

Húnavatnshreppur

Ársreikningur
2016

Húnavatnshreppur
Húnavöllum
541 Blönduós

Kt. 420106-1300

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 Húnavatnshrepps er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar ráðuneytis sveitarstjórnarmála um reikningsskil sveitarfélaga.

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 448,6 millj. kr. samkvæmt samanteknum ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 418,4 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 14,52% sem var lögbundið hámark árið 2016. Álagningahlutfall fasteignaskatts nam 0,50% í A-flokki, 1,32 í B-flokki og 1,65% í C-flokki en lögbundið hámark þess er 0,5% í A-flokki, 1,32% í B-flokki og 1,32% í C-flokki. Sveitarstjórnir hafa heimild til að hækka álagningarhlutfall í A og C-flokki um allt að 25%.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt samanteknum ársreikningi A og B hluta var jákvæð um 11,7 millj. kr. en í A hluta var rekstrarniðurstaðan jákvæð um 20,1 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2016 nam 411,9 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 414,7 millj. kr.

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

Húnavatnshreppur, 7. júní 2017.

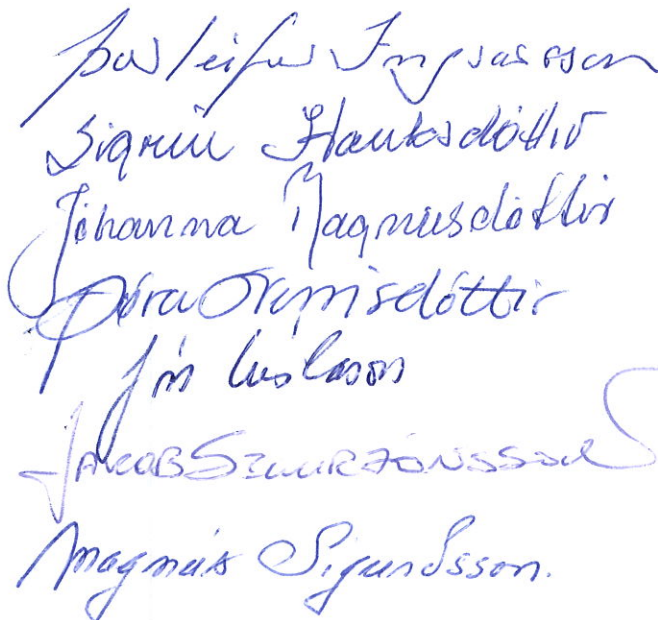
Sveitarstjóri



Ársreikningur Húnavatnshrepps fyrir árið 2016 hefur hlotið afgreiðslu sveitarstjórnar í samræmi við ákvæði 61. gr. sveitarstjórnarlaga nr. 138/2012 og er staðfestur og áritaður við síðari umræðu í sveitarstjórn.

Húnavatnshreppur, 7. júní 2017.

Sveitarstjórn:



Þorleifur Jónsson
Sigrún Hauksdóttir
Jóhanna Magnúsdóttir
Þóra Órnisdóttir
Jón Lúðason
Jónas Smarasonsson
Magnús Sigurðsson.

Áritun óháðs endurskoðanda

Endurskoðandi sveitarfélagsins mun árita ársreikninginn samhliða áritun sveitarstjórnar við síðari umræðu í sveitarstjórn.

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	219.761	209.078	203.275	219.552	208.802	203.092
Framlög Jöfnunarsjóðs	4	142.520	124.281	129.804	142.520	124.281	129.804
Aðrar tekjur	4	56.157	40.818	43.526	86.496	46.982	49.134
		<u>418.438</u>	<u>374.177</u>	<u>376.604</u>	<u>448.568</u>	<u>380.065</u>	<u>382.030</u>
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld	5	165.383	157.843	151.276	165.700	158.325	151.388
Annar rekstrarkostnaður	6	220.322	191.604	197.196	256.205	197.027	206.068
		<u>385.705</u>	<u>349.447</u>	<u>348.472</u>	<u>421.905</u>	<u>355.352</u>	<u>357.456</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir		32.732	24.730	28.132	26.663	24.713	24.574
Afskriftir	9	(9.548)	(9.777)	(8.807)	(10.188)	(11.796)	(9.395)
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda		23.185	14.953	19.326	16.475	12.917	15.178
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	7	(3.091)	2.133	(2.187)	(4.821)	534	(1.530)
Tekjuskattur		0	0	0	0	0	233
Rekstrarniðurstaða	12	<u>20.094</u>	<u>17.086</u>	<u>17.139</u>	<u>11.654</u>	<u>13.451</u>	<u>13.882</u>

