

Seltjarnarnesbær

Ársreikningur  
2016

Seltjarnarnesbær  
Austurströnd 2  
170 Seltjarnarnes

Kt. 560269-2429

# Efnisyfirlit

---

Skýrsla og áritun bæjarstjóra og bæjarstjórnar .....	3
Áritun óháðs endurskoðanda .....	4
Rekstrarreikningur .....	6
Efnahagsreikningur .....	7
Sjóðstreymisyfirlit .....	9
Skýringar .....	10

## Skýrsla og áritun bæjarstjóra og bæjarstjórnar

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

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu 2016 námu 3.650 millj.kr. samkvæmt rekstrarreikningi fyrir A og B hluta en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 3.464 millj.kr. Rekstrartekjur A hluta námu 3.349 millj.kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 3.206 millj.kr.

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

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt rekstrarreikningi A og B hluta var jákvæð um 70 millj.kr. en samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir 69 millj.kr. jákvæðri rekstrarniðurstöðu. Rekstrarniðurstaða A hluta var jákvæð um 4 millj.kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir jákvæðri rekstrarniðurstöðu að fjárhæð 61 millj.kr. Eigið fé samkvæmt samanteknum efnahagsreikningi A og B hluta í árslok 2016 nam 4.569 millj.kr. en eigið fé A hluta nam 4.658 millj.kr.

Laun og launatengd gjöld A og B hluta á árinu námu alls 2.136 millj.kr. Heildarfjöldi starfsmanna sveitarfélagsins var 228 í árslok 2016 en meðalstöðugildi á árinu voru 225. Laun og launatengd gjöld bæjarstjórnar og bæjarstjóra námu 45,2 millj.kr. á árinu 2016.

Íbúar Seltjarnarnesbæjar þann 31. desember 2016 voru 4.450 og fjölgaði þeim um 32 frá fyrra ári eða 0,7%.

Ársreikningur Seltjarnarnesbæjar fyrir árið 2016 er tilbúinn til endurskoðunar og afgreiðslu í bæjarstjórn.

Seltjarnarnesi, 30. mars 2017.

Bæjarstjóri:

*Þorgerður Hauðadóttir*

Bæjarráð:

*Sigrún Edda Jónsdóttir Guðmundur Þor Sigrúnjónsson  
Almú Ólafsson*

Ársreikningur Seltjarnarnesbæjar fyrir árið 2016 hefur hlotið afgreiðslu bæjarstjórnar í samræmi við ákvæði 61. gr. sveitarstjórnarlaga nr. 138/2011. Ársreikningurinn er staðfestur og áritaður við síðari umræðu í bæjarstjórn.

Seltjarnarnesi, 10. maí 2017.

Bæjarstjórn:

*Þorgerður Hauðadóttir  
Sigrún Edda Jónsdóttir  
Guðmundur Þor Sigrúnjónsson  
Almú Ólafsson  
Margrét Líná Ósdóttir*

# Áritun óháðs endurskoðanda

Til bæjarstjórnar Seltjarnarnesbæjar

## Áritun um endurskoðun ársreikningsins

### Álit

Við höfum endurskoðað ársreikning Seltjarnarnesbæjar fyrir árið 2016 sem hefur að geyma ársreikning fyrir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og ársreikning fyrir A og B hluta. Hann greinist í rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af fjárhagsstöðu sveitarfélagsins 31. desember 2016 og afkomu þess og breytingu á handbæru fé á árinu 2016, í samræmi við lög um ársreikninga og sveitarstjórnarlög.

### Grundvöllur álits

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

### Ábyrgð bæjarstjórnar og bæjarstjóra á ársreikningnum

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

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

### Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins

Markmið okkar eru að öðlast hæfilega vissu um hvort ársreikningurinn í heild sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka, og að gefa út áritun endurskoðanda sem inniheldur álit okkar. Í hæfilegri vissu felst áreiðanleiki en ekki trygging fyrir því að endurskoðun í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla muni alltaf leiða í ljós verulega annmarka ef þeir eru fyrir hendi. Annmarkar geta komið fram vegna sviksemi eða mistaka og eru taldir verulegir ef þeir einir og sér eða samanlagt gætu haft áhrif á efnahagslegar ákvarðanir sem notendur ársreikningsins taka á 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 bæjarstjórnar og bæjarstjóra á forsendu reikningskilanna 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 bæjarstjórn meðal annars um áætlað umfang og tímasetningar endurskoðunarinnar og veruleg atriði sem komu upp í endurskoðun okkar, þar á meðal verulega annmarka á innra eftirliti.

Við lýsum því einnig yfir við bæjarstjórn að við höfum uppfyllt skyldur 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 bæjarstjóra og bæjarstjórnar sem fylgir þessum ársreikningi eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Reykjavík, 10. maí 2017

**KPMG ehf.**



## Rekstrarreikningur ársins 2016

Skýr	A hluti			A og B hluti		
	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum	Ársreikningur 2015	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum	Ársreikningur 2015
<b>Rekstrartekjur</b>						
Útsvar og fasteignaskattur .....	2.654.893	2.627.311	2.413.680	2.650.146	2.621.035	2.407.554
Framlög Jöfnunarsjóðs .....	145.600	85.000	119.212	145.600	85.000	119.212
Aðrar tekjur .....	548.716	493.416	488.602	854.383	757.539	774.709
20	<u>3.349.209</u>	<u>3.205.727</u>	<u>3.021.494</u>	<u>3.650.129</u>	<u>3.463.574</u>	<u>3.301.475</u>
<b>Rekstrargjöld</b>						
Laun og launatengd gjöld .....	2.086.221	2.080.218	2.049.399	2.135.596	2.134.446	2.092.702
Annar rekstrarkostnaður .....	1.262.738	1.075.462	1.143.250	1.353.975	1.159.595	1.236.188
	<u>3.348.959</u>	<u>3.155.680</u>	<u>3.192.650</u>	<u>3.489.571</u>	<u>3.294.040</u>	<u>3.328.890</u>
Rekstrarniðurst. fyrir afskriftir .....	250	50.047	(171.155)	160.558	169.534	(27.415)
Afskriftir .....	7,25,26 (89.900)	(76.700)	(84.586)	(123.206)	(106.938)	(116.018)
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármuna- tekjur og fjármagnsgjöld .....	(89.650)	(26.653)	(255.742)	37.352	62.596	(143.433)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) .....	23 93.298	87.310	81.695	30.880	5.988	16.218
Tekjuskattur .....	33 0	0	0	1.879	0	469
<b>Rekstrarniðurstaða</b> .....	<u>35 3.648</u>	<u>60.657</u>	<u>(174.047)</u>	<u>70.111</u>	<u>68.584</u>	<u>(126.747)</u>

