

Skeiða- og Gnúpverjahreppur Ársreikningur 2018

Skeiða- og Gnúpverjahreppur
Árnesi
801 Selfoss

Kt. 540602-4410

Efnisyfirlit

Skýrsla og áritun sveitarstjóra og sveitarstjórnar	3
Áritun óháðs endurskoðanda	4
Rekstrarreikningur	6
Efnahagsreikningur	7
Sjóðstreymisyfirlit	9
Skýringar	10

Skýrsla og áritun sveitarstjóra og sveitarstjórnar

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

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 794,5 millj. kr. samkvæmt ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 769,3 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 14,48% en lögbundið hámark árið 2018 var 14,52%. Álagningarhlutfall fasteignaskatts nam 0,50% í A-flokki, 1,32% í B-flokki og 1,65% í C-flokki en lögbundið hámark þess er 0,625% í A-flokki, 1,32% í B-flokki og 1,65% í C-flokki.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt ársreikningi A og B hluta var jákvæð um 114,4 millj. kr. en í A hluta var rekstrarniðurstaðan jákvæð um 126,2 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2018 nam 763,2 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 781,1 millj. kr.

Ársreikningur Skeiða- og Gnúpverjahrepps fyrir árið 2018 er tilbúinn til endurskoðunar og afgreiðslu í sveitarstjórn.

Árnesi, 17. apríl 2019.

Sveitarstjóri:

Ársreikningur Skeiða- og Gnúpverjahrepps fyrir árið 2018 hefur hlotið afgreiðslu sveitarstjórnar í samræmi við ákvæði 61. gr. sveitarstjórnarlaga nr. 138/2011 og er staðfestur og áritaður við síðari umræðu í sveitarstjórn.

Árnesi, 8. maí 2019.

Sveitarstjórn:

Áritun óháðs endurskoðanda

Endurskoðandi sveitarfélagsins mun árita ársreikninginn samhliða áritun sveitarstjórnar við síðari umræðu í sveitarstjórn.

Rekstrarreikningur ársins 2018

	Skýr.	A hluti			A og B hluti		
		Ársreikningur 2018	Áætlun 2018 með viðaukum	Ársreikningur 2017	Ársreikningur 2018	Áætlun 2018 með viðaukum	Ársreikningur 2017
Rekstrartekjur							
Útsvar og fasteignaskattur	4	578.612	533.117	501.412	577.930	532.779	500.840
Framlög Jöfnunarsjóðs	4	97.877	71.107	76.856	97.877	71.107	76.856
Aðrar tekjur	4	92.803	67.731	63.402	118.736	92.227	81.460
		<u>769.292</u>	<u>671.955</u>	<u>641.670</u>	<u>794.543</u>	<u>696.113</u>	<u>659.156</u>
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld	5	273.175	258.595	262.685	273.175	258.595	262.685
Annar rekstrarkostnaður		363.096	339.926	336.754	373.031	351.069	345.546
		<u>636.271</u>	<u>598.521</u>	<u>599.439</u>	<u>646.206</u>	<u>609.664</u>	<u>608.231</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir		133.021	73.434	42.231	148.337	86.449	50.925
Afskriftir	8	(15.451)	(17.911)	(12.954)	(25.485)	(27.211)	(20.999)
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda		117.570	55.524	29.277	122.852	59.237	29.926
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	6	8.673	7.997	7.767	(7.919)	(2.413)	(3.259)
Tekjuskattur	10	0	0	0	(484)	0	550
Rekstrarniðurstaða	14	<u>126.243</u>	<u>63.521</u>	<u>37.044</u>	<u>114.449</u>	<u>56.824</u>	<u>27.217</u>

Efnahagsreikningur

		Eignir				
		A hluti		A og B hluti		
Skýr.		2018	2017	2018	2017	
Fastafjármunir						
Varanlegir rekstrarfjármunir:						
	Fasteignir	8	383.905	370.263	390.306	395.110
	Byggingarland, veitu- og gatnakerfi	8	174.573	78.726	376.307	280.134
	Áhöld og tæki	8	5.558	6.910	5.558	6.910
			<u>564.036</u>	<u>455.899</u>	<u>772.171</u>	<u>682.154</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:						
	Stofnframlög og eignarhlutir í félögum ...	9	117.130	114.409	67.130	64.409
	Tekjuskattseign	10	0	0	1.059	1.544
	Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	11	134.631	138.873	0	0
	Fyrirframgreiddur kostnaður	12	51.351	0	51.351	0
			<u>303.112</u>	<u>253.283</u>	<u>119.541</u>	<u>65.953</u>
	Fastafjármunir		<u>867.149</u>	<u>709.182</u>	<u>891.712</u>	<u>748.107</u>
Veltufjármunir						
Skammtímakröfur:						
	Óinnheimtar tekjur	13	46.589	49.038	52.407	51.367
	Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki		22.925	4.216	0	0
	Fyrirframgreiddur kostnaður	12	1.974	0	1.974	0
	Aðrar skammtímakröfur	13	23.219	12.447	23.237	12.707
	Næsta árs afborganir eigin fyrirtæki	11	8.757	8.116	0	0
	Handbært fé	3k	15.524	617	20.796	3.813
	Veltufjármunir		<u>118.989</u>	<u>74.434</u>	<u>98.415</u>	<u>67.886</u>
	Eignir samtals		<u>986.137</u>	<u>783.616</u>	<u>990.127</u>	<u>815.993</u>

31. desember 2018

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2018	2017	2018	2017
Eigið fé					
Eiginfjárreikningur	14	781.138	643.794	763.189	637.638
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	15	78.178	0	144.257	68.041
		78.178	0	144.257	68.041
Skammtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir		0	21.910	5.411	24.305
Skuldir við eigin fyrirtæki		57.840	35.701	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	15	2.801	656	5.572	3.165
Fyrirframinnheimtar tekjur		0	8.500	0	8.500
Aðrar skammtímaskuldir		66.181	73.055	71.699	74.345
		126.822	139.822	82.681	110.315
Skuldir og skuldbindingar samtals		205.000	139.822	226.938	178.356
Eigið fé og skuldir samtals		986.137	783.616	990.127	815.993

