

Sveitarfélagið Hornafjörður

Ársreikningur
2017

Sveitarfélagið Hornafjörður
Hafnarbraut 27
780 Höfn

Kt. 590169-4639

Efnisyfirlit

Skýrsla og áritun bæjarstjóra og bæjarstjórnar	3
Áritun óháðs endurskoðanda	4
Rekstrarreikningur	6
Efnahagsreikningur	7
Sjóðstreymisyfirlit	9
Skýringar	10

Skýrsla og áritun bæjarstjóra og bæjarstjórnar

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

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 2.595 millj. kr. samkvæmt ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 2.332 millj. kr.

Álagningarhlutfall útsvars var 14,52% sem er lögbundið hámark. Álagningarhlutfall fasteignaskatts í A-flokki var 0,5% en lögbundið hámark þess er 0,625% með álagi. Í B-flokki var álagningarhlutfallið 1,32% sem er lögbundið hlutfall og í C-flokki var álagningarhlutfallið 1,62% en lögbundið hámark með álagi er 1,65%.

Rekstrarniðurstaða A og B hluta var jákvæð sem nam 493,8 millj. kr., og rekstrarniðurstaða A hluta var jákvæð sem nam 425,5 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2017 nam 4.145 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi fyrir A og B hluta, en eigið fé A hluta um 3.683 millj. kr.

Ársreikningur Sveitarfélagsins Hornafjarðar fyrir árið 2017 er tilbúinn til endurskoðunar og afgreiðslu í bæjarstjórn.

Bæjarstjóri:

Höfn í Hornafirði, 9. apríl 2018

Bæjarráð:

Ársreikningur Sveitarfélagsins Hornafjarðar fyrir árið 2017 hefur hlotið afgreiðslu sveitarstjórnar í samræmi við samræmi við 61. gr. sveitarstjórnarlaga nr. 138/2011 og er staðfestur og áritaður við síðari umræðu í bæjarstjórn.

Höfn í Hornafirði, . maí 2018

Bæjarstjórn:

Áritun óháðs endurskoðanda

Endurskoðandi sveitarfélagsins mun árita ársreikning sveitarfélagsins samhliða afgreiðslu bæjarstjórnar við síðari umræðu í bæjarstjórn.

Rekstrarreikningur 2017

	Skýr.	A hluti			A og B hluti		
		Ársreikningur 2017	Áætlun með viðaukum 2017	Ársreikningur 2016	Ársreikningur 2017	Áætlun með viðaukum 2017	Ársreikningur 2016
Rekstrartekjur							
Útsvar og fasteignaskattur	4	1.428.846	1.353.380	1.300.076	1.423.845	1.353.380	1.295.995
Framlög Jöfnunarsjóðs	4	662.693	599.340	663.092	662.693	599.340	663.092
Aðrar tekjur	4	240.920	215.842	242.064	508.652	442.507	480.965
		<u>2.332.460</u>	<u>2.168.562</u>	<u>2.205.231</u>	<u>2.595.190</u>	<u>2.395.227</u>	<u>2.440.052</u>
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld	5	1.133.905	1.152.547	1.054.217	1.173.574	1.197.817	1.090.612
Lífeyrisskuldbinding, breyting ...	13	25.981	26.200	39.309	28.980	28.400	54.614
Annar rekstrarkostnaður		647.294	641.886	684.369	732.413	737.712	758.162
		<u>1.807.179</u>	<u>1.820.633</u>	<u>1.777.895</u>	<u>1.934.967</u>	<u>1.963.929</u>	<u>1.903.387</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir		525.280	347.929	427.336	660.223	431.298	536.665
Afskriftir	8	(106.703)	(81.651)	(95.146)	(160.305)	(124.128)	(144.920)
Rekstrarniðurstaða án fjármuna -tekna og fjármagnsgjalda		418.577	266.278	332.190	499.918	307.170	391.745
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	6	6.880	(9.214)	4.697	(6.823)	(30.764)	(12.809)
Tekjuskattur		0	0	0	656	0	1.179
Rekstrarniðurstaða	12	<u>425.457</u>	<u>257.064</u>	<u>336.887</u>	<u>493.751</u>	<u>276.406</u>	<u>380.114</u>

Efnahagsreikningur

		Eignir				
		A hluti		A og B hluti		
	Skýr.	2017	2016	2017	2016	
Fastafjármunir						
Varanlegir rekstrarfjármunir:						
	Fasteignir, götur, lóðir og lendur	3.440.382	2.996.265	3.621.510	3.177.583	
	Veitu og hafnarmannvirki	0	0	886.041	834.019	
	Áhöld og tæki	79.639	89.463	105.790	119.545	
	8	<u>3.520.020</u>	<u>3.085.728</u>	<u>4.613.341</u>	<u>4.131.147</u>	
Áhættufjármunir og langtímakröfur:						
	Eignarhlutir í félögum	9	199.500	177.612	171.500	149.612
	Langtímakröfur	10	1.672	40.710	3.522	42.560
	Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	10	32.270	46.563	0	0
			<u>233.441</u>	<u>264.885</u>	<u>175.021</u>	<u>192.172</u>
	Fastafjármunir		<u>3.753.462</u>	<u>3.350.613</u>	<u>4.788.363</u>	<u>4.323.319</u>
Veltufjármunir						
Skammtímakröfur:						
	Óinnheimtar tekjur	11	199.892	179.998	210.269	190.241
	Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki		467.850	407.873	0	0
	Aðrar skammtímakröfur	11	102.588	24.173	129.273	27.305
	Næsta árs afborganir eigin fyrirtæki	10	15.100	35.326	0	0
	Næsta árs afborganir langtímakrafna	10	149	9.684	149	9.684
	Handbært fé	3j	<u>134.872</u>	<u>228.217</u>	<u>245.973</u>	<u>296.730</u>
	Veltufjármunir		<u>920.452</u>	<u>885.271</u>	<u>585.664</u>	<u>523.961</u>
	Eignir samtals		<u>4.673.914</u>	<u>4.235.884</u>	<u>5.374.026</u>	<u>4.847.280</u>

