

Bláskógabyggð

Ársreikningur 2016

Bláskógabyggð
Aratungu
801 Selfoss

Kt. 510602-4120

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

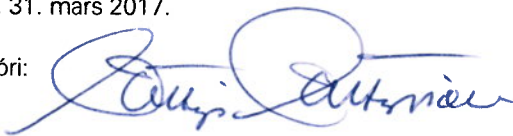
Rekstrarartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 1.191 millj. kr. samkvæmt ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrarartekjur A hluta 1.032 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 14,52% en lögbundið hámark er það sama árið 2016. Álagningarhlutfall fasteignaskatts nam 0,60% í A-flokk, 1,32% í B-flokki og 1,40% í C-flokk.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt ársreikningi A og B hluta var jákvæð um 133 millj. kr. og í A hluta var rekstrarniðurstaðan jákvæð um 90 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2016 nam 791 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 665 millj. kr.

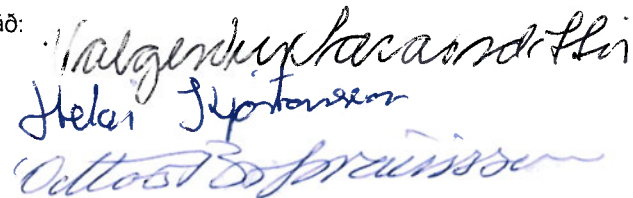
Ársreikningur Bláskógabyggðar fyrir árið 2016 er tilbúinn til endurskoðunar og afgreiðslu í sveitarstjórn.

Reykholti, 31. mars 2017.

Sveitarstjóri:



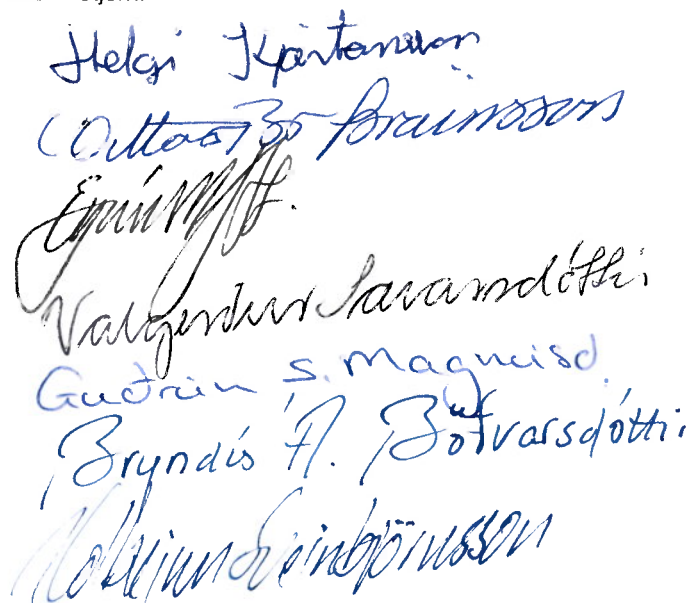
Byggðarráð:



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

Reykholti, 4. maí 2017.

Sveitarstjórn:



Áritun óháðs endurskoðanda

Til sveitarstjórnar Bláskógabyggðar

Áritun um endurskoðun ársreikningsins

Álit

Við höfum endurskoðað ársreikning Bláskógabyggðar 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 sveitarstjórnar og sveitarstjóra á ársreikningnum

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

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

Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins

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

Við endurskoðun í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla beitum við ávallt faglegri dómgreind og viðhöfum faglega gagnrýni. Að auki:

- Greinum við og metum hættu á verulegri skekkju í ársreikningnum, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka, skipuleggjum og framkvæmum endurskoðunaraðgerðir til að bregðast við þeirri hættu og öflum endurskoðunargagna sem eru nægjanleg og viðeigandi til að byggja álit okkar á. Hættan á að uppgötva ekki verulega skekkju vegna sviksemi er meiri en að uppgötva ekki skekkju vegna mistaka, þar sem sviksemi getur falið í sér samsæri, fölsun, að einhverju sé viljandi sleppt, villandi framsetningu eða að farið sé framhjá innra eftirliti.
- Öflum við skilnings á innra eftirliti, sem varðar endurskoðunina, til að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til að veita álit á virkni innra eftirlits sveitarfélagsins.
- Metum við hvort reikningsskilaaðferðir og reikningshaldslegt mat stjórnenda og tengdar skýringar séu viðeigandi.

