

Sveitarfélagið Árborg

Ársreikningur 2020

Efnisyfirlit

bls.

Skýrsla bæjarstjórnar og bæjarstjóra	2
Áritun óháðs endurskoðanda	3 - 5
Rekstrarreikningur	6
Efnahagsreikningur	7 - 8
Sjóðstreymi	9
Skýringar	10 - 25
Óendurskoðað fylgiskjal:	
Yfirlýsing um stjórnarhætti og ófjárhagslegar upplýsingar	26

Sveitarfélagið Árborg
Kennitala 650598-2029
Austurvegi 2, 800 Selfoss

Skýrsla bæjarstjórnar og bæjarstjóra

Starfsemi sveitarfélagsins er skipt í A hluta annarsvegar og B hluta hinsvegar. Til A hluta telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum en í B hluta eru fyrirtæki sem eru í eigu sveitarfélagsins og eru rekin sem sjálfstæðar einingar.

Rekstur sveitarfélagsins var með svipuðu móti í ár og síðastliðið ár. Heildarvelta sveitarfélagsins samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi fyrir A og B hluta 2019 nam 11.090,4 mkr. og er 33,7 mkr. undir áætlun. Skatttekjur sveitarfélagsins námu 8.278,4 mkr. og voru 92,5 mkr. yfir áætlun. Samtals námu rekstrartekjur A hluta 9.666,9 mkr. en áætlun gerði ráð fyrir 9.521,2 mkr.

Það er álit bæjarstjórnar sveitarfélagsins að allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu þess í árslok, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun, komi fram í ársreikningnum.

Rekstrarniðurstaða A hluta er neikvæð um 949,4 mkr. en áætlun gerði ráð fyrir halla upp á 454,9 mkr. Rekstrarniðurstaða samantekinna reikningsskila sveitarfélagsins er neikvæð um 578,4 mkr. og er afkoman 396 mkr. lakari en gert var ráð fyrir í áætlun.

Fjöldi ársverka á árinu var 702.

Íbúafjöldi Sveitarfélagsins Árborgar 1. desember 2020 var 10.428 en var þann 1. desember 2019 10.025. Íbúum fjölgaði því um 403 eða 4%.

Hraður vöxtur sveitarfélagsins heldur áfram og þrátt fyrir að íbúafjölgun hafi orðið nokkru minni á árinu 2020 en árin á undan, eða 4%, er líklegt af stöðu mála á fasteignamarkaði að vöxtur muni taka mikinn kipp síðari hluta árs 2021. Ætla má af stöðu á byggingamarkaði og eftirspurn eftir húsnæði að fjölgun ársins 2021 verði meiri en 7% og árið eftir verði hún yfir 10%.

Vöxtur sveitarfélagsins leiðir til mikilla fjárfestinga og stærð þess til þess að leita þarf fleiri fjármögnunarleiða en hjá Lánasjóði sveitarfélaga, s.s. skuldabréfaútgáfu. Jafnframt hefur hraður vöxtur í för með sér nokkra óvissu um um útsvarstekjur og framlög Jöfnunarsjóðs. Þessir tekjustofnar byggja að miklu leyti á gömlum útsvarstólum og sem eykur óvissuna.

Covid-19 heimsfaraldurinn sem stóð yfir á árinu 2020 stendur enn og heldur áfram að hafa veruleg áhrif á rekstur sveitarfélagsins. Félagsleg viðfangsefni og skyndilokanir á leikskólum og annarri þjónustu valda áfram miklum kostnaðarauka og nokkru tekjutapi. Í fjárhagsáætlun 2021 er reynt að gera ráð fyrir þessum kostnaði en óvissa er talsverð.

Bæjarstjórn Sveitarfélagsins Árborgar og bæjarstjóri staðfesta hér með ársreikning sveitarfélagsins og stofnana þess fyrir árið 2020 með undirritun sinni.

Selfossi, 12. maí 2021

Bæjarstjórn:

Bæjarstjóri:

Áritun óháðs endurskoðanda

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

Rekstrarreikningur ársins 2020

	Skýr.	Bæjarsjóður A-hluti			Samantekin reikningskil A og B hluti		
		2020	Fjárh.áætl.	2019	2020	Fjárh.áætl.	2019
Tekjur	2						
Skatttekjur		6.708.553	6.735.469	6.094.689	6.683.873	6.702.328	6.070.647
Framlög jöfnunarsjóðs		1.594.571	1.483.583	1.685.317	1.594.571	1.483.583	1.685.317
Aðrar tekjur		1.363.742	1.302.145	1.248.732	2.811.956	2.938.154	2.538.291
		<u>9.666.866</u>	<u>9.521.197</u>	<u>9.028.737</u>	<u>11.090.400</u>	<u>11.124.065</u>	<u>10.294.255</u>
Gjöld							
Laun og launatengd gjöld	3,14	6.217.430	5.880.517	5.226.454	6.450.353	6.111.118	5.442.092
Breyting lífeyrisskuldbindinga	3	42.941	100.000	136.018	50.045	111.200	149.047
Annar rekstrarkostnaður		3.400.657	3.423.683	3.141.787	3.680.550	4.022.972	3.440.507
		<u>9.661.028</u>	<u>9.404.200</u>	<u>8.504.259</u>	<u>10.180.949</u>	<u>10.245.290</u>	<u>9.031.645</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir		5.838	116.997	524.479	909.451	878.775	1.262.609
Afskriftir	6	(353.826)	(376.662)	(339.304)	(562.723)	(557.044)	(510.996)
Rekstrarniðurstaða án fjármagnsliða		(347.988)	(259.665)	185.175	346.729	321.731	751.613
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	4	(601.426)	(195.192)	(321.288)	(907.098)	(504.292)	(601.435)
Rekstrarniðurstaða fyrir skatta		(949.414)	(454.857)	(136.113)	(560.369)	(182.561)	150.178
Reiknaður tekjuskattur	12	0	0	0	(18.042)	(12)	(39.075)
Rekstrarniðurstaða ársins	5	<u>(949.414)</u>	<u>(454.857)</u>	<u>(136.113)</u>	<u>(578.411)</u>	<u>(182.573)</u>	<u>111.103</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2020

