

Blönduósbær
Ársreikningur 2019

Blönduósbær
Hnjúkabyggð 33
540 Blönduós

Kt. 470169-1769

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla og áritun sveitarstjórnar og sveitarstjóra	3
Áritun óháðs endurskoðanda	4
Rekstrarreikningur	6
Efnahagsreikningur	7
Sjóðstreymisyfirlit	9
Skýringar	10

Skýrsla og áritun sveitarstjórnar og sveitarstjóra

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

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 1.232,6 millj. kr. samkvæmt samanteknum ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 1.142,5 millj. kr.

Álagningarhlutfall útsvars var 14,52% sem er lögbundið hámark þess. Álagningarhlutfall fasteignaskatts í A-flokki nam 0,50% en lögbundið hámark þess er 0,625%. Í B-flokki nam álagningarhlutfallið 1,32% sem er lögbundið hlutfall. Í C-flokki nam álagningarhlutfallið 1,65% sem er lögbundið hámark.

Rekstrarniðurstaða A og B hluta var jákvæð um 23,3 millj. kr., en rekstrarniðurstaða A hluta var jákvæð um 11,1 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok nam 836,2 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi fyrir A og B hluta, en eigið fé A hluta um 971,7 millj. kr.

Covid-19 heimsfaraldurinn sem nú gengur yfir mun hafa veruleg áhrif á mörgum sviðum um allan heim þar með talið efnahagsleg. Veruleg óvissa ríkir um efnahagsleg áhrif faraldursins s.s. vegna óvissu um hve lengi hann mun vara og hver áhrifin munu verða eftir að honum líkur. Vænta má að áhrif á rekstur sveitarfélagsins verði nokkur m.a. vegna lægri skatttekna og annarra tekna, frestun gjalddaga og aukinna útgjalda.

Ársreikningur Blönduósbæjar fyrir árið 2019 er tilbúinn til endurskoðunar og afgreiðslu í sveitarstjórn.

Blönduósi, 2020.

Sveitarstjóri:

Ársreikningur Blönduósbæjar fyrir árið 2019 hefur hlotið afgreiðslu sveitarstjórnar í samræmi við 61. gr. sveitarstjórnarlaga nr. 138/2011 og er staðfestur og áritaður við síðari umræðu í sveitarstjórn.

Blönduósi, 2020.

Sveitarstjórn:

Áritun óháðs endurskoðanda

Endurskoðandi sveitarfélagsins mun árita ársreikninginn samhliða áritun sveitarstjórnar við síðari umræði í sveitarstjórn.

Rekstrarreikningur ársins 2019

	Skýr.	A hluti			A og B hluti		
		Ársreikningur 2019	Áætlun 2019 með viðaukum	Ársreikningur 2018	Ársreikningur 2019	Áætlun 2019 með viðaukum	Ársreikningur 2018
Rekstrartekjur							
Skatttekjur án framl. Jöfnunarsjóðs ...	4	577.745	572.540	534.180	566.916	563.040	525.120
Framlög Jöfnunarsjóðs	4	337.464	330.932	280.490	337.464	330.932	280.490
Þjónustutekjur og aðrar tekjur	4	227.291	206.695	173.871	328.175	320.249	266.373
		<u>1.142.500</u>	<u>1.110.167</u>	<u>988.542</u>	<u>1.232.555</u>	<u>1.214.221</u>	<u>1.071.984</u>
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld	5	587.701	581.824	532.809	606.904	602.210	555.651
Annar rekstrarkostnaður		479.548	457.780	394.263	496.733	485.362	409.600
		<u>1.067.249</u>	<u>1.039.604</u>	<u>927.072</u>	<u>1.103.638</u>	<u>1.087.572</u>	<u>965.251</u>
Rekstrarniðurst. fyrir afskriftir		75.251	70.563	61.470	128.918	126.649	106.733
Afskriftir	8	(40.859)	(39.005)	(38.280)	(61.091)	(59.875)	(57.985)
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda		34.391	31.558	23.190	67.827	66.774	48.749
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	6	(23.286)	(31.616)	(24.768)	(44.573)	(55.462)	(49.600)
Rekstrarniðurstaða	13	<u>11.106</u>	<u>(58)</u>	<u>(1.578)</u>	<u>23.254</u>	<u>11.312</u>	<u>(852)</u>

Efnahagsreikningur

Eignir

Skýr.	A hluti		A og B hluti	
	2019	2018	2019	2018
Fastafjármunir				
Rekstrarfjármunir:				
Fasteignir, lóðir og lendur	1.453.110	1.353.726	1.714.027	1.626.304
Veitukerfi, hafnamannvirki og götur	81.065	95.449	253.196	223.075
Vélar, áhöld og tæki	17.175	14.161	23.804	19.911
8	1.551.351	1.463.336	1.991.027	1.869.290
Áhættufjármunir og langtímakröfur:				
Stofnframlög og eignarhlutir í félögum	9 169.547	169.547	165.329	165.329
Fyrirframgreiddur kostnaður	10 12.506	13.006	12.506	13.006
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	11 111.741	124.287	0	0
	293.794	306.839	177.835	178.335
Fastafjármunir	1.845.145	1.770.175	2.168.862	2.047.624
Veltufjármunir				
Skammtímakröfur:				
Óinnheimtar tekjur	12 59.783	92.511	59.798	92.511
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki	185.564	133.840	0	0
Fyrirframgreiddur kostnaður	10 500	500	500	500
Næsta árs afborganir eigin fyrirtæki	11 15.867	14.776	0	0
Aðrar skammtímakröfur	12 22.029	28.191	22.029	28.216
Handbært fé	31.490	704	33.658	3.954
Veltufjármunir	315.233	270.521	115.984	125.181
Eignir samtals	2.160.377	2.040.697	2.284.847	2.172.805

