kostnaður við framkvæmdir lægri en tekjur vegna viðkomandi verkefnis er mismunurinn tekjufærður í rekstrarreikning við verklok.

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.

## Skýringar, frh.:

---

### 3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

#### 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.

#### d. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir, aðrir en lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutækjur af og íbúðarhúsnæði, eru færðir til eignar í efnahagsreikningi á kostnaðarverði að frádragnum afskriftum. Fjárfesting vegna gatnagerðarframkvæmda er eignfærð að frádragnum álögðum gatnagerðargjöldum.

Leigðar eignir eru fasteignir sem sveitarfélagið leigir til sín samkvæmt leigusamningum sem eru að lágmarki til þriggja ára og eru ekki uppsegjanlegir af hálfu sveitarfélagsins innan árs frá upphafsdegi leigusamnings.

Kostnaðarverð leigðrar eignar telst vera gangverð hinnar leigðu eignar á samningsdegi eða núvirði lágmarksleigugreiðslna leigusamnings sé það lægra.

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

Íbúðarhúsnæði er skráð á endurmetnu verði í efnahagsreikningi sem er gangvirði þess á endurmatsdegi að frádragnum viðbótar afskriftum frá þeim tíma. Endurmat þessara eigna var framkvæmt 2009 en hefur ekki farið fram síðan og voru allar verðmatshækkningar vegna þessa færðar á eiginfjárreikning. Afskriftir af endurmetna verðinu eru færðar í rekstrarreikning.

#### e. Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna annarra en leigðra eigna

Afskriftir eru reiknaðar sem fastur hundraðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna þar til 10% niðurlagsverði er náð. Lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutækjur af eru ekki afskrifaðar. Áætlaður nýtingartími rekstrarfjármuna greinist þannig:

Fasteignir .....	10 - 90 ár
Veitur, götur og hafnarmannvirki .....	25 - 40 ár
Aðrar eignir .....	3 - 10 ár

#### f. Afskriftir leigðra eigna

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

Fasteignir .....	20 - 26 ár
------------------	------------

#### g. Stofnframlög og eignarhlutir í félögum

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

## Skýringar, frh.:

---

### 3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

#### h. Langtímakröfur

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

#### i. Langtímakrafa á ríkissjóð vegna leigusamnings um hjúkrunarheimili

Langtímakrafa á ríkissjóð vegna leigusamnings um hjúkrunarheimili er færð til eignar á bókfærðu virði sem nemur lágmarksleigugreiðslum leigusamnings núvirtum með 5,2% vöxtum, sbr. skýringu 11.

#### j. Fyrirframgreiðsla til Brúar lífeyrissjóðs

Fyrirframgreiðsla til Brúar lífeyrissjóðs vegna uppgjör 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, sbr. skýringu 14a.

#### k. Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

Óinnheimtar skatttekjur, aðrar kröfur og verðbréf eru færð 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.

#### l. Handbært fé

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

#### m. Eignir utan efnahagsreiknings

Fjárfesting A hluta í landi sem ekki er leigt út og umferðarmannvirkjum fyrir ársbyrjun 2002 er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

#### n. Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingarfræðilegrar úttektar í árslok 2020. Reiknuð breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 14a.

#### o. Langtímaskuldir

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

#### p. Leiguskuldir

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

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

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

#### q. Ábyrgðir og skuldbindingar utan efnahagsreiknings og önnur mál

Upplýsingar um skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings og önnur mál eru birtar í skýringum 19 - 22.

#### r. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2020 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, sjóðstreymisýfirliti og skýringum. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem bæjarstjórn hefur samþykkt. Gerð er grein fyrir upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringum 23 og 24.

## Skýringar, frh.:

### 4. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2020	Áætlun með viðaukum 2020	Ársreikningur 2020	Áætlun með viðaukum 2020
<b>Útsvar og fasteignaskattur:</b>				
Útsvar .....	18.018.203	17.394.002	18.018.203	17.394.002
Fasteignaskattur .....	3.256.648	3.225.247	3.183.131	3.099.344
Lóðarleiga .....	615.953	612.026	702.786	692.940
	<u>21.890.804</u>	<u>21.231.276</u>	<u>21.904.121</u>	<u>21.186.287</u>
<b>Framlög Jöfnunarsjóðs:</b>				
Framlag vegna grunnskóla .....	1.070.660	986.304	1.070.660	986.304
Framlag vegna sérþarfa fatlaðra nemanda .....	135.850	120.925	135.850	120.925
Framlag vegna málefna fatlaðs fólks .....	1.506.647	1.514.655	1.506.647	1.514.655
Framlög vegna nýbúafræðslu .....	56.700	41.906	56.700	41.906
Framlög vegna tónlistarnáms .....	24.490	22.538	24.490	22.538
Framlög vegna NPA .....	146.711	112.650	146.711	112.650
	<u>2.941.059</u>	<u>2.798.978</u>	<u>2.941.059</u>	<u>2.798.978</u>
Skatttekjur samtals .....	<u>24.831.863</u>	<u>24.030.254</u>	<u>24.845.180</u>	<u>23.985.265</u>
<b>Aðrar tekjur:</b>				
Þjónustutekjur .....	1.689.456	1.848.914	2.045.081	2.283.969
Endurgreiðslur .....	36.711	59.606	36.711	59.606
Eignatekjur .....	61.565	90.712	491.918	533.895
Vatnsgjald .....	0	0	419.774	414.373
Fráveitugjald .....	0	0	868.166	857.189
Aðrar tekjur .....	883.390	779.038	922.049	787.338
Tekjur af lóðaúthlutun .....	1.354.447	0	1.354.447	0
	<u>4.025.570</u>	<u>2.778.270</u>	<u>6.138.145</u>	<u>4.936.370</u>
Rekstrartekjur samtals .....	<u>28.857.433</u>	<u>26.808.523</u>	<u>30.983.325</u>	<u>28.921.634</u>

### 5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Laun .....	12.373.367	11.734.187	12.632.197	11.991.098
Launatengd gjöld .....	2.845.982	2.740.619	2.903.555	2.799.672
	<u>15.219.349</u>	<u>14.474.806</u>	<u>15.535.752</u>	<u>14.790.770</u>
Lífeyrisskuldbinding, breyting (sjá skýr. 14) .....	1.961.162	1.090.905	1.993.557	1.109.931
Laun og launatengd gjöld samtals .....	<u>17.180.511</u>	<u>15.565.711</u>	<u>17.529.309</u>	<u>15.900.701</u>

Í árslok 2020 störfuðu 2.461 starfsmenn hjá sveitarfélaginu í 1.578 stöðugildum.

Til samanburðar störfuðu hjá sveitarfélaginu 2.048 starfsmenn í 1.509 stöðugildum í árslok 2019.

Laun bæjarstjórnar og bæjarstjóra námu 94,9 milljónir króna á árinu 2020.

Til samanburðar námu laun bæjarstjórnar og bæjarstjóra 89,8 milljónir króna á árinu 2019.

