Strandabyggð

Ársreikningur
2018

Strandabyggð
Höfðagötu 3
510 Hólmavík

Kt. 570806-0410

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

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 676,9 millj. kr. samkvæmt samanteknum ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 599,1 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 14,52% sem er lögbundið hámark. Álagningahlutfall fasteignaskatts í A-flokki nam 0,5% sem er lögbundið hámark. Í B-flokki nam álagningarhlutfallið 1,32% sem er lögbundið og í C-flokki nam álagningarhlutfallið 1,51% en lögbundið hámark þess er 1,32 auk heimildar sveitarstjórnar til að hækka álagningu A og C flokka um allt að 25%.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt samanteknum ársreikningi A og B hluta var neikvæð um 6,0 millj.kr. en í A hluta var rekstrarniðurstaðan neikvæð um 12,8 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2018 nam 337,6 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 410,1 millj. kr.

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

Hólmavík, 16. apríl 2019.

Sveitarstjóri

Ársreikningur Strandabyggðar fyrir árið 2018 hefur hlotið afgreiðslu sveitarstjórnar í samræmi við ákvæði 61. gr. sveitarstjórnarlaga nr. 138/2012 og er staðfestur og áritaður við síðari umræðu í sveitarstjórn.

Hólmavík, 2019.

Sveitarstjórn:

Áritun óháðs endurskoðanda

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

Rekstrarreikningur ársins 2018

		A hluti			A og B hluti		
	Skýr.	Ársreikningur 2018	Áætlun 2018 með viðaukum	Ársreikningur 2017	Ársreikningur 2018	Áætlun 2018 með viðaukum	Ársreikningur 2017
Rekstrartekjur							
Útsvar og fasteignaskattur	4	277.315	272.590	256.286	276.089	271.589	255.340
Framlög Jöfnunarsjóðs	4	235.311	233.200	241.173	235.311	233.200	241.173
Aðrar tekjur	4	86.426	114.597	106.775	165.473	191.460	178.479
		599.052	620.387	604.234	676.873	696.249	674.992
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld	5	350.323	312.150	340.114	371.564	334.150	361.145
Lífeyrisskuldbinding, hækkun		2.579	4.500	2.605	2.579	4.500	2.605
Annar rekstrarkostnaður		209.818	235.936	215.495	245.130	260.796	255.158
		562.720	552.586	558.214	619.273	599.446	618.908
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir		36.332	67.801	46.020	57.600	96.803	56.084
Afskriftir	8	(18.051)	(20.784)	(15.482)	(26.838)	(28.246)	(21.970)
Rekstrarniðurstaða án fjármuna-tekna og fjármagnsgjalda		18.281	47.017	30.538	30.762	68.557	34.114
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	6	(31.120)	(34.522)	(26.673)	(38.207)	(41.718)	(32.595)
Hlutdeild minnihluta í afkomu		0	0	0	1.403		(525)
Rekstrarniðurstaða (neikvæð) ..	12	(12.838)	12.495	3.865	(6.043)	26.839	995

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr.	A hluti 2018	A hluti 2017	A og B hluti 2018	A og B hluti 2017
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
Fasteignir	8	581.345	561.340	608.222	601.902
Hafnarmannvirki, veitu- og gatnakerfi	8	77.567	77.054	192.026	183.395
Vélar, áhöld og tæki	8	67.970	33.563	96.798	39.318
		726.882	671.957	897.046	824.615
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Stofnframlög og eignarhlutir í félögum	9	55.693	55.693	40.992	40.992
Fyrirframgreiðsla til Brúar lífeyrissjóðs	10	23.117	0	24.205	0
		78.809	55.693	65.197	40.992
Fastafjármunir		805.692	727.650	962.243	865.607
Veltufjármunir					
Skammtímakröfur:					
Óinnheimtar tekjur	11	53.210	48.833	65.051	66.969
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki		79.482	100.716	0	0
Aðrar skammtímakröfur		1.832	3.585	10.817	4.859
Næsta árs gjald. v. Brúar lífeyrissjóðs	10	888	0	942	0
Handbært fé	3i	218	2.831	3.292	9.433
Veltufjármunir		135.630	155.965	80.102	81.261
Eignir samtals		941.322	883.615	1.042.345	946.868

31. desember 2018

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	A hluti 2018	A hluti 2017	A og B hluti 2018	A og B hluti 2017
Eigið fé					
Eiginfjárreikningur	12	410.090	418.895	337.590	339.600
Hlutdeild minnihluta í eigin fé		0	0	4.076	5.478
		410.090	418.895	341.666	345.078
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	13	37.031	34.973	37.031	34.973
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	14	367.988	336.191	521.057	461.295
		367.988	336.191	521.057	461.295
Skammtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir		21.702	0	21.702	0
Skuldir við eigin fyrirtæki		7.046	6.379	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	14	43.304	31.827	54.487	40.893
Skammtímahluti lífeyrisskuldbindingar	13	505	442	505	442
Aðrar skammtímaskuldir		53.655	54.908	65.895	64.187
		126.212	93.556	142.590	105.522
Skuldir og skuldbindingar samtals		531.232	464.720	700.679	601.790
Eigið fé og skuldir samtals		941.322	883.615	1.042.345	946.868

