

Bæjarsjóður Reykjanesbæjar

Ársreikningur

2017

Bæjarsjóður Reykjanesbæjar
Tjarnargötu 12
230 Reykjanesbæ
kt. 470794-2169

Bæjarsjóður Reykjanesbæjar

Ársreikningur

2017

Efnisyfirlit

Rekstrarreikningur	2
Efnahagsreikningur	3-4
Yfirlit um sjóðstreymi	5
Skýringar	6-20

Rekstrarreikningur ársins 2017

	Skýr.	2017	Fjárhags- áætlun	2016
Rekstrartekjur	2			
Skatttekjur		10.200.806	9.060.000	8.419.236
Framlög úr jöfnunarsjóði sveitarfélaga		2.440.629	2.150.000	2.316.798
Lóðaleiga		213.478	185.000	191.902
Þjónustutekjur		1.506.843	1.614.845	1.713.466
Eignatekjur		32.704	0	0
Söluhagnaður eigna		0	0	6.000
		<u>14.394.459</u>	<u>13.009.845</u>	<u>12.647.402</u>
Rekstrargjöld				
Laun og launatengd gjöld	3	6.426.084	5.891.675	5.353.130
Breyting lífeyrisskuldbindinga	14	879.089	450.000	1.020.700
Vöru- og þjónustukaup		3.262.512	3.677.140	3.066.288
Styrkir og framlög		1.144.965	1.380.030	1.448.220
		<u>11.712.649</u>	<u>11.398.845</u>	<u>10.888.338</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir		2.681.810	1.611.000	1.759.064
Afskriftir	6	493.944	338.189	388.145
Rekstrarniðurstaða				
án fjármunatekna og fjármagnsgjalda		2.187.866	1.272.811	1.370.919
Fjármunatekjur	4	454.884	325.000	235.280
Fjármagnsgjöld		(781.951)	(1.552.155)	(1.512.068)
Reikningshaldsleg afskrift langtímakröfu		(210.712)	0	(65.375)
Reikningshaldsleg afskrift skammtímakröfu		(410.000)	0	0
Söluhagnaður (tap) hlutabréfa		(33.891)	0	20.131
		<u>(981.670)</u>	<u>(1.227.155)</u>	<u>(1.322.033)</u>
Rekstrarniðurstaða		<u>1.206.195</u>	<u>45.656</u>	<u>48.886</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2017

Eignir	Skýr.	31.12.2017	31.12.2016
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir			
	5		
Leigðar eignir		8.087.133	8.383.163
Fasteignir, lóðir og lendur		7.353.580	6.030.588
Götur og veitukerfi		2.273.153	2.357.949
Vélar, áhöld, tæki og bifreiðar		124.465	164.193
		<u>17.838.331</u>	<u>16.935.892</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur			
Eignarhlutir í hlutdeildar- og dótturfélögum	6	3.682.661	4.649.944
Eignarhlutir í öðrum félögum	6	588.918	592.715
Skuldabréfaeign	7	914.019	2.504
Langtímakröfur	9	1.332.978	1.332.978
		<u>6.518.577</u>	<u>6.578.142</u>
Fastafjármunir		<u>24.356.907</u>	<u>23.514.034</u>
Veltufjármunir			
Skammtímakröfur			
Óinnheimtar tekjur	10	1.414.701	1.165.971
Aðrar peningalegar eignir	11	252.477	128.257
Kröfur á tengd félög		3.842.587	157.750
Næsta árs afborganir skuldabréfaeignar	7,8	207.754	149.448
		<u>5.717.520</u>	<u>1.601.426</u>
Handbært fé			
Bankainnstæður og sjóður	11	3.032.068	1.491.080
		<u>3.032.068</u>	<u>1.491.080</u>
Veltufjármunir		<u>8.749.588</u>	<u>3.092.505</u>
Eignir		<u><u>33.106.496</u></u>	<u><u>26.606.539</u></u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2017

Eigið fé og skuldir	Skýr.	31.12.2017	31.12.2016
Eigið fé			
Eigið fé	12	5.063.681	3.104.104
		<u>5.063.681</u>	<u>3.104.104</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
Lífeyrisskuldbinding	13	5.721.392	4.988.518
Skuldir við lánastofnanir	14	4.568.817	1.921.511
Leigusamningar	16	12.871.631	14.169.900
		<u>23.161.839</u>	<u>21.079.930</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir	17	333.068	230.929
Fyrirfram innheimtar tekjur		1.020.438	0
Skuldir við tengd félög		1.009.907	770.095
Aðrar skammtímaskuldir	17	1.069.205	691.259
Næsta árs afborganir langtímaskulda	17	1.448.356	730.222
		<u>4.880.975</u>	<u>2.422.505</u>
Skuldir		<u>28.042.814</u>	<u>23.502.435</u>

Eigið fé og skuldir	<u>33.106.496</u>	<u>26.606.539</u>
----------------------------	-------------------	-------------------

Ábyrgðir og veðsetningar	18
---------------------------------	----

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2017

	Skýr.	2017	2016
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarniðurstaða		1.206.195	48.886
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á handbært fé			
Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna	6	493.944	388.145
Sölu(hagnaður)/tap varanlegra rekstrarfjármuna	6	0	(6.000)
Sölutap hlutabréfa	7	33.891	(20.131)
Reikningshaldsleg afskrift skammtímakrafna	12	12.203	29.809
Reikningshaldsleg afskrift hlutabréfaeignar - breyting	7	1.000	0
Reikningshaldsleg afskrift langtímakröfu	10	210.712	65.375
Breyting leigusamninga	17	24.826	0
Verðbætur og gengismunur og skuldbreyting vaxta	15	434.688	741.664
Breyting lífeyrisskuldbindinga	14	879.089	1.020.700
Hreint veltufé frá rekstri		3.296.548	2.268.450
Breytingar rekstrartengdra eigna og skulda			
Aðrar skammtímakröfur, lækkun (hækkun)		(385.154)	(423.938)
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)		497.845	(309.871)
Skammtímalíðir á B - hluta fyrirtæki		(3.462.785)	232.176
Handbært fé (til) frá rekstri		(53.545)	1.766.817
Fjárfestingarhreyfingar			
Fjárfest í varanlegum rekstrarfjármunum	6	(673.140)	(121.350)
Seldir varanlegir fastafjármunir	6	0	0
Varanlegir fastafjármunir færðir til b - hluta sjóðs	6	0	0
Fjárfesting og sala í eignarhlutum í félögum	7	936.189	245.500
Ný langtímakrafa		0	0
Ný skuldabréfaeign		(1.131.100)	0
Sala og afborgun skuldabréfaeignar	8	24.556	432
		(843.495)	124.582
Fjármögnunarhreyfingar			
Fjármagnstekjuskattur	16	0	(175.971)
Nýjar langtímaskuldir	15	3.600.000	0
Afborganir langtímaskulda	15	(1.015.756)	(810.947)
Niðurgreiðsla lífeyrisskuldbindinga	14	(146.215)	(132.136)
		2.438.029	(1.119.054)
Hækkun (lækkun) handbærs fjár		1.540.989	772.344
Handbært fé í upphafi árs		1.491.080	718.735
Handbært fé í lok árs		3.032.068	1.491.080

1. Reikningsskilaaðferðir

Starfsemi sveitarfélagsins er skipt í a og b-hluta. Til a-hluta telst bæjarsjóður, sem er aðalsjóður sveitarfélagsins auk annarra sjóða og stofnana er sinna starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum, en auk aðalsjóðs er um að ræða eignasjóð og umhverfismiðstöð.

Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Bæjarsjóðs Reykjanesbæjar er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, lög um bókhald, reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingu um reikningsskil sveitarfélaga. Ársreikningurinn byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum.

Eftirfarandi er samantekt á helstu reikningsskilaaðferðum félagsins.

Ársreikningur bæjarsjóðs

Ársreikningur Bæjarsjóðs tekur til aðalsjóðs, eignasjóðs og umhverfismiðstöðvar. Í ársreikningnum eru öll veruleg innbyrðis viðskipti og viðskiptastöður á milli sjóða sem mynda bæjarsjóð færð út.

Mat og ákvarðanir

Við gerð ársreiknings þurfa stjórnendur, í samræmi við lög um ársreikninga, að taka ákvarðanir, meta og draga ályktanir sem hafa áhrif á eignir og skuldir á reikningsskiladegi, upplýsingar í skýringum og tekjur og gjöld. Við mat og ályktanir er byggt á reynslu og ýmsum öðrum þáttum sem taldir eru viðeigandi og mynda grundvöll þeirra ákvarðana sem teknar eru um bókfært verð eigna og skulda sem ekki liggur fyrir með öðrum hætti.

Breytingar á reikningshaldslegu mati eru færðar á því tímabili sem þær eiga sér stað.

Innlausn tekna

Til skatttekna flokkast útsvar, fasteignaskattur og framlag úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga auk annarra tekna með skattígildi, svo sem lóðarleiga. Útsvar er tekjufært samkvæmt staðgreiðsluskilagreinum og endanlegri álagningu ársins á undan, en aðrar skatttekjur eru tekjufærðar við álagningu þeirra. Til lækkunar skatttekna eru færðar reiknaðar niðurfærslur til að mæta vanhöldum vegna vafasamra óinnheimtra skatttekna.

Álögð gatnagerðargjöld, heimæðargjöld og framlög frá Jöfnunarsjóði sveitarfélaga til stofnframkvæmda eru færð til lækkunar stofnverði viðkomandi eigna.

Tekjur af sölu vöru og þjónustu eru tekjufærðar þegar afhending vöru hefur farið fram og þjónusta verið innt af hendi.

Áfallnar vaxtatekjur eru færðar til tekna í samræmi við vaxtakjör viðkomandi eigna, en arðstekjur eru tekjufærðar þegar réttur til þeirra hefur skapast.

Hagnaður (tap) af sölu varanlegra rekstrarfjármuna er færður á meðal rekstrartekna/-gjalda, en hagnaður (tap) af sölu eignarhluta í félögum meðal fjármunatekna/-gjalda eða annarra tekna/-gjalda.

Gjaldfærslur á tímabil

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

Skýringar

1. Reikningsskilaaðferðir (framhald)

Erlendir gjaldmiðlar

Viðskipti í erlendum gjaldmiðlum eru færð á gildandi gengi þess dags sem viðskiptin fara fram. Peningalegar eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru færðar miðað við miðgengi reikningsskiladags. Gengismunur sem myndast er færður í rekstrarreikning.

	Meðalgengi ársins		Árslokagengi	
	2017	2016	31.12.2017	31.12.2016
Evra (EUR)	120,54	133,59	125,05	119,13
Bandaríkjadalur (USD)	106,78	120,67	104,42	112,82
Svissneskur franki (CHF)	108,43	122,50	107,07	110,81
Japanskt jen (JPY)	0,9514	1,1123	0,9278	0,9656

Fjármagnskostnaður

Allur fjármagnskostnaður er færður í rekstrarreikning á því tímabili sem hann fellur til.

Verðlags- og gengisviðmið

Eignir og skuldir, sem bundnar eru vísitölu eða gengi erlendra gjaldmiðla, eru færðar í ársreikninginn miðað við verðlag og gengi í árslok. Verðbætur og gengismunur sem myndast er færður í rekstrarreikningi.

Niðurfærslur eigna

Langtímakröfur, óinnheimtar skatttekjur og aðrar útistandandi skammtímakröfur hafa verið metnar með tilliti til tapsáhættu og niðurfærðar með óbeinni afskrift í ársreikningi. Ekki er hér um endanlega afskrift að ræða heldur er myndaður mótreikningur sem mætir þeim kröfum sem kunna að tapast. Breyting á niðurfærslu sem þannig er ákveðin að teknu tilliti til endanlegra tapaðra krafna á reikningsárinu er færð í rekstrarreikning.

Eignarhlutar í félögum eru færðir niður í markaðsverð eða matsverð þar sem það er lægra en kostnaðarverð og niðurfærsla gjaldfærð í rekstrarreikningi.

Varanlegir rekstrarfjármunir

Fasteignir og aðrir varanlegir rekstrarfjármunir bæjarsjóðs eru færðir á kostnaðarverði að frádreginni árlegri afskrift. Kostnaðarverð varanlegra rekstrarfjármuna samanstendur af kaupverði eignanna og þeim kostnaði sem hlýst af öflun þeirra og endurbótum. Stofnverð nýrra gatna- og veitukerfa er eignfært að frádregnum gatnagerðar- og heimæðargjöldum. Framlög jöfnunarsjóðs til stofnframkvæmda færast til lökkunar stofnverði viðkomandi eigna.

Sveitarfélagið innleiddi á árinu 2010 álit Reikningsskila- og upplýsinganefndar sveitarfélaga nr. 1 sem fjallar um færslu leigusamninga fasteigna og annarra mannvirkja í bókhald og reikningsskilum sveitarfélaga. Þar kemur fram að sveitarfélag skuli færa inn í efnahagsreikning sinn alla leigusamninga vegna fasteigna og annarra mannvirkja. Bókfært verð þeirra skal ákvarðast út frá fjárhæð skuldbindingar þegar samningar voru gerðir að frádregnum uppsöfnuðum afskriftum frá þeim tíma. Skuldbindingar vegna leigusamninga skulu færðar til skuldar í efnahagsreikningi miðað við framreiknaðar eftirstöðvar þeirra þegar samningur var gerður.