### 6. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2020	Áætlun með viðaukum 2020	Ársreikningur 2020	Áætlun með viðaukum 2020
Vöru- og þjónustukaup .....	6.160.353	6.188.264	6.615.963	6.582.728
Styrkir, framlög og annar kostnaður .....	4.178.559	4.242.272	4.192.529	4.228.184
Annar rekstrarkostnaður samtals .....	<u>10.338.912</u>	<u>10.430.537</u>	<u>10.808.492</u>	<u>10.810.911</u>

## Skýringar, frh.:

### 7. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2020	Áætlun með viðaukum 2020	Ársreikningur 2020	Áætlun með viðaukum 2020
Vaxtatekjur, arður og verðbætur .....	205.375	178.929	225.918	205.435
Fjármagnstekjuskattur .....	(746.061)	(20.000)	(750.818)	(20.000)
Vaxtagjöld .....	(794.227)	(760.993)	(957.279)	(923.043)
Verðbætur .....	(699.148)	(533.912)	(889.377)	(698.043)
Gengismunur .....	(235.103)	0	(235.103)	0
Samtals .....	<u>(2.269.164)</u>	<u>(1.135.976)</u>	<u>(2.606.660)</u>	<u>(1.435.650)</u>
Söluhagnaður .....	3.343.812	0	3.343.812	0

### 8. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Ársreikningur 2020			Áætlun með viðaukum 2020
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
<b>Aðalsjóður:</b>				
Skatttekjur .....	(30)	25.332.871	25.332.901	24.487.904
Félagspjónusta .....	5.833.957	831.361	(5.002.596)	(4.840.374)
Fræðslu- og uppeldismál .....	15.382.884	982.121	(14.400.763)	(13.857.196)
Menningarmál .....	533.495	24.580	(508.915)	(491.959)
Æskulýðs- og íþróttamál .....	3.167.902	573.457	(2.594.444)	(2.566.214)
Brunamál og almannavarnir .....	246.929	0	(246.929)	(247.015)
Hreinlætismál .....	479.459	471.876	(7.583)	(21.594)
Skipulags- og byggingarmál .....	188.664	30.634	(158.030)	(130.116)
Umferðar- og samgöngumál .....	1.038.770	0	(1.038.770)	(1.043.085)
Umhverfismál .....	165.848	0	(165.848)	(167.968)
Atvinnumál .....	113.995	10.287	(103.707)	(86.551)
Sameiginlegur kostnaður .....	1.511.528	94.799	(4.760.542)	(1.510.279)
Lífeyrisskuldbinding .....	1.961.162	0	(1.961.162)	(1.109.931)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld .....	727.887	0	(727.887)	556.444
Söluhagnaður eignarhluta.....	0	3.343.812	3.343.812	0
Aðalsjóður samtals	31.352.449	31.695.800	(3.000.462)	(1.027.934)
<b>A hluta stofnanir:</b>				
Eignasjóður .....	4.574.338	5.847.875	1.273.537	(49.577)
Innri færslur A hluta .....	(5.342.430)	(5.342.430)	0	0
A hluta stofnanir samtals	(768.092)	505.445	1.273.538	(49.577)
A hluti samtals	30.584.357	32.201.245	(1.726.924)	(1.077.511)
<b>B hluta fyrirtæki:</b>				
Vatnsveita .....	268.477	455.160	186.683	147.450
Fráveita .....	520.290	876.337	356.048	388.029
Hafnarsjóður .....	538.671	683.006	144.335	235.250
Húsnæðisskrifstofa .....	497.738	457.366	(40.372)	248
Innri færslur A og B hluta .....	(345.977)	(345.977)	0	0
B hluti samtals	1.479.199	2.125.892	646.693	770.977
A og B hluti samtals	32.063.556	34.327.137	(1.080.231)	(306.534)

## Skýringar, frh.:

### 9. Varanlegir rekstrarfjármunir

#### a. Bókfært verð

##### A hluti

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir, lóðir og lendur	Götur og byggingareitir	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2020.....	47.398.648	3.243.025	920.500	51.562.173
Afskrifað áður .....	(10.898.537)	(389.278)	(754.544)	(12.042.358)
Bókfært verð 1.1.2020.....	36.500.110	2.853.748	165.956	39.519.815
Endurmat lóða og lendna .....	414.688	0	0	414.688
Viðbót á árinu .....	1.553.462	1.145.682	27.974	2.727.117
Fært út á árinu .....	(2.071)	0	0	(2.071)
Gatnagerðargjöld .....	0	(953.651)	0	(953.651)
Afskrifað á árinu .....	(628.474)	(90.915)	(27.260)	(746.650)
Bókfært verð 31.12.2020.....	37.837.714	2.954.863	166.670	40.959.248
Samtals heildarverð 31.12.2020.....	49.364.726	2.323.446	948.474	52.636.645
Afskrifað samtals .....	(11.527.011)	631.417	(781.804)	(11.677.398)
Bókfært verð 31.12.2020.....	37.837.714	2.954.863	166.670	40.959.248
Afskriftarhlutföll .....	0-10%	0-4%	10-33%	

Leigðar eignir greinast þannig:

	Samtals
Heildarverð 1.1.2020.....	1.228.019
Afskrifað áður .....	(908.547)
Bókfært verð 1.1.2020.....	319.472
Afskrifað á árinu .....	(49.121)
Bókfært verð 31.12.2020.....	270.351
Heildarverð 31.12.2020.....	1.228.019
Afskrifað 31.12.2020.....	(957.668)
Bókfært verð 31.12.2020.....	270.351
Afskriftarhlutföll .....	3,8-5,0%

Samantekið:

Varanlegir rekstrarfjármunir samtals 1.1.2020.....	39.839.287
Endurmat á árinu .....	414.688
Viðbót á árinu .....	2.727.117
Fært út á árinu .....	(2.071)
Gatnagerðargjöld .....	(953.651)
Afskrifað á árinu .....	(795.770)
Varanlegir rekstrarfjármunir samtals 31.12.2020.....	41.229.599



## Skýringar, frh.:

### 9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

#### a. Bókfært verð, frh.

##### A og B hluti

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir, lóðir og lendur	Veitur, götur og hafnarmannvirki	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2020.....	54.591.797	14.474.033	1.180.616	70.246.447
Afskrifað áður .....	(11.989.997)	(6.803.905)	(918.544)	(19.712.446)
Bókfært verð 1.1.2020.....	42.601.801	7.670.129	262.072	50.534.001
Endurmat á árinu .....	414.688	0	0	414.688
Viðbót á árinu .....	1.627.972	1.598.289	136.825	3.363.085
Fært út á árinu .....	(2.071)	(11.811)	0	(13.882)
Gatnagerðargjöld .....	0	(953.651)	0	(953.651)
Afskrift á árinu .....	(695.502)	(327.634)	(46.838)	(1.069.974)
Bókfært verð 31.12.2020.....	43.946.886	7.975.321	352.059	52.274.266
Samtals heildarverð 31.12.2020.....	56.622.032	15.106.860	1.317.441	73.046.332
Afskrifað samtals .....	(12.675.145)	(7.131.539)	(965.382)	(20.772.066)
Bókfært verð 31.12.2020.....	43.946.886	7.975.321	352.059	52.274.266
Afskriftarhlutföll .....	0-10%	0-4%	10-33%	

Leigðar eignir greinast þannig:

	Samtals
Heildarverð 1.1.2020.....	1.228.019
Afskrifað áður .....	(908.547)
Bókfært verð 1.1.2020.....	319.472
Afskrifað á árinu .....	(49.121)
Bókfært verð 31.12.2020.....	270.351
Heildarverð 31.12.2020.....	1.228.019
Afskrifað 31.12.2020.....	(957.668)
Bókfært verð 31.12.2020.....	270.351
Afskriftarhlutföll .....	3,8-5,0%

Samantekið:

Varanlegir rekstrarfjármunir samtals í ársbyrjun .....	50.853.473
Endurmat á árinu .....	414.688
Viðbót á árinu .....	3.363.085
Fært út á árinu .....	(13.882)
Gatnagerðargjöld .....	(953.651)
Afskrifað á árinu .....	(1.119.095)
Varanlegir rekstrarfjármunir samtals í árslok .....	52.544.617

## Skýringar, frh.:

### 9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

#### b. Fjárfesting

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu 2020 greinast þannig:

	Fjárfesting 2020	Áætlun með viðaukum 2020
<b>A hluti</b>		
<b>Fasteignir:</b>		
Skarðshlíð - nýr skóli .....	853.717	800.000
Hraunvallaskóli.....	46.242	50.000
Ásvellir, búnaður ofl.....	15.733	0
Kaplakríki, búnaður .....	17.290	0
Endurgerð Sólvangs*.....	306.491	230.000
St. Jó.....	50.697	50.000
Leik- og grunnskólar, ýmislegt .....	44.896	42.500
Sólvangur, lokafrágangur.....	59.534	0
Keilir .....	19.000	19.000
Suðurbæjarlaug.....	85.603	80.000
Syðra Langholt.....	20.616	0
Ýmislegt .....	33.642	25.000
Fasteignir samtals	<u>1.553.462</u>	<u>1.296.500</u>
<b>Gatnamannvirki og byggingareitir:</b>		
Kostnaður við lóðir og framkvæmdir .....	1.145.682	1.401.000
Gatnagerðargjöld og byggingaréttur .....	(953.651)	(1.200.000)
Gatnamannvirki samtals	<u>192.030</u>	<u>201.000</u>
<b>Vélar, áhöld og tæki:</b>		
Áhöld og tæki .....	27.974	30.000
	<u>27.974</u>	<u>30.000</u>
A hluti samtals	<u>1.773.466</u>	<u>1.527.500</u>
<b>B hluti</b>		
<b>Vatnsveita:</b>		
Heimæðar ofl. ....	101.161	92.000
	<u>101.161</u>	<u>92.000</u>
<b>Fráveita:</b>		
Dæluhús og fráveitukerfi .....	259.829	208.000
	<u>259.829</u>	<u>208.000</u>
<b>Hafnarsjóður:</b>		
Hafnarmannvirki og kostnaður við lóðir og framkvæmdir .....	185.109	200.000
Áhöld og tæki .....	15.360	0
	<u>200.469</u>	<u>200.000</u>
<b>Húsnæðisskrifstofa:</b>		
Keyptar íbúðir .....	119.166	500.000
Veitt stofnframlög.....	(44.657)	0
	<u>74.510</u>	<u>500.000</u>
	<u>635.968</u>	<u>1.000.000</u>
Samtals A og B hluti	<u>2.409.434</u>	<u>2.527.500</u>

\* Fjárframlag 120 milljónir frá ríki á móti framkvæmdum veitt, bókfært árið 2021

## Skýringar, frh.:

### 9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh. c. Fasteignamat og váttryggingaverð

#### Brunabótamat og fasteignamat

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

	Bruna- bótamat	Fasteignamat	Bókfært verð
Skólahúsnæði .....	22.463.050	15.066.235	12.252.089
Leikskólar .....	3.751.970	2.656.875	2.432.772
Íþróttamannvirki .....	6.715.880	7.286.883	7.671.353
Íbúðarhúsnæði .....	8.204.371	9.653.350	4.586.157
Aðrar fasteignir .....	8.378.874	6.072.187	2.750.176
Veitukerfi, fasteignir .....	97.600	66.825	1.287.407
Veitukerfi .....	955.140	912.374	2.594.032
Lóðir og lendur .....	0	123.258.666	12.757.102
Leigðar eignir .....	4.384.150	2.760.800	270.351
Götur og umferðarmannvirki .....	0	0	2.964.634
Hafnarmannvirki .....	147.600	218.341	2.626.485
Vélar, áhöld og búnaður .....	0	0	352.059
			<u>52.544.617</u>

#### Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitumannvirki og götulýsing tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti fráveitu nemur 13.897 milljónum króna, vatnsveitu 2.528 milljónum króna, götulýsingar 2.626 milljónum króna og hafnarmannvirkja 6.734 milljónum króna í árslok 2020.

#### Tryggingaverð lausafjármuna

Tryggingaverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Grunnskólar .....	776.357	776.357
Leikskólar .....	441.579	441.579
Íþróttamannvirki .....	73.212	73.212
Tónlistarskóli .....	22.927	22.927
Framkvæmdasvið .....	53.803	53.803
Bæjarskrifstofur .....	58.740	58.740
Söfn .....	174.562	174.562
Aðrar eignir .....	294.240	334.897
	<u>1.895.420</u>	<u>1.936.077</u>

## Skýringar, frh.:

### 10. Stofnframlög og eignarhlutir í félögum

Stofnframlög og eignarhlutir í félögum greinast þannig:

			A hluti	A og B hluti
	Eignarhlutur	Nafnverð	Bókfært verð	Bókfært verð
Slökkvilið höfuðborgarsvæðsins bs. ....	12,24%	199.814	199.819	199.819
Sorpa bs. ....	12,50%	172.886	172.886	172.886
Strætó bs. ....	12,50%	112.502	112.502	112.502
Lánasjóður sveitarfélaga ohf. ....	4,25%	212.550	376.593	376.593
Vatnsveita Hafnarfjarðar .....	100,00%	250.000	250.000	0
Húsnæðisskrifstofa Hafnarfjarðar .....	100,00%		414.399	0
Betri samgöngur ohf.....	12,90%	129	129	129
Stofnframlög, hses og almennar íbúðir.....			656.015	656.015
Önnur félög .....			10.385	10.635
			<u>2.192.727</u>	<u>1.528.578</u>
Niðurfærsla eignarhluta .....			(2.527)	(2.527)
			<u>2.190.201</u>	<u>1.526.051</u>

### 11. Langtímakröfur

Breyting langtímakrafna á árinu greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun .....	2.115.676	2.115.676
Viðbót á árinu .....	7.941	7.941
Afborgun verðbréfaeignar á árinu .....	(36.068)	(36.068)
Verðbætur .....	69.218	69.218
Breyting niðurfærslureiknings .....	(3.180)	(3.180)
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs og gjaldfallnar afborganir .....	<u>2.153.587</u>	<u>2.153.587</u>
Næsta árs og gjaldfallnar afborganir .....	<u>(42.073)</u>	<u>(42.073)</u>
	<u>2.111.514</u>	<u>2.111.514</u>

Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:

Gjaldfallið.....	19.853	21.451
Staða niðurfærslureiknings.....	(10.553)	(12.151)
Næsta ár afborganir.....	<u>32.773</u>	<u>32.773</u>
Næsta árs og gjaldfallnar afborganir.....	<u>42.073</u>	<u>42.073</u>
Árið 2022.....	25.603	25.603
Árið 2023.....	25.395	25.395
Árið 2024.....	20.043	20.043
Árið 2025.....	21.111	21.111
Síðar.....	<u>2.019.362</u>	<u>2.019.362</u>
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	<u>2.153.587</u>	<u>2.153.587</u>

### Leigukrafa vegna hjúkrunarheimilis

Meðal langtímakrafna er leigukrafa á Ríkissjóð vegna leigu á hjúkrunarheimili. Leigusamningurinn er til 40 ára og er krafan upphaflega færð miðað við núvirtar lágmarksleigugreiðslur samnings miðað við 5,2% ávöxtunarkröfu.

Fjárhæðir til frádráttar vegna leigukröfu við útreikning skuldaviðmiðs sbr. 1. tl. 2. mgr. 14.gr. reglugerðar nr. 502/2012 eru eftifarandi:

Tekjufærðar leigugreiðslur 01.01.-31.12.2020.....	124.973
Núvirði sem heimilt er að draga frá skuldum.....	2.114.768
Eftirstöðvar af samningi í árum.....	38,8

Af leigukröfu 2.115 milljónum króna er næsta árs afborgun leigukrafna 17 milljónir króna færð meðal skammtímakrafna.

## Skýringar, frh.:

### 12. Skammtímakröfur og verðbréf

Niðurfærsla skammtímakrafna og verðbréfa greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun .....	1.518.371	1.540.992
Afskrifað á árinu .....	(155.861)	(160.272)
Gjaldfærð niðurfærsla á árinu .....	136.508	146.436
Niðurfærsla í árslok .....	<u>1.499.019</u>	<u>1.527.156</u>

Af afskriftum ársins voru 153 millj.kr. vegna skatttekna og gjaldfærð niðurfærsla vegna skatttekna nam 33,4 millj.kr. Niðurfærsla skatttekna nam alls tæpum 1,4 milljarði í árslok 2020.

