

Húnaþing vestra

Ársreikningur
2016

Húnaþing vestra
Hvammstangabraut 5
530 Hvammstanga

Kt. 540598-2829

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 Húnaþings vestra er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar ráðuneytis sveitarstjórnarmála um reikningskil sveitarfélaga.

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 1.330,6 millj. kr. samkvæmt samanteknum ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 1.227,6 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 14,52% sem var lögbundið hámark árið 2016. Álagningahlutfall fasteignaskatts nam 0,38% í A-flokki, 1,32% í B-flokki og 1,30% í C-flokki en lögbundið hámark þess er 0,625% í A-flokki, 1,32% í B-flokki og 1,65% í C-flokki.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt samanteknum ársreikningi A og B hluta var jákvæð um 148,9 millj. kr. en í A hluta var rekstrarniðurstaðan jákvæð um 132,4 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2016 nam 1.166,1 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 1.439,7 millj. kr.

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

Húnaþingi vestra, 2017.

Sveitarstjóri:

Ársreikningur Húnaþings vestra 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.

Húnaþingi vestra, 2017.

Sveitarstjórn:

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	556.111	532.548	497.967	547.638	489.169
Framlög Jöfnunarsjóðs	4	476.449	408.880	443.756	476.449	443.756
Aðrar tekjur	4	195.019	231.663	238.977	306.561	349.863
		<u>1.227.580</u>	<u>1.173.091</u>	<u>1.180.700</u>	<u>1.330.649</u>	<u>1.282.789</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	5	591.865	634.370	618.899	596.684	620.916
Lífeyrisskuldbinding, hækkun		16.570	4.730	18.608	16.570	18.608
Annar rekstrarkostnaður	6	462.030	499.829	452.370	502.297	491.680
		<u>1.070.465</u>	<u>1.138.929</u>	<u>1.089.877</u>	<u>1.115.551</u>	<u>1.131.204</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir		157.115	34.162	90.823	215.098	151.585
Afskriftir	9	(28.774)	(30.064)	(26.352)	(48.750)	(44.916)
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda		128.341	4.098	64.471	166.347	106.669
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	7	8.497	5.307	(1.647)	(14.859)	(20.222)
Framlög frá, (til) eigin sjóða		(4.400)	(4.400)	(2.515)	0	0
Tekjuskattur	13	0	0	0	(2.630)	(3.608)
Rekstrarniðurstaða	15	<u>132.438</u>	<u>5.005</u>	<u>60.309</u>	<u>148.858</u>	<u>82.839</u>

Efnahagsreikningur

		Eignir				
		A hluti		A og B hluti		
Skýr.		2016	2015	2016	2015	
Fastafjármunir						
Varanlegir rekstrarfjármunir:						
	Fasteignir	9	593.247	571.337	820.820	806.750
	Hafnarmannvirki, veitu- og gatnakerfi	9	108.666	107.839	521.515	463.148
	Vélar, áhöld og tæki	9	40.924	49.361	43.299	49.764
			<u>742.837</u>	<u>728.537</u>	<u>1.385.633</u>	<u>1.319.662</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:						
	Eignarhlutir í félögum	10	104.939	106.318	84.939	86.319
	Langtímakröfur	11	939	1.107	939	1.107
	Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	12	139.817	176.789	0	0
	Skatteign	13	0	0	10.312	6.977
			<u>245.695</u>	<u>284.215</u>	<u>96.190</u>	<u>94.402</u>
	Fastafjármunir		<u>988.532</u>	<u>1.012.752</u>	<u>1.481.823</u>	<u>1.414.064</u>
Veltufjármunir						
Skammtímakröfur:						
	Óinnheimtar skatttekjur	14	52.895	48.448	52.895	48.448
	Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki		484.448	361.111	0	0
	Aðrar skammtímakröfur	14	116.794	86.148	225.023	184.765
	Næsta árs afborganir eigin fyrirtæki	12	10.105	23.207	0	0
	Næsta árs afborgarnir langtímakrafna	11	188	184	188	184
	Handbært fé	3j	150.177	169.802	154.322	169.802
	Veltufjármunir		<u>814.608</u>	<u>688.900</u>	<u>432.427</u>	<u>403.199</u>
	Eignir samtals		<u>1.803.140</u>	<u>1.701.652</u>	<u>1.914.250</u>	<u>1.817.263</u>
	Eignir utan efnahagsreiknings	3k				

31. desember 2016

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2016	2015	2016	2015
Eigið fé					
Eiginfjárreikningur	15	1.439.679	1.307.242	1.166.145	1.011.323
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	16	133.558	120.035	133.558	120.035
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	17	81.127	98.057	431.619	473.032
		81.127	98.057	431.619	473.032
Skammtímaskuldir					
Skuldir við eigin fyrirtæki		0	29	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	17	18.980	24.602	51.340	58.252
Aðrar skammtímaskuldir		129.796	151.687	131.589	154.621
		148.776	176.318	182.928	212.873
Skuldir og skuldbindingar samtals		363.461	394.409	748.105	805.940
Eigið fé og skuldir samtals		1.803.140	1.701.652	1.914.250	1.817.263

