

Bolungarvíkur- kaupstaður

Ársreikningur 2019

Bolungarvíkur- kaupstaður

Ársreikningur 2019

Efnisyfirlit

Áritun óháðs endurskoðanda.....	2-3
Skýrsla og áritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra.....	4
Rekstrarreikningur.....	5
Efnahagsreikningur.....	6-7
Yfirlit um sjóðsstreymi.....	8
Skýringar.....	9-22

Áritun óháðs endurskoðanda

Endurskoðendur sveitarfélagsins munu árita ársreikninginn samhliða áritun bæjarstjórnar við síðari umræðu í bæjarstjórn

Skýrsla og áritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra

Ársreikningur Bolungarvíkurkaupstaðar er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar stjórnvalda um reikningsskil sveitarfélaga.

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 1.282 millj. kr. samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi fyrir A og B hluta en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 1.283 millj. kr. Rekstrartekjur A hluta námu 1.124 millj. kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 1.098 millj. kr.

Álagningarhlutfall útsvars var 14,52% sem er lögbundið hámark þess. Álagningarhlutfall fasteignaskatts nam 0,5% vegna íbúðarhúsnæðis og 1,65% vegna atvinnuhúsnæðis en lögbundið hámark þess er 0,625% og 1,65%. Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi A og B hluta var jákvæð um 17,6 millj. kr. en samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir jákvæðri afkomu að fjárhæð 16,2 millj. kr. Rekstrarniðurstaða A hluta var neikvæð um 15,6 millj. kr. eftir að dregið hefur verið frá 51,1 millj. kr. framlag A hluta til að greiða niður tap B hluta fyrirtækja. Fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir jákvæðri afkomu að fjárhæð 29,1 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok nam 463,5 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en þar af nam eigið fé A hluta 436,1 millj. kr.

Skuldahlutfall skv. reglum um fjárhagsleg viðmið sveitarfélaga er 93% hjá sjóðum A-hluta, en var 81% árið 2018 og 111% í samanteknum ársreikningi en var 100% árið 2018. Skv. 2. mgr. 64. gr. sveitastjórnarlaga á þetta hlutfall ekki að vera hærra en 150%.

Laun og launatengd gjöld á árinu námu um 680 milljónum króna en starfsmannafjöldi hjá sveitarfélaginu nam 77 stöðugildum.

Íbúafjöldi í Bolungarvíkurkaupstað 31. desember 2019 var 955 og fjölgaði um 2 frá fyrra ári.

Bæjarstjóri og bæjarstjórn Bolungarvíkurkaupstaðar staðfestir hér með ársreikning Bolungarvíkurkaupstaðar fyrir árið 2019 með undirritun sinni.

Bolungarvík júní 2020.

Jón Páll Hreinsson
Bæjarstjóri

Bæjarstjórn:

Baldur Smári Einarsson, forseti bæjarstjórnar

Kristján Jón Guðmundsson

Sigríður Hulda Guðbjörnsdóttir

Guðbjörg Stefanía Hafþórsdóttir

Hjörtur Traustason

Katrín Pálsdóttir

Magnús Ingi Jónsson

Rekstrarreikningur árið 2019

	Skýr.	A hluti			A og B hluti		
		2019	Áætlun	2018	2019	Áætlun	2018
Rekstrartekjur							
Skatttekjur án framlaga jöfnunarsjóðs	3	638.098	663.163	603.085	630.261	663.163	595.933
Framlög jöfnunarsjóðs sveitarfélaga	3	303.942	270.404	302.535	303.942	270.404	302.535
Þjónustutekjur	3	112.919	96.325	107.890	270.844	236.685	270.363
Endurgreiðslur	3	52.123	42.813	48.569	52.123	44.461	48.569
Aðrar tekjur	3	17.246	25.311	11.441	24.469	68.672	19.119
		<u>1.124.327</u>	<u>1.098.016</u>	<u>1.073.520</u>	<u>1.281.638</u>	<u>1.283.386</u>	<u>1.236.520</u>
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld	4	(633.715)	(620.240)	(577.244)	(680.175)	(657.952)	(621.581)
Breyting lífeyrisskuldbindinga	4	1.388	(7.725)	(2.829)	1.388	(7.725)	(2.829)
Annar rekstrarkostnaður		(308.750)	(301.675)	(280.175)	(368.004)	(366.652)	(347.170)
Framlög til B-hluta	3	(51.105)	0	(52.484)	0	0	0
Styrkir og framlög		(96.654)	(93.051)	(99.228)	(96.814)	(94.051)	(100.337)
		<u>35.490</u>	<u>75.325</u>	<u>61.560</u>	<u>138.033</u>	<u>157.005</u>	<u>164.603</u>
Rekstrarafkoma fyrir afskriftir							
Afskriftir varanlegra fastafjármuna	8	(33.235)	(29.688)	(29.152)	(61.170)	(64.555)	(56.235)
		<u>2.255</u>	<u>45.637</u>	<u>32.408</u>	<u>76.864</u>	<u>92.451</u>	<u>108.368</u>
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði							
Fjármunatekjur	5	37.753	31.707	38.731	34.785	7.633	34.367
Fjármagnsgjöld	6	(55.580)	(48.243)	(47.130)	(94.035)	(83.876)	(90.568)
		<u>(15.572)</u>	<u>29.101</u>	<u>24.009</u>	<u>17.613</u>	<u>16.208</u>	<u>52.166</u>
Rekstrarafkoma ársins		<u>(15.572)</u>	<u>29.101</u>	<u>24.009</u>	<u>17.613</u>	<u>16.208</u>	<u>52.166</u>

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr.	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
		31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstrarfjármunir					
Fasteignir	8	859.582	686.423	1.365.554	1.205.857
Hafnarmannvirki	8			137.929	112.119
Gatnakerfi	8	185.346	185.684	185.346	185.684
Vatnsveitu- og holrásakerfi	8			89.845	76.298
Vélar, áhöld og tæki	8	43.444	35.017	53.317	41.473
		<u>1.088.372</u>	<u>907.124</u>	<u>1.831.990</u>	<u>1.621.431</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur					
Eignarhlutar í félögum	9	92.608	92.608	92.608	92.608
Langtímakröfur	10			324.675	316.997
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki		328.009	340.079		
		<u>420.618</u>	<u>432.688</u>	<u>417.283</u>	<u>409.605</u>
Fastafjármunir		<u>1.508.990</u>	<u>1.339.812</u>	<u>2.249.273</u>	<u>2.031.036</u>
Veltufjármunir					
Skammtímakröfur					
Óinnheimtar tekjur	11	77.202	68.971	92.664	85.494
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur	11	88.071	35.199	98.927	36.080
Næsta árs afborganir langtímakrafna	10			15.841	15.460
Næsta árs afb. langtímakrafna á eigin fyrirtæki		21.107	19.824		
Viðskiptakröfur á eigin fyrirtæki		93.934	63.860		
		<u>280.313</u>	<u>187.854</u>	<u>207.432</u>	<u>137.034</u>
Handbært fé					
Bankainnistaður	11	3.426	207	3.430	209
		<u>3.426</u>	<u>207</u>	<u>3.430</u>	<u>209</u>
Veltufjármunir		<u>283.740</u>	<u>188.062</u>	<u>210.862</u>	<u>137.243</u>
Eignir		<u>1.792.730</u>	<u>1.527.874</u>	<u>2.460.135</u>	<u>2.168.279</u>