### 13. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

Eigið fé 1.1.2020.....	7.237.975	14.236.181
Endurmat lóða og lendna .....	414.688	414.688
Rekstrarniðurstaða ársins .....	<u>1.616.888</u>	<u>2.263.581</u>
Eigið fé 31.12.2020.....	<u>9.269.551</u>	<u>16.914.450</u>

### 14. Skuldbindingar

#### a. Lífeyrisskuldbinding

Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins. Reiknuð hækkun lífeyrisréttinda á árinu, 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 lífeyrisskuldbindingunni á árinu 2020 greinist þannig:

	A hluti án SPH/BYR	Vegna SPH/BYR	A hluti samtals
Lífeyrisskuldbinding 1.1.2020.....	10.278.424	2.579.000	12.857.424
Breyting áunninna réttinda á árinu .....	1.554.904	335.221	1.890.126
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar á árinu .....	(398.939)	0	(398.939)
Greitt vegna skuldbindingar Byr, krafa á þrotabú .....	0	(77.821)	(77.821)
Lífeyrisskuldbinding í árslok 2020.....	<u>11.434.389</u>	<u>2.836.400</u>	<u>14.270.789</u>
Næsta árs greiðslur vegna lífeyrisskuldbindingar, áætlun .....	(422.506)	(82.000)	(504.506)
	<u>11.011.884</u>	<u>2.754.400</u>	<u>13.766.284</u>

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:

Árin 2021 - 2025 .....	2.236.470	408.740	2.645.210
Árin 2026 - 2030.....	2.443.422	532.173	2.975.595
Árin 2031 - 2035 .....	2.476.864	492.660	2.969.524
Síðar .....	<u>4.277.633</u>	<u>1.402.827</u>	<u>5.680.460</u>
	<u>11.434.389</u>	<u>2.836.400</u>	<u>14.270.789</u>
Breyting lífeyrisskuldbindingar í rekstri:			
Breyting áunninna réttinda á árinu .....	1.554.904	335.221	1.890.126
Breyting vegna gjaldfærslu Lífeyrisaukasjóðs .....	61.165	0	61.165
Breyting vegna gjaldfærslu Varúðarsjóðs .....	9.871	0	9.871
Breyting lífeyrisskuldbindingar alls .....	<u>1.625.940</u>	<u>335.221</u>	<u>1.961.162</u>

## Skýringar, frh.:

### a. Lífeyrisskuldbinding frh.

	A og B hluti án SPH/BYR	Vegna SPH/BYR	A og B hluti samtals
Lífeyrisskuldbinding 1.1.2020.....	10.491.524	2.579.000	13.070.524
Breyting áunninna réttinda á árinu .....	1.584.912	335.221	1.920.133
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar á árinu .....	(417.447)	0	(417.447)
Greitt vegna skuldbindingar Byr, krafa á þrotabú .....	0	(77.821)	(77.821)
Lífeyrisskuldbinding í árslok 2020.....	11.658.989	2.836.400	14.495.389
Næsta árs greiðslur vegna lífeyrisskuldbindingar, áætlun .....	(441.959)	(82.000)	(523.959)
	11.217.030	2.754.400	13.971.430

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:

Árin 2021 - 2025 .....	2.339.926	408.740	2.748.666
Árin 2026 - 2030.....	2.502.422	532.173	3.034.595
Árin 2031 - 2035 .....	2.507.864	492.660	3.000.524
Síðar .....	4.308.777	1.402.827	5.711.604
	11.658.989	2.836.400	14.495.389

Breyting lífeyrisskuldbindingar í rekstri:

Breyting áunninna réttinda á árinu .....	1.584.912	335.221	1.920.133
Breyting vegna gjaldfærslu Lífeyrisaukasjóðs .....	63.222	0	63.222
Breyting vegna gjaldfærslu Varúðarsjóðs .....	10.202	0	10.202
Breyting lífeyrisskuldbindingar alls .....	1.658.336	335.221	1.993.557

Næsta árs afborganir skuldbindinga greinast þannig:

	A hluti	A og B hluti
Vegna lífeyrisskuldbindinga .....	504.506	523.959
Vegna annarra skuldbindinga .....	6.988	6.988
	511.494	530.947

Sveitarfélagið ásamt stofnunum þess ber ábyrgð á skuldbindingum Eftirlaunasjóðs starfsmanna Hafnarfjarðarkaupstaðar ásamt öðrum aðildarfyrirtækjum sjóðsins. Skuldbindingunni er skipt milli launagreiðenda í samræmi við áunninn réttindi starfsmanna og eru eignir sjóðsins færðar hlutfallslega til lækkunar skuldbindingu hvers og eins launagreiðenda.

Sparisjóður Hafnarfjarðar fékk á árinu 1973 aðild að sjóðnum fyrir starfsfólk sitt og ábyrgðist lífeyrisgreiðslur til þeirra. Við sameiningu sparisjóða gekk Sparisjóður Hafnarfjarðar inn í Byr sparisjóð. Þann 2. nóvember 2012 féll dómur í Hæstarétti í máli Lífeyrissjóðs starfsmanna ríkisins gegn SPRON sem hefur afgerandi áhrif á ágreining eftirlaunasjóðsins við þrotabú Byrs sparisjóðs. Samkvæmt dónum er lífeyrisskuldbinding ekki viðurkennd sem forgangskrafa en slitastjórn sparisjóðsins hefur samþykkt kröfu eftirlaunasjóðsins sem almenna kröfu en skuldbindingin var færð í ársreikning 2012 til hækkunar á lífeyrisskuldbindingu sveitarfélagsins. Óvissa ríkir um hversu hátt hlutfall greiðist upp í almennar kröfur sparisjóðsins en Hafnarfjarðarbær mun leita allra hugsanlegra leiða til að kanna réttarstöðu sína gagnvart þrotabúinu og ábyrgðinni á skuldbindingunni. Á árinu hækkaði skuldbinding um 423,2 milljónir króna vegna fyrrum starfsmanna sparisjóðsins.

## Skýringar, frh.:

### a. Lífeyrisskuldbinding frh.

#### Uppgjör við Brú lífeyrissjóð vegna A-deildar

Breytingar á skipan lífeyrismála opinberra starfsmanna voru samþykktar á Alþingi með lögum nr. 127/2016 en þær fela meðal annars í sérbreytingu á réttindaávinnslu lífeyrisréttinda í A-deild LSR og Brúar lífeyrissjóðs úr jafri réttindaávinnslu í aldurstengda auk þess sem lífeyristökualdur er hækkaður úr 65 árum í 67 ár. Við breytingar eru réttindi virkra sjóðsfélaga tryggð með sérstökum framlögum til sjóðanna af hálfu launagreiðenda. Samhliða því gerðu fjármála- og efnahagsráðherra og Samband íslenskra sveitarfélaga með sér samning um fjármögnun lífeyrisskuldbindinga A-deilda LSR og Brúar með fjáframlögum til sjóðanna, dags. 19. september 2016. Samkvæmt 8. gr. samningsins var hann gerður meðal annars með þeim fyrirvara að hann skyldi öðlast gildi gagnvart einstökum sveitarfélögum og aðilum þeim tengdum við samþykkt stjórna viðkomandi aðila á uppgjóri þeirra á skuldbindingum sem myndast í A-deild Brúar. Á árinu 2017 voru samþykkt bráðabirgðaákvæði við reglugerð nr. 1212/2015 þar sem mælt er fyrir um reikningshaldslega meðferð ofangreinds uppgjørs.

Þann 14. febrúar 2018 samþykkti bæjarstjórn Hafnarfjarðarkaupstaðar samkomulag um uppgjör við Brú á grundvelli ofangreinds og var samkomulagið undirritað í mars 2018. Uppgjörið miðaði við tryggingafræðilega stöðu sjóðsins þann 31. maí 2017

Alls var greitt af þessum lánum 124,5 milljónir króna á árinu í afborganir og 55,4 milljónir í vexti. Verðbætur námu 30,1 milljónum króna.

Framlög vegna Lífeyrisaukasjóðs og Varúðarsjóðs vegna uppgjörins eru eignfærð sem fyrirframgreiddur kostnaður. Krafan er gjaldfærð á 20 árum vegna Varúðarsjóðs og 30 árum vegna Lífeyrisaukasjóðs og er gjaldfærsla ársins alls 73,4 milljónir króna færð í rekstri meðal breytinga á lífeyrisskuldbindingu ársins.

