

Stykkishólmsbær

Ársreikningur
2018

Stykkishólmsbær
Hafnargötu 3
340 Stykkishólmur

Kr. 620269-7009

Efnisyfirlit

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

Skýrsla og áritun bæjarstjóra, bæjarráðs og bæjarstjórnar

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

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 1.612,8 millj. kr. samkvæmt ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 1.269,8 millj. kr.

Álagningarhlutfall útsvars var 14,37% en lögbundið hámark er 14,52%. Álagningarhlutfall fasteignaskatts í A-flokki var 0,48%. Í B-flokki var álagningarhlutfallið 1,32% sem er lögbundið hlutfall og í C-flokki var álagningarhlutfallið 1,57%, en sveitarstjórnir hafa heimild til að hækka álagningarhlutfall í A og C-flokki um allt að 25%.

Rekstrarniðurstaða A og B hluta var jákvæð um 5,5 millj. kr., og rekstrarniðurstaða A hluta var neikvæð um 346,7 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2018 nam 806,9 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi fyrir A og B hluta, en eigið fé A hluta um 979,3 millj. kr.

Bæjarstjórn Stykkishólmsbæjar samþykkti á fundi sínum 31. október 2018 viðauka við fjárhagsáætlun ársins 2018. Með samþykkt viðauka var tekin ákvörðun um að leggja niður Framkvæmdasjóð með framlagi til sjóðsins og færslu eigna og skulda hans yfir í Aðalsjóð, auk tillögu um framlag til FSH ehf. (félagslegra íbúðir) og sérstakrar varúðarniðurfærslu vegna skulda Dvalarheimilis aldraðra í Stykkishólmi við Aðalsjóð. Heildar áhrif þessa á rekstrarniðurstöðu A hluta sveitarfélagsins nemur 307,5 millj. kr. en um er að ræða einsskiptis aðgerða sem hefur veruleg áhrif á A-hluta Stykkishólmsbæjar á árinu 2018. Með þessum aðgerðum var verið að bregðast við fjárhagslegri stöðu B hluta stofnana við Aðalsjóð Stykkishólmsbæjar (A hluta) sem átt hafa sér áratuga langa sögu. Nánari sundurlíðun á gjaldfærslu er að finna í skýringu 7 í ársreikningi.

Þrátt fyrir að þessar aðgerðir hafi veruleg neikvæð áhrif á afkomu A hluta á árinu 2018 er rétt að geta þess að þær hafa ekki áhrif á rekstur sveitarfélagsins þegar horft er til A og B hluta þar sem um er að ræða innri viðskipti. Þegar til lengri tíma er litið hefur fyrrgreind aðgerð jákvæð áhrif enda leiðir hún af sér aukið gagnsæi í rekstri Stykkishólmsbæjar og stofnanna hans.

Tekið skal fram að með umræddri varúðarniðurfærslu Aðalsjóðs á kröfu á hendur Dvalarheimili felst engin viðurkenning á eftirgjöf á skyldum ríkissjóð til þess að greiða uppsafnaðan umframkostnað Stykkishólmsbæjar vegna rekstur

Ársreikningur Stykkishólmsbæjar fyrir árið 2018 er tilbúin til endurskoðunar og afgreiðslu í bæjarstjórn.

Stykkishólmi, 10. apríl 2019

Bæjarstjóri:

Bæjarráð:

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

Stykkishólmi, 2019

Bæjarstjórn:

Áritun óháðs endurskoðanda

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

Rekstrarreikningur ársins 2018

Skýr.	A hluti			A og B hluti			
	Ársreikningur 2018	Áætlun með viðaukum 2018	Ársreikningur 2017	Ársreikningur 2018	Áætlun með viðaukum 2018	Ársreikningur 2017	
Rekstrartekjur							
Útsvar og fasteignaskattur	4	766.678	762.362	712.960	761.895	762.362	708.559
Framlög Jöfnunarsjóðs	4	257.452	243.011	233.349	257.452	243.011	233.349
Aðrar tekjur	4	245.623	238.183	220.282	593.422	592.957	539.497
		<u>1.269.753</u>	<u>1.243.556</u>	<u>1.166.591</u>	<u>1.612.769</u>	<u>1.598.330</u>	<u>1.481.405</u>
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld	5	778.091	756.119	715.601	988.683	955.251	912.470
Framlag vegna A deildar Brúar		4.854	4.838	41.462	4.854	4.838	41.462
		<u>782.945</u>	<u>760.957</u>	<u>757.063</u>	<u>993.537</u>	<u>960.089</u>	<u>953.932</u>
Lífeyrisskuldbinding, hækkun		21.834	20.742	16.920	21.834	20.742	16.920
Annar rekstrarkostnaður		650.891	652.532	322.887	410.791	428.525	399.141
		<u>1.455.670</u>	<u>1.434.231</u>	<u>1.096.870</u>	<u>1.426.162</u>	<u>1.409.356</u>	<u>1.369.993</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir		(185.917)	(190.675)	69.721	186.607	188.974	111.412
Afskriftir	8	(59.931)	(60.102)	(46.914)	(78.215)	(78.779)	(65.036)
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda		(245.848)	(250.777)	22.807	108.392	110.195	46.376
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	6	(100.861)	(54.114)	(25.034)	(112.283)	(75.061)	(64.162)
Afkoma hlutdeildarfélags		0	0	0	9.404	8.000	8.898
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	13	<u>(346.709)</u>	<u>(304.892)</u>	<u>(2.227)</u>	<u>5.513</u>	<u>43.133</u>	<u>(8.887)</u>

Efnahagsreikningur

Eignir

Skýr.	A hluti		A og B hluti	
	2018	2017	2018	2017
Fastafjármunir				
Varanlegir rekstrarfjármunir:				
Fasteignir og lóðir	1.986.141	1.856.766	2.169.840	2.042.195
Veitu-, hafnir og gatnakerfi	322.323	321.398	440.690	440.984
Vélar, áhöld og tæki	52.514	38.544	55.531	41.839
8	2.360.978	2.216.708	2.666.061	2.525.018
Áhættufjármunir og langtímakröfur:				
Eignarhlutir í félögum	9 171.617	127.593	168.691	157.127
Fyrirframgreiðsla til Brúar lífeyrissjóðs	10 126.332	0	126.332	0
Langtímakröfur	11 0	284	0	284
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	11 51.088	395.855	0	0
	349.037	523.732	295.023	157.411
Fastafjármunir	2.710.015	2.740.440	2.961.084	2.682.429
Veltufjármunir				
Skammtímakröfur:				
Óinnheimtar tekjur	12 76.883	98.010	93.622	109.811
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki	127.075	5.745	0	0
Aðrar skammtímakröfur	5.224	2.716	5.224	2.716
Næsta árs afborganir langtímakrafna	11 783	783	783	783
Næsta árs afborganir eigin fyrirtæki	11 20.031	31.193	0	0
Næsta árs gjaldf. v. Brúar lífeyrissjóðs	10 4.854	0	4.854	0
Handbært fé	3j 62.292	39.464	63.530	39.670
Veltufjármunir	297.141	177.911	168.012	152.981
Eignir samtals	3.007.156	2.918.351	3.129.096	2.835.410