Efnahagsreikningur

		Eignir			
		A hluti		A og B hluti	
Fastafjármunir	Skýr.	2016	2015	2016	2015
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
Fasteignir	9	253.423	235.179	290.791	255.170
Byggingarland, veitu- og gatnakerfi	9	49.440	60.086	106.440	60.086
Áhöld og tæki	9	7.765	4.247	7.765	4.247
		<u>310.628</u>	<u>299.512</u>	<u>404.996</u>	<u>319.503</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í félögum	10	75.427	74.436	67.927	67.936
		<u>75.427</u>	<u>74.436</u>	<u>67.927</u>	<u>67.936</u>
Fastafjármunir		<u>386.056</u>	<u>373.948</u>	<u>472.924</u>	<u>387.438</u>
Veltufjármunir					
Skammtímakröfur:					
Óinnheimtar skatttekjur	11	17.563	17.508	17.563	17.508
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki		60.840	0	0	0
Aðrar skammtímakröfur	11	11.962	22.338	68.130	24.176
Handbært fé	3i	40.125	85.249	45.299	87.857
Veltufjármunir		<u>130.490</u>	<u>125.095</u>	<u>130.991</u>	<u>129.541</u>
Eignir samtals		<u>516.545</u>	<u>499.043</u>	<u>603.915</u>	<u>516.979</u>
Eignir utan efnahagsreiknings	3j				

31. desember 2016

Eigið fé og skuldir

Eigið fé	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2016	2015	2016	2015
Eiginfjárreikningur	12	414.686	394.593	411.903	400.250
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	13	34.985	44.670	64.170	59.926
Langtímaskuldir við eigin fyrirtæki	14	14.289	17.071	0	0
Fyrirframinnheimtar tekjur	15	0	0	16.876	18.559
		49.274	61.742	81.046	78.485
Skammtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir		0	0	48.815	0
Skuldir við eigin fyrirtæki		0	4.176	0	0
Næsta árs afborganir langtímask. eigin ft. ...	14	3.140	3.076	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	13	11.472	13.664	12.977	14.262
Næsta árs afb. fyrirframinnheimtar tekjur ...	15	0	0	1.683	1.603
Aðrar skammtímaskuldir		37.972	21.792	47.491	22.380
		52.585	42.708	110.966	38.245
Skuldir og skuldbindingar samtals		101.859	104.450	192.012	116.730
Eigið fé og skuldir samtals		516.545	499.043	603.915	516.979
Skuldbindingar					
utan efnahagsreiknings	18				

Sjóðstreymisýfirlit árið 2016

	A hluti			A og B hluti			
	Skýr Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum	Ársreikningur 2015	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum	Ársreikningur 2015	
Rekstrarhreyfingar							
Rekstrarniðurstaða	12	20.094	17.086	17.139	11.654	13.451	13.882
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir	9	9.548	9.777	8.807	10.188	11.796	9.395
Verðbætur		1.492	1.538	1.764	1.550	1.633	1.616
Veltufé frá rekstri		31.134	28.401	27.710	23.392	26.880	24.893
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:							
Óinnheimtar skatttekjur, breyting		(55)	0	(2.471)	(55)	0	(2.471)
Skammtímafr, lækun, breyting		10.376	0	(12.598)	(43.954)	0	(13.179)
Skammtímaskuldir, breyting		16.180	0	1.092	25.111	0	1.106
Samtals		26.502	0	(13.977)	(18.898)	0	(14.544)
Handbært fé frá rekstri		57.635	28.401	13.733	4.494	26.880	10.350
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj.	9	(28.801)	(32.251)	(41.212)	(103.819)	(91.501)	(43.935)
Söluverð rekstrarfjármuna		8.138	0	0	8.138	0	0
Eignarhlutur breyting		(992)	(1.000)	0	8	0	0
Fjárfestingarhreyfingar		(21.655)	(33.251)	(41.212)	(95.673)	(91.501)	(43.935)
Fjármögnunarhreyfingar							
Skuldir við lánastofnanir, breyting.....		0	0	0	48.815	0	0
Viðskiptastaða eigin ft, breyting		(65.016)	0	1.328	0	0	(0)
Tekin ný langtímalán		0	0	0	15.000	61.000	0
Afborganir langtímalána	13	(12.981)	(13.937)	(12.581)	(13.592)	(16.146)	(13.130)
Fyrirframinnheimtar tekjur, afborgun ..	15	0	0	0	(1.603)	0	(1.527)
Langtímalán eigin fyrirtæki, breyting ...	14	(3.107)	(3.106)	(3.059)	0	0	0
Nýtt hlutfé		0	0	0	0	0	0
Fjármögnunarhreyfingar		(81.104)	(17.043)	(14.312)	48.621	44.854	(14.657)
Lækkun á handbæru fé		(45.124)	(21.893)	(41.791)	(42.559)	(19.767)	(48.243)
Handbært fé í ársbyrjun		85.248	85.249	127.039	87.856	87.858	136.099
Handbært fé í árslok		40.124	63.356	85.248	45.298	68.091	87.856

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Húnavatnshreppur er sveitarfélag á norðurlandi vestra og var fjöldi íbúa þess 408 þann 31. desember 2016. Skrifstofa sveitarfélagsins er á Húnavöllum. Mælt er fyrir um grundvallarþætti stjórnsýslu og starfsemi sveitarfélaga í sveitarstjórnarlögum nr. 138/2011.