31. desember 2019

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
		31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018
Eigið fé	12				
Eigið fé		436.061	436.714	463.465	430.933
Eigið fé		<u>436.061</u>	<u>436.714</u>	<u>463.465</u>	<u>430.933</u>
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	13	123.291	124.679	123.291	124.679
		<u>123.291</u>	<u>124.679</u>	<u>123.291</u>	<u>124.679</u>
Langtímaskuldir	14				
Skuldir við Lánasjóð sveitarfélaga		892.120	699.458	1.264.884	1.072.920
Skuldir við aðrar lánastofnanir		58.624	38.940	367.747	359.719
Næsta árs afborganir		(84.548)	(70.686)	(116.572)	(101.401)
		<u>866.196</u>	<u>667.712</u>	<u>1.516.059</u>	<u>1.331.238</u>
Skammtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir.....		21.982	12.743	21.982	12.743
Viðskiptaskuldir	15	112.013	59.343	112.013	59.343
Skuldir við eigin fyrirtæki.....		46.968	55.763		
Aðrar skammtímaskuldir.....	15	101.670	100.233	106.753	107.942
Næsta árs afborganir langtímalána.....	15	84.548	70.686	116.572	101.401
		<u>367.181</u>	<u>298.768</u>	<u>357.320</u>	<u>281.429</u>
Skuldir og skuldbindingar		<u>1.356.669</u>	<u>1.091.160</u>	<u>1.996.670</u>	<u>1.737.346</u>
Eigið fé og skuldir		<u><u>1.792.730</u></u>	<u><u>1.527.874</u></u>	<u><u>2.460.135</u></u>	<u><u>2.168.279</u></u>

Yfirlit um sjóðstreymi árið 2019

	Skýr.	Sveitarsjóður A hluti			Samantekið A og B hluti		
		2019	2019 áætlun	2018	2019	2019 áætlun	2018
Rekstrarhreyfingar							
Niðurstaða ársins		(15.572)	29.101	24.009	17.613	16.208	52.166
Liðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:							
Reiknaðar afskriftir	8	33.235	29.688	29.152	61.170	64.555	56.235
Verðbætur og gengismunur		13.593	5.493	9.134	18.213	32.255	17.510
Sölutap/(hagnaður)		(5.197)			(5.197)		
Breyting á lífeyrisskuldbindingum	13	(1.388)	14.420	2.829	(1.388)	14.420	2.829
Veltufé frá rekstri		24.671	78.702	65.124	90.411	127.438	128.741
Breytingar á skammtímalíðum:							
Óinnheimtar tekjur, lækkun (hækkun)	11	(8.230)		(4.873)	(5.195)		(7.005)
Aðrar skammtímakröfur, lækkun (hækkun)	11	(35.972)		(3.010)	(47.921)		(2.794)
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)	15	3.903		31.857	1.276		32.008
<i>Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum</i>		<i>(40.299)</i>		<i>23.973</i>	<i>(51.840)</i>		<i>22.209</i>
Handbært fé frá rekstri		(15.629)	78.702	89.099	38.570	127.438	150.950
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	8	(216.413)	(157.840)	(205.406)	(273.659)	(212.840)	(219.612)
Sjóflóðav.garður færður til lækk. lána Ofanfl.sj.		(1.884)			(1.884)		
Söluverð seldra rekstrarfjármuna		22.047			22.047		
Langtímakröfur, breyting					15.639		15.182
Fjárfestingarhreyfingar		(196.250)	(157.840)	(205.406)	(237.858)	(212.840)	(204.430)
Fjármögnunarhreyfingar							
Skuldir við lánastofnanir		9.239	(75.000)	12.743	9.239	(75.000)	12.743
Ógreiddar fjárfestingar		50.205		(19.308)	50.205		(19.308)
Ógreitt v. sölu fasteignar		(16.900)			(16.900)		
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting		(18.516)	(16.407)	34.373			
Tekin ný langtímalán		277.840	277.840	140.000	277.840	277.840	140.000
Afborganir langtímalána		(86.769)	(90.910)	(83.783)	(117.875)	(101.053)	(112.245)
Skammtímaskuldir, breyting							
Fjármögnunarhreyfingar		215.098	95.523	84.025	202.509	101.787	21.190
Hækkun (lækkun) handbærs fjár		3.219	16.385	(32.282)	3.221	16.385	(32.290)
Handbært fé í upphafi árs		207	9.577	32.490	209	9.588	32.499
Handbært fé í lok árs		3.426	25.962	207	3.430	25.973	209

1. Starfsemi

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, lög um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar stjórnvalda um reikningsskil sveitarfélaga.

Starfsemi sveitarfélagsins er skipt í A og B hluta. Til A hluta telst sveitarsjóður, sem er aðalsjóður sveitarfélagsins auk annarra sjóða og stofnana er sinna starfsemi sem að hluta eða öllu leyti eru fjármögnun með skatttekjum, en auk aðalsjóðs er um að ræða eignasjóð.

Til B hluta teljast stofnanir sveitarfélagsins og fyrirtæki sem að hálfu eða meiri hluta eru í eigu sveitarfélagsins og eru reknar sem fjárhagslega sjálfstæðar einingar. Þau fyrirtæki og stofnanir sem falla undir B hluta eru: Hafnarsjóður, Vatnsveita, Fráveita, Félagslegar íbúðir, Félagsheimili og Hjúkrunarheimili.

Ársreikningur Bolungarvíkurkaupstaðar fyrir árið 2019 hefur að geyma ársreikning sveitarsjóðs og samantekinn ársreikning fyrir A og B hlutann.

Fjárhagsáætlun Bolungarvíkurkaupstaðar fyrir árið 2019 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi og yfirliti um sjóðstreymi.

2. Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningurinn er í samræmi við lög og reglur og viðtekn reikningsskilavenju á Íslandi. Við gerð hans er í öllum meginatriðum fylgt sömu reikningsskilaaðferðum og á fyrra ári. Ársreikningurinn er gerður eftir kostnaðarverðsaðferð að því undanskildu að hluti lóða og lendna hjá Eignarsjóði hafa verið endurmetnar.

Ársreikningur sveitarsjóðs

Ársreikningur sveitarsjóðs tekur til Aðalsjóðs og Eignarsjóðs. Í ársreikningnum eru öll veruleg innbyrðis viðskipti og viðskiptastöður á milli sjóða sem mynda sveitarsjóð færð út.

Samantekinn ársreikningur

Samantekinn ársreikningur tekur til sveitarsjóðs og B hluta fyrirtækja þar sem eignarhlutur sveitarsjóðs er meiri en 50% í árslok. Í samantekna ársreikningnum eru ársreikningarnir lagðir saman, en viðskipti og viðskiptastöður á milli sveitarsjóðs og fyrirtækja sem mynda samantekna ársreikninginn eru jöfnuð út.

