

Grindavíkurbær

Ársreikningur
2018

Grindavíkurbær
Víkurbraut 62
240 Grindavík

Kt. 580169-1559

Efnisyfirlit

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

Skýrsla og áritun bæjarstjóra og bæjarstjórnar

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

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 3.349 millj. kr. samkvæmt ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 3.051 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 13,99% en lögbundið hámark árið 2018 var 14,52%. Álagningarhlutfall fasteignaskatts A-flokki nam 0,39% en lögbundið hámark þess er 0,5%. 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 502,5 millj. kr. og í A hluta um 470,9 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2018 nam 8.285,9 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 8.190,0 millj. kr.

Ársreikningur Grindavíkurbæjar fyrir árið 2018 er tilbúinn til endurskoðunar og afgreiðslu í bæjarstjórn.

Grindavík, 9. apríl 2019.

Bæjarstjóri:

Bæjarráð:

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

Grindavík, 28. maí 2019.

Bæjarstjórn:

Áritun óháðs endurskoðanda

Endurskoðandi sveitarfélagsins mun árita ársreikninginn samhliða áritun bæjarstjórnar við síðari umræðu í bæjarstjórn.

Rekstrarreikningur 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							
Útsvar og fasteignaskattur		2.115.437	1.967.607	1.884.260	2.112.517	1.965.192	1.881.639
Framlög Jöfnunarsjóðs		661.330	603.843	663.347	661.330	603.843	663.347
Aðrar tekjur		274.312	179.914	256.824	575.335	464.473	536.851
	4	<u>3.051.080</u>	<u>2.751.364</u>	<u>2.804.431</u>	<u>3.349.182</u>	<u>3.033.508</u>	<u>3.081.838</u>
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld	5	1.584.166	1.606.429	1.547.265	1.639.769	1.662.478	1.600.964
Lífeyrisskuldbinding, breyting ..	5	24.801	56.817	39.738	27.926	66.029	46.528
Annar rekstrarkostnaður	6	827.608	778.682	839.854	911.501	871.845	918.880
		<u>2.436.575</u>	<u>2.441.928</u>	<u>2.426.857</u>	<u>2.579.196</u>	<u>2.600.352</u>	<u>2.566.371</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir		614.505	309.437	377.574	769.986	433.156	515.466
Afskriftir	8	(199.431)	(201.818)	(184.135)	(249.725)	(253.870)	(226.786)
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda		415.073	107.619	193.439	520.261	179.286	288.681
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	6	55.820	64.978	54.789	(17.799)	316	2.334
Rekstrarniðurstaða	14	<u>470.894</u>	<u>172.597</u>	<u>248.228</u>	<u>502.462</u>	<u>179.602</u>	<u>291.015</u>

Efnahagsreikningur

Eignir

Skýr.	A hluti		A og B hluti	
	2018	2017	2018	2017
Fastafjármunir				
Varanlegir rekstrarfjármunir:				
Fasteignir og lóðir	5.619.391	5.201.771	6.035.007	5.535.954
Götur, veitur og höfn	493.420	393.538	1.324.886	1.135.592
Áhöld og tæki	185.260	175.347	208.711	202.478
8	6.298.071	5.770.655	7.568.604	6.874.025
Áhættufjármunir og langtímakröfur:				
Stofnframlög og eignarhlutir í félögum	9 114.956	114.956	114.956	114.956
Langtímakröfur	10 24.179	30.164	24.179	30.164
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	10 463.337	512.854	0	0
Fyrirframgreiddur kostnaður	11 156.519	0	156.519	0
		758.990	657.974	295.654
Fastafjármunir	7.057.061	6.428.629	7.864.257	7.019.145
Veltufjármunir				
Skammtímakröfur:				
Óinnheimtar tekjur	12 348.996	364.782	379.974	397.828
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki	453.281	286.960	0	0
Næsta árs afborganir eigin fyrirtæki	10 66.191	64.107	0	0
Næsta árs afborganir langtímakrafna	10 5.293	2.787	5.293	2.787
Aðrar skammtímakröfur	39.945	16.893	93.920	61.832
Fyrirframgreiddur kostnaður	11 6.014	0	6.014	0
Handbært fé	13 1.681.409	1.944.959	1.681.421	1.944.971
Veltufjármunir	2.601.128	2.680.488	2.166.622	2.407.418
Eignir samtals	9.658.189	9.109.117	10.030.879	9.426.562

31. desember 2018

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2018	2017	2018	2017
Eigið fé					
Eiginfjárreikningur	14	8.189.956	7.577.431	8.285.893	7.667.927
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	15	499.603	502.797	565.561	571.825
Aðrar skuldbindingar	16	0	0	54.331	0
		499.603	502.797	619.892	571.825
Langtímaskuldir					
Vaxtaberandi skuldir	17	538.408	521.643	734.005	719.851
Skammtímaskuldir					
Skuldir við eigin fyrirtæki		56.125	58.577	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	17	191	169	9.248	8.798
Næsta árs greiðslur lífeyrisskuldbindingar	14	25.945	24.249	29.370	27.556
Aðrar skammtímaskuldir	15	347.962	424.252	352.471	430.606
		430.223	507.246	391.089	466.960
Skuldir og skuldbindingar samtals		1.468.234	1.531.686	1.744.986	1.758.635
Eigið fé og skuldir samtals		9.658.189	9.109.117	10.030.879	9.426.562
Ábyrgðir og skuldb. utan efnahagsreiknings	19				

