

Djúpavogshreppur

Ársreikningur 2018

Djúpavogshreppur
Bakki 1
765 Djúpivogur

Kt. 570992-2799

Efnisyfirlit

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

Skýrsla og áritun sveitarstjórnar og sveitarstjóra

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

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 710 millj. kr. samkvæmt ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 589 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 var jákvæð sem nam 77,0 millj. kr., og rekstrarniðurstaða A hluta var neikvæð sem nam 4,1 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2018 nam 525,3 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi fyrir A og B hluta, en eigið fé A hluta um 76,0 millj. kr.

Ársreikningur Djúpavogshrepps fyrir árið 2018 er tilbúinn til endurskoðunar og afgreiðslu í sveitarstjórn.

Djúpavogi, 15. apríl 2019

Sveitarstjóri:

Ársreikningur Djúpavogshrepps 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.

Djúpavogi,

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 með viðaukum 2018	Ársreikningur 2017	Ársreikningur 2018	Áætlun með viðaukum 2018	Ársreikningur 2017
Rekstrartekjur							
Útsvar og fasteignaskattur	4	271.498	264.690	246.739	270.493	263.620	244.370
Framlög Jöfnunarsjóðs	4	222.931	201.830	227.631	222.931	201.830	227.631
Aðrar tekjur	4	94.924	101.811	97.539	216.684	171.539	178.773
		<u>589.353</u>	<u>568.331</u>	<u>571.909</u>	<u>710.108</u>	<u>636.989</u>	<u>650.774</u>
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld	5	350.346	350.105	322.086	361.141	361.139	332.549
Annar rekstrarkostnaður		207.367	215.694	187.187	226.412	226.568	202.280
		<u>557.713</u>	<u>565.799</u>	<u>509.272</u>	<u>587.553</u>	<u>587.708</u>	<u>534.829</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir		31.639	2.532	62.637	122.555	49.281	115.945
Afskriftir	8	(15.726)	(15.988)	(15.224)	(24.397)	(24.063)	(24.726)
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda		15.914	(13.456)	47.413	98.158	25.218	91.219
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	6	(20.043)	6.597	(18.145)	(21.274)	4.449	(19.695)
Tekjuskattur		0	0	0	74	0	160
Rekstrarniðurstaða (neikvæð).....	12	<u>(4.129)</u>	<u>(6.859)</u>	<u>29.268</u>	<u>76.957</u>	<u>29.667</u>	<u>71.684</u>

Efnahagsreikningur

Eignir

Skýr.	A hluti		A og B hluti	
	2018	2017	2018	2017
Fastafjármunir				
Varanlegir rekstrarfjármunir:				
Fasteignir og lóðir	352.141	352.439	384.990	404.739
Veitur, hafnir og gatnakerfi	96.166	74.582	210.109	191.815
Vélar, áhöld og tæki	5.714	7.887	6.283	8.457
Fasteignir til sölu	0	0	105.000	105.000
8	454.021	434.908	706.382	710.010
Áhættufjármunir og langtímakröfur:				
Eignarhlutir í félögum	9	55.422	55.422	32.922
Fyrirframgreiddur kostnaður	10	12.427	0	12.427
		67.849	55.422	45.349
Fastafjármunir	521.870	490.330	751.731	742.932
Veltufjármunir				
Skammtímakröfur:				
Óinnheimtar tekjur	11	42.397	28.741	59.338
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki		17.495	12.684	0
Fyrirframgreiddur kostnaður	10	477	0	477
Aðrar skammtímakröfur	11	4.992	2.205	5.414
Handbært fé	3i	120.650	87.474	137.552
Veltufjármunir	186.011	131.104	202.781	136.761
Eignir samtals	707.882	621.434	954.512	879.693

31. desember 2018

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2018	2017	2018	2017
Eigið fé					
Eiginfjárreikningur	12	75.965	74.769	525.348	443.065
Skuldbindingar					
Tekjuskattskuldbinding	3k	0	0	3.474	3.548
Aðrar skuldbindingar	13	10.824	0	10.824	0
		10.824	0	14.299	3.548
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	14	281.170	266.537	293.423	321.817
Skammtímaskuldir					
Skuldir við eigin fyrirtæki		242.087	185.968	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	14	43.102	39.407	43.511	41.061
Aðrar skammtímaskuldir		54.733	54.753	77.931	70.201
		339.922	280.128	121.442	111.262
Skuldir og skuldbindingar samtals		631.916	546.665	429.164	436.628
Eigið fé og skuldir samtals		707.882	621.434	954.512	879.693

