

Garðabær
Ársreikningur
2020

Garðabær
Garðatorgi 7
210 Garðabæ

Kt. 570169-6109

Efnisyfirlit

Skýrsla og áritun bæjarstjóra og bæjarstjórnar	3
Áritun óháðs endurskoðanda	4
Rekstrarreikningur	6
Efnahagsreikningur	7
Sjóðstreymisyfirlit	9
Skýringar	10
Óendurskoðað fylgiskjal: Yfirlýsing um stjórnarhætti og ófjárhagslegar upplýsingar	31

Skýrsla og áritun bæjarstjóra og bæjarstjórnar

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

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 18.111 millj. kr. samkvæmt ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 17.204 millj. kr.

Álagningarhlutfall útsvars var 13,70% en lögbundið hámark þess er 14,52%. Álagningarhlutfall fasteignaskatts í A-flokki nam 0,185% en lögbundið hámark þess er 0,5%, í B-flokki nam álagningarhlutfallið 1,32% sem er lögbundið og í C-flokki nam álagningarhlutfallið 1,59% en lögbundið hámark þess er 1,32% auk heimildar sveitarstjórna til að hækka álagningu A og C flokkanna um allt að 25%.

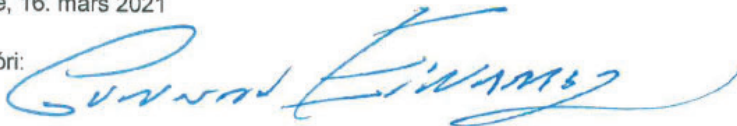
Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins, samkvæmt ársreikningi A og B hluta, var jákvæð um 774 millj. kr., en rekstrarniðurstaða A hluta var neikvæð um 191 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2020 nam 19.048 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 15.872 millj. kr.

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

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

Garðabæ, 16. mars 2021

Bæjarstjóri:



Bæjarráð:



Ársreikningur Garðabæjar 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.

Garðabæ, 15. apríl 2021

Bæjarstjórn:

Áritun óháðs endurskoðanda

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

Rekstrarreikningur ársins 2020

	Skýr.	A hluti			A og B hluti		
		Ársreikningur 2020	Áætlun 2020 með viðaukum	Ársreikningur 2019	Ársreikningur 2020	Áætlun 2020 með viðaukum	Ársreikningur 2019
Rekstrartekjur							
Útsvar og fasteignaskattur	4	13.110.823	12.877.399	12.429.362	13.078.235	12.848.399	12.399.013
Framlög Jöfnunarsjóðs	4	1.201.735	1.075.800	978.433	1.201.735	1.075.800	978.433
Aðrar tekjur	4	2.570.637	2.539.132	1.367.665	3.509.713	3.473.915	2.232.406
Gatnagerðartekjur	4	320.853	0	249.632	320.853	0	249.632
		<u>17.204.048</u>	<u>16.492.331</u>	<u>15.025.092</u>	<u>18.110.537</u>	<u>17.398.114</u>	<u>15.859.485</u>
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld	5	8.329.011	8.094.811	7.340.795	8.423.553	8.182.439	7.391.159
Lífeyrisskuldbinding, breyting		301.622	280.000	230.731	301.622	280.000	230.731
Annar rekstrarkostnaður		7.245.193	7.054.656	6.034.671	6.903.811	6.766.109	6.225.045
		<u>15.875.826</u>	<u>15.429.467</u>	<u>13.606.197</u>	<u>15.628.986</u>	<u>15.228.548</u>	<u>13.846.935</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir		1.328.222	1.062.865	1.418.895	2.481.550	2.169.566	2.012.549
Afskriftir	8	(922.581)	(858.041)	(872.204)	(1.053.130)	(985.490)	(988.680)
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og (fjármagnsgjalda)		<u>405.641</u>	<u>204.824</u>	<u>546.691</u>	<u>1.428.420</u>	<u>1.184.076</u>	<u>1.023.869</u>
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	6	(596.422)	(553.647)	(449.118)	(654.843)	(644.121)	(511.099)
Rekstrarniðurstaða	13	<u>(190.782)</u>	<u>(348.824)</u>	<u>97.572</u>	<u>773.577</u>	<u>539.955</u>	<u>512.770</u>

Efnahagsreikningur

		Eignir				
		A hluti		A og B hluti		
Skýr.		2020	2019	2020	2019	
Fastafjármunir						
Varanlegir rekstrarfjármunir:						
	Fasteignir og lóðir	8	24.590.188	22.140.137	25.087.540	22.654.758
	Byggingarland, veitu- og gatnakerfi	8	2.381.014	2.284.762	6.521.161	5.979.333
	Áhöld og tæki	8	549.815	520.405	561.370	531.998
	Leigðar eignir	8	158.419	198.798	158.419	198.798
			<u>27.679.437</u>	<u>25.144.102</u>	<u>32.328.491</u>	<u>29.364.887</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:						
	Stofnframlög og eignarhlutir í félögum	9	503.778	503.705	499.778	499.705
	Langtímakröfur	10	0	0	1.447.372	1.419.062
	Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	10	1.051.915	1.135.576	0	0
	Fyrirframgreiddur kostnaður	11	961.551	1.001.571	961.551	1.001.571
			<u>2.517.244</u>	<u>2.640.852</u>	<u>2.908.701</u>	<u>2.920.337</u>
	Fastafjármunir		<u>30.196.681</u>	<u>27.784.955</u>	<u>35.237.192</u>	<u>32.285.225</u>
Veltufjármunir						
	Birgðir	3	6.377	4.945	6.377	4.945
Skammtímakröfur:						
	Önnheimtar tekjur	12	1.677.447	1.814.036	1.681.350	1.817.604
	Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki		1.075.607	1.440.300	0	0
	Fyrirframgreiddur kostnaður	11	40.020	40.020	40.020	40.020
	Næsta árs afborganir eigin fyrirtæki	10	123.519	119.135	0	0
	Næsta árs afborgarnir langtímakrafna	10	0	0	21.107	19.468
	Aðrar skammtímakröfur		190.146	52.676	193.986	56.444
	Handbært fé	3	23.905	20.000	23.905	20.000
	Veltufjármunir		<u>3.137.021</u>	<u>3.491.112</u>	<u>1.966.744</u>	<u>1.958.480</u>
	Eignir samtals		<u>33.333.702</u>	<u>31.276.067</u>	<u>37.203.936</u>	<u>34.243.705</u>

31. desember 2020

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2020	2019	2020	2019
Eigið fé					
Eiginfjárreikningur	13	15.872.432	15.560.535	19.048.355	17.772.099
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	14	2.526.259	2.389.726	2.526.259	2.389.726
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	15	9.892.563	8.083.861	10.867.710	9.043.492
Leiguskuldir	16	364.805	410.639	364.805	410.639
Fyrirframinnheimtar tekjur	17	720.531	568.086	720.531	568.086
		10.977.899	9.062.586	11.953.046	10.022.217
Skammtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir		549.058	1.311.190	549.058	1.311.190
Skuldir við eigin fyrirtæki		303.452	224.898	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	15	1.461.738	1.331.981	1.479.713	1.348.796
Næsta árs afborganir leiguskulda	16	58.470	71.994	58.470	71.994
Skammtímahluti lífeyrisskuldbindingar	14	113.422	83.233	113.422	83.233
Aðrar skammtímaskuldir		1.470.973	1.239.924	1.475.613	1.244.450
		3.957.113	4.263.220	3.676.276	4.059.662
Skuldir og skuldbindingar samtals		17.461.270	15.715.532	18.155.581	16.471.605
Eigið fé og skuldir samtals		33.333.702	31.276.067	37.203.936	34.243.705