31. desember 2018

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2018	2017	2018	2017
Eigið fé					
Eiginfjárreikningur	13	979.302	1.222.584	806.916	697.977
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	14	242.355	232.740	242.355	232.740
Búseturéttur	15	0	0	67.150	65.046
		242.355	232.740	309.505	297.786
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	16	1.304.119	968.349	1.654.202	1.323.376
Skammtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir		0	50.083	0	50.083
Skuldir við eigin fyrirtæki		146.952	46.086	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	16	137.745	126.923	155.036	187.965
Næsta árs greiðslur lífeyrisskuldbindinga ...	14	10.349	8.895	10.349	8.895
Aðrar skammtímaskuldir		186.334	262.690	193.088	269.328
		481.380	494.678	358.473	516.271
Skuldir og skuldbindingar samtals		2.027.855	1.695.767	2.322.180	2.137.433
Eigið fé og skuldir samtals		3.007.156	2.918.351	3.129.096	2.835.410

Skuldbindingar utan efnahagsreiknings 18

Sjóðstreymisyfirlit 2018

	Skýr.	A hluti			A og B hluti		
		Ársreikningur 2018	Áætlun með viðaukum 2018	Ársreikningur 2017	Ársreikningur 2018	Áætlun með viðaukum 2018	Ársreikningur 2017
Rekstrarhreyfingar							
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	13	(346.709)	(304.892)	(2.227)	5.513	43.133	(8.887)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir	8	59.931	60.102	46.914	78.215	78.779	65.036
Verðbætur		39.155	23.859	15.147	59.170	39.249	25.867
Tap af sölu rekstrarfjármuna		2.093	0	0	2.093	0	0
Áhrif hlutdeildarfélags, breyting		0	0	0	(9.404)	(8.000)	(8.898)
Hækkun á lífeyrisskuldbindingu	14	21.834	25.580	16.920	21.834	25.580	16.920
Niðurfærsla eignarhluta, breyting		25.000	0	0	0	0	0
Veltufé (til) frá rekstri		(198.695)	(195.351)	76.754	157.421	178.741	90.038
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:							
Óinnheimtar tekjur, breyting		21.127	0	2.718	16.190	0	2.779
Aðrar skammtímaskuldir, breyting		(2.508)	(42.572)	(2.116)	(2.508)	(42.572)	(2.116)
Skammtímaskuldir, breyting		(76.356)	0	92.470	(76.240)	0	87.195
Greiðslur vegna lífeyrisskuldbindingar	14	(10.764)	0	(9.605)	(10.764)	0	(9.605)
Fyrirframgreiðsla Brúar, breyting		(131.186)	(130.762)	0	(131.186)	(130.762)	0
		(199.687)	(173.334)	83.467	(204.508)	(173.334)	78.253
Handbært fé (til) frá rekstri		(398.382)	(368.685)	160.221	(47.087)	5.407	168.291
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	8	(103.669)	(139.500)	(370.754)	(118.724)	(159.000)	(380.631)
Söluverð rekstrarfjármuna		800	0	0	800	0	0
Eignarhlutur, breyting		(69.024)	(69.024)	0	(2.160)	(2.160)	(2.700)
Langtímakröfur, breyting		284	0	0	284	0	0
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki, breyting.....		361.168	301.742	(334.173)	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar		189.559	93.218	(704.927)	(119.801)	(161.160)	(383.331)
Fjármögnunarhreyfingar							
Skuldir við lánastofnanir, breyting		(50.083)	0	50.083	(50.083)	0	50.083
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting		(20.464)	101.120	270.102	0	(0)	0
Tekin ný langtímalán	16	431.600	401.600	310.000	431.600	431.600	310.000
Afborganir langtímalána		(129.401)	(139.303)	(118.633)	(190.770)	(187.897)	(178.197)
Fjármögnunarhreyfingar		231.651	363.417	511.552	190.747	243.703	181.886
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		22.828	87.950	(33.154)	23.860	87.950	(33.154)
Handbært fé í ársbyrjun		39.464	72.308	72.617	39.670	72.308	72.823
Handbært fé í árslok		62.293	160.258	39.464	63.530	160.258	39.670

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Stykkishólmsbær er sveitarfélag á Vesturland og var fjöldi íbúa þess 1.196 þann 1. desember 2018. Skrifstofa sveitarfélagsins er að Hafnargötu 3 í Stykkishólmi.

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

2. Grundvöllur reikningskilanna

Ársreikningur Stykkishólmsbæjar árið 2018 hefur að geyma ársreikning fyrir þær rekstrareiningar sem falla undir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og samantekinn ársreikning fyrir alla starfsemi þess, þ.e. A og B hluta, sbr. 60. gr. sveitarstjórnarlaga, nr. 138/2011.

Til A hluta telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Hér er um að ræða Aðalsjóð, en auk hans Eignasjóð og Þjónustumiðstöð. 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, Fráveita, Félagslegar íbúðir, Dvalarheimili, Þjónustuíbúðir og Framkvæmdasjóður.

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 framlag 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 söliverðs 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 frádregnum afskriftum. Kostnaðarverð samanstendur af beinum kostnaði sem fellur til við öflun rekstrarfjármuna. Frá kostnaðarverði dragast frá álögð gatnagerðargjöld og önnur framlög vegna stofnkostnaðar.

Leigðar eignir eru fasteignir og önnur mannvirki sem sveitarfélagið leigir til sín samkvæmt leigusamningum sem eru að lágmarki til þriggja ára og ekki uppsegjanlegir af hálfu sveitarfélagsins innan árs frá upphafsdegi leigusamnings.

Kostnaðarverð leigðra eigna telst vera gangverð hinnar leigðu eignar á samningsdegi eða núvirði lágmarksleigugreiðslna leigusamnings sé það lægra.

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 á hverjum reikningsskiladegi. 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:

Fasteignir	25-50 ár
Hafnarmannvirki	25-40 ár
Veitukerfi	25 ár
Gatnakerfi	25 ár
Vélar, áhöld og tæki	5-10 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 frádreginni niðurfærslu vegna virðisrýrnunar. Framlög sveitarfélagsins til byggðasamlaga og ýmissa verkefna teljast hluti kostnaðar vegna viðeigandi málaflokks.

