

Mosfellsbær
Ársreikningur
2020

Mosfellsbær
Pverholti 2
270 Mosfellsbær

Kt. 470269-5969

Efnisyfirlit

Skýrsla og áritun bæjarstjóra, bæjarráðs og bæjarstjórnar	3
Áritun óháðs endurskoðanda	4
Rekstrarreikningur	6
Efnahagsreikningur	7
Sjóðstreymisyfirlit	9
Skýringar	10

Skýrsla og áritun bæjarstjóra, bæjarráðs og bæjarstjórnar

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

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 13.007 millj. kr. samkvæmt ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 12.098 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 14,48% en lögbundið hámark er 14,52%.

Álagningarhlutfall fasteignaskatts í A-flokki nam 0,207% en lögbundið hámark þess er 0,5% án álags, í B-flokki nam álagningarhlutfall 1,32% sem er lögbundið hlutfall og í C-flokki nam álagningarhlutfallið 1,585% en lögbundið hámark þess er 1,65% sem er lögbundið hámark með álagi, Sveitarstjórnir hafa heimild til að hækka álagningarhlutfall í A og C-flokki um allt að 25%.

Rekstrarniðurstaða A og B hluta var neikvæð sem nam 540 millj. kr. og rekstrarniðurstaða A hluta neikvæð sem nam 641 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2020 nam 6.882 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi fyrir A og B hluta, en eigið fé A hluta um 5.553 millj. kr.

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

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

Mosfellsbæ, 30. mars 2021

Bæjarstjóri:

Haraldur Sverrisson

Bæjarráð:

Ásgeir Sveinsson

Kolbrún G. Þorsteinsdóttir

Anna Sigríður Guðnadóttir

Ársreikningur Mosfellsbæjar fyrir árið 2020 hefur hlotið afgreiðslu bæjarstjórnar í samræmi við ákvæði 61. gr. sveitarstjórnarlaga og er staðfestur og áritaður við síðari umræðu í bæjarstjórn.

Mosfellsbæ, 21. apríl 2021

Bæjarstjórn:

Undirritunarsíða

Anna Sigríður Guðnadóttir

Ásgeir Sveinsson

Kolbrún G Þorsteinsdóttir

Haraldur Sverrisson

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	8.436.948	8.736.295	7.836.116	8.420.944	8.720.175	7.820.827
Framlög Jöfnunarsjóðs	4	1.943.309	2.067.000	1.999.906	1.943.309	2.067.000	1.999.906
Aðrar tekjur	4	1.717.991	1.638.571	1.787.342	2.643.222	2.520.678	2.601.016
		<u>12.098.248</u>	<u>12.441.866</u>	<u>11.623.364</u>	<u>13.007.476</u>	<u>13.307.853</u>	<u>12.421.749</u>
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld	5	6.367.495	6.296.928	5.414.689	6.402.397	6.343.422	5.445.994
Lífeyrisskuldbinding, hækkun	14	263.385	180.000	131.147	263.385	180.000	131.147
Annar rekstrarkostnaður		5.120.211	4.951.146	4.926.660	5.703.548	5.483.867	5.417.840
		<u>11.751.091</u>	<u>11.428.075</u>	<u>10.472.495</u>	<u>12.369.330</u>	<u>12.007.289</u>	<u>10.994.980</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir		347.157	1.013.791	1.150.870	638.146	1.300.564	1.426.770
Afskriftir	8	(401.859)	(356.121)	(388.676)	(474.644)	(417.514)	(453.206)
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda		(54.702)	657.670	762.194	163.502	883.051	973.563
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	6	(586.559)	(532.024)	(448.600)	(687.397)	(628.433)	(542.285)
Tekjuskattur	15	0	0	0	(16.942)	(24.583)	(15.456)
Rekstrarniðurstaða (neikvæð).....	13	(641.261)	125.646	313.594	(540.837)	230.035	415.823

Efnahagsreikningur

Eignir

Skýr.	A hluti		A og B hluti		
	2020	2019	2020	2019	
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
Fasteignir og lóðir	16.492.487	15.108.087	16.721.149	15.275.468	
Byggingarland, veitu- og gatnakerfi	1.439.827	1.172.074	3.469.351	2.712.748	
Áhöld og tæki	12.976	16.828	14.218	18.898	
Leigðar eignir	42.475	51.544	42.475	51.544	
8	17.987.765	16.348.533	20.247.193	18.058.659	
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í félögum	9	300.565	274.614	308.445	282.493
Langtímakröfur	10	14.013	30.347	813.733	814.233
Fyrirframgreiddur kostnaður	11	699.477	728.589	699.477	728.589
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	10	443.425	451.792	0	0
		1.457.481	1.485.342	1.821.655	1.825.315
Fastafjármunir		19.445.246	17.833.875	22.068.848	19.883.974
Veltufjármunir					
Birgðir	3j	1.936	2.658	1.936	2.658
Skammtímakröfur:					
Óinnheimtar tekjur	12	1.334.705	1.173.700	1.415.488	1.233.134
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki		89.721	0	0	0
Fyrirframgreiddur kostnaður	11	29.112	29.112	29.112	29.112
Aðrar skammtímakröfur	12,22	101.477	31.241	120.415	51.978
Næsta árs afborganir eigin fyrirtæki	10	24.728	22.836	0	0
Næsta árs afborganir langtímakrafna	10	30.120	29.712	41.653	40.390
Handbært fé	3l	22.772	10.642	31.956	15.501
Veltufjármunir		1.634.572	1.299.902	1.640.561	1.372.773
Eignir samtals		21.079.818	19.133.777	23.709.408	21.256.747

31. desember 2020

Eigið fé og skuldir

Skýr.	A hluti		A og B hluti		
	2020	2019	2020	2019	
Eigið fé					
Eiginfjárreikningur	13	5.552.753	5.968.206	6.882.435	7.197.465
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	14	1.882.871	1.690.827	1.882.871	1.690.827
Tekjuskattskuldbinding	15	0	0	45.352	35.321
		1.882.871	1.690.827	1.928.223	1.726.148
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	16	10.690.464	7.889.255	11.938.256	9.155.416
Leiguskuldir	17	67.191	97.820	67.191	97.820
		10.757.655	7.987.074	12.005.447	9.253.236
Skammtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir		252.619	805.968	252.619	805.968
Skuldir við eigin fyrirtæki		125.428	592.405	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	16	1.041.516	809.386	1.091.835	846.465
Næsta árs afborganir leiguskulda	17	33.984	31.258	33.984	31.258
Aðrar skammtímaskuldir		1.432.992	1.248.653	1.514.866	1.396.208
		2.886.540	3.487.670	2.893.304	3.079.898
Skuldir og skuldbindingar samtals		15.527.065	13.165.571	16.826.973	14.059.282
Eigið fé og skuldir samtals		21.079.818	19.133.777	23.709.408	21.256.747
Ábyrgðir og skuldbindingar utan efnahagsreiknings	19				