Sjóðstreymisyfirlit 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	12	(12.838)	12.495	3.865	(6.043)	26.839	995
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir	8	18.051	20.784	15.482	26.838	28.246	21.970
Verðbætur		11.445	10.385	5.662	13.660	12.171	6.716
Söluhagnaður		0	(4.000)	928	(11.117)	(15.012)	928
Hlutdeild minnihluta		0	0	0	(1.403)	500	525
Hækkun á lífeyrisskuldbindingu	13	2.579	1.153	2.605	2.579	1.153	2.605
Veltufé frá rekstri		19.237	40.817	28.542	24.516	53.897	33.739
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:							
Óinnheimtar tekjur, breyting		(4.377)	0	(449)	1.918	0	(16.237)
Skammtímakröfur, breyting		1.752	0	(1.714)	(5.959)	0	(837)
Skammtímaskuldir, breyting		(14.286)	0	31.749	(11.325)	0	37.222
Greiðslur lífeyrisskuldbindingar	13	(458)	0	(427)	(458)	0	(427)
Fyrirframgreiðsla til Brúar		(24.005)	(39.893)	0	(25.147)	(39.893)	0
Samtals		(41.374)	(39.893)	29.159	(40.971)	(39.893)	19.721
Handbært fé (til) frá rekstri		(22.137)	924	57.701	(16.455)	14.004	53.460
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj.	8	(55.908)	(51.840)	(78.714)	(95.285)	(70.840)	(87.273)
Söluverð rekstrarfjármuna		0	4.688	1.290	24.200	28.783	1.290
Fjárfestingarhreyfingar		(55.908)	(47.152)	(77.424)	(71.085)	(42.057)	(85.983)
Fjármögnunarhreyfingar							
Skuldir við lánastofnanir, breyting.......		21.702	0	(28.745)	21.702	0	(28.745)
Viðskiptastaða eigin ft, breyting		21.901	10.408	(26.708)	(0)	0	(0)
Tekin ný langtímalán		70.000	79.893	98.980	114.000	98.893	98.980
Afborganir langtímalána	14	(38.171)	(34.265)	(28.025)	(54.303)	(58.498)	(36.941)
Fjármögnunarhreyfingar		75.432	56.036	15.501	81.399	40.395	33.294
(Lækkun) hækkun á handbæru fé		(2.613)	9.808	(4.221)	(6.142)	12.342	771
Handbært fé í árbyrjun		2.831	7.052	7.052	9.433	8.662	8.662
Handbært fé í árslok		218	16.860	2.831	3.292	21.004	9.433

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Strandabyggð er sveitarfélag á Ströndum og var fjöldi íbúa þess 451 þann 1. desember 2018. Skrifstofa sveitarfélagsins er að Höfðagötu 3, 510 Hólmavík.

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

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Strandabyggðar 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 Hafnarsjóður, Vatnsveita, Fráveita, Veitustofnun, Félagslegar íbúðir og Sorpsamlag Strandasýslu ehf.

Ársreikningurinn er gerður samkvæmt kostnaðarverðsreglu og í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga nr. 3/2006, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga nr.1212/2015 og auglýsingar ráðuneytis sveitarstjórnarmála um reikningsskil sveitarfélaga. 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.

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

d. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar í efnahagsreikningi á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Fjárfesting í gatnagerð og veitukerfum er eignfærð að frádregnum álögðum gatnagerðargjöldum og tengigjöldum.

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 10% niðurlagsverði er náð. Áætlaður nýtingartími rekstrarfjármuna greinist þannig:

Byggingar	67 ár
Hafnarmannvirki	25 ár
Veitukerfi	33 ár
Gatnakerfi	10 - 25 ár
Áhöld og búnaður	5 - 7 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 málaflokks.

g. Fyrirframgreiðsla til Brúar

Fyrirframgreiðsla til Brúar lífeyrissjóðs vegna uppgjörs 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.

h. Óinnheimtar tekjur og aðrar kröfur

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

i. Handbært fé

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

j. Eignir utan efnahagsreiknings

Fjárfesting í landi og gatnaframkvæmdum fyrir ársbyrjun 2002, hefur áður verið gjaldfærð og er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

k. Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingarfræðilegrar úttektar í árslok 2018. Breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 13.

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 aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Skrá um ábyrgðir og aðrar skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings er birt í skýringu 16.

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

n. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2018 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, sjóðstreymisyfirliti og skýringum. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem sveitarstjórn hefur samþykkt. Ásamt fjárhagsáætlun Sorpsamlags Strandasýslu ehf. eins og hún var lögð fyrir stjórn. Gerð er grein fyrir upphaflegri samþykktri fjárhagsáætlun, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringum 19 og 20.