Hlutdeildarfélög eru þau félög sem sveitarfélagið hefur veruleg áhrif á en ekki yfirráð. Veruleg áhrif teljast almennt vera til staðar þegar sveitarfélagið hefur yfir 20% atkvæðahlut í viðkomandi félagi. Hlutdeildarfélög eru færð samkvæmt hlutdeildaraðferð í samanteknum reikningsskilum A og B hluta. Í ársreikningi A hluta er fyrst og fremst verið að draga fram ráðstöfum skatttekna og því er ekki færð hlutdeild í afkomu félaganna og eru hlutdeildarfélög A hluta því færð á kostnaðarverði í A hluta.

g. Langtímakröfur

Langtímakröfur eru færðar til eignar í samræmi við lánskjör. Næsta árs og gjaldfallnar afborganir langtímakrafna eru færðar í efnahagsreikning 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 og aðrar kröfur eru færðar niður til að mæta almenntri 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 almenntri áhættu. Niðurfærslan er dregin frá viðkomandi liðum í efnahagsreikningi.

Skýringar, frh.:

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

j. Handbært fé

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

k. Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingarfræðilegrar úttektar í árslok 2018. Reiknuð breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 14. Áætlaðar næsta ársgreiðslur sveitarfélagsins vegna lífeyrisskuldbindingar eru færðar meðal skammtímaskulda.

l. Búseturéttur

Búseturéttur íbúa Þjónustuíbúða er færður upp sem langtímaskuldbinding miðað við uppreiknaðan verðbættan höfuðstól innborgunar.

m. Langtímaskuldir

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

n. Ábyrgðir og skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Upplýsingar um ábyrgðir og skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings eru birtar í skýringu 18.

o. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2018 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, sjóðstreymisyfirliti og skýringum. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem bæjarstjórn hefur samþykkt. Gerð er grein fyrir upphaflega samþykkttri fjárhagsáætlun, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringum 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 fasteignaskattar:						
Útsvar	635.940	628.489	590.723	635.940	628.489	590.723
Fasteignaskattur	98.434	101.941	92.203	93.651	101.941	87.802
Lóðarleiga	32.304	31.932	30.034	32.304	31.932	30.034
	<u>766.678</u>	<u>762.362</u>	<u>712.960</u>	<u>761.895</u>	<u>762.362</u>	<u>708.559</u>
Framlög Jöfnunarsjóðs:						
Útgjaldajöfnunarframlag.....	132.426	123.806	123.144	132.426	123.806	123.144
Fasteignaskattsframlag.....	47.321	46.745	44.420	47.321	46.745	44.420
Vegna málefna fatlaðs fólks.....	8.100	8.100	6.398	8.100	8.100	6.398
Grunnskólaframlag.....	67.447	62.300	54.690	67.447	62.300	54.690
Önnur framlög.....	2.158	2.060	4.697	2.158	2.060	4.697
	<u>257.452</u>	<u>243.011</u>	<u>233.349</u>	<u>257.452</u>	<u>243.011</u>	<u>233.349</u>
Skatttekjur samtals.....	<u>1.024.130</u>	<u>1.005.373</u>	<u>946.309</u>	<u>1.019.347</u>	<u>1.005.373</u>	<u>941.908</u>
Aðrar tekjur:						
Aðrar tekjur.....	<u>245.623</u>	<u>238.183</u>	<u>220.282</u>	<u>593.422</u>	<u>592.957</u>	<u>539.497</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>1.269.753</u>	<u>1.243.556</u>	<u>1.166.591</u>	<u>1.612.769</u>	<u>1.598.330</u>	<u>1.481.405</u>

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Laun	635.605	621.189	581.560	806.424	782.875	742.756
Launatengd gjöld	144.755	134.930	131.086	183.499	172.376	167.962
Áfallinn launakosnaður, breyting.. (	2.525)	0	2.839	(1.495)	0	1.636
Annar starfsmannakostnaður.....	256	0	116	256	0	116
	<u>778.091</u>	<u>756.119</u>	<u>715.601</u>	<u>988.683</u>	<u>955.251</u>	<u>912.470</u>
Framlög vegna uppgjörs						
A deildar Brúar lífeyrissjóðs.....	4.854	4.838	41.462	4.854	4.838	41.462
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>782.945</u>	<u>760.957</u>	<u>757.063</u>	<u>993.537</u>	<u>960.089</u>	<u>953.932</u>

2018 **2017**

Fjöldi starfsmanna í árslok.....				184	177
Fjöldi stöðugilda í árslok.....				115	113
Ársverk.....				122	115
Laun og launatengd gjöld bæjarstjóra og bæjarstjórnar.....				43.035	33.180

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	943	7.360	2.186	1.097	7.560	2.339
Arður af eignum	6.401	8.400	8.328	6.797	8.814	8.653
Vaxtagjöld og verðbætur.....	(94.948)	(72.225)	(52.969)	(120.178)	(91.435)	(75.154)
Vextir frá eigin fyrirtækjum	11.743	2.351	17.421	0	0	0
Niðurfærsla eignarhluta.....	(25.000)	0	0	(25.000)	0	0
Innri færslur.....	0	0	0	25.000	0	0
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals.....	<u>(100.861)</u>	<u>(54.114)</u>	<u>(25.034)</u>	<u>(112.283)</u>	<u>(75.061)</u>	<u>(64.162)</u>

Skýringar, frh.:

7. Heildaryfirlit um rekstur

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

	Ársreikningur 2018	Áætlun 2018 með viðaukum	Ársreikningur 2017
Aðalsjóður:			
Skatttekjur	1.048.545	1.024.873	967.821
Félagsþjónusta	(99.217)	(98.627)	(37.685)
Heilbrigðismál	(912)	(897)	(888)
Fræðslu- og uppeldismál	(554.647)	(554.519)	(518.200)
Menningarmál	(75.449)	(73.266)	(53.249)
Æskulýðs- og íþróttamál	(153.815)	(146.206)	(149.631)
Brunamál og almannavarnir	(28.562)	(31.295)	(25.463)
Hreinlætismál	433	80	(2.671)
Skipulags- og byggingarmál	(13.204)	(12.498)	(12.061)
Umferðar- og samgöngumál	(28.975)	(29.539)	(17.256)
Umhverfismál	(23.817)	(23.364)	(21.797)
Atvinnumál	(16.438)	(14.988)	(13.102)
Framlög til B-hluta	(172.601)	(172.148)	0
Sameiginlegur kostnaður	(199.954)	(194.729)	(111.791)
Breyting lífeyrisskuldbindingar og framlag vegna A deildar Brúar	(26.688)	(25.580)	(58.382)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	9.691	27.935	49.068
Aðalsjóður samtals	(335.609)	(324.769)	(5.286)
A hluta stofnanir:			
Eignasjóður	(4.436)	26.853	19.474
Þjónustumiðstöð	(6.664)	(6.975)	(16.415)
A hluti samtals	(346.709)	(304.892)	(2.227)
B hluta fyrirtæki:			
Hafnarsjóður	13.057	16.198	14.666
Fráveita	17.912	14.076	10.050
Félagslegar íbúðir	49.108	46.263	(3.831)
Dvalarheimili	(19.178)	(4.571)	(26.629)
Þjónustuíbúðir	(1.230)	1.471	824
Framkvæmdasjóður	172.148	172.148	(1.739)
Innri færslur	120.404	102.441	0
A og B hluti	5.514	43.133	(8.887)