Sveitarfélagið innleiddi á árinu 2010 álit Reikningsskila- og upplýsinganefndar sveitarfélaga nr. 2 sem fjallar um færslu á lóðum og lendum í bókhaldi og reikningsskilum sveitarfélaga. Sveitarfélagið færir til eignar meðal varanlegra rekstrarfjármuna eignasjóðs, lóðir og lendum sem það hefur leigutekjur af og eru þær metnar til gangvirðis en þó eigi herra verði en sem nemur núvirði framtíðarleigutekna samkvæmt fyrirliggjandi leigusamningum. Lóðir og lendum eignasjóðs eru endurmetnar með reglubundnum hætti. Allar matsbreytingar vegna endurmats eru færðar á eiginfjárreikning.

1. Reikningsskilaaðferðir (framhald)

Afskriftir eru reiknaðar af stofnverði varanlegra rekstrarfjármuna að frádregnum framlögum til þeirra og gjaldfærðar línulegri afskrift á áætluðum endingartíma eignanna. Afskriftatími eigna hefst þegar þær eru teknar í notkun.

Hagnaður eða tap vegna sölu eigna er mismunur söluverðs og bókfærðs verðs eigna á söludegi.

Eignarhlutur í félögum

Eignarhlutar bæjarsjóðs í öðrum félögum eru færðir á kostnaðarverði í ársreikningi bæjarsjóðs eða áætluðu markaðsverði ef það er talið lægra. Ekki er færð hlutdeild í afkomu hlutdeildarfélaga í reikningsskilum bæjarsjóðs þar sem fyrst og fremst er verið að draga fram ráðstöfun skatttekna í ársreikningi bæjarsjóðs.

Eignir utan efnahags

Lönd og lóðir í eigu Reykjanesbæjar eru ekki færðar til eignar í efnahagsreikningi, ef frá er talið land sem keypt hefur verið vegna skipulags eða lóðaúthlutunar eða endurmetið í samræmi við Álit 2 frá Reikningsskila- og upplýsinganefnd sveitarfélaga. Fjárfesting í lausafjármunum og gatnagerðarframkvæmdum sem áður hefur verið gjaldfærð er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

Langtímakröfur

Langtímakröfur sem ætlunin er að eiga fram að gjalddaga eru metnar á kostnaðarverði að teknu tilliti til niðurfærslu til að mæta hugsanlegu tapi í framtíðinni. Næsta árs og gjaldfallnar afborganir langtímakrafna eru færðar á meðal veltufjármuna.

Önnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

Önnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur eru færðar á nafnverði auk áfallinna vaxta ef um vaxtaberandi kröfur er að ræða. Kröfurnar eru niðurfærðar til þess að mæta vanhöldum við innheimtu þeirra, sbr kafla um niðurfærslu eigna.

Handbært fé

Handbært fé samanstendur af sjóði, innstæðum í bönkum í innlendum og erlendum gjaldeyri og öðrum sambærilegum eignum sem eiga það sameiginlegt að vera handbærar innan þriggja mánaða.

Skuldbindingar

Skuldbindingar eru færðar í efnahagsreikning ef líklegt þykir að sveitarfélagið verði fyrir útgjöldum í framtíðinni vegna tiltekins atburðar eða viðskipta og hægt er að meta fjárhæð þeirra með áreiðanlegum hætti.

Skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð meðal skuldbindinga í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingafræðilegrar úttektar. Breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi.

Leiguskuldir

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

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

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

Skýringar

1. Reikningsskilaaðferðir (framhald)

Langtímaskuldir

Langtímaskuldir eru færðar á nafnverði að frádregnum greiddum afborgunum og eru eftirstöðvar nafnverðs reiknaðar upp miðað við gildandi gengi eða vísitölu í lok tímabilsins eftir því sem við á. Vaxtagjöld vegna langtímalána eru færð yfir rekstrarreikning á því tímabili sem þau tilheyra. Lántökukostnaður vegna nýrra lána er færður til gjalda á lántökuári.

Viðskipta- og skammtímaskuldir

Viðskipta- og skammtímaskuldir eru færðar til skuldar í efnahagsreikningi á nafnverði að teknu tilliti til gengismunar og áfallinna vaxta ef um vaxtaberandi skuldir er að ræða.

Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Skrá yfir ábyrgðir sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings er birt í skýringu nr. 18.

Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun Reykjanesbæjar fyrir árið 2017 með viðaukum er hluti ársreikningsins og er birt sem samanburðarfjárhæðir í rekstrarreikningi, yfirliti um sjóðstreymi og skýringum. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem bæjarstjórn hefur samþykkt.

2. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	2017	Fjárhagsáætlun 2017
Skatttekjur án framlaga Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga		
Útsvar.....	8.975.877	7.800.000
Fasteignaskattur.....	1.224.929	1.260.000
Lóðarleiga.....	213.478	185.000
	10.414.284	9.245.000
Framlag Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga		
Þjónustuframlag.....	145.000	0
Tekjujöfnunarframlag.....	459.749	450.000
Útgjaldajöfnunarframlag.....	293.019	250.000
Framlag vegna fasteignagjalda.....	519.622	480.000
Framlag vegna grunnskóla.....	502.010	500.000
Framlag vegna málefna fatlaðra.....	361.810	380.000
Framlag vegna sérþarfa fatlaðra nemenda.....	77.896	60.000
Framlag vegna nýbúa.....	34.201	30.000
Framlag vegna tryggingargjalds.....	24.929	0
Framlag vegna tekna af bankaskatti.....	4.506	0
Framlag vegna tónlistarnáms.....	17.887	0
	2.440.629	2.150.000
Aðrar tekjur		
Þjónustutekjur.....	1.506.843	1.614.845
Eignatekjur.....	32.704	0
	1.539.546	1.614.845
Rekstrartekjur samtals.....	14.394.459	13.009.845
Álagningarhlutföll		
Útsvar.....	15,05%	
Fasteignaskattur A stofn - íbúðarhúsnæði.....	0,50%	
Fasteignaskattur B stofn - opinberar byggingar.....	1,32%	
Fasteignaskattur C stofn - atvinnuhúsnæði og annað húsnæði.....	1,65%	
Fasteignaskattur - hesthús.....	0,50%	

Skýringar

3. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	2017	Fjárhagsáætlun 2017
Laun.....	4.750.842	4.680.705
Önnur launatengd gjöld.....	1.281.766	1.210.970
Uppgjör við Brú lífeyrissjóð.....	393.476	0
	<u>6.426.084</u>	<u>5.891.675</u>
Stöðugildi meðaltal á árinu 2017.....	718	
Starfsmannafjöldi í árslok 2017.....	728	

Laun bæjarstjórnar, bæjarráðs og bæjarstjóra námu um 58,3 milljónum króna á árinu 2016 en um 57,8 milljónum króna árið 2015.

4. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	1.1 - 31.12 2017	Fjárhagsáætlun 1.1 - 31.12 2017
Vaxta- og verðbótatekjur langtímakrafna.....	177.473	100.000
Vaxtatekjur aðrar.....	261.112	25.000
Aðrar fjármunatekjur, þ.m.t. arður.....	19.274	245.000
Fjármagnstekjuskattur af arði og söluhagnaði hlutabréfa.....	(2.975)	(45.000)
	<u>454.884</u>	<u>325.000</u>
Vextir og verðbætur langtímalána	(731.085)	(1.452.155)
Önnur vaxtagjöld.....	(14.290)	(100.000)
Reikningshaldsleg afskrift óinnheimtra dráttarvaxta útsvars.....	(36.575)	0
	<u>(781.951)</u>	<u>(1.552.155)</u>
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals.....	<u>(327.067)</u>	<u>(1.227.155)</u>

5. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Leigðar eignir	Fasteignir, lóðir og lendur	Götur og veitukerfi	Vélar, áhöld, tæki og bifreiðar	Samtals
Bókfært verð 1.1.2017.....	8.383.163	6.030.588	2.357.949	164.193	16.935.892
Viðbót á árinu.....	0	643.989	29.151	0	673.140
Endurmat lóða samkvæmt álit 2.....	0	753.382	0	0	753.382
Bakfærður samningur vegna sölu.....	(30.139)	0	0	0	(30.139)
Afskrifað á árinu	(265.890)	(74.379)	(113.948)	(39.728)	(493.944)
Bókfært verð 31.12.2017.....	<u>8.087.133</u>	<u>7.353.580</u>	<u>2.273.153</u>	<u>124.465</u>	<u>17.838.331</u>
Afskriftarprósenta.....	2,5%	2,5% - 4%	4%	10% - 33%	

Fasteignamat og váttryggingamat fasteigna sveitarfélagsins í árslok greinist þannig:

	Fasteignamat	Váttryggingamat	Bókfært verð
Bæjarsjóður			
Skólahúsnæði og endurbætur á leigðum eignum.....	492.700	1.488.350	808.354
Gæsluvellir.....	33.130	50.830	5.732
Iðnaðar- og sérhæfð húsnæði og aðrar eignir.....	1.499.149	3.351.640	1.323.568
Hljómahöll.....			562.916
Byggingarland og lóðir og lendur.....			4.653.010
Leigðar eignir.....	5.364.610	13.789.450	8.087.133
	<u>7.389.589</u>	<u>18.680.270</u>	<u>15.440.713</u>

Skýringar

6. Eignarhlutar í félögum

Eignarhlutar í félögum greinast þannig:	Hlutdeild	Nafnverð	Bókfært verð 31.12.2017	Bókfært verð 31.12.2016
Eignarhlutar í hlutdeildarfélögum:				
HS Veitur hf.....	50,10%	506.661	3.486.986	3.697.975
Fasteignir Reykjanesbæjar ehf.....	100,00%	583.392	0	759.091
Hljómahöll-veitingar ehf.....	100,00%	500	500	500
Íslendingur ehf.....	99,76%	101.536	109.421	109.421
Tjarnargata 12 ehf.....	100,00%	7.220	170.877	170.877
Eignarhaldsfélagið Fasteign ehf.....	100,00%	2.797	2.797	0
Afskriftareikningur eignarhluta			(87.920)	(87.920)
		1.202.106	3.682.661	4.649.944
Eignarhlutar í öðrum félögum:				
Atvinnuþróunarfélag Suðurnesja ehf.	30,06%	5.875	59	59
Brunavarnir Suðurnesja, byggðasamlag.....	71,30%	218.515	218.515	218.515
Eignarhaldsfélagið Fasteign ehf.....	100,00%	2.797	0	2.797
Eignarhaldsfélag Suðurnesja hf.....	14,99%	76.300	71.974	71.974
Bláa lónið hf.....	0,13%	600	600	600
Hreyfing eignarhaldsfélag ehf.....	0,02%	36	36	36
Keilir ehf.....	4,35%	15.000	9.000	9.000
Landskerfi Bókasafna.....	1,91%	2.873	2.873	2.873
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.....	3,03%	151.500	268.425	268.425
Talus ehf.....	10,00%	200	200	200
Sorpeyðingastöð Suðurnesja s.f.	70,90%	129.413	129.413	129.413
Samvinnutryggingar g.t.	n/a	2	2	2
Afskriftareikningur eignarhluta			(112.180)	(111.180)
		603.112	588.918	592.715
Eignarhlutir í félögum alls.....			4.271.579	5.242.660

Samkvæmt lögum um ársreikninga ber að færa niður eignarhluti í félögum ef ljóst þykir að markaðsvirði þeirra sé lægra en kostnaðarverð og ástæður þess eru ekki taldar skammvinnar. Til að gæta varúðar hefur verið lagt í varasjóð 200,1 milljón króna vegna ætlaðrar virðisrýrnunar á eignarhlutum bæjarsjóðs Reykjanesbæjar í félögum.

Brunavarnir Suðurnesja byggðasamlag og Sorpeyðingastöð Suðurnesja s.f.

Í árslok 2017 var eignahlutur Reykjanesbæjar 79,17% í Brunavörnum Suðurnesja byggðasamlagi og 70,90% í Sorpeyðingastöð Suðurnesja s.f. Eignarhlutur er í báðum tilfellum meiri en 50% en samkvæmt stjórnarskipan hefur Reykjanesbær ekki meirihlutavald um rekstur þeirra og því er félagið/samlagið ekki tekið með í samstöðu a og b hluta Reykjanesbæjar samkvæmt lögum um ársreikninga nr. 3/2006.

Skýringar

7. Skuldabréfaeign

Skuldabréfaeign greinist þannig:	31.12.2017	31.12.2016
Bókfært verð í ársbyrjun.....	151.954	146.375
Ný skuldabréfaeign	975.594	0
Afborganir ársins.....	(24.556)	(432)
Verðbætur og vextir.....	18.784	6.011
	1.121.776	151.954
Reikningshaldsleg afskrift, breyting.....	0	0
	1.121.776	151.954
Næsta árs og gjaldfallnar afborganir.....	(207.756)	(149.450)
	914.019	2.504
Afborganir af skuldabréfaeign dreifast þannig á næstu ár:	31.12.2017	31.12.2016
Afborganir 2017 og gjaldfallnar afborganir.....	0	149.450
Afborganir 2018.....	207.756	436
Afborganir 2019.....	49.136	436
Afborganir 2020.....	49.136	436
Afborganir 2021.....	49.136	436
Afborganir 2022.....	49.136	436
Afborganir síðar	717.477	322
	1.121.776	151.954

Skuldabréfeign í Fjárfestingasjóðnum ORK sem átti að greiðast á árinu 2016 var ekki greidd. Því er afborgunin færð á meðal afborgana 2017 og gjaldfallinna afborgana sem nemur 159 milljónum króna.

