

Seltjarnarnesbær

Ársreikningur
2017

Seltjarnarnesbær
Austurströnd 2
170 Seltjarnarnes

Kt. 560269-2429

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

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu 2017 námu 3.975 millj.kr. samkvæmt rekstrarreikningi fyrir A og B hluta en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 4.102 millj.kr. Rekstrartekjur A hluta námu 3.707 millj.kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 3.828 millj.kr.

Álagningarhlutfall útsvars var 13,70% en lögbundið hámark þess er 14,52%. Álagningarhlutfall fasteignaskatts í A-flokki nam 0,20% en lögbundið hámark þess er 0,5%, í B-flokki nam álagningarhlutfallið 1,32% sem er lögbundið og í C-flokki nam álagningarhlutfallið 1,1875% en lögbundið hámark þess er 1,32% auk heimildar sveitarstjóra til að hækka álagningu A og C flokkanna um allt að 25%.

Rekstramiðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt rekstrarreikningi A og B hluta var neikvæð um 100 millj.kr. en samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir 54 millj.kr. jákvæðri rekstramiðurstöðu. Rekstramiðurstaða A hluta var neikvæð um 137 millj.kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir jákvæðri rekstramiðurstöðu að fjárhæð 35 millj.kr. Eigið fé samkvæmt samanteknum efnahagsreikningi A og B hluta í árslok 2017 nam 4.511 millj.kr. en eigið fé A hluta nam 4.561 millj.kr.

Í janúar 2018 samþykkti bæjarstjórn Seltjarnarness samkomulag um uppgjör við Brú lífeyrissjóð vegna A-deildar, sbr. skýringu 44. Uppgjörið er tilkomið vegna breytinga á skipan lífeyrismála opinberra starfsmanna sem samþykkt voru á Alþingi með lögum nr. 127/2016. Meðal breytinga er að ávinnsla lífeyrisréttinda í A-deildum LSR og Brúar verður aldurstengd en ekki jöfn og lífeyristökualdur hækkaður úr 65 árum í 67 ár. Við framangreindar breytingar eru réttindi virkra sjóðsfélaga tryggð með sérstökum framlögum til sjóðanna af hálfu launagreiðenda. Heildarframlagið nemur samtals 644 millj. kr. (A hluti 643 millj.kr.) og hafa 177 millj kr. verið gjaldfærðar á árinu 2017 á meðal launa og launatengdra gjalda.

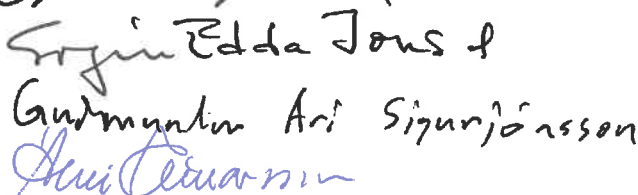
Laun og launatengd gjöld A og B hluta á árinu námu alls 2.411 millj.kr. Heildarfjöldi starfsmanna sveitarfélagsins var 239 í árslok 2017 en meðalstöðugildi á árinu voru 234. Laun og launatengd gjöld bæjarstjórnar og bæjarstjóra námu 48,1 millj.kr. á árinu 2017.

Íbúar Seltjarnarnesbæjar þann 31. desember 2017 voru 4.590 og fjölgaði þeim um 140 frá fyrra ári eða 3,1%.

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

Seltjarnarnesi, 22. mars 2018.

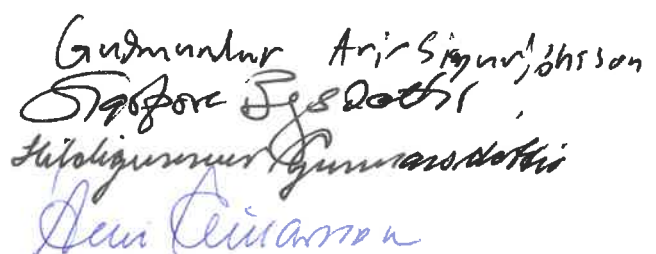
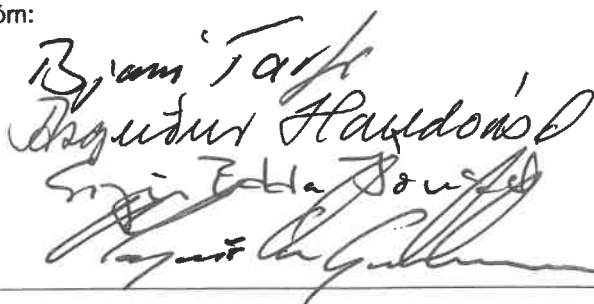
Bæjarstjóri: 

Bæjarráð: 

Ársreikningur Seltjarnarnesbæjar fyrir árið 2017 hefur hlotið afgreiðslu bæjarstjórnar í samræmi við ákvæði 61. gr. sveitarstjórnarlaga nr. 138/2011. Ársreikningurinn er staðfestur og áritaður við síðari umræðu í bæjarstjórn.

Seltjarnarnesi, 9. maí 2018.

Bæjarstjórn:



Áritun óháðs endurskoðanda

Til bæjarstjórnar Seltjarnarnesbæjar

Áritun um endurskoðun ársreikningsins

Álit

Við höfum endurskoðað ársreikning Seltjarnarnesbæjar fyrir árið 2017 sem hefur að geyma ársreikning fyrir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og ársreikning fyrir A og B hluta. Hann greinist í rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af fjárhagsstöðu sveitarfélagsins 31. desember 2017 og afkomu þess og breytingu á handbæru fé á árinu 2017, í samræmi við lög um ársreikninga og sveitarstjórnarlög.

Grundvöllur álits

Við endurskoðuðum í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Ábyrgð okkar samkvæmt stöðlunum er lýst frekar í kaflanum *Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins* í árituninni. Við erum óháð sveitarfélaginu í samræmi við siðareglur fyrir endurskoðendur á Íslandi og höfum uppfyllt aðrar siðferðisskyldur okkar í samræmi við þær reglur. Við teljum að við höfum aflað nægilegra og viðeigandi endurskoðunargagna til að byggja álit okkar á.

Ábyrgð bæjarstjórnar og bæjarstjóra á ársreikningnum

Bæjarstjórn og bæjarstjóri eru ábyrg fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga og sveitarstjórnarlög og fyrir því innra eftirliti sem þau telja nauðsynlegt til að gera þeim kleift að setja fram ársreikning sem er án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Við gerð ársreikningsins ber bæjarstjórn og bæjarstjóra að leggja mat á rekstrarhæfi sveitarfélagsins og upplýsa, eftir því sem við á, um þætti er varða rekstrarhæfi og miða grundvöll reikningsskilanna við áframhaldandi rekstrarhæfi nema það sé ekki lengur til staðar.

Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins

Markmið okkar eru að öðlast hæfilega vissu um hvort ársreikningurinn í heild sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka, og að gefa út áritun endurskoðanda sem inniheldur álit okkar. Í hæfilegri vissu felst áreiðanleiki en ekki trygging fyrir því að endurskoðun í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla muni alltaf leiða í ljós verulega annmarka ef þeir eru fyrir hendi. Annmarkar geta komið fram vegna sviksemi eða mistaka og eru taldir verulegir ef þeir einir og sér eða samanlagt gætu haft áhrif á efnahagslegar ákvarðanir sem notendur ársreikningsins taka á gundvelli hans.

