

Hrunamannahreppur

Ársreikningur
2016

Hrunamannahreppur
Akurgerði 6
845 Flúðir

Kt. 640169-2309

Efnisyfirlit

Skýrsla og áritun sveitarstjóra og sveitarstjórnar	3
Áritun óháðs endurskoðanda	4
Rekstrarreikningur	6
Efnahagsreikningur	7
Sjóðstreymisyfirlit	9
Skýringar	10

Skýrsla og áritun sveitarstjóra og sveitarstjórnar

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


Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 957,7 millj. kr. samkvæmt ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 840,0 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 14,52% sem var lögbundið hámark árið 2016. Álagningarhlutfall fasteignaskatts nam 0,59% í A-flokki, 1,32% í B-flokki og 1,32% í C-flokki en lögbundið hámark þess er 0,625% í A-flokki, 1,32% í B-flokki og 1,65% í C-flokki.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt ársreikningi A og B hluta var jákvæð um 79,7 millj. kr. en í A hluta var rekstrarniðurstaðan jákvæð um 67,0 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2016 nam 544,6 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 592,3 millj. kr.

Ársreikningur Hrunamannahrepps fyrir árið 2016 er tilbúinn til endurskoðunar og afgreiðslu í sveitarstjórn.

Flúðum, 6. apríl 2017

Sveitarstjóri:



Ársreikningur Hrunamannahrepps fyrir árið 2016 hefur hlotið afgreiðslu sveitarstjórnar í samræmi við ákvæði 61. gr. sveitarstjórnarlaga nr. 138/2011 og er staðfestur og áritaður við síðari umræðu í sveitarstjórn.

Flúðum, 11. maí 2017.

Sveitarstjórn:

Halldóra Hjörkeifsdóttir
Bjarney Vignisdóttir
Lárus Egg
Katrín Haravosóttir
Sigurður Sigurðsson

Áritun óháðs endurskoðanda

Til sveitarstjórnar Hrunamannahrepps

Áritun um endurskoðun ársreikningsins

Álit

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

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

Við gerð ársreikningsins ber sveitarstjórn og sveitarstjóra að leggja mat á 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 sveitarstjórnar og sveitarstjóra á forsendu reikningsskilanna um rekstrarhæfi sé viðeigandi og metum, á grundvelli endurskoðunarinnar, hvort aðstæður séu til staðar sem valdið gætu verulegum vafa um áframhaldandi rekstrarhæfi sveitarfélagsins. Ef við teljum að verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi ber okkur, í áritun okkar, að vekja sérstaka athygli á viðeigandi skýringum ársreikningsins eða, ef slíkar skýringar eru ófullnægjandi, að víkja frá fyrirvaralausri áritun. Niðurstaða okkar byggir á endurskoðunargögnum sem aflað er fram að dagsetningu áritunar okkar. Samt sem áður geta atburðir eða aðstæður í framtíðinni haft neikvæð áhrif á rekstrarhæfi sveitarfélagsins.
- Metum við framsetningu, uppbyggingu og innihald ársreikningsins í heild, að meðtöldum skýringum, og hvort ársreikningurinn gefi glögga mynd af undirliggjandi viðskiptum og atburðum.
- Öflum við nægilegra og viðeigandi endurskoðunargagna um fjárhagsleg málefni rekstrareininga sem falla undir A og B hluta starfsemi sveitarfélagsins til að geta gefið álit á ársreikningnum. Við erum ábyrg fyrir skipulagi, eftirliti og framkvæmd endurskoðunar sveitarfélagsins og berum óskipta ábyrgð á áritun okkar.

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

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

Staðfesting vegna annarra ákvæða laga

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

Selfossi, 11. 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
Rekstrartekjur							
Útsvar og fasteignaskattur	4	435.065	418.972	386.962	431.579	415.509	383.515
Framlög Jöfnunarsjóðs	4	182.437	150.560	158.242	182.437	150.560	158.242
Aðrar tekjur	4	222.480	219.930	211.504	343.667	319.035	326.171
		<u>839.981</u>	<u>789.462</u>	<u>756.709</u>	<u>957.683</u>	<u>885.104</u>	<u>867.929</u>
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld	5	423.626	437.730	404.113	447.661	457.530	422.480
Annar rekstrarkostnaður	6	333.412	316.773	334.329	359.049	318.593	342.363
		<u>757.039</u>	<u>754.503</u>	<u>738.441</u>	<u>806.710</u>	<u>776.123</u>	<u>764.842</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir		82.943	34.960	18.268	150.972	108.982	103.086
Afskriftir	9	(19.294)	(19.365)	(16.137)	(42.271)	(44.010)	(38.109)
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda		63.649	15.595	2.131	108.702	64.972	64.978
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	7	3.364	(9.249)	(7.409)	(25.233)	(43.107)	(35.891)
Tekjuskattur	13	0	0	0	(3.726)	(2.032)	(9.077)
Rekstrarniðurstaða	14	<u>67.012</u>	<u>6.346</u>	<u>(5.278)</u>	<u>79.743</u>	<u>19.833</u>	<u>20.009</u>

