

# Skeiða- og Gnúpverjahreppur Ársreikningur 2017

Skeiða- og Gnúpverjahreppur  
Árnesi  
801 Selfoss

Kt. 540602-4410



# Efnisyfirlit

---

|  |    |
|--|----|
| Skýrsla og áritun sveitarstjóra og sveitarstjórnar ..... | 3  |
| Áritun óháðs endurskoðanda .....                         | 4  |
| Rekstrarreikningur .....                                 | 6  |
| Efnahagsreikningur .....                                 | 7  |
| Sjóðstreymisyfirlit .....                                | 9  |
| Skýringar .....  | 10 |

# Skýrsla og áritun sveitarstjóra og sveitarstjórnar

---

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

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 659,2 millj. kr. samkvæmt ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 641,7 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 14,48% en lögbundið hámark árið 2017 var 14,52%. Álagningarhlutfall fasteignaskatts nam 0,50% í A-flokki, 1,32% í B-flokki og 1,65% í C-flokki en lögbundið hámark þess er 0,625% í A-flokki, 1,32% í B-flokki og 1,65% í C-flokki.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt ársreikningi A og B hluta var jákvæð um 27,2 millj. kr. en í A hluta var rekstrarniðurstaðan jákvæð um 37,0 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2017 nam 637,6 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 643,8 millj. kr.

Ársreikningur Skeiða- og Gnúpverjahrepps fyrir árið 2017 er tilbúinn til endurskoðunar og afgreiðslu í sveitarstjórn.

Árnesi, 18. apríl 2018.

Sveitarstjóri:

Ársreikningur Skeiða- og Gnúpverjahrepps fyrir árið 2017 hefur hlotið afgreiðslu sveitarstjórnar í samræmi við ákvæði 61. gr. sveitarstjórnarlaga nr. 138/2011 og er staðfestur og áritaður við síðari umræðu í sveitarstjórn.

Árnesi, 2. maí 2018.

Sveitarstjórn:

# Áritun óháðs endurskoðanda

---

Endurskoðandi sveitarfélagsins mun árita ársreikninginn samhliða áritun sveitarstjórnar við síðari umræðu í sveitarstjórn.



## Rekstrarreikningur ársins 2017

| Skýr.   | A hluti               |                             |                       | A og B hluti          |                             |                       |                |
|---|-----------------------|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------------|-----------------------|----------------|
|   | Ársreikningur<br>2017 | Áætlun 2017<br>með viðaukum | Ársreikningur<br>2016 | Ársreikningur<br>2017 | Áætlun 2017<br>með viðaukum | Ársreikningur<br>2016 |                |
| <b>Rekstrartekjur</b>   |                       |                             |                       |                       |                             |                       |                |
| Útsvar og fasteignaskattur .....                                  | 4                     | 501.412                     | 465.317               | 431.089               | 500.840                     | 464.979               | 430.693        |
| Framlög Jöfnunarsjóðs .....                                       | 4                     | 76.856                      | 70.090                | 66.848                | 76.856                      | 70.090                | 66.848         |
| Aðrar tekjur .....  | 4                     | 63.402                      | 58.368                | 74.608                | 81.460                      | 79.399                | 89.331         |
|   |                       | <u>641.670</u>              | <u>593.775</u>        | <u>572.545</u>        | <u>659.156</u>              | <u>614.468</u>        | <u>586.872</u> |
| <b>Rekstrargjöld</b>  |                       |                             |                       |                       |                             |                       |                |
| Laun og launatengd gjöld .....                                    | 5                     | 262.685                     | 234.725               | 208.557               | 262.685                     | 234.725               | 208.557        |
| Annar rekstrarkostnaður .....                                     |                       | 336.754                     | 308.768               | 312.230               | 345.546                     | 315.736               | 311.194        |
|   |                       | <u>599.439</u>              | <u>543.493</u>        | <u>520.786</u>        | <u>608.231</u>              | <u>550.461</u>        | <u>519.750</u> |
| Rekstrarniðurstaða fyrir<br>afskriftir .....                      |                       | 42.231                      | 50.282                | 51.759                | 50.925                      | 64.007                | 67.121         |
| Afskriftir .....  | 8                     | ( 12.954 )                  | ( 14.957 )            | ( 12.792 )            | ( 20.999 )                  | ( 23.815 )            | ( 19.617 )     |
| Rekstrarniðurstaða án fjármuna-<br>tekna og fjármagnsgjalda ..... |                       | 29.277                      | 35.325                | 38.967                | 29.926                      | 40.192                | 47.504         |
| Fjármunatekjur og<br>(fjármagnsgjöld) .....                       | 6                     | 7.767                       | 7.556                 | 4.920                 | ( 3.259 )                   | ( 3.096 )             | ( 3.885 )      |
| Tekjuskattur .....  | 10                    | 0                           | 0                     | 0                     | 550                         | 0                     | ( 601 )        |
| <b>Rekstrarniðurstaða</b> .....                                   | 13                    | <u>37.044</u>               | <u>42.881</u>         | <u>43.887</u>         | <u>27.217</u>               | <u>37.096</u>         | <u>43.018</u>  |

# Efnahagsreikningur

|  |              | <b>Eignir</b>  |                |                     |                |
|--|--------------|----------------|----------------|---------------------|----------------|
|  |              | <b>A hluti</b> |                | <b>A og B hluti</b> |                |
|  | <b>Skýr.</b> | <b>2017</b>    | <b>2016</b>    | <b>2017</b>         | <b>2016</b>    |
| <b>Fastafjármunir</b>                      |              |                |                |                     |                |
| Varanlegir rekstrarfjármunir:              |              |                |                |                     |                |
| Fasteignir .....                           | 8            | 370.263        | 361.718        | 395.110             | 385.836        |
| Byggingarland, veitu- og gatnakerfi .....  | 8            | 78.726         | 65.313         | 280.134             | 218.447        |
| Áhöld og tæki .....                        | 8            | 6.910          | 1.484          | 6.910               | 1.484          |
|  |              | <b>455.899</b> | <b>428.514</b> | <b>682.154</b>      | <b>605.766</b> |
| Áhættufjármunir og langtímakröfur:         |              |                |                |                     |                |
| Stofnframlög og eignarhlutir í félögum ... | 9            | 114.409        | 114.409        | 64.409              | 64.409         |
| Tekjuskattseign .....                      | 10           | 0              | 0              | 1.544               | 993            |
| Langtímakröfur á eigin fyrirtæki .....     | 11           | 138.873        | 82.558         | 0                   | 0              |
|  |              | <b>253.283</b> | <b>196.968</b> | <b>65.953</b>       | <b>65.403</b>  |
| <b>Fastafjármunir</b>                      |              | <b>709.182</b> | <b>625.482</b> | <b>748.107</b>      | <b>671.169</b> |
| <b>Veltufjármunir</b>                      |              |                |                |                     |                |
| Skammtímakröfur:                           |              |                |                |                     |                |
| Óinnheimtar tekjur .....                   | 12           | 49.038         | 53.019         | 51.367              | 57.189         |
| Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki .....    |              | 4.216          | 4.332          | 0                   | 0              |
| Aðrar skammtímakröfur .....                | 12           | 12.447         | 1.133          | 12.707              | 1.174          |
| Næsta árs afborganir eigin fyrirtæki ..... | 11           | 8.116          | 4.783          | 0                   | 0              |
| Handbært fé .....                          | 3j           | 617            | 30.288         | 3.813               | 36.226         |
| <b>Veltufjármunir</b>                      |              | <b>74.434</b>  | <b>93.555</b>  | <b>67.886</b>       | <b>94.589</b>  |
| <b>Eignir samtals</b>                      |              | <b>783.616</b> | <b>719.037</b> | <b>815.993</b>      | <b>765.758</b> |



