Ásahreppur

Ársreikningur
2017

Ásahreppur
Laugalandi
851 Hella

Kt. 430169-0339

Efnisyfirlit

Skýrsla og áritun sveitarstjóra og sveitarstjórnar 3

Áritun óháðs endurskoðanda 4

Rekstrarreikningur 6

Efnahagsreikningur 7

Sjóðstreymisyfirlit 9

Skýringar 10

Skýrsla og áritun sveitarstjóra og sveitarstjórnar

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

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 279,5 millj. kr. samkvæmt ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 274,7 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 12,44% en lögbundið hámark er 14,52%. Álagningarhlutfall fasteignaskatts nam 0,230% í A-flokki, 1,320% í B-flokki og 1,650% í C-flokki en lögbundið hámark þess er 0,625% í A-flokki, 1,320% í B-flokki og 1,650% í C-flokki.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt ársreikningi A og B hluta var jákvæð um 13,3 millj. kr. en í A hluta var rekstrarniðurstaðan jákvæð um 15,9 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2017 nam 378,9 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 382,9 millj. kr.

Ársreikningur Ásahrepps fyrir árið 2017 er tilbúinn til endurskoðunar og afgreiðslu í sveitarstjórn.

Laugalandi, 18. apríl 2018.

Sveitarstjóri:

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

Laugalandi, 9. maí 2018.

Sveitarstjórn:

Áritun óháðs endurskoðanda

Til sveitarstjórnar Ásahrepps.

Áritun um endurskoðun ársreikningsins

Álit

Við höfum endurskoðað ársreikning Ásahrepps 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, sjóðstreymisyfirlit, 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 sveitarstjórnar og sveitarstjóra á ársreikningnum

Sveitarstjórn og sveitarstjóri 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 sveitarstjórn og sveitarstjóra að leggja mat á rekstarhæfi 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 grundvelli hans.

Við endurskoðun í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla beitum við ávallt faglegri dómgreind og viðhöfum 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.

Áritun óháðs endurskoðanda, frh.:

- Ályktum við um hvort notkun sveitarstjórnar og sveitarstjóra 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.

- 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 sveitarstjórn 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 sveitarstjórn að við höfum uppfyllt skyldur siðareglna 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 sveitarstjóra og sveitarstjórnar 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.

Selfossi, 9. maí 2018.

KPMG ehf.

Rekstrarreikningur ársins 2017

		A hluti			A og B hluti		
	Skýr.	Ársreikningur 2017	Áætlun 2017 með viðaukum	Ársreikningur 2016	Ársreikningur 2017	Áætlun 2017 með viðaukum	Ársreikningur 2016
Rekstrartekjur							
Útsvar og fasteignaskattur	4	240.591	228.307	219.731	240.591	228.307	219.731
Framlög Jöfnunarsjóðs	4	363	0	0	363	0	0
Aðrar tekjur	4	33.781	33.118	31.162	38.496	39.052	33.892
		274.735	261.425	250.892	279.450	267.359	253.622
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld	5	116.304	114.499	91.340	116.304	114.499	91.340
Annar rekstrarkostnaður		137.507	137.916	151.669	139.323	137.064	148.665
		253.811	252.415	243.009	255.627	251.563	240.005
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir		20.923	9.010	7.883	23.824	15.796	13.617
Afskriftir	8	(9.884)	(9.985)	(9.823)	(14.045)	(13.971)	(12.122)
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda		11.039	(975)	(1.940)	9.778	1.825	1.495
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	6	4.895	1.712	7.240	3.519	1.159	5.738
Rekstrarniðurstaða	12	15.934	737	5.300	13.297	2.984	7.233

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr.	A hluti 2017	A hluti 2016	A og B hluti 2017	A og B hluti 2016
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
Fasteignir	8	102.565	85.915	104.034	87.384
Veitu- og gatnakerfi	8	111.015	115.098	201.868	208.437
		213.580	201.013	305.902	295.821
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Stofnframlög og eignarhlutir í félögum	9	117.957	110.467	45.216	37.726
Langtímakröfur	10	9.380	11.227	9.380	11.227
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	10	4.390	5.280	0	0
		131.727	126.974	54.596	48.953
Fastafjármunir		345.306	327.987	360.498	344.774
Veltufjármunir					
Skammtímakröfur:					
Óinnheimtar tekjur	11	14.602	16.532	16.650	17.740
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki		22.293	21.851	0	0
Aðrar skammtímakröfur	11	11.523	13.713	11.523	13.731
Næsta árs afborganir eigin fyrirtæki	10	982	924	0	0
Næsta árs afborgarnir langtímakrafna	10	1.952	1.836	1.952	1.836
Handbært fé	3i	9.259	28.094	11.788	32.034
Veltufjármunir		60.610	82.948	41.912	65.341
Eignir samtals		405.917	410.935	402.411	410.115

