

Pingeyjarsveit
Ársreikningur 2018

Pingeyjarsveit
Kjarna
650 Laugar

Kt. 590602-2640

Efnisyfirlit

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

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 1.125,3 millj. kr. samkvæmt samanteknum ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 1.089,9 millj. kr.

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

Rekstrarniðurstaða A og B hluta var jákvæð sem nam 26,0 millj. kr., og rekstrarniðurstaða A hluta var jákvæð sem nam 28,6 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok nam 339,3 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi fyrir A og B hluta, en eigið fé A hluta um 402,6 millj. kr.

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

Þingeyjarsveit, 2019.

Sveitarstjóri:

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

Þingeyjarsveit, 2019.

Sveitarstjórn:

Áritun óháðs endurskoðanda

Endurskoðandi sveitarfélagsins mun árita ársreikninginn samhliða áritun sveitarstjórnar við síðari umræði 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							
Skatttekjur án framl. Jöfnunarsjóðs ...		598.085	617.401	580.581	596.472	615.861	579.091
Framlög Jöfnunarsjóðs		303.162	278.626	296.504	303.162	278.626	296.504
Þjónustutekjur og aðrar tekjur		188.643	147.808	201.769	225.663	192.245	237.621
	4	<u>1.089.889</u>	<u>1.043.835</u>	<u>1.078.854</u>	<u>1.125.297</u>	<u>1.086.732</u>	<u>1.113.215</u>
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld	5	640.610	606.782	583.265	640.610	606.782	583.265
Annar rekstrarkostnaður		375.720	374.414	353.987	385.411	401.542	361.091
		<u>1.016.331</u>	<u>981.196</u>	<u>937.252</u>	<u>1.026.022</u>	<u>1.008.324</u>	<u>944.356</u>
Rekstrarniðurst. fyrir afskriftir		73.559	62.639	141.602	99.276	78.408	168.859
Afskriftir	8	(32.558)	(24.447)	(23.784)	(41.146)	(33.057)	(32.225)
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda		41.000	38.192	117.818	58.130	45.351	136.635
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	6	(12.450)	(14.536)	(11.519)	(24.592)	(27.652)	(22.091)
Rekstrarniðurstaða fyrir tekjuskatt		28.550	23.656	106.299	33.538	17.699	114.543
Tekjuskattur	11	0	0	0	(7.539)	(5.000)	(7.406)
Rekstrarniðurstaða	13	<u>28.550</u>	<u>23.656</u>	<u>106.299</u>	<u>25.999</u>	<u>12.699</u>	<u>107.137</u>

Efnahagsreikningur

Eignir

Skýr.	A hluti		A og B hluti	
	2018	2017	2018	2017
Fastafjármunir				
Rekstrarfjármunir:				
Fasteignir, lóðir og lendur	375.844	386.471	432.379	445.627
Veitukerfi og götur	37.816	40.050	153.991	151.654
Vélar, áhöld og tæki	66.474	63.814	66.503	63.843
8	480.134	490.335	652.873	661.123
Áhættufjármunir og langtímakröfur:				
Stofnframlög og eignarhlutir í félögum	9 118.358	118.358	109.069	109.069
Langtímakröfur	10 17.011	17.444	3.657	3.621
Tekjuskattseign	11 0	0	109	265
	135.370	135.803	112.835	112.955
Fastafjármunir	615.504	626.137	765.708	774.078
Veltufjármunir				
Skammtímakröfur:				
Óinnheimtar tekjur	12 84.689	82.744	88.675	86.282
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki	18.411	7.774	0	0
Næsta árs afborganir eigin fyrirtæki	10 918	850	0	0
Aðrar skammtímakröfur	12 10.765	11.384	11.228	12.277
Handbært fé	11.947	2.422	17.288	5.971
Veltufjármunir	126.730	105.174	117.191	104.530
Eignir samtals	742.235	731.311	882.899	878.608

31. desember 2018

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2018	2017	2018	2017
Eigið fé					
Eiginfjárreikningur	13	402.634	371.937	339.258	311.113
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	14	144.767	179.407	333.852	373.032
		144.767	179.407	333.852	373.032
Skammtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir		0	16.484	0	16.484
Skuldir við eigin fyrirtæki		6.821	6.821	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	14	40.998	40.594	52.049	51.211
Tekjuskattur til greiðslu	11	0	0	7.383	7.002
Aðrar skammtímaskuldir		147.014	116.067	150.357	119.766
		194.833	179.967	209.789	194.463
Skuldir samtals		339.601	359.374	543.641	567.496
Eigið fé og skuldir samtals		742.235	731.311	882.899	878.608
Ábyrgðir og skuldbindingar utan efnahagsreiknings	16				