Eftirfarandi er samantekt á helstu reikningsskilaaðferðum sveitarfélagsins.

Mat og ákvarðanir

Við gerð ársreiknings þurfa stjórnendur, í samræmi við lög um ársreikninga, að taka ákvarðanir, meta og draga ályktanir sem hafa áhrif á eignir og skuldir á reikningsskiladegi, upplýsingar í skýringum og tekjur og gjöld. Við mat og ályktanir er byggt á reynslu og ýmsum öðrum þáttum sem taldir eru viðeigandi og mynda grundvöll þeirra ákvarðana sem teknar eru um bókfært verð eigna og skulda sem ekki liggur fyrir með öðrum hætti.

Breytingar á reikningshaldslegu mati eru færðar á því tímabili þegar þær eiga sér stað.

2. Reikningsskilaaðferðir (framhald)

Innlausn tekna

Til skatttekna flokkast útsvar, fasteignaskattur og framlög úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga auk annarra tekna með skattígildi, svo sem lóðarleiga. Útsvar er tekjufært samkvæmt staðgreiðsluskilagreinum og endanlegri álagningu ársins á undan, en aðrar skatttekjur eru tekjufærðar við álagningu þeirra. Til lækkunar skatttekna eru færðar reiknaðar niðurfærslur til að mæta vanhöldum vegna vafasamra óinnheimtra skatttekna.

Álögð gatnagerðargjöld, heimðargjöld og framlög frá Jöfnunarsjóði sveitarfélaga til stofnframkvæmda eru færð til lækkunar stofnverði viðkomandi eigna.

Tekjur af sölu vöru og þjónustu eru tekjufærðar þegar afhending vöru hefur farið fram og þjónusta verið innt af hendi.

Áfallnar vaxtatekjur eru færðar til tekna í samræmi við vaxtakjör viðkomandi eigna, en arðstekjur eru tekjufærðar þegar réttur til þeirra hefur skapast.

Hagnaður (tap) af sölu varanlegra rekstrarfjármuna er færður á meðal rekstrartekna/-gjalda, en hagnaður (tap) af sölu eignarluta í félögum meðal fjármunatekna/-gjalda eða annarra tekna/gjalda.

Verðlags- og gengisviðmið

Eignir og skuldir sem bundnar eru vísitölu eða gengi erlendra gjaldmiðla, eru færðar í ársreikninginn miðað við verðlag og gengi í árslok. Verðbætur og gengismunur sem myndast er færður meðal fjármagnsgjalda í rekstrarreikningi.

Fjármagnskostnaður

Allur fjármagnskostnaður er færður í rekstrarreikning á því tímabili þegar hann fellur til.

Varanlegir rekstrarfjármunir

Eignir eru skráðar meðal varanlegra rekstrarfjármuna þegar líklegt er að hagrænn ávinningur tengdur þeim muni nýtast í rekstrinum og unnt er að meta kostnað vegna þeirra með áreiðanlegum hætti. Varanlegir rekstrarfjármunir eru upphaflega skráðir á kostnaðarverði, en það samanstendur af kaupverði og öllum beinum kostnaði við að koma eignunum í tekjuhæft ástand.

Sveitarfélagið innleiddi á árinu 2010 álit Reikningsskila- og upplýsinganefndar sveitarfélaga, 2/2010 Færsla á lóðum og lendum í bókhaldi og reikningsskilum sveitarfélaga. Sveitarfélagið færir til eignar meðal varanlegra rekstrarfjármuna Eignasjóðs lóðir og lendur sem það hefur leigutekjur af og eru þær metnar til gangvirðis, en þó eigi herra verði en sem nemur núvirði framtíðarleigutekna samkvæmt fyrirliggjandi leigusamningum. Lóðir og lendur Eignasjóðs eru endurmetnar með reglubundnum hætti. Allar matsbreytingar vegna endurmats eru færðar á eiginfjárreikning.

Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundradshluti af kostnaðarverði miðað við eignarhaldstíma á árinu að teknu tilliti til væntanlegs hrakvirðis.

Hagnaður eða tap vegna sölu eigna er mismunur söliverðs og bókfærðs verðs eigna á söludegi.

Eignarhlutar í félögum

Frá 1. janúar 2002 hafa eignarhlutar sveitarfélagsins í öðrum félögum verið færðir á kostnaðarverði í ársreikningi sveitarfélagsins eða áætluðu markaðsverði ef það er talið lægra og frá sama tíma er ekki færð hlutdeild í afkomu þeirra í reikningsskilum hans þar sem fyrst og fremst er verið að draga fram ráðstöfun skatttekna í ársreikningi sveitarsjóðs. Bókfærðu verði eignarluta sem voru í eigu sveitarsjóðs í árslok 2001 hefur ekki verið breytt.

Í samanteknum ársreikningi eru eignarhlutir sveitarsjóðs í hlutdeildarfélögum færðir samkvæmt hlutdeildaraðferð.

Birgðir

Reksrörvörubirgðir eru metnar á innkaupsverði.

Óinnheimtar skatttekjur og viðskiptakröfur

Óinnheimtar skatttekjur og viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til niðurfærslu. Niðurfærslan er ekki endanleg afskrift heldur er myndaður mótreikningur til að mæta hugsanlegu tapi sem kann að myndast í framtíðinni.

2. Reikningsskilaaðferðir (framhald)

Langtímaskuldir

Langtímaskuldir eru færðar á nafnverði að frádregnum greiddum afborgunum og eru eftirstöðvar nafnverðs reiknaðar upp miðað við gildandi gengi eða vísitölu í lok tímabilsins eftir því sem við á. Vaxtagjöld vegna langtímalána eru færð til gjalda á því tímabili sem þau tilheyra. Lántökukostnaður vegna nýrra lána er færður til gjalda á lántökuári.

Viðskiptaskuldir

Viðskiptaskuldir eru færðar á nafnverði.

Skuldbindingar

Skuldbindingar eru færðar í efnahagsreikning ef líklegt þykir að sveitarfélagið verði fyrir útgjöldum í framtíðinni vegna tiltekins atburðar eða viðskipta og hægt er að meta fjárhæð þeirra með áreiðanlegum hætti.

Skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð meðal skuldbindinga í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingafræðilegrar úttektar. Breyting á skuldbindingunni á árinu er færð í rekstrarreikningi.