Sjóðstreymisyfirlit 2018

Skýr.	A hluti			A og B hluti		
	Ársreikningur 2018	Áætlun með viðaukum 2018	Ársreikningur 2017	Ársreikningur 2018	Áætlun með viðaukum 2018	Ársreikningur 2017
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	12 (4.129)	(6.859)	29.268	76.957	29.667	71.684
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	8 15.726	15.988	15.224	24.397	24.063	24.726
Verðbætur	13 10.744	9.062	5.462	11.608	10.630	6.434
Hagnaður af sölu rekstrarfjármuna	0	0	0	(27.553)	0	0
Hagnaður af sölu eignarhluta	0	(30.000)	0	0	(30.000)	0
Tekjuskattur	0	0	0	(74)	0	(160)
Veltufé frá (til) rekstrar	22.340	(11.809)	49.954	85.335	34.360	102.682
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:						
Fyrirframgreiddu kostnaður, hækkun	(12.904)	0	0	(12.904)	0	0
Óinnheimtar tekjur, breyting	(13.656)	0	1.885	(26.030)	0	1.870
Aðrar skammtímakröfur, breyting	(2.787)	0	(641)	(3.209)	0	(436)
Skammtímaskuldir, breyting	(20)	0	(8.515)	7.730	0	(7.215)
Samtals	(29.367)	0	(7.271)	(34.413)	0	(5.780)
Handbært fé frá (til) rekstri	(7.027)	(11.809)	42.683	50.923	34.360	96.902
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum .	8 (29.514)	(47.100)	(17.198)	(32.291)	(69.100)	(21.476)
Söluverð rekstrarfjármuna	0	0	0	44.400	0	0
Eignarhlutar í öðrum félögum, breyting	0	60.000	0	0	60.000	0
Langtímakröfur, breyting	0	(18.001)	0	0	(18.001)	0
Fjárfestingarhreyfingar	(29.514)	(5.101)	(17.198)	12.109	(27.101)	(21.476)
Fjármögnunarhreyfingar						
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting	51.308	22.453	40.074	0	0	0
Tekin ný langtímalán	50.000	50.000	33.500	50.000	50.000	33.500
Afborganir langtímalána	13 (42.416)	(42.822)	(40.004)	(87.552)	(44.538)	(41.626)
Aðrar skuldbindingar, breyting	10.824	0	0	10.824	0	0
Breyting á eigin fé	0	0	0	0	(362)	0
Fjármögnunarhreyfingar	69.717	29.631	33.570	(26.728)	5.100	(8.125)
Hækkun á handbæru fé	33.176	12.721	59.055	36.304	12.359	67.300
Handbært fé í ársbyrjun	87.474	54.945	28.418	101.248	55.307	33.946
Handbært fé í árslok	120.650	67.666	87.474	137.552	67.666	101.248

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Djúpavogshreppur er sveitarfélag á Austurlandi og var fjöldi íbúa þess 474 í árslok 2018. Skrifstofa sveitarfélagsins er að Bakka 1 á Djúpavogi.

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

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Djúpavogshrepps 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, Félagseigar íbúðir, Ríkarðshús og Nordic Factory ehf.

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

Stöður í efnahagsreikningi milli rekstrareininga 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 reikningsskilaáðferðir, 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.

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	25-40 ár
Hafnarmannvirki	25-40 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. 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 málaflöks.

Hlutadeildarfélög 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. Hlutadeildarfélag eru færð samkvæmt hlutdeildaraðferð 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 hlutdeild í afkomu félaganna og því eru hlutdeildarfélög 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 hlutdeild í afkomu félaga.

g. Fyrirframgreiddur kostnaður

Fyrirframgreiðsla til Brúar lífeyrissjóðs vegna uppgjors 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.

h. 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.

Skýringar, frh.:

3. Mikilvægar reikningsskilaáðferðir, frh.

i. Handbært fé

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

j. Tekjuskattsskuldbinding

Tekjuskattur ársins er frestaður tekjuskattur.

Frestaður tekjuskattur er færður vegna tímabundinna mismuna á bókfærðu verði eigna og skulda í ársreikningnum annars vegar og samkvæmt skattverði þeirra hinsvegar. Fjárhæð frestaðs tekjuskatts er byggð á áætlaðri innlausn eða uppgjöri bókfærðs verðs eigna og skulda með því að beita gildandi skatthlutfalli á uppgjörsdegi. Tekjuskattsskuldbinding sveitarfélagsins er öll vegna Nordic Factory ehf.

k. Langtímaskuldir

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

l. Ábyrgðir og skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Upplýsingar um ábyrgðir og skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings eru birtar í skýringu 15.

m. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2018 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, sjóðstreymisfirliti 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 19.