Sjóðstreymisyfirlit 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
Rekstrarhreyfingar							
Rekstrarniðurstaða	13	28.550	23.656	106.299	25.999	12.699	107.137
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir	8	32.558	24.447	23.784	41.146	33.057	32.225
Verðbætur langtímalíða	6	5.802	6.245	3.724	12.704	12.150	7.537
Tap (hagnaður) af sölu rekstrarfjármuna		3.400	0	0	3.400	0	(326)
Tekjuskattur, breyting		0	0	0	157	0	405
Veltufé frá rekstri		<u>70.310</u>	<u>54.348</u>	<u>133.807</u>	<u>83.406</u>	<u>57.906</u>	<u>146.978</u>
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:							
Óinnheimtar tekjur, breyting .....	(	1.945)	0	7.905	(2.393)	0	7.131
Skammtímakröfur, breyting		619	0	2.719	1.049	0	2.118
Skammtímaskuldir, breyting		30.947	0	(4.949)	30.972	0	(1.439)
Samtals		<u>29.620</u>	<u>0</u>	<u>5.675</u>	<u>29.629</u>	<u>0</u>	<u>7.810</u>
Handbært fé frá rekstri		<u>99.931</u>	<u>54.348</u>	<u>139.482</u>	<u>113.034</u>	<u>57.906</u>	<u>154.788</u>
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í rekstrarfjármunum	8	(32.762)	(39.040)	(85.877)	(43.299)	(44.040)	(129.248)
Söluverð rekstrarfjármuna		9.150	13.260	0	9.150	13.260	400
Eignarhlutir í félögum, breyting		0	0	(9.916)	0	0	(11.028)
Langtímakröfur, breyting	10	862	863	805	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar		<u>(22.749)</u>	<u>(24.917)</u>	<u>(94.988)</u>	<u>(34.149)</u>	<u>(30.780)</u>	<u>(139.877)</u>
Fjármögnunarhreyfingar							
Skuldir við lánastofnanir, breyting.....	(	16.484)	(33.000)	16.484	(16.484)	(33.000)	16.484
Viðskiptastaða eigin ft, breyting .....	(	10.637)	(12.944)	(37.198)	0	0	0
Tekin ný langtímalán		0	60.000	0	0	60.000	0
Afborganir langtímalána	14	(40.535)	(41.596)	(43.962)	(51.083)	(52.505)	(54.064)
Fjármögnunarhreyfingar		<u>(67.656)</u>	<u>(27.540)</u>	<u>(64.675)</u>	<u>(67.568)</u>	<u>(25.505)</u>	<u>(37.580)</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		9.525	1.891	(20.181)	11.317	1.621	(22.669)
Handbært fé í årsbyrjun		2.422	2.380	22.603	5.971	6.647	28.640
Handbært fé í árslok		11.947	4.271	2.422	17.288	8.268	5.971

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Þingeyjarsveit er sveitarfélag á Norðurlandi og var fjöldi íbúa þess 899 þann 1. desember 2018. Skrifstofa sveitarfélagsins er í Kjarna á Laugum.

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

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Þingeyjarsveitar 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. 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 Atvinnuefning Þingeyjarsveitar ehf., Leiguíbúðir og Veitustofnanir.

Ársreikningurinn er gerður samkvæmt kostnaðarverðsreglu og í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga nr. 3/2006, reglugerð um bókhald, fjárhagsáætlanir og ársreikninga sveitarfélaga nr. 1212/2015 og auglýsingar ráðuneytis sveitarstjórnarmála um reikningsskil sveitarfélaga. Lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af eru þó færðar á gangvirði. Ársreikningurinn byggir í meginatriðum á sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður og er gerður í íslenskum krónum.

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 heyrja útsvar, fasteignaskattur og framlög úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga.

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 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. Verðlagsviðmið

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

d. Rekstrarfjármunir

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

Lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af eru færðar á gangvirði eða núvirði framtíðarleigutekna samkvæmt fyrirbyggjandi leigusamningum sé það lægra. Lóðir og lendur eru endurmetnar á hverjum reikningsskiladegi. Endurmat lóða og lendna er fært á eiginfjárreikning.

Skýringar, frh.:

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

e. Afskriftir rekstrarfjármuna

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

Fasteignir.....	10 - 40 ár
Veitukerfi og götur.....	25 ár
Vélar, áhöld og tæki.....	5 - 25 ár

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

f. Stofnframlög og eignarhlutir í félögum

Stofnframlög og eignarhlutir í félögum eru færðir á kostnaðarverði, að frádreginni niðurfærslu vegna virðisrýrnunar. Framlög sveitarfélagsins til byggðasamlaga og ýmissa verkefna teljast hluti kostnaðar vegna viðeigandi málaflokks.

g. Langtímakröfur

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

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.

i. Handbært fé

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

j. Tekjuskattur

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

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

k. Ábyrgðir og skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Upplýsingar um ábyrgðir og skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings eru birtar í skýringu 16.

l. Langtímaskuldir

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

m. 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 samþykkttri fjárhagsáætlun, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringu 20.

