

Fljótsdalshérað

Ársreikningur 2019

Fljótsdalshérað
Lyngási 12
700 Egilsstaðir

Kt. 481004-3220

Efnisyfirlit

Skýrsla og áritun bæjarstjóra og bæjarstjórnar	3
Áritun óháðs endurskoðanda	4
Rekstrarreikningur	6
Efnahagsreikningur	7
Sjóðstreymisyfirlit	9
Skýringar	10
Óendurskoðuð fylgiskjöl: Yfirlýsing um stjórnarhætti og ófjárhagslegar upplýsingar	32

Skýrsla og áritun bæjarstjóra og bæjarstjórnar

Ársreikningur Fljótshéraðs er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar ráðuneyti sveitarstjórnarmála um reikningsskil sveitarfélaga.

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 4.801 millj. kr. samkvæmt ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 4.312 millj. kr.

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

Rekstrarniðurstaða A og B hluta var jákvæð um 254 millj. kr., og rekstrarniðurstaða A hluta var jákvæð um 131 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2019 nam 1.314 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi fyrir A og B hluta, en eigið fé A hluta nam 902 millj. kr.

Samgöngu- og sveitarstjórnarráðherra staðfesti þann 14. febrúar sl. sameiningu Borgarfjarðarhrepps, Djúpvogshrepps, Fljótshéraðs og Seyðisfjarðarkaupstaðar í eitt sveitarfélag en íbúar sveitarfélaganna samþykktu sameininguna þann 26. október 2019. Nánar er fjallað um sameininguna í skýringu 25.

Í samræmi við lög um ársreikninga birtir sveitarfélagið yfirlýsingu um stjórnarhætti og ófjárhagslegar upplýsingar. Framangreindar upplýsingar er settar fram í fylgiskjali við ársreikninginn, *Yfirlýsing um stjórnarhætti og ófjárhagsleg upplýsingagjöf*.

Ársreikningur Fljótshéraðs fyrir árið 2019 er tilbúinn til endurskoðunar og afgreiðslu í bæjarstjórn.

Egilsstöðum, 4. mars 2020

Bæjarráð:

Anna Alexandersdóttir
Kristjana Sigmundsdóttir
Lárus Lárus
Steinar Bogi Sv.

Bæjarstjóri:

Björn L.

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

Egilsstöðum, / 2020

Bæjarstjórn:

Áritun óháðs endurskoðanda

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

Rekstrarreikningur 2019

Skýr.	A hluti			A og B hluti		
	Ársreikningur 2019	Áætlun með viðaukum 2019	Ársreikningur 2018	Ársreikningur 2019	Áætlun með viðaukum 2019	Ársreikningur 2018
Rekstrartekjur						
Útsvar og fasteignaskattur	4	2.390.662	2.422.576	2.216.528	2.374.214	2.404.717
Framlög Jöfnunarsjóðs	4	1.335.932	1.311.862	1.334.502	1.335.932	1.311.862
Aðrar tekjur	4	585.337	486.759	493.069	1.091.093	963.978
		<u>4.311.931</u>	<u>4.221.197</u>	<u>4.044.099</u>	<u>4.801.239</u>	<u>4.491.042</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	5	2.354.101	2.368.866	2.210.151	2.448.355	2.468.190
Lífeyrisskuldbinding, breyting	16	62.242	63.046	35.422	62.242	35.422
Annar rekstrarkostnaður		1.299.580	1.235.787	1.138.918	1.347.667	1.204.326
		<u>3.715.922</u>	<u>3.667.699</u>	<u>3.384.491</u>	<u>3.858.263</u>	<u>3.536.179</u>
Rekstrarniðurstaða án afskrifta		596.010	553.498	659.607	942.976	954.863
Afskriftir	9	(172.010)	(178.327)	(169.986)	(286.452)	(281.387)
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda		424.000	375.171	489.622	656.524	673.477
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	6	(292.788)	(290.375)	(358.681)	(388.099)	(448.076)
Áhrif hlutdeildarféлага	10	0	0	0	(2.256)	(8.951)
Tekjuskattur	15	0	0	0	(11.976)	(7.223)
Rekstrarniðurstaða	14	<u>131.212</u>	<u>84.796</u>	<u>130.941</u>	<u>254.193</u>	<u>209.227</u>
Rekstrarniðurstaða skiptist þannig:						
Sveitarfélagið		131.212	84.796	130.941	255.812	210.051
Minnihluti í samstæðu		0	0	0	(1.619)	(825)
		<u>131.212</u>	<u>84.796</u>	<u>130.941</u>	<u>254.193</u>	<u>209.227</u>

Efnahagsreikningur

		Eignir				
		A hluti		A og B hluti		
Skýr.		2019	2018	2019	2018	
Fastafjármunir						
Óefnislegar eignir:						
	Vatnsréttindi	8	0	0	8.054	8.359
Varanlegir rekstrarfjármunir:						
	Fasteignir og lóðir		4.112.928	3.948.596	4.915.071	4.751.097
	Veitur og gatnakerfi		576.862	577.917	2.420.710	2.404.417
	Áhöld og tæki		40.958	46.644	57.529	61.012
	Leigðar eignir		38.851	41.908	111.847	128.046
		9	4.769.600	4.615.064	7.505.157	7.344.572
Áhættufjármunir og langtímakröfur:						
	Stofnframlög og eignarhlutir í félögum	10	638.627	634.383	204.821	200.077
	Langtímakröfur	11	0	0	1.037.032	1.024.438
	Fyrirframgreiddur kostnaður	12	195.031	202.824	211.121	219.556
			833.659	837.207	1.452.973	1.444.071
	Fastafjármunir		5.603.258	5.452.272	8.966.185	8.797.002
Veltufjármunir						
Skammtímakröfur:						
	Óinnheimtar tekjur	13	212.719	200.894	233.546	243.878
	Næsta árs afborganir langtímakrafna	11	399	399	15.168	14.167
	Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki		83.698	41.977	0	0
	Fyrirframgreiddur kostnaður	12	7.793	7.793	8.436	8.436
	Aðrar skammtímakröfur		12.967	17.789	18.667	21.099
	Handbært fé	3m	6.555	6.230	126.389	59.884
	Veltufjármunir		324.131	275.082	402.205	347.464
	Eignir samtals		5.927.390	5.727.354	9.368.390	9.144.465

31. desember 2019

Eigið fé og skuldir

Skýr.	A hluti		A og B hluti		
	2019	2018	2019	2018	
Eigið fé					
Eiginfjárreikningur	14	901.613	703.690	1.314.368	991.844
Hlutdeild minnihluta í eigin fé		0	0	5.098	6.718
		<u>901.613</u>	<u>703.690</u>	<u>1.319.466</u>	<u>998.562</u>
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	16	545.150	501.252	545.150	501.252
Tekjuskattsskuldbinding	15	0	0	9.035	3.994
Aðrar skuldbindingar	17	2.236	6.115	3.159	7.038
		<u>547.386</u>	<u>507.368</u>	<u>557.344</u>	<u>512.284</u>
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	18	3.109.077	3.174.894	5.677.754	5.834.391
Leiguskuldir	20	428.624	406.281	555.099	560.492
Skuldir við eigin fyrirtæki	19	59.556	71.467	0	0
Fyrirframinnheimtar tekjur	21	0	0	144.278	148.903
		<u>3.597.258</u>	<u>3.652.642</u>	<u>6.377.131</u>	<u>6.543.786</u>
Skammtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir		109.241	101.705	109.241	101.705
Skuldir við eigin fyrirtæki		18.570	9.119	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	18	344.947	330.094	499.376	477.378
Næsta árs afborganir leiguskulda	20	6.708	8.183	38.545	37.937
Næsta árs afborganir langtímask. við eigin ft.	19	11.911	11.911	0	0
Næsta árs innl. fyrirframinnheimtra tekna	21	0	0	4.591	4.625
Aðrar skammtímaskuldir		389.756	402.641	462.697	468.187
		<u>881.134</u>	<u>863.653</u>	<u>1.114.450</u>	<u>1.089.833</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals		5.025.777	5.023.663	8.048.925	8.145.904
Eigið fé og skuldir samtals		<u>5.927.390</u>	<u>5.727.354</u>	<u>9.368.390</u>	<u>9.144.465</u>