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	15	132.438	5.005	60.309	148.858	1.001	82.839
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir	9	28.774	30.064	26.352	48.750	53.496	44.916
Verðbætur		(68)	(528)	1.709	10.520	24.199	9.917
Söluhagnaður		280	0	(1.726)	280	0	(1.726)
Tekjuskattseign, breyting	13	0	0	0	2.630	0	3.608
Hækkun á lífeyrisskuldbindingu	16	16.570	2.000	18.608	16.570	2.000	18.608
Veltufé frá rekstri		177.992	36.541	105.252	227.607	80.695	158.162
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:							
Óinnheimtar skatttekjur, breyting		(4.447)	0	(6.121)	(4.447)	0	(6.121)
Skammtímafr, breyting		(30.647)	0	64.671	(40.258)	0	(24.803)
Skammtímaskuldir, breyting		(21.891)	0	23.995	(23.032)	0	24.693
Samtals		(56.985)	0	82.545	(67.737)	0	(6.231)
Handbært fé frá (til) rekstrar		121.008	36.541	187.797	159.870	80.695	151.931
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj.	9	(43.653)	(40.100)	(35.367)	(115.301)	(78.600)	(183.991)
Söluverð rekstrarfjármuna		300	0	2.200	300	0	2.200
Eignarhlutur breyting		1.379	0	0	1.379	0	0
Langtímafröfur, breyting	11	188	2.137	184	188	2.137	184
Langtímafr. á eigin ft, breyting.....	12	52.401	(20.050)	(46.357)	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar		10.616	(58.013)	(79.340)	(113.434)	(76.463)	(181.607)
Fjármögnunarhreyfingar							
Viðskiptastaða eigin ft, breyting		(123.367)	(8.263)	(116.221)	0	0	0
Tekin ný langtímalán		0	0	0	0	0	50.000
Afborganir langtímalána	17	(24.835)	(26.138)	(24.148)	(58.870)	(63.755)	(52.236)
Afborgun lífeyrisskuldbindingar	16	(3.047)	(2.000)	(1.939)	(3.047)	(2.000)	(1.939)
Fjármögnunarhreyfingar		(151.248)	(36.401)	(142.308)	(61.917)	(65.755)	(4.175)
Hækkun, (lækkun) á handbæru fé ...		(19.625)	(57.873)	(33.851)	(15.481)	(61.522)	(33.851)
Handbært fé í ársbyrjun		169.803	169.802	203.653	169.802	169.802	203.653
Handbært fé í árslok		150.177	111.929	169.803	154.321	108.280	169.802

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Húnaþing vestra er sveitarfélag á norðurlandi vestra og var fjöldi íbúa þess 1.174 þann 31. desember 2016. Skrifstofa sveitarfélagsins er á Hvammstangabraut 5, Hvammstanga. Mælt er fyrir um grundvallarþætti stjórnsýslu og starfsemi sveitarfélaga í sveitarstjórnarlögum nr. 138/2011.

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Húnaþings vestra 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 Fráveita, Vatnsveita, Hitaveita, Hafnarsjóður, Leiguíbúðir, Félagslegar íbúðir og Reykjaeignir ehf.

Ársreikningurinn er gerður samkvæmt kostnaðarverðsreglu og í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga nr. 3/2006, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga nr. 944/2000 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 söluverðs 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 eða gengi erlendra gjaldmiðla eru færðar í ársreikninginn miðað við verðlag eða gengi í árslok. Verðlagsbreytingar og gengismunur sem myndast er færður í rekstrarreikning.

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

d. Varanlegir rekstrarfjármunir

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

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

e. Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

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

Byggingar.....	67 ár
Hafnarmannvirki.....	25 ár
Veitukerfi.....	33 ár
Gatnakerfi.....	10 - 25 ár
Áhöld og búnaður.....	5 - 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 virðisrýrnunar. Framlög sveitarfélagsins til byggðasamlaga og ýmissa verkefna teljast hluti kostnaðar vegna viðeigandi málaflökks.

g. Tekjuskattsinneign

Tekjuskattur Hitaveitu Húnaþings vestra af afkomu ársins samanstendur af tekjuskatti til greiðslu vegna ársins og frestuðum tekjuskatti. Tekjuskattur er færður í rekstrarreikning nema þegar hann varðar liði sem eru færðir beint á eigið fé, en í þeim tilvikum er tekjuskatturinn færður á eigið fé.

Tekjuskattur til greiðslu er áætlaður tekjuskattur sem greiða skal vegna skattskyldra tekna ársins, miðað við gildandi skattthlutfall á uppgjörstegi og allar leiðréttingar á tekjuskatti til greiðslu vegna fyrri ára. Frestaður tekjuskattur er færður í samræmi við efnahagsskuldbindingaraðferðina vegna tímabundinna mismuna á bókfærðu verði eigna og skulda í ársreikningnum annars vegar og samkvæmt skattverði þeirra hins vegar. Fjárhæð frestaðs tekjuskatts er byggð á áætlaðri innlausn eða uppgjöri bókfærðs verðs eigna og skulda, með því að beita gildandi skattthlutfalli á uppgjörstegi.