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 fasteignaskattur:						
Útsvar.....	437.216	454.900	444.245	437.216	454.900	444.245
Fasteignaskattur.....	160.869	162.501	136.336	159.257	160.961	134.846
	598.085	617.401	580.581	596.472	615.861	579.091
Framlög Jöfnunarsjóðs:						
Framlag vegna fasteignaskatts..	70.703	63.630	60.465	70.703	63.630	60.465
Framlag vegna útgjaldajöfnunar.	139.582	122.186	139.904	139.582	122.186	139.904
Framlag vegna grunnskóla.....	91.267	91.200	92.950	91.267	91.200	92.950
Önnur framlög.....	1.610	1.610	3.184	1.610	1.610	3.184
	303.162	278.626	296.504	303.162	278.626	296.504
Skatttekjur samtals	901.247	896.027	877.084	899.634	894.487	875.595
Aðrar tekjur:						
Aðrar tekjur.....	188.643	147.808	201.769	225.663	192.245	237.621
Rekstrartekjur samtals.....	1.089.889	1.043.835	1.078.854	1.125.297	1.086.732	1.113.215

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Laun	517.139	487.585	467.769	517.139	487.585	467.769
Launatengd gjöld	123.471	119.197	113.246	123.471	119.197	113.246
Framlög vegna uppgjörðs						
A deildar Brúar lífeyrissjóðs....	0	0	2.250	0	0	2.250
Laun og launatengd gjöld samtals ..	640.610	606.782	583.265	640.610	606.782	583.265
				2018	2017	
Ársverk				68	67	
Laun sveitarstjóra og sveitarstjórnar.....				29.103	30.261	

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 arður	2.816	9.198	4.007	4.268	9.263	4.449
Vaxtagjöld	(9.465)	(17.489)	(11.802)	(16.155)	(24.765)	(19.003)
Verðbætur.....	(5.802)	(6.245)	(3.724)	(12.704)	(12.150)	(7.537)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals.....	(12.450)	(14.536)	(11.519)	(24.592)	(27.652)	(22.091)

Skýringar, frh.:

7. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Ársreikningur 2018	Áætlun 2018 með viðaukum	Ársreikningur 2017
Aðalsjóður:			
Skatttekjur	958.846	932.689	912.741
Félagspjónusta	(55.260)	(51.038)	(49.676)
Heilbrigðismál	(773)	(777)	(756)
Fræðslu- og uppeldismál	(587.112)	(576.454)	(536.895)
Meningarmál	(65.124)	(60.780)	(59.198)
Æskulýðs- og íþróttamál	(39.551)	(40.717)	(35.924)
Brunamál og almannavarnir	(28.237)	(29.914)	(23.730)
Hreinlætismál	(10.770)	(6.663)	(3.735)
Skipulags- og byggingarmál	(12.985)	(12.160)	(5.155)
Umferðar- og samgöngumál	(24.182)	(22.911)	(20.203)
Umhverfismál	(8.888)	(9.805)	(7.993)
Atvinnumál	(24.584)	(28.923)	(17.449)
Sameiginlegur kostnaður	(89.637)	(89.118)	(79.060)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	8.832	8.195	9.021
Aðalsjóður samtals	20.575	11.624	81.988
A hluta stofnanir:			
Eignasjóður	7.975	12.032	24.311
A hluti samtals	28.550	23.656	106.299
B hluta fyrirtæki:			
Atvinnuefning Þingeyjarsveitar ehf.	1.763	(270)	789
Leiguíbúðir	(2.405)	(2.027)	(1.020)
Veitustofnanir	(1.908)	(8.660)	1.069
A og B hluti samtals	25.999	12.699	107.137

8. Rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

Rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir, lóðir og lendur	Götur	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
A hluti:				
Heildarverð 1.1.2018	980.176	55.847	113.785	1.149.808
Afskrifað áður	(593.705)	(15.797)	(49.971)	(659.473)
Bókfært verð 1.1.2018	386.471	40.050	63.814	490.335
Viðbót á árinu	21.153	0	11.609	32.762
Selt og fært út á árinu	(12.498)	0	(52)	(12.550)
Endurmat lóða og lendna	2.146	0	0	2.146
Afskrifað á árinu	(21.428)	(2.234)	(8.896)	(32.558)
Bókfært verð 31.12.2018	375.844	37.816	66.474	480.134
Heildarverð 31.12.2018	990.977	55.847	125.342	1.172.166
Afskrifað samtals	(615.133)	(18.031)	(58.867)	(692.031)
Bókfært verð 31.12.2018	375.844	37.816	66.474	480.134
Afskriftarhlutföll	0 - 10,0%	4,0%	4,0 - 20,0%	

