

# Byggðarsamlagið Oddi bs

Yfirlit yfir rekstur 2018

## Rekstrarreikningur árið 2018

|                                                             | Skýr. | 2018               | Áætlun<br>2018      | 2017               |
|-------------------------------------------------------------|-------|--------------------|---------------------|--------------------|
| <b>Rekstrartekjur</b>                                       |       |                    |                     |                    |
| Rekstrarframlag Rangárpings ytra .....                      | 4     | 699.992.313        | 695.572.285         | 625.120.558        |
| Rekstrarframlag Ásahrepps .....                             | 4     | 127.520.378        | 124.487.715         | 111.673.182        |
| Þjónustutekjur .....                                        | 3     | 90.566.377         | 90.491.000          | 101.184.951        |
|                                                             |       | <u>918.079.068</u> | <u>910.551.000</u>  | <u>837.978.691</u> |
| <b>Rekstrargjöld</b>                                        |       |                    |                     |                    |
| Laun og launatengd gjöld .....                              | 2     | 625.534.433        | 607.767.000         | 556.856.645        |
| Annar rekstrarkostnaður .....                               | 3     | 285.698.605        | 298.912.000         | 280.592.371        |
|                                                             |       | <u>911.233.038</u> | <u>906.679.000</u>  | <u>837.449.016</u> |
| Rekstrarniðurstaða fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld . |       | 6.846.030          | 3.872.000           | 529.675            |
| <b>Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld</b>                     |       |                    |                     |                    |
| Vaxtatekjur .....                                           |       | 114.334            | 52.000              | 140.021            |
| Fjármagnstekjuskattur .....                                 | (     | 25.153)            | 0                   | ( 24.412)          |
| Vaxtagjöld og verðbætur .....                               | (     | 6.935.211)         | ( 3.924.000)        | ( 645.284)         |
|                                                             | (     | <u>6.846.030)</u>  | <u>( 3.872.000)</u> | <u>( 529.675)</u>  |
| Rekstrarniðurstaða ársins .....                             |       | <u>0</u>           | <u>0</u>            | <u>0</u>           |

## Efnahagsreikningur 31. desember 2018

|                                   | Skýr. | 2018               | 2017              |
|-----------------------------------|-------|--------------------|-------------------|
| <b>Fastafjármunir</b>             |       |                    |                   |
| Fyrirframgreiddur kostnaður ..... | 6     | 83.015.746         | 0                 |
| Fastafjármunir samtals            |       | <u>83.015.746</u>  | <u>0</u>          |
| <b>Veltufjármunir</b>             |       |                    |                   |
| Krafa á Rangárþing ytra .....     | 4     | 25.248.785         | 52.285.080        |
| Krafa á Ásahrepp .....            | 4     | 1.503.601          | 505.054           |
| Fyrirframgreiddur kostnaður ..... | 6     | 3.189.582          | 0                 |
| Aðrar skammtímakröfur .....       |       | 19.268.761         | 15.259.087        |
| Handbært fé .....                 |       | 31.498.660         | 572.813           |
| Veltufjármunir samtals            |       | <u>80.709.389</u>  | <u>68.622.034</u> |
| <b>Eignir samtals</b>             |       | <u>163.725.135</u> | <u>68.622.034</u> |
| <b>Langtímaskuldir</b>            |       |                    |                   |
| Skuldir við lánastofnanir .....   | 5     | 100.327.918        | 0                 |
|                                   |       | <u>100.327.918</u> | <u>0</u>          |
| <b>Skammtímaskuldir</b>           |       |                    |                   |
| Brú lífeyrissjóður .....          | 6     | 0                  | 6.535.424         |
| Aðrar skammtímaskuldir .....      |       | 63.397.217         | 62.086.610        |
| Skammtímaskuldir samtals          |       | <u>63.397.217</u>  | <u>68.622.034</u> |
| <b>Skuldir samtals</b>            |       | <u>163.725.135</u> | <u>68.622.034</u> |

### Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld sundurliðast þannig:

|                                         | 2018               | Áætlun<br>2018     | 2017               |
|-----------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Laun .....                              | 497.118.767        | 488.051.000        | 442.656.078        |
| Launatengd gjöld .....                  | 119.868.361        | 116.605.000        | 106.086.280        |
| Áfallinn launakostnaður, breyting ..... | 0                  | 0                  | ( 5.471.716)       |
| Framlög til Brúar lífeyrissjóðs .....   | 3.189.576          | 3.100.000          | 6.535.424          |
| Áfallið orlof, breyting .....           | 5.357.729          | 11.000             | 7.050.579          |
|                                         | <u>625.534.433</u> | <u>607.767.000</u> | <u>556.856.645</u> |
|                                         |                    | 2018               | 2017               |
| Fjöldi starfsmanna í árslok .....       |                    | 102                | 98                 |
| Fjöldi stöðugilda í árslok .....        |                    | 84                 | 78                 |

