Grímsnes- og Grafningshreppur

Ársreikningur 2017

Efnisyfirlit

bls.

Skýrsla sveitarstjórnar og sveitarstjóra	2
Áritun óháðs endurskoðanda	3 - 4
Rekstrarreikningur	5
Efnahagsreikningur	6 - 7
Sjóðstreymi	8
Skýringar	9 - 22

Grímsnes- og Grafningshreppur
kennitala: 590698-2109
Borg, 801 Selfoss

Skýrsla sveitarstjórnar og sveitarstjóra

Starfsemi sveitarfélagsins er skipt í A hluta annarsvegar og B hluta hinsvegar. Til A hluta telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum en í B hluta eru fyrirtæki sem að hálfu eða meirihluta eru í eigu sveitarfélagsins og eru rekin sem sjálfstæðar einingar.

Rekstur sveitarfélagsins var með svipuðu móti í ár og síðastliðið ár. Heildarvelta sveitarfélagsins samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi fyrir A og B hluta 2017 nam 928,3 mkr. og er 40,6 mkr. yfir áætlun. Skatttekjur sveitarfélagsins samtals námu 617,2 mkr. og voru 11,8 mkr. yfir áætlun. Samtals námu rekstrartekjur A hluta 772,1 mkr. en áætlun gerði ráð fyrir 738,5 mkr.

Það er álit sveitarstjórnar að allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu sveitarfélagsins í árslok, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun, komi fram í ársreikningnum.

Rekstrarniðurstaða A hluta er hagnaður að fjárhæð 35,1 mkr. en áætlun gerði ráð fyrir hagnaði að fjárhæð 73,5 mkr. Rekstrarniðurstaða samantekinna reikningsskila sveitarfélagsins er hagnaður að fjárhæð 64,8 mkr. og er afkoman 16,9 mkr. lakari en áætlun gerði ráð fyrir.

Íbúafjöldi Grímsnes- og Grafningshrepps 1. desember 2016 var 465 en var 472 þann 1. desember 2017. Íbúum fjölgaði um 7.

Sveitarstjórn Grímsnes- og Grafningshrepps ásamt sveitarstjóra, staðfesta hér með ársreikning sveitarfélagsins og stofnana þess fyrir árið 2017 með undirritun sinni.

Borg, 10. maí 2018

Sveitarstjórn

Sveitarstjóri

Áritun óháðs endurskoðanda

Til sveitarstjórnar Grímsnes- og Grafningshrepps.

Álit
Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Grímsnes- og Grafningshrepps fyrir árið 2017. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu sveitarstjórnar og sveitarstjóra, ársreikning fyrir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og ársreikning fyrir A og B hluta. Hann greinist í rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu sveitarfélagsins á árinu 2017, efnahag þess 31. desember 2017 og breytingu á handbæru fé á árinu 2017, í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur, og að skýrsla sveitarstjórnar og sveitarstjóra hafi að geyma þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga komi þær ekki fram annars staðar í ársreikningnum.

Grundvöllur álits
Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Ábyrgð okkar samkvæmt stöðlunum er nánar útskýrð í kaflanum um ábyrgð endurskoðenda. Við erum óháð sveitarfélaginu samkvæmt ákvæðum siðareglna sem gilda um endurskoðendur á Íslandi og varða endurskoðun okkar á ársreikningi sveitarfélagsins. Við uppfyllum jafnframt aðrar kröfur um starf okkar sem endurskoðendur í samræmi við ákvæði siðareglna.

Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

Ábyrgð sveitarstjórnar og sveitarstjóra á ársreikningnum
Sveitarstjórn og sveitarstjóri eru ábyrg fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur. Sveitarstjórn og sveitarstjóri eru einnig ábyrg fyrir því innra eftirliti sem nauðsynlegt er að sé til staðar varðandi gerð og framsetningu ársreikningsins, þannig að hann sé án verulegra annmarka hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Við gerð ársreikningsins ber sveitarstjórn og sveitarstjóra að meta hæfi sveitarfélagsins til áframhaldandi starfsemi og semja ársreikning sveitarfélagsins á þeirri forsendu að um áframhaldandi starfsemi sé að ræða, nema mat þeirra sé að áframhaldandi starfsemi sé ekki möguleg. Stjórnendum sveitarfélagsins ber að setja fram viðeigandi skýringar um rekstrarhæfi og fjárhagsstöðu sveitarfélagsins.

Sveitarstjórn skal hafa eftirlit með gerð og framsetningu ársreikningsins.

Ábyrgð endurskoðenda á endurskoðun ársreikningsins
Markmið okkar er að afla nægjanlegrar vissu um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka og gefa út áritun með áliti okkar. Nægjanleg vissa er mikil vissa en ekki trygging þess að endurskoðun, sem framkvæmd er í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla, muni ávallt leiða í ljós alla verulega annmarka séu þeir til staðar. Annmarkar geta stafað af sviksemi eða mistökum og eru metnir verulegir ef þeir, einir og sér eða samanlagðir, gætu haft áhrif á fjárhagslegar ákvarðanir notenda sem grundvallaðar eru á ársreikningnum.

Áritun óháðs endurskoðanda

Endurskoðun í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla byggir á faglegu mati og faglegri tortryggni. Við framkvæmum einnig eftirfarandi:

Greinum og metum áhættuna af verulegum annmörkum, vegna sviksemi eða mistaka, og skipuleggjum endurskoðunaraðgerðir til að mæta þessari áhættu og öflum endurskoðunargagna sem eru nægjanleg og viðeigandi grunnur fyrir áliti okkar. Áhættan af því að greina ekki verulega annmarka sem stafa af sviksemi er meiri en áhætta af annmörkum vegna mistaka, þar sem sviksemi getur stafað af fölsun, misvísandi framsetningu ársreiknings, að mikilvægum atriðum sé viljandi sleppt, samanteknum ráðum eða að innra eftirlit sé sniðgengið.