Skýringar, frh.:

8. Rekstrarfjármunir, frh.:

	Fasteignir, lóðir og lendur	Veitukerfi og götur	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
A og B hluti:				
Heildarverð 1.1.2018	1.076.136	225.719	114.076	1.415.931
Afskrifað áður	(630.509)	(74.065)	(50.233)	(754.808)
Bókfært verð 1.1.2018	445.627	151.654	63.843	661.123
Viðbót á árinu	21.153	10.538	11.609	43.299
Selt og fært út á árinu	(12.498)	0	(52)	(12.550)
Endurmat lóða og lendna	2.146	0	0	2.146
Afskrifað á árinu	(24.049)	(8.200)	(8.896)	(41.146)
Bókfært verð 31.12.2018	432.379	153.991	66.503	652.873
Heildarverð 31.12.2018	1.086.937	236.257	125.633	1.448.826
Afskrifað samtals	(654.558)	(82.266)	(59.129)	(795.953)
Bókfært verð 31.12.2018	432.379	153.991	66.503	652.873
Afskriftarhlutföll	0 - 10,0%	4,0%	4,0 - 20,0%	

b. Fjárfesting

Fjárfesting í rekstrarfjármunum á árinu:

	Fjárfesting 2018	Áætlun 2018 með viðaukum
A hluti.....	32.762	39.040
B hluti:		
Veitustofnanir	10.538	5.000
Samtals A og B hluti	43.299	44.040

c. Fasteignamat og vátryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og vátryggingaverð rekstrarfjármuna skiptist þannig í árslok:

	A hluti	A og B hluti
Brunabótamat fasteigna.....	2.963.210	3.265.060
Fasteignamat.....	609.102	770.992
Vátryggingaverðmæti lausafjármuna.....	239.476	253.683
Vátryggingaverðmæti hafnamannvirkja í Flatey.....	310.597	310.597
Vátryggingaverðmæti ljósastaura.....	56.948	56.948
Vátryggingaverðmæti veitumannvirkja.....		666.405

Rekstrarleigusamningar

- d. Sveitarfélagið hefur gert leigusamning um tölvubúnað. Skuldbinding vegna þessa samnings, sem ekki er færður í efnahagsreikning, nemur 1,5 millj. kr. sem eru til greiðslu á næstu tveimur árum.

Skýringar, frh.:

9. Stofnframlög og eignarhlutir í félögum

Stofnframlög og eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur		Bókfært verð	
	A hluti	A og B hluti	A hluti	A og B hluti
Atvinnuefning Þingeyjarsveitar ehf.....	100,0%	0,0%	57.429	0
Atvinnuþróunarfélag Þingeyinga hf.....	18,3%	18,3%	2.172	2.172
Bárðarborg ehf.....	24,8%	24,8%	2.000	2.000
Buski ehf.....	0,0%	15,6%	0	285
Greið leið ehf.....	10,7%	10,7%	39.806	39.806
Hrafnabjargavirkjun hf.....	0,0%	2,5%	0	863
Iðnbær ehf.....	0,0%	37,7%	0	475
Kjarni ehf.....	0,0%	33,9%	0	1.575
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.....	0,3%	0,3%	29.943	29.943
Leigufélag Hvamms ehf.....	0,0%	16,1%	0	1.615
Matarskemman ehf.....	0,0%	33,0%	0	1.000
Norðurorka hf.....	0,2%	0,2%	10.000	10.000
Sparisjóður Suður-Þingeyinga ses.....	3,0%	3,0%	3.000	3.000
Tjarnir hf.....	0,0%	38,0%	0	11.875
Tröllasteinn ehf.....	0,0%	23,9%	0	4.460
			144.350	109.069
Niðurfærsla eignarhluta.....			(25.992)	0
Eignarhlutir í félögum samtals.....			118.358	109.069

10. Langtímakröfur

Breyting langtímakrafna á árinu greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	18.294	3.621
Afborgun á árinu	(862)	0
Verðbætur	497	36
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	17.929	3.657
Næsta árs afborganir	(918)	0
Langtímakröfur samtals.....	17.011	3.657
Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:		
Árið 2019	918	0
Árið 2020	960	0
Árið 2021	1.004	0
Árið 2022	1.051	0
Árið 2023	1.099	0
Síðar	12.897	3.657
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	17.929	3.657

11. Tekjuskattseign

Hitaveita Reykdæla er hluti af Veitustofnunum Þingeyjarsveitar sem er B hluta fyrirtæki í ársreikningi sveitarfélagsins en hitaveitan er skattskyld samkvæmt lögum um orkufyrirtæki nr. 50/2005. Tekjuskattur er reiknaður miðað við skatthlutfall samkvæmt gildandi lögum á uppgjörssdegi, nú 37,6%.