# Efnahagsreikningur 31. desember 2016

Eignir	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		Ársreikningur 2016	Ársreikningur 2015	Ársreikningur 2016	Ársreikningur 2015
<b>Fastafjármunir:</b>					
Varanlegir rekstrarfjármunir:	6				
Fasteignir og lóðir .....		3.299.069	3.211.450	3.749.308	3.630.620
Veitu- og gatnakerfi .....		549.434	460.712	1.087.861	980.542
Vélar, áhöld og tæki .....		34.432	38.837	39.173	41.931
Leigðar eignir .....		7.582	13.287	7.582	13.287
	25 - 30	3.890.517	3.724.286	4.883.925	4.666.380
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Stofnframlög og eignarhlutir í félögum .....	8, 31	255.472	255.472	254.327	254.327
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki .....	32	669.732	697.007	0	0
Tekjuskattseign .....	10, 33	0	0	55.117	53.238
		925.204	952.479	309.445	307.565
<b>Fastafjármunir</b>		<b>4.815.721</b>	<b>4.676.765</b>	<b>5.193.369</b>	<b>4.973.945</b>
<b>Veltufjármunir:</b>					
Birgðir.....	11	0	0	5.311	6.427
Skammtímakröfur:					
Óinnheimtar skatttekjur .....	12, 34	260.426	261.705	260.426	295.331
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki .....		393.653	486.411	0	0
Næsta árs afborganir eigin fyrirtæki .....	32	41.911	39.442	0	0
Aðrar skammtímakröfur .....		78.966	43.381	113.102	68.431
Handbært fé.....	13	824.942	858.132	838.968	871.920
<b>Veltufjármunir</b>		<b>1.599.898</b>	<b>1.689.071</b>	<b>1.217.806</b>	<b>1.242.109</b>
<b>Eignir samtals</b>		<b>6.415.619</b>	<b>6.365.836</b>	<b>6.411.176</b>	<b>6.216.055</b>
Eignir utan efnahagsreiknings .....	14				

# Efnahagsreikningur 31. desember 2016

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		Ársreikningur 2016	Ársreikningur 2015	Ársreikningur 2016	Ársreikningur 2015
<b>Eigið fé og skuldir</b>					
<b>Eigið fé</b>					
Eiginfjárreikningur .....	35	4.657.565	4.636.524	4.569.421	4.462.652
<b>Skuldbindingar</b>					
Lífeyrisskuldbinding .....	15, 36	1.262.369	1.122.634	1.332.791	1.186.020
<b>Langtímaskuldir</b>					
Skuldir við lánastofnanir .....	16, 37	62.463	73.683	144.662	163.757
Leiguskuldir.....	17, 39	5.085	19.434	5.085	19.434
		67.548	93.117	149.747	183.191
<b>Skammtímaskuldir</b>					
Skuldir við eigin fyrirtæki .....		79.714	143.540	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda .....	38	18.690	16.959	21.969	21.510
Næsta árs afborganir leiguskulda.....	39	14.755	13.750	14.755	13.750
Næsta árs greiðslur lífeyrisskuldbindingar.....		42.685	36.358	45.850	38.411
Aðrar skammtímaskuldir .....		272.293	302.953	276.644	310.520
		428.138	513.561	359.218	384.192
Skuldir samtals án lífeyrisskuldbindingar		453.000	570.320	463.114	528.972
Skuldir og skuldbindingar samtals		1.758.054	1.729.312	1.841.755	1.753.403
<b>Eigið fé og skuldir samtals</b>		<b>6.415.619</b>	<b>6.365.836</b>	<b>6.411.176</b>	<b>6.216.055</b>
Skuldbindingar og ábyrgðir utan efnahags .....	41-42				



## Sjóðstreymisýfirlit árið 2016

	Skýr	A hluti			A og B hluti		
		Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum	Ársreikningur 2015	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum	Ársreikningur 2015
<b>Rekstrarhreyfingar</b>							
Rekstrarniðurstaða.....	35	3.648	61.513	(174.047)	70.111	69.439	(126.747)
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir .....	25,26	89.900	76.700	84.586	123.206	106.938	116.018
Söluhagnaður eigna .....		0	0	0	(45.459)	0	(33.683)
Verðbætur .....		1.930	(30.467)	2.905	3.416	5.807	5.554
Verðbætur, eigin fyrirtæki .....		(15.445)	0	(15.280)	0	0	0
Tekjuskattseign, breyting .....	33	0	0	0	(1.879)	0	(469)
Breyting á lífeyrisskuldbindingu .....	36	191.448	131.648	222.452	201.385	136.285	227.603
Veltufé frá rekstri		271.481	239.394	120.617	350.780	318.469	188.277
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:							
Óinnh. skatttekjur, lækkun .....		1.279	0	47.252	1.279	0	13.626
Birgðir, lækkun, (hækkun) .....		0	0	0	1.116	0	(36)
Aðrar skammtímaskuldir, (hækkun) .....		(40.256)	0	(9.253)	(16.539)	0	(5.876)
Skammtímaskuldir, (lækkun) .....		(25.232)	0	74.106	(28.382)	0	75.223
Gr. vegna lífeyrisskuldbindingar .....	36	(45.387)	0	(37.324)	(47.176)	0	(38.558)
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum		(109.596)	0	74.781	(89.702)	0	44.378
Handbært fé frá rekstri		161.886	239.394	195.398	261.077	318.469	232.655
<b>Fjárfestingarhreyfingar</b>							
Fjárfesting í varanlegum							
rekstrarfjárumunum .....	27	(201.724)	(235.486)	(89.850)	(308.933)	(308.386)	(239.880)
Seldir rekstrarfjárumunir.....	26	0	0	0	50.300	0	51.592
Fjárfest í eignarhlutum, nettó.....		0	0	(797)	0	0	(797)
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki.....		40.250	0	38.028	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar		(161.474)	(235.486)	(52.619)	(258.633)	(308.386)	(189.085)
<b>Fjármögnunarhreyfingar:</b>							
Afborganir langtímalána .....	37	(18.416)	(17.603)	(16.732)	(21.646)	(22.544)	(42.104)
Afborganir leiguskuldar.....	39	(13.750)	(13.484)	(12.828)	(13.750)	(13.484)	(12.828)
Eigin fyrirtæki, breyting.....		(1.436)	0	(122.218)	0	0	0
Fjármögnunarhreyfingar		(33.603)	(31.087)	(151.778)	(35.396)	(36.028)	(54.932)
<b>(Lækkun) á handbæru fé.....</b>		(33.191)	(27.179)	(8.999)	(32.952)	(25.945)	(11.362)
<b>Handbært fé í årsbyrjun.....</b>		858.132	924.831	867.132	871.920	940.930	883.282
<b>Handbært fé í árslok.....</b>		824.942	897.652	858.132	838.968	914.985	871.920

# Skýringar

---

## Upplýsingar um sveitarfélagið

1. Seltjarnarnesbær er sveitarfélag á höfuðborgarsvæðinu og voru íbúar 4.450 þann 31. desember 2016. Skrifstofa sveitarfélagsins er að Austurströnd 2.

