Sveitarfélagið Ölfus
Ársreikningur
2018

Sveitarfélagið Ölfus
Hafnarbergi 1
815 Þorlákshöfn
kt. 420369-7009

Efnisyfirlit

Skýrsla og áritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra..	3
Áritun óháðs endurskoðanda...	4-5
Rekstrarreikningur...	6
Efnahagsreikningur...	7
Yfirlit um sjóðstreymi ársins..	8
Skýringar..	9-23
Óendurskoðað fylgiskjal:	
Yfirlýsing um stjórnarhætti og ófjárhagslegar upplýsingar.........................	24

Skýrsla og áritun bæjarstjóra og bæjarstjórnar

Ársreikningur Sveitarfélagsins Ölfuss fyrir árið 2018 er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar ráðuneytis sveitarstjórnarmála um reikningsskil sveitarfélaga.

Rekstrartekjur sveitarfélagsins Ölfuss, A og B hluta, námu alls um 2.539 milljónum króna, þar af voru rekstrartekjur A hluta 2.226 milljónir króna.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt A og B hluta var jákvæð um 243 milljónir króna en rekstarniðurstaða A hluta var jákvæð um 151 milljón króna. Samkvæmt efnahagsreikningi nema heildareignir A og B hluta um 5.002 milljónum króna, bókfært eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2018 nam um 2.676 milljónum króna og er eiginfjárhlutfall sveitarfélagsins 53,5%.

Það er álit bæjarstjórnar og bæjarstjóra Sveitarfélagsins Ölfuss að í ársreikningi þessum komi fram allar þær upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu sveitarfélagsins í árslok, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun á árinu.

Bæjarstjórn og bæjarstjóri Sveitarfélagsins Ölfuss staðfesta hér með ársreikning sveitarfélagsins fyrir árið 2018 með undirritun sinni.

Þorlákshöfn, 30. apríl 2019

Bæjarstjórn

Gestur Þór Kristjánsson
Forseti bæjarstjórnar

Rakel Sveinsdóttir
Varaforseti bæjarstjórnar

Jón Páll Kristófersson

Grétar Ingi Erlendsson

Þrúður Sigurðardóttir

Steinar Lúðvíksson

Guðmundur Oddgeirsson

Bæjarstjóri

Elliði Vignisson

Áritun óháðs endurskoðanda

Til bæjarstjórnar Sveitarfélagsins Ölfuss

Álit
Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Sveitarfélagsins Ölfuss fyrir árið 2018. Ársreikningurinn hefur að geyma ársreikning fyrir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og samantekinn ársreikning fyrir A og B hluta. Hann greinist í skýrslu og áritun bæjarstjóra og bæjarstjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisyfirlit, upplýsingar um helstu reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu sveitarfélagsins á árinu 2018, efnahag þess 31. desember 2018 og breytingu á handbæru fé á árinu 2018, í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga og reglugerð um bókhald, fjárhagsáætlanir og ársreikninga sveitarfélaga.

Í samræmi við ákvæði 2. mgr. 104 gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við samkvæmt okkar bestu vitund að í skýrslu bæjarstjórnar sem fylgir ársreikningi þessum eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga og reglugerð um bókhald, fjárhagsáætlanir og ársreikninga sveitarfélaga og koma ekki fram í skýringum.

Grundvöllur fyrir áliti
Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Ábyrgð okkar samkvæmt þeim stöðlum er nánar lýst í kaflanum um ábyrgð endurskoðanda hér fyrir neðan. Við erum óháð Sveitarfélaginu Ölfus í samræmi við settar siðareglur fyrir endurskoðendur á Íslandi og höfum við uppfyllt ákvæði þeirra. Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

Ábyrgð bæjarstjórnar og bæjarstjóra á ársreikningnum
Bæjarstjórn og bæjarstjóri eru ábyrg fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga og reglugerð um bókhald, fjárhagsáætlanir og ársreikninga sveitarfélaga. Bæjarstjórn og bæjarstjóri eru einnig ábyrg fyrir því innra eftirliti sem nauðsynlegt er varðandi gerð og framsetningu ársreikningsins, þannig að hann sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka. Við gerð ársreikningsins eru bæjarstjórn og bæjarstjóri ábyrg fyrir því að meta rekstrarhæfi Sveitarfélagsins Ölfuss. Ef við á, skulu bæjarstjórn og bæjarstjóri setja fram viðeigandi skýringar um rekstrarhæfi og hvers vegna ákveðið var að beita forsendunni um rekstrarhæfi við gerð og framsetningu ársreikningsins.

Bæjarstjórn skal hafa eftirlit með gerð og framsetningu ársreikningsins.

Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins
Markmið okkar er að afla nægjanlegrar vissu um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka, hvort sem er af völdum sviksemi eða mistaka og að gefa út áritun sem felur í sér álit okkar. Nægjanleg vissa er er þó ekki trygging þess að endurskoðun framkvæmd í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla muni uppgötva allar verulegar skekkjur séu þær til staðar. Skekkjur geta orðið vegna mistaka eða sviksemi og eru álitnar verulegar ef þær gætu haft áhrif á fjárhagslega ákvarðanatöku notenda ársreikningsins, einar og sér eða samanlagðar.

Endurskoðun okkar í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla byggir á faglegri dómgreind og beitum við faglegri tortryggni í gegnum endurskoðunina. Við framkvæmum einnig eftirfarandi:

• Greinum og metum hættuna á verulegri skekkju í ársreikningnum, hvort sem er vegna mistaka eða sviksemi, hönnum og framkvæmum endurskoðunaraðgerðir til að bregðast við þeim hættum og öflum endurskoðunargagna sem eru nægjanleg og viðeigandi til að byggja álit okkar á. Hættan á að uppgötva ekki verulega skekkju vegna sviksemi er meiri en að uppgötva ekki skekkju vegna mistaka, þar sem sviksemi getur falið í sér samsæri, skjalafals, misvísandi framsetningu ársreiknings, að einhverju sé viljandi sleppt eða að farið sé framhjá innri eftirlitsaðgerðum.

• Öflum skilnings á innra eftirliti, sem snertir endurskoðunina, í þeim tilgangi að hanna viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki í þeim tilgangi að veita álit á virkni innra eftirlits félagsins.

• Metum hvort reikningsskilaaðferðir sem notaðar eru, og tengdar skýringar, séu viðeigandi og hvort reikningshaldslegt mat stjórnenda sé raunhæft.

Áritun óháðs endurskoðanda framhald

• Ályktum um notkun stjórnenda á forsendunni um rekstrarhæfi og metum á grundvelli endurskoðunarinnar hvort verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi eða hvort aðstæður séu til staðar sem gætu valdið verulegum efasemdum um rekstrarhæfi. Niðurstaða okkar byggir á endurskoðunargögnum sem aflað er fram að dagsetningu áritunar okkar. Engu að síður geta atburðir eða aðstæður í framtíðinni valdið óvissu um rekstrarhæfi sveitarfélagsins.

• Metum í heild sinni hvort ársreikningurinn gefi glögga mynd af undirliggjandi viðskiptum og atburðum, metum framsetningu, uppbyggingu, innihald og þar með talið skýringar með tilliti til glöggrar myndar.

