

Sveitarfélagið Hornafjörður
Ársreikningur
2016

Sveitarfélagið Hornafjörður
Hafnarbraut 27
780 Höfn

Kt. 590169-4639

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

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 2.428 millj. kr. samkvæmt ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 2.205 millj. kr.

Álagningarhlutfall útsvars var 14,52% sem er lögbundið hámark. Álagningarhlutfall fasteignaskatts í A-flokki var 0,5% en lögbundið hámark þess er 0,625% með álagi. Í B-flokki var álagningarhlutfallið 1,32% sem er lögbundið hlutfall og í C-flokki var álagningarhlutfallið 1,62% en lögbundið hámark með álagi er 1,65%.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins, samkvæmt ársreikningi A og B hluta, var jákvæð um 380 millj. kr., en rekstrarniðurstaða A hluta var jákvæð um 337 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2016 nam 3.605 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi fyrir A og B hluta, en eigið fé A hluta nam 3.211 millj. kr.

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

Höfn í Hornafirði, 3. apríl 2017

Bæjarráð:
Sæmundur Helgason
Páll Róbert Matthíasson
Ásgerður K. Gylfadóttir

Sæmundur Helgason
Páll Róbert Matthíasson
Ásgerður K. Gylfadóttir

Bæjarstjóri:
Björn Ingi Jónsson

Björn Ingi Jónsson

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

Höfn í Hornafirði, 11. maí 2017

Bæjarstjórn:

Björn Ingi Jónsson
Sæmundur Helgason
Ásgerður K. Gylfadóttir
Páll Róbert Matthíasson
Gunnhildur Inólafsdóttir

Áritun óháðs endurskoðanda

Til bæjarstjórnar Sveitarfélagsins Hornafjarðar.

Áritun um endurskoðun ársreikningsins

Álit

Við höfum endurskoðað ársreikning Sveitarfélagsins Hornafjarðar 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, sjóðstreymisýfirlit, 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 glöggrri 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.

Áritun óháðs endurskoðanda, frh.:

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 reikningssskilaaðferðir og reikningshaldslegt mat stjórnenda og tengdar skýringar séu viðeigandi.
- Ályktum við um hvort notkun bæjarstjórnar og bæjarstjóra á forsendu reikningssskilanna 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 síðareglna 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.

Hornafirði, 11. maí 2017

KPMG ehf.



Rekstrarreikningur 2016

| Skýr. | A hluti | | | A og B hluti | | | |
|---|-----------------------|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------------|-----------------------|------------------|
| | Ársreikningur 2016 | Áætlun með viðaukum 2016 | Ársreikningur 2015 | Ársreikningur 2016 | Áætlun með viðaukum 2016 | Ársreikningur 2015 | |
| Rekstrartekjur | | | | | | | |
| Útsvar og fasteignaskattur | 4 | 1.300.076 | 1.221.857 | 1.167.990 | 1.295.995 | 1.218.037 | 1.164.157 |
| Framlög Jöfnunarsjóðs | 4 | 663.092 | 571.250 | 652.536 | 663.092 | 571.250 | 652.536 |
| Aðrar tekjur | 4 | 242.064 | 222.419 | 241.288 | 468.965 | 466.934 | 477.702 |
| | | <u>2.205.231</u> | <u>2.015.526</u> | <u>2.061.814</u> | <u>2.428.052</u> | <u>2.256.221</u> | <u>2.294.395</u> |
| Rekstrargjöld | | | | | | | |
| Laun og launatengd gjöld | 5 | 1.067.231 | 1.071.692 | 998.896 | 1.103.626 | 1.116.650 | 1.047.490 |
| Lífeyrisskuldbinding, breyting .. | | 26.295 | 14.000 | 57.269 | 41.600 | 15.120 | 59.814 |
| Annar rekstrarkostnaður | 6 | 684.369 | 697.182 | 680.977 | 746.162 | 794.466 | 779.982 |
| | | <u>1.777.895</u> | <u>1.782.874</u> | <u>1.737.141</u> | <u>1.891.387</u> | <u>1.926.236</u> | <u>1.887.287</u> |
| Rekstrarniðurstaða án afskrifta fjárm.tekna og fjármagnsgjalda | | 427.336 | 232.651 | 324.672 | 536.665 | 329.985 | 407.108 |
| Afskriftir | 9 | 95.146 | 75.163 | 93.014 | 144.920 | 115.900 | 136.612 |
| Rekstrarniðurstaða án fjármuna -tekna og fjármagnsgjalda | | 332.190 | 157.488 | 231.658 | 391.745 | 214.085 | 270.496 |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) | 7 | 4.697 | (14.668) | (5.043) | (12.809) | (44.658) | (24.688) |
| Tekjuskattur | | 0 | 0 | 0 | 1.179 | 0 | 1.066 |
| Rekstrarniðurstaða | 13 | <u>336.887</u> | <u>142.820</u> | <u>226.615</u> | <u>380.114</u> | <u>169.427</u> | <u>246.874</u> |

Efnahagsreikningur

| | | Eignir | | | |
|------------------------------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | A hluti | | A og B hluti | |
| Skýr. | | 2016 | 2015 | 2016 | 2015 |
| Fastafjármunir | | | | | |
| Varanlegir rekstrarfjármunir: | | | | | |
| | Fasteignir, götur, lóðir og lendur | 2.996.265 | 2.849.216 | 3.177.583 | 3.025.937 |
| | Veitu og hafnarmannvirki | 0 | 0 | 834.019 | 742.232 |
| | Áhöld og tæki | 89.463 | 69.631 | 119.545 | 103.921 |
| 9 | | <u>3.085.728</u> | <u>2.918.847</u> | <u>4.131.147</u> | <u>3.872.090</u> |
| Áhættufjármunir og langtímakröfur: | | | | | |
| 10 | Eignarhlutir í félögum | 177.612 | 173.612 | 149.612 | 145.612 |
| 11 | Langtímakröfur | 40.710 | 0 | 42.560 | 1.850 |
| 12 | Langtímakröfur á eigin fyrirtæki | 46.563 | 80.208 | 0 | 0 |
| | | <u>264.885</u> | <u>253.820</u> | <u>192.172</u> | <u>147.462</u> |
| | Fastafjármunir | <u>3.350.613</u> | <u>3.172.667</u> | <u>4.323.319</u> | <u>4.019.552</u> |
| Veltufjármunir | | | | | |
| Skammtímakröfur: | | | | | |
| 13 | Óinnheimtar skatttekjur | 106.651 | 87.797 | 106.651 | 87.797 |
| 11 | Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki | 407.873 | 307.958 | 0 | 0 |
| 13 | Aðrar skammtímakröfur | 97.519 | 92.118 | 110.895 | 158.628 |
| 12 | Næsta árs afborganir eigin fyrirtæki | 35.326 | 33.111 | 0 | 0 |
| 12 | Næsta árs afborganir langtímakrafna | 9.684 | 0 | 9.684 | 0 |
| 3 | Handbært fé | 228.217 | 131.250 | 296.730 | 172.754 |
| | Veltufjármunir | <u>885.271</u> | <u>652.234</u> | <u>523.961</u> | <u>419.179</u> |
| | Eignir samtals | <u>4.235.884</u> | <u>3.824.900</u> | <u>4.847.280</u> | <u>4.438.731</u> |
| 3 | Eignir utan efnahagsreiknings | | | | |

31. desember 2016

Eigið fé og skuldir

| | Skýr. | A hluti | | A og B hluti | |
|---|-------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | | 2016 | 2015 | 2016 | 2015 |
| Eigið fé | | | | | |
| Eiginfjárreikningur | 14 | 3.210.545 | 2.826.445 | 3.604.777 | 3.177.450 |
| Skuldbindingar | | | | | |
| Lífeyrisskuldbinding | 15 | 374.334 | 348.038 | 436.092 | 394.492 |
| Tekjuskattskuldbinding | 3 | 0 | 0 | 656 | 1.835 |
| | | <u>374.334</u> | <u>348.038</u> | <u>436.749</u> | <u>396.328</u> |
| Langtímaskuldir | | | | | |
| Skuldir við lánastofnanir | 16 | 209.903 | 302.029 | 404.136 | 507.203 |
| | | <u>209.903</u> | <u>302.029</u> | <u>404.136</u> | <u>507.203</u> |
| Skammtímaskuldir | | | | | |
| Skuldir við eigin fyrirtæki | | 62.361 | 8.516 | 0 | 0 |
| Næsta árs afborganir langtímaskulda | 16 | 90.683 | 94.509 | 105.967 | 109.289 |
| Aðrar skammtímaskuldir | | 288.058 | 245.362 | 295.651 | 248.461 |
| | | <u>441.103</u> | <u>348.387</u> | <u>401.618</u> | <u>357.750</u> |
| Skuldir og skuldbindingar samtals | | <u>1.025.339</u> | <u>998.455</u> | <u>1.242.503</u> | <u>1.261.281</u> |
| | | | | | |
| Eigið fé og skuldir samtals | | <u><u>4.235.884</u></u> | <u><u>3.824.900</u></u> | <u><u>4.847.280</u></u> | <u><u>4.438.731</u></u> |
| | | | | | |
| Skuldbindingar utan efnahagsreiknings | 19 | | | | |