Við endurskoðun í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla beitum við ávallt faglegri dómgreind og við höfum faglega gagnrýni. Að auki:

- Greinum við og metum hættu á verulegri skekkju í ársreikningnum, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka, skipuleggjum og framkvæmum endurskoðunaraðgerðir til að bregðast við þeirri hættu og öflum endurskoðunargagna sem eru nægjanleg og viðeigandi til að byggja álit okkar á. Hættan á að uppgötva ekki verulega skekkju vegna sviksemi er meiri en að uppgötva ekki skekkju vegna mistaka, þar sem sviksemi getur falið í sér samsæri, fölsun, að einhverju sé viljandi sleppt, villandi framsetningu eða að farið sé framhjá innra eftirliti.
- Öflum við skilnings á innra eftirliti, sem varðar endurskoðunina, til að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til að veita álit á virkni innra eftirlits sveitarfélagsins.
- Metum við hvort reikningsskilaaðferðir og reikningshaldslegt mat stjórnenda og tengdar skýringar séu viðeigandi.
- Ályktum við um hvort notkun bæjarstjórnar og bæjarstjóra á forsendu reikningsskilanna um rekstrarhæfi sé viðeigandi og metum, á grundvelli endurskoðunarinnar, hvort aðstæður séu til staðar sem valdið gætu verulegum vafa um áframhaldandi rekstrarhæfi sveitarfélagsins. Ef við teljum að verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi ber okkur, í áritun okkar, að vekja sérstaka athygli á viðeigandi skýringum ársreikningsins eða, ef slíkar skýringar eru ófullnægjandi, að víkja frá fyrirvaralausri áritun. Niðurstaða okkar byggir á endurskoðunargögnum sem aflað er fram að dagsetningu áritunar okkar. Samt sem áður geta atburðir eða aðstæður í framtíðinni haft neikvæð áhrif á rekstrarhæfi sveitarfélagsins.

Áritun óháðs endurskoðanda, framh.:

- Metum við framsetningu, uppbyggingu og innihald ársreikningsins í heild, að meðtöldum skýringum, og hvort ársreikningurinn gefi glögga mynd af undirliggjandi viðskiptum og atburðum.
- Öflum við nægilegra og viðeigandi endurskoðunargagna um fjárhagsleg málefni rekstrareininga sem falla undir A og B hluta starfsemi sveitarfélagsins til að geta gefið álit á ársreikningnum. Við erum ábyrg fyrir skipulagi, eftirliti og framkvæmd endurskoðunar sveitarfélagsins og berum óskipta ábyrgð á áritun okkar.

Við upplýsum bæjarstjórn meðal annars um áætlað umfang og tímasetningar endurskoðunarinnar og veruleg atriði sem komu upp í endurskoðun okkar, þar á meðal verulega annmarka á innra eftirliti.

Við lýsum því einnig yfir við bæjarstjórn að við höfum uppfyllt skyldur síðareglna um óhæði og upplýsum um tengsl eða önnur atriði sem gætu mögulega talist hafa áhrif á óhæði okkar og þegar við á, til hvaða varnaraðgerða við höfum gripið.

Staðfesting vegna annarra ákvæða laga

Í samræmi við ákvæði 2. mgr. 104. gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við samkvæmt okkar bestu vitund að í skýrslu bæjarstjóra og bæjarstjórnar sem fylgir þessum ársreikningi eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Reykjavík, 9. maí 2018

KPMG ehf.

Gudný P. Guðmundsdóttir

Rekstrarreikningur ársins 2017

Skýr	A hluti			A og B hluti		
	Ársreikningur 2017	Áætlun 2017 með viðaukum	Ársreikningur 2016	Ársreikningur 2017	Áætlun 2017 með viðaukum	Ársreikningur 2016
Rekstrartekjur						
Útsvar og fasteignaskattur	2.971.631	2.864.242	2.654.893	2.966.524	2.858.162	2.650.146
Framlög Jöfnunarsjóðs	237.169	265.000	145.600	237.169	265.000	145.600
Aðrar tekjur	497.787	698.676	548.716	770.888	978.501	854.383
20	3.706.588	3.827.918	3.349.209	3.974.581	4.101.664	3.650.129
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	21 2.366.165	2.405.360	2.086.221	2.411.173	2.450.994	2.135.596
Annar rekstrarkostnaður	22 1.448.918	1.438.665	1.262.738	1.535.907	1.528.401	1.353.975
	3.815.084	3.844.025	3.348.959	3.947.080	3.979.394	3.489.571
Rekstramiðurst. fyrir afskriftir	(108.496)	(16.107)	250	27.501	122.269	160.558
Afskriftir	7,25,26 (102.766)	(77.416)	(89.900)	(137.564)	(107.349)	(123.206)
Rekstramiðurstaða fyrir fjármuna- tekjur og fjármagnsgjöld	(211.261)	(93.523)	(89.650)	(110.062)	14.921	37.352
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	23 73.925	128.201	93.298	10.547	38.713	30.880
Tekjuskattur	33 0	0	0	(76)	0	1.879
Rekstrarniðurstaða	35 (137.336)	34.678	3.648	(99.592)	53.634	70.111

Efnahagsreikningur 31. desember 2017

Eignir	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		Ársreikningur 2017	Ársreikningur 2016	Ársreikningur 2017	Ársreikningur 2016
Fastafjármunir:					
Varanlegir rekstrarfjármunir:	6				
Fasteignir og lóðir		3.388.887	3.299.069	4.441.748	3.749.308
Veitu- og gatnakerfi		562.274	549.434	1.146.876	1.087.861
Vélar, áhöld og tæki		79.388	34.432	83.132	39.173
Leigðar eignir		154.258	7.582	154.258	7.582
	25 - 30	4.184.806	3.890.517	5.826.014	4.883.925
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Stofnframlög og eignarhlutir í félögum	8, 31	255.472	255.472	254.327	254.327
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	32	636.996	669.732	0	0
Tekjuskattseign	10, 33	0	0	55.041	55.117
		892.468	925.204	309.368	309.445
Fastafjármunir		5.077.274	4.815.721	6.135.383	5.193.369
Veltufjármunir:					
Birgðir.....	11	0	0	4.796	5.311
Skammtímakröfur:					
Óinnheimtar skatttekjur	12, 34	313.658	260.426	313.658	260.426
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki		1.050.361	393.653	0	0
Næsta árs afborganir eigin fyrirtæki	32	44.405	41.911	0	0
Aðrar skammtímakröfur		82.211	78.966	127.712	113.102
Handbært fé.....	13	249.683	824.942	274.377	838.968
Veltufjármunir		1.740.319	1.599.898	720.543	1.217.806
Eignir samtals		6.817.593	6.415.619	6.855.925	6.411.176
Eignir utan efnahagsreiknings	14				

Efnahagsreikningur 31. desember 2017

		A hluti		A og B hluti	
		Ársreikningur 2017	Ársreikningur 2016	Ársreikningur 2017	Ársreikningur 2016
Eigið fé og skuldir	Skýr.				
Eigið fé					
Eiginfjárreikningur	35	4.560.907	4.657.565	4.510.506	4.569.421
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	15, 36	1.264.369	1.262.369	1.335.299	1.332.791
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	16, 37	47.138	62.463	127.412	144.662
Leiguskuldir.....	17, 39	158.061	5.085	158.061	5.085
		205.198	67.548	285.472	149.747
Skammtímaskuldir					
Skuldir við eigin fyrirtæki		74.495	79.714	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	38	16.442	18.690	19.796	21.969
Næsta árs afborganir leiguskulda.....	39	9.217	14.755	9.217	14.755
Næsta árs greiðslur lífeyrisskuldbindingar.....	36	74.039	42.685	77.293	45.850
Aðrar skammtímaskuldir		612.926	272.293	618.342	276.644
		787.119	428.138	724.648	359.218
Skuldir samtals án lífeyrisskuldbindingar		918.278	453.000	932.827	463.114
Skuldir og skuldbindingar samtals		2.256.686	1.758.054	2.345.419	1.841.755
Eigið fé og skuldir samtals		6.817.593	6.415.619	6.855.925	6.411.176
Skuldbindingar og ábyrgðir utan efnahags	41-42				