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2020

Skýr.	A hluti			A og B hluti		
	Ársreikningur 2020	Áætlun með viðaukum 2020	Ársreikningur 2019	Ársreikningur 2020	Áætlun með viðaukum 2020	Ársreikningur 2019
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	13 (641.261)	125.646	313.594	(540.837)	230.035	415.823
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	8 401.859	356.121	388.676	474.644	417.514	453.206
Verðbætur	325.450	298.179	201.071	359.331	329.406	227.189
Hagnaður af sölu rekstrarfjármuna	8 0	0	0	(71.764)	0	0
Tekjuskattur, breyting	15 0	0	0	10.031	0	11.258
Lífeyrisskuldbinding, breyting	14 263.385	180.000	131.147	263.385	180.000	131.147
Veltufé frá rekstri	349.434	959.946	1.034.487	494.791	1.156.954	1.238.623
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:						
Fyrirframgreiddur kostnaður	11 29.112	0	29.112	29.112	0	29.112
Birgðir, breyting	722	0	34	722	0	34
Óinnheimtar tekjur, breyting	(161.005)	0	(227.900)	(182.354)	0	(209.508)
Aðrar skammtímakröfur, breyting	(70.236)	0	38.851	(68.437)	0	26.747
Skammtímaskuldir, breyting	184.339	0	80.490	118.658	0	128.891
Greiðslur vegna lífeyrisskuldbindingar	14 (71.342)	(85.000)	(65.408)	(71.342)	(85.000)	(65.408)
	(88.410)	(85.000)	(144.821)	(173.641)	(85.000)	(90.132)
Handbært fé frá rekstri	261.024	874.946	889.666	321.150	1.071.954	1.148.491
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum	8 (1.815.345)	(1.693.000)	(2.448.594)	(2.448.669)	(2.330.000)	(2.693.519)
Söluverð rekstrarfjármuna	8 0	0	0	83.000	0	0
Eignarhlutur, breyting	(25.952)	(25.900)	(10.031)	(25.952)	(25.900)	(10.031)
Langtímakröfur, breyting	10 16.554	11.300	14.378	27.365	24.588	24.458
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki, breyting.....	10 23.663	22.913	21.853	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	(1.801.080)	(1.684.687)	(2.422.394)	(2.364.256)	(2.331.312)	(2.679.092)
Fjármögnunarhreyfingar						
Skuldir við lánastofnanir, breyting	(553.349)	0	805.968	(553.349)	0	805.968
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting	(556.698)	(489.335)	(33.488)	0	0	0
Tekin ný langtímalán	16 3.500.000	3.500.000	1.500.000	3.500.000	3.500.000	1.500.000
Afborganir langtímalána	16 (806.508)	(781.642)	(882.276)	(855.831)	(821.451)	(918.133)
Afborganir leiguskulda	(31.259)	(26.470)	(28.970)	(31.259)	(26.470)	(28.970)
Fjármögnunarhreyfingar	1.552.186	2.202.553	1.361.233	2.059.561	2.652.079	1.358.865
Hækkun (lækkun) á handbæru fé	12.130	1.392.812	(171.495)	16.456	1.392.721	(171.736)
Handbært fé í ársbyrjun	10.642	396	182.137	15.501	396	187.237
Handbært fé í árslok	22.772	1.393.208	10.642	31.956	1.393.117	15.501

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Mosfellsbær er sveitarfélag á höfuðborgarsvæðinu og voru íbúar 12.565 þann 1. desember 2020. Skrifstofa sveitarfélagsins er að Þverholti 2 í Mosfellsbæ.

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

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Samstæðuársreikningur Mosfellsbæjar 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, Þjónustustöð og Fasteignafélagið Lækjarhlíð ehf. 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 Hitaveita, Vatnsveita, Fráveita, Félagslegar íbúðir og Hjúkrunarheimili (sjóður um byggingu og rekstur fasteignar).

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 öllum þeim tímabilum sem birt eru í ársreikningnum nema annað sé tekið fram.

a. Innlausn tekna

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

Tekjur vegna gatnagerðar eru færðar til lækkunar á viðkomandi eignalið s.s. framkvæmdakostnað vegna nýbyggingar gatnamannvirkja sbr. d lið. Tekjur umfram framkvæmdakostnað eru færðar meðal skammtímaskulda í efnahagsreikningi. Reynist kostnaður við framkvæmdir lægri en tekjur vegna viðkomandi verkefnis er færsla tekna í rekstrarreikning gerð í verklok.

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

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

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

b. Færsla gjalda

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

c. Verðlags- og gengisviðmið

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

Skýringar, frh.:

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

d. Varanlegir rekstrarfjármunir

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

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

Kostnaðarverð leigðra eigna 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 á hverjum reikningsskiladegi. Endurmat lóða og lendna er fært á eiginfjárreikning.

e. Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

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

Fasteignir	25-50 ár
Veitukerfi	40 ár
Gatnakerfi	25 ár
Vélar, áhöld og tæki	5-10 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	15-20 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

i) Almennar langtímakröfur

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

Reiknaðir eru 4,5% ársvextir á langtímakröfur á eigin fyrirtæki, en lánin eru bundin vísitölu neysliverðs.

ii) Langtímakrafa á ríkissjóð vegna leigusamnings um hjúkrunarheimili.

Langtímakrafa á ríkissjóð vegna leigusamningsins 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 uppgjörs A-deildar á árinu 2018 er færð til eignar og eru framlag í lífeyrisaukasjóðs 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. Óinnheimtar tekjur og aðrar kröfur

Óinnheimtar tekjur og aðrar kröfur eru færðar niður til að mæta almennri áhættu sem fylgir kröfueign sveitarfélagsins, en hér er ekki um endanlega afskrift að ræða. Annars vegar er um að ræða niðurfærslu vegna krafna sem sérstaklega hafa verið metnar í tapshættu og hins vegar niðurfærslu til að mæta almennri áhættu. Niðurfærslan er dregin frá viðkomandi liðum í efnahagsreikningi.

l. Handbært fé

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

m. 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. Áætlaðar næsta ársgreiðslur sveitarfélagsins vegna lífeyrisskuldbindingar eru færðar meðal skammtímaskulda.

n. Tekjuskattsskuldbinding

Tekjuskattsskuldbinding þeirra fyrirtækja í B hluta sem eru tekjuskattsskyld er reiknuð og færð í ársreikninginn, en hún stafar af mismun á skattauppgjöri annars vegar og ársreikningi hins vegar. Mismunurinn stafar af því að tekjuskattsstofn þessara fyrirtækja er miðaður við aðrar forsendur en reikningskil þeirra.

Útreikningur á tekjuskattsskuldbindingu byggir á því skatthlutfalli sem vænst er að verði í gildi þegar tímabundnir mismunir koma til með að snúast við, miðað við gildandi lög á uppgjörsdegi.

o. Langtímaskuldir

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

p. Leiguskuldir

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

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

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

q. Ábyrgðir og skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Upplýsingar um ábyrgðir og skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings eru birtar 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 sveitarstjórn 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	7.342.502	7.621.000	6.864.248	7.342.502	7.621.000	6.864.248
Fasteignaskattur	943.466	966.295	828.089	927.463	950.175	812.801
Lóðarleiga	150.980	149.000	143.779	150.980	149.000	143.779
	8.436.948	8.736.295	7.836.116	8.420.944	8.720.175	7.820.827
Framlög Jöfnunarsjóðs:						
Útgjaldajöfnunarframlag.....	294.931	299.000	280.837	294.931	299.000	280.837
Framlög vegna fasteignask.....	24.786	33.000	32.937	24.786	33.000	32.937
Framlög vegna grunnskóla	530.898	552.000	536.938	530.898	552.000	536.938
Framlög v. málefna fatlaðra.....	1.092.695	1.183.000	1.149.194	1.092.695	1.183.000	1.149.194
	1.943.309	2.067.000	1.999.906	1.943.309	2.067.000	1.999.906
Skatttekjur samtals.....	10.380.257	10.803.295	9.836.022	10.364.254	10.787.175	9.820.734
Aðrar tekjur:						
Aðrar tekjur.....	1.717.991	1.638.571	1.787.342	2.643.222	2.520.678	2.601.016
Rekstrartekjur samtals	12.098.248	12.441.866	11.623.364	13.007.476	13.307.853	12.421.749

