

Langanesbyggð

Ársreikningur 2018

Langanesbyggð
Langanesvegi 2
680 Þórshöfn

kt. 420369-1749

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 Langanesbyggðar er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga og reglugerð um bókhald, fjárhagsáætlánir og ársreikninga sveitarfélaga.

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 923 millj. kr. samkvæmt ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 712 millj. kr.

Álagningarhlutfall útsvars var 14,52% sem er lögbundið hámark. Álagningarhlutfall fasteignaskatts í A-flokki var 0,625% sem er lögbundið hámark með álagi. Í B-flokki var álagningarhlutfallið 1,32% sem er lögbundið hlutfall og í C-flokki var álagningarhlutfallið 1,65% sem er lögbundið hámark með álagi.

Rekstrarniðurstaða A og B hluta sveitarfélagsins, samkvæmt ársreikningi A og B hluta, var jákvæð sem nam 86 millj. kr., en jákvæð fyrir A hluta um 73 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2018 nam 752 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi fyrir A og B hluta, en eigið fé A hluta nam 490 millj. kr.

Ársreikningur Langanesbyggðar fyrir árið 2018 er tilbúin til endurskoðunar og afgreiðslu í sveitarstjórn.

Þórshöfn, 2. maí 2019

Byggðaráð:

Sveitarstjóri:

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

Þórshöfn, 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	322.144	284.301	282.232	322.144	282.401	282.232
Framlög Jöfnunarsjóðs	4	229.988	204.481	244.569	229.988	204.481	244.569
Aðrar tekjur	4	160.253	186.387	148.780	371.217	395.343	336.247
		<u>712.384</u>	<u>675.169</u>	<u>675.582</u>	<u>923.348</u>	<u>882.226</u>	<u>863.049</u>
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld	5	319.667	289.518	308.064	457.194	419.602	437.782
Lífeyrisskuldbinding, breyting		6.897	2.422	(548)	6.897	2.422	(548)
Annar rekstrarkostnaður		250.548	214.399	212.856	291.393	253.620	249.739
		<u>577.112</u>	<u>506.340</u>	<u>520.372</u>	<u>755.483</u>	<u>675.644</u>	<u>686.974</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir		135.272	168.829	155.209	167.865	206.582	176.075
Afskriftir	8	(40.622)	(35.816)	(39.391)	(54.053)	(56.017)	(52.989)
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda		94.651	133.013	115.818	113.812	150.565	123.085
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	6	(21.716)	(39.609)	(26.310)	(27.561)	(47.516)	(32.445)
Rekstrarniðurstaða	12	<u>72.935</u>	<u>93.404</u>	<u>89.509</u>	<u>86.251</u>	<u>103.049</u>	<u>90.640</u>

Efnahagsreikningur

		Eignir				
		A hluti		A og B hluti		
Skýr.		2018	2017	2018	2017	
Fastafjármunir						
Varanlegir rekstrarfjármunir:						
	Fasteignir og lóðir	8	889.286	741.540	894.667	743.590
	Byggingarland, veitu- og gatnakerfi	8	66.481	68.592	282.266	290.587
	Áhöld og tæki	8	17.967	20.813	17.967	20.813
	Leigðar eignir	8	23.973	31.964	23.973	31.964
			997.707	862.909	1.218.873	1.086.954
Áhættufjármunir og langtímakröfur:						
	Eignarhlutir í félögum	9	107.738	107.781	51.727	51.771
	Fastafjármunir		1.105.445	970.690	1.270.600	1.138.725
Veltufjármunir						
	Birgðir	3h	1.744	1.744	1.744	1.744
Skammtímakröfur:						
	Óinnheimtar tekjur	11	57.115	54.006	71.248	68.433
	Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki		7.864	3.361	0	0
	Aðrar skammtímakröfur	11	32.137	37.302	32.137	37.302
	Handbært fé	3j	28.824	59.222	28.894	59.292
	Veltufjármunir		127.684	155.636	134.023	166.772
	Eignir samtals		1.233.129	1.126.326	1.404.623	1.305.496

31. desember 2018

Eigið fé og skuldir

Skýr.	A hluti		A og B hluti		
	2018	2017	2018	2017	
Eigið fé					
Eiginfjárreikningur	12	489.619	405.757	751.760	654.582
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	13	39.882	34.327	39.882	34.327
Aðrar skuldbindingar		2.155	3.535	2.155	3.535
		42.037	37.862	42.037	37.862
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	14	346.086	366.554	419.730	443.511
Leiguskuldir	15	23.946	33.735	23.946	33.735
		370.032	400.289	443.675	477.246
Skammtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir		16.909	0	16.909	0
Skuldir við eigin fyrirtæki		173.123	157.913	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	14	28.261	27.373	34.211	33.146
Næsta árs afborganir leiguskulda	15	10.713	9.873	10.713	9.873
Aðrar skammtímaskuldir		102.435	87.259	105.318	92.789
		331.441	282.418	167.151	135.807
Skuldir og skuldbindingar samtals		743.509	720.569	652.864	650.915
Eigið fé og skuldir samtals		1.233.129	1.126.326	1.404.623	1.305.496
Ábyrgðir og skuldbindingar utan efnhagsreiknings	17				