Eignir	Skýr.	Bæjarsjóður A-hluti		Samantekin reikningsskil A og B hluti	
		2020	2019	2020	2019
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstrarfjármunir:	6				
Fasteignir og lóðir		12.941.108	11.279.123	13.423.706	11.782.834
Veitukerfi og gatnakerfi		46.185	285.311	4.677.640	4.311.152
Bifreiðar, vélar, áhöld og tæki		240.736	233.502	378.384	348.097
		<u>13.228.030</u>	<u>11.797.935</u>	<u>18.479.730</u>	<u>16.442.082</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í félögum	7	325.506	325.506	325.043	325.043
Langtímakröfur	8	91.599	98.031	91.599	120.331
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki		114.995	111.117	0	0
Fyrirframgreiddur kostnaður	14	428.203	446.025	428.203	446.025
		<u>960.304</u>	<u>980.679</u>	<u>844.845</u>	<u>891.399</u>
Fastafjármunir samtals		14.188.334	12.778.615	19.324.575	17.333.481
Veltufjármunir					
Vörubirgðir		0	0	27.221	24.642
Skammtímakröfur:					
Óinnheimtar tekjur	9	691.722	520.413	777.285	601.941
Næsta árs afb. langtímakrafna	8	16.738	95.568	39.038	95.568
Fyrirframgreiddur kostnaður	14	17.822	17.822	17.822	17.822
Viðskiptakröfur á eigin fyrirtæki		973.862	1.143.209	0	0
Aðrar skammtímakröfur	9	857.793	650.200	926.734	672.386
Handbært fé		42.338	21.276	72.680	22.979
Veltufjármunir samtals		2.600.276	2.448.487	1.860.779	1.435.337
Eignir samtals		<u>16.788.609</u>	<u>15.227.102</u>	<u>21.185.354</u>	<u>18.768.818</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2020

Eigið fé og skuldir	Skýr.	Bæjarsjóður A-hluti		Samantekin reikningsskil A og B hluti	
		2020	2019	2020	2019
Eigið fé					
Eigið fé	10	1.647.493	2.596.907	4.905.621	5.484.032
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbindingar	11	2.103.677	1.977.115	2.223.251	2.091.646
Tekjuskattsskuldbinding	12	0	0	253.907	235.865
		<u>2.103.677</u>	<u>1.977.115</u>	<u>2.477.158</u>	<u>2.327.511</u>
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	13	9.284.073	7.413.580	11.006.157	8.678.893
Skammtímaskuldir					
Skammtímalán		0	187.168	0	244.688
Viðskiptaskuldir		547.568	359.863	821.118	420.582
Næsta árs afb. langtímaskulda	13	929.043	740.345	1.076.269	850.047
Skuldir við eigin fyrirtæki		1.546.362	1.359.653	0	0
Aðrar skammtímaskuldir		730.395	592.473	899.031	763.065
		<u>3.753.367</u>	<u>3.239.501</u>	<u>2.796.418</u>	<u>2.278.381</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals		15.141.117	12.630.195	16.279.733	13.284.786
Eigið fé og skuldir samtals		<u>16.788.609</u>	<u>15.227.102</u>	<u>21.185.354</u>	<u>18.768.818</u>
Aðrar upplýsingar	14-15				

Yfirlit um sjóðstreymi árið 2020

	Bæjarsjóður A-hluti			Samantekin reikningsskil A og B hluti		
	2020	Fjárh.áætl.	2019	2020	Fjárh.áætl.	2019
Rekstrarhreyfingar						
Hreint veltufé frá rekstri:						
Rekstrarniðurstaða ársins	(949.414)	(454.857)	(136.113)	(578.411)	(182.573)	111.103
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Söluhagnaður eigna	0	0	(3.141)	0	0	(8.605)
Afskriftir	353.826	376.662	339.304	562.723	557.044	510.996
Verðbætur og gengismunur	311.351	251.545	213.020	380.156	297.430	254.192
Arður til aðalsjóðs	(221.477)	(223.855)	(223.356)	0	0	0
Breyting tekjuskattskuldbindingar	0	0	0	18.042	0	39.075
Breyting lífeyrisskuldbindinga	182.540	120.000	176.436	200.093	132.256	191.543
	(323.174)	69.496	366.149	582.603	804.157	1.098.304
Breytingar rekstrartengdra eigna- og skuldaliða:						
Vörubirgðir	0	0	0	(2.579)	0	(1.424)
Óinnheimtar tekjur	(171.310)	0	(27.713)	(171.310)	0	(27.713)
Aðrar skammtímakröfur	(207.593)	0	(108.452)	(258.383)	0	(70.324)
Skammtímaskuldir	325.706	0	107.967	536.582	0	(17.937)
	(53.197)	0	(28.198)	104.310	0	(117.399)
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	(376.371)	69.496	337.951	686.913	804.157	980.905
Fjárfestingahreyfingar						
Fjárfesting í rekstrarfjármunum	(1.787.862)	(2.097.700)	(659.561)	(2.604.312)	(3.006.700)	(1.635.599)
Söluverð rekstrarfjármuna	3.942	0	4.295	3.942	0	11.900
Langtímakröfur, breyting	105.596	29.697	121.132	105.596	29.697	121.132
	(1.678.325)	(2.068.003)	(534.135)	(2.494.774)	(2.977.003)	(1.502.568)
Fjármögnunarahreyfingar						
Greiddur arður til aðalsjóðs	221.477	223.855	223.356	0	0	0
Tekin ný langtímalán	2.510.000	2.570.000	600.000	3.060.000	3.120.000	1.200.000
Afborganir langtímalána	(768.629)	(771.569)	(717.892)	(889.262)	(888.343)	(833.058)
Afborganir lífeyrisskuldbindinga	(55.978)	(107.000)	(91.548)	(68.488)	(117.256)	(103.051)
Skammtímalán	(187.168)	72.000	187.168	(244.688)	76.000	244.688
Eignarhluti íbúa, breyting	0	0	0	0	0	(13.060)
Eigin fyrirtæki, breyting	356.056	(36.510)	(26.923)	0	0	0
	2.075.758	1.950.776	174.160	1.857.561	2.190.401	495.519
Breyting á handbæru fé	21.063	(47.732)	(22.024)	49.700	17.555	(26.144)
Handbært fé í ársbyrjun	21.276	64.729	43.299	22.979	96.963	49.123
Handbært fé í árslok	42.338	16.998	21.276	72.680	114.518	22.979

Skýringar

1. Yfirlit um helstu reikningsskilaaðferðir

1.1 Grundvöllur reikningsskila

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald, fjárhagsáætlanir og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar innanríkisráðuneytisins um reikningsskil sveitarfélaga. Ársreikningurinn byggir í meginatriðum á sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

Til bæjarsjóðs (A hluta), telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögðuð með skatttekjum. Er þar um að ræða aðalsjóð, eignasjóð, þjónustumiðstöð, Fasteignafélag Árborgar slf og ehf og Verktækni ehf. Til B hluta teljast stofnanir og fyrirtæki sem að fullu eru í eigu Sveitarfélagsins Árborgar, en rekstur þessara fyrirtækja og stofnana er fjármagnaður með þjónustutekjum. Fyrirtæki og stofnanir sem falla undir B hluta eru Byggingasjóður aldraðra, fráveita, vatnsveita, Selfossveitur bs. og Sandvíkursetur ehf.