Ábyrgðir og skuldbindingar
utan efnahagsreiknings 17

Sjóðstreymisýfirlit árið 2018

	Skýr	A hluti			A og B hluti		
		Ársreikningur 2018	Áætlun 2018 með viðaukum	Ársreikningur 2017	Ársreikningur 2018	Áætlun 2018 með viðaukum	Ársreikningur 2017
Rekstrarhreyfingar							
Rekstrarniðurstaða	14	126.243	63.521	37.044	114.449	56.824	27.217
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir	8	15.451	17.911	12.954	25.485	27.211	20.999
Verðbætur		(2.382)	(2.885)	(1.468)	3.310	481	544
Söluhagnaður		0	0	0	(5.059)	0	0
Tekjuskattseign, breyting		0	0	0	484	0	(550)
Veltufé frá rekstri		139.311	78.546	48.530	138.670	84.517	48.211
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:							
Fyrirframgr. kostnaður, breyting		(53.325)	(54.204)	0	(53.325)	(54.204)	0
Óinnheimtar tekjur, breyting		2.448	0	3.981	(1.041)	0	5.823
Aðrar skammtímakröfur, breyting		(10.771)	0	(11.314)	(10.530)	0	(11.533)
Skammtímaskuldir, breyting		(6.874)	(26.626)	14.780	(2.646)	(26.626)	13.634
Fyrirframinnh. tekjur, breyting		(8.500)	0	(8.500)	(8.500)	0	(8.500)
Samtals		(77.022)	(80.830)	(1.053)	(76.042)	(80.830)	(576)
Handbært fé frá rekstri		62.289	(2.284)	47.476	62.628	3.687	47.635
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj.	8	(112.487)	(129.500)	(40.339)	(122.342)	(129.500)	(97.387)
Söluverð rekstrarfjármuna		0	0	0	23.000	0	0
Eignarhlutur breyting		(2.721)	0	0	(2.721)	0	0
Langtímakr. á eigin ft, breyting.....	11	8.380	5.158	(58.134)	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar		(106.828)	(124.342)	(98.473)	(102.063)	(129.500)	(97.387)
Fjármögnunarhreyfingar							
Skuldir við lánastofnanir, breyting.....		(21.910)	2.000	21.910	(18.894)	2.000	22.574
Viðskiptastaða eigin ft, breyting		3.430	(4.373)	2.052	0	0	0
Tekin ný langtímalán		81.360	80.830	0	81.360	80.830	0
Afborganir langtímalána	15	(3.434)	(1.397)	(2.636)	(6.047)	(6.102)	(5.235)
Óleyst fjárförf		0	30.864	0	0	23.931	0
Fjármögnunarhreyfingar		59.446	107.924	21.326	56.419	100.659	17.339
Hækkun, (lækkun) á handbæru fé		14.907	(18.702)	(29.671)	16.983	(25.155)	(32.413)
Handbært fé í ársbyrjun		617	18.702	30.288	3.813	25.155	36.226
Handbært fé í árslok		15.524	0	617	20.796	0	3.813

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Skeiða- og Gnúpverjahreppur er sveitarfélag á Suðurlandi og voru íbúar 626 þann 1. desember 2018. Skrifstofa sveitarfélagsins er í félagsheimilinu Árnesi.

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

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Skeiða- og Gnúpverjahrepps árið 2018 hefur að geyma ársreikning fyrir þær rekstrareiningar sem falla undir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og ársreikning fyrir alla starfsemi þess, þ.e. A og B hluta, sbr. 60. gr. sveitarstjórnarlaga, nr. 138/2011.

Til 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 Þjónustustöð. Til B hluta teljast fjárhagslega sjálfstæð fyrirtæki sem að hálfu eða meirihluta eru í eigu sveitarfélagsins, en rekstur þessara fyrirtækja er fjármagnaður með þjónustutekjum. Fyrirtæki sem falla undir B hluta starfsemi sveitarfélagsins eru Vatnsveita, Hitaveita Brautarholts, Leiguíbúðir, Félagslegar íbúðir, Fjarskiptafélag og Fráveita.

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

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

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir

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

a. Innlausn tekna

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

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

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

Hagnaður eða tap af sölu varanlegra rekstrarfjármuna er reiknað sem mismunur 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 álögð gatnagerðargjöld og önnur framlög og endurgreiðslur vegna stofnkostnaðar.

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

e. Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

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

Byggingar.....	25 - 40 ár
Veitukerfi.....	25 ár
Gatnakerfi og byggingarland.....	25 ár
Áhöld og búnaður.....	5 - 10 ár

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

f. Stofnframlög og eignarhlutir í félögum

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

g. Langtímakröfur

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

h. Fyrirframgreiðsla til Brúar lífeyrissjóðs

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

i. Tekjuskattseign

Tekjuskattseign og 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 miðaðar við aðrar forsendur en reikningsskil þeirra.

Útreikningur á tekjuskattseign og 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 uppgjorsdegi.

Samkvæmt gildandi skattalöggjöf er yfirfæranlegt skattalegt tap nýtanlegt á móti skattskyldum hagnaði í tíu ár frá því það myndast. Tekjuskattseign vegna yfirfæranlegs skattalegs taps er færð að því marki sem talið er að það nýtist.

j. Óinnheimtar tekjur og aðrar kröfur

Óinnheimtar tekjur og aðrar kröfur og verðbréf 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.

k. Handbært fé

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

Skýringar, frh.:

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

l. Langtímaskuldir

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

m. Ábyrgðir og skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Upplýsingar um ábyrgðir og skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings eru birtar í skýringu 17.

n. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2018 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 21.

4. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	A hluti			A og B hluti		
	Ársreikningur 2018	Áætlun 2018 með viðaukum	Ársreikningur 2017	Ársreikningur 2018	Áætlun 2018 með viðaukum	Ársreikningur 2017
Útsvar og fasteignaskattur:						
Útsvar.....	348.260	326.735	311.583	348.260	326.735	311.583
Fasteignaskattur.....	228.161	204.547	188.146	227.478	204.209	187.573
Lóðarleiga.....	2.191	1.835	1.684	2.191	1.835	1.684
	578.612	533.117	501.412	577.930	532.779	500.840
Framlög Jöfnunarsjóðs:						
Framlag v. fasteignaskatts.....	29.053	21.107	25.199	29.053	21.107	25.199
Framlög v. grunnskóla.....	68.824	50.000	50.659	68.824	50.000	50.659
Önnur framlög.....	0	0	998	0	0	998
	97.877	71.107	76.856	97.877	71.107	76.856
Skatttekjur samtals	676.489	604.224	578.268	675.807	603.886	577.696
Aðrar tekjur:						
Þjónustutekjur.....	92.803	67.731	63.402	118.736	92.227	81.460
Rekstrartekjur samtals.....	769.292	671.955	641.670	794.543	696.113	659.156

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Laun	215.961	205.143	192.915	215.961	205.143	192.915
Launatengd gjöld	54.831	51.516	43.144	54.831	51.516	43.144
Framlög vegna uppgjörs						
A deildar Brúar lífeyrissjóðs	2.382	1.936	26.626	2.382	1.936	26.626
Laun og launat. gjöld samtals	273.175	258.595	262.685	273.175	258.595	262.685

	2018	2017
Fjöldi stöðugilda í árslok.....	28	23
Ársverk.....	26	25
Laun sveitarstjóra og sveitarstjórnar.....	22.202	18.915

Skýringar, frh.:

6. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	A hluti			A og B hluti		
	Ársreikningur 2018	Áætlun 2018 með viðaukum	Ársreikningur 2017	Ársreikningur 2018	Áætlun 2018 með viðaukum	Ársreikningur 2017
Vaxtatekjur og verðbætur.....	1.113	925	562	1.139	2.590	624
Arður af eignarhlutum.....	1.136	0	1.438	1.136	0	1.438
Vaxtagjöld og verðbætur	(5.184)	(594)	(640)	(10.194)	(5.003)	(5.321)
Vextir frá eigin fyrirtækjum....	11.608	7.666	6.407	0	0	0
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals.....	8.673	7.997	7.767	(7.919)	(2.413)	(3.259)

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 2018	Áætlun 2018 með viðaukum	Ársreikningur 2017
Aðalsjóður:			
Skatttekjur	684.774	611.286	585.572
Félagsþjónusta	(38.801)	(40.201)	(29.114)
Heilbrigðismál	(652)	(600)	(522)
Fræðslu- og uppeldismál	(316.871)	(337.877)	(312.200)
Menningarmál	(30.240)	(42.991)	(49.892)
Æskulýðs- og íþróttamál	(37.015)	(43.041)	(40.541)
Brunamál og almannavarnir	(18.846)	(21.197)	(16.522)
Hreinlætismál	(7.839)	(7.949)	(17.592)
Skipulags- og byggingarmál	(13.540)	(11.371)	(19.027)
Umferðar- og samgöngumál	(14.568)	(10.088)	(7.413)
Umhverfismál	(5.548)	(4.425)	(4.752)
Atvinnumál	(10.871)	(10.679)	(14.267)
Framlög til B hluta	(2.500)	(2.550)	(2.500)
Sameiginlegur kostnaður	(86.335)	(69.463)	(78.636)
Lífeyrisskuldbinding, breyting	(2.382)	(1.936)	(26.626)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	11.214	11.554	12.320
Aðalsjóður samtals	109.979	18.472	(21.712)
A hluta stofnanir:			
Eignasjóður	25.223	57.139	66.849
Þjónustustöð	(8.959)	(12.091)	(8.094)
A hluti samtals	126.243	63.521	37.044
B hluta fyrirtæki:			
Félagslegar íbúðir	345	407	610
Leiguíbúðir	3.974	800	1.863
Fjarskiptafélag	(3.274)	(2.325)	(3.901)
Vatnsveita	1.371	1.147	3.161
Hitaveita	804	436	(796)
Fráveita	(15.014)	(7.161)	(10.765)
A og B hluti	114.449	56.824	27.217

Skýringar, frh.:

8. Varanlegir rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir og lóðir	Gatnakerfi og annað	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
A hluti				
Heildarverð 1.1.2018	796.668	100.438	18.227	915.333
Afskrifað áður	(426.405)	(21.712)	(11.317)	(459.435)
Bókfært verð 1.1.2018	370.263	78.726	6.910	455.898
Viðbót á árinu	12.622	99.864	0	112.486
Endurmat lóðir og lendur	11.101	0	0	11.101
Afskrifað á árinu	(10.081)	(4.017)	(1.351)	(15.449)
Bókfært verð 31.12.2018	383.905	174.573	5.559	564.036
Samtals heildarverð 31.12.2018	820.391	200.302	18.227	1.038.920
Afskrifað samtals	(436.486)	(25.729)	(12.668)	(474.884)
Bókfært verð 31.12.2018	383.905	174.573	5.559	564.037

Afskriftahlutföll 0-4% 4% 5-20%

	Fasteignir og lóðir	Veitukerfi og gatnakerfi	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
A og B hluti				
Heildarverð 1.1. 2018	833.970	375.250	18.227	1.227.447
Afskrifað áður	(438.861)	(95.116)	(11.317)	(545.292)
Bókfært verð 1.1. 2018	395.109	280.134	6.910	682.154
Viðbót á árinu	12.622	109.719	0	122.341
Endurmat lóðir og lendur	11.101	0	0	11.101
Selt á árinu	(17.941)	0	0	(17.941)
Afskrifað á árinu	(10.586)	(13.546)	(1.351)	(25.483)
Bókfært verð 31.12.2018	390.305	376.307	5.559	772.172
Samtals heildarverð 31.12.2018	839.093	484.969	18.227	1.342.948
Afskrifað samtals	(448.788)	(108.662)	(12.668)	(570.775)
Bókfært verð 31.12 2018	390.305	376.307	5.559	772.172
Afskriftahlutföll 0-4% 4% 5-20%				

