

Tálknafjarðarhreppur
Ársreikningur 2018

Tálknafjarðarhreppur
Strandgötu 38
460 Tálknafjörður

Kt. 640269-6779

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

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 424,6 millj. kr. samkvæmt ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 392,6 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 14,52% sem er lögbundið hámark. Álagningarhlutfall fasteignaskatts í A-flokki nam 0,5%, en lögbundið hámark er það sama. Í B-flokki nam álagningarhlutfallið 1,32% sem er lögbundið hlutfall. Í C-flokki nam álagningarhlutfallið 1,65% en lögbundið hámark þess er 1,32%, en sveitarstjórnir hafa heimild til að hækka álagningarhlutfall í A og C-flokki um allt að 25%.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins, samkvæmt ársreikningi A og B hluta, var jákvæð um 40,4 millj. kr., en rekstrarniðurstaða A hluta var jákvæð um 68,5 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2018 nam 290,7 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 240,6 millj. kr.

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

Tálknafirði, 17. apríl 2019

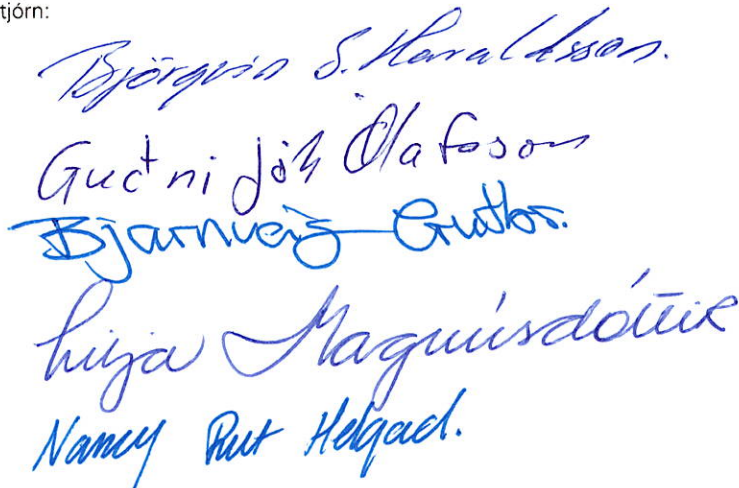
Sveitarstjóri:


Sveitarstjóri
Tálknafjarðarhrepps

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

Tálknafirði, 9 maí 2019

Sveitarstjórn:


Þjórgunn S. Haraldsson.
Guðni Jón Ólafsson
~~Bjarnverð Guðlaug~~
Lilja Magnúsdóttir
Nancy Rút Helgadóttir.

Áritun óháðs endurskoðanda

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

Rekstrarreikningur ársins 2018

Skýr.	A hluti			A og B hluti			
	Ársreikningur	Áætlun 2018	Ársreikningur	Ársreikningur	Áætlun 2018	Ársreikningur	
	2018	með viðaukum	2017	2018	með viðaukum	2017	
Rekstrartekjur							
Útsvar og fasteignaskattur	4	151.803	149.956	143.137	150.674	149.456	141.693
Framlög Jöfnunarsjóðs	4	205.844	184.653	145.795	205.844	184.653	145.795
Aðrar tekjur	4	34.912	54.333	37.199	68.085	110.844	107.832
		<u>392.559</u>	<u>388.942</u>	<u>326.131</u>	<u>424.603</u>	<u>444.953</u>	<u>395.321</u>
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld	5	96.474	70.247	61.399	106.880	76.247	68.253
Annar rekstrarkostnaður		207.568	244.070	221.799	234.012	246.989	250.571
		<u>304.043</u>	<u>314.317</u>	<u>283.198</u>	<u>340.892</u>	<u>323.236</u>	<u>318.824</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir		88.517	74.625	42.933	83.711	121.717	76.497
Afskriftir	8	(11.707)	(9.093)	(11.005)	(21.781)	(18.684)	(20.257)
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda		76.810	65.532	31.928	61.930	103.033	56.240
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	6	(8.344)	(6.048)	(12.149)	(21.555)	(16.784)	(23.834)
Rekstrarniðurstaða	13	68.466	59.484	19.779	40.375	86.249	32.406

Efnahagsreikningur

		Eignir			
		A hluti		A og B hluti	
Skýr.		2018	2017	2018	2017
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
	Fasteignir, lóðir og lendur	219.348	200.754	333.393	323.468
	Veitur, götur og hafnarmannvirki	2.383	2.566	126.671	131.550
	Vélar, áhöld og tæki	41.895	24.078	49.674	33.344
8		263.626	227.399	509.739	488.362
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
	Stofnframlög og eignarhlutir í félögum ...	10 49.422	49.422	24.413	24.413
	Fyrirframgreiðsla til Brúar lífeyrissjóðs	9 11.185	0	11.185	0
	Langtímakröfur	11 2.099	2.384	3.714	4.103
	Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	11 93.902	97.065	0	0
		156.608	148.871	39.312	28.517
	Fastafjármunir	420.235	376.270	549.051	516.878
Veltufjármunir					
Skammtímakröfur:					
	Óinnheimtar tekjur	12 30.892	33.174	41.677	63.452
	Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki	81.343	70.904	0	0
	Næsta árs afborganir eigin fyrirtæki	11 6.221	5.766	0	0
	Næsta árs afborgarnir langtímakrafna	11 293	284	421	409
	Aðrar skammtímakröfur	6.327	3.883	10.151	6.264
	Næsta árs gjaldf. v. Brúar lífeyrissjóðs	9 441	0	441	0
	Handbært fé	3j 27.495	1.148	27.498	1.151
	Veltufjármunir	153.012	115.159	80.187	71.277
	Eignir samtals	573.246	491.429	629.238	588.155