Efnahagsreikningur

		Eignir				
		A hluti		A og B hluti		
Skýr.		2016	2015	2016	2015	
Fastafjármunir						
Varanlegir rekstrarfjármunir:						
	Fasteignir og lóðir	9	533.084	536.935	595.329	602.151
	Byggingarland, veitu- og gatnakerfi	9	96.022	77.029	398.494	389.915
	Áhöld og tæki	9	4.485	6.055	17.201	22.059
			<u>633.591</u>	<u>620.019</u>	<u>1.011.023</u>	<u>1.014.125</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:						
	Eignarhlutir í félögum	10	76.141	75.731	76.141	75.731
	Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	11	245.638	268.118	0	0
			<u>321.778</u>	<u>343.849</u>	<u>76.141</u>	<u>75.731</u>
	Fastafjármunir		<u>955.369</u>	<u>963.868</u>	<u>1.087.164</u>	<u>1.089.856</u>
Veltufjármunir						
Skammtímakröfur:						
	Óinnheimtar skatttekjur	12	45.910	42.434	45.910	42.434
	Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki		24.264	10.883	0	0
	Aðrar skammtímakröfur	12	74.467	89.211	86.977	105.640
	Næsta árs afborganir eigin fyrirtæki	11	28.100	26.338	0	0
	Handbært fé	3i	34.003	1.816	76.180	32.639
	Veltufjármunir		<u>206.745</u>	<u>170.683</u>	<u>209.067</u>	<u>180.713</u>
	Eignir samtals		<u>1.162.114</u>	<u>1.134.551</u>	<u>1.296.232</u>	<u>1.270.568</u>
	Eignir utan efnahagsreiknings	3j				

31. desember 2016

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2016	2015	2016	2015
Eigið fé					
Eiginfjárreikningur	14	592.331	518.015	544.595	457.548
Skuldbindingar					
Tekjuskattskuldbinding	13	0	0	4.280	4.605
Langtímaskuldir					
Langtímaskuldir við lánastofnanir	15	459.442	474.455	615.985	641.786
Skammtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir		0	6.839	0	6.839
Skuldir við eigin fyrirtæki		4.318	0	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	15	41.856	39.929	56.052	53.740
Aðrar skammtímaskuldir		64.167	95.314	75.320	106.050
		110.341	142.081	131.371	166.629
Skuldir og skuldbindingar samtals		569.783	616.536	751.637	813.020
Eigið fé og skuldir samtals		1.162.114	1.134.551	1.296.232	1.270.568

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
Rekstrarhreyfingar							
Rekstrarniðurstaða	14	67.012	6.346	(5.279)	79.743	19.833	20.009
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir	9	19.294	19.365	16.137	42.271	44.010	38.109
Verðbætur		(7.674)	6.509	2.051	2.059	19.546	10.726
Söluhagnaður		0	0	(1.172)	0	0	(3.719)
Tekjuskattsskuldbinding, breyting	13	0	0	0	(325)	0	2.995
Veltufé frá rekstri		78.633	32.220	11.736	123.748	83.389	68.120
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:							
Óinnh. skatttekjur, (hækkun), lækkun		(3.476)	0	4.077	(3.476)	0	4.077
Skammtímafr, lækkun, (hækkun)		14.744	0	(33.274)	18.663	0	(34.658)
Skammtímask., (lækkun), hækkun		(31.147)	0	31.697	(30.730)	0	30.885
Samtals		(19.879)	0	2.500	(15.543)	0	304
Handbært fé frá rekstri		58.753	32.220	14.236	108.205	83.389	68.424
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj.	9	(25.562)	(19.500)	(124.348)	(31.865)	(37.100)	(164.304)
Söluverð rekstrarfjármuna		0	0	1.700	0	0	4.400
Eignarhlutir breyting		(410)	0	(510)	(410)	0	(510)
Langtímafr. á eigin ft, breyting.....	11	26.890	22.181	(36.513)	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar		918	2.681	(159.671)	(32.275)	(37.100)	(160.414)
Fjármögnunarhreyfingar							
Skuldir við lánastofnanir, breyting.....		(6.839)	0	(9.155)	(6.839)	0	(9.155)
Viðskiptastaða eigin ft, breyting		(9.063)	(8.528)	47.386	(0)	0	0
Tekin ný langtímalán		29.000	0	143.000	29.000	0	143.000
Afborganir langtímalána		(40.583)	(41.133)	(36.137)	(54.549)	(56.126)	(49.811)
Fjármögnunarhreyfingar		(27.485)	(49.661)	145.094	(32.388)	(56.126)	84.034
Hækkun, (lækkun) á handbæru fé		32.186	(14.761)	(341)	43.542	(9.838)	(7.956)
Handbært fé í ársbyrjun		1.816	25.032	2.157	32.639	58.917	40.595
Handbært fé í árslok		34.003	10.272	1.816	76.180	49.080	32.639

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Hrunamannahreppur er sveitarfélag á Suðurlandi og voru íbúar 779 þann 1. desember 2016. Skrifstofa sveitarfélagsins er að Akurgerði 6, Flúðum.

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

2. Grundvöllur reikningsskilanna

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

Til A hluta telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Hér er um að ræða Aðalsjóð, en auk hans Eignasjóð og Þjónustustöð. 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 Vatnsveita, Hitaveita, Leiguíbúðir, Félagslegar íbúðir, Heimaland og Fráveita.

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

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

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir

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

a. Innlausn tekna

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

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

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

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

b. Færsla gjalda

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

c. Verðlags- og gengisviðmið

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

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

d. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar í efnahagsreikningi á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Fjárfesting í gatnagerð og veitukerfum er eignfærð að frádregnum álögðum gatnagerðargjöldum og tengigjöldum.