Fyrirframgreiddur kostnaður greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Næsta árs gjaldfærsla, færð meðal veltufjármuna.....	71.036	73.424
Langtímahluti fyrirframgreidds kostnaðar:		
Fyrirframgreitt vegna Lífeyrisaukasjóðs.....	1.554.088	1.606.352
Fyrirframgreitt vegna Varúðarsjóðs.....	152.171	157.286
Langtímahluti fyrirframgreidds kostnaðar alls.....	1.706.258	1.763.639
Fyrirframgreiddur kostnaður alls.....	1.777.294	1.837.063

### b. Skattskuldbindingar

Skattskuldbinding vegna frestaðs fjármagnstekjuskatts er reiknuð og færð í ársreikninginn að fjárhæð 6,2 milljónir króna Um er að ræða tímabundinn mismun milli þess að tekjur sem mynda fjármagnstekjuskattsstofn eru færðar í rekstrarreikningi og þess að tekjurnar verða skattskyldar. Vaxtatekjur og verðbætur teljast skattskyldar þegar þær eru greiddar eða greiðslukræfar. Skuldbindingin er reiknuð miðað við það skatthlutfall sem vænst er að verði í gildi þegar tímabundnir mismunir koma til með að snúast við, miðað við gildandi lög á uppgjörstegi. Útreikningurinn miðar við skatthlutfall fjármagnstekjuskatts sem er 22%.

### c. Aðrar skuldbindingar

Jöfnunarsjóður hefur veitt Hafnarfjarðarbæ framlag vegna einkaframkvæmdar skólabyggingar. Framlag þetta er tekjufært á 25 árum, eða á sama tíma og leigusamningur varir. Árlegt framlag er fært til lækkunar á leigugreiðslum. Eftirstöðvar í árslok 2020 eru 48,9 milljónir króna og eru færðar meðal skuldbindinga í efnahagsreikningi, þar af næsta árs greiðsla að fjárhæð 7,0 milljónir króna.

## Skýringar, frh.:

### 15. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Gengistryggð lán	Verðtryggð lán	Óverðtryggð lán	Samtals
<b>A hluti</b>				
Staða lána í ársbyrjun .....	1.225.890	17.296.671	3.313.468	21.836.028
Ný lán á árinu .....	0	3.804.422	0	3.804.422
Afborganir á árinu .....	(1.470.200)	(1.135.228)	(166.300)	(2.771.729)
Verðbætur og gengismunur .....	244.310	661.387	0	905.697
Langtímaskuldir alls, þ.m.t. næsta árs afb. ....	0	20.627.251	3.147.167	23.774.419
Næsta árs afborgun .....	0	(1.354.012)	(166.300)	(1.520.312)
	0	19.273.240	2.980.867	22.254.107

Meðalvextir í árslok ..... 0,00% 2,47% 1,87%

#### A og B hluti

Staða lána í ársbyrjun .....	1.225.890	23.043.617	3.313.468	27.582.975
Ný lán á árinu .....	0	3.804.422	0	3.804.422
Afborganir á árinu .....	(1.470.200)	(1.551.063)	(166.300)	(3.187.563)
Verðbætur og gengismunur .....	244.310	851.616	0	1.095.926
Langtímaskuldir alls, þ.m.t. næsta árs afb. ....	0	26.148.592	3.147.167	29.295.760
Næsta árs afborgun .....	0	(1.667.142)	(166.300)	(1.833.442)
	0	24.481.450	2.980.867	27.462.317

Meðalvextir í árslok ..... 0,00% 2,99% 1,87%

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2021.....	1.520.312	1.833.442
Árið 2022.....	1.555.393	1.854.632
Árið 2023.....	1.592.079	1.898.941
Árið 2024.....	1.384.761	1.648.669
Árið 2025.....	1.070.210	1.287.821
Síðar.....	16.651.665	20.772.254
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	23.774.419	29.295.760

Alls voru tekin ný lán á árinu 2020 að andvirði rúmum 3,8 milljarða króna en greiddar voru afborganir alls um 3,2 milljarður króna.

Lántökur vegna endurfjármögnunar vegna uppgreiðslu erlends láns nam um 1,5 milljarði króna og lán vegna afborgana og fjármögnunar á Skarðshlíðarskóla um 2,3 milljarði króna.



## Skýringar, frh.:

### 16. Leiguskuldir

Sveitarfélagið hefur gert leigusamninga um fasteignir sem færðir eru til skuldar í efnahagsreikningi. Leigusamningar eru tengdir vísitölu. Leigusamningar greinast þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða samninga í ársbyrjun .....	1.207.451	1.207.451
Verðbætur .....	38.923	38.923
Afborganir af leigusamningum .....	(152.330)	(152.330)
Staða samninga í árslok .....	1.094.044	1.094.044
Næsta árs afborgun .....	(150.300)	(150.300)
Langtímahluti leiguskulda .....	943.745	943.745

Aðrar upplýsingar um leigusamninga:

	Leigutími	Afvöxtunar- stuðull	Bókfært verð (núvirði lágmarks leigugreiðslna)
Áslandsskóli .....	2001-2027	5,8%	777.840
Leikskólinn Tjarnarás .....	2001-2025	6,0%	94.244
Leikskólinn Hörðuvellir .....	2002-2027	6,0%	116.562
Iðnskólinn í Hafnarfirði .....	2000-2024	5,0%	105.398
			1.094.044

Ónúvirtar lágmarksleigugreiðslur samninga greinast þannig:

	2021	2022	2023	2024	2025	Síðar	Samtals
Áslandsskóli .....	183.973	181.415	181.415	181.415	181.415	362.830	1.272.461
Leiksk. Tjarnarás .....	28.933	28.689	28.689	28.689	28.689		143.687
Leiksk. Hörðuvellir .....	23.926	26.474	26.474	26.474	26.474	52.947	182.768
Iðnskólinn í Hafnarfirði .....	28.527	28.725	28.725	28.725	28.725		114.702
Samtals .....	265.359	265.304	265.304	265.302	236.577	415.777	1.713.618

Greiðslur vegna leigusamninga námu 256 milljónum króna á árinu 2020 og færast þannig í ársreikninginn:

	A hluti	A og B hluti
Afborgun til lækkunar á leiguskuldum.....	152.330	152.330
Vaxtagjöld .....	66.130	66.130
Lágmarksleigugreiðsla .....	218.460	218.460
Rekstrarkostnaður .....	37.629	37.629
Heildar leigugreiðslur .....	256.089	256.089

### 17. Aðrar skammtímaskuldir

Aðrar skammtímaskuldir greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2020	Ársreikningur 2019	Ársreikningur 2020	Ársreikningur 2019
Lánardrottinnar .....	1.183.495	1.254.926	1.210.701	1.279.911
Ógreitt áfallið orlof .....	1.277.073	864.292	1.306.666	886.502
Ógreidd laun og launatengd gjöld .....	557.390	570.460	566.137	577.239
Ógreiddir áfallnir vextir og afföll.....	323.579	126.291	358.396	164.701
Ógr. Fjársýsla, VSK ofl. ....	1.293.284	212.580	1.356.608	247.887
Aðrar skammtímaskuldir samtals .....	4.634.820	3.028.549	4.798.508	3.156.239

## Skýringar, frh.:

### 18. Heildaryfirlit um samantekna fjárhagsstöðu A og B hluta í árslok

Eignir, skuldir og eigið fé sveitarfélagsins greinist þannig:

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
A hluti .....	100%	55.515.462	46.245.911	9.269.551
Fráveita Hafnarfjarðar .....	100%	3.205.936	1.750.913	1.455.023
Vatnsveita Hafnarfjarðar .....	100%	2.779.518	6.796	2.772.721
Hafnarsjóður .....	100%	3.575.703	510.971	3.064.732
Húsnæðisskrifstofa .....	100%	4.657.769	3.640.948	1.016.821
Millifærslur, innbýrðis staða .....		(2.819.508)	(2.155.109)	(664.399)
Heildarstaða eigna, skulda og eigin fjár .....		<u>66.914.880</u>	<u>50.000.430</u>	<u>16.914.450</u>

### 19. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Sveitarfélagið er í ábyrgð fyrir skuldbindingum byggðasamlaganna Sorpu bs., Strætó bs. og Slökkviliðs höfuðborgarsvæðisins bs. ásamt öðrum aðilum að byggðasamlögunum.