8. Langtímakröfur við eigin sjóði og félög

Langtímakröfur við B-hluta félög greinist þannig:	31.12.2017	31.12.2016
Langtímakrafa á Reykjaneshöfn.....	3.395.219	3.184.507
Reikningshaldsleg niðurfærsla langtímakröfu á Reykjaneshöfn.....	(3.395.219)	(3.184.507)
	0	0

Á árinu 2011 var kröfu Reykjanesbæjar á Reykjaneshöfn breytt í víkjandi lán í kjölfar fjárhagslegrar endurskipulagningar hafnarinnar. Við útgáfu nýrra skuldabréfa fyrir Reykjaneshöfn skuldbatt Reykjanesbær sig til þess að hlíta nokkrum skilmálum. Eitt af því var að láta Reykjaneshöfn í té 25% af virði sölu á skuldabréfaeign við Magma Energy Sweden AB og 25% af virði seldra hlutabréfa í HS Veitum hf. Því til viðbótar bættist að fasteignagjöld hafnarinnar færast til hækkunar á höfuðstól víkjandi lánsins auk þess sem að vaxtagjalddagar bréfsins eru færðir á höfuðstól eins og samningar kveða á um. Langtímakrafan nemur í árslok um 3.395,2 milljónum króna og kemur til greiðslu á árinu 2027. Eigið fé Reykjaneshafnar er neikvætt um 6.158 milljónir króna í árslok 2017. Áætlanir hafnarinnar hafa því miður ekki gengið eftir síðastliðin ár. Í fjárhagsáætlunum hafnarinnar vegna ársins 2018 til 2020 er vegna varúðarsjónarmiða eingöngu tekið tillit til þeirra verkefna sem líkur eru á að skapi tekjur til framtíðar. Miðað við þessar áætlanir er mikil óvissa um hvort að höfnin muni geta greitt bæjarsjóði ofangreinda langtímakröfu. Vegna varúðarsjónarmiða hefur krafan því verið færð niður að fullu reikningshaldslega í ársreikningi bæjarsjóðs. Sjá nánar í skýringu 19.

Skýringar

9. Langtímakröfur

	31.12.2017	31.12.2016
Langtímakrafa Fagfjárfestingasjóðurinn ORK.....	1.969.978	1.969.978
Reikningshaldsleg afskrift langtímakröfu Fagfjárfestingasjóðsins ORK.....	(637.000)	(637.000)
	1.332.978	1.332.978
Næsta árs afborganir.....	0	0
	1.332.978	1.332.978

Skuldabréfaeign við Magma Energy Sweden AB var seld á árinu 2012 til Fagfjárfestingasjóðsins ORK fyrir 6.290 milljónir króna. Greiddar voru 4.000 milljónir króna í formi peninga og skuldabréfaeignar. Áætlaðar núvirtar eftirstöðvar söluerðsins í árslok 2012 námu um 1.970 milljónum króna og voru færðar sem langtímakrafa. Gjaldldagi kröfunnar var 1. október 2017 en var framlengt til 15. júní 2018. Samkvæmt kaupsamningi munu eftirstöðvar þessar verða leiðréttar til hækkunar eða lækkunar eftir því sem virði eigna í ORK er við uppgjör kröfunnar. Endanlegt virði kröfunnar er því árangurstengt og háð þeim árangri sem næst við innheimtu á Magma bréfinu en það er tryggt með handveði í 996,8 milljónum hluta í HS Orku hf. Á árinu 2017 tilkynnti fjárfestingasjóðurinn yfirtöku á hlutabréfunum og á því ekki frekari kröfu á Magma Energy Sweden AB. Síðustu þekktu viðskipti með hlutabréf í HS Orku hf. fóru fram á genginu 5,35 og miðað við það er verðmæti bréfsins um 5.333 milljónir króna. Krafan er bókfærð á um 1.333 milljónir króna í árslok 2015 og er staðan óbreytt á árinu 2016 og 2017. Í samkomulagi milli Reykjanesbæjar, Eignarhaldsfélagsins Fasteignar ehf. og kröfuhafa þess félags frá 12. febrúar 2018 með gildistöku þann 31.12.2017 er skjalfest að við uppgjör Fagfjárfestingasjóðsins ORK á kröfu Reykjanesbæjar verði þeim fjármunum ráðstafað til lækkunar á skuldum Eignarhaldsfélagsins Fasteignar ehf. við kröfuhafa.

10. Óinnheimtar tekjur

Óinnheimtar tekjur í árslok greinast þannig:	31.12.2017	31.12.2016
Útsvar og staðgreiðsla:		
Gjöld í innheimtu Sýslumannsins á suðurnesjum	681.637	636.521
- reikningshaldsleg afskrift gjalda	(662.672)	(514.070)
Útistandandi staðgreiðsla	1.096.191	636.855
	1.115.156	607.435
Fasteignagjöld:		
Gjöld í gjaldendabókhalda bæjarsjóðs	44.286	47.467
- reikningshaldsleg afskrift gjalda	0	(1.380)
	44.286	42.063
Aðrar tekjur:		
Gatnagerðargjöld	244.990	209.980
- reikningshaldsleg afskrift gjalda	(13.740)	(13.761)
Vistgjöld barna á leikskólum	17.027	15.866
Ýmsar tekjur	16.178	155.792
- reikningshaldsleg afskrift gjalda	(9.197)	(7.298)
	255.259	360.579
Óinnheimtar tekjur alls.....	1.414.701	1.165.971

Óinnheimt útsvar auk dráttarvaxta af þeim kröfum er niðurfært um reikningshaldslega afskrift. Hér er ekki um endanlega afskrift að ræða, heldur er myndaður mótreykingur til að mæta þeim vanhöldum sem kunna að verða á innheimtu framangreindra krafna. Niðurfærsla þessi nemur 662 milljónum króna, sem er um 97,22% óinnheimts útsvars, aðstöðugjalda og dráttarvaxta. Reikningshaldsleg afskrift útsvars og dráttarvaxta vegna þess hækkar um 148 milljónir króna á árinu. Reikningshaldsleg afskrift gatnagerðargjalda og fasteignagjalda nemur 13,7 milljónum króna í árslok og hafa lækkað um 1,4 milljónir króna frá fyrra ári.