Við upplýsum bæjarstjórn meðal annars um áætlað umfang og tímasetningu endurskoðunarinnar og veruleg atriði sem komu upp í endurskoðun okkar, þar á meðal verulega annmarka á innra eftirlit sem komu fram í endurskoðuninni, ef við á.

Við höfum einnig lýst því yfir við bæjarstjórn að við höfum uppfyllt skyldur siðareglna um óhæði og höfum miðlað til þeirra upplýsingum um tengsl eða önnur atriði sem gætu mögulega haft áhrif á óhæði okkar og þar sem viðeigandi er, hvaða varnir við höfum til að tryggja óhæði okkar.

Þorlákshöfn, 30. apríl 2019

BDO ehf.

Sigrún Guðmundsd.

Sigrún Guðmundsdóttir

löggiltur endurskoðandi

Rekstrarreikningur ársins 2018

		A hluti			A og B hluti		
	Skýr.	2018	Áætlun	2017	2018	Áætlun	2017
Rekstrartekjur	3						
Skatttekjur án framlags Jöfnunarsjóðs.................		1.457.603	1.436.910	1.339.622	1.452.727	1.436.910	1.335.465
Framlög úr Jöfnunarsjóði....................................		516.405	476.780	479.618	516.405	476.780	479.618
Þjónustutekjur..		191.497	143.265	153.942	494.256	408.090	395.550
Eignatekjur..		41.593	31.485	36.906	62.951	57.990	11.501
Aðrar tekjur..		18.870	23.450	56.616	13.071	12.595	51.846
		2.225.968	2.111.890	2.066.704	2.539.410	2.392.365	2.273.980
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld....................................	4	1.067.611	1.034.710	980.672	1.129.043	1.093.075	1.039.701
Breyting lífeyrisskuldbindingar............................	13	41.895	44.300	89.622	44.921	47.615	95.438
Annar rekstrarkostnaður.....................................		797.433	789.108	738.226	862.147	873.293	780.695
		1.906.939	1.868.118	1.808.520	2.036.110	2.013.983	1.915.834
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir		319.029	243.772	258.183	503.300	378.382	358.145
Afskriftir..	8	(105.788)	(105.754)	(99.759)	(171.015)	(174.244)	(157.303)
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld		213.241	138.018	158.424	332.285	204.138	200.843
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld							
Fjármunatekjur...	5	13.800	7.846	17.146	10.116	9.075	17.702
Fjármagnsgjöld...	6	(76.475)	(63.717)	(49.324)	(99.641)	(85.797)	(66.855)
		(62.674)	(55.871)	(32.179)	(89.525)	(76.722)	(49.153)
Rekstrarniðurstaða ársins		150.567	82.083	126.245	242.759	127.352	151.690

Efnahagsreikningur 31. desember 2018

Eignir	Skýr.	A hluti 31.12.2018	A hluti 31.12.2017	A og B hluti 31.12.2018	A og B hluti 31.12.2017
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
Fasteignir og lóðir	8	2.713.756	2.551.443	3.066.044	2.912.468
Veitu- og gatnakerfi	8	144.690	160.630	539.424	442.919
Hafnarmannvirki	8	0	0	567.143	476.185
Áhöld og tæki	8	42.676	38.471	55.395	52.600
		2.901.121	2.750.543	4.228.006	3.884.172
Áhættufjármunir og langtímakröfur					
Eignarhlutir í félögum	9	122.143	122.143	122.889	122.889
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki		66.308	66.509	0	0
Aðrar langtímakröfur	10	33.470	49.516	33.470	49.516
Fyrirframgreiddur kostnaður	18	203.372	0	225.265	0
		425.294	238.168	381.624	172.405
Fastafjármunir samtals		3.326.415	2.988.712	4.609.630	4.056.577
Veltufjármunir					
Vörubirgðir		5.129	5.552	5.129	5.552
Óinnheimtar tekjur og viðskiptakröfur	11	213.028	202.840	244.845	218.615
Næsta árs afb. langtímakr. á eigin fyrirtæki	10	2.363	2.190	0	0
Næsta árs afborgun langtímakrafna		748	1.546	748	1.546
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki		73.997	118.390	0	0
Aðrar skammtímakröfur	11	18.446	16.107	18.713	71.139
Fyrirframgreiddur kostnaður	18	7.798	0	8.642	0
Handbært fé	11	113.946	109.426	114.417	110.156
		435.454	456.050	392.494	407.009
Eignir samtals		3.761.869	3.444.762	5.002.124	4.463.586

Eigið fé og skuldir	Skýr.	A hluti 31.12.2018	A hluti 31.12.2017	A og B hluti 31.12.2018	A og B hluti 31.12.2017
Eigið fé	12				
Eiginfjárreikningur		1.844.141	1.693.574	2.675.701	2.432.941
		1.844.141	1.693.574	2.675.701	2.432.941
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	13	424.749	407.315	445.431	427.829
Langtímaskuldir					
Skuldabréfalán	14	1.229.374	960.619	1.558.994	1.258.231
Skammtímaskuldir					
Viðskiptaskuldir	15	50.596	97.312	57.949	83.933
Skuldir við lánastofnanir		0	0	25.015	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	15	103.777	82.926	127.037	100.497
Skuldir við eigin fyrirtæki		6.987	50.869	0	0
Aðrar skammtímaskuldir	15	102.245	152.149	111.997	160.155
		263.605	383.255	321.998	344.585
Skuldir og skuldbindingar samtals		1.917.729	1.751.189	2.326.423	2.030.645
Eigið fé og skuldir samtals		3.761.869	3.444.762	5.002.124	4.463.586

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2018

	Skýr.	A hluti 2018	A hluti 2017	A og B hluti 2018	A og B hluti 2017
Rekstrarhreyfingar					
Veltufé frá rekstri:					
Rekstrarniðurstaða ársins		150.567	126.245	242.759	151.690
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:					
Afskriftir	8	105.788	99.759	171.015	157.303
Afskriftir langtímakrafna		17.346	0	17.346	0
Verðbætur og gengismunur		38.316	13.943	39.174	19.862
Sölutap (-hagnaður) eigna		0	(6.758)	0	(10.369)
Breyting á lífeyrisskuldbindingum	13	34.439	26.665	34.775	28.670
		346.456	259.855	505.069	347.156
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum					
Vörubirgðir, lækkun (hækkun)		423	(468)	423	(468)
Fyrirframgreiddur kostnaður, lækkun (hækkun)		(211.170)	0	(233.907)	0
Óinnh. tekjur og viðskiptakr., lækkun (hækkun)		(10.188)	(25.898)	(26.230)	(27.739)
Aðrar skammtímakröfur, lækkun (hækkun)		(2.339)	(1.328)	52.427	(51.602)
Viðskiptaskuldir, hækkun (lækkun)		(46.716)	54.833	(25.984)	28.348
Aðrar skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)		(49.904)	67.092	(48.158)	70.755
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar	13	(17.005)	(15.616)	(17.173)	(17.434)
		(336.898)	78.615	(298.601)	1.859
Handbært fé frá rekstri		9.558	338.470	206.468	349.015
Fjárfestingahreyfingar					
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	8	(261.144)	(190.857)	(519.627)	(477.927)
Söluverð varanlegra rekstrarfjármuna		4.778	39.130	4.778	43.861
Langtímakröfur breyting		1.671	(2.317)	585	(33.000)
		(254.695)	(154.044)	(514.264)	(467.066)
Fjármögnunarhreyfingar					
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting		512	(102.817)	0	0
Skuldir við lánastofnanir, breyting		0	0	25.015	0
Tekin ný langtímalán		345.000	0	390.000	47.742
Afborganir langtímalána		(95.854)	(82.048)	(102.958)	(98.849)
		249.658	(184.865)	312.057	(51.107)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		4.520	(439)	4.261	(169.158)
Handbært fé í ársbyrjun		109.426	109.866	110.156	279.314
Handbært fé í árslok		113.947	109.426	114.417	110.156