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	229.619	222.100	212.437	229.619	222.100	212.437
Fasteignaskattur	39.136	39.990	31.800	38.131	38.920	29.431
Lóðarleiga	2.744	2.600	2.502	2.744	2.600	2.502
	271.498	264.690	246.739	270.493	263.620	244.370
Framlög Jöfnunarsjóðs:						
Fasteignaskattsframlag	35.623	35.400	33.637	35.623	35.400	33.637
Útgjaldajöfnunarframlag.....	108.673	101.000	107.150	108.673	101.000	107.150
Framlög vegna grunnskóla.....	71.127	65.430	72.361	71.127	65.430	72.361
Framlag vegna tekjújöfnunar.....	7.518	0	13.704	7.518	0	13.704
Vegna húsaleigubóta..... (	10)	0	10	(10)	0	10
Onnur framlög.....	0	0	769	0	0	769
	222.931	201.830	227.631	222.931	201.830	227.631
Skatttekjur samtals.....	494.429	466.520	474.370	493.424	465.450	472.001
Aðrar tekjur:						
Aðrar tekjur.....	94.924	101.811	97.539	216.684	171.539	178.773
Rekstrartekjur samtals	589.353	568.331	571.909	710.108	636.989	650.774

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	282.311	280.612	255.754	291.049	289.525	264.142
Launatengd gjöld	65.364	68.186	60.368	67.410	70.283	62.329
Framlög vegna uppgjör						
A deildar Brúar lífeyrissjóðs.....	477	0	5.097	477	0	5.097
Annar starfsmannakostnaður.....	2.194	1.306	867	2.205	1.331	982
Laun og launatengd gjöld samtals	350.346	350.105	322.086	361.141	361.139	332.549
				2018	2017	
Fjöldi starfsmanna í árslok.....				55	54	
Fjöldi stöðugilda í árslok.....				46	42	
Ársverk.....				47	44	
Laun og launatengd gjöld sveitarstjóra og sveitarstjórnar.....				27.008	25.531	

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	3.185	3.385	442	3.195	3.385	443
Vaxtagjöld og verðbætur..... (	24.252)	(26.788)	(20.208)	(25.494)	(28.936)	(21.760)
Arður af eignarhlutum.....	1.024	30.000	1.620	1.024	30.000	1.620
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals..... (	20.043)	6.597	(18.146)	(21.274)	4.449	(19.696)

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 2018	Áætlun 2018 viðaukum	Ársreikningur 2017
Aðalsjóður:			
Skatttekjur	499.927	471.530	484.794
Félagsþjónusta	(20.812)	(17.919)	(16.420)
Fræðslu- og upveldismál	(264.899)	(255.655)	(245.567)
Menningarmál	(831)	(11.685)	(6.354)
Æskulyðs- og íþróttamál	(81.224)	(78.549)	(72.636)
Brunamál og almannavarnir	(17.679)	(16.720)	(12.354)
Hreinlætismál	(7.317)	(5.902)	(3.944)
Skipulags- og byggingarmál	(21.694)	(16.165)	(8.988)
Umferðar- og samgöngumál	(11.569)	(12.831)	(9.493)
Umhverfismál	(4.185)	(3.660)	(4.926)
Atvinnumál	(10.987)	(14.751)	(11.926)
Sameiginlegur kostnaður	(57.168)	(58.232)	(55.619)
Uppgjör Brúar lífeyrissjóðs	(477)	0	(5.097)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(9.734)	15.683	(8.594)
Aðalsjóður samtals	(8.651)	(4.855)	22.874
A hluta stofnanir:			
Eignasjóður	29.485	15.670	27.082
Þjónustumiðstöð	(24.963)	(17.674)	(20.688)
A hluti samtals	(4.129)	(6.859)	29.268
B hluta fyrirtæki:			
Félagslegar íbúðir	23.091	(3.111)	(812)
Fráveita	7.927	5.854	6.584
Vatnsveita	6.364	5.936	8.994
Hafnarsjóður	44.017	27.847	28.405
Ríkarðshús	0	0	(97)
Nordic Factory ehf	(312)	0	(658)
A og B hluti	76.957	29.667	71.684

Skýringar, frh.:

8. Varanlegir rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir og lóðir	Gatnakerfi	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
A hluti:				
Heildarverð 1.1.2018	655.942	93.548	23.494	772.984
Endurmat lóða og lendna	5.326			5.326
Keypt á árinu	5.288	24.226	0	29.514
Heildarverð 31.12.2018	666.556	117.774	23.494	807.823
Afskrifað 1.1.2018	(303.503)	(18.966)	(15.607)	(338.076)
Afskrifað á árinu	(10.911)	(2.642)	(2.173)	(15.726)
Afskrifað samtals 31.12.2018	(314.414)	(21.607)	(17.780)	(353.802)
Bókfært verð 1.1.2018	352.439	74.582	7.887	434.908
Bókfært verð 31.12.2018	352.141	96.166	5.714	454.021
Afskriftarhlutföll.....	2,5-4%	4%	4-20%	

