

Garðabær
Ársreikningur
2018

Garðabær
Garðatorgi 7
210 Garðabæ

Kt. 570169-6109

Efnisyfirlit

Skýrsla og áritun bæjarstjóra og bæjarstjórnar	3
Áritun óháðs endurskoðanda	4
Rekstrarreikningur	6
Efnahagsreikningur	7
Sjóðstreymisyfirlit	9
Skýringar	10
Óendurskoðað fylgiskjal: Yfirlýsing um stjórnarhætti og ófjárhagslegar upplýsingar	31

Skýrsla og áritun bæjarstjóra og bæjarstjórnar

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

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 15.116 millj. kr. samkvæmt ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 14.272 millj. kr.

Álagningarhlutfall útsvars var 13,70% en lögbundið hámark þess er 14,52%. Álagningarhlutfall fasteignaskatts í A-flokki nam 0,2% en lögbundið hámark þess er 0,5%, í B-flokki nam álagningarhlutfallið 1,32% sem er lögbundið og í C-flokki nam álagningarhlutfallið 1,65% en lögbundið hámark þess er 1,32% auk heimildar sveitarstjórna til að hækka álagningu A og C flokkanna um allt að 25%.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins, samkvæmt ársreikningi A og B hluta, var jákvæð um 806 millj. kr., en rekstrarniðurstaða A hluta var jákvæð um 442 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2018 nam 17.259 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 15.463 millj. kr.

Sveitarfélagið birtir yfirlýsingu um stjórnarhætti og ófjárhagslegar upplýsingar. Framangreindar upplýsingar er settar fram í fylgiskjali við ársreikninginn, *Yfirlýsing um stjórnarhætti og ófjárhagsleg upplýsingagjöf*.

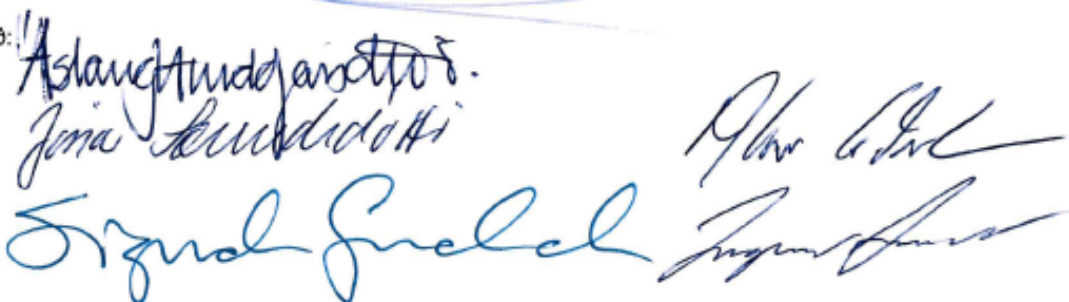
Ársreikningur Garðabæjar fyrir árið 2018 er tilbúinn til endurskoðunar og afgreiðslu í bæjarstjórn.

Garðabæ, 19. mars 2019.

Bæjarstjóri:



Bæjarráð:



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

Garðabæ, 4. apríl 2019.

Bæjarstjórn:

Áritun óháðs endurskoðanda

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

Rekstrarreikningur ársins 2018

Skýr.	A hluti			A og B hluti			
	Ársreikningur 2018	Áætlun 2018 með viðaukum	Ársreikningur 2017	Ársreikningur 2018	Áætlun 2018 með viðaukum	Ársreikningur 2017	
Rekstrartekjur							
Útsvar og fasteignaskattur	4	11.541.241	11.241.939	10.522.281	11.513.778	11.217.119	10.495.608
Framlög Jöfnunarsjóðs	4	1.073.316	1.054.000	1.290.427	1.073.316	1.054.000	1.290.427
Aðrar tekjur	4	1.251.913	1.526.078	1.214.030	2.123.373	2.337.797	2.092.175
Gatnagerðartekjur	4	405.820	0	172.163	405.820	0	172.163
		<u>14.272.289</u>	<u>13.822.017</u>	<u>13.198.901</u>	<u>15.116.286</u>	<u>14.608.917</u>	<u>14.050.373</u>
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld	5	6.786.383	6.815.665	6.431.240	6.890.733	6.851.312	6.627.920
Lífeyrisskuldbinding, breyting ...		188.649	280.000	168.721	188.649	280.000	149.781
Annar rekstrarkostnaður		5.670.086	5.516.271	4.902.551	5.862.414	5.698.205	5.028.492
		<u>12.645.118</u>	<u>12.611.936</u>	<u>11.502.512</u>	<u>12.941.796</u>	<u>12.829.517</u>	<u>11.806.193</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir		1.627.172	1.210.080	1.696.389	2.174.490	1.779.400	2.244.180
Afskriftir	8	(799.467)	(770.449)	(706.159)	(917.001)	(880.855)	(815.694)
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og (fjármagnsgjalda)		<u>827.705</u>	<u>439.632</u>	<u>990.230</u>	<u>1.257.489</u>	<u>898.545</u>	<u>1.428.486</u>
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	6	(385.748)	(335.864)	(198.319)	(451.672)	(430.769)	(275.196)
Rekstrarniðurstaða	13	<u>441.957</u>	<u>103.768</u>	<u>791.911</u>	<u>805.817</u>	<u>467.776</u>	<u>1.153.290</u>

Efnahagsreikningur

Eignir					
Skýr.	A hluti		A og B hluti		
	2018	2017	2018	2017	
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
Fasteignir og lóðir	8	20.210.349	18.261.064	20.742.240	18.774.377
Byggingarland, veitu- og gatnakerfi	8	2.140.540	1.873.989	5.202.149	4.606.910
Áhöld og tæki	8	474.324	363.076	489.558	393.653
Leigðar eignir	8	239.177	279.556	239.177	279.556
		<u>23.064.389</u>	<u>20.777.685</u>	<u>26.673.124</u>	<u>24.054.497</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Stofnframlög og eignarhlutir í félögum	9	503.705	503.705	499.705	499.705
Langtímakröfur	10	0	0	1.401.105	1.374.632
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	10	1.221.230	1.293.376	0	0
Fyrirframgreiddur kostnaður	11	1.041.590	0	1.041.590	0
		<u>2.766.526</u>	<u>1.797.082</u>	<u>2.942.401</u>	<u>1.874.337</u>
Fastafjármunir		<u>25.830.915</u>	<u>22.574.766</u>	<u>29.615.524</u>	<u>25.928.834</u>
Veltufjármunir					
Birgðir	3j	3.552	3.927	3.552	3.927
Skammtímakröfur:					
Oinnheimtar tekjur	12	1.650.925	1.593.913	1.654.320	1.597.491
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki		1.086.304	979.378	0	0
Fyrirframgreiddur kostnaður	11	40.020	0	40.020	0
Næsta árs afborganir eigin fyrirtæki	10	114.495	108.162	0	0
Næsta árs afborganir langtímakrafna	10	0	0	18.244	16.940
Aðrar skammtímakröfur	12	95.668	53.369	99.460	57.099
Handbært fé	3l	21.764	18.943	21.764	18.943
Veltufjármunir		<u>3.012.728</u>	<u>2.757.693</u>	<u>1.837.360</u>	<u>1.694.400</u>
Eignir samtals		<u>28.843.643</u>	<u>25.332.459</u>	<u>31.452.885</u>	<u>27.623.234</u>