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

e. Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

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

Byggingar.....	25 - 40 ár
Veitukerfi.....	25 ár
Gatnakerfi og byggingarland.....	25 ár
Áhöld og búnaður.....	5 - 10 ár

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

f. Eignarhlutir í félögum

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

g. Langtímakröfur

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

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

h. Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

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

i. Handbært fé

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

j. Eignir utan efnahagsreiknings

Fjárfesting í landi og gatnaframkvæmdum fyrir ársbyrjun 2002, hefur áður verið gjaldfærð og er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

k. Tekjuskattsskuldbinding

Tekjuskattseign og tekjuskattsskuldbinding þeirra fyrirtækja í B hluta sem eru tekjuskattsskyld er reiknuð og færð í ársreikninginn, en hún stafar af mismun á skattauppgjöri annars vegar og ársreikningi hins vegar. Mismunurinn stafar af því að tekjuskattsstofn þessara fyrirtækja er miðaður við aðrar forsendur en reikningsskil þeirra.

l. Langtímaskuldir

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

m. Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Upplýsingar um ábyrgðir og aðrar skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings er birt í skýringu 17.

n. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2016 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, sjóðstreymisfirliti og skýringum. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem sveitarstjórn hefur samþykkt. Gerð er grein fyrir upphaflega samþykkttri fjárhagsáætlun, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringum 20 og 21.

Skýringar, frh.:

4. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum
Útsvar og fasteignaskattur:				
Útsvar.....	331.824	316.000	331.824	316.000
Fasteignaskattur.....	97.625	97.472	94.139	94.009
Lóðarleiga.....	5.615	5.500	5.615	5.500
	<u>435.065</u>	<u>418.972</u>	<u>431.579</u>	<u>415.509</u>
Framlög Jöfnunarsjóðs:				
Framlag vegna fasteignaskatts.....	32.797	29.740	32.797	29.740
Framlag vegna útgjaldajöfnunar.....	88.422	65.595	88.422	65.595
Framlög vegna grunnskóla.....	58.977	52.985	58.977	52.985
Önnur framlög.....	2.240	2.240	2.240	2.240
	<u>182.437</u>	<u>150.560</u>	<u>182.437</u>	<u>150.560</u>
Skatttekjur samtals	<u>617.502</u>	<u>569.532</u>	<u>614.015</u>	<u>566.069</u>
Aðrar tekjur:				
Þjónustutekjur.....	46.259	43.890	145.610	138.550
Eignatekjur.....	18.132	20.045	26.437	20.800
Endurgreiðslur.....	128.136	123.492	139.297	123.492
Aðrar tekjur.....	29.953	32.503	32.323	36.193
	<u>222.480</u>	<u>219.930</u>	<u>343.667</u>	<u>319.035</u>
Rekstrartekjur samtals.....	<u>839.981</u>	<u>789.462</u>	<u>957.683</u>	<u>885.104</u>

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Laun	342.724	367.600	365.595	387.290
Launatengd gjöld	80.925	70.130	82.089	70.240
Annar áfallinn launakostnaður, breyting.....	(22)	0	(22)	0
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>423.626</u>	<u>437.730</u>	<u>447.661</u>	<u>457.530</u>

Í árslok 2016 störfuðu 86 starfsmenn hjá sveitarfélaginu í 50 stöðugildum. Ársverk voru samtals 52.

Laun sveitarstjórnar og sveitarstjóra námu samtals 22,9 millj. kr. á árinu 2016.

6. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

Vöru- og þjónustukaup.....	244.005	238.017	269.541	239.742
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	89.408	78.756	89.508	78.851
Annar rekstrarkostnaður samtals.....	<u>333.412</u>	<u>316.773</u>	<u>359.049</u>	<u>318.593</u>

Skýringar, frh.:

7. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum
Vaxtatekjur og verðbætur.....	1.164	6.374	2.997	7.729
Tekjur af eignarhlutum	1.027	0	1.027	0
Gengismunur.....	10.709	(2.934)	10.709	(2.934)
Vaxtagjöld og verðbætur	(29.008)	(33.334)	(39.966)	(47.902)
Vextir frá eigin fyrirtækjum.....	19.473	20.645	0	0
Fjármunatekjur og (fjármagnsgj.) samt.....	3.364	(9.249)	(25.233)	(43.107)

8. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Ársreikningur 2016			Áætlun 2016 með viðaukum
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
Aðalsjóður:				
Skatttekjur	0	626.257	626.257	578.260
Félagsþjónusta	122.112	74.309	(47.803)	(47.777)
Heilbrigðismál	641	0	(641)	(640)
Fræðslu- og uppeldismál	386.247	64.574	(321.673)	(321.583)
Menningarmál	27.244	11.137	(16.107)	(17.061)
Æskulýðs- og íþróttamál	92.979	40.726	(52.253)	(51.785)
Brunamál og almannavarnir	14.954	311	(14.643)	(12.637)
Hreinlætismál	33.700	27.460	(6.240)	(5.582)
Skipulags- og byggingarmál	25.162	19.280	(5.882)	(3.439)
Umferðar- og samgöngumál	15.398	1.014	(14.383)	(15.500)
Umhverfismál	11.821	1.009	(10.813)	(10.080)
Atvinnumál	14.902	3.913	(10.989)	(12.616)
Framlög til B hluta	21.000	0	(21.000)	(23.000)
Sameiginlegur kostnaður	77.443	7.174	(70.269)	(72.452)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	8.690	38.830	30.139	35.173
Aðalsjóður samtals	852.294	915.995	63.701	19.281
A hluta stofnanir:				
Eignasjóður	87.172	95.589	8.417	(8.289)
Þjónustustöð	21.259	16.154	(5.105)	(4.647)
Innri færslur A hluta	(166.093)	(166.093)	0	0
A hluti samtals	794.632	861.645	67.012	6.346
B hluta fyrirtæki:				
Félagslegar íbúðir	2.377	3.137	759	(406)
Leiguíbúðir	14.515	13.407	(1.108)	590
Heimaland	9.603	7.619	(1.985)	(307)
Vatnsveita	25.616	32.697	7.081	3.740
Hitaveita	52.254	58.877	6.623	8.647
Fráveita	40.160	41.519	1.359	1.223
Innri færslur A og B hluta	(57.193)	(57.193)	0	0
A og B hluti samtals	881.964	961.707	79.743	19.833