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Húnavatnshrepps 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 Auðkúluheiði ehf., Fasteignir Húnavatnshrepps ehf. og Húnanet 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 og auglýsingar ráðuneytis sveitarstjórnarmála um reikningsskil sveitarfélaga. 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 söliverðs og bókfærðs verðs og er hann færður í rekstrarreikning meðal rekstrartekna eða -gjalda, eftir því sem við á.

b. Færsla gjalda

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

c. Verðlags- og gengisviðmið

Eignir og skuldir, sem bundnar eru verðlagsvísitölu 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 eru færðir til eignar í efnahagsreikningi á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Fjárfesting í gatnagerð og veitukerfum er eignfærð að frádregnum álögðum gatnagerðargjöldum.

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.....	25 ár
Áhöld og búnaður.....	6 - 7 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 virðisrýmunar. Framlög sveitarfélagsins til byggðasamlaga og ýmissa verkefna teljast hluti kostnaðar vegna viðeigandi málaflökks.

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 vísitölu 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. Langtímaskuldir

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

l. Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings

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

m. 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 samþykkttri fjárhagsáætlun, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringum 21 og 22.

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
<i>Útsvar og fasteignaskattur</i>				
Útsvar.....	145.827	136.000	145.827	136.000
Fasteignaskattur.....	73.934	73.078	73.725	72.802
	<u>219.761</u>	<u>209.078</u>	<u>219.552</u>	<u>208.802</u>
<i>Framlög Jóhannarsjóðs</i>				
Framlag vegna fasteignaskatts.....	13.051	15.440	13.051	15.440
Framlög vegna grunnskóla.....	62.856	52.849	62.856	52.849
Útgjaldajöfnunarframlag.....	66.093	55.472	66.093	55.472
Önnur framlög.....	520	520	520	520
	<u>142.520</u>	<u>124.281</u>	<u>142.520</u>	<u>124.281</u>
Skatttekjur samtals	<u>362.281</u>	<u>333.359</u>	<u>362.072</u>	<u>333.083</u>
<i>Aðrar tekjur</i>				
Þjónustutekjur.....	14.825	18.008	14.825	18.008
Eignatekjur.....	13.497	5.930	15.398	8.798
Endurgreiðslur.....	15.548	3.835	15.548	3.835
Aðrar tekjur.....	12.287	13.045	40.726	16.341
	<u>56.157</u>	<u>40.818</u>	<u>86.496</u>	<u>46.982</u>
Rekstrartekjur samtals.....	<u>418.438</u>	<u>374.177</u>	<u>448.568</u>	<u>380.065</u>

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Laun	133.966	129.178	134.239	129.508
Launatengd gjöld	31.417	28.665	31.461	28.817
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>165.383</u>	<u>157.843</u>	<u>165.700</u>	<u>158.325</u>

Stöðugildi í árslok 2016 voru 25.

Laun sveitarstjórnar og sveitarstjóra námu samtals 15,3 millj. kr. á árinu 2016.

6. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

Vöru- og þjónustukaup.....	159.922	134.148	195.805	139.571
Skattar og önnur opinber gjöld.....	51	102	51	102
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	60.349	57.354	60.349	57.354
Annar rekstrarkostnaður samtals.....	<u>220.322</u>	<u>191.604</u>	<u>256.205</u>	<u>197.027</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.....	1.378	8.037	1.615	7.655
Arður af eignarhlutum	939		939	
Vaxtagjöld og verðbætur	(4.170)	(4.687)	(7.374)	(7.121)
Vextir frá eigin fyrirtækjum.....	(1.237)	(1.217)	0	0
Fjármunatekjur og (fjármagnsgj.) samt.....	(3.091)	2.133	(4.821)	534

8. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Ársreikningur 2016			Áætlun 2016 með viðaukum
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
<i>Aðalsjóður</i>				
Útsvar og fasteignaskattur	0	223.900	223.900	213.500
Framlög úr Jöfnunarsjóði	0	142.520	142.520	124.281
Félagsþjónusta	27.719	4.914	(22.805)	(24.157)
Heilbrigðismál	2.536	50	(2.487)	(2.330)
Fræðslu- og uppeldismál	204.391	8.893	(195.498)	(193.361)
Meningarmál	19.367	954	(18.412)	(13.142)
Æskulýðs- og íþróttamál	8.276	0	(8.276)	(7.710)
Brunamál og almannavarnir	6.390	0	(6.390)	(5.931)
Hreinlætismál	22.706	8.446	(14.260)	(10.878)
Skipulags- og byggingarmál	10.203	1.316	(8.887)	(7.529)
Umferðar- og samgöngumál	5.451	2.500	(2.951)	(2.726)
Umhverfismál	10.308	3.573	(6.735)	(5.620)
Atvinnumál	13.301	4.750	(8.551)	(10.610)
Sameiginlegur kostnaður	49.897	4.458	(45.439)	(38.643)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	1.940	2.317	377	6.310
Aðalsjóður samtals	382.485	408.590	26.106	21.454
<i>A hluti stofnana</i>				
Eignasjóður	34.739	38.276	3.537	3.035
Þjónustustöð	13.615	4.067	(9.548)	(7.403)
Innri færslur A hluta	(30.178)	(30.178)	0	0
A hluti samtals	400.661	420.755	20.094	17.086
<i>B hluti fyrirtækja</i>				
Auðkúluheiði ehf.	5.261	2.918	(2.343)	(1.820)
Fasteignir Húnavatnshrepps ehf.	6.011	2.698	(3.313)	(952)
Húnanet ehf.	29.732	26.947	(2.784)	(863)
Innri færslur A og B hluta	(2.197)	(2.197)	0	0
A og B hluti samtals	439.467	451.122	11.654	13.451