31. desember 2019

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2019	2018	2019	2018
Eigið fé					
Eiginfjárreikningur	13	971.715	911.623	836.184	763.944
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	14	281.348	259.704	281.348	259.704
		281.348	259.704	281.348	259.704
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	15	682.253	641.800	926.127	903.907
		682.253	641.800	926.127	903.907
Skammtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir		0	40.911	0	40.911
Næsta árs afborganir langtímaskulda	15	84.211	76.891	95.084	87.728
Skammtímahluti lífeyrisskuldbindingar	14	6.156	5.401	6.156	5.401
Aðrar skammtímaskuldir		134.695	104.367	139.949	111.209
		225.061	227.570	241.188	245.249
Skuldir og skuldbindingar samtals		1.188.662	1.129.073	1.448.663	1.408.861
Eigið fé og skuldir samtals		2.160.377	2.040.697	2.284.847	2.172.805
Ábyrgðir og skuldbindingar utan efnahagsreiknings	17				

Sjóðstreymisýfirlit ársins 2019

Skýr	A hluti			A og B hluti		
	Ársreikningur 2019	Áætlun 2019 með viðaukum	Ársreikningur 2018	Ársreikningur 2019	Áætlun 2019 með viðaukum	Ársreikningur 2018
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarniðurstaða	13	11.106 (58)	(1.578)	23.254	11.312 (852)	
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	8	40.859	39.005	38.280	61.091	57.985
Verðbætur langtímalíða	6	17.493	19.356	16.475	27.869	29.856
Hagnaður af sölu rekstrarfjármuna		0	0	0	(19.295) (16.000)	(12.251)
Tap af sölu eignarhluta		0	0	373	0	373
Hækkun á lífeyrisskuldbindingu	14	28.114	20.900	15.274	28.114	15.274
Veltufé frá rekstri		97.573	79.203	68.824	121.033	90.384
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:						
Fyrirframgreiddur kostnaður, breyting	10	500	0	(13.505)	500	0
Óinnheimtar tekjur, breyting		32.728	0	(35.375)	32.714	0
Skammtímakröfur, breyting		6.163	0	10.619	6.187	0
Skammtímaskuldir, breyting		30.328	29.400	11.460	28.869	29.400
Greiðslur vegna lífeyrisskuldbindingar	14	(5.716)	(4.100)	(5.152)	(5.716)	(4.100)
Samtals		64.002	25.300	(31.953)	62.554	25.300
Handbært fé frá rekstri		161.576	104.503	36.871	183.587	54.737
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í rekstrarfjármunum	8	(134.889)	(171.606)	(213.972)	(193.548)	(226.468)
Söluverð rekstrarfjármuna		55.000	55.000	0	79.000	79.800
Eignarhlutir í félögum, breyting		0	500	(15.000)	0	500
Langtímakr. á eigin fyrirtæki, breyting	11	14.978	14.917	13.875	0	0
Fjárfestingarhreyfingar		(64.911)	(101.189)	(215.097)	(114.548)	(146.168)
Fjármögnunarhreyfingar						
Skuldir við lánastofnanir, breyting.....		(40.911)	15.000	39.255	(41.041)	15.000
Viðskiptastaða eigin ft, breyting		(51.724)	(47.853)	(24.869)	0	0
Tekin ný langtímalán	15	110.828	110.829	240.000	110.828	110.829
Afborganir langtímalána	15	(84.072)	(78.150)	(78.132)	(109.122)	(109.578)
Fjármögnunarhreyfingar		(65.879)	(174)	176.254	(39.335)	16.251
Hækkun á handbæru fé		30.786	3.140	(1.972)	29.704	3.140
Handbært fé í ársbyrjun		704	462	2.676	3.954	716
Handbært fé í árslok		31.490	3.602	704	33.658	3.856

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Blönduósbær er sveitarfélag á Norðurlandi og var fjöldi íbúa þess 942 þann 1. desember 2019. Skrifstofa sveitarfélagsins er að Hnjúkabyggð 33 Blönduósi.

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

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Blönduósbæjar árið 2019 hefur að geyma ársreikning fyrir þær rekstrareiningar sem falla undir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og ársreikning fyrir alla starfsemi þess, þ.e. A og B hluta, sbr. 60. gr. sveitarstjórnarlaga, nr. 138/2011.

Til A hluta telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Hér er um að ræða Aðalsjóð, en auk hans Eignasjóð. Til B hluta teljast fjárhagslega sjálfstæð fyrirtæki sem að hálfu eða meirihluta eru í eigu sveitarfélagsins, en rekstur þessara fyrirtækja er fjármagnaður með þjónustutekjum. Fyrirtæki sem falla undir B hluta starfsemi sveitarfélagsins eru Blönduósveitur, Hafnarsjóður, Félagsheimilið Blönduósi ehf. og Félagslegar íbúðir.

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

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

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir

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

a. Innlaun 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.

Tekjur af sölu þjónustu og vöru eru færðar þegar afhending hefur farið fram og kröfuréttur myndast.