Skýringar

3. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	A-hluti	B-hluti	Samantekið A og B hluti	Fjárhags- áætlun	Samantekið A og B hluti
	2019	2019	2019	2019	2018
Skatttekjur án framlaga Jöfnunarsjóðs					
Útsvör.....	581.807		581.807	595.350	551.107
Fasteignaskattur.....	57.482		57.482	57.683	53.128
Fasteignaskattur á A-hluta fyrirtæki.....	(11.326)		(11.326)		(10.539)
Fasteignaskattur á B-hluta fyrirtæki.....			(7.837)		(7.152)
Lóðarleiga.....	10.135		10.135	10.130	9.389
	<u>638.098</u>	<u>0</u>	<u>630.261</u>	<u>663.163</u>	<u>595.933</u>
Framlag Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga					
Útgjaldajöfnunarframlög.....	110.114		110.114	102.536	110.133
Framlag vegna fasteignagjalda.....	59.948		59.948	56.166	54.424
Almennt grunnskólaframlag.....	104.213		104.213	103.099	102.694
Tekjujöfnunarframlag.....	21.128		21.128	0	28.294
Framlag vegna sérþarfa fatlaðra.....	4.150		4.150	4.833	3.950
Framlag vegna nýbúa.....	3.770		3.770	3.770	2.730
Framlag til eflingar tónlistarnáms.....	619		619	0	309
	<u>303.942</u>	<u>0</u>	<u>303.942</u>	<u>270.404</u>	<u>302.535</u>
Aðrar tekjur					
Aðalsjóður.....	182.631		182.631	155.447	177.347
Eignasjóður.....	102.664		102.664	88.907	91.518
Hafnarsjóður.....		94.887	94.887	98.680	101.047
Vatnsveita.....		39.490	39.490	37.522	35.341
Félagsheimili Bolungarvíkur.....		1.791	1.791	2.884	4.787
Félagsheimili Bolungarvíkur, framlag frá A-hluta.....		34.262	34.262		30.188
Félagslegar íbúðir.....		20.631	20.631	21.387	21.197
Félagslegar íbúðir, framlag frá A-hluta.....		16.062	16.062		19.090
Fráveita.....		19.697	19.697	19.725	18.077
Hjúkrunarheimili.....		6.205	6.205	21.939	5.982
Hjúkrunarheimili, framlag frá A-hluta.....		782	782		3.207
Innri viðskipti.....	(103.007)		(171.666)	(96.672)	(169.728)
	<u>182.287</u>	<u>233.807</u>	<u>347.435</u>	<u>349.819</u>	<u>338.052</u>
Rekstrartekjur samtals.....	<u>1.124.327</u>	<u>233.807</u>	<u>1.281.638</u>	<u>1.283.386</u>	<u>1.236.520</u>

Álagningarhlutföll

Útsvar.....	14,52%
Fasteignaskattar - íbúðarhúsnæði.....	0,50%
Fasteignaskattar - atvinnuhúsnæði og óbyggt land.....	1,65%

4. Laun og annar starfsmannakostnaður

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti		
	2019	Fjárhags- áætlun 2019	2019	Fjárhags- áætlun 2019	2018
Laun.....	515.392	500.166	552.725	530.770	501.003
Launatengd gjöld.....	118.324	120.074	127.449	127.182	120.577
Hækkun/(lækkun) á lífeyrisskuldbindingu.....	(1.388)	7.725	(1.388)	7.725	2.829
Laun og launatengd gjöld samtals.....	<u>632.328</u>	<u>627.965</u>	<u>678.787</u>	<u>665.677</u>	<u>624.410</u>
Stöðugildi í árslok	73,57		76,77		76,69

Laun bæjarstjórnar og bæjarstjóra námu um 22,9 milljónum króna.

Skýringar

5. Fjármunatekjur

	A hluti		A og B hluti	
	2019	Fjárhags- áætlun 2019	2019	Fjárhags- áætlun 2019
Vaxtatekjur af veltufjármunum	6.856	4.025	6.976	4.133
Arður af hlutabréfum	4.111	3.500	4.111	3.500
Vaxtatekjur og verðbætur af skuldabréfum	26.786	24.182	23.698	0
	<u>37.753</u>	<u>31.707</u>	<u>34.785</u>	<u>7.633</u>

6. Fjármagnsgjöld

	A hluti		A og B hluti	
	2019	Fjárhags- áætlun 2019	2019	Fjárhags- áætlun 2019
Vaxtagjöld af skammtímaskuldum	5.054	2.266	5.054	2.266
Vaxtagjöld og verðbætur af langtímaskuldum	49.727	45.977	88.168	81.610
Fjármagnstekjuskattur	799	0	813	0
	<u>55.580</u>	<u>48.243</u>	<u>94.035</u>	<u>83.876</u>

7. Rekstur málaflokka og fyrirtækja í samanburði við fjárhagsáætlun

Rekstur málaflokka greinist þannig:

	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Fjárhags- áætlun	Hlutfall af heildar tekjum
Skatttekjur.....		953.366	953.366	933.567	86,8%
Félagsþjónusta.....	159.949	31.563	(128.386)	(121.632)	-11,7%
Heilbrigðismál.....	237	0	(237)	(3.450)	0,0%
Fræðslu- og uppeldismál.....	461.592	31.104	(430.488)	(448.590)	-39,2%
Menningarmál.....	45.355	12.454	(32.902)	(31.554)	-3,0%
Æskulýðs- og íþróttamál.....	136.986	50.264	(86.722)	(68.753)	-7,9%
Brunamál og almannavarnir.....	25.403	0	(25.403)	(25.017)	-2,3%
Hreinlætismál.....	34.817	22.754	(12.063)	(4.984)	-1,1%
Skipulags- og byggingarmál.....	35.774	2.397	(33.378)	(22.895)	-3,0%
Umferðar- og samgöngumál.....	26.473	0	(26.473)	(19.064)	-2,4%
Umhverfismál.....	14.068	0	(14.068)	(22.078)	-1,3%
Atvinnumál.....	2.839	2.018	(821)	(1.343)	-0,1%
Framlög til B-hluta stofnanir.....	51.105	0	(51.105)	0	-4,7%
Sameiginlegur kostnaður.....	168.132	30.078	(138.054)	(109.879)	-12,6%
Breyting lífeyrisskuldbindinga.....	(1.388)	0	1.388	(7.725)	0,1%
Óvenjulegir liðir.....	0	0	0	(5.000)	0,0%
Fjármunatekjur og fjármagnsgj.....	(5.315)	0	5.315	5.357	0,5%
Aðalsjóður samtals.....	<u>1.156.030</u>	<u>1.135.996</u>	<u>(20.034)</u>	<u>46.960</u>	<u>-1,8%</u>
A-hluta stofnanir:					
Eignasjóður.....	98.202	102.664	4.462	(17.860)	
Innri færslur A hluta.....	(114.333)	(114.333)	0	0	
Sveitarsjóður samtals.....	<u>1.139.899</u>	<u>1.124.327</u>	<u>(15.572)</u>	<u>29.101</u>	
B-hluta stofnanir:					
Hafnarsjóður.....	81.785	94.887	13.102	26.260	
Vatnsveita.....	25.917	39.490	13.573	14.520	
Félagsheimili.....	39.636	36.053	(3.582)	(38.427)	
Félagslegar íbúðir.....	36.693	36.693	0	(16.695)	
Fráveita.....	9.604	19.697	10.092	9.180	
Hjúkrunarheimili.....	6.987	6.987	0	(7.731)	
Innri færslur A og B hluta.....	(76.496)	(76.496)	0	0	
A og B hluti samtals.....	<u>1.264.025</u>	<u>1.281.638</u>	<u>17.613</u>	<u>16.208</u>	