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

## Grundvöllur reikningsskilanna

2. Ársreikningur Seltjarnarnesbæjar árið 2016 hefur að geyma ársreikning fyrir þær rekstrareiningar sem falla undir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og samantekinn ársreikning fyrir alla starfsemi þess, þ.e. A og B hluta, sbr. 60. gr. sveitarstjórnarlaga nr. 138/2011.

Til A hluta telst starfsemi sem að hluta eða að öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Hér er um að ræða Aðalsjóð, en auk hans Eignasjóð og Áhaldahús. Til B hluta teljast fjárhagslega sjálfstæð fyrirtæki sem að hálfu eða meirihluta eru í eigu sveitarfélagsins en rekstur þessara fyrirtækja er fjármagnaður með þjónustutekjum. Fyrirtæki sem falla undir B hluta starfsemi sveitarfélagsins eru Hitaveita Seltjarnarness, Vatnsveita Seltjarnarness, Fráveita Seltjarnarness, Félagslegar íbúðir á Seltjarnarnesi, Lækningaminjasafn Íslands, Dvalar- og hjúkrunarheimili Seltjarnarness og Hrólfskálamelur ehf.

Félagsheimili Seltjarnarness var sérstakt fyrirtæki í B hluta til ársloka 2015. Frá ársbyrjun 2016 er rekstur þess færður í Aðalsjóð og fasteignin og rekstur hennar í Eignasjóð.

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

## Reikningsskilaaðferðir

### Innlausn tekna

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

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

Hagnaður eða tap af sölu varanlegra rekstrarfjármuna reiknast sem mismunur á söluverði og bókfærðu verði og færast til tekna eða gjalda í rekstrarreikningi. Mismunur á seldum byggingarrétti og kostnaði við uppkaupt lands vegna þeirra lóða sem til úthlutunar eru færast með sama hætti sem söluhagnaður meðal annarra tekna í rekstrarreikningi. Álögð gatnagerðargjöld eru færð til lækkunar á kostnaði við nýframkvæmdir gatna.

## Færsla gjalda

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

# Skýringar frh.

## Verðlags- og gengisviðmið

5. Eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru umreiknaðar í íslenskar krónur á gengi í árslok 2016. Eignir og skuldir sem bundnar eru verðlagsvísitölu eru færðar í ársreikninginn miðað við verðlag í ársbyrjun 2017. Áfallinn gengismunur, vextir og verðbætur á höfuðstól eigna og skulda eru færðar í rekstrarreikning.

## Varanlegir rekstrarfjármunir

6. Varanlegir rekstrarfjármunir, aðrir en lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af, eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum.

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

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

## Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

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

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

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

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

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

## Stofnframlög og eignarhlutir í félögum

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

## Langtímakröfur

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

# Skýringar frh.

---

## Tekjuskattseign

10. Tekjuskattseign (og tekjuskattsskuldbinding) þeirra fyrirtækja í B hluta sem eru tekjuskattsskyld er reiknuð og færð í ársreikninginn, en hún stafar af mismun í skattauppgjöri annars vegar og ársreikningi hins vegar. Mismunurinn sem þannig kemur fram stafar af því að álagning tekjuskatts er miðuð við aðrar forsendur en reikningsskilin og er þar einkum um að ræða tímamismun vegna þess að tekjur og gjöld eru færð á öðrum tíma í ársreikningi en í skattauppgjöri. Samkvæmt gildandi skattalöggjöf er yfirfæranlegt skattalegt tap nýtanlegt á móti skattskyldum hagnaði í tíu ár frá því það myndast. Lagt hefur verið mat á nýtingu yfirfæranlegs skattalegs taps og áætlanir gerðar um skattskyldan hagnað á næstu árum. Tekjuskattseign vegna yfirfæranlegs skattalegs taps er færð upp að því marki sem talið er að það nýtist.

Útreikningur á tekjuskattsskuldbindingu og tekjuskattseign byggir á því skatthlutfalli sem vænst er að verði í gildi þegar tímabundnir mismunir koma til með að snúast við, miðað við gildandi lög á uppgjorsdegi, nú 36% fyrir hitaveitu.

## Birgðir

11. Birgðir af vörum eru metnar á síðasta innkaupsverði.

## Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

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

## Handbært fé

13. Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

## Eignir utan efnahagsreiknings

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

## Lífeyrisskuldbinding

15. Áætluð lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð sem langtímaskuld á grundvelli tryggingafræðilegrar úttektar á árinu að teknu tilliti til áætlana stjórnenda um verðbreytingar til ársloka 2016. Reiknuð breyting á skuldbindingunni á árinu er færð í rekstrarreikningi samanber skýringu 36.

## Langtímaskuldir

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

# Skýringar frh.

---

## Leiguskuldir

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

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

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

## Skuldbindingar og ábyrgðir utan efnahagsreiknings

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

## Fjárhagsáætlun

19. Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2016 er birt sem samanburðarfjárhæðir í rekstrarreikningi, sjóðstreymisfirliti og skýringum. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem bæjarstjórn hefur samþykkt. Gerð er grein fyrir upphaflega samþyktri fjárhagsáætlun, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringum 47 og 48.

## Skýringar frh.

### Rekstrartekjur

20. Rekstrartekjur greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum
<b>Útsvar og fasteignaskattur:</b>				
Útsvar .....	2.436.498	2.407.000	2.436.498	2.407.000
Fasteignaskattur .....	192.418	193.904	187.671	187.628
Lóðarleiga .....	25.977	26.407	25.977	26.407
	<u>2.654.893</u>	<u>2.627.311</u>	<u>2.650.146</u>	<u>2.621.035</u>
<b>Framlög Jöfnunarsjóðs:</b>				
Framlag vegna útgjaldajöfnunar.....	126.373	85.000	126.373	85.000
Framlag vegna eflingu tónlistarnáms.....	3.557	0	3.557	0
Framlög vegna sérþarfa fatlaðra.....	11.900	0	11.900	0
Framlög vegna nýbúafraeðslu.....	3.770	0	3.770	0
	<u>145.600</u>	<u>85.000</u>	<u>145.600</u>	<u>85.000</u>
Skatttekjur samtals.....	<u>2.800.493</u>	<u>2.712.311</u>	<u>2.795.746</u>	<u>2.706.035</u>
<b>Aðrar tekjur:</b>				
Þjónustutekjur o.fl.....	548.716	493.416	808.924	757.539
Söluhagnaður eigna.....	0	0	45.459	0
	<u>548.716</u>	<u>493.416</u>	<u>854.383</u>	<u>757.539</u>
Rekstrartekjur samtals .....	<u>3.349.209</u>	<u>3.205.727</u>	<u>3.650.129</u>	<u>3.463.574</u>

### Laun og launatengd gjöld

21. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum
Laun .....	1.528.362	1.572.003	1.554.781	1.608.138
Launatengd gjöld .....	366.411	376.568	379.429	390.022
Breyting lífeyrisskuldbindingar.....	191.448	131.647	201.385	136.285
Laun og launatengd gjöld samtals .....	<u>2.086.221</u>	<u>2.080.218</u>	<u>2.135.596</u>	<u>2.134.446</u>

Heildarfjöldi starfsmanna sveitarfélagsins var 228 í árslok 2016 en ársverk á árinu voru 225.