Áfallnar vaxtatekjur eru færðar til tekna í samræmi við höfuðstól og skilmála vaxtaberandi krafna. Arðstekjur eru færðar til tekna þegar réttur til þeirra hefur myndast.

Hagnaður eða tap af sölu rekstrarfjármuna er reiknað sem mismunur söluverðs og bókfærðs verðs og er hann færður í rekstrarreikning meðal rekstrartekna eða -gjalda, eftir því sem við á.

b. Færsla gjalda

Útgjöld eru færð í ársreikninginn á því tímabili sem til þeirra er stofnað og kröfuréttur seljanda hefur myndast.

c. 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.

d. Rekstrarfjármunir

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 gangvirði eða núvirði framtiðarleigutekna samkvæmt fyrirliggjandi leigusamningum sé það lægra. Lóðir og lendur eru endurmetnar á hverjum reikningsskiladegi. Endurmat lóða og lendna er fært á eiginfjárreikning.

Skýringar, frh.:

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

e. Afskriftir rekstrarfjármuna

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

Fasteignir.....	10 - 40 ár
Veitukerfi, hafnamannvirki og götur.....	25 ár
Vélar, áhöld og tæki.....	5 - 15 ár

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

f. Stofnframlög og eignarhlutir í félögum

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

g. Fyrirframgreiddur kostnaður

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

h. Langtímakröfur

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

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 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 2019. Reiknuð breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 14. Áætlaðar næsta árs greiðslur sveitarfélagsins vegna lífeyrisskuldbindingar eru færðar meðal skammtímaskulda.

l. Ábyrgðir og skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Upplýsingar um ábyrgðir og skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings eru birtar í skýringu 17.

m. Langtímaskuldir

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

n. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2019 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, sjóðstreymisyfirliti og skýringum. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem sveitarstjórn hefur samþykkt. Gerð er grein fyrir upphaflega samþykkttri fjárhagsáætlun, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringu 20.

Skýringar, frh.:

4. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	A hluti			A og B hluti		
	Ársreikningur 2019	Áætlun 2019 með viðaukum	Ársreikningur 2018	Ársreikningur 2019	Áætlun 2019 með viðaukum	Ársreikningur 2018
Útsvar og fasteignaskattur:						
Útsvar.....	500.357	495.570	467.352	500.357	495.570	467.352
Fasteignaskattur.....	77.387	76.970	66.828	66.558	67.470	57.767
	577.745	572.540	534.180	566.916	563.040	525.120
Framlög Jöfnunarsjóðs:						
Framlag vegna tekjujöfnunar.....	28.385	29.344	13.961	28.385	29.344	13.961
Framlag vegna fasteignaskatts.....	54.074	54.074	48.230	54.074	54.074	48.230
Framlag vegna útgjaldajöfnunar.....	133.983	131.685	126.231	133.983	131.685	126.231
Framlag vegna grunnskóla.....	108.682	108.267	86.069	108.682	108.267	86.069
Önnur framlög.....	12.340	7.562	6.000	12.340	7.562	6.000
	337.464	330.932	280.490	337.464	330.932	280.490
Skatttekjur samtals	915.209	903.472	814.671	904.380	893.972	805.610
Aðrar tekjur:						
Aðrar tekjur.....	227.291	206.695	173.871	328.175	320.249	266.373
Rekstrartekjur samtals.....	1.142.500	1.110.167	988.542	1.232.555	1.214.221	1.071.984

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Laun	452.856	452.266	414.107	468.977	468.777	432.242
Launatengd gjöld	106.231	109.558	102.928	109.313	113.433	107.635
Framlög vegna uppgjör						
A deildar Brúar lífeyrissjóðs.....	500	500	500	500	500	500
Breyting á lífeyrisskuldbindingu.....	28.114	19.500	15.274	28.114	19.500	15.274
Laun og launatengd gjöld samtals	587.701	581.824	532.809	606.904	602.210	555.651
				2019	2018	
Ársverk				66	63	
Laun sveitarstjóra og sveitarstjórnar.....				23.853	34.820	

6. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

Vaxtatekjur	7.449	5.120	4.715	3.597	2.200	1.014
Arður af eignarhlutum.....	13.662	14.900	11.460	13.662	14.900	11.460
Vaxtagjöld	(26.903)	(32.280)	(24.469)	(33.962)	(40.892)	(32.219)
Verðbætur.....	(17.493)	(19.356)	(16.475)	(27.869)	(31.670)	(29.856)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals.....	(23.286)	(31.616)	(24.768)	(44.573)	(55.462)	(49.600)

Skýringar, frh.:

7. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Ársreikningur 2019	Áætlun 2019 með viðaukum	Ársreikningur 2018
Aðalsjóður:			
Skatttekjur	950.503	937.694	847.460
Félagsþjónusta	(86.300)	(85.624)	(75.633)
Heilbrigðismál	(2.198)	(2.199)	(2.130)
Fræðslu- og uppeldismál	(470.533)	(474.301)	(430.123)
Meningarmál	(31.017)	(27.153)	(26.175)
Æskulýðs- og íþróttamál	(185.059)	(177.647)	(179.653)
Brunamál og almannavarnir	(29.849)	(30.422)	(16.405)
Hreinlætismál	(15.990)	(13.341)	(13.200)
Skipulags- og byggingarmál	(21.480)	(26.003)	(14.067)
Umferðar- og samgöngumál	(26.782)	(22.320)	(21.492)
Umhverfismál	(20.965)	(21.493)	(18.545)
Atvinnumál	(20.477)	(24.678)	(19.607)
Sameiginlegur kostnaður	(86.063)	(97.799)	(100.970)
Lífeyrisskuldbinding, breyting	(28.614)	(20.000)	(15.774)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	38.586	36.862	37.941
Aðalsjóður samtals	(36.240)	(48.424)	(48.374)
A hluta stofnanir:			
Eignasjóður	47.346	48.366	46.796
A hluti samtals	11.106	(58)	(1.578)
B hluta fyrirtæki:			
Blönduósveitur	(1.719)	(1.220)	(583)
Félagsheimilið Blönduósi ehf.	(3.008)	(3.175)	(2.263)
Félagslegar íbúðir	14.280	16.179	2.143
Hafnarsjóður	(414)	(414)	(834)
Innri færslur A og B hluta	3.008	0	2.263
A og B hluti samtals	23.254	11.312	(852)

8. Rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

Rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir, lóðir og lendur	Götur	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
A hluti:				
Heildarverð 1.1.2019	2.058.454	114.994	41.983	2.215.432
Afskrifað áður	(704.728)	(19.546)	(27.822)	(752.096)
Bókfært verð 1.1.2019	1.353.726	95.449	14.161	1.463.336
Viðbót á árinu	138.071	(9.784)	6.601	134.889
Endurmat lóða og lendna	48.986	0	0	48.986
Afskrifað á árinu	(32.673)	(4.600)	(3.586)	(40.859)
Bókfært verð 31.12.2019	1.453.110	81.065	17.175	1.551.351
Heildarverð 31.12.2019	2.190.511	105.211	48.584	2.344.306
Afskrifað samtals	(737.401)	(24.145)	(31.409)	(792.955)
Bókfært verð 31.12.2019	1.453.110	81.065	17.175	1.551.351
Afskriftarhlutföll	0 - 10,0%	4,0%	6,7 - 20,0%	

Skýringar, frh.:

8. Rekstrarfjármunir, frh.:

	Fasteignir, lóðir og lendur	Veitukerfi, hafnamannv. og götur	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
A og B hluti:				
Heildarverð 1.1.2019	2.527.885	726.484	60.612	3.314.981
Afskrifað áður	(901.580)	(503.409)	(40.701)	(1.445.691)
Bókfært verð 1.1.2019	1.626.304	223.075	19.911	1.869.290
Viðbót á árinu	143.125	42.032	8.391	193.548
Selt og fært út á árinu	(59.705)	0	0	(59.705)
Endurmat lóða og lendna	48.986	0	0	48.986
Afskrifað á árinu	(44.683)	(11.911)	(4.498)	(61.091)
Bókfært verð 31.12.2019	1.714.027	253.196	23.804	1.991.027
Heildarverð 31.12.2019	2.660.290	768.516	69.003	3.497.809
Afskrifað samtals	(946.263)	(515.320)	(45.199)	(1.506.782)
Bókfært verð 31.12.2019	1.714.027	253.196	23.804	1.991.027
Afskriftarhlutföll	0 - 10,0%	4,0%	6,7 - 20,0%	

b. Fjárfesting

Fjárfesting í rekstrarfjármunum á árinu:

	Fjárfesting 2019	Áætlun 2019 með viðaukum
A hluti.....	134.889	171.606
B hluti:		
Blönduósveitur	53.606	51.362
Félagslegar íbúðir	5.053	3.500
Samtals A og B hluti	193.548	226.468

c. Fasteignamat og váttryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og váttryggingaverð rekstrarfjármuna skiptist þannig í árslok:

	A hluti	A og B hluti
Brunabótamat fasteigna.....	2.570.889	4.161.809
Fasteignamat.....	662.295	1.178.420
Váttryggingaverðmæti lausafjármuna.....	577.078	660.485
Váttryggingaverðmæti hafna.....		416.568
Váttryggingaverðmæti veitumannvirkja.....		845.451

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
Ámundakinn ehf.....	11,8%	11,8%	36.210	36.210
Félagsheimilið Blönduósi ehf.....	99,7%		44.972	0
Lánasjóður sveitarfélaga ehf.	1,5%	1,5%	129.872	129.872
Matgæði ehf.....	65,8%	65,8%	2.000	2.000
Skúlahorn ehf.....	76,7%	76,7%	35.745	35.745
			248.799	203.827
Niðurfærsla eignarhluta.....			(79.252)	(38.498)
Eignarhlutir í félögum samtals.....			169.547	165.329

Skýringar, frh.:

10. Fyrirframgreiddur kostnaður

Fyrirframgreidd framlög vegna uppgjörs við Brú lífeyrissjóð eru færð til eignar í efnahagsreikningi sem fyrirframgreiddur kostnaður. Sá hluti sem verður gjaldfærður á árinu 2020 er færður meðal veltufjármuna en það sem kemur til gjaldfærslu síðar er fært meðal fastafjármuna. Gjaldfærslur vegna uppgjörsins eru færðar meðal launa og launatengdra gjalda í rekstrarreikningi.