Tekjuskattseign skattskyldra eininga í A og B hluta greinist þannig:

Tekjuskattseign í ársbyrjun.....	265
Tekjuskattur ársins.....	(7.539)
Tekjuskattur til greiðslu.....	7.383
Tekjuskattseign í árslok.....	109

Tekjuskattseign sveitarfélagsins skiptist þannig í árslok:

Rekstrarfjármunir.....	125
Viðskiptakröfur	(16)
Tekjuskattseign í árslok.....	109

Skýringar, frh.:

12. Skammtímakröfur

Óinnheimtar tekjur greinast þannig:	A hluti	A og B hluti
Óinnheimtar skatttekjur.....	45.586	45.586
Óinnheimtar aðrar tekjur.....	39.104	43.089
Óinnheimtar tekjur í árslok	84.689	88.675
Niðurfærsla óinnhemtra tekna og annarra skammtímakrafna greinist þannig:		
Niðurfærsla í ársbyrjun	6.900	7.065
Niðurfærsla, breyting á árinu.....	3.700	3.700
Niðurfærsla í árslok	10.600	10.765

13. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikninga:		
Eigið fé 1.1.2018.....	371.937	311.113
Endurmat lóða og lendna.....	2.146	2.146
Rekstrarniðurstaða ársins.....	28.550	25.999
Eigið fé 31.12.2018.....	402.634	339.258

14. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:	Verðtryggð lán
A hluti:	
Langtímaskuldir í ársbyrjun	220.001
Afborganir af lánum	(40.535)
Verðbætur	6.299
Langtímaskuldir samtals þ.m.t. næsta árs afborganir	185.766
Næsta árs afborganir	(40.998)
Langtímaskuldir í árslok.....	144.767
A og B hluti:	
Langtímaskuldir í ársbyrjun	424.244
Afborganir af lánum	(51.083)
Verðbætur.....	12.740
Langtímaskuldir samtals þ.m.t. næsta árs afborganir	385.901
Næsta árs afborganir	(52.049)
Langtímaskuldir samtals.....	333.852

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2019	40.998	52.049
Árið 2020	39.503	50.632
Árið 2021	34.805	44.107
Árið 2022	28.325	37.711
Árið 2023	26.744	36.216
Síðar	15.390	165.186
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	185.766	385.901

Veðsetningar

Íbúðir í eigu Leiguíbúða að bókfærðu virði 46,9 millj. kr. eru veðtryggðar fyrir skuldum að eftirstöðum 104,3 millj. kr. í árslok 2018. Sveitarfélagið hefur veitt Lánasjóði sveitarfélaga veð í staðgreiðslutekjum fyrir skuldum að eftirstöðvum 281,6 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
Aðalsjóður	100%	496.416	185.814	310.601
Eignasjóður	100%	480.134	388.102	92.032
Innri færslur A hluta		(234.316)	(234.316)	0
A hluti samtals		742.235	339.601	402.634
Atvinnuefning Þingeyjarsveitar ehf.	100%	34.654	0	34.654
Leiguíbúðir	100%	46.888	119.801	(72.913)
Veitustofnanir	100%	130.063	123.742	6.321
Innri færslur A og B hluta		(70.941)	(39.504)	(31.437)
Samtals		882.899	543.641	339.258

16. Ábyrgðir og skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Aðalsjóður ber hlutfallslega ábyrgð á lánum Dvalarheimilis aldraðra sf. og eru heildarskuldbindingar um 520,5 millj. kr., þar af er hlutur aðalsjóðs um 107,6 millj. kr. í árslok 2017. Ekki liggja fyrir upplýsingar um samsvarandi fjárhæðir í árslok 2018. Auk þess er sveitarfélagið í sjálfskuldarábyrgð vegna láns að fjárhæð 3,8 millj. kr. í árslok.

Sveitarfélagið hefur veitt Norðurorku hf. veð í tekjum til tryggingar ábyrgð á skuldum félagsins og er hlutdeild sveitarfélagsins í ábyrgðinni 4.724 þús. kr.

Sveitarfélagið hefur veitt Fallorku ehf., dótturfélagi Norðurorku hf., veð í tekjum til tryggingar ábyrgð á skuldum félagsins og er hlutdeild sveitarfélagsins í ábyrgðinni 1.170 þús. kr.

Einnig er sveitarfélagið ásamt öðrum sveitarfélögum aðili að eftirtöldum byggðasamlögum og öðrum samstarfsverkefnum:

Eyþing
Heilbrigðiseftirlit Norðurlands eystra
Héraðsnefnd Þingeyinga b.s.