31. desember 2017

Eigið fé og skuldir

		A hluti		A og B hluti	
	Skýr.	2017	2016	2017	2016
Eigið fé					
Eiginfjárreikningur	12	3.682.963	3.210.545	4.145.490	3.604.777
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	13	385.565	374.334	450.323	436.092
Tekjuskattskuldbinding	3m	0	0	0	656
		385.565	374.334	450.323	436.749
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	14	139.370	209.903	321.136	404.136
		139.370	209.903	321.136	404.136
Skammtímaskuldir					
Skuldir við eigin fyrirtæki		38.465	62.361	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	14	72.201	90.683	88.035	105.967
Aðrar skammtímaskuldir		355.350	288.058	369.043	295.651
		466.016	441.103	457.078	401.618
Skuldir og skuldbindingar samtals		990.950	1.025.339	1.228.537	1.242.503
Eigið fé og skuldir samtals		4.673.914	4.235.884	5.374.026	4.847.280

Ábyrgðir og skuldbindingar utan efnahagsreiknings 16

Sjóðstreymisyfirlit 2017

Skýr.	A hluti			A og B hluti			
	Ársreikningur 2017	Áætlun með viðaukum 2017	Ársreikningur 2016	Ársreikningur 2017	Áætlun með viðaukum 2017	Ársreikningur 2016	
Rekstrarhreyfingar							
Rekstrarniðurstaða	12	425.457	257.064	336.887	493.751	276.406	380.114
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir	8	106.703	81.651	95.146	160.305	124.128	144.920
Verðbætur		709	4.778	(4.361)	5.612	12.317	2.479
Tap (hagnaður) af sölu rekstrarfjármuna .		387	0	(1.164)	387	0	(1.164)
Tekjuskattskuldbinding, breyting		0	0	0	(656)	0	(1.179)
Hækkun á lífeyrisskuldbindingu	13	25.981	14.000	39.309	28.980	15.000	54.614
Veltufé frá rekstri		559.237	357.493	465.817	688.379	427.851	579.784
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:							
Óinnheimtar tekjur, breyting		(19.895)	0	(23.602)	(20.028)	0	(22.124)
Aðrar skammtímakröfur, breyting		(78.415)	0	(654)	(101.968)	0	51.003
Skammtímaskuldir, breyting		67.291	0	42.696	73.391	0	47.190
Greiðslur vegna lífeyrisskuldbindingar	13	(14.749)	0	(13.014)	(14.749)	0	(13.014)
Samtals		(45.768)	0	5.427	(63.353)	0	63.055
Handbært fé frá rekstri		513.469	357.493	471.244	625.026	427.851	642.839
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum	8	(496.311)	(558.800)	(215.151)	(597.814)	(788.800)	(357.100)
Söluverð rekstrarfjármuna	8	1.890	0	1.500	1.890	0	1.500
Eignarhlutar, breyting		(21.888)	0	(4.000)	(21.888)	0	(4.000)
Langtímakröfur, breyting		48.586	0	(50.394)	48.586	0	(50.394)
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki, breyting....		35.939	(216.386)	33.805	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar		(431.784)	(775.186)	(234.240)	(569.227)	(788.800)	(409.994)
Fjármögnunarhreyfingar							
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting		(83.874)	53.222	(46.070)	0	0	0
Tekin ný langtímalán		0	280.000	0	0	280.000	0
Afborganir langtímalána	14	(91.156)	(108.632)	(93.967)	(106.556)	(123.816)	(108.868)
Fjármögnunarhreyfingar		(175.029)	224.590	(140.037)	(106.556)	156.184	(108.868)
(Lækkun) hækkun á handbæru fé		(93.344)	(193.103)	96.967	(50.757)	(204.765)	123.977
Handbært fé í ársbyrjun		228.217	228.217	131.250	296.730	296.731	172.754
Handbært fé í árslok		134.872	35.114	228.217	245.973	91.966	296.730

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Sveitarfélagið Hornafjörður er sveitarfélag á Suðausturlandi og voru íbúar þess 2.299 í árslok 2017. Skrifstofa sveitarfélagsins er að Hafnarbraut 27.

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

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Sveitarfélagsins Hornafjarðar árið 2017 hefur að geyma ársreikning fyrir þær rekstrareiningar sem falla undir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og samantekinn 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. 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 Hafnarsjóður, Hornafjarðarveitur, Félagslegar íbúðir og Gagnaveita Hornafjarðar ehf.

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

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

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir

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

a. Innlausn tekna

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

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

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 söliverðs og bókfærðs verðs og er hann færður í rekstrarreikning meðal rekstrartekna eða -gjalda, eftir því sem við á.

b. Færsla gjalda

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

c. Verðlags- og gengisviðmið

Eignir og skuldir, sem bundnar eru verðlagsvísitölu eða gengi erlendra gjaldmiðla eru færðar í ársreikninginn miðað við verðlag eða gengi í árslok. Verðlagsbreytingar og gengismunur sem myndast er færður í rekstrarreikning.

Skýringar, frh.:

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

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. Kostnaðarverð samanstendur af beinum kostnaði sem fellur til við öflun rekstrarfjármuna. Frá kostnaðarverði dragast frá álögð gatnagerðargjöld og önnur framlög vegna stofnkostnaðar.

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 á hverjum reikningsskiladegi. Endurmat lóða og lendna er fært á eiginfjárreikning.

e. Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

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

Fasteignir	10-50 ár
Hafnarmannvirki	24-33 ár
Veitukerfi	10-50 ár
Gatnakerfi	25 ár
Áhöld og búnaður	3-20 ár

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

f. 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.

Hlutadeildarfélag eru þau félög sem sveitarfélagið hefur veruleg áhrif á en ekki yfirráð. Veruleg áhrif teljast almennt vera til staðar þegar sveitarfélagið hefur yfir 20% atkvæðahlut í viðkomandi félagi. Hlutdeildarfélag eru færð samkvæmt hlutdeildaraðferð í samanteknum reikningsskilum A og B hluta. Í ársreikningi A hluta er fyrst og fremst verið að draga fram ráðstöfum skatttekna og því er ekki færð hlutdeild í afkomu félaganna og því eru hlutdeildarfélag A hluta færð á kostnaðarverði í A hluta. Í ársreikningi A hluta er fyrst og fremst verið að draga fram ráðstöfum skatttekna og því er ekki færð hlutdeild í afkomu félaga.

g. Langtímakröfur

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

h. Birgðir

Birgðir af vörum eru metnar á síðasta innkaupsverði.

i. Óinnheimtar tekjur og aðrar kröfur

Óinnheimtar tekjur og aðrar kröfur eru færðar niður til að mæta almennri áhættu sem fylgir kröfueign sveitarfélagsins, en hér er ekki um endanlega afskrift að ræða. Annars vegar er um að ræða niðurfærslu vegna krafna sem sérstaklega hafa verið metnar í tapshættu og hins vegar niðurfærslu til að mæta almennri áhættu. Niðurfærslan er dregin frá viðkomandi liðum í efnahagsreikningi.

j. Handbært fé

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

k. Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingarfræðilegrar úttektar í árslok 2017. Reiknuð breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 13. Áætlaðar næsta árgreiðslur sveitarfélagsins vegna lífeyrisskuldbindingar eru færðar meðal skammtímaskulda.

l. Langtímaskuldir

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

m. Tekjuskattsskuldbinding

Tekjuskattur ársins er frestaður tekjuskattur.