Sjóðstreymisýfirlit 2016

| Skýr. | A hluti | | | A og B hluti | | |
|--|-----------------------|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------------|-----------------------|
| | Ársreikningur 2016 | Áætlun með viðaukum 2016 | Ársreikningur 2015 | Ársreikningur 2016 | Áætlun með viðaukum 2016 | Ársreikningur 2015 |
| Rekstrarhreyfingar | | | | | | |
| Rekstrarniðurstaða | 336.887 | 142.820 | 226.615 | 380.114 | 169.427 | 246.874 |
| Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi: | | | | | | |
| Afskriftir | 95.146 | 75.163 | 93.014 | 144.920 | 115.900 | 136.612 |
| Verðbætur | (4.361) | 8.816 | (4.023) | 2.479 | 21.765 | 3.335 |
| (Hagnaður) tap af sölu rekstrarfjármuna . | (1.164) | 0 | 0 | (1.164) | 0 | 238 |
| Tekjuskattskuldbinding, breyting | 0 | 0 | 0 | (1.179) | 0 | (1.066) |
| Hækkun á lífeyrisskuldbindingu | 39.309 | 0 | 57.269 | 54.614 | 1.000 | 59.814 |
| Veltufé frá rekstri | 465.817 | 226.799 | 372.875 | 579.784 | 308.092 | 445.807 |
| Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum: | | | | | | |
| Óinnheimtar skatttekjur, hækkun | (18.854) | 0 | (11.733) | (18.854) | 0 | (11.733) |
| Aðrar skammtímakröfur, breyting | (5.402) | 0 | (28.128) | 47.733 | 0 | (83.372) |
| Skammtímaskuldir, hækkun | 42.696 | 0 | 34.037 | 47.190 | 0 | 31.811 |
| Greiðslur vegna lífeyrisskuldbindingar ... | (13.014) | 0 | (8.881) | (13.014) | 0 | (8.881) |
| Samtals | 5.427 | 0 | (14.705) | 63.055 | 0 | (72.175) |
| Handbært fé frá rekstri | 471.244 | 226.799 | 358.169 | 642.839 | 308.092 | 373.632 |
| Fjárfestingarhreyfingar | | | | | | |
| Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum | (215.151) | (250.514) | (90.383) | (357.100) | (433.414) | (238.286) |
| Söluverð rekstrarfjármuna | 1.500 | 0 | 0 | 1.500 | 0 | 1.100 |
| Eignarhlutar, breyting | (4.000) | 0 | 0 | (4.000) | 0 | 0 |
| Langtímakröfur, breyting | (50.394) | 0 | 1.620 | (50.394) | 0 | 1.620 |
| Langtímakröfur á eigin fyrirtæki, breyting... | 33.805 | (30.208) | 31.685 | 0 | 0 | 0 |
| Fjárfestingarhreyfingar | (234.240) | (280.722) | (57.079) | (409.994) | (433.414) | (235.567) |
| Fjármögnunarhreyfingar | | | | | | |
| Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting | (46.070) | (30.781) | (208.537) | 0 | 0 | (0) |
| Tekin ný langtímalán | 0 | 120.000 | 0 | 0 | 200.000 | 0 |
| Afborganir langtímalána | (93.967) | (99.187) | (95.951) | (108.868) | (129.902) | (110.378) |
| Fjármögnunarhreyfingar | (140.037) | (9.968) | (304.488) | (108.868) | 70.098 | (110.379) |
| Hækkun (lækkun) á handbæru fé | 96.967 | (63.891) | (3.397) | 123.977 | (55.224) | 27.687 |
| Handbært fé í ársbyrjun | 131.250 | 131.250 | 134.647 | 172.754 | 172.755 | 145.067 |
| Handbært fé í árslok | 228.217 | 67.359 | 131.250 | 296.731 | 117.531 | 172.754 |

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Sveitarfélagið Hornafjörður er sveitarfélag á Suðausturlandi og voru íbúar þess 2.175 í árslok 2016. Skrifstofa sveitarfélagsins er að Hafnarbraut 27.

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

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Sveitarfélagsins Hornafjarðar 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 öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Hér er um að ræða Aðalsjóð, en auk hans Eignasjóð og Þjónustumiðstöð. 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 Hafnarsjóður, Hornafjarðarveitur, Félagslegar íbúðir og Gagnaveita Hornafjarðar ehf.

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 samanteknum 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 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 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 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.

Skýringar, frh.:

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.:

d. Varanlegir rekstrarfjármunir

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

Leigðar eignir eru fasteignir og önnur mannvirki sem sveitarfélagið leigir til sín samkvæmt leigusamningum sem eru að lágmarki til þriggja ára og ekki uppsegjanlegir af hálfu sveitarfélagsins innan árs á 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 á hverjum reikningsskiladegi. Endurmat lóða og lendna er færð á eiginfjárreikning.

e. Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna annarra en leigðra eigna

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

| | |
|------------------------|----------|
| Fasteignir | 10-50 ár |
| Hafnarmannvirki | 24-33 ár |
| Veitukerfi | 10-50 ár |
| Gatnakerfi | 25 ár |
| Áhöld og búnaður | 3-20 ár |

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

f. Stofnframlög og eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum, byggðasamlögum og eigin fyrirtækjum eru færðir á kostnaðarverði, að frádreginni niðurfærslu. Framlög sveitarsjóðs til byggðasamlaga og ýmissa verkefna teljast hluti kostnaðar vegna viðeigandi málaflokks.

Í ársreikningi A hluta er fyrst og fremst verið að draga fram ráðstöfum skatttekna og því er ekki færð hlutdeild í afkomu félaga.

Niðurfærsla eignarhluta í félögum er reiknuð og færð í ársreikninginn í samræmi við mat á eignunum sbr. skýringu 10.

g. Langtímakröfur

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

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

h. Birgðir

Birgðir af vörum eru metnar á síðasta innkaupsverði.

i. 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.

j. Handbært fé

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

Skýringar, frh.:

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.:

k. Eignir utan efnahagsreiknings

Fjárfesting í gatnagerðarframkvæmdum fyrir ársbyrjun 2002, hefur áður verið gjaldfærð og er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi. Lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur ekki leigutekjur af eru ekki færðar til eignar í efnahagsreikningi utan þess sem keypt hefur verið frá árinu 2002.

l. Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingarfræðilegrar úttektar í árslok 2016. Reiknuð breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 15.

m. Tekjuskattsskuldbinding

Tekjuskattur ársins er frestaður tekjuskattur.

Frestaður tekjuskattur er færður vegna tímabundinna mismuna á bókfærðu verði eigna og skulda í ársreikningnum annars vegar og samkvæmt skattverði þeirra hinsvegar. Fjárhæð frestaðs tekjuskatts er byggð á áætlaðri innlausn eða uppgjöri bókfærðs verðs eigna og skulda með því að beita gildandi skatthlutfalli á uppgjörsdegi. Tekjuskattsskuldbinding félagsins er öll vegna Gaqnaveitu Hornafjarðar ehf.

n. Langtímaskuldir

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

o. Leiguskuld

Við upphaflega skráningu skuldbindingar vegna leigusamninga er leiguskuld færð á gangvirði hinnar leigðu eignar eða núvirði lágmarksleigugreiðslna leigusamnings sé það lægra. Lágmarksleigugreiðslur fjármögnunarleigusamninga er skipt í vaxtagjöld og afborganir á eftirstöðvum skulda. Vaxtagjöldunum er dreift 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 lágmarksleigugreiðslu 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.

p. Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Skrá um ábyrgðir og aðrar skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings er birtar í skýringu 18.

q. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2016 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, sjóðstreymisýfirliti og skýringum. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem sveitarstjórn hefur samþykkt. Gerð er grein fyrir upphaflega samþyktri fjárhagsáætlun í skýringu 22.

Skýringar, frh.:

4. Rekstrartekjur

A hluti

Rekstrartekjur greinast þannig:

| | Ársreikningur 2016 | Áætlun 2016 með viðaukum | Ársreikningur 2015 |
|--|-----------------------|-----------------------------|-----------------------|
| Útsvar og fasteignaskattar: | | | |
| Útsvar | 1.144.535 | 1.067.200 | 1.024.038 |
| Fasteignaskattur | 163.579 | 162.700 | 152.480 |
| Lóðarleiga | 15.805 | 15.800 | 14.632 |
| Innri viðskipti..... | (23.844) | (23.843) | (23.159) |
| | <u>1.300.076</u> | <u>1.221.857</u> | <u>1.167.990</u> |
| Framlög Jöfnunarsjóðs: | | | |
| Framlög vegna útgjaldajöfnunar..... | 273.270 | 215.000 | 229.246 |
| Framlög vegna fasteignaskatts..... | 109.546 | 98.000 | 98.113 |
| Framlag vegna grunnskóla..... | 123.529 | 112.950 | 146.915 |
| Framlag vegna húsaleigubóta..... | 15.110 | 17.000 | 16.406 |
| Framlög vegna málefna fatlaðs fólks..... | 141.341 | 128.000 | 161.400 |
| Önnur framlög..... | 297 | 300 | 455 |
| | <u>663.092</u> | <u>571.250</u> | <u>652.536</u> |
| Aðrar tekjur: | | | |
| Þjónustutekjur | 65.534 | 48.710 | 56.490 |
| Eignatekjur | 206.899 | 203.060 | 203.476 |
| Endurgreiðslur | 12.624 | 1.800 | 20.266 |
| Aðrar tekjur | 160.836 | 153.434 | 160.957 |
| Innri viðskipti..... | (203.829) | (184.585) | (199.903) |
| | <u>242.064</u> | <u>222.419</u> | <u>241.288</u> |
| Rekstrartekjur samtals | <u>2.205.231</u> | <u>2.015.526</u> | <u>2.061.814</u> |

A og B hluti:

Rekstrartekjur greinast þannig:

| | Ársreikningur 2016 | Áætlun 2016 með viðaukum | Ársreikningur 2015 |
|--|-----------------------|-----------------------------|-----------------------|
| Útsvar og fasteignaskattar: | | | |
| Útsvar | 1.144.535 | 1.067.200 | 1.024.038 |
| Fasteignaskattur | 163.579 | 162.700 | 152.480 |
| Lóðarleiga | 15.805 | 15.800 | 14.632 |
| Innri viðskipti..... | (27.925) | (27.663) | (26.992) |
| | <u>1.295.995</u> | <u>1.218.037</u> | <u>1.164.157</u> |
| Framlög Jöfnunarsjóðs: | | | |
| Framlag vegna útgjaldajöfnunar..... | 273.270 | 215.000 | 229.246 |
| Framlög vegna fasteignaskatts..... | 109.546 | 98.000 | 98.113 |
| Framlög vegna grunnskóla | 123.529 | 112.950 | 146.915 |
| Framlög vegna húsaleigubóta..... | 15.110 | 17.000 | 16.406 |
| Framlög vegna málefna fatlaðs fólks..... | 141.341 | 128.000 | 161.400 |
| Önnur framlög..... | 297 | 300 | 455 |
| | <u>663.092</u> | <u>571.250</u> | <u>652.536</u> |
| Aðrar tekjur: | | | |
| Þjónustutekjur | 156.358 | 131.861 | 140.284 |
| Eignatekjur | 235.332 | 231.600 | 231.358 |
| Endurgreiðslur | 12.624 | 1.800 | 20.266 |
| Aðrar tekjur | 287.185 | 290.384 | 304.448 |
| Innri viðskipti..... | (222.534) | (188.711) | (218.655) |
| | <u>468.965</u> | <u>466.934</u> | <u>477.702</u> |
| Rekstrartekjur samtals | <u>2.428.052</u> | <u>2.256.221</u> | <u>2.294.395</u> |