Skatteign er einungis færð að því marki sem líklegt er að hægt sé að nýta framtíðarhagnað á móti eigninni. Skatteignin er lækkuð að því marki sem talið er að hún nýtist ekki.

h. Langtímakröfur

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

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

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.

k. Eignir utan efnahagsreiknings

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

Skýringar, frh.:

I. Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingarfræðilegrar úttektar í árslok 2016. Breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 16.

m. Langtímaskuldir

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

n. Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Skrá um ábyrgðir og aðrar skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings er birt í skýringu 19.

o. 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 upphaflegri samþykkttri fjárhagsáætlun, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringum 22 og 23.

4. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum
Útsvar og fasteignaskattur:				
Útsvar.....	482.097	460.000	482.097	460.000
Fasteignaskattur.....	70.777	69.348	62.303	60.742
Lóðarleiga.....	3.237	3.200	3.237	3.200
	<u>556.111</u>	<u>532.548</u>	<u>547.638</u>	<u>523.942</u>
Framlög Jöfnunarsjóðs:				
Framlag vegna tekjujöfnunar.....	35.576	38.000	35.576	38.000
Framlag vegna fasteignaskatts.....	56.990	49.900	56.990	49.900
Útgjaldarijöfnunarframlag.....	204.226	162.200	204.226	162.200
Framlög vegna grunnskóla.....	116.706	105.000	116.706	105.000
Önnur framlög.....	62.951	53.780	62.951	53.780
	<u>476.449</u>	<u>408.880</u>	<u>476.449</u>	<u>408.880</u>
Skatttekjur samtals	<u>1.032.561</u>	<u>941.428</u>	<u>1.024.087</u>	<u>932.822</u>
Aðrar tekjur:				
Þjónustutekjur.....	57.516	58.267	157.002	157.874
Eignatekjur.....	49.320	30.351	58.440	49.944
Endurgreiðslur.....	57.235	115.971	57.235	115.971
Aðrar tekjur.....	30.948	27.074	33.884	27.724
	<u>195.019</u>	<u>231.663</u>	<u>306.561</u>	<u>351.513</u>
Rekstrartekjur samtals.....	<u>1.227.580</u>	<u>1.173.091</u>	<u>1.330.649</u>	<u>1.284.335</u>

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Laun	470.993	506.125	474.946	507.363
Launatengd gjöld	111.424	119.079	112.290	119.384
Annar áfallinn launakostnaður, breyting.....	4.001	2.410	4.001	2.410
Annar starfsmannakostnaður.....	5.447	6.756	5.447	6.756
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>591.865</u>	<u>634.370</u>	<u>596.684</u>	<u>635.913</u>

Stöðugildi í árslok 2016 voru 75.

Laun sveitarstjórnar og sveitarstjóra námu samtals 22,7 millj. kr. á árinu 2016.

Skýringar, frh.:

6. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum
Vöru- og þjónustukaup.....	377.829	396.592	417.803	442.716
Skattar og önnur opinber gjöld.....	424	9.460	502	18.131
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	83.777	93.777	83.993	93.993
Annar rekstrarkostnaður samtals.....	462.030	499.829	502.297	554.840

7. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

Vaxtatekjur og verðbætur.....	6.545	5.826	6.770	5.956
Arður af eignarhlutum	4.213	0	4.213	0
Vaxtagjöld og verðbætur	(8.851)	(12.802)	(25.842)	(40.311)
Vextir frá eigin fyrirtækjum.....	6.590	12.283	0	0
Fjármunatekjur og (fjármagnsgj.) samt.....	8.497	5.307	(14.859)	(34.355)

8. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Ársreikningur 2016			Áætlun 2016 með viðaukum
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
Aðalsjóður:				
Útsvar og fasteignaskattur	0	563.913	563.913	541.200
Framlög úr Jöfnunarsjóði	0	426.519	426.519	365.380
Félagsþjónusta	92.175	39.646	(52.529)	(67.820)
Heilbrigðismál	1.194	0	(1.194)	(1.194)
Fræðslu- og uppeldismál	576.309	104.481	(471.828)	(480.428)
Menningarmál	84.800	19.992	(64.808)	(67.414)
Æskulýðs- og íþróttamál	104.077	25.650	(78.427)	(88.163)
Brunamál og almannavarnir	27.668	1.015	(26.653)	(25.311)
Hreinlætismál	43.121	17.297	(25.823)	(20.607)
Skipulags- og byggingarmál	19.727	7.735	(11.992)	(14.343)
Umferðar- og samgöngumál	44.093	187	(43.907)	(45.046)
Umhverfismál	40.468	5.594	(34.875)	(38.375)
Atvinnumál	32.304	7.863	(24.440)	(28.544)
Framlög til B hluta	19.400	0	(19.400)	(19.400)
Sameiginlegur kostnaður	109.450	37.545	(71.905)	(73.080)
Lífeyrisskuldbinding	16.570	0	(16.570)	(4.730)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	2.346	17.348	15.002	14.531
Aðalsjóður samtals	1.213.703	1.274.785	61.083	(53.344)
A hluta stofnanir:				
Eignasjóður	91.735	163.101	71.366	60.424
Þjónustustöð	53.861	53.850	(11)	(2.075)
Innri færslur A hluta	(246.809)	(246.809)	0	0
A hluti samtals	1.112.490	1.244.928	132.438	5.005