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.......................................	245.340	240.000	225.847	245.340	240.000	225.847
Fasteignaskattur.......................	25.660	26.290	24.430	24.434	25.289	23.484
Lóðarleiga.................................	6.315	6.300	6.009	6.315	6.300	6.009
	277.315	272.590	256.286	276.089	271.589	255.340
Framlög Jöfnunarsjóðs:						
Framlag vegna tekjujöfnunar.....	0	10.500	7.484	0	10.500	7.484
Framlag vegna fasteignaskatts.	33.799	32.450	30.826	33.799	32.450	30.826
Útgjaldarjöfnunarframlag...........	132.989	110.800	143.767	132.989	110.800	143.767
Framlög vegna grunnskóla........	60.423	62.700	50.220	60.423	62.700	50.220
Önnur framlög..........................	8.100	16.750	8.876	8.100	16.750	8.876
	235.311	233.200	241.173	235.311	233.200	241.173
Skatttekjur samtals	512.626	505.790	497.460	511.401	504.789	496.513
Aðrar tekjur:						
Aðrar tekjur...............................	86.426	114.597	106.775	165.473	191.460	178.479
Rekstrartekjur samtals..............	599.052	620.387	604.234	676.873	696.249	674.992

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	Ársreikningur 2018	Áætlun 2018 með viðaukum	Ársreikningur 2017	Ársreikningur 2018	Áætlun 2018 með viðaukum	Ársreikningur 2017
Laun	284.608	254.746	263.871	301.601	276.746	279.773
Launatengd gjöld	64.827	57.404	61.244	69.022	57.404	64.667
Framlög vegna uppgjörs A deildar Brúar lífeyrissjóðs.....	888	0	15.000	942	0	16.704
Laun og launat.gjöld samtals ...	350.323	312.150	340.114	371.564	334.150	361.145

	2018	2017
Fjöldi stöðugilda í árslok..	45	44
Ársverk...	45	44
Laun og launatengd gjöld sveitarstjóra og sveitarstjórnar..	24.846	23.118

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..........	2.366	2.143	2.190	2.412	2.143	2.270
Arður af eignarhlutum	1.634	2.200	2.003	1.634	2.200	2.003
Vaxtagjöld og verðbætur	(35.120)	(38.865)	(30.866)	(42.253)	(46.062)	(36.868)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals.........	(31.120)	(34.522)	(26.673)	(38.207)	(41.718)	(32.595)

7. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Ársreikningur 2018	Áætlun 2018 með viðaukum	Ársreikningur 2017
	Mismunur		Nettó
Aðalsjóður:			
Skatttekjur	517.408	510.000	501.183
Félagsþjónusta	(28.837)	(29.000)	(19.631)
Heilbrigðismál	(1.191)	(1.190)	(1.147)
Fræðslu- og uppeldismál	(259.387)	(243.100)	(242.049)
Menningarmál	(11.232)	(13.350)	(10.496)
Æskulýðs- og íþróttamál	(83.669)	(71.500)	(71.746)
Brunamál og almannavarnir	(8.667)	(16.000)	(13.107)
Hreinlætismál	(11.069)	(10.500)	(10.392)
Skipulags- og byggingarmál	(8.215)	(12.500)	(8.122)
Umferðar- og samgöngumál	(10.729)	(8.500)	(5.596)
Umhverfismál	(10.611)	(8.500)	(7.268)
Atvinnumál	(3.986)	(2.000)	(3.267)
Sameiginlegur kostnaður	(63.163)	(53.000)	(59.849)
Breyting lífeyrisskuldbindingar og framlag vegna A deildar Brúar	(3.467)	(4.500)	(17.605)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(4.428)	(4.025)	(4.232)
Aðalsjóður samtals	8.754	32.335	26.674
A hluta stofnanir:			
Eignasjóður	(12.163)	(14.283)	(12.360)
Þjónustustöð	(9.429)	(5.557)	(10.449)
A hluti samtals	(12.838)	12.495	3.865
B hluta fyrirtæki:			
Félagslegar íbúðir	9.302	10.762	690
Hafnarsjóður	(1.515)	(2.629)	(7.290)
Vatnsveita	2.550	1.845	1.324
Veitustofnun	(1.222)	875	652
Fráveita	1.420	2.273	359
Sorpsamlag Strandasýslu ehf.	(5.142)	1.218	1.919
Hlutdeild minnihluta í afkomu	1.403	0	(525)
	(6.043)	26.839	995

8. Varanlegir rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir og lóðir	Gatnakerfi	Áhöld og tæki	Samtals
A hluti				
Heildarverð 1.1.2018	898.371	81.918	48.779	1.029.068
Afskrifað áður	(337.031)	(4.864)	(15.215)	(357.110)
Bókfært verð 1.1.2018	561.340	77.054	33.564	671.957
Viðbót á árinu	12.604	3.789	39.514	55.907
Endurmat lóðir og lendur	17.067	0	0	17.067
Afskrifað á árinu	(9.666)	(3.277)	(5.108)	(18.051)
Bókfært verð 31.12.2018	581.345	77.567	67.970	726.882
Samtals heildarverð 31.12.2018	928.042	85.707	88.293	1.102.042
Afskrifað samtals	(346.697)	(8.141)	(20.323)	(375.161)
Bókfært verð 31.12.2018	581.345	77.567	67.970	726.882
Afskriftarhlutföll	0 - 1,5%	4 - 10%	5 - 20%	