Öflum skilnings á innra eftirliti sem er viðeigandi fyrir endurskoðun okkar í þeim tilgangi að hanna endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits sveitarfélagsins.

Metum hvort val stjórnenda á reikningsskilaaðferðum sé viðeigandi og hvort matsaðferðir þeirra séu raunhæfar. Einnig skoðum við hvort tengdar skýringar séu við hæfi.

Ályktum um notkun stjórnenda á forsendunni um áframhaldandi starfsemi og metum á grundvelli endurskoðunarinnar hvort verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi eða hvort aðstæður séu til staðar sem gætu valdið verulegum efasemdum um rekstrarhæfi. Ef við teljum að veruleg óvissa ríki, ber okkur að vekja sérstaka athygli á viðeigandi skýringum í ársreikningnum um óvissuna og ef þær upplýsingar eru ekki nægjanlegar að okkar mati, víkjum við frá fyrirvaralausu áliti. Niðurstaða okkar byggir á þeim endurskoðunargögnum sem við höfum aflað fram að dagsetningu áritunar okkar. Engu að síður geta atburðir eða aðstæður í framtíðinni leitt til þess að félagið verði ekki lengur rekstrarhæft.

Metum framsetningu, gerð og innihald ársreikningsins í heild, að meðtöldum skýringum og hvort hann grundvallast á fyrirliggjandi færslum og atburðum og gefi glögga mynd samanber álit okkar.

Við upplýsum sveitarstjórn meðal annars um áætlað umfang og tímasetningu endurskoðunarinnar og veruleg atriði sem upp geta komið í endurskoðun okkar, þar á meðal verulega annmarka á innra eftirliti ef við á.

Borg, 10. maí 2018

PricewaterhouseCoopers ehf.

Arna G. Tryggvadóttir

Arna G. Tryggvadóttir
löggiltur endurskoðandi

Rekstrarreikningur ársins 2017

	Skýr.	Sveitarsjóður A-hluti			Samantekin reikningsskil A og B hluti		
		2017	Fjárh.áætl.	2016	2017	Fjárh.áætl.	2016
Tekjur	2						
Skatttekjur		618.289	606.526	550.112	617.156	605.390	548.914
Aðrar tekjur		153.808	132.012	147.603	311.183	282.355	253.177
		772.097	738.538	697.714	928.339	887.745	802.091
Gjöld							
Laun og launatengd gjöld	3	308.877	310.747	288.526	319.641	320.946	298.129
Lífeyrissjóðurinn Brú	3,13	24.158	0	0	25.031	0	0
Annar rekstrarkostnaður		356.943	317.141	352.086	412.864	379.792	402.599
		689.978	627.888	640.612	757.537	700.738	700.728
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir		82.119	110.650	57.102	170.803	187.007	101.363
Afskriftir	6	(42.819)	(39.557)	(41.958)	(69.018)	(65.829)	(66.086)
Niðurstaða án fjármagnsliða		39.300	71.093	15.144	101.785	121.178	35.277
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	4	(4.238)	2.456	(2.836)	(36.977)	(39.442)	(42.983)
Rekstrarniðurstaða	5	35.062	73.549	12.308	64.808	81.736	(7.706)

Efnahagsreikningur 31. desember 2017

		Sveitarsjóður A-hluti		Samantekin reikningsskil A og B hluti	
Eignir	Skýr.	2017	2016	2017	2016
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstrarfjármunir:	6				
Fasteignir og lóðir		981.141	875.452	1.011.223	918.115
Veitukerfi, gatnakerfi og gámaplön		106.584	127.436	464.198	493.437
Bifreiðar, vélar, áhöld og tæki		19.541	25.569	22.701	25.907
		1.107.266	1.028.457	1.498.121	1.437.459
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í félögum	7	36.160	36.160	36.160	36.160
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	8	90.031	105.303	0	0
		126.191	141.463	36.160	36.160
Fastafjármunir samtals		1.233.456	1.169.920	1.534.281	1.473.619
Veltufjármunir					
Óinnheimtar tekjur	9	58.105	66.066	80.472	111.414
Næsta árs afb. eigin fyrirtækja	8	17.098	16.083	0	0
Viðskiptakröfur á eigin fyrirtæki		512.268	508.115	0	0
Aðrar skammtímakröfur	9	2.864	5.669	2.864	9.318
Handbært fé		44.492	741	50.448	2.224
		634.826	596.673	133.784	122.956
Eignir samtals		1.868.283	1.766.593	1.668.066	1.596.575

Efnahagsreikningur 31. desember 2017

Eigið fé og skuldir	Skýr.	Sveitarsjóður A-hluti 2017	Sveitarsjóður A-hluti 2016	Samantekin reikningsskil A og B hluti 2017	Samantekin reikningsskil A og B hluti 2016
Eigið fé					
Eigið fé	10	1.053.222	1.010.398	633.648	561.080
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	11	634.710	657.249	794.961	847.446
Skammtímaskuldir					
Viðskiptaskuldir		111.714	36.162	128.579	69.123
Næsta árs afb. langtímaskulda	11	33.974	32.550	43.317	44.136
Aðrar skammtímaskuldir		34.663	30.233	39.733	33.049
Fyrirfram innheimtar tekjur		0	0	27.828	41.741
		180.351	98.945	239.456	188.049
Skuldir samtals		815.061	756.194	1.034.417	1.035.495
Eigið fé og skuldir samtals		1.868.283	1.766.593	1.668.066	1.596.575