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2018

	Skýr.	A hluti			A og B hluti		
		Ársreikningur 2018	Áætlun 2018 eð viðaukum	Ársreikningur 2017	Ársreikningur 2018	Áætlun 2018 eð viðaukum	Ársreikningur 2017
Rekstrarhreyfingar							
Rekstrarniðurstaða	12	72.935	93.404	89.509	86.251	103.049	90.640
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir	8	40.622	35.816	39.391	54.053	56.017	52.989
Verðbætur		8.809	5.453	4.910	11.378	8.419	6.342
Lífeyrisskuldbinding, breyting	13	6.897	0	(548)	6.897	0	(548)
Veltufé frá rekstri		<u>129.263</u>	<u>134.674</u>	<u>133.262</u>	<u>158.579</u>	<u>167.485</u>	<u>149.424</u>
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:							
Óinnheimtar tekjur, breyting		(3.109)	0	(29.424)	(2.815)	0	(43.143)
Aðrar skammtímakröfur, breyting		5.165	0	(3.770)	5.165	0	(3.768)
Skammtímaskuldir, breyting		15.176	0	17.110	12.530	0	17.967
Greiðslur vegna lífeyrisskuldbindingar	13	(1.342)	0	(2.002)	(1.342)	0	(2.002)
		<u>15.891</u>	<u>0</u>	<u>(18.087)</u>	<u>13.539</u>	<u>0</u>	<u>(30.946)</u>
Handbært fé frá rekstri		<u>145.154</u>	<u>134.674</u>	<u>115.175</u>	<u>172.118</u>	<u>167.485</u>	<u>118.478</u>
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum ...	8	(164.493)	(248.419)	(38.425)	(175.045)	(261.419)	(39.508)
Eignarhlutur, breyting		43	0	(257)	43	0	(257)
Fjárfestingarhreyfingar		<u>(164.449)</u>	<u>(248.419)</u>	<u>(38.682)</u>	<u>(175.001)</u>	<u>(261.419)</u>	<u>(39.765)</u>
Fjármögnunarhreyfingar							
Skuldir við lánastofnanir, breyting		16.909	0	0	16.909	0	0
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting		10.708	13.948	(3.466)	0	0	(0)
Tekin ný langtímalán	14	0	160.000	0	0	160.000	0
Afborganir langtímalána	14	(27.466)	(76.999)	(66.243)	(33.170)	(82.865)	(71.929)
Afborganir leiguskulda	15	(9.873)	0	(9.234)	(9.873)	0	(9.234)
Aðrar skuldbindingar, breyting		(1.380)	0	1.325	(1.380)	0	1.325
Fjármögnunarhreyfingar		<u>(11.103)</u>	<u>96.949</u>	<u>(77.618)</u>	<u>(27.515)</u>	<u>77.135</u>	<u>(79.839)</u>
(Lækkun) hækkun á handbæru fé		(30.398)	(16.796)	(1.126)	(30.398)	(16.799)	(1.126)
Handbært fé í ársbyrjun		59.222	87.002	60.348	59.292	87.089	60.417
Handbært fé í árslok		<u>28.824</u>	<u>70.206</u>	<u>59.222</u>	<u>28.894</u>	<u>70.290</u>	<u>59.292</u>

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Langanesbyggð er sveitarfélag á Norðausturlandi og var fjöldi íbúa þess 480 þann 1. desember 2018. Skrifstofa sveitarfélagsins er að Fjarðavegi 3 á Þorshöfn.

Mælt er fyrir um grundvallarpætti stjórnslu og starfsemi sveitarfélaga í sveitarstjórnarlögum nr. 138/2011.

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Langanesbyggðar fyrir 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 Þjónustumiðstöð. 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 Hafnarsjóður, Vatnsveita, Fráveita, Félagslegar íbúðir, Fræ ehf. og Dvalarheimilið Naust.

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. Innlaun 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 framlag 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 frá álögð gatnagerðargjöld 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 uppsejanlegir 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 færð 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
Hafnarmannvirki	25 ár
Veitukerfi	25 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	10 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 virðisrýmnunar. Framlög sveitarfélagsins til byggðasamlaga og ýmissa verkefna teljast hluti kostnaðar vegna viðeigandi málaflokks.

Hlutaeildarfélag eru þau félög sem sveitarfélagið hefur veruleg áhrif á en ekki yfirráð. Veruleg áhrif teljast almennt vera til staðar þegar sveitarfélagið hefur yfir 20% atkvæðahlut í viðkomandi félagi. Hlutaeildarfélag eru færð samkvæmt hlutaeildaraðferð í samanteknum reikningsskilum A og B hluta. Í ársreikningi A hluta er fyrst og fremst verið að draga fram ráðstöfum skatttekna og því er ekki færð hlutaeild í afkomu félaganna og því eru hlutaeildarfélag A hluta færð á kostnaðarverði í A hluta. Í ársreikningi A hluta er fyrst og fremst verið að draga fram ráðstöfum skatttekna og því er ekki færð hlutaeild í afkomu félaga.