Laun bæjarstjórnar og bæjarstjóra námu 45,2 millj. kr. með launatengdum gjöldum á árinu 2016.

# Skýringar frh.

## Annar rekstrarkostnaður

22. Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum
Vöru- og þjónustukaup.....	761.472	662.676	852.741	736.718
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	501.266	412.786	501.235	422.876
	<u>1.262.738</u>	<u>1.075.462</u>	<u>1.353.975</u>	<u>1.159.595</u>

## Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

23. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum
Vaxtatekjur.....	79.752	52.244	51.069	24.600
Arður og aðrar eignatekjur.....	21.840	16.000	6.840	16.000
Fjármagnstekjuskattur.....	(11.909)	(1.800)	(11.909)	(1.940)
Vaxtagjöld.....	(9.922)	(8.689)	(11.851)	(25.953)
Verðbætur.....	13.537	29.555	(3.269)	(6.719)
	<u>93.298</u>	<u>87.310</u>	<u>30.880</u>	<u>5.988</u>

# Skýringar frh.

## Heildaryfirlit um rekstur

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

	Ársreikningur 2016			Áætlun 2016
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	með viðaukum Nettó
<b>Aðalsjóður:</b>				
Skatttekjur .....	0	2.855.450	2.855.450	2.766.490
Félagsþjónusta.....	385.864	93.648	(292.216)	(292.054)
Heilbrigðismál.....	9.322	3.904	(5.418)	0
Fræðslu- og uppeldismál.....	1.854.995	304.303	(1.550.692)	(1.507.314)
Menningarmál.....	106.409	4.416	(101.993)	(97.270)
Æskulýðs- og íþróttamál.....	585.802	136.676	(449.126)	(435.614)
Brunamál og almannavarnir.....	36.662	2.298	(34.364)	(32.267)
Hreinlætismál.....	57.441	43.315	(14.126)	(7.053)
Skipulags- og byggingarmál.....	66.977	14.883	(52.094)	(41.013)
Umferðar- og samgöngumál.....	126.060	1.957	(124.104)	(119.934)
Umhverfismál.....	68.556	0	(68.556)	(96.501)
Atvinnumál.....	394	0	(394)	(500)
Sameiginlegur kostnaður.....	301.211	112.968	(188.242)	(219.116)
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	191.448	0	(191.448)	(131.647)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	0	279.504	279.504	314.007
Aðalsjóður samtals	3.791.143	3.853.323	62.180	100.213
<b>A hluta sjóðir og stofnanir:</b>				
Eignasjóður.....	416.447	368.324	(48.123)	(51.300)
Áhaldahús.....	93.384	82.975	(10.409)	11.744
Innri færslur A hluta.....	(710.909)	(710.909)	0	(0)
A hluti samtals	3.590.065	3.593.713	3.648	60.657
<b>B hluta fyrirtæki:</b>				
Hitaveita Seltjarnarness.....	168.229	164.888	(3.341)	(2.272)
Vatnsveita Seltjarnarness.....	71.494	96.285	24.791	15.875
Fráveita Seltjarnarness.....	104.038	126.428	22.390	14.604
Félagsheimili Seltjarnarness.....	0	0	0	(5.300)
Félagslegar íbúðir á Seltjarnarnesi.....	26.785	65.139	38.354	19
Lækningaminjasafn Íslands.....	730	0	(730)	0
Greiddur arður innan samstæðu bakf.....	0	(15.000)	(15.000)	(15.000)
Innri færslur A og B hluta.....	(136.820)	(136.820)	0	(0)
A og B hluti samtals	3.824.522	3.894.633	70.111	68.584



# Skýringar frh.

## Varanlegir rekstrarfjármunir

### A hluti

25. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir og lóðir	Veitu- og gatnakerfi	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2016.....	5.329.323	551.968	120.214	6.001.504
Afskrifað áður .....	(2.117.873)	(91.256)	(81.377)	(2.290.505)
Bókfært verð 1.1.2016.....	3.211.450	460.712	38.837	3.710.999
Endurmat lóða skv. álit 2/2010.....	36.658	0	0	36.658
Viðbót á árinu .....	89.701	108.947	3.076	201.724
Félagsheimili flutt úr B hluta.....	17.734	0	16	17.750
Afskrifað á árinu .....	(56.474)	(20.225)	(7.497)	(84.196)
Bókfært verð 31.12.2016.....	3.299.069	549.434	34.432	3.882.935
Samtals heildarverð 31.12.2016.....	5.476.909	660.914	123.289	6.261.112
Afskrifað samtals .....	(2.177.839)	(111.481)	(88.857)	(2.378.177)
Bókfært verð 31.12.2016.....	3.299.069	549.434	34.432	3.882.935
Afskriftarhlutföll .....	0 - 5%	4%	2 - 33%	

Leigðar eignir greinast þannig:

	Samtals
Heildarverð 1.1.2016 .....	85.525
Afskrifað áður .....	(72.239)
	13.287
Afskrifað á árinu .....	(5.705)
Bókfærtverð 31.12.2016 .....	7.582
Afskriftarhlutfall .....	6,7%

Samantekið:

Varanlegir rekstrarfjármunir samtals í ársbyrjun .....	3.724.286
Endurmat lóða skv. álit 2/2010 .....	36.658
Viðbót á árinu samtals .....	201.724
Félagsheimili flutt úr B hluta .....	17.750
Afskrifað á árinu samtals .....	(89.900)
Varanlegir rekstrarfjármunir samtals í árslok .....	3.890.517

## Skýringar frh.

### A og B hluti

26. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir og lóðir	Veitu- og gatnakerfi	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2016.....	5.997.909	1.977.064	134.454	8.109.428
Afskrifað áður .....	(2.367.289)	(996.523)	(92.523)	(3.456.335)
Bókfært verð 1.1.2016.....	3.630.620	980.542	41.931	4.653.093
Endurmat lóða skv. álit 2/2010.....	36.658	0	0	36.658
Viðbót á árinu .....	148.655	154.775	5.503	308.933
Selt og fært út á árinu.....	(4.841)	0	0	(4.841)
Afskrifað á árinu .....	(61.784)	(47.455)	(8.261)	(117.501)
Bókfært verð 31.12.2016.....	3.749.308	1.087.861	39.173	4.876.342
Samtals heildarverð 31.12.2016.....	6.183.222	2.131.839	139.957	8.455.019
Afskrifað samtals .....	(2.433.914)	(1.043.978)	(100.785)	(3.578.676)
Bókfært verð 31.12.2016.....	3.749.308	1.087.861	39.173	4.876.342