Skýringar

8. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

A hluti

	Fasteignir og byggingarland	Götur og veitukerfi	Tæki og bifreiðar	Samtals
Kostnaðarverð				
Staða í ársbyrjun	1.145.385	219.062	110.347	1.474.793
Eignfært á árinu	190.229	8.646	17.548	216.423
Hækkun á endurmati lóða og lenda	14.919	0	0	14.919
Selt á árinu	(18.073)	0	(5.200)	(23.273)
Staða í árslok	1.332.460	227.708	122.695	1.682.863
Afskriftir				
Staða í ársbyrjun	458.962	33.378	75.329	567.669
Afskrift ársins	16.978	8.984	7.273	33.235
Selt á árinu	(3.062)		(3.351)	(6.413)
Staða í árslok	472.878	42.362	79.250	594.491
Bókfært verð				
Bókfært verð í ársbyrjun	686.423	185.684	35.018	907.124
Bókfært verð í árslok	859.582	185.346	43.444	1.088.372
Afskriftarhlutföll	2-4%	4%	10-33%	

A og B hluti

	Fasteignir og byggingarland	Götur og veitukerfi	Hafnar-mannvirki	Áhöld og tæki	Samtals
Kostnaðarverð					
Staða í ársbyrjun	1.784.480	599.122	182.488	140.886	2.706.976
Eignfært á árinu	190.578	26.851	33.614	22.626	273.669
Endurmat lóða og lenda	14.919	0	0	0	14.919
Selt á árinu	(18.073)	0	0	(5.200)	(23.273)
Staða í árslok	1.971.904	625.973	216.102	158.312	2.972.292
Afskriftir					
Staða í ársbyrjun	578.623	337.140	70.369	99.414	1.085.545
Afskrift ársins	30.790	13.643	7.804	8.933	61.170
Selt á árinu	(3.062)	0	0	(3.351)	(6.413)
Staða í árslok	606.351	350.783	78.173	104.996	1.140.301
Bókfært verð					
Bókfært verð í ársbyrjun	1.205.857	261.982	112.119	41.472	1.621.431
Bókfært verð í árslok	1.365.554	275.191	137.929	53.317	1.831.991
Afskriftarhlutföll	2-4%	4%	5%	10-33%	

Fasteignamat og vátryggingamat eigna sveitarfélagsins skiptist þannig:

	Fasteignamat	Vátryggingamat	Bókfært verð
Leikskólar, grunn- og tónlistarskóli	184.130	1.169.026	344.833
Íþróttamannvirki	151.350	786.230	124.578
Byggingarland	62.386		216.154
Þjónustubyggingar	173.989	877.513	139.357
Íbúðarhúsnæði	114.250	452.024	89.711
Hafnarmannvirki	5.495	167.704	137.929
Íbúðir aldraðra	62.210	246.357	111.689
Félagsheimili	114.660	671.614	221.912
Hjúkrunarheimili	109.458	429.265	99.076
Aðrar fasteignir	41.069	180.196	18.243
	1.018.997	4.979.929	1.503.482

Skýringar

9. Eignarhlutar í félögum

	Hlutdeild	Nafnverð	A hluti	A og B hluti
			Bókfært verð	Bókfært verð
Eignarhlutar í félögum:				
Lánasjóður sveitarfélaga ohf	0,83%	41.550	73.618	73.618
Stofnfé í Náttúrustofu Vestfjarða ehf.	50,00%	13.500	13.500	13.500
Hvetjandi hf. eignarhaldsfélag	2,50%	4.500	4.500	4.500
Vesturferðir ehf.	óveruleg		50	50
Stofnfé í Háskólasetri Vestfjarða	2,50%	150	150	150
Hótel Ísafjörður hf.	0,00%	10	10	10
Fjord Fishing ehf.	0,87%	100	100	100
Vestfjarðastofa	5,26%	100	100	100
Melrekkasetur Íslands		114	114	114
Landskerfi bókasafna hf.		223	467	467
		<u>60.247</u>	<u>92.608</u>	<u>92.608</u>

10. Langtímakröfur

Langtímakröfur greinast þannig:

	A hluti 2019	A og B hluti 2019
Langtímakrafa á ríkissjóð vegna hjúkrunarheimilis.....	0	340.516
Næsta árs afborganir.....	0	(15.841)
	<u>0</u>	<u>324.675</u>

Afborganir langtímakrafna greinast þannig:

	A hluti	A og B hluti
Næsta árs afborganir	0	15.841
Afborganir 2020	0	15.841
Afborganir 2021	0	15.841
Afborganir 2022	0	15.841
Afborganir 2023	0	15.841
Afborganir síðar	0	261.310
	<u>0</u>	<u>340.516</u>

11. Aðrar peningalegar eignir

Óinnheimtar tekjur

	A hluti		A og B hluti	
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018
Óinnheimtar tekjur	109.963	112.945	126.705	130.664
Óbein niðurfærsla	(32.761)	(43.974)	(34.041)	(45.170)
	<u>77.202</u>	<u>68.971</u>	<u>92.664</u>	<u>85.494</u>

Niðurfærsla hefur verið reiknuð vegna krafna sem kunna að tapast. Niðurfærslan er byggð á mati stjórnenda og reynslu fyrri ára.

Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur

	A hluti		A og B hluti	
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018
Viðskiptakröfur	37.786	28.270	37.786	28.270
Óbein niðurfærsla	(2.564)	(2.401)	(2.564)	(2.401)
Aðrar skammtímakröfur	52.849	9.330	63.705	10.211
	<u>88.071</u>	<u>35.199</u>	<u>98.927</u>	<u>36.080</u>

Handbært fé

Handbært fé félagsins samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.

	A hluti		A og B hluti	
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018
Bankainnstæður	3.426	207	3.430	209
	<u>3.426</u>	<u>207</u>	<u>3.430</u>	<u>209</u>

Skýringar

12. Eigið fé

Yfirlit yfir eiginfjárreikninga:

	A hluti 2019	A og B hluti 2019
Yfirfært frá fyrra ári	436.714	430.933
Endurmat lóðir og lendur.....	14.919	14.919
Rekstrarafkoma ársins	(15.572)	17.613
	<u>436.061</u>	<u>463.465</u>

13. Lífeyrisskuldbinding

Á Bolungarvíkurkaupstað hvílir skuldbinding vegna lífeyrisséttinda starfsmanna sveitarfélagsins hjá Lífeyrissjóði starfsmanna ríkisins. Skuldbindingin nemur um 123,3 milljónum króna samkvæmt mati tryggingastærðfræðings og miðast útreikningurinn við 2% ávöxtun umfram launahækkunir. Lækkun skuldbindingarinnar á árinu 2019 nam um 1,4 milljón króna og er færð til tekna í rekstrarreikningi.