Skýringar, frh.:

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

h. Birgðir

Birgðir af vörum eru metnar á síðasta innkaupsverði.

i. Önnheimtar tekjur og aðrar kröfur

Önnheimtar 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.

j. Handbært fé

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

k. Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingarfræðilegrar úttektar í árslok 2018. Reiknuð breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 13. Áætlaðar næsta árgreiðslur sveitarfélagsins vegna lífeyrisskuldbindingar eru færðar meðal skammtímaskulda.

l. Langtímaskuldir

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

m. Leiguskuldir

Við upphaflega skráningu skuldbindingar vegna leigusamninga er leigusuld 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.

n. Ábyrgðir og skuldbindingar utan efnahagsreiknings

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

o. 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 skýringum 21.

Skýringar, frh.:

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 fasteignaskattar:						
Útsvar	284.202	240.213	248.103	284.202	240.213	248.103
Fasteignaskattur	30.955	37.136	27.734	30.955	35.236	27.734
Lóðarleiga	6.987	6.952	6.395	6.987	6.952	6.395
	322.144	284.301	282.232	322.144	282.401	282.232
Framlög Jöfnunarsjóðs:						
Útgjaldajöfnunarframlag.....	132.648	92.048	126.966	132.648	92.048	126.966
Framlag vegna fasteignaskatts...	44.407	44.665	42.443	44.407	44.665	42.443
Framlag vegna grunnskóla.....	52.932	66.774	74.211	52.932	66.774	74.211
Framlög vegna húsaleigubóta....	0	995	950	0	995	950
	229.988	204.481	244.569	229.988	204.481	244.569
Skatttekjur samtals.....	552.132	488.782	526.801	552.132	486.882	526.801
Aðrar tekjur:						
Aðrar tekjur.....	160.253	186.387	148.780	371.217	395.343	336.247
Rekstrartekjur samtals	712.384	675.169	675.582	923.348	882.226	863.049

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	A hluti			A og B hluti		
	Ársreikningur 2018	Áætlun 2018 með viðaukum	Ársreikningur 2017	Ársreikningur 2018	Áætlun 2018 með viðaukum	Ársreikningur 2017
Laun	256.718	231.657	246.814	367.195	337.359	352.506
Launatengd gjöld	59.932	55.079	58.833	86.927	79.411	82.812
Annar starfsmannakostnaður.....	3.017	2.783	2.417	3.072	2.832	2.464
Laun og launatengd gjöld samtals	319.667	289.518	308.064	457.194	419.602	437.782
				2018		2017
Fjöldi starfsmanna í árslok.....				60		60
Fjöldi stöðugilda í árslok.....				43		44
Ársverk.....				45		52
Laun og launatengd gjöld sveitarstjóra og sveitarstjórnar.....				19.878		19.878

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	154	4.221	1.046	154	4.221	1.046
Arður af eignum	2.084	2.708	2.637	2.084	2.708	2.637
Vaxtagjöld og verðbætur.....	(23.953)	(21.042)	(29.993)	(29.798)	(28.948)	(36.127)
Gengismunur	0	0	0	0	(1)	(1)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals.....	(21.716)	(39.609)	(26.310)	(27.561)	(47.516)	(32.445)

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	563.091	494.288	535.647
Félagsþjónusta	(19.063)	(14.190)	(18.101)
Heilbrigðismál	0	(538)	(132)
Fræðslu- og uppeldismál	(233.829)	(214.931)	(234.854)
Menningarmál	(19.937)	(16.372)	(16.373)
Æskulyðs- og íþróttamál	(48.419)	(52.712)	(48.533)
Brunamál og almannavarnir	(16.100)	(16.509)	(15.262)
Hreinlætismál	(18.587)	(8.935)	(18.020)
Skipulags- og byggingarmál	(6.607)	(4.282)	(1.282)
Umferðar- og samgöngumál	(19.679)	(15.276)	(11.726)
Umhverfismál	(10.414)	(8.783)	(6.713)
Atvinnumál	(20.121)	(12.498)	(10.418)
Sameiginlegur kostnaður	(82.926)	(53.572)	(64.254)
Lífeyrisskuldbinding, breyting	(6.897)	(2.422)	548
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	10.359	22.857	23.811
Aðalsjóður samtals	70.872	96.124	114.339
A hluta stofnanir:			
Eignasjóður	11.630	2.361	(10.401)
Þjónustustöð	(9.566)	(5.080)	(14.430)
A hluti samtals	72.935	93.404	89.509
B hluta fyrirtæki:			
Hafnarsjóður	6.777	3.219	3.807
Vatnsveita	9.146	3.790	7.390
Fráveita	1.913	856	1.193
Fræ ehf	(17)	(1)	(18)
Dvalarheimilið Naust	(4.502)	1.782	(11.240)
A og B hluti	86.251	103.049	90.640