Frestaður tekjuskattur er færður vegna tímabundinna mismuna á bókfærðu verði eigna og skulda í ársreikningnum annars vegar og samkvæmt skattverði þeirra hinsvegar. Fjárhæð frestaðs tekjuskatts er byggð á áætlaðri innlausn eða uppgjöri bókfærðs verðs eigna og skulda með því að beita gildandi skatthlutfalli á uppgjörsdegi. Tekjuskattsskuldbinding sveitarfélagsins er öll vegna Gagnaveitu Hornafjarðar ehf. Tekjuskattsinnæign er niðurfærð að því marki sem vænst er að nýtist.

n. Ábyrgðir og skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Upplýsingar um ábyrgðir og skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings eru birtar í skýringu 16.

o. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2017 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, sjóðstreymisýfirliti og skýringum. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem sveitarstjórn hefur samþykkt. Gerð er grein fyrir upphaflega samþykkttri fjárhagsáætlun, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringum 20.

Skýringar, frh.:

4. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	A hluti			A og B hluti		
	Ársreikningur 2017	Áætlun 2017 með viðaukum	Ársreikningur 2016	Ársreikningur 2017	Áætlun 2017 með viðaukum	Ársreikningur 2016
Útsvar og fasteignaskattar:						
Útsvar	1.250.711	1.149.480	1.144.535	1.250.711	1.149.480	1.144.535
Fasteignaskattur	159.940	185.900	139.735	154.939	185.900	135.654
Lóðarleiga	18.195	18.000	15.805	18.195	18.000	15.805
	1.428.846	1.353.380	1.300.076	1.423.845	1.353.380	1.295.995
Framlög Jöfnunarsjóðs:						
Framlög vegna útgjaldajöfnunar..	268.321	240.000	273.270	268.321	240.000	273.270
Framlög vegna fasteignaskatts....	123.592	111.000	109.546	123.592	111.000	109.546
Framlag vegna grunnskóla.....	124.353	112.340	123.529	124.353	112.340	123.529
Framlag vegna húsaleigubóta..... (1.313)	0	15.110	(1.313)	0	15.110	15.110
Vegna málefna fatlaðs fólks.....	147.731	136.000	141.341	147.731	136.000	141.341
Önnur framlög.....	9	0	297	9	0	297
	662.693	599.340	663.092	662.693	599.340	663.092
Skatttekjur samtals.....	2.091.540	1.952.720	1.963.167	2.086.538	1.952.720	1.959.086
Aðrar tekjur:						
Aðrar tekjur.....	240.920	215.842	242.064	508.652	442.507	480.965
Rekstrartekjur samtals	2.332.460	2.168.562	2.205.231	2.595.190	2.395.227	2.440.052

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	A hluti			A og B hluti		
	Ársreikningur 2017	Áætlun 2017 með viðaukum	Ársreikningur 2016	Ársreikningur 2017	Áætlun 2017 með viðaukum	Ársreikningur 2016
Laun	883.029	896.143	848.739	916.072	932.373	877.986
Launatengd gjöld	207.159	217.539	202.470	213.711	226.479	209.543
Framlög vegna uppgjör						
A deildar Brúar lífeyrissjóðs.....	40.393	36.000	0	40.393	36.000	0
Annar starfsmannakostnaður.....	3.324	2.865	3.008	3.398	2.965	3.083
Laun og launatengd gjöld samtals	1.133.905	1.152.547	1.054.217	1.173.574	1.197.817	1.090.612
				2017	2016	
Fjöldi starfsmanna í árslok.....				177	167	
Fjöldi stöðugilda í árslok.....				145	138	
Ársverk.....				146	138	
Laun og launatengd gjöld bæjarstjóra og bæjarstjórnar.....				39.058	34.000	

Skýringar, frh.:

6. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:

	A hluti			A og B hluti		
	Ársreikningur 2017	Áætlun 2017 með viðaukum	Ársreikningur 2016	Ársreikningur 2017	Áætlun 2017 með viðaukum	Ársreikningur 2016
Vaxtatekjur og verðbætur	13.393	2.000	11.704	13.393	2.000	11.704
Arður af eignarhlutum.....	7.423	5.000	6.444	7.423	5.000	6.444
Niðurfærsla hlutabréfa.....	0	0	(500)	0	0	(500)
Vaxtagjöld og verðbætur.....	(18.969)	(28.441)	(26.344)	(27.504)	(37.764)	(36.269)
Gengismunur	(135)	0	5.812	(135)	0	5.812
Vextir frá eigin fyrirtækjum	5.168	12.227	7.581	0	0	0
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals.....	6.880	(9.214)	4.697	(6.823)	(30.764)	(12.809)

7. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig. Í yfirlitinu eru birtar upplýsingar um rekstrartekjur að frádregnum rekstrargjöldum viðkomandi rekstrareininga.