Sjóðstreymisýfirlit árið 2017

		A hluti			A og B hluti		
	Skýr	Ársreikningur 2017	Áætlun 2017 með viðaukum	Ársreikningur 2016	Ársreikningur 2017	Áætlun 2017 með viðaukum	Ársreikningur 2016
Rekstrarhreyfingar							
Rekstramiðurstaða.....	35	(137.336)	34.678	3.648	(99.592)	53.634	70.111
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir	25,26	102.766	77.416	89.900	137.564	107.349	123.206
Söluhagnaður eigna		(1.199)	0	0	(1.199)	0	(45.459)
Verðbætur		3.559	(27.914)	1.930	5.008	8.218	3.416
Verðbætur, eigin fyrirtæki		(12.404)	0	(15.445)	0	0	0
Tekjuskattseign, breyting	33	0	0	0	76	0	(1.879)
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	36	89.167	195.714	191.448	91.920	202.853	201.385
Veltufé frá rekstri		44.553	279.894	271.481	133.778	372.053	350.780
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:							
Óinnh skatttekjur (hækkun) lækkun ..		(53.232)	0	1.279	(53.232)	0	1.279
Birgðir, lækkun		0	0	0	515	0	1.116
Aðrar skammtímakr., (hækkun)		(3.245)	0	(40.256)	(14.610)	0	(16.539)
Skammtímaskr., (hækkun) lækkun		340.633	0	(25.232)	341.698	0	(28.382)
Gr. vegna lífeyrisskuldbindingar	36	(55.813)	0	(45.387)	(57.969)	0	(47.176)
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum		228.343	0	(109.596)	216.402	0	(89.702)
Handbært fé frá rekstri		272.896	279.894	161.886	350.180	372.053	261.077
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í varanlegum							
rekstrarfjármunum	27	(201.032)	(193.000)	(201.724)	(883.631)	(293.000)	(308.933)
Seldir rekstrarfjármunir.....	26	1.613	0	0	1.613	0	50.300
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki.....		42.646	0	40.250	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar		(156.773)	(193.000)	(161.474)	(882.018)	(293.000)	(258.633)
Fjármögnunarhreyfingar:							
Afborganir langtímalána	37	(18.774)	(16.124)	(18.416)	(22.073)	(5.345)	(21.646)
Afborganir leiguskuldar.....	39	(10.679)	(14.369)	(13.750)	(10.679)	(14.369)	(13.750)
Eigin fyrirtæki, breyting.....		(661.928)	2.939	(1.436)	0	0	0
Fjármögnunarhreyfingar		(691.382)	(27.554)	(33.603)	(32.752)	(19.714)	(35.396)
(Lækkun) á handbæru fé.....		(575.258)	59.340	(33.191)	(564.591)	59.340	(32.952)
Handbært fé í ársbyrjun.....		824.942	819.892	858.132	838.968	833.679	871.920
Handbært fé í árslok.....		249.683	879.231	824.942	274.377	893.019	838.968

Skýringar

Upplýsingar um sveitarfélagið

1. Seltjarnarnesbær er sveitarfélag á höfuðborgarsvæðinu og voru íbúar 4.590 þann 31. desember 2017. Skrifstofa sveitarfélagsins er að Austurströnd 2.

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

Grundvöllur reikningsskilanna

2. Ársreikningur Seltjarnarnesbæjar 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 að öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Hér er um að ræða Aðalsjóð, en auk hans Eignasjóð og Áhaldahús. 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 Hitaveita Seltjarnarness, Vatnsveita Seltjarnarness, Fráveita Seltjarnarness, Félagslegar íbúðir á Seltjarnarnesi, Lækningaminjasafn Íslands, Dvalar- og hjúkrunarheimili Seltjarnarness og Hrólfskálamelur ehf.

Ársreikningurinn er gerður samkvæmt kostnaðarverðsreglu og í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga nr. 3/2006, reglugerð um bókhald, fjárhagsáætlánir 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.

Reikningsskilaaðferðir

Innlausn tekna

3. Skatttekjur eru færðar til tekna við álagningu þeirra en til lækunar er færð reiknuð niðurfærsla vegna óinnheimtra skatttekna. Til skatttekna teljast útsvör, 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.

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 reiknast sem mismunur á söluverði og bókfærðu verði og færast til tekna eða gjalda í rekstrarreikningi, eftir því sem við á. Mismunur á seldum byggingarrétti og kostnaði við uppkaup lands vegna þeirra lóða sem til úthlutunar eru færast með sama hætti sem söluhagnaður meðal annarra tekna í rekstrarreikningi.

Færsla gjalda

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

Verðlags- og gengisviðmið

5. 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.

Varanlegir rekstrarfjármunir

6. Varanlegir rekstrarfjármunir, aðrir en lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af, eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Kostnaðarverð samanstendur af beinum kostnaði sem fellur til við öflun rekstrarfjármuna. Álögð gatnagerðargjöld eru færð til lækkunar á kostnaði við nýframkvæmdir gatna.

Leigðar eignir eru fasteignir sem sveitarfélagið leigir til sín samkvæmt leigusamningum sem eru að lágmarki til þriggja ára og eru ekki uppsegjanlegir af hálfu sveitarfélagsins innan árs frá upphafsdegi leigusamnings. Kostnaðarverð leigðrar eignar telst vera gangverð hinnar leigðu eignar á samningsdegi eða núvirði lágmarksleigugreiðslna leigusamnings sé það lægra.

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

Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

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

Fasteignir.....	33 - 67 ár
Veitukerfi.....	25 - 50 ár
Gatnakerfi.....	25 ár
Vélar, áhöld og tæki.....	3 - 14 ár

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

Afskriftir leigðra eigna eru reiknaðar sem fastur hundraðshluti miðað við leigutíma eða nýtingartíma sé hann styttri. Sé ljóst að sveitarfélagið eignist hina leigðu eign í lok leigutíma er miðað við nýtingartíma viðkomandi eignar. Afskriftartími leigðra eigna greinist þannig:

Fasteign.....	15 ár
---------------	-------

Stofnframlög og eignarhlutir í félögum

8. Eignarhlutir í félögum og stofnframlög í byggðasamlögum og eigin fyrirtækjum eru færðir á kostnaðarverði. Framlög sveitarfélagsins til byggðasamlaga og ýmissa verkefna teljast hluti kostnaðar vegna viðeigandi málaflokks.

Langtímakröfur

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

Tekjuskattseign

10. Tekjuskattseign (og tekjuskattsskuldbinding) þeirra fyrirtækja í B hluta sem eru tekjuskattsskyld er reiknuð og færð í ársreikninginn, en hún stafar af mismun í skattauppgjöri annars vegar og ársreikningi hins vegar. Mismunurinn sem þannig kemur fram stafar af því að álagning tekjuskatts er miðuð við aðrar forsendur en reikningsskilin og er þar einkum um að ræða tímamismun vegna þess að tekjur og gjöld eru færð á öðrum tíma í ársreikningi en í skattauppgjöri.

Samkvæmt gildandi skattalöggjöf er yfirfæranlegt skattalegt tap nýtanlegt á móti skattskyldum hagnaði í tíu ár frá því það myndast. Lagt hefur verið mat á nýtingu yfirfæranlegs skattalegs taps og áætlanir gerðar um skattskyldan hagnað á næstu árum. Tekjuskattseign vegna yfirfæranlegs skattalegs taps er færð upp að því marki sem talið er að það nýtist.

Í desember 2017 var samþykkt breyting á lögum um tekjuskatt sem fól í sér hækkun á tekjuskattshlutfalli úr 36% í 37,6% og öðlast þessi lagabreyting gildi frá og með 1. janúar 2018.

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 uppgjörssdegi, nú 37,6% fyrir hitaveitu.

Birgðir

11. Birgðir af vörum eru metnar á síðasta innkaupsverði.

Skýringar frh.

Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

12. Óinnheimtar skatttekjur 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.

Handbært fé

13. Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

Eignir utan efnahagsreiknings

14. Fjárfesting í umferðarmannvirkjum fyrir ársbyrjun 2002 sem áður hefur verið gjaldfærð er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

Lífeyrisskuldbinding

15. Áætluð lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð sem langtímaskuld á grundvelli tryggingafræðilegrar úttektar í árslok 2017. Reiknuð breyting á skuldbindingunni á árinu er færð í rekstrarreikningi samanber skýringu 36. Áætlaðar næsta árs greiðslur sveitarfélagsins vegna lífeyrisskuldbindingar eru færðar meðal skammtímaskulda.

Langtímaskuldir

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

Leiguskuldir

17. Við upphaflega skráningu skuldbindingar vegna leigusamninga er leiguskuld færð á gangvirði hinnar leigðu eignar eða núvirði lágmarksleigugreiðslna leigusamnings sé það lægra. Lágmarksleigugreiðslum er skipt í vaxtagjöld og afborganir á eftirstöðvum skulda. Vaxtagjöldunum er deilt á leigutímann miðað við virka vexti.