## 31. desember 2017

### Eigið fé og skuldir

|   | Skýr. | A hluti        |                | A og B hluti   |                |
|---|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|   |       | 2017           | 2016           | 2017           | 2016           |
| <b>Eigið fé</b>                           |       |                |                |                |                |
| Eiginfjárreikningur .....                 | 13    | 643.794        | 606.750        | 637.639        | 610.421        |
| <b>Langtímaskuldir</b>                    |       |                |                |                |                |
| Skuldir við lánastofnanir .....           | 14    | 0              | 646            | 68.040         | 68.686         |
| Fyrirframinnheimtar tekjur .....          |       | 0              | 8.500          | 0              | 8.500          |
|   |       | 0              | 9.146          | 68.040         | 77.186         |
| <b>Skammtímaskuldir</b>                   |       |                |                |                |                |
| Skuldir við lánastofnanir .....           |       | 21.910         | 0              | 24.305         | 1.731          |
| Skuldir við eigin fyrirtæki .....         |       | 35.701         | 33.765         | 0              | 0              |
| Næsta árs afborganir langtímaskulda ..... | 14    | 656            | 2.600          | 3.165          | 7.209          |
| Fyrirframinnheimtar tekjur .....          |       | 8.500          | 8.500          | 8.500          | 8.500          |
| Aðrar skammtímaskuldir .....              |       | 73.055         | 58.276         | 74.345         | 60.711         |
|   |       | 139.822        | 103.141        | 110.315        | 78.151         |
| Skuldir og skuldbindingar samtals         |       | 139.822        | 112.287        | 178.355        | 155.337        |
| <b>Eigið fé og skuldir samtals</b>        |       | <b>783.616</b> | <b>719.037</b> | <b>815.993</b> | <b>765.758</b> |

Ábyrgðir og skuldbindingar  
utan efnahagsreiknings ..... 16

# Sjóðstreymisýfirlit árið 2017

|  | Skýr | A hluti               |                             |                       | A og B hluti          |                             |                       |
|--|------|-----------------------|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------------|-----------------------|
|  |      | Ársreikningur<br>2017 | Áætlun 2017<br>með viðaukum | Ársreikningur<br>2016 | Ársreikningur<br>2017 | Áætlun 2017<br>með viðaukum | Ársreikningur<br>2016 |
| <b>Rekstrarhreyfingar</b>                        |      |                       |                             |                       |                       |                             |                       |
| Rekstrarniðurstaða .....                         | 13   | 37.044                | 42.881                      | 43.887                | 27.217                | 37.096                      | 43.018                |
| Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi: |      |                       |                             |                       |                       |                             |                       |
| Afskriftir .....                                 | 8    | 12.954                | 14.957                      | 12.792                | 20.999                | 23.815                      | 19.617                |
| Verðbætur .....                                  |      | ( 1.468 )             | ( 3.302 )                   | ( 1.139 )             | 545                   | 547                         | 535                   |
| Tekjuskattseign, breyting .....                  |      | 0                     | 0                           | 0                     | ( 550 )               | 0                           | 36                    |
| Veltufé frá rekstri                              |      | 48.530                | 54.536                      | 55.540                | 48.211                | 61.458                      | 63.206                |
| Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:  |      |                       |                             |                       |                       |                             |                       |
| Óinnheimtar tekjur, breyting .....               |      | 3.981                 | 0                           | 370                   | 5.823                 | 0                           | 370                   |
| Skammtímakröfur, breyting .....                  |      | ( 11.314 )            | 0                           | 24.954                | ( 11.533 )            | 0                           | 21.538                |
| Skammtímaskuldir, breyting .....                 |      | 14.780                | 0                           | 2.488                 | 13.634                | 0                           | 3.219                 |
| Fyrirframinnh. tekjur, breyting .....            |      | ( 8.500 )             | 0                           | ( 8.500 )             | ( 8.500 )             | 0                           | ( 8.500 )             |
| Samtals  |      | ( 1.053 )             | 0                           | 19.312                | ( 576 )               | 0                           | 16.627                |
| Handbært fé frá rekstri                          |      | 47.476                | 54.536                      | 74.852                | 47.635                | 61.458                      | 79.834                |
| <b>Fjárfestingarhreyfingar</b>                   |      |                       |                             |                       |                       |                             |                       |
| Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj. ....        | 8    | ( 40.339 )            | ( 32.985 )                  | ( 16.610 )            | ( 97.387 )            | ( 75.985 )                  | ( 50.862 )            |
| Langtímakr. á eigin ft, breyting.....            | 11   | ( 58.134 )            | ( 32.470 )                  | ( 26.804 )            | 0                     | 0                           | 0                     |
| Fjárfestingarhreyfingar                          |      | ( 98.473 )            | ( 65.455 )                  | ( 43.414 )            | ( 97.387 )            | ( 75.985 )                  | ( 50.862 )            |
| <b>Fjármögnunarhreyfingar</b>                    |      |                       |                             |                       |                       |                             |                       |
| Skuldir við lánastofnanir, breyting.....         |      | 21.910                | 0                           | ( 14.610 )            | 22.574                | ( 1.500 )                   | ( 22.866 )            |
| Viðskiptastaða eigin ft, breyting .....          |      | 2.052                 | ( 7.789 )                   | 15.890                | 0                     | 0                           | 0                     |
| Tekin ný langtímalán .....                       |      | 0                     | 7.000                       | 0                     | 0                     | 7.000                       | 28.600                |
| Afborganir langtímalána .....                    | 14   | ( 2.636 )             | ( 2.705 )                   | ( 2.583 )             | ( 5.235 )             | ( 5.169 )                   | ( 4.132 )             |
| Fjármögnunarhreyfingar                           |      | 21.326                | ( 3.494 )                   | ( 1.303 )             | 17.340                | 331                         | 1.602                 |
| <b>(Lækkun) hækkun á handbæru fé ....</b>        |      | ( 29.671 )            | ( 14.413 )                  | 30.135                | ( 32.413 )            | ( 14.196 )                  | 30.574                |
| <b>Handbært fé í ársbyrjun .....</b>             |      | 30.288                | 30.288                      | 153                   | 36.226                | 36.226                      | 5.652                 |
| <b>Handbært fé í árslok .....</b>                |      | 617                   | 15.875                      | 30.288                | 3.813                 | 22.030                      | 36.226                |

# Skýringar

---

## 1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Skeiða- og Gnúpverjahreppur er sveitarfélag á Suðurlandi og voru íbúar 679 þann 1. desember 2017. Skrifstofa sveitarfélagsins er í félagsheimilinu Árnesi.

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

## 2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Skeiða- og Gnúpverjahrepps árið 2017 hefur að geyma ársreikning fyrir þær rekstrareiningar sem falla undir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og ársreikning fyrir alla starfsemi þess, þ.e. A og B hluta, sbr. 60. gr. sveitarstjórnarlaga, nr. 138/2011.

Til A hluta telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Hér er um að ræða Aðalsjóð, en auk hans Eignasjóð og Þjónustustöð. 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 Vatnsveita, Hitaveita Brautarholts, Leiguíbúðir, Félagslegar íbúðir, FjarSKIPTAFÉLAG og Fráveita.

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

### b. Færsla gjalda

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

### c. Verðlags- og gengisviðmið

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

### 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 álögð gatnagerðargjöld og önnur framlög og endurgreiðslur vegna stofnkostnaðar.

Lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af eru færðar á gangvirði eða núvirði framtíðarleigutekna samkvæmt fyrirliggjandi leigusamningum sé það lægra. Lóðir og lendur eru endurmetnar með reglubundnum hætti. Endurmat lóða og lendna er fært í eiginfjárreikning.

#### e. Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

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

|                                  |            |
|----------------------------------|------------|
| Byggingar.....                   | 25 - 40 ár |
| Veitukerfi.....                  | 25 ár      |
| Gatnakerfi og byggingarland..... | 25 ár      |
| Áhöld og búnaður.....            | 5 - 10 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 teknu tilliti til niðurfærslu vegna virðisrýrnunar. Framlög sveitarfélagsins til byggðasamlaga og ýmissa verkefna teljast hluti kostnaðar vegna viðeigandi málaflökks.

#### g. Langtímakröfur

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

#### h. Tekjuskattseign

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

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

Samkvæmt gildandi skattalöggjöf er yfirfæranlegt skattalegt tap nýtanlegt á móti skattskyldum hagnaði í tíu ár frá því það myndast. Tekjuskattseign vegna yfirfæranlegs skattalegs taps er færð að því marki sem talið er að það nýtist.

#### i. Óinnheimtar tekjur og aðrar kröfur

Óinnheimtar tekjur og aðrar kröfur og verðbréf 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.