## Heildaryfirlit um rekstur

|                                        | Ársreikningur<br>2018 |                    |                     |                       | Áætlun<br>2018        |
|----------------------------------------|-----------------------|--------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                        | Tekjur                | Laun               | Annar<br>rekstrark. | Mismunur              | Nettó                 |
| Fræðslunefnd, sameiginlegt .....       | 0                     | 930.791            | 1.449.719           | ( 2.380.510)          | ( 2.601.000)          |
| Framlög til Brúar lífeyrissjóðs ...    | 0                     | 3.189.576          | 0                   | ( 3.189.576)          | ( 3.100.000)          |
| Grunnskólinn Hellu .....               | 8.180.489             | 219.550.707        | 112.977.743         | ( 324.347.961)        | ( 326.443.000)        |
| Mötuneyti Hellu .....                  | 29.720.416            | 14.995.338         | 14.725.078          | 0                     | 0                     |
| Skóladagheimili Hellu .....            | 1.655.075             | 5.948.517          | 3.771.379           | ( 8.064.821)          | ( 8.563.000)          |
| Laugalandsskóli .....                  | 38.960.951            | 117.704.325        | 93.493.587          | ( 172.236.961)        | ( 173.493.000)        |
| Mötuneyti Laugalandi .....             | 23.343.099            | 13.299.266         | 10.043.833          | 0                     | 0                     |
| Heklukot .....                         | 17.079.096            | 169.334.536        | 50.630.577          | ( 202.886.017)        | ( 198.651.000)        |
| Leikskólinn Laugalandi .....           | 8.942.902             | 79.702.688         | 26.993.522          | ( 97.753.308)         | ( 92.080.000)         |
| Bókasafnið Hellu .....                 | 11.000                | 306.376            | 3.758.016           | ( 4.053.392)          | ( 4.797.000)          |
| Bókasafnið Laugalandi .....            | 34.500                | 572.313            | 4.070.745           | ( 4.608.558)          | ( 4.845.000)          |
| Bókasafnið Þykkvabæ .....              | 17.500                | 0                  | 1.163.057           | ( 1.145.557)          | ( 1.615.000)          |
| Millifærslur .....                     | ( 37.378.651)         | 0                  | ( 37.378.651)       | 0                     | 0                     |
|                                        | <u>90.566.377</u>     | <u>625.534.433</u> | <u>285.698.605</u>  | <u>( 820.666.661)</u> | <u>( 816.188.000)</u> |
| Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld ..... |                       |                    |                     | ( 6.846.030)          | ( 3.872.000)          |
|                                        |                       |                    |                     | <u>( 827.512.691)</u> | <u>( 820.060.000)</u> |

## Skipting rekstrar og framlög aðildarsveitarfélaganna

|                                        | Rangárpíng<br>ytra | Ásahreppur         | Samtals            |
|----------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Fræðslunefnd, sameiginlegt .....       | 2.016.542          | 363.968            | 2.380.510          |
| Framlög til Brúar lífeyrissjóðs .....  | 2.701.906          | 487.670            | 3.189.576          |
| Grunnskólinn Hellu .....               | 271.705.098        | 52.642.863         | 324.347.961        |
| Skóladagheimili Hellu .....            | 6.755.871          | 1.308.950          | 8.064.821          |
| Laugalandsskóli .....                  | 144.282.271        | 27.954.690         | 172.236.961        |
| Heklukot .....                         | 174.458.887        | 28.427.130         | 202.886.017        |
| Leikskólinn Laugalandi .....           | 84.056.721         | 13.696.587         | 97.753.308         |
| Bókasafnið Hellu .....                 | 3.395.512          | 657.880            | 4.053.392          |
| Bókasafnið Laugalandi .....            | 3.860.572          | 747.986            | 4.608.558          |
| Bókasafnið Þykkvabæ .....              | 959.629            | 185.928            | 1.145.557          |
| Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld ..... | 5.799.306          | 1.046.724          | 6.846.030          |
|                                        | <u>699.992.315</u> | <u>127.520.376</u> | <u>827.512.691</u> |

### Langtímaskuldir við lánastofnanir

Langtímalán við lánastofnanir greinast þannig:

| Lánveitandi                                                   | Vísitala | Vaxtakjör | Staða              |
|---------------------------------------------------------------|----------|-----------|--------------------|
| Lánasjóður sveitarfélaga, verðtryggt lán .....                | Nvt      | 2,50%     | 100.327.918        |
|                                                               |          |           | <u>100.327.918</u> |
| Næsta árs afborganir af langtímalánum við lánastofnanir ..... |          |           | 0                  |
| Langtímaskuldir við lánastofnanir í efnahagsreikningi .....   |          |           | <u>100.327.918</u> |

Afborganir langtímalána við lánastofnanir greinast þannig á næstu ár:

|                |                    |
|----------------|--------------------|
| Árið 2019..... | 0                  |
| Árið 2020..... | 1.401.716          |
| Árið 2021..... | 2.803.432          |
| Árið 2022..... | 2.803.432          |
| Árið 2023..... | 2.803.432          |
| Síðar.....     | 90.515.906         |
|                | <u>100.327.918</u> |

Fyrirframgreidd framlög vegna uppgjörs 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 uppgjörsins eru færðar meðal launa og launatengdra gjalda í rekstrarreikningi.

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

|                                            | Jafnvægis-<br>sjóður | Lífeyrisauka-<br>sjóður | Varúðarsjóður | Samtals       |
|--------------------------------------------|----------------------|-------------------------|---------------|---------------|
| Gjaldfært á árinu 2017.....                | ( 4.674.835 )        | ( 1.602.058 )           | ( 258.531 )   | ( 6.535.424 ) |
| Skuld við Brú lífeyrissjóð 31.12.2017..... | ( 4.674.835 )        | ( 1.602.058 )           | ( 258.531 )   | ( 6.535.424 ) |
| Uppgjör við Brú lífeyrissjóð.....          | 4.674.835            | 82.391.562              | 8.863.931     | 95.930.328    |
| Gjaldfært á árinu 2018.....                | 0                    | ( 2.746.380 )           | ( 443.196 )   | ( 3.189.576 ) |
| Staða fyrirframgreiðslu 31.12.2018.....    | 0                    | 78.043.124              | 8.162.204     | 86.205.328    |