Lágmarksleigugreiðslur eru þær greiðslur á samningstíma sem leigutaka er skylt að greiða eða hann kann að verða krafinn um, að undanskilinni skilyrtri leigu, sem og viðhaldi, þjónustukostnaði, tryggingum og sköttum sem leigusali greiðir.

Við útreikning á núvirði lágmarksleigugreiðslna er miðað við ávöxtunarkröfu leigusala ef það er gerlegt að ákvarða hana, en ef ekki er miðað við lánskjör sveitarfélagsins af nýju fjármagni á þeim tíma sem samningur er gerður.

Skuldbindingar og ábyrgðir utan efnahagsreiknings

18. Upplýsingar um ábyrgðir og aðrar skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings eru birtar í skýringum 41 - 42.

Fjárhagsáætlun

19. Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2017 er birt sem samanburðarfjárhæðir í rekstrarreikningi, sjóðstreymisýfirliti og skýringum. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem bæjarstjórn hefur samþykkt. Gerð er grein fyrir upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringum 48 og 49.

Skýringar frh.

Rekstrartekjur

20. Rekstrartekjur greinast þannig

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2017	Áætlun 2017 með viðaukum	Ársreikningur 2017	Áætlun 2017 með viðaukum
Útsvar og fasteignaskattur:				
Útsvar	2.736.738	2.630.000	2.736.738	2.630.000
Fasteignaskattur	206.739	206.947	201.632	200.867
Lóðarleiga	28.154	27.295	28.154	27.295
	2.971.631	2.864.242	2.966.524	2.858.162
Framlög Jöfnunarsjóðs:				
Framlag vegna útgjalda jöfnunar.....	137.683	265.000	137.683	265.000
Framlög þjónusta við fatlað fólk.....	79.431	0	79.431	0
Framlag vegna eflingu tónlistarnáms.....	5.456	0	5.456	0
Framlög vegna sérparfa fatlaðra.....	10.700	0	10.700	0
Framlög vegna nýbúafræðslu.....	3.900	0	3.900	0
	237.169	265.000	237.169	265.000
Skatttekjur samtals.....	3.208.800	3.129.242	3.203.693	3.123.162
Aðrar tekjur:				
Þjónustutekjur o.fl.....	487.335	698.197	766.815	977.423
Söluhagnaður eigna.....	10.452	479	4.073	1.079
	497.787	698.676	770.888	978.501
Rekstrartekjur samtals	3.706.588	3.827.918	3.974.581	4.101.664

Laun og launatengd gjöld

21. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2017	Áætlun 2017 með viðaukum	Ársreikningur 2017	Áætlun 2017 með viðaukum
Laun	1.682.697	1.769.704	1.714.695	1.799.297
Launatengd gjöld	418.311	439.941	427.739	448.844
Framlag Brú lífeyrissjóður, sbr skýringu 44.....	175.990	0	176.818	0
Breyting lífeyrisskuldbindingar.....	89.167	195.714	91.920	202.853
Laun og launatengd gjöld samtals	2.366.165	2.405.360	2.411.173	2.450.994

Heildarfjöldi starfsmanna sveitarfélagsins var 239 í árslok 2017 en ársverk á árinu voru 234.

Laun bæjarstjórnar og bæjarstjóra námu 48,1 millj. kr. með launatengdum gjöldum á árinu 2017.

Skýringar frh.

Annar rekstrarkostnaður

22. Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2017	Áætlun 2017 með viðaukum	Ársreikningur 2017	Áætlun 2017 með viðaukum
Vöru- og þjónustukaup.....	877.694	890.103	964.682	970.043
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	571.224	548.563	571.224	558.357
	<u>1.448.918</u>	<u>1.438.665</u>	<u>1.535.907</u>	<u>1.528.401</u>

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

23. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2017	Áætlun 2017 með viðaukum	Ársreikningur 2017	Áætlun 2017 með viðaukum
Vaxtatekjur.....	54.468	54.947	26.917	29.600
Arður og aðrar eignatekjur.....	26.469	61.000	6.469	61.000
Fjármagnstekjuskattur.....	(6.320)	(5.000)	(6.320)	(5.140)
Vaxtagjöld.....	(9.536)	(6.739)	(11.510)	(27.476)
Verðbætur.....	8.845	23.993	(5.008)	(19.271)
	<u>73.925</u>	<u>128.201</u>	<u>10.547</u>	<u>38.713</u>

Skýringar frh.

Heildaryfirlit um rekstur

24. Rekstur málaflokka Aðalsjóðs, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Ársreikningur 2017			Áætlun 2017
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	með viðaukum Nettó
Aðalsjóður:				
Skatttekjur	0	3.266.046	3.266.046	3.185.855
Félagsþjónusta.....	506.973	37.378	(469.595)	(457.002)
Heilbrigðismál.....	10.579	3.415	(7.164)	0
Fræðslu- og uppeldismál.....	2.076.940	318.220	(1.758.720)	(1.651.319)
Menningarmál.....	108.294	4.333	(103.962)	(109.703)
Æskulýðs- og íþróttamál.....	618.205	137.903	(480.302)	(486.691)
Brunamál og almannavarnir.....	38.352	0	(38.352)	(32.060)
Hreinlætismál.....	73.848	45.219	(28.630)	(17.308)
Skipulags- og byggingarmál.....	51.794	14.171	(37.624)	(38.004)
Umferðar- og samgöngumál.....	142.482	2.031	(140.451)	(117.064)
Umhverfismál.....	78.480	650	(77.830)	(98.675)
Atvinnumál.....	128	0	(128)	(800)
Sameiginlegur kostnaður.....	340.622	147.362	(193.261)	(232.225)
Lífeyrisskuldbinding og Brú lífeyrissj.	265.157	0	(265.157)	(195.714)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	0	260.249	260.249	352.581
Aðalsjóður samtals	4.311.855	4.236.976	(74.880)	101.871
A hluta sjóðir og stofnanir:				
Eignasjóður.....	392.686	364.482	(28.204)	(66.314)
Áhaldahús.....	100.096	65.844	(34.252)	(879)
Innri færslur A hluta.....	(740.465)	(740.465)	0	0
A hluti samtals	4.064.173	3.926.837	(137.336)	34.678
B hluta fyrirtæki:				
Hitaveita Seltjarnarness.....	169.823	169.959	136	5.951
Vatnsveita Seltjarnarness.....	67.643	102.602	34.959	20.207
Fráveita Seltjarnarness.....	95.387	133.054	37.667	16.306
Félagslegar íbúðir á Seltjarnarnesi.....	29.581	15.454	(14.127)	(3.507)
Lækningaminjasafn Íslands.....	892	0	(892)	0
Greiddur arður innan samstæðu.....	0	(20.000)	(20.000)	(20.000)
Innri færslur A og B hluta.....	(133.077)	(133.077)	0	0
A og B hluti samtals	4.294.422	4.194.830	(99.592)	53.634

Skýringar frh.

Varanlegir rekstrarfjármunir

A hluti

25. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir og lóðir	Veitu- og gatnakerfi	Vélar, áhöld og tæki	Leigðar eignir	Samtals
Heildarverð 1.1.2017.....	5.476.909	660.914	123.289	85.525	6.346.637
Afskrifað áður	(2.177.839)	(111.481)	(88.857)	(77.943)	(2.456.120)
Bókfært verð 1.1.2017.....	3.299.069	549.434	34.432	7.582	3.890.517
Endurmat lóða.....	40.678	0	0	0	40.678
Viðbót á árinu	106.699	77.717	55.056	161.440	400.912
Álögð gatnagerðargjöld.....	0	(38.440)	0	0	(38.440)
Selt og fært út á árinu.....	0	0	(414)	(5.681)	(6.095)
Afskrifað á árinu	(57.559)	(26.437)	(9.686)	(9.084)	(102.766)
Bókfært verð 31.12.2017.....	3.388.887	562.274	79.388	154.258	4.184.806
Heildarverð 31.12.2017.....	5.624.285	700.191	178.345	246.965	6.749.787
Afskrifað samtals	(2.235.399)	(137.917)	(98.958)	(92.708)	(2.564.981)
Bókfært verð 31.12.2017.....	3.388.887	562.274	79.388	154.258	4.184.806
Afskriftarhlutföll	0 - 5%	4%	2 - 33%	6,7%	