Breyting fyrirframgreidds kostnaðar á árinu greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Fyrirframgreiddur kostnaður í ársbyrjun	13.505	13.505
Gjaldfært á árinu	(500)	(500)
Fyrirframgreiddur kostnaður samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	13.006	13.006
Næsta árs afborganir	(500)	(500)
Fyrirframgreiddur kostnaður samtals.....	12.506	12.506

Gjaldfærslur fyrirframgreidds kostnaður greinast þannig á næstu ár:

Árið 2020	500	500
Árið 2021	500	500
Árið 2022	500	500
Árið 2023	500	500
Árið 2024	500	500
Síðar	10.507	10.507
Fyrirframgreiddur kostnaður samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	13.006	13.006

11. Langtímakröfur

Breyting langtímakrafna á árinu greinist þannig:

Staða langtímakrafna í ársbyrjun	139.063	0
Afborgun á árinu	(14.978)	0
Verðbætur	3.523	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	127.608	0
Næsta árs afborganir	(15.867)	0
Langtímakröfur samtals.....	111.741	0

Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:

Árið 2020	15.867	0
Árið 2021	16.596	0
Árið 2022	17.359	0
Árið 2023	18.156	0
Árið 2024	18.990	0
Síðar	40.639	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	127.608	0

12. Skammtímakröfur

Óinnheimtar tekjur greinast þannig:

Óinnheimtar skatttekjur.....	43.801	43.801
Óinnheimtar aðrar tekjur.....	15.982	15.996
Óinnheimtar tekjur í árslok	59.783	59.798

Niðurfærsla óinnhemtra tekna og annarra skammtímakrafna greinist þannig:

Niðurfærsla í ársbyrjun	79.100	21.371
Afskrifað á árinu	(2.075)	(2.075)
Niðurfærsla, breyting á árinu.....	5.005	1.998
Niðurfærsla í árslok	82.030	21.294

Skýringar, frh.:

13. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikninga:	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 1.1.2019.....	911.623	763.944
Endurmat lóða og lendna.....	48.986	48.986
Rekstrarniðurstaða ársins.....	11.106	23.254
Eigið fé 31.12.2019.....	<u>971.715</u>	<u>836.184</u>

14. Lífeyrisskuldbinding

Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins. Hækkun ársins á lífeyrisréttindum, 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:

Lífeyrisskuldbinding í ársbyrjun	265.105	265.105
Framlag vegna lífeyrisgreiðslna	(5.716)	(5.716)
Hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu	<u>28.114</u>	<u>28.114</u>
Lífeyrisskuldbinding í árslok	287.504	287.504
Skammtímahluti lífeyrisskuldbindingar	(6.156)	(6.156)
Langtímahluti lífeyrisskuldbindingar í árslok	<u>281.348</u>	<u>281.348</u>

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:

Árin 2020 - 2024.....	34.806	34.806
Árin 2025 - 2029.....	46.765	46.765
Árin 2030 - 2034.....	57.476	57.476
Síðar.....	148.457	148.457
	<u>287.504</u>	<u>287.504</u>

15. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Verðtryggð lán	
	A hluti	A og B hluti
Langtímaskuldir í ársbyrjun	718.691	991.636
Tekin ný lán.....	110.828	110.828
Afborganir af lánum	(84.072)	(109.122)
Verðbætur	21.017	27.869
Langtímaskuldir samtals þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>766.463</u>	<u>1.021.211</u>
Næsta árs afborganir	(84.211)	(95.084)
Langtímaskuldir í árslok.....	<u>682.253</u>	<u>926.127</u>

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

Árið 2020	84.211	95.084
Árið 2021	83.822	94.913
Árið 2022	86.664	97.979
Árið 2023	89.912	101.456
Árið 2024	63.014	74.793
Síðar	358.841	556.985
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>766.463</u>	<u>1.021.211</u>

Veðsetningar

Íbúðir í eigu félagslegra íbúða að bókfærðu virði 151,7 millj. kr. eru veðtryggðar fyrir skuldum að eftirstöðum 189,3 millj. kr. í árslok 2019. Sveitarfélagið hefur veitt Lánasjóði sveitarfélaga veð í staðgreiðslutekjum fyrir skuldum að eftirstöðvum 831,0 millj. kr. í árslok 2019.

Skýringar, frh.:

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

Eignir, skuldir og eigið fé sveitarfélagsins greinist þannig:

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
Aðalsjóður	100,0%	803.264	498.400	304.865
Eignasjóður	100,0%	1.597.284	930.433	666.850
Innri færslur A hluta		(240.171)	(240.171)	0
A hluti samtals		2.160.377	1.188.662	971.715
Blönduósveitur	100,0%	228.600	308.178	(79.578)
Félagsheimilið Blönduósi ehf.	99,7%	45.872	106.609	(60.736)
Félagslegar íbúðir	100,0%	15.621	0	15.621
Hafnarsjóður	100,0%	151.766	219.123	(67.357)
Innri færslur A og B hluta		(317.390)	(373.909)	56.518
Samtals		2.284.847	1.448.663	836.184

17. Ábyrgðir og skuldbindingar utan efnahagsreiknings

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

Brunavarnir Austur-Húnavetninga
Byggðasamlag um menningar- og atvinnumál b.s.
Félags- og skólaþjónusta Austur-Húnavetninga b.s.
Heilbrigðiseftirlit Norðurlands vestra
Norðurá bs.
Samtök sveitarfélaga á Norðurlandi vestra
Tónlistarskóli Austur-Húnavetninga

Sveitarfélagið ber hlutfallslega ábyrgð á skuldum og skuldbindingum byggðasamlaganna og samstarfsverkefnanna miðað við íbúatölu.