	Fasteignir og lóðir	Gatna-,veitu og hafnar mannvirki	Áhöld og tæki	Samtals
A og B hluti				
Heildarverð 1.1.2018	967.716	374.517	77.686	1.419.919
Afskrifað áður	(365.814)	(191.121)	(38.368)	(595.303)
Bókfært verð 1.1.2018	601.902	183.396	39.318	824.615
Viðbót á árinu	12.904	16.344	66.037	95.285
Endurmat lóðir og lendur	17.067	0	0	17.067
Selt á árinu	(13.083)	0	0	(13.083)
Afskrifað á árinu	(10.567)	(7.714)	(8.557)	(26.838)
Bókfært verð 31.12.2018	608.222	192.026	96.798	897.046
Samtals heildarverð 31.12.2018	984.604	390.861	143.723	1.519.188
Afskrifað samtals	(376.382)	(198.835)	(46.925)	(622.143)
Bókfært verð 31.12.2018	608.222	192.026	96.798	897.046
Afskriftarhlutföll	0 - 1,5%	4 - 10%	5 - 20%	

8. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

b. Fjárfesting

Fjárfestingar í varanlegum reksrarfjármunum á árinu sundurliðast þannig:

	Fjárfesting 2018	Áætlun 2018 með viðaukum
A hluti		
Fasteignir:		
Leikskóli	364	500
Grunnskóli	5.772	7.000
Slökkvistöð	250	0
Félagsheimili Hólmavík	1.104	2.500
Íþróttamiðstöð	5.114	4.900
Aðrar eignir	0	100
	12.604	15.000
Bifreiðar, áhöld og tæki:		
Innanstokksmunir	1.807	0
Áhöld og tæki	8.617	8.350
Bifreiðar	26.340	21.000
	36.764	29.350
Gatnakerfi:		
Fjárréttir	3.789	4.500
	3.789	4.500
Þjónustustöð:		
Bifreið	2.750	2.990
A hluti samtals	55.907	51.840
B hluti		
Hafnarsjóður:		
Vigtarhús	300	
	300	0
Veitustofnun		
Veituframkvæmdir	12.555	19.000
Bifreiðar, áhöld og tæki:		
Bifreiðar, áhöld og tæki	26.523	0
Samtals A og B hluti	95.285	70.840

c. Fasteignamat og vátryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og vátryggingaverð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig í árslok:

	A hluti	A og B hluti
Brunabótamat fasteigna	1.287.790	1.135.390
Fasteignamat	277.655	225.130
Vátryggingaverðmæti lausafjármuna	68.621	68.621
Vátryggingaverðmæti hafna		710.466
Vátryggingaverðmæti veitumannvirkja		384.858

9. Stofnframlög og eignarhlutir í félögum

Stofnframlög og eignarhlutir í félögum

	Eignarhlutur		Bókfært verð	
	A hluti	A og B hluti	A hluti	A og B hluti
Landskerfi bókasafna hf.	0,08%	0,08%	122	122
Fiskmarkaður Hólmavík hf.	28,20%	28,20%	305	305
Laugarhóll ehf.	2,85%	2,85%	916	916
Sorpsamlag Strandasýslu ehf.	72,63%	72,63%	14.701	-
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	0,45%	0,45%	39.648	39.648
Stofnframlög og eignarhlutir í félögum samtals..			55.693	40.992

10. Fyrirframgreiðsla til Brúar lífeyrissjóðs

Samkomulag við Brú lífeyrissjóð vegna A deildar

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 hækkaður úr 65 árum í 67 ár. Við breytingar eru réttindi virkra sjóðsfélaga tryggð með sérstökum framlögum til sjóðanna af hálfu launagreiðenda.

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

Í febrúar 2018 samþykkti bæjarstjórn Strandabyggðar samkomulag um uppgjör við Brú á grundvelli ofangreinds og var samkomulagið undirritað í mars 2018. Uppgjörið miðaði við tryggingafræðilega stöðu sjóðsins þann 31. maí 2017.
Samkvæmt samkomulagi við lífeyrissjóðinn nam heildarframlagið 52,2 millj. kr. Um er að ræða framlag í jafnvægissjóð, lífeyrisaukasjóð og varúðarsjóð.

Skipting þess er eftirfarandi:

- 16,0 millj. kr. framlag í jafnvægissjóð sem ætlað er að koma áfallinni stöðu Brúar í jafnvægi sem gjaldfært var að fullu á árinu 2017.
- 33,0 millj. kr. framlag í lífeyrisaukasjóð til að mæta framtíðarskuldbindingu vegna lífeyrisauka, sem gjaldfært er á 30 árum frá 1. júní 2017.
- 3,2 millj. kr. framlag í varúðarsjóð sem ætlað er að styðja við lífeyrisaukasjóð, framlagið er gjaldfært á 20 árum frá 1. júní 2017.

Fyrirframgreidd framlög vegna uppgjörs við Brú lílfeyrissjóð 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 uppgjörsins eru færðar meðal launa og launatengdra gjalda í rekstrarreikningi.

10. Fyrirframgreiðsla til Brúar lífeyrissjóðs, frh.

Samkomulag við Brú lífeyrissjóð vegna A-deildar

Greiðsla heildarframlags á sér stað í upphafi árs 2018 og fjármagnaði sveitarfélagið uppgjörið með langtímalánum.