A og B hluti

26. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir og lóðir	Veitu- og gatnakerfi	Vélar, áhöld og tæki	Leigðar eignir	Samtals
Heildarverð 1.1.2017.....	6.183.222	2.131.839	139.957	85.525	8.540.544
Afskrifað áður	(2.433.914)	(1.043.978)	(100.785)	(77.943)	(3.656.620)
Bókfært verð 1.1.2017.....	3.749.308	1.087.861	39.173	7.582	4.883.924
Endurmat lóða.....	40.678	0	0	0	40.678
Viðbót á árinu	714.298	152.717	55.056	161.440	1.083.511
Álögð gatnagerðargjöld.....	0	(38.440)	0	0	(38.440)
Selt og fært út á árinu.....	0	0	(414)	(5.681)	(6.095)
Afskrifað á árinu	(62.536)	(55.262)	(10.683)	(9.084)	(137.564)
Bókfært verð 31.12.2017.....	4.441.748	1.146.876	83.132	154.258	5.826.014
Heildarverð 31.12.2017.....	6.938.198	2.246.116	190.873	246.965	9.622.153
Afskrifað samtals	(2.496.450)	(1.099.239)	(107.741)	(92.708)	(3.796.138)
Bókfært verð 31.12.2017.....	4.441.748	1.146.876	83.132	154.258	5.826.014
Afskriftarhlutföll	0 - 5%	2 - 15%	2 - 33%	6,7%	

Skýringar frh.

27. Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu 2017 greinist þannig:

	Fjárfesting 2017	Áætlun 2017 með viðaukum
A hluti		
Fasteignir:		
Grunnskólar.....	33.717	15.000
Leikskólar.....	6.482	5.000
Íþróttamannvirki.....	60.500	57.500
	<u>100.699</u>	<u>77.500</u>
Gatnamannvirki og byggingareitir:		
Framkvæmdakostnaður.....	77.717	62.000
Gatnagerðargjöld.....	(38.440)	0
	<u>39.277</u>	<u>62.000</u>
Land og lóðir:		
Land.....	6.000	0
	<u>6.000</u>	<u>0</u>
Vélar, áhöld og tæki:		
Áhöld og tæki.....	55.056	53.500
	<u>55.056</u>	<u>53.500</u>
A-hluti samtals	<u>201.032</u>	<u>193.000</u>
B hluti		
Hitaveita:		
Endurnýjun hitaveitukerfis.....	41.179	40.000
	<u>41.179</u>	<u>40.000</u>
Fráveita:		
Endurnýjun fráveitukerfis.....	14.899	15.000
	<u>14.899</u>	<u>15.000</u>
Vatnsveita:		
Endurnýjun vatnsveitukerfis.....	18.922	20.000
	<u>18.922</u>	<u>20.000</u>
Félagslegt íbúðarhúsnæði:		
Fasteignir.....	42.516	25.000
	<u>42.516</u>	<u>25.000</u>
Hjúkrunarheimili:		
Framkvæmdakostnaður *.....	565.083	0
	<u>565.083</u>	<u>0</u>
B-hluti samtals	<u>682.599</u>	<u>100.000</u>
Samtals A og B-hluti	<u>883.631</u>	<u>293.000</u>

* Var í fjárhagsáætlun ársins en birtist ekki í efnahagsreikningi og sjóðstreymi þar.

Skýringar frh.

28. Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna í árslok skiptist þannig:

A hluti	Fasteigna mat	Brunabóta- mat	Bókfært verð
Skólahúsnæði	1.512.750	2.479.600	800.808
Leikskólahúsnæði	320.760	1.703.610	112.058
Íþróttamannvirki	1.121.700	1.636.400	1.568.021
Aðrar fasteignir	529.775	582.450	293.241
Leigðar eignir	0	0	154.258
Lóðir og lendur í útleigu	3.127.084	0	603.758
Annað land	538.378	0	11.000
Samtals A hluti	7.150.447	6.402.060	3.543.144
B hluti	Fasteigna mat	Brunabóta- mat	Bókfært verð
Félagslegar íbúðir	656.368	443.255	231.172
Veitukerfi	10.645	19.950	961
Lækningaminjasafn	0	0	126.536
Dvalar- og hjúkrunarheimili	0	0	694.193
Samtals B hluti	667.013	463.205	1.052.862
Samtals A og B hluti	7.817.460	6.865.265	4.596.006

29. Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitumannvirki og götulýsing tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingarverðmæti hitaveitu nemur 2.283 millj.kr., fráveitu 1.353 millj.kr., vatnsveitu 415 millj.kr. og götulýsingar 274 millj.kr. í árslok 2017.

30. Tryggingarverð lausafjármuna nemur í árslok 2017 alls 1.001 millj.kr. og greinist þannig:

Skólar og skóladagheimili.....	339.306
Íþróttamannvirki.....	51.692
Bókasafn.....	272.155
Félagsheimili.....	106.649
Vatnsveita.....	85.394
Hitaveita.....	64.364
Annað.....	81.337
	1.000.898

Skýringar frh.

Stofnframlög og eignarhlutir í félögum

31. Stofnframlög og eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	A hluti Bókfært verð	A og B hluti Bókfært verð
Byggðasamlög:			
Sorpa bs.	2,80%	18.199	18.199
Slökkvilið höfuðborgarsvæðisins bs.....	2,37%	38.754	38.754
		<u>56.953</u>	<u>56.953</u>
Tengd félög:			
Hrólfskálamelur ehf.....	90%/100%	1.145	0
Önnur félög:			
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.....	1,16%	102.572	102.572
Eir hjúkrunarheimili.....		93.542	93.542
Landskerfi bókasafna.....		1.234	1.234
Spölur ehf.....		26	26
		<u>197.374</u>	<u>197.374</u>
		<u>255.472</u>	<u>254.327</u>

Langtímakröfur á eigin fyrirtæki

32. Breyting langtímakrafna A hluta á eigin fyrirtæki í B hluta greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	711.643	0
Afborganir á árinu.....	(42.646)	0
Verðbætur.....	12.404	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	681.401	0
Næsta árs afborganir	(44.405)	0
Staða langtímakrafna í árslok.....	636.996	0
Afborganir langtímakrafna A hluta á eigin fyrirtæki í B hluta greinast þannig á næstu ár:		
Árið 2018.....	44.405	0
Árið 2019.....	46.184	0
Árið 2020.....	48.035	0
Árið 2021.....	49.960	0
Árið 2022.....	51.962	0
Síðar.....	440.855	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	681.401	0

Skýringar frh.

Tekjuskattseign

33. Tekjuskattseign greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Tekjuskattseign í ársbyrjun.....	0	55.117
Tekjuskattur ársins.....	0	(76)
Tekjuskattseign í árslok.....	0	55.041

Tekjuskattsinneign skiptist þannig á einstaka liði efnahagsreikningsins:

	A hluti	A og B hluti
Varanlegir rekstrarfjármunir.....	0	15.290
Lífeyrisskuldbinding.....	0	26.706
Skammtímakröfur.....	0	540
Yfirfæranlegt skattalegt tap	0	14.651
Varúðarniðurfærsla vegna skattalegs taps.....	0	(2.146)
Tekjuskattseign í árslok.....	0	55.041

Skammtímakröfur

34. Niðurfærsla skammtímakrafna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun	504.658	506.158
Gjaldfærð niðurfærsla óinnheimtra skatttekna.....	30.000	30.000
Niðurfærsla í árslok	534.658	536.158

Hækkun á niðurfærslu óinnheimtra skatttekna á árinu 2017 er annars vegar færð til hækkunar á skatttekjum í rekstrarreikningi, 20,0 millj.kr. og hins vegar til lækkunar á dráttarvaxtatekjum, 50,0 millj.kr., eða samtals 30,0 millj.kr.

Eigið fé

35. Yfirlit um eiginfjárreikning:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 1.1.2017.....	4.657.565	4.569.421
Endurmat lóða skv. áliði 2/2010.....	40.678	40.678
Rekstrarniðurstaða ársins	(137.336)	(99.592)
Eigið fé 31.12.2017.....	4.560.907	4.510.506

Skýringar frh.