	Fasteignir og lóðir	Veitur, hafnir og gatnakerfi	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
A og B hluti:				
Heildarverð 1.1.2018	745.253	462.827	31.558	1.239.638
Endurmat lóða og lendna	5.326	0	0	5.326
Keypt á árinu	5.288	27.003	0	32.291
Selt á árinu.....	(33.985)	0	0	(33.985)
Heildarverð 31.12.2018	721.882	489.830	31.558	1.243.269
Afskrifað 1.1.2018	(340.514)	(271.013)	(23.101)	(634.628)
Afskrift færð út	17.138			17.138
Afskrifað á árinu	(13.516)	(8.707)	(2.173)	(24.396)
Afskrifað samtals 31.12.2018	(336.892)	(279.721)	(25.274)	(641.886)
Bókfært verð 1.1.2018	404.739	191.814	8.457	605.010
Bókfært verð 31.12.2018	384.990	210.109	6.284	601.383
Afskriftarhlutföll	2,5-4%	4%	4-20%	

Fasteignir til sölu samanstanda af þremur eignum sem lagðar voru fram sem stofnframlag við stofnun Ríkarðshúss. Þegar til sölu þeirra kemur verður söluandvirði þeirra nýtt til fjármögnunar uppbyggingar Ríkarðshúss. Á þeim hvílir sú kvöð að þær eru ekki frjálsar Ríkarðshúsi til ráðstöfunar fyrr en að gefendum látnum.

Lóðir og lendur

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

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.....	29.514	43.100	(13.586)
Þjónustumiðstöð.....	0	4.000	(4.000)
A hluti samtals.....	29.514	47.100	(17.586)
B hluti:			
Hafnarsjóður.....	0	12.000	(12.000)
Vatnsveita.....	926	6.000	(5.074)
Fráveita.....	1.851	4.000	(2.149)
B hluti samtals.....	2.777	22.000	(19.223)
Samtals A og B hluti.....	32.291	69.100	(36.809)

c. Fasteignamat og vátryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig í árslok 2018:

	A hluti	A og B hluti
Brunabótamat fasteigna.....	1.465.250	1.767.320
Fasteignamat.....	387.883	503.666
Vátryggingaverðmæti lausafjármuna.....	332.545	456.994
Vátryggingaverðmæti hafna.....		977.893
Vátryggingaverðmæti veitumannvirkja.....		618.243

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.	0,3%	0,3%	29.234	29.234
Nordic Factory ehf.	100,0%	-	22.500	0
Ríkarðssafn ehf.	20,0%	20,0%	1.600	1.600
Kvennasmiðjan ehf.	60,0%	60,0%	969	969
Verkmenntaskóli Austurlands	-	-	730	730
HB - Grandi hf.	-	-	200	200
Landskerfi bókasafna ehf.		36,8%	139	139
Austurbrú ses.			50	50
Stofnframlög og eignarhlutir í félögum samtals			55.422	32.922

10. Fyrirframgreiðsla til Brúar lífeyrissjóðs

Þann 19. september 2016 var samkomulag gert milli Bandalags háskólanna, 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 hækkaður úr 65 árum í 67 ár. Við breytingar eru réttindi virkra sjóðsfélaga tryggð með sérstökum framlögum til sjóðanna af hálfu launagreiðenda.

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

Skýringar, frh.:

10. Fyrirframgreiðsla til Brúar lífeyrissjóðs, frh.

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

Í febrúar 2018 samþykkti sveitarstjórn Djúpavogshrepps 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 18,5 millj. kr. Um er að ræða framlag í jafnvægisjóð, lífeyrisaukasjóð og varúðarsjóð.

Skipting þess er eftirfarandi:

- 4,8 millj. kr. framlag í jafnvægisjóð sem ætlað er að koma áfallinni stöðu Brúar í jafnvægi sem gjaldfært var að fullu á árinu 2017.
- 12,3 millj. kr. framlag í lífeyrisaukasjóð til að mæta framtíðarskuldbindingu vegna lífeyrisauka, sem gjaldfært er á 30 árum frá 1. júní 2017.