Aðrar upplýsingar 12-14

Yfirlit um sjóðstreymi árið 2017

	Sveitarsjóður A-hluti			Samantekin reikningsskil A og B hluti		
	2017	Fjárh.áætl.	2016	2017	Fjárh.áætl.	2016
Rekstrarhreyfingar						
Hreint veitufé frá rekstri:						
Rekstrarafkoma ársins	35.062	73.549	12.308	64.808	81.736	(7.706)
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Reiknaðar afskriftir	42.819	39.557	41.958	69.018	65.829	66.086
Verðbætur	9.557	10.376	11.214	14.765	16.049	18.964
Tap / (söluhagnaður) eigna	0	0	10.916	(22.502)	(21.030)	10.916
	87.438	123.482	76.397	126.089	142.584	88.260
Breyting rekstrart. eigna- og skuldaliða:						
Óinnheimtar tekjur	7.961	0	10.328	30.942	0	(25.158)
Aðrar skammtímakröfur	2.805	700	(2.756)	6.454	700	(4.981)
Skammtímaskuldir	79.982	85.000	(5.749)	52.226	71.700	66.523
	90.748	85.700	1.822	89.622	72.400	36.384
Handbært fé frá rekstri	178.186	209.182	78.219	215.711	214.984	124.644
Fjárfestingahreyfingar						
Fjárfesting í rekstrarfjármunum	(113.867)	(127.000)	(25.819)	(133.268)	(152.092)	(114.439)
Söluverð rekstrarfjármuna	0	0	12.650	33.850	32.200	12.650
Langtímakr. eigin stofnanir, breyting	16.362	16.228	36.530	0	0	0
	(97.505)	(110.772)	23.361	(99.418)	(119.892)	(101.789)
Fjármögnunarhreyfingar						
Afborganir langtímalána	(32.777)	(33.135)	(31.339)	(68.069)	(69.345)	(43.021)
Eigin fyrirtæki, breyting	(4.153)	(38.478)	(72.963)	0	0	0
	(36.930)	(71.613)	(104.301)	(68.069)	(69.345)	(43.021)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé	43.751	26.797	(2.722)	48.224	25.747	(20.165)
Handbært fé í ársbyrjun	741	741	3.462	2.224	2.225	22.390
Handbært fé í árslok	44.492	27.538	741	50.448	27.972	2.224

Skýringar

1. Yfirlit um helstu reikningsskilaaðferðir

1.1 Grundvöllur reikningsskila

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald, fjárhagsáætlanir og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar innanríkisráðuneytisins um reikningsskil sveitarfélaga. Ársreikningurinn byggir í meginatriðum á sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

Til sveitarsjóðs (A hluta), telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Er þar um að ræða aðalsjóð, eignasjóð og þjónustumiðstöð. Til B hluta teljast stofnanir og fyrirtæki sem að hálfu eða meirihluta eru í eigu Grímsnes- og Grafningshrepps, en rekstur þessara fyrirtækja og stofnana er fjármagnaður með þjónustutekjum. Fyrirtæki og stofnanir sem falla undir B hluta eru félagslegar íbúðir, fráveita, vatnsveita og hitaveita.

Við gerð reikningsskilanna samkvæmt settum reikningsskilareglum þurfa stjórnendur að meta ýmis atriði og gefa sér forsendur um mat á eignum, skuldum, tekjum og gjöldum. Þó svo mat þetta sé samkvæmt bestu vitund stjórnenda geta raunveruleg verðmæti þeirra liða sem þannig eru metnir reynst önnur en niðurstaða samkvæmt matinu.

1.2 Samantekinn ársreikningur

Ársreikningur sveitarsjóðs (A hluta) og samstæðu (A og B hluta) er gerður með þeim hætti að lagðir eru saman sambærilegir liðir eigna, skulda, tekna og gjalda úr ársreikningum einstakra fyrirtækja og stofnana en öllum innbyrðis viðskiptum, inneignum og skuldum er eytt.

1.3 Innlausn tekna

Skatttekjur eru færðar til tekna við álagningu þeirra en til lækkunar er færð reiknuð breyting á niðurfærslu vegna óinnheimtra skatttekna. Til skatttekna teljast útsvar, fasteignaskattur, lóðarleiga og framlög úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga.

Sala vöru og þjónustu er færð til tekna í rekstrarreikningi að frádregnum afslætti og virðisaukaskatti. Tekjufærslan er miðuð við afhendingartíma.

1.4 Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Vaxtatekjur eru tekjufærðar miðað við upphaflega ávöxtunarkröfu skuldabréfaeignar og áfallnar vaxtatekjur vegna bankainnistæðna og viðskiptakrafna eru tekjufærðar nema vafi leiki á um innheimtu þeirra.

Arðstekjur eru tekjufærðar þegar ákvörðun aðalfundar um arðgreiðslu í viðkomandi félögum liggur fyrir.

Viðskipti í öðrum myntum en íslenskum krónum eru umreiknuð yfir í íslenskar krónur á gengi viðskiptadags. Gengismunur sem myndast við greiðslu skulda er færður í rekstrarreikning sem og áfallinn gengismunur á skuldir í árslok.

Skýringar

1.5 Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundraðshluti af stofnverði. Afskriftatími eignaflokka er eftirfarandi:

Fasteignir og lóðir	25 - 40 ár
Veitukerfi	25 ár
Gatnakerfi og gámaplön	25 ár
Bifreiðar, vélar, áhöld og tæki	5-15 ár

Afskriftir eru reiknaðar hlutfallslega innan ársins.