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	A hluti			A og B hluti		
	Ársreikningur 2020	Áætlun 2020 með viðaukum	Ársreikningur 2019	Ársreikningur 2020	Áætlun 2020 með viðaukum	Ársreikningur 2019
Laun	5.042.807	5.170.829	4.360.170	5.071.278	5.209.443	4.385.596
Launatengd gjöld	1.284.111	1.087.067	1.018.590	1.290.530	1.094.947	1.024.469
Framlög vegna uppgjörs						
A deildar Brúar lífeyrissjóðs.....	29.112	29.400	29.112	29.112	29.400	29.112
Annar starfsmannakostnaður.....	11.465	9.632	6.816	11.476	9.632	6.816
Laun og launatengd gjöld samtals	6.367.495	6.296.928	5.414.689	6.402.397	6.343.422	5.445.994
				2020	2019	
Fjöldi starfsmanna í árslok.....				818	784	
Fjöldi stöðugilda í árslok.....				673	636	
Ársverk.....				674	615	
Laun og launatengd gjöld bæjarstjóra og bæjarstjórnar.....				70.869	67.114	

6. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	A hluti			A og B hluti		
	Ársreikningur 2020	Áætlun 2020 með viðaukum	Ársreikningur 2019	Ársreikningur 2020	Áætlun 2020 með viðaukum	Ársreikningur 2019
Vaxtatekjur og verðbætur	18.618	12.182	11.481	82.398	73.747	68.339
Arður af eignarhlutum.....	39.688	43.000	45.192	2.688	6.000	8.192
Vaxtagjöld og verðbætur.....	(684.185)	(623.147)	(539.917)	(772.484)	(708.271)	(618.817)
Vextir frá eigin fyrirtækjum	39.320	35.941	34.643	0	91	0
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals.....	(586.559)	(532.024)	(448.600)	(687.397)	(628.433)	(542.285)

Skýringar, frh.:

7. Heildaryfirlit um rekstur

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

	Ársreikningur 2020	Áætlun 2020 með viðaukum	Ársreikningur 2019
Aðalsjóður:			
Skatttekjur	10.587.770	10.989.000	10.013.143
Félagsþjónusta	(2.098.837)	(2.071.302)	(1.953.350)
Heilbrigðismál	(17.342)	(16.624)	(14.637)
Fræðslu- og uppeldismál	(6.085.738)	(6.105.154)	(5.284.274)
Meningarmál	(179.042)	(187.336)	(173.780)
Æskulýðs- og íþróttamál	(1.227.788)	(1.253.187)	(1.070.016)
Brunamál og almannavarnir	(92.728)	(95.768)	(83.205)
Hreinlætismál	(53.245)	(47.393)	(48.425)
Skipulags- og byggingarmál	(82.649)	(87.035)	(54.559)
Umferðar- og samgöngumál	(437.412)	(420.382)	(456.042)
Umhverfismál	(199.464)	(185.296)	(150.823)
Atvinnumál	(661)	(1.585)	(393)
Sameiginlegur kostnaður	(691.371)	(567.485)	(550.054)
Lífeyrisskuldbinding, breyting og framlög til A deildar Brúar lífeyrissjóðs	(292.497)	(209.400)	(160.259)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	422.954	402.388	374.185
Aðalsjóður samtals	(448.051)	143.441	387.510
A hluta stofnanir:			
Eignasjóður	(224.147)	(9.241)	(61.158)
Þjónustumiðstöð	(3.218)	(5.954)	(10.142)
Fasteignafélagið Lækjarhlíð	36.755	0	(17)
Innri færslur A hluta	(2.600)	(2.600)	(2.600)
A hluti samtals	(641.261)	125.646	313.594
B hluta fyrirtæki:			
Hitaveita	28.117	42.988	25.650
Vatnsveita	16.742	36.126	61.430
Fráveita	59.361	85.181	83.964
Félagslegar íbúðir	38.394	(19.021)	(20.537)
Hjúkrunarheimili	(5.192)	(3.885)	(11.278)
Innri færslur	(37.000)	(37.000)	(37.000)
A og B hluti	(540.837)	230.035	415.823

Skýringar, frh.:

8. Varanlegir rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir og lóðir	Gatnakerfi	Vélar, áhöld og tæki	Leigðar eignir	Samtals
A hluti:					
Heildarverð 1.1.2020	18.639.991	1.445.194	76.394	288.725	20.450.303
Endurmat lóða og lendna	225.745	0	0	0	225.745
Keypt á árinu	1.523.761	291.585	0	0	1.815.345
Heildarverð 31.12.2020	20.389.496	1.736.778	76.394	288.725	22.491.394
Afskrifað 1.1.2020	(3.531.904)	(273.120)	(59.566)	(237.181)	(4.101.770)
Afskrifað á árinu	(365.107)	(23.832)	(3.852)	(9.069)	(401.859)
Afskrifað samtals 31.12.2020	(3.897.011)	(296.951)	(63.418)	(246.249)	(4.503.629)
Bókfært verð 1.1.2020	15.108.086	1.172.074	16.828	51.544	16.348.533
Bókfært verð 31.12.2020	16.492.486	1.439.827	12.976	42.476	17.987.765
Afskriftarhlutföll	0-20%	4%	15%	4-7%	
	Fasteignir og lóðir	Veitur og gatnakerfi	Vélar, áhöld og tæki	Leigðar eignir	Samtals
A og B hluti:					
Heildarverð 1.1.2020	18.960.316	4.785.841	94.164	288.725	24.129.046
Endurmat lóða og lendna	225.745	0	0	0	225.745
Keypt á árinu	1.603.761	844.908	0	0	2.448.669
Selt á árinu.....	(19.784)	0	0	0	(19.784)
Heildarverð 31.12.2020	20.770.037	5.630.750	94.164	288.725	26.783.676
Afskrifað 1.1.2020	(3.684.848)	(2.073.093)	(75.266)	(237.182)	(6.070.387)
Afskrift færð út	8.548	0	0	0	8.548
Afskrifað á árinu	(372.590)	(88.306)	(4.680)	(9.069)	(474.645)
Afskrifað samtals 31.12.2020	(4.048.889)	(2.161.399)	(79.946)	(246.250)	(6.536.483)
Bókfært verð 1.1.2020	15.275.468	2.712.748	18.898	51.543	18.058.659
Bókfært verð 31.12.2020	16.721.148	3.469.351	14.218	42.475	20.247.193
Afskriftarhlutföll	0-20%	2,5-4%	15%	4-7%	

Skýringar, frh.:

8. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.:

b. Fjárfesting

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu sundurliðast þannig:

	Fjárfesting 2020	Áætlun 2020 með viðaukum	Mismunur við áætlun
A hluti			
Fasteignir og önnur mannvirki			
Helgafellsskóli, stofnkostnaður.....	999.099	1.095.000	(95.901)
Íþróttamiðstöðin Varmá, viðbætur.....	176.289	177.000	(711)
Varmárskóli, viðbætur.....	134.900	120.000	14.900
Íþróttamiðstöðin Klettur.....	51.986	50.000	1.986
Skíðasvæði.....	8.817	38.000	(29.183)
Hlégarður, endurbætur.....	14.801	30.000	(15.199)
Leirvogstunguskóli.....	30.005	25.000	5.005
Skátaheimili Mosverja.....	14.630	15.000	(370)
Varmárvellir.....	18.859	15.000	3.859
Lágafellsskóli.....	3.716	15.000	(11.284)
Krikaskóli.....	0	10.000	(10.000)
Fjölnota íþróttahús, stofnkostnaður.....	10.862	10.000	862
Íþróttamiðstöðin Lágafell.....	10.173	10.000	173
Leikskólinn Hulduberg.....	19.620	10.000	9.620
Brúarland, endurbætur.....	4.894	10.000	(5.106)
Ævintýragarður.....	5.869	7.000	(1.131)
Leikskólinn Höfðaberg.....	2.922	5.000	(2.078)
Þjónustustöð.....	6.992	5.000	1.992
Stikaðar gönguleiðir.....	6.443	5.000	1.443
Félagsmiðstöðin Bólíð.....	2.674	4.000	(1.326)
Lóð.....	210	0	210
Fasteignir og önnur mannvirki samtals.....	1.523.761	1.656.000	(132.239)
Gatnakerfi			
Gatnaframkvæmdir.....	612.206	648.000	(35.794)
Gatnagerðartekjur, nettó endurgreiðsla.....	(320.622)	(675.000)	354.378
Samgöngusamningur færður sem eignarhlutur í Betri samgöngur ohf.....	0	52.000	
Gatnakerfi samtals.....	291.584	25.000	318.584
Þjónustustöð			
Bíðreið.....	0	12.000	(12.000)
A hluti samtals.....	1.815.345	1.693.000	174.345

Sveitarfélagið greiddi á árinu 2020 alls um 51,8 millj. kr. til Betri samganga ohf. í samræmi við sáttmála íslenska ríkisins, Reykjavíkurborgar, Kópavogsbæjar, Hafnarfjarðarkaupstaðar, Garðabæjar, Mosfellsbæjar og Seljarnarnesbæjar um samgöngur á höfuðborgarsvæðinu.

Óverulegur hluti fjárhæðarinnar var greiddur sem innborgað hlutafé, sbr. skýringu 9, en alls um 51,7 millj. kr. eru færðar sem skammtímakrafa meðal eigna í árslok.

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

B hluti

Hitaveita.....	74.309	90.000	(15.691)
Vatnsveita.....	312.542	326.000	(13.458)
Fráveita.....	166.473	169.000	(2.527)
Félagslegar íbúðir fjárfestingar.....	80.000	94.000	(14.000)
Félagslegar íbúðir sala íbúða.....	(83.000)	(42.000)	(41.000)
B hluti samtals.....	633.324	637.000	(86.676)
Samtals A og B hluti.....	2.448.669	2.330.000	87.669

Framkvæmdarkostnaður vegna fjárfestinga í nýjum gatnakerfum er færður til eignar í Eignasjóði og innheimtar tekjur gatnagerðargjalda færðar til lækkunar á fjárfestingunni.

Skýringar, frh.:

8. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.:

c. Fasteignamat og vátryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig í árslok 2020:

	A hluti	A og B hluti
Brunabótamat fasteigna.....	19.798.795	19.798.795
Fasteignamat.....	15.588.581	17.374.931
Vátryggingaverðmæti lausafjármuna.....	1.044.270	1.096.019
Vátryggingaverðmæti götulýsingar.....	546.645	546.645
Vátryggingaverðmæti veitumannvirkja.....		9.839.684

9. Stofnframlög og eignarhlutir í félögum

Stofnframlög og eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	Bókfært verð	
		A hluti	A og B hluti
Heilsuvín Mosfellsbæjar ehf.	50,0%	3.000	3.000
Landskerfi bókasafna hf.	1,2%	1.615	1.615
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	1,5%	131.909	131.909
Slökkvilið höfuðborgarsvæðisins bs.	3,9%	64.448	64.448
Sorpa bs.	3,0%	69.304	69.304
Spölur hf.		6	6
Strætó bs.	4,1%	30.230	30.230
Betri samgöngur ohf.		52	52
Brynja húsfélag, stofnframlag		0	7.879
		<u>300.566</u>	<u>308.445</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
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	474.628	60.059	854.623
Viðbót á árinu.....	0	19.900	19.900
Verðbætur.....	17.188	628	28.128
Afborgun langtímakrafna á árinu	(23.663)	(36.454)	(47.265)
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>468.153</u>	<u>44.133</u>	<u>855.386</u>
Næsta árs afborganir og gjaldfallnar afborganir.....	(24.728)	(30.120)	(41.653)
	<u>443.425</u>	<u>14.013</u>	<u>813.733</u>

Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:

Gjaldfallið 2020	0	5.017	5.017
Árið 2021	24.728	25.103	36.637
Árið 2022	25.841	6.754	18.803
Árið 2023	27.004	3.787	16.376
Árið 2024	28.219	3.472	16.623
Árið 2025	29.489	0	13.740
Afborgun síðar	<u>332.874</u>	<u>0</u>	<u>748.191</u>
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>468.153</u>	<u>44.133</u>	<u>855.386</u>

Reiknaðir eru 4,5% ársvextir á langtímakröfur á eigin fyrirtæki, en lánin eru bundin vísitölu neysluverðs.

Leigukrafna vegna hjúkrunarheimilis

Meðal langtímakrafna í B hluta er leigukrafa á Ríkissjóð vegna leigu á hjúkrunarheimili. Leigusamningurinn er til 40 ára og er krafan upphaflega færð miðað við núvirtar lágmarksleigugreiðslur miðað við 4,5% vexti.

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

Tekjufærðar leigugreiðslur.....	45.893
Núvirði sem heimilt er að draga frá skuldum	811.253
Eftirstöðvar af samningi í árum.....	33,6

Skýringar, frh.:

11. Fyrirframgreiðsla til Brúar lífeyrissjóðs

Fyrirframgreidd framlög vegna uppgjors við Brú lífeyrissjóð á árinu 2020 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 uppgjorsins eru færðar meðal launa og launatengdra gjalda í rekstrarreikningi.

Gjaldfærslur vegna uppgjorsins og staða fyrirframgreiðslunnar greinast þannig á árinu:	A hluti	A og B hluti
Staða fyrirframgreiðslu í ársbyrjun	757.701	757.701
Gjaldfært á árinu	29.112	29.112
Staða fyrirframgreiðslu í árslok	728.589	728.589
Fyrirframgreiðsla greinist þannig í efnahagsreikningi:		
Næsta árs gjaldfærsla, færð meðal veltufjármuna.....	29.112	29.112
Langtímahluti fyrirframgreiðslu.....	699.477	699.477
Samtals í efnahagsreikningi.....	728.589	728.589
Fyrirframgreiðsla skiptist þannig í árslok:		
Framlag í lífeyrisaukasjóð.....	662.181	662.181
Framlag í varúðarsjóð.....	66.408	66.408
	728.589	728.589

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

12. Skammtimacröfur

Óinnheimtar tekjur greinast þannig:	A hluti	A og B hluti			
Óinnheimtar skatttekjur, heild.....	965.865	965.865			
Niðurfærsla óinnheimtra skatttekna.....	(291.000)	(291.000)			
Óinnheimtar skatttekjur að frádreginni niðurfærslu.....	674.865	674.865			
Óinnheimtar aðrar tekjur, heild.....	668.580	753.194			
Niðurfærsla óinnheimtra tekna.....	(8.739)	(14.061)			
Óinnheimtar aðrar tekjur að frádreginni niðurfærslu.....	659.840	739.133			
Óinnheimtar tekjur í árslok.....	1.334.705	1.413.998			
Niðurfærsla óinnheimtra tekna greinist þannig:					
	A hluti	B hluti	A og B hluti		
	Skatttekjur	Aðrar tekjur	Samtals	Aðrar tekjur	Samtals
Niðurfærsla í ársbyrjun.....	345.000	7.416	352.416	5.230	357.646
Niðurfærsla, breyting á árinu.....	(54.000)	1.323	(52.677)	92	(52.584)
Niðurfærsla í árslok	291.000	8.739	299.739	5.322	305.061