Fyrirframgreiðsla greinist þannig í efnahagsreikningi:

|                                                 |   |            |           |            |
|-------------------------------------------------|---|------------|-----------|------------|
| Næsta árs gjaldfærsla, færð meðal veltufjármuna | 0 | 2.746.385  | 443.197   | 3.189.582  |
| Langtímahluti fyrirframgreiðslu.....            | 0 | 75.296.739 | 7.719.007 | 83.015.746 |
| Samtals í efnahagsreikningi.....                | 0 | 78.043.124 | 8.162.204 | 86.205.328 |

| Í þús. kr.                | Fjöldi<br>barngilda | Heildar-<br>kostnaður | Kostnaður pr.<br>barngildi | Tekjur pr.<br>barngildi | Launakostn. pr<br>barngildi | Annar<br>rekstrarkostn. pr<br>barngildi |
|---------------------------|---------------------|-----------------------|----------------------------|-------------------------|-----------------------------|-----------------------------------------|
| Heklukot                  | 87,4                | 202.886               | 2.321                      | 195                     | 1.937                       | 579                                     |
| Leikskólinn<br>Laugalandi | 53,2                | 97.753                | 1.837                      | 168                     | 1.498                       | 507                                     |
| Alls                      | 140,6               | 300.639               | 2.138                      | 185                     | 1.771                       | 552                                     |

| Í þús. kr.            | Fjöldi<br>nemenda | Heildar-<br>kostnaður | Kostnaður<br>pr.<br>nemanda | Tekjur pr.<br>nemanda | Launakostn.<br>pr nemanda | Annar<br>rekstrarkostn.<br>pr nemanda |
|-----------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------------|-----------------------|---------------------------|---------------------------------------|
| Grunnskólinn<br>Hellu | 120               | 324.348               | 2.703                       | 148                   | 1.955                     | 1.064                                 |
| Laugalandsskóli       | 75                | 172.237               | 2.296                       | 683                   | 1.747                     | 1.381                                 |
| Alls                  | 195               | 496.585               | 2.547                       | 354                   | 1.875                     | 1.186                                 |

## Breyting kostnaðar milli ára

| Í þús. kr.            | 2018    | 2017    | Hækkun milli ára |
|-----------------------|---------|---------|------------------|
| Þjónustutekjur        | 90.556  | 101.185 | -10,5%           |
| Laun og launat. gjöld | 625.534 | 556.857 | 12,3%            |
| Annar rekstrarkostn.  | 285.699 | 280.592 | 1,8%             |
| Fjármagnsliðir        | 6.846   | 530     | 1191,7%          |
| Heildarkostnaður      | 827.523 | 736.794 | 12,3%            |

# Húsakynni bs

Yfirlit yfir rekstur 2018

## Rekstrarreikningur árið 2018

|                                                              | Skýr. | 2018                | Áætlun<br>2018      | 2017                |
|--------------------------------------------------------------|-------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Rekstrartekjur</b>                                        |       |                     |                     |                     |
| Rekstrarframlag Rangárbings ytra .....                       | 8     | 23.789.542          | 20.671.000          | 15.496.917          |
| Rekstrarframlag Ásahrepps .....                              | 8     | 11.618.097          | 10.067.000          | 7.521.888           |
| Tekjur af eignum í umsýslu .....                             | 8     | 3.675.241           | 3.490.000           | 4.009.978           |
| Leigutekjur .....                                            |       | 8.443.165           | 8.108.000           | 8.417.321           |
| Hagnaður af sölu eigna .....                                 |       | 89.552.468          | 0                   | 7.169.760           |
| Aðrar tekjur .....                                           |       | 0                   | 0                   | 1.500.001           |
|                                                              |       | <u>137.078.513</u>  | <u>42.336.000</u>   | <u>44.115.865</u>   |
| <b>Rekstrargjöld</b>                                         |       |                     |                     |                     |
| Laun og launatengd gjöld .....                               | 4     | 388.574             | 468.000             | 307.217             |
| Rekstrarkostnaður íbúða .....                                | 5     | 2.643.537           | 2.380.000           | 5.001.389           |
| Rekstrarkostnaður eigna í umsýslu .....                      | 6     | 37.599.440          | 32.800.000          | 25.566.632          |
| Annar rekstrarkostnaður .....                                | 7     | 2.578.306           | 2.388.000           | 2.617.085           |
| Afskriftir .....                                             | 2     | 1.333.264           | 1.303.000           | 1.333.264           |
|                                                              |       | <u>44.543.121</u>   | <u>39.339.000</u>   | <u>34.825.587</u>   |
| Rekstrarniðurstaða fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld .. |       | 92.535.392          | 2.997.000           | 9.290.278           |
| <b>Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld</b>                      |       |                     |                     |                     |
| Vaxtatekjur .....                                            |       | 432.610             | 0                   | 689.354             |
| Fjármagnstekjuskattur .....                                  |       | ( 95.133)           | 0                   | ( 137.860)          |
| Vaxtagjöld og verðbætur .....                                |       | ( 8.160.743)        | ( 7.711.000)        | ( 6.414.973)        |
|                                                              |       | <u>( 7.823.266)</u> | <u>( 7.711.000)</u> | <u>( 5.863.479)</u> |
| <b>Rekstrarniðurstaða ársins .....</b>                       | 3     | <u>84.712.126</u>   | <u>( 4.714.000)</u> | <u>3.426.799</u>    |