Sjóðstreymisýfirlit 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	14	470.894	172.597	248.228	502.462	179.602	291.015
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir	8	199.431	201.818	184.135	249.725	253.870	226.786
Verðbætur		(3.014)	(1.195)	(2.729)	24.042	19.120	11.781
Hagnaður af sölu rekstrarfjárm.		0	0	(775)	0	0	(775)
Hækkun lífeyrisskuldbindingar	15	24.801	40.500	39.738	27.926	56.500	46.528
Veltufé frá rekstri		692.112	413.720	468.596	804.154	509.092	575.333
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:							
Fyrirframgr. kostnaður, hækkun		(162.533)	0	0	(162.533)	0	0
Óinnheimtar tekjur, breyting		15.786	0	(89.895)	17.854	0	(109.223)
Aðrar skammtímakröfur, breyting ..		(23.052)	0	(10.026)	(43.002)	0	(31.014)
Skammtímaskuldir, breyting		(76.290)	0	194.583	(78.135)	0	195.054
Greitt vegna lífeyrissk.bindingar	15	(26.299)	(25.000)	(23.594)	(32.376)	(29.000)	(30.296)
Samtals		(272.388)	(25.000)	71.068	(298.192)	(29.000)	24.522
Handbært fé frá rekstri		419.724	388.720	539.664	505.962	480.092	599.855
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj. ...	8	(585.216)	(766.800)	(57.577)	(792.114)	(1.193.620)	(244.614)
Söluverð rekstrarfjármuna		0	0	1.000	0	0	1.000
Langtímakröfur, breyting	10	4.695	7.935	2.030	4.695	7.935	2.030
Langtímakröfur á eigin ft., breyting..	10	66.191	66.381	64.107	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar		(514.330)	(692.484)	9.560	(787.419)	(1.185.685)	(241.584)
Fjármögnunarhreyfingar							
Viðskiptastaða eigin ft., breyting		(168.771)	(409.247)	(199.407)	0	0	0
Afborganir langtímalána	17	(173)	(1.000)	(153)	(8.930)	(8.419)	(8.607)
Nýjar skuldbindingar		0	0	0	26.837	0	0
Fjármögnunarhreyfingar		(168.944)	(410.247)	(199.559)	17.908	(8.419)	(8.607)
(Lækkun) hækkun á handbæru fé .		(263.550)	(714.011)	349.664	(263.549)	(714.011)	349.665
Handbært fé í ársbyrjun		1.944.959	1.645.114	1.595.294	1.944.971	1.645.114	1.595.306
Handbært fé í árslok		1.681.409	931.103	1.944.959	1.681.421	931.103	1.944.971

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Grindavíkurbær er sveitarfélag á Reykjanesi og voru íbúar 3.397 þann 1. desember 2018. Skrifstofa sveitarfélagsins er að Víkurbraut 62 í Grindavík.

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

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Grindavíkurbæjar 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 fjármögguð 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 Félagslegar íbúðir, Fráveita, Hafnarsjóður, Vatnsveita og Víðihlíð, dvalarheimili aldraðra.

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, að öðru leiti en því sem fram kemur hér að neðan.

Sveitarfélagið hefur breytt reikningshaldslegri meðferð seldra íbúðaréttanna í Víðihlíð í B-hluta. Seldir íbúðaréttir voru áður færðir til lækkunar á fjárfestingu í fasteignum en eru nú færðir til skuldar í efnahagsreikningi. Leiðréttingin var gerð 1. janúar 2018 og hafði eftirfarandi áhrif á liði efnahags:

	A hluti	A og B hluti
Fasteignir og lóðir	0	10.558
Aðrar skammtímakröfur	0	(10.914)
Aðrar skuldbindingar	0	25.771
Eigið fé	0	(26.127)

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.

Skýringar, frh.:

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 frádregnum 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 gangverði eða núvirði framtíðarleigutekna samkvæmt fyrirliggjandi leigusamingum sé það lægra. Lóðir og lendur eru endurmetnar með reglubundnum hætti. Endurmat lóða og lendna er fært á eiginfjárreikning.

e. Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

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

Byggingar	10 - 50 ár
Hafnarmannvirki	25 ár
Veitukerfi	25 - 50 ár
Gatnakerfi	25 ár
Áhöld og tæki	4 - 20 ár

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

f. Stofnframlög og eignarhlutir í félögum

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

g. Langtímakröfur

Langtímakröfur eru færðar til eignar í samræmi við lánskjör að teknu tilliti til niðurfærslu vegna virðisrýrnunar. Næsta árs og gjaldfallnar afborganir langtímakrafna eru færðar meðal veltufjármuna í efnahagsreikningi.

h. Fyrirframgreiðsla til Brúar lífeyrissjóðs

Fyrirframgreiðsla til Brúar lífeyrissjóðs vegna uppgjors A-deildar á árinu 2018 er færð til eignar og eru framlag í lífeyrisaukasjóðs gjaldfært á 30 árum en framlag í varúðarsjóð á 20 árum til samræmis við ákvæði reglugerðar nr. 1212/2015.

i. 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.

j. Handbært fé

Sjóðir, bankainnstæður og markaðsverðbréf teljast til handbærs fjár.

k. Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð sem skuldbinding í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingarfræðilegrar úttektar í árslok 2018. Reiknuð breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 15.

l. Langtímaskuldir

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

m. Ábyrgðir og skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Upplýsingar um ábyrgðir og skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings eru birtar í skýringu 19.

Skýringar, frh.:

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.:

n. 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 bæjarstjórn hefur samþykkt. Gerð er grein fyrir upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringu 23.

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, fasteignaskattur og lóðarleiga:						
Útsvar	1.706.690	1.573.674	1.538.139	1.706.690	1.573.674	1.538.139
Fasteignaskattur	343.035	330.750	289.272	340.114	328.335	286.651
Lóðarleiga	65.712	63.183	56.848	65.712	63.183	56.848
	2.115.437	1.967.607	1.884.260	2.112.517	1.965.192	1.881.639
Framlög Jöfnunarsjóðs:						
Framlag v. fasteignaskatts	88.193	90.481	85.981	88.193	90.481	85.981
Framlag v. útgjaldajöfnunar	326.142	304.664	317.393	326.142	304.664	317.393
Framlög v. grunnskóla	149.136	136.618	96.720	149.136	136.618	96.720
Framlög v. sérþ. fatlaðra nema.....	18.800	13.400	14.750	18.800	13.400	14.750
Framlög v. málefna fatlaðra	70.212	50.000	133.502	70.212	50.000	133.502
Framlag v. nýbúafraeðslu	7.280	7.280	6.240	7.280	7.280	6.240
Framlag v. eflingar tónlistarn.	1.568	1.400	8.763	1.568	1.400	8.763
	661.330	603.843	663.347	661.330	603.843	663.347
Skatttekjur samtals	2.776.767	2.571.450	2.547.607	2.773.847	2.569.035	2.544.986
Aðrar tekjur:						
Aðrar tekjur:.....	274.312	179.914	256.824	575.335	464.473	536.851
Rekstrartekjur samtals	3.051.080	2.751.364	2.804.431	3.349.182	3.033.508	3.081.838