	Árið 2019		Árið 2018	
	A hluti	A og B hluti	A hluti	A og B hluti
Lífeyrisskuldbindingar frá fyrra ári	124.679	124.679	121.850	121.850
Hækkun/(lækkun) ársins.....	5.995	5.995	9.724	9.724
Afborganir ársins.....	(7.383)	(7.383)	(6.895)	(6.895)
Lífeyrisskuldbindingar í árslok	<u>123.291</u>	<u>123.291</u>	<u>124.679</u>	<u>124.679</u>

Núvirði, áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindinga greinist þannig á næstu ár:

Árin 2020-2024.....	36.553
Árin 2025-2029.....	35.222
Árin 2030-2034.....	25.356
Síðar.....	26.160
	<u>123.291</u>

14. Langtímaskuldir

	Skuldir við lánastofnanir	
	31.12.2019	31.12.2018
Skuldir í ISK	1.632.631	1.432.639
Næsta árs afborganir langtímaskulda	<u>1.632.631</u>	<u>1.432.639</u>
Langtímaskuldir í árslok	<u>(116.572)</u>	<u>(101.401)</u>
	<u>1.516.059</u>	<u>1.331.238</u>

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:

	Skuldir við lánastofnanir
Næsta árs afborganir	116.572
Afborganir 2021	111.630
Afborganir 2022	114.281
Afborganir 2023	117.035
Afborganir 2024	100.218
Afborganir síðar	1.072.895
	<u>1.632.631</u>

Skýringar

14. Langtímaskuldir (framhald)

Á undarförnum árum hefur verið unnið að snjóflóðavarnargörðum í Bolungarvík. Hlutdeild sveitarfélagsins er 10% af heildar framkvæmdakostnaði en 90% eru greidd af Ofanflóðasjóði. Ofanflóðasjóður hefur veitt sveitarfélaginu lán til 15 ára vegna kostnaðarhlutdeildar þess. Vegna sérstakra ákvæða í lánasamningnum frá Ofanflóðasjóði mun árleg greiðsla af þessum lánum verða óveruleg og það sem eftir stendur af lánum að liðnum 15 ára lánstíma, mun falla niður. Staða þessara lána hjá Ofanflóðasjóði nemur 322,3 millj. kr. í lok árs. Bókfærð staða lánanna hjá sveitarfélaginu er 28,2 millj. kr. eða 674 þús. kr. lægri fjárhæð en áætlaðar greiðslur af þessum lánum á greiðslutíma lánanna sem eru áætlaðar 28,9 millj. kr.

15. Aðrar peningalegar skuldir

Viðskiptaskuldir	A hluti		A og B hluti	
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018
Viðskiptaskuldir	112.013	59.343	112.013	59.343
	112.013	59.343	112.013	59.343
Aðrar skammtímaskuldir	A hluti		A og B hluti	
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018
Ógreidd laun og launatengd gjöld	93.960	93.209	93.960	93.209
Áfallnir ógreiddir vextir	7.159	6.473	10.559	10.117
Aðrar skammtímaskuldir	551	551	2.233	4.616
	101.670	100.233	106.753	107.942
Næsta árs afborganir langtímaskulda	A hluti		A og B hluti	
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018
Skuldir við lánastofnanir	84.548	70.686	116.572	101.401
	84.548	70.686	116.572	101.401

16. Gjaldmiðlaáhætta

Sveitarfélagið býr ekki við gjaldmiðlaáhattu vegna lántöku í erlendum gjaldmiðlum.

17. Ábyrgðir og önnur mál

Bæjarsjóður ber 100% ábyrgð á skuldbindingum allra þeirra rekstrareininga sem falla undir samantekinn ársreikning. Bæjarfélagið er auk þess í hlutfallslegri ábyrgð vegna eignaraðildar að ýmsum byggðasamlögum, svo sem vegna Byggðasamlags Vestfjarða um málefni fatlaðs fólks, Fjórðungssambands Vestfirðinga og Byggðasafns Vestfjarða.

Þann 12. september 2012 undirritaði Bolungarvíkurkaupstaður samning við Velferðarráðuneytið um byggingu og þátttöku í leigu hjúkrunarheimilis fyrir aldraða í Bolungarvík. Hlutverk Bolungarvíkurkaupstaðar er að láta hanna og byggja húsnæði fyrir 10 rýma hjúkrunarheimili fyrir aldraða í sveitarfélaginu í samræmi við nügildandi kröfur hins opinbera um stærð, aðbúnað og gæði húsnæðis. Hjúkrunarheimilið verður eign sveitarfélagsins en samningurinn sem er til 40 ára tryggir 85% hlutdeild ríkisins í leigu á húsnæðinu allan samningstímann en á móti kemur 15% framlag sveitarfélagsins. Hjúkrunarheimilið var tekið í notkun í byrjun desember 2015. Áætluð núvirt fjárhæð þeirra leigugreiðslna sem ríkið mun greiða á eftirstöðvum samningstímans vegna byggingarkostnaðarins nemur um 340,5 milljónum króna í árslok 2019 og er eignfærð í efnahagsreikningi meðal langtímakrafna. Greidd leiga á árinu 2019 nam 21,8 milljónum króna.

18. Tengdir aðilar

Aðal og varamenn í bæjarstjórn auk ædstu 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. Öll 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 í viðskiptum við ótengda aðila. Við ákvörðun um viðskipti við tengda aðila er farið að hæfisskilyrðum 20. gr. sveitastjórnarlaga.

19. Atburðir eftir lok reikningskiladags

Mjög óvenjulegar aðstæður hafa nú skapast vegna Kórónuveirunnar Covid-19. Veruleg óvissa ríkir um áhrif faraldursins m.a. vegna óvissu um hve lengi hann mun vara. Vænta má að áhrif á rekstur sveitarfélagsins verði umtalsverð m.a. vegna lægri tekna og aukinna útgjalda.

Skýringar

20. Samþykki ársreiknings

Ársreikningurinn var samþykktur á fundi bæjarstjórnar þann júní 2020.

21. Kennitölur - Skuldaviðmið

	A hluti		A og B hluti	
	2019	2018	2019	2018
Heildarskuldir og skuldbindingar sem hlutfall af tekjum.....	120%	102%	154%	141%
Skuldahlutfall skv. reglum um fjárhagsleg viðmið sveitarf.....	93%	81%	111%	100%

22. Yfirlit um lykiltölur

	A hluti		A og B hluti	
	2019	Fjárhags- áætlun 2019	2019	Fjárhags- áætlun 2019
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Skatttekjur	56,75%	60,40%	49,18%	51,67%
Framlög jöfnunarsjóðs	27,03%	24,63%	23,72%	21,07%
Skatttekjur samtals.....	83,79%	85,02%	72,89%	72,74%
Aðrar tekjur	16,21%	14,98%	27,11%	27,26%
	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Laun og launatengd gjöld.....	56,36%	56,49%	53,07%	51,27%
Breyting lífeyrisskuldbindinga.....	(0,12%)	0,70%	(0,11%)	0,60%
Annar rekstrarkostnaður án afskrifta	36,06%	35,95%	36,27%	35,90%
Afskriftir.....	2,96%	2,70%	4,77%	5,03%
Framlag til B-hluta.....	4,55%			
Fjármagnsliðir, nettó.....	1,59%	1,51%	4,62%	5,94%
Rekstrarniðurstaða.....	(1,39%)	2,65%	1,37%	1,26%
Handbært fé frá rekstri	(1,39%)		3,01%	
Fjárfestingahreyfingar	17,45%		18,56%	
Í þúsundum króna á íbúa:				
Rekstur:				
Skatttekjur og jöfnunarsjóður.....	986	978	978	978
Aðrar tekjur.....	191	172	364	366
Rekstrartekjur samtals.....	1.177	1.150	1.342	1.344
Rekstrargjöld og fjármagnsliðir.....	1.194	1.119	1.324	1.327
Rekstrarniðurstaða ársins	(16)	30	18	17