Áritun óháðs endurskoðanda, frh.:

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

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

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

Staðfesting vegna annarra ákvæða laga

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

Selfossi, 4. maí 2017.

KPMG ehf.



Rekstrarreikningur 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	731.377	720.500	651.315	728.252	720.500	648.287
Framlög Jöfnunarsjóðs	4	146.846	125.460	134.299	146.846	125.460	134.299
Aðrar tekjur	4	154.251	123.791	150.907	315.777	253.241	296.231
		<u>1.032.473</u>	<u>969.751</u>	<u>936.521</u>	<u>1.190.875</u>	<u>1.099.201</u>	<u>1.078.818</u>
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld	5	440.685	447.682	399.593	451.533	469.382	417.388
Annar rekstrarkostnaður	6	480.358	450.172	453.696	533.388	506.636	512.386
		<u>921.043</u>	<u>897.854</u>	<u>853.289</u>	<u>984.921</u>	<u>976.018</u>	<u>929.774</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir		111.430	71.897	83.232	205.954	123.184	149.044
Afskriftir	9	(17.172)	(19.141)	(17.917)	(38.352)	(40.848)	(36.983)
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda		94.258	52.756	65.316	167.602	82.336	112.061
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	7	(4.033)	(10.443)	(9.741)	(20.028)	(31.543)	(27.157)
Tekjuskattur	15	0	0	0	(14.338)	0	(2.653)
Rekstrarniðurstaða	14	<u>90.226</u>	<u>42.313</u>	<u>55.575</u>	<u>133.236</u>	<u>50.793</u>	<u>82.251</u>

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2016	2015	2016	2015
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
Fasteignir og lóðir	9	418.305	413.875	524.188	523.842
Byggingarland, veitu- og gatnakerfi	9	149.496	145.286	379.743	370.064
Áhöld og tæki	9	11.756	6.841	15.589	10.360
		<u>579.557</u>	<u>566.002</u>	<u>919.520</u>	<u>904.266</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í félögum	10	96.465	96.221	96.465	96.221
Langtímakröfur	11	3.685	4.183	3.685	4.183
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	12	153.822	168.731	0	0
Tekjuskattseign	15	0	0	15.871	17.558
		<u>253.972</u>	<u>269.135</u>	<u>116.021</u>	<u>117.961</u>
Fastafjármunir		<u>833.529</u>	<u>835.136</u>	<u>1.035.541</u>	<u>1.022.227</u>
Veltufjármunir					
Skammttímakröfur:					
Óinnheimtar skatttekjur	3,13	65.887	49.484	65.887	49.484
Skammttímakröfur á eigin fyrirtæki		51.840	32.957	0	0
Aðrar skammttímakröfur	3,13	76.427	56.583	110.873	78.815
Næsta árs afborganir eigin fyrirtæki	12	18.446	18.044	0	0
Næsta árs afborganir langtímakrafna	11	585	545	585	545
Handbært fé	3	148.372	120.384	166.602	126.156
Veltufjármunir		<u>361.558</u>	<u>277.995</u>	<u>343.947</u>	<u>254.999</u>
Eignir samtals		<u>1.195.087</u>	<u>1.113.131</u>	<u>1.379.488</u>	<u>1.277.226</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	664.739	565.495	791.173	648.919
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	16	346.263	394.329	411.096	462.945
Skammtímaskuldir					
Skuldir við eigin fyrirtæki		30.975	5.234	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	16	57.377	57.769	62.603	66.638
Aðrar skammtímaskuldir		95.733	90.305	114.616	98.724
		184.085	153.308	177.219	165.363
Skuldir		530.348	547.637	588.315	628.308
Eigið fé og skuldir samtals		1.195.087	1.113.131	1.379.488	1.277.226
Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings.....	18				