Skýringar, frh.:

8. Heildaryfirlit um rekstur frh.:

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig frh.:

B hluta fyrirtæki:

Félagslegar íbúðir	34.314	30.244	(4.069)	(10.251)
Leiguíbúðir	12.009	8.995	(3.014)	(5.599)
Hafnarsjóður	7.999	4.274	(3.725)	(6.484)
Vatnsveita	7.026	21.075	14.049	9.204
Hitaveita	52.147	56.822	4.675	1.677
Fráveita	9.774	18.451	8.676	7.915
Reykjæignir ehf.	16.991	16.819	(172)	(467)
Innri færslur A og B hluta	(59.976)	(59.976)	0	0
A og B hluti samtals	1.192.774	1.341.632	148.858	1.000

9. Varanlegir rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir og lóðir	Gatnakerfi	Áhöld og tæki	Samtals
A hluti				
Heildarverð 1.1.2016	1.350.999	166.078	103.622	1.620.699
Afskrifað áður	(779.662)	(58.238)	(54.262)	(892.162)
Bókfært verð 1.1.2016	571.337	107.840	49.360	728.537
Viðbót á árinu	34.703	7.807	1.143	43.653
Selt á árinu	0		(580)	(580)
Afskrifað á árinu	(12.793)	(6.980)	(9.000)	(28.773)
Bókfært verð 31.12.2016	593.247	108.667	40.923	742.837
Samtals heildarverð 31.12.2016	1.385.702	173.885	99.049	1.658.636
Afskrifað samtals	(792.455)	(65.218)	(58.126)	(915.799)
Bókfært verð 31.12.2016	593.247	108.667	40.923	742.837
Afskriftarhlutföll	1,5 - 5%	4-10%	5-20%	
	Fasteignir og lóðir	Gatna-,veitu- og hafnarmannvirki	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
A og B hluti				
Heildarverð 1.1. 2016	1.896.685	1.001.957	107.655	3.006.297
Afskrifað áður	(1.089.935)	(538.809)	(57.891)	(1.686.635)
Bókfært verð 1.1. 2016	806.750	463.148	49.764	1.319.662
Viðbót á árinu	34.703	77.484	3.115	115.302
Selt á árinu	0	0	(580)	(580)
Afskrifað á árinu	(20.633)	(19.117)	(9.000)	(48.750)
Bókfært verð 31.12.2016	820.820	521.515	43.299	1.385.634
Samtals heildarverð 31.12.2016	1.931.388	1.079.441	110.190	3.121.019
Afskrifað samtals	(1.110.568)	(557.926)	(66.891)	(1.735.385)
Bókfært verð 31.12 2016	820.820	521.515	43.299	1.385.634
Afskriftarhlutföll	1,5 - 5%	3-10%	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:		
Grunnskóli Hvammstanga	20.498	21.000
Íþróttahús Hvammstanga	2.823	3.500
Húkur hesthús	1.383	1.150
Fasteignir samtals	24.704	25.650
Áhöld og tæki:		
Ljósritunarvél	1.143	1.250
Lausafé samtals	1.143	1.250
Gatnakerfi:		
Gangstéttir	990	2.000
Skóla og frístundasvæði	9.999	10.000
Nýbygging gatna	4.547	
Ljósastaurar	2.270	1.200
Gatnakerfi samtals	17.806	13.200
A hluti samtals	43.653	40.100
B hluti		
Vatnsveita		
Vatnsveituframkvæmdir	0	500
Hitaveita:		
Hitaveituframkvæmdir	64.200	35.000
Áhöld og tæki	1.972	3.000
Hitaveita samtals	66.172	38.000
Fráveita		
Fráveituframkvæmdir	5.477	
Samtals A og B hluti	115.302	78.600

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
Skólahúsnaði	1.458.103	306.103	172.508
Leikskóli	164.000	35.150	67.032
Íþróttamannvirki	583.780	122.683	197.638
Þjónustuhúsnaði	1.297.498	353.143	166.439
Aðrar fasteignir	682.400	136.767	129.020
Veitumannvirki	60.220	12.918	399.910
Hafnarmannvikri	18.750	4.015	12.938
Gatnakerfi			134.535
Bifreiðar, áhöld og tæki			43.299
Lóðir og lendur			62.314
Samtals			1.385.633

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitumannvirki tryggð vegna náttúruhamfara.

Tryggingaverð lausafjármuna

Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti í þús. kr.	A og B hluti í þús. kr.
Skólahúsnaði	147.015	147.015
Íþróttamannvirki	9.852	9.852
Leikskóli	16.098	16.098
Slökkvistöð	9.469	9.469
Tónlistarskóli	12.214	12.214
Félagsheimili	49.636	49.636
Héraðsbaókasafn	27.578	27.578
Áhaldahús	10.415	10.415
Hamarsbúð	3.513	3.513
Bæjarskrifstofur	23.314	23.314
Nestún 1		5.761
Búnaður Hitaveitu		32.330
Búnaður Vatnsveitu		5.684
Búnaður Hafnarsjóðs		9.469
	<u>309.104</u>	<u>362.348</u>

10. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	A hluti Bókfært verð	A og B hluti Bókfært verð
Vatnafang hf.	20	20
Saumastofan Borg	210	210
Selasetur Íslands ehf.	400	400
Hagfélagið hf.	700	700
Fasteignafélagið Borg ehf.	1.694	1.694
Ámundakinn ehf.	1.290	1.290
Standabær ehf.	7.075	7.075
Hæðin á Höfðabraut ehf.	1.500	1.500
Landskerfi bókasafna	325	325
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	79.030	79.030
Reykjæignir ehf.	20.000	0
Niðurfærsla hlutabréfa	(7.305)	(7.305)
	<u>104.939</u>	<u>84.939</u>

Skýringar, frh.:

11. Langtímakröfur:

	A hluti	A og B hluti
Breyting langtímakrafna á áreinu greinist þannig:		
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	1.291	1.291
Afborganir langtímakrafna á árinu	(188)	(188)
Verðbætur	24	24
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	1.127	1.127
Næsta árs afborganir	(188)	(188)
	<u>939</u>	<u>939</u>
Afborganir af langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:		
Árið 2016	188	188
Árið 2017	188	188
Árið 2018	188	188
Árið 2019	188	188
Árið 2020	188	188
Síðar	187	187
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>1.127</u>	<u>1.127</u>

12. Langtímakröfur á eigin fyrirtæki:

Langtímakröfur A hluta á B hluta greinist þannig:		
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	199.996	0
Veitt ný verðbréfalán	0	0
Afborganir langtímakrafna á árinu	(52.401)	0
Verðbætur	2.327	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	149.922	0
Næsta árs afborganir	(10.105)	0
	<u>139.817</u>	<u>0</u>
Afborganir af langtímakrafna á eigin fyrirtæki í B hluta greinast þannig á næstu ár:		
Árið 2017	10.105	0
Árið 2018	10.105	0
Árið 2019	10.105	0
Árið 2020	10.105	0
Árið 2021	10.105	0
Síðar	99.397	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>149.922</u>	<u>0</u>

13. Tekjuskattsinneign

Tekjuskattsinneign hitaveitu greinist þannig í árslok:

Tekjuskattsinneign í ársbyrjun	6.977
Hækkun vegna breytingar á skatthlutfalli	5.965
Reiknaður tekjuskattur	(2.630)
Tekjuskattsinneign í árslok færð til eignar	<u>10.312</u>

Tekjuskattsinneign hitaveitunnar skiptis þannig:

Varanlegir rekstrarfjármunir	6.586
Yfirfæránlegt skattalegt tap	3.726
	<u>10.312</u>

Skýringar, frh.:

14. Skammtímakröfur

Niðurfærsla skammtímakrafna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun	26.400	26.400
Fært á móti niðurfærslu á árinu	(3.206)	(3.206)
Gjaldfærð niðurfærsla ársins	6.306	6.306
Niðurfærsla í árslok	<u>29.500</u>	<u>29.500</u>

15. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 1.1. 2016	1.307.241	1.011.322
Breyting á skatthlutfalli hitaveitu		5.965
Rekstrarniðurstaða ársins	132.438	148.858
Eigið fé 31.12. 2016	<u>1.439.679</u>	<u>1.166.145</u>

16. Lífeyrisskuldbinding

Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna verðbóta á lífeyrisréttindi starfsmanna sveitarfélagsins. Reiknuð hækkun á árinu á lífeyrisréttindum er færð í rekstrarreikningi og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Greiddur lífeyrir á árinu að fjárhæð 3.047 þús. kr. er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Áfallin lífeyrisskuldbinding í árslok 2016 greinist þannig:

Lífeyrisskuldbinding 01.01.2016	120.035
Reiknuð hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu	16.570
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar á árinu	(3.047)
Lífeyrisskuldbinding í árslok 2016	<u>133.558</u>

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu árs:

Árin 2017-2021	27.172
Árin 2022-2026	41.375
Árin 2027-2031	33.823
Síðar	31.188
	<u>133.558</u>

17. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	A hluti lán	A og B hluti lán
A hluti		
Staða lána í ársbyrjun	122.660	531.285
Tekin ný langtímalán.....	0	0
Afborganir af lánum	(24.835)	(58.870)
Verðbætur og gengismunur	2.282	10.543
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	100.107	482.958
Næsta árs afborganir.....	(18.980)	(51.339)
	<u>81.127</u>	<u>431.619</u>
Lánin eru verðtryggð og eru meðalvextir í árslok.....	3,25% - 6,05%	1,0% - 6,05%

Skýringar, frh.:

17. Langtímaskuldir frh.:

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2017	18.980	51.339
Árið 2018	19.228	45.776
Árið 2019	13.447	35.002
Árið 2020	11.776	32.211
Árið 2021	12.120	33.099
Síðar	24.556	285.531
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	100.107	482.958

18. Heildaryfirlit um samantekna fjárhagsstöðu A og B hluta í árslok

Eignir, skuldir og eigið fé sveitarfélagsins greinist þannig:

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
A-hluti	100%	1.803.140	363.461	1.439.679
Hafnarsjóður	100%	14.489	98.970 (84.481)
Vatnsveita	100%	42.369	19.327	23.042
Hitaveita	100%	434.867	340.742	94.125
Fráveita	100%	46.011	25.034	20.977
Leiguíbúðir	100%	18.739	154.354 (135.614)
Félagslegar íbúðir	100%	137.291	243.803 (106.512)
Reykjæignir ehf.	100%	71.714	136.785 (65.071)
Millifærslur, innbyrðis staða		(654.370) (634.370) (20.000)
Heildarstaða sveitarfélagsins 31.12.2016		1.914.250	748.105	1.166.145

19. Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings

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

Lífeyrisskuldbindingar

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 skuldbindingar vegna A-deildar lífeyrissjóðsins með skuldabréfi til 30 ára, ellegar mun ríkissjóður gera á það endurkröfu. Verulegt óvíska ríkir um endanlega fjárhæð uppgjörins, áhrif þess á fjárhagsstöðu sveitarfélagsins og endanlega útfærslu þess.

20. Tengdir aðilar

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

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

Skýringar, frh.:

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	39,3 %	39,2 %	36,2 %	35,8 %
Fasteignaskattur	5,8 %	5,9 %	4,7 %	4,7 %
Framlög Jöfnunarsjóðs	38,8 %	34,9 %	35,8 %	31,8 %
Lóðarleiga	0,3 %	0,3 %	0,2 %	0,2 %
Skatttekjur samtals	84,1 %	80,3 %	77,0 %	72,6 %
Aðrar tekjur	15,9 %	19,7 %	23,0 %	27,4 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	48,2 %	54,1 %	44,8 %	49,5 %
Lífeyrisskuldbinding, breyting	1,3 %	0,4 %	1,2 %	0,4 %
Annar rekstrarkostnaður	37,6 %	42,6 %	37,7 %	43,2 %
Afskriftir	(2,3 %)	(2,6 %)	(3,7 %)	(4,2 %)
Rekstrargjöld samtals	84,9 %	94,5 %	80,2 %	88,9 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(0,7 %)	(0,5 %)	1,1 %	2,7 %
Framlög eigin sjóða	(0,4 %)	(0,4 %)	(0,2 %)	0,0 %
	83,8 %	93,7 %	81,1 %	91,6 %
Rekstrarniðurstaða	16,2 %	6,3 %	18,9 %	8,4 %
Veltufé frá rekstri	14,5 %	3,1 %	17,1 %	6,3 %
Fjárfestingarhreyfingar	0,9 %	(4,9 %)	(8,5 %)	(6,0 %)

Í þúsundum króna á íbúa:

	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
Rekstur:				
Skatttekjur	880	802	872	795
Aðrar tekjur	166	197	261	299
Laun og launatengd gjöld	(504)	(540)	(508)	(542)
Lífeyrisskuldbinding, breyting	(14)	(4)	(16)	(14)
Annar rekstrarkostnaður	(394)	(426)	(428)	(473)
Afskriftir	25	26	42	46
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	7	5	(13)	(29)
Framlög eigin sjóða	(4)	(4)	(2)	0
Rekstrarniðurstaða	113	4	127	1

Sjóðstreymi:

Veltufé frá rekstri	152	31	194	69
Handbært fé frá rekstri	103	31	136	69

	A hluti		A og B hluti	
	2016	2015	2016	2015
Efnahagur:				
Eignir	1.536	1.456	1.631	1.555
Eigið fé	1.226	1.118	993	865
Skuldir og skuldbindingar	310	337	637	689
Veltufjárlutfall - veltufjármunir/skammtíma skuldir	5,48	3,91	2,36	1,89
Eiginfjárlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	80%	77%	61%	56%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	30%	33%	56%	63%
Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands):				
Íbúafjöldi 31. desember.....	1.174	1.169	1.169	1.171
Breyting frá fyrra ári.....	0,4%	0,0 %	(0,2 %)	(0,3 %)

Skýringar, frh.:

21. Lykiltölur, frh.

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

	2016	2015	2014	2013	2012
Í hlutfalli við rekstrartekjur:					
Útvar	39,3 %	36,5 %	36,0 %	36,1 %	35,1 %
Fasteignaskattur	5,8 %	5,4 %	5,2 %	6,0 %	6,0 %
Framlög Jöfnunarsjóðs	38,8 %	37,6 %	39,1 %	37,8 %	37,4 %
Lóðarleiga	0,3 %	0,3 %	0,3 %	0,3 %	0,3 %
Skatttekjur samtals	84,1 %	79,8 %	80,6 %	80,2 %	78,8 %
Aðrar tekjur	15,9 %	20,2 %	19,4 %	19,8 %	21,2 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	48,2 %	52,4 %	49,5 %	50,8 %	51,6 %
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	1,3 %	1,6 %	0,7 %	0,5 %	0,7 %
Annar rekstrarkostnaður	37,6 %	38,3 %	40,3 %	38,3 %	42,0 %
Afskriftir	(2,3 %)	2,2 %	2,2 %	2,4 %	2,6 %
Rekstrargjöld samtals	84,9 %	94,5 %	92,7 %	92,0 %	96,9 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(0,7 %)	0,1 %	(0,5 %)	(0,1 %)	(0,2 %)
Leiðrétting lána og niðurfærsla eignahluta		0,0 %	0,0 %	0,0 %	(3,1 %)
Framlög eigin sjóða	(0,4 %)	(0,2 %)	(0,3 %)	(0,4 %)	
	83,8 %	94,4 %	91,9 %	91,5 %	93,6 %
Rekstrarniðurstaða	16,2 %	5,6 %	8,1 %	8,5 %	6,4 %
Veltufé frá rekstri	14,5 %	8,9 %	11,7 %	10,9 %	10,1 %
Fjárfestingarhreyfingar	0,9 %	(6,7 %)	4,0 %	0,3 %	(0,5 %)
Í þúsundum króna á íbúa:					
Rekstur:					
Skatttekjur	880	806	798	734	666
Aðrar tekjur	166	204	192	181	179
Laun og launatengd gjöld	(504)	(529)	(490)	(465)	(436)
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	(14)	(16)	7	(5)	(6)
Annar rekstrarkostnaður	(394)	(387)	(399)	(351)	(355)
Afskriftir	25	(23)	(22)	(22)	(22)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	7	(1)	5	1	21
Leiðrétting lána og niðurfærsla eignahluta					26
Framlög eigin sjóða	(4)	(2)	(3)	(4)	
Rekstrarniðurstaða	113	52	73	71	55
Sjóðstreymi:					
Veltufé frá rekstri	152	90	115	100	85
Handbært fé (til), frá rekstri	103	161	46	92	80
Efnahagur:					
Eignir	1.536	1.456	1.388	1.308	1.246
Eigið fé	1.226	1.118	1.067	991	909
Skuldir og skuldbindingar	310	337	321	318	338
Aðrar lykiltölur:					
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir	5,48	3,91	4,45	3,75	3,04
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn	80%	77%	77%	76%	73%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur	30%	33%	32%	35%	40%
Útvarprósenta	14,52%	14,52%	14,52%	14,48%	14,48%
Fasteignaskattsprósenta, A-liður	0,38%	0,38%	0,38%	0,40%	0,40%
Fasteignaskattsprósenta, B-liður	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%
Fasteignaskattsprósenta, C-liður	1,30%	1,30%	1,30%	1,30%	1,30%
Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands):					
Íbúafjöldi 31. desember	1.174	1.169	1.169	1.171	1.174
Breyting frá fyrra ári	0,4%	0,0%	(0,2%)	(0,3%)	8,1 %

Skýringar, frh.:

21. 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 málaflökkum 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	990.432	100,0%	903.949	100,0%	900.685	100,0%
Félagsþjónusta	(52.529)	5,3%	(66.807)	7,4%	(63.597)	7,1%
Heilbrigðismál	(1.194)	0,1%	(1.143)	0,1%	(1.106)	0,1%
Fræðslu- og uppeldismál	(471.828)	47,6%	(446.509)	49,4%	(436.673)	48,5%
Menningarmál	(64.808)	6,5%	(65.360)	7,2%	(58.741)	6,5%
Æskulýðs- og íþróttamál	(78.427)	7,9%	(85.216)	9,4%	(84.521)	9,4%
Brunamál og almannavarnir	(26.653)	2,7%	(20.119)	2,2%	(20.015)	2,2%
Hreinlætismál	(25.823)	2,6%	(20.271)	2,2%	(15.399)	1,7%
Skipulags- og byggingarmál	(11.992)	1,2%	(12.490)	1,4%	(12.628)	1,4%
Umferðar- og samgöngumál	(43.907)	4,4%	(36.723)	4,1%	(34.514)	3,8%
Umhverfismál	(34.875)	3,5%	(35.264)	3,9%	(32.441)	3,6%
Atvinnumál	(24.440)	2,5%	(19.530)	2,2%	(25.465)	2,8%
Framlög til eigin sjóða	(19.400)	2,0%	(17.515)	1,9%	(19.021)	2,1%
Sameiginlegur kostnaður	(71.905)	7,3%	(68.576)	7,6%	(98.215)	10,9%
Lífeyrisskuldbinding	(16.570)	1,7%	(18.608)	2,1%	(8.019)	0,9%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld ...	15.002	(1,5%)	10.145	(1,1%)	24.011	(2,7%)
Aðalsjóður samtals	61.083		(37)		14.341	
Aðrir sjóðir í A hluta						
Eignasjóður	71.366	(7,2%)	56.000	(6,2%)	65.349	(7,3%)
Þjónustustöð	(11)	0,0%	4.346	(0,5%)	6.174	(0,7%)
A hluti samtals	132.438	(13,4%)	60.309	(6,7%)	85.864	(9,5%)

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
Hafnarsjóður						
Rekstrartekjur	4.274	(22,7%)	5.529	36,1%	4.061	(47,1%)
Rekstrargjöld	(7.999)	(26,1%)	(10.830)	(7,7%)	(11.731)	(18,2%)
Rekstrarniðurstaða	(3.725)		(5.301)		(7.670)	
Vatnsveita						
Rekstrartekjur	21.075	1,4%	20.782	6,1%	19.579	(1,9%)
Rekstrargjöld	(7.026)	(46,7%)	(13.185)	33,6%	(9.870)	(23,9%)
Rekstrarniðurstaða	14.049		7.597		9.709	
Hitaveita						
Rekstrartekjur	56.822	(1,7%)	57.804	2,1%	56.633	18,8%
Rekstrargjöld	(52.147)	35,7%	(38.436)	(16,0%)	(45.769)	26,7%
Rekstrarniðurstaða	4.675		19.368		10.864	
Fráveita						
Rekstrartekjur	18.451	1,4%	18.187	4,9%	17.336	1,0%
Rekstrargjöld	(9.774)	(7,2%)	(10.535)	(2,3%)	(10.781)	0,9%
Rekstrarniðurstaða	8.676		7.652		6.555	