Sveitarfélagið er aðili að samningi aðildarfélaga Samtaka sveitarfélaga á höfuðborgarsvæðinu við ríkið um skipulag og fjármögnunuppbyggingar á samgönguinnviðum á höfuðborgarsvæðinu til 15. ára. Framlög sveitarfélaganna verður 1.000 millj.kr. á ári í 15 ár og má gera ráð fyrir að hlutdeild sveitarfélagsins verði um 130 millj.kr. á ári á samningstímanum og fyrsta greiðsla var greidd á árinu 2020. Einnig er sveitarfélagið aðili að samningi um uppbyggingu skíðasvæða á höfuðborgarsvæðinu. Hlutdeild sveitarfélagsins í þeim samningi nemur alls 545 milljónum króna og dreifast greiðslur á árin 2020-2026.

Sveitarfélagið hefur gert samninga við íþróttafélögin í Hafnarfirði um rekstur og uppbyggingu á æfingarsvæðum félaganna. Sveitarfélagið greiddi um 537 milljónir króna vegna samninga við íþróttafélögin á árinu 2020. Einnig hafa verið gerðir aðrir samningar s.s. vegna menningarstarfsemi og heilbrigðismála. Skuldbinding vegna þessara samninga er ekki færð í ársreikninginn en útgjöld vegna þeirra eru gjaldfærð þegar þau falla til.

Sveitarfélagið hefur gert samninga vegna framkvæmda árána 2021-2023 samkvæmt fjárhagsáætlun. Skuldbinding þessi nam í árslok 2020 um 650 milljónum króna.

Til viðbótar skuldbindingu Hafnarfjarðarbæjar vegna Eftirlaunastjórnar starfsmanna Hafnarfjarðarkaupstaðar hvíla samkvæmt tryggingafræðilegri úttekt á lífeyrissjóðnum skuldbindingar að fjárhæð 915,6 milljónir króna á öðrum stofnunum og fyrirtækjum. Þar sem Hafnarfjarðarbær ábyrgist allar skuldbindingar sjóðsins samkvæmt samþykktum hans þá er sveitarfélagið í bakábyrgðum fyrir þessum skuldbindingum. Að mati stjórnenda Hafnarfjarðarbæjar bera viðkomandi stofnanir og fyrirtæki ábyrgð á sínum skuldbindingum þó svo að í einhverjum tilfellum hafi ekki verið gengið frá formlegum samningum þar um og því eru þessar skuldbindingar ekki færðar í ársreikninginn.

### 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.

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. 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.

### 21. Fjárhagsstaða

Fjárhagsstaða sveitarfélagsins hélst nokkuð sterk á árinu þrátt fyrir að áhrifa Covid gæti á skatttekjur og skuldahlutfall sem ég jókst lítillaga eða úr 159% í 161%. Skuldaviðmið sem var 112% í árslok 2019 stýrtist verulega á árinu 2020 og var í árslok 101% eða undir skuldaviðmiðum samkvæmt reglugerð um fjárhagsleg viðmið og eftirlit með fjármálum sveitarfélaga nr. 502/2012 en samkvæmt þeim má hlutfallið ekki vera hærra en 150%. Við útreikning á skuldaviðmiði eru greiðslur vegna lífeyrisskuldbindingar eftir 15 ár dregnar frá alls 5,6 milljarður króna og einnig er fyrirframgreiðsla að fjárhæð um 1,8 milljarður króna vegna Varúðarsjóðs og Lífeyrisaukasjóðs í tengslum við uppgjör A deildar Brúar, sbr. bráðabirgðaákvæði við reglugerð nr. 1212/2015 um bókhald, fjárhagsáætlanir og ársreikninga sveitarfélaga. Sjá skýringar 14 og 14a. Einnig er dregin frá núvirk leiguskuldbinding frá Ríkissjóði vegna leigusamnings um hjúkrunarheimili að andvirði um 2.057 milljarður króna. Sjá skýringu 11. Loks er dregið frá andvirði veltufjármuna 8,8 milljarðar króna en krafa á HSV eignarhaldsfélag vegna sölu á hlut sveitarfélagsins er færð meðal skammtímakrafna.

### 22. Áhrif Covid-19

Covid-19 heimsfaraldurinn sem nú gengur hefur haft veruleg áhrif á mörgum sviðum um allan heim þar með talin efnahagsleg og ekki er ljóst hver endanleg áhrif faraldursins verða, svo sem vegna óvissu um hve lengi hann mun vara og hver áhrifin verða eftir að honum lýkur. Áhrif á rekstur sveitarfélagsins fólust fyrst og fremst í lægri skatttekjum, niðurfellingu á þjónustugjöldum og aukningar útgjalda á ýmsum sviðum og aukningu í fjárfestingum í takti við aðgerðaráætlun. Ljóst er að áhrifa faraldursins mun gæta áfram á árinu 2021 en það er mat stjórnenda sveitarfélagsins að greiðsluhæfi þess sé þó ekki skert. Lausafjárstaða sveitarfélagsins er sterk m.a. vegna sölu eignarhlut í HS veitum og aukinnar sölu lóða.

## Skýringar, frh.:

### 22. Lykiltölur

Yfirlit um lykiltölur:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur	Áætlun með viðaukum	Ársreikningur	Áætlun með viðaukum
<b>Í hlutfalli við rekstrartekjur:</b>				
Útsvar .....	62,4 %	64,9 %	58,2 %	60,1 %
Fasteignaskattur .....	11,3 %	12,0 %	10,3 %	10,7 %
Framlög Jöfnunarsjóðs .....	10,2 %	10,4 %	9,5 %	9,7 %
Lóðarleiga .....	2,1 %	2,3 %	2,3 %	2,4 %
Skatttekjur samtals .....	86,1 %	89,6 %	80,2 %	82,9 %
Aðrar tekjur .....	13,9 %	10,4 %	19,8 %	17,1 %
Rekstrartekjur samtals .....	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld .....	59,5 %	58,1 %	56,6 %	55,0 %
Annar rekstrarkostnaður .....	35,8 %	38,9 %	34,9 %	37,4 %
Afskriftir .....	2,8 %	2,8 %	3,6 %	3,7 %
(Fjármunatekjur) og fjármagnsgjöld .....	7,9 %	4,2 %	8,4 %	5,0 %
	106,0 %	104,0 %	103,5 %	101,1 %
Rekstrarniðurstaða f. óreglul.liði .....	( 6,0% )	( 4,0% )	( 3,5% )	( 1,1% )
Veltufé frá rekstri .....	1,5 %	4,4 %	5,2 %	8,5 %
Fjárfestingarhreyfingar .....	9,0 %	( 5,6% )	6,4 %	( 8,7% )
<b>Í þúsundum króna á íbúa:</b>				
<b>Rekstur</b>				
Skatttekjur .....	835	808	835	806
Aðrar tekjur .....	135	93	206	166
Laun og launatengd gjöld .....	(512)	(487)	(522)	(497)
Breyting lífeyrisskuldbindingar .....	(66)	(37)	(67)	(37)
Annar rekstrarkostnaður .....	(348)	(351)	(363)	(363)
Afskriftir .....	(27)	(25)	(38)	(36)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld .....	(76)	(38)	(88)	(48)
Rekstrarniðurstaða f. óreglul.liði .....	(58)	(36)	(36)	(10)
<b>Sjóðstreymi</b>				
Veltufé frá rekstri .....	14	40	54	83
Handbært fé (til) frá rekstri .....	(126)	36	(84)	79
	Ársreikningur 2020	Ársreikningur 2019	Ársreikningur 2020	Ársreikningur 2019
<b>Efnahagur</b>				
Eignir .....	1.866	1.624	2.249	1.998
Eigið fé .....	312	243	569	478
Skuldir og skuldbindingar .....	1.554	1.381	1.681	1.521
<b>Aðrar lykiltölur:</b>				
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri mælt í árum .....	56,07	10,21	18,15	8,12
Veltufjárlutfall - veltufjárm./skammtímask. ....	0,90	0,37	1,18	0,56
Eiginfjárlutfall - eigið fé/heildarfjármagn .....	17%	15%	25%	24%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur .....	160%	155%	161%	159%
Skuldaviðmið .....	98%	105%	101%	112%
<b>Önnur atriði</b>				
Íbúafjöldi 1. desember .....	29.752	29.791	29.752	29.791