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	A hluti			A og B hluti		
	Ársreikningur 2018	Áætlun 2018 með viðaukum	Ársreikningur 2017	Ársreikningur 2018	Áætlun 2018 með viðaukum	Ársreikningur 2017
Laun	1.269.227	1.304.609	1.198.438	1.317.266	1.351.575	1.240.354
Launatengd gjöld	296.311	299.553	278.191	305.704	308.436	286.882
Áfallinn launakostnaður, breyting Framlög vegna uppgjör	11.821	2.267	(3.967)	9.993	2.467	(876)
A deildar Brúar lífeyrissjóðs.....	6.807	0	74.604	6.807	0	74.604
Laun og launat. gjöld samtals	1.584.166	1.606.429	1.547.265	1.639.769	1.662.478	1.600.964
Lífeyrisskuldbinding, breyting	24.801	56.817	39.738	27.926	66.029	46.528
	1.608.967	1.663.246	1.587.003	1.667.695	1.728.507	1.647.492

	2018	2017
Fjöldi starfsmanna í árslok.....	253	259
Fjöldi stöðugilda í árslok.....	174	180
Ársverk.....	176	172
Laun bæjarstjóra og bæjarstjórnar.....	49.879	50.670

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	70.099	52.174	77.393	70.099	52.174	77.393
Tekjur af eignarhlutum	6.011	0	7.174	6.011	0	7.174
Vextir frá eigin fyrirtækjum	56.927	52.265	41.273	0	0	0
Vaxtagjöld og verðbætur	(77.217)	(39.461)	(71.051)	(93.909)	(51.858)	(82.233)
Samtals	55.820	64.978	54.789	(17.799)	316	2.334

7. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig. Í yfirlitinu eru birtar upplýsingar um rekstrartekjur að frádregnum rekstrargjöldum viðkomandi rekstrareininga.

	Ársreikningur 2018	Áætlun 2018 með viðaukum	Ársreikningur 2017
Aðalsjóður:			
Skatttekjur	2.813.968	2.602.375	2.586.059
Félagsþjónusta	(293.277)	(327.010)	(324.334)
Heilbrigðismál	(645)	(470)	(520)
Fræðslu- og uppeldismál	(1.488.903)	(1.528.637)	(1.457.655)
Menningarmál	(96.922)	(91.206)	(88.298)
Æskulýðs- og íþróttamál	(473.132)	(485.046)	(488.451)
Brunamál og almannavarnir	(61.301)	(59.000)	(62.952)
Hreinlætismál	(1.181)	946	2.655
Skipulags- og byggingarmál	(59.339)	(56.410)	(65.986)
Umferðar- og samgöngumál	(117.169)	(118.379)	(127.084)
Umhverfismál	(29.323)	(41.401)	(34.036)
Atvinnumál	(30.394)	(30.783)	(26.950)
Sameiginlegur kostnaður	(222.809)	(216.671)	(196.022)
Lífeyrisskuldbinding, breyting og framlag vegna A deildar Brúar lífeyrissj.	(31.608)	(56.817)	(114.342)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	309.332	272.179	274.665
Aðalsjóður samtals	217.299	(136.330)	(123.251)
A hluta stofnanir:			
Eignasjóður	255.835	305.532	370.439
Þjónustumiðstöð	(2.241)	3.396	1.040
A hluti samtals	470.894	172.597	248.228
B hluta fyrirtæki:			
Vatnsveita	11.859	5.365	20.494
Hafnarsjóður	17.503	5.622	4.275
Víðihlið, dvalarheimili aldraðra	(7.888)	(9.415)	(2.260)
Fráveita	11.848	8.693	19.351
Félagslegar íbúðir	(1.754)	(3.259)	927
A og B hluti	502.462	179.602	291.015

Skýringar, frh.:

8. Varanlegir rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

A hluti

	Fasteignir, lóðir og lendur	Gatnakerfi	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2018	7.017.750	644.850	467.234	8.129.834
Afskrifað áður	(1.815.979)	(251.312)	(291.888)	(2.359.178)
Bókfært verð 1.1.2018	5.201.771	393.538	175.347	5.770.655
Viðbót á árinu	406.172	125.639	53.404	585.216
Endurmat lóða og lendna	141.631	0	0	141.631
Afskrifað á árinu	(130.183)	(25.757)	(43.491)	(199.431)
Bókfært verð 31.12.2018	5.619.391	493.420	185.260	6.298.071
Samtals heildarverð 31.12.2018	7.565.553	770.489	520.639	8.856.681
Afskrifað samtals	(1.946.162)	(277.069)	(335.379)	(2.558.610)
Bókfært verð 31.12.2018	5.619.391	493.420	185.260	6.298.071
Afskriftahlutföll	0 - 10%	4%	7 - 20%	

A og B hluti

	Fasteignir, lóðir og lendur	Gatnakerfi, veitur og höfn	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2018	7.526.880	2.391.770	547.315	10.465.965
Afskrifað áður	(1.990.926)	(1.256.178)	(344.837)	(3.591.940)
Bókfært verð 1.1.2018	5.535.954	1.135.592	202.478	6.874.025
Viðbót á árinu	491.517	247.193	53.404	792.114
Íbúðaréttur, endurflokkun	10.558	0	0	10.558
Endurmat lóða og lendna	141.631	0	0	141.631
Afskrifað á árinu	(144.654)	(57.899)	(47.172)	(249.725)
Bókfært verð 31.12.2018	6.035.007	1.324.886	208.711	7.568.604
Samtals heildarverð 31.12.2018	8.170.586	2.638.963	600.720	11.410.269
Afskrifað samtals	(2.135.579)	(1.314.077)	(392.009)	(3.841.665)
Bókfært verð 31.12.2018	6.035.007	1.324.886	208.711	7.568.604
Afskriftarhlutföll	0 - 10%	2 - 4%	5 - 20%	