Ábyrgðir og skuldbindingar utan efnahagsreiknings 19

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2020

Skýr.	A hluti			A og B hluti			
	Ársreikningur 2020	Áætlun 2020 með viðaukum	Ársreikningur 2019	Ársreikningur 2020	Áætlun 2020 með viðaukum	Ársreikningur 2019	
Rekstrarhreyfingar							
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	13	(190.782)	(348.824)	97.572	773.577	539.955	512.770
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir	8	922.581	858.041	872.204	1.053.130	985.490	988.680
Verðbætur og gengismunur		448.096	252.950	223.231	477.601	272.221	246.882
Söluhagn. varanl. rekstrarfjármuna		(542)	0	0	(542)	0	0
Hækkun á lífeyrisskuldbindingu	14	301.622	280.000	230.731	301.622	280.000	230.731
Veltufé frá rekstri		1.480.975	1.042.168	1.423.738	2.605.388	2.077.667	1.979.064
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:							
Fyrirframgreiddur kostnaður, breyting ..	11	40.019	40.019	40.019	40.019	40.019	40.019
Birgðir, breyting		(1.432)	0	(1.393)	(1.432)	0	(1.393)
Oinnheimtar tekjur, breyting		136.589	0	(163.111)	136.254	0	(163.284)
Aðrar skammtímakröfur, breyting		(137.470)	0	42.992	(137.542)	0	43.016
Skammtímaskuldir, breyting		231.049	0	(51.470)	231.163	0	(51.360)
Fyrirframinnheimtar tekjur, breyting		152.445	0	(376.147)	152.445	0	(376.147)
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar	14	(134.900)	(143.000)	(101.377)	(134.900)	(143.000)	(101.377)
		286.300	(102.981)	(610.485)	286.008	(102.981)	(610.525)
Handbært fé frá rekstri		1.767.275	939.187	813.253	2.891.396	1.974.686	1.368.539
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í varanlegum							
rekstrarfjármunum	8	(2.956.794)	(2.698.500)	(2.951.917)	(3.515.612)	(2.948.500)	(3.680.444)
Söluverð rekstrarfjármuna		2.100	0	0	2.100	0	0
Eignarhlutir í félögum, breyting		(73)	(40.000)	0	(73)	(40.000)	0
Langtímakröfur, breyting	10	0	0	0	19.833	18.980	18.494
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki							
breyting	10	121.693	121.609	116.691	0	0	(0)
Fjárfestingarhreyfingar		(2.833.074)	(2.616.891)	(2.835.226)	(3.493.751)	(2.969.520)	(3.661.951)
Fjármögnunarhreyfingar							
Skuldir við lánastofnanir, breyting.....		(762.132)	(50.000)	1.159.664	(762.132)	(50.000)	1.159.664
Viðskiptastaða eigin fyrirtæki, breyting ..		443.247	665.833	(287.539)	0	0	0
Tekin ný langtímalán	15	2.675.000	2.675.000	2.180.000	2.675.000	2.675.000	2.180.000
Afborganir langtímalána	15	(1.213.540)	(1.254.821)	(964.165)	(1.233.736)	(1.271.858)	(980.267)
Afborganir leiguskulda	16	(72.871)	(54.371)	(67.750)	(72.871)	(54.371)	(67.750)
Fjármögnunarhreyfingar		1.069.703	1.981.641	2.020.209	606.261	1.298.771	2.291.647
Hækkun, (lækkun) á handbæru fé		3.905	303.937	(1.764)	3.905	303.937	(1.764)
Handbært fé í ársbyrjun		20.000	2.090	21.764	20.000	2.090	21.764
Handbært fé í árslok		23.905	306.027	20.000	23.905	306.027	20.000

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Garðabær er sveitarfélag á höfuðborgarsvæðinu og voru íbúar 17.672 í árslok 2020. Skrifstofa sveitarfélagsins er að Garðatorgi 7.

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

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Samstæðuársreikningur Garðabæjar fyrir árið 2020 hefur að geyma ársreikning fyrir þær rekstrareiningar sem falla undir A og B hluta starfsemi sveitarfélagsins, sbr. 60. gr. sveitarstjórnarlaga, nr. 138/2011.

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

Til A hluta telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Hér er um að ræða Aðalsjóð, en auk hans Eignasjóð og Þjónustumiðstöð Garðabæjar. 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 Samveitur Garðabæjar, Fasteignin við Strikið 3 og Garðahús ehf.

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

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

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir

Reikningsskilaaðferðum sem settar eru fram hér á eftir hefur verið beitt með samræmdum hætti á þeim tímabilum sem birt eru í ársreikningnum, nema annað sé tekið fram.

a. Innlaun 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. Tekjur umfram framkvæmdakostnað eru færðar til skuldar í efnahagsreikningi sem fyrirframinnborgaðar tekjur. Reynist kostnaður við framkvæmdir lægri en tekjur vegna viðkomandi verkefnis er færsla tekna í rekstrarreikning gerð við verklök.

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 söluverðs og bókfærðs verðs og er hann færður í rekstrarreikning meðal rekstrartekna eða -gjalda, eftir því sem við á. Sala byggingaréttar og endurgreiddur byggingaréttur færirst með sama hætti og söluhagnaður varanlegra rekstrarfjármuna, þ.e. meðal annarra tekna í rekstrarreikningi.

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 leigutekjur af, eru færðir til eignar í efnahagsreikningi á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum.

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 leigutekjur af eru færðar á gangverði eða núvirði framtíðarleigutekna samkvæmt fyrirbyggjandi leigusamningum sé það lægra. Lóðir og lendur eru endurmetnar með reglubundnum hætti, ef endurmetnið verð þeirra er 5% umfram bókfært verð, sbr. álit reikningsskila og upplýsinganefndar 2/2010. Endurmat lóða og lendna er fært á eiginfjárreikning.

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. Áætlaður nýtingartími rekstrarfjármuna greinist þannig:

Fasteignir	10 - 50 ár
Veitukerfi	25 - 40 ár
Gatnakerfi	7 - 25 ár
Vélar, áhöld og tæki	5 - 7 ár

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

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	10 - 25 ár
------------------	------------

g. Stofnframlög og eignarhlutir í félögum

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

h. Langtímakröfur

- Langtímakröfur eru færðar til eignar í samræmi við lánskjör. Næsta árs og gjaldfallnar afborganir langtímakrafna eru færðar í efnahagsreikning meðal veltufjármuna.
- Langtímakrafa á ríkissjóð vegna leigusamnings um hjúkrunarheimili er færð til eignar á bókfærðu virði sem nemur lágmarksleigugreiðslum leigusamningsins núvirtum með 4,5% vöxtum.

i. Fyrirframgreiðsla til Brúar lífeyrissjóðs

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

j. Birgðir

Birgðir af vörum eru metnar á síðasta innkaupsverði.

Skýringar, frh.:

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir frh.

k. Önnheimtar tekjur og aðrar kröfur

Önnheimtar tekjur, 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 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 14.

o. 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.

p. Langtímaskuldir

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

q. Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Upplýsingar um ábyrgðir og aðrar skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings er birt í skýringu 19.

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 skýringu 24.