#### k. Langtímaskuldir

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

#### l. Ábyrgðir og skuldbindingar utan efnahagsreiknings

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

#### m. Fjárhagsáætlun

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

## Skýringar, frh.:

### 4. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

|                                    | A hluti               |                             |                       | A og B hluti          |                             |                       |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------------|-----------------------|
|                                    | Ársreikningur<br>2017 | Áætlun 2017<br>með viðaukum | Ársreikningur<br>2016 | Ársreikningur<br>2017 | Áætlun 2017<br>með viðaukum | Ársreikningur<br>2016 |
| <b>Útsvar og fasteignaskattur:</b> |                       |                             |                       |                       |                             |                       |
| Útsvar.....                        | 311.583               | 277.000                     | 252.284               | 311.583               | 277.000                     | 252.284               |
| Fasteignaskattur.....              | 188.146               | 186.634                     | 177.156               | 187.573               | 186.296                     | 176.760               |
| Lóðarleiga.....                    | 1.684                 | 1.683                       | 1.649                 | 1.684                 | 1.683                       | 1.649                 |
|                                    | 501.412               | 465.317                     | 431.089               | 500.840               | 464.979                     | 430.693               |
| <b>Framlög Jöfnunarsjóðs:</b>      |                       |                             |                       |                       |                             |                       |
| Framlag v. fasteignaskatts.....    | 25.199                | 24.960                      | 24.407                | 25.199                | 24.960                      | 24.407                |
| Framlög v. grunnskóla.....         | 50.659                | 45.000                      | 42.310                | 50.659                | 45.000                      | 42.310                |
| Önnur framlög.....                 | 998                   | 130                         | 130                   | 998                   | 130                         | 130                   |
|                                    | 76.856                | 70.090                      | 66.848                | 76.856                | 70.090                      | 66.848                |
| Skatttekjur samtals .....          | 578.268               | 535.407                     | 497.937               | 577.696               | 535.069                     | 497.541               |
| <b>Aðrar tekjur:</b>               |                       |                             |                       |                       |                             |                       |
| Þjónustutekjur.....                | 63.402                | 58.368                      | 74.608                | 81.460                | 79.399                      | 89.331                |
| Rekstrartekjur samtals.....        | 641.670               | 593.775                     | 572.545               | 659.156               | 614.468                     | 586.872               |

### 5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

|   |         |         |         |         |         |         |
|---|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Laun .....  | 192.915 | 190.355 | 169.466 | 192.915 | 190.355 | 169.466 |
| Launatengd gjöld .....                                  | 43.144  | 44.370  | 39.091  | 43.144  | 44.370  | 39.091  |
| Framlög vegna uppgjörs<br>A deildar Brúar lífeyrissjóðs | 26.626  | 0       | 0       | 26.626  | 0       | 0       |
| Laun og launat. gjöld samtals                           | 262.685 | 234.725 | 208.557 | 262.685 | 234.725 | 208.557 |

|  | 2017   | 2016   |
|--|--------|--------|
| Fjöldi stöðugilda í árslok.....            | 28     | 23     |
| Ársverk.....                               | 26     | 25     |
| Laun sveitarstjóra og sveitarstjórnar..... | 22.202 | 18.915 |

### 6. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

|  | A hluti               |                             |                       | A og B hluti          |                             |                       |
|--|-----------------------|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------------|-----------------------|
|  | Ársreikningur<br>2017 | Áætlun 2017<br>með viðaukum | Ársreikningur<br>2016 | Ársreikningur<br>2017 | Áætlun 2017<br>með viðaukum | Ársreikningur<br>2016 |
| Vaxtatekjur og verðbætur.....                      | 562                   | 711                         | 197                   | 624                   | 711                         | 233                   |
| Arður af eignarhlutum.....                         | 1.438                 | 0                           | 1.914                 | 1.438                 | 0                           | 1.914                 |
| Vaxtagjöld og verðbætur .....                      | ( 640 )               | ( 237 )                     | ( 1.137 )             | ( 5.321 )             | ( 3.807 )                   | ( 6.032 )             |
| Vextir frá eigin fyrirtækjum....                   | 6.407                 | 7.082                       | 3.946                 | 0                     | 0                           | 0                     |
| Fjármunatekjur og<br>(fjármagnsgjöld) samtals..... | 7.767                 | 7.556                       | 4.920                 | ( 3.259 )             | ( 3.096 )                   | ( 3.885 )             |

## Skýringar, frh.:

### 7. Heildaryfirlit um rekstur

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

|  | Ársreikningur<br>2017 | Áætlun 2017<br>með viðaukum | Ársreikningur<br>2016 |
|--|-----------------------|-----------------------------|-----------------------|
| <b>Aðalsjóður:</b>                     |                       |                             |                       |
| Skatttekjur .....                      | 585.572               | 542.469                     | 504.738               |
| Félagsþjónusta .....                   | ( 29.114 )            | ( 33.849 )                  | ( 29.590 )            |
| Heilbrigðismál .....                   | ( 522 )               | ( 600 )                     | ( 414 )               |
| Fræðslu- og uppeldismál .....          | ( 312.200 )           | ( 304.499 )                 | ( 271.477 )           |
| Menningarmál .....                     | ( 49.892 )            | ( 40.869 )                  | ( 40.955 )            |
| Æskulýðs- og íþróttamál .....          | ( 40.541 )            | ( 37.513 )                  | ( 36.581 )            |
| Brunamál og almannavarnir .....        | ( 16.522 )            | ( 18.660 )                  | ( 15.476 )            |
| Hreinlætismál .....                    | ( 17.592 )            | ( 14.183 )                  | ( 17.929 )            |
| Skipulags- og byggingarmál .....       | ( 16.833 )            | ( 10.893 )                  | ( 18.068 )            |
| Umferðar- og samgöngumál .....         | ( 7.413 )             | ( 10.921 )                  | ( 9.045 )             |
| Umhverfismál .....                     | ( 6.946 )             | ( 4.035 )                   | ( 7.357 )             |
| Atvinnumál .....                       | ( 14.267 )            | ( 10.491 )                  | ( 15.974 )            |
| Framlög til B hluta .....              | ( 2.500 )             | ( 2.500 )                   | ( 2.500 )             |
| Sameiginlegur kostnaður .....          | ( 78.636 )            | ( 67.860 )                  | ( 65.932 )            |
| Lífeyrisskuldbinding, breyting .....   | ( 26.626 )            | 0                           | 0                     |
| Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld ..... | 12.320                | 12.016                      | 12.187                |
| Aðalsjóður samtals .....               | ( 21.712 )            | ( 2.388 )                   | ( 14.371 )            |
| <b>A hluta stofnanir:</b>              |                       |                             |                       |
| Eignasjóður .....                      | 66.849                | 52.252                      | 66.615                |
| Þjónustustöð .....                     | ( 8.094 )             | ( 6.983 )                   | ( 8.357 )             |
| A hluti samtals .....                  | 37.044                | 42.881                      | 43.887                |
| <b>B hluta fyrirtæki:</b>              |                       |                             |                       |
| Félagslegar íbúðir .....               | 610                   | 232                         | 647                   |
| Leiguíbúðir .....                      | 1.863                 | ( 705 )                     | 1.569                 |
| Fjarskiptafélag .....                  | ( 3.901 )             | ( 2.404 )                   | ( 2.580 )             |
| Vatnsveita .....                       | 3.161                 | 2.915                       | 2.984                 |
| Hitaveita .....                        | ( 796 )               | 439                         | 1.136                 |
| Fráveita .....                         | ( 10.765 )            | ( 6.262 )                   | ( 4.625 )             |
| A og B hluti .....                     | 27.217                | 37.096                      | 43.018                |

## Skýringar, frh.:

### 8. Varanlegir rekstrarfjármunir

#### a. Bókfært verð

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

|                                      | Fasteignir<br>og lóðir | Gatnakerfi<br>og annað | Vélar, áhöld<br>og tæki | Samtals     |
|--------------------------------------|------------------------|------------------------|-------------------------|-------------|
| <b>A hluti</b>                       |                        |                        |                         |             |
| Heildarverð 1.1.2017 .....           | 778.905                | 83.677                 | 12.412                  | 874.994     |
| Afskrifað áður .....                 | ( 417.187 )            | ( 18.365 )             | ( 10.927 )              | ( 446.479 ) |
| Bókfært verð 1.1.2017 .....          | 361.718                | 65.312                 | 1.485                   | 428.514     |
| Viðbót á árinu .....                 | 17.763                 | 16.761                 | 5.815                   | 40.339      |
| Afskrifað á árinu .....              | ( 9.218 )              | ( 3.347 )              | ( 390 )                 | ( 12.954 )  |
| Bókfært verð 31.12.2017 .....        | 370.263                | 78.726                 | 6.910                   | 455.899     |
| Samtals heildarverð 31.12.2017 ..... | 796.668                | 100.438                | 18.227                  | 915.333     |
| Afskrifað samtals .....              | ( 426.405 )            | ( 21.712 )             | ( 11.317 )              | ( 459.435 ) |
| Bókfært verð 31.12.2017 .....        | 370.263                | 78.726                 | 6.910                   | 455.899     |