	Ársreikningur 2017	Áætlun 2017 með viðaukum	Ársreikningur 2016
Aðalsjóður:			
Skatttekjur	2.119.162	1.952.720	1.971.901
Félagssjónusta	(174.719)	(169.835)	(215.409)
Heilbrigðismál	(5.832)	(7.283)	(5.224)
Fræðslu- og uppeldismál	(806.740)	(816.241)	(783.199)
Meningarmál	(58.710)	(67.613)	(50.721)
Æskulýðs- og íþróttamál	(208.384)	(203.576)	(195.125)
Brunamál og almannavarnir	(26.347)	(26.317)	(25.251)
Hreinlætismál	(20.728)	(26.760)	(30.045)
Skipulags- og byggingarmál	(60.053)	(58.297)	(48.898)
Umferðar- og samgöngumál	(18.437)	(19.470)	(17.893)
Umhverfismál	(30.318)	(33.128)	(32.539)
Atvinnumál	(22.441)	(24.801)	(35.604)
Sameiginlegur kostnaður	(185.541)	(173.477)	(165.560)
Lífeyrisskuldbinding, breyting og framlög til A deildar Brúar lífeyrissjóðs	(66.374)	(62.200)	(39.309)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	112.999	115.642	117.091
Aðalsjóður samtals	547.538	379.365	444.215
A hluta stofnanir:			
Eignasjóður	(76.432)	(87.907)	(57.743)
Þjónustumiðstöð	(45.649)	(34.394)	(49.585)
A hluti samtals	425.457	257.064	336.887
B hluta fyrirtæki:			
Hafnarsjóður	33.080	(8.983)	7.557
Hornafjarðarveitur	40.266	24.699	36.223
Félagslegar íbúðir	1.461	4.306	4.179
Gagnaveita Hornafjarðar ehf	(6.513)	(680)	(4.732)
A og B hluti	493.751	276.406	380.114

Skýringar, frh.:

8. Varanlegir rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir, götur lóðir og lendum	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
A hluti:			
Heildarverð 1.1.2017	4.221.109	138.072	4.359.181
Endurmat lóða og lendum	46.961	0	46.961
Keypt á árinu	490.567	5.743	496.310
Selt og fært út á árinu	(19.805)	(6.482)	(26.287)
Heildarverð 31.12.2017	4.738.832	137.333	4.876.165
Afskrifað 1.1.2017	(1.224.844)	(48.609)	(1.273.453)
Afskrift færð út	19.805	4.205	24.010
Afskrifað á árinu	(93.412)	(13.290)	(106.702)
Afskrifað samtals 31.12.2017	(1.298.451)	(57.694)	(1.356.145)
Bókfært verð 1.1.2017	2.996.265	89.463	3.085.728
Bókfært verð 31.12.2017	3.440.381	79.639	3.520.020
Afskriftarhlutföll.....	0-4%	4%	

	Fasteignir, lóðir og lendum	Hafnar- og veitu- mannvirki	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
A og B hluti:				
Heildarverð 1.1.2017	4.451.760	1.255.616	216.689	5.924.066
Endurmat lóða og lendum	46.961	0	0	46.961
Keypt á árinu	495.797	96.274	5.743	597.814
Selt og fært út á árinu	(19.805)	0	(6.482)	(26.287)
Heildarverð 31.12.2017	4.974.713	1.351.890	215.950	6.542.554
Afskrifað 1.1.2017	(1.274.177)	(421.597)	(97.144)	(1.792.918)
Afskrift færð út	19.805	0	4.205	24.010
Afskrifað á árinu	(98.831)	(44.251)	(17.222)	(160.304)
Afskrifað samtals 31.12.2017	(1.353.203)	(465.848)	(110.161)	(1.929.212)
Bókfært verð 1.1.2017	3.177.583	834.019	119.545	4.131.147
Bókfært verð 31.12.2017	3.621.510	886.041	105.790	4.613.341
Afskriftarhlutföll	0-4%	2,5-4%	4-20%	

Skýringar, frh.:

8. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.:

b. Fjárfesting

Lóðir og lendum

Lóðir og lendum sveitarfélagsins sem það hefur leigutekjur af voru endurmetnar í árslok 2017 til samræmis við álit reikningskilaneftndar sveitarfélaga nr. 2/2010. Endurmat nam 47,0 millj. kr.

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu sundurliðast þannig:

	Fjárfesting 2017	Áætlun 2017 með viðaukum	Mismunur við áætlun
A hluti:			
<i>Fasteignir og önnur mannvirki</i>			
Leikskóli.....	297.824	330.000	(32.176)
Vöruhús.....	62.940	57.300	5.640
Hafnarbraut 15.....	35.000	36.000	(1.000)
Hofgarður.....	7.282	0	7.282
Jarðstöðvarhús.....	6.000	0	6.000
Mikligarður Heppusvæði.....	4.424	5.000	(576)
Hjúkrunarheimili.....	1.189	0	1.189
Sindrabær.....	699	0	699
Gámaport.....	737	15.000	(14.263)
Leiguíbúðir.....	0	15.000	(15.000)
Málefni fatlaðra hönnun.....	0	5.000	(5.000)
Tengibygging, hönnun.....	0	5.000	(5.000)
	0	7.500	(7.500)
	416.095	475.800	(59.705)
<i>Gatnamannvirki og opin svæði</i>			
Gatnaframkvæmdir.....	72.706	79.000	(6.294)
Almenningsgarðar, leiksvæði.....	7.500	7.500	0
Gatnagerðagjöld.....	(5.733)	0	0
	74.473	86.500	(6.294)
<i>Áhöld og tæki</i>			
Bífreið heimaþjónustudeildar.....	3.986	4.000	(14)
Slökkvibífreið.....	1.757	0	1.757
	5.743	4.000	1.743
A hluti samtals.....	496.311	566.300	(64.256)
B hluti:			
Fráveita.....	96.274	210.000	(113.726)
Vatnsveita.....	0	10.000	(10.000)
Hafnarsjóður.....	0	10.000	(10.000)
Félagslegar íbúðir.....	5.230	0	5.230
B hluti samtals.....	101.504	230.000	(128.496)
Samtals A og B hluti.....	597.815	796.300	(192.752)

c. Fasteignamat og váttryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og váttryggingaverðmæti varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig í árslok 2017:

	A hluti	A og B hluti
Brunabótamat fasteigna.....	5.760.689	6.376.437
Fasteignamat.....	1.627.728	2.118.283
Váttryggingaverðmæti lausafjármuna.....	512.830	525.954
Váttryggingaverðmæti hafna.....	-	1.743.153
Váttryggingaverðmæti veitumannvirkja.....	-	912.755

Skýringar, frh.:

9. Stofnframlög og eignarhlutir í félögum

Stofnframlög og eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Bókfært verð	
	A hluti	A og B hluti
Lánasjóður sveitarfélaga	119.298	119.298
Gagnaveita Hornafjarðar	28.000	-
Jöklasetur á Hornafirði ses.	20.000	20.000
Íbúðafélag Hornafjarðar hses.	26.388	26.388
Atvinnuþróunarfélag Suðurlands	7.916	7.916
Sláturfélagið Búi svf.	6.682	6.682
Brennu flosi hf.	6.375	6.375
Háskólafélag Suðurlands	6.263	6.263
Þórbergssetur	4.250	4.250
Aðrir eignarhlutir	703	703
	<u>225.875</u>	<u>197.875</u>
Niðurfærsla eignarhluta	(26.375)	(26.375)
Stofnframlög og eignarhlutir í félögum samtals	<u>199.500</u>	<u>171.500</u>

Eignarhlutir í Jöklasetri á Hornafirði ses., Brennu flosa hf. hafa sætt niðurfærslu.