31. desember 2017

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	A hluti 2017	A hluti 2016	A og B hluti 2017	A og B hluti 2016
Eigið fé					
Eiginfjárreikningur	12	382.925	366.991	378.886	365.590
Skammtímaskuldir					
Næsta árs afborganir langtímaskulda	13	0	9.733	0	9.733
Aðrar skammtímaskuldir		22.992	34.211	23.524	34.793
Skuldir og skuldbindingar samtals		22.992	43.945	23.524	44.526
Eigið fé og skuldir samtals		405.917	410.935	402.411	410.115

Ábyrgðir og skuldbindingar utan efnahagsreiknings ... 15

Sjóðstreymisyfirlit árið 2017

	Skýr	A hluti Ársreikningur 2017	A hluti Áætlun 2017 með viðaukum	A hluti Ársreikningur 2016	A og B hluti Ársreikningur 2017	A og B hluti Áætlun 2017 með viðaukum	A og B hluti Ársreikningur 2016
Rekstrarhreyfingar							
Rekstrarniðurstaða	12	15.934	737	5.300	13.297	984	7.233
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir	8	9.884	9.985	9.823	14.045	13.971	12.122
Verðbætur		(243)	(732)	(288)	(135)	(478)	(142)
Veltufé frá rekstri		25.576	9.990	14.835	27.207	14.477	19.213
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:							
Óinnheimtar tekjur, breyting		1.930	0	(2.541)	1.090	0	(2.541)
Skammtímakröfur, breyting		2.190	6.309	(2.709)	2.209	6.184	15.167
Skammtímaskuldir, breyting		(11.220)	0	8.425	(11.269)	223	2.909
Samtals		(7.099)	6.309	3.175	(7.971)	6.407	15.534
Handbært fé frá rekstri		18.477	16.299	18.009	19.236	20.884	34.747
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj.	8	(22.451)	5.113	(1.853)	(24.127)	4.513	(18.875)
Eignarhlutir breyting		(7.491)	(7.246)	(857)	(7.491)	(7.246)	(857)
Langtímakröfur, breyting	10	1.868	1.873	1.757	1.868	1.873	1.757
Langtímakr. á eigin ft, breyting..........	10	940	421	883	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar		(27.134)	161	(70)	(29.749)	(860)	(17.975)
Fjármögnunarhreyfingar							
Viðskiptastaða eigin ft, breyting		(444)	6.717	6.539	0	0	0
Afborganir langtímalána	13	(9.733)	(9.733)	(18.358)	(9.733)	(9.733)	(18.358)
Fjármögnunarhreyfingar		(10.177)	(3.016)	(11.819)	(9.733)	(9.733)	(18.358)
(Lækkun), hækkun á handbæru fé ..		(18.835)	13.444	6.121	(20.246)	10.291	(1.586)
Handbært fé í ársbyrjun		28.094	9.189	21.973	32.034	16.342	33.620
Handbært fé í árslok		9.259	22.633	28.094	11.788	26.633	32.034

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Ásahreppur er sveitarfélag á Suðurlandi og voru íbúar 251 þann 1. desember 2017. Skrifstofa sveitarfélagsins er að Laugalandi í Holtum.

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

2. Grundvöllur reikningsskilanna

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

Til A hluta telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Hér er um að ræða Aðalsjóð, en auk hans Eignasjóð. 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 Leiguíbúðir, Fráveita og Ásaljós.

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

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

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir

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

a. Innlausn tekna

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

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

Áfallnar vaxtatekjur eru færðar til tekna í samræmi við höfuðstól og skilmála vaxtaberandi krafna. Arðstekjur eru færðar til tekna þegar réttur til þeirra hefur myndast.

Hagnaður eða tap af sölu varanlegra rekstrarfjármuna er reiknað sem mismunur söluverðs og bókfærðs verðs og er hann færður í rekstrarreikning meðal rekstrartekna eða -gjalda, eftir því sem við á.

b. Færsla gjalda

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

c. Verðlags- og gengisviðmið

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

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

d. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir aðrir en lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af eru færðir til eignar í efnahagsreikningi á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Kostnaðarverð samanstendur af beinum kostnaði sem fellur til við öflun rekstrarfjármuna. Frá kostnaðarverði dragast álögð gatnagerðargjöld og önnur framlög og endurgreiðslur vegna stofnkostnaðar.

e. Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

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

Byggingar..	25 - 40 ár
Veitukerfi..	25 ár
Gatnakerfi..	25 ár

f. Stofnframlög og eignarhlutir í félögum

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

g. Langtímakröfur

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

h. Óinnheimtar tekjur og aðrar kröfur

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

i. Handbært fé

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

j. Langtímaskuldir

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

k. Ábyrgðir og skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Upplýsingar um ábyrgðir og skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings eru birtar í skýringu 15.

l. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2017 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, sjóðstreymisyfirliti og skýringum. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem sveitarstjórn hefur samþykkt. Gerð er grein fyrir upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringu 19.

4. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	A hluti			A og B hluti		
	Ársreikningur 2017	Áætlun 2017 með viðaukum	Ársreikningur 2016	Ársreikningur 2017	Áætlun 2017 með viðaukum	Ársreikningur 2016
Útsvar og fasteignaskattur:						
Útsvar	108.804	97.103	92.475	108.804	97.103	92.475
Fasteignaskattur	131.787	131.204	127.256	131.787	131.204	127.256
	240.591	228.307	219.731	240.591	228.307	219.731
Framlög Jöfnunarsjóðs:						
Framlag v. skatts á fjármálafyrirtæki	363	0	0	363	0	0
	363	0	0	363	0	0
Skatttekjur samtals	240.954	228.307	219.731	240.954	228.307	219.731
Aðrar tekjur:						
Aðrar tekjur	33.781	33.118	31.162	38.496	39.052	33.892
	33.781	33.118	31.162	38.496	39.052	33.892
Rekstrartekjur samtals	274.735	261.425	250.892	279.450	267.359	253.622

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	A hluti			A og B hluti		
Laun	22.263	25.925	17.204	22.263	25.925	17.204
Launatengd gjöld	4.628	3.515	3.406	4.628	3.515	3.406
Framlög vegna uppgjörs A deildar Brúar lífeyrissjóðs	5.841	0	0	5.841	0	0
Annar áfallin launakostnaður	83.572	85.059	70.731	83.572	85.059	70.731
Laun og launatengd gjöld samtals	116.304	114.499	91.340	116.304	114.499	91.340

Byggðasamlagið Oddi bs. annast rekstur grunnskóla og leikskóla sveitarfélagsins frá ársbyrjun 2016. Hlutdeild sveitarfélagsins í launakostnaði byggðasamlagsins er flokkuð sem annar áfallinn launakostnaður í ársreikningi sveitarfélagsins.

	2017	2016
Fjöldi starfsmanna í árslok	3	3
Fjöldi stöðugilda í árslok	1,28	1,28
Laun sveitarstjóra og sveitarstjórnar	13.102	13.600

6. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

	A hluti			A og B hluti		
	Ársreikningur 2017	Áætlun 2017 með viðaukum	Ársreikningur 2016	Ársreikningur 2017	Áætlun 2017 með viðaukum	Ársreikningur 2016
Vaxtatekjur og verðbætur	3.458	1.500	6.929	3.516	1.499	7.019
Arður af eignarhlutum	214	0	226	214	0	226
Vaxtagjöld og verðbætur	(195)	(340)	(1.501)	(211)	(340)	(1.507)
Vextir frá eigin fyrirtækjum	1.419	552	1.587	0	0	(0)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgj.) samt.	4.895	1.712	7.240	3.519	1.159	5.738

7. Heildaryfirlit um rekstur

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

	Ársreikningur 2017	Áætlun 2017 með viðaukum	Ársreikningur 2016
Aðalsjóður:			
Skatttekjur	240.954	228.307	219.731
Félagsþjónusta	(9.043)	(10.486)	(5.957)
Heilbrigðismál	(225)	(195)	(173)
Fræðslu- og uppeldismál	(126.372)	(125.003)	(107.089)
Menningarmál	(2.362)	(5.446)	(4.148)
Æskulýðs- og íþróttamál	(20.591)	(17.130)	(21.250)
Brunamál og almannavarnir	(4.344)	(4.802)	(2.405)
Hreinlætismál	(5.237)	(2.822)	(4.816)
Skipulags- og byggingarmál	(7.400)	(6.813)	(7.785)
Umferðar- og samgöngumál	(16.312)	(20.240)	(17.221)
Umhverfismál	(752)	(1.594)	(1.340)
Atvinnumál	(7.143)	(12.761)	(32.388)
Sameiginlegur kostnaður	(43.420)	(42.941)	(38.403)
Lífeyrisskuldbinding, breyting	(5.841)	0	0
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	16.173	7.696	19.723
Aðalsjóður samtals	8.084	(14.230)	(3.519)
A hluta stofnanir:			
Eignasjóður	7.850	14.967	8.819
A hluti samtals	15.934	737	5.300
B hluta fyrirtæki:			
Fráveita	(2.786)	(856)	870
Leiguíbúðir	595	67	401
Ásaljós	(446)	3.036	662
A og B hluti samtals	13.297	2.984	7.233

8. Varanlegir rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir	Gatna- og veitukerfi	Samtals
A hluti			
Heildarverð 1.1.2017	185.000	148.509	333.509
Afskrifað áður	(99.085)	(33.411)	(132.496)
Bókfært verð 1.1.2017	85.915	115.098	201.013
Viðbót á árinu	20.589	1.861	22.450
Afskrifað á árinu	(3.939)	(5.945)	(9.884)
Bókfært verð 31.12. 2017	102.565	111.015	213.580
Samtals heildarverð 31.12.2017	205.589	150.370	355.959
Afskrifað samtals	(103.024)	(39.356)	(142.379)
Bókfært verð 31.12.2017	102.565	111.015	213.580
Afskriftarhlutföll	2,5 - 4,0%	4,0%	