Skýringar, frh.:

4. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	A hluti			A og B hluti		
	Ársreikningur 2020	Áætlun 2020 með viðaukum	Ársreikningur 2019	Ársreikningur 2020	Áætlun 2020 með viðaukum	Ársreikningur 2019
Útsvar og fasteignaskattar:						
Útsvar	11.228.663	10.972.000	10.689.764	11.228.663	10.972.000	10.689.764
Fasteignaskattur	1.580.063	1.604.047	1.439.509	1.547.475	1.575.047	1.409.161
Lóðaleiga	302.097	301.352	300.088	302.097	301.352	300.088
	13.110.823	12.877.399	12.429.362	13.078.235	12.848.399	12.399.013
Framlög Jöfnunarsjóðs:						
Grunnskólaframlag	301.882	298.000	264.637	301.882	298.000	264.637
Frl. v.málefna fatlaðs fólks.....	596.410	526.000	490.957	596.410	526.000	490.957
Frl v. sérþarfa fatlaðs fólks	81.650	84.000	65.100	81.650	84.000	65.100
Útgjalda jöfnunarframlag	164.358	129.000	109.987	164.358	129.000	109.987
Önnur framlög	57.435	38.800	47.753	57.435	38.800	47.753
	1.201.735	1.075.800	978.433	1.201.735	1.075.800	978.433
Skatttekjur samtals	14.312.558	13.953.199	13.407.795	14.279.970	13.924.199	13.377.447
Aðrar tekjur:						
Aðrar tekjur	2.570.637	2.539.132	1.367.665	3.509.713	3.473.915	2.232.406
Gatnagerðartekjur.....	320.853	0	249.632	320.853	0	249.632
Rekstrartekjur samtals	17.204.048	16.492.331	15.025.092	18.110.537	17.398.114	15.859.485

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Laun	6.715.216	6.544.004	5.876.602	6.750.618	6.573.667	5.910.245
Launatengd gjöld	1.568.580	1.492.746	1.378.689	1.577.155	1.500.394	1.386.682
Annar starfsmannakostn.	5.196	28.061	45.484	55.760	78.377	54.213
Framlög vegna uppgjörs						
A deildar Brúar lífeyrissjóðs.....	40.019	30.000	40.019	40.019	30.000	40.019
	8.329.011	8.094.811	7.340.795	8.423.553	8.182.439	7.391.159

	2020	2019
Fjöldi starfsmanna í árslok.....	1.283	1.092
Fjöldi stöðugilda í árslok.....	795	749
Ársverk.....	882	802
Laun og launatengd gjöld bæjarstjóra og bæjarstjórnar.....	78.767	77.631

6. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

Vaxtatekjur.....	14.262	9.980	21.510	127.559	109.425	121.889
Arður af eignarhlutum.....	2.534	16.000	17.920	2.534	16.000	17.920
Vaxtagjöld og verðbætur.....	(718.478)	(697.031)	(591.855)	(786.176)	(769.546)	(651.005)
Vextir af eigin fyrirtækjum.....	104.020	117.404	103.209	0	0	(0)
Gengismunur.....	1.240	0	97	1.240	0	97
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(596.422)	(553.647)	(449.118)	(654.843)	(644.121)	(511.099)

Skýringar, frh.:

7. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Ársreikningur 2020	Áætlun 2020 með viðaukum	Ársreikningur 2019
Aðalsjóður:			
Skatttekjur	14.577.321	14.189.199	13.655.714
Félagsþjónusta	(2.873.008)	(2.897.933)	(1.999.793)
Heilbrigðismál	(11.184)	(9.200)	(9.363)
Fræðslu- og uppeldismál	(8.424.756)	(8.108.673)	(7.491.761)
Meningarmál	(220.722)	(243.854)	(218.448)
Æskulýðs- og íþróttamál	(2.086.453)	(2.138.426)	(1.940.836)
Brunamál og almannavarnir	(123.468)	(125.843)	(119.862)
Hreinlætismál	(100.081)	(103.447)	(86.997)
Skipulags- og byggingarmál	(253.995)	(269.434)	(357.911)
Umferðar- og samgöngumál	(1.224.249)	(1.206.787)	(1.138.702)
Umhverfismál	(573.849)	(540.805)	(416.777)
Sameiginlegur kostnaður	(976.281)	(978.544)	(935.311)
Framlög vegna uppgjörs A deildar Brúar lífeyrissjóðs	(40.019)	(30.000)	(40.019)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	654.427	959.681	834.147
Aðalsjóður samtals	(1.676.317)	(1.504.065)	(265.921)
A hluta stofnanir:			
Eignasjóður	1.527.636	1.162.958	410.247
Þjónustumiðstöð	(42.101)	(7.716)	(46.753)
A hluti samtals	(190.782)	(348.824)	97.572
B hluta fyrirtæki:			
Samveitur Garðabæjar	322.428	294.230	328.957
Ísafold	537.923	538.000	0
Strikið 3	117.062	70.981	103.624
Garðahús	(13.054)	(14.432)	(17.383)
A og B hluti	773.577	539.955	512.770

Skýringar, frh.:

8. Varanlegir rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

A hluti

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir, lóðir og lendur	Veitukerfi og gatnamannvirki	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2020	28.999.808	3.454.403	1.022.280	33.476.490
Afskrifað áður	(6.859.671)	(1.169.641)	(501.875)	(8.531.186)
Bókfært verð 1.1.2020	22.140.137	2.284.762	520.405	24.945.304
Viðbót á árinu	2.454.901	346.833	155.061	2.956.794
Fært út á árinu	0	0	(1.557)	(1.557)
Endurmat lóða og lendna í árslok	502.679	0	0	502.679
Afskrifað á árinu	(507.528)	(250.581)	(124.093)	(882.202)
Bókfært verð 31.12.2020	24.590.188	2.381.014	549.815	27.521.017
Heildarverð 31.12.2020	31.957.387	3.801.236	1.165.507	36.924.130
Afskrifað samtals	(7.367.199)	(1.420.222)	(615.692)	(9.403.113)
Bókfært verð 31.12.2020	24.590.188	2.381.014	549.815	27.521.017
Afskriftarhlutföll	0 - 10%	2,5 - 15%	15 - 20%	
				Fasteignir
Leigðar eignir greinast þannig:				
Heildarverð 1.1.2020				621.930
Afskrifað áður				(423.132)
Bókfært verð 1.1.2020				198.798
Afskrifað á árinu				(40.379)
Bókfært verð 31.12.2020				158.419
Heildarverð 31.12.2020				621.930
Afskrifað samtals 31.12.2020				(463.511)
Bókfært verð 31.12.2020				158.419
Afskriftarhlutföll				4 - 10%
Samantekið:				
Varanlegir rekstrarfjármunir samtals í ársbyrjun				25.144.102
Viðbót á árinu samtals				2.956.794
Fært út á árinu				(1.557)
Endurmat lóða og lendna í árslok				502.679
Afskriftir samtals á árinu				(922.581)
Varanlegir rekstrarfjármunir samtals í árslok				27.679.437

Skýringar, frh.:

8. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh. a. Bókfært verð frh.