Lífeyrisskuldbinding

36. Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins. Reiknuð breyting lífeyrisréttinda á árinu, sem byggð er á útreikningi tryggingastærðfræðings á árinu að teknu tilliti til áætlana stjórnenda um verðbreytingar til ársloka 2017, er færð í rekstrarreikning og til breytingar á lífeyrisskuldbindingunni. Greiddur lífeyrir á árinu er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Breyting á lífeyrisskuldbindingunni á árinu 2017 greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Lífeyrisskuldbinding 1.1.2017.....	1.305.054	1.378.641
Breyting áunninna réttinda á árinu	89.167	91.920
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar á árinu.....	(55.813)	(57.969)
Lífeyrisskuldbinding í árslok 2017.....	1.338.408	1.412.592
Næsta árs greiðslu vegna lífeyrisskuldbindingar, áætlun.....	(74.039)	(77.293)
	1.264.369	1.335.299

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:

Árin 2018-2022.....	342.515	358.827
Árin 2023-2027.....	274.610	290.765
Árin 2028-2032.....	229.172	244.146
Síðar.....	492.111	518.854
	1.338.408	1.412.592

Langtímaskuldir

37. Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða verðtryggð lána í ársbyrjun.....	81.153	166.631
Afborganir af lánum.....	(18.774)	(22.073)
Verðbætur.....	1.201	2.650
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	63.580	147.208
Næsta árs afborganir	(16.442)	(19.796)
	47.138	127.412
Meðalvaxtakjör í árslok.....	3,63%	2,59%

38. Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2018.....	16.442	19.796
Árið 2019.....	7.265	10.633
Árið 2020.....	7.301	10.682
Árið 2021.....	6.636	10.032
Árið 2022.....	5.973	9.382
Síðar	19.963	86.683
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	63.580	147.208

Veðsetningar:

Íbúðir í eigu félagslegra íbúða að bókfærðu virði 231,2 millj. kr. eru veðtryggðar fyrir skuldum að eftirstöðvum 43,8 millj. kr. í árslok 2017.

Skýringar frh.

Leiguskuldir

39. Sveitarfélagið hefur gert einn leigusamning um fasteign sem færður er til skuldar í efnahagsreikningi sbr. skýringu 17. Leigusamningurinn er tengdur vísitölu neysluverðs og greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða samninga í ársbyrjun.....	19.840	19.840
Afborgun leigusamnings.....	(4.837)	(4.837)
Verðbætur.....	49	49
Staða samninga við endurnýjun.....	15.052	15.052
Endurnýjaður samningur.....	170.811	170.811
Afborgun leigusamnings.....	(5.842)	(5.842)
Verðbætur.....	2.309	2.309
Staða samnings þ.m.t. næsta árs afborgun.....	167.278	167.278
Næsta árs afborgun.....	(9.217)	(9.217)
Langtímahluti leiguskulda.....	158.061	158.061

Aðrar upplýsingar um leigusamning:

	Leigutími	Afvöxtunar- stuðull	Bókfært verð (núvirði lágm. leigugreiðslna)
Bókasafn Eiðistorgi.....	2017-2032	3,5%	167.278

Ónúvirtar lágmarksleigugreiðslur samningsins greinast þannig:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2018.....	14.925	14.925
Árið 2019.....	14.925	14.925
Árið 2020.....	14.925	14.925
Árið 2021.....	14.925	14.925
Árið 2022.....	14.925	14.925
Síðar.....	138.058	138.058
Samtals.....	212.683	212.683

Greiðslur vegna leigusamningsins námu 18,6 millj.kr. á árinu 2017 og færast þannig í ársreikninginn:

Afborgun til lækunar á leiguskuld.....	10.680	10.680
Vaxtagjöld.....	3.118	3.118
Lágmarksleigugreiðsla.....	13.798	13.798
Rekstrarkostnaður.....	4.788	4.788
Heildarleigugreiðsla.....	18.586	18.586

Skýringar frh.

Heildaryfirlit um samantekna fjárhagsstöðu A og B hluta í árslok

40. Eignir, skuldir og eigið fé sveitarfélagsins greint þannig:

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
A hluti	100%	6.817.593	2.256.686	4.560.907
Hitaveita Seltjarnarness.....	100%	392.841	333.416	59.425
Vatnsveita Seltjarnarness.....	100%	123.689	0	123.689
Fráveita Seltjarnarness.....	100%	272.138	509.097	(236.959)
Félagslegar íbúðir á Seltjarnarnesi.....	100%	232.011	189.175	42.836
Lækningaminjasafn Íslands.....	100%	126.536	168.433	(41.897)
Dvalarheimili.....	100%	694.193	694.869	(676)
Hrólfsskálamelur.....	100%	4.454	0	4.454
Millifærslur, innbyrðis staða		(1.807.529)	(1.806.257)	(1.272)
Heildarstaða		6.855.925	2.345.419	4.510.506

Skuldbindingar og ábyrgðir utan efnahagsreiknings

41. Sveitarfélagið er í ábyrgð fyrir skuldbindingum byggðasamlaganna Sorpu bs., Strætó bs. og Slökkviliðs höfuðborgarsvæðisins bs. ásamt öðrum aðilum að byggðasamlögunum, en innbyrðis skiptist ábyrgðin í hlutfalli við íbúatölu.

42. Í september 2007 var undirritaður samningur milli Seltjarnarnesbæjar, mennta- og menningarmálaráðuneytis, Þjóðminjasafns Íslands, Læknafélags Íslands og Læknafélags Reykjavíkur um stofnkostnað, byggingu og rekstur húsnæðis fyrir Lækningaminjasafn Íslands. Í samningnum kemur fram að komi til þess að Seltjarnarnesbær óski eftir að nýta safnbygginguna undir aðra starfsemi en Lækningaminjasafn Íslands, skal Seltjarnarnesbær, nema um annað semjast við mennta- og menningarmálaráðuneytið og Læknafélag Íslands, leysa bygginguna til sín. Þá skal Seltjarnarnesbær endurgreiða ríkissjóði þá fjármuni sem lagðir voru fram sem stofnframlag mennta- og menningarmálaráðuneytis, Læknafélags Íslands og Læknafélags Reykjavíkur samkvæmt 1. gr. samnings aðila um byggingu og rekstur safnsins og skulu fjárhæðir miðaðar við byggingavísitölu í þeim mánuði sem framkvæmdir við safnbygginguna hófust.

Á fundi bæjarstjórnar þann 16. janúar 2013 var samþykkt að leggja niður Lækningaminjasafn Íslands sem er B-hluta stofnun í eigu bæjarins, sbr. stofnskrá sem samþykkt var á fundi bæjarstjórnar 14. maí 2009 og staðfest af safnaráði samkvæmt safnalögum nr. 106/2001. Samkvæmt samþykkt bæjarstjórnar skal niðurlagning safnsins miðast við 31. janúar 2013. Stjórn safnsins sem skipuð er fimm mönnum samkvæmt 7. gr. stofnskrár var leyst frá störfum frá og með 31. janúar 2013. Um ráðstöfun safnmuna skal farið eftir ákvæðum 12. gr. safnalaga nr. 141/2011 og 1. mgr. 16. gr. stofnskrár safnsins og munir safnsins þannig renna til Þjóðminjasafns Íslands, þar sem safnkosturinn skal áfram mynda heildstætt safn lækningaminja. Viðræður standa yfir við menntamálaráðuneytið um framtíð byggingarinnar undir safn.

Samkvæmt samningi sem gerður var við ríkið á árinu 2010 um byggingu hjúkrunarheimilis annast sveitarfélagið framkvæmdir við byggingu 40 rýma hjúkrunarheimilis við Safnatröð. Sveitarfélagið fjármagnar framkvæmdir við bygginguna.

Áætlaður heildarkostnaður við bygginguna að meðtöldum kostnaði við dagvistunina er um 1.465 millj. kr. Hluttur ríkisins í framkvæmdakostnaði vegna 85% hluta kostnaðar við byggingu hjúkrunarheimilisins verður greiddur með leigu til 40 ára og hefjast leigugreiðslur þegar húsnæðið verður tekið í notkun. Framkvæmdir hófust á árinu 2017 og áætlað er að ljúka þeim síðla árs 2018.