	Fasteignir	Gatna- og veitukerfi	Samtals
A og B hluti			
Heildarverð 1.1.2017	199.688	250.867	450.555
Afskrifað áður	(112.304)	(42.430)	(154.734)
Bókfært verð 1.1.2017	87.384	208.437	295.821
Viðbót á árinu	20.589	3.537	24.127
Afskrifað á árinu	(3.939)	(10.106)	(14.045)
Bókfært verð 31.12.2017	104.034	201.868	305.903
Heildarverð 31.12.2017	220.277	254.404	474.681
Afskrifað samtals	(116.243)	(52.536)	(168.779)
Bókfært verð 31.12.2017	104.034	201.868	305.903
Afskriftarhlutföll	2,5 - 4,0%	4,0%	

8. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

b. Fjárfesting

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu sundurliðast þannig:

	Fjárfesting 2017	Áætlun 2017 viðaukum
A hluti		
Fasteignir:		
Laugalandskóli	3.389	0
Dvalarheimilið Lundur	17.200	(6.813)
Sparkvöllur	1.605	1.700
	22.194	(5.113)
Gatnakerfi:		
Gatnakerfi, Laugalandi	649	0
Endurgreiðsla frá Vegagerð	(392)	0
	256	0
A hluti samtals	22.451	(5.113)
B hluti		
Ásaljós:		
Framkvæmdir	1.676	0
	1.676	0
Fráveita:		
Framkvæmdir	0	600
	0	600
B hluti samtals	1.676	600
Samtals A og B hluti	24.127	(4.513)

c. Fasteignamat og vátryggingaverð

Fasteignamat og vátryggingaverð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig í árslok 2017:

	A hluti	A og B hluti
Fasteignamat	383.783	409.033
Brunabótamat fasteigna	1.141.350	1.208.550
Vátryggingaverðmæti lausafjármuna	5.253	5.253
Vátryggingaverðmæti veitumannvirkja	0	188.923

9. Stofnframlög og eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur		Bókfært verð	
	A hluti	A og B hluti	A hluti	A og B hluti
Samtök sunnlenskra sveitarfélaga			1.920	1.920
Vatnsveita Ásahrepps og Rangárþings ytra bs.	18,2%	18,2%	27.468	27.468
Brunavarnir Rangárvallasýslu bs.	5,4%	5,4%	2.099	2.099
Sorpstöð Rangárvallasýslu bs.	6,3%	6,3%	2.662	2.662
Sláturfélag Suðurlands svf.			239	239
Eignarhaldsfélag Suðurlands hf. A-bréf	0,4%	0,4%	400	400
Eignarhaldsfélag Suðurlands hf. B-bréf	1,0%	1,0%	1.989	1.989
Strandarvöllur ehf.			634	634
Rangárbakkar, hestamiðstöð Suðurlands ehf.	0,9%	0,9%	669	669
Rangárhöllin ehf	1,8%	1,8%	2.000	2.000
Neslundur ehf.	11,4%	11,4%	500	500
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	0,039%	0,039%	3.455	3.455
Háskólafélag Suðurlands ehf.	1,7%	1,7%	1.181	1.181
Ásaljós	100,0%		72.741	0
Stofnframlög og eignarhlutir í félögum samtals			117.957	45.216

10. Langtímakröfur og langtímakröfur á eigin fyrirtæki

Breyting langtímakrafna á árinu greinist þannig:	Langtíma-kröfur á eigin fyrirt.	Langtímakröfur A hluti	Langtímakröfur A og B hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	6.204	13.063	13.063
Afborgun langtímakrafna á árinu	(940)	(1.868)	(1.868)
Verðbætur	108	136	136
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	5.372	11.331	11.331
Næsta árs afborganir og gjaldfallnar afborganir	(982)	(1.952)	(1.952)
	4.390	9.380	9.380
Árið 2018	982	1.952	1.952
Árið 2019	1.026	2.040	2.040
Árið 2020	1.072	2.131	2.131
Árið 2021	1.121	0	0
Árið 2022	1.171	0	0
Afborgun síðar	0	5.208	5.208
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	5.372	11.331	11.331

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

11. Skammtímakröfur

Óinnheimtar tekjur greinast þannig:	A hluti	A og B hluti
Óinnheimtar skatttekjur	11.922	11.922
Óinnheimtar aðrar tekjur	2.680	4.728
Óinnheimtar tekjur í árslok	14.602	16.650

Niðurfærsla óinnhemtra tekna og annarra skammtímakrafna greinist þannig:

Niðurfærsla í ársbyrjun	1.093	1.093
Niðurfærsla, breyting á árinu	1.335	1.335
Niðurfærsla í árslok	2.428	2.428

12. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 1.1.2017	366.991	365.589
Rekstrarniðurstaða ársins	15.934	13.297
Eigið fé 31.12.2017	382.925	378.886

13. Skuldir við lánastofnanir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

A hluti

	Óverðtryggð lán
Langtímaskuldir í ársbyrjun	9.733
Afborganir af lánum	(9.733)
Langtímaskuldir í lok árs	0

A og B hluti

	Óverðtryggð lán
Langtímaskuldir í ársbyrjun	9.733
Afborganir af lánum	(9.733)
Langtímaskuldir í lok árs	0

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

Eignir, skuldir og eigið fé sveitarfélagsins greinist þannig:

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
A hluti	100%	405.917	22.992	382.925
Fráveita	100%	4.867	9.403	(4.536)
Leiguíbúðir	100%	1.469	1.187	281
Ásaljós	100%	90.564	17.607	72.957
Bakfærðir eignarhlutir í B hluta		(72.741)	0	(72.741)
Millifærslur, innbyrðis staða		(27.665)	(27.665)	0
Heildarstaða sveitarfélagsins í árslok		402.411	23.524	378.886

15. Ábyrgðir og skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Byggðasamlög og önnur samstarfsverkefni:

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

- Félags- og skólaþjónusta Rangárvalla- og Vestur-Skaftafellssýslu bs.
- Bergrisinn bs.
- Byggðasamlagið Oddi bs.
- Tónlistarskóli Rangæinga
- Sorpstöð Rangárvallasýslu bs.
- Sorpstöð Suðurlands bs.
- Brunavarnir Rangæinga bs.
- Heilbrigðiseftirlit Suðurlands
- Umhverfis- og tæknisvið uppsveita bs.
- Héraðsnefnd Rangæinga
- Byggðasafnið í Skógum
- Héraðsskjalasafnið í Skógum

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

Hjúkrunar- og dvalarheimilið Lundur:

Sveitarfélagið hefur staðið að byggingu hjúkrunar- og dvalarheimilisins Lundar. Heimilið er rekið sem sjálfstæð stofnun en vistgjöldum er ætlað að standa undir rekstrarkostnaði þess. Gerð eru sérstök reikningsskil fyrir stofnunina.

Aðrar ábyrgðarskuldbindingar:

Sveitarfélagið hefur veitt veð í tekjum sínum á grundvelli 2. mgr. 68. gr. sveitarstjórnarlaga til tryggingar vegna lántöku Félags- og skólaþjónustu Rangárvalla- og Vestur-Skaftafellssýslu bs. hjá Lánasjóði sveitarfélaga ásamt öðrum aðildarsveitarfélögum byggðasamlagsins. Eftirstöðvar lánsins nema 2,6 millj. kr. í árslok 2017.

Sveitarfélagið hefur veitt veð í tekjum sínum á grundvelli 2. mgr. 68. gr. sveitarstjórnarlaga til tryggingar vegna lántöku Byggðasafnsins í Skógum hjá Lánasjóði sveitarfélaga ásamt öðrum sveitarfélögum sem standa að safninu. Eftirstöðvar lánsins nema 103,5 millj. kr. í árslok 2017.

Sveitarfélagið hefur veitt veð í tekjum sínum á grundvelli 2. mgr. 68. gr. sveitarstjórnarlaga til tryggingar vegna lántöku Sorpstöðvar Rangárvallasýslu bs. hjá Lánasjóði sveitarfélaga ásamt öðrum öðrum aðildarsveitarfélögum byggðasamlagsins. Eftirstöðvar lánanna nema 277,5 millj. kr. í árslok 2017.

Á árinu 2005 var eignarhlutur sveitarfélagsins í Hitaveitu Rangæinga seldur til Orkuveitu Reykjavíkur. Við söluna yfirtók Orkuveitan allar skuldir hitaveitunnar, en ábyrgð sveitarfélagsins á yfirteknum lánum hefur ekki verið aflétt. Eftirstöðvar lánanna nema 437,1 millj. kr. í árslok 2017.

Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna Tónlistarskóla Rangæinga í hlutfalli við kostnaðarþátttöku sveitarfélagsins í rekstri skólans. Áfallin lífeyrisskuldbinding vegna starfsmanna skólans samkvæmt tryggingafræðilegri úttekt í árslok 2017 nemur 39,0 millj. kr. Skuldbindingin er ekki færð til skuldar í ársreikningi sveitarfélagsins.

16. Tengdir aðilar

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

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

17. Önnur mál

Uppgjör við Brú lífeyrissjóð

Þann 19. september 2016 var samkomulag gert milli Bandalags háskólamanna, BSRB og Kennarasambands Íslands, annars vegar og fjármála- og efnahagsráðherra og Sambandi íslenskra sveitarfélaga hins vegar, um breytingar á skipan lífeyrismála opinberra starfsmanna. Breytingarnar voru samþykktar á Alþingi með lögum nr. 127/2016 en þær fela meðal annars í sér breytingu á réttindaávinnslu lífeyrisréttinda í A-deild LSR og Brúar (Lífeyrissjóðs starfsmanna sveitarfélaga) úr jafnri réttindaávinnslu í aldurstengda auk þess sem lífeyristökualdur er hækkaður úr 65 árum í 67 ár. Við breytingar eru réttindi virkra sjóðsfélaga tryggð með sérstökum framlögum til sjóðanna af hálfu launagreiðenda.