Fyrirframgreidd framlög vegna uppgjörs við Brú lílfeyrissjóð 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 uppgjörsins eru færðar meðal launa og launatengdra gjalda í rekstrarreikningi.

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

	Jafnvægis-sjóður	Lífeyrisauka-sjóður	Varúðar-sjóður	Samtals
A hluti				
Gjaldfært á árinu 2017..	(14.482)	(446)	(72)	(15.000)
Skuld við Brú lífeyrissjóð 31.12.2017..................................	(14.482)	(446)	(72)	(15.000)
Uppgjör við Brú lífeyrissjóð...	14.482	22.943	2.468	39.893
Gjaldfært á árinu 2018..	0	(765)	(123)	(888)
Staða fyrirframgreiðslu 31.12.2018.....................................	0	21.732	2.273	24.005
Fyrirframgreiðsla greinist þannig í efnahagsreikningi:				
Næsta árs gjaldfærsla, færð meðal veltufjármuna...............	0	765	123	888
Langtímahluti fyrirframgreiðslu...	0	20.967	2.149	23.117
Samtals í efnahagsreikningi..	0	21.732	2.273	24.005
A og B hluti				
Gjaldfært á árinu 2017..	(16.028)	(582)	(94)	(16.704)
Skuld við Brú lífeyrissjóð 31.12.2017..................................	(16.028)	(582)	(94)	(16.704)
Uppgjör við Brú lífeyrissjóð...	16.028	23.542	3.223	42.792
Gjaldfært á árinu 2018..	0	(781)	(161)	(942)
Staða fyrirframgreiðslu 31.12.2018.....................................	0	22.179	2.967	25.146
Fyrirframgreiðsla greinist þannig í efnahagsreikningi:				
Næsta árs gjaldfærsla, færð meðal veltufjármuna...............	0	781	161	942
Langtímahluti fyrirframgreiðslu...	0	21.398	2.806	24.204
Samtals í efnahagsreikningi..	0	22.179	2.967	25.146

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

11. Skammtímakröfur

Óinnheimtar tekjur greinast þannig:

	A hluti	A og B hluti
Óinnheimtar skatttekjur	20.145	20.145
Óinnheimtar aðrar tekjur	33.066	44.906
Óinnheimtar tekjur í árslok	53.211	65.051

Niðurfærsla óinnheimtra tekna og annara skammtímakrafna greinist þannig

	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun	18.500	18.500
Afskrifað á árinu	(1.053)	(1.053)
Gjaldfærð niðurfærsla ársins	1.453	1.453
Niðurfærsla í árslok	18.900	18.900

12. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 31.12.2017	418.895	339.600
Orlofskuldbinding færð í efnahag	(13.034)	(13.034)
Eigið fé 1.1.2017	405.861	326.566
Endurmat lóða og lendna	17.067	17.067
Rekstrarniðurstaða ársins	(12.838)	(6.043)
Eigið fé 31.12. 2018	410.090	337.590

13. Lífeyrisskuldbinding

Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna verðbóta á lífeyrisréttindi starfsmanna sveitarfélagsins. Reiknuð hækkun á árinu á lífeyrisréttindum er færð í rekstrarreikningi og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Greiddur lífeyrir á árinu að fjárhæð 458 þús. kr. er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Áfallin lífeyrisskuldbinding í árslok 2018 greinist þannig:

	A og B hluti
Lífeyrisskuldbinding 01.01.2018	35.415
Framlag vegna lífeyrisgreiðslna	2.579
Hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu	(458)
Lífeyrissskuldbinding í árslok 2018	37.536
Skammtímahluti lífeyrisskuldbindingar	(505)
Langtímahluti lífeyrisskuldbindingar í árslok 2018	37.031

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu árs:

Árin 2019-2023	3.238
Árin 2024-2028	5.843
Árin 2029-2033	7.512
Síðar	20.943
	37.536

14. Skuldir við lánastofnanir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Óverðtryggð lán	Verðtryggð lán	Samtals
A hluti			
Staða lána í ársbyrjun	19.317	348.701	368.018
Ný lán	40.000	30.000	70.000
Afborganir af lánum	(3.667)	(34.504)	(38.171)
Verðbætur og gengismunur	0	11.445	11.445
	55.650	355.642	411.292
Næsta árs afborganir	(3.667)	(39.638)	(43.305)
Langtímaskuldir í árslok	51.983	316.004	367.989
A og B hluti			
Staða lána í ársbyrjun	87.316	414.872	502.188
Ný lán	59.000	55.000	114.000
Afborganir af lánum	(10.218)	(44.085)	(54.303)
Verðbætur og gengismunur	0	13.660	13.660
	136.098	439.448	575.545
Næsta árs afborganir	(10.267)	(44.221)	(54.488)
Langtímaskuldir í árslok	125.831	395.227	521.057

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2019	43.304	54.487
Árið 2020	39.397	49.953
Árið 2021	38.816	49.386
Árið 2022	38.402	48.984
Árið 2023	33.967	44.562
Síðar	217.406	328.174
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	411.292	575.545