18. Tengdir aðilar

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

Viðskipti sveitarfélagsins við tengda aðila ná eingöngu til hefðbundinnar þjónustu sem sveitarfélagið veitir og opinberra gjalda sem lögd eru á tengda aðila á árinu. Viðskipti sveitarfélagsins við tengda aðila eru á sömu forsendum og þegar um ótengda aðila er að ræða og eru skilyrði og skilmálar viðskiptanna sambærileg og við ótengda aðila. Við ákvörðun um viðskipti við tengda aðila er farið að hæfisreglum 20. gr. sveitarstjórnarlaga.

19. Atburðir eftir lok reikningsskiladags

Covid-19 heimsfaraldurinn sem nú gengur yfir mun hafa veruleg áhrif á mörgum sviðum um allan heim þar með talið efnahagsleg. Veruleg óvissa ríkir um endanlega áhrif faraldursins s.s. vegna óvissu um hve lengi hann mun vara og hver áhrifin verða eftir að honum lýkur. Vænta má að áhrif á rekstur sveitarfélagsins verði umtalsverð m.a. vegna lægri skatttekna og annarra tekna, frestun gjalddaga og aukinna útgjalda.

Það er mat stjórnenda sveitarfélagsins að ekki sé unnt, í ljósi framangreindrar óvissu, að leggja endanlegt mat á áhrif Covid-19 á rekstur sveitarfélagsins en meta greiðsluhæfi þess þó ekki skert.

Skýringar, frh.:

20. Lykiltölur

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

	Áætlun		Ársreikningar			
	2019	2019	2018	2017	2016	2015
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga:						
Jafnsvægisregla - rekstrarjöfnuður	(3.424)	7.740	4	(37.357)	(28.528)	(61.732)
Skuldaviðmið, skv. reglugerð*	67,5 %	62,4 %	71,9 %	76,9 %	89,2 %	103,7 %
Ýmsar lykiltölur						
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	6,4 %	6,6 %	6,2 %	5,0 %	6,0 %	2,1 %
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	(0,0%)	1,0 %	(0,2%)	(0,2%)	0,4 %	(5,0%)
Veltufé frá rekstri	7,1 %	8,5 %	7,0 %	7,1 %	8,8 %	3,4 %
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.....	15,5 %	11,8 %	21,6 %	3,2 %	2,4 %	9,9 %
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	107,9 %	104,0 %	114,2 %	97,7 %	106,2 %	122,5 %
Önnur hlutföll						
Langtímaskuldir í hlutfalli við						
veltufé frá rekstri, mælt í árum	8,73	6,99	9,33	7,20	6,07	19,98
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við						
afborganir skulda og skuldbindinga.....	0,96	1,09	0,83	0,82	1,03	0,33
Veltufjárhlutfall.....	1,29	1,40	1,19	1,30	1,05	1,09
Eiginfjárhlutfall.....	42,1%	45,0%	44,7%	49,5%	47,8%	45,6%
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Útsvar	44,6 %	43,8 %	47,3 %	46,8 %	46,3 %	45,9 %
Fasteignaskattur	6,9 %	6,8 %	6,8 %	6,8 %	7,0 %	7,6 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	29,8 %	29,5 %	28,4 %	28,5 %	28,3 %	26,1 %
Skatttekjur samtals.....	81,4 %	80,1 %	82,4 %	82,1 %	81,5 %	79,6 %
Aðrar tekjur	18,6 %	19,9 %	17,6 %	17,9 %	18,5 %	20,4 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	(52,4%)	(51,4%)	(53,9%)	(54,3%)	(51,3%)	(52,6%)
Annar rekstrarkostnaður.....	(41,2%)	(42,0%)	(39,9%)	(40,6%)	(42,7%)	(45,3%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	6,4 %	6,6 %	6,2 %	5,0 %	6,0 %	2,1 %
Afskriftir.....	(3,5%)	(3,6%)	(3,9%)	(3,9%)	(4,0%)	(4,1%)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(2,8%)	(2,0%)	(2,5%)	(1,4%)	(1,6%)	(3,0%)
Rekstrarniðurstaða.....	(0,0%)	1,0 %	(0,2%)	(0,2%)	0,4 %	(5,0%)

*Útreikningur skuldaviðmiðs miðar við gildandi reglur fyrir hvert ár.

Skýringar, frh.:

20. Lykiltölur, frh.

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

	Áætlun		Ársreikningar			
	2019	2019	2018	2017	2016	2015
Í þúsundum króna á íbúa:						
Rekstur:						
Skatttekjur.....	959	972	871	834	794	716
Aðrar tekjur	219	241	186	182	180	183
Laun og launatengd gjöld	(618)	(624)	(570)	(552)	(499)	(473)
Annar rekstrarkostnaður	(486)	(509)	(422)	(413)	(416)	(407)
Afskriftir.....	(41)	(43)	(41)	(39)	(39)	(37)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(34)	(25)	(26)	(14)	(16)	(27)
Rekstrarniðurstaða.....	()	12	(2)	(2)	4	(45)
Efnahagur:						
Eignir.....	2.196	2.293	2.183	1.966	1.984	2.027
Eigið fé.....	925	1.032	975	974	949	925
Skuldir og skuldbindingar.....	1.271	1.262	1.208	993	1.035	1.102
Sjóðstreymi:						
Veltufé frá rekstri.....	84	104	74	72	86	30
Handbært fé frá rekstri	111	172	39	81	36	40
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.....	182	143	229	33	24	89
Íbúafjöldi:						
Íbúafjöldi 1. desember.....	942	942	935	892	876	860