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 1.1.2018.....	1.267.207	102.709	49.019	79.910	1.498.844
Endurmat lóða og lendna	10.927	0	0	0	10.927
Keypt á árinu	162.257	2.011	225	0	164.493
Niðurlagt á árinu.....	0	0	(610)	0	(610)
Heildarverð 31.12.2018.....	1.440.391	104.720	48.634	79.910	1.673.654
Afskrifað 1.1.2018.....	(526.868)	(34.117)	(27.005)	(47.946)	(635.936)
Afskrift færð út	0	0	610	0	610
Afskrifað á árinu	(24.237)	(4.122)	(4.272)	(7.991)	(40.621)
Afskrifað samtals 31.12.2018.....	(551.105)	(38.239)	(30.666)	(55.937)	(675.947)
Bókfært verð 1.1.2018.....	740.339	68.592	22.014	31.964	862.909
Bókfært verð 31.12.2018.....	889.286	66.481	17.967	23.973	997.707
Afskriftarhlutföll.....	0-4%	4%	10-20%	10%	

	Fasteignir og lóðir	Veitur, hafnir og gatnakerfi	Vélar, áhöld og tæki	Leigðar eignir	Samtals
A og B hluti:					
Heildarverð 1.1.2018.....	1.269.707	827.307	49.019	79.910	2.225.943
Endurmat lóða og lendna	10.927	0	0	0	10.927
Keypt á árinu	165.688	9.132	225	0	175.045
Niðurlagt á árinu.....	0	0	(610)	0	(610)
Heildarverð 31.12.2018.....	1.446.322	836.439	48.634	79.910	2.411.305
Afskrifað 1.1.2018.....	(527.318)	(536.720)	(27.005)	(47.946)	(1.138.989)
Afskrift færð út	0	0	610	0	610
Afskrifað á árinu	(24.337)	(17.453)	(4.272)	(7.991)	(54.053)
Afskrifað samtals 31.12.2018.....	(551.655)	(554.173)	(30.667)	(55.937)	(1.192.432)
Bókfært verð 1.1.2018.....	742.389	290.587	22.014	31.964	1.086.954
Bókfært verð 31.12.2018.....	894.667	282.266	17.967	23.973	1.218.873
Afskriftarhlutföll	0-4%	2,5-4%	4-20%	10%	

Skýringar, frh.:

8. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.:

b. Fjárfesting

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu sundurliðast þannig:

	Fjárfesting 2018	Áætlun 2018 með viðaukum	Mismunur við áætlun
A hluti:			
Eignasjóður.....	164.493	248.419	(83.926)
A hluti samtals.....	164.493	248.419	(83.926)
B hluti:			
Hafnarsjóður.....	10.552	13.000	(2.448)
B hluti samtals.....	10.552	13.000	(2.448)
Samtals A og B hluti.....	175.045	261.419	(86.374)

c. Fasteignamat og váttryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig í ársbyrjun 2019:

	A hluti	A og B hluti
Brunabótamat fasteigna.....	2.295.069	2.312.219
Fasteignamat.....	559.547	560.980
Váttryggingaverðmæti lausafjármuna.....	307.072	313.681
Váttryggingaverðmæti hafna.....		2.030.652
Váttryggingaverðmæti veitumannvirkja.....		515.106

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
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	0,4%	0,4%	47.572	47.572
Fossorka ehf.	20,0%	20,0%	700	700
Greið leið ehf. "Vaðlaheiðargöng"	0,7%	0,7%	1.230	1.230
Ytra lón ehf.		5,0%	0	4.000
Skör ehf.		29,0%	0	2.000
Kötlunes ehf.		30,0%	0	1.500
Fjallalamb ehf.		1,1%	0	1.932
Drekasvæðið ehf.		45,0%	0	500
Atvinnuþróunarfélag Þingeyinga		10,2%	0	1.233
Seljalax ehf.		0,1%	0	24
Önnur félög og stofnframlög	-	-	80	80
Fræ ehf.	100,0%	-	59.000	0
			108.582	60.771
Niðurfærsla eignarhluta			(844)	(9.044)
Stofnframlög og eignarhlutir í félögum samtals			107.738	51.728

Skýringar, frh.:

11. Skammtímakröfur

Óinnheimtar tekjur greinast þannig:

	A hluti	A og B hluti
Óinnheimtar skatttekjur.....	23.914	23.914
Óinnheimtar aðrar tekjur.....	33.201	47.334
Óinnheimtar tekjur í árslok	57.115	71.248

Niðurfærsla óinnhemtra tekna og annarra skammtímakrafna greinist þannig:

Niðurfærsla í ársbyrjun.....	27.569	27.839
Niðurfærsla, breyting á árinu	(8.302)	(8.047)
Niðurfærsla í árslok	19.267	19.792

12. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 1.1.2018.....	405.757	654.582
Rekstrarniðurstaða ársins	72.935	86.251
Endurmat lóða og lendna	10.927	10.927
Eigið fé 31.12.2018.....	489.619	751.760

Lóðir og lendur sveitarfélagsins sem það hefur leigutekjur af voru endurmetnar í árslok 2018 til samræmis við álit reikningskilanefndar sveitarfélaga nr. 2/2010 þar sem breyting gangvirðis var yfir 5%.