Ábyrgðir og skuldbindingar utan efnahags 23

Sjóðstreymisýfirlit 2019

Skýr.	A hluti			A og B hluti			
	Ársreikningur 2019	Áætlun með viðaukum 2019	Ársreikningur 2018	Ársreikningur 2019	Áætlun með viðaukum 2019	Ársreikningur 2018	
Rekstrarhreyfingar							
Rekstrarniðurstaða	15	131.212	84.796	130.941	254.193	160.594	209.227
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir	8,9	172.010	178.327	169.986	286.452	297.224	281.387
Verðbætur og gengismunur		120.913	133.187	149.443	163.258	181.007	212.770
(Hagnaður) tap af sölu rekstrarfjármuna	9	0	0	0	(475)	(16.500)	126
Niðurfærsla eignarhluta í félögum		2.256	0	32.340	0	0	0
Áhrif hlutdeildarfélagas	10	0	0	0	2.256	0	8.951
Lífeyrisskuldbinding, breyting	16	62.242	46.118	35.422	62.242	46.118	35.422
Frestaður tekjuskattur, breyting	15	0	0	0	5.041	0	7.223
Veltufé frá rekstri		488.632	442.428	518.131	772.967	668.443	755.106
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:							
Fyrirframgreiddur kostn., lækkun (hækkun) ..	12	7.793	0	(210.617)	8.436	0	(227.349)
Óinnheimtar tekjur, (hækkun) lækkun		(11.824)	0	(5.982)	10.332	0	(26.308)
Skammtímakröfur, (hækkun) lækkun		4.821	0	(11.136)	2.432	0	(9.513)
Skammtímaskuldir, lækkun		(12.886)	0	(107.761)	(14.707)	0	(105.328)
Fyrirframinnh. tekjur, (lækkun) hækkun	21	0	0	0	(4.660)	0	32.267
Greiðslur vegna lífeyrisskuldbindingar	16	(18.344)	(16.538)	(16.086)	(18.344)	(16.538)	(16.086)
		(30.440)	(16.538)	(351.582)	(16.511)	(16.538)	(352.317)
Handbært fé frá rekstri		458.191	425.890	166.549	756.456	651.905	402.789
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum	9	(259.834)	(220.000)	(169.329)	(380.747)	(385.392)	(275.436)
Fyrirframinnheimtir styrkir		0	0	0	9.216	0	0
Söluverð rekstrarfjármuna		0	0	0	1.200	20.000	300
Eignarhlutur í félögum, breyting		(6.500)	(7.000)	(7.500)	(7.000)	(7.000)	(7.500)
Langtímakröfur, breyting		0	7.793	0	13.957	21.216	12.943
Fjárfestingarhreyfingar		(266.334)	(219.207)	(176.829)	(363.375)	(351.176)	(269.692)
Fjármögnunarhreyfingar							
Skuldir við lánastofnanir, breyting		7.535	0	101.705	7.535	0	101.705
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting		(32.270)	(29.204)	(11.568)	0	0	0
Tekin ný langtímalán		200.000	200.000	243.200	200.000	245.000	243.200
Langtímalán eigin fyrirtækja, breyting		(11.911)	(12.453)	(11.911)	0	0	0
Afborganir langtímalána		(342.454)	(354.254)	(334.341)	(491.926)	(535.461)	(497.365)
Afborganir leiguskulda		(8.553)	0	(10.037)	(38.307)	0	(38.436)
Aðrar skuldbindingar, breyting		(3.880)	0	(2.699)	(3.879)	0	(2.700)
Fjármögnunarhreyfingar		(191.533)	(195.911)	(25.650)	(326.576)	(290.461)	(193.596)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		325	10.772	(35.930)	66.505	10.268	(60.498)
Handbært fé í ársbyrjun		6.230	24.263	42.160	59.884	98.858	120.382
Handbært fé í árslok		6.555	35.035	6.230	126.389	109.126	59.884

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Fljótsdalshérað er sveitarfélag á Austurlandi og voru íbúar þess 3.620 í árslok 2019. Skrifstofa sveitarfélagsins er að Lyngási 12 á Egilsstöðum.

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

2. Grundvöllur reikningskilanna

Samstæðuársreikningur Fljótsdalshéraðs fyrir árið 2019 hefur að geyma ársreikning fyrir þær rekstrareiningar sem falla undir A og B hluta starfsemi sveitarfélagsins, sbr. 60. gr. sveitarstjórnarlaga, nr. 138/2011.

Til samræmis við reglugerð um bókhald, fjárhagsáætlanir og ársreikninga sveitarfélaga nr. 1212/2015 er settur fram rekstrarreikningur, efnahagsreikningur, sjóðstreymisýfirlit og viðeigandi skýringar fyrir A hluta sveitarfélagsins.

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 Atvinnumálasjóð. 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, Hitaveita Egilsstaða og Fella ehf. ("HEF"), Brunavarnir á Héraði, Minjasafn Austurlands, Dvalarheimili aldraðra, Hjúkrunarheimili og Fasteignafélag Fljótsdalshéraðs ehf.

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

Stöður í efnahagsreikningi milli rekstrareininga og viðskipti milli þeirra eru felld út í ársreikningnum. Af viðskiptum milli rekstrareininga sveitarfélagsins má nefna álagða fasteignaskatta, húsaleigu Eignasjóðs og önnur innbyrðis viðskipti vegna kaupa á vöru og þjónustu.

3. Mikilvægar reikningskilaaðferðir

Reikningskilaaðferðum 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 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.

Tekjur af tengigjöldum veitufyrirtækis eru tekjufærð á nýtingartíma dreifikerfanna.

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.

d. Óefnislegar eignir

Vatnsréttindi eru færð í efnahagsreikning B hluta fyrirtækisins, Hitaveitu Egilsstaða og Fella ehf., sem óefnisleg eign á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Áætlaður nýtingartími er 40-50 ár.

Skýringar, frh.:

3. Mikilvægar reikningsskilaðferðir, frh.

e. 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 gagnagerðargjöld 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.

f. Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

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

Fasteignir	25-50 ár
Veitukerfi	25-40 ár
Gatnakerfi	25 ár
Vélar, áhöld og tæki	5-10 ár

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

g. Afskriftir leigðra eigna

Afskriftir leigðra eigna eru reiknaðar sem fastur hundraðshluti miðað við leigutíma eða nýtingartíma sé hann styttri. Sé ljóst að sveitarfélagið eignist hina leigðu eign í lok leigutíma er miðað við nýtingartíma viðkomandi eignar. Afskriftartími leigðra eigna greinist þannig:

Fasteignir	15-25 ár
------------------	----------

h. Stofnframlög og eignarhlutir í félögum

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

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 því eru hlutdeildarfélög A hluta færð á kostnaðarverði í A hluta. Í ársreikningi A hluta er fyrst og fremst verið að draga fram ráðstöfum skatttekna og því er ekki færð hlutdeild í afkomu félaga.

i. Tekjuskattsskuldbinding

Tekjuskattsskuldbinding þeirra fyrirtækja í B hluta sem eru tekjuskattsskyld er reiknuð og færð í ársreikninginn, en hún stafar af mismun á skattauppgjöri annars vegar og ársreikningi hins vegar. Mismunurinn stafar af því að tekjuskattstofn þessara fyrirtækja er miðaður við aðrar forsendur en reikningsskil þeirra.

Útreikningur á tekjuskattsskuldbindingu byggir á því skatthlutfalli sem vænst er að verði í gildi þegar tímabundnir mismunir koma til með að snúast við, miðað við gildandi lög á uppgjörssdegi.

Tekjuskatturinn í ársreikningnum tengist einvörðungu rekstri Hitaveitu Egilsstaða og Fella ehf.

Skýringar, frh.:

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

j. Langtímakröfur

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

k. Fyrirframgreiðsla til Brúar lífeyrissjóðs

Fyrirframgreiðsla til Brúar lífeyrissjóðs vegna uppgjors A-deildar á árinu 2019 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.

l. Birgðir

Birgðir af vörum eru metnar á síðasta innkaupsverði.

m. 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.

n. Handbært fé

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

o. 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 16.

p. Langtímaskuldir

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

q. Leiguskuldir

Við upphaflega skráningu skuldbindingar vegna leigusamninga er leiguskuld færð á gangvirði hinnar leigðu eignar eða núvirði lágmarksleigugreiðslna leigusamnings sé það lægra. Lágmarksleigugreiðslum fjármögnunarleigusamninga er skipt í vaxtagjöld og afborganir af eftirstöðvum skulda. Vaxtagjöldunum er dreift á leigutímann miðað við virka vexti.