Skýringar, frh.:

20. Lykiltölur, frh.

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

	Áætlun		Ársreikningar			
	2019	2019	2018	2017	2016	2015
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga:						
Jafnvægisregla - rekstrarjöfnuður	32.804	44.746	75.444	42.251	32.179	(65.247)
Skuldaviðmið, skv. reglugerð*	99,1 %	95,1 %	106,0 %	104,1 %	112,1 %	128,3 %
Ýmsar lykiltölur						
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	10,4 %	10,5 %	10,0 %	11,0 %	14,7 %	7,1 %
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	0,9 %	1,9 %	(0,1%)	2,2 %	5,5 %	(4,0%)
Veltufé frá rekstri	8,9 %	9,8 %	8,4 %	8,9 %	9,4 %	6,9 %
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.....	18,7 %	15,7 %	22,0 %	5,6 %	6,2 %	9,4 %
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	120,7 %	117,5 %	131,4 %	117,9 %	125,9 %	143,2 %
Önnur hlutföll						
Langtímaskuldir í hlutfalli við						
veltufé frá rekstri, mælt í árum	8,69	7,65	10,00	8,28	8,34	13,19
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við						
afborganir skulda og skuldbindinga.....	0,95	1,05	0,89	0,71	1,11	0,67
Veltufjárhlutfall.....	0,41	0,48	0,51	0,52	0,50	0,39
Eiginfjárhlutfall.....	33,3%	36,6%	35,2%	37,9%	34,8%	32,2%
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Útsvar	40,8 %	40,6 %	43,6 %	42,4 %	40,2 %	42,2 %
Fasteignaskattur	5,6 %	5,4 %	5,4 %	5,3 %	5,2 %	6,0 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	27,3 %	27,4 %	26,2 %	25,8 %	24,6 %	24,0 %
Skatttekjur samtals.....	73,6 %	73,4 %	75,2 %	73,5 %	69,9 %	72,2 %
Aðrar tekjur	26,4 %	26,6 %	24,8 %	26,5 %	30,1 %	27,8 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	(49,6%)	(49,2%)	(51,8%)	(51,4%)	(46,6%)	(50,7%)
Annar rekstrarkostnaður.....	(40,0%)	(40,3%)	(38,2%)	(37,5%)	(38,7%)	(42,2%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	10,4 %	10,5 %	10,0 %	11,0 %	14,7 %	7,1 %
Afskriftir.....	(4,9%)	(5,0%)	(5,4%)	(5,6%)	(5,5%)	(6,1%)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(4,6%)	(3,6%)	(4,6%)	(3,2%)	(3,7%)	(5,1%)
Tekjuskattur.....	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Rekstrarniðurstaða.....	0,9 %	1,9 %	(0,1%)	2,2 %	5,5 %	(4,0%)

*Útreikningur skuldaviðmiðs miðar við gildandi reglur fyrir hvert ár.

Skýringar, frh.:

20. Lykiltölur, frh.

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

	Áætlun		Ársreikningar			
	2019	2019	2018	2017	2016	2015
Í þúsundum króna á íbúa:						
Rekstur:						
Skatttekjur.....	949	960	862	824	784	706
Aðrar tekjur	340	348	285	297	338	272
Laun og launatengd gjöld	(639)	(644)	(594)	(577)	(523)	(496)
Annar rekstrarkostnaður	(515)	(527)	(438)	(421)	(434)	(412)
Afskriftir.....	(64)	(65)	(62)	(63)	(62)	(60)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(59)	(47)	(53)	(36)	(42)	(50)
Rekstrarniðurstaða.....	12	25	(1)	25	62	(40)
Efnahagur:						
Eignir.....	2.331	2.426	2.324	2.129	2.164	2.066
Eigið fé.....	775	888	817	807	752	665
Skuldir og skuldbindingar.....	1.555	1.538	1.507	1.322	1.412	1.401
Sjóðstreymi:						
Veltufé frá rekstri	114	128	97	100	105	68
Handbært fé frá rekstri	141	195	59	115	432	363
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.....	240	205	252	63	70	92
Íbúafjöldi:						
Íbúafjöldi 1. desember.....	942	942	935	892	876	860

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.

	2019	%	2018	%	2017	%
Aðalsjóður:						
Skatttekjur	950.503	100,0%	847.460	100,0%	774.073	100,0%
Félagsþjónusta	(86.300)	9,1%	(75.633)	8,9%	(64.095)	8,3%
Heilbrigðismál	(2.198)	0,2%	(2.130)	0,3%	(2.082)	0,3%
Fræðslu- og uppeldismál	(470.533)	49,5%	(430.123)	50,8%	(378.138)	48,9%
Menningarmál	(31.017)	3,3%	(26.175)	3,1%	(28.512)	3,7%
Æskulýðs- og íþróttamál	(185.059)	19,5%	(179.653)	21,2%	(169.622)	21,9%
Brunamál og almannavarnir	(29.849)	3,1%	(16.405)	1,9%	(14.756)	1,9%
Hreinlætismál	(15.990)	1,7%	(13.200)	1,6%	(11.310)	1,5%
Skipulags- og byggingarmál	(21.480)	2,3%	(14.067)	1,7%	(24.129)	3,1%
Umferðar- og samgöngumál	(26.782)	2,8%	(21.492)	2,5%	(19.492)	2,5%
Umhverfismál	(20.965)	2,2%	(18.545)	2,2%	(16.825)	2,2%
Atvinnumál	(20.477)	2,2%	(19.607)	2,3%	(18.323)	2,4%
Sameiginlegur kostnaður	(86.063)	9,1%	(100.970)	11,9%	(84.619)	10,9%
Breyting lífeyrisskuldbindinga	(28.614)	3,0%	(15.774)	1,9%	(32.538)	4,2%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	38.586	(4,1%)	37.941	(4,5%)	35.638	(4,6%)
Aðalsjóður samtals	(36.240)	(3,8%)	(48.374)	(5,7%)	(54.730)	(7,1%)
Aðrir sjóðir í A hluta:						
Eignasjóður	47.346	(5,0%)	46.796	(5,5%)	52.943	(6,8%)
A hluti samtals	11.106	1,2 %	(1.578)	(0,2%)	(1.788)	(0,2%)