Við gerð reikningsskilanna samkvæmt settum reikningsskilareglum þurfa stjórnendur að meta ýmis atriði og gefa sér forsendur um mat á eignum, skuldum, tekjum og gjöldum. Þó svo mat þetta sé samkvæmt bestu vitund stjórnenda geta raunveruleg verðmæti þeirra liða sem þannig eru metnir reynst önnur en niðurstaða samkvæmt matinu.

1.2 Samantekinn ársreikningur

Ársreikningur bæjarsjóðs (A hluta) og samstæðu (A og B hluta) er gerður með þeim hætti að lagðir eru saman sambærilegir liðir eigna, skulda, tekna og gjalda úr ársreikningum einstakra fyrirtækja og stofnana en öllum innbyrðis viðskiptum, inneignum og skuldum er eytt.

1.3 Innlausn tekna

Skatttekjur eru færðar til tekna við álagningu þeirra en til lækkunar er færð reiknuð breyting á niðurfærslu vegna óinnheimtra skatttekna. Til skatttekna telst útsvar, fasteignaskattur, lóðarleiga og framlög úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga.

Sala vöru og þjónustu er færð til tekna í rekstrarreikningi að frádregnum afslætti og virðisaukaskatti. Tekjufærslan er miðuð við afhendingartíma.

1.4 Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Vaxtatekjur eru tekjufærðar miðað við upphaflega ávöxtunarkröfu skuldabréfaeignar og áfallnar vaxtatekjur vegna bankainnistæðna og viðskiptakrafna eru tekjufærðar nema vafi leiki á um innheimtu þeirra.

Arðstekjur eru tekjufærðar þegar ákvörðun aðalfundar um arðgreiðslu í viðkomandi félögum liggur fyrir.

Viðskipti í öðrum myntum en íslenskum krónum eru umreiknuð yfir í íslenskar krónur á gengi viðskiptadags. Gengismunur sem myndast við greiðslu skulda er færður í rekstrarreikning sem og áfallinn gengismunur á skuldir í árslok.

Skýringar

1.5 Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundraðshluti af stofnverði. Afskriftatími eignaflokka er eftirfarandi:

Fasteignir	40 ár
Veitukerfi	10 - 40 ár
Gatnakerfi	25 ár
Bifreiðar, vélar, áhöld og tæki	5-15 ár

Afskriftir eru reiknaðar hlutfallslega innan ársins.

Þegar bókfært verð eigna er hærra en endurheimtanlegt verð þeirra, eru eignirnar færðar niður í endurheimtanlegt verð.

Hagnaður eða tap af sölu eigna er mismunur á söluverði og bókfærðu verði eigna á söludegi og er hluti af rekstrarniðurstöðu. Þegar eignir eru seldar sem endurmetnar hafa verið sérstaklega, eru fjárhæðir á sérstöku endurmati meðal eigin fjár sem tilheyra viðkomandi eignum millifærðar á óráðstafað eigið fé.

Vaxtagjöld af lánum sem tekin hafa verið til þess að fjármagna varanlega rekstrarfjármuni eru eignfærð á þeim tíma sem það tekur að koma þeim í nýtingarhæft ástand. Önnur vaxtagjöld eru gjaldfærð í rekstrarreikningi.

Kostnaður vegna viðhalds er gjaldfærður í rekstrarreikningi þegar hann verður til. Kostnaður við meiriháttar endurbætur á varanlegum rekstrarfjármunum er eignfærður þegar endurbæturnar hafa í för með sér að eignir verði hæfari til tekjuöflunar eða nýtingartími verður lengri. Endurbæturnar eru afskrifaðar á áætluðum endingartíma viðkomandi eigna.

Lóðir og lendur eru endurmetnar með reglubundnum hætti. Á hverjum reikningsskiladegi er yfirfarið hvort gangvirði þessara eigna hafi vikið verulega frá bókfærðu verði þeirra. Sé um verulegt frávik að ræða eru þær endurmetnar. Í þessu samhengi er frávik talið verulegt ef það nemur 5% eða meira frá bókfærðu verði. Verðmatsbreytingar vegna þessa endurmats eru færðar á eiginfjárreikning.

1.6 Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum eru færðir á kostnaðarverði eða dagverði sé það lægra.

1.7 Birgðir

Vörubirgðir eru metnar á kostnaðarverði.

1.8 Óinnheimtar tekjur

Óinnheimtar tekjur eru færðar á nafnverði að frádreginni niðurfærslu til að mæta þeim kröfum sem kunna að tapast. Niðurfærslan er byggð á mati á tapsáhættu gagnvart einstökum kröfum og kröfunum í heild. Kröfur sem eru endanlega tapaðar eru færðar út úr bókum sveitarfélagsins.

1.9 Handbært fé

Handbært fé samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnistæðum.

1.10 Eignir utan efnahagsreiknings

Fjárfesting í lausafjármunum og gatnagerðarframkvæmdum sem áður hefur verið gjaldfærð er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

Skýringar

1.11 Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð til skuldar í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingafræðilegrar úttektar í árslok 2020. Breyting á skuldbindingunni er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu nr. 11.

1.12 Tekjuskattsskuldbinding

Mismunur reiknaðs tekjuskatts samkvæmt rekstrarreikningi og þess tekjuskatts, sem reiknast af skattskyldum hagnaði ársins og fellur til greiðslu á næsta reikningsári, færirst til skuldar í efnahagsreikningi sem tekjuskattsskuldbinding. Mismunur þessi stafar af því að skattskyldur hagnaður samkvæmt skattframtali miðast við aðrar forsendur heldur en hagnaður fyrir skatta samkvæmt rekstrarreikningi, og er þar í meginatriðum um að ræða tímamismun vegna innlausnar tekna og gjalda.

Tekjuskattsskuldbindingin svarar að jafnaði til þess tekjuskatts, sem eftir gildandi skattalögum kæmi til greiðslu, ef eignir félagsins væru seldar eða innleystar á bókfærðu verði.

1.13 Verðtryggðar eignir og skuldir

Verðtryggðar eignir og skuldir eru umreiknaðar miðað við vísitölur sem tóku gildi í ársbyrjun 2021. Áfallnar verðbætur á höfuðstól eigna og skulda eru færðar í rekstrarreikning.

1.14 Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun með viðaukum fyrir árið 2020 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, yfirliti um sjóðstreymi og skýringum.

1.15 Samanburðarfjárhæðir

Þar sem það hefur átt við hefur samanburðarfjárhæðum verið breytt til þess að gæta samræmis við breytingu á framsetningu þessa árs.