Skýringar, frh.:

13. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 1.1.2020	5.968.206	7.197.465
Rekstrarniðurstaða ársins (neikvæð)	(641.261)	(540.837)
Endurmat lóða og lendna	225.808	225.808
Eigið fé 31.12. 2020	5.552.754	6.882.435

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

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	1.690.827	1.690.827
Framlag vegna lífeyrisgreiðslna	(71.342)	(71.342)
Hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu	263.385	263.385
Lífeyrisskuldbinding í árslok	1.882.871	1.882.871

Núvirði áætlaðs framlags vegna lífeyrisgreiðslna greinist þannig á næstu ár:

Árin 2021-2025	374.916
Árin 2026-2030	397.176
Árin 2031-2035	374.230
Síðar	736.549
	<u>1.882.871</u>

15. Tekjuskattsskuldbinding

Tekjuskattsskuldbinding skattskyldra eininga í B hluta greinist þannig:

Hitaveita Mosfellsbæjar er B hluta fyrirtæki í ársreikningi sveitarfélagsins en fyrirtækið er skattskyldt samkvæmt lögum um orkufyrirtæki nr. 50/2005. Tekjuskattur er reiknaður miðað við skatthlutfall samkvæmt gildandi lögum á uppgjörstegi. Gildandi skatthlutfall er nú 37,6%.

	A og B hluti
Tekjuskattsskuld í ársbyrjun	35.321
Leiðrétting vegna fyrri árs	(700)
Reiknaður tekjuskattur	16.942
Tekjuskattur til greiðslu	(6.211)
Tekjuskattseign í árslok	<u>45.352</u>

Tekjuskattsskuld sveitarfélagsins skiptist þannig í árslok:

Varanlegir rekstrarfjármunir	44.890
Skammtímakröfur	462
	<u>45.352</u>

Skýringar, frh.:

16. Skuldir við lánastofnanir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Óverðtryggð lán	Verðtryggð lán	Samtals
A hluti:			
Langtímaskuldir í ársbyrjun	448.000	8.250.641	8.698.641
Ný lán.....	0	3.500.000	3.500.000
Afborganir af lánum	(44.800)	(761.708)	(806.508)
Verðbætur.....	0	339.847	339.847
	<u>403.200</u>	<u>11.328.780</u>	<u>11.731.980</u>
Næsta árs afborgun	(44.800)	(996.716)	(1.041.516)
Langtímaskuldir í árslok	<u>358.400</u>	<u>10.332.064</u>	<u>10.690.464</u>
A og B hluti:			
Langtímaskuldir í ársbyrjun	448.000	9.553.881	10.001.881
Ný lán.....	0	3.500.000	3.500.000
Afborganir af lánum	(44.800)	(811.031)	(855.831)
Verðbætur.....	0	384.041	384.041
	<u>403.200</u>	<u>12.626.891</u>	<u>13.030.091</u>
Næsta árs afborgun	(44.800)	(1.047.035)	(1.091.835)
Langtímaskuldir í árslok	<u>358.400</u>	<u>11.579.856</u>	<u>11.938.256</u>
Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:		A hluti	A og B hluti
Árið 2021.....		1.041.516	1.091.836
Árið 2022.....		1.067.385	1.070.528
Árið 2023.....		1.094.193	1.117.773
Árið 2024.....		903.803	928.174
Árið 2025.....		686.775	719.433
Síðar		6.535.108	8.102.348
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir		<u>11.328.780</u>	<u>13.030.091</u>

Skuldabréf vegna varúðarsjóðs

Meðal verðtryggðra langtímaskulda A hluta er skuldabréf að eftirstöðvum 80,9 millj. kr. í árslok 2020 sem tekið var til fjármögnunar á uppgjöri varúðarsjóðs A hluta Brúar lífeyrissjóðs (sjá skýringu nr. 11). Skuldabréfið er verðtryggt og ber 3,5% vexti sem greiðast árlega. Höfuðstólsafborganir bréfsins ráðast af tryggingafræðilegri stöðu sjóðsins á hverjum tíma.

Í árslok 2020 liggur ekki fyrir hvernig höfuðstóll greiðist niður. Af þeim sökum eru ekki sýndar næsta árs afborganir af bréfinu og eru afborganir birtar í heild sinni meðal síðari afborgana í yfirliti um afborganir af langtímaskuldum.

Skammtímaskuldir við lánastofnanir

Sveitarfélagið hefur aðgang að 2.800 millj. kr. lánalínu auk skammtímafjármögnunar í formi yfirdráttar að fjárhæð 1.250 millj. kr. Í árslok námu skammtímaskuldir við lánastofnanir um 252 millj. kr.

Veðsetningar

Íbúðir í eigu félagslegra íbúða að bókfærðu virði 223,0 millj. kr. eru veðtryggðar fyrir skuldum að eftirstöðum 326,1 millj. kr. í árslok 2020. Fasteignamat eignanna nemur 1.141 millj. kr. í árslok. Sveitarfélagið hefur veitt Lánasjóði Íslenskra sveitarfélaga veð í staðgreiðslutekjum fyrir skuldum að eftirstöðvum að fjárhæð 7.460 millj. kr. í árslok 2020.

Skýringar, frh.:

17. Leiguskuldir

Sveitarfélagið hefur gert tvo leigusamninga um fasteignir sem færðir eru til skuldar. Leigusamningar eru tengdir neysluverðsvísitölu. Leigusamningar greinast þannig:

	A hluti	A og B hluti
Leiguskuldir í ársbyrjun	129.077	129.077
Afborganir ársins	(31.259)	(31.259)
Verðbætur	3.356	3.356
	<u>101.174</u>	<u>101.174</u>
Næsta árs afborgun	33.984	33.984
Samtals langtímahluti leiguskulda	<u>67.191</u>	<u>67.191</u>

Afborganir af leiguskuldum greinast þannig á næstu ár:

	Bókasafn listasalur o.fl.	Skrifstofur og fundarsalir	Samtals
Árið 2021	14.519	19.465	33.984
Árið 2022	15.262	20.460	35.722
Árið 2023	16.043	0	16.043
Árið 2024	15.426	0	15.426
Árið 2025	0	0	0
Síðar	0	0	0
Leiguskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>61.249</u>	<u>39.925</u>	<u>101.174</u>

Aðrar upplýsingar um leigusamninga:

	Leigutími	Afvöxtunar- stuðull	Bókfært verð
A hluti:			
Þverholt 2, bókasafn, listasalur og þjónustuver	2004-2024	5,00%	61.249
Þverholt 2, skrifstofur og fundarsalir	2009-2023	5,00%	39.925
			<u>101.174</u>
		A og B hluti	<u>101.174</u>

Ónúvirtar lágmarksleigugreiðslur samninga greinast þannig:

	Bókasafn listasalur o.fl.	Skrifstofur og fundarsalir	Samtals
Árið 2021.....	22.375	24.148	46.523
Árið 2022.....	22.375	24.148	46.523
Árið 2023.....	22.375	0	22.375
Árið 2024.....	20.510	0	20.510
Árið 2025.....	0	0	0
Samtals.....	<u>87.634</u>	<u>48.297</u>	<u>135.931</u>

Heildarleigugreiðslur vegna leigusamninga námu 45,6 millj. kr. á árinu 2020 og færast þannig í ársreikninginn:

	A hluti	A og B hluti
Heildargreiðslur ársins vegna leigusamninga greinast þannig:		
Afborganir til lækkunar á leiguskuld	31.259	31.259
Vaxtagjöld	6.303	6.303
Lágmarksleigugreiðsla	<u>37.562</u>	<u>37.562</u>
Rekstarkostnaður	8.062	8.062
Heildarleigugreiðslur	<u>45.624</u>	<u>45.624</u>

Skýringar, frh.:

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

Eignir, skuldir og eigið fé sveitarfélagsins greinist þannig:

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
A-hluti	100%	21.079.818	15.527.065	5.552.753
Hitaveita	100%	662.728	110.337	552.391
Vatnsveita	100%	666.198	54.155	612.043
Fráveita	100%	871.725	525.584	346.140
Félagslegar íbúðir	100%	241.570	419.227	(177.656)
Hjúkrunarheimilið Hamrar	100%	922.534	925.771	(3.237)
Millifærslur, innbyrðis staða		(735.165)	(735.165)	0
Heildarstaða sveitarfélagsins í árslok		23.709.408	16.826.973	6.882.435

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

Viðskipti sveitarfélagsins við tengda aðila ná eingöngu til hefðbundinnar þjónustu sem sveitarfélagið veitir og opinberra gjalda sem lögð eru á tengda aðila á árinu. Viðskipti sveitarfélagsins við tengda aðila eru á sömu forsendum og þegar um ótengda aðila er að ræða og eru skilyrði og skilmálar viðskiptanna sambærileg og við ótengda aðila. Við ákvörðun um viðskipti við tengda aðila er farið að hæfisreglum 20. gr. sveitarstjórnarlaga.

21. Covid-19

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

Áhrif faraldursins á sveitarfélagið fólust m.a. í endurgreiðslu á þjónustugjöldum vegna skerðingar á þjónustu, frestun á innheimtu fasteignagjalda og annarra tekna auk þess aukning var á útgjöldum á ýmsum sviðum. Ljóst er að áhrifa faraldursins mun gæta áfram á árinu en það er hins vega mat stjórnenda sveitarfélagsins að greiðsluhæfi þess sé ekki skert en til að mæta skammtímasveiflum í sjóðsflæði hefur sveitarfélagið aðgang að skammtímafjármögnun, sbr. umfjöllun í skýringu 16.

Skýringar, frh.:

22. Önnur mál

Málaferli og kröfur

Viðurkenning á bótarétti vegna Laxnesdýja

Mæðeigandi Mosfellsbæjar að landinu Laxnes 1 hefur stefnt Mosfellsbæ til viðurkenningar á bótaskyldu vegna hagnýtingar á grunnvatni úr vatnsbólínu Laxnesdý sem liggur innan marka jarðarinnar Laxnes 1 í Mosfellsbæ. Málið var pingfest 17. desember 2020 og gera má ráð fyrir niðurstöðu málsins á árinu 2021.

Lóðaleigusamningur úr landi Sólvalla

Á árinu 2016 gerð Mosfellsbær lóðaleigusamning um byggingaland úr landi Sólvalla til 99 ára. Samkvæmt samningnum er heimilt að segja honum upp m.a. ef leigutaki hefur ekki hafið framkvæmdir á lóðinni áður en tvö ár eru liðin frá undirritun hans og ef leigutaki hefur ekki kynnt Mosfellsbæ fullbúin uppbyggingaráform fyrir byggingarreitinn fyrir 1. desember 2017. Leigutaki hefur hvorki kynnt endanleg byggingaráform né sótt um byggingarleyfi. Þá eru engar undirbúningsaðgerðir uppbyggingar hafnar. Bæjarráð samþykkti á fundi sínum í desember 2019 að hefja það ferli að fella lóðaleigusamninginn úr gildi. Leigutaka var veittur réttur til að tjá sig og mótmælti hann uppsögn og er málið í ferli.

Styrkir til íþróttafélaga

Sveitarfélagið hefur gert samninga við æskulýðs- og íþróttafélög í bænum um fjárframlag á árunum 2020 til 2021 þar sem sveitarfélagið veitir fjárhagslega aðstoð við uppbyggingu æskulýðs- og íþróttastarfsemi, samtals að fjárhæð 28,3 m.kr.

Krafa vegna NPA samnings

Í lok árs 2020 var Mosfellsbæ stefnt af einstakling vegna NPA samnings. Dómur héraðsdóms var kveðinn upp 22. mars 2021 þar sem Mosfellsbær var dæmdur til greiðslu miskabóta að fjárhæð 700 þús. kr. auk þess sem skaðabótaábyrgð Mosfellsbæjar gagnvart stefnanda var viðurkennd. Líklegt er að niðurstöðunni verði áfrýjað til Landsréttar.

Matsbeiðni vegna rangrar staðsetningar húss

Mosfellsbær er einn matspola í matsmáli vegna húsa sem ekki eru staðsett rétt á lóð. Matsgerð og kröfubréf byggt á niðurstöðu hennar voru kynnt fyrir Mosfellsbæ og váttryggingafélagi bæjarins, 24. mars 2021. Ábyrgð Mosfellsbæjar á rangri staðsetningu húsanna hefur verið hafnað.

Uppbygging nýrra hverfa

Sveitarfélagið hefur gert samning við einkahlutafélag um uppbyggingu íbúðarbygginga í Helgafellshverfi, svokallaður 4. áfangi Helgafellshverfis. Samkomulagið frá 19. desember 2019, auk viðauka dags. 18. mars 2021, tekur til 198 íbúðaeininga. Samkvæmt samkomulaginu ber einkahlutafélagið fulla ábyrgð á allri uppbyggingu á svæðinu og ber Mosfellsbær ekki af því kostnað, en í því felst m.a. að einkahlutafélagið sér um framkvæmdir við gatnagerð, veitur og frágang opinna svæða og leikvalla. Auk þess greiðir félagið sérstakt byggingarréttargjald vegna hvernar íbúðareiningar sem byggð verður og nýtist m.a. til framkvæmda við innviði.

Jafnframt er uppbygging 5. áfanga Helgafellshverfis í skipulagsferli auk þess sem viðræður eru um uppbyggingu við Helgafellstorfu og uppbyggingu íbúðarbyggðar annars vegar og atvinnubyggðar hins vegar í landi Blikastaða.

Betri samgöngur ohf.

Í október 2020 var undirritað hluthafasamkomulag sveitarfélaganna á höfuðborgarsvæðinu og Íslenska ríkisins um eignarhald og stjórnskipulag í félaginu Betri samgöngur ohf. Hlutfélagins nemur 4 millj. kr. og nemur hlutur Mosfellsbæjar 1,3%. 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 ferðamátum fyrir gangandi og hjólandi og 7.000 millj. kr. í umferðarstýringu og öryggi.

Samkvæmt samkomulaginu þá er gert ráð fyrir að heildarframlög Mosfellsbæjar til verkefnisins verði um 778 millj. kr.