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

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

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

Samkvæmt samkomulagi við lífeyrissjóðinn nemur framlag sveitarfélagsins 3,1 millj. kr. og 20,6 millj. kr. vegna samstarfsverkefna sveitarfélagsins og nemur heildarframlagið því 23,8 millj. kr. Um er að ræða framlag í jafnvægissjóð, lífeyrisaukasjóð og varúðarsjóð.

Skipting þess er eftirfarandi:

- 5,4 millj. kr. framlag í jafnvægissjóð sem ætlað er að koma áfallinni stöðu Brúar í jafnvægi, framlagið er gjaldfært að fullu á árinu 2017.
- 16,6 millj. kr. framlag í lífeyrisaukasjóð til að mæta framtíðarskuldbindingu vegna lífeyrisauka, framlagið er gjaldfært á 30 árum frá 1. júní 2017.
- 1,8 millj. kr. framlag í varúðarsjóð sem ætlað er að styðja við lífeyrisaukasjóð, framlagið er gjaldfært á 20 árum frá 1. júní 2017.

Gjaldfærðar eru 5,8 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 láni hjá Lánasjóði sveitarfélaga. Heildarlántaka vegna þessa á árinu 2018 nam 25,0 millj. kr. en á móti færist fyrirframgreiðsla vegna framlaga í lífeyrisaukasjóð og varúðarsjóð að fjárhæð 18,0 millj. kr. sem heimilt verður að draga frá við útreikning á skuldaviðmiði sbr. breytingu á reglugerð nr. 502/2012.

18. Lykiltölur

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

	Áætlun	Ársreikningar				
	2017	2017	2016	2015	2014	2013
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga:						
Jafnsvægisregla - rekstrarjöfnuður..........	55.710	70.907	108.745	126.420	112.671	99.707
Skuldaviðmið, skv. reglugerð.................	1,3 %		2,0 %	9,1 %	5,0 %	27,3 %
Ýmsar lykiltölur						
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir............	3,4 %	7,6 %	3,1 %	26,4 %	31,1 %	19,6 %
Rekstrarniðurstaða	0,3 %	5,8 %	2,1 %	22,7 %	25,9 %	13,1 %
Veltufé frá rekstri	3,8 %	9,3 %	5,9 %	27,1 %	30,5 %	18,2 %
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj..........	(2,0%)	8,2 %	0,7 %	2,5 %	3,2 %	2,4 %
Skuldahlutfall...	9,9 %	8,4 %	17,5 %	24,6 %	38,2 %	43,6 %
Önnur hlutföll:						
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri mælt í árum	0,00	0,00	0,00	0,16	0,44	1,44
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við afborganir skulda og skuldbindinga.......	1,03	(2,63)	0,81	3,24	3,47	1,76
Veltufjárhlutfall	1,87	2,64	1,89	1,77	2,34	1,94
Eiginfjárhlutfall	93,4 %	94,3 %	89,3 %	87,0 %	79,7 %	77,1 %
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Útsvar	37,1 %	39,6 %	36,9 %	36,0 %	29,6 %	31,6 %
Fasteignaskattur	50,2 %	48,0 %	50,7 %	57,9 %	61,0 %	52,5 %
Framlög Jöfnunarsjóðs..........................	0,0 %	0,1 %	0,0 %	0,0 %	0,4 %	0,4 %
Skatttekjur samtals................................	87,3 %	87,7 %	87,6 %	93,9 %	91,0 %	84,4 %
Aðrar tekjur	12,7 %	12,3 %	12,4 %	6,1 %	9,0 %	15,6 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	(43,8%)	(42,3%)	(36,4%)	(9,6%)	(10,5%)	(9,5%)
Annar rekstrarkostnaður	(52,8%)	(50,1%)	(60,5%)	(64,0%)	(58,4%)	(70,9%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir............	3,4 %	7,6 %	3,1 %	26,4 %	31,1 %	19,6 %
Afskriftir	(3,8%)	(3,6%)	(3,9%)	(4,4%)	(4,6%)	(5,3%)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	0,7 %	1,8 %	2,9 %	0,7 %	(0,5%)	(1,1%)
Rekstrarniðurstaða	0,3 %	5,8 %	2,1 %	22,7 %	25,9 %	13,1 %