31. desember 2018

Eigið fé og skuldir

Skýr.	A hluti		A og B hluti		
	2018	2017	2018	2017	
Eigið fé					
Eiginfjárreikningur	13	240.571	159.732	290.707	237.959
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	14	237.962	196.928	283.454	244.078
		237.962	196.928	283.454	244.078
Skammtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir		0	42.869	0	42.869
Skuldir við eigin fyrirtæki		44.477	33.752	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	14	19.207	16.298	22.186	19.540
Aðrar skammtímaskuldir		31.029	41.850	32.891	43.709
		94.713	134.769	55.077	106.118
Skuldir samtals		332.675	331.697	338.531	350.196
Eigið fé og skuldir samtals		573.246	491.429	629.238	588.155

Ábyrgðir og skuldbindingar utan efnahagsreikning 16

Sjóðstreymisýfirlit árið 2018

	Skýr.	A hluti			A og B hluti		
		Ársreikningur	Áætlun 2018	Ársreikningur	Ársreikningur	Áætlun 2018	Ársreikningur
		2018	með viðaukum	2017	2018	með viðaukum	2017
Rekstrarhreyfingar							
Rekstrarniðurstaða	13	68.466	59.483	19.779	40.375	86.249	32.406
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir	8	11.707	9.093	11.005	21.781	18.684	20.257
Verðbætur		321	164	(299)	4.816	5.394	2.376
Hagnaður af sölu rekstrarfjármuna		0	0	(2.951)	156	183	(3.905)
Veltufé frá rekstri		80.494	68.740	27.535	67.128	110.510	51.134
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:							
Óinnheimtar tekjur, breyting		2.282	0	(14.498)	21.775	0	(40.246)
Aðrar skammtímakröfur, breyting		(2.444)	0	(3.790)	(3.887)	0	(6.044)
Skammtímaskuldir, breyting		(10.821)	0	26.547	(10.818)	0	25.289
Fyrirframgreiðsla v. uppgjörs við Brú, breyting	9	(11.626)	(17.030)	0	(11.626)	(17.030)	0
Samtals		(22.609)	(17.030)	8.259	(4.556)	(17.030)	(21.001)
Handbært fé frá rekstri		57.885	51.710	35.794	62.572	93.480	30.134
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm. .	8	(35.561)	(15.000)	(10.034)	(35.561)	(20.000)	(23.298)
Söluverð rekstrarfjármuna		0	0	8.000	4.620	4.620	38.250
Langtímakröfur, breyting	11	333	0	(2.623)	490	0	(4.454)
Langtímakröfur á eigin fyrirt., breyting..	11	6.050	582	5.607	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar		(29.178)	(14.418)	950	(30.451)	(15.380)	10.497
Fjármögnunarhreyfingar							
Skuldir við lánastofnanir, breyting.....		(42.869)	0	7.953	(42.869)	0	(16.257)
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, br.		285	32.714	(23.505)	0	0	0
Tekin ný langtímalán		58.030	58.030	0	58.030	58.030	0
Afborganir langtímalána	14	(17.807)	(20.813)	(24.243)	(20.937)	(24.284)	(27.422)
Afborganir leiguskulda		0	0	(438)	0	0	(438)
Langtímaskuldir við eigin fyrirtæki, breyting		0	(4.500)	0	0	0	0
Fjármögnunarhreyfingar		(2.360)	65.432	(40.233)	(5.775)	33.746	(44.116)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		26.346	102.725	(3.489)	26.346	111.846	(3.485)
Handbært fé í årsbyrjun		1.148	22.303	4.637	1.151	22.303	4.637
Handbært fé í árslok		27.495	125.029	1.148	27.498	134.149	1.151

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Tálknafjarðarhreppur er sveitarfélag á Vestfjörðum og voru íbúar þess 259 þann 1. desember 2018. Skrifstofa sveitarfélagsins er að Strandgötu 38 á Tálknafirði.

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

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Tálknafjarðarhrepps 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, 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, Hitaveita, Fráveita, Félagslegar íbúðir og Fasteignafélagið 101 Tálknafjörður ehf..

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

Stöður í efnahagsreikningi milli rekstrareininga í A hluta og viðskipti milli þeirra eru felld út í ársreikningi A hluta. Í ársreikningi fyrir A og B hluta eru felldar út stöður í efnahagsreikningi og viðskipti milli allra rekstrareininga sveitarfélagsins. Af viðskiptum milli rekstrareininga sveitarfélagsins má nefna álagða fasteignaskatta, húsaleigu Eignasjóðs og önnur innbyrðis viðskipti vegna kaupa á vöru og þjónustu.

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir

Reikningsskilaaðferðum sem settar eru fram hér á eftir hefur verið beitt með samræmdum hætti á öllum þeim tímabilum sem birt eru í ársreikningnum, nema annað sé tekið fram.

a. 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, aðrir en lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af, eru færðir til eignar í efnahagsreikningi á kostnaðarverði að frádragnum afskriftum. Fjárfesting í gatnagerð og veitukerfum er eignfærð að frádragnum álögðum gatnagerðargjöldum og tengigjöldum.

Lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af eru færðar á gangverði eða núvirði framtíðarleigutekna samkvæmt fyrirbyggjandi leigusamningum sé það lægra. Lóðir og lendur eru endurmetnar með reglubundnum hætti. Endurmat lóða og lendna er færð á eiginfjárreikning.

e. Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

Afskriftir eru reiknaðar sem fastur hundraðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna þar til 10% niðurlagsverði er náð. Áætlaður nýtingartími rekstrarfjármuna greinist þannig:

Fasteignir.....	40 ár
Veitur, götur og hafnarmannvirki.....	25-40 ár
Vélar, áhöld og tæki.....	7-10 ár

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

f. Stofnframlög og eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum og stofnframlög í byggðasamlögum og eigin fyrirtækjum eru færðir á kostnaðarverði að teknu tilliti til niðurfærslu vegna virðisrýrnunar. Framlög sveitarfélagsins til byggðasamлага og ýmissa verkefna teljast hluti kostnaðar vegna viðeigandi málaflökks.

g. Langtímakröfur

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

h. Fyrirframgreiðsla til Brúar lífeyrissjóðs

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.

i. Óinnheimtar tekjur og aðrar kröfur

Óinnheimtar tekjur, 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.

j. Handbært fé

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

k. Langtímaskuldir

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

l. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings og önnur mál

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

m. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2018 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, sjóðstremisýfirliti 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 skýringum 20 og 21.

Skýringar, frh.:

4. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	A hluti			A og B hluti		
	Ársreikningur 2018	Áætlun 2018 með viðaukum	Ársreikningur 2017	Ársreikningur 2018	Áætlun 2018 með viðaukum	Ársreikningur 2017
Útsvar og fasteignaskattur:						
Útsvar.....	136.971	133.369	129.267	136.971	133.369	129.267
Fasteignaskattur.....	11.849	13.603	11.237	10.721	13.103	9.793
Löðarleiga.....	2.983	2.985	2.634	2.983	2.985	2.634
	151.803	149.956	143.137	150.674	149.456	141.693
Framlög Jöfnunarsjóðs:						
Framlag vegna fasteignaskatts.....	23.239	64.026	20.071	23.239	64.026	20.071
Framlag vegna útgaldajöfnunar.....	138.803	66.645	69.615	138.803	66.645	69.615
Framlög vegna grunnskóla.....	41.803	51.981	53.629	41.803	51.981	53.629
Önnur framlög.....	2.000	2.000	2.481	2.000	2.000	2.481
	205.844	184.653	145.795	205.844	184.653	145.795
Skatttekjur samtals	357.647	334.609	288.932	356.518	334.109	287.488
Aðrar tekjur:						
Aðrar tekjur.....	34.912	54.333	37.199	68.085	110.844	107.832
	34.912	54.333	37.199	68.085	110.844	107.832
Rekstrartekjur samtals.....	392.559	388.942	326.131	424.603	444.953	395.321

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Laun	75.512	59.200	46.447	83.967	64.104	52.029
Launatengd gjöld	16.550	11.046	10.029	18.502	12.142	11.118
Framlög vegna uppgjörs						
A deildar Brúar lífeyrissjóðs.....	2.322		5.736	2.322	0	5.736
Annar áfallinn launakostn., breyt...	2.090	0	(813)	2.089	0	(630)
Laun og launatengd gjöld samtals	96.474	70.247	61.399	106.880	76.247	68.253
				2018	2017	
Fjöldi starfsmanna í árslok.....				22,0	12,0	
Fjöldi stöðugilda í árslok.....				10,2	5,9	
Ársverk.....				9,4	7,1	
Laun og launatengd gjöld sveitarstjóra og sveitarstjórnar.....				16.719	18.500	

Skýringar, frh.:

6. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	A hluti			A og B hluti		
	Ársreikningur 2018	Áætlun 2018 með viðaukum	Ársreikningur 2017	Ársreikningur 2018	Áætlun 2018 með viðaukum	Ársreikningur 2017
Vaxtatekjur og verðbætur.....	251	2.500	(147)	344	2.500	(46)
Arður af eignarhlutum.....	780	0	987	780	0	987
Vaxtagjöld og verðbætur	(18.991)	(15.536)	(20.711)	(22.678)	(19.284)	(24.774)
Vextir frá eigin fyrirtækjum.....	9.616	6.987	7.722	0	0	0
Fjármunatekjur og (fjármagnsgj.) samt.	(8.344)	(6.048)	(12.149)	(21.555)	(16.784)	(23.834)

7. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Ársreikningur 2018	Áætlun 2018 með viðaukum	Ársreikningur 2017
Aðalsjóður:			
Skatttekjur	362.180	337.310	292.773
Félagsþjónusta	(11.352)	(12.009)	(10.411)
Heilbrigðismál	(870)	(88)	(88)
Fræðslu- og uppeldismál	(143.052)	(154.713)	(141.375)
Menningarmál	(9.908)	(9.353)	(7.880)
Æskulýðs- og íþróttamál	(65.917)	(52.767)	(56.713)
Brunamál og almannavarnir	(4.954)	(6.486)	(4.525)
Hreinlætismál	3.879	(76)	(2.352)
Skipulags- og byggingarmál	(5.319)	(765)	(1.637)
Umferðar- og samgöngumál	(9.028)	(7.715)	(7.605)
Umhverfismál	(9.842)	(9.831)	(9.144)
Atvinnumál	(1.038)	3.311	4.043
Sameiginlegur kostnaður	(57.049)	(50.036)	(46.705)
Viðbótarframlag til A deildar Brúar lífeyrissjóðs	(2.322)	0	(5.736)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(12.698)	(9.573)	(16.640)
Aðalsjóður samtals	32.711	27.209	(13.997)
A hluta stofnanir:			
Eignasjóður	43.416	36.848	40.916
Þjónustustöð	(7.661)	(4.573)	(7.140)
A hluti samtals	68.466	59.484	19.779
B hluta fyrirtæki:			
Hafnarsjóður	(23.792)	24.486	14.207
Vatnsveita	4.246	4.107	5.901
Fráveita	6.046	4.666	4.649
Hitaveita	(6.594)	(4.098)	(2.598)
Félagslegar íbúðir	(566)	214	(186)
Fasteignafélagið 101 Tálknafjörður	(7.432)	(2.608)	(9.346)
A og B hluti	40.375	86.249	32.406