A og B hluti

	Fasteignir, lóðir og lendur	Veitukerfi og gatnamannvirki	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2020	29.669.966	8.729.928	1.205.565	39.605.458
Afskrifað áður	(7.015.207)	(2.750.595)	(673.567)	(10.439.369)
Bókfært verð 1.1.2020	22.654.759	5.979.333	531.998	29.166.089
Viðbót á árinu	2.454.901	905.650	155.061	3.515.612
Fært út á árinu	0	0	(1.557)	(1.557)
Endurmat lóða og lendna	502.679	0	0	502.679
Afskrifað á árinu	(524.798)	(363.821)	(124.131)	(1.012.751)
Bókfært verð 31.12.2020	25.087.540	6.521.162	561.370	32.170.072
Samtals heildarverð 31.12.2020	32.627.545	9.635.578	1.360.625	43.623.749
Afskrifað samtals	(7.540.005)	(3.114.416)	(799.256)	(11.453.677)
Bókfært verð 31.12.2020	25.087.540	6.521.162	561.370	32.170.072
Afskriftarhlutföll	0 - 10%	2,5 - 15%	15 - 20%	

Leigðar eignir greinast þannig:

	Fasteignir
Heildarverð 1.1.2020	621.930
Afskrifað áður	(423.132)
Bókfært verð 1.1.2020	198.798
Afskrifað á árinu	(40.379)
Bókfært verð 31.12.2020	158.419
Heildarverð 31.12.2020	621.930
Afskrifað samtals 31.12.2020	(463.511)
Bókfært verð 31.12.2020	158.419
Afskriftarhlutföll	4 - 10%

Samantekið:

Varanlegir rekstrarfjármunir samtals í ársbyrjun	29.364.887
Viðbót á árinu samtals	3.515.612
Fært út á árinu	(1.557)
Endurmat lóða og lendna	502.679
Afskriftir samtals á árinu	(1.053.130)
Varanlegir rekstrarfjármunir samtals í árslok	32.328.491

Skýringar, frh.:

8. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

b. Fjárfesting

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu 2020 greinist þannig:

	Fjárfesting 2020	Áætlun 2020 með viðaukum
A hluti:		
Fasteignir:		
Leikskólar	96.609	100.000
Grunnskólar	278.553	308.000
Grunnskólar, framlag Urriðaholts ehf.	(125.461)	(110.000)
Íþróttamannvirki	1.954.631	1.792.000
Skólalóðir	88.335	100.000
Lýðræðisverkefni	8.579	23.700
Aðrar fasteignir og lóðir	145.251	142.000
	2.446.497	2.355.700
Gatna- og umferðarmannvirki:		
Gatnaframkvæmdir færðar til eignar	675.458	650.000
Hljóðvist, manir, stígar og annað	233.217	100.000
Hjóláaðstaða	4.144	5.000
Hleðslustöðvar	12.614	10.000
Gatnagerðargjöld, færð til lækkunar á eignfærslu	(309.570)	(650.000)
Gatnagerðargjöld, færð af fyrirframinheimtum tekjum	(269.030)	0
	346.833	115.000
Áhöld og búnaður:		
Skólar, búnaður	71.939	70.700
Ráðhús búnaður	3.477	3.000
Skammtímafastun Móaflöt búnaður	2.338	2.300
Aðkomutákn Garðabæjar	5.461	5.000
Grenndargámar	0	5.000
Tölvur, eftirlitsmyndavélar og búnaður	31.577	30.000
Bókasafn, hönnunarsafn	5.353	5.000
Opin leiksvæði	14.355	0
Lýðræðisverkefni	18.839	26.300
Þjónustumiðstöð, bifreiðar	10.125	9.000
	163.464	156.300
Samgöngusamningur færður sem eignarhlutur í Betri samgöngur ohf.	0	71.500
	0	71.500
A hluti	2.956.794	2.698.500

Sveitarfélagið greiddi á árinu 2020 alls um 72,8 millj. kr. til Betri samganga ohf. í samræmi við sáttmála íslenska ríkisins, Reykjavíkurborgar, Kópavogsbæjar, Hafnarfjarðarkaupstaðar, Garðabæjar, Mosfellsbæjar og Seltjarnarnesbæjar um samgöngur á höfuðborgarsvæðinu.

Óverulegur hluti fjárhæðarinnar var greiddur sem innborgað hlutfé, sbr. skýringu 9, en alls um 72,7 millj. kr. eru færðar sem skammtímakrafa meðal eigna í árslok.

Áætlað er að kröfunni verði breytt í hlutfé í Betri samganga ohf. á árinu 2021.

B hluti:

Vatnsveita:

Stofnkostnaður	197.843	83.000
----------------------	---------	--------

Fráveita:

Stofnkostnaður	360.975	167.000
----------------------	---------	---------

B hluti	558.818	250.000
---------------	---------	---------

Samtals A og B hluti	3.515.612	2.948.500
----------------------------	-----------	-----------

Framkvæmdarkostnaður vegna fjárfestinga í nýjum gatnakerfum er færður til eignar í Eignasjóði og innheimtar tekjur gatnagerðargjalda færðar til lækkunar á fjárfestingunni. Tekjur umfram framkvæmdakostnað eru færðar sem fyrirframinheimtar tekjur námu í árslok 720,5 millj. kr., sbr. skýringu 17.

Skýringar, frh.:

8. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

c. Fasteignamat og váttryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Brunabótamat fasteigna.....	21.042.440	25.606.310
Fasteignamat.....	18.964.299	22.934.309
Váttryggingaverðmæti lausafjármuna.....	1.651.788	1.651.788
Váttryggingaverðmæti veitumannvirkja.....		11.878.490
Váttryggingaverðmæti götulýsingar.....		813.344
		<u>62.884.241</u>

9. Stofnframlag og eignarhlutir í félögum

Stofnframlag og eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur		Bókfært verð	
	A hluti	A og B hluti	A hluti	A og B hluti
Garðahús ehf.	100,00%	100,00%	4.000	0
Slökkvilið höfuðborgarsvæðis bs.	6,20%	6,20%	104.359	104.359
Sorpa bs.	5,60%	5,60%	33.422	33.422
Strætó bs.	6,22%	6,22%	25.969	25.969
Betri samgöngur ohf.....	1,82%	1,82%	73	73
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	3,76%	3,76%	333.386	333.386
Landskerfi bókasafna hf.	2,45%	2,45%	2.545	2.545
Spölur hf.	-	-	24	24
Stofnframlög og eignarhlutir í félögum samtals.....			<u>503.778</u>	<u>499.778</u>

10. Langtímakröfur og langtímakröfur á eigin fyrirtæki

Breyting langtímakrafna á árinu greinist þannig:	Langtíma- kröfur á eigin fyrirtæki		Langtímakröfur	
	A hluti	A og B hluti	A hluti	A og B hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	1.254.711		0	1.438.529
Afborgun langtímakrafna á árinu	(121.693)		0	(19.833)
Verðbætur.....	42.416		0	49.783
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>1.175.434</u>		<u>0</u>	<u>1.468.479</u>
Næsta árs afborganir og gjaldfallnar afborganir.....	(123.519)		0	(21.107)
	<u>1.051.915</u>		<u>0</u>	<u>1.447.372</u>

Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:

Árið 2021.....	123.519	0	21.107
Árið 2022.....	125.372	0	21.188
Árið 2023.....	127.252	0	21.267
Árið 2024.....	129.161	0	21.344
Árið 2025.....	131.098	0	21.422
Afborgun síðar.....	539.032	0	1.362.150
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>1.175.434</u>	<u>0</u>	<u>1.468.479</u>

Reiknaðir eru 1,5% ársvextir á langtímakröfur á eigin fyrirtæki, en lánin eru bundin vísitölu neysluverðs.

Meðal langtímakrafna í B hluta er krafa á ríkið vegna leigusamnings um hjúkrunarheimili. Leigusamningurinn er til 40 ára og er krafan upphaflega færð miðað við núvirtar lágmarksleigugreiðslur miðað við 4,5% vexti. Ónúvirtar lágmarksleigugreiðslur samningsins eru 83,3 millj. kr. á ári. Eftirstöðvar kröfunnar námu 1.468 millj. kr. í árslok 2020.