31. desember 2018

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2018	2017	2018	2017
Eigið fé					
Eiginfjárreikningur	13	15.462.963	14.275.275	17.259.329	15.707.781
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	14	2.264.382	2.170.842	2.264.382	2.170.842
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	15	7.041.711	4.814.566	7.992.640	5.750.983
Leiguskuldir	16	469.055	518.130	469.055	518.130
Fyrirframinnheimtar tekjur	17	944.232	816.216	944.232	816.216
		<u>8.454.998</u>	<u>6.148.913</u>	<u>9.405.927</u>	<u>7.085.329</u>
Skammtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir		151.526	10.893	151.526	10.893
Skuldir við eigin fyrirtæki		158.441	97.400	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	15	913.561	801.655	929.533	816.565
Næsta árs afborganir leiguskulda	16	67.155	61.497	67.155	61.497
Skammtímahluti lífeyrisskuldbindingar	14	79.223	84.656	79.223	84.656
Fyrirframinnheimtar tekjur	17	0	196.498	0	196.498
Aðrar skammtímaskuldir		1.291.393	1.484.830	1.295.810	1.489.172
		<u>2.661.300</u>	<u>2.737.429</u>	<u>2.523.248</u>	<u>2.659.282</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals		13.380.680	11.057.184	14.193.556	11.915.453
Eigið fé og skuldir samtals		<u>28.843.643</u>	<u>25.332.459</u>	<u>31.452.885</u>	<u>27.623.234</u>

Ábyrgðir og skuldbindingar utan efnahagsreiknings 19

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2018

Skýr.	A hluti			A og B hluti			
	Ársreikningur 2018	Áætlun 2018 með viðaukum	Ársreikningur 2017	Ársreikningur 2018	Áætlun 2018 með viðaukum	Ársreikningur 2017	
Rekstrarhreyfingar							
Rekstrarniðurstaða	13	441.957	103.768	791.911	805.817	467.776	1.153.290
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir	8	799.467	770.449	706.159	917.001	880.855	815.694
Verðbætur og gengismunur		203.765	137.764	77.561	235.099	155.800	96.421
Söluhagn. varanl. rekstrarfjármuna		(59)	0	0	(59)	0	0
Hækkun á lífeyrisskuldbindingu	14	188.649	200.000	168.721	188.649	200.000	149.781
Veltufé frá rekstri		1.633.779	1.211.980	1.744.352	2.146.507	1.704.431	2.215.186
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:							
Fyrirframgreiddur kostnaður	11	(1.081.610)	(1.081.611)	0	(1.081.610)	(1.081.611)	0
Birgðir, breyting		375	0	0	375	0	0
Oinnheimtar tekjur, breyting		(57.012)	75.000	(208.577)	(56.829)	75.000	(205.726)
Aðrar skammtímakröfur, breyting		(42.299)	0	(458)	(42.361)	0	(3.314)
Skammtímaskuldir, breyting		(193.436)	(247.911)	373.822	(193.361)	(247.911)	337.827
Fyrirframinnheimtar tekjur, breyting ..		(68.481)	0	(76.158)	(68.481)	0	(86.101)
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar	14	(100.543)	(63.000)	(91.402)	(100.543)	(63.000)	(97.162)
		(1.543.006)	(1.317.522)	(2.773)	(1.542.811)	(1.317.522)	(54.476)
Handbært fé frá rekstri		90.773	(105.542)	1.741.579	603.696	386.909	2.160.710
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	8	(2.340.731)	(2.565.000)	(2.534.191)	(2.790.188)	(2.660.000)	(2.940.444)
Söluverð rekstrarfjármuna		350	0	0	350	0	0
Langtímakröfur, breyting	10	0	0	0	17.152	16.437	16.032
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki breyting	10	111.379	462.750	105.761	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar		(2.229.002)	(2.102.250)	(2.428.430)	(2.772.687)	(2.643.563)	(2.924.412)
Fjármögnunarhreyfingar							
Skuldir við lánastofnanir, breyting		140.633	0	2.560	140.633	0	2.560
Viðskiptast. eigin ft., breyting		(45.884)	(63.212)	(61.688)	0	0	0
Tekin ný langtímalán	15	3.000.000	3.000.000	1.259.300	3.000.000	3.000.000	1.288.571
Afborganir langtímalána	15	(891.421)	(749.093)	(768.985)	(906.545)	(763.442)	(783.093)
Afborganir leiguskulda	16	(62.276)	(54.000)	(57.873)	(62.276)	(54.000)	(57.873)
Fjármögnunarhreyfingar		2.141.051	2.133.695	373.314	2.171.812	2.182.558	450.165
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		2.822	(74.097)	(313.536)	2.822	(74.096)	(313.536)
Handbært fé í ársbyrjun		18.943	411.262	332.479	18.943	411.262	332.479
Handbært fé í árslok		21.764	337.165	18.943	21.764	337.166	18.943

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Garðabær er sveitarfélag á höfuðborgarsvæðinu og voru íbúar 16.279 í árslok 2018. Skrifstofa sveitarfélagsins er að Garðatorgi 7.

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

2. Grundvöllur reikningsskilanna

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

Til A hluta telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Hér er um að ræða Aðalsjóð, en auk hans Eignasjóð og Þjónustumiðstöð Garðabæjar. 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 Samveitur Garðabæjar, Hjúkrunarheimilið Ísafold, Strikið 3 og Garðahús ehf.

Ársreikningurinn er gerður samkvæmt kostnaðarverðsreglu og í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga nr. 3/2006, reglugerð um bókhald, fjárhagsáætlanir og ársreikninga sveitarfélaga nr. 1212/2015. Ársreikningurinn byggir í meginatriðum á sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður, fyrir utan það sem fram kemur í skýringu 3.

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

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir

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

a. Innlausn tekna

Skatttekjur eru færðar til tekna við álagningu þeirra en til lækkunar er færð reiknuð niðurfærsla vegna óinnheimtra skatttekna. Til skatttekna heyrir útsvar, fasteignaskattur og framlög úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga, auk annarra tekna sem hafa ígildi skatta, svo sem lóðarleiga.

Tekjur vegna gatnagerðar eru færðar til lækkunar á framkvæmdakostnaði vegna nýbyggingar gatnamannvirkja. Tekjur umfram framkvæmdakostnað eru færðar til skuldar í efnahagsreikningi sem fyrirframinnborgaðar tekjur. Reynist kostnaður við framkvæmdir lægri en tekjur vegna viðkomandi verkefnis er færsla tekna í rekstrarreikning gerð við verklok.

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

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

Hagnaður eða tap af sölu varanlegra rekstrarfjármuna er reiknað sem mismunur söluverðs og bókfærðs verðs og er hann færður í rekstrarreikning meðal rekstartekna eða -gjalda, eftir því sem við á. Sala byggingaréttar og endurgreiddur byggingaréttur færast með sama hætti og söluhagnaður varanlegra rekstrarfjármuna, þ.e. meðal annarra tekna í rekstrarreikningi.

b. Færsla gjalda

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

Skýringar, frh.:

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir frh.

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. 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.

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

Kostnaðarverð leigðrar eignar 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 fyrirliggjandi leigusamningum sé það lægra. Lóðir og lendur eru endurmetnar með reglubundnum hætti, ef endurmetið verð þeirra er 5% umfram bókfært verð, sbr. álit reikningsskila og upplýsinganeftar 2/2010. Endurmat lóða og lendna er fært á eiginfjárreikning.

e. Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna annarra en leigðra eigna

Afskriftir eru reiknaðar sem fastur hundraðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna þar til 10% niðurlagsverði er náð. Áætlaður nýtingartími rekstrarfjármuna greinist þannig:

Fasteignir	10 - 50 ár
Veitukerfi	25 - 40 ár
Gatnakerfi	7 - 25 ár
Vélar, áhöld og tæki	5 - 7 ár

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

f. 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	10 - 25 ár
------------------	------------

g. Stofnframlög og eignarhlutir í félögum

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

h. Langtímakröfur

- i) Langtímakröfur eru færðar til eignar í samræmi við lánskjör. Næsta árs og gjaldfallnar afborganir langtímakrafna eru færðar í efnahagsreikning meðal veltufjármuna.
- ii) Langtímakrafa á ríkissjóð vegna leigusamnings um hjúkunarheimili er færð til eignar á bókfærðu virði sem nemur lágmarksleigugreiðslum leigusamningsins núvirtum með 4,5% vöxtum.

i. Fyrirframgreiðsla til Brúar lífeyrissjóðs

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

j. Birgðir

Birgðir af vörum eru metnar á síðasta innkaupsverði.