Sjóðstreymisýfirlit 2016

Skýr.	A hluti			A og B hluti			
	Ársreikningur	Áætlun 2016	Ársreikningur	Ársreikningur	Áætlun 2016	Ársreikningur	
	2016	með viðaukum	2015	2016	með viðaukum	2015	
Rekstrarhreyfingar							
Rekstrarniðurstaða	14	90.226	42.313	55.575	133.236	50.793	82.251
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir	9	17.172	19.141	17.917	38.352	40.848	36.983
Verðbætur		4.596	9.620	5.598	9.968	18.634	10.869
Hagnaður af sölu rekstrarfjármuna		0	0	(280)	0	0	(280)
Hagnaður af sölu eignarhluta		(1.310)	0	(1.610)	(1.310)	0	(1.610)
Breyting á tekjuskattseign	15	0	0	0	1.686	0	(6.416)
Veltufé frá rekstri		110.684	71.074	77.199	181.933	110.275	121.797
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:							
Önnheimtar skatttekjur, breyting		(16.403)	0	3.946	(16.403)	0	3.946
Aðrar skammtímakröfur, breyting		(19.844)	0	(23.897)	(32.058)	0	(19.540)
Skammtímaskuldir, breyting		5.428	9.594	13.844	15.892	9.594	11.680
Samtals		(30.820)	9.594	(6.107)	(32.569)	9.594	(3.914)
Handbært fé frá rekstri		79.864	80.668	71.092	149.363	119.869	117.883
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj.	9	(21.708)	(7.000)	(19.414)	(44.587)	(32.000)	(52.400)
Söluverð eignarhluta		3.181	0	9.993	3.181	0	9.993
Söluverð rekstrarfjármuna		0	0	600	0	0	600
Eignarhlutur, breyting		(2.116)	0	(1.871)	(2.116)	0	(1.871)
Langtímakröfur, breyting	11	550	0	514	550	0	514
Langtímakröfur á eigin ft., breyting.....	12	18.422	11.613	(2.608)	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar		(1.671)	4.613	(12.786)	(42.972)	(32.000)	(43.164)
Fjármögnunarhreyfingar							
Viðskiptastaða eigin ft., breyting		6.857	(4.371)	6.212	0	0	0
Afborganir langtímalána	16	(57.062)	(58.022)	(58.530)	(65.946)	(67.148)	(70.419)
Fjármögnunarhreyfingar		(50.205)	(62.393)	(52.318)	(65.946)	(67.148)	(70.418)
Hækkun á handbæru fé		27.988	22.888	5.988	40.446	20.721	4.301
Handbært fé í ársbyrjun		120.384	139.947	114.396	126.156	142.302	121.855
Handbært fé í árslok		148.372	162.835	120.384	166.602	163.023	126.156

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Bláskógabyggð er sveitarfélag á Suðurlandi og voru íbúar 1030 þann 1. desember 2016. Skrifstofa sveitarfélagsins er í Aratungu.

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

2. Grundvöllur reikningsskilanna

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

Til A hluta telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Hér er um að ræða Aðalsjóð, en auk hans Eignasjóð og Þjónustustöð. Til B hluta teljast fjárhagslega sjálfstæð fyrirtæki sem að hálfu eða meirihluta eru í eigu sveitarfélagsins, en rekstur þessara fyrirtækja er fjármagnaður með þjónustutekjum. Fyrirtæki sem falla undir B hluta starfsemi sveitarfélagsins eru Vatnsveita, Bláskógaveita, Leiguíbúðir, Félagslegar íbúðir og Fráveita.

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

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

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir

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

a. Innlausn tekna

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

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

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

Hagnaður eða tap af sölu varanlegra rekstrarfjármuna er reiknað sem mismunur söluverðs og bókfærðs verðs og er hann færður í rekstrarreikning meðal 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 reikningssskilaaðferðir, 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 fyrirliggjandi leigusamningum sé það lægra. Lóðir og lendur eru endurmetnar með reglubundnum hætti. Endurmat lóða og lendna er fært í eiginfjárreikning.

e. Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

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

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

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

f. Eignarhlutir í félögum

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

g. Langtímakröfur

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

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

h. Tekjuskattseign

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

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.

l. Langtímaskuldir

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

m. Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings

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

n. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2016 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, sjóðstreymisyfirliti og skýringum. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem sveitarstjórn hefur samþykkt. Gerð er grein fyrir upphaflega samþykkttri fjárhagsáætlun, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringum 21 og 22.