8. Varanlegir rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir, lóðir og lendur	Gatnakerfi	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
A hluti				
Heildarverð 1.1.2018	412.958	4.580	41.546	459.084
Afskrifað áður	(212.204)	(2.014)	(17.468)	(231.686)
Bókfært verð 1.1.2018	200.754	2.566	24.078	227.399
Viðbót á árinu	13.945	0	21.616	35.561
Afskrifað á árinu	(7.724)	(183)	(3.799)	(11.707)
Endurmat lóða og lendna	12.374	0	0	12.374
Bókfært verð 31.12.2018	219.348	2.383	41.895	263.626
Heildarverð 31.12.2018	439.276	4.580	63.162	507.018
Afskrifað samtals	(219.929)	(2.197)	(21.267)	(243.393)
Bókfært verð 31.12.2018	219.348	2.383	41.895	263.626
Afskriftarhlutföll	0,0 - 2,5%	4,0%	20,0%	
Veitur, götur				
	Fasteignir, lóðir og lendur	og hafnar- mannvirki	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
A og B hluti				
Heildarverð 1.1.2018	548.867	247.314	54.833	851.013
Afskrifað áður	(225.399)	(115.766)	(21.489)	(362.654)
Bókfært verð 1.1.2018	323.468	131.550	33.344	488.362
Viðbót á árinu	13.945	0	21.616	35.561
Selt, fært út á árinu	(5.300)	0	0	(5.300)
Afskrifað á árinu	(11.617)	(4.878)	(5.286)	(21.781)
Afskriftir, fært út á árinu	524	0	0	524
Endurmat lóða og lendna	12.374	0	0	12.374
Bókfært verð 31.12.2018	333.393	126.671	49.674	509.739
Heildarverð 31.12.2018	569.886	247.314	76.449	893.649
Afskrifað samtals	(236.492)	(120.644)	(26.775)	(383.911)
Bókfært verð 31.12.2018	333.393	126.671	49.674	509.739
Afskriftarhlutföll	0,0 - 2,5%	4,0%	20,0%	

Skýringar, frh.:

8. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

b. Fjárfesting

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu greinist þannig:

	Fjárfesting 2018	Áætlun 2018 með viðaukun
A hluti:		
Fasteignir:		
Grunnskóli Tálknafjarðar	0	5.000
Íþróttarhús	2.777	4.000
Slökkvistöð	9.488	0
Félagsmiðstöð eldri borgara	971	0
Strandgata 38	709	0
	13.945	9.000
Innréttingar, áhöld og tæki:		
Grunnskóli Tálknafjarðar, tækjabúnaður	873	1.000
Íþróttarhús, búnaður	11.148	0
Sundlaug, búnaður og innréttingar	7.141	0
Tjaldsvæði, búnaður	2.454	0
	21.616	1.000
Gatnakerfi		
Götur	0	5.000
	0	5.000
A hluti samtals	35.561	15.000
B hluti		
Vatnsveita:		
Eignfærður framkvæmdakostnaður	0	2.500
	0	2.500
Hitaveita:		
Eignfærður framkvæmdakostnaður	0	2.500
	0	2.500
B hluti samtals	0	5.000
Samtals A og B hluti	35.561	20.000

8. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

c. Fasteignamat og váttryggingaverð

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

	A hluti	A og B hluti
Brunabótamat fasteigna.....	982.850	1.131.430
Fasteignamat.....	309.413	357.722
Váttryggingaverðmæti lausafjármuna.....	58.926	59.391
Váttryggingaverðmæti hafna.....	0	559.937
Váttryggingaverðmæti veitumannvirkja.....	0	190.457

9. 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.

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 stjórná 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.

Framangreint samkomulag hefur áhrif á Aðalsjóð í A hluta. Í mars 2018 samþykkti sveitarstjórn Tálknafjarðarhrepps 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 nemur heildarframlagið 17,0 millj. kr. Um er að ræða framlag í jafnvægisjóð, lífeyrisaukasjóð og varúðarsjóð. Auk þess er færður hluti Tálknafjarðarhrepps í framlagi Minjasafns Egils Ólafssonar að fjárhæð 233 þús. kr. í jafnvægisjóð og varúðarsjóð.

Skipting þess er eftirfarandi:

- 5,5 millj. kr. framlag í jafnvægisjóð sem ætlað er að koma áfallinni stöðu Brúar í jafnvægi - Gjaldfært að fullu á árinu 2017.
- 10,5 millj. kr. framlag í lífeyrisaukasjóðs til að mæta framtíðarskuldbindingum vegna lífeyrisauka - gjaldfært á 30 árum frá 1. júní 2017.
- 1,2 millj. kr. framlag í varúðarsjóðs sem ætlað er að styðja við lífeyrisaukasjóð - gjaldfært á 20 árum frá 1. júní 2017.

Greiðsla heildarframlags á sér stað í upphafi árs 2018 og fjármagnaði sveitarfélagið uppgjörið með lækkun á handbæru fé og lántöku hjá Brú lífeyrissjóð. Heildarlántaka vegna þessa nam á árinu 2018 17,0 millj. kr. á móti færirst fyrirframgreiðsla vegna framlaga í lífeyrisaukasjóðs og varúðarsjóð að fjárhæð 11,5 millj. kr. sem heimilt er að draga frá við útreikning á skuldaviðmiði sbr. breytingu á reglugerð nr. 502/2012.

Í byrjun árs 2019 fór Hjallastefna ehf. fram á að Tálknafjarðarhreppur greiddi til Brúar lífeyrissjóðs framlag vegna starfsmanna félagsins við leikskóla sveitarfélagsins.