Samkvæmt samningi sem gerður var við Reykjavíkurborg á árinu 2016 um stækkun íþróttamiðstöðvar, annast sveitarfélagið framkvæmdirnar. Sveitarfélagið fjármagnar framkvæmdir við bygginguna. Áætlaður heildarkostnaður við bygginguna er um 700 millj. kr. Hluttur Reykjavíkurborgar í framkvæmdakostnaði verður greiddur með leigu til 20 ára og hefjast leigugreiðslur þegar húsnæðið verður tekið í notkun. Áætlað er að ljúka framkvæmdum í lok árs 2018 og taka nýbygginguna í notkun fyrir árslok.

Skýringar frh.

Tengdir aðilar

43. 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 stjórn þessara aðila.

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

Önnur mál

44. 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 Sambands 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 á 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 stjórnar viðkomandi aðila á uppgjöri þeirra á skuldbindugum 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.

Framangreint samkomulag hefur áhrif á aðalsjóð í A hluta og hitaveitu í B hluta. Í janúar 2018 samþykkti bæjarstjórn Seltjarnarness samkomulag um uppgjör við Brú á grundvelli ofangreinds og var samkomulagið undirritað í febrúar 2018.

Samkvæmt samkomulagi við lífeyrissjóðinn nemur heildarframlagið 643,8 millj. kr. (A hluti 643,0 millj. kr.) Um er að ræða framlag í jafnvægisjóð, lífeyrisaukasjóð og varúðarsjóð.

Skipting þess er eftirfarandi:

- 167,1 millj. kr. (A hluti 167,0 millj. kr.) framlag í jafnvægisjóð sem ætlað er að koma áfallinni stöðu Brúar í jafnvægi - Gjaldfært að fullu á árinu 2017.
- 430,4 millj. kr. (A hluti 430,4 millj. kr.) framlag í lífeyrisaukasjóð til að mæta framtíðarskuldbindingum vegna lífeyrisauka - gjaldfært á 30 árum frá 1. júní 2017.
- 46,3 millj. kr. (A hluti 46,3 millj. kr.) framlag í varúðarsjóð sem ætlað er að styðja við lífeyrisaukasjóð - gjaldfært á 20 árum frá 1. júní 2017.

Gjaldfærðar eru 176,8 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 lántöku hjá Lánasjóði Sveitarfélaga. Heildarlántaka vegna þessa nam því á árinu 2018 643,8 millj. kr. en á móti færast fyrirframgreiðsla vegna framlaga í lífeyrisaukasjóð og varúðarsjóð að fjárhæð 467,0 millj. kr. sem heimilt verður að draga frá við útreikning á skuldaviðmiði sbr. breytingu á reglugerð nr. 502/2012.

Skýringar frh.

Lykiltölur

45. Lykiltölur fyrir A hluta - 5 ára yfirlit:

	Áætlun með viðaukum		Ársreikningur			
	2017	2017	2016	2015	2014	2013
Ýmsar lykiltölur						
Í hlutfalli við rekstrartekjur (%)						
Framlegð (EBITDA).....	0%	-3%	0%	-7%	12%	10%
Rekstrarniðurstaða.....	1%	-4%	0%	-6%	13%	10%
Veltufé frá rekstri.....	7%	1%	8%	4%	13%	16%
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum.....	5%	5%	6%	3%	2%	5%
Heildarskuldir og skuldb. - skuldahlutfall.....	47%	61%	52%	58%	46%	55%
Önnur hlutföll						
Langt.sk. og skuldb./veltufé frá rekstri.....	5,6	33,0	4,9	10,1	2,6	2,3
Veltufé frá rekstri / afb. skulda og skuldb.....	8,3	1,5	8,4	4,1	14,4	6,6
Veltufjárhlutfall.....	3,5	2,2	3,7	3,3	3,7	3,7
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga						
Jafnvægisregla.....	95.484	-307.735	245.193	523.347	939.783	663.421
Skuldaviðmið.....	3%	22%	0%	0%	0%	0%
Í hlutfalli við rekstrartekjur (%)						
Útsvar	69%	74%	73%	74%	69%	74%
Fasteigniskattar.....	5%	6%	6%	6%	6%	6%
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	7%	6%	4%	4%	4%	5%
Lóðarleiga.....	1%	1%	1%	1%	1%	1%
Skatttekjur samtals.....	82%	87%	84%	85%	79%	86%
Aðrar tekjur.....	18%	13%	16%	15%	21%	14%
	100%	100%	100%	100%	100%	100%
Laun og launatengd gjöld.....	63%	64%	62%	69%	53%	55%
Þar af lífeyrisskuldbinding, breyting.....	5%	2%	6%	7%	3%	3%
Annar rekstrarkostnaður.....	38%	39%	38%	38%	34%	35%
Framlegð (EBITDA).....	0%	-3%	0%	-7%	12%	10%
Afskriftir.....	2%	3%	3%	3%	3%	3%
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	3%	2%	3%	4%	4%	3%
Rekstrarniðurstaða.....	1%	-4%	0%	-6%	13%	10%
Í þúsundum króna á íbúa						
Rekstur						
Skatttekjur.....	682	699	629	573	569	548
Aðrar tekjur.....	152	106	123	103	147	90
Laun og launatengd gjöld.....	524	516	469	464	381	349
Annar rekstrarkostnaður.....	316	316	284	259	247	225
Afskriftir.....	17	22	20	19	19	21
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	28	16	21	26	26	22
Rekstrarniðurstaða.....	8	-30	1	-39	94	64
Efnahagur						
Eignir.....	1.404	1.485	1.442	1.441	1.413	1.394
Eigið fé.....	1.010	994	1.047	1.049	1.081	1.045
Heildaskuldir og skuldbindingar.....	394	492	395	391	332	350
Sjóðstreymi						
Veltufé frá rekstri.....	61	10	61	27	92	104
Handbært fé frá rekstri.....	61	59	36	44	71	80
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum.....	42	44	45	20	16	35
Íbúafjöldi 31. desember.....	4.590	4.590	4.450	4.418	4.415	4.376
Breyting frá fyrra ári (%).....	3,1%	3,1%	0,7%	0,1%	0,9%	1,0%

Skýringar frh.

Lykiltölur

46. Lykiltölur fyrir A og B hluta - 5 ára yfirlit:

	Áætlun með viðaukum		Ársreikningur			
	2017	2017	2016	2015	2014	2013
Ýmsar lykiltölur						
Í hlutfalli við rekstrartekjur (%)						
Framlegð (EBITDA).....	3%	1%	4%	-1%	16%	15%
Rekstrarniðurstaða.....	1%	-3%	2%	-4%	13%	12%
Veltufé frá rekstri.....	9%	3%	10%	6%	14%	18%
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum.....	7%	22%	8%	7%	4%	8%
Heildarskuldir og skuldb. - skuldahlutfall.....	47%	59%	50%	53%	45%	55%
Önnur hlutföll						
Langt.sk. og skuldb./veltufé frá rekstri.....	4,6	12,1	4,2	7,3	2,6	2,3
Veltufé frá rekstri / afb. skulda og skuldb.....	17,0	4,1	9,9	3,4	14,2	7,3
Veltufjárhlutfall.....	3,3	1,0	3,4	3,2	4,2	1,8
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga						
Jafnvægisregla.....	128.823	-156.228	377.703	661.456	1.017.703	676.122
Skuldaviðmið.....	0%	46%	10%	10%	5%	30%
Í hlutfalli við rekstrartekjur (%)						
Útsvar	64%	69%	67%	67%	64%	67%
Fasteignskattar.....	5%	5%	5%	5%	5%	5%
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	6%	6%	3%	4%	4%	5%
Lóðarleiga.....	1%	1%	1%	1%	1%	1%
Skatttekjur samtals.....	76%	81%	75%	77%	73%	78%
Aðrar tekjur.....	24%	19%	25%	23%	27%	22%
	100%	100%	100%	100%	100%	100%
Laun og launatengd gjöld.....	60%	61%	59%	63%	50%	50%
Þar af lífeyrisskuldbinding, breyting.....	5%	2%	6%	7%	3%	3%
Annar rekstrarkostnaður.....	37%	39%	37%	38%	34%	35%
Framlegð (EBITDA).....	3%	1%	4%	-1%	16%	15%
Afskriftir.....	3%	3%	3%	4%	3%	4%
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	1%	0%	1%	0%	-1%	-1%
Rekstrarniðurstaða.....	1%	-3%	2%	-4%	13%	12%
Í þúsundum króna á íbúa						
Rekstur						
Skatttekjur.....	680	698	628	572	568	546
Aðrar tekjur.....	213	168	192	175	205	155
Laun og launatengd gjöld.....	534	525	480	471	388	354
Annar rekstrarkostnaður.....	333	335	304	282	265	244
Afskriftir.....	23	30	28	26	27	27
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	8	2	7	4	5	4
Rekstrarniðurstaða.....	12	-22	16	-29	98	81
Efnahagur						
Eignir.....	1.404	1.494	1.441	1.407	1.380	1.317
Eigið fé.....	984	983	1.027	1.010	1.031	929
Heildaskuldir og skuldbindingar.....	420	511	414	397	348	388
Sjóðstreymi						
Veltufé frá rekstri.....	81	29	79	43	107	123
Handbært fé frá rekstri.....	81	76	59	53	92	91
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum.....	64	193	69	54	33	57
Íbúafjöldi 31. desember	4.590	4.590	4.450	4.418	4.415	4.376
Breyting frá fyrra ári (%).....	3,1%	3,1%	0,7%	0,1%	0,9%	1,0%