Skýringar

22. Yfirlit um lykiltölur (framhald)

Í þúsundum króna á íbúa:	A hluti		A og B hluti	
	2019	2018	2019	2018
Efnahagur:				
Eignir.....	1.877	1.603	2.576	2.275
Eigið fé.....	457	458	485	452
Lífeyrisskuldbindingar.....	129	131	129	131
Skuldir án skuldbindinga.....	1.291	1.014	1.962	1.692
Skuldir að frádrægnu handbæru fé.....	1.417	1.145	2.087	1.823

Í þúsundum króna á íbúa:	A hluti		A og B hluti	
	2019	2018	2019	2018
Úr sjóðstreymi:				
Veltufé (til)/frá rekstri.....	26	68	95	135
- í hlutfalli (%) við skuldir án skuldbindinga.....	2%	7%	5%	8%
- mælt í árum.....	50	15	21	13
Handbært fé frá rekstri.....	(16)	93	40	158
- í hlutfalli (%) við langtímaskuldir.....	-2%	13%	3%	11%
- mælt í árum.....	-55	7	39	9

Aðrar lykiltölur:

Veltufjárhlutfall - veltufjármunir / skammtímaskuldir.....	0,77	0,63	0,59	0,49
Eiginfjárhlutfall - eigið fé / heildarfjármagn.....	24,32%	28,58%	18,84%	19,87%

Kostnaður per stöðugildi:	A og B hluti	
	2019	2018
Launakostnaður per stöðugildi.....	8.859.902	8.105.111

Fimm ára yfirlit sveitarsjóðs:

Íbúaföldi:	Árið 2019	Árið 2018	Árið 2017	Árið 2016	Árið 2015
Í ársbyrjun.....	953	945	908	904	923
Breyting á árinu.....	2	8	37	4	(19)
Í árslok.....	955	953	945	908	904

Í hlutfalli við rekstrartekjur

Skatttekjur	56,75%	56,18%	54,76%	57,75%	58,45%
Framlög jöfnunarsjóðs	27,03%	28,18%	28,20%	25,45%	27,40%
Skatttekjur samtals.....	83,79%	84,36%	82,96%	83,20%	85,85%
Aðrar tekjur	16,21%	15,64%	17,04%	16,80%	14,15%
	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Laun og launatengd gjöld.....	56,24%	54,03%	54,65%	55,89%	57,00%
Annar rekstrarkostnaður.....	36,06%	35,34%	33,80%	37,01%	36,60%
Framlög til B-hluta.....	4,55%	4,89%	3,92%	3,82%	5,44%
Afskriftir.....	2,96%	2,72%	2,66%	3,17%	3,32%
Rekstrargjöld.....	99,80%	96,98%	95,04%	99,90%	102,35%
Fjármagnsliðir, nettó.....	1,59%	0,78%	0,43%	0,84%	1,62%
Rekstrarniðurstaða.....	(1,39%)	2,24%	4,53%	(0,74%)	(3,98%)

Skýringar

22. Yfirlit um lykiltölur (framhald)

	Árið 2019	Árið 2018	Árið 2017	Árið 2016	Árið 2015
Í þúsundum króna á íbúa á verðlagi hvers árs:					
Rekstur:					
Skatttekjur.....	668	633	573	567	518
Jöfnunarsjóður.....	318	317	295	250	243
Aðrar tekjur.....	191	176	178	165	125
	<u>1.177</u>	<u>1.126</u>	<u>1.046</u>	<u>983</u>	<u>886</u>
Laun og launatengd gjöld.....	662	609	572	549	505
Annar rekstrarkostnaður.....	425	398	354	364	324
Framlag til B-hluta.....	54	55	41	38	48
Afskriftir.....	35	31	28	31	29
Fjármagnsliðir, nettó.....	19	9	5	8	14
	<u>1.194</u>	<u>1.101</u>	<u>999</u>	<u>990</u>	<u>919</u>
Rekstrarniðurstaða	<u>(16)</u>	<u>25</u>	<u>47</u>	<u>(7)</u>	<u>(35)</u>
Efnahagur:					
Eignir.....	1.877	1.603	1.463	1.404	1.583
Eigið fé.....	457	458	434	381	383
Lífeyrisskuldbindingar.....	129	131	129	128	120
Skuldir án skuldbindinga.....	1.291	1.014	900	894	1.079
Sjóðstreymi:					
Handbært fé frá (til) rekstrar.....	(16)	93	102	28	5
Aðrar lykiltölur:					
Veltufjárhlutfall.....	0,77	0,63	0,80	0,73	0,49
Eiginfjárhlutfall.....	24,32%	28,58%	29,69%	27,16%	24,23%

22. Yfirlit um lykiltölur (framhald)

Samanburður rekstraráætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2019 samkvæmt upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins og endurskoðaðri fjárhagsáætlun. Endurskoðuð fjárhagsáætlun er birt í rekstrarreikningi og öðrum skýringum ársreiknings til samanburðar við rauntölur ársins.

	A hluti			A og B hluti		
	Upphafslæg fjárhagsáætlun	Viðaukar	Fjárhagsáætlun m/viðaukum	Upphafslæg fjárhagsáætlun	Viðaukar	Fjárhagsáætlun m/viðaukum
Rekstrartekjur						
Útsvar og fasteignaskattur.....	663.163	0	663.163	663.163	0	663.163
Framlag úr jöfnunarsjóð.....	270.404	0	270.404	270.404	0	270.404
Aðrar tekjur.....	164.449	0	164.449	349.819	0	349.819
	<u>1.098.016</u>	<u>0</u>	<u>1.098.016</u>	<u>1.283.386</u>	<u>0</u>	<u>1.283.386</u>
Rekstrartekjur						
Laun og launatengd gjöld.....	(627.965)	0	(627.965)	(665.677)	0	(665.677)
Annar rekstrarkostnaður.....	(394.226)	(500)	(394.726)	(460.203)	(500)	(460.703)
Afskrifur.....	(29.688)	0	(29.688)	(64.555)	0	(64.555)
	<u>(1.051.880)</u>	<u>(500)</u>	<u>(1.052.379)</u>	<u>(1.190.435)</u>	<u>(500)</u>	<u>(1.190.935)</u>
Rekstrarafkoma án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda.....	46.136	(500)	45.637	92.950	(500)	92.451
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	(16.536)	0	(16.536)	(76.243)	0	(76.243)
Rekstrarafkoma.....	<u>29.600</u>	<u>(500)</u>	<u>29.101</u>	<u>16.707</u>	<u>(500)</u>	<u>16.208</u>

Samanburður sjóðstreymisáætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir sjóðstreymisáætlun fyrir árið 2019 samkvæmt upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins og endurskoðaðri fjárhagsáætlun. Endurskoðuð fjárhagsáætlun er birt í rekstrarreikningi og öðrum skýringum ársreiknings til samanburðar við rauntölur ársins.