Lágmarksleigugreiðslur eru þær greiðslur á samningstíma sem leigutaka er skylt að greiða eða hann kann að verða krafinn um, að undanskilinni skilyrtri leigu, sem og viðhaldi, þjónustukostnaði, tryggingum og sköttum sem leigusali greiðir.

Við útreikning á núvirði lágmarksleigugreiðslu er miðað við ávöxtunarkröfu leigusala ef það er gerlegt að ákvarða hana, en ef ekki er miðað við lánskjör sveitarfélagsins af nýju fjármagni á þeim tíma sem samningur er gerður.

r. Ábyrgðir og skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Upplýsingar um ábyrgðir og skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings eru birtar í skýringu 23.

s. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2019 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, sjóðstreymisýfirliti og skýringum. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem sveitarstjórn hefur samþykkt. Gerð er grein fyrir upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringum 27.

Skýringar, frh.:

4. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	A hluti			A og B hluti		
	Ársreikningur 2019	Áætlun með viðaukum 2019	Ársreikningur 2018	Ársreikningur 2019	Áætlun með viðaukum 2019	Ársreikningur 2018
Útsvar og fasteignaskattar:						
Útsvar	1.978.153	2.009.570	1.863.278	1.978.153	2.009.570	1.863.278
Fasteignaskattur	375.965	376.545	320.894	359.517	358.686	296.928
Lóðarleiga	36.544	36.461	32.356	36.544	36.461	32.356
	2.390.662	2.422.576	2.216.528	2.374.214	2.404.717	2.192.562
Framlög Jöfnunarsjóðs:						
Fasteignaskattsframlag	171.895	162.940	157.889	171.895	162.940	157.889
Útgjaldajöfnunarframlag.....	515.453	494.410	491.853	515.453	494.410	491.853
Framlög vegna grunnskóla.....	273.564	263.786	299.380	273.564	263.786	299.380
Vegna málefna fatlaðs fólks.....	334.255	352.393	348.996	334.255	352.393	348.996
Framlög vegna húsaleigubóta ..	34.820	38.333	36.384	34.820	38.333	36.384
Tekjujöfnunarframlag.....	5.946	0	0	5.946	0	0
	1.335.932	1.311.862	1.334.502	1.335.932	1.311.862	1.334.502
Skatttekjur samtals.....	3.726.594	3.734.438	3.551.029	3.710.146	3.716.579	3.527.064
Aðrar tekjur:						
Aðrar tekjur.....	585.337	486.759	493.069	1.091.093	928.582	963.978
Rekstrartekjur samtals	4.311.931	4.221.197	4.044.099	4.801.239	4.645.161	4.491.042

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Laun	1.909.040	1.921.809	1.790.307	2.002.651	2.004.172	1.856.703
Launatengd gjöld	437.268	447.057	412.051	437.268	464.018	431.097
Framlög vegna uppgjör						
A deildar Brúar lífeyrissjóðs....	7.793	0	7.793	8.436	0	8.630
Laun og launatengd gjöld samtals ..	2.354.101	2.368.866	2.210.151	2.448.355	2.468.190	2.296.431
				2019	2018	
Fjöldi starfsmanna í árslok.....				350	355	
Fjöldi stöðugilda í árslok.....				276	281	
Ársverk.....				276	280	
Laun og launatengd gjöld bæjarstjóra og bæjarstjórnar.....				37.783	36.335	

6. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:

Vaxtatekjur og verðbætur	1.763	1.137	532	49.988	43.059	47.239
Vaxtagjöld og verðbætur.....	(301.273)	(303.790)	(334.174)	(434.337)	(452.045)	(479.622)
Gengismunur	0	0	0	(10.543)	0	(21.851)
Niðurfærsla eignarhluta						
í félögum.....	(2.256)	0	(32.340)	0	0	0
Arður af eignarhlutum.....	6.792	8.500	6.158	6.792	8.500	6.158
Vextir frá eigin fyrirtækjum	2.186	3.778	1.143	0	0	0
Fjármunatekjur og						
(fjármagnsgjöld) samtals.....	(292.789)	(290.375)	(358.681)	(388.099)	(400.486)	(448.076)

Skýringar, frh.:

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 2019	Áætlun með viðaukum 2019	Ársreikningur 2018
Aðalsjóður:			
Skatttekjur	3.767.013	3.769.747	3.600.855
Félagsþjónusta	(510.472)	(606.718)	(534.375)
Fræðslu- og uppeldismál	(2.026.424)	(2.017.561)	(1.926.976)
Menningarmál	(128.466)	(130.125)	(120.733)
Æskulýðs- og íþróttamál	(322.767)	(317.842)	(310.729)
Brunamál og almannavarnir	(38.630)	(48.956)	(46.185)
Hreinlætismál	(29.015)	(40.884)	(39.905)
Skipulags- og byggingarmál	(26.665)	(33.376)	(22.853)
Umferðar- og samgöngumál	(268.747)	(251.679)	(264.559)
Umhverfismál	(57.822)	(50.457)	(54.525)
Atvinnumál	(61.865)	(78.351)	(46.249)
Framlög til B-hluta	(53.013)	(50.320)	(53.013)
Sameiginlegur kostnaður	(234.111)	(221.720)	(205.289)
Lífeyrisskuldbinding, breyting og framlag vegna A deildar Brúar	(70.034)	(63.046)	(43.240)
Óvenjulegir liðir	0	(2.420)	0
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	26.582	33.190	25.223
Aðalsjóður samtals	(34.436)	(110.517)	(42.552)
A hluta stofnanir:			
Eignasjóður	168.357	195.313	206.285
Atvinnumálasjóður	(2.709)	0	(9.403)
Innri færslur A hluta	0	0	(23.389)
A hluti samtals	131.212	84.796	130.941
B hluta fyrirtæki:			
Félagslegar íbúðir	4.735	7.938	3.271
Hitaveita Egilsstaða og Fella ehf	124.569	83.247	60.891
Brunavarnir á Héraði	1.646	2.451	954
Minjasafn Austurlands	(12.035)	(11.911)	(10.937)
Hjúkrunarheimili	11.536	2.749	6.233
Ársalir b.s.	(8.357)	(8.520)	(6.188)
Fasteignafélag Fljótshéraðs ehf	(18)	(156)	14.917
Innri færslur A og B hluta	904	0	9.144
A og B hluti	254.193	160.594	209.227

Skýringar, frh.:

8. Óefnislegar eignir

Fjárfesting í vatnsréttindum hitaveitu sem færð er til eignar og er afskrifuð á 50 árum, greinist þannig:

Bókfært verð 1.1.2019.....	8.359
Afskrifað á árinu	(305)
Bókfært verð 31.12.2019.....	8.054

9. Varanlegir rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir og lóðir	Gatnakerfi	Vélar, áhöld og tæki	Leigðar eignir	Samtals
A hluti:					
Heildarverð 1.1.2019.....	5.921.724	973.562	84.160	159.262	7.138.707
Endurmat lóða og lendna	66.711	0	0	0	66.711
Keypt á árinu	220.101	37.594	2.139	0	259.834
Heildarverð 31.12.2019.....	6.208.536	1.011.156	86.299	159.262	7.465.252
Afskrifað 1.1.2019.....	(1.973.127)	(395.644)	(37.516)	(117.355)	(2.523.643)
Afskrifað á árinu	(122.480)	(38.650)	(7.824)	(3.056)	(172.010)
Afskrifað samtals 31.12.2019.....	(2.095.608)	(434.294)	(45.340)	(120.411)	(2.695.653)
Bókfært verð 1.1.2019.....	3.948.596	577.917	46.644	41.907	4.615.064
Bókfært verð 31.12.2019.....	4.112.928	576.862	40.958	38.851	4.769.600
Afskriftarhlutföll.....	0-4%	4%	10-20%	4-7%	
	Fasteignir og lóðir	Veitur og gatnakerfi	Vélar, áhöld og tæki	Leigðar eignir	Samtals
A og B hluti:					
Heildarverð 1.1.2019.....	6.977.145	4.228.872	146.018	422.102	11.774.138
Endurmat lóða og lendna	66.711	0	0	0	66.711
Keypt á árinu	244.993	128.726	7.028	0	380.747
Selt á árinu	0	(7.250)	0	0	(7.250)
Heildarverð 31.12.2019.....	7.288.849	4.350.348	153.046	422.102	12.214.346
Afskrifað 1.1.2019.....	(2.226.048)	(1.824.455)	(85.006)	(294.057)	(4.429.566)
Afskrift færð út	0	6.525	0	0	6.525
Afskrifað á árinu	(147.730)	(111.708)	(10.511)	(16.198)	(286.147)
Afskrifað samtals 31.12.2019.....	(2.373.778)	(1.929.638)	(95.517)	(310.255)	(4.709.188)
Bókfært verð 1.1.2019.....	4.751.097	2.404.417	61.012	128.045	7.344.572
Bókfært verð 31.12.2019.....	4.915.071	2.420.711	57.529	111.847	7.505.157
Afskriftarhlutföll	0-4%	2-5%	10-20%	4-7%	