Skýringar frh.

Lykiltölur, frh.

47. Í yfirliti þessu er borin saman ráðstöfun skatttekna til einstakra málaflokka A hluta síðustu þrjú ár. Þjónustutekjur og aðrar tekjur sem tilheyra einstökum málaflokkum hafa verið dregnar frá gjöldum viðkomandi málaflokks.

	2017	Hlutfall af skattt.	2016	Hlutfall af skattt.	2015	Hlutfall af skattt.
Aðalsjóður:						
Skatttekjur	3.266.046	100,0%	2.855.450	100,0%	2.584.891	100,0%
Félagsþjónusta	(469.595)	(14,4%)	(292.216)	(10,2%)	(279.762)	(10,8%)
Heilbrigðismál	(7.164)	(0,2%)	(5.418)	(0,2%)	(5.990)	(0,2%)
Fræðslu- og uppeldismál	(1.758.720)	(53,8%)	(1.550.692)	(54,3%)	(1.444.214)	(55,9%)
Menningarmál	(103.962)	(3,2%)	(101.993)	(3,6%)	(93.735)	(3,6%)
Æskulýðs- og íþróttamál	(480.302)	(14,7%)	(449.126)	(15,7%)	(446.086)	(17,3%)
Brunamál og almannavarnir	(38.352)	(1,2%)	(34.364)	(1,2%)	(37.716)	(1,5%)
Hreinlætismál	(28.630)	(0,9%)	(14.126)	(0,5%)	(9.594)	(0,4%)
Skipulags- og byggingarmál	(37.624)	(1,2%)	(52.094)	(1,8%)	(30.830)	(1,2%)
Umferðar- og samgöngumál	(140.451)	(4,3%)	(124.104)	(4,3%)	(122.821)	(4,8%)
Umhverfismál	(77.830)	(2,4%)	(68.556)	(2,4%)	(90.761)	(3,5%)
Atvinnumál	(128)	(0,0%)	(394)	(0,0%)	(107)	(0,0%)
Sameiginlegur kostnaður	(193.261)	(5,9%)	(188.242)	(6,6%)	(193.036)	(7,5%)
Lífeyrisskb. og framlag Brú lífsj Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld .	(265.157)	(8,1%)	(191.448)	(6,7%)	(222.452)	(8,6%)
	260.249	8,0 %	279.504	9,8 %	264.647	10,2 %
Aðalsjóður samtals	(74.880)	(2,3%)	62.180	2,2 %	(127.565)	(4,9%)
Aðrir sjóðir í A hluta:						
Eignasjóður	(28.204)	(0,9%)	(48.123)	(1,7%)	(19.405)	(0,8%)
Þjónustustöð	(34.252)	(1,0%)	(10.409)	(0,4%)	(27.077)	(1,0%)
Rekstrarniðurstaða A hluti	(137.336)	(4,2%)	3.648	0,1 %	(174.047)	(6,7%)

Skýringar frh.

Samanburður rekstraráætlana

48. 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 fjárhagsáætlun	Samþykktir viðaukar	Fjárhagsáætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhagsáætlun	Samþykktir viðaukar	Fjárhagsáætlun með viðaukum
Rekstrartekjur						
Útsvar og fasteignaskattur	2.754.242	110.000	2.864.242	2.748.162	110.000	2.858.162
Framlög Jöfnunarsjóðs	90.000	175.000	265.000	90.000	175.000	265.000
Aðrar tekjur	698.676	0	698.676	978.501	0	978.501
	3.542.918	285.000	3.827.918	3.816.663	285.000	4.101.664
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	2.242.782	162.577	2.405.360	2.287.033	163.961	2.450.994
Annar rekstrarkostnaður	1.354.852	83.813	1.438.665	1.444.587	83.813	1.528.401
	3.597.634	246.391	3.844.025	3.731.620	247.774	3.979.394
Rekstrarniðurst. f. afskriftir	(54.716)	38.609	(16.107)	85.043	37.226	122.269
Afskriftir	(77.416)	0	(77.416)	(107.349)	0	(107.349)
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármunat. og fjármagnsgj.	(132.132)	38.609	(93.523)	(22.306)	37.226	14.921
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	128.201	0	128.201	38.713	0	38.713
Rekstrarniðurstaða	(3.931)	38.609	34.678	16.407	37.226	53.634

* Fjárhagsáætlun 2017 fyrir Félagsheimili Seltjarnarness var samþykkt í B hluta, en í árslok 2016 var rekstur þess færður í aðalsjóð og eignir og skuldir í eignasjóð. Fjárhagsáætlun Félagsheimilisins 2017 er því færð úr B hluta í A hluta í upphaflegri fjárhagsáætlun í ársreikningnum.

Skýringar frh.

Samanburður sjóðstreymisáætlana

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

	A hluti			A og B hluti		
	*Upphafleg fjárhagsáætlun	Samþykktir viðaukar	Fjárhagsáætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhagsáætlun	Samþykktir viðaukar	Fjárhagsáætlun með viðaukum
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarmiðurstæða	(3.931)	38.609	34.678	16.298	37.336	53.634
Liðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	77.416	0	77.416	107.349	0	107.349
Verðbætur	(27.914)	0	(27.914)	8.218	0	8.218
Breyting lífeyrisskuldbindingar.....	195.714	0	195.714	202.853	0	202.853
Veltufé frá rekstri	241.285	38.609	279.894	334.718	37.336	372.053
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum	0	0	0	0	0	0
Handbært fé frá rekstri	241.285	38.609	279.894	334.718	37.336	372.053
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(165.000)	(28.000)	(193.000)	(265.000)	(28.000)	(293.000)
Fjárfestingarhreyfingar	(165.000)	(28.000)	(193.000)	(265.000)	(28.000)	(293.000)
Fjármögnunargreyfingar						
Afborganir langtímalána	(16.124)	0	(16.124)	(5.345)	0	(5.345)
Afborganir leiguskuldar	(14.369)	0	(14.369)	(14.369)	0	(14.369)
Eigin fyrirtæki, breyting	2.939	0	2.939	0	0	0
Fjármögnunargreyfingar	(27.554)	0	(27.554)	(19.714)	0	(19.714)
Lækkun á handbæru fé.....	48.731	10.609	59.340	50.004	9.336	59.340
Handbært fé í ársbyrjun.....	819.891	0	819.892	833.679	0	833.679
Handbært fé í árslok.....	868.622	10.608	879.231	883.683	9.336	893.019

* Fjárhagsáætlun 2017 fyrir Félagsheimili Seltjarnarness var samþykkt í B hluta, en í árslok 2016 var rekstur þess færður í aðalsjóð og eignir og skuldir í eignasjóð. Fjárhagsáætlun Félagsheimilisins 2017 er því færð úr B hluta í A hluta í upphaflegri fjárhagsáætlun í ársreikningnum.