## Efnahagsreikningur 31. desember 2018

| Eignir                                      |   | Skýr. | 2018              | 2017               |
|---------------------------------------------|---|-------|-------------------|--------------------|
| <b>Fastafjármunir</b>                       |   |       |                   |                    |
| Íbúðir .....                                |   |       | 0                 | 37.780.796         |
| Fastafjármunir samtals                      | 2 |       | 0                 | 37.780.796         |
| <b>Veltufjármunir</b>                       |   |       |                   |                    |
| Óinnheimt framlög sveitarfélaga .....       | 8 |       | 0                 | 14.414.765         |
| Aðrar skammtímakröfur .....                 |   |       | 1.665.943         | 865.164            |
| Handbært fé .....                           |   |       | 29.072.051        | 25.700.914         |
| Veltufjármunir samtals                      |   |       | 30.737.994        | 40.980.843         |
| <b>Eignir samtals</b>                       |   |       | <u>30.737.994</u> | <u>78.761.639</u>  |
| <b>Eigið fé og skuldir</b>                  |   |       |                   |                    |
| <b>Eigið fé</b>                             |   |       |                   |                    |
| Eiginfjárreikningur .....                   |   |       | 0                 | ( 44.265.627)      |
| Eigið fé samtals                            | 3 |       | 0                 | ( 44.265.627)      |
| <b>Langtímaskuldir</b>                      |   |       |                   |                    |
| Skuldir við lánastofnanir .....             |   |       | 0                 | 118.136.984        |
| Langtímaskuldir samtals                     |   |       | 0                 | 118.136.984        |
| <b>Skammtímaskuldir</b>                     |   |       |                   |                    |
| Skuldir við aðildarsveitarfélög .....       | 8 |       | 26.653.974        | 0                  |
| Skuldir við aðra tengda aðila .....         |   |       | 745.594           | 1.385.385          |
| Næsta árs afborganir af langtímalánum ..... |   |       | 0                 | 1.819.112          |
| Aðrar skammtímaskuldir .....                |   |       | 3.338.426         | 1.685.785          |
| Skammtímaskuldir samtals                    |   |       | <u>30.737.994</u> | <u>4.890.282</u>   |
| Skuldir samtals                             |   |       | <u>30.737.994</u> | <u>123.027.266</u> |
| <b>Eigið fé og skuldir samtals</b>          |   |       | <u>30.737.994</u> | <u>78.761.639</u>  |

## Sjóðstreymisýfirlit árið 2018

|                                                  | Skýr. | 2018              | Áætlun<br>2018      | 2017                |
|--------------------------------------------------|-------|-------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Rekstrarhreyfingar</b>                        |       |                   |                     |                     |
| Rekstrarniðurstaða ársins .....                  | 3     | 84.712.126        | ( 4.714.000)        | 3.426.799           |
| Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi: |       |                   |                     |                     |
| Afskriftir .....                                 | 2     | 1.333.264         | 1.303.000           | 1.333.264           |
| Hagnaður af sölu eigna .....                     |       | ( 89.552.468)     | 0                   | ( 7.169.760)        |
| Verðbætur langtímalána .....                     |       | 3.843.716         | 3.482.000           | 1.956.795           |
| Veltufé frá (til) rekstrar                       |       | 336.638           | 70.000              | ( 452.902)          |
| Breytingar rekstrartengdra eigna og skulda:      |       |                   |                     |                     |
| Skammtímakröfur, (hækkun) lækkun .....           |       | ( 800.779)        | 0                   | 987.221             |
| Skammtímaskuldir, (lækkun) hækkun .....          |       | ( 806.262)        | 0                   | 1.516.625           |
| Breytingar rekstrartengdra eigna og skulda       |       | ( 1.607.041)      | 0                   | 2.503.846           |
| Handbært fé (til) frá rekstri                    |       | ( 1.270.403)      | 70.000              | 2.050.944           |
| <b>Fjárfestingarhreyfingar</b>                   |       |                   |                     |                     |
| Sala fasteigna .....                             |       | 126.000.000       | 0                   | 18.600.000          |
| Fjárfesting vegna eigna í umsýslu .....          | 8     | ( 5.156.251)      | 0                   | ( 16.326.313)       |
| Fjárfestingarframlag Rangárþings ytra .....      | 8     | 3.467.579         | 0                   | 11.331.936          |
| Fjárfestingarframlag Ásahrepps .....             | 8     | 1.688.672         | 0                   | 4.994.378           |
| Fjárfestingarhreyfingar                          |       | 126.000.000       | 0                   | 18.600.000          |
| <b>Fjármögnunarhreyfingar</b>                    |       |                   |                     |                     |
| Afborganir langtímalána .....                    |       | ( 121.980.700)    | ( 1.890.000)        | ( 18.402.223)       |
| Uppgjör á eigin fé við aðildarsveitarfélög ..... | 3     | ( 40.446.499)     | 0                   | 0                   |
| Staða við aðildarsveitarfélög, breyting .....    |       | 41.068.739        | 0                   | ( 10.323.395)       |
| Fjármögnunarhreyfingar                           |       | ( 121.358.460)    | ( 1.890.000)        | ( 28.725.618)       |
| <b>Breyting á handbæru fé .....</b>              |       | <b>3.371.137</b>  | <b>( 1.820.000)</b> | <b>( 8.074.674)</b> |
| <b>Handbært fé í ársbyrjun .....</b>             |       | <b>25.700.914</b> | <b>39.681.000</b>   | <b>33.775.588</b>   |
| <b>Handbært fé í lok ársins .....</b>            |       | <b>29.072.051</b> | <b>37.861.000</b>   | <b>25.700.914</b>   |

### Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig:

|                                    | Íbúðir        |
|------------------------------------|---------------|
| Heildarverð 1.1.2018 .....         | 52.600.000    |
| Selt á árinu .....                 | ( 52.600.000) |
| Heildarverð 31.12.2018 .....       | 0             |
| Afskrifað áður .....               | 14.819.204    |
| Afskriftir færðar út .....         | ( 16.152.468) |
| Afskrifað á árinu .....            | 1.333.264     |
| Afskrifað samtals 31.12.2018 ..... | 0             |
| Bókfært verð 31.12.2018 .....      | 0             |
| Afskriftahlutföll .....            | 2,5%          |

### Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

|                                                  | Samtals       |
|--------------------------------------------------|---------------|
| Staða 1.1.2018 .....                             | ( 44.265.627) |
| Rekstramiðurstaða ársins .....                   | 84.712.126    |
| Uppgjör á eigin fé við aðildarsveitarfélög ..... | ( 40.446.499) |
| Staða 31.12.2018 .....                           | 0             |

|                                    | 2018             | Aætlun<br>2018   | 2017             |
|------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>4. Laun og launatengd gjöld</b> |                  |                  |                  |
| Stjórnarlaun .....                 | 334.954          | 406.000          | 265.992          |
| Launatengd gjöld .....             | 53.620           | 62.000           | 41.225           |
|                                    | <u>388.574</u>   | <u>468.000</u>   | <u>307.217</u>   |
| <b>5. Rekstrarkostnaður íbúða</b>  |                  |                  |                  |
| Vátryggingar .....                 | 456.301          | 656.000          | 515.587          |
| Viðhald húsnæðis .....             | 545.188          | 1.020.000        | 3.063.919        |
| Holræsaþreinsun .....              | 438.836          | 0                | 0                |
| Fasteignagjöld og lóðarleiga ..... | 707.212          | 704.000          | 756.072          |
| Sölu­kostnaður eigna .....         | 496.000          | 0                | 360.840          |
| Auglýsingar .....                  | 0                | 0                | 304.971          |
|                                    | <u>2.643.537</u> | <u>2.380.000</u> | <u>5.001.389</u> |

|                                                  | 2018              | Áætlun<br>2018    | 2017              |
|--------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>6. Rekstrarkostnaður eigna í umsýslu</b>      |                   |                   |                   |
| Vátryggingar .....                               | 1.728.466         | 1.652.000         | 1.664.392         |
| Viðhald húsnæðis og lóðar .....                  | 34.646.956        | 30.571.000        | 23.060.349        |
| Gámaþjónusta, holræsaþreinsun, snjómokstur ..... | 642.123           | 257.000           | 228.864           |
| Verkfræðiþjónusta .....                          | 176.736           | 0                 | 0                 |
| Rafmagn .....                                    | 368.584           | 320.000           | 316.389           |
| Kaffikostnaður .....                             | 36.575            | 0                 | 142.320           |
| Sölukostnaður eigna .....                        | 0                 | 0                 | 154.318           |
|                                                  | <u>37.599.440</u> | <u>32.800.000</u> | <u>25.566.632</u> |
| <b>7. Annar rekstrarkostnaður</b>                |                   |                   |                   |
| Bókhaldsþjónusta .....                           | 1.163.162         | 1.156.000         | 1.136.348         |
| Endurskoðun og reikningskil .....                | 854.600           | 912.000           | 1.155.769         |
| Ökutækjastyrkur .....                            | 40.920            | 0                 | 0                 |
| Vörukaup .....                                   | 0                 | 200.000           | 235.200           |
| Aðkeypt vinna frá Rangárþingi ytra .....         | 293.624           | 0                 | 164.329           |
| Þjónustugjöld .....                              | 0                 | 50.000            | 0                 |
| Óbein niðurfærsla viðskiptakrafna .....          | 200.000           | 0                 | ( 100.000)        |
| Annar kostnaður .....                            | 26.000            | 70.000            | 25.439            |
|                                                  | <u>2.578.306</u>  | <u>2.388.000</u>  | <u>2.617.085</u>  |

### Rekstur og fjárfesting vegna eigna í umsýslu

Bygðasamlagið annast rekstur, viðhald og útleigu fasteigna sem aðildarsveitarfélögin eiga að fullu eða með ríkinu og nýttar eru til sameiginlegra verkefna sveitarfélaganna. Sveitarfélögin greiða framlög til bygðasamlagsins í samræmi við eignarhlut þeirra í viðkomandi eignum, en framlögin mæta kostnaði við rekstur og fjárfestingu vegna eignanna að teknu tilliti til tekna af útleigu.

|                                                 | Rangárþing<br>ytra | Ásahreppur        | Samtals           |
|-------------------------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| Yfirlit um rekstur eigna í umsýslu:             |                    |                   |                   |
| Rekstrarkostnaður eigna í umsýslu .....         | 25.190.350         | 12.409.090        | 37.599.440        |
| Þátttaka í sameiginlegum rekstrarkostnaði ..... | 997.613            | 485.827           | 1.483.440         |
| Tekjur af eignum í umsýslu .....                | ( 2.398.421)       | ( 1.276.820)      | ( 3.675.241)      |
|                                                 | <u>23.789.542</u>  | <u>11.618.097</u> | <u>35.407.639</u> |

### Yfirlit um fjárfestingu vegna eigna í umsýslu:

|                        |                  |                  |                  |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Körfuboltavöllur ..... | 2.916.525        | 1.420.315        | 4.336.840        |
| Kofi leikskóla .....   | 551.054          | 268.357          | 819.411          |
|                        | <u>3.467.579</u> | <u>1.688.672</u> | <u>5.156.251</u> |

### Yfirlit um framlög aðildarsveitarfélaganna:

|                                                  |                      |                     |                      |
|--------------------------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| Staða í ársbyrjun .....                          | 9.689.223            | 4.725.542           | 14.414.765           |
| Rekstrarframlög vegna eigna í umsýslu .....      | 23.789.542           | 11.618.097          | 35.407.639           |
| Fjárfestingarframlag vegna eigna í umsýslu ..... | 3.467.579            | 1.688.672           | 5.156.251            |
| Uppgjör á eigin fé við aðildarsveitarfélög ..... | ( 35.066.701)        | ( 5.379.798)        | ( 40.446.499)        |
| Innborganir á árinu .....                        | ( 26.393.596)        | ( 14.792.534)       | ( 41.186.130)        |
| Staða í árslok .....                             | <u>( 24.513.953)</u> | <u>( 2.140.021)</u> | <u>( 26.653.974)</u> |