Afskriftarhlutföll ..... 0-4% 4% 5-20%

|  | Fasteignir<br>og lóðir | Veitukerfi og<br>gatnakerfi | Vélar, áhöld<br>og tæki | Samtals     |
|--|------------------------|-----------------------------|-------------------------|-------------|
| <b>A og B hluti</b>                    |                        |                             |                         |             |
| Heildarverð 1.1. 2017 .....            | 814.739                | 302.909                     | 12.412                  | 1.130.060   |
| Afskrifað áður .....                   | ( 428.903 )            | ( 84.463 )                  | ( 10.927 )              | ( 524.293 ) |
| Bókfært verð 1.1. 2017 .....           | 385.836                | 218.446                     | 1.485                   | 605.767     |
| Viðbót á árinu .....                   | 19.231                 | 72.341                      | 5.815                   | 97.387      |
| Afskrifað á árinu .....                | ( 9.958 )              | ( 10.653 )                  | ( 390 )                 | ( 20.999 )  |
| Bókfært verð 31.12.2017 .....          | 395.109                | 280.134                     | 6.910                   | 682.154     |
| Samtals heildarverð 31.12.2017 .....   | 833.970                | 375.250                     | 18.227                  | 1.227.447   |
| Afskrifað samtals .....                | ( 438.861 )            | ( 95.116 )                  | ( 11.317 )              | ( 545.292 ) |
| Bókfært verð 31.12 2017 .....          | 395.109                | 280.134                     | 6.910                   | 682.154     |
| Afskriftarhlutföll ..... 0-4% 4% 5-20% |                        |                             |                         |             |

## Skýringar, frh.:

### 8. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

#### b. Fjárfesting

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu sundurliðast þannig:

|  | Fjárfesting<br>2017 | Áætlun 2017<br>með viðaukum |
|--|---------------------|-----------------------------|
| <b>A hluti</b>                         |                     |                             |
| <b>Fasteignir</b>                      |                     |                             |
| Brautarholt hellulögn .....            | 3.173               | 3.000                       |
| Skeiðalaug .....                       | 2.234               | 0                           |
| Félagsheimilið Árnes .....             | 3.923               | 4.000                       |
| Þjónustuhús .....                      | 8.432               | 5.985                       |
| Fjallaskálar .....                     | 0                   | 1.000                       |
|  | 17.762              | 13.985                      |
| <b>Áhöld og tæki</b>                   |                     |                             |
| Leiktæki .....                         | 1.815               | 0                           |
| Bifreið .....                          | 4.000               | 4.000                       |
|  | 5.815               | 4.000                       |
| <b>Gatnakerfi og aðrar framkvæmdir</b> |                     |                             |
| Gatnaframkvæmdir .....                 | 15.212              | 15.000                      |
| Afréttargirðingar .....                | 1.550               | 0                           |
|  | 16.762              | 15.000                      |
| A hluti samtals .....                  | 40.339              | 32.985                      |
| <b>B hluti</b>                         |                     |                             |
| <b>Leiguíbúðir</b>                     |                     |                             |
| Heiði-viðbót hellulögn .....           | 1.468               | 0                           |
| <b>Fjarskiptafélag</b>                 |                     |                             |
| Ljósleiðari .....                      | 1.917               | 0                           |
| Inntökugjöld .....                     | ( 440 )             | 0                           |
|  | 1.477               | 0                           |
| <b>Fráveita</b>                        |                     |                             |
| Fráveitufamkvæmdir .....               | 50.801              | 43.000                      |
| Fráveitufamkvæmdir Seyruhótel .....    | 1.078               | 0                           |
|  | 51.879              | 43.000                      |
| <b>Vatnsveita</b>                      |                     |                             |
| Vatnsveitufamkvæmdir .....             | 2.224               | 0                           |
| B hluti samtals .....                  | 57.048              | 43.000                      |
| Samtals A og B hluti .....             | 97.387              | 75.985                      |

#### c. Fasteignamat og vátryggingaverð

Fasteignamat og vátryggingaverð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig í árslok 2017:

|  | A hluti   | A og B hluti |
|--|-----------|--------------|
| Fasteignamat.....                        | 488.626   | 548.712      |
| Brunabótamat fasteigna.....              | 1.575.510 | 1.704.020    |
| Vátryggingaverðmæti lausafjármuna.....   | 136.667   | 136.667      |
| Vátryggingaverðmæti veitumannvirkja..... | 0         | 476.529      |



## Skýringar, frh.:

### 9. Stofnframlög og eignarhlutir í félögum

Stofnframlög og eignarhlutir í félögum greinast þannig:

|  | Eignarhlutur |              | Bókfært verð   |               |
|--|--------------|--------------|----------------|---------------|
|  | A hluti      | A og B hluti | A hluti        | A og B hluti  |
| Samtök sunnlenskra sveitarfélaga .....               | 3,85%        | 3,85%        | 4.342          | 4.342         |
| Hitaveitan Átak .....                                |              |              | 259            | 259           |
| Sorpstöð Suðurlands .....                            |              |              | 480            | 480           |
| Laugaráslæknishérað .....                            | 24,90%       | 24,90%       | 16.352         | 16.352        |
| Vottunarstofan Tún hf. ....                          | 1,45%        | 1,45%        | 187            | 187           |
| Eignarhaldsfélag Suðurlands A-bréf .....             | 0,98%        | 0,98%        | 900            | 900           |
| Eignarhaldsfélag Suðurlands B-bréf .....             | 1,68%        | 1,68%        | 3.602          | 3.602         |
| Hitaveita Gnúpverja ehf. ....                        | 40,00%       | 40,00%       | 400            | 400           |
| Norðurvegur ehf. ....                                | 1,47%        | 1,47%        | 250            | 250           |
| Reiðhöllin Flúðum .....                              | 5,51%        | 5,51%        | 2.000          | 2.000         |
| Rangárbakkar, hestamiðstöð Suðurlands ehf. ....      | 0,55%        | 0,55%        | 400            | 400           |
| Lánasjóður sveitarfélaga ohf. ....                   | 0,37%        | 0,37%        | 32.424         | 32.424        |
| Landskerfi bókasafna .....                           | 0,11%        | 0,11%        | 142            | 142           |
| Háskólafélag Suðurlands ehf. ....                    | 3,84%        | 3,84%        | 2.671          | 2.671         |
| Fjarskiptafélag Skeiða- og Gnúpverjahrepps .....     | 100%         |              | 50.000         | 0             |
| Stofnframlög og eignarhlutir í félögum samtals ..... |              |              | <u>114.409</u> | <u>64.409</u> |

### 10. Tekjuskattseign

Hitaveita Brautarholts er í B hluta ársreiknings sveitarfélagsins og er skattskyld samkvæmt lögum um orkufyrirtæki nr. 50/2005. Útreikningur á tekjuskattsskuldbindingu og tekjuskattseign byggir á því skatthlutfalli sem vænst er að verði í gildi þegar tímabundnir mismunir koma til með að snúast við, miðað við gildandi lög á uppgjörstegi, nú 37,6%.

Tekjuskattseign greinist þannig:

|   | A og B hluti |
|---|--------------|
| Tekjuskattseign í ársbyrjun .....             | 993          |
| Reiknaður tekjuskattur af afkomu ársins ..... | 550          |
| Tekjuskattseign í árslok .....                | <u>1.544</u> |

Tekjuskattseign sveitarfélagsins skiptist þannig í árslok:

|                                    |              |
|------------------------------------|--------------|
| Varanlegir rekstrarfjármunir ..... | 367          |
| Viðskiptakröfur .....              | 615          |
| Yfirfæranlegt tap .....            | 561          |
| Tekjuskattseign í árslok .....     | <u>1.544</u> |

## Skýringar, frh.:

### 11. Langtímakröfur á eigin fyrirtæki

| Breyting langtímakrafna A hluta á B hluta greinist þannig:                           | A hluti        |
|--|----------------|
| Staða langtímakrafna í ársbyrjun .....   | 87.341         |
| Veitt ný lán .....   | 63.000         |
| Afborganir langtímakrafna á árinu .....  | ( 4.866 )      |
| Verðbætur .....  | 1.514          |
| Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir .....                            | 146.989        |
| Næsta árs afborganir .....   | ( 8.116 )      |
|  | <u>138.873</u> |
| Afborganir af langtímakrafna á eigin fyrirtæki í B hluta greinast þannig á næstu ár: |                |
| Árið 2018 .....  | 8.116          |
| Árið 2019 .....  | 8.481          |
| Árið 2020 .....  | 8.863          |
| Árið 2021 .....  | 9.262          |
| Árið 2022 .....  | 9.679          |
| Síðar .....  | 102.588        |
| Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir .....                            | <u>146.989</u> |