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir og lóðir	Byggingarland og gatnakerfi	Áhöld og tæki	Samtals
A hluti				
Heildarverð 1.1.2016	772.538	90.838	11.248	874.624
Afskrifað áður	(235.603)	(13.810)	(5.193)	(254.606)
Bókfært verð 1.1.2016	536.935	77.029	6.055	620.019
Viðbót á árinu	3.004	22.558	0	25.562
Endurmat lóða og lendna	7.304	0	0	7.304
Afskrifað á árinu	(14.159)	(3.565)	(1.570)	(19.294)
Bókfært verð 31.12.2016	533.084	96.022	4.485	633.591
Heildarverð 31.12.2016	782.846	113.396	11.248	907.490
Afskrifað samtals	(249.762)	(17.374)	(6.763)	(273.899)
Bókfært verð 31.12.2016	533.084	96.022	4.485	633.591
Afskriftarhlutföll	0 - 4%	4%	20%	

	Fasteignir og lóðir	Byggingarland veitu- og gatnakerfi	Áhöld og tæki	Samtals
A og B hluti				
Heildarverð 1.1.2016	959.814	615.242	37.890	1.612.945
Afskrifað áður	(357.662)	(225.327)	(15.830)	(598.820)
Bókfært verð 1.1.2016	602.151	389.915	22.059	1.014.125
Viðbót á árinu	3.004	28.571	290	31.865
Endurmat lóða og lendna	7.304	0	0	7.304
Afskrifað á árinu	(17.130)	(19.993)	(5.148)	(42.271)
Bókfært verð 31.12.2016	595.329	398.494	17.201	1.011.023
Heildarverð 31.12.2016	970.122	643.813	38.180	1.652.115
Afskrifað samtals	(374.792)	(245.319)	(20.978)	(641.090)
Bókfært verð 31.12.2016	595.329	398.494	17.201	1.011.023
Afskriftarhlutföll	0 - 4%	4%	5-20%	

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

b. Fjárfesting

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu:

	Fjárfesting 2016	Áætlun 2016 með viðaukum
A hluti		
Íþróttasvæði	1.242	2.000
Tjaldsvæði	1.763	0
Gatnaframkvæmdir	31.770	17.500
Gatnagerðargjöld	(9.963)	0
Ljósleiðari, stofnkostnaður	750	0
A hluti samtals	25.562	19.500
Vatnsveita:		
Framkvæmdir	600	
Tengigjöld	(1.744)	
Vatnsveita samtals	(1.144)	5.000
Hitaveita:		
Framkvæmdir	4.147	
Áhöld og tæki	290	
Hitaveita samtals	4.437	9.000
Fráveita:		
Framkvæmdir	2.102	2.600
Kalkari vegna seyru	908	1.000
Fráveita samtals	3.010	3.600
B hluti samtals	6.303	17.600
Samtals A og B hluti	31.865	37.100

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

c. Fasteignamat og váttryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig í árslok 2016:

	Brunabótamat	Fasteignamat	Bókfært verð
Grunnskóli	380.300	107.160	28.854
Leikskóli	157.300	45.350	73.146
Íþróttahús	505.350	145.050	243.405
Sundlaug	41.000	19.100	5.370
Boltavöllur	0	0	2.286
Félagsheimili	393.250	113.350	3.827
Ráðhús	39.500	10.245	4.623
Íbúðarhúsnæði	514.790	270.131	60.104
Aðrar fasteignir	354.235	112.452	23.199
Lóðir og lundur		693.009	150.515
Veitumannvirki	0	4.880	214.774
Hitaveita	119.450	39.630	100.413
Gatnakerfi			96.022
Vélar, tæki og lausafjármunir			4.485
Samtals			1.011.023

Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitumannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti hitaveitu nam 883,3 millj. kr., vatnsveitu 966,1 millj. kr. og fráveitu 532,0 millj. kr. á árinu 2016.

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

c. Fasteignamat og váttryggingaverð frh.

Tryggingaverð lausafjármuna

Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Skólahúsnæði	67.545	67.545
Leikskóli	19.389	19.389
Hreppsskrifstofa	10.196	10.196
Sundlaug	3.823	3.823
Íþróttahús	26.872	26.872
Félagsheimili	32.583	32.583
Bókasafn	35.100	35.100
Vesturbrún 16-20, kjallari	2.931	2.931
Áhaldahús	12.206	12.206
Fjallskálar	3.832	3.832
Veitur, dælur, rafstöð, vatnstankar ofl.	0	136.454
	<u>214.477</u>	<u>350.931</u>

10. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	Nafnverð	A hluti Bókfært verð	A og B hluti Bókfært verð
Norðurvegur ehf.	1,18%	200	200	200
Hótel Flúðir hf.	17,83%	2.793	18.982	18.982
Hitaveita Grafahverfis ehf.	10,84%	748	847	847
Sláturfélga Suðurlands svf.	0,05%	104	129	129
Eignarhaldsf. Suðurlands hf. A-bréf	0,84%	686	770	770
Eignarhaldsf. Suðurlands hf. B-bréf	1,43%	2.744	3.081	3.081
Landskerfi Bókasafna hf.	0,14%	193	193	193
Samtök sunnlenskra sveitarfélaga	3,54%		3.997	3.997
Reiðhöllin ehf.	18,70%	700	2.837	2.837
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	0,24%	12.150	21.527	21.527
Háskólafélag Suðurlands ehf.	3,54%	2.459	2.458	2.458
Límtré Vírnet ehf.	0,37%	500	500	500
Uppsveitaorka ehf.	26,03%	520	520	520
Laugaráslæknishérað			20.100	20.100
			<u>76.141</u>	<u>76.141</u>