Skýringar, frh.:

5. Laun og launatengd gjöld

A hluti

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

| | Ársreikningur 2016 | Áætlun 2016 með viðaukum | Ársreikningur 2015 |
|---|-----------------------|-----------------------------|-----------------------|
| Laun | 861.753 | 859.051 | 801.513 |
| Launatengd gjöld | 202.470 | 209.931 | 194.097 |
| Lífeyrisskuldbinding, breyting..... | 26.295 | 14.000 | 57.269 |
| Annar starfsmannatengdur kostnaður..... | 3.008 | 2.710 | 3.286 |
| Laun og launatengd gjöld samtals | 1.093.526 | 1.085.692 | 1.056.165 |

A og B hluti:

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

| | Ársreikningur 2016 | Áætlun 2016 með viðaukum | Ársreikningur 2015 |
|---|-----------------------|-----------------------------|-----------------------|
| Laun | 891.000 | 894.806 | 840.736 |
| Launatengd gjöld | 209.543 | 218.884 | 203.265 |
| Lífeyrisskuldbinding, breyting..... | 41.600 | 15.120 | 59.814 |
| Annar starfsmannatengdur kostnaður..... | 3.083 | 2.960 | 3.489 |
| Laun og launatengd gjöld samtals | 1.145.225 | 1.131.770 | 1.107.304 |

Í árslok 2016 störfuðu 245 starfsmenn hjá sveitarfélaginu í 137 stöðugildum.

Laun og launatengd gjöld bæjarstjóra, bæjarstjórnar og bæjarráðs námu 34,0 millj. kr. á árinu 2016.

6. Annar rekstrarkostnaður

A hluti

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

| | Ársreikningur 2016 | Áætlun 2016 með viðaukum | Ársreikningur 2015 |
|--|-----------------------|-----------------------------|-----------------------|
| Vöru- og þjónustukaup | 759.125 | 761.162 | 768.028 |
| Skattar og önnur opinber gjöld | 23.156 | 23.843 | 23.159 |
| Styrkir, framlög og annar kostnaður..... | 129.761 | 120.605 | 112.852 |
| Innri viðskipti..... | (227.672) | (208.428) | (223.062) |
| Annar rekstrarkostnaður samtals..... | 684.369 | 697.182 | 680.977 |

A og B hluti:

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

| | Ársreikningur 2016 | Áætlun 2016 með viðaukum | Ársreikningur 2015 |
|--|-----------------------|-----------------------------|-----------------------|
| Vöru- og þjónustukaup | 833.017 | 855.072 | 878.369 |
| Skattar og önnur opinber gjöld | 27.237 | 27.663 | 26.992 |
| Styrkir, framlög og annar kostnaður..... | 136.367 | 128.105 | 120.268 |
| Innri viðskipti..... | (250.459) | (216.374) | (245.647) |
| Annar rekstrarkostnaður samtals..... | 746.162 | 794.466 | 779.982 |

Skýringar, frh.:

7. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

A hluti

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

| | Ársreikningur 2016 | Áætlun 2016 með viðaukum | Ársreikningur 2015 |
|--|-----------------------|-----------------------------|-----------------------|
| Vaxtatekjur og verðbætur | 11.704 | 2.000 | 7.639 |
| Arður af eignarhlutum..... | 6.444 | 5.000 | 804 |
| Niðurfærsla hlutabréfa..... | (500) | 0 | 0 |
| Vaxtagjöld og verðbætur..... | (26.344) | (40.857) | (28.615) |
| Gengismunur | 5.812 | 0 | 5.767 |
| Vextir frá eigin fyrirtækjum | 7.581 | 19.189 | 9.362 |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals | 4.697 | (14.668) | (5.043) |

A og B hluti:

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

| | Ársreikningur 2016 | Áætlun 2016 með viðaukum | Ársreikningur 2015 |
|--|-----------------------|-----------------------------|-----------------------|
| Vaxtatekjur og verðbætur | 11.704 | 2.000 | 7.639 |
| Arður af eignarhlutum..... | 6.444 | 5.000 | 804 |
| Niðurfærsla hlutabréfa..... | (500) | 0 | 0 |
| Vaxtagjöld og verðbætur..... | (36.269) | (58.577) | (38.898) |
| Gengismunur | 5.812 | 0 | 5.767 |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals | (12.809) | (44.658) | (24.688) |

8. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

| | Ársreikningur 2016 | | Áætlun 2016 með viðaukum | Ársreikningur 2015 |
|-------------------------------------|-----------------------|-------------|-----------------------------|-----------------------|
| | Gjöld | Tekjur | Nettó | Nettó |
| Aðalsjóður: | | | | |
| Skatttekjur | 0 | 1.971.901 | 1.971.901 | 1.799.950 |
| Félagsþjónusta | 235.494 | 20.085 | (215.409) | (217.457) |
| Heilbrigðismál | 11.774 | 7.900 | (3.874) | (4.963) |
| Fræðslumál | 834.202 | 49.653 | (784.549) | (749.403) |
| Meningarmál | 57.325 | 6.605 | (50.721) | (60.517) |
| Æskulýðs- og íþróttamál | 229.086 | 33.961 | (195.125) | (193.965) |
| Bruna og almannavarnir | 25.251 | 0 | (25.251) | (28.890) |
| Hreinlætismál | 85.962 | 55.917 | (30.045) | (22.830) |
| Skipulags- og byggingarmál | 59.678 | 10.780 | (48.898) | (49.648) |
| Umferðar- og samgöngumál | 22.091 | 4.198 | (17.893) | (17.820) |
| Umhverfismál | 34.393 | 1.854 | (32.539) | (25.993) |
| Atvinnumál | 39.412 | 3.808 | (35.604) | (25.493) |
| Sameiginlegur kostnaður | 207.124 | 28.550 | (178.574) | (244.266) |
| Lífeyrisskuldbinding | 26.295 | 0 | (26.295) | (14.000) |
| Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld .. | 0 | 117.091 | 117.091 | 129.748 |
| Aðalsjóður samtals | 1.868.088 | 2.312.303 | 444.215 | 274.453 |
| A hluta stofnanir: | | | | |
| Eignasjóður | 273.076 | 215.333 | (57.743) | (95.560) |
| Þjónustumiðstöð | 71.944 | 22.359 | (49.585) | (36.072) |
| Innri færslur A hluta | (227.672) | (227.672) | 0 | 0 |
| A hluti samtals | 1.985.435 | 2.322.322 | 336.887 | 142.820 |

Skýringar, frh.:

8. Heildaryfirlit um rekstur, frh.

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

| | Ársreikningur 2016 | | Áætlun 2016 með viðaukum | Ársreikningur 2015 |
|----------------------------------|-----------------------|-----------|-----------------------------|-----------------------|
| | Gjöld | Tekjur | Nettó | Nettó |
| B hluta fyrirtæki: | | | | |
| Hafnarsjóður | 115.395 | 122.952 | 7.557 | 15.988 |
| Hornafjarðarveitur | 53.732 | 89.956 | 36.223 | 15.283 |
| Félagslegar íbúðir | 24.254 | 28.433 | 4.179 (| 3.487) (|
| Gagnaveita | | | | |
| Hornafjarðar ehf. | 8.998 | 4.266 (| 4.732) (| 1.178) (|
| Innri færslur A og B hluta | (22.786) (| 22.786) | 0 | 0 |
| A og B hluti samtals | 2.165.028 | 2.545.142 | 380.114 | 169.427 |
| | | | | 246.874 |

9. Varanlegir rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

A hluti:

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

| | Fasteignir, götur lóðir og lendur | Vélar, áhöld og tæki | Samtals |
|--------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------|-----------|
| Heildarverð 1.1.2016..... | 3.989.013 | 111.165 | 4.100.178 |
| Keypt á árinu | 184.883 | 30.267 | 215.151 |
| Selt á árinu og fært út á árinu..... | 0 (| 3.360) (| 3.360) |
| Endurmat lóða og lendna 31.12..... | 47.213 | 0 | 47.213 |
| Heildarverð 31.12.2016..... | 4.221.109 | 138.072 | 4.359.181 |
| Afskrifað 1.1.2016..... | 1.139.797 | 41.534 | 1.181.331 |
| Afskrift færð út | 0 (| 3.024) (| 3.024) |
| Afskrifað á árinu | 85.047 | 10.099 | 95.146 |
| Afskrifað samtals 31.12.2016..... | 1.224.844 | 48.609 | 1.273.453 |
| Bókfært verð 31.12.2016..... | 2.996.265 | 89.463 | 3.085.728 |
| Afskriftarhlutföll | 2-10% | 10-15% | |

A og B hluti:

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

| | Fasteignir, lóðir og lendur | Hafnar- og veitu- mannvirki | Vélar, áhöld og tæki | Samtals |
|--------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|-------------------------|-----------|
| Heildarverð 1.1.2016..... | 4.209.961 | 1.124.357 | 188.795 | 5.523.113 |
| Keypt á árinu | 194.586 | 131.259 | 31.254 | 357.100 |
| Selt á árinu og fært út á árinu..... | 0 | 0 (| 3.360) (| 3.360) |
| Endurmat lóða og lendna 31.12..... | 47.213 | 0 | 0 | 47.213 |
| Heildarverð 31.12.2016..... | 4.451.760 | 1.255.616 | 216.689 | 5.924.066 |
| Afskriftir 1.1.2016..... | 1.184.024 | 382.124 | 84.875 | 1.651.023 |
| Afskrift færð út..... | 0 | 0 (| 3.024) (| 3.024) |
| Afskrifað á árinu | 90.154 | 39.473 | 15.293 | 144.920 |
| Afskrifað samtals 31.12.2016..... | 1.274.177 | 421.597 | 97.144 | 1.792.919 |
| Bókfært verð 31.12.2016..... | 3.177.583 | 834.019 | 119.545 | 4.131.147 |
| Afskriftarhlutföll | 2-6% | 2-10% | 5-25% | |