Skýringar, frh.:

8. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

b. Fjárfesting

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu sundurliðast þannig:

	Fjárfesting 2018	Áætlun 2018 viðaukum
A hluti		
Fasteignir:		
Leikskóli	0	23.000
Gerðavellir, daggæsla.....	70.827	45.000
Íþróttamannvirki	328.362	449.900
Áhaldahús.....	1.282	4.000
Slökkvistöð.....	0	1.500
Hafnargata 12.....	2.312	0
Túngata 15-17.....	1.536	1.500
Víkurbraut 62.....	1.168	2.000
Hópsskóli.....	685	35.800
	406.172	562.700
Gatnagerð:		
Gatnaframkvæmdir	199.789	190.200
Gatnagerðargjöld	(74.150)	(40.000)
	125.639	150.200
Áhöld og tæki:		
Vélsópur.....	22.568	24.000
Skólabíll	16.756	15.100
Búnaður í grunnskóla	4.132	5.000
Leiktæki á skólalóð.....	4.105	4.500
Ljós vél í Hópskóla.....	4.104	3.500
Hjartastuðtæki.....	1.739	1.800
	53.404	53.900
A hluti samtals.....	585.215	766.800
B hluti		
Vatnsveita:		
Veitukerfi	21.615	63.900
	21.615	63.900
Hafnarsjóður:		
Hafnarmannvirki, framkvæmdir.....	77.113	236.250
	77.113	236.250
Fráveita:		
Veitukerfi	22.826	22.200
	22.826	22.200
Víðihlið:		
Víðihlið, viðbætur.....	84.116	100.000
Víðihlið, endurbætur	1.229	4.470
	85.344	104.470
B hluti samtals.....	206.898	426.820
Samtals A og B hluti.....	792.114	1.193.620

Skýringar, frh.:

8. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

c. Fasteignamat og váttryggingaverð

Fasteignamat og váttryggingaverð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Fasteignamat.....	2.120.165	2.706.815
Brunabótamat fasteigna.....	5.756.060	6.673.270
Váttryggingaverðmæti lausafjármuna.....	777.025	952.932
Váttryggingaverðmæti veitumannvirkja.....	0	4.386.766
Váttryggingaverðmæti götulýsingar.....	271.829	271.829

9. Stofnframlag og eignarhlutir í félögum

Stofnframlag og eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur		Bókfært verð	
	A hluti	A og B hluti	A hluti	A og B hluti
Eignarhaldsfélag Suðurnesja hf.	2,77%	2,77%	14.120	14.120
Sorpeyðingarstöð Suðurnesja sf.	13,38%	13,38%	27.345	27.345
Saltfisksetur Íslands í Grindavík	51,84%	51,84%	1.410	1.410
Náttúrustofa Suðvesturlands			3.000	3.000
Landskerfi bókasafna	0,61%	0,61%	614	614
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	1,09%	1,09%	96.377	96.377
Samvinna starfsendurhæfing			500	500
Fisktækniskóli Íslands ehf.	31,55%	31,55%	2.500	2.500
Jarðvangur á Reykjanesi			540	540
			146.406	146.406
Óbein niðurfærsla			(31.450)	(31.450)
			114.956	114.956

10. Langtímakröfur

Breyting langtímakrafna á árinu greinist þannig:

	Langtíma- kröfur á eigin fyrirtæki	Langtímakröfur	
		A hluti	A og B hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	576.961	32.951	32.951
Afborgun langtímakrafna á árinu	(66.191)	(4.695)	(4.695)
Verðbætur.....	18.758	1.216	1.216
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	529.528	29.472	29.472
Næsta árs afborganir og gjaldfallnar afborganir.....	(66.191)	(5.293)	(5.293)
	463.337	24.178	24.178

Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:

Árið 2019.....	66.191	5.293	5.293
Árið 2020.....	66.191	2.599	2.599
Árið 2021.....	66.191	2.599	2.599
Árið 2022.....	66.191	2.599	2.599
Árið 2023.....	66.191	2.599	2.599
Afborgun síðar.....	198.573	13.783	13.783
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	529.528	29.472	29.472

Reiknaðir eru 4,3% ársvextir á langtímakröfur á eigin fyrirtæki, en lánin eru bundin vísitölu neysluverðs.

Skýringar, frh.:

11. Fyrirframgreiðsla til Brúar lífeyrissjóðs

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 tryggt 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 stjórnar 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.

Í febrúar 2018 samþykkti bæjarstjórn Grindavíkurbæjar samkomulag um uppgjör við Brú á grundvelli ofangreinds og var samkomulagið undirritað í febrúar 2018. Uppgjörið miðaði við tryggingafræðilega stöðu sjóðsins þann 31. maí 2017.

Samkvæmt samkomulagi við lífeyrissjóðinn nemur heildarframlagið 240,7 millj. kr. Um er að ræða framlag í jafnvægisjóð, lífeyrisaukasjóð og varúðarsjóð.

Skipting þess er eftirfarandi:

- 68,6 millj. kr. framlag í jafnvægisjóð sem ætlað er að koma áfallinni stöðu Brúar í jafnvægi - Gjaldfært að fullu á árinu 2017.
- 155,3 millj. kr. framlag í lífeyrisaukasjóðs til að mæta framtíðarskuldbindingum vegna lífeyrisauka - gjaldfært á 30 árum frá 1. júní 2017.
- 16,7 millj. kr. framlag í varúðarsjóðs sem ætlað er að styðja við lífeyrisaukasjóð - 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 fært meðal fastafjármuna. Gjaldfærslur vegna uppgjorsins eru færðar meðal launa og launatengdra gjalda í rekstrarreikningi.