Afskriftarhlutföll ..... 0 - 5%                      2 - 15%                      2 - 33%

Leigðar eignir greinast þannig:

	Samtals
Heildarverð 1.1.2016 .....	85.525
Afskrifað áður .....	(72.239)
	13.287
Afskrifað á árinu .....	(5.705)
Bókfærtverð 31.12.2016 .....	7.582

Afskriftarhlutfall ..... 6,7%

Samantekið:

Varanlegir rekstrarfjármunir samtals í ársbyrjun .....	4.666.380
Endurmat lóða skv. álit 2/2010 .....	36.658
Viðbót á árinu samtals .....	308.933
Selt og fært út á árinu .....	(4.841)
Afskrifað á árinu samtals .....	(123.206)
Varanlegir rekstrarfjármunir samtals í árslok .....	4.883.925

## Skýringar frh.

27. Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu 2016 greinist þannig:

	Fjárfesting 2016	Áætlun 2016 með viðaukum
<b>A hluti</b>		
<b>Fasteignir:</b>		
Grunnskólar.....	2.727	6.000
Leikskólar.....	4.538	5.000
Íþróttamannvirki, gervigrasvöllur.....	82.437	87.500
	89.701	98.500
<b>Gatnamannvirki og byggingareitir:</b>		
Framkvæmdakostnaður.....	104.165	119.986
Gatnagerðargjöld, bakfært.....	4.782	0
	108.947	119.986
<b>Vélar, áhöld og tæki:</b>		
Áhöld og tæki.....	3.076	17.000
	3.076	17.000
A-hluti samtals	201.724	235.486
<b>B hluti</b>		
<b>Hitaveita:</b>		
Stofnlagnir.....	0	14.000
Bifreið.....	2.427	0
	2.427	14.000
<b>Fráveita:</b>		
Dælustöð.....	45.828	52.400
	45.828	52.400
<b>Vatnsveita:</b>		
Veitukerfi.....	0	5.500
	0	5.500
<b>Félagsheimili:</b>		
Félagsheimili.....	0	1.000
	0	1.000
<b>Félagslegt íbúðarhúsnæði:</b>		
Fasteignir.....	38.750	0
	38.750	0
<b>Dvalar- og hjúkrunarheimili:</b>		
Undirbúningskostnaður.....	20.204	0
	20.204	0
B-hluti samtals	107.210	72.900
Samtals A og B-hluti	308.933	308.386

Seld var ein félagsleg íbúð, söluverð hennar var 50,3 millj. kr. sem ráðstafað var að hluta til kaupa á einni félagslegri íbúð á árinu 2016.

## Skýringar frh.

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

A hluti	Fasteigna mat	Brunabóta- mat	Bókfært verð
Skólahúsnæði .....	1.583.374	2.599.800	782.669
Leikskólahúsnæði .....	238.330	366.300	108.826
Íþróttamannvirki .....	1.068.000	1.504.950	1.539.129
Aðrar fasteignir .....	488.722	544.440	300.364
Leigðar eignir .....	0	0	7.582
Lóðir og lundur í útleigu .....	2.903.866	0	563.081
Annað land .....	521.250	0	5.000
Samtals A hluti .....	6.803.542	5.015.490	3.306.651
B hluti	Fasteigna mat	Brunabóta- mat	Bókfært verð
Félagslegar íbúðir .....	563.179	417.950	193.550
Veitukerfi .....	9.070	19.100	1.043
Lækningaminjasafn .....	0	0	126.536
Dvalar- og hjúkrunarheimili .....	0	0	129.110
Samtals B hluti .....	572.249	437.050	450.239
Samtals A og B hluti .....	7.375.791	5.452.540	3.756.890

29. Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitumannvirki og götulýsing tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingarverðmæti hitaveitu nemur 2.248 millj.kr., fráveitu 1.333 millj.kr., vatnsveitu 409 millj.kr. og götulýsingar 270 millj.kr. í árslok 2016.

30. Tryggingarverð lausafjármuna nemur í árslok 2016 alls 1.023,9 millj.kr. og greinist þannig:

Skólar og skóladagheimili.....	347.106
Íþróttamannvirki.....	52.880
Bókasafn.....	278.411
Félagsheimili.....	109.101
Vatnsveita.....	87.357
Hitaveita.....	65.844
Annað.....	83.207
	1.023.907

# Skýringar frh.

## Stofnframlög og eignarhlutir í félögum

31. Stofnframlög og eignarhlutir í félögum greinast þannig:

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

## Langtímakröfur á eigin fyrirtæki

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

	A hluti	A og B hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun .....	736.448	0
Afborganir á árinu.....	(40.250)	0
Verðbætur.....	15.445	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	<u>711.643</u>	<u>0</u>
Næsta árs afborganir .....	(41.911)	0
Staða langtímakrafna í árslok.....	<u>669.732</u>	<u>0</u>
Afborganir langtímakrafna A hluta á eigin fyrirtæki í B hluta greinast þannig á næstu ár:		
Árið 2017.....	41.911	0
Árið 2018.....	43.590	0
Árið 2019.....	45.337	0
Árið 2020.....	47.154	0
Árið 2021.....	49.044	0
Síðar.....	484.607	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	<u>711.643</u>	<u>0</u>

## Skýringar frh.

### Tekjuskattseign

33. Tekjuskattseign greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Tekjuskattseign í ársbyrjun.....	0	53.238
Tekjuskattur ársins.....	0	1.879
Tekjuskattseign í árslok.....	0	55.117

Tekjuskattsineign skiptist þannig á einstaka liði efnahagsreikningsins:

	A hluti	A og B hluti
Varanlegir rekstrarfjármunir.....	0	18.802
Lífeyrisskuldbinding.....	0	26.491
Skammtímakröfur.....	0	540
Yfirfæranlegt skattalegt tap .....	0	11.431
Varúðarniðurfærsla vegna skattalegs taps.....	0	(2.146)
Tekjuskattseign í árslok.....	0	55.117

### Skammtímakröfur

34. Niðurfærsla skammtímakrafna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun .....	484.658	486.158
Afskrifaðar kröfur.....	(3.188)	(3.828)
Gjaldfærð niðurfærsla vegna annarra krafna.....	3.188	3.828
Gjaldfærð niðurfærsla óinnheimtra skatttekna.....	20.000	20.000
Niðurfærsla í árslok .....	504.658	506.158

Hækkun á niðurfærslu óinnheimtra skatttekna á árinu 2016 er annars vegar færð til hækkunar á skatttekjum í rekstrarreikningi, 10,0 millj.kr. og hins vegar til lækkunar á dráttarvaxtatekjum, 30,0 millj.kr., eða samtals 20,0 millj.kr.