Skýringar, frh.:

21. Lykiltölur, frh.

	2016	Breyting f.f. ári	2015	Breyting f.f. ári	2014	Breyting f.f. ári
Félagslegar íbúðir						
Rekstrartekjur	30.244	8,7%	27.818	(2,7%)	28.590	(20,4%)
Rekstrargjöld	(34.314)	9,1%	(31.440)	4,6%	(30.068)	(17,2%)
Rekstrarniðurstaða	(4.069)		(3.622)		(1.478)	
Leiguíbúðir						
Rekstrartekjur	8.995	(23,6%)	11.766	(4,6%)	12.336	(33,5%)
Rekstrargjöld	(12.009)	(15,6%)	(14.235)	12,2%	(12.683)	(12,7%)
Rekstrarniðurstaða	(3.014)		(2.469)		(347)	
Reykjaeignir						
Rekstrartekjur	16.819	19,6%	14.067	2,4%	13.740	1,5%
Rekstrargjöld	(16.991)	15,1%	(14.761)	(3,5%)	(15.300)	11,8%
Rekstrarniðurstaða	(172)		(694)		(1.560)	

Skýringar, frh.:

22. 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	541.200	(8.652)	532.548	541.200	(17.258)	523.942
Framlög Jöfnunarsjóðs	408.880	0	408.880	408.880	0	408.880
Aðrar tekjur	262.247	(30.584)	231.663	392.915	(41.402)	351.513
	<u>1.212.327</u>	<u>(39.236)</u>	<u>1.173.091</u>	<u>1.342.995</u>	<u>(58.660)</u>	<u>1.284.335</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	602.993	31.377	634.370	604.535	31.378	635.913
Lífeyrisskuldbinding	2.000	2.730	4.730	2.000	2.730	4.730
Annar rekstrarkostnaður	578.572	(78.743)	499.829	647.607	(92.767)	554.840
	<u>1.183.565</u>	<u>(44.636)</u>	<u>1.138.929</u>	<u>1.254.142</u>	<u>(58.659)</u>	<u>1.195.483</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	28.762	5.400	34.162	88.853	(1)	88.852
Afskriftir	(30.064)	0	(30.064)	(53.496)	0	(53.496)
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	(1.302)	5.400	4.098	35.357	(1)	35.356
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	5.307	0	5.307	(34.356)	1	(34.355)
Framlög frá, (til) eigin sjóða	0	(4.400)	(4.400)	0	(0)	(0)
Tekjuskattur	0	0	0	0	0	0
Rekstrarniðurstaða	<u>4.005</u>	<u>1.000</u>	<u>5.005</u>	<u>1.001</u>	<u>(0)</u>	<u>1.001</u>

Skýringar, frh.:

23. Samanburður sjóðstreymisáætlana

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

	A hluti			A og B hluti		
	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarniðurstaða	4.005	1.000	5.005	1.001	(0)	1.001
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	30.064	(0)	30.064	53.496	0	53.496
Verðbætur	(528)	0	(528)	24.199	(0)	24.199
Söluhagnaður	0	0	0	0	0	0
Hækkun á lífeyrisskuldbindingu	2.000	0	2.000	2.000	0	2.000
Veltufé frá rekstri	35.541	1.000	36.541	80.696	(1)	80.695
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:						
Aðrar skammtímafr. (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	35.541	1.000	36.541	80.696	(1)	80.695
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(38.850)	(1.250)	(40.100)	(77.350)	(1.250)	(78.600)
Söluverð rekstrarfjármuna	0	0	0	0	0	0
Langtímafröfur breyting.....	2.135	2	2.137	2.135	2	2.137
Langtímafr. á eigin ft. breyting.....	(20.050)	0	(20.050)	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	(56.765)	(1.248)	(58.013)	(75.215)	(1.248)	(76.463)
Fjármögnunarhreyfingar						
Viðskiptast. eigin ft., breyting.....	(10.912)	2.649	(8.263)	0	0	0
Tekin ný langtímalán	0	0	0	0	0	0
Afborganir langtímalána	(26.138)	0	(26.138)	(63.755)	(0)	(63.755)
Afborgun lífeyrisskuldbindingar	(2.000)	0	(2.000)	(2.000)	0	(2.000)
Fjármögnunarhreyfingar	(39.050)	2.649	(36.401)	(65.755)	(0)	(65.755)
Hækkun, (lækkun) á handb. fé.....	(60.274)	2.401	(57.873)	(60.274)	(1.249)	(61.522)
Handbært fé í ársbyrjun.....	181.042	(11.240)	169.802	181.042	(11.240)	169.802
Handbært fé í árslok.....	120.768	(8.839)	111.929	120.768	(12.488)	108.280