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	Varúðarsjóður	Samtals
A hluti				
Gjaldfært á árinu 2017.....	(4.818)	(240)	(39)	(5.097)
Skuld við Brú lífeyrissjóð 31.12.2017.....	(4.818)	(240)	(39)	(5.097)
Uppgjör við Brú lífeyrissjóð.....	4.818	12.333	1.327	18.478
Gjaldfært á árinu 2018.....	0	(411)	(66)	(477)
Staða fyrirframgreiðslu 31.12.2018.....	0	11.682	1.221	12.904

Fyrirframgreiðsla greinist þannig í efnahagsreikningi:

Næsta árs gjaldfærsla, færð meðal veltufjármuna.....	0	411	66	477
Langtímahluti fyrirframgreiðslu.....	0	11.271	1.155	12.427
Samtals í efnahagsreikningi.....	0	11.682	1.222	12.904

A og B hluti

Gjaldfært á árinu 2017.....	(4.818)	(240)	(39)	(5.097)
Skuld við Brú lífeyrissjóð 31.12.2017.....	(4.818)	(240)	(39)	(5.097)
Uppgjör við Brú lífeyrissjóð.....	4.818	12.333	1.327	18.478
Gjaldfært á árinu 2018.....	0	(411)	(66)	(477)
Staða fyrirframgreiðslu 31.12.2018.....	0	11.682	1.221	12.904

Fyrirframgreiðsla greinist þannig í efnahagsreikningi:

Næsta árs gjaldfærsla, færð meðal veltufjármuna.....	0	411	66	477
Langtímahluti fyrirframgreiðslu.....	0	11.271	1.155	12.427
Samtals í efnahagsreikningi.....	0	11.682	1.221	12.904

Heimilt er að draga frá við útreikning á skuldaviðmiði bókfært verð fyrirframgreiðslu vegna framlaga í lífeyrisaukasjóð og varúðarsjóð til Brúar lífeyrissjóðs.

Skýringar, frh.:

11. Skammtímakröfur

	A hluti	A og B hluti
Óinnheimtar tekjur greinast þannig:		
Óinnheimtar skatttekjur.....	20.551	20.551
Óinnheimtar aðrar tekjur.....	21.847	38.787
Óinnheimtar tekjur í árslok	42.397	59.338
Niðurfærsla óinnhemtra tekna og annarra skammtímakrafna greinist þannig:		
Niðurfærsla í ársbyrjun.....	9.253	9.643
Niðurfærsla, breyting á árinu	(93)	613
Niðurfærsla í árslok	9.160	10.256

12. Eigið fé

	A hluti	A og B hluti
Yfirlit um eiginfjárreikning:		
Eigið fé 1.1.2018.....	74.769	443.065
Rekstrarniðurstaða ársins	(4.129)	76.957
Endurmat lóða og lendna	5.325	5.325
Eigið fé 31.12. 2018.....	75.965	525.348

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

13. Aðrar skuldbindingar

Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna gjafasjóðs vegna ungs fólks sem stofnað var til á árinu 2018. Að auki eru færðar skuldbindingar vegna styrkveitinga til grunnskóla Djúpvogshrepps.

14. Skuldir við lánastofnanir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
A hluti:		
Langtímaskuldir í ársbyrjun	305.944	362.878
Ný lán.....	50.000	50.000
Afborganir af lánum	(42.416)	(87.552)
Verðbætur og gengismunur	10.744	11.608
	324.272	336.934
Næsta árs afborgun	(43.102)	(43.511)
Langtímaskuldir í árslok	281.170	293.423

	A hluti	A og B hluti
Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:		
Árið 2019.....	43.102	43.511
Árið 2020.....	38.430	38.843
Árið 2021.....	34.236	34.653
Árið 2022.....	35.173	35.594
Árið 2023.....	32.662	33.088
Síðar	140.670	151.245
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	324.272	336.934

Veðsetningar

Íbúðir í eigu félagslegra íbúða að bókfærðu virði 4 millj. kr. eru veðtryggðar fyrir skuldum að eftirstöðum 13 millj. kr. í árslok 2018. Sveitarfélagið hefur veitt Lánasjóði Íslenskra sveitarfélaga veð í staðgreiðslutekjum fyrir skuldum að eftirstöðvum að fjárhæð 281 millj. kr. í árslok 2018.

Skýringar, frh.:

15. 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%	707.882	631.916	75.965
Hafnarsjóður	100%	250.728	6.842	243.886
Vatnsveita	100%	70.654	0	70.654
Fráveita	100%	51.557	0	51.557
Félagslegar íbúðir	100%	4.196	20.670	(16.473)
Ríkarðshús	100%	121.975	16.291	105.685
Nordic Factory ehf	100%	20.048	3.474	16.573
Millifærslur, innbyrðis staða		(272.529)	(250.029)	(22.500)
Heildarstaða sveitarfélagsins í árslok		954.512	429.164	525.348

16. Ábyrgðir og skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Samstarfsverkefni

Sveitarfélagið er aðili að eftirtöldum stofnunum og samstarfsverkefnum:

Heilbrigðiseftirlit Austurlands
Héraðsskjalasafn Ausurlands
Skólaskrifstofa Austurlands
Austurbrú
Samband sveitarfélaga á Austurlandi
Brunavarnir á Austurlandi

17. Tengdir aðilar

Aðal- og varamenn í sveitarstjórn auk æðstu stjórnenda sveitarfélagsins eru skilgreindir sem tengdir aðilar sveitarfélagsins. Makar þessara aðila og ótjárráða 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.