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

### 12. Skammtímakröfur

| Óinnheimtar tekjur greinast þannig:                                       | A hluti       | A og B hluti  |
|---|---------------|---------------|
| Óinnheimtar skatttekjur.....  | 35.743        | 35.743        |
| Óinnheimtar aðrar tekjur.....   | 13.294        | 15.623        |
| Óinnheimtar tekjur í árslok .....   | <u>49.038</u> | <u>51.367</u> |
| Niðurfærsla óinnheimtra tekna og annarra skammtímakrafna greinist þannig: |               |               |
| Niðurfærsla í ársbyrjun .....   | 9.820         | 11.460        |
| Breyting á árinu .....  | ( 2.100 )     | ( 2.100 )     |
| Niðurfærsla í árslok .....  | <u>7.720</u>  | <u>9.360</u>  |

### 13. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

|                                |                |                |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| Eigið fé 1.1. 2017.....        | 606.750        | 610.421        |
| Rekstrarniðurstaða ársins..... | 37.044         | 27.217         |
| Eigið fé 31.12. 2017.....      | <u>643.793</u> | <u>637.639</u> |

## Skýringar, frh.:

### 14. Skuldir við lánastofnanir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

|                               | Verðtryggð<br>lán | Samtals    |
|-------------------------------|-------------------|------------|
| <b>A hluti</b>                |                   |            |
| Staða lána í ársbyrjun .....  | 3.245             | 3.245      |
| Afborganir af lánum .....     | ( 2.636 )         | ( 2.636 )  |
| Verðbætur.....                | 47                | 47         |
|                               | <u>656</u>        | <u>656</u> |
| Næsta árs afborganir.....     | ( 656 )           | ( 656 )    |
| Langtímaskuldir samtals ..... | <u>0</u>          | <u>0</u>   |

|                               | Óverðtryggð<br>lán | Verðtryggð<br>lán | Samtals       |
|-------------------------------|--------------------|-------------------|---------------|
| <b>A og B hluti</b>           |                    |                   |               |
| Staða lána í ársbyrjun .....  | 43.266             | 32.625            | 75.891        |
| Afborganir af lánum .....     | ( 1.373 )          | ( 3.862 )         | ( 5.235 )     |
| Verðbætur .....               | 0                  | 549               | 549           |
|                               | <u>41.893</u>      | <u>29.312</u>     | <u>71.205</u> |
| Næsta árs afborganir.....     | ( 1.441 )          | ( 1.724 )         | ( 3.165 )     |
| Langtímaskuldir samtals ..... | <u>40.452</u>      | <u>27.588</u>     | <u>68.040</u> |

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

|  | A hluti    | A og B hluti  |
|--|------------|---------------|
| Árið 2018 .....  | 656        | 3.165         |
| Árið 2019 .....  | 0          | 2.656         |
| Árið 2020 .....  | 0          | 2.812         |
| Árið 2021 .....  | 0          | 2.979         |
| Árið 2022 .....  | 0          | 2.121         |
| Síðar .....  | 0          | 57.472        |
| Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir ..... | <u>656</u> | <u>71.205</u> |

### Veðsetningar

Íbúðir í eigu félagslegra íbúða að bókfærðu virði 4,3 millj. kr. eru veðtryggðar fyrir skuldum að eftirstöðum 10,7 millj. kr. í árslok 2017. Sveitarfélagið hefur veitt Lánasjóði sveitarfélaga veð í staðgreiðslutekjum fyrir skuldum að eftirstöðvum að fjárhæð 18,6 millj. kr. í árslok 2017.

### 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%        | 783.616        | 139.822        | 643.794        |
| Félagslegar íbúðir .....                     | 100%        | 4.280          | 13.149         | ( 8.869 )      |
| Leiguíbúðir .....                            | 100%        | 48.752         | 18.084         | 30.667         |
| Fjarskiptafélagið .....                      | 100%        | 86.076         | 56.423         | 29.653         |
| Vatnsveita .....                             | 100%        | 13.561         | 0              | 13.561         |
| Hitaveita .....                              | 100%        | 12.715         | 176            | 12.540         |
| Fráveita .....                               | 100%        | 103.900        | 137.606        | ( 33.706 )     |
| Millifærslur, innbyrðis staða .....          |             | ( 236.906 )    | ( 186.906 )    | ( 50.000 )     |
| Heildarstaða sveitarfélagsins í árslok ..... |             | <u>815.993</u> | <u>178.355</u> | <u>637.639</u> |

### 16. Ábyrgðir og skuldbindingar utan efnahagsreiknings

#### Byggðasamlög og önnur samstarfsverkefni:

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

Bergisinn bs.

Umhverfis- og tæknisvið uppsveita bs.

Sorpstöð Suðurlands bs.

Skóla- og velferðapjónusta Árneshöfna bs.

Heilbrigðiseftirlit Suðurlands

Héraðsnefnd Árneshöfna bs., sem annast yfirstjórn og rekstur eftirtalinnna stofnana fyrir hönd þeirra sveitarfélaga sem eru aðilar að byggðasamlögunum:

Brunavarnir Árneshöfna bs.

Almannavarnir Árneshöfna

Listasafn Árneshöfna

Héraðsskjalasafn

Byggðasafn Árneshöfna

Tónlistarskóli Árneshöfna

Sveitarfélögin bera hlutfallslega ábyrgð á skuldum og skuldbindingum byggðasamlaganna og samstarfsverkefnanna miðað við íbúatölu.

#### Aðrar ábyrgðarskuldbindingar:

Sveitarfélagið hefur veitt veð í tekjum sínum á grundvelli 2. mgr. 68. gr. sveitarstjórnarlaga til tryggingar vegna lántöku Brunavarna Árneshöfna bs. hjá Lánasjóði sveitarfélaga ásamt öðrum aðildarsveitarfélögum byggðasamlagsins. Eftirstöðvar lánanna nema 410,0 millj. kr. í árslok 2017.

Sveitarfélagið hefur veitt veð í tekjum sínum á grundvelli 2. mgr. 68. gr. sveitarstjórnarlaga til tryggingar vegna lántöku Listasafns Árneshöfna hjá Lánasjóði sveitarfélaga ásamt öðrum aðildarsveitarfélögum byggðasamlagsins. Eftirstöðvar lánsins nema 14,5 millj. kr. í árslok 2017.

Sveitarfélagið hefur veitt veð í tekjum sínum á grundvelli 2. mgr. 68. gr. sveitarstjórnarlaga til tryggingar vegna lántöku Héraðsnefndar Árneshöfna bs. hjá Lánasjóði sveitarfélaga ásamt öðrum aðildarsveitarfélögum byggðasamlagsins. Eftirstöðvar lánsins nema 290,9 millj. kr. í árslok 2017.

### 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.

Sveitarfélagið hefur átt viðskipti við tengda aðila á árinu. Viðskipti sveitarfélagsins við tengda aðila eru á sömu forsendum og þegar um ótengda aðila er að ræða og eru skilyrði og skilmálar viðskiptanna sambærileg og við ótengda aðila. Við ákvörðun um viðskipti við tengda aðila er farið að hæfisreglum 20. gr. sveitarstjórnarlaga.

### 18. Önnur mál

#### Yfirdráttarheimild

Sveitarfélagið hefur samið við viðskiptabanka sinn um 25,3 millj. kr. yfirdráttarheimild sem í árslok 2017 var nýtt að fjárhæð 24,3 millj. kr..

#### Samkomulag við Brú lífeyrissjóð vegna A deildar

Þann 19. september 2016 var samkomulag gert milli Bandalags háskólamanna, 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 tryggð með sérstökum framlögum til sjóðanna af hálfu launagreiðenda.

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

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

Í janúar 2018 samþykkti sveitarstjórn Skeiða- og Gnúpverjahrepps samkomulag um uppgjör við Brú á grundvelli ofangreinds. Uppgjörið miðaði við tryggingafræðilega stöðu sjóðsins þann 31. maí 2017.

Samkvæmt samkomulagi við lífeyrissjóðinn nemur framlag sveitarfélagsins 72,0 millj. kr. og 8,1 millj. kr. vegna samstarfsverkefna sveitarfélagsins og nemur heildarframlagið því 99,1 millj. kr. Um er að ræða framlag í jafnvægisjóð, lífeyrisaukasjóð og varúðarsjóð.