Skýringar

1. Starfsemi

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög nr. 138/2011, lög um ársreikninga nr. 3/2006 og reglugerð um bókhald, fjárhagsáætlanir og ársreikninga sveitarfélaga nr. 1212/2015 og auglýsingar um reikningsskil sveitarfélaga.

Starfsemi sveitarfélagsins er skipt í A og B hluta. Til A hluta telst bæjarsjóður, sem er Aðalsjóður sveitarfélagsins auk annarra sjóða og stofnana er sinna starfsemi sem að hluta eða öllu leyti eru fjármögnuð með skatttekjum, en auk Aðalsjóðs er um að ræða Eignasjóð og Þjónustumiðstöð Ölfuss.

Til B hluta teljast stofnanir sveitarfélagsins og fyrirtæki sem að hálfu eða meirihluta eru í eigu sveitarfélagsins og eru reknar sem fjárhagslega sjálfstæðar einingar. Þau fyrirtæki og stofnanir sem falla undir B hluta eru: Vatnsveita Þorlákshafnar, Fráveita Ölfuss, Hafnarsjóður Þorlákshafnar, Félagslegar íbúðir Ölfuss, Íbúðir eldri borgara og Uppgræðslusjóður Ölfuss.

Ársreikningur Sveitarfélagsins Ölfuss fyrir árið 2018 hefur að geyma ársreikning A hluta og samantekinn ársreikning A og B hluta.

2. Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna
Ársreikningurinn er í samræmi við lög og reglur og viðtekna reikningsskilavenju á Íslandi. Við gerð hans er í öllum meginatriðum fylgt sömu reikningsskilaaðferðum og á fyrra ári. Ársreikningurinn er gerður eftir kostnaðarverðsaðferð.

Ársreikningur A hluta
Ársreikningurinn er í samræmi við lög og reglur og viðtekna reikningsskilavenju á Íslandi. Við gerð hans er í öllum meginatriðum fylgt sömu reikningsskilaaðferðum og á fyrra ári. Ársreikningurinn er gerður eftir kostnaðarverðsaðferð.

Ársreikningur A og B hluta
Samantekinn ársreikningur A og B hluta tekur til bæjarsjóðs (A hluta) og B hluta fyrirtækja þar sem eignarhlutur bæjarsjóðs er meiri en 50% í árslok. Í samantekna ársreikningnum eru ársreikningarnir lagðir saman, en viðskipti og viðskiptastöður milli A hluta og fyrirtækja sem mynda B hluta eru jöfnuð út.

Eftirfarandi er samantekt á helstu reikningskilaaðferðum sveitarfélagsins.

Mat og ákvarðanir
Við gerð ársreiknings þurfa stjórnendur, í samræmi við lög um ársreikninga, að taka ákvarðanir, meta og draga ályktanir sem hafa áhrif á eignir og skuldir á reikningsskiladegi, upplýsingar í skýringum og tekjur og gjöld. Við mat og ályktanir er byggt á reynslu og ýmsum öðrum þáttum sem taldir eru viðeigandi og mynda grundvöll þeirra ákvarðana sem teknar eru um bókfært verð eigna og skulda sem ekki liggur fyrir með öðrum hætti.

Breytingar á reikningshaldslegu mati eru færðar á því tímabili þegar þær eiga sér stað.

Innlausn tekna
Til skatttekna flokkast útsvar, fasteignaskattur og framlög úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga auk annarra tekna með skattígildi, svo sem lóðarleiga. Útsvar er tekjufært samkvæmt staðgreiðsluskilagreinum og endanlegri álagningu ársins á undan, en aðrar skatttekjur eru tekjufærðar við álagningu þeirra. Til lækkunar skatttekna eru færðar reiknaðar niðurfærslur vegna óinnheimtra skatttekna.

Álögð gatnagerðargjöld, heimæðargjöld og framlög frá Jöfnunarsjóði sveitarfélaga til stofnframkvæmda eru færð til lækkunar stofnverði viðkomandi eigna.

Tekjur af sölu vöru og þjónustu eru tekjufærðar þegar afhending vöru hefur farið fram og þjónusta verið innt af hendi.

2. Reikningsskilaaðferðir (framhald)

Innlausn tekna (framhald)

Áfallnar vaxtatekjur eru færðar til tekna í samræmi við vaxtakjör viðkomandi eigna, en arðstekjur eru tekjufærðar þegar réttur til þeirra hefur skapast.

Hagnaður (tap) af sölu varanlegra rekstrarfjármuna er færður á meðal rekstrartekna/-gjalda, en hagnaður (tap) af sölu eignarhluta í félögum meðal fjármunatekna/-gjalda eða annarra tekna/gjalda.

Fjármagnskostnaður

Allur fjármagnskostnaður er færður í rekstrarreikning á því tímabili þegar hann fellur til.

Niðurfærslur eigna

Skuldabréf, langtímakröfur, óinnheimtar skatttekjur og aðrar útistandandi skammtímakröfur hafa verið metnar með tilliti til tapsáhættu og niðurfærðar með óbeinni afskrift í ársreikningi. Ekki er hér um endanlega afskrift að ræða heldur er myndaður mótreikningur sem mæta á þeim kröfum sem kunna að tapast. Breyting á niðurfærslu sem þannig er ákveðin, að teknu tilliti til endanlegra tapaðra krafna á árinu, er færð í rekstrarreikning.

Eignarhlutir í félögum eru færðir niður í markaðsverð eða matsverð þar sem það er lægra en kostnaðarverð og niðurfærsla gjaldfærð í rekstrarreikningi.

Varanlegir rekstrarfjármunir

Eignir eru skráðar meðal varanlegra rekstrarfjármuna þegar líklegt er að hagrænn ávinningur tengdur þeim muni nýtast í rekstrinum og unnt er að meta kostnað vegna þeirra með áreiðanlegum hætti. Varanlegir rekstrarfjármunir eru upphaflega skráðir á kostnaðarverði, en það samanstendur af kaupverði og öllum beinum kostnaði við að koma eignum í tekjuhæft ástand.

Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundraðshluti af kostnaðarverði miðað við eignarhaldstíma á árinu að teknu tilliti til væntanlegs hrakvirðis.