Þegar bókfært verð eigna er hærra en endurheimtanlegt verð þeirra, eru eignirnar færðar niður í endurheimtanlegt verð.

Hagnaður eða tap af sölu eigna er mismunur á söluverði og bókfærðu verði eigna á söludegi og er hluti af rekstrarniðurstöðu. Þegar eignir eru seldar sem endurmetnar hafa verið sérstaklega, eru fjárhæðir á sérstöku endurmati meðal eigin fjár sem tilheyra viðkomandi eignum millifærðar á óráðstafað eigið fé.

Vaxtagjöld af lánum sem tekin hafa verið til þess að fjármagna varanlega rekstrarfjármuni eru eignfærð á þeim tíma sem það tekur að koma þeim í nýtingarhæft ástand. Önnur vaxtagjöld eru gjaldfærð í rekstrarreikningi.

Kostnaður vegna viðhalds er gjaldfærður í rekstrarreikningi þegar hann verður til. Kostnaður við meiriháttar endurbætur á varanlegum rekstrarfjármunum er eignfærður þegar endurbæturnar hafa í för með sér að eignir verði hæfari til tekjuöflunar eða nýtingartími verður lengri. Endurbæturnar eru afskrifaðar á áætluðum endingartíma viðkomandi eigna.

Lóðir og lendur eru endurmetnar með reglubundnum hætti. Á hverjum reikningsskiladegi er yfirfarið hvort gangvirði þessara eigna hafi vikið verulega frá bókfærðu verði þeirra. Sé um verulegt frávik að ræða eru þær endurmetnar. Í þessu samhengi er frávik talið verulegt ef það nemur 5% eða meira frá bókfærðu verði. Verðmatsbreytingar vegna þessa endurmats eru færðar á eiginfjárreikning.

1.6 Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum og stofnframlög í byggðasamlögum eru færð á kostnaðarverði.

1.7 Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur eru færðar á nafnverði að frádreginni niðurfærslu til að mæta þeim kröfum sem kunna að tapast. Niðurfærslan er byggð á mati á tapsáhættu gagnvart einstökum kröfum og kröfunum í heild. Kröfur sem eru endanlega tapaðar eru færðar út úr bókum sveitarfélagsins.

1.8 Handbært fé

Handbært fé samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnistæðum.

1.9 Eignir utan efnahagsreiknings

Fjárfesting í lausafjármunum og gatnagerðarframkvæmdum sem áður hefur verið gjaldfærð er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

Skýringar

1.10 Tekjuskattsinneign

Með lögum um skattskyldu orkufyrirtækja nr. 50/2005 er kveðið á um að orkufyrirtæki sem höfðu verið undanþegin tekjuskatti skuli vera skattskyld frá og með árinu 2006. Hitaveita sveitarfélagsins er hluti B-hluta ársreiknings samstæðu sveitarfélagsins og gilda framangreind lög um þá starfsemi.

Verulegur taprekstur hefur verið á hitaveitu sveitarfélagsins undanfarin ár og er ekki sjáanlegur viðsnúningur á rekstrinum í 3ja ára áætlun sveitarfélagsins. Vegna verulegrar óvissu um nýtingu tekjuskattsinneignarinnar sem er tilkomin vegna taprekstrarins er inneignin ekki færð í reikningsskilin.

1.11 Verðtryggðar eignir og skuldir

Verðtryggðar eignir og skuldir eru umreiknaðar miðað við vísitölur sem tóku gildi í ársbyrjun 2018. Áfallnar verðbætur á höfuðstól eigna og skulda eru færðar í rekstrarreikning.

1.12 Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2017 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, yfirliti um sjóðstreymi og skýringum.

1.13 Breytingar á samanburðartölum

Þar sem það hefur átt við hefur samanburðarfjárhæðum verið breytt til þess að gæta samræmis við breytingu á framsetningu þessa árs.

Skýringar

2. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	Sveitarsjóður		Samantekin reikningsskil	
	2017	Áætlun	2017	Áætlun
Skatttekjur:				
Útsvör	191.103	183.152	191.103	183.152
Fasteignaskattar	424.128	420.337	422.995	419.201
Lóðarleiga	3.058	3.037	3.058	3.037
	618.289	606.526	617.156	605.390
Skatttekjur samtals	618.289	606.526	617.156	605.390
Aðrar tekjur	153.808	132.012	311.183	282.355
Rekstrartekjur samtals	772.097	738.538	928.339	887.745
Íbúafjöldi	472	475	472	475
Skatttekjur á íbúa	1.310	1.277	1.308	1.275

3. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	Sveitarsjóður		Samantekin reikningsskil	
	2017	Áætlun	2017	Áætlun
Laun	252.041	248.427	260.916	256.469
Launatengd gjöld	56.836	62.320	58.725	64.477
Lífeyrissjóðurinn Brú	24.158	0	25.031	0
	333.035	310.747	344.672	320.946

Laun og launatengd gjöld sveitarstjórnar og sveitarstjóra námu 35,7 mkr. á árinu 2017.

Stöðugildi í árslok 2017 voru 33,6.