Skýringar

2. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	Bæjarsjóður		Samantekin reikningsskil	
	2020	Áætlun	2020	Áætlun
Skatttekjur:				
Útsvar	5.760.982	5.740.000	5.760.982	5.740.000
Fasteignaskattar	757.996	807.681	733.316	774.540
Lóðarleiga	189.576	187.788	189.576	187.788
	<u>6.708.553</u>	<u>6.735.469</u>	<u>6.683.873</u>	<u>6.702.328</u>
Jöfnunarsjóður:				
Tekjujöfnunarframlag	438.880	355.456	438.880	355.456
Rekstrarframlag grunnskóla	525.710	520.152	525.710	520.152
Framlag vegna fasteignaskattstekna	129.069	129.775	129.069	129.775
Framlag vegna nýbúa	18.450	17.550	18.450	17.550
Framlag vegna fatlaðra	482.462	460.650	482.462	460.650
	<u>1.594.571</u>	<u>1.483.583</u>	<u>1.594.571</u>	<u>1.483.583</u>
Skatttekjur samtals	8.303.124	8.219.052	8.278.444	8.185.911
Aðrar tekjur	1.363.742	1.302.145	2.811.956	2.938.154
Rekstrartekjur samtals	<u>9.666.866</u>	<u>9.521.197</u>	<u>11.090.400</u>	<u>11.124.065</u>
Íbúafjöldi	<u>10.428</u>	<u>10.600</u>	<u>10.428</u>	<u>10.600</u>
Skatttekjur á íbúa	796	775	794	772

3. Rekstrargjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	Bæjarsjóður		Samantekin reikningsskil	
	2020	Áætlun	2020	Áætlun
Laun	5.047.437	4.818.741	5.236.770	5.010.176
Launatengd gjöld	1.152.172	1.061.776	1.195.762	1.100.942
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	42.941	100.000	50.045	111.200
Lífeyrissjóðurinn Brú	17.822	0	17.822	0
	<u>6.260.371</u>	<u>5.980.517</u>	<u>6.500.399</u>	<u>6.222.318</u>

Laun og launatengd gjöld bæjarstjórnar, bæjarráðs og bæjarstjóra námu 60,7 mkr. á árinu 2020.

Skýringar

4. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:

	Bæjarsjóður		Samantekin reikningsskil	
	2020	Áætlun	2020	Áætlun
Vaxtatekjur	57.884	102.560	67.327	44.927
Tekjur af eignarhlutum í félögum	2.661	12.000	2.661	12.000
Framlag eigin stofnana	221.477	223.855	0	0
Vaxtagjöld og verðbætur	(883.448)	(533.607)	(977.085)	(561.219)
	<u>(601.426)</u>	<u>(195.192)</u>	<u>(907.098)</u>	<u>(504.292)</u>

5. Heildaryfirlit um rekstur

	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Áætlun
Aðalsjóður:				
Skatttekjur	0	8.482.928	8.482.928	8.338.944
Félagspjónusta	1.962.821	515.722	(1.447.100)	(1.395.702)
Heilbrigðismál	2.971	0	(2.971)	(2.971)
Fræðslu- og uppeldismál	5.616.726	389.211	(5.227.515)	(4.913.283)
Menningarmál	241.359	5.438	(235.921)	(242.812)
Æskulýðs- og íþróttamál	1.617.681	738.159	(879.522)	(871.647)
Brunamál og almannavarnir	135.744	0	(135.744)	(135.477)
Hreinlætismál	369.471	280.705	(88.766)	(147.510)
Skipulags- og byggingarmál	369.660	51.053	(318.607)	(315.392)
Umferðar- og samgöngumál	341.988	2.207	(339.781)	(346.502)
Umhverfismál	179.843	491	(179.351)	(202.097)
Atvinnumál	50.291	1.764	(48.528)	(53.372)
Sameiginlegur kostnaður	664.198	193.903	(470.295)	(448.298)
Breyting lífeyrisskuldbindinga	60.762	0	(60.762)	(100.440)
Fjármagnsliðir	449.823	555.860	106.037	378.723
Millivelta	(893.404)	(893.404)	0	0
Aðalsjóður samtals	<u>11.169.935</u>	<u>10.324.036</u>	<u>(845.898)</u>	<u>(457.838)</u>
Eignasjóður				
Eignasjóður	844.683	1.070.832	226.150	270.102
Þjónustumiðstöð	260.167	178.825	(81.341)	(41.590)
Fasteignafélag Árborgar	546.994	300.948	(246.046)	(229.891)
Verktækni ehf	14.278	12.000	(2.278)	4.359
Millivelta	(1.663.916)	(1.663.916)	0	0
Bæjarsjóður samtals	<u>11.172.140</u>	<u>10.222.726</u>	<u>(949.414)</u>	<u>(454.857)</u>
Byggingasjóður aldraðra				
Byggingasjóður aldraðra	53.344	42.354	(10.990)	(26.222)
Fráveita	177.750	422.130	244.380	206.823
Vatnsveita	187.348	368.263	180.915	138.363
Selfossveitur	857.855	846.168	(11.687)	(14.678)
Sandvíkursetur ehf	53.588	21.973	(31.615)	(32.002)
Millivelta	(277.354)	(277.354)	0	0
Sjóðir í B-hluta samtals	<u>1.052.531</u>	<u>1.423.535</u>	<u>371.003</u>	<u>272.284</u>
Samantekið samtals	<u><u>12.224.672</u></u>	<u><u>11.646.260</u></u>	<u><u>(578.411)</u></u>	<u><u>(182.573)</u></u>

Skýringar

6. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir þeirra sem reiknaðar eru sem fastur hundraðshluti, greinast þannig:

	Fasteignir og lóðir	Gatnakerfi	Bifreiðar, vélar, áhöld og tæki	Samtals
Bæjarsjóður:				
Bókfært verð 1/1	11.279.123	285.311	233.502	11.797.935
Viðbót á árinu	1.953.341	(218.060)	52.582	1.787.862
Selt á árinu	(3.942)			(3.942)
Afskrifað á árinu	(287.414)	(21.065)	(45.347)	(353.826)
Bókfært verð 31/12	12.941.108	46.185	240.736	13.228.030

	Fasteignir og lóðir	Veitu- og gatnakerfi	Bifreiðar, vélar, áhöld og tæki	Samtals
Samantekið:				
Bókfært verð 1/1	11.782.834	4.311.152	348.097	16.442.082
Viðbót á árinu	1.953.341	555.954	95.018	2.604.312
Selt á árinu	(3.942)			(3.942)
Afskrifað á árinu	(308.527)	(189.466)	(64.730)	(562.723)
Bókfært verð 31/12	13.423.706	4.677.640	378.384	18.479.730

Vátryggingarverðmæti, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna sveitarsjóðs og B hluta stofnana, greinist þannig í árslok:

	Vátryggingar- verðmæti	Fasteigna- mat	Bókfært verð
Bæjarsjóður:			
Skólahúsnæði	12.569.850	5.796.350	3.196.216
Leikskólar	2.714.838	1.371.463	1.282.713
Íþróttahús og sundlaugar	2.083.170	995.945	2.186.147
Þjónustuhúsnæði	2.827.100	1.421.357	2.515.116
Gatnakerfi			46.185
Vélar og áhöld			240.736
Leigulóðir			3.760.915
Samtals bæjarsjóður	20.194.958	9.585.115	13.228.030

Skýringar

	Vátryggingar- verðmæti	Fasteigna- mat	Bókfært verð
B-hluta stofnanir:			
Íbúðarhúsnæði	940.950	701.250	107.009
Veitukerfi			4.631.454
Aðrar fasteignir	1.490.387	970.603	375.589
Aðrir rekstrarfjármunir			137.648
Samtals B-hluta stofnanir	<u>2.431.337</u>	<u>1.671.853</u>	<u>5.251.700</u>
Samantekið samtals	<u>22.626.295</u>	<u>11.256.968</u>	<u>18.479.730</u>

Samkvæmt reikningssskilaaðferð sveitarfélaga hafa tilteknar eignir sveitarfélagsins verið gjaldfærðar og því ekki færðar í efnahagsreikning.

Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitumannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti fráveitu nemur 5.444,7 mkr., vatnsveitu 4.497,7 mkr. og hitaveitu 6.294 mkr.

Lausafjármunir

Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

Ráðhús og bókasafn	453.341
Íþróttamannvirki	43.826
Skólahúsnæði	150.401
Áhaldahús	92.574
Leikskólar og gæsluvellir	131.733
Félagsmiðstöð/ungmennahús	20.593
Sandvíkursetur	13.019
Íbúðir aldraðra	19.920
Selfossveitur	52.080
	<u>977.487</u>

Skýringar

7. Eignarhlutir í félögum

Bókfært verð eignarhluta í öðrum félögum greinist þannig:

	Bæjarsjóður	Samantekið
Íslenska vindorkufélagið ehf	193	193
Lánasjóður sveitarfélaga ohf	270.102	270.102
Landskerfi bókasafna hf.	1.554	1.554
Sandvíkursetur ehf	500	0
Borgarþróun ehf	16.048	16.048
Netorka hf	0	36
Norðurvegur ehf	600	600
Eignarhaldsfélag Suðurlands hf.	36.510	36.510
	<u>325.506</u>	<u>325.043</u>

Sveitarfélagið Árborg á 100% eignarhlut í Borgarþróun ehf. Eigið fé félagsins var í árslok 2019, 37,3 mkr. Ársreikningur Borgarþróunar ehf vegna ársins 2020 lá ekki fyrir við lok reikningsskila Sveitarfélagsins Árborgar. Félagið hefur ekki verið tekið inn í samstæðureikningskil sveitarfélagsins.

8. Langtímakröfur

	Bæjarsjóður	Samantekið
Verðtryggðar kröfur, vextir 2,4-5%	122.840	122.840
Óverðtryggðar kröfur, meðalvextir 5,75%	45.485	45.485
Óverðtryggðar kröfur, vextir 0%	0	22.300
Niðurfært	(59.988)	(59.988)
Verðbréfaeign samtals að meðtöldum næsta árs afborgunum	108.337	130.637
Næsta árs afborganir	(16.738)	(39.038)
	<u>91.599</u>	<u>91.599</u>

Afborganir af verðbréfaeign greinast þannig á næstu ár:

Árið 2021	16.738	39.038
Árið 2022	4.185	4.185
Árið 2023	337	337
Árið 2024	351	351
Árið 2025	5.489	5.489
Síðar	81.237	81.237
	<u>108.337</u>	<u>130.637</u>

Skýringar

9. Skammtímakröfur

Niðurfærsla óinnheimtra tekna, skammtímakrafna og verðbréfaeignar greinist þannig:

	Bæjarsjóður	Samantekið
Afskriftareikningur í ársbyrjun	344.474	395.180
Breytingar afskriftaframlags á árinu	20.117	21.471
Afskriftareikningur í árslok	<u>364.591</u>	<u>416.651</u>

10. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	Bæjarsjóður	Samantekið
Yfirfært frá fyrra ári	2.596.907	5.484.032
Rekstrarniðurstaða ársins	(949.414)	(578.411)
Eigið fé 31/12	<u>1.647.493</u>	<u>4.905.621</u>

11. Lífeyrisskuldbinding

Áfallin lífeyrisskuldbinding er færð í ársreikninginn. Um er að ræða áætlaðan hluta launagreiðanda í áfallinni lífeyrisskuldbindingu vegna starfsmanna sveitarfélagsins í B-deild Lífeyrissjóðs starfsmanna ríkisins. Útreikningurinn, sem miðast við árslok 2020, er gerður af tryggingastærðfræðingi eftir sömu forsendum og notaðar eru við úttekt á B-deild Lífeyrissjóðs starfsmanna ríkisins. Hlutur launagreiðanda er áætlaður 52% í bæjarsjóði og 67% í Selfossveitum.

Breyting lífeyrisskuldbindingar greinist þannig:

	Bæjarsjóður	Samantekið
Lífeyrisskuldbinding 1/1	1.977.115	2.091.646
Greiddur lífeyrir	(55.978)	(68.488)
Breyting á árinu	182.540	200.093
	<u>2.103.677</u>	<u>2.223.251</u>

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:

	Bæjarsjóður	Samantekið
Árin 2021-2025	501.490	552.553
Árin 2026-2030	508.249	541.423
Árin 2031-2035	440.384	457.682
Síðar	653.554	671.593
	<u>2.103.677</u>	<u>2.223.251</u>

Skýringar

12. Tekjuskattsskuldbinding

Tekjuskattsskuldbinding 1.1.	235.865
Reiknaður tekjuskattur af rekstrarniðurstöðu ársins	18.042
	<u>253.907</u>

Tekjuskattsinneign (-skuldbinding) greinist þannig á eftirfarandi liði:

Varanlegir rekstrarfjármunir	328.807
Eignarhlutir í félögum	(13)
Viðskiptakröfur	(16.948)
Vörubirgðir	512
Yfirfæranlegt skattalegt tap	(58.451)
	<u>253.907</u>

13. Langtímaskuldir

Bæjarsjóður:	Staða 1.1.2020	Ný lán	Afborganir	Verðbætur	Eftirstöðvar 31.12.2020
Verðtryggð lán	8.153.925	2.510.000	(768.629)	317.821	10.213.116

Samantekið:	Staða 1.1.2020	Ný lán	Afborganir	Verðbætur	Eftirstöðvar 31.12.2020
Verðtryggð lán	9.528.940	3.060.000	(889.262)	382.748	12.082.426

Yfirlit um langtímaskuldir:	Bæjarsjóður	Samantekið
Innlend verðtryggð lán, meðalvextir 2,89%	10.213.116	12.082.426
Næsta árs afborganir	(929.043)	(1.076.269)
	<u>9.284.073</u>	<u>11.006.157</u>