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

A hluti	Fasteignir og lóðir	Gatnakerfi	Áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2016	611.975	70.522	15.862	698.359
Afskrifað áður	(376.796)	(18.573)	(3.478)	(398.847)
Bókfært verð 1.1.2016	235.179	51.949	12.384	299.512
Viðbót á árinu	25.101	0	3.700	28.801
Selt á árinu	0		(8.138)	(8.138)
Afskrifað á árinu	(6.857)	(2.508)	(182)	(9.547)
Bókfært verð 31.12.2016	253.423	49.441	7.764	310.628
Samtals heildarverð 31.12.2016	637.076	70.522	11.424	719.022
Afskrifað samtals	(383.653)	(21.081)	(3.660)	(408.394)
Bókfært verð 31.12.2016	253.423	49.441	7.764	310.628
Afskriftarhlutföll	2,5-4%	4%	5-20%	
A og B hluti	Fasteignir og lóðir	Veitukerfi og gatnakerfi	Áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1. 2016	634.321	70.522	15.862	720.705
Afskrifað áður	(379.151)	(18.573)	(3.478)	(401.202)
Bókfært verð 1.1. 2016	255.170	51.949	12.384	319.503
Viðbót á árinu	43.119	57.000	3.700	103.819
Selt á árinu	0	0	(8.138)	(8.138)
Afskrifað á árinu	(7.498)	(2.508)	(182)	(10.188)
Bókfært verð 31.12.2016	290.791	106.441	7.764	404.996
Samtals heildarverð 31.12.2016	675.530	127.522	11.424	816.386
Afskrifað samtals	(384.739)	(21.081)	(3.660)	(411.390)
Bókfært verð 31.12.2016	290.791	106.441	7.764	404.996
Afskriftarhlutföll	2,5-4%	4%	5-20%	

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

b. Fjárfesting

Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu sundurliðast þannig:

	Fjárfesting 2016	Áætlun 2016
A hluti		
Fasteignir		
Húnavellir	14.773	12.836
Leikskóli	0	360
Húnaveir	8.728	10.100
Dalsmynni	0	90
Fjallaskálar	1.600	1.780
Aðrar fasteignir	0	405
Húnavellir áhöld og tæki	3.000	3.000
Skrifstofa	700	695
Rotþrær	0	630
Fasteignir samtals	28.801	29.896
Gatnakerfi		
Ljósastaurar	0	1.755
Gatnakerfi samtals	0	1.755
Byggingastæði		
Sláttuvél	0	600
A hluti samtals	28.801	32.251
B hluti		
Fasteignir Húnavatnshrepps ehf.		
Íbúðir	18.018	13.250
Fasteignir Húnavatnshrepps ehf. samtals	18.018	13.250
Húsnæði		
Ljósleiðari	57.000	46.000
Samtals A og B hluti	103.819	91.501

c. Fasteignamat og váttryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	Brunabótamat í þús. kr.	Fasteignamat í þús. kr.	Bókfært verð 31.12.2016
Skólahúsnæði	1.107.900	227.300	97.681
Leikskóli	90.500	18.800	48.973
Íþróttamannvirki	16.500	3.370	13.662
Þjónustuhúsnæði	140.370	53.500	50.960
Aðrar fasteignir	364.544	373.441	79.515
Veitumannvirki			32.862
Ljósleiðari			57.000
Gatnakerfi			16.578
Bílfreiðar, áhöld og tæki			7.765
Samtals			404.996

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

Tryggingaverð lausafjármuna

Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti í þús. kr.	A og B hluti í þús. kr.
Sveinstaðir	2.271	2.271
Húnavellir	38.140	38.140
Dalsmynni	9.614	9.614
Húnaver	6.697	6.697
Áfangi	9.287	9.287
	<u>66.009</u>	<u>66.009</u>

10. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	A hluti Bókfært verð	A og B hluti Bókfært verð
Stofnframlag Brunavarna		1.649	1.649
Arnagerði	5,25%	1.170	1.170
Ámundakinn ehf.	10,49%	16.916	16.916
Auðkúluheiði ehf.	100,00%	500	500
Vilkó ehf.	7,01%	12.028	12.028
Skúlahorn ehf.	18,70%	7.104	7.104
Hveravallafélagið ehf.	16,56%	25.770	25.770
Húnanet ehf.	100,00%	1.000	1.000
Fasteignir Húnavatnshrepps ehf.	100,00%	6.000	6.000
Eyvindarstaðaheiði ehf.	29,41%	150	150
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	0,15%	13.540	13.540
Niðurfærsla hlutabréfa		(10.400)	(10.400)
		<u>75.427</u>	<u>67.927</u>