18. Lykiltölur, frh.:

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

	Áætlun	Ársreikningar				
	2017	2017	2016	2015	2014	2013
Í þúsundum króna á íbúa:						
Rekstur:						
Skatttekjur	910	960	862	940	873	760
Aðrar tekjur	132	135	122	61	86	140
Laun og launatengd gjöld	(456)	(463)	(358)	(96)	(101)	(86)
Annar rekstrarkostnaður	(549)	(548)	(595)	(640)	(560)	(638)
Afskriftir	(40)	(39)	(39)	(44)	(44)	(48)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	7	20	28	7	(5)	(10)
Rekstrarniðurstaða	3	63	21	227	249	118
Efnahagur:						
Eignir	1.564	1.617	1.612	1.897	1.812	1.717
Eigið fé	1.462	1.526	1.439	1.652	1.445	1.324
Skuldir og skuldbindingar	103	92	172	246	367	393
Sjóðstreymi:						
Veltufé frá rekstri	40	102	58	271	293	164
Handbært fé frá rekstri	65	74	71	448	135	287
Íbúafjöldi:						
Íbúafjöldi 1. desember	251	251	255	219	216	195

18. Lykiltölur, frh.:

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

	Áætlun	Ársreikningar				
	2017	2017	2016	2015	2014	2013
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga:						
Jafnsvægisregla - rekstrarjöfnuður.........	58.768	69.081	110.488	125.976	113.801	99.468
Skuldaviðmið, skv. reglugerð................	4,8 %	1,8 %	9,3 %	13,9 %	6,5 %	29,3 %
Ýmsar lykiltölur						
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir............	5,9 %	8,5 %	5,4 %	26,3 %	31,9 %	20,1 %
Rekstrarniðurstaða	1,1 %	4,8 %	2,9 %	22,1 %	26,3 %	12,9 %
Veltufé frá rekstri	5,4 %	9,7 %	7,6 %	26,7 %	31,1 %	18,5 %
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj..........	(1,7%)	8,6 %	7,4 %	35,6 %	3,5 %	2,4 %
Skuldahlutfall..	10,9 %	8,4 %	17,6 %	27,2 %	38,1 %	43,6 %
Önnur hlutföll:						
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri mælt í árum	0,00	0,00	0,00	0,17	0,43	1,42
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við afborganir skulda og skuldbindinga......	1,49	2,80	1,05	3,22	3,55	1,79
Veltufjárhlutfall	1,56	1,78	1,47	1,58	2,28	1,82
Eiginfjárhlutfall	92,7 %	94,2 %	89,1 %	85,7 %	79,6 %	76,8 %
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Útsvar	36,3 %	38,9 %	36,5 %	35,9 %	29,4 %	31,4 %
Fasteignaskattur	49,1 %	47,2 %	50,2 %	57,6 %	60,8 %	52,2 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.........................	0,0 %	0,1 %	0,0 %	0,0 %	0,4 %	0,4 %
Skatttekjur samtals...............................	85,4 %	86,2 %	86,6 %	93,5 %	90,6 %	84,0 %
Aðrar tekjur	14,6 %	13,8 %	13,4 %	6,5 %	9,4 %	16,0 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	(42,8%)	(41,6%)	(36,0%)	(9,5%)	(10,5%)	(9,5%)
Annar rekstrarkostnaður	(51,3%)	(49,9%)	(58,6%)	(64,1%)	(57,6%)	(70,4%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir............	5,9 %	8,5 %	5,4 %	26,3 %	31,9 %	20,1 %
Afskriftir	(5,2%)	(5,0%)	(4,8%)	(4,7%)	(4,8%)	(5,6%)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	0,4 %	1,3 %	2,3 %	0,4 %	(0,8%)	(1,6%)
Rekstrarniðurstaða	1,1 %	4,8 %	2,9 %	22,1 %	26,3 %	12,9 %

18. Lykiltölur, frh.:

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

	Áætlun	Ársreikningar				
Í þúsundum króna á íbúa:	**2017**	**2017**	**2016**	**2015**	**2014**	**2013**
Rekstur:						
Skatttekjur	910	960	862	940	873	760
Aðrar tekjur	156	153	133	65	90	145
Laun og launatengd gjöld	(456)	(463)	(358)	(96)	(101)	(86)
Annar rekstrarkostnaður	(546)	(555)	(583)	(645)	(555)	(637)
Afskriftir	(56)	(56)	(48)	(47)	(46)	(51)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	5	14	23	4	(7)	(14)
Rekstrarniðurstaða	12	53	28	222	254	117
Efnahagur:						
Eignir	1.590	1.603	1.608	1.910	1.801	1.702
Eigið fé	1.474	1.510	1.434	1.636	1.434	1.308
Skuldir og skuldbindingar	116	94	175	274	368	394
Sjóðstreymi:						
Veltufé frá rekstri	58	108	75	269	300	167
Handbært fé frá rekstri	83	77	136	386	141	288
Íbúafjöldi:						
Íbúafjöldi 1. desember	251	251	255	219	216	195