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.:

b. Fjárfestingar

Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu sundurliðast þannig:

| | Fjárfesting 2016 | Áætlun 2016 með viðaukum |
|---------------------------------------|---------------------|-----------------------------|
| A hluti: | | |
| <i>Fasteignir og önnur mannvirki:</i> | | |
| Sindrabær..... | 81.616 | 79.000 |
| Ráðhús..... | 0 | 3.000 |
| Vöruhús..... | 16.525 | 20.000 |
| Mikligarður Heppusvæði..... | 7.057 | 20.000 |
| Leikskóli..... | 26.444 | 33.000 |
| Leiguíbúðir..... | 0 | 19.600 |
| Hjúkrunarheimili..... | 0 | 1.500 |
| Reiðhöll..... | 0 | 1.100 |
| Jarðstöð..... | 5.000 | 11.000 |
| Hagatún..... | 36.215 | 33.000 |
| Sorpstöð..... | 1.809 | 0 |
| Silfurbraut 2..... | 8.645 | 0 |
| Hofgarður..... | 1.572 | 0 |
| | 184.883 | 221.200 |
| <i>Gatnamannvirki:</i> | | |
| Gatnagerð..... | 0 | 3.000 |
| | 0 | 3.000 |
| <i>Aðrar eignir</i> | | |
| Sjókkvibifreið..... | 5.553 | 5.000 |
| Áhöld og tæki þjónustumiðstöð..... | 2.519 | 2.730 |
| Áhöld og tæki í sorpstöð..... | 1.976 | 4.000 |
| Dráttarvél..... | 11.011 | 10.000 |
| Leiktæki og opin svæði..... | 9.209 | 4.584 |
| | 30.268 | 26.314 |
| A hluti samtals | 215.151 | 250.514 |
| B hluti: | | |
| <i>Veitustofnun:</i> | | |
| Fráveita..... | 119.360 | 165.000 |
| Vatnsveita..... | 1.232 | 2.900 |
| | 120.592 | 167.900 |
| <i>Hafnarsjóður:</i> | | |
| Hafnarmannvirki..... | 10.667 | 15.000 |
| Björn lóðs..... | 987 | 0 |
| | 11.654 | 15.000 |
| <i>Félagslegar íbúðir</i> | | |
| Endurbætur..... | 9.703 | 0 |
| | 9.703 | 0 |
| B hluti samtals | 141.949 | 182.900 |
| Samtals A og B hluti | 357.100 | 433.414 |

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.:

c. Fasteignamat og váttryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna, skiptist þannig:

| | Brunabótamat | Fasteignamat | Bókfært verð 31.12.2016 |
|--|--------------|--------------|----------------------------|
| Skólahúsnæði | 1.580.770 | 361.117 | 588.881 |
| Leikskólar | 289.400 | 79.150 | 148.484 |
| Íþróttamannvirki | 1.230.250 | 382.810 | 576.587 |
| Íbúðarhúsnæði | 827.850 | 547.120 | 263.783 |
| Nýheimar (annað en framhaldsskólinn) | 437.650 | 105.800 | 116.645 |
| Aðrar þjónustubyggingar | 1.373.850 | 341.805 | 776.295 |
| Aðrar fasteignir og lóðir | 45.070 | 17.967 | 524.159 |
| Veitumannvirki | 24.512 | 41.235 | 501.269 |
| Hafnir og gatnakerfi | | | 472.422 |
| Vélar, áhöld og búnaður | | | 119.546 |
| Gagnaveita | | | 43.077 |
| Samtals | 5.809.352 | 1.877.004 | 4.131.147 |

c. Fasteignamat og váttryggingaverð

Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitumannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti veitumannvirkja nemur 1.729 millj. kr. og hafnarmannvirkja 1.663 millj. kr. í árslok 2016.

Tryggingaverð lausafjármuna

Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

| | A hluti | A og B hluti |
|--|---------|--------------|
| Skólahúsnæði | 140.675 | 140.675 |
| Íþróttamannvirki | 25.046 | 25.046 |
| Leikskólar | 25.627 | 25.627 |
| Eignir tengdar safna- og menningarmálum..... | 153.158 | 153.158 |
| Tónlistarskólar | 32.552 | 32.552 |
| Áhaldahús..... | 28.531 | 28.531 |
| Bæjarskrifstofur | 37.125 | 37.125 |
| Félagsheimili..... | 39.411 | 39.411 |
| Brunamál og almannavarnir..... | 32.693 | 32.693 |
| Hafnir..... | | 13.427 |
| Annað..... | 9.857 | 9.857 |
| | 524.675 | 538.102 |

10. Stofnframlög og eignarhlutir í félögum

Stofnframlög og eignarhlutir í félögum greinast þannig:

| | A hluti | A og B hluti |
|--|------------|--------------|
| Lánasjóður sveitarfélaga | 119.298 | 119.298 |
| Gagnaveita Hornafjarðar | 28.000 | - |
| Jöklasetur á Hornafirði ses. | 20.000 | 20.000 |
| Íbúðafélag Hornafjarðar hses. | 4.500 | 4.500 |
| Atvinnuþróunarfélag Suðurlands | 7.916 | 7.916 |
| Sláturfélagið Búi svf. | 6.682 | 6.682 |
| Brennu flosi hf. | 6.375 | 6.375 |
| Háskólafélag Suðurlands | 6.263 | 6.263 |
| Þórbergssetur | 4.250 | 4.250 |
| Aðrir eignarhlutir | 703 | 703 |
| | 203.987 | 175.987 |
| Niðurfærsla eignarhluta í félögum..... | (26.375) | (26.375) |
| Eignarhlutir í félögum samtals..... | 177.612 | 149.612 |

Eignarhlutir í Jöklasetri á Hornafirði ses., Brennu flosa hf. hafa sætt niðurfærslu.

Á árinu 2016 var kom sveitarfélagið að stofnun Íbúðafélags Hornafjarðar hses. stofnfjárframlag sveitarfélagsins á árinu 2016 nam 4,5 millj. kr. Sveitarfélagið hefur samþykkt að veita félaginu stofnstyrk til samræmis við lög um almennar íbúðir allt að 16% að stofnkostnaði. Áætlað er að heildarframlag vegna þessa kunni að nema 22,4- 24 millj. kr.

Skýringar, frh.:

11. Langtímakröfur

| Breyting langtímakrafna árinu greinist þannig: | A hluti | A og B hluti |
|---|---------------|---------------|
| Staða langtímakrafna í ársbyrjun | 0 | 1.850 |
| Nýjar langtímakröfur..... | 54.894 | 54.894 |
| Afborgun langtímakrafna á árinu | (4.500) | (4.500) |
| Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir | 50.394 | 52.244 |
| Næsta árs afborganir | (9.684) | (9.684) |
| | <u>40.710</u> | <u>42.560</u> |

Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:

| | | |
|---|---------------|---------------|
| Árið 2017..... | 9.684 | 9.684 |
| Árið 2018..... | 9.684 | 9.684 |
| Árið 2019..... | 9.684 | 9.684 |
| Árið 2020..... | 9.684 | 9.684 |
| Árið 2021..... | 9.684 | 9.684 |
| Afborgun síðar..... | 1.973 | 3.823 |
| Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir | <u>50.394</u> | <u>52.244</u> |

Meðal langtímakrafna í A-hluta er færð krafa vegna framkvæmda við þjóðlendu við Fjallsárlón sem endurgreiðist með greiðslum fyrir nýtingarrétt þjóðlendu.

12. Langtímakröfur á eigin fyrirtæki

| Breyting langtímakrafna á eigin fyrirtæki í B hluta á árinu greinist þannig: | A hluti | A og B hluti |
|--|---------------|--------------|
| Staða langtímakrafna í ársbyrjun | 113.319 | 0 |
| Afborgun langtímakrafna á árinu | (33.805) | 0 |
| Verðbætur | 2.375 | 0 |
| Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir | 81.889 | 0 |
| Næsta árs afborganir | (35.326) | 0 |
| | <u>46.563</u> | <u>0</u> |

Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:

| | | |
|---|---------------|----------|
| Árið 2017..... | 35.326 | 0 |
| Árið 2018..... | 14.843 | 0 |
| Árið 2019..... | 15.511 | 0 |
| Árið 2020..... | 16.209 | 0 |
| Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir | <u>81.889</u> | <u>0</u> |

13. Skammtímakröfur

| Niðurfærsla skatttekna og annarra skammtímakrafna greinist þannig: | A hluti | A og B hluti |
|--|---------------|---------------|
| Niðurfærsla í ársbyrjun..... | 22.260 | 23.314 |
| Afskrifaðar tapaðar kröfur á árinu..... | (1.754) | (1.754) |
| Niðurfærsla, breyting á árinu | 10.555 | 10.421 |
| Niðurfærsla í árslok | <u>31.061</u> | <u>31.981</u> |

14. Eigið fé

| Yfirlit um eiginfjárreikning: | A hluti | A og B hluti |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Eigið fé 31.12.2015..... | 2.826.444 | 3.177.450 |
| Rekstrarniðurstaða ársins | 336.887 | 380.114 |
| Endurmat lóða og lendna 31.12. | 47.213 | 47.213 |
| Eigið fé 31.12.2016..... | <u>3.210.544</u> | <u>3.604.777</u> |

Skýringar, frh.:

15. Lífeyrisskuldbinding

Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna verðbóta á lífeyrirréttindi starfsmanna sveitarfélagsins. Reiknuð hækkun á árinu á lífeyrirréttindum, sem byggð er á útreikningi tryggingastærðfræðings, er færð í rekstrarreikning og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Greiddur lífeyrir á árinu er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Breyting á lífeyrisskuldbindingu á árinu greinist þannig:

| | A hluti | A og B hluti |
|--|----------------|----------------|
| Lífeyrisskuldbinding í ársbyrjun | 348.038 | 394.492 |
| Greitt á árinu | (13.014) | (13.014) |
| Reiknuð hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu..... | 39.309 | 54.614 |
| Lífeyrisskuldbinding í árslok | <u>374.333</u> | <u>436.092</u> |

Núvirði áætlaðra greiðslna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu árum.

| | A og B hluti |
|------------------------|----------------|
| Árin 2017 - 2021 | 65.568 |
| Árin 2022- 2026..... | 86.169 |
| Árin 2027 - 2031..... | 90.410 |
| Síðar..... | <u>193.945</u> |
| | <u>436.092</u> |

16. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

| | Óverðtryggð lán | Gengistryggð lán | Verðtryggð lán | Samtals |
|--------------------------------|--------------------|---------------------|-------------------|----------------|
| A hluti: | | | | |
| Langtímaskuldir 1.1..... | 166.099 | 46.386 | 184.054 | 396.539 |
| Afborganir af lánum | (22.414) | (17.113) | (54.120) | (93.647) |
| Verðbætur og gengismunur | 0 | (5.812) | 3.505 | (2.306) |
| | <u>143.685</u> | <u>23.462</u> | <u>133.439</u> | <u>300.586</u> |
| Næsta árs afborgun | (20.526) | (15.684) | (54.472) | (90.683) |
| | <u>123.159</u> | <u>7.777</u> | <u>78.966</u> | <u>209.903</u> |

A og B hluti samtals:

| | | | | |
|--------------------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| Langtímaskuldir 1.1..... | 166.099 | 46.386 | 404.008 | 616.493 |
| Afborganir af lánum | (22.414) | (17.113) | (69.021) | (108.547) |
| Verðbætur og gengismunur | 0 | (5.812) | 7.970 | 2.158 |
| | <u>143.685</u> | <u>23.462</u> | <u>342.957</u> | <u>510.103</u> |
| Næsta árs afborgun | (20.526) | (15.684) | (69.756) | (105.967) |
| | <u>123.159</u> | <u>7.777</u> | <u>273.200</u> | <u>404.136</u> |

Vaxtakjör í árslok 2016..... 6,7% (0,2%) 1% - 6,5%

Vaxtaberandi lán sundurliðast þannig eftir lánastofnunum:

| | A hluti | A og B hluti |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| Lánasjóður sveitarfélaga..... | 52.399 | 67.335 |
| Íbúðalánasjóður..... | 0 | 194.581 |
| Önnur vaxtaberandi lán..... | 248.186 | 248.186 |
| | <u>300.586</u> | <u>510.103</u> |

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

| | A hluti | A og B hluti |
|--|----------------|----------------|
| Árið 2017..... | 90.683 | 105.967 |
| Árið 2018..... | 71.053 | 86.592 |
| Árið 2019..... | 54.637 | 65.403 |
| Árið 2010..... | 22.696 | 28.534 |
| Árið 2021..... | 20.526 | 26.498 |
| Síðar | 40.991 | 197.109 |
| Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir | <u>300.586</u> | <u>510.103</u> |

Skýringar, frh.:

17. 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% | 4.235.884 | 1.025.339 | 3.210.545 |
| Hornafjarðarveitur | 100% | 501.269 | 425.863 | 75.406 |
| Hafnarsjóður | 100% | 463.490 | 83.463 | 380.027 |
| Félagslegar Íbúðir | 100% | 183.167 | 221.728 | (38.561) |
| Gagnaveita Hornafjarðar ehf. | 100% | 43.594 | 38.234 | 5.360 |
| Millifærslur, innbyrðis staða | | (580.123) | (552.123) | (28.000) |
| Heildarstaða eigna og skulda | | <u>4.847.280</u> | <u>1.242.503</u> | <u>3.604.777</u> |

18. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Samstarfsverkefni

Sveitarfélagið er aðili að eftirtöldum stofnunum og samstarfsverkefnum; Heilbrigðiseftirliti Austurlands, Samtökum sunnlenskra sveitarfélaga og Háskólafélag Suðurlands.

Leigusamningar

Sveitarfélagið Hornafjörður hefur gert rekstrarleigusamninga vegna fasteigna og lands. Samningar um fasteignir eru með 6 mánaða uppsagnarfresti og samningur um land rennur út árið 2031.

| | Lágmarksleigugreiðslur á verðlagi í janúar 2017 | | | Núvirði lág- leigugreiðslna |
|-----------------|---|--------------|---------------|--------------------------------|
| | 2017 | 2018-2021 | Síðar | |
| A hluti: | | | | |
| Húsnæði..... | 1.582 | 0 | 0 | 0 |
| Land..... | 1.114 | 4.455 | 11.114 | 11.614 |
| A hluti samtals | <u>2.696</u> | <u>4.455</u> | <u>11.114</u> | <u>11.614</u> |

Heildargreiðslur leigusamninga námu um 5,4 millj. kr. á árinu 2016.

Kaupskylda

Á Sveitarfélaginu hvílir jafnframt kaupskylda á fasteignum við Fjallsárlón sem nýtingarleyfishafi hefur byggt í tengslum við samning um nýtingarrétt á þjóðlendu við Fjallsárlón. Kaupskyldan verður virk við lok nýtingarleyfistíma árið 2027 nýtingarleyfishafa er þó heimilt að framlengja nýtingarleyfissamning um 6 á og verður kaupskylda þá virk að þeim tíma liðnum. Kaupverð eigna verður að þeim tíma liðnum ákvarðað af óháðum matsmönnum.

HSU á Hornafirði

Sveitarfélagið ber faglega og fjárhagslega ábyrgð á framkvæmd þjónustusamnings við Sjúkratryggingar Íslands um rekstur HSU á Hornafirði.

19. 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 skilmálar viðskiptanna sambærileg og við ótengda aðila. Við ákvörðun um viðskipti við tengda aðila er farið að hæfisreglum 20. gr. sveitarstjórnarlaga.

20. Önnur mál

Málaferli og kröfur

Árinu 2016 úrskurðaði meirihluti sáttanefndar í deilu sveitarfélagsins og Hólabrekku ehf. um uppgjör á samningi um rekstur sambýlis fyrir fatlað fólk. Meirihluti nefndarinnar úrskurðaði að sveitarfélaginu bæri að greiða Hólabrekku ehf. 16 millj. kr. vegna lokauppgjörs samningsins. Þar af hafði sveitarfélagið áður greitt 8 millj. kr. umfram samning. Í úrskurði nefndarinnar kemur fram að úrskurðurinn sé ígildi gerðardóms. Á grundvelli þessa tók Sýslumaðurinn á Suðurlandi á árinu 2017 fyrir fjárnámsbeiðni Hólabrekku ehf. og úrskurðaði hann að krafa Hólabrekku ehf. væri aðfararhæf. Sveitarfélagið hefur andmælt niðurstöðu meirihluta nefndarinnar þar sem það telur hana efnislega ranga sem og að nefndin hafi farið út fyrir verksvið sitt og ekki uppfyllt málsmeðferðar- né hæfiskröfur til að geta kveðið upp gerðardóm og kannar nú hvort fara eigi með málið fyrir dómstóla. Af þeim sökum hefur ekki verið færð upp skuld vegna þessa.

Í nokkrum lánasamningum Sveitarfélagsins eru ákvæði um að lánveitandi geti krafist fullrar endurgreiðslur á lánveitingum sé gert fjárnám hjá Sveitarfélagsins. Sveitarfélagið hefur fengið staðfestingu hjá viðkomandi lánastofnun að hún muni ekki krefjast endurgreiðslu viðkomandi lána á grundvelli fjárnámsbeiðni Hólabrekku ehf. sem fram kom á árinu 2017.

Uppgjör lífeyrisskuldbindinga

Með setningu laga nr. 127/2016 var lögum um lífeyrissjóð starfsmanna ríkisins breytt og hafði sú breyting áhrif á A deild Brúar lífeyrissjóðs sem núverandi og fyrrverandi starfsmenn sveitarfélagsins eru aðilar að. Áður eða þann 28. október 2016 skrifuðu ríki og sveitarfélög undir samkomulag um uppgjör áfallins og framtíðar halla A deildarinnar auk varúðarsjóðs. Í mars 2017 barst sveitarfélaginu erindi frá Brú lífeyrissjóði þar sem fyrirhugað uppgjör er kynnt. Mun uppgjórið miða við uppreiknaða stöðu A-deildar lífeyrissjóðsins þann 31. maí 2017. Sveitarfélaginu mun standa til boða að gera upp við lífeyrissjóðinn skuldbindingar sínar vegna A-deildar lífeyrissjóðsins, ellegar mun ríkissjóður gera á það endurkröfu. Óvissa ríkir um endanlega fjárhæð uppgjörins, áhrif þess á fjárhagsstöðu sveitarfélagsins og endanlegt fyrirkomulag þess.

Skýringar, frh.:

21. Lykiltölur

Yfirlit um lykiltölur:

| | A hluti | | A og B hluti | |
|---|-----------------------|-----------------------------|-----------------------|-----------------------------|
| | Ársreikningur 2016 | Áætlun 2016 með viðaukum | Ársreikningur 2016 | Áætlun 2016 með viðaukum |
| Í hlutfalli við rekstrartekjur: | | | | |
| Útsvar | 51,9 % | 52,9 % | 47,1 % | 47,3 % |
| Fasteignaskattur | 6,3 % | 6,9 % | 5,6 % | 6,0 % |
| Framlög Jöfnunarsjóðs..... | 30,1 % | 28,3 % | 27,3 % | 25,3 % |
| Lóðarleiga..... | 0,7 % | 0,8 % | 0,7 % | 0,7 % |
| Skatttekjur samtals..... | 89,0 % | 89,0 % | 80,7 % | 79,3 % |
| Aðrar tekjur | 11,0 % | 11,0 % | 19,3 % | 20,7 % |
| | 100,0 % | 100,0 % | 100,0 % | 100,0 % |
| Laun og launatengd gjöld | 48,4 % | 53,2 % | 45,5 % | 49,5 % |
| Lífeyrisskuldbinding, breyting | 1,2 % | 0,7 % | 1,7 % | 0,7 % |
| Annar rekstrarkostnaður | 31,0 % | 34,6 % | 30,7 % | 35,2 % |
| Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir..... | 19,4 % | 12,2 % | 22,1 % | 14,6 % |
| Afskriftir | 4,3 % | 3,7 % | 6,0 % | 5,1 % |
| Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld | (0,2%) | 0,7 % | 0,5 % | 2,0 % |
| Tekjuskattur..... | 0,0 % | 0,0 % | (0,0%) | 0,0 % |
| | 84,7% | 92,9% | 84,3% | 92,5% |
| Rekstrarniðurstaða..... | 15,3% | 7,1 % | 15,7 % | 7,5 % |
| Veltufé frá rekstri..... | 21,1 % | 11,3 % | 23,9 % | 13,7 % |
| Fjárfestingarhreyfingar..... | (10,6%) | (13,9%) | (16,9%) | (19,2%) |
| Í þúsundum króna á íbúa: | | | | |
| Rekstur: | | | | |
| Skatttekjur..... | 898 | 820 | 896 | 818 |
| Aðrar tekjur | 111 | 102 | 214 | 214 |
| Laun og launatengd gjöld | (488) | (490) | (505) | (511) |
| Lífeyrisskuldbinding, breyting | (12) | (6) | (19) | (7) |
| Annar rekstrarkostnaður..... | (313) | (319) | (341) | (363) |
| Afskriftir..... | (44) | (34) | (66) | (53) |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) | 2 | (7) | (6) | (20) |
| Tekjuskattur..... | 0 | 0 | 0,5 | 0 |
| Rekstrarniðurstaða, (neikvæð) | 154 | 65 | 174 | 77 |
| Sjóðstreymi: | | | | |
| Veltufé frá rekstri..... | 213 | 104 | 265 | 141 |
| Handbært fé frá rekstri..... | 215 | 104 | 294 | 141 |
| | Ársreikningur 2016 | Ársreikningur 2015 | Ársreikningur 2016 | Ársreikningur 2015 |
| Efnahagur: | | | | |
| Eignir | 1.937 | 1.759 | 2.216 | 2.041 |
| Eigið fé | 1.468 | 1.300 | 1.648 | 1.461 |
| Skuldir og skuldbindingar..... | 469 | 459 | 568 | 580 |
| Aðrar lykiltölur: | | | | |
| Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum | 0,45 | 0,81 | 0,70 | 1,14 |
| Veltufjárlutfall | 2,01 | 1,87 | 1,30 | 1,17 |
| Eiginfjárlutfall | 76% | 74% | 74% | 72% |
| Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands): | | | | |
| | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 |
| Íbúafjöldi í árslok..... | 2.187 | 2.175 | 2.149 | 2.169 |
| Breyting frá fyrra ári | 0,6% | 1,2% | (0,9%) | 0,1% |