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

Árið 2021	929.043	1.076.269
Árið 2022	935.557	1.085.793
Árið 2023	943.225	1.075.184
Árið 2024	762.483	883.187
Árið 2025	567.941	676.718
Síðar	6.074.869	7.285.274
Langtímaskuldir samtals, þar með taldar næsta árs afborganir	<u>10.213.118</u>	<u>12.082.426</u>

Skýringar

14. Samkomulag við Brú lífeyrissjóð vegna A-deildar

Þann 19. september 2016 gerðu Bandalag háskólamanna, BSRB og Kennarasamband Íslands, annars vegar og fjármála- og efnahagsráðherra og Samband íslenskra sveitarfélaga hins vegar, með sér samkomulag um breytingar á skipan lífeyrismála opinberra starfsmanna. Breytingarnar voru samþykktar á Alþingi með lögum nr. 127/2016 en þær fela meðal annars í sér breytingu á réttindaávinnslu lífeyrisréttinda í A-deild LSR og Brúar (Lífeyrissjóðs starfsmanna sveitarfélaga) úr jafnri 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 fjárframlögum 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 stjórnar viðkomandi aðila á uppgjöri þeirra á skuldbindingum sem myndast í A-deild Brúar.

Á árinu 2017 voru samþykkt bráðabirgðaákvæði (nr. 792/2017) við reglugerð nr. 1212/2015 þar sem mælt er fyrir um reikningshaldslega meðferð ofangreinds uppgjors.

Í janúar 2018 samþykkti bæjarstjórn Árborgar samkomulag um uppgjör við Brú á grundvelli ofangreinds og var samkomulagið undirritað í febrúar 2018. Uppgjörið miðaði við tryggingafræðilega stöðu sjóðsins þann 31. maí 2017.

Framlög vegna Lífeyrisaukasjóðs og Varúðarsjóðs vegna uppgjorsins eru eignfærð sem fyrirframgreiddur kostnaður. Krafan er gjaldfærð á 20 árum vegna Varúðarsjóðs og 30 árum vegna Lífeyrisaukasjóðs og er gjaldfærsla ársins alls 17,8 mkr. færð í rekstur meðal launa og tengdra gjald.

Fyrirframgreiddur kostnaður greinist þannig:

	Bæjarsjóður	Samantekið
Fyrirframgreiddur kostnaður	428.203	428.203
Næsta árs gjaldfærsla , færð meðal veltufjármuna	17.822	17.822
Fyrirframgreiddur kostnaður alls	446.025	446.025

Samkvæmt breytingu á reglugerð nr. 502/2012 er heimilt að draga umrædda fyrirframgreiðslu frá við útreikning á skuldaviðmiði frá og með árinu 2018.

Skýringar

15. Aðrar upplýsingar

Ábyrgðarskuldbinding

Bæjarsjóður ber ábyrgð á láni sem Héraðsnefnd Árnesinga bs. tók til að fjármagna viðbyggingu við Fjölbrautaskóla Suðurlands. Eftirstöðvar lánsins í árslok 2020 voru um 273,5 mkr. Lánið er á nafni Hérðasnefndar og greiða aðildarsveitarfélög það niður með framlögum til nefndarinnar.

Bæjarsjóður ber ábyrgð á lánum sem Brunavarnir Árnessýslu tóku vegna fjárfestinga til slökkvistarfa. Eftirstöðvar þeirra í árslok 2020 voru 397,4 mkr. Lánin eru á nafni Brunavarna Árnessýslu og greiða aðildarsveitarfélögin þau niður með framlögum.

Bæjarsjóður er í ábyrgð fyrir lánum Héraðsskjalasafns Árnesinga, Tónlistarskóla Árnesinga, Listasafns Árnesinga og Byggnáðsafns Árnesinga, ásamt öðrum aðildarsveitarfélögum. Eftirstöðvar lánanna í árslok 2020 voru 278 mkr.

Fasteignafélag Árborgar slf hefur keypt ábyrgð vegna endurgreiðslu á innskatti af byggingarkostnaði Fasteignafélagsins Árborgar slf að fjárhæð 57 mkr.

Bæjarsjóður ber ábyrgð á lánum sem Leigubústaðir Árborgar ses. yfirtóku við kaup félagsins á öllum eignum Leigubústaða Árborgar ehf. Eftirstöðvar lánanna í árslok 2020 voru 529 mkr.

Önnur atriði

Í kjölfar samnings milli Flóahrepps og Sveitarfélagsins Árborgar, um öflun og sölu vatns til Flóahrepps var farið út í ýmsar framkvæmdir við að leggja nýja stofna og styrkja dreifikerfi Vatnsveitu Flóahrepps og Vatnsveitu Árborgar að sveitarfélagamörkum Árborgar og Flóahrepps. Landsvirkjun sá um framkvæmdirnar. Í samningnum um öflun og sölu vatns, sem gerður var milli Flóahrepps og Sveitarfélagsins Árborgar dags. 26. apríl 2010, kemur fram að Flóahreppur eignist inneign sem svarar til kostnaðar Landsvirkjunar við framkvæmdir innan Árborgar og að inneignin skuli koma til greiðslu vatnsgjalds fyrir mælda vatnsnotkun.

Tengdir aðilar

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

Sveitarfélagið hefur átt viðskipti við tengda aðila á árinu. Viðskipti sveitarfélagsins við tengda aðila eru á sömu forsendum og þegar um ótengda aðila er að ræða og eru skilmálar viðskiptanna sambærileg og við ótengda aðila. Við ákvörðun um viðskipti við tengda aðila er farið að hæfisreglum 20. gr. sveitarstjórnarlaga.

Áhrif Covid-19

Covid-19 heimsfaraldurinn sem stóð yfir á árinu 2020 stendur enn og heldur áfram að hafa veruleg áhrif á rekstur sveitarfélagsins. Félagsleg viðfangsefni og skyndilokanir á leikskólum og annarri þjónustu valda áfram miklum kostnaðarauka og nokkru tekjutapi. Í fjárhagsáætlun 2021 er reynt að gera ráð fyrir þessum kostnaði en óvissa er talsverð.