Skýringar, frh.:

21. Samanburður fjárhagsáætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2019 samkvæmt upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum. Fjárhagsáætlun með viðaukum er birt í rekstrarreikningi og öðrum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

	A hluti			A og B hluti		
	Áætlun 2019 Upphafleg	Viðaukar við áætlun	Áætlun 2019 með viðaukum	Áætlun 2019 Upphafleg	Viðaukar við áætlun	Áætlun 2019 með viðaukum
Rekstrartekjur						
Skatttekjur án framl. Jöfnunarsj.	565.540	7.000	572.540	556.040	7.000	563.040
Framlög Jöfnunarsjóðs	294.882	36.050	330.932	294.882	36.050	330.932
Þjónustutekjur og aðrar tekjur	174.981	31.714	206.695	302.187	18.062	320.249
	<u>1.035.403</u>	<u>74.764</u>	<u>1.110.167</u>	<u>1.153.109</u>	<u>61.112</u>	<u>1.214.221</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	531.035	50.789	581.824	551.421	50.789	602.210
Annar rekstrarkostnaður	419.406	38.374	457.780	460.640	24.722	485.362
	<u>950.441</u>	<u>89.163</u>	<u>1.039.604</u>	<u>1.012.061</u>	<u>75.511</u>	<u>1.087.572</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	84.962	(14.399)	70.563	141.048	(14.399)	126.649
Afskriftir	(39.005)	0	(39.005)	(59.874)	(1)	(59.875)
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda	45.957	(14.399)	31.558	81.174	(14.400)	66.774
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(31.615)	(1)	(31.616)	(55.462)	0	(55.462)
Rekstrarniðurstaða	<u>14.342</u>	<u>(14.400)</u>	<u>(58)</u>	<u>25.712</u>	<u>(14.400)</u>	<u>11.312</u>

Skýringar, frh.:

21. Samanburður fjárhagssáætlana, frh.

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir sjóðstreymisáætlun fyrir árið 2019 samkvæmt upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum. Fjárhagsáætlun með viðaukum er birt í sjóðstreymisyfirliti og öðrum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

	A hluti			A og B hluti		
	Áætlun 2019 Upphafleg	Viðaukar við áætlun	Áætlun 2019 með viðaukum	Áætlun 2019 Upphafleg	Viðaukar við áætlun	Áætlun 2019 með viðaukum
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarniðurstaða	14.342	(14.400)	(58)	25.712	(14.400)	11.312
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi						
Afskriftir	39.005	0	39.005	59.874	1	59.875
Verðbætur langtímalíða	19.344	12	19.356	31.658	12	31.670
Hagnaður af sölu fastafjárm.	0	0	0	(16.000)	0	(16.000)
Hækkun á lífeyrisskuldbindingu	20.900	0	20.900	20.900	0	20.900
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	93.591	(14.388)	79.203	122.144	(14.387)	107.757
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:						
Skammtímaskuldir, breyting	0	29.400	29.400	0	29.400	29.400
Greitt vegna lífeyrissk.bindingar	(4.100)	0	(4.100)	(4.100)	0	(4.100)
	(4.100)	29.400	25.300	(4.100)	29.400	25.300
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	89.491	15.012	104.503	118.044	15.013	133.057
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í rekstrarfjármunum	(111.400)	(60.206)	(171.606)	(155.200)	(71.268)	(226.468)
Söluverð rekstrarfjármuna	0	55.000	55.000	24.800	55.000	79.800
Eignarhlutir breyting	500	0	500	500	0	500
Langtímakr. á eigin fyrirt. breyting...	14.917	0	14.917	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	(95.983)	(5.206)	(101.189)	(129.900)	(16.268)	(146.168)
Fjármögnunarhreyfingar						
Skuldir við lánastofnanir, breyting....	15.000	0	15.000	15.000	0	15.000
Viðskiptast. eigin ft., breyting.....	(36.791)	(11.062)	(47.853)	0	0	0
Tekin ný langtímalán	110.000	829	110.829	110.000	829	110.829
Afborganir langtímalána	(77.767)	(383)	(78.150)	(109.195)	(383)	(109.578)
Fjármögnunarhreyfingar	10.442	(10.616)	(174)	15.805	446	16.251
Hækkun (lækkun) á handbæru fé	3.950	(810)	3.140	3.949	(809)	3.140
Handbært fé í ársbyrjun.....	462	0	462	716	0	716
Handbært fé í árslok.....	4.412	(810)	3.602	4.665	(809)	3.856