Skýringar, frh.:

21. Lykiltölur, frh.

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

| | Áætlun | | Ársreikningar | | | |
|--|-----------|-----------|---------------|-----------|-----------|-----------|
| | 2016 | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 | 2012 |
| Í hlutfalli við rekstrartekjur: | | | | | | |
| Útsvar | 52,9 % | 51,9 % | 49,7 % | 50,0 % | 52,3 % | 53,3 % |
| Fasteignaskattur | 6,9 % | 6,3 % | 6,3 % | 6,1 % | 6,1 % | 5,9 % |
| Framlög Jöfnunarsjóðs..... | 28,3 % | 30,1 % | 31,6 % | 30,8 % | 29,4 % | 27,6 % |
| Lóðarleiga..... | 0,8 % | 0,7 % | 0,7 % | 0,8 % | 0,8 % | 0,7 % |
| Skatttekjur samtals..... | 89,0 % | 89,0 % | 88,3 % | 87,7 % | 88,6 % | 87,5 % |
| Aðrar tekjur | 11,0 % | 11,0 % | 11,7 % | 12,3 % | 11,4 % | 12,5 % |
| Rekstrartekjur samtals | 100,0 % | 100,0 % | 100,0 % | 100,0 % | 100,0 % | 100,0 % |
| Laun og launatengd gjöld | 53,2 % | 48,4 % | 48,4 % | 49,3 % | 49,2 % | 49,8 % |
| Lífeyrisskuldbinding, hækkun..... | 0,7 % | 1,2 % | 2,8 % | 1,1 % | 0,9 % | 1,4 % |
| Annar rekstrarkostnaður | 34,6 % | 31,0 % | 33,0 % | 35,3 % | 35,7 % | 36,4 % |
| Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir..... | 11,5 % | 19,4 % | 15,8 % | 14,3 % | 14,2 % | 12,4 % |
| Afskriftir | 3,7 % | 4,3 % | 4,5 % | 4,5 % | 4,3 % | 4,1 % |
| Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld | 0,7 % | (0,2%) | 0,2 % | (0,2%) | (0,4%) | 0,7 % |
| Rekstrarniðurstaða..... | 92,9 % | 84,7 % | 89,0 % | 90,0 % | 89,7 % | 92,4 % |
| Veltufé frá rekstri..... | 7,1 % | 15,3 % | 11,0 % | 10,0 % | 10,3 % | 7,6 % |
| Fjárfestingarhreyfingar..... | (13,9%) | (10,6%) | (2,8%) | (16,4%) | (20,4%) | (11,5%) |
| Í þúsundum krónum á fbúa: | | | | | | |
| Rekstur: | | | | | | |
| Skatttekjur..... | 820 | 898 | 837 | 769 | 716 | 656 |
| Aðrar tekjur | 102 | 111 | 111 | 108 | 92 | 93 |
| Laun og launatengd gjöld | (490) | (488) | (460) | (432) | (398) | (373) |
| Lífeyrisskuldbinding, breyting..... | (6) | (12) | (26) | (10) | (7) | (10) |
| Annar rekstrarkostnaður..... | (319) | (313) | (313) | (309) | (288) | (272) |
| Afskriftir..... | (34) | (44) | (43) | (40) | (35) | (31) |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) | (7) | 2 | (2) | 2 | 4 | (5) |
| Rekstrarniðurstaða..... | 65 | 154 | 104 | 88 | 83 | 57 |
| Sjóðstreymi: | | | | | | |
| Veltufé frá rekstri | 104 | 213 | 167 | 135 | 104 | 79 |
| Handbært fé frá rekstri..... | 104 | 215 | 165 | 140 | 125 | 78 |
| Efnahagur: | | | | | | |
| Eignir | 1.836 | 1.937 | 1.759 | 1.702 | 1.572 | 1.435 |
| Eigið fé | 1.344 | 1.468 | 1.300 | 1.196 | 1.097 | 1.008 |
| Lífeyrisskuldbindingar..... | 159 | 171 | 160 | 139 | 132 | 128 |
| Skuldir..... | 333 | 298 | 299 | 367 | 343 | 299 |

Skýringar, frh.:

21. Lykiltölur, frh.:

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

| | Áætlun | Ársreikningar | | | | |
|--|---------|---------------|---------|----------|---------|--------|
| | 2016 | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 | 2012 |
| Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga: | | | | | | |
| Jafnvægisregla | 558.817 | 752.884 | 596.018 | 492.751 | 401.515 | - |
| Skuldahlutfall | 53,40% | 46,50% | 48,43% | 57,70% | 58,71% | 57,03% |
| Skuldaviðmið | 35,74% | 17,56% | 24,99% | 46,21% | 45,12% | 37,76% |
| Aðrar lykiltölur: | | | | | | |
| Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri mælt í árum | 1,47 | 0,45 | 0,81 | 1,38 | 1,53 | 1,66 |
| Veltufé frá rekstri í hlutfalli við afborganir skulda og skuldbindinga..... | 2,29 | 4,96 | 3,89 | 3,15 | 3,09 | 2,62 |
| Veltufjárhlutfall | 1,41 | 2,01 | 1,87 | 1,23 | 1,32 | 1,67 |
| Eiginfjárhlutfall | 73% | 76% | 74% | 70% | 70% | 70% |
| Útsvarprósenta | 14,52% | 14,52% | 14,52% | 14,52% | 14,48% | 14,48% |
| Fasteignaskattar - íbúðahúsnæði..... | 0,50% | 0,50% | 0,50% | 0,50% | 0,50% | 0,50% |
| Fasteignaskattar - atvinnuhúsnæði..... | 1,32% | 1,32% | 1,32% | 1,32% | 1,32% | 1,32% |
| Fasteignaskattsprósenta, C-liður | 1,62% | 1,62% | 1,62% | 1,62% | 1,62% | 1,62% |
| Íbúafjöldi: | | | | | | |
| Íbúafjöldi í árslok..... | 2.187 | 2.187 | 2.175 | 2.145 | 2.169 | 2.167 |
| Breyting frá fyrra ári..... | 0,0 % | 0,6 % | 1,2 % | (0,9%) | 0,1 % | 1,2 % |

Skýringar, frh.:

21. Lykiltölur, frh.

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

| | Áætlun | | Ársreikningar | | | |
|--|-----------|-----------|---------------|-----------|-----------|-----------|
| | 2016 | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 | 2012 |
| Í hlutfalli við rekstrartekjur: | | | | | | |
| Útsvar | 47,3 % | 47,1 % | 44,6 % | 44,6 % | 45,2 % | 45,8 % |
| Fasteignaskattur | 6,0 % | 5,6 % | 5,5 % | 5,3 % | 5,1 % | 4,9 % |
| Framlög Jöfnunarsjóðs..... | 25,3 % | 27,3 % | 28,4 % | 27,5 % | 25,4 % | 23,8 % |
| Lóðarleiga..... | 0,7 % | 0,7 % | 0,6 % | 0,7 % | 0,7 % | 0,6 % |
| Skatttekjur samtals..... | 79,3 % | 80,7 % | 79,2 % | 78,0 % | 76,4 % | 75,1 % |
| Aðrar tekjur | 20,7 % | 19,3 % | 20,8 % | 22,0 % | 23,6 % | 24,9 % |
| Rekstrartekjur samtals | 100,0 % | 100,0 % | 100,0 % | 100,0 % | 100,0 % | 100,0 % |
| Laun og launatengd gjöld | 49,5 % | 45,5 % | 45,7 % | 46,0 % | 45,9 % | 44,7 % |
| Lífeyrisskuldbinding, breyting..... | 0,7 % | 1,7 % | 2,6 % | 1,4 % | 0,9 % | 1,2 % |
| Annar rekstrarkostnaður | 35,2 % | 30,7 % | 34,0 % | 35,4 % | 34,9 % | 36,8 % |
| Rekstraniðurstaða fyrir afskriftir..... | 14,6 % | 22,1 % | 17,7 % | 17,2 % | 18,3 % | 17,3 % |
| Afskriftir | 5,1 % | 6,0 % | 6,0 % | 6,3 % | 5,9 % | 5,3 % |
| Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld | 2,0 % | 0,5 % | 1,1 % | 0,7 % | 1,1 % | 2,6 % |
| Tekjuskattur..... | 0,0 % | (0,0%) | (0,0%) | 0,0 % | (0,1%) | (0,0%) |
| | 92,5 % | 84,3 % | 89,2 % | 89,7 % | 88,7 % | 90,7 % |
| Rekstraniðurstaða..... | 7,5 % | 15,7 % | 10,8 % | 10,3 % | 11,3 % | 9,3 % |
| Veltufé frá rekstri..... | 13,7 % | 23,9 % | 19,4 % | 17,8 % | 18,3 % | 17,3 % |
| Fjárfestingarhreyfingar..... | (19,2%) | (16,9%) | (10,3%) | (18,0%) | (22,5%) | (12,5%) |
| Í þúsundum krónum á fbúa: | | | | | | |
| Rekstur: | | | | | | |
| Skatttekjur..... | 818 | 896 | 835 | 767 | 714 | 654 |
| Aðrar tekjur | 214 | 214 | 220 | 216 | 221 | 217 |
| Laun og launatengd gjöld | (511) | (505) | (482) | (453) | (429) | (389) |
| Lífeyrisskuldbinding, hækkun..... | (7) | (19) | (28) | (13) | (9) | (11) |
| Annar rekstrarkostnaður..... | (363) | (341) | (359) | (348) | (326) | (321) |
| Afskriftir..... | (53) | (66) | (63) | (61) | (55) | (47) |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) | (20) | (6) | (11) | (7) | (11) | (23) |
| Tekjuskattur..... | 0 | 1 | 0 | (0) | 0 | 0 |
| Rekstraniðurstaða..... | 77 | 174 | 114 | 101 | 105 | 81 |
| Sjóðstreymi: | | | | | | |
| Veltufé frá rekstri | 141 | 265 | 205 | 175 | 171 | 151 |
| Handbært fé frá rekstri..... | 141 | 294 | 172 | 184 | 177 | 160 |
| Efnahagur: | | | | | | |
| Eignir | 2.120 | 2.216 | 2.041 | 1.948 | 1.812 | 1.691 |
| Eigið fé | 1.530 | 1.648 | 1.461 | 1.350 | 1.237 | 1.125 |
| Lífeyrisskuldbindingar..... | 182 | 200 | 182 | 161 | 150 | 145 |
| Skuldir..... | 408 | 368 | 398 | 438 | 426 | 421 |