Á árinu 2018 voru samþykktir viðaukar við fjárhagsáætlun 2018 sem fólu ma. í sér framlög til B hluta fyrirtækja sveitarfélagsins auk varúðarniðurfærslu á kröfur Aðalsjóðs á Dvalarheimili aldraðra í Stykkishólmi. Um er að ræða verulegar fjárhæðir og sundurliðast þær með neðangreindum hætti á einstaka málaflokka Aðalsjóðs:

Framlag til Framkvæmdasjóðs, gjaldfært í málaflokki 20	172.601	172.148
Framlag til FSH ehf. (Félagslegra íbúða), gjaldfært í málaflokki 02	48.906	48.906
Varúðarniðurf. á kröfu Aðalsjóðs á Dvalarheimili, gjaldf. í málaf. 21	86.000	86.000
	<u>307.507</u>	<u>307.054</u>

Skýringar, frh.:

8. Varanlegir rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir og lóðir	Gatnakerfi	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
A hluti:				
Heildarverð 1.1.2018	2.244.638	411.061	85.869	2.741.567
Endurmat lóða og lendna	103.426	0	0	103.426
Keypt á árinu	64.605	17.368	21.696	103.669
Selt á árinu	(4.629)	0	0	(4.629)
Fært út á árinu.....	0	0	(3.450)	(3.450)
Heildarverð 31.12.2018	2.408.040	428.428	104.115	2.940.583
Afskrifað 1.1.2018	(387.871)	(89.663)	(47.325)	(524.859)
Afskrift færð út	1.736	0	3.450	5.186
Afskrifað á árinu	(35.763)	(16.442)	(7.726)	(59.931)
Afskrifað samtals 31.12.2018	(421.898)	(106.105)	(51.601)	(579.605)
Bókfært verð 1.1.2018	1.856.766	321.398	38.544	2.216.708
Bókfært verð 31.12.2018	1.986.141	322.323	52.514	2.360.978
Afskriftarhlutföll.....	0-4%	4%	10-20%	
	Fasteignir og lóðir	Veitur, hafnir og gatnakerfi	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
A og B hluti:				
Heildarverð 1.1.2018	2.446.415	731.179	97.203	3.274.796
Endurmat lóða og lendna	103.426	0	0	103.426
Keypt á árinu	66.333	30.695	21.696	118.724
Selt á árinu	(4.629)	0	0	(4.629)
Fært út á árinu.....	0	0	(3.481)	(3.481)
Heildarverð 31.12.2018	2.611.545	761.874	115.418	3.488.837
Afskrifað 1.1.2018	(404.219)	(290.195)	(55.364)	(749.778)
Afskrift færð út.....	1.736	0	3.481	5.217
Afskrifað á árinu	(39.221)	(30.989)	(8.005)	(78.215)
Afskrifað samtals 31.12.2018	(441.704)	(321.184)	(59.888)	(822.776)
Bókfært verð 1.1.2018	2.042.195	440.983	41.839	2.525.018
Bókfært verð 31.12.2018	2.169.840	440.690	55.531	2.666.061
Afskriftarhlutföll	0-4%	2,5-4%	4-20%	

Skýringar, frh.:

8. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.:

b. Fjárfesting

Lóðir og lendum

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

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu sundurliðast þannig:

	Fjárfesting 2018	Áætlun 2018 með viðaukum	Mismunur við áætlun
A hluti:			
Fasteignir			
Amtsbókasafn, Grunnskóli og Tónlistarskóli.....	45.698	70.000 (	24.302)
Leikskólinn Bakki.....	3.509	1.000	2.509
Reiðskemmi.....	4.000	4.000	0
Snoppa sorpflokkunarsvæði, endurnýjun húss.....	4.468	2.500	1.968
Þjónustuhús tjaldsvæði, endurbætur.....	624	2.000 (	1.376)
Eldfjallasafn, endurbætur.....	0	10.000 (	10.000)
Íþróttahús, búningaklefar og hönnun vallar.....	4.136	0	4.136
Annað ófyrirséð.....	0	4.000 (	4.000)
Dvalarheimili, endurbætur.....	2.131	1.000	1.131
	64.566	94.500	(29.934)
Gatnamannvirki			
Gatnaframkvæmdir.....	24.359	44.000 (	19.641)
Gatnagerðargjöld.....	(11.740)	(13.000)	1.260
Deiliskipulag.....	4.748	3.000	1.748
	17.368	34.000	(16.632)
Vélar áhöld og tæki			
Áhaldahús, vélar og tæki.....	8.657	6.000	2.657
Tónlistarskóli, húsbúnaður.....	1.202	0	1.202
Ráðhús, tölvu- og símaþúnaður.....	7.701	0	7.701
Brunavarnir, búnaður.....	0	3.000 (	3.000)
Íþróttahús, áhöld og tæki.....	3.246	0	3.246
Leikvöllir, tæki og lagfæringar.....	929	2.000 (	1.071)
	21.735	11.000	10.735
A hluti samtals.....	103.669	139.500	(35.831)
B hluti:			
Hafnarsjóður			
Stykkishöfn, hönnun og framkvæmdir.....	0	1.000 (	1.000)
Stykkishöfn, skipulag og búnaður v/gjaldsk. bílastæða.....	0	2.000 (	2.000)
Ferjuhöfn í Súgandisey, gangbraut að ferju.....	0	4.500 (	4.500)
Hafnarsjóður samtals	0	7.500	(7.500)
Dvalarheimili			
Framkvæmdakostnaður.....	1.728	0	1.728
Dvalarheimili samtals	1.728	0	1.728
Fráveita			
Framkvæmdakostnaður.....	13.327	12.000	1.327
Fráveita samtals	13.327	12.000	1.327
Samtals A og B hluti	118.724	159.000	(40.276)

Skýringar, frh.:

8. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.:

c. Fasteignamat og vátryggingaverð

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

	A hluti	A og B hluti
Brunabótamat fasteigna.....	3.733.580	4.232.130
Fasteignamat.....	1.066.923	1.453.316
Vátryggingaverðmæti lausafjármuna.....	370.751	438.069
Vátryggingaverðmæti hafna.....		1.411.747
Vátryggingaverðmæti veitumannvirkja.....		471.931

9. Stofnframlög og eignarhlutir í félögum

Stofnframlög og eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur		Bókfært verð	
	A hluti	A og B hluti	A hluti	A og B hluti
Landskerfi bókasafna hf.....		0,0%	326	326
Útgerðarfélag Stykkishólms ehf.....		0,0%	10	10
Slátursamlag Stykkishólms ehf.....		100,0%	15	15
Sorpurðun Vesturlands hf.....		0,0%	2.032	2.032
Jeratún hf.....		27,0%	49.016	58.420
FSH ehf.....		100,0%	12.330	0
Þróunarfélag Snæfellsnes ehf.....		0,0%	320	320
Sjávarorka hf.....		0,0%	1.000	1.000
Heilsuefning Stykkishólmi ehf.....		100,0%	4.000	4.000
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.....	2,0%	2,0%	92.650	92.650
Náttúrustofa Vesturlands.....	50,0%	50,0%	9.259	9.259
Aðrir eignarhlutir.....			684	684
			<u>171.642</u>	<u>168.716</u>
Niðurfærsla eignarhluta			(25)	(25)
Stofnframlög og eignarhlutir í félögum samtals			<u>171.617</u>	<u>168.691</u>

Hlutdeild í afkomu Jeratúns hf. færð í A og B hluta nam 9,4 millj. kr.