13. 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	34.327	34.327
Framlag vegna lífeyrisgreiðslna.....	(1.342)	(1.342)
Hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu.....	6.897	6.897
	39.882	39.882

Núvirði áætlaðs framlags vegna lífeyrisgreiðslna greinist þannig á næstu ár:

Árin 2019-2023.....	9.503
Árin 2024-2028.....	9.627
Árin 2029-2033.....	8.141
Síðar.....	12.611
	39.882

Skýringar, frh.:

14. Skuldir við lánastofnanir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Óverðtryggð lán	Verðtryggð lán	Samtals
A hluti:			
Langtímaskuldir í ársbyrjun	126.403	267.524	393.927
Afborganir af lánum	(8.457)	(19.009)	(27.466)
Verðbætur og gengismunur	0	7.886	7.886
	<u>117.946</u>	<u>256.402</u>	<u>374.347</u>
Næsta árs afborgun	(8.068)	(20.194)	(28.261)
Langtímaskuldir í árslok	<u>109.878</u>	<u>236.208</u>	<u>346.086</u>
A og B hluti:			
Langtímaskuldir í ársbyrjun	126.403	350.253	476.656
Afborganir af lánum	(8.457)	(24.714)	(33.171)
Verðbætur og gengismunur	0	10.456	10.456
	<u>117.946</u>	<u>335.995</u>	<u>453.941</u>
Næsta árs afborgun	(8.068)	(26.144)	(34.211)
Langtímaskuldir í árslok	<u>109.878</u>	<u>309.852</u>	<u>419.730</u>

Lán í erlendum gjaldmiðlum eru öll tekin hjá innlendum fjármálastofnunum.

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2019.....	28.261	34.211
Árið 2020.....	28.632	34.582
Árið 2021.....	29.444	35.394
Árið 2022.....	30.299	36.249
Árið 2023.....	29.872	35.822
Síðar	<u>227.838</u>	<u>277.683</u>
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>374.347</u>	<u>453.941</u>

Veðsetningar

Sveitarfélagið hefur veitt Lánasjóði Íslenskra sveitarfélaga veð í staðgreiðslutekjum fyrir skuldum að eftirstöðvum að fjárhæð 262 millj. kr. í árslok 2018.

Skýringar, frh.:

15. Leiguskuldir

Sveitarfélagið hefur gert sex leigusamninga um fasteignir, mannvirki og byggingarland sem færðir eru til skuldar. Leigusamningar eru tengdir neysluverðsvísitölu. Leigusamningar greinast þannig:

	A hluti	A og B hluti
Leiguskuldir í ársbyrjun	43.608	43.608
Afborganir ársins	(9.873)	(9.873)
Verðbætur	923	923
	<u>34.658</u>	<u>34.658</u>
Næsta árs afborgun	(10.713)	(10.713)
Samtals langtímahluti leiguskulda	<u>23.945</u>	<u>23.945</u>

Afborganir af leiguskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2019	10.713	10.713
Árið 2020	11.261	11.261
Árið 2021	11.837	11.837
Árið 2022	847	847
Leiguskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>34.658</u>	<u>34.658</u>

Aðrir upplýsingar um leigusamninga:

	Leigutími	Afvöxtunar- stuðull	Bókfært verð
A hluti:			
Leiguíbúðir, 6 samhljóða samningar	2012-2022	5,0%	23.973

Heildargreiðslur ársins vegna leigusamninga greinast þannig:

	A hluti	A og B hluti
Afborganir til lækkunar á leiguskuld	9.873	9.873
Vaxtagjöld	2.032	2.032
Heildarleigugreiðslur	<u>11.905</u>	<u>11.905</u>

Skýringar, frh.:

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%	1.233.129	743.509	489.619
Hafnarsjóður	100%	210.725	71.752	138.973
Vatnsveita	100%	64.042	10.725	53.318
Fráveita	100%	16.436	0	16.436
Fræ ehf.	100%	120.278	0	120.278
Dvalarheimilið Naust	100%	0	7.864	(7.864)
Millifærslur, innbyrðis staða		(239.987)	(180.987)	(59.000)
Heildarstaða sveitarfélagsins í árslok		1.404.623	652.864	751.760

17. Ábyrgðir og skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Samstarfsverkefni

Sveitarfélagið er með samning við Norðurþing um félags- og skólaþjónustu og einnig um byggingar- og skipulagsmál. Þá er sveitarfélagið aðili að Héraðsnefnd Þingeyinga bs. en á vegum byggðasamlagsins er rekin sameiginleg almannavarnarnefnd aðildarsveitarfélaganna og náttúruverndarnefnd. Fulltrúaráð byggðasamlagsins myndar fulltrúaráð Menningarmiðstöðvar Þingeyinga sem er sjálfseignarstofnun um sameiginlegan rekstur aðildarsveitarfélaganna á sviði safnamála, þ.m.t. byggðasafns og héraðsskjalasafns. Einnig er sveitarfélagið aðili að Eyþingi, Heilbrigðiseftirliti Norðurlands eystra og Atvinnuþróunarfélagi Þingeyinga hf. Skuldbindingar vegna þessara verkefna eru ekki færðar í ársreikninginn í árslok 2018.

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.

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 19. gr. sveitarstjórnarlaga.