Skýringar, frh.:

18. Lykiltölur:

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

	Áætlun		Ársreikningar			
	2018	2018	2017	2016	2015	2014
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga:						
Jafnvægisregla - rekstrarjöfnuður.....	26.546	29.276	5.690	(20.955)	(43.887)	(33.689)
Skuldaviðmið, skv. reglugerð.....	95%	74%	96%	96%	100%	103%
Ýmsar lykiltölur						
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	0,4 %	5,4 %	11,0 %	7,5 %	1,0 %	7,8 %
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	(1,2%)	(0,7%)	5,1 %	0,8 %	(5,7%)	0,6 %
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	(2,1%)	3,8 %	8,7 %	4,8 %	(1,4%)	4,6 %
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj.....	8,3 %	5,0 %	3,0 %	3,0 %	4,3 %	3,3 %
Skuldahlutfall.....	108 %	107 %	96 %	96 %	100 %	103 %
Önnur hlutföll						
Langtímaskuldir í hlutfalli við						
veltufé frá rekstri mælt í árum	(23,55)	12,59	5,34	10,45	(40,20)	13,18
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við						
afborganir skulda og skuldbindinga.....	(0,28)	0,53	1,25	0,70	(0,05)	0,38
Veltufjárlutfall	0,19	0,55	0,47	0,27	0,20	0,26
Eiginfjárlutfall	(12,6%)	10,7 %	12,0 %	7,4 %	5,7 %	10,5 %
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Útsvar	39,1 %	39,0 %	37,1 %	35,2 %	36,9 %	40,3 %
Fasteignaskattur	7,0 %	6,6 %	5,6 %	6,1 %	5,2 %	5,3 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	35,5 %	37,8 %	39,8 %	39,0 %	34,1 %	35,3 %
Lóðarleiga.....	0,5 %	0,5 %	0,4 %	0,4 %	0,4 %	0,4 %
Skatttekjur samtals.....	82,1 %	83,9 %	82,9 %	80,7 %	76,6 %	81,3 %
Aðrar tekjur	17,9 %	16,1 %	17,1 %	19,3 %	23,4 %	18,7 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	(61,6%)	(59,4%)	(56,3%)	(57,5%)	(58,1%)	(54,9%)
Lífeyrisskuldbinding, hækkun	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Annar rekstrarkostnaður	(38,0%)	(35,2%)	(32,7%)	(35,0%)	(40,9%)	(37,3%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	0,4 %	5,4 %	11,0 %	7,5 %	1,0 %	7,8 %
Afskriftir	(2,8%)	(2,7%)	(2,7%)	(2,8%)	(3,0%)	(3,2%)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	1,2 %	(3,4%)	(3,2%)	(3,9%)	(3,7%)	(3,9%)
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 %
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	(1,2%)	(0,7%)	5,1 %	0,8 %	(5,7%)	0,6 %

Skýringar, frh.:

18. 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.....	984	1.043	1.029	947	828	850
Aðrar tekjur	215	200	212	227	253	195
Laun og launatengd gjöld	(739)	(739)	(699)	(674)	(628)	(574)
Annar rekstrarkostnaður.....	(455)	(437)	(406)	(411)	(442)	(390)
Afskriftir.....	(34)	(33)	(33)	(33)	(32)	(34)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	14	(42)	(39)	(46)	(40)	(41)
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð)	(14)	(9)	63	9	(61)	6
Efnahagur:						
Eignir	1.152	1.493	1.348	1.212	1.145	1.205
Eigið fé	(145)	160	162	90	66	126
Skuldir og skuldbindingar	1.297	1.333	1.186	1.122	1.079	1.079
Sjóðstreymi:						
Veltufé frá rekstri	(25)	47	108	56	(15)	48
Handbært fé frá rekstri.....	(25)	(15)	93	74	(11)	(14)
Íbúafjöldi:						
Íbúafjöldi 1. desember.....	474	474	461	452	453	427

Skýringar, frh.:

18. 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:						
Jafnvægisregla - rekstrarjöfnuður.....	130.588	177.878	92.971	61.668	41.470	61.042
Skuldaviðmið, skv. reglugerð.....	60%	30%	63%	76%	82%	88%
Ýmsar lykiltölur						
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	7,7 %	17,3 %	17,8 %	12,8 %	6,3 %	15,9 %
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	4,7 %	10,8 %	11,0 %	5,0 %	(1,5%)	7,8 %
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	5,4 %	12,0 %	15,8 %	10,2 %	4,1 %	13,1 %
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj.....	10,8 %	4,5 %	3,3 %	5,1 %	6,5 %	4,3 %
Skuldahlutfall.....	73 %	60 %	67 %	76 %	82 %	88 %
Önnur hlutföll						
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri mælt í árum	-	3,44	3,13	5,34	14,59	4,89
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við afborganir skulda og skuldbindinga.....	0,39	0,97	2,47	1,59	0,18	1,20
Veltufjárlutfall	0,56	1,67	1,23	0,59	0,44	0,63
Eiginfjárlutfall	40,4 %	55,0 %	50,4 %	45,1 %	42,3 %	42,5 %
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Útsvar	34,9 %	32,3 %	32,6 %	31,7 %	33,1 %	34,9 %
Fasteignaskattur	6,1 %	5,4 %	4,5 %	5,3 %	4,4 %	4,4 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	31,7 %	31,4 %	35,0 %	35,0 %	30,5 %	30,6 %
Lóðarleiga.....	0,4 %	0,4 %	0,4 %	0,4 %	0,4 %	0,4 %
Skatttekjur samtals.....	73,1 %	69,5 %	72,5 %	72,4 %	68,4 %	70,3 %
Aðrar tekjur	26,9 %	30,5 %	27,5 %	27,6 %	31,6 %	29,7 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	(56,7%)	(50,9%)	(51,1%)	(53,3%)	(54,1%)	(49,4%)
Annar rekstrarkostnaður	(35,6%)	(31,9%)	(31,1%)	(33,9%)	(39,6%)	(34,7%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	7,7 %	17,3 %	17,8 %	12,8 %	6,3 %	15,9 %
Afskriftir	(3,8%)	(3,4%)	(3,8%)	(4,0%)	(4,2%)	(4,5%)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	0,7 %	(3,0%)	(3,0%)	(3,8%)	(3,6%)	(3,6%)
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 %
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	4,7 %	10,8 %	11,0 %	5,0 %	(1,5%)	7,8 %

Skýringar, frh.:

18. Lykiltölur, frh.:

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

Í þúsundum krónum á íbúa:	Áætlun		Ársreikningar			
	2018	2018	2017	2016	2015	2014
Rekstur:						
Skatttekjur.....	982	1.041	1.024	944	825	848
Aðrar tekjur	362	457	388	360	381	359
Laun og launatengd gjöld	(762)	(762)	(721)	(696)	(652)	(596)
Annar rekstrarkostnaður.....	(478)	(478)	(439)	(442)	(478)	(418)
Afskriftir.....	(51)	(51)	(54)	(53)	(51)	(54)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	9	(45)	(43)	(50)	(43)	(44)
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð)	63	162	155	64	(18)	94
Efnahagur:						
Eignir	1.653	2.014	1.908	1.797	1.723	1.848
Eigið fé	668	1.108	961	811	730	784
Skuldir og skuldbindingar	985	905	947	986	994	1.063
Sjóðstreymi:						
Veltufé frá rekstri	72	180	223	134	49	158
Handbært fé frá rekstri.....	72	107	210	154	62	146
Íbúafjöldi:						
Íbúafjöldi 1. desember.....	474	474	461	452	453	427

Skýringar, frh.:

18. 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	499.927	100,0%	484.794	100,0%	430.553	100,0%
Félagsþjónusta	(20.812)	(4,2%)	(16.420)	(3,4%)	(15.417)	(3,6%)
Fræðslu- og uppeldismál	(264.899)	(53,0%)	(245.567)	(50,7%)	(233.044)	(54,1%)
Menningarmál	(831)	(0,2%)	(6.354)	(1,3%)	(16.968)	(3,9%)
Æskulýðs- og íþróttamál	(81.224)	(16,2%)	(72.636)	(15,0%)	(67.276)	(15,6%)
Brunamál og almannavarnir	(17.679)	(3,5%)	(12.354)	(2,5%)	(12.851)	(3,0%)
Hreinlætismál	(7.317)	(1,5%)	(3.944)	(0,8%)	(4.902)	(1,1%)
Skipulags- og byggingarmál	(21.694)	(4,3%)	(8.988)	(1,9%)	(5.594)	(1,3%)
Umferðar- og samgöngumál	(11.569)	(2,3%)	(9.493)	(2,0%)	(8.783)	(2,0%)
Umhverfismál	(4.185)	(0,8%)	(4.926)	(1,0%)	(4.559)	(1,1%)
Atvinnumál	(10.987)	(2,2%)	(11.926)	(2,5%)	(9.617)	(2,2%)
Sameiginlegur kostnaður	(57.168)	(11,4%)	(55.619)	(11,5%)	(45.531)	(10,6%)
Uppgjör Brúar lífeyrissjóðs	(477)	(0,1%)	(5.097)	(1,1%)	0	0,0%
Fjármunatekjur og fjármagns- gjöld	(9.734)	(1,9%)	(8.594)	(1,8%)	(7.121)	(1,7%)
Aðalsjóður samtals	(8.651)	(1,7%)	22.874	4,7%	(1.109)	(0,3%)
Aðrir sjóðir í A hluta:						
Eignasjóður	29.485	5,9 %	27.082	5,6 %	21.145	4,9 %
Þjónustumiðstöð	(24.963)	(5,0%)	(20.688)	(4,3%)	(15.898)	(3,7%)
A hluti samtals	(4.129)	(0,8%)	29.268	6,0 %	4.138	1,0 %