18. Lykiltölur, frh.

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

	2017	Hlutfall af skattt.	2016	Hlutfall af skattt.	2015	Hlutfall af skattt.
Aðalsjóður						
Skatttekjur	240.954	100,0%	219.731	100,0%	205.830	100,0%
Félagsþjónusta	(9.043)	3,8%	(5.957)	2,7%	(7.824)	3,8%
Heilbrigðismál	(225)	0,1%	(173)	0,1%	(167)	0,0%
Fræðslu- og uppeldismál	(126.372)	52,4%	(107.089)	48,7%	(84.295)	41,0%
Menningarmál	(2.362)	1,0%	(4.148)	1,9%	(3.977)	1,9%
Æskulýðs- og íþróttamál	(20.591)	8,5%	(21.250)	9,7%	(15.072)	7,3%
Brunamál og almannavarnir	(4.344)	1,8%	(2.405)	1,1%	(2.295)	1,1%
Hreinlætismál	(5.237)	2,2%	(4.816)	2,2%	(5.670)	2,8%
Skipulags- og byggingarmál	(7.400)	3,1%	(7.785)	3,5%	(3.593)	1,7%
Umferðar- og samgöngumál	(16.312)	6,8%	(17.221)	7,8%	(15.025)	7,3%
Umhverfismál	(752)	0,3%	(1.340)	0,6%	(977)	0,5%
Atvinnumál	(7.143)	3,0%	(32.388)	14,7%	(4.380)	2,1%
Sameiginlegur kostnaður	(43.420)	18,0%	(38.403)	17,5%	(35.258)	17,1%
Lífeyrisskuldbinding, breyting	(5.841)	2,4%	0	0,0%	0	0,0%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	16.173	(6,7%)	19.723	(9,0%)	14.556	(7,1%)
Aðalsjóður samtals	8.084		(3.519)		41.854	
Aðrir sjóðir í A hluta						
Eignasjóður	7.850	(3,3%)	8.819	(4,0%)	7.819	(3,8%)
A hluti samtals	15.934	(6,6%)	5.300	(2,4%)	49.673	(24,1%)

19. Samanburður fjárhagsáætlana

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

	A hluti			A og B hluti		
	Upphafleg fjárhags-áætlun	**Viðaukar við fjárhags-áætlun**	**Fjárhags-áætlun með viðaukum**	**Upphafleg fjárhags-áætlun**	**Viðaukar við fjárhags-áætlun**	**Fjárhags-áætlun með viðaukum**
Rekstrartekjur						
Útsvar og fasteignaskattur	219.307	9.000	228.307	219.307	9.000	228.307
Aðrar tekjur	31.341	1.777	33.118	37.275	1.776	39.051
	250.648	10.777	261.425	256.582	10.776	267.358
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	105.797	8.702	114.499	105.797	8.426	114.223
Annar rekstrarkostnaður	136.569	1.347	137.916	135.717	1.625	137.342
	242.365	10.050	252.415	241.514	10.051	251.565
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	8.283	727	9.010	15.068	725	15.793
Afskriftir	(9.985)	0	(9.985)	(13.970)	(0)	(13.970)
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	(1.702)	727	(975)	1.099	724	1.823
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	1.713	0	1.713	1.160	0	1.160
Rekstrarniðurstaða	11	727	738	2.259	724	2.983

19. Samanburður fjárhagsáætlana, frh.

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 fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarniðurstaða	11	727	738	2.259	724	2.983
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	9.985	0	9.985	13.970	0	13.970
Verðbætur	(732)	0	(732)	(478)	0	(478)
Veltufé frá rekstri	9.263	728	9.991	15.750	725	16.475
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:						
Óinnh. tekjur (hækkun), lækkun	0	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímakr. (hækkun)	6.309	0	6.309	6.184	0	6.184
Skammtímaskuldir lækkun	0	0	0	223	0	223
Samtals	6.309	0	6.309	6.407	0	6.407
Handbært fé frá rekstri	15.572	728	16.300	22.157	725	22.882
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(1.387)	6.500	5.113	(1.987)	6.500	4.513
Eignarhlutir breyting	(7.246)	0	(7.246)	(7.246)	0	(7.246)
Langtímakröfur, breyting	1.873	0	1.873	1.873	0	1.873
Langtímakr. á eigin ft. breyting	421	0	421	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	(6.339)	6.500	161	(7.360)	6.500	(860)
Fjármögnunarhreyfingar						
Viðskiptast. eigin ft., breyting	6.717	0	6.717	0	0	0
Afborganir langtímalána	(9.733)	0	(9.733)	(9.733)	0	(9.733)
Fjármögnunarhreyfingar	(3.016)	0	(3.016)	(9.733)	0	(9.733)
Hækkun, (lækkun) á handb. fé	6.217	7.228	13.445	5.064	7.225	12.289
Handbært fé í ársbyrjun	9.189	0	9.189	16.341	0	16.341
Handbært fé í árslok	15.406	7.228	22.634	21.405	7.225	28.630