Skýringar

16. Lykiltölur

Lykiltölur fyrir A-hluta - 5 ára yfirlit:

	Áætlun með viðaukum 2020	Ársreikningar				
		2020	2019	2018	2017	2016
Ýmsar lykiltölur						
Í hlutfalli við rekstrartekjur (%)						
Framlegð (EBITDA).....	1,2%	0,1%	5,8%	8,2%	8,2%	6,6%
Rekstrarniðurstaða.....	-4,8%	-9,8%	-1,5%	-0,6%	0,2%	-3,3%
Veltufé frá rekstri.....	0,7%	-3,3%	4,1%	5,4%	7,0%	7,7%
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum.....	21,7%	17,4%	5,9%	22,2%	2,8%	3,7%
Heildarskuldir og skuldb. - skuldahlutfall.....	157,2%	156,6%	139,9%	151,4%	142,9%	153,3%
Önnur hlutföll						
Langt.sk. og skuldb. / veltufé frá rekstri (ár).....	170,6	-35,2	25,6	21,5	15,0	15,3
Veltufé frá rekstri / afb. skulda og skuldb.....	-0,1	-0,4	0,5	59%	0,7	0,7
Veltufjárhluftall.....	0,7	0,7	0,8	78%	0,8	0,7
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga						
Jafnvægisregla.....	-4,8%	-9,8%	-1,5%	-0,6%	0,2%	-3,3%
Skuldaviðmið.....	145,9%	145,4%	127,9%	138,1%	134,4%	143,6%
Í hlutfalli við rekstrartekjur (%)						
Útsvar	60,3%	59,6%	57,8%	59,6%	58,1%	56,5%
Fasteignaskattur	8,5%	7,8%	7,8%	7,8%	7,9%	7,7%
Framlög Jöfnunarsjóðs	15,6%	16,5%	18,7%	17,4%	17,4%	17,7%
Lóðarleiga	2,0%	2,0%	1,9%	1,7%	1,7%	1,7%
Skatttekjur samtals	86,3%	85,9%	86,2%	86,5%	85,1%	83,7%
Aðrar tekjur	13,7%	14,1%	13,8%	13,5%	14,9%	16,3%
	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
Laun og launatengd gjöld	61,8%	64,3%	57,9%	58,2%	59,5%	59,4%
Lífeyrisskuldbinding, breyting	1,1%	0,4%	1,5%	0,3%	-0,1%	2,2%
Annar rekstrarkostnaður	36,0%	35,2%	34,8%	33,3%	32,4%	31,9%
Framlegð (EBITDA).....	1,2%	0,1%	5,8%	8,2%	8,2%	6,6%
Afskriftir	4,0%	3,7%	3,8%	3,9%	4,0%	4,3%
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	2,1%	6,2%	3,6%	5,0%	4,0%	5,5%
Rekstrarniðurstaða	-4,8%	-9,8%	-1,5%	-0,6%	0,2%	-3,3%
Í þúsundum króna á íbúa:						
Rekstur						
Skatttekjur	775	796	776	732	698	655
Aðrar tekjur	123	131	125	114	123	128
Laun og launatengd gjöld	(564)	(600)	(535)	(495)	(487)	(482)
Annar rekstrarkostnaður	(323)	(326)	(313)	(281)	(266)	(250)
Afskriftir	(36)	(34)	(34)	(33)	(33)	(34)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(18)	(58)	(32)	(42)	(32)	(43)
Rekstrarniðurstaða	(43)	(91)	(14)	(5)	2	(26)
Efnahagur:						
Eignir	1.583	1.610	1.519	1.525	1.374	1.372
Eigið fé	171	158	259	244	202	172
Skuldir og skuldbindingar	1.412	1.452	1.260	1.281	1.172	1.200
Sjóðstreymi						
Veltufé frá rekstri	7	(31)	37	46	58	60
Handbært fé frá rekstri	7	(36)	34	19	75	75
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	198	171	65	125	21	27
Íbúafjöldi	10.600	10.428	10.025	9.454	8.958	8.471
Breyting frá fyrra ári%		4,0%	6,0%	5,5%	5,7%	3,3%

Skýringar

16. Lykiltölur, framhald

Lykiltölur fyrir A og B hluta - 5 ára yfirlit:	Áætlun með viðaukum 2020	Ársreikningar				
		2020	2019	2018	2017	2016
Ýmsar lykiltölur						
Í hlutfalli við rekstrartekjur (%)						
Framlegð (EBITDA).....	7,9%	8,2%	12,3%	14,8%	15,2%	13,2%
Rekstrarniðurstaða.....	-1,6%	-5,2%	1,1%	2,1%	5,3%	1,4%
Veltufé frá rekstri.....	7,2%	5,3%	10,7%	11,9%	13,8%	13,7%
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum.....	26,8%	22,5%	14,6%	27,7%	6,7%	6,0%
Heildarskuldir og skuldb. - skuldahlutfall.....	146,1%	146,8%	129,1%	134,5%	131,6%	142,4%
Önnur hlutföll						
Langt.sk. og skuldb. / veltufé frá rekstri (ár).....	17,3	23,1	10,0	9,4	7,9	8,8
Veltufé frá rekstri / afb. skulda og skuldb.....	0,8	0,6	1,2	1,3	1,3	1,2
Veltufjárhluftfall.....	0,6	0,7	0,6	0,7	0,8	0,6
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlag						
Jafnvægisregla.....	-1,6%	-5,2%	1,1%	2,1%	5,3%	1,4%
Skuldaviðmið.....	136,2%	136,9%	118,3%	122,6%	124,0%	133,7%
Í hlutfalli við rekstrartekjur (%)						
Útsvar	51,6%	51,9%	50,7%	52,1%	50,4%	49,1%
Fasteignaskattur	7,0%	6,6%	6,6%	6,4%	6,4%	6,3%
Framlög Jöfnunarsjóðs	13,3%	14,4%	16,4%	15,2%	15,1%	15,4%
Lóðarleiga	1,7%	1,7%	1,6%	1,5%	1,5%	1,5%
Skatttekjur samtals	73,6%	74,6%	75,3%	75,2%	73,4%	72,3%
Aðrar tekjur	26,4%	25,4%	24,7%	24,8%	26,6%	27,7%
	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
Laun og launatengd gjöld	54,9%	58,2%	52,9%	52,9%	53,6%	53,7%
Lífeyrisskuldbinding, breyting	1,0%	0,5%	1,4%	0,3%	0,0%	2,0%
Annar rekstrarkostnaður	36,2%	33,2%	33,4%	32,0%	31,2%	31,1%
Framlegð (EBITDA).....	7,9%	8,2%	12,3%	14,8%	15,2%	13,2%
Afskriftir	5,0%	5,1%	5,0%	5,1%	5,1%	5,8%
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	4,5%	8,3%	6,2%	7,6%	4,8%	6,0%
Rekstrarniðurstaða	-1,6%	-5,2%	1,1%	2,1%	5,3%	1,4%
Í þúsundum króna á íbúa:						
Rekstur						
Skatttekjur	772	794	774	728	694	651
Aðrar tekjur	277	270	253	240	251	249
Laun og launatengd gjöld	(587)	(623)	(558)	(515)	(506)	(502)
Annar rekstrarkostnaður	(380)	(353)	(343)	(310)	(295)	(280)
Afskriftir	(53)	(54)	(51)	(49)	(48)	(52)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(48)	(89)	(64)	(74)	(45)	(54)
Rekstrarniðurstaða	(17)	(55)	11	21	50	13
Efnahagur:						
Eignir	2.008	2.032	1.872	1.826	1.711	1.704
Eigið fé	475	470	547	525	467	422
Skuldir og skuldbindingar	1.533	1.561	1.325	1.302	1.243	1.282
Sjóðstreymi						
Veltufé frá rekstri	76	56	110	116	131	124
Handbært fé frá rekstri	76	66	98	92	152	140
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	284	249	162	202	62	53
Íbúafjöldi	10.600	10.428	10.025	9.454	8.958	8.471
Breyting frá fyrra ári%		4,0%	6,0%	5,5%	5,7%	3,3%

Skýringar

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.