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%	941.322	531.232	410.090
Hafnarsjóður	100%	41.967	61.555	(19.588)
Vatnsveita	100%	35.009	32.276	2.733
Veitustofnun	100%	21.702	22.271	(569)
Fráveita	100%	28.694	43.714	(15.020)
Félagslegar íbúðir	100%	22.726	58.880	(36.154)
Sorpsamlag Strandasýslu ehf.	72,63%	37.878	27.075	10.803
Millifærslur, innbyrðis staða		(101.228)	(86.527)	(14.701)
Samtals		1.028.070	690.476	337.595
Hlutdeild minnihlutaeigenda		14.274	10.203	4.071
Heildarstaða sveitarfélagsins í árslok		1.042.345	700.679	341.666

16. Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings

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

Héraðsnefnd Strandasýslu
Félagsþjónustu Stranda og Reykhólahrepps
Fjórðungssamband Vestfirðinga
Byggðasamlag Vestfjarðar

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

17. Tengdir aðilar

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

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

18. Lykiltölur

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

	Áætlun m. viðaukum	Ársreikningar				
	2018	2018	2017	2016	2015	2014
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga:						
Jafnsvægisregla - rekstrarjöfnuður.........	26.969	1.635	(1.706)	(5.002)	4.183	18.082
Skuldaviðmið, skv. reglugerð.................	56%	59%	63%	56%	54%	31%
Ýmsar lykiltölur						
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir............	10,9 %	6,1 %	7,6 %	8,2 %	2,8 %	5,3 %
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	2,0 %	(2,1%)	0,6 %	1,9 %	(3,2%)	0,1 %
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	6,6 %	3,2 %	4,7 %	5,8 %	0,3 %	(3,0%)
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj..........	8,4 %	9,3 %	13,0 %	14,1 %	13,4 %	2,5 %
Skuldahlutfall..	88,2 %	88,7 %	76,9 %	69,0 %	64,3 %	58,1 %
Önnur hlutföll						
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri mælt í árum	10,45	19,13	11,78	8,35	123,67	(14,42)
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við afborganir skulda og skuldbindinga......	1,07	0,44	1,00	1,45	0,08	(0,75)
Veltufjárhlutfall	1,86	1,07	1,67	1,61	1,32	3,61
Eiginfjárhlutfall	42,7 %	43,6 %	47,4 %	52,0 %	55,6 %	59,2 %
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Útsvar	38,7 %	41,0 %	37,4 %	39,9 %	38,9 %	38,5 %
Fasteignaskattur	4,2 %	4,3 %	4,0 %	4,5 %	5,0 %	4,7 %
Framlög Jöfnunarsjóðs..........................	37,6 %	39,3 %	39,9 %	40,2 %	36,7 %	35,1 %
Lóðarleiga...	1,0 %	1,1 %	1,0 %	1,1 %	1,2 %	1,2 %
Skatttekjur samtals................................	81,5 %	85,6 %	82,3 %	85,6 %	81,8 %	79,4 %
Aðrar tekjur	18,5 %	14,4 %	17,7 %	14,4 %	18,2 %	20,6 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	(50,3%)	(58,5%)	(56,3%)	(53,8%)	(56,7%)	(52,1%)
Lífeyrisskuldbinding, hækkun	(0,7%)	(0,4%)	(0,4%)	(0,7%)	(0,7%)	(0,5%)
Annar rekstrarkostnaður	(38,0%)	(35,0%)	(35,7%)	(37,2%)	(39,8%)	(42,1%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir............	10,9 %	6,1 %	7,6 %	8,2 %	2,8 %	5,3 %
Afskriftir	(3,4%)	(3,0%)	(2,6%)	(2,3%)	(2,0%)	(2,0%)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(5,6%)	(5,2%)	(4,4%)	(4,1%)	(4,0%)	(3,2%)
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	2,0 %	(2,1%)	0,6 %	1,9 %	(3,2%)	0,1 %

18. Lykiltölur, frh.:

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

	Áætlun m. viðaukum	Ársreikningar				
	2018	2018	2017	2016	2015	2014
Í þúsundum krónum á íbúa:						
Rekstur:						
Skatttekjur..	1.121	1.137	1.108	1.015	879	827
Aðrar tekjur	254	192	238	170	196	214
Laun og launatengd gjöld	(692)	(777)	(757)	(638)	(610)	(543)
Lífeyrisskuldbinding, hækkun	(10)	(6)	(6)	(9)	(8)	(5)
Annar rekstrarkostnaður........................	(523)	(465)	(480)	(441)	(428)	(438)
Afskriftir..	(46)	(40)	(34)	(27)	(21)	(21)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(77)	(69)	(59)	(48)	(43)	(34)
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð)	28	(28)	9	23	(35)	1
Efnahagur:						
Eignir	2.118	2.087	1.968	1.705	1.555	1.482
Eigið fé	905	909	933	887	864	877
Skuldir og skuldbindingar	1.213	1.178	1.035	818	691	605
Sjóðstreymi:						
Veltufé frá rekstri	91	43	64	69	3	(31)
Handbært fé frá rekstri..........................	2	(49)	129	22	44	(28)
Íbúafjöldi:						
Íbúafjöldi 1. desember...........................	451	451	449	468	468	473