Fjárhæðir til útreiknings skuldaviðmiðs sbr. 1. tl. 2. mgr. 14. gr. reglugerðar nr. 502/2012 eru eftirfarandi:

Lágmarksleigugreiðslur á árinu	83.347
Núvirði sem heimilt er að draga frá skuldum	1.468.479
Eftirstöðvar af samningi í árum	32,3

Skýringar, frh.:

11. Fyrirframgreiðsla til Brúar lífeyrissjóðs

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

Gjaldfærslur vegna uppgjörsins og staða fyrirframgreiðslunnar greinast þannig á árinu:

	A hluti	A og B hluti
Staða fyrirframgreiðslu í ársbyrjun.....	1.041.590	1.041.590
Gjaldfært á árinu.....	(40.020)	(40.020)
Staða fyrirframgreiðslu í árslok.....	1.001.570	1.001.570

Fyrirframgreiðsla greinist þannig í efnahagsreikningi:

Næsta árs gjaldfærsla, færð meðal veltufjármuna.....	40.020	40.020
Langtímahluti fyrirframgreiðslu.....	961.550	961.550
Samtals í efnahagsreikningi.....	1.001.570	1.001.570

Fyrirframgreiðsla skiptist þannig í árslok:

Framlag í lífeyrisaukasjóð.....	910.282	910.282
Framlag í varúðarsjóð.....	91.288	91.288
	1.001.570	1.001.570

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

12. Óinnheimtar tekjur

Óinnheimtar tekjur greinast þannig:

	A hluti	A og B hluti
Óinnheimtar skatttekjur, heild.....	1.338.895	1.338.895
Niðurfærsla óinnheimtra skatttekna.....	(422.000)	(422.000)
Óinnheimtar skatttekjur að frádreginni niðurfærslu.....	916.895	916.895
Óinnheimtar aðrar tekjur, heild.....	807.827	811.729
Niðurfærsla óinnheimtra annarra tekna.....	(47.275)	(47.275)
Óinnheimtar aðrar tekjur að frádreginni niðurfærslu.....	760.552	764.454
Óinnheimtar tekjur í árslok	1.677.447	1.681.350

Niðurfærsla óinnheimtra tekna greinist þannig:

	A hluti			A og B hluti	
	Skatttekjur	Aðrar tekjur	Samtals	Aðrar tekjur	Samtals
Niðurfærsla í ársbyrjun.....	422.000	47.275	469.275	0	469.275
Niðurfærsla, breyting á árinu.....	29.000	2.709	31.709	0	31.709
Niðurfærsla í árslok	451.000	49.984	500.984	0	500.984

13. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

Eigið fé 1.1.2020.....	15.560.535	17.772.099
Rekstrarniðurstaða ársins	(190.782)	773.577
Endurmat lóða og lendna	502.679	502.679
Eigið fé 31.12.2020.....	15.872.432	19.048.355

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

Skýringar, frh.:

14. Lífeyrisskuldbinding

Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins. Hækkun ársins á lífeyrisréttindum, sem byggð er á útreikningi tryggingarstærðfræðings, er færð í rekstrarreikning og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Greiddur lífeyrir er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Breyting lífeyrisskuldbindingar greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Lífeyrisskuldbinding í ársbyrjun	2.472.959	2.472.959
Hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu.....	301.622	301.622
Framlag vegna lífeyrisgreiðslna.....	(134.900)	(134.900)
Lífeyrisskuldbinding í árslok.....	2.639.681	2.639.681
Skammtímahluti lífeyrisskuldbindingar.....	(113.422)	(113.422)
Langtímahluti lífeyrisskuldbindingar í árslok.....	2.526.259	2.526.259
Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:		
Árin 2021 - 2025.....	604.262	604.262
Árin 2026 - 2030.....	624.367	624.367
Árin 2031 - 2035.....	551.392	551.392
Síðar.....	859.660	859.660
	2.639.681	2.639.681

15. Skuldir við lánastofnanir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Óverðtryggt lán	Verðtryggð lán	Samtals
A hluti:			
Staða í ársbyrjun	228.800	9.187.043	9.415.843
Tekin ný lán á árinu	0	2.675.000	2.675.000
Afborganir á árinu	(17.000)	(1.196.540)	(1.213.540)
Verðbætur.....	0	476.998	476.998
	211.800	11.142.501	11.354.301
Næsta árs afborgun	(211.800)	(1.249.938)	(1.461.738)
Langtímaskuldir í árslok.....	0	9.892.563	9.892.563
A og B hluti:			
Staða í ársbyrjun	228.800	10.163.489	10.392.289
Tekin ný lán á árinu	0	2.675.000	2.675.000
Afborganir á árinu	(17.000)	(1.216.736)	(1.233.736)
Verðbætur.....	0	513.870	513.870
	211.800	12.135.623	12.347.423
Næsta árs afborgun	(211.800)	(1.267.913)	(1.479.713)
Langtímaskuldir í árslok.....	0	10.867.710	10.867.710

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2021	1.461.738	1.479.713
Árið 2022	1.278.764	1.296.739
Árið 2023	1.141.462	1.160.031
Árið 2024	1.142.899	1.162.083
Árið 2025	761.432	781.254
Síðar	5.568.006	6.467.603
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	11.354.301	12.347.423

Sveitarfélagið hefur aðgang að skammtímalánum í formi lánalínu í árslok að fjárhæð 1.500 millj. kr.

Veðsetningar

Íbúðir í eigu félagslegra íbúða að bókfærðu virði 238,2 millj. kr. eru veðtryggðar fyrir skuldum að eftirstöðum 428,2 millj. kr. í árslok 2020. Sveitarfélagið hefur veitt Lánasjóði sveitarfélaga veð í staðgreiðslutekjum fyrir skuldum að eftirstöðvum að fjárhæð 6.786 millj. kr. í árslok 2020.

Skýringar, frh.:

16. Leiguskuldur

Sveitarfélagið hefur gert þrjá leigusamninga um fasteignir sem færðir eru til skuldar í árslok 2020 sbr. skýringu 3. Leigusamningar eru allir tengdir vísitölu neysluverðs og greinast þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða samninga í ársbyrjun	482.633	482.633
Afborgun leigusamninga	(72.871)	(72.871)
Verðbætur	13.513	13.513
Staða samninga í árslok þ.m.t. næsta árs afborgun	423.275	423.275
Næsta árs afborgun	(58.470)	(58.470)
Langtímahluti leiguskulda	364.805	364.805

Aðrar upplýsingar um leigusamninga:

A hluti:	Leigutími	Afvöxtunar- stuðull	Bókfært verð (núvirði lágmarks leigugreiðslna)
Leikskóli Sjálandi	2005-2030	5,0%	294.408
Jónshús	2007-2027	5,0%	111.966
Hönnunarsafn	2011-2021	5,0%	19.171
			425.545

Ónúvirtar lágmarksleigugreiðslur samninga greinast þannig:

	Jónshús	Leikskóli Sjálandi	Hönnunar- safn	Samtals
Árið 2021	19.996	38.731	19.425	78.152
Árið 2022	19.997	38.732	0	58.729
Árið 2023	19.996	38.732	0	58.728
Árið 2024	19.997	38.731	0	58.728
Árið 2025	19.997	38.733	0	58.730
Síðar	31.660	177.519	0	209.179
Samtals	131.643	371.178	19.425	522.246

Heildargreiðslur vegna leigusamninga námu 132,5 millj. kr. á árinu 2020 og færast þannig í ársreikninginn:

	A hluti	A og B hluti
Afborgun til lækkunar á leiguskuld	72.871	72.871
Vaxtagjöld	22.344	22.344
Lágmarksleigugreiðsla	95.215	95.215
Rekstrarkostnaður	37.291	37.291
Heildarleigugreiðslur	132.506	132.506

17. Fyrirframinnheimtar tekjur

Framkvæmdarkostnaður vegna fjárfestinga í nýjum gatnakerfum er færður til eignar í Eignasjóði og innheimtar tekjur gatnagerðargjalda færðar til lækkunar á fjárfestingunni. Tekjur umfram framkvæmdakostnað eru færðar sem fyrirframinnheimtar tekjur.

