

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	5
Efnahagsreikningur	6
Sjóðstreymisyfirlit	8
Skýringar	9

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

Bæjarstjóri:
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, . maí 2017

Bæjarstjórn:

Áritun óháðs endurskoðanda

Endurskoðandi sveitarfélagsins mun árita ársreikning sveitarfélagsins samhliða afgreiðslu bæjarstjórnar við síðari umræðu í bæjarstjórn.

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, sjóðstreymisfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

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

Grundvöllur álits

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

Ábyrgð bæjarstjórnar og bæjarstjóra á ársreikningnum

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

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

Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins

Markmið okkar eru að öðlast hæfilega vissu um hvort ársreikningurinn í heild sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka, og að gefa út áritun endurskoðanda sem inniheldur álit okkar. Í hæfilegri vissu felst áreiðanleiki en ekki trygging fyrir því að endurskoðun í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla muni alltaf leiða í ljós verulega annmarka ef þeir eru fyrir hendi. Annmarkar geta komið fram vegna sviksemi eða mistaka og eru taldir verulegir ef þeir einir og sér eða samanlagt gætu haft áhrif á efnahagslegar ákvarðanir sem notendur ársreikningsins taka á grundvelli hans.

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

Við upplýsum 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, 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><u>336.887</u></u>	<u><u>142.820</u></u>	<u><u>226.615</u></u>	<u><u>380.114</u></u>	<u><u>169.427</u></u>	<u><u>246.874</u></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:					
Eignarhlutir í félögum	10	177.612	173.612	149.612	145.612
Langtímakröfur	11	40.710	0	42.560	1.850
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	12	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:					
Óinnheimtar skatttekjur	13	106.651	87.797	106.651	87.797
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki	11	407.873	307.958	0	0
Aðrar skammtímakröfur	13	97.519	92.118	110.895	158.628
Næsta árs afborganir eigin fyrirtæki	12	35.326	33.111	0	0
Næsta árs afborganir langtímakrafna	12	9.684	0	9.684	0
Handbært fé	3	<u>228.217</u>	<u>131.250</u>	<u>296.730</u>	<u>172.754</u>
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>
Eignir utan efnahagsreiknings	3				

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>4.235.884</u>	<u>3.824.900</u>	<u>4.847.280</u>	<u>4.438.731</u>

Skuldbindingar utan efnahagsreiknings 19

Sjóðstreymisyfirlit 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 stjórnáætlunar 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. Innláusn 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 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.

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 hundradshluti 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.

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 lendum 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 Gagnaveitu 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 samþykktari 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	1.827.279
Félagsþjónusta	235.494	20.085	(215.409)	(212.555)
Heilbrigðismál	11.774	7.900	(3.874)	(2.668)
Fræðslumál	834.202	49.653	(784.549)	(744.133)
Menningarmál	57.325	6.605	(50.721)	(65.328)
Æskulýðs- og íþróttamál	229.086	33.961	(195.125)	(205.051)
Bruna og almannavarnir	25.251	0	(25.251)	(26.939)
Hreinlætismál	85.962	55.917	(30.045)	(31.845)
Skipulags- og byggingarmál	59.678	10.780	(48.898)	(38.855)
Umferðar- og samgöngumál	22.091	4.198	(17.893)	(17.516)
Umhverfismál	34.393	1.854	(32.539)	(28.742)
Atvinnumál	39.412	3.808	(35.604)	(14.228)
Sameiginlegur kostnaður	207.124	28.550	(178.574)	(143.500)
Lífeyrisskuldbinding	26.295	0	(26.295)	(57.269)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld ...	0	117.091	117.091	105.465
Aðalsjóður samtals	1.868.088	2.312.303	444.215	344.116
A hluta stofnanir:				
Eignasjóður	273.076	215.333	(57.743)	(70.393)
Þjónustumiðstöð	71.944	22.359	(49.585)	(47.107)
Innri færslur A hluta	(227.672)	(227.672)	0	0
A hluti samtals	1.985.435	2.322.322	336.887	226.615

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	4.036
Hornafjarðarveitur	53.732	89.956	36.223	29.515
Félagslegar íbúðir	24.254	28.433	4.179	(9.008)
Gagnaveita				
Hornafjarðar ehf.	8.998	4.266	(4.732)	(4.284)
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	246.874

9. Varanlegir rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

A hluti:

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir, götur lóðir og lendum	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 lendum 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 lendum	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 lendum 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:		
Fasteignir og önnur mannvirki:		
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
Gatnamannvirki:		
Gatnagerð.....	0	3.000
	0	3.000
Aðrar eignir		
Slökkvibifreið.....	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:		
Veitustofnun:		
Fráveita.....	119.360	165.000
Vatnsveita.....	1.232	2.900
	120.592	167.900
Hafnarsjóður:		
Hafnarmannvirki.....	10.667	15.000
Björn lóðs.....	987	0
	11.654	15.000
Félagslegar íbúðir		
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	-
Jöklaetur 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 Jöklaetri á Hornafirði ses., Brennu flosa hf. hafa sætt niðurfærslu.

Á árinu 2016 var kom sveitarfélagið að stofnun Íbúðafélags Hornafjarðar hses. stofnfjárfélag 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	<u>81.889</u>	<u>0</u>
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 lífeyrisréttindi starfsmanna sveitarfélagsins. Reiknuð hækkun á árinu á lífeyrisréttindum, 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.....		193.945
		<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>

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		4.847.280	1.242.503	3.604.777

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	2.696	4.455	11.114	11.614

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 skilyrði og 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 %
Rekstrariðurstaða 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%
Rekstrariðurstaða.....	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
Rekstrariðurstaða, (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
Veltufjárhlutfall	2,01	1,87	1,30	1,17
Eiginfjárhlutfall	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.

	Aætlun		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 %
	92,9 %	84,7 %	89,0 %	90,0 %	89,7 %	92,4 %
Rekstrarniðurstaða.....	7,1 %	15,3 %	11,0 %	10,0 %	10,3 %	7,6 %
Veltufé frá rekstri.....	11,3 %	21,1 %	17,7 %	15,3 %	14,9 %	13,9 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	(13,9%)	(10,6%)	(2,8%)	(16,4%)	(20,4%)	(11,5%)
Í þúsundum krónum á íbúa:						
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 %
Rekstrarniðurstaða 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 %
Rekstrarniðurstaða.....	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 íbúa:						
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
Rekstrarniðurstaða.....	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
Veltufjárhluftfall	0,84	1,30	1,17	0,91	0,97	1,23
Eiginfjárhluftfall.....	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%)
Fjármagnslíðir	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 rekstrartengdum eignum og skuldum:						
Óinnheimtar skatttekjur, hækkun	(18.854)	0	0	(18.854)	0	0
Aðrar skammtímaskuldir, 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
Langtímaskuldir, breyting	(50.394)	0	0	(50.394)	0	0
Langtímaskr. 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 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 rekstrartengdum 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