Skýringar

11. Aðrar peningalegar eignir

Aðrar skammtímakröfur	31.12.2017	31.12.2016
Viðskiptamenn aðrir	125.611	94.342
Viðskiptamenn vegna framfærslulána	41.905	26.498
Heimilisþjónusta	3.000	2.708
Tónlistarskólakröfur	149	115
- reikningshaldsleg afskrift viðskiptakrafna	(34.892)	(23.186)
Óinnheimtur endurkræfur virðisaukaskattur	99.754	24.151
Greiðslukortafyrirtæki	3.614	3.485
Aðrar kröfur	319	111
Áfallnir vextir	13.016	34
	<u>252.477</u>	<u>128.257</u>

Viðskiptakröfur eru niðurfærðar til að mæta vanhöldum sem kunna að verða á innheimtu þeirra. Í árslok hefur samtals verið lagt í afskriftarsjóð um 34,9 milljónir króna vegna viðskiptakrafna. Ofangreindir afskriftarsjóðir eru færðir til lækunar á viðkomandi liðum í efnahagsreikningi. Reikningshaldslegar afskriftir vegna viðskiptakrafna hafa hækkað um 11,7 milljónum króna á árinu og eru breytingarnar færðar í málaflokk 21, sameiginlegur kostnaður. Reikningshaldsleg afskrift er byggð á mati stjórnenda og reynslu fyrri ára.

Handbært fé

Handbært fé félagsins samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.

	31.12.2017	31.12.2016
Sjóður	955	673
Bankainnstæður í erlendri mynt	71	70
Bankainnstæður í íslenskum krónum	3.031.042	1.490.337
	<u>3.032.068</u>	<u>1.491.080</u>

12. Eigið fé

Yfirlit yfir eiginfjárreikninga:

	Eigið fé
Yfirfært frá fyrra ári	3.104.104
Endurmat lóða samkvæmt álit 2 fært á eigið fé.....	753.382
Rekstrarniðurstaða ársins.....	1.206.195
	<u>5.063.681</u>

13. Skuldbindingar

Á bæjarsjóði hvílir lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna bæjarfélagsins hjá Eftirlaunasjóði Reykjanesbæjar, B-deild Lífeyrissjóðs starfsmanna ríkisins og Lífeyrissjóði hjúkrunarfræðinga en um er að ræða réttindatengd kerfi í þessum sjóðum með bakábyrgð launagreiðanda. Auk þess yfirtók Reykjanesbær á árinu 2015 lífeyrisskuldbindingar starfsmanna Brunavarna Suðurnesja sem námu 260 milljónum króna. Áfallin skuldbinding skv. útreikningi tryggingafræðinga miðar við 2% ávöxtun umfram launahækkanir. Skuldbindingin nemur alls um 5.720,3 milljónum króna í árslok 2017 og hefur þá hækkað um 732,9 milljónir króna frá sama tíma árið áður. Gjaldfærsla skuldbindingarinnar ásamt greiðslu ársins nemur um 879,1 milljónum króna hjá bæjarsjóði. Með setningu laga nr. 127/2016 var lögum um Lífeyrissjóð starfsmanna ríkisins breytt og hefur sú lagabreyting á útreikning lífeyrisskuldbindingar Eftirlaunasjóðs Reykjanesbæjar. Einnig var gjaldfært á árinu kr. 393,5 milljónir króna sem var krafa Brú lífeyrissjóðs við útreikning samkvæmt lögum nr. 127/2016 um Lífeyrissjóð starfsmanna ríkisins til að samræma og jafna réttindi á almennum og opinberum vinnumarkaði.

Skýringar

14. Skuldbindingar (framhald)

	31.12.2017	31.12.2016
Lífeyrisskuldbindingar frá fyrra ári	4.988.518	4.099.954
Hækkun ársins.....	879.089	1.020.700
Afborganir ársins.....	(146.215)	(132.137)
Lífeyrisskuldbindingar í árslok	5.721.392	4.988.518
Greining lífeyrisskuldbindinga:		
Áfallin lífeyrisskuldbinding.....	5.616.420	4.975.044
Áfallin skuldbinding vegna rekstrar.....	5.972	5.611
Endurmetin eign.....	99.000	7.864
	5.721.392	4.988.518
Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindinga greinist þannig á næstu ár:		
Árin 2018-2022 / 2017-2021.....	1.177.313	965.641
Árin 2023-2027 / 2022-2026.....	1.203.656	1.011.292
Árin 2028-2032 / 2027-2031.....	1.068.259	931.755
Síðar.....	2.272.164	2.079.830
	5.721.392	4.988.518

15. Langtímaskuldir

Yfirlit um langtímaskuldir:

	31.12.2017	31.12.2016
Skuldir í íslenskum krónum.....	5.477.555	2.095.301
	5.477.555	2.095.301
Næsta árs og gjaldfallnar afborganir langtímaskulda	(908.738)	(173.789)
Langtímaskuldir í árslok	4.568.817	1.921.511
Afborganir af langtímaskuldum sveitafélagsins í lok ársins greinast þannig á næstu ár:		
Afborganir 2017.....	0	173.789
Afborganir 2018.....	908.738	793.342
Afborganir 2019.....	271.640	167.182
Afborganir 2020.....	287.433	156.914
Afborganir 2021.....	320.889	163.824
Afborganir 2022.....	331.186	162.129
Afborganir síðar	3.357.669	478.121
	5.477.555	2.095.301

Afföll

Við lántöku á árinu greiddi bæjarsjóður afföll að fjárhæð 73,8 milljónir króna og eru þau færð til lækkunar á langtímaskuldum og verður dreift jafnt yfir lánstíma lánsins sem er 38 ár.

Í lánasamningum eru almenn skilyrði um uppsögn og gjaldfellingu lánanna ef veruleg breyting verður á fjárhagsstöðu bæjarsjóðs.

Skýringar

16. Leigusamningar

Þann 12. febrúar 2018 var gengið frá samkomulagi á milli Eignarhaldsfélagsins Fasteignar hf og Reykjaneshöll annars vegar og Eignarhaldsfélagsins Fasteignar hf og kröfuhafa þess um fjárhagslega endurskipulagningu miðað við 31. desember 2017. Í samkomulaginu var kveðið á um að gefin voru út tvö ný lán við kröfuhafa samtals að fjárhæð 11.939 milljónir króna og samhliða vour gerðir tveir nýir leigusamningar. Samkvæmt leigusamningnum er um að ræða 31 fasteign þar sem rekstur skóla, leiksskóla, æskulýðs- og íþróttastarfs, tónlistaskóla og fleira fer fram. Leigusamningurinn er til 27 ára. Í árslok greinast samningarnir þannig:

Langtímahluti leiguskulda

	31.12.2017	31.12.2016
Staða leigusamninga.....	13.411.249	14.726.333
Næsta árs afborgun leigusamninga.....	(539.619)	(556.433)
	<u>12.871.631</u>	<u>14.169.900</u>