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

	Jafnvægis- sjóður	Lífeyrisauka- sjóður	Varúðarsjóður	Samtals
A hluti og A og B hluti				
Gjaldfært á árinu 2017.....	(68.605)	(3.021)	(487)	(72.113)
Skuld við Brú lífeyrissjóð 31.12.2017.....	(68.605)	(3.021)	(487)	(72.113)
Uppgjör við Brú lífeyrissjóð.....	68.605	155.342	16.712	240.660
Uppgjör við Brú vegna Heilbrigðiseftirlit Suðurnesja.....	42	679	73	793
Gjaldfært á árinu 2018.....	(42)	(5.857)	(909)	(6.807)
Staða fyrirframgreiðslu 31.12.2018.....	0	147.144	15.389	162.533

Fyrirframgreiðsla greinist þannig í efnahagsreikningi:

Næsta árs gjaldfærsla, færð meðal veltufjármuna.....	0	5.178	836	6.014
Langtímahluti fyrirframgreiðslu.....	0	141.966	14.554	156.519
Samtals í efnahagsreikningi.....	0	147.144	15.389	162.533

Skýringar, frh.:

12. Skammtímakröfur

Óinnheimtar tekjur greinast þannig:

	A hluti	A og B hluti
Óinnheimtar skatttekjur.....	205.144	205.144
Óinnheimtar aðrar tekjur.....	143.852	174.830
Óinnheimtar tekjur í árslok	348.996	379.974

Niðurfærsla skammtímakrafna greinist þannig:

Niðurfærsla í ársbyrjun	65.287	84.321
Niðurfærsla, breyting á árinu	(9.816)	(9.547)
Niðurfærsla í árslok	55.471	74.775

13. Handbært fé

Sjóður og bankainnstæður	117.533	117.546
Markaðsverðbréf og hávaxtareikningar	1.563.876	1.563.876
Handbært fé samtals	1.681.409	1.681.421

Markaðsverðbréf eru ætluð til innlausnar innan þriggja mánaða frá reikningsskiladegi. Þau eru skráð í kauphöll og innleysanleg fyrirvaralaust.

14. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 31.12.2017	7.577.431	7.667.927
Íbúðaréttur, endurflokkaður (sjá skýringu 3)	0	(26.127)
Eigið fé 1.1.2018	7.577.431	7.641.800
Endurmat lóða og lendna í árslok	141.631	141.631
Rekstrarniðurstaða ársins	470.894	502.462
Eigið fé 31.12.2018	8.189.956	8.285.893

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%.

15. Lífeyrisskuldbinding

Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins í B deild Lífeyrissjóðs starfsmanna ríkisins. Reiknuð hækkun á árinu á lífeyrisréttindum sem byggð er á útreikningi tryggingastærðfræðings er færð í rekstrarreikning og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Greiddur lífeyrir á árinu er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Breyting á lífeyrisskuldbindingu á árinu 2018 greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Lífeyrisskuldbinding 1.1.2018.....	527.046	599.381
Reiknuð hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu	24.801	27.926
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar á árinu	(26.299)	(32.376)
Lífeyrisskuldbinding 31.12.2018	525.548	594.931
Næsta árs greiðslur vegna lífeyrisskuldbindingar, áætlun.....	(25.945)	(29.370)
	499.603	565.561

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:

Árin 2019 - 2023.....	131.713	149.101
Árin 2024 - 2028.....	124.880	141.366
Árin 2029 - 2033.....	105.513	119.443
Síðar.....	163.443	185.020
	525.548	594.931

Skýringar, frh.:

16. Aðrar skuldbindingar

Aðrar skuldbindingar samanstanda af íbúðarétti sem sveitarfélagið hefur selt í Víðihlíð, dvalarheimili aldraðra og er skuldbundið til að innleysa þegar þess er krafist. Skuldbinding vegna seldra íbúðaréttanna er færð á innlausnarvirði og greinist þannig:

	A og B hluti
Skuldbinding vegna íbúðaréttar.....	69.740
Íbúðaréttur í eigu sveitarfélagsins.....	(15.408)
Skuldbinding vegna íbúðaréttar samkvæmt ársreikningi.....	<u>54.331</u>

17. Langtímaskuldir

Breyting vaxtaberandi langtímaskulda á árinu greinist þannig:

	Verðtryggð lán	Aðrar langtíma- skuldir	Samtals
A hluti			
Staða skulda í ársbyrjun	0	521.812	521.812
Afborganir ársins	0 (173) (173)
Verðbætur	0	16.959	16.959
	<u>0</u>	<u>538.598</u>	<u>538.598</u>
Næsta árs afborgun	0 (191) (191)
Langtímaskuldir í árslok.....	<u>0</u>	<u>538.408</u>	<u>538.408</u>

A og B hluti

Staða skulda í ársbyrjun	206.837	521.812	728.648
Afborganir ársins	(8.757) (173) (8.930)
Verðbætur	6.575	16.959	23.534
	<u>204.655</u>	<u>538.598</u>	<u>743.253</u>
Næsta árs afborgun	(9.057) (191) (9.248)
Langtímaskuldir í árslok.....	<u>195.597</u>	<u>538.408</u>	<u>734.005</u>

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2019	191	9.248
Árið 2020.....	211	9.364
Árið 2021.....	233	9.489
Árið 2022.....	257	9.620
Árið 2023.....	284	9.755
Síðar	<u>537.424</u>	<u>695.777</u>
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>538.598</u>	<u>743.253</u>

Með samningi dagsettu 17. maí 2010 gerðu HS Orka hf. og Grindavíkurbær með sér samkomulag um kaup Grindavíkurbæjar á landspildu í Svartsengi. Jafnframt voru gerðir samningar um hagnýtingu auðlinda og lóðarleigu HS Orku hf. á umræddri landspildu til 65 ára.