Á árinu 2016 var kom sveitarfélagið að stofnun Íbúðafélags Hornafjarðar hses. og nam stofnfjárframlag sveitarfélagsins á árinu 2016 4,5 millj. kr. Á árinu 2017 nam viðbótar stofnframlag til Íbúðafélags Hornafjarðar 21,9 millj. kr.

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	81.889	50.394	52.244
Nýjar langtímakröfur.....	0	9.686	9.686
Verðbætur.....	1.420	13	13
Afborgun langtímakrafna á árinu	(35.939)	(2.445)	(2.445)
Yfirtekin langtímakrafa.....	0	(55.827)	(55.827)
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>47.370</u>	<u>1.821</u>	<u>3.671</u>
Næsta árs afborganir og gjaldfallnar afborganir.....	(15.100)	(149)	(149)
	<u>32.270</u>	<u>1.672</u>	<u>3.522</u>

Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:

Árið 2018.....	15.100	149	149
Árið 2019.....	15.780	156	156
Árið 2020.....	16.490	163	163
Árið 2021.....	0	171	171
Árið 2022.....	0	179	179
Afborgun síðar.....	0	1.001	2.851
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>47.370</u>	<u>1.821</u>	<u>3.671</u>

Á árinu yfirtók ríkið samning vegna þjóðlendunnar Fjallsárlón og er þess vænst að ríkið muni greiða að fullu til baka útlagðan kostnað vegna þess. Af þeim sökum er krafa vegna samningsins metin hafa verið yfirtekin af ríkinu og færða meðal óinnheimtra tekna.

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

Skýringar, frh.:

11. Skammtímakröfur

Óinnheimtar tekjur greinast þannig:	A hluti	A og B hluti
Óinnheimtar skatttekjur.....	109.119	109.119
Óinnheimtar aðrar tekjur.....	90.773	101.150
Óinnheimtar tekjur í árslok	199.892	210.269

Niðurfærsla ónnhemtra tekna og annarra skammtímakrafna greinist þannig:

Niðurfærsla í ársbyrjun.....	31.061	31.981
Afskrifað á árinu	(3.876)	(3.876)
Niðurfærsla, breyting á árinu	8.348	8.639
Niðurfærsla í árslok	35.533	36.744

12. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 1.1.2017.....	3.210.545	3.604.777
Rekstrarniðurstaða ársins	425.457	493.751
Endurmat lóða og lendna	46.961	46.961
Eigið fé 31.12. 2017.....	3.682.963	4.145.490

Lóðir og lendur sveitarfélagsins sem það hefur leigutekjur af voru endurmetnar í árslok 2017 til samræmis við álit reikningssskilanefndar sveitarfélaga nr. 2/2010 þar sem breyting gangvirðis var yfir 5%.

13. 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	374.333	436.092
Framlag vegna lífeyrisgreiðslna.....	(14.749)	(14.749)
Hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu.....	25.981	28.980
Lífeyrisskuldbinding í árslok 2017.....	385.565	450.323

Núvirði áætlaðs framlags vegna lífeyrisgreiðslna greinist þannig á næstu ár:

Árin 2018-2022.....	67.135	78.410
Árin 2023-2027.....	80.211	93.683
Árin 2028-2032.....	79.603	92.972
Síðar.....	158.616	185.257
	385.565	450.323

Skýringar, frh.:

14. Skuldir við lánastofnanir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Óverðtryggð lán	Gengistryggð lán	Verðtryggð lán	Samtals
A hluti:				
Langtímaskuldir í ársbyrjun	143.685	23.462	133.439	300.586
Afborganir af lánum	(20.526)	(15.520)	(55.109)	(91.156)
Verðbætur og gengismunur	0	135	2.006	2.141
	123.159	8.077	80.335	211.571
Næsta árs afborgun	(20.526)	(8.077)	(43.598)	(72.201)
Langtímaskuldir í árslok	102.633	0	36.737	139.370
A og B hluti:				
Langtímaskuldir í ársbyrjun	143.685	23.462	342.957	510.103
Afborganir af lánum	(20.526)	(15.520)	(70.510)	(106.557)
Verðbætur og gengismunur	0	135	5.489	5.624
	123.159	8.076	277.936	409.171
Næsta árs afborgun	(20.526)	(8.077)	(59.432)	(88.035)
Langtímaskuldir í árslok	102.633	0	218.504	321.136

Lán í erlendum gjaldmiðlum eru öll tekin hjá innlendum fjármálastofnunum.

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2018.....	72.201	88.035
Árið 2019.....	55.229	66.181
Árið 2020.....	22.733	28.673
Árið 2021.....	20.526	26.601
Árið 2022.....	20.526	26.741
Síðar	20.356	172.940
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	211.571	409.171

Veðsetningar

Íbúðir í eigu félagslegra íbúða að bókfærðu virði 181 millj. kr. eru veðtryggðar fyrir skuldum að eftirstöðum 187 millj. kr. í árslok 2017. Sveitarfélagið hefur veitt Lánasjóði Íslenskra sveitarfélaga veð í staðgreiðslutekjum fyrir skuldum að eftirstöðvum að fjárhæð 27. millj. kr. í árslok 2017.