Fyrirframinnheimtar tekjur greinast þannig:

	Tekjur vegna gatnagerðar	Framkvæmda- kostnaður	Samtals
Flutt frá fyrra ári	2.409.829	(1.841.743)	568.086
Innleystar tekjur vegna uppgjöra á hverfum	(827.665)	506.812	(320.853)
Breyting ársins	742.328	(269.030)	473.298
Fyrirframinnheimtar tekjur vegna gatnagerðar	2.324.492	(1.603.961)	720.531
Fyrirframinnheimtar tekjur A hluti			720.531
Fyrirframinnheimtar tekjur samtals A og B hluti			720.531

Skýringar, frh.:

18. Heildaryfirlit um fjárhagsstöðu A og B hluta í árslok

Eignir, skuldir og eigið fé sveitarfélagsins greinist þannig:

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
A hluti	100%	33.333.702	17.461.270	15.872.432
Samveitur Garðabæjar	100%	4.144.049	1.354.924	2.789.125
Ísafold	100%	62	62	0
Strikið 3	100%	2.046.446	1.412.316	634.131
Garðahús ehf.	100%	238.168	481.501	(243.333)
Millifærslur, innbyrðis staða		(2.558.492)	(2.554.492)	(4.000)
Heildarstaða sveitarfélagsins í árslok		37.203.936	18.155.581	19.048.355

19. Ábyrgðir og skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Sveitarfélagið er ásamt öðrum sveitarfélögum aðili að eftirtöldum byggðasamlögum og öðrum samstarfsverkefnum:

Slökkvilið höfuðborgarsvæðis bs.

Sorpa bs.

Strætó bs.

Sveitarfélagið ber hlutfallslega ábyrgð á skuldum og skuldbindingum byggðasamlaganna og samstarfsverkefnanna miðað við íbúatölu.

20. Tengdir aðilar

Aðal- og varamenn í bæjarstjórn auk æðstu stjórnenda sveitarfélagsins eru skilgreindir sem tengdir aðilar sveitarfélagsins. Makar þessara aðila og ófjarráða 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 eingöngu til hefðbundinnar þjónustu sem sveitarfélagið veitir og opinberra gjalda sem lögð eru á tengda aðila. Viðskiptin eru á sömu forsendum og þegar um ótengda aðila er að ræða og eru skilyrði og skilmálar viðskiptanna sambærileg og við ótengda aðila. Við ákvörðun um viðskipti við tengda aðila er farið að hæfisreglum 20. gr. sveitarstjórnarlaga.

21. Áhrif Covid-19

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

Áhrif faraldursins á sveitarfélagið fólust m.a. endurgreiðslu á þjónustugjöldum vegna skerðingar á þjónustu, frestun á innheimtu fasteignagjalda og annarra tekna auk þess aukning var á útgjöld á ýmsum sviðum. Ljóst er að áhrifa faraldursins mun gæta áfram á árinu en það er hins vegar mat stjórnenda sveitarfélagsins að greiðsluhæfi þess sé ekki skert en til að mæta skammtímasveiflum í sjóðsflæði hefur sveitarfélagið m.a. aðgang að 1.500 millj. kr. lánalínu.

22. Önnur mál

Hjúkrunarheimilið Ísafold

Með dómi Hæstaréttar Íslands sem kveðinn var upp 16. júní 2020 var staðfestur dómur Landsréttar í máli Garðabæjar gegn íslenska ríkinu þar sem hafnað var kröfu Garðabæjar um greiðslu skaðabóta vegna neikvæðrar afkomu hjúkrunarheimilis Ísafoldar fyrir árin 2013 til 2015.

Með dómi Hæstaréttar Íslands er ljóst að krafa sem færð hefur verið sem skammtímakrafa í A hluta sveitarfélagsins en skuld hjá Hjúkrunarheimilinu Ísafold, í B hluta, mun ekki koma til greiðslu. Krafan er því afskrifuð að fullu og færð til gjalda í A hluta en tekjufærð sem eftirgefin skuld í B hluta, samtals að fjárhæð 538 millj. kr.

Áhrif á samstæðuársreikning Garðabæjar vegna ársins 2020 eru engin en áhrif á afkomu A hluta eru hins vegar neikvæðu sem nemur 538 millj. kr.

Krafa Brúar lífeyrissjóðs vegna Hjallastefnu

Í janúar 2019 sendi Brú lífeyrissjóður Garðabæ erindi þar sem óskað var eftir að sveitarfélagið greiddi 23 millj. kr. kröfu lífeyrissjóðsins vegna framlags Hjallastefnunnar í jafnvægisjóð og varúðarsjóð. Ekki hefur verið tekin formleg afstaða til kröfunnar og er málið enn í vinnslu hjá stjórnendum sveitarfélagsins. Engin viðbrögð eða ítrekanir hafa borist frá Brú lífeyrissjóði.

Bygging fjölnota íþróttahúss

Í júní 2020 undirrituðu Garðabær og Íslenskir aðalverktakar hf. samkomulag um að fela gerðardómi úrlausn ágreinings vegna fjölnota íþróttahúss sem er í byggingu í Vetrarmýri í Garðabæ.

Í samkomulaginu kemur fram að heildarkrafa verktakans nam 405 millj. kr. við upphaf gerðadómsmeðferðar og var gerðardómur upplýstur um að samkomulag væri milli aðila. Niðurstaða gerðardómsins var að viðurkenna viðbótarkröfu verktakans að fjárhæð 166 millj. kr. Uppgjör vegna viðbótarkröfu hefur farið fram.

Samningur um uppbyggingu á miðsvæði Álftaness

Í ágúst 2020 var undirritaður samningur við Húsbygg ehf. um úthlutun lóða og sölu byggingarréttar lóða á miðsvæði Álftaness. Greiðsla fyrir byggingarrétt lóðanna nemur 1.400 millj. kr. og er hlutur Garðabæjar 752 millj. kr. en Miðengis ehf. (félags í eigu Íslandsbanka hf.) 648 millj. kr.

Á árinu 2020 námu greiðslur vegna þessa 467 millj. kr. en eftirstöðvar koma til greiðslu samhliða uppbyggingu á árunum 2021 og 2022.

Betri samgöngur ohf.

Í október 2020 var undirritað hluthafasamkomulag sveitarfélaganna á höfuðborgarsvæðinu og íslenska ríkisins um eignarhald og stjórnskipulag í félaginu Betri samgöngur ohf. Hlutfé félagsins nemur 4 millj. kr. og nemur hlutur Garðabæjar 1,818%. Betri samgöngur ohf. gerir ráð fyrir að fjárfesta fyrir um 52.000 millj. kr. í stofnvegum, 50.000 millj. kr. í Borgarlínunni, 8.000 millj. kr. í virkum ferðamatum fyrir gangandi og hjólandi og 7.000 millj. kr. í umferðarstýringu og öryggi.

Samkvæmt samkomulaginu þá er gert ráð fyrir að heildarframlög Garðabæjar til verkefnisins verði um 1.091 millj. kr.

Samstarfssamningur við Hrafnistu

Í október var gerður viðauki við samstarfssamning við Hrafnistu um rekstur hjúkrunarrýma á Ísafold.

Samkvæmt viðaukasamningnum samþykkir Garðabær að greiða Hrafnistu viðbótargreiðslur á árunum 2020 og 2021 að fjárhæð 16,5 millj. kr. á ári umfram það sem áður hafði verið samið um í samningi aðila sem undirritaður var í janúar 2017.

Jafnframt eru aðilar sammála um að komi ekki til verulegrar hækkunar daggjalda til hjúkrunarheimila á fyrri hluta ársins 2021 sé sýnt að heimilið verði áfram rekið með tapi og því ekki forsendur fyrir hvorugan aðila til að annast reksturinn.