Skýringar

4. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:

	Sveitarsjóður		Samantekin reikningsskil	
	2017	Áætlun	2017	Áætlun
Vaxtatekjur	27.817	34.291	7.490	3.481
Tekjur af eignarhlutum	1.114	0	1.114	0
Vaxtagjöld og verðbætur	(33.168)	(31.835)	(45.581)	(42.923)
	(4.238)	2.456	(36.977)	(39.442)

5. Heildaryfirlit um rekstur

	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Áætlun
Aðalsjóður:				
Skatttekjur	0	630.379	630.379	616.908
Félagsþjónusta	45.639	5.169	(40.470)	(38.110)
Heilbrigðismál	37	0	(37)	(40)
Fræðslu- og uppeldismál	292.741	35.108	(257.633)	(255.422)
Menningarmál	25.225	6.368	(18.857)	(19.836)
Æskulýðs- og íþróttamál	102.094	26.767	(75.328)	(75.222)
Brunamál og almannavarnir	31.820	226	(31.594)	(31.919)
Hreinlætismál	59.632	56.327	(3.305)	(2.401)
Skipulags- og byggingarmál	48.362	28.738	(19.624)	(20.159)
Umferðar- og samgöngumál	24.772	0	(24.772)	(25.305)
Umhverfismál	3.699	2.825	(874)	(1.893)
Atvinnumál	6.505	3.246	(3.260)	(4.536)
Sameiginlegur kostnaður	138.826	7.979	(130.846)	(99.009)
Fjármagnsliðir	1.462	39.633	38.172	51.554
Millifærslur í aðalsjóði	(23.093)	(23.093)	0	0
Aðalsjóður samtals	757.721	819.673	61.952	94.609
Eignasjóður	108.723	84.493	(24.231)	(19.299)
Þjónustumiðstöð	15.159	12.500	(2.659)	(1.761)
Millifærslur í A hluta	(104.935)	(104.935)	0	0
Sveitarsjóður samtals	776.668	811.730	35.062	73.549
Félagslegar íbúðir	8.488	25.643	17.155	17.743
Fráveita	36.787	29.817	(6.969)	(5.425)
Hitaveita	66.737	70.691	3.955	(16.200)
Vatnsveita	31.798	47.403	15.606	12.068
Millifærslur í B hluta	(17.313)	(17.313)	0	0
Sjóðir í B-hluta samtals	126.497	156.242	29.745	8.187
Samantekið samtals	903.165	967.973	64.808	81.736

Skýringar

6. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir þeirra sem reiknaðar eru sem fastur hundraðshluti, greinast þannig:

	Fasteignir og lóðir	Gatnakerfi og gámaplön	Bifreiðar, áhöld og tæki	Samtals
Sveitarsjóður:				
Bókfært verð 1/1	875.452	127.436	25.569	1.028.457
Viðbót á árinu	125.807	(11.941)		113.867
Endurmat lóða og lendna	7.761			7.761
Afskrifað á árinu	(27.879)	(8.911)	(6.028)	(42.819)
Bókfært verð 31/12	981.141	106.584	19.541	1.107.266

	Fasteignir og lóðir	Veitu- og gatnakerfi	Bifreiðar, vélar, áhöld og tæki	Samtals
Samantekið:				
Bókfært verð 1/1	918.115	493.437	25.907	1.437.459
Viðbót á árinu	125.807	3.511	3.950	133.268
Endurmat lóða og lendna	7.761			7.761
Selt á árinu	(11.010)	0	(338)	(11.348)
Afskrifað á árinu	(29.450)	(32.749)	(6.818)	(69.018)
Bókfært verð 31/12	1.011.223	464.198	22.701	1.498.121

Vátryggingaverðmæti, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna sveitarsjóðs og B hluta stofnana, greinist þannig í árslok:

	Fasteignamat	Vátrygginga-verðmæti	Bókfært verð
Sveitarsjóður:			
Skólahúsnæði	185.042	592.837	402.130
Íþróttamannvirki	140.700	451.180	225.212
Stjórnsýsluhús	20.758	66.845	27.108
Félagsheimilið Borg	64.660	208.628	21.490
Þjónustuhúsnæði	12.893	28.860	6.729
Skálar	16.996	57.662	6.283
Gatnakerfi og gámaplön	0	0	106.584
Leigulóðir	157.960	0	68.930
Lóðir og lendur	163.315	0	123.405
Golfvöllur	58.340	0	99.853
Vélar og áhöld	0	58.125	19.541
Samtals sveitarsjóður	820.664	1.464.137	1.107.266

Skýringar

	Fasteignamat	Vátrygginga-verðmæti	Bókfært verð
B-hluta stofnanir:			
Íbúðarhúsnæði	112.450	188.215	30.081
Veitukerfi	0	3.509.626	357.614
Aðrir rekstrarfjármunir	0	0	3.160
Samtals B-hluta stofnanir	112.450	3.697.841	390.856
Samantekið samtals	933.114	5.161.978	1.498.121

Samkvæmt reikningsskilaaðferð sveitarfélaga hafa tilteknar eignir sveitarfélagsins verið gjaldfærðar og því ekki færðar í efnahagsreikning.

Lausafjármunir

Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

Stjórnsýsluhús	10.333
Kerhólsskóli	24.434
Íþróttamannvirki	8.826
Áhaldahús	8.288
Félagsheimili	14.531
Veitur	14.424
	80.836

7. Eignarhlutir í félögum

Bókfært verð eignarhluta í öðrum félögum greinist þannig:

	Sveitarsjóður	Samantekið
Eignarhlutar í félögum:		
Sláturfélag Suðurlands	202	202
Lánasjóður sveitarfélaga ohf	19.755	19.755
Eignarhaldsfélag Suðurlands hf. A-bréf	676	676
Eignarhaldsfélag Suðurlands hf. B-bréf	2.704	2.704
Vottunarstofan Tún ehf	74	74
Háskólasamfélag Suðurlands ehf	2.140	2.140
Rangárbakkar Hestamiðstöð Suðurlands	339	339
Eignarhlutar í byggðasamlögum:		
Atvinnuþróunarsjóður Suðurlands	3.480	3.480
Uxahryggir ehf	500	500
Norðurvegur ehf	500	500
Stofnsjóður SS	1	1
Laugarás	5.682	5.682
Sorpstöð Suðurlands	107	107
	36.160	36.160