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.:

b. Fjárfesting

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu sundurliðast þannig:

	Fjárfesting 2019	Áætlun með viðaukum 2019	Mismunur við áætlun
A hluti:			
Fasteignir og önnur mannvirki			
Íþróttamiðstöðin Egilsstöðum.....	76.476	59.000	17.476
Egilsstaðaskóli.....	57.029	56.000	1.029
Leikvellir (körfuboltavöllur).....	27.052	31.000 (	3.948)
Miðvangur 31, samfélagssmiðjan.....	18.830	9.500	9.330
Kaupvangur, Sláturhúsið.....	13.092	100.000 (	86.908)
Kaupvangur, framlag vegna Sláturhúsið.....	0	(100.000)	100.000
Kaupvangur 17, tjaldsvæði.....	11.231	10.000	1.231
Lyngás 12, bæjarskrifstofur.....	9.798	11.500 (	1.702)
Lagarfell 15, Leikskólinn Hádegishöfði.....	3.347	15.000 (	11.653)
Fossgerði.....	2.694	0	2.694
Áhaldahús, bifreiðar og lyftari.....	2.138	0	2.138
Fellaskóli.....	350	0	350
Brúarásskóli.....	125	16.000 (	15.875)
Annað, óskilgreint.....	79	12.600 (	12.521)
Safnahúsið.....	0	4.000 (	4.000)
	<u>222.239</u>	<u>224.600</u>	<u>(2.361)</u>
Gatnamannvirki			
Nýframkvæmd gatna, gangstíga og gangstétta.....	43.035	18.900	24.135
Deiliskipulag.....	12.830	6.500	0
Gatnagerðargjöld.....	(18.271)	(30.000)	11.729
	<u>37.594</u>	<u>(4.600)</u>	<u>35.864</u>
A hluti samtals.....	<u>259.834</u>	<u>220.000</u>	<u>33.504</u>
B hluti:			
Hitaveita Egilsstaða og Fella ehf. fráveita.....	47.085	100.100 (	53.015)
Hitaveita Egilsstaða og Fella ehf. vatnsveita.....	29.920	14.300	15.620
Hitaveita Egilsstaða og Fella ehf.....	14.128	28.600 (	14.472)
Félagslegar íbúðir.....	24.892	15.000	9.892
Brunavarnir á Héraði.....	4.889	5.892 (	1.003)
Ársalir bs.....	0	1.500 (	1.500)
B hluti samtals.....	<u>120.913</u>	<u>165.392</u>	<u>(44.479)</u>
Samtals A og B hluti.....	<u>380.747</u>	<u>385.392</u>	<u>(10.975)</u>

c. Fasteignamat og vátryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig í árslok 2019:

	A hluti	A og B hluti
Brunabótamat fasteigna.....	9.235.134	13.414.617
Fasteignamat.....	3.141.491	5.027.400
Vátryggingaverðmæti lausafjármuna.....	859.353	859.353
Vátryggingaverðmæti veitumannvirkja.....		1.876.862

Skýringar, frh.:

10. Stofnframlög og eignarhlutir í félögum

Stofnframlög og eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur		Bókfært verð	
	A hluti	A og B hluti	A hluti	A og B hluti
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	1,6%	1,6%	140.591	140.591
Vísindagarðurinn ehf.	44,0%	44,0%	98.800	64.205
Skógarorka ehf.	-	44,8%	-	-
Dýralif ehf.	14,5%	14,5%	2.000	2.000
Landskerfi bókasafna	0,1%	0,1%	654	654
Önnur stofnframlög	-	-	25	25
Hitaveita Egilsstaða og Fella ehf.	100,0%	-	433.306	0
Fasteignafélag Fijótsdalshéraðs ehf.	100,0%	-	500	0
			<u>675.876</u>	<u>207.475</u>
Niðurfærsla eignarhluta			(37.249)	(2.654)
Stofnframlög og eignarhlutir í félögum samtals			<u>638.627</u>	<u>204.821</u>

Á árinu var Sláturhúsinu Menningarhúsi ehf. og RI-2014 ehf. slitið. Jafnframt var eignarhlutur í Vísindagarðinum ehf. niðurfærður í A hluta um 2,3 millj. kr.

Hlutdeild í afkomu hlutdeildarfélaganna greinist þannig:

Hlutdeild í Vísindagarðinum ehf.	(2.256)
Hlutdeild í hlutdeildarfélögum samtals	(2.256)

11. Langtímakröfur

Breyting langtímakrafna á árinu greinist þannig:

	Langtímakröfur	
	A hluti	A og B hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	399	1.038.605
Verðbætur.....	0	27.551
Afborgun langtímakrafna á árinu	0	(13.957)
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>399</u>	<u>1.052.200</u>
Næsta árs afborganir og gjaldfallnar afborganir.....	(399)	(15.168)
	<u>0</u>	<u>1.037.032</u>

Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:

Árið 2020.....	399	15.168
Árið 2021.....	0	15.430
Árið 2022.....	0	16.120
Árið 2023.....	0	16.842
Árið 2024.....	0	17.596
Afborgun síðar.....	0	971.044
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>399</u>	<u>1.052.200</u>

Leigukrafna vegna hjúkrunarheimilisins Dyngju

Meðal langtímakrafna er leigukrafa á Ríkissjóð og Heilbrigðisstofnun Austurlands vegna leigu á hjúkrunarheimilinu Dyngju. Leigusamningurinn tók gildi á árinu 2015 og er til 40 ára.

Fjárhæðir til frádráttar vegna leigukröfur við útreikning skuldaviðmiðs sbr. 1. tl. 2. mgr. 14. gr. reglugerðar nr. 502/2012 eru eftirfarandi:

Tekjufærðar leigugreiðslur.....	33.656
Núvirði sem heimilt er að draga frá skuldum	1.052
Eftirstöðvar af samningi í árum.....	35,3

Skýringar, frh.:

12. Fyrirframgreiðsla til Brúar lífeyrissjóðs

Fyrirframgreiðsla til Brúar lífeyrissjóðs vegna uppgjors A-deildar á árinu 2019 er færð til eignar og er framlag í lífeyrisaukasjóðs gjaldfært á 30 árum en framlag í varúðarsjóð á 20 árum til samræmis við ákvæði reglugerðar nr. 1212/2015.

Fyrirframgreidd framlög vegna uppgjors við Brú lífeyrissjóð á árinu 2019 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 uppgjorsins eru færðar meðal launa og launatengdra gjalda í rekstrarreikningi.

Gjaldfærslur vegna uppgjorsins og staða fyrirframgreiðslunnar greinast þannig á árinu:

	A hluti	A og B hluti
Staða fyrirframgreiðslu í ársbyrjun.....	210.617	227.991
Gjaldfært á árinu.....	(7.793)	(8.435)
Staða fyrirframgreiðslu í árslok.....	202.824	219.556

Fyrirframgreiðsla greinist þannig í efnahagsreikningi:

Næsta árs gjaldfærsla, færð meðal veltufjármuna.....	7.793	8.435
Langtímahluti fyrirframgreiðslu.....	195.031	211.121
Samtals í efnahagsreikningi.....	202.824	219.556

Fyrirframgreiðsla skiptist þannig í árslok:

Framlag í lífeyrisaukasjóð.....	183.965	199.141
Framlag í varúðarsjóð.....	18.859	20.415
	202.824	219.556

Við útreikning á skuldaviðmiði er heimilt að draga frá bókfært verð fyrirframgreiðslu til Brúar lífeyrissjóðs.