## Skýringar, frh.:

### 22. Lykiltölur, frh.

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

	2020	2019	2018	2017	2016
<b>Í hlutfalli við rekstrartekjur:</b>					
Útsvar .....	62,4 %	66,0 %	66,7 %	65,7 %	65,5 %
Fasteignaskattur .....	11,3 %	11,2 %	11,1 %	11,1 %	11,6 %
Framlög Jöfnunarsjóðs .....	10,2 %	10,4 %	10,1 %	10,0 %	9,1 %
Lóðarleiga .....	2,1 %	2,3 %	2,3 %	2,3 %	2,5 %
Skatttekjur samtals .....	86,1 %	90,0 %	90,1 %	89,1 %	88,7 %
Aðrar tekjur .....	13,9 %	10,0 %	9,9 %	10,9 %	11,3 %
Rekstrartekjur samtals .....	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld .....	59,5 %	53,7 %	53,9 %	57,0 %	58,4 %
Annar rekstrarkostnaður .....	35,8 %	37,3 %	35,2 %	32,4 %	33,4 %
Afskriftir .....	2,8 %	2,7 %	2,9 %	2,8 %	3,0 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld .....	7,9 %	4,7 %	6,0 %	4,6 %	5,1 %
	106,0 %	98,4 %	98,0 %	96,9 %	99,9 %
Rekstrarniðurst. f. óreglul. liði, (neikvæð) .....	( 6,0% )	1,6 %	2,0 %	3,1 %	0,1 %
Veltufé frá rekstri .....	1,5 %	8,1 %	11,2 %	11,5 %	12,6 %
Fjárfestingarhreyfingar .....	9,0 %	( 12,4% )	( 22,4% )	( 5,8% )	2,4 %
<b>Í þúsundum króna á íbúa:</b>					
<b>Rekstur</b>					
Skatttekjur .....	835	794	753	713	662
Aðrar tekjur .....	135	88	82	87	84
Laun og launatengd gjöld .....	(512)	(451)	(417)	(389)	(371)
Breyting lífeyrisskuldbindingar .....	(66)	(23)	(33)	(67)	(67)
Annar rekstrarkostnaður .....	(348)	(330)	(294)	(259)	(249)
Afskriftir .....	(27)	(24)	(24)	(23)	(22)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld .....	(76)	(42)	(50)	(37)	(38)
Rekstrarniðurst. f. óreglul. liði, (neikvæð) .....	(58)	14	16	25	(1)
<b>Sjóðstreymi</b>					
Veltufé frá (til) rekstrar .....	14	71	93	92	94
Handbært fé (til) frá rekstri .....	(126)	78	47	116	43
<b>Efnahagur</b>					
Eignir .....	1.866	1.614	1.532	1.400	1.331
Eigið fé .....	312	241	221	185	146
Skuldir og skuldbindingar .....	1.554	1.372	1.310	1.215	1.185
<b>Aðrar lykiltölur:</b>					
Veltufjárlutfall - veltufjármunir/					
skammtímaskuldir .....	0,90	0,37	0,54	0,75	0,68
Eiginfjárlutfall-eigið fé/heildarfjárm. ....	17%	15%	14%	13%	11%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur .....	160%	155%	157%	152%	159%
Útsvarprósenta .....	14,48%	14,48%	14,48%	14,48%	14,52%
Fasteignaskattsprósenta, A-liður .....	0,26%	0,26%	0,28%	0,31%	0,34%
Fasteignaskattsprósenta, B-liður .....	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%
Fasteignaskattsprósenta, C-liður .....	1,40%	1,40%	1,57%	1,65%	1,65%
<b>Íbúafjöldi</b> (heimild: Hagstofa Íslands):					
Íbúafjöldi 1. desember .....	29.752	29.971	29.791	29.360	28.678
Breyting frá fyrra ári .....	( 0,7% )	0,6 %	1,5 %	2,4 %	2,0 %

## Skýringar, frh.:

### 22. Lykiltölur, frh.

#### Rekstur

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

	2020	Hlutfall af skattt.	2019	Hlutfall af skattt.	2018	Hlutfall af skattt.
<b>Aðalsjóður:</b>						
Skatttekjur .....	25.332.901	100,0%	24.290.487	100,0%	22.875.559	100,0%
Félagsþjónusta .....	(5.002.596)	( 19,7% )	(4.484.714)	( 18,5% )	(3.720.806)	( 16,3% )
Heilbrigðismál .....	0	0,0 %	0	0,0 %	0	0,0 %
Fræðslu- og uppeldismál .....	(14.400.763)	( 56,8% )	(13.333.314)	( 54,9% )	(12.392.765)	( 54,2% )
Meningarmál .....	(508.915)	( 2,0% )	(464.870)	( 1,9% )	(428.885)	( 1,9% )
Æskulýðs- og íþróttamál .....	(2.594.444)	( 10,2% )	(2.033.166)	( 8,4% )	(1.869.428)	( 8,2% )
Brunamál og almanna- varnir .....	(246.929)	( 1,0% )	(239.617)	( 1,0% )	(231.207)	( 1,0% )
Hreinlætismál .....	(7.583)	( 0,0% )	(23.729)	( 0,1% )	(15.471)	( 0,1% )
Skipulags- og byggingarmál .....	(158.030)	( 0,6% )	(112.646)	( 0,5% )	(36.476)	( 0,2% )
Umferðar- og samgöngumál .....	(1.038.770)	( 4,1% )	(950.400)	( 3,9% )	(911.530)	( 4,0% )
Umhverfismál .....	(165.848)	( 0,7% )	(145.856)	( 0,6% )	(141.933)	( 0,6% )
Atvinnumál .....	(103.707)	( 0,4% )	(59.808)	( 0,2% )	(30.939)	( 0,1% )
Sameiginlegur kostnaður .....	(4.760.542)	( 18,8% )	(1.252.578)	( 5,2% )	(1.118.475)	( 4,9% )
Breyting á lífeyris- skuldbindingu .....	(1.961.162)	( 7,7% )	(682.969)	( 2,8% )	(985.922)	( 4,3% )
Fjármagnsliðir .....	(727.887)	( 2,9% )	484.363	2,0 %	463.540	2,0 %
Óreglulegir liðir .....	3.343.812	13,2 %	0	0,0 %	0	0,0 %
Aðalsjóður samtals	(3.000.462)	( 11,8% )	991.183	4,1 %	1.455.264	6,4 %
Eignasjóður .....	1.273.537	5,0 %	(564.887)	( 2,3% )	(965.032)	( 4,2% )
Rekstrarniðurstaða A hluti	(1.726.924)	( 6,8% )	426.296	1,8 %	490.233	2,1 %

#### Fjárfesting

Fjárfesting A hluta á árunum 2018 til 2020 greinist þannig eftir málaflokkum á verðlagi hvers árs:

	2020	%	2019	%	2018	%
Félagsþjónusta .....	0	0,0 %	85.377	2,5 %	0	0,0 %
Fræðslu- og uppeldismál .....	944.854	53,3 %	1.425.735	41,6 %	2.177.669	55,3 %
Æskulýðs- og íþróttamál .....	137.627	7,8 %	656.956	19,2 %	695.887	17,7 %
Umferðar- og sam- göngumál .....	192.030	10,8 %	345.339	10,1 %	24.525	0,6 %
Sameiginl. kostnaður .....	498.954	28,1 %	915.126	26,7 %	1.038.827	26,4 %
	1.773.466	100,0 %	3.428.531	100,0 %	3.936.909	100,0 %