Aðrar upplýsingar um leigusamninga

	Leigutími	Ávöxtunar- stuðull	Bókfært verð
Samningur við Eignarhaldsfélagið Fasteign	2011-2038	4,04%	11.845.519
Íþróttahús, Reykjaneshöll	1999-2033	4,80%	766.963
Ráðhús	1999-2019	4,8%	112.821
Aðrar eignir	2003-2038	4,8% - 6,0%	685.946
			<u>13.411.249</u>

Ónúvirtar lágmarksleigugreiðslur samninga

	2017	2018	2019	Síðar	Samtals
Samningur við EFF	812.570	877.430	876.830	13.923.940	16.490.770
Íþróttahús, Reykjaneshöll	66.038	66.038	66.038	930.240	1.128.353
Ráðhús	105.223	2.930	0	0	108.153
Aðrar eignir	58.954	58.954	58.954	1.189.018	1.365.878
	<u>1.042.784</u>	<u>1.005.352</u>	<u>1.001.821</u>	<u>16.043.197</u>	<u>19.093.155</u>

	1.1 - 31.12 2017	1.1 - 31.12 2016
Afborgun til lækkunar á leigusamningum.....	607.937	499.223
Vaxtagjöld leigusamninga.....	887.603	614.726
Rekstrarkostnaður	74.778	56.644
	<u>1.570.318</u>	<u>1.170.592</u>

Skýringar

17. Aðrar peningalegar skuldir

Viðskiptaskuldir	31.12.2017	31.12.2016
Innlendar viðskiptaskuldir	333.068	230.929
	333.068	230.929
Aðrar skammtímaskuldir	31.12.2017	31.12.2016
Ógreiddur almennur rekstrarkostnaður	13.523	37.522
Ógreiddur virðisaukaskattur	2.393	1.782
Ógreiddur fjármagnstekjuskattur	12.232	181.802
Ógreidd launatengd gjöld	582.833	163.998
Ógreidd áfallin orlofsskuldbinding	390.727	249.291
Ógreiddir áfallnir vextir	40.421	29.786
Ógreitt framlag til Brunavarna Suðurnesja	0	0
Yfirtekin skuld Brunavarna Suðurnesja	27.077	27.077
Fyrirfram innheimt gatnagerðargjöld	1.020.438	0
	2.089.643	691.259
Næsta árs afborganir langtímaskulda	31.12.2017	31.12.2016
Skuldir við lánastofnanir	908.738	173.789
Leigusamningar	539.618	556.433
	1.448.356	730.222

18. Ábyrgðir og veðsetningar og önnur mál

Bæjarsjóður Reykjanesbæjar ber ábyrgð á hluta af skuldum sameignarfélaganna Sorpeyðingarstöðvar Suðurnesja sf., Sambands sveitarfélaga á Suðurnesjum, Bygðasamlags Brunavarna Suðurnesja, Heilbrigðiseftirlits Suðurnesja og Dvalarheimilis aldraðra á Suðurnesjum. Ábyrgð Bæjarsjóðs Reykjanesbæjar í árslok 2017 nemur um 571 milljónum króna fyrir Sorpeyðingarstöð Suðurnesja sf., 287,4 milljónir króna fyrir Samband sveitarfélaga á Suðurnesjum, 43,5 milljónir króna fyrir Bygðasamlag Brunavarna Suðurnesja, 104,8 milljónir króna fyrir Heilbrigðiseftirlit Suðurnesja og um 46,9 milljónir króna fyrir Dvalarheimili aldraðra á Suðurnesjum.

19. Fjárhagsstaða og önnur mál

Samkvæmt rekstrarreikningi bæjarsjóðs árið 2017 var rekstrarniðurstaða jákvæð um 1.206,3 milljónum króna. Hagnaður fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld nam 2.187,9 milljónum króna. Eigið fé Bæjarsjóðs í árslok 2017 nam 5.063,7 milljónum króna og er eiginfjárlutfallið 15,30%. Samkvæmt efnahagsreikningi nema veltufjármunir 8.749,6 milljónum króna, skammtímaskuldir 4.881 milljónum króna og veltufjárlutfall 1,79. Heildarskuldir og skuldbindingar bæjarsjóðs nema 28.042,8 milljónum króna og er skuldahlutfall samkvæmt því 194,82%. Skuldaviðmið samkvæmt reglugerð 502/2012 er hins vegar 157,77%.

Bæjarráð og bæjarstjórn Reykjanesbæjar létu gera á árinu 2014 óháða fjárhagslega úttekt á rekstri bæjarins. Afrakstur þeirrar vinnu kallast Sóknin og hefur sú vinna m.a. verið nýtt í fjárhagsáætlunargerð fyrir árin 2015 til 2018, 2016 til 2019, 2017 til 2020 og svo 2018 til 2022. Sóknin felur í sér fjóra þætti; í fyrsta lagi að auka framlegð í rekstri A-hluta, í öðru lagi að halda fjárfestingum í nýjum innviðum í lágmarki, í þriðja lagi að endurskipuleggja efnahagsreikning með því að endursema við kröfuhafa og sölu eigna og í fjórða lagi að stöðva fjárstreymi frá A-hluta yfir í B-hluta og gera B-hluta stofnanir sjálfbærar.

Á árinu 2017 var framlegð aukin m.a. með auknum skatttekjum sem og hagræðingu í rekstri og skv. ársreikningi er hún 2.698,9 m.kr. eða 18,75%. Á árinu 2017 og í byrjunárs 2018 náðist samningar við kröfuhafa Reykjanesbæjar og Reykjaneshafnar um endurfjármögnun sem og að skuldir hafa verið greiddar upp. Reykjanesbær tók lán hjá Lánasjóði sveitarfélaga á árinu 2017 sem nýtt var til að greiða upp allar langtímaskuldir hafnarinnar fyrir utan skuld hennar við LSS. Því til viðbótar nýtti Reykjanesbær nokkur hundruð milljóna af handbæru fé sínu svo hægt væri að gera upp við kröfuhafa hafnarinnar. Eftir er að ganga frá lánasamningi milli Reykjanesbæjar og Reykjaneshafnar sem og að ganga frá yfirfærslu lóða Reykjaneshafnar aftur yfir til Reykjanesbæjar skv. samkomulagi sem gert var árið 2006.

Í aðlögunaráætlun fyrir árin 2017 til 2022 er gert ráð fyrir að sveitafélagið nái undir 150% skuldaviðmið að því gefnu að lokið verði við endurskipulagningu efnahags á árinu 2017 sem tókst.

Óvissa ríkir um endanlegt virði langtímakröfu Reykjanesbæjar í Fagfjárfestingasjóðnum ORK í árslok 2017.