Skýringar, frh.:

21. Lykiltölur, frh.:

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

| | Áætlun | Ársreikningar | | | | |
|---|---------|---------------|---------|----------|---------|--------|
| | 2016 | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 | 2012 |
| Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga: | | | | | | |
| Jafnvægisregla | 634.165 | 844.853 | 693.495 | 623.211 | 542.688 | - |
| Skuldahlutfall | 57,18% | 51,17% | 54,97% | 60,88% | 61,58% | 64,91% |
| Skuldaviðmið | 48,58% | 38,15% | 44,48% | 54,94% | 55,30% | 54,42% |
| Aðrar lykiltölur: | | | | | | |
| Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri mælt í árum | 1,86 | 0,70 | 1,14 | 1,63 | 1,69 | 1,86 |
| Veltufé frá rekstri í hlutfalli við afborganir skulda og skuldbindinga.... | 2,37 | 5,33 | 4,04 | 3,55 | 3,78 | 2,64 |
| Veltufjárhlutfall | 0,84 | 1,30 | 1,17 | 0,91 | 0,97 | 1,23 |
| Eiginfjárhlutfall..... | 72% | 76% | 74% | 69% | 68% | 67% |
| Útsvarprósenta | 14,52% | 14,52% | 14,52% | 14,52% | 14,48% | 14,48% |
| Fasteignaskattar - íbúðahúsnæði..... | 0,50% | 0,50% | 0,50% | 0,50% | 0,50% | 0,50% |
| Fasteignaskattar - atvinnuhúsnæði..... | 1,32% | 1,32% | 1,32% | 1,32% | 1,32% | 1,32% |
| Fasteignaskattsprósenta, C-liður | 1,62% | 1,62% | 1,62% | 1,62% | 1,62% | 1,62% |
| Íbúafjöldi: | | | | | | |
| Íbúafjöldi 1. desember..... | 2.187 | 2.187 | 2.175 | 2.149 | 2.169 | 2.167 |
| Breyting frá fyrra ári..... | 0,0 % | 0,6 % | 1,2 % | (0,9%) | 0,1 % | 1,2 % |

Skýringar, frh.:

21. Lykiltölur, frh.:

Í yfirliti þessu er borin saman ráðstöfun skatttekna til einstakra málaflokka í A hluta síðustu þrjú árin. 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 | % | 2015 | % | 2014 | % |
|----------------------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|-------------|-----------|
| Aðalsjóður: | | | | | | |
| Skatttekjur | 1.971.901 | 100,0% | 1.827.279 | 100,0% | 1.656.819 | 100,0% |
| Félagsþjónusta | (215.409) | (10,9%) | (212.555) | (11,6%) | (181.672) | (11,0%) |
| Heilbrigðismál | (3.874) | (0,2%) | (2.668) | (0,1%) | (2.998) | (0,2%) |
| Fræðslumál | (784.549) | (39,8%) | (744.133) | (40,7%) | (703.404) | (42,5%) |
| Menningarmál | (50.721) | (2,6%) | (65.328) | (3,6%) | (60.700) | (3,7%) |
| Æskulýðs- og íþróttamál | (195.125) | (9,9%) | (205.051) | (11,2%) | (188.414) | (11,4%) |
| Brunamál og almannavarnir | (25.251) | (1,3%) | (26.939) | (1,5%) | (22.029) | (1,3%) |
| Hreinlætismál | (30.045) | (1,5%) | (31.845) | (1,7%) | (31.557) | (1,9%) |
| Skipulags- og byggingarmál | (48.898) | (2,5%) | (38.855) | (2,1%) | (27.405) | (1,7%) |
| Umferðar- og samgöngumál | (17.893) | (0,9%) | (17.516) | (1,0%) | (28.928) | (1,7%) |
| Umhverfismál | (32.539) | (1,7%) | (28.742) | (1,6%) | (23.001) | (1,4%) |
| Atvinnumál | (35.604) | (1,8%) | (14.228) | (0,8%) | (28.915) | (1,7%) |
| Sameiginlegur kostnaður | (178.574) | (9,1%) | (143.500) | (7,9%) | (148.707) | (9,0%) |
| Lífeyrisskuldbinding | (26.295) | (1,3%) | (57.269) | (3,1%) | (14.235) | (0,9%) |
| Fjármagnsliðir | 117.091 | 5,9% | 105.465 | 5,8% | 98.243 | 5,9% |
| Aðalsjóður samtals | 444.215 | 22,5% | 344.116 | 18,8% | 293.100 | 17,7% |
| Aðrir sjóðir í A hluta: | | | | | | |
| Eignasjóður | (57.743) | (2,9%) | (70.393) | (3,9%) | (65.413) | (3,9%) |
| Þjónustumiðstöð | (49.585) | (2,5%) | (47.107) | (2,6%) | (38.305) | (2,3%) |
| A hluti samtals | 336.887 | 17,1 % | 226.615 | 12,4 % | 189.382 | 11,4 % |

Skýringar, frh.:

21. 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.

| | 2016 | Breyting f.f. ári | 2015 | Breyting f.f. ári | 2014 | Breyting f.f. ári |
|-------------------------------------|------------------|----------------------|------------------|----------------------|---------------|----------------------|
| Stofnanir í B hluta: | | | | | | |
| Hornafjarðarveitur | | | | | | |
| Rekstrartekjur | 89.956 | 8,4 % | 83.014 | 13,2 % | 73.329 | 0,2 % |
| Rekstrargjöld | (53.732) | 0,4 % | (53.499) | (17,1%) | (64.565) | (5,3%) |
| Rekstrarniðurstaða | <u>36.223</u> | | <u>29.515</u> | | <u>8.764</u> | |
| Hafnarsjóður | | | | | | |
| Rekstrartekjur | 122.952 | (11,6%) | 139.073 | (1,1%) | 140.551 | (29,2%) |
| Rekstrargjöld | (115.395) | (14,5%) | (135.037) | 10,7 % | (121.972) | (17,7%) |
| Rekstrarniðurstaða | <u>7.557</u> | | <u>4.036</u> | | <u>18.579</u> | |
| Félagslegar íbúðir | | | | | | |
| Rekstrartekjur | 28.433 | 2,1 % | 27.841 | 2,7 % | 27.105 | 11,9 % |
| Rekstrargjöld | (24.254) | (34,2%) | (36.848) | 40,7 % | (26.187) | (5,3%) |
| Rekstrarniðurstaða | <u>4.179</u> | | <u>(9.008)</u> | | <u>918</u> | |
| Gagnaveita hornafjarðar ehf. | | | | | | |
| Rekstrartekjur | 4.266 | (18,6%) | 5.239 | (47,7%) | 10.011 | 97,3 % |
| Rekstrargjöld | (8.998) | (5,5%) | (9.522) | (2,7%) | (9.790) | 19,0 % |
| Rekstrarniðurstaða | <u>(4.732)</u> | | <u>(4.284)</u> | | <u>221</u> | |
| B hluti samtals | <u>43.227</u> | | <u>20.259</u> | | <u>28.482</u> | |

Skýringar, frh.:

22. Samanburður rekstraráætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir samanburði rekstrarreiknings ársins 2016 við fjárhagsáætlun ársins 2016 með samþykktum viðaukum og við upphaflega samþykktu fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2016. Fjárhagsáætlun með viðaukum er birt í rekstrarreikningi og öðrum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

| | A hluti | | | A og B hluti | | |
|--|-----------------------|-----------------------------|--------------------------|-----------------------|-----------------------------|--------------------------|
| | Ársreikningur 2016 | Áætlun 2016 með viðaukum | Áætlun 2016 upphafleg | Ársreikningur 2016 | Áætlun 2016 með viðaukum | Áætlun 2016 upphafleg |
| Rekstrartekjur | | | | | | |
| Útsvar og fasteignaskattar | 1.300.076 | 1.221.857 | 1.232.277 | 1.295.995 | 1.218.037 | 1.228.457 |
| Framlög Jöfnunarsjóðs | 663.092 | 571.250 | 571.250 | 663.092 | 571.250 | 571.250 |
| Aðrar tekjur | 242.064 | 222.419 | 228.091 | 468.965 | 466.934 | 460.606 |
| | <u>2.205.231</u> | <u>2.015.526</u> | <u>2.031.618</u> | <u>2.428.052</u> | <u>2.256.221</u> | <u>2.260.313</u> |
| Rekstrargjöld | | | | | | |
| Laun og launatengd gjöld | 1.067.231 | 1.071.692 | 1.065.129 | 1.103.626 | 1.116.650 | 1.109.837 |
| Lífeyrisskuldbinding, hækkun | 26.295 | 14.000 | 14.000 | 41.600 | 15.120 | 15.120 |
| Annar rekstrarkostnaður | 684.369 | 697.182 | 705.309 | 746.162 | 794.466 | 790.843 |
| | <u>1.777.895</u> | <u>1.782.874</u> | <u>1.784.438</u> | <u>1.891.387</u> | <u>1.926.236</u> | <u>1.915.800</u> |
| Rekstrarniðurstaða án afskrifta, fjármunatekna og fjármagnsgjalda | 427.336 | 232.651 | 247.180 | 536.665 | 329.985 | 344.513 |
| Afskriftir | 95.146 | 75.163 | 77.818 | 144.920 | 115.900 | 119.661 |
| Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda | 332.190 | 157.488 | 169.362 | 391.745 | 214.085 | 224.852 |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) | 4.697 | (14.668) | (12.892) | (12.809) | (44.658) | (49.800) |
| Tekjuskattur | 0 | 0 | 0 | 1.179 | 0 | 0 |
| Rekstrarniðurstaða | <u>336.887</u> | <u>142.820</u> | <u>156.470</u> | <u>380.114</u> | <u>169.427</u> | <u>175.051</u> |