Eignir með eignarréttarfyrirvörum samkvæmt samningum um fjármögnunarleigu eru afskrifaðar á áætluðum endingartíma á sama hátt og eignir með fullum eignarrétti.

Hagnaður eða tap vegna sölu eigna er mismunur söluverðs og bókfærðs verðs eigna á söludegi.

Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir sveitarfélagsins í öðrum félögum eru færðir á kostnaðarverði í ársreikningi sveitarfélagsins eða áætluðu markaðsverði ef það er talið lægra og frá sama tíma er ekki færð hlutdeild í afkomu þeirra í reikningsskilum hans þar sem fyrst og fremst er verið að draga fram ráðstöfun skatttekna í ársreikning A hluta.

Birgðir

Birgðir rekstrarvara eru færðar á kostnaðarverði.

Verðbréf

Skuldabréf og aðrar langtímakröfur sem áætlað er að eiga fram á gjalddaga eru metin á kostnaðarverði að teknu tilliti til niðurfærslu til að mæta hugsanlegu tapi í framtíðinni.

Markaðsverðbréf eru verðbréf sem skráð eru á virkum markaði og keypt í þeim tilgangi að hagnast á skammtímaverðbreytingum. Markaðsverðbréf eru færð á markaðsverði og færist matsbreyting í rekstrarreikning á því tímabili sem hún fellur til.

2. Reikningsskilaaðferðir (framhald)

Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til niðurfærslu. Niðurfærslan er ekki endanleg afskrift heldur er myndaður mótreikningur til að mæta hugsanlegu tapi sem kann að myndast í framtíðinni.

Langtímaskuldir

Langtímaskuldir eru færðar á nafnverði, að frádregnum greiddum afborgunum, og eru eftirstöðvar nafnverðs reiknaðar upp miðað við gildandi gengi eða vísitölu í lok ársins, eftir því sem við á. Vaxtagjöld vegna langtímalána eru færð til gjalda á því tímabili sem þau tilheyra. Lántökukostnaður vegna nýrra lána er færður til gjalda á lántökuári.

Viðskiptaskuldir

Viðskiptaskuldir eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til gengismunar.

Skuldbindingar

Skuldbindingar eru færðar í efnahagsreikning ef líklegt þykir að sveitarfélagið verði fyrir útgjöldum í framtíðinni vegna tiltekins atburðar eða viðskipta og hægt er að meta fjárhæð þeirra með áreiðanlegum hætti.

Skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð meðal skuldbindinga í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingafræðilegrar úttektar. Breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi.

3. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	2018	Fjárhags-áætlun 2018	2018	Fjárhags-áætlun 2018
Skatttekjur án framlaga Jöfnunarsjóðs				
Útsvar	1.116.701	1.106.750	1.116.701	1.106.750
Fasteignaskattur	313.179	304.710	308.302	304.710
Lóðarleiga	27.724	25.450	27.724	25.450
	1.457.603	1.436.910	1.452.727	1.436.910
Framlag Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga				
Þjónustuframlag	228.794	187.545	228.794	187.545
Framlag vegna fasteignagjalda	68.317	64.000	68.317	64.000
Almennt grunnskólaframlag	109.865	100.775	109.865	100.775
Framlag vegna nýbúa	4.160	4.160	4.160	4.160
Framlag vegna sérþarfa barna	17.450	13.400	17.450	13.400
Framlag vegna fatlaðra	86.340	104.650	86.340	104.650
Framlag vegna tónlistarmenntunar	1.478	2.250	1.478	2.250
	516.405	476.780	516.405	476.780
Aðrar tekjur				
Þjónustutekjur	191.497	143.265	494.256	408.090
Eignatekjur	41.593	31.485	62.951	57.990
Aðrar tekjur	18.870	23.450	13.071	12.595
	251.960	198.200	570.278	478.675
Rekstrartekjur samtals	2.225.968	2.111.890	2.539.410	2.392.365

Álagningarhlutföll

Útsvar	14,52%
Fasteignaskattur - A-liður	0,38%
Fasteignaskattur - B-liður	1,32%
Fasteignaskattur - C-liður	1,65%

4. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
		Fjárhagsáætlun		Fjárhagsáætlun
	2018	2018	2018	2018
Laun..	865.015	826.370	915.073	873.740
Launatengd gjöld..	202.596	208.340	213.970	219.335
	1.067.611	1.034.710	1.129.043	1.093.075
Stöðugildi árið 2018...	120,5		128,0	
Starfsmannafjöldi í árslok 2018..................................	173		191	

Laun bæjarstjórnar, bæjarráðs og bæjarstjóra námu um 46,5 milljónir króna á árinu 2018 en voru 35,8 milljónir króna á árinu 2017.

5. Fjármunatekjur

	A hluti		A og B hluti	
		Fjárhagsáætlun		Fjárhagsáætlun
	2018	2018	2018	2018
Vaxtatekjur af bankainnst. og skuldabréfaeign............	1.322	1.650	1.383	2.319
Vaxtatekjur af skuldabréfaeign...................................	8.846	46	4.792	46
Tekjur af hlutabréfaeign..	3.476	3.700	3.476	3.700
Aðrar vaxtatekjur..	157	2.450	465	3.010
	13.800	7.846	10.116	9.075

6. Fjármagnsgjöld

	A hluti		A og B hluti	
		Fjárhagsáætlun		Fjárhagsáætlun
	2018	2018	2018	2018
Vaxtagjöld af skammtímask. við lánastofnanir............	468	0	2.450	0
Vaxtagjöld og verðbætur af langtímaskuldum.............	76.006	63.717	97.191	85.797
	76.475	63.717	99.641	85.797

Skýringar

7. Rekstur málaflokka og fyrirtækja í samanburði við fjárhagsáætlun

Rekstur málaflokka greinist þannig:

	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Fjárhags-áætlun	Hlutfall af tekjum
Skatttekjur	0	2.017.988	2.017.988	1.957.080	90,7%
Félagsþjónusta	286.870	59.795	(227.075)	(257.280)	(10,2%)
Heilbrigðismál	1.994	0	(1.994)	(2.005)	(0,1%)
Fræðslu- og uppeldismál	1.037.903	126.688	(911.215)	(914.586)	(40,9%)
Menningarmál	80.066	4.983	(75.084)	(78.991)	(3,4%)
Æskulýðs- og íþróttamál	311.341	46.461	(264.880)	(260.029)	(11,9%)
Brunamál og almannavarnir	38.026	0	(38.026)	(38.438)	(1,7%)
Hreinlætismál	66.431	35.299	(31.133)	(27.150)	(1,4%)
Skipulags- og byggingarmál	71.007	37.780	(33.227)	(42.250)	(1,5%)
Umferðar- og samgöngumál	46.924	2.081	(44.843)	(53.144)	(2,0%)
Umhverfismál	47.034	14.643	(32.391)	(34.035)	(1,5%)
Atvinnumál	10.057	3.005	(7.052)	(7.337)	(0,3%)
Framlög til B hluta stofnana	10.250	0	(10.250)	(10.250)	(0,5%)
Sameiginlegur kostnaður	141.953	14.999	(126.954)	(124.420)	(5,7%)
Breyting lífeyrisskuldbindinga	41.895	0	(41.895)	(35.500)	(1,9%)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	12.986	100.955	87.969	88.373	4,0%
Aðalsjóður samtals	2.204.738	2.464.676	259.937	160.038	
A hluta stofnanir:					
Eignasjóður	349.370	272.035	(77.335)	(35.467)	
Þjónustumiðstöð Ölfuss	89.760	57.724	(32.036)	(42.489)	
Jöfnunarfærslur	(564.956)	(564.956)	0	0	
A hluti samtals	2.078.911	2.229.479	150.567	82.083	
B hluta stofnanir:					
Fráveita Ölfuss	25.600	43.190	17.590	12.214	
Vatnsveita Þorlákshafnar	24.727	31.072	6.345	7.925	
Hafnarsjóður Þorlákshafnar	143.068	228.973	85.905	48.310	
Félagslegar íbúðir Ölfuss	19.374	14.693	(4.681)	(7.983)	
Íbúðir eldri borgara	24.989	20.061	(4.928)	(7.082)	
Uppgræðslusjóður Ölfuss	11.289	3.250	(8.039)	(8.115)	
	249.047	341.240	92.192	45.269	
Jöfnunarfærslur	(107.470)	(107.470)	0	0	
Samantekinn ársreikningur (A og B hluti)	2.220.488	2.463.248	242.759	127.352	

8. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

A hluti

	Fasteignir og byggingarland	Veitu- og gatnakerfi	Áhöld og tæki	Samtals
Kostnaðarverð				
Staða í ársbyrjun	3.782.357	259.300	78.098	4.119.755
Eignfært á árinu	246.960	172	14.012	261.144
Selt og aflagt á árinu	(5.180)	0	0	(5.180)
Staða í árslok	4.024.137	259.472	92.110	4.375.719
Afskriftir				
Staða í ársbyrjun	1.230.914	98.670	39.627	1.369.211
Afskrift ársins	79.868	16.112	9.808	105.788
Selt og aflagt á árinu	(401)	0	0	(401)
Staða í árslok	1.310.381	114.782	49.434	1.474.598
Bókfært verð				
Bókfært verð í ársbyrjun	2.551.443	160.630	38.471	2.750.543
Bókfært verð í árslok	2.713.756	144.690	42.676	2.901.121
Afskriftarhlutföll	0-2,5%	4-15%	2,5-20%	

A og B hluti

	Fasteignir og byggingarland	Veitu- og gatnakerfi	Hafnarmannvirki	Áhöld og tæki	Samtals
Kostnaðarverð					
Staða í ársbyrjun	4.296.270	1.108.935	762.242	106.716	6.275.013
Eignfært á árinu	249.094	136.025	120.496	14.012	519.627
Selt og aflagt á árinu	(5.180)	0	0	0	(5.180)
Staða í árslok	4.540.184	1.244.960	882.738	120.728	6.788.610
Afskriftir					
Staða í ársbyrjun	1.383.948	666.016	285.911	54.116	2.390.840
Afskrift ársins	90.593	39.521	29.684	11.217	171.015
Selt og aflagt á árinu	(401)	0	0	0	(401)
Staða í árslok	1.474.140	705.537	315.594	65.334	2.560.604
Bókfært verð					
Bókfært verð í ársbyrjun	2.912.322	442.919	476.331	52.600	3.884.172
Bókfært verð í árslok	3.066.044	539.424	567.143	55.395	4.228.006
Afskriftarhlutföll	0-12%	4-15%	2-20%	2,5-25%	

A hluti

	Fasteignamat	Vátryggingamat	Bókfært verð
Leikskólar og grunnskólar	926.605	2.161.318	1.139.986
Aðrar fasteignir	980.471	2.235.500	1.573.769
	1.907.076	4.396.818	2.713.756

8. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir (framhald)

A og B hluti	Vátryggingamat	Bókfært verð
Fasteignir A hluta, sjá að framan	4.396.818	2.713.756
Hafnarsjóður Þorlákshafnar	109.350	57.263
Félagslegar íbúðir Ölfuss	339.350	111.586
Íbúðir eldri borgara	454.500	183.440
	5.300.018	3.066.044

9. Eignarhlutir í félögum

	A og B hluti	
Eignarhlutir í félögum:	2018	2017
Atvinnuþróunarsjóður Suðurlands	12.104	12.104
Brunavarnir Árnessýslu	14.114	14.114
Eignarhaldsfélag Suðurlands hf	11.450	11.450
Háskólafélag Suðurlands ehf	7.446	7.446
Lánasjóður sveitarfélaga ohf	76.452	76.452
Aðrir eignarhlutir	1.322	1.322
Bókfært verð í lok árs	122.889	122.889

10. Skuldabréfaeign og aðrar langtímakröfur

	A og B hluti	
	2018	2017
Staða í ársbyrjun	51.062	17.344
Viðbót	1.681	33.001
Innborganir	(585)	0
Verðbreytingar	1.086	717
Afskrifað	(19.026)	0
Staða í árslok	34.218	51.062
Næsta árs afborgun	(748)	(1.546)
	33.470	49.516

11. Aðrar peningalegar eignir

Óinnheimtar tekjur og viðskiptakröfur	A hluti		A og B hluti	
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017
Útsvar og aðstöðugjöld	187.938	160.613	187.938	160.613
Fasteignagjöld	20.049	18.159	20.049	18.159
Aðrar tekjur	75.756	77.928	109.317	95.519
Niðurfærsla vegna krafna sem kunna að tapast	(70.715)	(53.860)	(72.458)	(55.676)
	213.028	202.840	244.845	218.615

Breytingar á niðurfærslu viðskiptakrafna greinist þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017
Staða í ársbyrjun	53.860	53.875	55.676	55.680
Breyting niðurfærslu á árinu	19.026	1.611	19.026	0
Tapaðar viðskiptakröfur á árinu	(2.171)	(1.626)	(2.244)	(5)
Staða í árslok	70.715	53.860	72.458	55.676

Niðurfærsla hefur verið reiknuð vegna krafna sem kunna að tapast. Niðurfærslan er byggð á mati stjórnenda og reynslu fyrri ára.

11. Aðrar peningalegar eignir (framhald)

Aðrar skammtímakröfur

	A hluti		A og B hluti	
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017
Virðisaukaskattur...	5.661	3.897	5.661	4.879
Óinnheimtir vextir.......................................	153	381	321	659
Aðrar kröfur..	12.311	11.829	35.146	65.601
	18.125	16.107	41.128	71.139

Handbært fé

Handbært fé sveitarfélagsins samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.