Skýringar, frh.:

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

Eignir, skuldir og eigið fé sveitarfélagsins greinist þannig:

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
A-hluti	100%	4.673.914	990.950	3.682.963
Hornafjarðarveitur	100%	490.027	76.920	413.107
Hafnarsjóður	100%	571.387	455.715	115.672
Félagslegar Íbúðir	100%	183.228	220.328	(37.099)
Gagnaveita Hornafjarðar ehf.	100%	37.156	38.309	(1.153)
Millifærslur, innbyrðis staða		(581.685)	(553.685)	(28.000)
Heildarstaða sveitarfélagsins í árslok		5.374.026	1.228.537	4.145.490

16. Ábyrgðir og skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Samstarfsverkefni

Sveitarfélagið er aðili að eftirtöldum stofnunum og samstarfsverkefnum; Heilbrigðiseftirliti Austurlands, Samtökum sunnlenskra sveitarfélaga og Háskólafélag Suðurlands.

Leigusamningar

Sveitarfélagið Hornafjörður hefur gert rekstrarleigusamninga vegna fasteigna og lands. Samningar um fasteignir eru með 6 mánaða uppsagnarfresti og samningur um land rennur út árið 2031.

	Lágmarksleigugreiðslur á verðlagi í janúar 2018			Núvirði lág.
	2018	2019-2022	Síðar	leigugreiðslna
A hluti:				
Húsnæði.....	3.495	0	0	0
Syðri-Fjörður.....	1.139	4.556	9.111	11.614
A hluti samtals	4.634	4.556	9.111	11.614

Heildargreiðslur leigusamninga námu um 8,8 millj. kr. á árinu 2017.

HSU á Hornafirði

Sveitarfélagið ber faglega og fjárhagslega ábyrgð á framkvæmd þjónustusamnings við Sjúkratryggingar Íslands um rekstur HSU á Hornafirði.

17. Tengdir aðilar

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

Viðskipti sveitarfélagsins við tengda aðila ná eingöngu til hefðbundinnar þjónustu sem sveitarfélagið veitir og opinberra gjalda sem lögð eru á tengda aðila á árinu. Viðskipti sveitarfélagsins við tengda aðila eru á sömu forsendum og þegar um ótengda aðila er að ræða og eru skilyrði og skilmálar viðskiptanna sambærileg og við ótengda aðila. Við ákvörðun um viðskipti við tengda aðila er farið að hæfisreglum 19. gr. sveitarstjórnarlaga.

18. Önnur mál

Uppgjör lífeyrisskuldbindinga

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 uppgjörs.

Framangreint samkomulag hefur áhrif á aðalsjóð í A hluta. Í febrúar 2018 samþykkti bæjarstjórn Sveitarfélagsins Hornafjarðar samkomulag um uppgjör við Brú á grundvelli ofangreinds og var samkomulagið undirritað í kjölfarið. Uppgjörið miðaði við tryggingafræðilega stöðu sjóðsins þann 31. maí 2017.

Samkvæmt samkomulagi við lífeyrissjóðinn nemur heildarframlagið 177,1 millj. kr. Um er að ræða framlag í jafnvægisjóð, lífeyrisaukasjóð og varúðarsjóð.

Skipting þess er eftirfarandi:

- 37,5 millj. kr. framlag í jafnvægisjóð sem ætlað er að koma áfallinni stöðu Brúar í jafnvægi - gjaldfært að fullu á árinu 2017.
- 126,0 millj. kr. framlag í lífeyrisaukasjóðs til að mæta framtíðarskuldbindingum vegna lífeyrisauka - gjaldfært á 30 árum frá 1. júní 2017.
- 13,6 millj. kr. framlag í varúðarsjóðs sem ætlað er að styðja við lífeyrisaukasjóð - gjaldfært á 20 árum frá 1. júní 2017.

Gjaldfærðar eru 40,4 millj. kr. meðal launa og launatengdra gjalda á árinu 2017 vegna þessa og fjárhæðin færð sem skammtímaskuld í árslok 2017.

Greiðsla heildarframlags á sér stað í upphafi árs 2018 og fjármagnaði sveitarfélagið uppgjörið að fullu með lántöku hjá Brú Lífeyrissjóði.

Skýringar, frh.:

19. Lykiltölur:

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

	Áætlun		Ársreikningar			
	2017	2017	2016	2015	2014	2013
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga:						
Jafnsvægisregla - rekstrarjöfnuður.....	820.566	988.959	752.884	596.018	492.751	401.515
Skuldaviðmið, skv. reglugerð.....	43%	16%	18%	25%	46%	45%
Ýmsar lykiltölur						
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	16,0 %	22,5 %	19,4 %	15,7 %	14,4 %	14,2 %
Rekstrarniðurstaða.....	11,9 %	18,2 %	15,3 %	11,0 %	10,0 %	10,3 %
Veltufé frá rekstri.....	16,5 %	24,0 %	21,1 %	17,7 %	15,3 %	14,9 %
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj.....	25,8 %	21,3 %	9,8 %	4,4 %	18,5 %	22,1 %
Skuldahlutfall.....	56 %	42 %	46 %	48 %	58 %	59 %
Önnur hlutföll						
Langtímaskuldir í hlutfalli við						
veltufé frá rekstri mælt í árum	1,01	0,25	0,45	0,83	1,38	1,53
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við						
afborganir skulda og skuldbindinga.....	3,29	5,28	4,35	3,79	3,15	3,09
Veltufjárhluftfall	1,27	1,98	2,01	1,87	1,23	1,32
Eiginfjárhluftfall	74,0 %	78,8 %	75,8 %	73,9 %	70,3 %	69,8 %
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Útsvar	53,0 %	53,6 %	51,9 %	49,7 %	50,0 %	52,3 %
Fasteignaskattur	8,6 %	6,9 %	6,3 %	6,3 %	6,1 %	6,1 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	27,6 %	28,4 %	30,1 %	31,6 %	30,8 %	29,4 %
Lóðarleiga.....	0,8 %	0,8 %	0,7 %	0,7 %	0,8 %	0,8 %
Skatttekjur samtals.....	90,0 %	89,7 %	89,0 %	88,3 %	87,7 %	88,6 %
Aðrar tekjur	10,0 %	10,3 %	11,0 %	11,7 %	12,3 %	11,4 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	(53,1%)	(48,6%)	(47,8%)	(48,4%)	(49,2%)	(49,2%)
Lífeyrisskuldbinding, hækkun	(1,2%)	(1,1%)	(1,8%)	(2,8%)	(1,1%)	(0,9%)
Annar rekstrarkostnaður	(29,6%)	(27,8%)	(31,0%)	(33,0%)	(35,3%)	(35,7%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	16,0 %	22,5 %	19,4 %	15,7 %	14,4 %	14,2 %
Afskriftir	(3,8%)	(4,6%)	(4,3%)	(4,5%)	(4,5%)	(4,3%)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(0,4%)	0,3 %	0,2 %	(0,2%)	0,2 %	0,4 %
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.....	11,9 %	18,2 %	15,3 %	11,0 %	10,0 %	10,3 %