Skýringar

8. Langtímakröfur

	Sveitarsjóður	Samantekið
Skuldabréf á eigin fyrirtæki	107.128	0
Næsta árs afborganir	(17.098)	0
	90.031	0

Afborganir af verðbréfaeign greinast þannig á næstu ár:

	Sveitarsjóður	Samantekið
Árið 2018	17.098	0
Árið 2019	17.867	0
Árið 2020	18.671	0
Árið 2021	19.030	0
Árið 2022	19.886	0
Síðar	14.576	0
	107.128	0

9. Skammtímakröfur

Niðurfærsla óinnheimtra tekna, annarra viðskiptakrafna og skammtímakrafna greinist þannig:

	Sveitarsjóður	Samantekið
Afskriftareikningur í ársbyrjun	8.620	13.675
Breyting afskriftaframlags á árinu	(491)	(3.061)
Afskriftareikningur í árslok	8.129	10.615

10. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	Sveitarsjóður	Samantekið
Eigið fé 1/1	1.010.398	561.080
Endurmat lóða og lendna	7.761	7.761
Rekstrarniðurstaða ársins	35.062	64.808
Eigið fé 31/12	1.053.222	633.648

11. Langtímaskuldir

Sveitarsjóður:	Staða 1.1. 2017	Afborganir	Verðbætur	Eftirstöðvar 31.12.2017
Verðtryggð lán	689.799	(32.777)	11.661	668.683
Samantekið:				
Verðtryggð lán	891.582	(68.069)	14.765	838.278

Skýringar

11. Langtímaskuldir, framhald

Yfirlit um langtímaskuldir:	Sveitarsjóður	Samantekið
Innlend verðtryggð lán, meðalvextir 3,11%	668.683	838.278
Næsta árs afborganir	(33.974)	(43.317)
	634.710	794.961

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

Árið 2018	33.974	43.317
Árið 2019	33.089	42.469
Árið 2020	34.038	41.501
Árið 2021	35.015	42.517
Árið 2022	36.020	43.563
Síðar	496.547	624.913
Langtímaskuldir samtals, þar með taldar næsta árs afborganir	668.683	838.278

12. 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%	1.868.283	815.061	1.053.222
Félagslegar íbúðir	100%	30.081	79.761	(49.680)
Fráveita	100%	79.377	154.400	(75.023)
Hitaveita	100%	196.009	504.082	(308.073)
Vatnsveita	100%	113.712	100.509	13.203
Millifærslur, innbyrðis staða		(619.397)	(619.397)	0
Heildarstaða sveitarfélagsins 31.12.2017		1.668.066	1.034.417	633.648

13. Samkomulag við Brú lífeyrissjóð vegna A-deildar

Þann 19. september 2016 gerðu Bandalag háskólamanna, BSRB og Kennarasamband Íslands, annars vegar og fjármála- og efnahagsráðherra og Samband íslenskra sveitarfélaga hins vegar, með sér samkomulag 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 breytingarnar 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 (nr. 792/2017) við reglugerð nr. 1212/2015 þar sem mælt er fyrir um reikningshaldslega meðferð ofangreinds uppgjörs.

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

Skýringar

13. Samkomulag við Brú lífeyrissjóð vegna A-deildar, framhald

Samkvæmt samkomulagi við lífeyrissjóðinn nemur heildarframlagið 72,8 mkr. Um er að ræða framlag í jafnvægissjóð, lífeyrisaukasjóð og varúðarsjóð. Skipting þess er eftirfarandi:

- 24 mkr. framlag í jafnvægissjóð sem ætlað er að koma áfallinni stöðu Brúar í jafnvægi, framlagið er gjaldfært að fullu á árinu 2017.
- 44,1 mkr. framlag í lífeyrisaukasjóð til að mæta framtíðarskuldbindingu vegna lífeyrisauka, framlagið er gjaldfært á 30 árum frá 1. júní 2017.
- 4,7 mkr. framlag í varúðarsjóð sem ætlað er að styðja við lífeyrisaukasjóð, framlagið er gjaldfært á 20 árum frá 1. júní 2017.

Gjaldfærðar eru 25 mkr. 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 á árinu 2018, 85 mkr. á móti færist fyrirframgreiðsla vegna framlaga í lífeyrisaukasjóðs og varúðarsjóð að fjárhæð 47,8 mkr. sem heimilt er að draga frá við útreikning á skuldaviðmiði sbr. breytingu (793/2017) á reglugerð nr. 502/2012.

Sveitarfélagið er aðili að ýmsum samstarfsverkefnum sveitarfélaga á Suðurlandi. Greiðsla vegna uppgjöra þeirra við Brú lífeyrissjóð kemur til greiðslu á árinu 2018. Heildarfjárhæðin er um 13,8 mkr., og greiddi sveitarfélagið 10,6 mkr. vegna þess í febrúar 2018. Það sem eftir stendur verður gert upp með viðbótarframlögum á komandi árum.

14. Aðrar upplýsingar

Ábyrgðarskuldbinding

Sveitarfélagið ber ábyrgð á láni sem Héraðsnefnd Árnesinga bs. tók til að fjármagna viðbyggingu við Fjölbrautaskóla Suðurlands. Eftirstöðvar lánsins í árslok 2017 voru um 290,9 mkr. Lánið er á nafni Hérðasnefndar og greiða aðildarsveitarfélög það niður með framlögum til nefndarinnar.