Skýringar, frh.:

8. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

b. Fjárfesting

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu sundurliðast þannig:

	Fjárfesting 2018	Áætlun 2018 með viðaukum
A hluti		
Fasteignir		
Brautarholt, lóð og geymsluhús	3.880	2.500
Þjónustuhús	6.011	4.400
Skeiðalaug	347	0
Félagsheimilið Árnes	1.300	0
Tjaldstæði Árnes	602	0
Fjallaskálar	482	1.000
	12.622	7.900
Gatnakerfi og aðrar framkvæmdir		
Borhola	15.288	17.500
Gatnaframkvæmdir	81.572	102.600
Gámasvæði	3.004	1.500
	99.864	121.600
A hluti samtals	112.486	129.500
B hluti		
Fjarskiptafélag		
Framkvæmdakostnaður	5.836	0
Inntökugjöld	(1.867)	0
	3.969	0
Fráveita		
Fráveituframkvæmdir	1.194	0
Seyruverkefni, fjárfesting	3.663	0
	4.857	0
Vatnsveita		
Vatnsveituframkvæmdir	1.029	0
B hluti samtals	9.855	0
Samtals A og B hluti	122.341	129.500

c. Fasteignamat og váttryggingaverð

Fasteignamat og váttryggingaverð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig í árslok 2018:

	A hluti	A og B hluti
Fasteignamat.....	530.334	573.635
Brunabótamat fasteigna.....	1.661.140	1.760.440
Váttryggingaverðmæti lausafjármuna.....	139.031	139.031
Váttryggingaverðmæti veitumannvirkja.....	0	495.515

Skýringar, frh.:

9. Stofnframlög og eignarhlutir í félögum

Stofnframlög og eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur		Bókfært verð	
	A hluti	A og B hluti	A hluti	A og B hluti
Samtök sunnlenskra sveitarfélaga	3,85%	3,85%	4.342	4.342
Hitaveitan Átak			259	259
Sorpstöð Suðurlands			480	480
Laugaráslæknishérað	24,90%	24,90%	19.073	19.073
Vottunarstofan Tún hf.	1,45%	1,45%	187	187
Eignarhaldsfélag Suðurlands A-bréf	0,98%	0,98%	900	900
Eignarhaldsfélag Suðurlands B-bréf	1,68%	1,68%	3.602	3.602
Hitaveita Gnúpverja ehf.	40,00%	40,00%	400	400
Norðurvegur ehf.	1,47%	1,47%	250	250
Reiðhöllin Flúðum	5,51%	5,51%	2.000	2.000
Rangárbakkar, hestamiðstöð Suðurlands ehf.	0,55%	0,55%	400	400
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	0,37%	0,37%	32.424	32.424
Landskerfi bókasafna	0,11%	0,11%	142	142
Háskólafélag Suðurlands ehf.	3,84%	3,84%	2.671	2.671
Fjarskiptafélag Skeiða- og Gnúpverjahrepps	100%		50.000	0
Stofnframlög og eignarhlutir í félögum samtals			117.130	67.130

10. Tekjuskattseign

Hitaveita Brautarholts er í B hluta ársreiknings sveitarfélagsins og er skattskyld samkvæmt lögum um orkufyrirtæki nr. 50/2005. Útreikningur á tekjuskattsskuldbindingu og tekjuskattseign 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 uppgjörstegi, nú 37,6%.

Tekjuskattseign greinist þannig:

	A og B hluti
Tekjuskattseign í ársbyrjun	1.544
Reiknaður tekjuskattur af afkomu ársins	(485)
Tekjuskattseign í árslok	1.059

Tekjuskattseign sveitarfélagsins skiptist þannig í árslok:

Varanlegir rekstrarfjármunir	286
Viðskiptakröfur	616
Yfirfæranlegt tap	157
Tekjuskattseign í árslok	1.059

Skýringar, frh.:

11. Langtímakröfur á eigin fyrirtæki

Breyting langtímakrafna A hluta á B hluta greinist þannig:

	A hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	146.989
Afborganir langtímakrafna á árinu	(8.380)
Verðbætur	4.779
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	143.388
Næsta árs afborganir	(8.757)
	<u>134.631</u>

Afborganir af langtímakrafna á eigin fyrirtæki í B hluta greinast þannig á næstu ár:

Árið 2019	8.757
Árið 2020	9.151
Árið 2021	9.563
Árið 2022	9.993
Árið 2023	10.442
Síðar	95.482
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>143.388</u>

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

12. Fyrirframgreiðsla til Brúar lífeyrissjóðs

Þann 19. september 2016 var samkomulag gert milli Bandalags háskólamanna, BSRB og Kennarasambands Íslands, annars vegar og fjármála- og efnahagsráðherra og Sambandi íslenskra sveitarfélaga hins vegar, um breytingar á skipan lífeyrismála opinberra starfsmanna. Breytingarnar voru samþykktar á Alþingi með lögum nr. 127/2016 en þær fela meðal annars í sér breytingu á réttindaávinnslu lífeyrisréttinda í A-deild LSR og Brúar (Lífeyrissjóðs starfsmanna sveitarfélaga) úr jafnri réttindaávinnslu í aldurstengda auk þess sem lífeyristökualdur er hækkadur úr 65 árum í 67 ár. Við breytingar eru réttindi virkra sjóðsfélaga tryggð með sérstökum framlögum til sjóðanna af hálfu launagreiðenda.

Samhliða því gerðu fjármála- og efnahagsráðherra og Samband íslenskra sveitarfélaga með sér samning um fjármögnun lífeyrisskuldbindinga A-deilda LSR og Brúar með fjárframlögum til sjóðanna, dags. 19. september 2016. Samkvæmt 8. gr. samningsins var hann gerður meðal annars með þeim fyrirvara að hann skyldi öðlast gildi gagnvart einstökum sveitarfélögum og aðilum þeim tengdum við samþykkt stjórna viðkomandi aðila á uppgjöri þeirra á skuldbindingum sem myndast í A-deild Brúar.