# Vatnsveita Rangárþings ytra og Ásahrepps

Yfirlit yfir rekstur 2018

## Rekstrarreikningur árið 2018

|                                                              | Skýr. | 2018                | Áætlun<br>2018      | 2017                |
|--------------------------------------------------------------|-------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Rekstrartekjur</b>                                        |       |                     |                     |                     |
| Vatnsgjald .....                                             |       | 62.965.052          | 63.048.000          | 56.965.292          |
| Aukavatnsgjald .....                                         |       | 11.129.718          | 11.200.000          | 11.259.891          |
| Aðrar tekjur .....                                           |       | 1.023.884           | 1.200.000           | 984.114             |
|                                                              |       | <u>75.118.654</u>   | <u>75.448.000</u>   | <u>69.209.297</u>   |
| <b>Rekstrargjöld</b>                                         |       |                     |                     |                     |
| Rekstur veitukerfis .....                                    | 6     | 38.517.619          | 32.800.000          | 27.502.886          |
| Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður .....                     | 7     | 4.163.931           | 2.974.000           | 2.797.493           |
| Afskriftir .....                                             | 2     | 12.522.822          | 13.570.000          | 11.227.510          |
|                                                              |       | <u>55.204.372</u>   | <u>49.344.000</u>   | <u>41.527.889</u>   |
| Rekstrarniðurstaða fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld .. |       | 19.914.282          | 26.104.000          | 27.681.408          |
| <b>Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld</b>                      |       |                     |                     |                     |
| Vaxtatekjur .....                                            |       | 162.344             | 0                   | 72.682              |
| Fjármagnstekjuskattur .....                                  |       | ( 35.716)           | 0                   | ( 14.536)           |
| Vaxtagjöld og verðbætur .....                                |       | ( 2.848.868)        | ( 4.681.000)        | ( 2.761.463)        |
|                                                              |       | <u>( 2.722.240)</u> | <u>( 4.681.000)</u> | <u>( 2.703.317)</u> |
| <b>Rekstrarniðurstaða ársins .....</b>                       | 3     | <u>17.192.042</u>   | <u>21.423.000</u>   | <u>24.978.091</u>   |

## Efnahagsreikningur 31. desember 2018

|                                                                     | Skýr. | 2018               | 2017               |
|---------------------------------------------------------------------|-------|--------------------|--------------------|
| <b>Eignir</b>                                                       |       |                    |                    |
| Veitukerfi .....                                                    | 2     | 286.976.921        | 269.277.008        |
| Fastafjármunir samtals                                              |       | <u>286.976.921</u> | <u>269.277.008</u> |
| Ymsar skammtímakröfur .....                                         |       | 24.749.744         | 35.336.608         |
| Handbært fé .....                                                   |       | 65.860.907         | 112.222            |
| Veltufjármunir samtals                                              |       | <u>90.610.651</u>  | <u>35.448.830</u>  |
| <b>Eignir samtals</b>                                               |       | <u>377.587.572</u> | <u>304.725.838</u> |
| <b>Eigið fé</b>                                                     |       |                    |                    |
| Stofnframlög .....                                                  |       | 150.845.882        | 150.845.882        |
| Óráðstafað eigið fé .....                                           |       | 82.092.107         | 64.900.065         |
| Eigið fé samtals                                                    | 3     | <u>232.937.989</u> | <u>215.745.947</u> |
| <b>Langtímaskuldir</b>                                              |       |                    |                    |
| Skuldir við lánastofnanir .....                                     | 4     | 61.679.783         | 0                  |
| Skuldir við aðildarsveitarfélög .....                               | 5     | 12.070.845         | 22.878.099         |
| Langtímaskuldir samtals                                             |       | <u>73.750.628</u>  | <u>22.878.099</u>  |
| <b>Skammtímaskuldir</b>                                             |       |                    |                    |
| Skuld við Ásahrepp .....                                            |       | 10.413.716         | 8.113.959          |
| Skuld við Rangárþing ytra .....                                     |       | 42.402.831         | 42.954.515         |
| Næsta árs afborganir af langtímalánum við lánastofnanir .....       | 4     | 3.475.855          | 0                  |
| Næsta árs afborganir af langtímalánum við aðildarsveitarfélög ..... | 5     | 11.551.048         | 10.705.583         |
| Aðrar skammtímaskuldir .....                                        |       | 3.055.505          | 4.327.735          |
| Skammtímaskuldir samtals                                            |       | <u>70.898.955</u>  | <u>66.101.792</u>  |
| Skuldir samtals                                                     |       | <u>144.649.583</u> | <u>88.979.891</u>  |
| <b>Eigið fé og skuldir samtals</b>                                  |       | <u>377.587.572</u> | <u>304.725.838</u> |

## Sjóðstreymisýfirlit árið 2018

|                                                     | Skýr. | 2018              | Áætlun<br>2018    | 2017           |
|-----------------------------------------------------|-------|-------------------|-------------------|----------------|
| <b>Rekstrarhreyfingar</b>                           |       |                   |                   |                |
| Rekstrarniðurstaða ársins .....                     | 3     | 17.192.042        | 21.423.000        | 24.978.091     |
| Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:    |       |                   |                   |                |
| Afskriftir .....                                    | 2     | 12.522.822        | 13.570.000        | 11.227.510     |
| Verðbætur langtímalána .....                        |       | 1.247.483         | 1.790.000         | 746.850        |
| Veltufé frá rekstri                                 |       | 30.962.347        | 36.783.000        | 36.952.451     |
| Breytingar rekstartengdra eigna og skulda:          |       |                   |                   |                |
| Skammtímakröfur, lækkun (hækkun) .....              |       | 10.586.864        | 0                 | ( 21.637.820)  |
| Skammtímaskuldir, (lækkun) hækkun .....             |       | ( 1.272.230)      | ( 8.510.000)      | 1.786.587      |
| Breytingar rekstartengdra eigna og skulda           |       | 9.314.634         | ( 8.510.000)      | ( 19.851.233)  |
| Handbært fé frá rekstri                             |       | 40.276.981        | 28.273.000        | 17.101.218     |
| <b>Fjárfestingarhreyfingar</b>                      |       |                   |                   |                |
| Veitukerfi, fjárfesting ársins .....                | 2     | ( 30.222.735)     | ( 50.000.000)     | ( 37.557.798)  |
| Fjárfestingarhreyfingar                             |       | ( 30.222.735)     | ( 50.000.000)     | ( 37.557.798)  |
| <b>Fjármögnunarhreyfingar</b>                       |       |                   |                   |                |
| Stofnframlög .....                                  |       | 0                 | 0                 | 34.600.000     |
| Viðskiptastaða aðildarsveitarfélaga, breyting ..... |       | 1.748.073         | ( 17.738.000)     | ( 3.866.872)   |
| Tekin ný langtímalán .....                          | 4     | 65.000.000        | 120.000.000       | 0              |
| Afborganir langtímalána .....                       |       | ( 11.053.634)     | ( 15.246.000)     | ( 10.244.577)  |
| Fjármögnunarhreyfingar                              |       | 55.694.439        | 87.016.000        | 20.488.551     |
| <b>Hækkun á handbæru fé .....</b>                   |       | <b>65.748.685</b> | <b>65.289.000</b> | <b>31.971</b>  |
| <b>Handbært fé í ársbyrjun .....</b>                |       | <b>112.222</b>    | <b>3.532.000</b>  | <b>80.251</b>  |
| <b>Handbært fé í lok ársins .....</b>               |       | <b>65.860.907</b> | <b>68.821.000</b> | <b>112.222</b> |