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir frh.

k. Óinnheimtar tekjur og aðrar kröfur

Óinnheimtar tekjur, aðrar kröfur og verðbréf eru færð 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.

l. Handbært fé

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

m. Eignir utan efnahagsreiknings

Fjárfesting í landi sem ekki er leigt út og umferðarmannvirkjum fyrir ársbyrjun 2002 er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

n. Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingarfræðilegrar úttektar í árslok 2018. Reiknuð breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi, sbr. skýringu 14.

o. Leiguskuldir

Við upphaflega skráningu skuldbindingar vegna leigusamninga er leigusuld færð á gangvirði hinnar leigðu eignar eða núvirði lágmarksleigugreiðslna leigusamnings sé það lægra. Lágmarksleigugreiðslum er skipt í vaxtagjöld og afborganir á 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.

p. Langtímaskuldir

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

q. Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Upplýsingar um ábyrgðir og aðrar skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings er birt í skýringu 19.

r. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2018 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, sjóðstreymisyfirliti og skýringum. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem bæjarstjórn hefur samþykkt. Gerð er grein fyrir upphaflega samþykkttri fjárhagsáætlun, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringum 23.

Skýringar, frh.:

4. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	A hluti			A og B hluti		
	Ársreikningur 2018	Áætlun 2018 með viðaukum	Ársreikningur 2017	Ársreikningur 2018	Áætlun 2018 með viðaukum	Ársreikningur 2017
Útsvar og fasteignaskattar:						
Útsvar	9.984.353	9.693.700	9.070.116	9.984.353	9.693.700	9.070.116
Fasteignaskattur	1.297.303	1.290.493	1.222.890	1.269.840	1.265.673	1.196.217
Lóðaleiga	259.584	257.746	229.275	259.584	257.746	229.275
	11.541.241	11.241.939	10.522.281	11.513.778	11.217.119	10.495.608
Framlög Jöfnunarsjóðs:						
Grunnskólaframlag	325.439	334.000	380.089	325.439	334.000	380.089
Framlag v. málefna fatlaðra ...	480.741	467.000	435.707	480.741	467.000	435.707
Framlag v. sérþarfa fatlaðra .	57.450	41.400	48.200	57.450	41.400	48.200
Útgjaldajöfnunarframlag	172.735	179.000	359.450	172.735	179.000	359.450
Vegna skatts á fjármálaft.	0	0	31.593	0	0	31.593
Önnur framlög	36.951	32.600	35.388	36.951	32.600	35.388
	1.073.316	1.054.000	1.290.427	1.073.316	1.054.000	1.290.427
Skatttekjur samtals	12.614.556	12.295.939	11.812.708	12.587.093	12.271.119	11.786.035
Aðrar tekjur:						
Aðrar tekjur	1.251.913	1.526.078	1.214.030	2.123.373	2.337.797	2.092.175
Gatnagerðartekjur.....	405.820	0	172.163	405.820	0	172.163
Rekstrartekjur samtals	14.272.289	13.822.017	13.198.901	15.116.286	14.608.917	14.050.373

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Laun	5.430.618	5.417.010	4.978.824	5.456.751	5.439.194	5.083.092
Launatengd gjöld	1.292.496	1.301.604	1.178.499	1.299.336	1.307.056	1.205.950
Annar starfsmannakostn.	34.217	57.032	26.006	105.595	65.042	90.967
Framlög vegna uppgjörs A deildar Brúar lífeyrissjóðs	29.052	40.019	247.911	29.052	40.019	247.911
	6.786.383	6.815.665	6.431.240	6.890.733	6.851.312	6.627.920

	2018	2017
Fjöldi starfsmanna í árslok.....	1.051	995
Fjöldi stöðugilda í árslok.....	733	685
Ársverk.....	794	749
Laun og launatengd gjöld bæjarstjóra og bæjarstjórnar.....	72.691	73.958

6. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

Vaxtatekjur.....	15.112	25.100	21.917	121.565	125.100	106.234
Arður af eignarhlutum.....	16.414	15.000	20.291	16.414	15.000	20.291
Vaxtagjöld og verðbætur..... (	526.541)	(505.915)	(353.126)	(590.270)	(570.869)	(401.616)
Vextir af eigin fyrirtækjum.....	108.647	129.951	112.705	0	0	0
Gengismunur.....	619	0	(106)	619	0	(106)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(385.748)	(335.864)	(198.319)	(451.672)	(430.769)	(275.196)

Skýringar, frh.:

7. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Ársreikningur 2018	Áætlun 2018 með viðaukum	Ársreikningur 2017
Aðalsjóður:			
Skatttekjur	12.833.447	12.521.782	12.014.972
Félagsþjónusta	(1.870.906)	(1.632.544)	(1.535.914)
Heilbrigðismál	(6.276)	(6.700)	(8.851)
Fræðslu- og uppeldismál	(6.893.928)	(6.941.111)	(6.407.494)
Meningarmál	(218.194)	(225.150)	(187.908)
Æskulýðs- og íþróttamál	(1.674.429)	(1.654.554)	(1.480.956)
Brunamál og almannavarnir	(111.565)	(114.179)	(104.926)
Hreinlætismál	(103.633)	(94.971)	(81.369)
Skipulags- og byggingarmál	(288.494)	(225.435)	(235.328)
Umferðar- og samgöngumál	(1.036.611)	(996.320)	(836.953)
Umhverfismál	(394.346)	(392.267)	(339.009)
Atvinnumál	(225)	(1.000)	(900)
Sameiginlegur kostnaður	(847.318)	(909.855)	(574.870)
Lífeyrisskuldbinding, breyting og framlag til A deildar Brú lífeyrissjóðs	(29.052)	(40.019)	(416.631)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	943.482	1.020.291	813.910
Aðalsjóður samtals	301.950	307.969	617.772
A hluta stofnanir:			
Eignasjóður	177.174	(185.309)	208.385
Þjónustumiðstöð	(37.168)	(18.892)	(34.246)
A hluti samtals	441.957	103.768	791.911
B hluta fyrirtæki:			
Samveitur Garðabæjar	286.549	308.928	337.342
Ísafold	0	0	(51.542)
Strikið 3	84.516	69.071	79.727
Garðahús	(7.205)	(13.991)	(4.148)
A og B hluti	805.817	467.776	1.153.290

Skýringar, frh.:

8. Varanlegir rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

A hluti

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir, lóðir og lendur	Veitukerfi og gatnamannvirki	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2018	24.282.646	2.612.809	888.943	27.784.398
Afskrifað áður	(6.021.583)	(738.820)	(525.867)	(7.286.270)
Bókfært verð 1.1.2018	18.261.064	1.873.989	363.076	20.498.129
Viðbót á árinu	1.777.927	354.264	208.540	2.340.731
Fært út á árinu og færð milli eignaflokka	(118.045)	110.952	6.801	(291)
Endurmat lóða og lendna í árslok	745.731	0	0	745.731
Afskrifað á árinu	(456.328)	(198.666)	(104.093)	(759.088)
Bókfært verð 31.12.2018	20.210.349	2.140.539	474.324	22.825.212
Heildarverð 31.12.2018	26.688.260	3.078.025	1.104.285	30.870.569
Afskrifað samtals	(6.477.911)	(937.486)	(629.961)	(8.045.357)
Bókfært verð 31.12.2018	20.210.349	2.140.539	474.324	22.825.212
Afskriftarhlutföll	0 - 10%	2,5 - 15%	15 - 20%	

Fasteignir

Leigðar eignir greinast þannig:

Heildarverð 1.1.2018	713.131
Afskrifað áður	(433.575)
Bókfært verð 1.1.2018	279.556
Afskrifað á árinu	(40.379)
Bókfært verð 31.12.2018	239.177
Heildarverð 31.12.2018	621.930
Afskrifað samtals 31.12.2018	(382.753)
Bókfært verð 31.12.2018	239.177
Afskriftarhlutföll	4 - 10%

Samantekið:

Varanlegir rekstrarfjármunir samtals í ársbyrjun	20.777.685
Viðbót á árinu samtals	2.340.731
Fært út á árinu	(291)
Endurmat lóða og lendna í árslok	745.731
Afskriftir samtals á árinu	(799.467)
Varanlegir rekstrarfjármunir samtals í árslok	23.064.389

Skýringar, frh.:

8. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh. a. Bókfært verð frh.