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

Í janúar 2018 samþykkti sveitarstjórn Skeiða- og Gnúpverjahrepps samkomulag um uppgjör við Brú á grundvelli ofangreinds. Uppgjörið miðaði við tryggingafræðilega stöðu sjóðsins þann 31. maí 2017.

Samkvæmt samkomulagi við lífeyrissjóðinn nemur framlag sveitarfélagsins 82,3 millj. kr. Um er að ræða framlag í jafnvægisjóð, lífeyrisaukasjóð og varúðarsjóð.

Skipting þess er eftirfarandi:

- 25,9 millj. kr. framlag í jafnvægisjóð sem ætlað er að koma áfallinni stöðu Brúar í jafnvægi sem gjaldfært var að fullu á árinu 2017.
- 50,8 millj. kr. framlag í lífeyrisaukasjóð til að mæta framtíðarskuldbindingu vegna lífeyrisauka, sem gjaldfært er á 30 árum frá 1. júní 2017.
- 5,6 millj. kr. framlag í varúðarsjóð sem ætlað er að styðja við lífeyrisaukasjóð, framlagið er gjaldfært á 20 árum frá 1. júní 2017.

Skýringar, frh.:

12. Fyrirframgreiðsla til Brúar lífeyrissjóðs, frh.

Fyrirframgreidd framlög vegna uppgjors við Brú lífeyrissjóð eru færð til eignar í efnahagsreikningi sem fyrirframgreiddur kostnaður. Sá hluti sem verður gjaldfærður á árinu 2019 er færður meðal veltufjármuna, en það sem kemur til gjaldfærslu síðar er fært meðal fastafjármuna. Gjaldfærslur vegna uppgjorsins eru færðar meðal launa og launatengdra gjalda í rekstrarreikningi.

Gjaldfærslur vegna uppgjorsins og staða fyrirframgreiðslunnar greinast þannig á árunum 2017 og 2018:

	Jafnvægis- sjóður	Lífeyrisauka- sjóður	Varúðar- sjóður	Samtals
A hluti				
Gjaldfært á árinu 2017.....	(25.496)	(968)	(162)	(26.626)
Skuld við Brú lífeyrissjóð 31.12.2017.....	(25.496)	(968)	(162)	(26.626)
Uppgjör við Brú lífeyrissjóð.....	25.920	50.771	5.643	82.334
Gjaldfært á árinu 2018.....	(424)	(1.673)	(285)	(2.382)
Staða fyrirframgreiðslu 31.12.2018.....	0	48.130	5.196	53.326

Fyrirframgreiðsla greinist þannig í efnahagsreikningi:

Næsta árs gjaldfærsla, færð meðal veltufjármuna.....	0	1.692	282	1.974
Langtímahluti fyrirframgreiðslu.....	0	46.438	4.914	51.352
Samtals í efnahagsreikningi.....	0	48.130	5.196	53.326

A og B hluti

Gjaldfært á árinu 2017.....	(25.496)	(968)	(162)	(26.626)
Skuld við Brú lífeyrissjóð 31.12.2017.....	(25.496)	(968)	(162)	(26.626)
Uppgjör við Brú lífeyrissjóð.....	25.920	50.771	5.643	82.334
Gjaldfært á árinu 2018.....	(424)	(1.673)	(285)	(2.382)
Staða fyrirframgreiðslu 31.12.2018.....	0	48.130	5.196	53.326

Fyrirframgreiðsla greinist þannig í efnahagsreikningi:

Næsta árs gjaldfærsla, færð meðal veltufjármuna.....	0	1.692	282	1.974
Langtímahluti fyrirframgreiðslu.....	0	46.438	4.914	51.352
Samtals í efnahagsreikningi.....	0	48.130	5.196	53.326

13. Skammtímakröfur

Óinnheimtar tekjur greinast þannig:

	A hluti	A og B hluti
Óinnheimtar skatttekjur.....	22.848	22.848
Óinnheimtar aðrar tekjur.....	23.741	29.559
Óinnheimtar tekjur í árslok	46.589	52.407

Niðurfærsla óinnheimtra tekna og annarra skammtímakrafna greinist þannig:

Niðurfærsla í ársbyrjun	7.720	9.360
Breyting á árinu	1.500	1.500
Niðurfærsla í árslok	9.220	10.860

14. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

Eigið fé 1.1. 2018.....	643.794	637.639
Endurmat lóða og lendna.....	11.101	11.101
Rekstrarniðurstaða ársins.....	126.243	114.449
Eigið fé 31.12. 2018.....	781.137	763.189

Skýringar, frh.:

15. Skuldir við lánastofnanir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Verðtryggð lán	Samtals
A hluti		
Staða lána í ársbyrjun	656	656
Tekið nýtt lán.....	81.360	81.360
Afborganir af lánum	(3.434)	(3.434)
Verðbætur.....	2.396	2.396
	<u>80.979</u>	<u>80.979</u>
Næsta árs afborganir.....	(2.801)	(2.801)
Langtímaskuldir samtals	<u>78.178</u>	<u>78.178</u>

	Óverðtryggð lán	Verðtryggð lán	Samtals
A og B hluti			
Staða lána í ársbyrjun	41.893	29.312	71.205
Tekið nýtt lán.....	0	81.360	81.360
Afborganir af lánum	(1.527)	(4.520)	(6.047)
Verðbætur	0	3.310	3.310
	<u>40.366</u>	<u>109.463</u>	<u>149.829</u>
Næsta árs afborganir.....	(1.627)	(3.945)	(5.572)
Langtímaskuldir samtals	<u>38.739</u>	<u>105.518</u>	<u>144.257</u>

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2019	2.801	5.572
Árið 2020	3.977	6.904
Árið 2021	3.977	7.069
Árið 2022	3.977	7.245
Árið 2023	3.977	7.431
Síðar	<u>62.270</u>	<u>115.608</u>
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>80.979</u>	<u>149.829</u>

Veðsetningar

Íbúðir í eigu félagslegra íbúða að bókfærðu virði 4,2 millj. kr. eru veðtryggðar fyrir skuldum að eftirstöðum 10,8 millj. kr. í árslok 2018. Sveitarfélagið hefur veitt Lánasjóði sveitarfélaga veð í staðgreiðslutekjum fyrir skuldum að eftirstöðvum að fjárhæð 98,6 millj. kr. í árslok 2018.