Samkvæmt samningnum er kaupverð umræddrar landspildu 447 millj. kr. og kemur til greiðslu að fullu 1. mars 2020. Fjárhæðin er verðtryggð og ber 5% vexti sem greiddir skulu árlega. Í samningnum er heimildarákvæði til handa báðum aðilum um að óska eftir að HS Orka hf. hætti að greiða auðlindagjald og lóðarleigu vegna hins selda lands til Grindavíkurbæjar og falli þá niður greiðslur skv. kaupsamningi og felist þá í því fullnaðaruppgjör vegna kaupanna. Þann 19. september 2011 óskaði HS Orka hf. eftir því að hætta að greiða auðlindagjald og lóðarleigu og falla þar með niður allar greiðslur á milli aðila vegna framangreindra samninga.

Bókfærð skuld vegna þessa er færð meðal langtímaskulda í efnahagsreikningi og flokkuð sem aðrar langtímaskuldir. Árlega eru tekjur vegna samningsins færðar í rekstrarreikningi á samningstímanum og til lækkunar á skuldinni að teknu tilliti til vaxtagjalda sem eru gjaldfærð í rekstrarreikningi. Vextir eru ákvarðaðir út frá greiðsluröð tekna samkvæmt samningnum og reiknast 10,4%. Bókfærð skuld og tekjur vegna samningsins eru verðtryggðar.

Veðsetningar

Íbúðir í eigu félagslegra íbúða að bókfærðu virði 121,6 millj. kr. eru veðtryggðar fyrir skuldum að eftirstöðum 150,9 millj. kr. í árslok 2018.

Skýringar, frh.:

18. 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%	9.658.189	1.468.234	8.189.956
Vatnsveita	100%	272.480	77.262	195.218
Hafnarsjóður	100%	493.047	647.143	(154.096)
Víðihlíð, dvalarheimili aldraðra	100%	262.998	307.981	(44.983)
Fráveita	100%	238.865	126.777	112.087
Félagslegar íbúðir	100%	144.234	156.523	(12.290)
Millifærslur, innbyrðis staða		(1.038.934)	(1.038.934)	0
Samtals		10.030.879	1.744.986	8.285.893

19. Ábyrgðir og skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Sveitarfélagið er ásamt öðrum sveitarfélögum aðili að Heilbrigðiseftirliti Suðurnesja og Reykjanes Jarðvangi. Sveitarfélögin bera hlutfallslega ábyrgð á skuldum og skuldbindingum samstarfsverkefnanna miðað við íbúatölu.

Sveitarfélagið er ásamt Reykjanesbæ, Sandgerðisbæ, Sveitarfélaginu Garði og Sveitarfélaginu Vogum eigandi að Sorpeyðingarstöð Suðurnesja sf. Sveitarfélagið ber hlutfallslega ábyrgð á skuldum og skuldbindingum sameignarfélagsins í samræmi við eignarhlut þess sem er 13,39%.

20. 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 í viðskiptum við tengda aðila á árinu, en 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. Á árinu náðu viðskipti sveitarfélagsins við tengda aðila meðal annars til hefðbundinnar þjónustu sem sveitarfélagið veitir og opinberra gjalda sem lögð eru á tengda aðila.

21. Önnur mál

Verksamningar

Sveitarfélagið hefur gert verksamning vegna framkvæmda við íþróttahús, námu eftirstöðvar hans 240 millj. kr. í árslok. Einnig hefur verið gerður verksamningur vegna framkvæmda við miðgarð hafnarinnar og námu eftirstöðvar þess samnings 133 millj. kr. í árslok, en Hafnarbótasjóður ber 75% kostnaðar við verkið. Eftirstöðvar verksamnings vegna ljósleiðartengingar og endurnýjun vatnslagna voru 46 millj. kr. í árslok.

Skýringar, frh.:

22. 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.....	698.331	996.628	659.362	536.238	398.263	444.945
Skuldaviðmið, skv. reglugerð*.....	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Ýmsar lykiltölur						
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	11,2 %	20,1 %	13,5 %	15,5 %	10,6 %	11,2 %
Rekstrarniðurstaða	6,3 %	15,4 %	8,9 %	10,5 %	5,7 %	5,8 %
Veltufé frá rekstri	15,0 %	22,7 %	16,7 %	19,3 %	15,0 %	12,9 %
Fjárfesting í varanl. rekstrarfj.....	27,9 %	19,2 %	2,1 %	6,0 %	15,6 %	36,8 %
Skuldahlutfall.....	47,9%	48,1%	54,6%	49,1%	54,8%	58,1%
Önnur hlutföll						
Langtímaskuldir í hlutfalli við						
veltufé frá rekstri mælt í árum	1,29	0,78	1,11	1,00	1,42	1,82
Veltufjárlutfall	7,66	6,05	5,28	6,80	4,91	4,90
Eiginfjárlutfall	84,7 %	84,8 %	83,2 %	84,6 %	84,2 %	84,4 %
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Útsvar	57,2 %	55,9 %	54,8 %	54,1 %	55,4 %	53,7 %
Fasteignaskattur	12,0 %	11,2 %	10,3 %	10,7 %	10,3 %	10,2 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	21,9 %	21,7 %	23,7 %	23,5 %	21,3 %	21,9 %
Lóðarleiga.....	2,3 %	2,2 %	2,0 %	2,1 %	2,3 %	2,3 %
Skatttekjur samtals.....	93,5 %	91,0 %	90,8 %	90,3 %	89,3 %	88,2 %
Aðrar tekjur	6,5 %	9,0 %	9,2 %	9,7 %	10,7 %	11,8 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	(58,4%)	(51,9%)	(55,2%)	(50,8%)	(52,0%)	(52,8%)
Lífeyrisskuldbinding, hækkun	(2,1%)	(0,8%)	(1,4%)	(2,3%)	(2,7%)	(1,5%)
Annar rekstrarkostnaður	(28,3%)	(27,1%)	(29,9%)	(31,4%)	(34,7%)	(34,4%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	11,2 %	20,1 %	13,5 %	15,5 %	10,6 %	11,2 %
Afskriftir	(7,3%)	(6,5%)	(6,6%)	(6,7%)	(6,8%)	(6,8%)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld ..	2,4 %	1,8 %	2,0 %	1,7 %	1,9 %	1,4 %
Rekstrarniðurstaða	6,3 %	15,4 %	8,9 %	10,5 %	5,7 %	5,8 %

*- Sé skuldaviðmið neikvætt er það birt sem 0%.