**Langtímaskuldir við lánastofnanir**

Langtímalán við lánastofnanir greinast þannig:

| Lánveitandi                                                   | Vísitala | Vaxtakjör | Staða             |
|---------------------------------------------------------------|----------|-----------|-------------------|
| Lánasjóður sveitarfélaga, verðtryggt lán .....                | Nvt      | 2,55%     | 65.155.638        |
|                                                               |          |           | <u>65.155.638</u> |
| Næsta árs afborganir af langtímalánum við lánastofnanir ..... |          |           | ( 3.475.855)      |
| Langtímaskuldir við lánastofnanir í efnahagsreikningi .....   |          |           | <u>61.679.783</u> |

Afborganir langtímalána við lánastofnanir greinast þannig á næstu ár:

|                |                   |
|----------------|-------------------|
| Árið 2019..... | 3.475.855         |
| Árið 2020..... | 3.565.054         |
| Árið 2021..... | 3.656.542         |
| Árið 2022..... | 3.750.379         |
| Árið 2023..... | 3.846.622         |
| Síðar .....    | 46.861.186        |
|                | <u>65.155.638</u> |

**Langtímaskuldir við aðildarsveitarfélög**

Langtímalán við aðildarsveitarfélög greinast þannig:

| Lánveitandi                                                         | Vísitala | Vaxtakjör | Staða             |
|---------------------------------------------------------------------|----------|-----------|-------------------|
| Ásahreppur, verðtryggt lán .....                                    | Nvt      | 4,50%     | 4.306.679         |
| Rangárping ytra, verðtryggt lán .....                               | Nvt      | 4,50%     | 19.315.214        |
|                                                                     |          |           | <u>23.621.893</u> |
| Næsta árs afborganir af langtímalánum við aðildarsveitarfélög ..... |          |           | ( 11.551.048)     |
| Langtímaskuldir við aðildarsveitarfélög í efnahagsreikningi .....   |          |           | <u>12.070.845</u> |

Afborganir langtímalána við aðildarsveitarfélög greinast þannig á næstu ár:

|                |                   |
|----------------|-------------------|
| Árið 2019..... | 11.551.048        |
| Árið 2020..... | 12.070.845        |
|                | <u>23.621.893</u> |

|                                           | 2018              | 2017              |
|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Rekstur veitukerfis</b>                |                   |                   |
| Rafmagn .....                             | 7.325.256         | 5.983.124         |
| Lagnaefni .....                           | 26.426            | 126.671           |
| Sími og fjarskiptáþjónusta .....          | 287.174           | 282.495           |
| Gjaldfærð áhöld og tæki .....             | 0                 | 564.611           |
| Viðhald áhalda og tækja .....             | 15.059            | 97.505            |
| Viðhald húsnæðis .....                    | 0                 | 5.510             |
| Verkfræðiþjónusta .....                   | 665.085           | 995.061           |
| Aðkeypt vinna .....                       | 63.671            | 140.828           |
| Leiga á landi .....                       | 714.284           | 738.605           |
| Tryggingar .....                          | 130.236           | 111.682           |
| Eftirlits- og viðhaldsþjónusta .....      | 27.258.032        | 17.871.165        |
| Húsaleiga .....                           | 1.003.540         | 510.000           |
| Auglýsingar .....                         | 87.674            | 14.220            |
| Fasteignagjöld .....                      | 237.129           | 50.044            |
| Önnur vörukaup .....                      | 704.053           | 11.365            |
|                                           | <u>38.517.619</u> | <u>27.502.886</u> |
| <b>Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður</b> |                   |                   |
| Laun og launatengd gjöld stjórnar .....   | 553.485           | 282.019           |
| Starfsmannabifreiðar .....                | 40.150            | 3.850             |
| Endurskoðun og sérfræðiþjónusta .....     | 1.357.625         | 1.064.419         |
| Bókhaldsþjónusta .....                    | 1.457.342         | 1.423.746         |
| Óbein niðurfærsla viðskiptakrafna .....   | 755.329           | 0                 |
| Funda- og ráðstefnukostnaður .....        | 0                 | 23.459            |
|                                           | <u>4.163.931</u>  | <u>2.797.493</u>  |