A og B hluti	Fasteignir, lóðir og lendur	Veitukerfi og gatnamannvirki	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1. 2018	24.916.098	6.745.931	972.552	32.634.581
Afskrifað áður	(6.141.721)	(2.139.020)	(578.899)	(8.859.640)
Bókfært verð 1.1. 2018	18.774.377	4.606.911	393.652	23.774.941
Viðbót á árinu	1.813.478	768.170	208.540	2.790.188
Fært út á árinu	(118.045)	110.952	6.801	(291)
Endurmat lóða og lendna í árslok	745.731	0	0	745.731
Afskrifað á árinu	(473.301)	(283.885)	(119.435)	(876.622)
Bókfært verð 31.12.2018	20.742.240	5.202.149	489.558	26.433.946
Samtals heildarverð 31.12.2018	27.357.262	7.625.053	1.187.893	36.170.209
Afskrifað samtals	(6.615.022)	(2.422.905)	(698.335)	(9.736.261)
Bókfært verð 31.12.2018	20.742.240	5.202.149	489.558	26.433.947
Afskriftarhlutföll	0 - 10%	2,5 - 15%	15 - 20%	
				Fasteignir
Leigðar eignir greinast þannig:				
Heildarverð 1.1.2018				713.131
Afskrifað áður				(433.575)
Bókfært verð 1.1.2018				279.556
Afskrifað á árinu				(40.379)
Bókfært verð 31.12.2018				239.177
Heildarverð 31.12.2018				713.131
Afskrifað samtals 31.12.2018				(473.954)
Bókfært verð 31.12.2018				239.177
Afskriftarhlutföll				4 - 10%
Samantekið:				
Varanlegir rekstrarfjármunir samtals í ársbyrjun				24.054.497
Viðbót á árinu samtals				2.790.188
Fært út á árinu				(291)
Endurmat lóða og lendna í árslok				745.731
Afskriftir samtals á árinu				(917.001)
Varanlegir rekstrarfjármunir samtals í árslok				26.673.124

Skýringar, frh.:

8. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

b. Fjárfesting

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu 2018 greinist þannig:

	Fjárfesting 2018	Áætlun 2018 með viðaukum
A hluti:		
Fasteignir:		
Leikskólar	110.120	100.000
Grunnskólar	1.030.161	1.260.000
Grunnskólar, framlag Urriðaholts ehf.	(261.795)	(400.000)
Íþróttamannvirki	518.306	430.000
Bæjarskrifstofur	253.389	240.000
Aðrar fasteignir og lóðir	127.747	245.000
	<u>1.777.928</u>	<u>1.875.000</u>
Gatna- og umferðarmannvirki:		
Gatnaframkvæmdir færðar til eignar	715.674	530.000
Hljóðvist, manir, stígar og annað	68.421	180.000
Bæjargarðar*	0	150.000
Gatnagerðargjöld, færð til lækkunar á eignfærslu	(21.654)	(300.000)
Gatnagerðargjöld, færð af fyrirframinnheimtum tekjum	(408.177)	0
	<u>354.264</u>	<u>560.000</u>
Áhöld og búnaður:		
Skólar, búnaður	81.223	43.800
Íþróttamiðstöðvar og leiksvæði, búnaður	19.274	15.200
Áhaldahús, bifreiðar og búnaður	6.463	7.000
Tölvur og búnaður	91.927	50.000
Bókasafn	3.847	4.000
Grenndargámar	5.805	10.000
	<u>208.539</u>	<u>130.000</u>
A hluti	<u>2.340.731</u>	<u>2.565.000</u>

* Framkvæmdir við bæjargarð falla inn í stíga, gatnagerð og áhöld og búnað.

B hluti:

Vatnsveita:

Stofnkostnaður 138.636 30.000

Fráveita:

Stofnkostnaður 275.271 30.000

Garðahús:

Stofnkostnaður 35.551 35.000

B hluti 449.457 95.000

Samtals A og B hluti 2.790.188 2.660.000

Framkvæmdarkostnaður vegna fjárfestinga í nýjum gatnakerfum er færður til eignar í Eignasjóði og innheimtar tekjur gatnagerðargjalda færðar til lækkunar á fjárfestingunni. Tekjur umfram framkvæmdakostnað eru færðar sem fyrirframinnheimtar tekjur, sbr. skýringu 17.

c. Fasteignamat og vátryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Brunabótamat fasteigna.....	18.279.850	22.544.040
Fasteignamat.....	15.031.121	19.054.001
Vátryggingaverðmæti lausafjármuna.....	1.307.648	1.307.648
Vátryggingaverðmæti veitumannvirkja.....		10.048.173
Vátryggingaverðmæti götulýsingar.....		687.993
		<u>53.641.855</u>

Skýringar, frh.:

9. Stofnframlag og eignarhlutir í félögum

Stofnframlag og eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur		Bókfært verð	
	A hluti	A og B hluti	A hluti	A og B hluti
Garðahús ehf.	100,00%	100,00%	4.000	0
Langalína ehf.	100,00%	100,00%	0	0
Slökkvilið höfuðborgarsvæðis bs.	6,20%	6,20%	104.359	104.359
Sorpa bs.	5,60%	5,60%	33.422	33.422
Strætó bs.	6,22%	6,22%	25.969	25.969
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	3,76%	3,76%	333.386	333.386
Landskerfi bókasafna hf.	2,45%	2,45%	2.545	2.545
Spólur hf.			24	24
			<u>503.705</u>	<u>499.705</u>
Stofnframlög og eignarhlutir í félögum samtals			503.705	499.705

10. Langtímakröfur og langtímakröfur á eigin fyrirtæki

Breyting langtímakrafna á árinu greinist þannig:

	Langtíma- kröfur á eigin fyrirtæki	Langtímakröfur	
		A hluti	A og B hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	1.401.538	0	1.391.572
Afborgun langtímakrafna á árinu	(111.379)	0	(17.152)
Verðbætur.....	45.566	0	44.930
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>1.335.725</u>	<u>0</u>	<u>1.419.350</u>
Næsta árs afborganir og gjaldfallnar afborganir.....	(114.495)	0	(18.244)
	<u>1.221.230</u>	<u>0</u>	<u>1.401.105</u>

Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:

Árið 2019.....	114.495	0	18.244
Árið 2020.....	116.892	0	19.061
Árið 2021.....	119.397	0	19.913
Árið 2022.....	122.014	0	20.804
Árið 2023.....	124.749	0	21.735
Afborgun síðar.....	<u>738.178</u>	<u>0</u>	<u>1.319.592</u>
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>1.335.725</u>	<u>0</u>	<u>1.419.350</u>

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

Meðal langtímakrafna í B hluta er krafa á ríkið vegna leigusamnings um hjúkrunarheimili. Leigusamningurinn er til 40 ára og er krafan upphaflega færð miðað við núvirtar lágmarksleigugreiðslur miðað við 4,5% vexti. Ónúvirtar lágmarksleigugreiðslur samningsins eru 78,7 millj. kr. á ári. Eftirstöðvar kröfunnar námu 1.419 millj. kr. í árslok 2018.

Fjárhæðir til útreiknings skuldaviðmiðs sbr. 1. tl. 2. mgr. 14. gr. reglugerðar nr. 502/2012 eru eftirfarandi:

Lágmarksleigugreiðslur á árinu	78.674
Núvirði sem heimilt er að draga frá skuldum	1.419.350
Eftirstöðvar af samningi í árum	34,3

11. Fyrirframgreiðsla til Brúar lífeyrissjóðs

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

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

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

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

Samkvæmt samkomulagi við lífeyrissjóðinn nam heildarframlagið 1.028 millj. kr. Um er að ræða framlag í jafnvægisjóð, lífeyrisaukasjóð og varúðarsjóð.