Skýringar, frh.:

23. Samanburður sjóðstreymisáætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir samanburði sjóðstreymisyfirlits ársins 2016 við fjárhagsáætlun ársins 2016 með samþykktum viðaukum og við upphaflega samþykktu fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2016. Fjárhagsáætlun með viðaukum er birt í sjóðstreymisyfirliti og öðrum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

| | A hluti | | | A og B hluti | | |
|--|-----------------------|-----------------------------|--------------------------|-----------------------|-----------------------------|--------------------------|
| | Ársreikningur 2016 | Áætlun 2016 með viðaukum | Áætlun 2016 upphafleg | Ársreikningur 2016 | Áætlun 2016 með viðaukum | Áætlun 2016 upphafleg |
| Rekstrarhreyfingar | | | | | | |
| Rekstrarniðurstaða rekstrarreikningi | 336.887 | 142.820 | 156.470 | 380.114 | 169.427 | 175.051 |
| Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi: | | | | | | |
| Afskriftir | 95.146 | 75.163 | 77.818 | 144.920 | 115.900 | 119.661 |
| Verðbætur og gengismunur | (4.361) | 8.816 | 8.085 | 2.479 | 21.765 | 21.035 |
| Hagnaður af sölu rekstrarfjármuna .. | (1.164) | 0 | 0 | (1.164) | 0 | 0 |
| Tekjuskattur breyting | 0 | 0 | 0 | (1.179) | 0 | 0 |
| Breyting á lífeyrisskuldbindingu | 39.309 | 0 | 14.000 | 54.614 | 1.000 | 15.000 |
| Veltufé frá rekstri | 465.817 | 226.799 | 256.373 | 579.784 | 308.092 | 330.747 |
| Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum: | | | | | | |
| Óinnheimtar skatttekjur, hækkun | (18.854) | 0 | 0 | (18.854) | 0 | 0 |
| Aðrar skammtímakröfur, breyting ... | (5.402) | 0 | 0 | 47.733 | 0 | 0 |
| Skammtímaskuldir, hækkun | 42.696 | 0 | 0 | 47.190 | 0 | 0 |
| | 5.427 | 0 | 0 | 63.055 | 0 | 0 |
| Handbært fé frá rekstri | 471.244 | 226.799 | 256.373 | 642.839 | 308.092 | 330.747 |
| Fjárfestingarhreyfingar | | | | | | |
| Fjárfesting í varanlegum | | | | | | |
| rekstrarfjármunum | (215.151) | (250.514) | (180.000) | (357.100) | (433.414) | (350.000) |
| Seldir varanlegir rekstrarfjármunir | 1.500 | 0 | 0 | 1.500 | 0 | 0 |
| Langtímakröfur, breyting | (50.394) | 0 | 0 | (50.394) | 0 | 0 |
| Langtímakr. á eigin fyrirtæki, breyting .. | 33.805 | (30.208) | (30.207) | 0 | 0 | 0 |
| Fjárfestingarhreyfingar | (234.240) | (280.722) | (210.207) | (409.994) | (433.414) | (350.000) |
| Fjármögnunarhreyfingar | | | | | | |
| Tekin ný langtímalán | 0 | 120.000 | 0 | 0 | 200.000 | 120.000 |
| Afborganir langtímalána | (93.967) | (99.187) | (99.309) | (108.868) | (129.902) | (130.024) |
| Viðskiptast. eigin fyrirtækja, breyting ... | (46.070) | (30.781) | 19.180 | 0 | 0 | 0 |
| Fjármögnunarhreyfingar | (140.037) | (9.968) | (80.129) | (108.868) | 70.098 | (10.024) |
| Hækkun (lækkun) á handbæru fé | 96.967 | (63.891) | (33.963) | 123.977 | (55.224) | (29.276) |
| Handbært fé í ársbyrjun | 131.250 | 131.250 | 167.914 | 172.754 | 172.755 | 187.039 |
| Handbært fé í árslok | 228.217 | 67.359 | 133.950 | 296.731 | 117.531 | 157.763 |

Skýringar, frh.:

24. Samanburður fjárhagsáætlana

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.

| Skýr. | A hluti | | | A og B hluti | | |
|--|--------------------------|------------------------|-----------------------------|--------------------------|------------------------|-----------------------------|
| | Áætlun 2016 upphafleg | Samþykktir viðaukar | Áætlun 2016 með viðaukum | Áætlun 2016 upphafleg | Samþykktir viðaukar | Áætlun 2016 með viðaukum |
| Rekstrartekjur | | | | | | |
| Útsvar og fasteignaskattar | 1.232.277 | (10.420) | 1.221.857 | 1.228.457 | (10.420) | 1.218.037 |
| Framlög Jöfnunarsjóðs | 571.250 | 0 | 571.250 | 571.250 | 0 | 571.250 |
| Aðrar tekjur | 228.091 | (5.673) | 222.419 | 460.606 | 6.328 | 466.934 |
| | <u>2.031.618</u> | <u>(16.093)</u> | <u>2.015.526</u> | <u>2.260.313</u> | <u>(4.092)</u> | <u>2.256.221</u> |
| Rekstrargjöld | | | | | | |
| Laun og launatengd gjöld | 1.065.129 | 6.563 | 1.071.692 | 1.109.837 | 6.813 | 1.116.650 |
| Lífeyrisskuldbinding, hækkun | 14.000 | 0 | 14.000 | 15.120 | 0 | 15.120 |
| Annar rekstrarkostnaður | 705.309 | (8.127) | 697.182 | 790.843 | 3.622 | 794.466 |
| | <u>1.784.438</u> | <u>(1.564)</u> | <u>1.782.874</u> | <u>1.915.800</u> | <u>10.435</u> | <u>1.926.236</u> |
| Rekstrarniðurstaða án afskrifta, fjármunatekna og fjármagnsgjalda ... | 247.180 | (14.529) | 232.651 | 344.513 | (14.528) | 329.985 |
| Afskriftir | 77.818 | (2.655) | 75.163 | 119.661 | (3.761) | 115.900 |
| Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda | 169.362 | (11.874) | 157.488 | 224.852 | (10.767) | 214.085 |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) | (12.892) | (1.776) | (14.668) | (49.800) | 5.142 | (44.658) |
| Tekjuskattur | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rekstrarniðurstaða | <u>156.470</u> | <u>(13.650)</u> | <u>142.820</u> | <u>175.051</u> | <u>(5.624)</u> | <u>169.427</u> |

Skýringar, frh.:

24. Samanburður fjárhagsáætlana, frh.:

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 | | | |
|---|------------------|-------------------------|------------------------|-----------------------------|--------------------------|------------------------|-----------------------------|
| | Ský upphafleg | Áætlun 2016 viðaukar | Samþykktir viðaukar | Áætlun 2016 með viðaukum | Áætlun 2016 upphafleg | Samþykktir viðaukar | Áætlun 2016 með viðaukum |
| Rekstrarhreyfingar | | | | | | | |
| Niðurstaða samkvæmt rekstrar- reikningi | 156.470 | (13.650) | | 142.820 | 175.051 | (5.624) | 169.427 |
| Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi: | | | | | | | |
| Afskriftir | 77.818 | (2.655) | | 75.163 | 119.661 | (3.761) | 115.900 |
| Verðbætur og gengismunur | 8.085 | 731 | | 8.816 | 21.035 | 730 | 21.765 |
| Breyting á lífeyrisskuldbindingu | 14.000 | (14.000) | | 0 | 15.000 | (14.000) | 1.000 |
| Veltufé frá rekstri | 256.373 | (29.574) | | 226.799 | 330.747 | (22.655) | 308.092 |
| Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum: | | | | | | | |
| Handbært fé frá rekstri | 256.373 | (29.574) | | 226.799 | 330.747 | (22.655) | 308.092 |
| Fjárfestingarhreyfingar | | | | | | | |
| Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum | (180.000) | (70.514) | | (250.514) | (350.000) | (83.414) | (433.414) |
| Langtímakröfur á eigin fyrirtæki, breyting | (30.207) | (1) | | (30.208) | 0 | 0 | 0 |
| Fjárfestingarhreyfingar | (210.207) | (70.515) | | (280.722) | (350.000) | (83.414) | (433.414) |
| Fjármögnunarhreyfingar | | | | | | | |
| Tekin ný langtímalán | 0 | 120.000 | | 120.000 | 120.000 | 80.000 | 200.000 |
| Afborganir langtímalána | (99.309) | 122 | | (99.187) | (130.024) | 122 | (129.902) |
| Viðskiptast. eigin fyrirt., breyting | 19.180 | (49.961) | | (30.781) | 0 | 0 | 0 |
| Fjármögnunarhreyfingar | (80.129) | 70.161 | | (9.968) | (10.024) | 80.122 | 70.098 |
| Lækkun á handbæru fé | (33.963) | (29.927) | | (63.891) | (29.276) | (25.948) | (55.224) |
| Handbært fé í ársbyrjun | 167.914 | (36.664) | | 131.250 | 187.039 | (14.284) | 172.755 |
| Handbært fé í árslok | 133.950 | (66.591) | | 67.359 | 157.763 | (40.232) | 117.531 |