### Eigið fé

35. Yfirlit um eiginfjárreikning:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 1.1.2016.....	4.636.524	4.462.651
Eigið fé Félagsheimilis fært í Aðalsjóð.....	(19.265)	0
Endurmat lóða skv. áli 2/2010.....	36.658	36.658
Rekstrarniðurstaða ársins .....	3.648	70.111
Eigið fé 31.12.2016.....	4.657.565	4.569.420

# Skýringar frh.

## Lífeyrisskuldbinding

36. Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins. Reiknuð breyting lífeyrisréttinda á árinu, sem byggð er á útreikningi tryggingastærðfræðings á árinu að teknu tilliti til áætlana stjórnenda um verðbreytingar til ársloka 2016, er færð í rekstrarreikning og til breytingar á lífeyrisskuldbindingunni. Greiddur lífeyrir á árinu er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Breyting á lífeyrisskuldbindingunni á árinu 2016 greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Lífeyrisskuldbinding 1.1.2016.....	1.158.992	1.224.431
Breyting áunninna réttinda á árinu .....	191.449	201.385
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar á árinu.....	(45.387)	47.175
Lífeyrisskuldbinding í árslok 2016.....	1.305.054	1.472.991
Næsta árs greiðslu vegna lífeyrisskuldbindingar, áætlun.....	(42.685)	(45.850)
	<u>1.262.369</u>	<u>1.427.141</u>

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:

Árin 2017-2021.....	231.646	248.305
Árin 2022-2026.....	242.975	259.699
Árin 2027-2031.....	235.684	249.854
Síðar.....	594.749	620.783
	<u>1.305.054</u>	<u>1.378.641</u>

## Langtímaskuldir

37. Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða verðtryggða lána í ársbyrjun.....	90.642	185.267
Lán flutt á milli sjóða Félagsheimili.....	7.403	0
Afborganir af lánum.....	(18.416)	(21.646)
Verðbætur.....	1.524	3.010
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	81.153	166.631
Næsta árs afborganir .....	(18.690)	(21.969)
	<u>62.463</u>	<u>144.662</u>

Meðalvaxtakjör í árslok..... 3,74% 2,58%

38. Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2017.....	18.690	21.969
Árið 2018.....	16.141	19.434
Árið 2019.....	7.132	10.438
Árið 2020.....	7.168	10.488
Árið 2021.....	6.516	9.849
Síðar .....	25.506	94.453
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir .....	<u>81.153</u>	<u>166.631</u>

## Skýringar frh.

### Leiguskuldir

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

	A hluti	A og B hluti
Staða samninga í ársbyrjun.....	33.184	33.184
Afborgun leigusamnings.....	(13.750)	(13.750)
Verðbætur.....	406	406
Staða samnings þ.m.t. næsta árs afborgun.....	19.840	19.840
Næsta árs afborgun.....	(14.755)	(14.755)
Langtímahluti leiguskulda.....	5.085	5.085

Aðrar upplýsingar um leigusamning:

	Leigutími	Afvöxtunar- stuðull	Bókfært verð (núvirði lág- leigugreiðslna)
Bókasafn Eiðistorgi.....	2003-2018	5%	19.840

Ónúvirtar lágmarksleigugreiðslur samningsins greinast þannig:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2017.....	15.412	15.412
Árið 2018.....	5.137	5.137
Samtals.....	20.549	20.549

Greiðslur vegna leigusamningsins námu 19,0 millj.kr. á árinu 2016 og færast þannig í ársreikninginn:

Afborgun til lækkunar á leiguskuld.....	13.750	13.750
Vaxtagjöld.....	1.436	1.436
Lágmarksleigugreiðsla.....	15.186	15.186
Rekstrarkostnaður.....	3.863	3.863
Heildarleigugreiðsla.....	19.049	19.049



# Skýringar frh.

## Heildaryfirlit um samantekna fjárhagsstöðu A og B hluta í árslok

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

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
A hluti .....	100%	6.415.619	1.758.054	4.657.565
Hitaveita Seltjarnarness.....	100%	347.173	287.884	59.289
Vatnsveita Seltjarnarness.....	100%	108.730	0	108.730
Fráveita Seltjarnarness.....	100%	271.642	546.269	(274.626)
Félagslegar íbúðir á Seltjarnarnesi.....	100%	194.194	137.231	56.963
Lækningaminjasafn Íslands.....	100%	126.536	167.541	(41.006)
Dvalarheimili.....	100%	129.110	129.786	(676)
Hrólfsskálamelur.....	100%	4.454	0	4.454
Millifærslur, innbyrðis staða .....		(1.186.282)	(1.185.010)	(1.272)
Heildarstaða .....		6.411.176	1.841.755	4.569.421

## Skuldbindingar og ábyrgðir utan efnahagsreiknings

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

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

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

Samkvæmt samningi sem gerður var við ríkið á árinu 2010 um byggingu hjúkrunarheimilis annast sveitarfélagið framkvæmdir við byggingu 40 rýma hjúkrunarheimilis við Safnatröð. Sveitarfélagið fjármagnar framkvæmdir við bygginguna. Áætlaður heildarkostnaður við bygginguna að meðtöldum kostnaði við dagvistunina er um 1.465 millj. kr. Hlutur ríkisins í framkvæmdakostnaði vegna 85% hluta kostnaðar við byggingu hjúkrunarheimilisins verður greiddur með leigu til 40 ára og hefjast leigugreiðslur þegar húsnæðið verður tekið í notkun. Áætlað er að ljúka framkvæmdum síðla árs 2018 og taka heimilið í notkun fyrir árslok.