Skýringar, frh.:

23. Lykiltölur

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

	Áætlun		Ársreikningar			
	2020	2020	2019	2018	2017	2016
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga:						
Jafnsvægisregla -						
rekstrarjöfnuður í milljónum kr.	191	349	1.312	2.698	2.272	1.720
Skuldaviðmið, skv. reglugerð*	62%	73%	69%	59%	77%	69%
Ýmsar lykiltölur						
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Rekstramiðurstaða fyrir afskriftir	6,4 %	7,7 %	9,4 %	11,4 %	12,9 %	18,4 %
Rekstramiðurstaða (neikvæð)	(2,1%)	(1,1%)	0,6 %	3,1 %	6,0 %	11,6 %
Veltufé frá rekstri	6,3 %	8,6 %	9,5 %	11,4 %	13,2 %	19,7 %
Fjárfesting í varanl. rekstrarfj.	16,4 %	17,2 %	19,6 %	16,4 %	19,2 %	7,7 %
Skuldahlutfall	91%	101%	105%	94%	84%	80%
Önnur hlutföll						
Langtímaskuldir í hlutfalli við						
veltufé frá rekstri mælt í árum	9,37	7,41	6,47	5,18	3,53	2,03
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við						
afb. skulda og skuldbindinga	1,06	1,15	1,38	1,71	2,11	3,19
Veltufjárhlutfall	1,07	0,79	0,82	1,13	1,01	1,23
Eiginfjárhlutfall	48,5 %	47,6 %	49,8 %	53,6 %	56,4 %	56,1 %
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Útsvar	66,5 %	65,3 %	71,1 %	70,0 %	68,7 %	64,4 %
Fasteignaskattur	9,7 %	9,2 %	9,6 %	9,1 %	9,3 %	9,0 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	6,5 %	7,0 %	6,5 %	7,5 %	9,8 %	8,2 %
Lóðarleiga.....	1,8 %	1,8 %	2,0 %	1,8 %	1,7 %	1,7 %
Skatttekjur samtals.....	84,6 %	83,2 %	89,2 %	88,4 %	89,5 %	83,4 %
Aðrar tekjur	15,4 %	16,8 %	10,8 %	11,6 %	10,5 %	16,6 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	(49,1%)	(48,4%)	(48,9%)	(47,5%)	(48,7%)	(44,0%)
Lífeyrisskuldbinding, hækkun	(1,7%)	(1,8%)	(1,5%)	(1,3%)	(1,3%)	(2,3%)
Annar rekstrarkostnaður	(42,8%)	(42,1%)	(40,2%)	(39,7%)	(37,1%)	(35,3%)
Rekstramiðurstaða fyrir afskriftir.....	6,4 %	7,7 %	9,4 %	11,4 %	12,9 %	18,4 %
Afskriftir	(5,2%)	(5,4%)	(5,8%)	(5,6%)	(5,4%)	(5,3%)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld ..	(3,4%)	(3,5%)	(3,0%)	(2,7%)	(1,5%)	(1,5%)
Hlutdeild í hlutdeildarfélagum.....	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Tekjuskattur.....	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Rekstramiðurstaða (neikvæð)	(2,1%)	(1,1%)	0,6 %	3,1 %	6,0 %	11,6 %

*- útreikningur skuldaviðmiðs miðar við gildandi reglur fyrir hvert ár.

Skýringar, frh.:

23. Lykiltölur, frh.:

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

	Áætlun		Ársreikningar			
	2020	2020	2019	2018	2017	2016
Í þúsundum krónum á íbúa:						
Rekstur:						
Skatttekjur.....	829	810	792	775	753	691
Aðrar tekjur	151	164	96	102	88	138
Laun og launatengd gjöld	(481)	(471)	(434)	(417)	(410)	(365)
Lífeyrisskuldbinding, hækkun	(17)	(17)	(14)	(12)	(11)	(19)
Annar rekstrarkostnaður.....	(419)	(410)	(357)	(348)	(312)	(293)
Afskriftir.....	(51)	(52)	(52)	(49)	(45)	(44)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(33)	(34)	(27)	(24)	(13)	(13)
Rekstramiðurstaða, (neikvæð)	(21)	(11)	6	27	50	96
Efnahagur:						
Eignir	1.722	1.886	1.848	1.772	1.614	1.513
Eigið fé	835	898	920	950	910	849
Skuldir og skuldbindingar	887	988	929	822	705	664
Sjóðstreymi:						
Veltufé frá rekstri	62	84	84	100	111	163
Handbært fé frá rekstri.....	56	100	48	6	111	74
Íbúafjöldi:						
Íbúafjöldi 1. desember *.....	16.840	17.672	16.920	16.279	15.691	15.196

* áætlaðar íbúatölur

Skýringar, frh.:

23. Lykiltölur, frh.:

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

	Áætlun		Ársreikningar			
	2020	2020	2019	2018	2017	2016
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga:						
Jafnvægisregla -						
rekstrarjöfnuður í milljónum kr.....	1.859	2.092	2.472	3.690	3.050	2.382
Skuldaviðmið, skv. reglugerð*	60%	71%	70%	60%	69%	63%
Ýmsar lykiltölur						
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	12,5 %	13,7 %	12,7 %	14,4 %	16,0 %	19,8 %
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	3,1 %	4,3 %	3,2 %	5,3 %	8,2 %	12,3 %
Veltufé frá rekstri	11,9 %	14,4 %	12,5 %	14,2 %	15,8 %	20,5 %
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj. .	16,9 %	19,4 %	23,2 %	18,5 %	20,9 %	8,6 %
Skuldahlutfall	91%	100%	104%	94%	85%	79%
Önnur hlutföll						
Langtímaskuldir í hlutfalli við						
veltufé frá rekstri mælt í árum	5,16	4,59	5,12	4,38	3,20	2,07
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við						
afb. skulda og skuldbindinga	2,09	1,99	1,89	2,22	2,63	3,63
Veltufjárhlutfall	0,75	0,53	0,48	0,73	0,64	0,80
Eiginfjárhlutfall	51,5 %	51,2 %	51,9 %	54,9 %	56,9 %	55,8 %
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Útsvar	63,1 %	62,0 %	67,4 %	66,1 %	64,6 %	57,8 %
Fasteignaskattur	9,1 %	8,5 %	8,9 %	8,4 %	8,5 %	7,9 %
Framlög Jöfnunarsjóðs	6,2 %	6,6 %	6,2 %	7,1 %	9,2 %	7,4 %
Lóðarleiga	1,7 %	1,7 %	1,9 %	1,7 %	1,6 %	1,6 %
Skatttekjur samtals	80,0 %	78,8 %	84,3 %	83,3 %	83,9 %	74,7 %
Aðrar tekjur	20,0 %	21,2 %	15,7 %	16,7 %	16,1 %	25,3 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	(47,0%)	(46,5%)	(46,6%)	(45,6%)	(47,2%)	(44,5%)
Lífeyrisskuldbinding, hækkun	(1,6%)	(1,7%)	(1,5%)	(1,2%)	(1,1%)	(2,1%)
Annar rekstrarkostnaður	(38,9%)	(38,1%)	(39,3%)	(38,8%)	(35,8%)	(33,6%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	12,5 %	13,7 %	12,7 %	14,4 %	16,0 %	19,8 %
Afskriftir	(5,7%)	(5,8%)	(6,2%)	(6,1%)	(5,8%)	(5,5%)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld ..	(3,7%)	(3,6%)	(3,2%)	(3,0%)	(2,0%)	(2,0%)
Hlutdeild í hlutdeildarfélagum.....	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Tekjuskattur.....	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	3,1 %	4,3 %	3,2 %	5,3 %	8,2 %	12,3 %

* útreikningur skuldaviðmiðs miðar við gildandi reglur fyrir hvert ár.