Skýringar, frh.:

19. Samanburður fjárhagsáætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2018 samkvæmt upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins, samþykktun 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 áætlun 2018	Samþykktir viðaukar	Áætlun 2018 með viðaukum	Upphafleg áætlun 2018	Samþykktir viðaukar	Áætlun 2018 með viðaukum
Rekstrartekjur						
Útsvar og fasteignaskattar	262.090	2.600	264.690	261.020	2.600	263.620
Framlög Jöfnunarsjóðs	205.880	(4.050)	201.830	205.880	(4.050)	201.830
Aðrar tekjur	100.311	1.500	101.811	169.889	1.650	171.539
	<u>568.281</u>	<u>50</u>	<u>568.331</u>	<u>636.789</u>	<u>200</u>	<u>636.989</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	350.104	1	350.105	361.139	0	361.139
Annar rekstrarkostnaður	215.645	49	215.694	226.369	199	226.568
	<u>565.749</u>	<u>50</u>	<u>565.799</u>	<u>587.508</u>	<u>200</u>	<u>587.708</u>
Rekstrarniðurstaða án afskrifta, fjármunatekna og fjármagnsgjalda	2.532	(0)	2.532	49.281	(0)	49.281
Afskriftir	(15.988)	0	(15.988)	(24.063)	0	(24.063)
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	(13.456)	(0)	(13.456)	25.218	(0)	25.218
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	7.325	(728)	6.597	5.176	(727)	4.449
Tekjuskattur	0	0	0	0	0	0
Rekstrarniðurstaða (neikvæð).	<u>(6.131)</u>	<u>(728)</u>	<u>(6.859)</u>	<u>30.394</u>	<u>(727)</u>	<u>29.667</u>

Skýringar, frh.:

19. Samanburður fjárhagsáætlana

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 áætlun 2018	Samþykktir viðaukar	Áætlun 2018 með viðaukum	Upphafleg áætlun 2018	Samþykktir viðaukar	Áætlun 2018 með viðaukum
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarniðurstaða.....	(6.131)	(728)	(6.859)	30.394	(727)	29.667
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	15.988	0	15.988	24.063	0	24.063
Verðbætur og gengismunur	8.791	271	9.062	10.360	270	10.630
Söluhagnaður eignarhluta	(30.000)	0	(30.000)	(30.000)	0	(30.000)
Veltufé (til) frá rekstri	(11.352)	(457)	(11.809)	34.817	(457)	34.360
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:						
Handbært fé (til) frá rekstri	(11.352)	(457)	(11.809)	34.817	(457)	34.360
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum rekstrar- fjármunum	(47.100)	0	(47.100)	(69.100)	0	(69.100)
Eignahlutir í félögum, breyting.....	60.000	0	60.000	60.000	0	60.000
Langtímakröfur, breyting.....	0	(18.001)	(18.001)	0	(18.001)	(18.001)
Fjárfestingarhreyfingar	12.900	(18.001)	(5.101)	(9.100)	(18.001)	(27.101)
Fjármögnunarhreyfingar						
Tekin ný langtímalán.....	30.000	20.000	50.000	30.000	20.000	50.000
Afborganir langtímalána	(42.928)	106	(42.822)	(44.644)	106	(44.538)
Viðskiptastaða eign fyrirtækja, breyting.....	22.453	0	22.453	0	0	0
Breyting á eigin fé.....	0	0	0	(362)	0	(362)
Fjármögnunarhreyfingar	9.525	20.106	29.631	(15.006)	20.106	5.100
Hækkun (lækkun) á handbæru fé	11.073	1.648	12.721	10.711	1.648	12.359
Handbært fé í ársbyrjun	54.945	0	54.945	55.307	0	55.307
Handbært fé í árslok	66.018	1.648	67.666	66.018	1.648	67.666