18. Lykiltölur, frh.:

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

	Áætlun m. viðaukum	Ársreikningar				
	2018	2018	2017	2016	2015	2014
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga:						
Jafnsvægisregla - rekstrarjöfnuður........	33.605	723	(1.240)	5.910	31.000	48.051
Skuldaviðmið, skv. reglugerð................	81%	86%	86%	85%	85%	64%
Ýmsar lykiltölur						
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir............	13,9 %	8,5 %	8,3 %	9,4 %	5,8 %	8,0 %
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	3,9 %	(0,9%)	0,1 %	1,0 %	(1,5%)	1,6 %
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	7,7 %	3,6 %	5,0 %	5,9 %	2,8 %	(0,3%)
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj.........	10,2 %	14,1 %	12,9 %	13,2 %	21,3 %	3,2 %
Skuldahlutfall..	98,0 %	103,5 %	89,2 %	88,4 %	88,2 %	68,6 %
Önnur hlutföll						
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri mælt í árum	7,82	21,25	13,67	11,54	22,92	(212,13)
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við afborganir skulda og skuldbindinga.....	1,07	0,45	0,90	1,12	0,59	(0,06)
Veltufjárhlutfall	0,98	0,56	0,77	0,72	0,58	1,18
Eiginfjárhlutfall	35,6 %	32,8 %	36,4 %	39,7 %	41,9 %	48,6 %
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Útsvar	34,5 %	36,2 %	33,5 %	37,4 %	37,3 %	36,7 %
Fasteignaskattur	3,6 %	3,6 %	3,5 %	4,0 %	4,6 %	4,3 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.........................	33,5 %	34,8 %	35,7 %	37,7 %	35,2 %	33,5 %
Lóðarleiga..	0,9 %	0,9 %	0,9 %	1,0 %	1,2 %	1,1 %
Skatttekjur samtals...............................	72,5 %	75,6 %	73,6 %	80,2 %	78,3 %	75,6 %
Aðrar tekjur	27,5 %	24,4 %	26,4 %	19,8 %	21,7 %	24,4 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	(48,0%)	(54,9%)	(53,5%)	(53,5%)	(54,4%)	(49,7%)
Lífeyrisskuldbinding, hækkun	(0,6%)	(0,4%)	(0,4%)	(0,7%)	(0,7%)	(0,5%)
Annar rekstrarkostnaður	(37,5%)	(36,2%)	(37,8%)	(36,4%)	(39,1%)	(41,8%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir............	13,9 %	8,5 %	8,3 %	9,4 %	5,8 %	8,0 %
Afskriftir	(4,1%)	(4,0%)	(3,3%)	(3,2%)	(2,6%)	(2,9%)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(6,0%)	(5,6%)	(4,8%)	(5,3%)	(4,7%)	(3,5%)
Hlutdeild í hlutdeildarfélögum................	0,0 %	0,2 %	(0,1%)	0,1 %	0,0 %	0,0 %
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	3,9 %	(0,9%)	0,1 %	1,0 %	(1,5%)	1,6 %

18. Lykiltölur, frh.:

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

Í þúsundum krónum á íbúa:	Áætlun m. viðaukum 2018	Ársreikningar 2018	2017	2016	2015	2014
Rekstur:						
Skatttekjur	1.119	1.134	1.106	1.013	877	825
Aðrar tekjur	425	367	398	251	244	267
Laun og launatengd gjöld	(741)	(824)	(804)	(676)	(610)	(543)
Lífeyrisskuldbinding, hækkun	(10)	(6)	(6)	(9)	(8)	(5)
Annar rekstrarkostnaður	(578)	(544)	(568)	(460)	(438)	(457)
Afskriftir	(63)	(60)	(49)	(41)	(29)	(32)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(93)	(85)	(73)	(67)	(53)	(38)
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð)	60	(17)	3	11	(17)	17
Efnahagur:						
Eignir	2.349	2.311	2.109	1.850	1.701	1.459
Eigið fé	836	758	769	734	712	709
Skuldir og skuldbindingar	1.513	1.554	1.340	1.116	989	750
Sjóðstreymi:						
Veltufé frá rekstri	120	54	75	74	31	(3)
Handbært fé frá rekstri	31	(36)	119	26	73	1
Íbúafjöldi:						
Íbúafjöldi 1. desember	451	451	449	468	468	473