Skipting þess er eftirfarandi:

- 25,5 millj. kr. framlag í jafnvægisjóð sem ætlað er að koma áfallinni stöðu Brúar í jafnvægi, framlagið er gjaldfært að fullu á árinu 2017.
- 49,8 millj. kr. framlag í lífeyrisaukasjóð til að mæta framtíðarskuldbindingu vegna lífeyrisauka, framlagið er gjaldfært á 30 árum frá 1. júní 2017.
- 5,5 millj. kr. framlag í varúðarsjóð sem ætlað er að styðja við lífeyrisaukasjóð, framlagið er gjaldfært á 20 árum frá 1. júní 2017.

Gjaldfærðar eru 26,6 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 með láni hjá Lánasjóði sveitarfélaga. Heildarlántaka vegna þessa nam á árinu 2018 81,0 millj. kr. en á móti færast fyrirframgreiðsla vegna framlaga í lífeyrisaukasjóð og varúðarsjóð að fjárhæð 54,2 millj. kr. sem heimilt verður að draga frá við útreikning á skuldaviðmiði sbr. breytingu á reglugerð nr. 502/2012.

## Skýringar, frh.:

### 19. Lykiltölur

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

|  | Áætlun    |           | Ársreikningar |           |           |           |
|--|-----------|-----------|---------------|-----------|-----------|-----------|
|  | 2017      | 2017      | 2016          | 2015      | 2014      | 2013      |
| <b>Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga:</b>                                 |           |           |               |           |           |           |
| Jafnsvægisregla - rekstrarjöfnuður.....  | 73.484    | 67.647    | 41.361        | 31.497    | 50.106    | 76.645    |
| Skuldaviðmið, skv. reglugerð.....  | 21,4%     | 21,8%     | 19,6%         | 27,2%     | 8,8%      | 6,3%      |
| <b>Ýmsar lykiltölur</b>  |           |           |               |           |           |           |
| <b>Í hlutfalli við rekstrartekjur</b>  |           |           |               |           |           |           |
| Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....                                       | 8,5 %     | 6,6 %     | 9,0 %         | ( 0,6% )  | 3,7 %     | 8,9 %     |
| Rekstrarniðurstaða (neikvæð) .....   | 7,2 %     | 5,8 %     | 7,7 %         | ( 2,7% )  | 2,2 %     | 7,1 %     |
| Veltufé frá rekstri (til rekstrar) .....                                       | 9,2 %     | 7,6 %     | 9,7 %         | ( 0,4% )  | 4,4 %     | 9,4 %     |
| Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj.....                                       | 5,6 %     | 6,3 %     | 2,9 %         | 3,7 %     | 5,1 %     | 3,7 %     |
| Skuldahlutfall.....  | 21,4 %    | 21,8 %    | 19,6 %        | 27,2 %    | 18,2 %    | 17,1 %    |
| <b>Önnur hlutföll</b>  |           |           |               |           |           |           |
| Langtímaskuldir í hlutfalli við<br>veltufé frá rekstri mælt í árum .....       | 1,20      | 0,00      | 0,01          |           | 0,26      | 0,18      |
| Veltufé frá rekstri í hlutfalli við<br>afborganir skulda og skuldbindinga..... | 20,16     | 18,41     | 21,50         |           | 9,07      | 8,73      |
| Veltufjárhluftall .....  | 0,91      | 0,53      | 0,91          | 0,89      | 1,55      | 1,70      |
| Eiginfjárhluftall .....  | 83,0 %    | 82,2 %    | 84,4 %        | 80,9 %    | 85,8 %    | 86,7 %    |
| <b>Í hlutfalli við rekstrartekjur</b>  |           |           |               |           |           |           |
| Útsvar .....   | 46,7 %    | 48,6 %    | 44,1 %        | 39,7 %    | 40,7 %    | 41,2 %    |
| Fasteignaskattur .....   | 31,4 %    | 29,3 %    | 30,9 %        | 34,7 %    | 33,2 %    | 32,7 %    |
| Framlög Jöfnunarsjóðs.....   | 11,8 %    | 12,0 %    | 11,7 %        | 9,9 %     | 8,8 %     | 8,5 %     |
| Lóðarleiga.....  | 0,3 %     | 0,3 %     | 0,3 %         | 0,3 %     | 0,8 %     | 0,8 %     |
| Skatttekjur samtals.....   | 90,2 %    | 90,1 %    | 87,0 %        | 84,7 %    | 83,5 %    | 83,2 %    |
| Aðrar tekjur .....   | 9,8 %     | 9,9 %     | 13,0 %        | 15,3 %    | 16,5 %    | 16,8 %    |
| Rekstrartekjur samtals .....   | 100,0 %   | 100,0 %   | 100,0 %       | 100,0 %   | 100,0 %   | 100,0 %   |
| Laun og launatengd gjöld .....   | ( 39,5% ) | ( 40,9% ) | ( 36,4% )     | ( 41,7% ) | ( 36,1% ) | ( 36,9% ) |
| Annar rekstrarkostnaður .....  | ( 52,0% ) | ( 52,5% ) | ( 54,5% )     | ( 58,9% ) | ( 60,2% ) | ( 54,2% ) |
| Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....                                       | 8,5 %     | 6,6 %     | 9,0 %         | ( 0,6% )  | 3,7 %     | 8,9 %     |
| Afskriftir .....   | ( 2,5% )  | ( 2,0% )  | ( 2,2% )      | ( 2,4% )  | ( 2,3% )  | ( 2,3% )  |
| Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld .....   | 1,3 %     | 1,2 %     | 0,9 %         | 0,3 %     | 0,8 %     | 0,6 %     |
| Rekstrarniðurstaða (neikvæð) .....   | 7,2 %     | 5,8 %     | 7,7 %         | ( 2,7% )  | 2,2 %     | 7,1 %     |

## Skýringar, frh.:

### 19. Lykiltölur, frh.:

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

|  | Áætlun  |         | Ársreikningar |         |         |         |
|--|---------|---------|---------------|---------|---------|---------|
|  | 2017    | 2017    | 2016          | 2015    | 2014    | 2013    |
| <b>Í þúsundum króna á íbúa:</b>          |         |         |               |         |         |         |
| <b>Rekstur:</b>                          |         |         |               |         |         |         |
| Skatttekjur.....                         | 789     | 852     | 844           | 790     | 803     | 754     |
| Aðrar tekjur .....                       | 86      | 93      | 126           | 143     | 159     | 152     |
| Laun og launatengd gjöld .....           | ( 346 ) | ( 387 ) | ( 353 )       | ( 389 ) | ( 347 ) | ( 335 ) |
| Annar rekstrarkostnaður.....             | ( 455 ) | ( 496 ) | ( 529 )       | ( 550 ) | ( 579 ) | ( 491 ) |
| Afskriftir.....                          | ( 22 )  | ( 19 )  | ( 22 )        | ( 22 )  | ( 22 )  | ( 21 )  |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) ..... | 11      | 11      | 8             | 3       | 8       | 5       |
| Rekstrarniðurstaða, (neikvæð) .....      | 63      | 55      | 74            | ( 25 )  | 21      | 64      |
| <b>Efnahagur:</b>                        |         |         |               |         |         |         |
| Eignir .....                             | 1.102   | 1.154   | 1.219         | 1.328   | 1.232   | 1.163   |
| Eigið fé .....                           | 915     | 948     | 1.028         | 1.074   | 1.057   | 1.008   |
| Skuldir og skuldbindingar .....          | 187     | 206     | 190           | 254     | 175     | 155     |
| <b>Sjóðstreymi:</b>                      |         |         |               |         |         |         |
| Veltufé frá rekstri .....                | 80      | 71      | 94            | ( 4 )   | 43      | 85      |
| Handbært fé frá rekstri.....             | 80      | 70      | 127           | ( 38 )  | 67      | 69      |
| <b>Íbúafjöldi:</b>                       |         |         |               |         |         |         |
| Íbúafjöldi 1. desember.....              | 679     | 679     | 590           | 524     | 514     | 528     |