# Skýringar frh.

---

## Tengdir aðilar

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

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

# Skýringar frh.

## Lykiltölur

44. Lykiltölur fyrir A hluta - 5 ára yfirlit:

	Áætlun með viðaukum		Ársreikningur			
	2016	2016	2015	2014	2013	2012
<b>Ýmsar lykiltölur</b>						
<b>Í hlutfalli við rekstrartekjur (%)</b>						
Framlegð (EBITDA).....	2%	0%	-7%	12%	10%	10%
Rekstrarniðurstaða.....	2%	0%	-6%	13%	10%	9%
Veltufé frá rekstri.....	7%	8%	4%	13%	16%	15%
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjárumum.....	7%	6%	3%	2%	5%	7%
Heildarskuldir og skuldb. - skuldahlutfall.....	48%	52%	58%	46%	55%	61%
<b>Önnur hlutföll</b>						
Langt.sk. og skuldb./veltufé frá rekstri.....	6,7	4,9	10,1	2,6	2,3	2,6
Veltufé frá rekstri / afb. skulda og skuldb.....	5,8	8,4	4,1	14,4	6,6	6,0
Veltufjárhlutfall.....	4,6	3,7	3,3	3,7	3,7	2,6
<b>Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga</b>						
Jafnvægisregla.....	302.202	245.193	523.347	939.783	663.421	
Skuldaviðmið.....	0%	0%	0%	0%	0%	9%
<b>Í hlutfalli við rekstrartekjur (%)</b>						
Útvar ..... 75%	73%	74%	69%	74%	73%	
Fasteignskattar..... 6%	6%	6%	6%	6%	6%	
Framlög Jöfnunarsjóðs..... 3%	4%	4%	4%	5%	4%	
Lóðarleiga..... 1%	1%	1%	1%	1%	1%	
Skatttekjur samtals.....	85%	84%	85%	79%	86%	84%
Aðrar tekjur.....	15%	16%	15%	21%	14%	16%
	100%	100%	100%	100%	100%	100%
Laun og launatengd gjöld.....	65%	62%	69%	53%	55%	54%
Þar af lífeyrisskuldbinding, breyting.....	4%	6%	7%	3%	3%	3%
Annar rekstrarkostnaður.....	34%	38%	38%	34%	35%	35%
Framlegð (EBITDA).....	2%	0%	-7%	12%	10%	10%
Afskriftir.....	2%	3%	3%	3%	3%	3%
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	3%	3%	4%	4%	3%	2%
Rekstrarniðurstaða.....	2%	0%	-6%	13%	10%	9%
<b>Í þúsundum króna á íbúa</b>						
<b>Rekstur</b>						
Skatttekjur.....	610	629	573	569	548	509
Aðrar tekjur.....	111	123	103	147	90	99
Laun og launatengd gjöld.....	467	469	464	381	349	331
Annar rekstrarkostnaður.....	284	284	259	247	225	214
Afskriftir.....	17	20	19	19	21	18
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	20	21	26	26	22	12
Rekstrarniðurstaða.....	14	1	-39	94	64	56
<b>Efnahagur</b>						
Eignir.....	1.423	1.442	1.441	1.413	1.394	1.355
Eigið fé.....	1.074	1.047	1.049	1.081	1.045	982
Heildaskuldir og skuldbindingar.....	349	395	391	332	350	373
<b>Sjóðstreymi</b>						
Veltufé frá rekstri.....	54	61	27	92	104	89
Handbært fé frá rekstri.....	54	36	44	71	80	96
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárumum.....	53	45	20	16	35	41
Íbúafjöldi 31. desember.....	4.450	4.450	4.418	4.415	4.376	4.332
Breyting frá fyrra ári (%).....	0,7%	0,7%	0,1%	0,9%	1,0%	0,7%

# Skýringar frh.

## Lykiltölur

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

	Áætlun með viðaukum		Ársreikningur			
	2016	2016	2015	2014	2013	2012
<b>Ýmsar lykiltölur</b>						
<b>Í hlutfalli við rekstrartekjur (%)</b>						
Framlegð (EBITDA).....	5%	4%	-1%	16%	15%	14%
Rekstrarniðurstaða.....	2%	2%	-4%	13%	12%	8%
Veltufé frá rekstri.....	9%	10%	6%	14%	18%	15%
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum.....	9%	8%	7%	4%	8%	10%
Heildarskuldir og skuldb. - skuldahlutfall.....	49%	50%	53%	45%	55%	64%
<b>Önnur hlutföll</b>						
Langt.sk. og skuldb./veltufé frá rekstri.....	5,4	4,2	7,3	2,6	2,3	2,9
Veltufé frá rekstri / afb. skulda og skuldb.....	19,5	9,9	3,4	14,2	7,3	6,2
Veltufjárhlutfall.....	4,8	3,4	3,2	4,2	1,8	1,2
<b>Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga</b>						
Jafnvægisregla.....	376.175	377.703	661.456	1.017.703	676.122	
Skuldaviðmið.....	3%	10%	10%	5%	30%	46%
<b>Í hlutfalli við rekstrartekjur (%)</b>						
Útsvar .....	69%	67%	67%	64%	67%	67%
Fasteignskattar.....	5%	5%	5%	5%	5%	5%
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	2%	3%	4%	4%	5%	4%
Lóðarleiga.....	1%	1%	1%	1%	1%	1%
Skatttekjur samtals.....	78%	75%	77%	73%	78%	77%
Aðrar tekjur.....	22%	24%	23%	27%	22%	23%
	100%	100%	100%	100%	100%	100%
Laun og launatengd gjöld.....	62%	59%	63%	50%	50%	51%
Þar af lífeyrisskuldbinding, breyting.....	4%	6%	7%	3%	3%	2%
Annar rekstrarkostnaður.....	33%	37%	38%	34%	35%	36%
Framlegð (EBITDA).....	5%	4%	-1%	16%	15%	14%
Afskriftir.....	3%	3%	4%	3%	4%	4%
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	0%	1%	0%	-1%	-1%	2%
Rekstrarniðurstaða.....	2%	2%	-4%	13%	12%	8%
<b>Í þúsundum króna á íbúa</b>						
<b>Rekstur</b>						
Skatttekjur.....	608	628	572	568	546	508
Aðrar tekjur.....	170	192	175	205	155	153
Laun og launatengd gjöld.....	480	480	471	388	354	335
Annar rekstrarkostnaður.....	261	304	282	265	244	236
Afskriftir.....	24	28	26	27	27	25
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	1	7	4	5	4	-12
Rekstrarniðurstaða.....	15	16	-29	98	81	53
<b>Efnahagur</b>						
Eignir.....	1.412	1.441	1.407	1.380	1.317	1.268
Eigið fé.....	1.032	1.027	1.010	1.031	929	848
Heildaskuldir og skuldbindingar.....	380	414	397	348	388	420
<b>Sjóðstreymi</b>						
Veltufé frá rekstri.....	59	79	43	107	123	96
Handbært fé frá rekstri.....	59	59	53	92	91	103
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum.....	54	69	54	33	57	69
Íbúafjöldi 31. desember .....	4.450	4.450	4.418	4.415	4.376	4.332
Breyting frá fyrra ári (%).....	0,7%	0,7%	0,1%	0,9%	1,0%	0,6%