10. Fyrirframgreiðsla til Brúar lífeyrissjóðs

Samkomulag við Brú lífeyrissjóð vegna A-deilda

Þann 19. september 2016 var samkomulag gert milli Bandalags háskólamanna, BSRB og Kennarasambands Íslands, annars vegar og fjármála- og efnahagsráðherra og Sambandi íslenskra sveitarfélaga hins vegar, um breytingar á skipan lífeyrismála opinberra starfsmanna. Breytingarnar voru samþykktar á Alþingi með lögum nr. 127/2016 en þær fela meðal annars í sér breytingu á réttindaávinnslu lífeyrisréttinda í A-deild LSR og Brúar (Lífeyrissjóðs starfsmanna sveitarfélaga) úr jafnri réttindaávinnslu í aldurstengda auk þess sem lífeyristökualdur er hækkaður úr 65 árum í 67 ár. Við breytingar eru réttindi virkra sjóðsfélaga tryggð með sérstökum framlögum til sjóðanna af hálfu launagreiðenda.

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

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

Framangreint samkomulag hefur áhrif á Aðalsjóð í A hluta. Í janúar 2018 samþykkti sveitarstjórn Stykkishólmsbæjar 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.

Skýringar, frh.:

10. Fyrirframgreiðsla til Brúar lífeyrissjóðs, frh.:

Samkomulag við Brú lífeyrissjóð vegna A-deildar

Samkvæmt samkomulagi við lífeyrissjóðinn nemur heildarframlagið 177,5 millj. kr. Um er að ræða framlag í jafnvægisjóð, lífeyrisaukasjóð og varúðarsjóð.

Skipting þess er eftirfarandi:

- 38,6 millj. kr. framlag í jafnvægisjóð sem ætlað er að koma áfallinni stöðu Brúar í jafnvægi - Gjaldfært að fullu á árinu 2017.
- 125,4 millj. kr. framlag í lífeyrisaukasjóðs til að mæta framtíðarskuldbindingum vegna lífeyrisauka - gjaldfært á 30 árum frá 1. júní 2017.
- 13,5 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 Lánasjóði Sveitarfélaga. Heildarlántaka vegna þessa nam á árinu 2018 176,6 millj. kr. á móti færirst fyrirframgreiðsla vegna framlaga í lífeyrisaukasjóðs og varúðarsjóð að fjárhæð 131,2 millj. kr. sem heimilt er að draga frá við útreikning á skuldaviðmiði sbr. breytingu á reglugerð nr. 502/2012.

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.

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

	Jafnvægis- sjóður	Lífeyrisauka- sjóður	Varúðar- sjóður	Samtals
A hluti				
Gjaldfært á árinu 2017.....	(38.631)	(2.438)	(393)	(41.462)
Skuld við Brú lífeyrissjóð 31.12.2017.....	(38.631)	(2.438)	(393)	(41.462)
Uppgjör við Brú lífeyrissjóð.....	38.631	125.382	13.489	177.501
Gjaldfært á árinu 2018.....	0	(4.179)	(674)	(4.854)
Staða fyrirframgreiðslu 31.12.2018.....	0	118.765	12.421	131.186

Fyrirframgreiðsla greinist þannig í efnahagsreikningi:

Næsta árs gjaldfærsla, færð meðal veltufjármuna.....	0	4.179	674	4.854
Langtímahluti fyrirframgreiðslu.....	0	114.585	11.747	126.332
Samtals í efnahagsreikningi.....	0	118.765	12.421	131.186

A og B hluti

Gjaldfært á árinu 2017.....	(38.631)	(2.438)	(393)	(41.462)
Skuld við Brú lífeyrissjóð 31.12.2017.....	(38.631)	(2.438)	(393)	(41.462)
Uppgjör við Brú lífeyrissjóð.....	38.631	125.382	13.489	177.501
Gjaldfært á árinu 2018.....	0	(4.179)	(674)	(4.854)
Staða fyrirframgreiðslu 31.12.2018.....	0	118.765	12.421	131.186

Fyrirframgreiðsla greinist þannig í efnahagsreikningi:

Næsta árs gjaldfærsla, færð meðal veltufjármuna.....	0	4.179	674	4.854
Langtímahluti fyrirframgreiðslu.....	0	114.585	11.747	126.332
Samtals í efnahagsreikningi.....	0	118.765	12.421	131.186

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

11. Langtímakröfur og langtímakröfur á eigin fyrirtæki

	Langtíma- kröfur á eigin fyrirtæki	Langtímakröfur	
		A hluti	A og B hluti
Breyting langtímakrafna á árinu greinist þannig:			
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	427.048	1.067	1.067
Varúðarniðurfærsla langtímakröfu á Dvalarheimili.....	(80.000)	0	0
Verðbætur.....	5.238	0	0
Afborgun langtímakrafna á árinu	(281.168)	(284)	(284)
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	71.118	783	783
Næsta árs afborganir og gjaldfallnar afborganir.....	(20.031)	(783)	(783)
	51.088	0	0
Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:			
Árið 2019.....	20.031	783	783
Árið 2020.....	20.932	0	0
Árið 2021.....	21.874	0	0
Árið 2022.....	22.858	0	0
Árið 2023.....	5.324	0	0
Afborgun síðar.....	60.099	0	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	151.119	783	783
Varúðarniðurfærsla langtímakrafna á B hluta félög.....	(80.000)	0	0
Langtímakröfur samtals	71.119	783	783

Reiknaðir eru 4,5% ársvextir á langtímakröfur á eigin fyrirtæki, en lánin eru bundin vísitölu neysluverðs.