11. Skammtímakröfur

Niðurfærsla skammtímakrafna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun	3.336	3.336
Afskrifað á árinu	(474)	(474)
Niðurfærsla ársins	(462)	(462)
Niðurfærsla í árslok	<u>2.400</u>	<u>2.400</u>

12. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 1.1. 2016	394.592	400.249
Rekstrarniðurstaða ársins	20.094	11.654
Eigið fé 31.12. 2016	<u>414.686</u>	<u>411.903</u>

Skýringar, frh.:

13. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	A hluti lán	A og B hluti lán
A hluti		
Staða lána í ársbyrjun	58.335	74.188
Tekin ný langtímalán.....	0	15.000
Afborganir af lánum	(12.981)	(13.591)
Verðbætur og gengismunur	1.103	1.550
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	46.457	77.147
Næsta árs afborganir.....	(11.472)	(12.977)
	34.985	64.170
Lánin eru verðtryggð og eru meðalvextir í árslok.....	3,4%-5,69%	3,4%-5,69%

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2017	11.472	12.977
Árið 2018	6.986	8.515
Árið 2019	5.091	6.645
Árið 2020	5.091	6.672
Árið 2021	5.094	6.699
Síðar	12.723	35.639
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	46.457	77.147

14. Langtímaskuldir á eigin fyrirtæki

Breyting langtímaskulda á eigin fyrirtæki í B hluta á árinu greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
A hluti		
Staða lána í ársbyrjun	20.147	0
Afborganir af lánum	(3.107)	0
Verðbætur og gengismunur	389	0
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	17.429	0
Næsta árs afborganir.....	(3.140)	0
	14.289	0

Lánin eru verðtryggð og eru meðalvextir í árslok.....

4,50%

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

	A hluti	A og B hluti
Árið 2017	3.140	0
Árið 2018	3.140	0
Árið 2019	3.140	0
Árið 2020	3.140	0
Árið 2021	3.140	0
Síðar	1.729	0
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	17.429	0

Skýringar, frh.:

15. Fyrirframinnheimtar tekjur

Á árinu 2001 fékk Auðkúluheiði ehf. eingreiðslu að fjárhæð 36,8 millj.kr. frá Landsvirkjun. Áformað er að tekjufæra þá fjárhæð á 25 árum. Á árinu eru tekjufærðar 1.603 þús.kr., en eftirstöðvar greiðslunnar eru færðar á fyrirfram innheimtar tekjur meðal skammtíma- og langtímaskulda samtals 18,6 millj.kr.

Breyting fyrirframinnheimtra tekna á árinu greinast þannig:

A hluti	A hluti	A og B hluti
Staða fyrirframinnheimtra tekna í ársbyrjun	0	20.161
Tekjufært á árinu.....	0 (	1.603)
Fyrirframinnheimtar tekjur, þ.m.t. næsta árs tekjufærsla.....	0	18.558
Næsta árs tekjufærsla.....	0 (	1.683)
	0	16.875
Árið 2017	0	1.683
Árið 2018	0	1.767
Árið 2019	0	1.856
Árið 2020	0	1.948
Árið 2021	0	2.046
Síðar	0	9.258
Fyrirframinnheimtar tekjur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	0	18.558

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%	516.545	101.859	414.686
Auðkúluheiði ehf.	100%	22.641	18.792	3.849
Fasteignir Húnavatnshrepps ehf.	100%	33.631	30.979	2.652
Húnanet ehf.	100%	106.133	107.917 (	1.784)
Millifærslur, innbyrðis staða		(75.035)	(67.535)	(7.500)
Heildarstaða sveitarfélagsins 31.12.2016		603.915	192.012	411.903

17. 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.

18. Skuldbindingar utan efnahgasreiknings

Sveitarfélagið á aðild að nokkrum byggðasamlögum ásamt öðrum sveitarfélögum í Austur- Húnavatnssýslu, má þar nefna Byggðasamlag um Tónlistarskóla Austur-Húnavetninga, Byggðasamlag um menningar- og atvinnumál í Austur-Húnavatnssýslu, Byggðasamlag um félags og skólþjónustu Austur-Húnavetninga og Brunavarnir Austur-Húnavetninga.

Sveitarfélagið á aðild að Sambandi sveitarfélag á Norðulandi vestra og tengdum félögum. Sveitarfélögin sem aðild eiga bera ábyrgð á rekstri og skuldbindingum byggðasamlaganna í samræmi við eignarhlut þeirra.

Á árinu 2006 var Norðurá bs. stofnað um rekstur sorpurðunarsvæðis. Norðurá bs. tók lán hjá Lánasjóði sveitarfélaga til að fjármagna framkvæmdir, eftirstöðvar lánsins í árslok 2015 námu 255,6 millj.kr. Eigið fé Norðurár bs. var jákvætt í árslok 2015 um 192,1 millj. kr. Eignaraðilar Norðurár bs., sveitarfélögin í Austur-Húnavatnssýslu og Skagafjarðarsýslu bera ábyrgð á rekstri og skuldbindingum í samræmi við eignarhlut.