Skýringar, frh.:

11. Langtímakröfur á eigin fyrirtæki

Breyting langtímakrafna A hluta á B hluta greinist þannig:

	A hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	294.456
Afborganir langtímakrafna á árinu	(26.890)
Verðbætur	6.172
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	273.738
Næsta árs afborganir	(28.100)
Langtímakröfur í árslok	245.638

Afborganir langtímakrafna á eigin fyrirtæki í B hluta greinast þannig á næstu ár:

Árið 2017	28.100
Árið 2018	29.364
Árið 2019	30.686
Árið 2020	32.067
Árið 2021	33.510
Síðar	120.011
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	273.738

12. Skammtímakröfur

Niðurfærsla óinnheimtra skatttekna og annarra skammtímakrafna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun	28.470	28.970
Fært á móti á árinu	(1.378)	(1.378)
Breyting á árinu	6.077	6.077
Niðurfærsla í árslok	33.169	33.669

13. Tekjuskattsskuldbinding

Hitaveita Flúða og nágrennis er í B hluta ársreiknings sveitarfélagsins og er skattskyld samkvæmt lögum um orkufyrirtæki nr. 50/2005. 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 uppgjörstegi, nú 36%.

Tekjuskattsskuldbinding greinist þannig:

	A og B hluti
Tekjuskattsskuldbinding í ársbyrjun	4.604
Reiknaður tekjuskattur af afkomu ársins	3.726
Tekjuskattur til greiðslu á árinu 2017	(4.050)
Tekjuskattsskuldbinding í árslok 2016	4.280

Tekjuskattsskuldbinding skiptist þannig í árslok á einstaka liði efnahagsreiknings:

Varanlegir rekstrarfjármunir	4.227
Viðskiptakröfur	53
Tekjuskattsskuldbinding í árslok 2016	4.280

Skýringar, frh.:

14. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 1.1.2016	518.014	457.548
Endurmat lóða	7.304	7.304
Rekstrarniðurstaða ársins	67.012	79.743
Eigið fé 31.12.2016	592.330	544.595

15. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Gengistryggð lán	Verðtryggð lán	Samtals
A hluti			
Staða lána í ársbyrjun	76.603	437.779	514.382
Afborganir af lánum	(8.199)	(32.383)	(40.582)
Nýtt lán á árinu	0	29.000	29.000
Gengismunur og verðbætur	(10.709)	9.207	(1.502)
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	57.695	443.603	501.298
Næsta árs afborganir.....	(7.748)	(34.108)	(41.856)
	49.947	409.495	459.442

Vaxtakjör í árslok..... 2,6% - 4,2% 3,3% - 5,6%

	Gengistryggð lán	Verðtryggð lán	Samtals
A og B hluti			
Staða lána í ársbyrjun	76.603	618.921	695.524
Afborganir af lánum	(8.199)	(46.349)	(54.548)
Nýtt lán á árinu	0	29.000	29.000
Gengismunur og verðbætur	(10.709)	12.770	2.061
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	57.695	614.342	672.037
Næsta árs afborganir.....	(7.748)	(48.304)	(56.052)
	49.947	566.038	615.985

Meðalvextir í árslok..... 2,6% - 4,2% 1,0% - 6,0%

Lán í erlendum gjaldmiðlum er hjá innlendum fjármálastofnunum.

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2017	41.856	56.052
Árið 2018	41.818	56.065
Árið 2019	78.619	92.922
Árið 2020	32.567	46.302
Árið 2021	33.604	47.395
Síðar	272.834	373.301
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	501.298	672.037

16. 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%	1.162.114	569.783	592.331
Félagslegar íbúðir	100%	11.078	28.349 (17.270)
Leiguíbúðir	100%	34.588	70.642 (36.054)
Heimaland	100%	14.529	39.571 (25.043)
Vatnsveita	100%	86.783	124.273 (37.491)
Hitaveita	100%	157.762	52.862	104.900
Fráveita	100%	131.699	168.476 (36.777)
Millifærslur, innbyrðis staða		(302.321)	(302.321)	0
Heildarstaða sveitarfélagsins 31.12.2016		1.296.232	751.637	544.595

17. Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Byggðasamlög og önnur samstarfsverkefni:

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

Bergisinn bs.

Umhverfis- og tæknisvið uppsveita bs.

Sorpstöð Suðurlands bs.

Skóla- og velferðáþjónusta Árneshöfna bs.

Heilbrigðiseftirlit Suðurlands

Héraðsnefnd Árneshöfna bs., sem annast yfirstjórn og rekstur eftirtalinnar stofnana fyrir hönd þeirra sveitarfélaga sem eru aðilar að byggðasamlögunum:

Brunavarnir Árneshöfna bs.

Almannavarnir Árneshöfna

Listasafn Árneshöfna

Héraðsskjalasafn Árneshöfna

Byggðasafn Árneshöfna

Tónlistarskóli Árneshöfna

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

Aðrar ábyrgðarskuldbindingar:

Sveitarfélagið hefur veitt veð í tekjum sínum á grundvelli 2. mgr. 68. gr. sveitarstjórnarlaga til tryggingar vegna lántöku Brunavarna Árneshöfna bs. hjá Lánasjóði sveitarfélaga ásamt öðrum aðildarsveitarfélögum byggðasamlagsins. Eftirstöðvar lánanna nema 359,4 millj. kr. í árslok 2016.