12. Skammtímakröfur

	A hluti	A og B hluti
Óinnheimtar tekjur greinast þannig:		
Óinnheimtar skatttekjur.....	47.925	47.925
Óinnheimtar aðrar tekjur.....	28.957	45.696
Óinnheimtar tekjur í árslok	76.883	93.622
Niðurfærsla óinnheimtra tekna og annarra skammtímakrafna greinist þannig:		
Niðurfærsla í ársbyrjun.....	9.766	10.066
Niðurfærsla, breyting á árinu	826	1.026
Niðurfærsla í árslok	10.592	11.092

13. Eigið fé

	A hluti	A og B hluti
Yfirlit um eiginfjárreikning:		
Eigið fé 1.1.2018.....	1.222.584	697.977
Rekstrarniðurstaða ársins (neikvæð)	(346.709)	5.513
Endurmat lóða og lendna	103.426	103.426
Eigið fé 31.12. 2018.....	979.301	806.916

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. Lífeyrisskuldbinding

Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna lífeyrisséttinda starfsmanna sveitarfélagsins. Hækkun ársins á lífeyrisséttindum, sem byggð er á útreikningi tryggingarstærðfræðings, er færð í rekstrarreikning og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Greiddur lífeyrir er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Breyting lífeyrisskuldbindingar greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Lífeyrisskuldbinding í ársbyrjun	241.635	241.635
Framlag vegna lífeyrisgreiðslna.....	(10.764)	(10.764)
Hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu.....	21.834	21.834
Lífeyrisskuldbinding í árslok 2018.....	252.704	252.704
Skammtíamahluti lífeyrisskuldbindingar.....	10.349	10.349
Langtíamahluti lífeyrisskuldbindingar í árslok 2018.....	242.355	242.355

Núvirði áætlaðs framlags vegna lífeyrisgreiðslna greinist þannig á næstu ár:

Árin 2019-2023.....	53.194
Árin 2024-2028.....	53.599
Árin 2029-2033.....	49.011
Síðar.....	96.900
	252.704

15. Búseturéttur

Breytingar á búseturétti á árinu greinist þannig:

	2018	2017
Staða í ársbyrjun.....	65.046	63.874
Útborgaður búseturéttur.....	0	(9.512)
Innborgaður búseturéttur.....	0	9.564
Verðbætur.....	2.103	1.121
Staða búseturéttar í árslok.....	67.150	65.046

16. Skuldir við lánastofnanir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Verðtryggð lán
A hluti:	
Langtímaskuldir í ársbyrjun	1.095.272
Ný lán.....	431.600
Afborganir af lánum	(129.401)
Verðbætur og gengismunur	44.393
	1.441.864
Næsta árs afborgun	(137.745)
Langtímaskuldir í árslok	1.304.119
A og B hluti:	
Langtímaskuldir í ársbyrjun	1.511.341
Ný lán.....	431.600
Afborganir af lánum	(190.770)
Verðbætur og gengismunur	57.067
	1.809.238
Næsta árs afborgun	(198.787)
Langtímaskuldir í árslok	1.610.451

Skýringar, frh.:

16. Skuldir við lánastofnanir, frh.:

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2019.....	137.745	155.036
Árið 2020.....	136.677	154.247
Árið 2021.....	127.014	144.867
Árið 2022.....	122.213	140.360
Árið 2023.....	115.250	133.700
Síðar	802.965	1.081.028
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	1.441.864	1.809.238

Veðsetningar

Íbúðir í eigu félagslegra íbúða að bókfærðu virði 27,5 millj. kr. eru veðtryggðar fyrir skuldum að eftirstöðum 44,1 millj. kr. í árslok 2018. Sveitarfélagið hefur veitt Lánasjóði Íslenskra sveitarfélaga veð í staðgreiðslutekjum fyrir skuldum að eftirstöðvum að fjárhæð 1.441,9 millj. kr. í árslok 2018.

17. Heildaryfirlit um samantekna fjárhagsstöðu A og B hluta í árslok

Eignir, skuldir og eigið fé sveitarfélagsins greinist þannig:

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
A-hluti	100%	3.007.156	2.027.855	979.302
Hafnarsjóður	100%	60.560	40.464	20.096
Fráveita	100%	119.730	91.446	28.284
Félagslegar íbúðir	100%	30.471	44.390	(13.919)
Dvalarheimili	100%	35.577	206.196	(170.619)
Þjónustuíbúðir	100%	129.865	249.166	(119.301)
Millifærslur, innbyrðis staða		(254.263)	(337.337)	83.074
Heildarstaða sveitarfélagsins í árslok		3.129.096	2.322.180	806.916

18. Ábyrgðir og skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Samstarfsverkefni

Sveitarfélagið er aðili að eftirtöldum stofnunum og samstarfsverkefnum:

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

- Héraðsnefnd Snæfellinga
- Byggðasamlag Snæfellinga
- Félags- og skólaþjónusta Snæfellinga
- Samtök sveitarfélaga á Vesturlandi
- Byggðasamlag um málefni fatlaðs fólks á Vesturlandi

Skuldbindingar vegna þessara verkefna eru ekki færðar í ársreikninginn.

19. Tengdir aðilar

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

Viðskipti sveitarfélagsins við tengda aðila ná eingöngu til hefðbundinnar þjónustu sem sveitarfélagið veitir og opinberra gjalda sem lögð eru á tengda aðila á árinu. Viðskipti sveitarfélagsins við tengda aðila eru á sömu forsendum og þegar um ótengda aðila er að ræða og eru skilyrði og skilmálar viðskiptanna sambærileg og við ótengda aðila. Við ákvörðun um viðskipti við tengda aðila er farið að hæfisreglum 19. gr. sveitarstjórnarlaga.

Skýringar, frh.:

20. Lykiltölur:

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

	Áætlun með viðaukum		Ársreikningar			
	2018	2018	2017	2016	2015	2014
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga:						
Jafnsvægisregla - rekstrarjöfnuður.....	(253.218)	(295.034)	68.433	98.545	30.181	24.369
Skuldaviðmið, skv. reglugerð *.....	114%	139%	137%	107%	107%	108%
Ýmsar lykiltölur						
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	(15,3%)	(14,6%)	6,0 %	11,1 %	10,0 %	12,1 %
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	(24,5%)	(27,3%)	(0,2%)	4,6 %	1,6 %	3,1 %
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	(15,7%)	(15,6%)	6,6 %	10,5 %	5,5 %	9,3 %
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj.....	11,2 %	8,2 %	31,8 %	7,8 %	5,8 %	0,3 %
Skuldahlutfall.....	151 %	160 %	145 %	127 %	123 %	135 %
Önnur hlutföll						
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri mælt í árum	(6,48)	(6,56)	12,62	6,34	13,35	10,00
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við afborganir skulda og skuldbindinga.....	(1,40)	(1,42)	0,60	0,96	0,49	0,72
Veltufjárhlutfall	1,42	0,62	0,36	1,26	1,31	2,04
Eiginfjárhlutfall	33,3 %	32,6 %	41,9 %	44,4 %	45,5 %	47,8 %
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Útsvar	50,5 %	50,1 %	50,6 %	47,7 %	45,9 %	52,0 %
Fasteignaskattur	8,2 %	7,8 %	7,9 %	7,3 %	7,1 %	7,5 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	19,5 %	20,3 %	20,0 %	22,2 %	21,8 %	22,1 %
Lóðarleiga.....	2,6 %	2,5 %	2,6 %	2,6 %	2,7 %	3,2 %
Skatttekjur samtals.....	80,8 %	80,7 %	81,1 %	79,8 %	77,5 %	84,7 %
Aðrar tekjur	19,2 %	19,3 %	18,9 %	20,2 %	22,5 %	15,3 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	(60,8%)	(61,3%)	(61,3%)	(54,9%)	(55,5%)	(57,5%)
Framlag vegna A deildar Brúar.....	(0,4%)	(0,4%)	(3,6%)	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Lífeyrisskuldbinding, hækkun	(1,7%)	(1,7%)	(1,5%)	(1,6%)	(1,8%)	(0,6%)
Annar rekstrarkostnaður	(52,5%)	(51,3%)	(27,7%)	(32,4%)	(32,7%)	(29,7%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	(15,3%)	(14,6%)	6,0 %	11,1 %	10,0 %	12,1 %
Afskriftir	(4,8%)	(4,7%)	(4,0%)	(3,8%)	(3,8%)	(4,6%)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(4,4%)	(7,9%)	(2,1%)	(2,6%)	(4,7%)	(4,4%)
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	(24,5%)	(27,3%)	(0,2%)	4,6 %	1,6 %	3,1 %

* Útreikningur skuldaviðmiðs miðar við gildandi reglur fyrir hvert ár (síðasta breyting tók gildi á árinu 2018).