Skýringar, frh.:

22. 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.....	757	817	766	742	674	634
Aðrar tekjur	53	81	77	80	81	85
Laun og launatengd gjöld	(473)	(466)	(465)	(418)	(392)	(380)
Lífeyrisskuldbinding, hækkun	(17)	(7)	(12)	(19)	(20)	(11)
Annar rekstrarkostnaður.....	(229)	(244)	(253)	(258)	(261)	(247)
Afskriftir.....	(59)	(59)	(55)	(55)	(51)	(49)
Fjármunat. og (fjármagnsgjöld)	19	16	16	14	14	10
Rekstrarniðurstaða	51	139	75	86	43	42
Efnahagur:						
Eignir	2.539	2.843	2.739	2.617	2.607	2.673
Eigið fé	2.151	2.411	2.278	2.214	2.194	2.255
Skuldir og skuldbindingar	388	432	461	403	413	417
Sjóðstreymi:						
Veltufé frá rekstri	122	204	141	159	113	93
Handbært fé frá rekstri.....	114	124	162	131	91	124
Íbúafjöldi:						
Íbúafjöldi 1. desember	3.397	3.397	3.326	3.219	3.121	2.977

Skýringar, frh.:

22. 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 sveitarstjórnarlag:						
Jafnsvægisregla -						
rekstrarjöfnuður.....	770.378	1.093.237	807.073	710.512	591.077	605.222
Skuldaviðmið, skv. reglugerð*.....	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	4,4%	6,6%
Ýmsar lykiltölur						
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	14,3 %	23,0 %	16,7 %	18,1 %	16,2 %	16,6 %
Rekstrarniðurstaða	5,9 %	15,0 %	9,4 %	10,3 %	8,1 %	8,0 %
Veltufé frá rekstri	16,8 %	24,0 %	18,7 %	20,9 %	18,7 %	16,5 %
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj... ..	39,3 %	23,7 %	7,9 %	7,3 %	15,1 %	33,1 %
Skuldahlutfall.....	53,3%	52,1%	57,1%	52,8%	57,4%	62,4%
Önnur hlutföll						
Langtímaskuldir í hlutfalli við						
veltufé frá rekstri mælt í árum	1,44	0,91	1,25	1,16	1,42	1,79
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við						
afb. skulda og skuldbindinga.....	60,47	90,06	66,85	30,67	17,10	8,14
Veltufjárlutfall	5,16	5,54	5,16	6,92	5,05	4,62
Eiginfjárlutfall	82,1 %	82,6 %	81,3 %	82,3 %	81,7 %	81,4 %
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Útsvar	51,9 %	51,0 %	49,9 %	49,0 %	48,7 %	47,3 %
Fasteignaskattur	10,8 %	10,2 %	9,3 %	9,6 %	8,9 %	8,9 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	19,9 %	19,7 %	21,5 %	21,3 %	18,7 %	19,3 %
Lóðarleiga.....	2,1 %	2,0 %	1,8 %	1,9 %	2,0 %	2,1 %
Skatttekjur samtals.....	84,7 %	82,8 %	82,6 %	81,7 %	78,4 %	77,5 %
Aðrar tekjur	15,3 %	17,2 %	17,4 %	18,3 %	21,6 %	22,5 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	(54,8%)	(49,0%)	(51,9%)	(47,9%)	(47,5%)	(48,2%)
Lífeyrisskuldbinding, hækkun	(2,2%)	(0,8%)	(1,5%)	(2,6%)	(2,6%)	(1,6%)
Annar rekstrarkostnaður	(28,7%)	(27,2%)	(29,8%)	(31,3%)	(33,7%)	(33,5%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	14,3 %	23,0 %	16,7 %	18,1 %	16,2 %	16,6 %
Afskriftir	(8,4%)	(7,5%)	(7,4%)	(7,5%)	(7,5%)	(7,6%)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld ..	0,0 %	(0,5%)	0,1 %	(0,4%)	(0,6%)	(1,0%)
Rekstrarniðurstaða	5,9 %	15,0 %	9,4 %	10,3 %	8,1 %	8,0 %

*- útreikningur skuldaviðmiðs miðar við gildandi reglur fyrir hvert ár. Sé skuldaviðmið neikvætt er það birt sem 0%.

Skýringar, frh.:

22. Lykiltölur, frh.:

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

Í þúsundum króna á íbúa:	Áætlun		Ársreikningar			
	2018	2018	2017	2016	2015	2014
Rekstur:						
Skatttekjur.....	756	817	765	742	673	633
Aðrar tekjur	137	169	161	166	185	184
Laun og launatengd gjöld	(489)	(483)	(481)	(435)	(408)	(394)
Lífeyrisskuldbinding, hækkun	(19)	(8)	(14)	(24)	(22)	(13)
Annar rekstrarkostnaður.....	(257)	(268)	(276)	(284)	(289)	(274)
Afskriftir.....	(75)	(74)	(68)	(68)	(64)	(62)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	0	(5)	1	(4)	(5)	(8)
Rekstrarniðurstaða	53	148	87	93	69	65
Efnahagur:						
Eignir	2.656	2.953	2.834	2.708	2.695	2.746
Eigið fé	2.181	2.439	2.305	2.228	2.202	2.236
Skuldir og skuldbindingar	476	514	529	479	492	510
Sjóðstreymi:						
Veltufé frá rekstri	150	237	173	189	161	135
Handbært fé frá rekstri.....	141	149	180	164	134	162
Íbúafjöldi:						
Íbúafjöldi 1. desember	3.397	3.397	3.326	3.219	3.121	2.977

Skýringar, frh.:

22. 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	2.813.968	100,0%	2.586.059	100,0%	2.416.096	100,0%
Félagsþjónusta	(293.277)	10,4%	(324.334)	12,5%	(310.599)	12,9%
Heilbrigðismál	(645)	0,0%	(520)	0,0%	(464)	0,0%
Fræðslu- og uppeldismál	(1.488.903)	52,9%	(1.457.655)	56,4%	(1.336.155)	55,3%
Menningarmál	(96.922)	3,4%	(88.298)	3,4%	(94.227)	3,9%
Æskulýðs- og íþróttamál	(473.132)	16,8%	(488.451)	18,9%	(459.468)	19,0%
Brunamál og almannavarnir	(61.301)	2,2%	(62.952)	2,4%	(61.430)	2,5%
Hreinlætismál	(1.181)	0,0%	2.655	(0,1%)	(3.238)	0,1%
Skipulags- og byggingarmál	(59.339)	2,1%	(65.986)	2,6%	(53.936)	2,2%
Umferðar- og samgöngumál	(117.169)	4,2%	(127.084)	4,9%	(125.145)	5,2%
Umhverfismál	(29.323)	1,0%	(34.036)	1,3%	(31.182)	1,3%
Atvinnumál	(30.394)	1,1%	(26.950)	1,0%	(26.043)	1,1%
Framlög til eigin fyrirtækja	0	0,0%	0	0,0%	(9.168)	0,4%
Sameiginlegur kostnaður	(222.809)	7,9%	(196.022)	7,6%	(188.932)	7,8%
Breyting lífeyrisskuldbindingar	(31.608)	1,1%	(114.342)	4,4%	(61.234)	2,5%
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	309.332	(11,0%)	274.665	(10,6%)	297.709	(12,3%)
Aðalsjóður samtals	217.299	7,7%	(123.251)	(4,8%)	(47.415)	(2,0%)
Aðrir sjóðir í A hluta						
Eignasjóður	255.835	(9,1%)	370.439	(14,3%)	324.921	(13,4%)
Þjónustustöð	(2.241)	0,1%	1.040	(0,0%)	0	0,0%
A hluti samtals	470.894	16,7%	248.228	9,6%	277.506	11,5%

Skýringar, frh.:

23. Samanburður fjárhagssáætlana

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, fasteignask og lóðarl.	1.967.607	0	1.967.607	1.965.192	0	1.965.192
Framlög Jöfnunarsjóðs	603.843	0	603.843	603.843	0	603.843
Aðrar tekjur	236.259	(56.345)	179.914	520.404	(55.931)	464.473
	<u>2.807.709</u>	<u>(56.345)</u>	<u>2.751.364</u>	<u>3.089.439</u>	<u>(55.931)</u>	<u>3.033.508</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	1.613.022	(6.593)	1.606.429	1.662.283	195	1.662.478
Lífeyrisskuldbinding, breyting	40.500	16.317	56.817	56.500	9.529	66.029
Annar rekstrarkostnaður	816.351	(37.669)	778.682	909.514	(37.669)	871.845
	<u>2.469.873</u>	<u>(27.945)</u>	<u>2.441.928</u>	<u>2.628.297</u>	<u>(27.945)</u>	<u>2.600.352</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	337.836	(28.399)	309.437	461.142	(27.986)	433.156
Afskriftir	(201.818)	0	(201.818)	(253.870)	0	(253.870)
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	136.018	(28.400)	107.619	207.272	(27.987)	179.286
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	64.979	0	64.978	317	0	316
Rekstrarniðurstaða	<u>200.997</u>	<u>(28.400)</u>	<u>172.597</u>	<u>207.589</u>	<u>(27.987)</u>	<u>179.602</u>

Skýringar, frh.:

23. Samanburður fjárhagssáætlana, frh.

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir sjóðstreymisáætlun fyrir árið 2018 samkvæmt upphaflega samþyktri 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	200.997	(28.400)	172.597	207.589	(27.987)	179.602
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	201.818	0	201.818	253.870	0	253.870
Verðbætur	(1.195)	0	(1.195)	19.120	0	19.120
Hækkun lífeyrisskuldbindingar	40.500	0	40.500	56.500	0	56.500
	<u>442.120</u>	<u>(28.400)</u>	<u>413.720</u>	<u>537.079</u>	<u>(27.987)</u>	<u>509.092</u>
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:						
Gr. vegna lífeyrissk.bindingar	(25.000)	0	(25.000)	(29.000)	0	(29.000)
	<u>(25.000)</u>	<u>0</u>	<u>(25.000)</u>	<u>(29.000)</u>	<u>0</u>	<u>(29.000)</u>
	<u>417.120</u>	<u>(28.400)</u>	<u>388.720</u>	<u>508.079</u>	<u>(27.986)</u>	<u>480.092</u>
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum						
rekstrarfjármunum	(778.600)	11.800	(766.800)	(1.028.200)	(165.420)	(1.193.620)
Langtímakröfur, breyting	7.935	0	7.935	7.935	0	7.935
Langt.kr. á eigin fyrirt., breyting	66.381	0	66.381	0	0	0
	<u>(704.284)</u>	<u>11.800</u>	<u>(692.484)</u>	<u>(1.020.265)</u>	<u>(165.420)</u>	<u>(1.185.685)</u>
Fjármögnunarhreyfingar						
Viðsk.staða eigin fyrirt., breyting	(232.441)	(176.806)	(409.247)	0	0	0
Afborganir langtímalána	(1.000)	0	(1.000)	(8.419)	0	(8.419)
	<u>(233.441)</u>	<u>(176.806)</u>	<u>(410.247)</u>	<u>(8.419)</u>	<u>0</u>	<u>(8.419)</u>
Lækkun á handbæru fé	(520.605)	(193.406)	(714.011)	(520.605)	(193.406)	(714.011)
Handbært fé í ársbyrjun	1.645.114	0	1.645.114	1.645.114	0	1.645.114
Handbært fé í árslok	1.124.509	(193.406)	931.103	1.124.509	(193.406)	931.103