Skipting þess er eftirfarandi:

- 1,9 millj. kr. framlag í jafnvægisjóð, sem gjaldfært að fullu á árinu 2018.
- 0,6 millj. kr. framlag í varúðarsjóðs, gjaldfært á 20 árum frá 1. júní 2017.

Fyrirframgreidd framlög vegna uppgjors við Brú lífeyrissjóð eru færð til eignar í efnahagsreikningi sem fyrirframgreiddur kostnaður. Sá hluti sem verður gjaldfærður á árinu 2019 er færður meðal veltufjármuna, en það sem kemur til gjaldfærslu síðar er færð meðal fastafjármuna. Gjaldfærslur vegna uppgjorsins eru færðar meðal launa og launatengdra gjalda í rekstrarreikningi.

9. Fyrirframgreiðsla til Brúar lífeyrissjóðs, frh.

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

	Jafnvægis- sjóður	Lífeyrisauka- sjóður	Varúðar- sjóður	Samtals
A hluti				
Gjaldfært á árinu 2017.....	(5.495)	(205)	(36)	(5.736)
Skuld við Brú lífeyrissjóð 31.12.2017.....	(5.495)	(205)	(36)	(5.736)
Uppgjör við Brú lífeyrissjóð.....	5.495	10.526	1.243	17.264
Uppgjör við Brú lífeyrissjóð vegna Hjallastefnu.....	1.865	0	555	2.420
Gjaldfært á árinu 2018.....	0	(351)	(62)	(413)
Gjaldfært á árinu 2018 vegna Hjallastefnu.....	(1.865)	0	(44)	(1.909)
Staða fyrirframgreiðslu 31.12.2018.....	0	9.970	1.656	11.626

Fyrirframgreiðsla greinist þannig í efnahagsreikningi:

Næsta árs gjaldfærsla, færð meðal veltufjármuna.....	0	351	90	441
Langtímahluti fyrirframgreiðslu.....	0	9.619	1.566	11.185
Samtals í efnahagsreikningi.....	0	9.970	1.656	11.626

A og B hluti

Gjaldfært á árinu 2017.....	(5.495)	(205)	(36)	(5.736)
Skuld við Brú lífeyrissjóð 31.12.2017.....	(5.495)	(205)	(36)	(5.736)
Uppgjör við Brú lífeyrissjóð.....	5.495	10.526	1.243	17.264
Uppgjör við Brú lífeyrissjóð vegna Hjallastefnu.....	1.865	0	555	2.420
Gjaldfært á árinu 2018.....	0	(351)	(62)	(413)
Gjaldfært á árinu 2018 vegna Hjallastefnu.....	(1.865)	0	(44)	(1.909)
Staða fyrirframgreiðslu 31.12.2018.....	0	9.970	1.656	11.626

Fyrirframgreiðsla greinist þannig í efnahagsreikningi:

Næsta árs gjaldfærsla, færð meðal veltufjármuna.....	0	351	90	441
Langtímahluti fyrirframgreiðslu.....	0	9.619	1.566	11.185
Samtals í efnahagsreikningi.....	0	9.970	1.656	11.626

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

10. 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
Landskerfi bókasafna ehf.	0,10%	0,10%	173	173
Sumarbyggð ehf.	2,60%	2,60%	4.452	4.452
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	0,20%	0,20%	17.789	17.789
Hvetjandi hf. eignarhaldsfélag.....	0,88%	0,88%	2.000	2.000
Fasteignafélagið 101 Tálknafjörður ehf.....	100%	0%	25.009	0
Stofnframlög og eignarhlutir í félögum samtals			49.422	24.413

Skýringar, frh.:

11. Langtímakröfur

	Langtíma- kröfur á eigin fyrirtæki	Langtímakröfur	
		A hluti	A og B hluti
Breyting langtímakrafna á árinu greinist þannig:			
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	102.830	2.668	4.512
Afborgun langtímakrafna á árinu	(6.050)	(333)	(490)
Verðbætur.....	3.343	56	113
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	100.123	2.391	4.134
Næsta árs afborganir og gjaldfallnar afborganir.....	(6.221)	(293)	(421)
	93.902	2.099	3.714
Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:			
Árið 2019.....	6.221	293	421
Árið 2020.....	6.501	293	421
Árið 2021.....	6.793	293	421
Árið 2022.....	7.099	293	421
Árið 2023.....	7.419	293	421
Afborgun síðar.....	66.090	926	2.029
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	100.123	2.391	4.134

Reiknaðir eru 4,5% ársvextir á langtímakröfur, en lánin eru bundin visitölu neysluverðs.

12. Skammtímakröfur

	A hluti	A og B hluti
Óinnheimtar tekjur greinast þannig:		
Óinnheimtar skatttekjur.....	14.181	14.181
Óinnheimtar aðrar tekjur.....	16.711	27.496
Óinnheimtar tekjur í árslok	30.892	41.677
Niðurfærsla óinnheimtra skatttekna og annarra skammtímakrafna greinist þannig:		
	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun	5.670	12.583
Breyting á árinu	2.050	9.431
Niðurfærsla í árslok	7.720	22.014

13. Eigið fé

	A hluti	A og B hluti
Yfirlit um eiginfjárreikning:		
Eigið fé 1.1.2018	159.732	237.959
Endurmat lóða og lendna	12.374	12.374
Rekstrarniðurstaða ársins	68.466	40.375
Eigið fé 31.12.2018	240.572	290.707

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

Skýringar, frh.:

14. Skuldir við lánastofnanir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Verðtryggð lán	Önnur lán	Samtals
A hluti:			
Staða lána í ársbyrjun	79.059	134.167	213.226
Ný langtímalán.....	58.030	0	58.030
Afborganir af lánum	(7.474)	(10.333)	(17.807)
Verðbætur	3.720	0	3.720
	133.335	123.834	257.169
Næsta árs afborganir.....	(8.874)	(10.333)	(19.207)
Langtímaskuldir í árslok	124.461	113.501	237.962

A og B hluti:

Staða lána í ársbyrjun	129.451	134.167	263.618
Ný langtímalán.....	58.030	0	58.030
Afborganir af lánum	(10.544)	(10.393)	(20.937)
Verðbætur	4.929	0	4.929
	181.866	123.774	305.640
Næsta árs afborganir.....	(11.784)	(10.402)	(22.186)
Langtímaskuldir í árslok	170.082	113.372	283.454

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2019.....	19.207	22.186
Árið 2020.....	17.760	20.801
Árið 2021.....	17.919	21.115
Árið 2022.....	18.083	21.446
Árið 2023.....	18.251	21.788
Síðar.....	165.949	198.304
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	257.169	305.640

Veðsetningar

Íbúðir í eigu félagslegra íbúða og eign í eigu Fasteignafélagsins 101 Tálknafjörður ehf. að bókfærðu virði 15,1 millj. kr. eru veðtryggðar fyrir skuldum að eftirstöðum 14,3 millj. kr. í árslok 2018. Sveitarfélagið hefur veitt Lánasjóði sveitarfélaga veð í staðgreiðslutekjum fyrir skuldum að eftirstöðvum að fjárhæð 260,8 millj. kr. í árslok 2018.

Ofanlóðasjóðslán

Sveitarfélagið tók lán á árinu 2016 hjá Ofanflóðasjóði til fjármögnunar á framkvæmdum við snjóflóðavarnargarða. Lánin eru veitt sbr. 13. gr. laga nr. 49/1997. Lánstími er 15 ár og ber það 5,5% vexti. Endurgreiðsla lánsins, þar með taldir vextir og verðbætur, skulu aldrei nema hærri fjárhæð en 1% af höfuðstól láns, ásamt vöxtum og verðbótum auk 0,15% af álagningarstofni fasteignaskatts af íbúðarhúsnæði í sveitarfélaginu að viðbættum 50% af hreinum tekjum sveitarfélagsins af sölu eða leigu á eignum sveitarfélagsins sem það hefur eignast skv. 3. mgr. 11. gr. laga nr. 49/1997. Það sem eftir stendur af lánum, í lok lánstíma, fellur niður. Í reikningsskilum sveitarfélagsins eru lánin færð á núvirtu áætluðu greiðsluflæði til lokadags viðkomandi lána. Afföll við upphaf lántöku eru færð sem framlag ríkissjóðs og koma til lækkunar á framkvæmdakostnaði ofanflóðamannvirkja á viðkomandi ári.

15. Heildaryfirlit um fjárhagsstöðu A og B hluta í árslok

Eignir, skuldir og eigið fé sveitarfélagsins greinist þannig:

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
A hluti	100%	573.246	332.675	240.571
Hafnarsjóður	100%	61.269	29.230	32.039
Vatnsveita	100%	33.606	0	33.606
Hitaveita	100%	75.060	99.418	(24.357)
Fráveita	100%	20.939	(0)	20.939
Félagslegar íbúðir	100%	3.713	13.654	(9.940)
Fasteignafélagið 101 Tálknafjörður	100%	112.356	89.498	22.858
Bakfærðir eignarhlutir í B hluta		(25.009)		(25.009)
Millifærslur, innbyrðis staða		(225.944)	(225.944)	0
Heildarstaða sveitarfélagsins í árslok		629.238	338.531	290.707

16. Ábyrgðir og skuldbindingar utan efnahagsreiknings

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

- Byggðasamlag Vestfjarða um málefni fatlaðs fólks

Sveitarfélagið ber hlutfallslega ábyrgð á skuldum og skuldbindingum byggðasamlagsins í samræmi við íbúatölu 1. janúar ár hvert.

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.

Sveitarfélagið hefur átt viðskipti við 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.

Skýringar, frh.:

19. Lykiltölur

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

	Aætlun m. viðaukum		Ársreikningar			
	2018	2018	2017	2016	2015	2014
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga:						
Jafnsvægisregla - rekstrarjöfnuður.....	35.558	44.539	(32.228)	(39.475)	4.426	17.332
Skuldaviðmið, skv. reglugerð.....	55%	43%	102%	125%	76%	52%
Ýmsar lykiltölur						
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	19,2 %	22,5 %	13,2 %	(5,1%)	2,7 %	8,8 %
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	15,3 %	17,4 %	6,1 %	(13,8%)	(3,0%)	5,0 %
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	17,7 %	20,5 %	8,4 %	(13,0%)	0,3 %	5,9 %
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj.....	3,9 %	9,1 %	3,1 %	3,6 %	8,6 %	3,6 %
Skuldahlutfall.....	108,8 %	84,7 %	101,7 %	124,5 %	75,8 %	52,2 %
Önnur hlutföll						
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri mælt í árum	4,01	2,96	7,15	(6,25)	180,67	3,10
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við afborganir skulda og skuldbindinga.....	3,30	4,52	1,12	(1,60)	0,04	1,08
Veltufjárhutfall	1,30	1,62	0,85	0,72	0,59	0,44
Eiginfjárhutfall	31,2 %	42,0 %	32,5 %	28,5 %	46,1 %	59,0 %
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Útsvar	34,3 %	34,9 %	39,6 %	46,7 %	45,2 %	47,0 %
Fasteignaskattur	3,5 %	3,0 %	3,4 %	3,5 %	3,5 %	3,5 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	47,5 %	52,4 %	44,7 %	37,2 %	36,9 %	36,6 %
Lóðarleiga.....	0,8 %	0,8 %	0,8 %	1,0 %	1,0 %	0,9 %
Skatttekjur samtals.....	86,0 %	91,1 %	88,6 %	88,4 %	86,6 %	87,9 %
Aðrar tekjur	14,0 %	8,9 %	11,4 %	11,6 %	13,4 %	12,1 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	(18,1%)	(24,6%)	(18,8%)	(24,7%)	(24,2%)	(21,6%)
Annar rekstrarkostnaður	(62,8%)	(52,9%)	(68,0%)	(80,3%)	(73,2%)	(69,7%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	19,2 %	22,5 %	13,2 %	(5,1%)	2,7 %	8,8 %
Afskriftir	(2,3%)	(3,0%)	(3,4%)	(3,9%)	(3,0%)	(3,3%)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(1,6%)	(2,1%)	(3,7%)	(4,9%)	(2,6%)	(0,5%)
Óvenjulegir liðir.....	0,0 %	0,0 %	0,0 %	(2,9%)	0,0 %	0,0 %
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	15,3 %	17,4 %	6,1 %	(13,8%)	(3,0%)	5,0 %