Skýringar, frh.:

23. Lykiltölur, frh.:

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

	Áætlun		Ársreikningar			
	2020	2020	2019	2018	2017	2016
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlagi:						
Skuldaviðmið, skv. reglugerð*	86,8%	103,0%	89,9%	83,6%	111,4%	115,8%
Rekstrarjöfnuður þriggja ára.....	1.142.372	375.466	1.437.761	1.367.179	587.613	(11.087)
Ýmsar lykiltölur						
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	8,1 %	2,9 %	9,9 %	13,8 %	10,3 %	11,9 %
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	1,0 % (5,3%)	2,7 %	6,7 %	4,5 %	2,9 %
Veltufé frá rekstri	7,7 %	2,9 %	8,9 %	12,3 %	10,8 %	10,3 %
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj.....	13,6 %	15,0 %	21,1 %	11,7 %	3,9 %	3,9 %
Skuldahlutfall.....	120,6 %	128,3 %	113,3 %	109,2 %	118,6 %	123,4 %
Önnur hlutföll						
Langtímaskuldir í hlutfalli við						
veltufé frá rekstri mælt í árum	11,32	30,79	7,72	5,53	6,69	7,75
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við						
afborganir skulda og skuldbindinga.....	1,19	0,40	1,09	1,56	1,30	1,11
Veltufjárhlutfall	1,20	0,57	0,37	0,48	0,69	0,57
Eiginfjárhlutfall	28,4 %	26,3 %	31,2 %	33,1 %	29,3 %	26,8 %
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Útvar	61,3 %	60,7 %	59,1 %	59,2 %	58,4 %	56,5 %
Fasteignaskattur	7,8 %	7,8 %	7,1 %	6,8 %	6,7 %	6,9 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	16,6 %	16,1 %	17,2 %	16,8 %	18,1 %	17,4 %
Lóðarleiga.....	1,2 %	1,2 %	1,2 %	1,2 %	1,2 %	1,2 %
Skatttekjur samtals.....	86,8 %	85,8 %	84,6 %	84,0 %	84,4 %	82,0 %
Aðrar tekjur	13,2 %	14,2 %	15,4 %	16,0 %	15,6 %	18,0 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	(50,6%)	(52,6%)	(46,6%)	(45,1%)	(48,2%)	(46,2%)
Lífeyrisskuldbinding, hækkun	(1,4%)	(2,2%)	(1,1%)	(0,9%)	(2,2%)	(2,7%)
Annar rekstrarkostnaður	(39,8%)	(42,3%)	(42,4%)	(40,3%)	(39,3%)	(39,2%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	8,1 %	2,9 %	9,9 %	13,8 %	10,3 %	11,9 %
Afskriftir	(2,9%)	(3,3%)	(3,3%)	(2,7%)	(3,0%)	(3,2%)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(4,3%)	(4,8%)	(3,9%)	(4,3%)	(2,8%)	(5,9%)
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 %	0,1 %
	(99,0%)	(105,3%)	(97,3%)	(93,3%)	(95,5%)	(97,1%)
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	1,0 %	(5,3%)	2,7 %	6,7 %	4,5 %	2,9 %

*- 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:

	Áætlun		Ársreikningur			
	2020	2020	2019	2018	2017	2016
Í þúsundum krónum á íbúa:						
Rekstur:						
Skatttekjur.....	850	817	813	771	745	708
Aðrar tekjur	129	135	148	147	137	156
Laun og launatengd gjöld	(495)	(501)	(448)	(414)	(425)	(399)
Lífeyrisskuldbinding, hækkun	(14)	(21)	(11)	(8)	(19)	(23)
Annar rekstrarkostnaður.....	(389)	(403)	(407)	(369)	(347)	(338)
Afskriftir.....	(28)	(32)	(32)	(25)	(26)	(28)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(42)	(46)	(37)	(40)	(25)	(51)
Tekjuskattur.....	0	0	0	0	0	1
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð)	10	(50)	26	62	40	24
Efnahagur:						
Eignir	1.648	1.658	1.582	1.496	1.479	1.456
Eigið fé	468	437	493	495	433	390
Skuldir og skuldbindingar	1.180	1.221	1.088	1.002	1.046	1.066
Sjóðstreymi:						
Veltufé frá rekstri	76	27	86	113	95	89
Handbært fé frá rekstri.....	69	21	74	91	63	69
Íbúafjöldi:						
Íbúafjöldi 1. desember.....	12.712	12.712	12.096	11.426	10.560	9.757

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:						
Skuldaviðmið, skv. reglugerð*.....	86,5%	99,8%	84,7%	77,6%	103,9%	108,5%
Rekstrarjöfnuður þriggja ára.....	1.457.820	686.948	1.788.025	1.752.204	968.022	336.000
Ýmsar lykiltölur						
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Rekstramiðurstaða fyrir afskriftir.....	9,8 %	4,9 %	11,5 %	15,4 %	12,5 %	14,4 %
Rekstramiðurstaða (neikvæð)	1,7 % (4,2%)	3,3 %	7,2 %	5,6 %	4,2 %
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	8,7 %	3,8 %	10,0 %	13,4 %	12,3 %	12,2 %
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj.....	17,5 %	18,8 %	21,7 %	12,3 %	9,6 %	4,7 %
Skuldahlutfall.....	122,2 %	129,4 %	113,2 %	108,8 %	117,7 %	123,4 %
Önnur hlutföll						
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri mælt í árum	10,48	24,26	7,47	5,57	6,47	7,20
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við afborganir skulda og skuldbindinga.....	1,36	0,53	1,26	1,75	1,53	1,36
Veltufjárhlutfall	1,11	0,57	0,45	0,62	0,88	0,74
Eiginfjárhlutfall	31,2 %	29,0 %	33,9 %	35,6 %	32,2 %	29,4 %
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Útvar	57,3 %	56,4 %	55,3 %	55,2 %	54,3 %	52,3 %
Fasteignaskattur	7,1 %	7,1 %	6,5 %	6,2 %	6,1 %	6,3 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	15,5 %	14,9 %	16,1 %	15,6 %	16,9 %	16,1 %
Lóðarleiga.....	1,1 %	1,2 %	1,2 %	1,1 %	1,1 %	1,1 %
Skatttekjur samtals.....	81,1 %	79,7 %	79,1 %	78,1 %	78,4 %	75,8 %
Aðrar tekjur	18,9 %	20,3 %	20,9 %	21,9 %	21,6 %	24,2 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	(47,7%)	(49,2%)	(43,8%)	(42,3%)	(45,2%)	(43,1%)
Lífeyrisskuldbinding, hækkun	(1,4%)	(2,0%)	(1,1%)	(0,8%)	(2,0%)	(2,5%)
Annar rekstrarkostnaður	(41,2%)	(43,8%)	(43,6%)	(41,5%)	(40,3%)	(40,0%)
Rekstramiðurstaða fyrir afskriftir.....	9,8 %	4,9 %	11,5 %	15,4 %	12,5 %	14,4 %
Afskriftir	(3,1%)	(3,6%)	(3,6%)	(3,0%)	(3,3%)	(3,7%)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(4,7%)	(5,3%)	(4,4%)	(4,9%)	(3,3%)	(6,2%)
Hlutdeild í hlutdeildarfélagum.....	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Tekjuskattur.....	(0,2%)	(0,1%)	(0,1%)	(0,2%)	(0,3%)	(0,3%)
Rekstramiðurstaða (neikvæð)	(98,3%)	(104,2%)	(96,7%)	(92,8%)	(94,4%)	(95,8%)
	1,7 %	(4,2%)	3,3 %	7,2 %	5,6 %	4,2 %

*- 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:

	Áætlun		Ársreikningur			
	2020	2020	2019	2018	2017	2016
Í þúsundum krónum á íbúa:						
Rekstur:						
Skatttekjur.....	849	815	812	769	744	707
Aðrar tekjur	198	208	215	215	205	226
Laun og launatengd gjöld	(499)	(504)	(450)	(416)	(428)	(402)
Lífeyrisskuldbinding, hækkun	(14)	(21)	(11)	(8)	(19)	(23)
Annar rekstrarkostnaður.....	(431)	(449)	(448)	(409)	(382)	(373)
Afskriftir.....	(33)	(37)	(37)	(30)	(32)	(34)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(49)	(54)	(45)	(49)	(31)	(58)
Tekjuskattur.....	(2)	(1)	(1)	(2)	(3)	(3)
Rekstramiðurstaða, (neikvæð)	18	(43)	34	71	53	39
Efnahagur:						
Eignir	1.859	1.865	1.757	1.665	1.646	1.631
Eigið fé	579	541	595	594	530	480
Skuldir og skuldbindingar	1.280	1.324	1.162	1.072	1.117	1.152
Sjóðstreymi:						
Veltufé frá rekstri	91	39	102	132	117	114
Handbært fé frá rekstri.....	84	25	95	112	85	95
Íbúafjöldi:						
Íbúafjöldi 1. desember	12.712	12.712	12.096	11.426	10.560	9.757

Skýringar, frh.:

23. Lykiltölur, frh.:

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

	2020	%	2019	%	2018	%
Aðalsjóður:						
Skatttekjur	10.587.770	100,0%	10.013.143	100,0%	8.964.311	100,0%
Félagsþjónusta	(2.098.837)	19,8%	(1.953.350)	19,5%	(1.660.526)	18,5%
Heilbrigðismál	(17.342)	0,2%	(14.637)	0,1%	(13.928)	0,2%
Fræðslu- og uppeldismál	(6.085.738)	57,5%	(5.284.274)	52,8%	(4.434.699)	49,5%
Meningarmál	(179.042)	1,7%	(173.780)	1,7%	(156.878)	1,8%
Æskulýðs- og íþróttamál	(1.227.788)	11,6%	(1.070.016)	10,7%	(988.631)	11,0%
Brunamál og almanna- varnir	(92.728)	0,9%	(83.205)	0,8%	(77.582)	0,9%
Hreinlætismál	(53.245)	0,5%	(48.425)	0,5%	(37.834)	0,4%
Skipulags- og byggingar- mál	(82.649)	0,8%	(54.559)	0,5%	(51.314)	0,6%
Umferðar- og sam- göngumál	(437.412)	4,1%	(456.042)	4,6%	(420.272)	4,7%
Umhverfismál	(199.464)	1,9%	(150.823)	1,5%	(137.494)	1,5%
Atvinnumál	(661)	0,0%	(393)	0,0%	(3.865)	0,0%
Sameiginlegur kostn.	(691.371)	6,5%	(550.054)	5,5%	(478.232)	5,3%
Lífeyrisskuldbinding og framlag til brúar	(292.497)	2,8%	(160.259)	1,6%	(122.950)	1,4%
Fjármunatekjur og fjár- magnsgjöld	422.954	(4,0%)	374.185	(3,7%)	416.388	(4,6%)
Aðalsjóður samtals	(448.051)		387.510		796.494	
Aðrir sjóðir í A hluta:						
Eignasjóður	(224.147)	2,1 %	(61.158)	0,6%	(73.492)	0,8%
Þjónustumiðstöð	(3.218)	0,0 %	(10.142)	0,1%	(17.234)	0,2 %
Fasteignafélagið Lækjarhlíð ehf.	36.755	(0,3%)	(17)	0,0%	(36)	0,0 %
Innri færslur A hluta	(2.600)		(2.600)		(2.600)	
A hluti samtals	(641.261)	(6,1%)	313.594	3,1 %	703.132	(7,8%)

Skýringar, frh.:

24. Samanburður rekstraráætlana

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

	A hluti			A og B hluti		
	Áætlun 2020 upphafleg	Viðaukar við áætlun	Áætlun 2020 með viðaukum	Áætlun 2020 upphafleg	Viðaukar við áætlun	Áætlun 2020 með viðaukum
Rekstrartekjur						
Útsvar og fasteignaskattur	8.736.295	0	8.736.295	8.720.175	0	8.720.175
Framlög Jöfnunarsjóðs	2.067.000	0	2.067.000	2.067.000	0	2.067.000
Aðrar tekjur	1.694.755	(56.184)	1.638.571	2.592.983	(72.305)	2.520.678
	<u>12.498.050</u>	<u>(56.184)</u>	<u>12.441.866</u>	<u>13.380.158</u>	<u>(72.305)</u>	<u>13.307.853</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	6.218.324	78.604	6.296.928	6.260.651	82.771	6.343.422
Lífeyrisskuldbinding, hækkun	209.400	(29.400)	180.000	209.400	(29.400)	180.000
Annar rekstrarkostnaður	4.950.422	724	4.951.146	5.499.263	(15.396)	5.483.867
Afskriftir	356.121	0	356.121	417.512	2	417.514
	<u>11.734.267</u>	<u>49.929</u>	<u>11.784.196</u>	<u>12.386.826</u>	<u>37.977</u>	<u>12.424.803</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda	763.783	(106.113)	657.670	993.333	(110.281)	883.051
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(532.024)	0	(532.024)	(628.433)	0	(628.433)
Tekjuskattur	0	0	0	(24.583)	0	(24.583)
Rekstrarniðurstaða	<u>231.759</u>	<u>(106.113)</u>	<u>125.646</u>	<u>340.317</u>	<u>(110.281)</u>	<u>230.035</u>

Skýringar, frh.:

24. Samanburður sjóðstreymisáætlana

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

	A hluti			A og B hluti		
	Áætlun 2020 upphafleg	Viðaukar við áætlun	Áætlun 2020 með viðaukum	Áætlun 2020 upphafleg	Viðaukar við áætlun	Áætlun 2020 með viðaukum
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarniðurstaða	231.759	(106.114)	125.646	340.317	(110.282)	230.035
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	356.121	0	356.121	417.512	2	417.514
Verðbætur	298.179	0	298.179	329.406	0	329.406
Hækkun lífeyrisskuldbindingar	180.000	0	180.000	180.000	0	180.000
Veltufé frá rekstri	1.066.059	(106.114)	959.946	1.267.235	(110.280)	1.156.954
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:						
Gr. vegna lífeyrissk.bindingar	(85.000)	0	(85.000)	(85.000)	0	(85.000)
	(85.000)	0	(85.000)	(85.000)	0	(85.000)
Handbært fé frá rekstri	981.059	(106.114)	874.946	1.182.235	(110.280)	1.071.954
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum						
rekstrarfjármunum	(1.658.000)	(35.000)	(1.693.000)	(2.295.000)	(35.000)	(2.330.000)
Eignarhlutir í félögum	0	(25.900)	(25.900)	0	(25.900)	(25.900)
Langtímakröfur, breyting	11.300	0	11.300	24.588	0	24.588
Langtímakr. á eigin fyrirt., breyting	22.913	0	22.913	0	0	0
	(1.623.787)	(60.900)	(1.684.687)	(2.270.412)	(60.900)	(2.331.312)
Fjármögnunarhreyfingar						
Viðsk.staða eigin fyrirt., breyting	(485.257)	(4.078)	(489.335)	0	0	0
Tekin ný langtímalán	2.000.000	1.500.000	3.500.000	2.000.000	1.500.000	3.500.000
Afborganir langtímalána	(808.112)	0	(808.112)	(847.921)	0	(847.921)
	706.631	1.495.922	2.202.553	1.152.079	1.500.000	2.652.079
Hækkun á handbæru fé	63.903	1.328.908	1.392.812	63.902	1.328.820	1.392.721
Handbært fé í ársbyrjun	396	0	396	396	0	396
Handbært fé í árslok	64.299	1.328.908	1.393.208	64.298	1.328.820	1.393.117