13. Óinnheimtar tekjur

Óinnheimtar tekjur greinast þannig:

	A hluti	A og B hluti
Óinnheimtar skatttekjur, heild.....	198.046	198.046
Niðurfærsla óinnheimtra skatttekna.....	(53.310)	(53.310)
Óinnheimtar skatttekjur að frádreginni niðurfærslu.....	144.735	144.735
Óinnheimtar aðrar tekjur, heild.....	88.763	124.155
Niðurfærsla óinnheimta annarra tekna.....	(20.779)	(35.345)
Óinnheimtar aðrar tekjur að frádreginni niðurfærslu.....	67.983	88.811
Óinnheimtar tekjur í árslok	212.719	233.546

Niðurfærsla óinnheimtra tekna greinist þannig:

	A hluti			A og B hluti	
	Skatttekjur	Aðrar tekjur	Samtals	Aðrar tekjur	Samtals
Niðurfærsla í ársbyrjun.....	48.613	20.219	68.832	17.920	86.752
Afskrifað á árinu.....	(3.844)	(360)	(4.204)	0	(4.204)
Niðurfærsla, breyting á árinu.....	8.540	920	9.461	(3.354)	6.107
Niðurfærsla í árslok	53.310	20.779	74.089	14.565	88.655

14. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 1.1.2019.....	703.690	998.562
Rekstrarniðurstaða ársins	131.212	254.193
Endurmat lóða og lendna	66.711	66.711
Eigið fé 31.12.2019.....	901.613	1.319.466

Skýringar, frh.:

15. Tekjuskattsskuldbinding

Tekjuskattsskuldbinding skattskyldra eininga í A og B hluta greinist þannig:

Hitaveita Egilsstaða og Fella ehf er B hluta fyrirtæki í ársreikningi sveitarfélagsins en fyrirtækið er skattskyldt samkvæmt lögum um orkufyrirtæki nr. 50/2005. Tekjuskattur er reiknaður miðað við skatthlutfall samkvæmt gildandi lögum á uppgjörsteggi, nú 20%.

	A og B hluti
Tekjuskattsskuldbinding í ársbyrjun	3.994
Reiknaður tekjuskattur	11.976
Tekjuskattur til greiðslu	(6.935)
Tekjuskattsskuldbinding í árslok	9.035

Tekjuskattsskuldbinding sveitarfélagsins skiptist þannig í árslok:

Varanlegir rekstrarfjármunir	13.663
Skammtímakröfur	(2.348)
Frestaður gengishagnaður.....	(2.280)
	9.035

16. 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:

	A hluti	A og B hluti
Lífeyrisskuldbinding í ársbyrjun	501.252	501.252
Framlag vegna lífeyrisgreiðslna.....	(18.344)	(18.344)
Hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu.....	62.242	62.242
Lífeyrisskuldbinding í árslok 2019.....	545.150	545.150

Núvirði áætlaðs framlags vegna lífeyrisgreiðslna greinist þannig á næstu ár:

Árin 2020-2024.....	95.650
Árin 2025-2029.....	113.681
Árin 2030-2034.....	112.847
Síðar.....	222.972
	545.150

17. Aðrar skuldbindingar

Sveitarfélagið stofnaði á árinu 2009 Fjölskylduverndar- og endurhæfingarsjóð Fljótaldalshéraðs. Stofnfé sjóðsins nam 20 millj. kr., sem er andvirði vatnsréttinda kristfjárjarðanna Merkis og Arnarhóls, sem komu úr ríkissjóði samkvæmt lögum nr. 48/2008.

Framlög ársins úr sjóðnum námu 4 millj. kr. en vaxtatekjur 0,1 millj. kr. Sjóðurinn var leystur upp í árslok 2019 og var tilkynning þess efnis send ráðuneyti.

Þá hvílir á sveitarfélaginu skuldbinding vegna gjafasjóða sem eru í vörslu þess, samtals að fjárhæð 3,2 millj. kr. Samtals nam skuldbinding A og B hluta 3,2 millj. kr. í árslok.

Skýringar, frh.:

18. Skuldir við lánastofnanir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Óverðtryggð lán	Gengistryggð lán	Verðtryggð lán	Samtals
A hluti:				
Langtímaskuldir í ársbyrjun	40.759	0	3.464.228	3.504.987
Ný lán.....	0	0	200.000	200.000
Afborganir af lánum	(5.823)	0	(336.631)	(342.454)
Verðbætur og gengismunur	0	0	91.491	91.491
Langtímaskuldir í árslok, þ.m.t. næsta árs afborgun.....	34.937	0	3.419.088	3.454.025
Næsta árs afborgun	(5.823)	0	(339.125)	(344.948)
Langtímaskuldir í árslok	29.114	0	3.079.963	3.109.078
A og B hluti:				
Langtímaskuldir í ársbyrjun	469.271	246.099	5.596.400	6.311.769
Ný lán.....	0	0	200.000	200.000
Afborganir af lánum	(29.205)	(18.370)	(444.352)	(491.926)
Verðbætur og gengismunur	0	10.543	146.744	157.287
Langtímaskuldir í árslok, þ.m.t. næsta árs afborgun.....	440.066	238.272	5.498.792	6.177.130
Næsta árs afborgun	(28.971)	(19.034)	(451.371)	(499.376)
Langtímaskuldir í árslok	411.095	219.238	5.047.421	5.677.754

Lán í erlendum gjaldmiðlum eru öll tekin hjá innlendum fjármálastofnunum.

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2020.....	344.948	499.376
Árið 2021.....	352.486	510.037
Árið 2022.....	344.465	499.932
Árið 2023.....	336.865	489.643
Árið 2024.....	224.937	381.176
Síðar	1.850.324	3.796.966
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	3.454.025	6.177.130

Óverðtryggt lán B hluta félagsins HEF hjá Arion banka sem nemur 123 millj. kr. í árslok er á gjalddaga á árinu 2020 en félaginu er heimilt að framlengja það til þriggja ára í senn allt til ársins 2035. Það er áætlun stjórnenda að viðhalda fjármögnuninni og eru því afborganir sett fram til samræmis.

Veðsetningar

Íbúðir í eigu félagslegra íbúða að bókfærðu virði 149 millj. kr. eru veðtryggðar fyrir skuldum að eftirstöðum 307 millj. kr. í árslok 2019. Sveitarfélagið hefur veitt Lánasjóði Íslenskra sveitarfélaga veð í staðgreiðslutekjum fyrir skuldum að eftirstöðvum að fjárhæð 3.362 millj. kr. í árslok 2019.

19. Skuldir við eigin fyrirtæki

Breyting langtímaskulda við eigin fyrirtæki í B hluta á árinu greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða langtímaskulda í ársbyrjun.....	83.379	0
Afborgun á árinu.....	(11.911)	0
Langtímaskuld samtals, þ.m.t. næsta árs afborgun.....	71.467	0
Næsta árs afborgun.....	(11.911)	0
	59.556	0
Afborganir langtímaskulda greinast þannig á næstu ár:		
Árið 2020.....	11.911	0
Árið 2021.....	11.911	0
Árið 2022.....	11.911	0
Árið 2023.....	11.911	0
Árið 2024.....	11.911	0
Síðar	11.911	0
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	71.467	0

Skýringar, frh.:

20. Leiguskuldur

Sveitarfélagið hefur gert fimm leigusamninga um fasteignir, mannvirki og byggingarland sem færðir eru til skuldar. Leigusamningar eru tengdir neysluverðsvisitölu. Leigusamningar greinast þannig:

	A hluti	A og B hluti
Leiguskuldur í ársbyrjun	414.464	598.429
Afborganir ársins	(8.123)	(37.877)
Verðbætur	28.991	33.092
	435.332	593.644
Næsta árs afborgun	(6.708)	(38.545)
Samtals langtímahluti leiguskulda	428.624	555.099

Afborganir af leiguskuldum greinast þannig á næstu ár:

Árið 2020	6.708	38.545
Árið 2021	7.016	40.200
Árið 2022	7.339	41.926
Árið 2023	7.676	38.166
Árið 2024	8.028	24.288
Síðar	398.565	410.519
Leiguskuldur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	435.332	593.644

Aðrar upplýsingar um leigusamninga:

	Leigutími	Afvöxtunar- stuðull	Bókfært verð
A hluti:			
Íþróttahús Fellabæ	2007-2029	4,5%	82.791
Land Fellabæ	Ótímabundinn	4,5%	352.541
			435.332
B hluti:			
Hreinsivirki fráveitu (þrír leigusamningar)	2004-2027	4,15%	158.312
		A og B hluti	593.644

Ónúvirtar lágmarksleigugreiðslur samninga greinast þannig:

	Árið 2020	Árið 2021	Árið 2022	Árið 2023	Árið 2024	Síðar	Samtals
A hluti:							
Íþróttahús Fellabæ	11.146	11.146	11.146	11.146	11.146	55.731	111.463
Land Fellabæ	16.070	16.070	16.070	16.070	16.070	Ótímabundinn	-
	27.216	27.216	27.216	27.216	27.216	55.731	111.463
B hluti:							
Hreinsivirki	51.289	51.289	51.289	43.784	23.144	17.189	237.984
A og B hluti:	78.506	78.506	78.506	71.001	50.360	72.920	349.447

Heildargreiðslur ársins vegna leigusamninga greinast þannig:

	A hluti	A og B hluti
Afborganir til lækkunar á leiguskuld	8.123	37.877
Vaxtagjöld	19.130	26.559
Lágmarksleigugreiðsla	27.253	64.436
Rekstarkostnaður	1.022	14.332
Heildarleigugreiðslur	28.275	78.768

Skýringar, frh.:

21. Fyrirframinnheimtar tekjur

Tekjur af tengigjöldum vegna nýframkvæmda námu á árinu 12 millj. kr. Almennt hefur verið miðað við að fari tengigjöld umfram 5% af heildartekjum séu þau færð til tekna á nýtingartíma dreifikerfisins og því eru tengigjöldum ársins færð meðal tekna í rekstrarreikningi.

Í árslok nema fyrirframinnheimtar tekjur vegna tengigjalda 148 millj. kr. og er áætlað að færa umrædd tengigjöld hitaveitu og vatnsveitu til tekna á 40 árum en á 25 árum vegna fráveitu.

Þá eru færðar sem fyrirframinnheimtar tekjur leiga sem Rarik greiddi HEF vegna húsnæðis við Urriðavatn, samtals að fjárhæð 0,5 millj. kr. Sú fjárhæð færist til tekna á næstu 5 árum.

Tekjur að fjárhæð 149 millj. kr. eru færðar til skuldar sem fyrirframinnheimtar tekjur í árslok 2019. Þar af færast 5 millj. kr. meðal skammtímaskulda sem næsta árs innlausn, sem þýðir að sú fjárhæð færist til tekna á árinu 2020.

22. 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%	5.927.390	5.025.777	901.613
Félagslegar íbúðir	100%	149.828	350.526 (	200.698)
Hitaveita	100%	2.096.412	1.148.369	948.043
Brunavarnir á Héraði	100%	18.971	430	18.541
Minjasafn Austurlands	100%	72.186	4.881	67.305
Ársalir b.s.	100%	182.392	157.048	25.344
Hjúkrunarheimili Egilsstöðum	100%	1.539.323	1.526.480	12.843
Fasteignafélag Fliótsdalshéraðs ehf.	100%	155	904 (	749)
Millifærslur, innbyrðis staða		(631.604)	(173.736)	(457.868)
Samtals		9.355.053	8.040.680	1.314.367
Minnihluti		13.337	8.245	5.099
Samtals		9.368.390	8.048.925	1.319.466

23. Ábyrgðir og skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Samstarfsverkefni

Sveitarfélagið er aðili að eftirtöldum stofnunum og samstarfsverkefnum:

Almannavarnarnefnd Héraðssvæðis
Heilbrigðiseftirlit Austurlands
Héraðsskjalasafn Austurlands
Skólaskrifstofa Austurlands
Brunavörnum á Austurlandi
Austurbrú ses.
Samband sveitarfélaga á Austurlandi
svAust - Almenningsamgöngur ehf.

Vísindagarðurinn ehf. - hlutafjárloforð

Sveitarfélagið hefur skuldbundið sig til að leggja fram hlutafé í Vísindagarðurinn ehf. til jafns við hlut ríkisins, allt að 120 millj. kr. fyrir árslok 2022. Í árslok 2019 nam innborgað hlutafé sveitarfélagsins 99 millj. kr. og nemur því ógreitt hlutafjárloforð í árslok 21 millj. kr.

24. Tengdir aðilar

Aðal- og varamenn í sveitarstjórn auk æðstu stjórnenda sveitarfélagsins eru skilgreindir sem tengdir aðilar sveitarfélagsins. Makar þessara aðila og ófjarráða 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 20. gr. sveitarstjórnarlaga.

Skýringar, frh.:

25. Önnur mál

Samningur um uppbyggingu við Íþróttamiðstöðina á Egilsstöðum

Sveitarfélagið skrifaði á árinu 2017 undir samning við Íþróttafélagið Hött um uppbyggingu íþróttahúss fyrir fimleikaiðkun og fleira við Íþróttamiðstöðina á Egilsstöðum. Áætlaður heildarkostnaður sveitarfélagsins vegna verksins er 297 millj. kr. Framkvæmdatími samnings er á árunum 2018 – 2020. Á árunum 2017 - 2019 greiddi sveitarfélagið 152 millj. kr. vegna þessa, þar af 76 millj. kr. á árinu 2019.

Sameining

Samgöngu- og sveitarstjórnarráðherra staðfesti þann 14. febrúar sl. sameiningu Borgarfjarðarhrepps, Djúpavogshrepps, Fljótshálsa og Seyðisfjarðarkaupstaðar í eitt sveitarfélag en íbúar sveitarfélaganna samþykktu sameininguna þann 26. október 2019.

Boðað verður til sveitarstjórnarkosninga laugardaginn 18. apríl nk. þar sem kosin verður sveitarstjórn hins sameinaða sveitarfélags. Sveitarstjórn hins sameinaða sveitarfélags tekur til starfa 15 dögum síðar eða 3. maí. Á sama tíma tekur sameiningin gildi og færir öll starfsemi Fljótshálsa ásamt eignum sveitarfélagsins og skuldum þess inn í hið sameinaða sveitarfélag.

Skýringar, frh.:

26. Lykiltölur:

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

	Áætlun		Ársreikningar			
	2019	2019	2018	2017	2016	2015
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga:						
Jafnvægisregla - rekstrarjöfnuður	346.948	386.054	432.614	312.440	263.531	21.750
Skuldaviðmið, skv. reglugerð*	101%	99%	107%	124%	139%	160%
Ýmsar lykiltölur						
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	13,1 %	13,8 %	16,3 %	14,6 %	18,3 %	15,0 %
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	2,0 %	3,0 %	3,2 %	3,2 %	5,0 %	0,3 %
Veltufé frá rekstri	10,5 %	11,3 %	12,8 %	11,0 %	13,6 %	8,6 %
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj.	5,2 %	6,0 %	4,2 %	3,8 %	3,1 %	3,9 %
Skuldahlutfall	118,3 %	116,6 %	124,2 %	129,8 %	145,4 %	165,0 %
Önnur hlutföll						
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri mælt í árum	8,03	7,36	7,05	8,61	8,08	14,28
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við afborganir skulda og skuldbindinga.....	1,19	1,32	1,44	1,20	1,42	0,86
Veltufjárlutfall	0,35	0,37	0,32	0,32	0,31	0,29
Eiginfjárlutfall	12,6 %	15,2 %	12,3 %	8,8 %	6,4 %	2,4 %
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Útsvar	47,6 %	45,9 %	46,1 %	45,7 %	45,8 %	44,4 %
Fasteignaskattur	8,9 %	8,7 %	7,9 %	7,6 %	7,4 %	8,1 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	31,1 %	31,0 %	33,0 %	32,9 %	32,0 %	29,6 %
Lóðarþeiga.....	0,9 %	0,8 %	0,8 %	0,8 %	0,8 %	0,8 %
Skatttekjur samtals.....	88,5 %	86,4 %	87,8 %	87,1 %	86,0 %	83,0 %
Aðrar tekjur	11,5 %	13,6 %	12,2 %	12,9 %	14,0 %	17,0 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	(56,1%)	(54,6%)	(54,7%)	(54,7%)	(51,3%)	(52,5%)
Lífeyrisskuldbinding, breyting	(1,5%)	(1,4%)	(0,9%)	(1,1%)	(1,4%)	(1,1%)
Annar rekstrarkostnaður	(29,3%)	(30,1%)	(28,2%)	(29,6%)	(29,0%)	(31,4%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	13,1 %	13,8 %	16,3 %	14,6 %	18,3 %	15,0 %
Afskriftir	(4,2%)	(4,0%)	(4,2%)	(4,6%)	(4,9%)	(5,3%)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(6,9%)	(6,8%)	(8,9%)	(6,8%)	(8,4%)	(9,4%)
Hlutdeild í hlutdeildarfélagum.....	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Tekjuskattur.....	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	2,0 %	3,0 %	3,2 %	3,2 %	5,0 %	0,3 %

*- útreikningur skuldaviðmiðs miðar við gildandi reglur fyrir hvert ár.