Lífeyrisskuldabindingar

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 uppgjörið miða við uppreiknaða stöðu A-deildar lífeyrissjóðsins þann 31. maí 2017. Sveitarfélaginu mun standa til boða að gera upp skuldbindingar vegna A-deildar lífeyrissjóðsins með skuldabréfi til 30 ára, ellegar mun ríkissjóður gera á það endurkröfu. Veruleg óvissa ríkir um endanlega fjárhæð uppgjörins, áhrif þess á fjárhagsstöðu sveitarfélagsins og endanlega útfærslu þess.

Skýringar, frh.:

19. Lykiltölur

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

Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga	Áætlun 2016	Ársreikningar				
	með viðaukum	2016	2015	2014	2013	2012
Rekstrarjöfnuður síðustu þriggja ára í milljónum króna.....	53	56	73	66	27	
Skuldaviðmið.....	7%	6%	6%	1%	5%	16%
Í hlutfalli við rekstrartekjur						
Útsvar	36,3 %	34,9 %	34,9 %	37,1 %	36,3 %	36,0 %
Fasteignaskattur	19,5 %	17,7 %	19,0 %	19,8 %	19,0 %	19,6 %
Framlög Jöfnunarsjóðs	33,2 %	34,1 %	34,5 %	30,6 %	28,6 %	28,7 %
Skatttekjur samtals	89,1 %	86,6 %	88,4 %	87,5 %	83,9 %	84,3 %
Aðrar tekjur	10,9 %	13,4 %	11,6 %	12,5 %	16,1 %	15,7 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	(42,2%)	(39,5%)	(40,2%)	(39,4%)	(36,6%)	(39,5%)
Annar rekstrarkostnaður	(51,2%)	(52,7%)	(52,4%)	(52,6%)	(50,8%)	(53,1%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	6,6 %	7,8 %	7,4 %	8,0 %	12,6 %	7,4 %
Afskriftir	(2,6%)	(2,3%)	(2,3%)	(2,4%)	(2,3%)	(2,7%)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	0,6 %	(0,7%)	(0,6%)	(0,4%)	(1,3%)	(2,2%)
Aðrir liðir.....	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	1,6 %	0,6 %
Rekstrarniðurstaða	4,6 %	4,8 %	4,5 %	5,2 %	10,6 %	3,1 %
Veltufé frá rekstri	7,6 %	7,4 %	7,4 %	7,9 %	12,5 %	6,9 %
Fjárfestingarhreyfingar	(8,9%)	(5,2%)	(10,9%)	(4,7%)	1,4 %	(3,4%)
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.	(8,6%)	(6,9%)	(10,9%)	(4,7%)	(6,9%)	(9,7%)
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	24%	24%	28%	33%	38%	42%
Aðrar lykiltölur						
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum	1,71	1,58	2,23	2,74	2,05	4,54
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við afborganir skulda og skuldbindinga....	2,50	2,40	2,20	2,28	3,67	3,70
Veltufjárlutfall.....	2,55	2,48	2,93	3,81	3,60	3,53
Eiginfjárlutfall - eigið fé/heildarfjármagn...	82%	80%	79%	77%	73%	71%

Skýringar, frh.:

19. Lykiltölur, frh.

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

Í þúsundum króna á íbúa	Áætlun 2016	Ársreikningar				
	með viðaukum	2016	2015	2014	2013	2012
Rekstur						
Skatttekjur.....	817	888	822	737	718	671
Aðrar tekjur	100	138	107	105	138	125
Laun og launatengd gjöld	(387 ) (	405 ) (	374 ) (	332 ) (	313 ) (	315)
Breyting á líffeyrisskuldbindingu.....	0	0	0	0	0	0
Annar rekstrarkostnaður	(408 ) (	540 ) (	487 ) (	443 ) (	435 ) (	423)
Afskriftir.....	(24 ) (	23 ) (	22 ) (	20 ) (	20 ) (	21)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	5 (	8 ) (	5 ) (	3 ) (	11 ) (	17)
Aðrir liðir.....	0	0	0	0	13	5
Rekstrarniðurstaða.....	42	49	42	44	91	25
Efnahagur						
Eignir.....	1.227	1.266	1.232	1.186	1.202	1.128
Eigið fé.....	1.009	1.016	974	907	874	797
Skuldir og skuldbindingar.....	218	250	258	279	328	332
Sjóðstreymi						
Veltufé frá rekstri.....	70	76	68	67	107	55
Handbært fé frá rekstri	70	141	34	68	133	24
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.....	(79 ) (	71 ) (	102 ) (	40 ) (	60 ) (	79)
Álagningarhlutföll						
Útsvarprósenta	14,52%	14,52%	14,52%	14,48%	14,48%	
Fasteignaskattsprósenta, A-liður	0,50%	0,50%	0,50%	0,50%	0,50%	0,50%
Fasteignaskattsprósenta, B-liður	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%
Fasteignaskattsprósenta, C-liður.....	1,65%	1,65%	1,65%	1,65%	1,65%	1,65%
Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands)						
Íbúafjöldi 31. desember 2016.....	408	405	416	411	404	
Breyting frá fyrra ári.....	0,7%	(2,6%)	1,2%	1,7%	(2,2%)	