Skipting þess er eftirfarandi:

- 224,6 millj. kr. framlag í jafnvægisjóð sem ætlað er að koma áfallinni stöðu Brúar í jafnvægi sem gjaldfært var að fullu á árinu 2017.
- 1.033,7 millj. kr. framlag í lífeyrisaukasjóð til að mæta framtíðarskuldbindingu vegna lífeyrisauka, sem gjaldfært er á 30 árum frá 1. júní 2017.
- 111,2 millj. kr. framlag í varúðarsjóð sem ætlað er að styðja við lífeyrisaukasjóð, framlagið er gjaldfært á 20 árum frá 1. júní 2017.

Fyrirframgreidd framlög vegna uppgjors við Brú lífeyrissjóð eru færð til eignar í efnahagsreikningi sem fyrirframgreiddur kostnaður. Sá hluti sem verður gjaldfærður á árinu 2019 er færður meðal veltufjármuna, en það sem kemur til gjaldfærslu síðar er fært meðal fastafjármuna. Gjaldfærslur vegna uppgjorsins eru færðar meðal launa og launatengdra gjalda í rekstrarreikningi.

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

	Jafnvægis- sjóður	Lífeyrisauka- sjóður	Varúðarsjóður	Samtals
A hluti				
Gjaldfært á árinu 2017.....	(224.566)	(20.101)	(3.244)	(247.911)
Skuld við Brú lífeyrissjóð 31.12.2017.....	(224.566)	(20.101)	(3.244)	(247.911)
Uppgjör við Brú lífeyrissjóð.....	224.566	1.033.760	111.215	1.369.541
Uppgjör við Brú lífeyrissjóð, (lækkun).....	(10.968)	0	0	(10.968)
Gjaldfært á árinu 2018.....	10.968	(34.459)	(5.561)	(29.052)
Staða fyrirframgreiðslu 31.12.2018.....	0	979.200	102.410	1.081.610

Fyrirframgreiðsla greinist þannig í efnahagsreikningi:

Næsta árs gjaldfærsla, færð meðal veltufjármuna.....	0	34.459	5.561	40.020
Langtímahluti fyrirframgreiðslu.....	0	944.741	96.849	1.041.590
Samtals í efnahagsreikningi.....	0	979.200	102.410	1.081.610

A og B hluti

Gjaldfært á árinu 2017.....	(224.566)	(20.101)	(3.244)	(247.911)
Skuld við Brú lífeyrissjóð 31.12.2017.....	(224.566)	(20.101)	(3.244)	(247.911)
Uppgjör við Brú lífeyrissjóð.....	224.566	1.033.760	111.215	1.369.541
Uppgjör við Brú lífeyrissjóð, (lækkun).....	(10.968)	0	0	(10.968)
Gjaldfært á árinu 2018.....	10.968	(34.459)	(5.561)	(29.052)
Staða fyrirframgreiðslu 31.12.2018.....	0	979.200	102.410	1.081.610

Skýringar, frh.:

11. Fyrirframgreiðsla til Brúar lífeyrissjóðs, frh.

	Jafnvægis- sjóður	Lífeyrisauka- sjóður	Varúðarsjóður	Samtals
A og B hluti				
Fyrirframgreiðsla greinist þannig í efnahagsreikningi:				
Næsta árs gjaldfærsla, færð meðal veltufjármuna.....	0	34.459	5.561	40.020
Langtímahluti fyrirframgreiðslu.....	0	944.741	96.849	1.041.590
Samtals í efnahagsreikningi.....	0	979.200	102.410	1.081.610

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

12. Skammtímakröfur

Óinnheimtar tekjur greinast þannig:

	A hluti	A og B hluti
Óinnheimtar skatttekjur.....	912.824	912.824
Óinnheimtar aðrar tekjur.....	738.101	741.496
Óinnheimtar tekjur í árslok	1.650.925	1.654.320

Niðurfærsla skammtímakrafna greinist þannig:

Niðurfærsla í ársbyrjun	441.018	441.018
Afskrifað á árinu	(3.754)	(3.754)
Breyting á niðurfærslu ársins	35.631	35.631
Niðurfærsla í árslok	472.895	472.895

13. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

Eigið fé 1.1. 2018.....	14.275.275	15.707.781
Rekstrarniðurstaða ársins	441.957	805.817
Endurmat lóða og lendna í árslok	745.731	745.731
Eigið fé 31.12. 2018.....	15.462.963	17.259.329

14. Lífeyrisskuldbinding

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

	A hluti	A og B hluti
Lífeyrisskuldbinding í ársbyrjun	2.255.498	2.255.498
Hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu.....	188.649	188.649
Framlag vegna lífeyrisgreiðslna.....	(100.543)	(100.543)
Lífeyrisskuldbinding í árslok 2018.....	2.343.605	2.343.605
Skammtíahluti lífeyrisskuldbindingar.....	(79.223)	(79.223)
Langtímahluti lífeyrisskuldbindingar í árslok 2018.....	2.264.382	2.264.382

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:

Árin 2019 - 2023.....	459.311	459.311
Árin 2022 - 2028.....	534.588	534.588
Árin 2028 - 2032.....	502.936	502.936
Síðar.....	846.770	846.770
	2.343.605	2.343.605

Skýringar, frh.:

15. Skuldir við lánastofnanir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Gengistryggt lán	Óverðtryggt lán	Verðtryggð lán	Samtals
A hluti:				
Staða í ársbyrjun	13.588	51.000	5.551.633	5.616.221
Tekin ný lán á árinu	0	0	3.000.000	3.000.000
Afborganir á árinu	(13.272)	(17.000)	(861.149)	(891.421)
Verðbætur og gengismunur	(316)	0	230.788	230.472
	0	34.000	7.921.272	7.955.272
Næsta árs afborgun	0	(17.000)	(896.561)	(913.561)
Langtímaskuldir í árslok.....	0	17.000	7.024.711	7.041.711

A og B hluti:

Staða í ársbyrjun	13.588	51.000	6.502.959	6.567.547
Tekin ný lán á árinu	0	0	3.000.000	3.000.000
Afborganir á árinu	(13.272)	(17.000)	(876.273)	(906.545)
Verðbætur og gengismunur	(316)	0	261.486	261.171
	0	34.000	8.888.172	8.922.172
Næsta árs afborgun	0	(17.000)	(912.533)	(929.533)
Langtímaskuldir í árslok.....	0	17.000	7.975.639	7.992.640

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2019	913.561	929.533
Árið 2020	1.092.289	1.108.787
Árið 2021	840.606	857.648
Árið 2022	821.057	838.662
Árið 2023	683.018	701.206
Síðar	3.604.741	4.486.336
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	7.955.272	8.922.172

Veðsetningar

Íbúðir í eigu félagslegra íbúða að bókfærðu virði 251,7 millj. kr. eru veðtryggðar fyrir skuldum að eftirstöðum 417,8 millj. kr. í árslok 2018. Sveitarfélagið hefur veitt Lánasjóði sveitarfélaga veð í staðgreiðslutekjum fyrir skuldum að eftirstöðvum að fjárhæð 2.531 millj. kr. í árslok 2018.