## 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      |
| <b>Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga</b> |           |           |               |           |           |           |
| Jafnsvægisregla - rekstrarjöfnuður.....       | 67.190    | 57.311    | 35.493        | 28.722    | 49.232    | 80.519    |
| Skuldaviðmið, skv. reglugerð.....             | 27,7%     | 27,1%     | 23,7%         | 31,7%     | 18,9%     | 23,7%     |
| <b>Ýmsar lykiltölur</b>                       |           |           |               |           |           |           |
| <b>Í hlutfalli við rekstrartekjur</b>         |           |           |               |           |           |           |
| Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....      | 10,4 %    | 7,7 %     | 11,4 %        | 2,3 %     | 6,0 %     | 11,8 %    |
| Rekstrarniðurstaða (neikvæð) .....            | 6,0 %     | 4,1 %     | 7,3 %         | ( 2,6% )  | 1,1 %     | 7,4 %     |
| Veltufé frá rekstri (til rekstrar) .....      | 10,0 %    | 7,3 %     | 10,8 %        | 1,1 %     | 5,4 %     | 10,8 %    |
| Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj.....      | 12,4 %    | 14,8 %    | 8,7 %         | 5,0 %     | 5,4 %     | 20,6 %    |
| Skuldahlutfall.....                           | 27,7 %    | 27,1 %    | 26,5 %        | 31,7 %    | 23,3 %    | 23,7 %    |
| <b>Önnur hlutföll</b>                         |           |           |               |           |           |           |
| Langtímaskuldir í hlutfalli við               |           |           |               |           |           |           |
| veltufé frá rekstri mælt í árum .....         | 1,06      | 1,41      | 1,09          | 8,59      | 1,84      | 0,37      |
| Veltufé frá rekstri í hlutfalli við           |           |           |               |           |           |           |
| afborganir skulda og skuldbindinga.....       | 11,89     | 9,21      | 15,30         | 1,49      | 8,17      | 9,76      |
| Veltufjárhluftall .....                       | 0,79      | 0,62      | 1,21          | 0,91      | 1,33      | 0,92      |
| Eiginfjárhluftall .....                       | 78,4 %    | 78,1 %    | 79,7 %        | 78,2 %    | 82,3 %    | 82,3 %    |
| <b>Í hlutfalli við rekstrartekjur</b>         |           |           |               |           |           |           |
| Útsvar .....                                  | 45,1 %    | 47,3 %    | 43,0 %        | 38,8 %    | 39,7 %    | 40,0 %    |
| Fasteignaskattur .....                        | 30,3 %    | 28,5 %    | 30,1 %        | 33,9 %    | 32,3 %    | 31,7 %    |
| Framlög Jöfnunarsjóðs.....                    | 11,4 %    | 11,7 %    | 11,4 %        | 9,7 %     | 8,6 %     | 8,2 %     |
| Lóðarleiga.....                               | 0,3 %     | 0,3 %     | 0,3 %         | 0,3 %     | 0,8 %     | 0,8 %     |
| Skatttekjur samtals.....                      | 87,1 %    | 87,6 %    | 84,8 %        | 82,7 %    | 81,4 %    | 80,7 %    |
| Aðrar tekjur .....                            | 12,9 %    | 12,4 %    | 15,2 %        | 17,3 %    | 18,6 %    | 19,3 %    |
| Rekstrartekjur samtals .....                  | 100,0 %   | 100,0 %   | 100,0 %       | 100,0 %   | 100,0 %   | 100,0 %   |
| Laun og launatengd gjöld .....                | ( 38,2% ) | ( 39,9% ) | ( 35,5% )     | ( 40,7% ) | ( 35,2% ) | ( 36,0% ) |
| Annar rekstrarkostnaður .....                 | ( 51,4% ) | ( 52,4% ) | ( 53,0% )     | ( 57,0% ) | ( 58,8% ) | ( 52,3% ) |
| Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....      | 10,4 %    | 7,7 %     | 11,4 %        | 2,3 %     | 6,0 %     | 11,8 %    |
| Afskriftir .....                              | ( 3,9% )  | ( 3,2% )  | ( 3,3% )      | ( 3,7% )  | ( 4,2% )  | ( 3,1% )  |
| Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld .....        | ( 0,5% )  | ( 0,5% )  | ( 0,7% )      | ( 1,0% )  | ( 0,6% )  | ( 1,2% )  |
| Tekjuskattur.....                             | 0,0 %     | 0,1 %     | ( 0,1% )      | ( 0,1% )  | ( 0,1% )  | ( 0,1% )  |
| Rekstrarniðurstaða (neikvæð) .....            | 6,0 %     | 4,1 %     | 7,3 %         | ( 2,6% )  | 1,1 %     | 7,4 %     |



## Skýringar, frh.:

---

### 19. Lykiltölur, frh.:

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

| Í þúsundum króna á íbúa                  | Áætlun  | Ársreikningar |         |         |         |         |
|--|---------|---------------|---------|---------|---------|---------|
|  | 2017    | 2017          | 2016    | 2015    | 2014    | 2013    |
| <b>Rekstur:</b>                          |         |               |         |         |         |         |
| Skatttekjur.....                         | 788     | 851           | 843     | 789     | 802     | 753     |
| Aðrar tekjur .....                       | 117     | 120           | 151     | 166     | 183     | 180     |
| Laun og launatengd gjöld .....           | ( 346 ) | ( 387 )       | ( 353 ) | ( 389 ) | ( 347 ) | ( 335 ) |
| Annar rekstrarkostnaður.....             | ( 465 ) | ( 509 )       | ( 527 ) | ( 544 ) | ( 579 ) | ( 495 ) |
| Afskriftir.....                          | ( 35 )  | ( 31 )        | ( 33 )  | ( 35 )  | ( 42 )  | ( 29 )  |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) ..... | ( 5 )   | ( 5 )         | ( 7 )   | ( 10 )  | ( 5 )   | ( 11 )  |
| Rekstrarniðurstaða, (neikvæð) .....      | 55      | 39            | 74      | ( 23 )  | 11      | 62      |
| <b>Efnahagur:</b>                        |         |               |         |         |         |         |
| Eignir .....                             | 1.158   | 1.202         | 1.298   | 1.385   | 1.295   | 1.247   |
| Eigið fé .....                           | 908     | 939           | 1.035   | 1.083   | 1.065   | 1.026   |
| Skuldir og skuldbindingar .....          | 250     | 263           | 263     | 302     | 229     | 221     |
| <b>Sjóðstreymi:</b>                      |         |               |         |         |         |         |
| Veltufé frá rekstri .....                | 91      | 71            | 107     | 10      | 54      | 101     |
| Handbært fé frá rekstri.....             | 91      | 70            | 135     | ( 21 )  | 72      | 192     |
| <b>Íbúafjöldi:</b>                       |         |               |         |         |         |         |
| Íbúafjöldi 1. desember.....              | 679     | 679           | 590     | 524     | 514     | 528     |

## Skýringar, frh.:

### 19. Lykiltölur, frh.

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

|  | 2017        | Hlutfall af<br>skattt. | 2016        | Hlutfall af<br>skattt. | 2015        | Hlutfall af<br>skattt. |
|--|-------------|------------------------|-------------|------------------------|-------------|------------------------|
| <b>Aðalsjóður</b>                      |             |                        |             |                        |             |                        |
| Skatttekjur .....                      | 585.572     | 100,0%                 | 504.738     | 100,0%                 | 420.780     | 100,0%                 |
| Félagsþjónusta .....                   | ( 29.114 )  | 5,0%                   | ( 29.590 )  | 5,9%                   | ( 31.540 )  | 7,5%                   |
| Heilbrigðismál .....                   | ( 522 )     | 0,1%                   | ( 414 )     | 0,1%                   | ( 400 )     | 0,0%                   |
| Fræðslu- og uppeldismál .....          | ( 312.200 ) | 53,3%                  | ( 271.477 ) | 53,8%                  | ( 257.097 ) | 61,1%                  |
| Menningarmál .....                     | ( 49.892 )  | 8,5%                   | ( 40.955 )  | 8,1%                   | ( 38.655 )  | 9,2%                   |
| Æskulýðs- og íþróttamál .....          | ( 40.541 )  | 6,9%                   | ( 36.581 )  | 7,2%                   | ( 37.681 )  | 9,0%                   |
| Brunamál og almannavarnir .....        | ( 16.522 )  | 2,8%                   | ( 15.476 )  | 3,1%                   | ( 13.087 )  | 3,1%                   |
| Hreinlætismál .....                    | ( 17.592 )  | 3,0%                   | ( 17.929 )  | 3,6%                   | ( 14.056 )  | 3,3%                   |
| Skipulags- og byggingarmál .....       | ( 16.833 )  | 2,9%                   | ( 18.068 )  | 3,6%                   | ( 7.952 )   | 1,9%                   |
| Umferðar- og samgöngumál .....         | ( 7.413 )   | 1,3%                   | ( 9.045 )   | 1,8%                   | ( 9.161 )   | 2,2%                   |
| Umhverfismál .....                     | ( 6.946 )   | 1,2%                   | ( 7.357 )   | 1,5%                   | ( 6.046 )   | 1,4%                   |
| Atvinnumál .....                       | ( 14.267 )  | 2,4%                   | ( 15.974 )  | 3,2%                   | ( 14.242 )  | 3,4%                   |
| Framlög til eigin sjóða .....          | ( 2.500 )   | 0,4%                   | ( 2.500 )   | 0,5%                   | ( 4.500 )   | 1,1%                   |
| Sameiginlegur kostnaður .....          | ( 78.636 )  | 13,4%                  | ( 65.932 )  | 13,1%                  | ( 65.170 )  | 15,5%                  |
| Lífeyrisskuldbinding, breyting .....   | ( 26.626 )  | 4,5%                   | 0           | 0,0%                   | 0           | 0,0%                   |
| Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld ..... | 12.320      | ( 2,1% )               | 12.187      | ( 2,4% )               | 11.107      | ( 2,6% )               |
| Aðalsjóður samtals                     | ( 21.712 )  |                        | ( 14.371 )  |                        | ( 67.699 )  |                        |
| <b>Aðrir sjóðir í A hluta</b>          |             |                        |             |                        |             |                        |
| Eignasjóður .....                      | 66.849      | ( 11,4% )              | 66.615      | ( 13,2% )              | 63.561      | ( 15,1% )              |
| Þjónustustöð .....                     | ( 8.094 )   | 1,4%                   | ( 8.357 )   | 1,7%                   | ( 9.147 )   | 2,2%                   |
| A hluti samtals                        | 37.044      | ( 6,3% )               | 43.888      | ( 8,7% )               | ( 13.284 )  | 3,2%                   |