## Skýringar, frh.:

### 23. Samanburður rekstraráætlana

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

	A hluti			A og B hluti		
	Upphafleg fjárhagsáætlun	Viðaukar við fjárhagsáætlun	Áætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhagsáætlun	Viðaukar við fjárhagsáætlun	Áætlun með viðaukum
<b>Rekstrartekjur</b>						
Skatttekjur .....	22.131.276	( 900.000 )	21.231.276	22.086.287	( 900.000 )	21.186.287
Framlög Jöfnunarsjóðs .....	2.901.992	( 103.014 )	2.798.978	2.901.992	( 103.014 )	2.798.978
Aðrar tekjur .....	2.769.269	9.000	2.778.269	4.927.369	9.000	4.936.369
	<u>27.802.537</u>	<u>( 994.014 )</u>	<u>26.808.523</u>	<u>29.915.648</u>	<u>( 994.014 )</u>	<u>28.921.634</u>
<b>Rekstrargjöld</b>						
Laun og launatengd gjöld .....	14.357.306	117.500	14.474.806	14.673.270	117.500	14.790.770
Breyting lífeyrisskuldbindinga ...	1.090.905	0	1.090.905	1.109.931	0	1.109.931
Annar rekstrarkostnaður .....	10.449.947	( 19.410 )	10.430.537	10.824.962	( 14.051 )	10.810.911
	<u>25.898.158</u>	<u>98.090</u>	<u>25.996.248</u>	<u>26.608.163</u>	<u>103.449</u>	<u>26.711.612</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir .....	1.904.379	( 1.092.104 )	812.275	3.307.485	( 1.097.463 )	2.210.022
Afskriftir .....	753.810	0	753.810	1.080.906	0	1.080.906
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda .....	<u>1.150.569</u>	<u>( 1.092.104 )</u>	<u>58.465</u>	<u>2.226.579</u>	<u>( 1.097.463 )</u>	<u>1.129.116</u>
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) .....	( 1.135.976 )	0	( 1.135.976 )	( 1.435.650 )	0	( 1.435.650 )
<b>Rekstrarniðurstaða .....</b>	<u>14.593</u>	<u>( 1.092.104 )</u>	<u>( 1.077.511 )</u>	<u>790.929</u>	<u>( 1.097.463 )</u>	<u>( 306.534 )</u>

## Skýringar, frh.:

### 24. Samanburður sjóðstreymisáætlana

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

	A hluti			A og B hluti		
	Upphafleg fjárhagsáætlun	Viðaukar við fjárhagsáætlun	Áætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhagsáætlun	Viðaukar við fjárhagsáætlun	Áætlun með viðaukum
<b>Rekstrarhreyfingar</b>						
Rekstrariðurstæða .....	14.593	( 1.092.104 )	( 1.077.511 )	790.929	( 1.097.463 )	( 306.534 )
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir .....	753.810	0	753.810	1.080.906	0	1.080.906
Hækkun á lífeyrisskuldbindingu .....	1.090.905	0	1.090.905	1.109.931	0	1.109.931
Aðrar skuldbindingar .....	0	0	0	0	0	0
Verðbætur og gengismunur .....	421.628	0	421.628	584.001	0	584.001
Söluhagnaður .....	0	0	0	0	0	0
Veltufé frá rekstri	2.280.935	( 1.092.104 )	1.188.831	3.565.767	( 1.097.463 )	2.468.304
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:						
Önnh. skatttekjur, breyting .....	30.000	0	30.000	30.000	0	30.000
Aðrar skammtímakr., breyting .....	200.000	0	200.000	195.000	0	195.000
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar .....	( 435.840 )	0	( 435.840 )	( 455.399 )	0	( 455.399 )
Skammtímaskuldir, breyting .....	100.000	0	100.000	110.000	0	110.000
Samtals	( 105.840 )	0	( 105.840 )	( 120.399 )	0	( 120.399 )
Handbært fé frá rekstri	2.175.095	( 1.092.104 )	1.082.991	3.445.368	( 1.097.463 )	2.347.905
<b>Fjárfestingarhreyfingar</b>						
Fjárfesting í varanlegum						
rekstrarfjármunum .....	( 2.125.000 )	( 602.500 )	( 2.727.500 )	( 3.125.000 )	( 602.500 )	( 3.727.500 )
Lóðir til úthlutunar .....	1.000.000	200.000	1.200.000	1.000.000	200.000	1.200.000
Eignarhlutir breyting .....	0	( 64.400 )	( 64.400 )	0	( 64.400 )	( 64.400 )
Langtímakröfur, breyting .....	78.170	0	78.170	80.752	0	80.752
Sala eigna.....	0	0	0	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	( 1.046.830 )	( 466.900 )	( 1.513.730 )	( 2.044.248 )	( 466.900 )	( 2.511.148 )
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>						
Ný lán .....	1.128.600	2.559.004	3.687.604	1.548.600	2.559.004	4.107.604
Afborganir langtímalána .....	( 2.437.549 )	0	( 2.437.549 )	( 3.013.986 )	0	( 3.013.986 )
Afborganir leiguskulda .....	( 150.230 )	0	( 150.230 )	( 150.230 )	0	( 150.230 )
Skammtímalán breyting .....	250.000	0	250.000	250.000	0	250.000
Eigin fyrirtæki breyting .....	109.523	0	109.523	0	0	0
Fjármögnunarhreyfingar	( 1.099.656 )	2.559.004	1.459.348	( 1.365.616 )	2.559.004	1.193.387
<b>Hækkun, (lækkun) á handb. fé .....</b>	28.609	1.000.000	1.028.609	35.504	994.641	1.030.145
<b>Handbært fé í ársbyrjun .....</b>	40.294	0	40.294	206.689	0	206.689
<b>Handbært fé í árslok .....</b>	68.903	1.000.000	1.068.903	242.193	994.641	1.236.834

# 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. 525 frá 26. maí 2016. 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 hlýti lögum og reglum sem gilda um starfsemina.

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 ábyrgðaveitingar. Sveitarfélagið fer að ákvæðum sveitarsjórnarlaga hvað þetta varðar.

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

Í 2. tölul. 44. gr. sveitarstjórnarlaga kemur fram regla um kynjahluföll í nefndum sem bæjarstjórn velur í. Sveitarfélagið gætir að þessum reglum við skipan í nefndir. Að því er bæjarstjórnina varðar ræðst samsetningin af röðun framboðslista og niðurstöðum kosninga til sveitarstjórnar. Í bæjarstjórn eru 6 fulltrúar karlar og 5 fulltrúar konur. Þar sitja nú fulltrúar með ólíkan bakgrunn og menntun.

Um siðareglur og góða starfshætti er fjallað í 29. gr. sveitarstjórnarlaga. Sveitarfélagið hefur sett siðareglur, dags. 19. maí 2010, sem aðgengilegar eru á heimasíðu sveitarfélagsins.

## Ófjárhagslegar upplýsingar

Samkvæmt sveitarstjórnarlögum nr. 138/2011 eru sveitarfélög sjálfstæð stjórnvöld sem er stjórnað af lýðræðislega kjörnum sveitarstjórnnum í umboði íbúa sveitarfélagsins. Sveitarfélagið sinnir þeim verkefnum sem því er falið lögum samkvæmt, m.a. varðandi fræðslu- og uppeldismál, félagsþjónustu, æskulýðs- og íþróttamál, menningarmál, hreinlætismál og umhverfismál. Jafnframt fylgir það kröfum sem gilda um starfsemi þess í öðrum lögum, s.s. stjórnsýslulögum, lögum um jafna stöðu og jafnan rétt kynja og lögum um opinber innkaup. Einnig eru í gildi siðareglur, dags. 19. maí 2010, sem settar hafa verið á grundvelli 29. gr. sveitarstjórnarlaga og aðgengilegar eru á heimasíðu sveitarfélagsins.

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