	A hluti		A og B hluti	
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017
Óbundnar bankainnst. í ísl. krónum..............	113.946	109.426	114.417	110.156
	113.946	109.426	114.417	110.156

12. Eigið fé

Yfirlit yfir eiginfjárreikninga:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 1.1.2018..	1.693.574	2.432.941
Rekstrarniðurstaða ársins...	150.567	242.759
Eigið fé 31.12.2018..	1.844.141	2.675.701

13. Lífeyrisskuldbinding

Á bæjarsjóði hvílir lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins hjá B-deild Lífeyrissjóðs starfsmanna ríkisins en um er að ræða réttindatengd lífeyriskerfi með bankaábyrgð launagreiðanda. Áfallin skuldbinding skv. útreikningi tryggingastærðfræðinga, miðað við 2% ávöxtun umfram launahækkanir, er áætluð alls um 424,7 milljónir króna í árslok 2018 og hefur þá hækkað um 17,4 milljónir króna frá sama tíma árið áður. Gjaldfærsla skuldbindingarinnar á árinu nemur 34,4 milljónum króna. Þá var gjaldfært í rekstri greiðslur til Brúar lífeyrissjóðs að fjárhæð 7,5 milljónum króna. Nánar er fjallað um uppgjörsgreiðslur til Brúar lífeyrissjóðs í skýringu 18 með ársreikningnum.

Á Hafnarsjóði hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins hjá B-deild Lífeyrissjóðs starfsmanna ríkisins. Skuldbindingin nemur um 20,7 milljónum króna samkvæmt mati tryggingastærðfræðings og miðast útreikningurinn við 2% ávöxtun umfram launahækkanir. Skuldbindingin hækkaði um 167 þúsund krónur en gjaldfærð skuldbinding Hafnarsjóðs á árinu nemur um 2,2 milljónum króna. Uppgjörsgreiðslur til Brúar lífeyrissjóðs vegna Hafnarsjóðs námu 844 þúsund króna sem voru færðar á meðal rekstrargjalda á árinu 2018.

	Árið 2018		Árið 2017	
	A hluti	A og B hluti	A hluti	A og B hluti
Lífeyrisskuldbindingar frá fyrra ári................	407.315	427.829	396.266	416.593
Hækkun ársins...	34.439	34.775	26.665	28.670
Afborganir ársins...	(17.005)	(17.173)	(15.616)	(17.434)
Lífeyrisskuldbindingar í árslok.......................	424.749	445.431	407.315	427.829

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:

Árin 2019-2023..	92.883	97.637
Árin 2024-2028..	92.080	96.793
Árin 2029-2033..	83.120	87.375
Síðar..	156.666	163.626
	424.749	445.431

14. Langtímaskuldir

Breyting langtímaskulda á árinu greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða í ársbyrjun	1.043.545	1.358.727
Tekin ný lán á árinu	345.000	390.000
Afborganir á árinu	(95.854)	(102.958)
Verðbætur	40.460	40.261
Staða í árslok	1.333.151	1.686.030
Næsta árs afborganir langtímaskulda	(103.777)	(127.037)
Langtímaskuldir í árslok	1.229.374	1.558.994
Vaxtakjör í árslok	2,80-5,22%	1,00-5,22%

Lán sveitarfélagsins eru öll verðtryggð.

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Næsta árs afborganir	103.777	124.676
Afborganir 2020	105.985	127.273
Afborganir 2021	82.831	104.520
Afborganir 2022	85.165	104.470
Afborganir 2023	87.565	104.498
Afborganir síðar	867.827	1.120.593
	1.333.151	1.686.030

15. Aðrar peningalegar skuldir

Viðskiptaskuldir	A hluti		A og B hluti	
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017
Innlendar viðskiptaskuldir	50.596	97.312	57.949	83.933
	50.596	97.312	57.949	83.933

Næsta árs afborganir langtímaskulda	A hluti		A og B hluti	
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017
Skuldir við lánastofnanir	103.777	82.926	127.037	100.497
	103.777	82.926	127.037	100.497

Aðrar skammtímaskuldir	A hluti		A og B hluti	
	31.12.2018	31.12.2018	31.12.2018	31.12.2017
Virðisaukaskattur	0	0	5.394	0
Ógreidd opinber gjöld	27.846	22.376	27.846	22.376
Ógreidd laun og launatengd gjöld	63.387	57.306	65.447	59.290
Lífeyrisskuldbinding Brú, sbr. skýring 13 og 18	0	62.967	0	66.777
Ógreiddir áfallnir vextir	10.817	9.340	12.588	10.850
Aðrar skuldir	195	160	721	862
	102.245	152.149	111.997	160.155

16. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Sveitarfélagið er ásamt öðrum nærliggjandi sveitarfélögum þátttakandi í fjórum byggðasamlögum: Bergrisanum bs., Sorpstöð Suðurlands bs., Héraðsnefnd Árnesinga bs. og Brunavörnum Árnessýslu. Auk þessara verkefna tekur sveitarfélagið þátt í ýmsum öðrum samstarfsverkefnum. Sveitarfélögin bera hlutfallslega ábyrgð á skuldum og skuldbindingum byggðasamlaganna miðað við samanlagða íbúatölu á hverju ári.

17. Tengdir aðilar

Aðal- og varamenn í bæjarstjórn 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.

Á árinu náðu viðskipti sveitarfélagsins við tengda aðila eingöngu til hefðbundinnar þjónustu sem sveitarfélagið veitir og opinberra gjalda sem lögð eru á tengda aðila. Viðskiptin 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. Uppgjörsgreiðslur til Brúar lífeyrissjóðs

Í kjölfar lagabreytinga á árinu 2017 er vörðuðu samræmingu og jöfnun lífeyrisréttinda á almennum og opinberum markaði bar sveitarfélögum að gera upp reiknaðan framtíðarhalla A-deildar Brúar lífeyrissjóðs með einskiptisgreiðslu. Til stóð að uppgjörið færi fram á árinu 2017 en það dróst fram í febrúar 2018. Á árinu 2017 voru settar tvær nýjar reglugerðir vegna þessa, annars vegar með breytingu á reglugerð nr. 1212/2015 um bókhald, fjárhagsáætlanir og ársreikninga og hins vegar með breytingu á reglugerð um fjárhagsleg viðmið og eftirlit með fjármálum sveitarfélaga í þeim tilgangi að samræma reikningshaldslega meðhöndlun hjá sveitarfélögum. Um var að ræða eingreiðslur sveitarfélagsins í þrjá sjóði, jafnvægissjóð, varúðarsjóð og lífeyrisaukasjóð. Sveitarfélagið hefur fylgt þessum leiðbeiningum um reikningshaldslega meðhöndlun og gjaldfærði þann hluta greiðslunnar sem var ætlað að gera upp áfallna skuldbindingu sjóðsins í tengslum við uppgjör A deildar sjóðsins á árinu 2017, þ.e. framlag í jafnvægissjóð. Framlag í jafnvægissjóð á árinu 2017 var 61,7 milljónir króna, þar af var framlag Hafnarsjóðs 3,3 milljónum króna. Greiðslur sveitarfélagsins í lífeyrisaukasjóð námu 214,4 milljónum króna, þar af 21,6 milljón króna vegna Hafnarsjóðs. Heimilt er að færa greiðslur í lífeyrisaukasjóð til gjalda á 30 árum, frá og með 31. maí 2017. Fjárhæðin færist meðal fyrirframgreiðslna í efnahagsreikningi. Greiðslur í varúðarsjóð námu 23 milljónum króna, þar af 2,5 vegna Hafnarsjóðs. Greiðslur í varúðarsjóð eru einnig eignfærðar meðal fyrirframgreiðslna og færðar til gjalda á 20 árum. Áætlað er að framlag í lífeyrisauka- og varúðarsjóð geti numið 15,4 milljónum króna á ári.