## 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              |                              |                              |
|--|---------------------------|------------------------------|------------------------------|---------------------------|------------------------------|------------------------------|
|  | Upphafleg fjárhags-áætlun | Viðaukar við fjárhags-áætlun | Fjárhags-áætlun með viðaukum | Upphafleg fjárhags-áætlun | Viðaukar við fjárhags-áætlun | Fjárhags-áætlun með viðaukum |
| <b>Rekstrartekjur</b>  |                           |                              |                              |                           |                              |                              |
| Útsvar og fasteignaskattur .....                             | 432.194                   | 33.123                       | 465.317                      | 431.856                   | 33.123                       | 464.979                      |
| Framlög Jöfnunarsjóðs .....                                  | 64.156                    | 5.934                        | 70.090                       | 64.156                    | 5.934                        | 70.090                       |
| Aðrar tekjur .....   | 58.368                    | 0                            | 58.368                       | 79.399                    | 0                            | 79.399                       |
|  | <u>554.718</u>            | <u>39.057</u>                | <u>593.775</u>               | <u>575.411</u>            | <u>39.057</u>                | <u>614.468</u>               |
| <b>Rekstrargjöld</b>   |                           |                              |                              |                           |                              |                              |
| Laun og launatengd gjöld .....                               | 212.777                   | 21.948                       | 234.725                      | 212.777                   | 21.948                       | 234.725                      |
| Annar rekstrarkostnaður .....                                | 296.957                   | 11.811                       | 308.768                      | 303.426                   | 12.310                       | 315.736                      |
|  | <u>509.734</u>            | <u>33.759</u>                | <u>543.493</u>               | <u>516.203</u>            | <u>34.258</u>                | <u>550.461</u>               |
| Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir .....                    | 44.984                    | 5.298                        | 50.282                       | 59.208                    | 4.799                        | 64.007                       |
| Afskriftir .....   | ( 14.957 )                | 0                            | ( 14.957 )                   | ( 23.815 )                | 0                            | ( 23.815 )                   |
| Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda ..... | 30.027                    | 5.298                        | 35.325                       | 35.393                    | 4.799                        | 40.192                       |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) .....                     | 7.556                     | 0                            | 7.556                        | ( 3.096 )                 | 0                            | ( 3.096 )                    |
| Tekjuskattur .....   | 0                         | 0                            | 0                            | 0                         | 0                            | 0                            |
| <b>Rekstrarniðurstaða .....</b>                              | <u>37.584</u>             | <u>5.298</u>                 | <u>42.881</u>                | <u>32.297</u>             | <u>4.799</u>                 | <u>37.096</u>                |

## Skýringar, frh.:

### 20. Samanburður fjárhagsáætlana, frh.

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

|  | A hluti                   |                              |                              | A og B hluti              |                              |                              |
|--|---------------------------|------------------------------|------------------------------|---------------------------|------------------------------|------------------------------|
|  | Upphafleg fjárhags-áætlun | Viðaukar við fjárhags-áætlun | Fjárhags-áætlun með viðaukum | Upphafleg fjárhags-áætlun | Viðaukar við fjárhags-áætlun | Fjárhags-áætlun með viðaukum |
| <b>Rekstrarhreyfingar</b>                        |                           |                              |                              |                           |                              |                              |
| Rekstrarniðurstaða .....                         | 37.584                    | 5.298                        | 42.881                       | 32.297                    | 4.799                        | 37.096                       |
| Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi: |                           |                              |                              |                           |                              |                              |
| Afskriftir .....                                 | 14.957                    | 0                            | 14.957                       | 23.815                    | 0                            | 23.815                       |
| Verðbætur .....                                  | ( 3.302 )                 | 0                            | ( 3.302 )                    | 547                       | 0                            | 547                          |
| Veltufé frá rekstri                              | 49.239                    | 5.298                        | 54.536                       | 56.659                    | 4.799                        | 61.458                       |
| Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:  |                           |                              |                              |                           |                              |                              |
| Óinnheimtar tekjur, (hækkun), lækkun .....       | 0                         | 0                            | 0                            | 0                         | 0                            | 0                            |
| Aðrar skammtímakr. (hækkun) .....                | 0                         | 0                            | 0                            | 0                         | 0                            | 0                            |
| Skammtímaskuldir lækkun .....                    | 0                         | 0                            | 0                            | 0                         | 0                            | 0                            |
| Samtals  | 0                         | 0                            | 0                            | 0                         | 0                            | 0                            |
| Handbært fé frá rekstri                          | 49.239                    | 5.298                        | 54.536                       | 56.659                    | 4.799                        | 61.458                       |
| <b>Fjárfestingarhreyfingar</b>                   |                           |                              |                              |                           |                              |                              |
| Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum ..... | ( 35.985 )                | 3.000                        | ( 32.985 )                   | ( 50.985 )                | ( 25.000 )                   | ( 75.985 )                   |
| Langtímakr. á eigin ft. breyting.....            | 282                       | ( 32.752 )                   | ( 32.470 )                   | 0                         | 0                            | 0                            |
| Fjárfestingarhreyfingar                          | ( 35.703 )                | ( 29.752 )                   | ( 65.455 )                   | ( 50.985 )                | ( 25.000 )                   | ( 75.985 )                   |
| <b>Fjármögnunarhreyfingar</b>                    |                           |                              |                              |                           |                              |                              |
| Viðskiptast. eigin ft., breyting.....            | ( 12.040 )                | 4.251                        | ( 7.789 )                    | 0                         | 0                            | 0                            |
| Tekin ný lán .....                               | 0                         | 7.000                        | 7.000                        | 0                         | 7.000                        | 7.000                        |
| Afborganir langtímalána .....                    | ( 2.705 )                 | 0                            | ( 2.705 )                    | ( 5.169 )                 | 0                            | ( 5.169 )                    |
| Skammtímalán breyting .....                      | 0                         | 0                            | 0                            | ( 1.500 )                 | 0                            | ( 1.500 )                    |
| Fjármögnunarhreyfingar                           | ( 14.745 )                | 11.251                       | ( 3.494 )                    | ( 6.669 )                 | 7.000                        | 331                          |
| <b>Hækkun, (lækkun) á handb. fé.....</b>         | ( 1.209 )                 | ( 13.203 )                   | ( 14.413 )                   | ( 995 )                   | ( 13.201 )                   | ( 14.196 )                   |
| <b>Handbært fé í ársbyrjun.....</b>              | 15.248                    | 15.040                       | 30.288                       | 21.890                    | 14.336                       | 36.226                       |
| <b>Handbært fé í árslok.....</b>                 | 14.039                    | 1.837                        | 15.875                       | 20.895                    | 1.135                        | 22.030                       |