16. Leiguskuldir

Sveitarfélagið hefur gert þrjá leigusamninga um fasteignir sem færðir eru til skuldar í árslok 2018 sbr. skýringu 4n. Leigusamningar eru allir tengdir vísitölu neysliverðs og greinast þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða samninga í ársbyrjun	579.627	579.627
Afborgun leigusamninga	(62.276)	(62.276)
Verðbætur	18.858	18.858
Staða samninga í árslok þ.m.t. næsta árs afborgun	536.210	536.210
Næsta árs afborgun	(67.155)	(67.155)
Langtímahluti leiguskulda	469.055	469.055

Aðrar upplýsingar um leigusamninga:

A hluti:	Leigutími	Afvöxtunar- stuðull	Bókfært verð núvirði lágmark- leigugreiðslna)
Leikskóli Sjálandi	2005-2030	5,0%	320.091
Jónshús	2007-2027	5,0%	129.801
Hönnunarsafn	2011-2021	5,0%	86.318
			536.210

Skýringar, frh.:

16. Leiguskuldir, framhald

Ónúvirtar lágmarksleigugreiðslur samninga greinast þannig:

	Jónshús	Leikskóli Sjálandi	Hönnunar- safn	Samtals
Árið 2019.....	18.626	36.594	36.789	92.009
Árið 2020.....	18.627	36.616	36.822	92.065
Árið 2021.....	18.626	36.622	18.415	73.663
Árið 2022.....	18.626	36.632	0	55.258
Árið 2023.....	18.626	36.641	0	55.267
Síðar.....	23.257	239.130	0	262.387
Samtals.....	116.388	422.235	92.026	630.649

Heildargreiðslur vegna leigusamninga námu 123,2 millj. kr. á árinu 2018 og færast þannig í ársreikninginn:

	A hluti	A og B hluti
Afborgun til lækkunar á leiguskuld.....	62.276	62.276
Vaxtagjöld.....	27.300	27.300
Lágmarksleigugreiðsla.....	89.576	89.576
Rekstrarkostnaður.....	33.602	33.602
Heildarleigugreiðslur.....	123.178	123.178

17. Fyrirframinnheimtar tekjur

Framkvæmdarkostnaður vegna fjárfestinga í nýjum gatnakerfum er færður til eignar í Eignasjóði og innheimtar tekjur gatnagerðargjalda færðar til lækkunar á fjárfestingunni. Tekjur umfram framkvæmdakostnað eru færðar sem fyrirframinnheimtar tekjur.

Fyrirframinnheimtar tekjur greinast þannig:

	Tekjur vegna gatnagerðar	Framkvæmda- kostnaður	Samtals
Flutt frá fyrra ári.....	2.937.447	(1.924.734)	1.012.713
Innleystar tekjur vegna uppgjöra á hverfum.....	(988.788)	582.968	(405.820)
Breyting ársins.....	745.516	(408.177)	337.339
Fyrirframinnheimtar tekjur vegna gatnagerðar.....	2.694.175	(1.749.943)	944.232
Fyrirframinnheimtar tekjur A hluti.....			944.232
Fyrirframinnheimtar tekjur samtals A og B hluti.....			944.232

18. Heildaryfirlit um fjárhagsstöðu A og B hluta í árslok

Eignir, skuldir og eigið fé sveitarfélagsins greinist þannig:

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
A hluti.....	100%	28.843.643	13.380.680	15.462.963
Samveitur Garðabæjar.....	100%	3.065.005	927.264	2.137.741
Ísafold.....	100%	0	537.923	(537.923)
Strikið 3.....	100%	1.876.974	1.463.530	413.444
Garðahús ehf.	100%	251.733	464.629	(212.896)
Millifærslur, innbyrðis staða.....		(2.584.470)	(2.580.470)	(4.000)
Heildarstaða sveitarfélagsins í árslok.....		31.452.885	14.193.556	17.259.329

19. Ábyrgðir og skuldbindingar utan efnahagsreiknings

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

Slökkvilið höfuðborgarsvæðis bs.
Sorpa bs.
Strætó bs.

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

20. Tengdir aðilar

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

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

21. Önnur mál

Hjúkrunarheimilið Ísafold

Meðal eigna í efnahagsreikningi A hluta er færð skammtímakrafa á hendur hjúkrunarheimilinu Ísafold að fjárhæð 538 millj. kr. en stofnunin er B hluta stofnun sveitarfélagsins. Umrædd krafa er færð út í samstæðufærslum og hefur því ekki áhrif á samantekin ársreikning A og B hluta.

Engin starfsemi var hjá stofnuninni á árinu 2018, en Hrafnista tók við rekstri Ísafoldar í byrjun febrúar 2017, og er stofnunin eignalaus í árslok 2018.

Sveitarfélagið stefndi íslenska ríkinu síðla árs 2016 til greiðslu skaðabóta vegna neikvæðrar afkomu hjúkrunarheimilisins sem sveitarfélagið fjármagnaði með framangreindu skammtímaláni frá A hluta. Dómur gekk í Héraðsdómi Reykjavíkur í nóvember 2018, þar sem íslenska ríkið var sýknað af skaðabótakröfu Garðabæjar. Málinu hefur verið áfrýjað til Landsréttar og telja stjórnendur sveitarfélagsins að dómi Héraðsdóms verði snúið þar.

Það er mat stjórnenda að horfa þurfi á framangreinda kröfu í samhengi við endanlega niðurstöðu í umræddu dómsmáli.

Krafa Brúar lífeyrissjóðs vegna Hjallastefnu

Í janúar 2019 sendi Brú lífeyrissjóður Garðabæ erindi þar sem óskað var eftir að bærinn greiddi 23 millj. kr. kröfu lífeyrissjóðsins vegna framlags Hjallastefunnar í jafnvægisjóð og varúðarsjóð. Ekki hefur verið tekin formleg afstaða til kröfunnar og er málið er í vinnslu hjá stjórnendum sveitarfélagsins.

Bygging fjölnota íþróttahúss

Í desember var undirritaður verksamningur við Íslenska aðalverktaka hf. um hönnun og byggingu nýs fjölnota íþróttahúss í Vetrarmýri. Fjölnota íþróttahúsið verður með rými fyrir knattspyrnuvöll í fullri stærð innanhúss auk upphitunaraðstöðu ásamt tilheyrandi stoðrymum. Stærð íþróttasalans verður um 80x120 m með anddyri og öðrum stoðrymum er flatarmál hússins um 17.000m². Hönnunarvinna verktaka hefst í janúar 2019 og gert er ráð fyrir að verklok verði í apríl 2021. Samningsfjárhæð vegna byggingar hússins er rúmfr fjórir milljarðar.

Á fundi bæjarráðs sem haldinn var 4. desember 2018 var lögð fram skýrsla Jóns Arnar Baldurssonar, löggiltis endurskoðanda um mat á áhrifum fjárfestingar í fjölnota íþróttahúsi á fjárhag sveitarfélagsins, sbr. 66. gr. sveitarstjórnarlaga nr 138/2011. Niðurstaða matsins er að Garðabær geti ráðist í fjárfestingu á fjölnota íþróttahúsi að fjárhæð 4.850 m. kr án þess að hún hafi veruleg neikvæð áhrif á fjárhagsstöðu og rekstur bæjarins.

21. Önnur mál, frh.

Samningar um framkvæmdir

Velferðaráðuneytið, Barnaverndarstofa og Garðabær undirrituðu í desember viljayfirlýsingu um uppbyggingu á meðferðarheimili. Garðabær mun úthluta Barnaverndarstofu 10 þúsund fermetra lóð á Vífilsstaðahálsi þar sem Barnaverndarstofa mun reisa 1.000 fermetra húsnæði fyrir meðferðarheimili þar sem gert er ráð fyrir að vistuð verði ungmenni á aldrinum 15-17 ára sem glíma við hegðunar- og vímuefnavanda.

Í maí var undirritað samkomulag sveitarfélaganna á höfuðborgarsvæðinu um endurnýjun og uppbyggingu á mannvirkjum skíðasvæða höfuðborgarsvæðisins. Samkvæmt samkomulaginu er gert ráð fyrir að sveitarfélögin leggi til fjármagn að fjárhæð 3.500 m. kr. til framkvæmda á árunum 2019-2024. Hlutur Garðabæjar er 250,0 m. kr.

Í maí samþykkti bæjarstjórn að efna til samkeppni í samstarfi við Arkitektafélag Íslands um rammaskipulag fyrir Hnoðraholt og Vífilsstaði. Í keppnislýsingu kemur fram að áhersla er lögð á fjölbreytta og aðlaðandi byggð sem þjóni breiðum hópi íbúa og gott samspil skóla, leikskóla og íþróttamannvirkja verði við aðra landnotkun. Þá er einnig lögð áhersla á að horft sé til þess að svæðið er í nálægð við Vífilsstaðavatn og Heiðmörk sem bæði eru dýrmætar náttúru- og útivistarperlur innan höfuðborgarsvæðisins.