16. 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%	986.137	205.000	781.138
Félagslegar íbúðir	100%	4.015	12.539	(8.524)
Leiguíbúðir	100%	52.453	17.812	34.641
Fjarskiptafélagið	100%	89.364	62.985	26.379
Vatnsveita	100%	14.932	0	14.932
Hitaveita	100%	13.422	79	13.343
Fráveita	100%	103.957	152.677	(48.721)
Millifærslur, innbyrðis staða		(274.153)	(224.153)	(50.000)
Heildarstaða sveitarfélagsins í árslok		<u>990.127</u>	<u>226.938</u>	<u>763.189</u>

17. Ábyrgðir og skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Byggðasamlög og önnur samstarfsverkefni:

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

Bergisinn bs.

Umhverfis- og tæknisvið uppsveita bs.

Sorpstöð Suðurlands bs.

Skóla- og velferðapjónusta Árneshöfna bs.

Heilbrigðiseftirlit Suðurlands

Héraðsnefnd Árneshöfna bs., sem annast yfirstjórn og rekstur eftirtalinnna stofnana fyrir hönd þeirra sveitarfélaga sem eru aðilar að byggðasamlögunum:

Brunavarnir Árneshöfna bs.

Almannavarnir Árneshöfna bs.

Listasafn Árneshöfna

Héraðsskjalasafn

Byggðasafn Árneshöfna

Tónlistarskóli Árneshöfna

Sveitarfélögin bera hlutfallslega ábyrgð á skuldum og skuldbindingum byggðasamlaganna og samstarfsverkefnanna miðað við íbúatölu.

Aðrar ábyrgðarskuldbindingar:

Sveitarfélagið hefur veitt veð í tekjum sínum á grundvelli 2. mgr. 68. gr. sveitarstjórnarlaga til tryggingar vegna lántöku Brunavarna Árneshöfna bs. hjá Lánasjóði sveitarfélaga ásamt öðrum aðildarsveitarfélögum byggðasamlagsins. Eftirstöðvar lánanna nema 401,4 millj. kr. í árslok 2018.

Sveitarfélagið hefur veitt veð í tekjum sínum á grundvelli 2. mgr. 68. gr. sveitarstjórnarlaga til tryggingar vegna lántöku Listasafns Árneshöfna hjá Lánasjóði sveitarfélaga ásamt öðrum aðildarsveitarfélögum byggðasamlagsins. Eftirstöðvar lánsins nema 18,3 millj. kr. í árslok 2018.

Sveitarfélagið hefur veitt veð í tekjum sínum á grundvelli 2. mgr. 68. gr. sveitarstjórnarlaga til tryggingar vegna lántöku Héraðsnefndar Árneshöfna bs. hjá Lánasjóði sveitarfélaga ásamt öðrum aðildarsveitarfélögum byggðasamlagsins. Eftirstöðvar lánsins nema 284,2 millj. kr. í árslok 2018.

Skýringar, frh.:

18. Tengdir aðilar

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

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

19. Önnur mál

Yfirdráttarheimild

Sveitarfélagið hefur samið við viðskiptabanka sinn um 6,0 millj. kr. yfirdráttarheimild sem í árslok 2018 var nýtt að fjárhæð 5,4 millj. kr..

Skýringar, frh.:

20. Lykiltölur

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

	Áætlun		Ársreikningar			
	2018	2018	2017	2016	2015	2014
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga:						
Jafnsvægisregla - rekstrarjöfnuður.....	144.451	207.174	67.647	41.361	31.496	50.106
Skuldaviðmið, skv. reglugerð*.....	9,1%	4,5%	21,8%	19,6%	27,2%	8,8%
Ýmsar lykiltölur						
Í hlutfalli við rekstrartekjur						
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	10,9 %	17,3 %	6,6 %	9,0 %	(0,6%)	3,7 %
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	9,5 %	16,4 %	5,8 %	7,7 %	(2,7%)	2,2 %
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	11,7 %	18,1 %	7,6 %	9,7 %	(0,4%)	4,4 %
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj.....	19,3 %	14,6 %	6,3 %	2,9 %	3,7 %	5,1 %
Skuldahlutfall.....	29,3 %	26,6 %	21,8 %	19,6 %	27,2 %	18,2 %
Önnur hlutföll						
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri mælt í árum	1,77	0,56	0,00		(1,62)	0,26
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við afborganir skulda og skuldbindinga.....	29,04	40,57	18,41		(0,77)	9,07
Veltufjárhluftall	0,85	0,94	0,53	0,91	0,89	1,55
Eiginfjárhluftall	79,8 %	79,2 %	82,2 %	84,4 %	80,9 %	85,8 %
Í hlutfalli við rekstrartekjur						
Útsvar	48,6 %	45,3 %	48,6 %	44,1 %	39,7 %	40,7 %
Fasteignaskattur	30,4 %	29,7 %	29,3 %	30,9 %	34,7 %	33,2 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	10,6 %	12,7 %	12,0 %	11,7 %	9,9 %	8,8 %
Lóðarleiga.....	0,3 %	0,3 %	0,3 %	0,3 %	0,3 %	0,8 %
Skatttekjur samtals.....	89,9 %	87,9 %	90,1 %	87,0 %	84,7 %	83,5 %
Aðrar tekjur	10,1 %	12,1 %	9,9 %	13,0 %	15,3 %	16,5 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	(38,5%)	(35,5%)	(40,9%)	(36,4%)	(41,7%)	(36,1%)
Annar rekstrarkostnaður	(50,6%)	(47,2%)	(52,5%)	(54,5%)	(58,9%)	(60,2%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	10,9 %	17,3 %	6,6 %	9,0 %	(0,6%)	3,7 %
Afskriftir	(2,7%)	(2,0%)	(2,0%)	(2,2%)	(2,4%)	(2,3%)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	1,2 %	1,1 %	1,2 %	0,9 %	0,3 %	0,8 %
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	9,5 %	16,4 %	5,8 %	7,7 %	(2,7%)	2,2 %

*Útreikningur skuldaviðmiðs miðar við gildandi reglur fyrir hvert ár. Síðasta breyting tók gildi á árinu 2018.