19. Lykiltölur

Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga:

	Áætlun 2018	2018	2017	2016	2015	2014
Jafnvægisregla,						
rekstrarjöfnuður í þús.kr.............	391.602	460.086	315.134	301.310	237.283	467.883
Skuldaviðmið skv. reglugerð........		73,18%	77,89%	71,96%	90,66%	97,35%
Skuldahlutfall..............................		91,61%	89,30%	92,70%	115,81%	129,92%

	A hluti		A og B hluti	
Í hlutfalli við rekstrartekjur:	2018	Fjárhags-áætlun 2018	2018	Fjárhags-áætlun 2018
Skatttekjur..	65,48%	68,04%	57,21%	60,06%
Framlög Jöfnunarsjóðs..	23,20%	22,58%	20,34%	19,93%
Skatttekjur samtals...	88,68%	90,62%	77,54%	79,99%
Aðrar tekjur...	11,32%	9,38%	22,46%	20,01%
	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Laun og launatengd gjöld...	(47,96%)	(48,99%)	(44,46%)	(45,69%)
Breyting lífeyrisskuldbindinga..	(1,88%)	(2,10%)	(1,77%)	(1,99%)
Annar rekstrarkostnaður án afskrifta.....................................	(35,82%)	(37,37%)	(33,95%)	(36,50%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir...	14,33%	11,54%	19,82%	15,82%
Afskriftir..	4,75%	5,01%	6,73%	7,28%
Fjármagnsliðir, nettó...	(2,82%)	(2,65%)	(3,53%)	(3,21%)
Rekstrarniðurstaða..	16,27%	13,90%	23,03%	19,89%
Handbært fé frá rekstri..	0,43%		8,13%	
Fjárfestingahreyfingar..	(11,44%)		(20,25%)	

Í þúsundum króna á íbúa:	A hluti		A og B hluti	
	2018	Fjárhags-áætlun 2018	2018	Fjárhags-áætlun 2018
Rekstur:				
Skatttekjur og Jöfnunarsjóður..	890	863	888	863
Aðrar tekjur...	114	89	257	216
Rekstrartekjur samtals...	1.004	953	1.145	1.079
Rekstrargjöld og fjármagnsliðir..	832	817	878	874
Rekstrarniðurstaða ársins..	1.836	1.770	2.023	1.953

Í þúsundum króna á íbúa:	A hluti		A og B hluti	
	2018	2017	2018	2017
Efnahagur:				
Eignir	1.697	1.632	2.256	2.114
Eigið fé...	832	802	1.207	1.153
Lífeyrisskuldbindingar..	192	193	201	203
Skuldir án skuldbindinga..	673	637	848	759

Fimm ára yfirlit A hluta:

	Árið 2018	Árið 2017	Árið 2016	Árið 2015	Árið 2014
Íbúafjöldi:					
Í ársbyrjun...	2.111	2.005	1.956	1.885	1.906
Breyting á árinu...	106	106	49	71	(21)
Í árslok...	2.217	2.111	2.005	1.956	1.885

19. Lykiltölur (framhald)

Yfirlit um lykiltölur A hluta síðustu fimm ára á verðlagi hvers árs:

Í hlutfalli við rekstrartekjur:	Árið 2018	Árið 2017	Árið 2016	Árið 2015	Árið 2014
Útsvar	50,17%	49,53%	49,15%	48,88%	49,30%
Fasteignaskattar	15,31%	15,29%	15,76%	17,05%	17,68%
Framlög Jöfnunarsjóðs	23,20%	23,21%	22,70%	22,01%	20,66%
Eignatekjur	1,87%	1,79%	2,90%	2,79%	2,67%
Skatttekjur samtals	90,55%	89,81%	90,51%	90,72%	90,31%
Aðrar tekjur	9,45%	10,19%	9,49%	9,28%	9,69%
	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Laun og launatengd gjöld	47,96%	47,45%	47,02%	51,00%	46,10%
Breyting lífeyrisskuldbindinga	1,88%	4,34%	2,64%	2,39%	1,91%
Annar rekstrarkostnaður	35,82%	35,72%	37,18%	39,64%	38,52%
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	14,33%	12,49%	13,16%	6,96%	13,48%
Afskriftir	4,75%	4,83%	5,05%	5,44%	5,50%
Rekstrarniðurstaða fyrir fjárm.liði	9,58%	7,67%	8,12%	1,52%	7,98%
Fjármagnsliðir, nettó	(2,82%)	(1,56%)	(2,31%)	(2,83%)	(2,72%)
Rekstrarniðurstaða	6,76%	1,94%	5,81%	(1,31%)	5,26%

Í þúsundum króna á íbúa:	Árið 2018	Árið 2017	Árið 2016	Árið 2015	Árið 2014
Rekstur:					
Skatttekjur og Jöfnunarsjóður	890	862	822	748	720
Aðrar tekjur	114	117	116	103	101
	1.004	979	939	850	821
Laun og launatengd gjöld	482	465	441	434	378
Annar rekstrarkostnaður	360	350	349	337	316
Rekstrarniðurstaða fyrir fjárm.liði	144	122	124	13	66
Fjármagnsliðir, nettó	(28)	(15)	(22)	(24)	(22)
Rekstrarniðurstaða	116	107	102	(11)	43
Efnahagur:					
Eignir	1.697	1.632	1.638	1.657	1.710
Eigið fé	832	802	782	752	781
Lífeyrisskuldbindingar	192	193	198	186	176
Skuldir án skuldbindinga	673	637	659	719	753
Sjóðstreymi:					
Handbært fé frá rekstri	4	160	119	66	107
Aðrar lykiltölur:					
Veltufjárhlutfall	1,65	1,19	1,31	1,10	1,31
Eiginfjárhlutfall	49,02%	49,16%	47,71%	45,38%	45,70%

20. Rekstraráætlanir

Neðangreint yfirlit sýnir rekstraráætlun fyrir árið 2018 samkvæmt upphaflegri samþykktri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins, samþykkta viðauka 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						
Skatttekjur án framl. Jöfnunarsj..........	1.454.260	22.660	1.476.920	1.450.160	22.660	1.472.820
Framlög úr Jöfnunarsjóði....................	454.120	0	454.120	454.120	0	454.120
Aðrar tekjur..	241.655	0	241.655	513.850	0	513.850
	2.150.035	22.660	2.172.695	2.418.130	22.660	2.440.790
Rekstrargjöld						
Laun og annar starfsm. kostn..............	1.071.345	7.800	1.079.145	1.132.180	8.645	1.140.825
Annar rekstrarkostnaður....................	836.442	13.400	849.842	908.247	13.400	921.647
Afskriftir fastafjármuna......................	105.754	0	105.754	174.244	0	174.244
	2.013.541	21.200	2.034.741	2.214.671	22.045	2.236.716
Rekstrarniðurst. án fjármunat. og fjármagnsgjalda........................	136.494	1.460	137.953	203.459	615	204.074
Fjármunatekjur og (fjármagnsgj).........	(51.420)	(4.450)	(55.870)	(72.272)	(4.450)	(76.722)
	(51.420)	(4.450)	(55.870)	(72.272)	(4.450)	(76.722)
Rekstrarniðurstaða..........................	85.074	(2.990)	82.083	131.187	(3.835)	127.352