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 lögd 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. Önnur mál

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.

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

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

Uppgjörið miðaði við tryggingafræðilega stöðu sjóðsins þann 31. maí 2017.

Samkvæmt samkomulagi við lífeyrissjóðinn nam heildarframlagið 24 þús. kr. Um var að ræða framlag í jafnvægisjóð.

Á árinu 2018 lauk sveitarfélagið við að greiða þau framlög sem því bar.

Skýringar, frh.:

19. 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	177.023	181.917	106.894	26.428	(36.003)	(55.501)
Skuldaviðmið, skv. reglugerð*	23,8 %	19,5 %	33,3 %	42,1 %	49,3 %	40,1 %
Ýmsar lykiltölur						
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	6,0 %	6,7 %	13,1 %	8,7 %	(0,4%)	6,7 %
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	2,3 %	2,6 %	9,9 %	4,7 %	(5,2%)	2,9 %
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	5,2 %	6,5 %	12,4 %	7,8 %	(1,8%)	5,3 %
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.....	3,7 %	3,0 %	8,0 %	3,7 %	7,2 %	5,3 %
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	36,7 %	31,2 %	33,3 %	42,1 %	49,3 %	48,2 %
Önnur hlutföll						
Langtímaskuldir í hlutfalli við						
veltufé frá rekstri, mælt í árum	3,57	2,06	1,34	2,81	(15,91)	6,30
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við						
afborganir skulda og skuldbindinga.....	1,31	1,73	3,04	1,50	(0,31)	1,28
Veltufjárhlutfall.....	0,71	0,65	0,58	0,64	0,64	1,55
Eiginfjárhlutfall.....	47,6%	54,2%	50,9%	38,8%	37,8%	41,8%
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Útsvar	43,6 %	40,1 %	41,2 %	39,1 %	37,7 %	34,8 %
Fasteignaskattur	15,6 %	14,8 %	12,6 %	10,4 %	10,4 %	9,7 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	26,7 %	27,8 %	27,5 %	30,1 %	32,8 %	32,3 %
Skatttekjur samtals.....	85,8 %	82,7 %	81,3 %	79,6 %	80,9 %	76,7 %
Aðrar tekjur	14,2 %	17,3 %	18,7 %	20,4 %	19,1 %	23,3 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	(58,1%)	(58,8%)	(54,1%)	(53,9%)	(65,5%)	(53,6%)
Annar rekstrarkostnaður.....	(35,9%)	(34,5%)	(32,8%)	(37,4%)	(34,9%)	(39,7%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	6,0 %	6,7 %	13,1 %	8,7 %	(0,4%)	6,7 %
Afskriftir.....	(2,3%)	(3,0%)	(2,2%)	(2,5%)	(2,7%)	(2,6%)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(1,4%)	(1,1%)	(1,1%)	(1,4%)	(2,1%)	(1,2%)
Rekstrarniðurstaða.....	2,3 %	2,6 %	9,9 %	4,7 %	(5,2%)	2,9 %

*Útreikningur skuldaviðmiðs miðar við gildandi reglur fyrir hvert ár.

Skýringar, frh.:

19. Lykiltölur, frh.

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

	Áætlun		Ársreikningar			
	2018	2018	2017	2016	2015	2014
Í þúsundum króna á íbúa:						
Rekstur:						
Skatttekjur.....	997	1002	905	867	783	746
Aðrar tekjur	164	210	208	222	185	227
Laun og launatengd gjöld	(675)	(713)	(602)	(587)	(634)	(521)
Annar rekstrarkostnaður	(416)	(418)	(365)	(408)	(338)	(386)
Afskriftir.....	(27)	(36)	(25)	(28)	(26)	(25)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(16)	(14)	(12)	(16)	(20)	(12)
Rekstrarniðurstaða.....	26	32	110	52	(51)	28
Efnahagur:						
Eignir.....	814	826	755	749	768	806
Eigið fé.....	388	448	384	290	290	337
Skuldir og skuldbindingar.....	427	378	371	458	478	469
Sjóðstreymi:						
Veltufé frá rekstri (til rekstrar).....	60	78	138	85	(17)	52
Handbært fé frá rekstri	60	111	144	13	78	43
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.....	43	36	89	40	70	52
Íbúafjöldi:						
Íbúafjöldi 1. desember.....	899	899	969	910	916	921

Skýringar, frh.:

19. 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	172.951	186.251	110.134	31.858	(38.568)	(48.775)
Skuldaviðmið, skv. reglugerð*	43,0 %	37,9 %	51,0 %	58,3 %	62,4 %	59,9 %
Ýmsar lykiltölur						
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	7,2 %	8,8 %	15,2 %	11,0 %	1,2 %	8,7 %
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	1,2 %	2,3 %	9,6 %	5,2 %	(5,4%)	3,1 %
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	5,3 %	7,4 %	13,2 %	9,0 %	(1,1%)	6,3 %
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.....	4,1 %	3,8 %	11,6 %	5,4 %	7,7 %	6,3 %
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	53,6 %	48,3 %	51,0 %	58,3 %	62,4 %	61,9 %
Önnur hlutföll						
Langtímaskuldir í hlutfalli við						
veltufé frá rekstri, mælt í árum	6,60	4,00	2,54	4,50	(37,04)	7,32
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við						
afborganir skulda og skuldbindinga.....	1,10	1,63	2,72	1,20	(0,18)	1,34
Veltufjárlutfall.....	0,58	0,56	0,54	0,75	0,38	1,13
Eiginfjárlutfall.....	32,1%	38,4%	35,4%	25,3%	25,5%	30,0%
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Útsvar	41,9 %	38,9 %	39,9 %	37,7 %	36,2 %	33,6 %
Fasteignaskattur	14,8 %	14,2 %	12,1 %	9,9 %	9,8 %	9,2 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	25,6 %	26,9 %	26,6 %	29,1 %	31,5 %	31,2 %
Skatttekjur samtals.....	82,3 %	79,9 %	78,7 %	76,7 %	77,5 %	74,0 %
Aðrar tekjur	17,7 %	20,1 %	21,3 %	23,3 %	22,5 %	26,0 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	(55,8%)	(56,9%)	(52,4%)	(52,2%)	(63,4%)	(52,3%)
Annar rekstrarkostnaður.....	(36,9%)	(34,2%)	(32,4%)	(36,7%)	(35,3%)	(39,1%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	7,2 %	8,8 %	15,2 %	11,0 %	1,2 %	8,7 %
Afskriftir.....	(3,0%)	(3,7%)	(2,9%)	(3,0%)	(3,3%)	(3,3%)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(2,5%)	(2,2%)	(2,0%)	(2,4%)	(2,9%)	(1,9%)
Tekjuskattur.....	(0,5%)	(0,7%)	(0,7%)	(0,5%)	(0,5%)	(0,3%)
Rekstrarniðurstaða.....	1,2 %	2,3 %	9,6 %	5,2 %	(5,4%)	3,1 %

*Útreikningur skuldaviðmiðs miðar við gildandi reglur fyrir hvert ár.

Skýringar, frh.:

19. Lykiltölur, frh.

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

	Áætlun		Ársreikningar			
	2018	2018	2017	2016	2015	2014
Í þúsundum króna á íbúa:						
Rekstur:						
Skatttekjur.....	995	1.001	904	866	782	745
Aðrar tekjur	214	251	245	264	227	262
Laun og launatengd gjöld	(675)	(713)	(602)	(590)	(640)	(526)
Annar rekstrarkostnaður	(447)	(429)	(373)	(415)	(356)	(393)
Afskriftir.....	(37)	(46)	(33)	(34)	(33)	(33)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(31)	(27)	(23)	(27)	(29)	(20)
Tekjuskattur.....	(6)	(8)	(8)	(6)	(5)	(3)
Rekstrarniðurstaða.....	14	29	111	58	(55)	31
Efnahagur:						
Eignir.....	955	982	907	881	846	891
Eigið fé.....	306	377	321	223	216	267
Skuldir og skuldbindingar.....	648	605	586	658	630	624
Sjóðstreymi:						
Veltufé frá rekstri (til rekstrar).....	64	93	152	102	(11)	64
Handbært fé frá rekstri	64	126	160	42	78	55
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.....	49	48	133	61	78	64
Íbúafjöldi:						
Íbúafjöldi 1. desember.....	899	899	969	910	916	921

Skýringar, frh.:

19. 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	958.846	100,0%	912.741	100,0%	824.211	100,0%
Félagsþjónusta	(55.260)	5,8%	(49.676)	5,4%	(66.054)	8,0%
Heilbrigðismál	(773)	0,1%	(756)	0,1%	(742)	0,1%
Fræðslu- og uppeldismál	(587.112)	61,2%	(536.895)	58,8%	(490.449)	59,5%
Menningarmál	(65.124)	6,8%	(59.198)	6,5%	(55.219)	6,7%
Æskulýðs- og íþróttamál	(39.551)	4,1%	(35.924)	3,9%	(36.340)	4,4%
Brunamál og almannavarnir	(28.237)	2,9%	(23.730)	2,6%	(25.140)	3,1%
Hreinlætismál	(10.770)	1,1%	(3.735)	0,4%	(12.777)	1,6%
Skipulags- og byggingarmál	(12.985)	1,4%	(5.155)	0,6%	(7.641)	0,9%
Umferðar- og samgöngumál	(24.182)	2,5%	(20.203)	2,2%	(22.624)	2,7%
Umhverfismál	(8.888)	0,9%	(7.993)	0,9%	(7.822)	0,9%
Atvinnumál	(24.584)	2,6%	(17.449)	1,9%	(23.409)	2,8%
Sameiginlegur kostnaður	(89.637)	9,3%	(79.060)	8,7%	(77.419)	9,4%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	8.832	(0,9%)	9.021	(1,0%)	14.078	(1,7%)
Aðalsjóður samtals	20.575	2,1 %	81.988	9,0%	12.652	1,5%
Aðrir sjóðir í A hluta:						
Eignasjóður	7.975	(0,8%)	24.311	(2,7%)	34.416	(4,2%)
A hluti samtals	28.550	3,0 %	106.299	11,6%	47.068	5,7%

Skýringar, frh.:

20. Samanburður fjárhagsáætlana

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

	A hluti			A og B hluti		
	Áætlun 2018 Upphafleg	Viðaukar við áætlun	Áætlun 2018 með viðaukum	Áætlun 2018 Upphafleg	Viðaukar við áætlun	Áætlun 2018 með viðaukum
Rekstrartekjur						
Skatttekjur án framl. Jöfnunarsj.	617.401	0	617.401	615.861	0	615.861
Framlög Jöfnunarsjóðs	278.626	0	278.626	278.626	0	278.626
Þjónustutekjur og aðrar tekjur	147.808	0	147.808	192.245	0	192.245
	<u>1.043.835</u>	<u>0</u>	<u>1.043.835</u>	<u>1.086.732</u>	<u>0</u>	<u>1.086.732</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	606.782	0	606.782	606.782	0	606.782
Annar rekstrarkostnaður	373.069	1.345	374.414	400.197	1.345	401.542
	<u>979.851</u>	<u>1.345</u>	<u>981.196</u>	<u>1.006.979</u>	<u>1.345</u>	<u>1.008.324</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	63.984	(1.345)	62.639	79.753	(1.345)	78.408
Afskriftir	(24.447)	0	(24.447)	(33.057)	0	(33.057)
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda	39.537	(1.345)	38.192	46.696	(1.345)	45.351
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(14.536)	0	(14.536)	(27.653)	1	(27.652)
Rekstrarniðurstaða fyrir tekjuskatt	25.001	(1.345)	23.656	19.043	(1.344)	17.699
Tekjuskattur	0	0	0	(5.000)	0	(5.000)
Rekstrarniðurstaða	<u>25.001</u>	<u>(1.345)</u>	<u>23.656</u>	<u>14.043</u>	<u>(1.344)</u>	<u>12.699</u>

Skýringar, frh.:

20. Samanburður fjárhagssáætlana, frh.

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

	A hluti			A og B hluti		
	Áætlun 2018 Upphafleg	Viðaukar við áætlun	Áætlun 2018 með viðaukum	Áætlun 2018 Upphafleg	Viðaukar við áætlun	Áætlun 2018 með viðaukum
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrariðurstaða	25.001	(1.345)	23.656	14.043	(1.344)	12.699
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi						
Afskriftir	24.447	0	24.447	33.057	0	33.057
Verðbætur langtímalíða	6.246	(1)	6.245	12.151	(1)	12.150
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	55.694	(1.346)	54.348	59.251	(1.345)	57.906
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	55.694	(1.346)	54.348	59.251	(1.345)	57.906
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í rekstrarfjármunum	(34.040)	(5.000)	(39.040)	(39.040)	(5.000)	(44.040)
Söluverð rekstrarfjármuna	13.260	0	13.260	13.260	0	13.260
Langtímakr. á eigin fyrirt. breyting...	863	0	863	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	(19.917)	(5.000)	(24.917)	(25.780)	(5.000)	(30.780)
Fjármögnunarhreyfingar						
Skuldir við lánastofnanir, breyting....	(33.000)	0	(33.000)	(33.000)	0	(33.000)
Viðskiptast. eigin ft., breyting.....	(12.944)	0	(12.944)	0	0	0
Tekin ný langtímalán	60.000	0	60.000	60.000	0	60.000
Afborganir langtímalána	(41.596)	0	(41.596)	(52.505)	0	(52.505)
Fjármögnunarhreyfingar	(27.540)	0	(27.540)	(25.505)	0	(25.505)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé ..	8.237	(6.346)	1.891	7.966	(6.345)	1.621
Handbært fé í ársbyrjun.....	2.380	0	2.380	6.647	0	6.647
Handbært fé í árslok.....	10.617	(6.346)	4.271	14.613	(6.345)	8.268