## Skýringar frh.

### Lykiltölur, frh.

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

	2016	Hlutfall af skattt.	2015	Hlutfall af skattt.	2014	Hlutfall af skattt.
<b>Aðalsjóður:</b>						
Skatttekjur .....	2.855.450	100,0%	2.584.891	100,0%	2.561.209	100,0%
Félagsþjónusta .....	(292.216)	( 10,2% )	(279.762)	( 10,8% )	(260.140)	( 10,2% )
Heilbrigðismál .....	(5.418)	( 0,2% )	(5.990)	( 0,2% )	0	0,0 %
Fræðslu- og uppeldismál .....	(1.550.692)	( 54,3% )	(1.444.214)	( 55,9% )	(1.294.215)	( 50,5% )
Meningarmál .....	(101.993)	( 3,6% )	(93.735)	( 3,6% )	(94.065)	( 3,7% )
Æskulýðs- og íþróttamál .....	(449.126)	( 15,7% )	(446.086)	( 17,3% )	(396.359)	( 15,5% )
Brunamál og almannavarnir .....	(34.364)	( 1,2% )	(37.716)	( 1,5% )	(34.587)	( 1,4% )
Hreinlætismál .....	(14.126)	( 0,5% )	(9.594)	( 0,4% )	(12.602)	( 0,5% )
Skipulags- og byggingarmál .....	(52.094)	( 1,8% )	(30.830)	( 1,2% )	(34.215)	( 1,3% )
Umferðar- og samgöngumál .....	(124.104)	( 4,3% )	(122.821)	( 4,8% )	(89.257)	( 3,5% )
Umhverfismál .....	(68.556)	( 2,4% )	(90.761)	( 3,5% )	(91.965)	( 3,6% )
Atvinnumál .....	(394)	( 0,0% )	(107)	( 0,0% )	(199)	( 0,0% )
Sameiginlegur kostnaður .....	(188.242)	( 6,6% )	(193.036)	( 7,5% )	(154.966)	( 6,1% )
Lífeyrisskuldbinding, breyting .....	(191.448)	( 6,7% )	(222.452)	( 8,6% )	(94.576)	( 3,7% )
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld .	279.504	9,8 %	264.647	10,2 %	237.707	9,3 %
Aðalsjóður samtals	62.180	2,2 %	(127.565)	( 4,9% )	241.771	9,4 %
<b>Aðrir sjóðir í A hluta:</b>						
Eignasjóður .....	(48.123)	( 1,7% )	(19.405)	( 0,8% )	202.178	7,9 %
Þjónustustöð .....	(10.409)	( 0,4% )	(27.077)	( 1,0% )	(28.357)	( 1,1% )
Rekstrarniðurstaða A hluti	3.648	0,1 %	(174.047)	( 6,7% )	415.592	16,2 %

## Skýringar frh.

### Samanburður rekstraráætlan

47. Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2016 samkvæmt upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum. Fjárhagsáætlun með viðaukum er birt í rekstrarreikningi og öðrum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

	A hluti			A og B hluti		
	Upphafleg fjárhagsáætlun	Samþykktir viðaukar	Fjárhagsáætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhagsáætlun	Samþykktir viðaukar	Fjárhagsáætlun með viðaukum
<b>Rekstrartekjur</b>						
Útsvar og fasteignaskattur .....	2.518.311	109.000	2.627.311	2.512.035	109.000	2.621.035
Framlög Jöfnunarsjóðs .....	85.000	0	85.000	85.000	0	85.000
Aðrar tekjur .....	458.416	0	493.416	757.539	0	757.539
	<u>3.061.727</u>	<u>109.000</u>	<u>3.205.727</u>	<u>3.354.574</u>	<u>109.000</u>	<u>3.463.574</u>
<b>Rekstrargjöld</b>						
Laun og launatengd gjöld .....	2.032.849	46.387	2.080.218	2.073.918	49.024	2.134.446
Annar rekstrarkostnaður .....	1.070.988	4.600	1.075.462	1.165.643	4.600	1.159.595
	<u>3.103.837</u>	<u>50.987</u>	<u>3.155.680</u>	<u>3.239.561</u>	<u>53.624</u>	<u>3.294.040</u>
Rekstrarniðurst. f. afskriftir .....	(42.110)	58.013	50.047	115.013	55.376	169.534
Afskriftir .....	(76.700)	0	(76.700)	(106.938)	0	(106.938)
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármunat. og fjármagnsgj. ....	(118.810)	58.013	(26.653)	8.075	55.376	62.596
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) .....	122.310	0	87.310	5.988	0	5.988
<b>Rekstrarniðurstaða .....</b>	<u>3.500</u>	<u>58.013</u>	<u>60.657</u>	<u>14.063</u>	<u>55.376</u>	<u>68.584</u>

# Skýringar frh.

## Samanburður sjóðstreymisáætlana

48. Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir sjóðstreymisáætlun fyrir árið 2016 samkvæmt upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum. Fjárhagsáætlun með viðaukum er birt í sjóðstreymisyfirliti og öðrum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

	A hluti			A og B hluti		
	Upphafleg fjárhagsáætlun	Samþykktir viðaukar	Fjárhagsáætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhagsáætlun	Samþykktir viðaukar	Fjárhagsáætlun með viðaukum
<b>Rekstrarhreyfingar</b>						
Rekstrarniðurstaða .....	3.500	58.013	61.513	14.063	55.376	69.439
Liðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir .....	76.700	0	76.700	106.938	0	106.938
Söluhagður eigna.....	0	0	0	0	0	0
Verðbætur .....	3.098	(33.565)	(30.467)	5.807	0	5.807
Verðbætur eigin fyrirtæki.....	(33.565)	33.565	0	0	0	0
Tekjuskattseign, breyting.....	0	0	0	0	0	0
Breyting lífeyrisskuldbindingar.....	131.648	0	131.648	136.285	0	136.285
Veltufé frá rekstri	181.381	58.013	239.394	263.093	55.376	318.469
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:						
Óinnh. skattt. (hækkun) lækkun .....	0	0	0	0	0	0
Birgðir, (hækkun) .....	0	0	0	0	0	0
Skammtímakr. (hækkun) lækkun .....	0	0	0	0	0	0
Skammtímask. hækkun (lækkun) .....	0	0	0	0	0	0
Gr. vegna lífeyrisskuldbindingar .....	0	0	0	0	0	0
Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum	0	0	0	0	0	0
Handbært fé frá rekstri	181.381	58.013	239.394	263.093	55.376	318.469
<b>Fjárfestingarhreyfingar</b>						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum .....	(219.500)	(15.986)	(235.486)	(242.400)	(65.986)	(308.386)
Seldir rekstrarfjármunir .....	0	0	0	0	0	0
Fjárfesting í eignarhlutum .....	0	0	0	0	0	0
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki .....	38.488	(38.488)	0	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	(181.012)	(54.474)	(235.486)	(242.400)	(65.986)	(308.386)
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>						
Afborganir langtímalána .....	(17.603)	0	(17.603)	(22.544)	0	(22.544)
Afborganir leiguskuldur .....	(13.484)	0	(13.484)	(13.484)	0	(13.484)
Eigin fyrirtæki, breyting .....	17.882	(17.882)	0	0	0	0
Fjármögnunarhreyfingar	(13.205)	(17.882)	(31.087)	(36.028)	0	(36.028)
<b>Lækkun á handbæru fé.....</b>	<b>(12.836)</b>	<b>(14.343)</b>	<b>(27.179)</b>	<b>(15.335)</b>	<b>(10.610)</b>	<b>(25.945)</b>
<b>Handbært fé í ársbyrjun.....</b>	<b>924.831</b>	<b>0</b>	<b>924.831</b>	<b>940.930</b>	<b>0</b>	<b>940.930</b>
<b>Handbært fé í árslok.....</b>	<b>911.995</b>	<b>(14.343)</b>	<b>897.652</b>	<b>925.595</b>	<b>(10.610)</b>	<b>914.985</b>