Skýringar, frh.:

19. 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.....	1.292	1.381	1.179	977	889	715
Aðrar tekjur	210	135	152	129	138	98
Laun og launatengd gjöld	(271)	(372)	(251)	(273)	(248)	(175)
Annar rekstrarkostnaður.....	(942)	(801)	(905)	(888)	(752)	(567)
Afskriftir.....	(35)	(45)	(45)	(43)	(31)	(27)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(23)	(32)	(50)	(54)	(27)	(4)
Óvenjulegir liðir.....	0	0	0	(32)	0	0
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð)	230	264	81	(185)	(31)	41
Efnahagur:						
Eignir	2.376	2.213	2.006	1.926	1.445	1.036
Eigið fé	742	929	652	549	666	611
Skuldir og skuldbindingar	1.634	1.284	1.354	1.377	779	425
Sjóðstreymi:						
Veltufé frá rekstri	265	311	112	(144)	3	48
Handbært fé frá rekstri.....	200	223	146	(151)	40	22
Íbúafjöldi:						
Íbúafjöldi 1. desember.....	259	259	245	236	268	306

Skýringar, frh.:

19. Lykiltölur, frh.:

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

	Aætlun m. viðaukum		Ársreikningar			
	2018	2018	2017	2016	2015	2014
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga:						
Jafnvægisregla - rekstrarjöfnuður.....	73.481	27.605	(13.836)	(10.874)	26.807	31.094
Skuldaviðmið, skv. reglugerð.....	43%	58%	89%	124%	87%	58%
Ýmsar lykiltölur						
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	27,4 %	19,7 %	19,4 %	2,4 %	9,0 %	18,5 %
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	19,4 %	9,5 %	8,2 %	(15,3%)	(0,3%)	11,9 %
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	24,8 %	15,8 %	12,9 %	(8,5%)	3,7 %	6,4 %
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj.....	4,5 %	8,4 %	5,9 %	25,7 %	38,4 %	10,7 %
Skuldahlutfall.....	81,3 %	79,7 %	88,6 %	123,8 %	87,3 %	57,6 %
Önnur hlutföll						
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri mælt í árum	2,91	4,22	4,77	(10,42)	14,67	4,86
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við afborganir skulda og skuldbindinga.....	4,64	3,21	1,84	(1,06)	0,52	0,46
Veltufjárhluftfall	3,78	1,46	0,67	0,27	0,32	0,53
Eiginfjárhluftfall	46,6 %	46,2 %	40,5 %	34,7 %	47,3 %	56,2 %
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Útsvar	30,0 %	32,3 %	32,7 %	41,2 %	40,1 %	39,5 %
Fasteignaskattur	2,9 %	2,5 %	2,5 %	3,1 %	2,8 %	2,8 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	41,5 %	48,5 %	36,9 %	32,8 %	32,8 %	30,7 %
Lóðarleiga.....	0,7 %	0,7 %	0,7 %	0,9 %	0,9 %	0,7 %
Skatttekjur samtals.....	75,1 %	84,0 %	72,7 %	77,9 %	76,5 %	73,6 %
Aðrar tekjur	24,9 %	16,0 %	27,3 %	22,1 %	23,5 %	26,4 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	(17,1%)	(25,2%)	(17,3%)	(22,7%)	(22,6%)	(18,8%)
Annar rekstrarkostnaður	(55,5%)	(55,1%)	(63,4%)	(74,9%)	(68,4%)	(62,7%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	27,4 %	19,7 %	19,4 %	2,4 %	9,0 %	18,5 %
Afskriftir	(4,2%)	(5,1%)	(5,1%)	(6,2%)	(4,9%)	(3,8%)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(3,8%)	(5,1%)	(6,0%)	(8,9%)	(4,5%)	(2,8%)
Óvenjulegir liðir.....	0,0 %	0,0 %	0,0 %	(2,6%)	0,0 %	0,0 %
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	19,4 %	9,5 %	8,2 %	(15,3%)	(0,3%)	11,9 %

Skýringar, frh.:

19. 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		Ársreikningar			
	2018	2018	2017	2016	2015	2014
Rekstur:						
Skatttekjur.....	1.290	1.377	1.173	977	886	714
Aðrar tekjur	428	263	440	277	272	255
Laun og launatengd gjöld	(294)	(413)	(279)	(285)	(261)	(182)
Annar rekstrarkostnaður.....	(954)	(904)	(1.023)	(940)	(792)	(608)
Afskriftir.....	(72)	(84)	(83)	(77)	(56)	(37)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(65)	(83)	(97)	(112)	(52)	(27)
Óvenjulegir liðir.....	0	0	0	(32)	0	0
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð)	333	156	132	(191)	(4)	116
Efnahagur:						
Eignir	2.617	2.429	2.401	2.380	1.921	1.274
Eigið fé	1.220	1.122	971	827	909	717
Skuldir og skuldbindingar	1.397	1.307	1.429	1.553	1.011	558
Sjóðstreymi:						
Veltufé frá rekstri	427	259	209	(107)	42	62
Handbært fé frá rekstri.....	361	242	123	(163)	142	15
Íbúafjöldi:						
Íbúafjöldi 1. desember.....	259	259	245	236	268	306

Skýringar, frh.:

19. 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	362.180	100,0%	292.773	100,0%	234.756	100,0%
Félagsþjónusta	(11.352)	3,1%	(10.411)	3,6%	(11.722)	5,0%
Heilbrigðismál	(870)	0,2%	(88)	0,0%	(86)	0,0%
Fræðslu- og uppeldismál	(143.052)	39,5%	(141.375)	48,3%	(132.904)	56,6%
Menningarmál	(9.908)	2,7%	(7.880)	2,7%	(8.307)	3,5%
Æskulýðs- og íþróttarmál	(65.917)	18,2%	(56.713)	19,4%	(52.860)	22,5%
Brunamál og almannavarnir	(4.954)	1,4%	(4.525)	1,5%	(5.357)	2,3%
Hreinlætismál	3.879	(1,1%)	(2.352)	0,8%	(3.689)	1,6%
Skipulags- og byggingarmál	(5.319)	1,5%	(1.637)	0,6%	990	(0,4%)
Umferðar- og samgöngumál	(9.028)	2,5%	(7.605)	2,6%	(5.144)	2,2%
Umhverfismál	(9.842)	2,7%	(9.144)	3,1%	(10.021)	4,3%
Atvinnumál	(1.038)	0,3%	4.043	(1,4%)	(2.222)	0,9%
Sameiginlegur kostnaður	(57.049)	15,8%	(46.705)	16,0%	(51.567)	22,0%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(12.698)	3,5%	(16.640)	5,7%	(14.517)	6,2%
Viðbótarframlag til A deildar Brúar	(2.322)	0,6%	(5.736)	2,0%	0	0,0%
Óvenjulegir liðir	0	0,0%	0	0,0%	(7.571)	3,2%
Aðalsjóður samtals	32.711	9,0%	(13.997)	(4,8%)	(70.220)	(29,9%)
Aðrir sjóðir í A hluta						
Eignasjóður	43.416	(12,0%)	40.916	(14,0%)	34.441	(14,7%)
Þjónustumiðstöð	(7.661)	2,1%	(7.140)	2,4%	(7.928)	3,4%
A hluti samtals	68.466	18,9%	19.779	6,8%	(43.706)	(18,6%)

Skýringar, frh.:

20. 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	149.956	0	149.956	149.456	0	149.456
Framlög Jöfnunarsjóðs	141.748	42.905	184.653	141.748	42.905	184.653
Aðrar tekjur	54.333	0	54.333	110.844	0	110.844
	<u>346.037</u>	<u>42.905</u>	<u>388.942</u>	<u>402.048</u>	<u>42.905</u>	<u>444.953</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	70.247	0	70.247	76.247	0	76.247
Annar rekstrarkostnaður	243.370	700	244.070	246.106	883	246.989
	<u>313.617</u>	<u>700</u>	<u>314.317</u>	<u>322.353</u>	<u>883</u>	<u>323.236</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	32.420	42.205	74.625	79.695	42.022	121.717
Afskriftir	(9.093)	0	(9.093)	(18.684)	0	(18.684)
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	23.327	42.205	65.532	61.011	42.022	103.033
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(6.048)	0	(6.048)	(16.784)	0	(16.784)
Rekstrarniðurstaða	<u>17.278</u>	<u>42.205</u>	<u>59.484</u>	<u>44.227</u>	<u>42.022</u>	<u>86.249</u>

Skýringar, frh.:

21. 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	17.278	42.205	59.484	44.227	42.022	86.249
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	9.093	0	9.093	18.684	0	18.684
Verðbætur	164	0	164	5.394	0	5.394
Veltufé frá rekstri	26.536	42.205	68.741	68.305	42.205	110.510
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:						
Fyrirframreiðsla Brúar, breyting	0	(17.030)	(17.030)	0	(17.030)	(17.030)
Samtals	0	(17.030)	(17.030)	0	(17.030)	(17.030)
Handbært fé frá rekstri	26.536	25.175	51.711	68.305	25.175	93.480
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(11.000)	(4.000)	(15.000)	(16.000)	(4.000)	(20.000)
Söluverð rekstrarfjármuna		0	0	0	4.620	4.620
Langtímakr. á eigin ft. breyting.....	582	0	582	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	(10.418)	(4.000)	(14.418)	(16.000)	620	(15.380)
Fjármögnunarhreyfingar						
Skuldir við lánast, breyting.....	(4.500)	0	(4.500)	(4.500)	0	(4.500)
Viðskiptast. eigin ft., breyting.....	32.714	0	32.714	0	0	0
Tekin ný langtímalán	0	58.030	58.030	0	58.030	58.030
Afborganir langtímalána	(20.813)	0	(20.813)	(24.284)	0	(24.284)
Fjármögnunarhreyfingar	7.402	58.030	65.431	(28.784)	58.030	29.246
Hækkun, (lækkun) á handb. fé.....	23.520	79.205	102.725	23.521	83.825	107.346
Handbært fé í ársbyrjun.....	22.303	0	22.303	22.303	0	22.303
Handbært fé í árslok.....	45.824	79.205	125.029	45.824	83.825	129.649