Sveitarfélagið ber ábyrgð á lánum sem Brunavarnir Árnessýslu tók vegna fjárfestinga til slökkvistarfa. Eftirstöðvar þeirra í árslok 2017 voru 406,3 mkr. Lánin eru á nafni Brunavarna Árnessýslu og greiða aðildarsveitarfélög það niður með framlögum.

Önnur atriði

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.

Skýringar

14. Lykiltölur

Lykiltölur fyrir A-hluta - 5 ára yfirlit:

	Áætlun með viðaukum	Ársreikningar				
	2017	2017	2016	2015	2014	2013
Ýmsar lykiltölur						
Í hlutfalli við rekstrartekjur (%)						
Framlegð (EBITDA)	15,0%	10,6%	8,2%	8,5%	11,3%	20,5%
Rekstrarniðurstaða	10,0%	4,5%	1,8%	1,7%	4,5%	12,9%
Veltufé frá rekstri	16,7%	11,3%	10,9%	8,0%	11,1%	20,6%
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum	17,2%	14,7%	1,9%	3,0%	18,3%	5,9%
Heildarskuldir og skuldb. - skuldahlutfall	103,8%	105,6%	108,4%	119,3%	137,9%	142,8%
Önnur hlutföll						
Langt.sk. og skuldb. / veltufé frá rekstri (ár)	5,4	7,3	8,6	12,9	10,6	6,3
Veltufé frá rekstri / afb. skulda og skuldb.	3,7	2,7	2,4	1,7	2,3	0,1
Veltufjárhlutfall	6,1	3,5	6,0	5,4	4,5	6,9
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga						
Jafnvægisregla	10,0%	4,5%	1,8%	1,7%	4,5%	12,9%
Skuldaviðmið	34,8%	46,7%	37,0%	50,3%	67,9%	62,9%
Í hlutfalli við rekstrartekjur (%)						
Útsvar	24,8%	24,8%	23,8%	20,0%	21,5%	23,7%
Fasteignaskattur	56,9%	54,9%	54,6%	54,6%	56,3%	54,2%
Framlög Jöfnunarsjóðs	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,4%
Lóðarleiga	0,4%	0,4%	0,4%	0,4%	0,4%	0,4%
Skatttekjur samtals	82,1%	80,1%	78,8%	74,9%	78,2%	78,7%
Aðrar tekjur	17,9%	19,9%	21,2%	25,1%	21,8%	21,3%
	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
Laun og launatengd gjöld	42,1%	40,0%	41,4%	42,3%	36,4%	33,7%
Annar rekstrarkostnaður	42,9%	46,2%	50,5%	49,2%	52,4%	45,8%
Framlegð (EBITDA)	15,0%	10,6%	8,2%	8,5%	11,3%	20,5%
Afskriftir	5,4%	5,5%	6,0%	5,8%	5,7%	5,6%
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	-0,3%	0,5%	0,4%	1,0%	1,0%	2,0%
Rekstrarniðurstaða	10,0%	4,5%	1,8%	1,7%	4,5%	12,9%
Í þúsundum króna á íbúa:						
Rekstur						
Skatttekjur	1.277	1.310	1.183	1.066	1.068	1.033
Aðrar tekjur	278	326	317	356	298	279
Laun og launatengd gjöld	(654)	(654)	(620)	(601)	(497)	(442)
Annar rekstrarkostnaður	(668)	(756)	(757)	(700)	(715)	(601)
Afskriftir	(83)	(91)	(90)	(82)	(78)	(73)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	5	(9)	(6)	(14)	(14)	(26)
Rekstrarniðurstaða	155	125	26	25	62	169
Efnahagur:						
Eignir	3.850	3.958	3.799	3.859	4.160	4.127
Eigið fé	2.236	2.231	2.173	2.162	2.276	2.254
Skuldir og skuldbindingar	1.614	1.727	1.626	1.697	1.884	1.873
Sjóðstreymi						
Veltufé frá rekstri	260	185	164	114	152	270
Handbært fé frá rekstri	440	378	168	106	185	322
Fjarfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	267	241	28	42	249	77
Íbúafjöldi	475	472	465	459	431	422
Breyting frá fyrra ári%		2,8%	1,3%	6,5%	2,1%	-0,2%