# Rekstur samstarfverkefna utan byggðarsamlaga

Íþróttamiðstöðvar,  
félagsmiðstöð, vinnuskóli og  
önnur samstarfsverkefni

## Heildarkostnaður við rekstur íþróttamiðstöðva og skipting milli sveitarfélaganna.

| Í þús kr.                 | Kostnaður 2018 | Hluttur Ry<br>86,84% | Hluttur<br>Ásahrepps<br>13,16% |
|---------------------------|----------------|----------------------|--------------------------------|
| Íþróttamiðstöð Hellu      | 80.756         | 70.171               | 10.585                         |
| Íþróttahúsið Þykkvabæ     | 24.736         | 21.428               | 3.308                          |
| Íþróttamiðstöð Laugalandi | 27.092         | 23.526               | 3.566                          |
| Samtals                   | 132.583        | 115.125              | 17.459                         |
|                           |                |                      |                                |
| Umsjónarkostnaður         | 852            | 740                  | 112                            |

## Greining á heildarkostnaði

| í þús. kr.                   | Heildar<br>tekjur | Þjónustu<br>tekjur | Reiknaðar<br>tekjur | Launa<br>kostnaður | Innri leiga | Annar<br>rekstrar<br>kostnaður | Heildar<br>kostnaður |
|------------------------------|-------------------|--------------------|---------------------|--------------------|-------------|--------------------------------|----------------------|
| Íþróttamiðstöð Hellu         | 58.724            | 20.653             | 38.071              | 52.256             | 65.087      | 22.136                         | 80.756               |
| Íþróttahúsið Pykkvabæ        | 7.467             | 1.168              | 6.299               | 4.045              | 24.907      | 3.251                          | 24.736               |
| Íþróttamiðstöð<br>Laugalandi | 14.578            | 5.209              | 9.702               | 10.687             | 19.204      | 11.778                         | 27.092               |
| Samtals                      | 80.769            | 27.030             | 54.072              | 66.988             | 109.198     | 37.165                         | 132.584              |

## Félagsmiðstöð - fjöldi krakka í 5-10 bekk

### Fjöldi barna í félagsmiðstöð haust 2018

|     |        |                 |
|-----|--------|-----------------|
| 107 | 88,43% | Rangárþing ytra |
| 14  | 11,57% | Ásahreppur      |
| 121 |        |                 |

# Félagsmiðstöð - Heildakostnaður og skipting milli sveitarfélaga.

| Kostnaður við rekstur félagsmiðstöðvar 2018 |           |
|---------------------------------------------|-----------|
|                                             |           |
| Vörukaup                                    | 239.277   |
| Húsaleiga                                   | 2.586.411 |
| Umsjón                                      | 1.510.500 |
| Önnur þjónusta                              | 763.860   |
| Rekstrarkostnaður alls                      | 5.100.048 |
|                                             |           |
| Hlutur RY                                   | 4.263.975 |
| Hlutur Ásahrepps                            | 836.073   |

# Vinnuskóli

- ▶ Heildarkostnaður við vinnuskólann var 9.363 þús. 2018. Fjöldi barna 35.
- ▶ Ásahreppur greiðir laun barna úr Ásahreppi.
- ▶ Hlutdeild í rekstrarkostnaði miðað við fjölda barna úr Ásahreppi.
- ▶ Árið 2018 greiddi Ásahreppur laun 2 barna en hlutdeild í rekstrarkostnaði vegna 3 barna.
- ▶ Ásahreppur greiddi 661 þús. í rekstri vinnuskólans.

## Þjónustumiðstöð

- ▶ Þjónustumiðstöð Rangárbings ytra hefur umsjón með snjómokstri á vegum í umsjón sveitarfélaganna og Ásahreppur greiðir hlutdeild í þeim kostnaði. Hlutur Ásahrepps 2018 var kr. 81.600.
- ▶ Þjónustumiðstöð Rangárbings ytra sér um rekstur á gámaplani við Meiri-Tungu. Kostnaður skiptist þannig að RY greiðir 75% og Ásahreppur 25%. Hlutur Ásahrepps 2018 var 444 þús.
- ▶ Þjónustumiðstöð sinnir tilfallandi verkefnum fyrir Ásahrepp og Ásahreppur greiðir skv. útseldum tímum.

## Skrifstofa Rangárþings ytra

- ▶ Skrifstofa Rangárþings ytra sér um framkvæmdastjórn, bókhald, uppgjör og áætlanagerð fyrir öll samstarfsverkefni sveitarfélaganna að undanskildri umjón með Holtamannaafrétti.
- ▶ Húsakynni og Vatnsveitan greiða fyrir þessa þjónustu skv. þjónustusamningi.
- ▶ Húsakynni greiddi kr. 1.163 þús árið 2018
- ▶ Vatnsveitan greiddi kr. 1.457 árið 2018.
- ▶ Ásahreppur greiðir hlutdeild í bókhaldskostnaði vegna Odda bs. og vegna reksturs íþróttamiðstöðva beint til Rangárþings ytra skv. þjónustusamningi.
- ▶ Ásahreppur greiddi kr. 1.876 þús vegna Odda bs. og kr. 112 þús vegna íþróttamiðstöðva.

# Ásahreppur

Hefur umsjón með Holtamannaafrétti.

Álagningu og innheimtu fasteignagjalda á afréttinum.

Umsjón með fjallskilakostnaði.

Rangárþing ytra greiðir 3/7 af umjónarkostnaði skv. þjónustusamningi.

Rangárþing ytra greiddi kr. 290 þús árið 2018.

# Önnur samstarfsverkefni

Samfella í íþróttastarfi fyrir börn í grunnskóla.

Heildarkostnaður við samfellu 2018 var kr. 2.457 þús.

Hvort sveitarfélag greiðir kostnað eftir fjölda barna sem nýta sér samfelluna. Ekkert barn úr Ásahreppi nýtti þessa þjónustu árið 2018.

Sumarnámskeið. Hvort sveitarfélag greiðir kostnað eftir fjölda barna. Ekkert sumarnámskeið var á vegum sveitarfélaganna árið 2018. Íþróttafélögin sáu um þessa þjónustu.