20. Rekstraráætlanir, frh.

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir sjóðstreymisáætlun fyrir árið 2018 samkvæmt upphaflega samþykktri sjóðstreymisáætlun sveitarfélagsins, samþykktum viðaukum og sjóðstreymisáætlun með viðaukum. Fjárhagsáætlun með viðaukum er birt 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 (neikvæð).............	85.074	(2.990)	82.083	131.187	(3.835)	127.352
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			0			0
Afskriftir...	105.754	0	105.754	174.244	0	174.244
Söluhagnaður rekstrarfjármuna........	(23.720)	0	(23.720)	(23.720)	0	(23.720)
Verðbætur og gengismunur.............	26.996	0	26.996	37.180	0	37.180
Breyting á lífeyrisskuldbindingu.........	36.500	0	36.500	38.750	0	38.750
Veltufé frá rekstri	230.604	(2.990)	227.613	357.641	(3.835)	353.806
Breytingar á skammtímaliðum:						
Skammtímakröfur, lækkun...............	0	0	0	0	53.770	53.770
Skammtímaskuldir, hækkun.............	0	0	0	30.000	0	30.000
Greiðslur v. jafnvægissj. Brúar	0	(58.400)	(58.400)	0	(61.700)	(61.700)
Afborganir lífeyrisskuldbindingar.......	(18.000)	0	(18.000)	(19.740)		(19.740)
Breyt. á rekstrart. eignum og skuldum	(18.000)	(58.400)	(76.400)	10.260	(7.930)	2.330
Handbært fé frá rekstri	212.604	(61.390)	151.213	367.901	(11.765)	356.136
Fjárfestingahreyfingar						
Fjárfest. í varanl. rekstrarfjárm............	(371.750)	(39.500)	(411.250)	(620.250)	(10.000)	(630.250)
Söluverð seldra rekstrarfjárm..............	35.720	0	35.720	35.720	0	35.720
Eignarhlutir í félögum, breyting...........	(18.500)		(18.500)	(18.500)		(18.500)
Fyriframgr. kostnaður v/Brúar.............	0	(210.800)	(210.800)	0	(234.000)	(234.000)
Langtímakröfur, breyting.....................	955	0	955	955	0	955
Langt.kröfur á eigin fyrirt., breyt..........	2.280	(23.082)	(20.802)			
Fjárfestingahreyfingar	(351.295)	(273.382)	(624.677)	(602.075)	(244.000)	(846.075)
Fjármögnunarhreyfingar						
Viðskiptast. eigin fyrirt., breyt.............	(48.073)	42.065	(6.008)	0	0	0
Tekin ný langtímalán............................	310.000	240.000	550.000	355.000	240.000	595.000
Afborganir langtímalána......................	(102.686)	(12.100)	(114.786)	(121.083)	(12.100)	(133.183)
Fjármögnunarhreyfingar	159.241	269.965	429.206	233.917	227.900	461.817
Hækkun (lækkun) á handbæru fé.........	20.550	(64.807)	(44.257)	(257)	(27.865)	(28.122)
Handbært fé (fjárþörf) í ársb...............	44.302	65.124	109.426	68.889	41.267	110.156
Handbært fé (fjárþörf) í árslok............	64.852	317	65.169	68.632	13.402	82.034

Yfirlýsing um stjórnarhætti og ófjárhagslegar upplýsingar

Yfirlýsing um stjórnarhætti

Um stjórnarhætti sveitarfélagsins gilda sveitarstjórnarlög nr. 731/2013, með síðari breytingum, og samþykkt um stjórn sveitarfélagsins frá 19. september 2013. Bæjarstjórn er kjörin í almennum kosningum af íbúum sveitarfélagsins á fjögurra ára fresti.

Bæjarstjórn ber ábyrgð á því að til staðar sé virkt kerfi innra eftirlits og að það sé formlegt, skjalfest og sannreynt reglulega. Innra eftirlitið á að vera til þess fallið að veita vissu um að sveitarfélagið nái árangri og skilvirkni í starfsemi í samræmi við markmið sveitarfélagsins, að það veiti áreiðanlegar og réttmætar fjárhagsupplýsingar til ytri aðila og að það hlíti lögum og reglum sem gilda um starfsemina. Um áhættustýringu er vísað til ákvæða í VII. kafla sveitarstjórnarlaga, s.s. um fjárstjórnarvald, bindandi áhrif ákvörðunar um fjárhagsáætlun ársins, ábyrga meðferð fjármuna, miklar fjárfestingar og skuldbindingar og takmarkanir er varða veðsetningar og ábyrgðaveitingar. Sveitarfélagið fer að ákvæðum sveitarstjórnarlaga hvað þetta varðar.

Fjöldi fulltrúa í bæjarstjórn og nefndum, ráðum og stjórnum á vegum sveitarfélagsins er tilgreindur í samþykkt um stjórn sveitarfélagsins sem aðgengileg er á heimasíðu þess. Á heimasíðunni má einnig sjá hverjir sitja í einstaka nefndum, ráðum og stjórnum.

Í 2. tölul. 44. gr. sveitarstjórnarlaga kemur fram regla um kynjahlutföll í nefndum sem bæjarstjórn velur í. Sveitarfélagið gætir að þessum reglum við skipan í nefndir. Að því er bæjarstjórnina varðar ræðst samsetningin af röðun á framboðslista og niðurstöðum kosninga til sveitarstjórnar. Þar sitja nú fulltrúar með ólíkan bakgrunn og menntun.

Ófjárhagslegar upplýsingar

Samkvæmt sveitarstjórnarlögum nr. 138/2011 eru sveitarfélög sjálfstæð stjórnvöld sem stjórnað er af lýðræðislega kjörnum sveitarstjórnum í umboði íbúa sveitarfélagsins. Sveitarfélagið sinnir þeim verkefnum sem því er falið lögum samkvæmt, m.a. varðandi fræðslu- og uppeldismál, félagsþjónustu, æskulýðs- og íþróttamál, menningarmál, hreinlætismál og umhverfismál. Jafnframt fylgir það kröfum sem gilda um starfsemi þess í öðrum lögum, s.s. stjórnsýslulögum, lögum um jafna stöðu og jafnan rétt kvenna og karla og lögum um opinber innkaup. Bæjarstjórn sveitarfélagsins samþykkti í október 2012 siðareglur fyrir kjörna fulltrúa sem settar hafa verið á grundvelli 29. gr. sveitarstjórnarlaga og aðgengilegar eru á heimasíðu sveitarfélagsins.

Engin frávik hafa verið greind af hálfu opinberra eftirlitsaðila eða endurskoðenda hvað varðar starfsemi sveitarfélagsins sem tengist umhverfis-, félags- og starfsmannamálum, mannréttindamálum eða spillingar- og mútumálum.