	Bæjarsjóður A hluti			Samantekin reikningskil 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
Tekjur						
Skatttekjur	6.735.469	0	6.735.469	6.702.328	0	6.702.328
Framlög jöfnunarsjóðs	1.653.592	(170.009)	1.483.583	1.653.592	(170.009)	1.483.583
Aðrar tekjur	1.439.045	(136.900)	1.302.145	3.075.054	(136.900)	2.938.154
	<u>9.828.106</u>	<u>(306.909)</u>	<u>9.521.197</u>	<u>11.430.974</u>	<u>(306.909)</u>	<u>11.124.065</u>
Gjöld						
Laun og launatengd gjöld	5.949.517	(69.000)	5.880.517	6.191.318	(80.200)	6.111.118
Breyting lífeyrisskuldbindingar	0	100.000	100.000	0	111.200	111.200
Annar rekstrarkostnaður	3.380.683	43.000	3.423.683	3.965.272	57.700	4.022.972
	<u>9.330.200</u>	<u>74.000</u>	<u>9.404.200</u>	<u>10.156.590</u>	<u>88.700</u>	<u>10.245.290</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskrifti	497.906	(380.909)	116.997	1.274.384	(395.609)	878.775
Afskriftir	(376.662)	0	(376.662)	(557.044)	0	(557.044)
Rekstrarniðurstaða án fjármagnsliða	121.244	(380.909)	(259.665)	717.341	(395.609)	321.732
Fjármagnsliðir	(195.191)	(1)	(195.192)	(504.293)	1	(504.292)
Reiknaður tekjuskattur	0	0	0	(12)	0	(12)
Rekstrarniðurstaða	<u>(73.947)</u>	<u>(380.910)</u>	<u>(454.857)</u>	<u>213.036</u>	<u>(395.608)</u>	<u>(182.572)</u>

Skýringar

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.

	Bæjarsjóður A hluti			Samantekin reikningsskil A og B hluti		
	Upphafleg fjárhags- áætlun	Viðaukar við fjárhags- áætlun	Fjárhags- áætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhags- áætlun	Viðaukar við fjárhags- áætlun	Fjárhags- áætlun með viðaukum
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarniðurstaða ársins	(73.947)	(380.910)	(454.857)	213.036	(395.609)	(182.573)
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	376.662	0	376.662	557.044	0	557.044
Verðbætur	251.545	0	251.545	297.430	0	297.430
Arður til aðalsjóðs	(223.855)	0	(223.855)	0	0	0
Breyting á skuldbindingu	120.000	0	120.000	132.256	0	132.256
Veltufé frá rekstri	450.405	(380.910)	69.496	1.199.765	(395.609)	804.156
Handb.fé frá rekstri (til rekstr	450.405	(380.910)	69.496	1.199.765	(395.609)	804.157
Fjárfestingahreyfingar						
Varanlegir rekstrarfjármunir	(2.252.000)	154.300	(2.097.700)	(3.306.000)	299.300	(3.006.700)
Langtímakröfur, breyting	29.697	0	29.697	29.697	0	29.697
	(2.222.303)	154.300	(2.068.003)	(3.276.303)	299.300	(2.977.003)
Fjármögnunarahreyfingar						
Framlag frá eigin fyrirtækjum	223.855	0	223.855	0	0	0
Skammtímalán, breyting	0	72.000	72.000	0	76.000	76.000
Tekin ný langtímalán	2.510.000	60.000	2.570.000	3.060.000	60.000	3.120.000
Afborganir langtímalána	(771.569)	0	(771.569)	(888.343)	0	(888.343)
Afborganir lífeyrisskuldbindinga ..	(107.000)	0	(107.000)	(117.256)	0	(117.256)
Eigin fyrirtæki, breyting	(94.510)	58.000	(36.510)	0	0	0
	1.760.776	190.000	1.950.776	2.054.401	136.000	2.190.401
Breyting á handbæru fé	(11.122)	(36.610)	(47.732)	(22.137)	39.691	17.555
Handbært fé í ársbyrjun	64.729	0	64.729	96.963	0	96.963
Handbært fé í árslok	53.607	(36.610)	16.998	74.826	39.691	114.518

Yfirlýsing um stjórnarhætti og ófjárhagslegar upplýsingar, óendurskoðað

Yfirlýsing um stjórnarhætti

Um stjórnarhætti sveitarfélagsins gilda sveitarstjórnarlög nr. 138/2011, með síðari breytingum og samþykkt um stjórn sveitarfélagsins nr. 679/2013. Bæjarstjórn er kjörin í almennum kosningum af íbúum sveitarfélagsins á fjögurra ára fresti.

Bæjarstjórn ber ábyrgð á því að til staðar sé virkt kerfi innra eftirlits og að 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 að það hlíti 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 sveitarstjórnarlaga hvað þetta varðar.

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

Í 2. tölul. 44. gr. sveitarstjórnarlaga kemur fram regla um kynjahlutföll í nefndum sem valdar eru af bæjarstjórn. Sveitarfélagið gætir að þessum reglum við skipan í nefndir. Að því er bæjarstjórnina varðar ræðst samsetningin af röðun á framboðslista og niðurstöðum kosninga til sveitarstjórnar. Í bæjarstjórn eru 9 fulltrúar, 7 karlar og 2 konur. Þar sitja nú fulltrúar með ólíkan bakgrunn og menntun.

Um siðareglur og góða starfshætti er fjallað í 29. gr. sveitarstjórnarlaga. Sveitarfélagið hefur sett sér siðareglur, dags. 2. mars 2020, sem aðgengilegar eru á heimasíðu sveitarfélagsins.

Ófjárhagslegar upplýsingar

Samkvæmt sveitarstjórnarlögum nr. 138/2011 er sveitarfélag sjálfstætt stjórnvald 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 kvenna og karla og lögum um opinber innkaup. Einnig eru í gildi siðareglur, dags. 2. mars 2020, 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 umhverfi, félags- og starfsmannamálum, mannréttindum eða spillingar- og mútumálum.