Skýringar, frh.:

19. Lykiltölur, frh.:

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

	Áætlun		Ársreikningar			
	2017	2017	2016	2015	2014	2013
Í þúsundum krónum á íbúa:						
Rekstur:						
Skatttekjur.....	849	910	899	837	769	716
Aðrar tekjur	94	105	111	111	108	92
Laun og launatengd gjöld	(501)	(493)	(483)	(459)	(432)	(398)
Lífeyrisskuldbinding, hækkun	(11)	(11)	(18)	(26)	(10)	(7)
Annar rekstrarkostnaður.....	(279)	(282)	(313)	(313)	(309)	(288)
Afskriftir.....	(36)	(46)	(44)	(43)	(40)	(35)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(4)	3	2	(2)	2	4
Rekstrarniðurstaða.....	112	185	154	104	88	83
Efnahagur:						
Eignir	2.038	2.033	1.940	1.759	1.702	1.572
Eigið fé	1.508	1.602	1.471	1.300	1.196	1.097
Skuldir og skuldbindingar	530	431	470	459	506	474
Sjóðstreymi:						
Veltufé frá rekstri	155	243	213	167	135	120
Handbært fé frá rekstri.....	155	223	216	165	140	119
Íbúafjöldi:						
Íbúafjöldi 1. desember.....	2.299	2.299	2.183	2.175	2.149	2.169

Skýringar, frh.:

19. Lykiltölur, frh.:

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

	Áætlun		Ársreikningar			
	2017	2017	2016	2015	2014	2013
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga:						
Jafnsvægisregla - rekstrarjöfnuður.....	903.394	1.120.083	844.852	693.496	623.212	542.689
Skuldaviðmið, skv. reglugerð.....	52%	35%	38%	44%	55%	55%
Ýmsar lykiltölur						
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	18,0 %	25,4 %	22,0 %	17,7 %	17,2 %	18,3 %
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	11,5 %	19,0 %	15,6 %	10,8 %	10,3 %	11,3 %
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	17,9 %	26,5 %	23,8 %	19,0 %	17,8 %	18,3 %
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj.....	32,9 %	23,0 %	14,6 %	10,4 %	18,5 %	22,5 %
Skuldahlutfall.....	60 %	47 %	51 %	55 %	61 %	62 %
Önnur hlutföll						
Langtímaskuldir í hlutfalli við						
veltufé frá rekstri mælt í árum	0,49	0,47	0,70	1,16	1,63	1,69
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við						
afborganir skulda og skuldbindinga.....	3,94	5,67	4,76	3,96	3,55	3,78
Veltufjárhlutfall	0,72	1,28	1,30	1,17	0,91	0,97
Eiginfjárhlutfall	73,3 %	77,1 %	74,4 %	71,6 %	69,3 %	68,2 %
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Útsvar	48,0 %	48,2 %	46,9 %	44,6 %	44,6 %	45,2 %
Fasteignaskattur	7,8 %	6,0 %	5,6 %	5,5 %	5,3 %	5,1 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	25,0 %	25,5 %	27,2 %	28,4 %	27,5 %	25,4 %
Lóðarleiga.....	0,8 %	0,7 %	0,6 %	0,6 %	0,7 %	0,7 %
Skatttekjur samtals.....	81,5 %	80,4 %	80,3 %	79,2 %	78,0 %	76,4 %
Aðrar tekjur	18,5 %	19,6 %	19,7 %	20,8 %	22,0 %	23,6 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	(50,0%)	(45,2%)	(44,7%)	(45,6%)	(46,0%)	(45,9%)
Lífeyrisskuldbinding, hækkun	(1,2%)	(1,1%)	(2,2%)	(2,6%)	(1,4%)	(0,9%)
Annar rekstrarkostnaður	(30,8%)	(28,2%)	(31,1%)	(34,0%)	(35,4%)	(34,9%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	18,0 %	25,4 %	22,0 %	17,7 %	17,2 %	18,3 %
Afskriftir	(5,2%)	(6,2%)	(5,9%)	(6,0%)	(6,3%)	(5,9%)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(1,3%)	(0,3%)	(0,5%)	(1,1%)	(0,7%)	(1,1%)
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%)	0,1 %
Rekstrarniðurstaða.....	11,5 %	19,0 %	15,6 %	10,8 %	10,3 %	11,3 %

Skýringar, frh.:

19. Lykiltölur, frh.:

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

	Áætlun		Ársreikningar			
	2017	2017	2016	2015	2014	2013
Í þúsundum krónum á íbúa:						
Rekstur:						
Skatttekjur.....	849	908	897	835	767	714
Aðrar tekjur	192	221	220	220	216	221
Laun og launatengd gjöld	(521)	(510)	(500)	(482)	(453)	(429)
Lífeyrisskuldbinding, hækkun	(12)	(13)	(25)	(28)	(13)	(9)
Annar rekstrarkostnaður.....	(321)	(319)	(347)	(359)	(348)	(326)
Afskriftir.....	(54)	(70)	(66)	(63)	(61)	(55)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(13)	(3)	(6)	(11)	(7)	(11)
Rekstrarniðurstaða.....	120	214	174	113	101	105
Efnahagur:						
Eignir	2.320	2.338	2.220	2.041	1.948	1.812
Eigið fé	1.700	1.803	1.651	1.461	1.350	1.237
Skuldir og skuldbindingar	620	534	569	580	599	576
Sjóðstreymi:						
Veltufé frá rekstri	186	299	266	201	175	171
Handbært fé frá rekstri.....	186	272	294	172	184	177
Íbúafjöldi:						
Íbúafjöldi 1. desember.....	2.299	2.299	2.183	2.175	2.149	2.169

Skýringar, frh.:

19. Lykiltölur, frh.:

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

	2017	%	2016	%	2015	%
Aðalsjóður:						
Skatttekjur	2.119.162	100,0%	1.971.901	100,0%	1.827.279	100,0%
Félagsþjónusta	(174.719)	(8,2%)	(215.409)	(10,9%)	(212.555)	(11,6%)
Heilbrigðismál	(5.832)	(0,3%)	(5.224)	(0,3%)	(2.668)	(0,1%)
Fræðslu- og uppeldismál	(806.740)	(38,1%)	(783.199)	(39,7%)	(744.133)	(40,7%)
Menningarmál	(58.710)	(2,8%)	(50.721)	(2,6%)	(65.328)	(3,6%)
Æskulýðs- og íþróttamál	(208.384)	(9,8%)	(195.125)	(9,9%)	(205.051)	(11,2%)
Brunamál og almannavarnir	(26.347)	(1,2%)	(25.251)	(1,3%)	(26.939)	(1,5%)
Hreinlætismál	(20.728)	(1,0%)	(30.045)	(1,5%)	(31.845)	(1,7%)
Skipulags- og byggingarmál	(60.053)	(2,8%)	(48.898)	(2,5%)	(38.855)	(2,1%)
Umferðar- og samgöngumál	(18.437)	(0,9%)	(17.893)	(0,9%)	(17.516)	(1,0%)
Umhverfismál	(30.318)	(1,4%)	(32.539)	(1,7%)	(28.742)	(1,6%)
Atvinnumál	(22.441)	(1,1%)	(35.604)	(1,8%)	(14.229)	(0,8%)
Sameiginlegur kostnaður	(185.541)	(8,8%)	(165.560)	(8,4%)	(143.500)	(7,9%)
Lífeyrisskuldbinding, breyting og framlag vegna A deildar Brúar ..	(66.374)	(3,1%)	(39.309)	(2,0%)	(57.269)	(3,1%)
Fjármagnsliðir	112.999	5,3%	117.091	5,9%	105.465	5,8%
Aðalsjóður samtals	547.538	25,8%	444.215	22,5%	344.116	18,8%
Aðrir sjóðir í A hluta:						
Eignasjóður	(76.432)	(3,6%)	(57.743)	(2,9%)	(70.394)	(3,9%)
Þjónustumiðstöð	(45.649)	(2,2%)	(49.585)	(2,5%)	(47.107)	(2,6%)
A hluti samtals	425.457	20,1 %	336.887	17,1 %	226.615	12,4 %

Skýringar, frh.:

20. Samanburður fjárhagsáætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2017 samkvæmt upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum. Fjárhagsáætlun með viðaukum er birt í rekstrarreikningi og öðrum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

	A hluti			A og B hluti		
	Áætlun 2017 upphafleg	Samþykktir viðaukar	Áætlun 2017 með viðaukum	Áætlun 2017 upphafleg	Samþykktir viðaukar	Áætlun 2017 með viðaukum
Rekstrartekjur						
Útsvar og fasteignaskattar	1.362.512	(9.132)	1.353.380	1.362.512	(9.132)	1.353.380
Framlög Jöfnunarsjóðs	538.900	60.440	599.340	538.900	60.440	599.340
Aðrar tekjur	215.917	(75)	215.842	430.582	11.925	442.507
	<u>2.117.329</u>	<u>51.233</u>	<u>2.168.562</u>	<u>2.331.994</u>	<u>63.233</u>	<u>2.395.227</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	1.166.789	(14.242)	1.152.547	1.213.159	(15.342)	1.197.817
Lífeyrisskuldbinding, hækkun	14.000	0	26.200	15.000	0	28.400
Annar rekstrarkostnaður	656.602	(14.716)	641.886	740.556	(2.844)	737.712
	<u>1.837.391</u>	<u>(28.958)</u>	<u>1.820.633</u>	<u>1.968.715</u>	<u>(18.186)</u>	<u>1.963.929</u>
Rekstrarniðurstaða án afskrifta, fjármunatekna og fjármagnsgjalda	279.938	80.191	347.929	363.279	81.419	431.298
Afskriftir	(79.859)	(1.792)	(81.651)	(123.163)	(965)	(124.128)
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda	200.079	78.399	266.278	240.116	80.454	307.170
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(10.191)	977	(9.214)	(51.087)	20.323	(30.764)
Tekjuskattur	0	0	0	0	0	0
Rekstrarniðurstaða	<u>189.888</u>	<u>79.376</u>	<u>257.064</u>	<u>189.029</u>	<u>100.777</u>	<u>276.406</u>

Skýringar, frh.:

20. Samanburður fjárhagsáætlana, framhald

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir sjóðstremisáætlun fyrir árið 2017 samkvæmt upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum. Fjárhagsáætlun með viðaukum er birt í sjóðstremisýfirliti og öðrum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

	A hluti			A og B hluti		
	Áætlun 2017 upphafleg	Samþykktir viðaukar	Áætlun 2017 með viðaukum	Áætlun 2017 upphafleg	Samþykktir viðaukar	Áætlun 2017 með viðaukum
Rekstrarhreyfingar						
Niðurstaða samkvæmt rekstrar- reikningi	189.888	67.176	257.064	189.029	87.377	276.406
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	79.859	1.792	81.651	123.163	965	124.128
Verðbætur og gengismunur	5.821	(1.043)	4.778	20.804	(8.487)	12.317
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	14.000	0	14.000	15.000	0	15.000
Veltufé frá rekstri	289.568	67.925	357.493	347.996	79.855	427.851
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:						
Handbært fé frá rekstri	289.568	67.925	357.493	347.996	79.855	427.851
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(427.500)	(131.300)	(558.800)	(712.500)	(76.300)	(788.800)
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki, breyting	(277.077)	60.691	(216.386)	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	(704.577)	(70.609)	(775.186)	(712.500)	(76.300)	(788.800)
Fjármögnunarhreyfingar						
Tekin ný langtímalán	500.000	(220.000)	280.000	500.000	(220.000)	280.000
Afborganir langtímalána	(93.458)	(15.174)	(108.632)	(109.394)	(14.422)	(123.816)
Viðskiptast. eigin fyrirt., breyting	47.368	5.854	53.222	0	0	0
Fjármögnunarhreyfingar	453.910	(229.320)	224.590	390.606	(234.422)	156.184
Hækkun (lækkun) á handbæru fé	38.901	(232.004)	(193.103)	26.102	(230.867)	(204.765)
Handbært fé í ársbyrjun	6.594	221.623	228.217	58.055	238.676	296.731
Handbært fé í árslok	45.495	(10.381)	35.114	84.157	7.809	91.966