Skýringar, frh.:

20. Lykiltölur, frh.:

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

	Áætlun með viðaukum		Ársreikningar			
	2018	2018	2017	2016	2015	2014
Í þúsundum krónum á íbúa:						
Rekstur:						
Skatttekjur.....	841	856	803	795	753	682
Aðrar tekjur	199	205	187	201	219	123
Laun og launatengd gjöld	(632)	(651)	(607)	(547)	(540)	(463)
Lífeyrisskuldbinding, hækkun	(17)	(18)	(14)	(16)	(17)	(5)
Annar rekstrarkostnaður.....	(546)	(544)	(274)	(323)	(318)	(239)
Afskriftir.....	(50)	(50)	(40)	(38)	(37)	(37)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(45)	(84)	(21)	(26)	(45)	(36)
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð)	(251)	(286)	33	46	15	25
Efnahagur:						
Eignir	2.360	2.514	2.477	2.276	2.196	2.089
Eigið fé	787	819	1.038	1.010	999	998
Skuldir og skuldbindingar	1.573	1.696	1.440	1.266	1.197	1.091
Sjóðstreymi:						
Veltufé frá rekstri	(163)	(166)	65	104	54	75
Handbært fé frá rekstri.....	(308)	(333)	136	124	52	64
Íbúafjöldi:						
Íbúafjöldi 1. desember.....	1.196	1.196	1.178	1.168	1.103	1.106

Skýringar, frh.:

20. Lykiltölur:

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

	Áætlun með viðaukum		Ársreikningar			
	2018	2018	2017	2016	2015	2014
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga:						
Jafnsvægisregla - rekstrarjöfnuður.....	77.908	40.289	34.453	79.139	17.207	21.982
Skuldaviðmið, skv. reglugerð *.....	137%	135%	138%	121%	131%	136%
Ýmsar lykiltölur						
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	11,8 %	11,6 %	7,5 %	12,2 %	9,7 %	15,3 %
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	2,7 %	0,3 %	(0,6%)	3,0 %	(0,0%)	3,7 %
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	11,2 %	9,8 %	6,1 %	9,6 %	4,5 %	11,3 %
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj.....	9,9 %	7,4 %	25,7 %	4,2 %	1,4 %	1,6 %
Skuldahlutfall.....	148 %	144 %	144 %	128 %	137 %	144 %
Önnur hlutföll						
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri mælt í árum	9,26	10,51	14,70	8,59	19,07	8,96
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við afborganir skulda og skuldbindinga.....	0,95	0,78	0,48	0,75	0,32	0,62
Veltufjárhlutfall	0,55	0,47	0,30	0,51	0,31	0,67
Eiginfjárhlutfall	24,6 %	25,8 %	24,6 %	26,5 %	24,7 %	39,9 %
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Útsvar	39,3 %	39,4 %	39,9 %	38,7 %	37,1 %	48,1 %
Fasteignaskattur	6,4 %	5,8 %	5,9 %	5,7 %	5,8 %	9,7 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	15,2 %	16,0 %	15,8 %	18,0 %	17,6 %	20,5 %
Lóðarleiga.....	2,0 %	2,0 %	2,0 %	2,1 %	2,2 %	2,9 %
Skatttekjur samtals.....	62,9 %	63,2 %	63,6 %	64,5 %	62,6 %	81,3 %
Aðrar tekjur	37,1 %	36,8 %	36,4 %	35,5 %	37,4 %	18,7 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	(59,8%)	(61,3%)	(61,6%)	(56,7%)	(57,0%)	(54,5%)
Framlag vegna A deildar Brúar.....	(0,3%)	(0,3%)	(2,8%)	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Lífeyrisskuldbinding, hækkun	(1,3%)	(1,4%)	(1,1%)	(1,3%)	(1,4%)	(0,6%)
Annar rekstrarkostnaður	(26,8%)	(25,5%)	(26,9%)	(29,8%)	(31,8%)	(29,6%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	11,8 %	11,6 %	7,5 %	12,2 %	9,7 %	15,3 %
Afskriftir	(4,9%)	(4,8%)	(4,4%)	(4,6%)	(4,1%)	(5,7%)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(4,7%)	(7,0%)	(4,3%)	(5,1%)	(6,1%)	(6,0%)
Hlutdeild í hlutdeildarfélögum.....	0,5 %	0,6 %	0,6 %	0,6 %	0,5 %	0,0 %
Tekjuskattur.....	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
	(97,3%)	(99,7%)	(100,6%)	(97,0%)	(100,0%)	(96,3%)
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	2,7 %	0,3 %	(0,6%)	3,0 %	(0,0%)	3,7 %

* Útreikningur skuldaviðmiðs miðar við gildandi reglur fyrir hvert ár (síðasta breyting tók gildi á árinu 2018).

Skýringar, frh.:

20. Lykiltölur, frh.:

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

	Áætlun með viðaukum		Ársreikningar			
	2018	2018	2017	2016	2015	2014
Í þúsundum krónum á íbúa:						
Rekstur:						
Skatttekjur.....	841	852	800	791	753	707
Aðrar tekjur	496	496	458	435	450	163
Laun og launatengd gjöld	(799)	(827)	(775)	(696)	(686)	(473)
Lífeyrisskuldbinding, hækkun	(17)	(18)	(14)	(16)	(17)	(5)
Annar rekstrarkostnaður.....	(358)	(343)	(339)	(365)	(383)	(257)
Afskriftir.....	(66)	(65)	(55)	(56)	(49)	(49)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(63)	(94)	(54)	(63)	(74)	(52)
Hlutdeild í hlutdeildarfélögum.....	7	8	8	7	6	0
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð)	40	9	28	37	(0)	32
Efnahagur:						
Eignir	2.614	2.616	2.407	2.138	2.183	2.086
Eigið fé	643	675	593	567	539	832
Skuldir og skuldbindingar	1.971	1.942	1.814	1.571	1.645	1.254
Sjóðstreymi:						
Veltufé frá rekstri	149	132	76	118	55	98
Handbært fé frá rekstri.....	5	(39)	143	138	45	84
Íbúafjöldi:						
Ibúafjöldi 1. desember.....	1.196	1.196	1.178	1.168	1.103	1.106