18. Lykiltölur, frh.

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

	2018	Hlutfall af skattt.	2017	Hlutfall af skattt.	2016	Hlutfall af skattt.
Aðalsjóður						
Skatttekjur	517.408	100,0%	501.183	100,0%	479.257	100,0%
Félagsþjónusta	(28.837)	(5,6%)	(19.631)	(3,9%)	(30.982)	(6,5%)
Heilbrigðismál	(1.191)	(0,2%)	(1.147)	(0,2%)	(1.117)	(0,2%)
Fræðslu- og uppeldismál	(259.387)	(50,1%)	(242.049)	(48,3%)	(226.534)	(47,3%)
Menningarmál	(11.232)	(2,2%)	(10.496)	(2,1%)	(14.187)	(3,0%)
Æskulýðs- og íþróttamál	(83.669)	(16,2%)	(71.746)	(14,3%)	(74.698)	(15,6%)
Brunamál og almannavarnir	(8.667)	(1,7%)	(13.107)	(2,6%)	(6.158)	(1,3%)
Hreinlætismál	(11.069)	(2,1%)	(10.392)	(2,1%)	(9.250)	(1,9%)
Skipulags- og byggingarmál	(8.215)	(1,6%)	(8.122)	(1,6%)	(10.617)	(2,2%)
Umferðar- og samgöngumál	(10.729)	(2,1%)	(5.596)	(1,1%)	(11.102)	(2,3%)
Umhverfismál	(10.611)	(2,1%)	(7.268)	(1,5%)	(6.872)	(1,4%)
Atvinnumál	(3.986)	(0,8%)	(3.267)	(0,7%)	(1.801)	(0,4%)
Sameiginlegur kostnaður	(63.163)	(12,2%)	(59.849)	(11,9%)	(52.673)	(11,0%)
Br.lífeyrisskuldb., framlag til Brúar	(3.467)	(0,7%)	(17.605)	(3,5%)	(4.036)	(0,8%)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(4.428)	(0,9%)	(4.232)	(0,8%)	(2.875)	(0,6%)
Aðalsjóður samtals	8.754	1,7%	26.674	5,3%	26.355	5,5%
Aðrir sjóðir í A hluta						
Eignasjóður	(12.163)	(2,4%)	(12.360)	(2,5%)	(3.199)	(0,7%)
Þjónustustöð	(9.429)	(1,8%)	(10.449)	(2,1%)	(12.547)	(2,6%)
A hluti samtals	(12.838)	(2,5%)	3.865	0,8%	10.609	2,2%

19. Samanburður rekstraráætlana

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	272.319	271	272.590	271.418	171	271.589
Framlög Jöfnunarsjóðs	233.200	0	233.200	233.200	0	233.200
Aðrar tekjur	95.185	19.412	114.597	137.676	53.784	191.460
	600.704	19.683	620.387	642.294	53.955	696.249
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	294.455	17.695	312.150	294.455	39.695	334.150
Lífeyrisskuldbinding	4.500	0	4.500	4.500	0	4.500
Annar rekstrarkostnaður	219.848	16.088	235.936	245.956	14.840	260.796
	518.803	33.783	552.586	544.911	54.535	599.446
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	81.901	(14.100)	67.801	97.383	(580)	96.803
Afskriftir	(17.454)	(3.330)	(20.784)	(25.029)	(3.217)	(28.246)
Rekstrarniðurstaða án fjármuna-tekna og fjármagnsgjalda	64.447	(17.430)	47.017	72.354	(3.797)	68.557
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(36.886)	2.364	(34.522)	(45.414)	3.696	(41.718)
Rekstrarniðurstaða	27.561	(15.066)	12.495	26.940	(101)	26.839

20. Samanburður sjóðstreymisáætlana

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	27.561	(15.066)	12.495	26.940	(101)	26.839
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	17.454	3.330	20.784	25.029	3.217	28.246
Verðbætur	10.223	162	10.385	12.098	73	12.171
Söluhagnaður	(4.000)	0	(4.000)	(4.000)	(11.012)	(15.012)
Hlutdeild minnihluta			0		500	500
Hækkun á lífeyrisskuldbindingu	1.396	(243)	1.153	1.396	(243)	1.153
Veltufé frá rekstri	52.634	(11.817)	40.817	61.463	(7.566)	53.897
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:						
Óinnh. skattt. (hækkun), lækkun	0	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímakr. (hækkun)	0	0	0	0	0	0
Skammtímaskuldir lækkun	0	0	0	0	0	0
Fyrirframgreiðsla til Brúar	0	(39.893)	(39.893)	0	(39.893)	(39.893)
Samtals	0	(39.893)	(39.893)	0	(39.893)	(39.893)
Handbært fé frá rekstri	52.634	(51.710)	924	61.463	(47.459)	14.004
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(65.750)	13.910	(51.840)	(89.750)	18.910	(70.840)
Eignarhlutir breyting	0	0	0	0	0	0
Söluverð rekstrarfjármuna	4.000	688	4.688	4.000	24.783	28.783
Langtímakröfur breyting.................	0	0	0	0	0	0
Langtímakr. á eigin ft. breyting........	0	0	0	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	(61.750)	14.598	(47.152)	(85.750)	43.693	(42.057)
Fjármögnunarhreyfingar						
Viðskiptast. eigin ft., breyting..........	(2.713)	13.121	10.408	0	0	0
Tekin ný langtímalán......................	40.000	39.893	79.893	64.000	34.893	98.893
Afborganir langtímalána	(35.205)	940	(34.265)	(45.334)	(13.164)	(58.498)
Fjármögnunarhreyfingar	2.082	53.954	56.036	18.666	21.729	40.395
Hækkun á handbæru fé................	(7.034)	16.842	9.808	(5.621)	17.963	12.342
Handbært fé í ársbyrjun................	21.580	(14.528)	7.052	21.580	(12.918)	8.662
Handbært fé í árslok.....................	14.546	2.314	16.860	15.959	5.045	21.004