Skýringar, frh.:

26. Lykiltölur, frh.:

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

	Áætlun		Ársreikningar			
	2019	2019	2018	2017	2016	2015
Í þúsundum krónum á íbúa:						
Rekstur:						
Skatttekjur.....	1.032	1.029	985	943	876	797
Aðrar tekjur	134	162	137	139	142	164
Laun og launatengd gjöld	(654)	(650)	(613)	(591)	(523)	(504)
Lífeyrisskuldbinding, breyting	(17)	(17)	(10)	(12)	(15)	(11)
Annar rekstrarkostnaður.....	(341)	(359)	(316)	(320)	(295)	(302)
Afskriftir.....	(49)	(48)	(47)	(49)	(49)	(51)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(80)	(81)	(99)	(74)	(85)	(90)
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð)	23	36	36	35	51	3
Efnahagur:						
Eignir	1.579	1.637	1.589	1.539	1.582	1.625
Eigið fé	199	249	195	135	102	40
Skuldir og skuldbindingar	1.380	1.388	1.394	1.404	1.480	1.586
Sjóðstreymi:						
Veltufé frá rekstri	122	135	144	119	138	83
Handbært fé frá rekstri.....	118	127	46	167	136	71
Íbúafjöldi:						
Íbúafjöldi 1. desember.....	3.620	3.620	3.605	3.548	3.490	3.443

Skýringar, frh.:

26. 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.....	570.017	663.616	665.707	495.564	424.340	110.608
Skuldaviðmið, skv. reglugerð*.....	137%	130%	142%	163%	181%	207%
Ýmsar lykiltölur						
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	18,7 %	19,6 %	21,3 %	19,6 %	23,3 %	20,2 %
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	3,5 %	5,3 %	4,7 %	4,7 %	6,4 %	1,0 %
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	14,4 %	16,1 %	16,8 %	14,8 %	17,1 %	12,1 %
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj.....	8,3 %	7,9 %	6,1 %	6,5 %	5,0 %	16,2 %
Skuldahlutfall.....	174 %	168 %	181 %	190 %	209 %	235 %
Önnur hlutföll						
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri mælt í árum	9,50	8,25	8,67	10,38	10,26	16,14
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við afborganir skulda og skuldbindinga.....	1,32	1,41	1,37	1,22	1,05	0,88
Veltufjárlutfall	0,32	0,36	0,32	0,34	0,38	0,41
Eiginfjárlutfall	11,6 %	14,1 %	10,9 %	7,9 %	5,6 %	2,2 %
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Útsvar	43,3 %	41,2 %	41,5 %	41,0 %	40,9 %	39,4 %
Fasteignaskattur	7,7 %	7,5 %	6,6 %	6,3 %	6,1 %	6,7 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	28,2 %	27,8 %	29,7 %	29,6 %	28,5 %	26,3 %
Lóðarleiga.....	0,8 %	0,8 %	0,7 %	0,7 %	0,7 %	0,7 %
Skatttekjur samtals.....	80,0 %	77,3 %	78,5 %	77,7 %	76,3 %	73,1 %
Aðrar tekjur	20,0 %	22,7 %	21,5 %	22,3 %	23,7 %	26,9 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	(53,1%)	(51,0%)	(51,1%)	(50,9%)	(47,7%)	(48,4%)
Lífeyrisskuldbinding, breyting	(1,4%)	(1,3%)	(0,8%)	(1,0%)	(1,3%)	(1,0%)
Annar rekstrarkostnaður	(26,8%)	(28,1%)	(26,8%)	(28,5%)	(27,7%)	(30,3%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	18,7 %	19,6 %	21,3 %	19,6 %	23,3 %	20,2 %
Afskriftir	(6,4%)	(6,0%)	(6,3%)	(6,6%)	(7,0%)	(7,7%)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(8,6%)	(8,1%)	(10,0%)	(8,0%)	(9,0%)	(11,2%)
Hlutdeild í hlutdeildarfélagum.....	0,0 %	(0,0%)	(0,2%)	(0,0%)	(0,7%)	(0,0%)
Tekjuskattur	(0,3%)	(0,2%)	(0,2%)	(0,2%)	(0,0%)	(0,3%)
Rekstrarniðurstaða	3,5 %	5,3 %	4,7 %	4,7 %	6,4 %	1,0 %

*- útreikningur skuldaviðmiðs miðar við gildandi reglur fyrir hvert ár.

Skýringar, frh.:

26. Lykiltölur, frh.:

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

Í þúsundum krónum á íbúa:	Áætlun		Ársreikningar			
	2019	2019	2018	2017	2016	2015
Rekstur:						
Skatttekjur.....	1.027	1.025	978	936	870	792
Aðrar tekjur	257	301	267	269	270	291
Laun og launatengd gjöld	(682)	(676)	(637)	(613)	(544)	(525)
Lífeyrisskuldbinding, breyting	(17)	(17)	(10)	(12)	(15)	(11)
Annar rekstrarkostnaður.....	(344)	(372)	(334)	(344)	(316)	(328)
Afskriftir.....	(82)	(79)	(78)	(80)	(80)	(83)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(111)	(107)	(124)	(97)	(103)	(122)
Hlutdeild í hlutdeildarfélögum.....	0	(1)	(2)	(0)	(8)	(0)
Tekjuskattur.....	(3)	(3)	(2)	(3)	(0)	(3)
Rekstramiðurstaða.....	44	70	58	56	73	11
Efnahagur:						
Eignir	2.520	2.588	2.537	2.491	2.526	2.608
Eigið fé	292	364	277	196	142	58
Skuldir og skuldbindingar	2.228	2.223	2.260	2.295	2.384	2.550
Sjóðstreymi:						
Veltufé frá rekstri	185	214	209	179	195	131
Handbært fé frá rekstri.....	180	209	112	227	193	128
Íbúafjöldi:						
Íbúafjöldi 1. desember.....	3.620	3.620	3.605	3.548	3.490	3.443

Skýringar, frh.:

26. 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	3.767.013	100,0%	3.600.855	100,0%	3.391.599	100,0%
Félagsþjónusta	(510.472)	(13,6%)	(534.375)	(14,8%)	(512.271)	(15,1%)
Fræðslu- og uppeldismál	(2.026.424)	(53,8%)	(1.926.976)	(53,5%)	(1.764.136)	(52,0%)
Menningarmál	(128.466)	(3,4%)	(120.733)	(3,4%)	(114.228)	(3,4%)
Æskulýðs- og íþróttamál	(322.767)	(8,6%)	(310.729)	(8,6%)	(283.852)	(8,4%)
Brunamál og almannavarnir	(38.630)	(1,0%)	(46.185)	(1,3%)	(41.905)	(1,2%)
Hreinlætismál	(29.015)	(0,8%)	(39.905)	(1,1%)	(39.698)	(1,2%)
Skipulags- og byggingarmál	(26.665)	(0,7%)	(22.853)	(0,6%)	(29.596)	(0,9%)
Umferðar- og samgöngumál	(268.747)	(7,1%)	(264.559)	(7,3%)	(236.312)	(7,0%)
Umhverfismál	(57.822)	(1,5%)	(54.525)	(1,5%)	(47.919)	(1,4%)
Atvinnumál	(61.865)	(1,6%)	(46.249)	(1,3%)	(57.871)	(1,7%)
Framlög til B-hluta fyrirtækja	(53.013)	(1,4%)	(53.013)	(1,5%)	(24.846)	(0,7%)
Sameiginlegur kostnaður	(234.111)	(6,2%)	(205.289)	(5,7%)	(184.306)	(5,4%)
Lífeyrisskuldbinding og A deild Brú	(70.034)	(1,9%)	(43.240)	(1,2%)	(150.051)	(4,4%)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	26.582	0,7%	25.223	0,7%	38.724	1,1%
Aðalsjóður samtals	(34.436)	(0,9%)	(42.552)	(1,2%)	(56.666)	(1,7%)
Aðrir sjóðir í A hluta:						
Eignasjóður	168.357	4,5 %	206.285	5,7 %	188.179	5,5 %
Atvinnumálasjóður	(2.709)	(0,1%)	(9.403)	(0,3%)	(4.621)	(0,1%)
Innri færslur A hluta	0	0,0 %	(23.389)	(0,6%)	(2.990)	(0,1%)
A hluti samtals	131.212	3,5 %	130.941	3,6 %	123.902	3,7 %