	A hluti			A og B hluti		
	Upphafslæg fjárhagsáætlun	Viðaukar	Fjárhagsáætlun m/viðaukum	Upphafslæg fjárhagsáætlun	Viðaukar	Fjárhagsáætlun m/viðaukum
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarafkoma ársins.....	29.601	(500)	29.101	16.708	(500)	16.208
Afskrifur.....	29.688	0	29.688	64.555	0	64.555
Breyting á lífeyrisskuldbindingu.....	14.420	0	14.420	14.420	0	14.420
Verðbætur og gengismunur af langt.skuldum.....	5.493	0	5.493	32.255	0	32.255
Veltufé frá rekstri	<u>79.202</u>	<u>(500)</u>	<u>78.702</u>	<u>127.938</u>	<u>(500)</u>	<u>127.438</u>
Vörubingðir, breyting.....	0	0	0	0	0	0
Aðrar rekstrartengdar eignir (hækkun), lækkun.....	0	0	0	0	0	0
Rekstrartengdar skuldir (lækkun).....	0	0	0	0	0	0
Handbært fé frá rekstri	<u>79.202</u>	<u>(500)</u>	<u>78.702</u>	<u>127.938</u>	<u>(500)</u>	<u>127.438</u>
Fjárfestingahreyfingar						
Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum.....	(123.000)	(34.840)	(157.840)	(160.000)	(52.840)	(212.840)
	<u>(123.000)</u>	<u>(34.840)</u>	<u>(157.840)</u>	<u>(160.000)</u>	<u>(52.840)</u>	<u>(212.840)</u>
Fjármögnunarahreyfingar						
Tekin ný langtímalán.....	150.000	127.840	277.840	150.000	127.840	277.840
Afborganir langtímalána.....	(90.910)	0	(90.910)	(101.053)	0	(101.053)
Viðskiptastaða við eigin sjóði.....	1.593	(18.000)	(16.407)	0	0	0
Skammtímaskuld við lánastofnun, breyting.....	0	(75.000)	(75.000)	0	(75.000)	(75.000)
	<u>60.683</u>	<u>34.840</u>	<u>95.523</u>	<u>48.947</u>	<u>52.840</u>	<u>101.787</u>
Hækkun (lækkun) handbærs fjárs.....	16.885	(500)	16.385	16.885	(500)	16.385
Handbært fé í upphafi árs.....	9.577		9.577	9.588		9.588
Handbært fé í lok árs.....	<u>26.462</u>	<u>(500)</u>	<u>25.962</u>	<u>26.473</u>	<u>(500)</u>	<u>25.973</u>

22. Yfirlit um lykiltölur (framhald)

Heildartekjur sveitarfélagsins og heildargjöld í hlutfalli af heildartekjum greinast þannig, á verðlagi hvers árs.

	2019	Hlutfall af heildartekjum	2018	Hlutfall af heildartekjum	2017	Hlutfall af heildartekjum
Tekjur						
Útsvör.....	581.807	51,75%	551.107	51,34%	491.020	49,67%
Fasteignaskattur.....	56.290	5,01%	51.978	4,84%	50.308	5,09%
Framlag úr Jöfnunarsj. sveitarfélaga.....	303.942	27,03%	302.535	28,18%	278.796	28,20%
Skatttekjur.....	942.039	83,79%	905.620	84,36%	820.124	82,96%
Þjónustutekjur.....	112.919	10,04%	107.890	10,05%	118.641	12,00%
Eignatekjur.....	52.123	4,64%	48.569	4,52%	38.489	3,89%
Endurgreiðslur.....	17.246	1,53%	11.441	1,07%	11.265	1,14%
Heildartekjur samtals.....	1.124.327	100,00%	1.073.520	100,00%	988.519	100,00%
Gjöld						
Launaliðir.....	632.328	56,24%	580.073	54,03%	540.245	54,65%
Annar rekstrarkostnaður.....	456.509	40,60%	431.887	40,23%	372.925	37,73%
Afskriftir.....	33.235	2,96%	29.152	2,72%	26.276	2,66%
Fjármagnsliðir, nettó.....	17.827	1,59%	8.399	0,78%	4.259	0,43%
	1.139.899	101,39%	1.049.510	97,76%	943.704	95,47%
Rekstrarniðurstaða.....	(15.572)	-1,39%	24.009	2,24%	44.814	4,53%

Í þessu yfirliti er borin saman ráðstöfun skatttekna til einstakra málaflokka í A hluta síðustu 3 ár. Þjónustutekjur og aðrar tekjur sem tilheyra einstökum málaflökkum hafa verið dregnar frá gjöldum viðkomandi málaflokks. Fjárhæðir eru í þúsundum króna á verðlagi hvers árs.

	2019	Hlutfall af skatttekjum	2018	Hlutfall af skatttekjum	2017	Hlutfall af skatttekjum
Aðalsjóður						
Skatttekjur.....	953.366	100,00%	916.159	100,00%	830.181	100,00%
Félagsþjónusta.....	(128.386)	-13,47%	(115.425)	-12,60%	(98.294)	-11,84%
Heilbrigðismál.....	(237)	-0,02%	(3.606)	-0,39%	(3.484)	-0,42%
Fræðslu- og uppeldismál.....	(430.488)	-45,15%	(410.443)	-44,80%	(385.694)	-46,46%
Menningarmál.....	(32.902)	-3,45%	(32.594)	-3,56%	(27.855)	-3,36%
Æskulýðs- og íþróttamál.....	(86.722)	-9,10%	(77.840)	-8,50%	(70.729)	-8,52%
Brunamál og almannavarnir.....	(25.403)	-2,66%	(22.084)	-2,41%	(23.180)	-2,79%
Hreinletismál.....	(12.063)	-1,27%	(8.930)	-0,97%	(13.876)	-1,67%
Skipulags- og byggingamál.....	(33.378)	-3,50%	(25.658)	-2,80%	(12.339)	-1,49%
Umferðar- og samgöngumál.....	(26.473)	-2,78%	(22.410)	-2,45%	(14.421)	-1,74%
Umhverfismál.....	(14.068)	-1,48%	(19.262)	-2,10%	(13.817)	-1,66%
Atvinnumál.....	(821)	-0,09%	(2.984)	-0,33%	(782)	-0,09%
Framlög til B hluta fyrirtækja.....	(51.105)	-5,36%	(52.484)	-5,73%	(38.771)	-4,67%
Sameiginlegur kostnaður.....	(138.054)	-14,48%	(110.729)	-12,09%	(94.604)	-11,40%
Breyting lífeyrisskuldbindinga.....	1.388	0,15%	(2.829)	-0,31%	(5.364)	-0,65%
Fjármagnsliðir.....	5.315	0,56%	15.069	1,64%	14.943	1,80%
Aðalsjóður samtals.....	(20.034)	-2,10%	23.948	2,61%	41.913	5,05%
A hluta stofnanir						
Eignasjóður.....	4.462	0,47%	61	0,01%	2.901	0,29%
Sveitarsjóður A hluti.....	(15.572)	-1,63%	24.009	2,62%	44.814	5,40%