19. Önnur mál

Finnafjörður

Þann 11. apríl síðast liðinn skrifuðu fulltrúar Langanesbyggðar, Vopnafjarðarhrepps, Bremenports og verkfræðistofunnar Eflu undir samstarfssamning um þróun og uppbyggingu hafnar í Finnafirði. Við undirritunina samþykktu sveitarfélögin að setja á stofn Þróunarfélag Finnaafjarðarhafnar ehf. (FFPD) sem mun vinna að þróun verkefnisins auk þess afla sérleyfishafa til að hefja starfsemi innan svæðisins. Við stofnun mun Bremenports eiga 66% hlut í félaginu, Efla 26% og Langanesbyggð og Vopnafjarðarhreppur 8% hvor. Samhliða því samþykktu Langanesbyggð og Vopnafjarðarhreppur stofnun félöganna Finnaafjörður slhf. og Finnaafjarðarhöfn slhf. sem verða í jafnri eigu sveitarfélaganna. Félögununum er ætlað að halda utan um uppbyggingu og rekstur hafnarinnar ásamt útgáfu sérleyfa og samninga við landeigendur. Að mati stjórnenda sveitarfélagsins felur undirritun viljayfirlýsingarinnar og stofnun ofangreindra félaga ekki í sér frekari fjárskuldbindingar umfram framlagt hlutfé.

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.....	226.560	206.091	131.634	1.300	(63.060)	(63.888)
Skuldaviðmið, skv. reglugerð*.....	85%	85%	105%	122%	116%	125%
Ýmsar lykiltölur						
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	25,0 %	19,0 %	23,0 %	17,1 %	10,7 %	3,2 %
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	13,8 %	10,2 %	13,2 %	7,0 %	(0,3%)	(8,3%)
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	19,9 %	18,1 %	19,7 %	14,1 %	7,5 %	(0,2%)
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj.....	36,8 %	23,1 %	5,7 %	27,2 %	2,5 %	13,2 %
Skuldahlutfall.....	114 %	104 %	107 %	124 %	118 %	128 %
Önnur hlutföll						
Langtímaskuldir í hlutfalli við						
veltufé frá rekstri mælt í árum	3,01	2,86	3,00	5,34	8,57	(297,28)
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við						
afborganir skulda og skuldbindinga.....	1,75	3,32	3,58	2,41	1,29	(0,04)
Veltufjárhluftall	0,56	0,39	0,55	0,46	0,15	0,24
Eiginfjárhluftall	28,2 %	39,7 %	36,0 %	28,1 %	27,1 %	28,1 %
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Útsvar	35,6 %	39,9 %	36,7 %	36,1 %	38,0 %	39,4 %
Fasteignaskattur	5,5 %	4,3 %	4,1 %	4,7 %	4,7 %	5,2 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	30,3 %	32,3 %	36,2 %	33,1 %	35,9 %	34,4 %
Lóðarleiga.....	1,0 %	1,0 %	0,9 %	0,9 %	0,9 %	0,7 %
Skatttekjur samtals.....	72,4 %	77,5 %	78,0 %	74,8 %	79,5 %	79,7 %
Aðrar tekjur	27,6 %	22,5 %	22,0 %	25,2 %	20,5 %	20,3 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	(42,9%)	(44,9%)	(45,6%)	(49,1%)	(52,4%)	(55,7%)
Lífeyrisskuldbinding, hækkun	(0,4%)	(1,0%)	0,1 %	(0,7%)	(0,8%)	(0,6%)
Annar rekstrarkostnaður	(31,8%)	(35,2%)	(31,5%)	(33,1%)	(36,1%)	(40,5%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	25,0 %	19,0 %	23,0 %	17,1 %	10,7 %	3,2 %
Afskriftir	(5,3%)	(5,7%)	(5,8%)	(5,7%)	(6,2%)	(6,8%)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(5,9%)	(3,0%)	(3,9%)	(4,4%)	(4,8%)	(4,7%)
Hlutdeild í hlutdeildarfélögum.....	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Tekjuskattur.....	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
	(86,2%)	(89,8%)	(86,8%)	(93,0%)	(100,3%)	(108,3%)
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	13,8 %	10,2 %	13,2 %	7,0 %	(0,3%)	(8,3%)

*- Útreikningur skuldaviðmiðs miðast við gildandi reglur fyrir hvert ár.

Skýringar, frh.:

20. Lykiltölur, frh.:

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

	Áætlun		Ársreikningar			
	2018	2018	2017	2016	2015	2014
Í þúsundum krónum á íbúa:						
Rekstur:						
Skatttekjur.....	1.018	1.150	1.098	969	874	763
Aðrar tekjur	388	334	310	327	225	194
Laun og launatengd gjöld	(603)	(666)	(642)	(636)	(576)	(533)
Lífeyrisskuldbinding, hækkun	(5)	(14)	1	(9)	(9)	(6)
Annar rekstrarkostnaður.....	(447)	(522)	(443)	(429)	(397)	(388)
Afskriftir.....	(75)	(85)	(82)	(74)	(68)	(65)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(83)	(45)	(55)	(57)	(53)	(45)
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð)	195	152	186	90	(3)	(79)
Efnahagur:						
Eignir	2.237	2.569	2.347	2.235	1.784	1.704
Eigið fé	631	1.020	845	628	484	479
Skuldir og skuldbindingar	1.605	1.549	1.501	1.607	1.300	1.225
Sjóðstreymi:						
Veltufé frá rekstri	281	269	278	183	82	(2)
Handbært fé frá rekstri.....	281	302	240	161	71	(60)
Íbúafjöldi:						
Íbúafjöldi 1. desember.....	480	480	480	483	511	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.....	234.748	217.950	140.322	25.048	(9.912)	38.727
Skuldaviðmið, skv. reglugerð*.....	56%	55%	70%	85%	80%	88%
Ýmsar lykiltölur						
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	23,4 %	18,2 %	20,4 %	15,7 %	12,9 %	9,2 %
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	11,7 %	9,3 %	10,5 %	5,0 %	1,2 %	(3,7%)
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	19,0 %	17,2 %	17,3 %	12,8 %	9,7 %	4,6 %
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj.....	29,6 %	19,0 %	4,6 %	21,9 %	2,1 %	7,7 %
Skuldahlutfall.....	78 %	71 %	75 %	87 %	81 %	90 %
Önnur hlutföll						
Langtímaskuldir í hlutfalli við						
veltufé frá rekstri mælt í árum	2,39	2,80	3,19	5,29	5,00	11,05
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við						
afborganir skulda og skuldbindinga.....	2,02	3,53	3,47	2,47	2,21	1,01
Veltufjárhutfall	1,11	0,80	1,23	1,03	0,15	0,24
Eiginfjárhutfall	44,2 %	53,5 %	50,1 %	43,7 %	45,2 %	44,2 %
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Útsvar	27,2 %	30,8 %	28,7 %	27,7 %	28,8 %	29,2 %
Fasteignaskattur	4,0 %	3,4 %	3,2 %	3,3 %	3,3 %	3,5 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	23,2 %	24,9 %	28,3 %	25,4 %	27,2 %	25,5 %
Lóðarleiga.....	0,8 %	0,8 %	0,7 %	0,7 %	0,7 %	0,5 %
Skatttekjur samtals.....	55,2 %	59,8 %	61,0 %	57,2 %	60,0 %	58,7 %
Aðrar tekjur	44,8 %	40,2 %	39,0 %	42,8 %	40,0 %	41,3 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	(47,6%)	(49,5%)	(50,7%)	(52,8%)	(54,7%)	(56,2%)
Lífeyrisskuldbinding, hækkun	(0,3%)	(0,7%)	0,1 %	(0,5%)	(0,6%)	(0,4%)
Annar rekstrarkostnaður	(28,7%)	(31,6%)	(28,9%)	(30,9%)	(31,8%)	(34,2%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	23,4 %	18,2 %	20,4 %	15,7 %	12,9 %	9,2 %
Afskriftir	(6,3%)	(5,9%)	(6,1%)	(6,3%)	(7,2%)	(8,0%)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(5,4%)	(3,0%)	(3,8%)	(4,4%)	(4,5%)	(4,9%)
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 %	0,0 %
	(88,3%)	(90,7%)	(89,5%)	(95,0%)	(98,8%)	(103,7%)
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	11,7 %	9,3 %	10,5 %	5,0 %	1,2 %	(3,7%)

*- Útreikningur skuldaviðmiðs miðast við gildandi reglur fyrir hvert ár.

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
Í þúsundum krónum á íbúa:						
Rekstur:						
Skatttekjur.....	1.014	1.150	1.098	965	870	759
Aðrar tekjur	824	773	701	722	581	533
Laun og launatengd gjöld	(874)	(952)	(912)	(891)	(794)	(726)
Lífeyrisskuldbinding, hækkun	(5)	(14)	1	(9)	(9)	(6)
Annar rekstrarkostnaður.....	(528)	(607)	(520)	(522)	(462)	(443)
Afskriftir.....	(117)	(113)	(110)	(106)	(104)	(103)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(99)	(57)	(68)	(74)	(65)	(63)
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð)	215	180	189	85	17	(48)
Efnahagur:						
Eignir	2.567	2.926	2.720	2.609	2.154	2.094
Eigið fé	1.135	1.566	1.364	1.141	974	925
Skuldir og skuldbindingar	1.432	1.360	1.356	1.468	1.181	1.169
Sjóðstreymi:						
Veltufé frá rekstri	349	330	311	216	141	59
Handbært fé frá rekstri.....	349	359	247	201	133	15
Íbúafjöldi:						
Íbúafjöldi 1. desember.....	480	480	480	483	511	514

Skýringar, frh.:

20. 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.