Skýringar, frh.:

20. 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	1.048.545	100,0%	967.821	100,0%	944.441	100,0%
Félagsþjónusta	(99.217)	(9,5%)	(37.685)	(3,9%)	(84.248)	(8,9%)
Heilbrigðismál	(912)	(0,1%)	(888)	(0,1%)	(751)	(0,1%)
Fræðslu- og uppeldismál	(554.647)	(52,9%)	(518.200)	(53,5%)	(491.294)	(52,0%)
Menningarmál	(75.449)	(7,2%)	(53.249)	(5,5%)	(48.838)	(5,2%)
Æskulýðs- og íþróttamál	(153.815)	(14,7%)	(149.631)	(15,5%)	(144.091)	(15,3%)
Brunamál og almannavarnir	(28.562)	(2,7%)	(25.463)	(2,6%)	(24.744)	(2,6%)
Hreinlætismál	433	0,0%	(2.671)	(0,3%)	585	0,1%
Skipulags- og byggingarmál	(13.204)	(1,3%)	(12.061)	(1,2%)	(11.345)	(1,2%)
Umferðar- og samgöngumál	(28.975)	(2,8%)	(17.256)	(1,8%)	(15.773)	(1,7%)
Umhverfismál	(23.817)	(2,3%)	(21.797)	(2,3%)	(23.652)	(2,5%)
Atvinnumál	(16.438)	(1,6%)	(13.102)	(1,4%)	(14.257)	(1,5%)
Sameiginlegur kostnaður	(199.954)	(19,1%)	(111.791)	(11,6%)	(93.685)	(9,9%)
Breyting lífeyrisskuldbindingar og framlag vegna A deildar Brúar ...	(26.688)	(2,5%)	(58.382)	(6,0%)	(18.502)	(2,0%)
Fjármunatekjur og fjármagns- gjöld	9.691	0,9%	49.068	5,1%	42.425	4,5%
Aðalsjóður samtals	(335.609)	(32,0%)	(5.286)	(0,5%)	16.273	1,7%
Aðrir sjóðir í A hluta:						
Eignasjóður	(4.436)	(0,4%)	19.474	2,0 %	44.542	4,7 %
Þjónustumiðstöð	(6.664)	(0,6%)	(16.415)	(1,7%)	(6.912)	(0,7%)
A hluti samtals	(346.709)	(33,1%)	(2.227)	(0,2%)	53.903	5,7 %

Skýringar, frh.:

21. Samanburður áætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2018 samkvæmt upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins, samþykktum viðaukum og 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		
	Upphaflag fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum	Upphaflag fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum
Rekstrartekjur						
Útsvar og fasteignaskattur	762.362	0	762.362	762.362	0	762.362
Framlög Jöfnunarsjóðs	271.946	(28.935)	243.011	271.946	(28.935)	243.011
Aðrar tekjur	233.102	5.081	238.183	589.876	3.081	592.957
	<u>1.267.410</u>	<u>(23.854)</u>	<u>1.243.556</u>	<u>1.624.184</u>	<u>(25.854)</u>	<u>1.598.330</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	732.212	23.907	756.119	931.345	23.906	955.251
Framlag vegna A deildar Brúar	0	4.838	4.838	0	4.838	4.838
Lífeyrisskuldbinding, hækkun	24.680	(3.938)	20.742	24.680	(3.938)	20.742
Annar rekstrarkostnaður	367.083	285.449	652.532	450.136	(21.611)	428.525
	<u>1.123.975</u>	<u>310.256</u>	<u>1.434.231</u>	<u>1.406.161</u>	<u>3.195</u>	<u>1.409.356</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir,	143.435	(334.110)	(190.675)	218.023	(29.049)	188.974
Afskriftir	(53.847)	(6.255)	(60.102)	(74.505)	(4.274)	(78.779)
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	89.588	(340.365)	(250.777)	143.518	(33.323)	110.195
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(50.429)	(3.685)	(54.114)	(80.389)	5.328	(75.061)
Afkoma hlutdeildarfélags	0	0	0	8.000	0	8.000
Rekstrarniðurstaða (neikvæð).....	<u>39.158</u>	<u>(344.050)</u>	<u>(304.892)</u>	<u>71.129</u>	<u>(27.995)</u>	<u>43.133</u>

Skýringar, frh.:

21. Samanburður áætlana, 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 í sjóðstreymisyfirliti og öðrum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

	A hluti			A og B hluti		
	Upphaflag fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum	Upphaflag fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	39.158	(344.050)	(304.892)	71.129	(27.996)	43.133
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	53.847	6.255	60.102	74.505	4.274	78.779
Verðbætur	29.414	(5.555)	23.859	42.844	(3.595)	39.249
Áhrif hlutdeildarféлага, breyting	0	0	0	(8.000)	0	(8.000)
Hækkun á lífeyrisskuldbindingu	24.680	900	25.580	24.680	900	25.580
Veltufé frá (til) rekstrar	147.100	(342.450)	(195.351)	205.158	(26.417)	178.741
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:						
Óinnh. skatttekjur, (hækkun) lækkun	(2.500)	2.500	0	(2.500)	2.500	0
Aðrar skammtímakröfur, hækkun	(2.000)	(40.572)	(42.572)	(2.000)	(40.572)	(42.572)
Fyrirframgreiðsla Brúar, breyting	0	(130.762)	(130.762)	0	(130.762)	(130.762)
	(4.500)	(168.834)	(173.334)	(4.500)	(168.834)	(173.334)
Handbært fé frá (til) rekstrar	142.600	(511.284)	(368.685)	200.658	(195.251)	5.407
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfest. í varanl. rekstrarfjármunum	(135.000)	(4.500)	(139.500)	(164.160)	5.160	(159.000)
Eignarhlutur í félögum, breyting	0	(69.024)	(69.024)	0	(2.160)	(2.160)
Langt.kröfur á eigin fyrirtæki, breyting.....	14.218	287.524	301.742	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	(120.782)	214.000	93.218	(164.160)	3.000	(161.160)
Fjármögnunarhreyfingar						
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, br.	(11.887)	113.007	101.120	0	0	0
Tekin ný langtímalán	145.000	256.600	401.600	175.000	256.600	431.600
Afborganir langtímalána	(114.055)	(25.248)	(139.303)	(170.669)	(17.228)	(187.897)
Fjármögnunarhreyfingar	19.058	344.359	363.417	4.331	239.372	243.703
Hækkun (lækkun) á handbæru fé	40.876	47.074	87.950	40.828	47.122	87.950
Handbært fé í ársbyrjun	72.308	0	72.308	72.309	0	72.308
Handbært fé í árslok	113.183	47.074	160.258	113.137	47.122	160.258