Skýringar, frh.:

27. 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		
	Upphafleg áætlun 2019	Samþykktir viðaukar	Áætlun með viðaukum 2019	Upphafleg áætlun 2019	Samþykktir viðaukar	Áætlun með viðaukum 2019
Rekstrartekjur						
Útsvar og fasteignaskattur	2.422.576	0	2.422.576	2.404.717	0	2.404.717
Framlög Jöfnunarsjóðs	1.311.862	0	1.311.862	1.311.862	0	1.311.862
Aðrar tekjur	522.523	(35.764)	486.759	964.347	(35.765)	928.582
	<u>4.256.961</u>	<u>(35.764)</u>	<u>4.221.197</u>	<u>4.680.926</u>	<u>(35.765)</u>	<u>4.645.161</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	2.371.648	(2.782)	2.368.866	2.470.972	(2.782)	2.468.190
Lífeyrisskuldbinding, breyting	63.046	0	63.046	63.046	0	63.046
Annar rekstrarkostnaður	1.268.769	(32.982)	1.235.787	1.276.480	(32.983)	1.243.497
	<u>3.703.463</u>	<u>(35.764)</u>	<u>3.667.699</u>	<u>3.810.498</u>	<u>(35.765)</u>	<u>3.774.733</u>
Rekstramiðurstaða án afskrifta, fjárm.tekna og fjármagnsgjalda ...	553.498	0	553.498	870.428	(0)	870.428
Afskriftir	(178.327)	0	(178.327)	(297.224)	0	(297.224)
Rekstramiðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda	375.171	0	375.171	573.204	0	573.204
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(290.375)	0	(290.375)	(400.486)	0	(400.486)
Tekjuskattur	0	0	0	(12.124)	0	(12.124)
Rekstramiðurstaða	<u>84.796</u>	<u>0</u>	<u>84.796</u>	<u>160.594</u>	<u>0</u>	<u>160.594</u>

Skýringar, frh.:

27. Samanburður fjárhagsáætlana, framhald

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		
	Upphafleg áætlun 2019	Samþykktir viðaukar	Áætlun með viðaukum 2019	Upphafleg áætlun 2019	Samþykktir viðaukar	Áætlun með viðaukum 2019
Rekstrarhreyfingar						
Rekstramiðurstaða	84.796	0	84.796	160.594	0	160.594
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	178.327	0	178.327	297.224	0	297.224
Verðbætur og gengismunur	133.187	0	133.187	181.007	0	181.007
Hagnaður af sölu rekstrarfjármuna ..	0	0	0	(16.500)	0	(16.500)
Hækkun á lífeyrisskuldbindingu	46.118	0	46.118	46.118	0	46.118
Veltufé frá rekstri	442.428	0	442.428	668.442	0	668.443
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:						
Greiðslur vegna lífeyrisskuldb.	(16.538)	0	(16.538)	(16.538)	0	(16.538)
	(16.538)	0	(16.538)	(16.538)	0	(16.538)
Handbært fé frá rekstri	425.890	0	425.890	651.904	0	651.905
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárf. í varanl. rekstrarfjármunum	(220.000)	0	(220.000)	(385.392)	0	(385.392)
Söluverð rekstrarfjármuna	0	0	0	20.000	0	20.000
Eignarhlutur í félögum, breyting	(7.000)	0	(7.000)	(7.000)	0	(7.000)
Langtímakröfur, breyting	7.793	0	7.793	21.216	0	21.216
Fjárfestingarhreyfingar	(219.207)	0	(219.207)	(351.176)	0	(351.176)
Fjármögnunarhreyfingar						
Viðskiptast. eigin fyrirt., breyting	(29.204)	0	(29.204)	0	0	0
Tekin ný langtímalán	170.000	30.000	200.000	215.000	30.000	245.000
Langtímalán eigin fyrirt., breyting	(12.453)	0	(12.453)	0	0	0
Afborganir langtímalána	(354.254)	0	(354.254)	(535.461)	(0)	(535.461)
Fjármögnunarhreyfingar	(225.911)	30.000	(195.911)	(320.461)	30.000	(290.461)
(Lækkun) hækkun á handbæru fé ..	(19.228)	30.000	10.772	(19.733)	30.000	10.268
Handbært fé í ársbyrjun	24.263	0	24.263	98.858	0	98.858
Handbært fé í árslok	5.035	30.000	35.035	79.125	30.000	109.126

Yfirlýsing um stjórnarhætti og ófjárhagslegar upplýsingar, óendurskoðað

Yfirlýsing um stjórnarhætti

Um stjórnarhætti sveitarfélagsins gilda sveitarstjórnarlög nr. 138/2011, með síðari breytingum, og samþykkt um stjórn sveitarfélagsins nr. 799/2013. Bæjarstjórn er kjörin í almennum kosningum af íbúum sveitarfélagsins á fjögurra ára fresti.

Bæjarstjórn ber ábyrgð á því að til staðar sé virkt kerfi innra eftirlits og það sé formlegt, skjalfest og sannreynt reglulega. Innra eftirlitið á að vera til þess fallið að veita vissu um að sveitarfélagið nái árangri og skilvirkni í starfsemi í samræmi við markmið sveitarfélagsins, að það veiti áreiðanlegar og réttmætar fjárhagsupplýsingar til ytri aðila og það hlíti lögum og reglum sem gilda um starfsemina.

Um áhættustýringu er vísað ákvæða í VII. kafla sveitarstjórnarlaga, s.s. um fjárstjórnarvald, bindandi áhrif ákvörðunar um fjárhagsáætlun ársins, ábyrga meðferð fjármuna, miklar fjárfestingar og skuldbindingar og takmarkanir er varða veðsetningar og ábyrgðaveitingar. Sveitarfélagið fer að ákvæðum sveitarstjórnarlaga hvað þetta varðar.

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

Í 2. tölul. 44. gr. sveitastjórnarlaga kemur fram regla um kynjahlutföll í nefndum sem bæjarstjórn velur í. Sveitarfélagið gætir að þessum reglum við skipan í nefndir. Að því er bæjarstjórnina varðar ræðst samsetningin af röðun á framboðslista og niðurstöðum kosninga til sveitarstjórnar. Í bæjarstjórn eru 4 fulltrúar karlar og 5 fulltrúar konur. Þar sitja nú fulltrúar með ólíkan bakgrunn og menntun.

Um siðareglur og góða starfshætti er fjallað í 29. gr. sveitarstjórnarlaga. Sveitarfélagið hefur sett siðareglur, dags. 19. júlí 2013, sem aðgengilegar eru á heimasíðu sveitarfélagsins.

Ófjárhagslegar upplýsingar

Samkvæmt sveitarstjórnarlögum nr. 138/2011 eru sveitarfélög sjálfstæð stjórnvöld sem er stjórnað af lýðræðislega kjörnum sveitarstjórnnum í umboði íbúa sveitarfélagsins. Sveitarfélagið sinnir þeim verkefnum sem því er falið lögum samkvæmt, m.a. varðandi fræðslu- og uppeldismál, félagsþjónustu, æskulýðs- og íþróttamál, menningarmál, hreinlætismál og umhverfismál. Jafnframt fylgir það kröfum sem gilda um starfsemi þess í öðrum lögum, s.s. stjórnsýslulögum, lögum um jafna stöðu og jafnan rétt kvenna og karla og lögum um opinber innkaup. Einnig eru í gildi siðareglur, dags. 19. júlí 2013, sem settar hafa verið á grundvelli 29. gr. sveitarstjórnarlaga og aðgengilegar eru á heimasíðu sveitarfélagsins.

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