	2018	%	2017	%	2016	%
Aðalsjóður:						
Skatttekjur	563.091	100,0%	535.647	100,0%	472.364	100,0%
Félagsþjónusta	(19.063)	(3,4%)	(18.101)	(3,4%)	(18.328)	(3,9%)
Heilbrigðismál	0	0,0%	(132)	(0,0%)	(131)	(0,0%)
Fræðslu- og uppeldismál	(233.829)	(41,5%)	(234.854)	(43,8%)	(226.872)	(48,0%)
Menningarmál	(19.937)	(3,5%)	(16.373)	(3,1%)	(15.577)	(3,3%)
Æskulýðs- og íþróttamál	(48.419)	(8,6%)	(48.533)	(9,1%)	(48.645)	(10,3%)
Brunamál og almannavarnir	(16.100)	(2,9%)	(15.262)	(2,8%)	(16.806)	(3,6%)
Hreinlætismál	(18.587)	(3,3%)	(18.020)	(3,4%)	(3.674)	(0,8%)
Skipulags- og byggingarmál	(6.607)	(1,2%)	(1.282)	(0,2%)	(2.641)	(0,6%)
Umferðar- og samgöngumál	(19.679)	(3,5%)	(11.726)	(2,2%)	(17.559)	(3,7%)
Umhverfismál	(10.414)	(1,8%)	(6.713)	(1,3%)	(10.329)	(2,2%)
Atvinnumál	(20.121)	(3,6%)	(10.418)	(1,9%)	(13.458)	(2,8%)
Sameiginlegur kostnaður	(82.926)	(14,7%)	(64.254)	(12,0%)	(53.940)	(11,4%)
Lífeyrisskuldbinding, breyting	(6.897)	(1,2%)	548	0,1%	(4.402)	(0,9%)
Fjármunatekjur og fjármagns- gjöld	10.359	1,8%	23.811	4,4%	23.232	4,9%
Aðalsjóður samtals	70.872	12,6 %	114.339	21,3%	63.234	13,4%
Aðrir sjóðir í A hluta:						
Eignasjóður	11.630	2,1 %	(10.401)	1,9 %	(8.214)	1,7 %
Þjónustumiðstöð	(9.566)	(1,7%)	(14.430)	2,7%	(11.373)	2,4%
A hluti samtals	72.935	13,0 %	89.509	26,0 %	43.647	17,5 %

Skýringar, frh.:

21. Samanburður áætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2018 samkvæmt upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins, samþykktum viðaukum og 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		
	Upphaflag áætlun 2018	Samþykktir viðaukar	Áætlun 2018 með viðaukum	Upphaflag áætlun 2018	Samþykktir viðaukar	Áætlun 2018 með viðaukum
Rekstrartekjur						
Útsvar og fasteignaskattur	284.301	0	284.301	282.401	0	282.401
Framlög Jöfnunarsjóðs	203.483	998	204.481	203.483	998	204.481
Aðrar tekjur	188.603	(2.216)	186.387	397.560	(2.216)	395.343
	<u>676.387</u>	<u>(1.218)</u>	<u>675.169</u>	<u>883.444</u>	<u>(1.218)</u>	<u>882.226</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	292.041	(2.523)	289.518	422.221	(2.619)	419.602
Lífeyrisskuldbinding, breyting	0	2.422	2.422	0	2.422	2.422
Annar rekstrarkostnaður	215.528	(1.129)	214.399	254.651	(1.031)	253.620
	<u>507.569</u>	<u>(1.229)</u>	<u>506.340</u>	<u>676.872</u>	<u>(1.228)</u>	<u>675.644</u>
Rekstrarniðurstaða án afskrifta, fjárm.tekna og fjármagnsgjalda	168.818	12	168.829	206.572	10	206.582
Afskriftir	(35.816)	(0)	(35.816)	(56.016)	(1)	(56.017)
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda	133.002	11	133.013	150.556	9	150.565
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(39.599)	(10)	(39.609)	(47.505)	(11)	(47.516)
Rekstrarniðurstaða	<u>93.403</u>	<u>2</u>	<u>93.404</u>	<u>103.051</u>	<u>(1)</u>	<u>103.049</u>

Skýringar, frh.:

21. Samanburður áætlana, frh.:

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir sjóðstreymisáætlun fyrir árið 2018 samkvæmt upphaflega samþykktri sjóðstreymisáætlun sveitarfélagsins, samþykktum viðaukum og sjóðstreymisáætlun með viðaukum. Fjárhagsáætlun með viðaukum er birt í sjóðstreymisyfirliti og öðrum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

	A hluti			A og B hluti		
	Upphaflag áætlun 2018	Samþykktir viðaukar	Áætlun 2018 með viðaukum	Upphaflag áætlun 2018	Samþykktir viðaukar	Áætlun 2018 með viðaukum
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	93.403	2	93.404	103.051	(1)	103.049
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	35.816	0	35.816	56.016	1	56.017
Verðbætur	5.453	0	5.453	8.419	0	8.419
Veltufé frá rekstri	134.672	2	134.674	167.486	(0)	167.485
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:						
Handbært fé frá rekstri	134.672	2	134.674	167.486	(0)	167.485
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum	(234.219)	(14.200)	(248.419)	(247.219)	(14.200)	(261.419)
Fjárfestingarhreyfingar	(234.219)	(14.200)	(248.419)	(247.219)	(14.200)	(261.419)
Fjármögnunarhreyfingar						
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting	13.948	0	13.948	0	0	0
Tekin ný langtímalán	160.000	0	160.000	160.000	0	160.000
Afborganir langtímalána	(76.999)	0	(76.999)	(82.865)	0	(82.865)
Fjármögnunarhreyfingar	96.949	0	96.949	77.135	0	77.135
Lækkun á handbæru fé	(2.598)	(14.198)	(16.796)	(2.598)	(14.201)	(16.799)
Handbært fé í ársbyrjun	87.002	0	87.002	87.088	1	87.089
Handbært fé í árslok	84.404	(14.198)	70.206	84.490	(14.200)	70.290