Skýringar, frh.:

20. Lykiltölur, frh.:

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

	Áætlun		Ársreikningar			
	2018	2018	2017	2016	2015	2014
Í þúsundum króna á íbúa:						
Rekstur:						
Skatttekjur.....	965	1.081	852	844	790	803
Aðrar tekjur	108	148	93	126	143	159
Laun og launatengd gjöld	(413)	(436)	(387)	(353)	(389)	(347)
Annar rekstrarkostnaður.....	(543)	(580)	(496)	(529)	(550)	(579)
Afskriftir.....	(29)	(25)	(19)	(22)	(22)	(22)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	13	14	11	8	3	8
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð)	101	202	55	74	(25)	21
Efnahagur:						
Eignir	1.176	1.575	1.154	1.219	1.328	1.232
Eigið fé	938	1.248	948	1.028	1.074	1.057
Skuldir og skuldbindingar	314	327	206	190	254	175
Sjóðstreymi:						
Veltufé frá rekstri	125	223	71	94	(4)	43
Handbært fé frá rekstri.....	(4)	100	70	127	(38)	67
Íbúafjöldi:						
Íbúafjöldi 1. desember.....	626	626	679	590	524	514

Skýringar, frh.:

20. Lykiltölur, frh.:

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

	Áætlun		Ársreikningar			
	2018	2018	2017	2016	2015	2014
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga						
Jafnsvægisregla - rekstrarjöfnuður.....	127.060	184.685	57.311	35.494	28.721	49.232
Skuldaviðmið, skv. reglugerð*.....	22,9%	9,7%	27,1%	23,7%	31,7%	18,9%
Ýmsar lykiltölur						
Í hlutfalli við rekstrartekjur						
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	12,4 %	18,7 %	7,7 %	11,4 %	2,3 %	6,0 %
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	8,2 %	14,4 %	4,1 %	7,3 %	(2,6 %)	1,1 %
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	12,1 %	17,5 %	7,3 %	10,8 %	1,1 %	5,4 %
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj.....	18,6 %	15,4 %	14,8 %	8,7 %	5,0 %	5,4 %
Skuldahlutfall.....	38,5 %	28,6 %	27,1 %	26,5 %	31,7 %	23,3 %
Önnur hlutföll						
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri mælt í árum	1,65	1,04	1,41	1,09	8,59	1,84
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við afborganir skulda og skuldbindinga.....	16,35	22,93	9,21	15,30	1,49	8,17
Veltufjárhluftall	0,65	1,19	0,62	1,21	0,91	1,33
Eiginfjárhluftall	75,5 %	77,1 %	78,1 %	79,7 %	78,2 %	82,3 %
Í hlutfalli við rekstrartekjur						
Útsvar	46,9 %	43,8 %	47,3 %	43,0 %	38,8 %	39,7 %
Fasteignaskattur	29,3 %	28,6 %	28,5 %	30,1 %	33,9 %	32,3 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	10,2 %	12,3 %	11,7 %	11,4 %	9,7 %	8,6 %
Lóðarleiga.....	0,3 %	0,3 %	0,3 %	0,3 %	0,3 %	0,8 %
Skatttekjur samtals.....	86,8 %	85,1 %	87,6 %	84,8 %	82,7 %	81,4 %
Aðrar tekjur	13,2 %	14,9 %	12,4 %	15,2 %	17,3 %	18,6 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	(37,1%)	(34,4%)	(39,9%)	(35,5%)	(40,7%)	(35,2%)
Annar rekstrarkostnaður	(50,4%)	(46,9%)	(52,4%)	(53,0%)	(57,0%)	(58,8%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	12,4 %	18,7 %	7,7 %	11,4 %	2,3 %	6,0 %
Afskriftir	(3,9%)	(3,2%)	(3,2%)	(3,3%)	(3,7%)	(4,2%)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(0,3%)	(1,0%)	(0,5%)	(0,7%)	(1,0%)	(0,6%)
Tekjuskattur.....	0,0 %	(0,1%)	0,1 %	(0,1%)	(0,1%)	(0,1%)
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	8,2 %	14,4 %	4,1 %	7,3 %	(2,6%)	1,1 %

*Útreikningur skuldaviðmiðs miðar við gildandi reglur fyrir hvert ár. Síðasta breyting tók gildi á árinu 2018.

Skýringar, frh.:

20. Lykiltölur, frh.:

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

Í þúsundum króna á íbúa	Áætlun		Ársreikningar			
	2018	2018	2017	2016	2015	2014
Rekstur:						
Skatttekjur.....	965	1.080	851	843	789	802
Aðrar tekjur	147	190	120	151	166	183
Laun og launatengd gjöld	(413)	(436)	(387)	(353)	(389)	(347)
Annar rekstrarkostnaður.....	(561)	(596)	(509)	(527)	(544)	(586)
Afskriftir.....	(43)	(41)	(31)	(33)	(35)	(42)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(4)	(13)	(5)	(7)	(10)	(5)
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð)	91	184	39	74	(23)	4
Efnahagur:						
Eignir	1.233	1.582	1.202	1.298	1.385	1.295
Eigið fé	931	1.219	939	1.035	1.083	1.065
Skuldir og skuldbindingar	428	363	263	263	302	229
Sjóðstreymi:						
Veltufé frá rekstri	135	222	71	107	10	54
Handbært fé frá rekstri.....	6	100	70	135	(21)	72
Íbúafjöldi:						
Íbúafjöldi 1. desember.....	626	626	679	590	524	514

Skýringar, frh.:

20. Lykiltölur, frh.

Í yfirliti þessu er borin saman ráðstöfun skatttekina 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 þús. kr. og á verðlagi hvers árs.