Skýringar, frh.:

23. Lykiltölur, frh.:

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

Í þúsundum krónum á íbúa:	Áætlun		Ársreikningar			
	2020	2020	2019	2018	2017	2016
Rekstur:						
Skatttekjur.....	827	808	791	773	751	690
Aðrar tekjur	206	217	147	155	144	234
Laun og launatengd gjöld	(486)	(477)	(437)	(423)	(422)	(411)
Lífeyrisskuldbinding, hækkun	(17)	(17)	(14)	(12)	(10)	(19)
Annar rekstrarkostnaður.....	(402)	(391)	(368)	(360)	(320)	(311)
Afskriftir.....	(59)	(60)	(58)	(56)	(52)	(50)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(38)	(37)	(30)	(28)	(18)	(18)
Rekstrarniðurstaða	32	44	30	50	74	114
Efnahagur:						
Eignir	1.936	2.105	2.024	1.932	1.760	1.646
Eigið fé	996	1.078	1.050	1.060	1.001	919
Skuldir og skuldbindingar	940	1.027	973	872	759	727
Sjóðstreymi:						
Veltufé frá rekstri	123	147	117	132	141	190
Handbært fé frá rekstri.....	117	164	81	37	138	101
Íbúafjöldi:						
Íbúafjöldi 1. desember *.....	16.840	17.672	16.920	16.279	15.691	15.196

* áætlaðar íbúatölur

Skýringar, frh.:

23. Lykiltölur, frh.:

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

	2020	%	2019	%	2018	%
Aðalsjóður						
Skatttekjur	14.577	100,0%	13.656	100,0%	12.833	100,0%
Félagsþjónusta	(2.873)	19,7%	(2.000)	14,6%	(1.871)	14,6%
Heilbrigðismál	(11)	0,1%	(9)	0,1%	(6)	0,0%
Fræðslu- og uppeldismál	(8.425)	57,8%	(7.492)	54,9%	(6.894)	53,7%
Meningarmál	(221)	1,5%	(218)	1,6%	(218)	1,7%
Æskulýðs- og íþróttamál	(2.086)	14,3%	(1.941)	14,2%	(1.674)	13,0%
Brunamál og almannavarnir	(123)	0,8%	(120)	0,9%	(112)	0,9%
Hreinlætismál	(100)	0,7%	(87)	0,6%	(104)	0,8%
Skipulags- og byggingarmál	(254)	1,7%	(358)	2,6%	(288)	2,2%
Umferðar- og samgöngumál	(1.224)	8,4%	(1.139)	8,3%	(1.037)	8,1%
Umhverfismál	(574)	3,9%	(417)	3,1%	(394)	3,1%
Atvinnumál	0	0,0%	0	0,0%	(0)	0,0%
Sameiginlegur kostnaður	(976)	6,7%	(935)	6,8%	(847)	6,6%
Lífeyrisskuldb., br. og Brú A deild	(40)	0,3%	(40)	0,3%	(29)	0,2%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	654	(4,5%)	834	(6,1%)	943	(7,4%)
Aðalsjóður samtals	(1.676)	(11,5%)	(266)	(1,9%)	302	2,4%
Aðrir sjóðir í A hluta						
Eignasjóður	1.528	(10,5%)	410	(3,0%)	177	(1,4%)
Þjónustumiðstöð	(42)	0,3%	(47)	0,3%	(37)	0,3%
A hluti samtals	(191)	(1,3%)	98	0,7%	442	3,4%

Skýringar, frh.:

24. Samanburður fjárhagsáætlana

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

	A hluti			A og B hluti		
	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum
Rekstrartekjur						
Útsvar og fasteignaskattur ...	13.273.499	(396.100)	12.877.399	13.244.499	(396.100)	12.848.399
Framlög Jöfnunarsjóðs	929.800	146.000	1.075.800	929.800	146.000	1.075.800
Aðrar tekjur	2.246.156	292.976	2.539.132	3.187.845	286.070	3.473.915
	<u>16.449.455</u>	<u>42.876</u>	<u>16.492.331</u>	<u>17.362.144</u>	<u>35.970</u>	<u>17.398.114</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	7.442.436	652.375	8.094.811	7.528.064	654.375	8.182.439
Lífeyrisskuldbinding, br.	280.000	0	280.000	280.000	0	280.000
Annar rekstrarkostnaður	6.965.154	89.502	7.054.656	7.221.514	(455.405)	6.766.109
	<u>14.687.590</u>	<u>741.877</u>	<u>15.429.467</u>	<u>15.029.578</u>	<u>198.970</u>	<u>15.228.548</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	1.761.865	(699.000)	1.062.865	2.332.566	(163.000)	2.169.566
Afskriftir	(858.041)	(0)	(858.041)	(985.490)	(0)	(985.490)
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda .	<u>903.824</u>	<u>(699.000)</u>	<u>204.824</u>	<u>1.347.076</u>	<u>(163.000)</u>	<u>1.184.076</u>
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(753.549)	199.902	(553.647)	(844.020)	199.899	(644.121)
Rekstrarniðurstaða	<u>150.275</u>	<u>(499.099)</u>	<u>(348.824)</u>	<u>503.056</u>	<u>36.899</u>	<u>539.955</u>

Skýringar, frh.:

24. Samanburður fjárhagsáætlana

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 fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarniðurstaða	150.275	(499.099)	(348.824)	503.056	36.899	539.955
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	858.041	0	858.041	985.490	0	985.490
Verðbætur og gengismunur	252.950	0	252.950	272.222	0	272.222
Breyting á lífeyrisskuldb.	280.000	0	280.000	280.000	0	280.000
Veltufé frá (til) rekstrar	1.541.266	(499.098)	1.042.168	2.040.768	36.900	2.077.668
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:						
Fyrirframgr. kostnaður, hækkun	0	40.019	40.019	0	40.019	40.019
Gr. vegna lífeyrissk.bindingar	(143.000)	0	(143.000)	(143.000)	0	(143.000)
Samtals	(143.000)	40.019	(102.981)	(143.000)	40.019	(102.981)
Handbært fé frá (til) rekstrar	1.398.266	(459.079)	939.187	1.897.768	76.919	1.974.687
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum						
rekstrarfjármunum	(2.170.300)	(528.200)	(2.698.500)	(2.320.300)	(628.200)	(2.948.500)
Eignarhlutir í félögum, breyting	(40.000)	0	(40.000)	(40.000)	0	(40.000)
Langtímakröfur, breyting	40.019	(40.019)	0	58.999	(40.019)	18.980
Langtímakröfur eigin ft. breyting ...	121.609	0	121.609	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	(2.048.672)	(568.219)	(2.616.891)	(2.301.301)	(668.219)	(2.969.520)
Fjármögnunarhreyfingar						
Skammtímalán, breyting	(50.000)	0	(50.000)	(50.000)	0	(50.000)
Viðskiptastaða eigin ft., breyting ...	229.834	435.999	665.833	0	0	0
Tekin ný langtímalán	1.800.000	875.000	2.675.000	1.800.000	875.000	2.675.000
Afborganir langtímalána	(1.309.192)	54.371	(1.254.821)	(1.326.228)	54.370	(1.271.858)
Afborganir leiguskulda	0	(54.371)	(54.371)	0	(54.371)	(54.371)
Fjármögnunarhreyfingar	670.642	1.310.999	1.981.641	423.772	874.999	1.298.771
Hækkun, (lækkun) á handb. fé	20.236	283.701	303.937	20.239	283.699	303.938
Handbært fé í ársbyrjun	2.090	0	2.090	2.090	0	2.090
Handbært fé í árslok	22.327	283.701	306.027	22.329	283.699	306.027