Skýringar

14. Lykiltölur, framhald

Lykiltölur fyrir A og B hluta - 5 ára yfirlit:	Áætlun með viðaukum	Ársreikningar				
	2017	2017	2016	2015	2014	2013
Ýmsar lykiltölur						
Í hlutfalli við rekstrartekjur (%)						
Framlegð (EBITDA)	21,1%	18,4%	12,6%	13,6%	16,0%	22,4%
Rekstrarniðurstaða	9,2%	7,0%	-1,0%	-1,0%	1,0%	3,7%
Veltufé frá rekstri	16,1%	13,6%	11,0%	8,7%	10,9%	17,0%
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum	13,5%	10,7%	12,7%	-0,6%	14,6%	5,8%
Heildarskuldir og skuldb. - skuldahlutfall	114,3%	111,4%	129,1%	132,4%	151,9%	160,7%
Önnur hlutföll						
Langt.sk. og skuldb. / veltufé frá rekstri (ár)	6,0	6,3	9,6	13,3	12,1	8,6
Veltufé frá rekstri / afb. skulda og skuldb	2,1	1,9	2,1	1,6	1,8	0,1
Veltufjárhlutfall	1,0	0,6	0,7	0,9	0,8	1,4
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga						
Jafnvægisregla	9,2%	7,0%	-1,0%	-1,0%	1,0%	3,7%
Skuldaviðmið	124,5%	111,4%	129,1%	132,4%	151,9%	155,6%
Í hlutfalli við rekstrartekjur (%)						
Útsvar	20,6%	20,6%	20,7%	17,4%	18,6%	20,6%
Fasteignaskattur	47,2%	45,6%	47,4%	47,3%	48,5%	47,0%
Framlög Jöfnunarsjóðs	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,4%
Lóðarleiga	0,3%	0,3%	0,4%	0,4%	0,4%	0,4%
Skatttekjur samtals	68,2%	66,5%	68,4%	65,1%	67,5%	68,4%
Aðrar tekjur	31,8%	33,5%	31,6%	34,9%	32,5%	31,6%
	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
Laun og launatengd gjöld	36,2%	34,4%	37,2%	37,9%	32,6%	30,9%
Annar rekstrarkostnaður	42,8%	44,5%	50,2%	48,5%	51,4%	46,7%
Framlegð (EBITDA)	21,1%	18,4%	12,6%	13,6%	16,0%	22,4%
Afskriftir	7,4%	7,4%	8,2%	8,2%	8,5%	8,7%
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	4,4%	4,0%	5,4%	6,4%	6,6%	10,0%
Rekstrarniðurstaða	9,2%	7,0%	-1,0%	-1,0%	0,9%	3,7%
Í þúsundum króna á íbúa:						
Rekstur						
Skatttekjur	1.275	1.308	1.180	1.063	1.065	1.030
Aðrar tekjur	594	659	544	571	513	478
Laun og launatengd gjöld	(676)	(677)	(641)	(619)	(515)	(466)
Annar rekstrarkostnaður	(800)	(875)	(866)	(792)	(811)	(705)
Afskriftir	(139)	(146)	(142)	(134)	(134)	(131)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(83)	(78)	(92)	(105)	(104)	(151)
Rekstrarniðurstaða	172	190	(17)	(16)	14	56
Efnahagur:						
Eignir	3.695	3.534	3.433	3.390	3.721	3.752
Eigið fé	1.314	1.342	1.207	1.227	1.324	1.329
Skuldir og skuldbindingar	2.381	2.192	2.227	2.163	2.397	2.423
Sjóðstreymi						
Veltufé frá rekstri	300	267	190	143	173	257
Handbært fé frá rekstri	453	457	268	136	198	315
Fjarfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	252	211	219	(9)	187	87
Íbúafjöldi	475	472	465	459	431	422
Breyting frá fyrra ári%		2,8%	1,3%	6,5%	2,1%	-0,2%

Skýringar

Samanburður rekstraráætlana

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.

	Sveitarsjóður A hluti			Samantekin reikningsskil 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
Tekjur						
Skatttekjur	600.526	6.000	606.526	599.390	6.000	605.390
Aðrar tekjur	132.012	0	132.012	261.325	21.030	282.355
	732.538	6.000	738.538	860.715	27.030	887.745
Gjöld						
Laun og launatengd gjöld	300.747	10.000	310.747	310.946	10.000	320.946
Annar rekstrarkostnaður	317.641	(500)	317.141	383.292	(3.500)	379.792
	618.388	9.500	627.888	694.238	6.500	700.738
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	114.150	(3.500)	110.650	166.477	20.530	187.007
Afskriftir	(37.168)	(2.389)	(39.557)	(63.698)	(2.131)	(65.829)
Rekstrarniðurstaða án fjármagnsliða	76.982	(5.889)	71.093	102.779	18.399	121.178
Fjármagnsliðir	(1.938)	4.394	2.456	(45.829)	6.387	(39.442)
Rekstrarniðurstaða	75.044	(1.495)	73.549	56.950	24.786	81.736

Skýringar

Samanburður sjóðstreymisáætlana

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.

	Sveitarsjóður A hluti			Samantekin reikningsskil 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 ársins	75.044	(1.495)	73.549	56.950	24.786	81.736
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Reiknaðar afskriftir	37.168	2.389	39.557	63.698	2.131	65.829
Verðbætur	13.796	(3.420)	10.376	21.337	(5.288)	16.049
Söluhagnaður	0	0	0	0	(21.030)	(21.030)
Veltufé frá rekstri	126.008	(2.526)	123.482	141.985	599	142.584
Breytingar á skammtímaliðum	0	85.700	85.700	(13.300)	85.700	72.400
Handbært fé frá rekstri	126.008	83.174	209.182	128.685	86.299	214.984
Fjárfestingahreyfingar						
Fjárfesting í rekstrarfjármunum	(36.500)	(90.500)	(127.000)	(86.692)	(65.400)	(152.092)
Söluverð rekstrarfjármuna	0	0	0	0	32.200	32.200
Langtímakr. eigin stofnanir, br.	16.228	0	16.228	0	0	0
	(20.272)	(90.500)	(110.772)	(86.692)	(33.200)	(119.892)
Fjármögnunarhreyfingar						
Afborganir langtímalána	(33.210)	75	(33.135)	(45.046)	(24.299)	(69.345)
Eigin fyrirtæki, breyting	(75.579)	37.101	(38.478)	0	0	0
	(108.789)	37.176	(71.613)	(45.046)	(24.299)	(69.345)
Hækkun (lækkun) á handb. fé	(3.053)	29.850	26.797	(3.053)	28.800	25.747
Handbært fé í ársbyrjun	16.485	(15.744)	741	16.484	(14.259)	2.225
Handbært fé í árslok	13.432	14.106	27.538	13.431	14.541	27.972