	2018	Hlutfall af skattt.	2017	Hlutfall af skattt.	2016	Hlutfall af skattt.
Aðalsjóður						
Skatttekjur	684.774	100,0%	585.572	100,0%	504.738	100,0%
Félagsþjónusta	(38.801)	5,7%	(29.114)	5,0%	(29.590)	5,9%
Heilbrigðismál	(652)	0,1%	(522)	0,1%	(414)	0,0%
Fræðslu- og uppeldismál	(316.871)	46,3%	(312.200)	53,3%	(271.477)	53,8%
Menningarmál	(30.240)	4,4%	(49.892)	8,5%	(40.955)	8,1%
Æskulýðs- og íþróttamál	(37.015)	5,4%	(40.541)	6,9%	(36.581)	7,2%
Brunamál og almannavarnir	(18.846)	2,8%	(16.522)	2,8%	(15.476)	3,1%
Hreinlætismál	(7.839)	1,1%	(17.592)	3,0%	(17.929)	3,6%
Skipulags- og byggingarmál	(13.540)	2,0%	(19.027)	3,2%	(18.068)	3,6%
Umferðar- og samgöngumál	(14.568)	2,1%	(7.413)	1,3%	(9.045)	1,8%
Umhverfismál	(5.548)	0,8%	(4.752)	0,8%	(7.357)	1,5%
Atvinnumál	(10.871)	1,6%	(14.267)	2,4%	(15.974)	3,2%
Framlög til eigin sjóða	(2.500)	0,4%	(2.500)	0,4%	(2.500)	0,5%
Sameiginlegur kostnaður	(86.335)	12,6%	(78.636)	13,4%	(65.932)	13,1%
Lífeyrisskuldbinding, breyting	(2.382)	0,3%	(26.626)	4,5%	0	0,0%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	11.214	(1,6%)	12.320	(2,1%)	12.187	(2,4%)
Aðalsjóður samtals	109.979		(21.712)		(14.371)	
Aðrir sjóðir í A hluta						
Eignasjóður	25.223	(3,7%)	66.849	(11,4%)	66.615	(13,2%)
Þjónustustöð	(8.959)	1,3%	(8.094)	1,4%	(8.357)	1,7%
A hluti samtals	126.243	(18,4%)	37.044	(6,3%)	43.888	(8,7%)

Skýringar, frh.:

21. Samanburður fjárhagsáætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2018 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	533.117	0	533.117	532.779	0	532.779
Framlög Jöfnunarsjóðs	71.107	0	71.107	71.107	0	71.107
Aðrar tekjur	67.731	0	67.731	92.227	0	92.227
	<u>671.955</u>	<u>0</u>	<u>671.955</u>	<u>696.113</u>	<u>0</u>	<u>696.113</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launategd gjöld	238.154	20.441	258.595	238.153	20.442	258.595
Annar rekstrarkostnaður	331.717	8.209	339.926	342.861	8.208	351.069
	<u>569.871</u>	<u>28.650</u>	<u>598.521</u>	<u>581.014</u>	<u>28.650</u>	<u>609.664</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	102.084	(28.650)	73.434	115.099	(28.650)	86.449
Afskriftir	(17.911)	0	(17.911)	(27.211)	0	(27.211)
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	84.173	(28.649)	55.524	87.888	(28.651)	59.237
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	7.997	0	7.997	(2.413)	0	(2.413)
Tekjuskattur	0	0	0	0	0	0
Rekstrarniðurstaða	<u>92.171</u>	<u>(28.649)</u>	<u>63.521</u>	<u>85.475</u>	<u>(28.651)</u>	<u>56.824</u>

Skýringar, frh.:

21. Samanburður fjárhagsáætlana, frh.

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir sjóðstreymisáætlun fyrir árið 2018 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	92.171	(28.649)	63.521	85.475	(28.651)	56.824
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	17.911	(0)	17.911	27.211	0	27.211
Verðbætur	(2.885)	0	(2.885)	481	0	481
Veltufé frá rekstri	107.197	(28.650)	78.546	113.167	(28.650)	84.517
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:						
Fyrirframgr. kostnaður, breyting	0	(54.204)	(54.204)	0	(54.204)	(54.204)
Aðrar skammtímakr. (hækkun)	0	0	0	0	0	0
Skammtímaskuldir lækkun	0	(26.626)	(26.626)	0	(26.626)	(26.626)
Samtals	0	(80.830)	(80.830)	0	(80.830)	(80.830)
Handbært fé frá rekstri	107.197	(109.480)	(2.284)	113.167	(109.480)	3.687
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(121.100)	(8.400)	(129.500)	(121.100)	(8.400)	(129.500)
Langtímakr. á eigin ft. breyting.....	5.158	0	5.158	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	(115.942)	(8.400)	(124.342)	(121.100)	(8.400)	(129.500)
Fjármögnunarhreyfingar						
Skammtímalán breyting	0	2.000	2.000	0	2.000	2.000
Viðskiptast. eigin ft., breyting.....	(4.373)	0	(4.373)	0	0	0
Tekin ný lán	0	80.830	80.830	0	80.830	80.830
Afborganir langtímalána	(1.397)	0	(1.397)	(6.102)	0	(6.102)
Óleyst fjárbörf	0	30.864	30.864	0	23.931	23.931
Fjármögnunarhreyfingar	(5.770)	113.694	107.924	(6.102)	106.761	100.659
Hækkun, (lækkun) á handb. fé.....	(14.515)	(4.186)	(18.702)	(14.035)	(11.120)	(25.155)
Handbært fé í ársbyrjun.....	18.702	0	18.702	25.155	0	25.155
Handbært fé í árslok.....	4.187	(4.186)	0	11.120	(11.120)	0