Sveitarfélagið hefur veitt veð í tekjum sínum á grundvelli 2. mgr. 68. gr. sveitarstjórnarlaga til tryggingar vegna lántöku Listasafns Árneshöfna hjá Lánasjóði sveitarfélaga ásamt öðrum aðildarsveitarfélögum byggðasamlagsins. Eftirstöðvar lánsins nema 14,8 millj. kr. í árslok 2016.

Sveitarfélagið hefur veitt veð í tekjum sínum á grundvelli 2. mgr. 68. gr. sveitarstjórnarlaga til tryggingar vegna lántöku Héraðsnefndar Árneshöfna bs. hjá Lánasjóði sveitarfélaga ásamt öðrum aðildarsveitarfélögum byggðasamlagsins. Eftirstöðvar lánsins nema 298,7 millj. kr. í árslok 2016.

18. Tengdir aðilar

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

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

Skýringar, frh.:

19. Lykiltölur

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

	Áætlun 2016 með viðaukum		Ársreikningar			
	2016	2015	2014	2013	2012	
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga						
Rekstrarjöfnuður síðustu þriggja ára í milljónum króna	5	66	32	44	47	
Skuldaviðmið	58%	56%	77%	57%	41%	50%
Í hlutfalli við rekstrartekjur						
Útsvar	40,0 %	39,5 %	38,1 %	38,8 %	37,9 %	35,8 %
Fasteignaskattur	12,3 %	11,6 %	12,4 %	12,7 %	12,5 %	12,5 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	19,1 %	21,7 %	20,9 %	20,7 %	24,1 %	26,0 %
Lóðarleiga.....	0,7 %	0,7 %	0,7 %	0,7 %	0,7 %	0,7 %
Skatttekjur samtals.....	72,1 %	73,5 %	72,0 %	72,9 %	75,2 %	75,1 %
Aðrar tekjur	27,9 %	26,5 %	28,0 %	27,1 %	24,8 %	24,9 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	(55,4%)	(50,4%)	(53,4%)	(50,2%)	(49,5%)	(51,1%)
Annar rekstrarkostnaður.....	(40,1%)	(39,7%)	(44,2%)	(47,7%)	(46,0%)	(46,5%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	4,4 %	9,9 %	2,4 %	2,1 %	4,5 %	2,4 %
Afskriftir.....	(2,5%)	(2,3%)	(2,1%)	(1,6%)	(1,7%)	(1,7%)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(1,2%)	0,4 %	(1,0%)	(0,1%)	(2,3%)	(0,3%)
Rekstrarniðurstaða.....	0,8 %	8,0 %	(0,7%)	0,4 %	0,5 %	0,4 %
Veltufé frá rekstri.....	4,1 %	9,4 %	1,6 %	2,4 %	4,7 %	3,4 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	0,3 %	0,1 %	(21,1%)	(17,3%)	1,2 %	(0,2%)
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.....	2,5 %	3,0%	16,4%	19,8%	1,7%	3,1 %
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	71%	68%	81%	68%	58%	66%
Aðrar lykiltölur						
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum	13,66	5,84	40,43	22,09	9,49	15,91
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir.....	1,83	1,87	1,20	1,66	2,29	2,25
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	49%	51%	46%	52%	57%	54%

Skýringar, frh.:

19. Lykiltölur, frh.

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

	Áætlun 2016 með viðaukum		Ársreikningar			
	2016	2015	2014	2013	2012	
Í þúsundum króna á íbúa						
Rekstur						
Skatttekjur.....	731	793	678	658	636	594
Aðrar tekjur	282	286	263	244	209	197
Laun og launatengd gjöld	(562)	(544)	(503)	(453)	(418)	(404)
Annar rekstrarkostnaður	(407)	(428)	(416)	(431)	(389)	(368)
Afskriftir.....	(25)	(25)	(20)	(13)	(15)	(13)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(12)	4	(9)	1	19	2
Rekstrarniðurstaða.....	8	86	(7)	6	43	8
Efnahagur						
Eignir.....	1.420	1.492	1.411	1.270	1.145	1.128
Eigið fé.....	699	760	644	660	656	604
Skuldir og skuldbindingar.....	721	731	767	611	489	524
Sjóðstreymi						
Veltufé frá rekstri.....	41	101	15	21	40	27
Handbært fé frá rekstri.....	41	75	18	22	53	10
Álagningarhlutföll						
Útsvarprósenta	14,52%	14,52%	14,48%	14,48%	14,48%	14,48%
Fasteignaskattsprósenta, A-liður	0,59%	0,59%	0,60%	0,60%	0,60%	0,60%
Fasteignaskattsprósenta, B-liður	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%
Fasteignaskattsprósenta, C-liður.....	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%
Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands)						
Íbúafjöldi 1. desember.....	779	804	786	784	781	781
Breyting frá fyrra ári.....	(3,1%)	2,3%	0,3%	0,4%	1,3%	1,3%

Skýringar, frh.:

19. Lykiltölur, frh.

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

	Áætlun 2016 með viðaukum		Ársreikningar			
	2016	2015	2014	2013	2012	
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga						
Rekstrarjöfnuður síðustu þriggja ára í milljónum króna	79	138	96	113	75	
Skuldaviðmið	82%	70%	91%	82%	73%	83%
Í hlutfalli við rekstrartekjur						
Útsvar	35,7 %	34,6 %	33,2 %	34,2 %	33,2 %	30,9 %
Fasteignaskattur	10,6 %	9,8 %	10,4 %	10,8 %	10,5 %	10,3 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	17,0 %	19,0 %	18,2 %	18,3 %	21,1 %	22,4 %
Lóðarleiga.....	0,6 %	0,6 %	0,6 %	0,7 %	0,6 %	0,6 %
Skatttekjur samtals.....	64,0 %	64,1 %	62,4 %	63,8 %	65,4 %	64,2 %
Aðrar tekjur	36,0 %	35,9 %	37,6 %	36,2 %	34,6 %	35,8 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	(51,7%)	(46,7%)	(48,7%)	(46,3%)	(45,7%)	(46,4%)
Annar rekstrarkostnaður.....	(36,0%)	(37,5%)	(39,4%)	(41,4%)	(41,8%)	(41,0%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	12,3 %	15,8 %	11,9 %	12,3 %	12,5 %	12,6 %
Afskriftir.....	(5,0%)	(4,4%)	(4,4%)	(4,0%)	(4,1%)	(4,5%)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(4,9%)	(2,6%)	(4,1%)	(3,1%)	(3,3%)	(2,7%)
Tekjuskattur.....	(0,2%)	(0,4%)	(1,0%)	(0,3%)	(0,3%)	(0,2%)
Rekstrarniðurstaða.....	2,2 %	8,3 %	2,4 %	4,8 %	4,8 %	5,2 %
Veltufé frá rekstri.....	9,4 %	12,9 %	7,8 %	9,8 %	9,5 %	8,8 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	(4,2%)	(3,4%)	(18,5%)	(18,9%)	(3,1%)	(2,4%)
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.....	4,2 %	3,3%	18,9%	18,6%	3,2%	4,3%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	86%	78%	94%	85%	79%	87%
Aðrar lykiltölur						
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum	7,33	4,98	9,42	6,90	6,76	8,19
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir.....	1,24	1,59	1,08	1,16	1,40	1,26
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	39%	42%	36%	39%	40%	36%

Skýringar, frh.:

19. Lykiltölur, frh.

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

	Áætlun 2016		Ársreikningar			
	með viðaukum		2016	2015	2014	2013
Í þúsundum króna á íbúa						
Rekstur						
Skatttekjur.....	727	788	674	654	632	590
Aðrar tekjur	410	441	406	370	334	329
Laun og launatengd gjöld	(587)	(575)	(525)	(475)	(441)	(427)
Annar rekstrarkostnaður	(409)	(461)	(426)	(425)	(403)	(376)
Afskriftir.....	(56)	(54)	(47)	(41)	(40)	(41)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(55)	(32)	(45)	(32)	(32)	(25)
Rekstrarniðurstaða.....	25	102	25	49	47	48
Efnahagur						
Eignir.....	1.603	1.664	1.580	1.421	1.262	1.246
Eigið fé.....	626	699	569	550	503	445
Skuldir og skuldbindingar.....	977	965	1.011	871	760	800
Sjóðstreymi						
Veltufé frá rekstri.....	41	159	85	101	92	81
Handbært fé frá rekstri.....	41	139	85	102	107	65

Skýringar, frh.:

19. Lykiltölur, frh.

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

	2016	Hlutfall af skatt.	2015	Hlutfall af skatt.	2014	Hlutfall af skatt.
Aðalsjóður						
Skatttekjur	626.257	100,0%	554.014	100,0%	526.199	100,0%
Félagsþjónusta	(47.803)	7,6%	(53.857)	9,7%	(50.053)	9,5%
Heilbrigðismál	(641)	0,1%	(613)	0,1%	0	0,0%
Fræðslu- og uppeldismál	(321.673)	51,4%	(302.476)	54,6%	(278.396)	52,9%
Menningarmál	(16.107)	2,6%	(14.908)	2,7%	(18.027)	3,4%
Æskulýðs- og íþróttamál	(52.253)	8,3%	(33.036)	6,0%	(31.406)	6,0%
Brunamál og almannavarnir	(14.643)	2,3%	(11.461)	2,1%	(10.879)	2,1%
Hreinlætismál	(6.240)	1,0%	(4.289)	0,8%	(2.076)	0,4%
Skipulags- og byggingarmál	(5.882)	0,9%	(15.416)	2,8%	(9.519)	1,8%
Umferðar- og samgöngumál	(14.383)	2,3%	(16.079)	2,9%	(15.332)	2,9%
Umhverfismál	(10.813)	1,7%	(10.029)	1,8%	(9.314)	1,8%
Atvinnumál	(10.989)	1,8%	(10.171)	1,8%	(11.781)	2,2%
Framlög til eigin sjóða	(21.000)	3,4%	(23.000)	4,2%	(26.000)	4,9%
Sameiginlegur kostnaður	(70.269)	11,2%	(68.974)	12,4%	(67.347)	12,8%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld ...	30.139	(4,8%)	26.354	(4,8%)	22.735	(4,3%)
Aðalsjóður samtals	63.701		16.059		18.804	
Aðrir sjóðir í A hluta						
Eignasjóður	8.417	(1,3%)	(17.070)	3,1%	(9.755)	1,9%
Þjónustustöð	(5.105)	0,8%	(4.267)	0,8%	(4.676)	0,9%
A hluti samtals	67.012	(10,7%)	(5.278)	1,0%	4.373	(0,8%)

Skýringar, frh.:

19. Lykiltölur, frh.

Í yfirliti þessu er samanburður þriggja síðustu ára á rekstrartekjum, rekstrargjöldum og rekstrarniðurstöðu stofnana sveitarfélagsins sem færðar eru undir B hluta. Fjárhæðir eru í þús. kr. og á verðlagi hvers árs.