Skýringar, frh.:

19. Lykiltölur, frh.

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

Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlag	Áætlun 2016	Ársreikningar				
	með viðaukum	2016	2015	2014	2013	2012
Rekstrarjöfnuður síðustu þriggja ára í milljónum króna.....	46	44	71	68	30	
Skuldaviðmið.....	21%	50%	7%	1%	5%	17%
Í hlutfalli við rekstrartekjur						
Útsvar	35,8 %	32,5 %	34,4 %	36,7 %	35,9 %	35,8 %
Fasteignaskattur	19,2 %	16,4 %	18,7 %	19,6 %	18,7 %	19,5 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	32,7 %	31,8 %	34,0 %	30,2 %	28,3 %	28,5 %
Skatttekjur samtals.....	87,6 %	80,7 %	87,1 %	86,5 %	82,9 %	83,8 %
Aðrar tekjur	12,4 %	19,3 %	12,9 %	13,5 %	17,1 %	16,2 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	(41,7%)	(36,9%)	(39,6%)	(38,9%)	(36,2%)	(39,3%)
Annar rekstrarkostnaður.....	(51,8%)	(57,1%)	(53,9%)	(53,1%)	(51,1%)	(53,6%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	6,5 %	5,9 %	6,5 %	8,0 %	12,7 %	7,1 %
Afskriftir.....	(3,1%)	(2,3%)	(2,5%)	(2,5%)	(2,5%)	(2,8%)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	0,1 %	(1,1%)	(0,4%)	(0,1%)	(0,9%)	(1,3%)
Övenjulegir liðir.....	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	1,6 %	0,6 %
Tekjuskattur.....	0,0 %	0,0 %	0,1 %	0,0 %	(0,1%)	(0,1%)
Rekstrarniðurstaða.....	3,5 %	2,6 %	3,7 %	5,3 %	10,8 %	3,5 %
Veltufé frá rekstri.....	7,1 %	5,2 %	6,5 %	8,1 %	12,7 %	6,9 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	(24,1%)	(21,3%)	(11,5%)	(4,6%)	1,4 %	(9,5%)
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.	(24,1%)	(23,1%)	(11,5%)	(4,6%)	(6,9%)	(15,9%)
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	43%	43%	31%	36%	40%	46%
Aðrar lykiltölur						
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum	4,60	3,46	3,15	3,20	2,33	5,11
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við afb. skulda og skuldbindinga.....	1,66	1,72	1,69	2,03	3,25	1,96
Veltufjárhutfall.....	2,78	1,18	3,39	4,42	4,37	3,87
Eiginfjárhutfall-eigið fé/heildarfjármagn.....	72%	68%	77%	75%	72%	69%

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	2012
Í þúsundum króna á íbúa						
Rekstur:						
Skatttekjur.....	816	887	822	737	718	671
Aðrar tekjur.....	115	212	121	115	149	130
Laun og launatengd gjöld.....	(388)	(406)	(374)	(332)	(314)	(315)
Breyting á lífeyrisskuldbindingu.....	0	0	0	0	0	0
Annar rekstrarkostnaður.....	(483)	(628)	(509)	(452)	(443)	(430)
Afskriftir.....	(29)	(25)	(23)	(22)	(345)	(23)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(8)	(12)	(4)	(1)	(8)	(11)
Óvenulegir liðir.....	0	0	0	0	13	5
Tekjuskattur.....	0	0	1	(0)	(0)	(1)
Rekstrarniðurstaða.....	33	29	34	45	93	27
Efnahagur						
Eignir.....	1.414	1.480	1.276	1.238	1.243	1.181
Eigið fé.....	1.014	1.010	988	929	894	815
Skuldir og skuldbindingar.....	400	471	288	309	349	365
Sjóðstreymi						
Veltufé frá rekstri.....	66	57	61	69	110	56
Handbært fé frá rekstri.....	66	11	26	71	136	25
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.....	224	254	108	40	60	127

Skýringar, frh.:

20. 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 skattt.	2015	Hlutfall af skattt.	2014	Hlutfall af skattt.
Aðalsjóður						
Skatttekjur	366.420	100,0%	337.579	100,0%	310.897	100,0%
Félagsþjónusta	(22.805)	6,2%	(25.015)	7,4%	(25.216)	8,1%
Heilbrigðismál	(2.487)	0,7%	(2.573)	0,8%	(2.634)	0,8%
Fræðslu- og uppeðismál	(195.498)	53,4%	(187.128)	55,4%	(172.514)	55,5%
Menningarmál	(18.412)	5,0%	(17.500)	5,2%	(13.891)	4,5%
Æskulýðs- og íþróttamál	(8.276)	2,3%	(5.133)	1,5%	(7.968)	2,6%
Brunamál og almannavarnir	(6.390)	1,7%	(6.098)	1,8%	(5.347)	1,7%
Hreinlætismál	(14.260)	3,9%	(11.802)	3,5%	(8.716)	2,8%
Skipulags- og byggingarmál	(8.887)	2,4%	(7.607)	2,3%	(4.788)	1,5%
Umferðar- og samgöngumál	(2.951)	0,8%	(5.186)	1,5%	(4.085)	1,3%
Umhverfismál	(6.735)	1,8%	(4.567)	1,4%	(3.188)	1,0%
Atvinnumál	(8.551)	2,3%	(8.556)	2,5%	(6.514)	2,1%
Sameiginlegur kostnaður	(45.439)	12,4%	(39.104)	11,6%	(36.844)	11,9%
Óvenjulegir liðir	0	0,0%	0	0,0%	(2.155)	0,7%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld ...	377	(0,1%)	3.037	(0,9%)	4.438	(1,4%)
Aðalsjóður samtals	26.106		20.347		21.475	
Aðrir sjóðir í A hluta						
Eignasjóður	3.537	(1,0%)	3.727	(1,1%)	2.693	(0,9%)
Þjónustustöð	(9.548)	2,6%	(6.936)	2,1%	(5.877)	1,9%
A hluti samtals	20.094	(5,5%)	17.138	(5,1%)	18.291	(5,9%)

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
Auðkubúnaði						
Rekstrartekjur	2.918	(4,8%)	3.065	4,0%	2.948	(19,5%)
Rekstrargjöld	(5.261)	(11,5%)	(5.945)	119,2%	(2.712)	(6,3%)
Rekstrarniðurstaða	(2.343)		(2.880)		236	
Fasteignir, timavatur, búgæsla						
Rekstrartekjur	2.698	(41,8%)	4.638	59,7%	2.905	(0,7%)
Rekstrargjöld	(6.011)	19,8%	(5.016)	90,4%	(2.634)	(3,8%)
Rekstrarniðurstaða	(3.313)		(378)		271	
Önnur						
Rekstrartekjur	26.947		0		0	
Rekstrargjöld	(29.732)		0		0	
Rekstrarniðurstaða	(2.784)		0		0	

Skýringar, frh.:

21. 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	213.500	(4.422)	209.078	213.500	(4.698)	208.802
Framlög Jöfnunarsjóðs	124.281	0	124.281	124.281	0	124.281
Aðrar tekjur	58.413	(17.595)	40.818	62.839	(15.857)	46.982
	<u>396.194</u>	<u>(22.017)</u>	<u>374.177</u>	<u>400.620</u>	<u>(20.555)</u>	<u>380.065</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	159.218	(1.375)	157.843	159.700	(1.375)	158.325
Annar rekstrarkostnaður	209.746	(18.142)	191.604	215.747	(18.720)	197.027
	<u>368.964</u>	<u>(19.517)</u>	<u>349.447</u>	<u>375.447</u>	<u>(20.095)</u>	<u>355.352</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	27.230	(2.500)	24.730	25.173	(460)	24.713
Afskriftir	(8.634)	(1.143)	(9.777)	(10.081)	(1.715)	(11.796)
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	18.596	(3.643)	14.953	15.092	(2.175)	12.917
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	175	1.958	2.133	603	(69)	534
Rekstrarniðurstaða	<u>18.771</u>	<u>(1.685)</u>	<u>17.086</u>	<u>15.695</u>	<u>(2.244)</u>	<u>13.451</u>

Skýringar, frh.:

22. 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						
Rekstramiðurstaða	18.771	(1.685)	17.086	15.695	(2.244)	13.451
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	8.634	1.143	9.777	9.219	2.577	11.796
Verðbætur	3.496	(1.958)	1.538	1.898	(265)	1.633
Veltufé frá rekstri	30.901	(2.500)	28.401	26.812	68	26.880
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	30.901	(2.500)	28.401	26.812	68	26.880
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(18.801)	(13.450)	(32.251)	(18.801)	(72.700)	(91.501)
Eignarhlutir breyting	0	(1.000)	(1.000)	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	(18.801)	(14.450)	(33.251)	(18.801)	(72.700)	(91.501)
Fjármögnunarhreyfingar						
Tekin ný langtímalán.....	0	0	0	0	61.000	61.000
Afborganir langtímalána	(13.937)	0	(13.937)	(16.146)	0	(16.146)
Langtímaskuldir við eigin fyrirtæki ..	(3.106)	0	(3.106)			
Fjármögnunarhreyfingar	(17.043)	0	(17.043)	(16.146)	61.000	44.854
Lækkun á handbæru fé.....	(4.943)	(16.950)	(21.893)	(8.135)	(11.632)	(19.767)
Handbært fé í ársbyrjun.....	85.249	0	85.249	87.858	0	87.858
Handbært fé í árslok.....	80.306	(16.950)	63.356	79.723	(11.632)	68.091