Skýringar

20. Kennitölur

	Bæjarsjóður	
	Raun	Áætlun
	1.1 - 31.12 2017	1.1 - 31.12 2017
Í hlutfalli við rekstrartekjur		
Skatttekjur	70,87%	69,64%
Framlög jöfnunarsjóðs	16,96%	16,53%
Lóðarleiga.....	1,48%	1,42%
Skatttekjur samtals.....	89,30%	87,59%
Aðrar tekjur	10,70%	12,41%
	100,00%	100,00%
Laun og launatengd gjöld.....	44,64%	45,29%
Breyting lífeyrisskuldbindinga	6,11%	3,46%
Annar rekstrarkostnaður.....	30,62%	38,87%
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	18,63%	12,38%
Afskriftir.....	3,43%	2,60%
Rekstrargjöld samtals.....	84,80%	90,22%
Fjármunatekjur umfram fjármagnsgjöld.....	(1,46%)	2,50%
Rekstrarniðurstaða.....	8,38%	0,35%
Í þúsundum króna á íbúa		
	Raun	Áætlun
	1.1 - 31.12 2017	1.1 - 31.12 2017
Rekstur:		
Skatttekjur og jöfnunarsjóður.....	722	640
Aðrar tekjur.....	87	91
Laun og launatengd gjöld.....	(361)	(331)
Breyting lífeyrisskuldbindinga.....	(49)	(25)
Annar rekstrarkostnaður.....	(275)	(303)
Fjármagnsliðir, nettó.....	(55)	(69)
Rekstrartekjur samtals.....	809	731
Rekstrargjöld alls og fjármagnsliðir.....	(741)	(729)
	68	3
Í þúsundum króna á íbúa		
	31.12.2017	31.12.2016
Efnahagur:		
Eignir.....	1.860	1.626
Eigið fé.....	285	190
Lífeyrisskuldbindingar.....	322	305
Skuldir án skuldbindinga.....	1.254	1.132
Sjóðstreymi:		
Handbært fé frá (til) rekstrar.....	(3,0)	108,0

Skýringar

20. Kennitölur (framhald)

Aðrar lykiltölur	Raun	Áætlun
	1.1 - 31.12 2017	1.1 - 31.12 2017
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir / tekjur.....	18,63%	11,28%
Rekstrarniðurstaða fyrir vexti / tekjur.....	15,20%	8,92%
Rekstrarniðurstaða / tekjur.....	8,38%	0,32%
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir og vexti (EBITDA).....	2.681.810	1.611.000
Rekstrarniðurstaða fyrir vexti (EBIT).....	2.187.866	1.272.811
Rekstrarniðurstaða.....	1.206.195	45.656
	31.12.2017	31.12.2016
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir / skammtímaskuldir.....	1,79	1,28
Eiginfjárhlutfall - eigið fé / heildarfjármagn.....	15,30%	11,67%

Íbúaföldi

	Árið 2017	Árið 2016	Árið 2015	Árið 2014	Árið 2013
Í ársbyrjun.....	16.359	15.233	14.924	14.527	14.231
Breyting á árinu.....	1.436	1.126	309	397	296
Í árslok.....	17.795	16.359	15.233	14.924	14.527

Fimm ára yfirlit sveitarsjóðs

	Árið 2017	Árið 2016	Árið 2015	Árið 2014	Árið 2013
Í hlutfalli við rekstrartekjur					
Skatttekjur	70,87%	66,57%	65,69%	61,58%	61,36%
Framlög jöfnunarsjóðs	16,96%	18,32%	17,84%	18,46%	16,52%
Lóðarleiga.....	1,48%	1,52%	1,50%	1,58%	1,61%
Skatttekjur samtals.....	89,30%	86,40%	85,03%	81,62%	79,49%
Aðrar tekjur	10,70%	13,60%	14,97%	18,38%	20,51%
	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Laun og launatengd gjöld.....	44,64%	42,33%	46,02%	47,40%	44,35%
Breyting lífeyrisskuldbindinga	6,11%	8,07%	4,60%	5,01%	3,27%
Annar rekstrarkostnaður.....	30,62%	35,70%	39,91%	47,49%	47,42%
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	18,63%	13,91%	9,46%	(0,03%)	4,96%
Afskriftir.....	3,43%	3,07%	3,54%	3,65%	3,65%
Rekstrargjöld samtals.....	84,80%	89,16%	94,08%	103,68%	98,69%
Fjármagnsliðir, nettó.....	(1,46%)	1,34%	2,36%	(44,13%)	(7,07%)
Óvenjulegir liðir.....	0,00%	0,00%	(0,62%)	(1,13%)	0,00%
Rekstrarniðurstaða.....	8,38%	0,39%	(1,76%)	(48,94%)	(5,76%)

Skýringar

20. Kennitölur (framhald)

Í þúsundum króna á íbúa:	Árið 2017	Árið 2016	Árið 2015	Árið 2014	Árið 2013
Rekstur:					
Skatttekjur og jöfnunarsjóður.....	722	668	615	533	513
Aðrar tekjur.....	87	105	108	120	132
	<u>809</u>	<u>773</u>	<u>723</u>	<u>654</u>	<u>645</u>
Laun og launatengd gjöld.....	361	327	340	310	286
Breyting lífeyrisskuldbindinga.....	49	62	31	33	21
Annar rekstrarkostnaður.....	275	300	350	335	330
Fjármagnsliðir, nettó.....	55	81	87	288	46
Óvenjulegir liðir.....	0	0	0	7	0
	<u>741</u>	<u>770</u>	<u>808</u>	<u>973</u>	<u>683</u>
Rekstrarniðurstaða.....	<u>68</u>	<u>3</u>	<u>(86)</u>	<u>(320)</u>	<u>(37)</u>
Efnahagur:					
Eignir.....	1.860	1.626	1.663	1.738	2.176
Eigið fé.....	285	190	168	145	477
Lífeyrisskuldbindingar.....	322	305	269	230	208
Skuldir án skuldbindinga.....	1.254	1.132	1.226	1.363	1.490
Sjóðstreymi:					
Handbært fé frá (til) rekstrar.....	(3,0)	108,0	(2,6)	48,4	55,5
Aðrar lykiltölur:					
Veltufjárhlutfall.....	1,79	1,28	0,67	0,39	1,04
Eiginfjárhlutfall.....	15,30%	11,67%	10,10%	8,32%	25,07%
Álagningarhlutföll:					
Útsvar.....	15,05%				
Fasteignaskattur - íbúðarhúsnæði.....	0,50%				
Fasteignask - opinberar eignir.....	1,32%				
Fasteignaskattur - atvinnuhúsnæði.....	1,65%				
Fasteignask - hesthús.....	0,50%				