Stofnanir í B hluta	2016	Breyting f.f. ári	2015	Breyting f.f. ári	2014	Breyting f.f. ári
Félagslegar íbúðir						
Rekstrartekjur	3.137	1,2%	3.101	1,1%	3.068	1,5%
Rekstrargjöld	(2.377)	(7,9%)	(2.581)	16,6%	(2.213)	(66,9%)
Rekstrarniðurstaða	<u>759</u>		<u>519</u>		<u>855</u>	
Leiguíbúðir						
Rekstrartekjur	13.407	2,6%	13.065	(13,1%)	15.033	4,4%
Rekstrargjöld	(14.515)	45,8%	(9.952)	(15,4%)	(11.763)	(40,4%)
Rekstrarniðurstaða	(1.108)		<u>3.113</u>		<u>3.270</u>	
Heimaland						
Rekstrartekjur	7.619	(3,4%)	7.886	0,8%	7.827	1,9%
Rekstrargjöld	(9.603)	52,4%	(6.301)	5,0%	(6.001)	(28,8%)
Rekstrarniðurstaða	(1.985)		<u>1.584</u>		<u>1.826</u>	
Vatnsveita						
Rekstrartekjur	32.697	(7,4%)	35.326	(0,4%)	35.453	1,7%
Rekstrargjöld	(25.616)	7,4%	(23.846)	(1,7%)	(24.264)	(17,5%)
Rekstrarniðurstaða	<u>7.081</u>		<u>11.479</u>		<u>11.189</u>	
Hitaveita						
Rekstrartekjur	58.877	(5,5%)	62.287	19,5%	52.143	0,0%
Rekstrargjöld	(52.254)	(8,7%)	(57.238)	36,5%	(41.919)	(4,7%)
Rekstrarniðurstaða	<u>6.623</u>		<u>5.048</u>		<u>10.224</u>	
Fráveita						
Rekstrartekjur	41.519	34,2%	30.941	2,6%	30.150	(0,9%)
Rekstrargjöld	(40.160)	46,6%	(27.398)	18,2%	(23.188)	(24,4%)
Rekstrarniðurstaða	<u>1.359</u>		<u>3.543</u>		<u>6.962</u>	

Skýringar, frh.:

20. Samanburður rekstraráætlana

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 fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum
Rekstrartekjur						
Útsvar og fasteignaskattur	417.772	1.200	418.972	414.309	1.200	415.509
Framlög Jöfnunarsjóðs	150.560	0	150.560	150.560	0	150.560
Aðrar tekjur	213.530	6.400	219.930	312.635	6.400	319.035
	<u>781.862</u>	<u>7.600</u>	<u>789.462</u>	<u>877.504</u>	<u>7.600</u>	<u>885.104</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	428.630	9.100	437.730	448.430	9.100	457.530
Annar rekstrarkostnaður	306.273	10.500	316.773	308.094	10.499	318.593
	<u>734.903</u>	<u>19.600</u>	<u>754.503</u>	<u>756.524</u>	<u>19.599</u>	<u>776.123</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	46.959	(12.000)	34.960	120.980	(11.999)	108.982
Afskriftir	(19.365)	0	(19.365)	(44.010)	0	(44.010)
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	27.594	(12.000)	15.595	76.970	(11.999)	64.972
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(9.249)	0	(9.249)	(43.107)	0	(43.107)
Tekjuskattur	0	0	0	(2.032)	0	(2.032)
Rekstrarniðurstaða	<u>18.345</u>	<u>(12.000)</u>	<u>6.346</u>	<u>31.831</u>	<u>(11.999)</u>	<u>19.833</u>

Skýringar, frh.:

21. Samanburður sjóðstreymisáætlana

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 fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarniðurstaða	18.345	(12.000)	6.346	31.831	(11.999)	19.833
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	19.365	0	19.365	44.010	0	44.010
Verðbætur	6.509	0	6.509	22.164	(2.618)	19.546
Söluhagnaður	0	0	0	0	0	0
Veltufé frá rekstri	44.219	(12.000)	32.220	98.005	(14.617)	83.389
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:						
Óinnh. skattt. (hækkun), lækkun	0	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímakr. (hækkun)	0	0	0	0	0	0
Skammtímaskuldir lækkun	0	0	0	0	0	0
Samtals	0	0	0	0	0	0
Handbært fé frá rekstri	44.219	(12.000)	32.220	98.005	(14.617)	83.389
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(17.000)	(2.500)	(19.500)	(32.500)	(4.600)	(37.100)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna	0	0	0	0	0	0
Langtímakr. á eigin ft. breyting.....	22.181	0	22.181	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	5.181	(2.500)	2.681	(32.500)	(4.600)	(37.100)
Fjármögnunarhreyfingar						
Viðskiptast. eigin ft., breyting.....	(6.431)	(2.097)	(8.528)	0	0	0
Tekin ný langtímalán	0	0	0	0	0	0
Afborganir langtímalána	(41.133)	0	(41.133)	(56.126)	0	(56.126)
Fjármögnunarhreyfingar	(47.564)	(2.097)	(49.661)	(56.126)	0	(56.126)
Hækkun, (lækkun) á handb. fé.....	1.836	(16.597)	(14.761)	9.379	(19.217)	(9.838)
Handbært fé í ársbyrjun.....	25.032	0	25.032	58.915	0	58.915
Handbært fé í árslok.....	26.868	(16.597)	10.272	68.294	(19.217)	49.078