Í júní var undirritaður samningur við Já verk ehf. um viðbyggingu við Álftanesskóla. Um er að ræða 1.872 m² byggingu og er samningsfjárhæð 783 millj. kr. Gert er ráð fyrir að viðbyggingin verði tilbúin í ársbyrjun 2020.

Skýringar, frh.:

22. Lykiltölur

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

	Áætlun		Ársreikningar			
	2018	2018	2017	2016	2015	2014
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga:						
Jafnsvægisregla -						
rekstrarjöfnuður í milljónum kr.....	2.360	2.698	2.272	1.720	631	1.129
Skuldaviðmið, skv. reglugerð*.....	61%	59%	77%	69%	99%	91%
Ýmsar lykiltölur						
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	8,8 %	11,4 %	12,9 %	18,4 %	8,1 %	11,4 %
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	0,8 %	3,1 %	6,0 %	11,6 %	0,2 %	3,8 %
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	8,8 %	11,4 %	13,2 %	19,7 %	9,0 %	12,0 %
Fjárfesting í varanl. rekstrarfj.....	18,6 %	16,4 %	19,2 %	7,7 %	14,0 %	15,5 %
Skuldahlutfall.....	92%	94%	84%	80%	105%	98%
Önnur hlutföll						
Langtímaskuldir í hlutfalli við						
veltufé frá rekstri mælt í árum	6,86	5,18	3,53	2,03	5,25	4,18
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við						
afb. skulda og skuldbindinga.....	1,51	1,71	2,11	3,19	1,43	1,76
Veltufjárhlutfall	1,08	1,13	1,01	1,23	0,96	0,69
Eiginfjárhlutfall	50,9 %	53,6 %	56,4 %	56,1 %	50,7 %	54,4 %
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Útsvar	70,1 %	70,0 %	68,7 %	64,4 %	69,2 %	69,6 %
Fasteignaskattur	9,3 %	9,1 %	9,3 %	9,0 %	10,3 %	10,4 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	7,6 %	7,5 %	9,8 %	8,2 %	8,3 %	8,5 %
Lóðarleiga.....	1,9 %	1,8 %	1,7 %	1,7 %	2,0 %	2,0 %
Skatttekjur samtals.....	89,0 %	88,4 %	89,5 %	83,4 %	89,8 %	90,5 %
Aðrar tekjur	11,0 %	11,6 %	10,5 %	16,6 %	10,2 %	9,5 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	(49,3%)	(47,5%)	(48,7%)	(44,0%)	(48,3%)	(46,9%)
Lífeyrisskuldbinding, hækkun	(2,0%)	(1,3%)	(1,3%)	(2,3%)	(2,4%)	(2,1%)
Annar rekstrarkostnaður	(39,9%)	(39,7%)	(37,1%)	(35,3%)	(41,2%)	(39,6%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	8,8 %	11,4 %	12,9 %	18,4 %	8,1 %	11,4 %
Afskriftir	(5,6%)	(5,6%)	(5,4%)	(5,3%)	(5,8%)	(5,7%)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld ..	(2,4%)	(2,7%)	(1,5%)	(1,5%)	(2,1%)	(1,9%)
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)	0,8 %	3,1 %	6,0 %	11,6 %	0,2 %	3,8 %

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

Skýringar, frh.:

22. Lykiltölur, frh.:

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

	Áætlun		Ársreikningar			
	2018	2018	2017	2016	2015	2014
Í þúsundum krónum á íbúa:						
Rekstur:						
Skatttekjur.....	781	775	753	691	634	593
Aðrar tekjur	97	102	88	138	72	62
Laun og launatengd gjöld	(433)	(417)	(410)	(365)	(341)	(307)
Lífeyrisskuldbinding, hækkun	(18)	(12)	(11)	(19)	(17)	(14)
Annar rekstrarkostnaður.....	(350)	(348)	(312)	(293)	(291)	(260)
Afskriftir.....	(49)	(49)	(45)	(44)	(41)	(38)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) (	21)	24)	13)	13)	15)	12)
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð)	7	27	50	96	1	25
Efnahagur:						
Eignir	1.646	1.772	1.614	1.513	1.509	1.413
Eigið fé	838	950	910	849	765	769
Skuldir og skuldbindingar	808	822	705	664	744	644
Sjóðstreymi:						
Veltufé frá rekstri	77	100	111	163	64	79
Handbært fé frá rekstri..... (	7)	6	111	74	63	84
Íbúafjöldi:						
Íbúafjöldi 1. desember *.....	15.750	16.279	15.691	15.196	14.647	14.450
* áætlaðar íbúatölur						

Skýringar, frh.:

22. Lykiltölur, frh.:

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

	Áætlun		Ársreikningar			
	2018	2018	2017	2016	2015	2014
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlag:						
Jafnsvægisregla -						
rekstrarjöfnuður í milljónum kr.....	3.352	3.690	3.050	2.382	1.141	3.044
Skuldaviðmið, skv. reglugerð*.....	60%	60%	69%	63%	84%	75%
Ýmsar lykiltölur						
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	12,2 %	14,4 %	16,0 %	19,8 %	10,9 %	13,3 %
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	3,2 %	5,3 %	8,2 %	12,3 %	1,4 %	4,5 %
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	11,7 %	14,2 %	15,8 %	20,5 %	10,8 %	13,0 %
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj... ..	18,2 %	18,5 %	20,9 %	8,6 %	14,1 %	14,7 %
Skuldahlutfall.....	93%	94%	85%	79%	101%	93%
Önnur hlutföll						
Langtímaskuldir í hlutfalli við						
veltufé frá rekstri mælt í árum	5,42	4,38	3,20	2,07	4,59	3,64
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við						
afb. skulda og skuldbindinga.....	2,09	2,22	2,63	3,63	1,90	2,30
Veltufjárhluftall	0,72	0,73	0,64	0,80	0,53	0,63
Eiginfjárhluftall	52,3 %	54,9 %	56,9 %	55,8 %	50,3 %	53,5 %
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Útsvar	66,4 %	66,1 %	64,6 %	57,8 %	61,2 %	61,4 %
Fasteignaskattur	8,7 %	8,4 %	8,5 %	7,9 %	8,9 %	9,1 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	7,2 %	7,1 %	9,2 %	7,4 %	7,3 %	7,5 %
Lóðarleiga.....	1,8 %	1,7 %	1,6 %	1,6 %	1,8 %	1,8 %
Skatttekjur samtals.....	84,0 %	83,3 %	83,9 %	74,7 %	79,1 %	79,8 %
Aðrar tekjur	16,0 %	16,7 %	16,1 %	25,3 %	20,9 %	20,2 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	(46,9%)	(45,6%)	(47,2%)	(44,5%)	(48,2%)	(47,0%)
Lífeyrisskuldbinding, hækkun	(1,9%)	(1,2%)	(1,1%)	(2,1%)	(2,1%)	(1,9%)
Annar rekstrarkostnaður	(39,0%)	(38,8%)	(35,8%)	(33,6%)	(38,8%)	(37,9%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	12,2 %	14,4 %	16,0 %	19,8 %	10,9 %	13,3 %
Afskriftir	(6,0%)	(6,1%)	(5,8%)	(5,5%)	(6,3%)	(6,0%)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld ..	(2,9%)	(3,0%)	(2,0%)	(2,0%)	(3,3%)	(2,8%)
Hlutdeild í hlutdeildarfélögum.....	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)	3,2 %	5,3 %	8,2 %	12,3 %	1,4 %	4,5 %

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

Skýringar, frh.:

22. Lykiltölur, frh.:

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

Í þúsundum krónum á íbúa:	Áætlun		Ársreikningar			
	2018	2018	2017	2016	2015	2014
Rekstur:						
Skatttekjur.....	779	773	751	690	632	592
Aðrar tekjur	148	155	144	234	167	150
Laun og launatengd gjöld	(435)	(423)	(422)	(411)	(385)	(349)
Lífeyrisskuldbinding, hækkun	(18)	(12)	(10)	(19)	(17)	(14)
Annar rekstrarkostnaður.....	(362)	(360)	(320)	(311)	(310)	(281)
Afskriftir.....	(56)	(56)	(52)	(50)	(50)	(45)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(27)	(28)	(18)	(18)	(26)	(20)
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð)	30	50	74	114	11	33
Efnahagur:						
Eignir	1.816	1.932	1.760	1.646	1.622	1.491
Eigið fé	949	1.060	1.001	919	812	795
Skuldir og skuldbindingar	867	872	759	727	810	696
Sjóðstreymi:						
Veltufé frá rekstri	108	132	141	190	86	96
Handbært fé frá rekstri.....	25	37	138	101	79	101
Íbúafjöldi:						
Íbúafjöldi 1. desember *.....	15.750	16.279	15.691	15.196	14.647	14.450

* áætlaðar íbúatölur

Skýringar, frh.:

22. Lykiltölur, frh.:

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

	2018	%	2017	%	2016	%
Aðalsjóður						
Skatttekjur	12.833	100,0%	12.015	100,0%	10.689	100,0%
Félagsþjónusta	(1.871)	14,6%	(1.536)	12,8%	(1.348)	12,6%
Heilbrigðismál	(6)	0,0%	(9)	0,1%	(6)	0,1%
Fræðslu- og uppeldismál	(6.894)	53,7%	(6.407)	53,3%	(5.679)	53,1%
Meningarmál	(218)	1,7%	(188)	1,6%	(202)	1,9%
Æskulýðs- og íþróttamál	(1.674)	13,0%	(1.481)	12,3%	(1.420)	13,3%
Brunamál og almannavarnir	(112)	0,9%	(105)	0,9%	(96)	0,9%
Hreinlætismál	(104)	0,8%	(81)	0,7%	(41)	0,4%
Skipulags- og byggingarmál	(288)	2,2%	(235)	2,0%	(209)	2,0%
Umferðar- og samgöngumál	(1.037)	8,1%	(837)	7,0%	(736)	6,9%
Umhverfismál	(394)	3,1%	(339)	2,8%	(354)	3,3%
Atvinnumál	(0)	0,0%	(1)	0,0%	(1)	0,0%
Sameiginlegur kostnaður	(847)	6,6%	(575)	4,8%	(545)	5,1%
Lífeyrisskuldb., br. og Brú A deild	(29)	0,2%	(417)	3,5%	(285)	2,7%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	943	(7,4%)	814	(6,8%)	816	(7,6%)
Aðalsjóður samtals	302		618		583	
Aðrir sjóðir í A hluta						
Eignasjóður	177	(1,4%)	208	(1,7%)	957	(9,0%)
Þjónustumiðstöð	(37)	0,3%	(34)	0,3%	(75)	0,7%
A hluti samtals	442	3,4%	792	6,6%	1.465	13,7%

Skýringar, frh.:

23. Samanburður rekstraráætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2018 samkvæmt upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum. Fjárhagsáætlun með viðaukum er birt í rekstrarreikningi og öðrum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

	A hluti			A og B hluti		
	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum
Rekstrartekjur						
Útsvar og fasteignaskattur ...	11.118.239	123.700	11.241.939	11.093.419	123.700	11.217.119
Framlög Jöfnunarsjóðs	1.042.000	12.000	1.054.000	1.042.000	12.000	1.054.000
Aðrar tekjur	1.459.720	66.358	1.526.078	2.264.536	73.261	2.337.797
	<u>13.619.959</u>	<u>202.058</u>	<u>13.822.017</u>	<u>14.399.955</u>	<u>208.962</u>	<u>14.608.917</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	6.503.216	312.449	6.815.665	6.538.862	312.450	6.851.312
Lífeyrisskuldbinding, br.	280.000	0	280.000	280.000	0	280.000
Annar rekstrarkostnaður	5.336.740	179.531	5.516.271	5.509.677	188.528	5.698.205
	<u>12.119.956</u>	<u>491.980</u>	<u>12.611.936</u>	<u>12.328.539</u>	<u>500.978</u>	<u>12.829.517</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	1.500.003	(289.923)	1.210.080	2.071.416	(292.016)	1.779.400
Afskriftir	(770.449)	0	(770.449)	(880.855)	0	(880.855)
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda ..	<u>729.554</u>	<u>(289.922)</u>	<u>439.632</u>	<u>1.190.561</u>	<u>(292.016)</u>	<u>898.545</u>
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(585.864)	250.000	(335.864)	(680.768)	249.999	(430.769)
Rekstrarniðurstaða	<u>143.690</u>	<u>(39.922)</u>	<u>103.768</u>	<u>509.793</u>	<u>(42.017)</u>	<u>467.776</u>

Skýringar, frh.:

23. Samanburður sjóðstreymisáætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir sjóðstreymisáætlun fyrir árið 2018 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 fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarniðurstaða	143.690	(39.922)	103.768	509.793	(42.017)	467.776
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	770.449	(0)	770.449	880.855	0	880.855
Verðbætur og gengismunur	137.764	0	137.764	155.800	0	155.800
Breyting á lífeyrisskuldb.	200.000	0	200.000	200.000	0	200.000
Veltufé frá (til) rekstrar	1.251.903	(39.923)	1.211.980	1.746.448	(42.017)	1.704.431
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:						
Fyrirframgr. kostnaður, hækkun	0	(1.081.611)	(1.081.611)	0	(1.081.611)	(1.081.611)
Óinnheimtar tekjur breyting	75.000	0	75.000	75.000	0	75.000
Skammtímaskuldir, breyting		(247.911)	(247.911)	0	(247.911)	(247.911)
Gr. vegna lífeyrissk.bindingar	(63.000)	0	(63.000)	(63.000)	0	(63.000)
Samtals	12.000	(1.329.522)	(1.317.522)	12.000	(1.329.522)	(1.317.522)
Handbært fé frá (til) rekstrar	1.263.903	(1.369.445)	(105.542)	1.758.448	(1.371.539)	386.909
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum						
rekstrarfjármunum	(1.815.000)	(750.000)	(2.565.000)	(1.875.000)	(785.000)	(2.660.000)
Langtímakröfur, breyting	0	0	0	16.437	0	16.437
Langtímakröfur eigin ft. breyting ...	462.750	0	462.750	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	(1.352.250)	(750.000)	(2.102.250)	(1.858.563)	(785.000)	(2.643.563)
Fjármögnunarhreyfingar						
Viðskiptastaða eigin ft., breyting ...	(26.118)	(37.094)	(63.212)	0	0	0
Tekin ný langtímalán	800.000	2.200.000	3.000.000	800.000	2.200.000	3.000.000
Afborganir langtímalána	(749.093)	0	(749.093)	(763.442)	0	(763.442)
Afborganir leiguskulda	(54.000)	0	(54.000)	(54.000)	0	(54.000)
Fjármögnunarhreyfingar	(29.211)	2.162.906	2.133.695	(17.442)	2.200.000	2.182.558
(Lækkun) hækkun á handbæru fé	(117.558)	43.461	(74.097)	(117.557)	43.461	(74.096)
Handbært fé í ársbyrjun	411.262	0	411.262	411.262	0	411.262
Handbært fé í árslok	293.704	43.461	337.165	293.705	43.461	337.166

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. 773 frá 13 ágúst 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 6 fulltrúar konur og 5 fulltrúar karlar. 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. 6. febrúar 2014, sem aðgengilegar eru á heimasíðu sveitarfélagsins.

Ófjárhagslegar upplýsingar

Samkvæmt sveitarstjórnarlögum nr. 138/2011 eru sveitarfélög sjálfstæð stjórnvöld sem er stjórnað er 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. 6. febrúar 2014, 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 eða endurskoðenda hvað varðar starfsemi sveitarfélagsins sem tengist umhverfis, félags- og starfsmannamálum, mannréttindamálum eða spillingar- og mútumálum.