Skýringar, frh.:

4. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum
Útsvar og fasteignaskattur:				
Útsvar.....	440.211	416.000	440.211	416.000
Fasteignaskattur.....	283.833	299.000	280.709	299.000
Lóðarleiga.....	7.333	5.500	7.333	5.500
	<u>731.377</u>	<u>720.500</u>	<u>728.252</u>	<u>720.500</u>
Framlög Jöfnunarsjóðs:				
Framlag vegna fasteignaskatts.....	59.318	47.000	59.318	47.000
Framlög vegna grunnskóla.....	86.068	77.000	86.068	77.000
Önnur framlög.....	1.460	1.460	1.460	1.460
	<u>146.846</u>	<u>125.460</u>	<u>146.846</u>	<u>125.460</u>
Skatttekjur samtals	<u>878.222</u>	<u>845.960</u>	<u>875.098</u>	<u>845.960</u>
Aðrar tekjur:				
Þjónustutekjur.....	92.187	69.299	243.899	195.768
Eignatekjur.....	20.594	17.755	28.807	20.736
Endurgreiðslur.....	13.780	13.744	13.780	13.744
Aðrar tekjur.....	27.689	22.994	29.290	22.994
	<u>154.251</u>	<u>123.791</u>	<u>315.777</u>	<u>253.241</u>
Rekstrartekjur samtals.....	<u>1.032.473</u>	<u>969.751</u>	<u>1.190.875</u>	<u>1.099.201</u>

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Laun	353.030	371.928	362.221	390.056
Launatengd gjöld	84.421	75.754	86.081	79.326
Annar áfallinn launakostnaður, breyting.....	3.234	0	3.231	0
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>440.685</u>	<u>447.682</u>	<u>451.533</u>	<u>469.382</u>

Stöðugildi í árslok 2016 voru 53. Ársverk voru samtals 56.

Laun sveitarstjórnar og sveitarstjóra námu samtals 26,7 millj. kr. á árinu 2016.

6. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

Vöru- og þjónustukaup.....	344.256	287.091	387.004	337.180
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	136.102	163.081	146.384	169.456
Annar rekstrarkostnaður samtals.....	<u>480.358</u>	<u>450.172</u>	<u>533.388</u>	<u>506.636</u>

Skýringar, frh.:

7. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum
Vaxtatekjur og verðbætur.....	7.386	21.190	8.008	21.190
Tekjur af eignarhlutum.....	3.937	2.719	3.937	2.719
Vaxtagjöld og verðbætur	(28.126)	(38.049)	(31.973)	(55.452)
Vextir frá eigin fyrirtækjum.....	12.770	3.697	0	0
Fjármunatekjur og (fjármagnsgj.) samt.....	(4.033)	(10.443)	(20.028)	(31.543)

8. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Ársreikningur 2016			Áætlun 2016 með viðaukum
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
Aðalsjóður:				
Skatttekjur	0	894.837	894.837	845.960
Félagsþjónusta	57.004	5.122	(51.882)	(57.271)
Heilbrigðismál	777	0	(777)	0
Fræðslu- og uppeldismál	520.071	31.170	(488.901)	(478.118)
Menningarmál	54.985	41.047	(13.938)	(20.038)
Æskulýðs- og íþróttamál	65.585	19.727	(45.858)	(44.595)
Brunamál og almannavarnir	34.538	1.634	(32.905)	(34.976)
Hreinlætismál	70.376	53.127	(17.248)	(10.555)
Skipulags- og byggingarmál	51.306	12.340	(38.965)	(41.215)
Umferðar- og samgöngumál	35.700	913	(34.787)	(39.670)
Umhverfismál	15.564	0	(15.564)	(16.250)
Atvinnumál	26.584	11.847	(14.737)	(14.513)
Sameiginlegur kostnaður	101.599	26.335	(75.264)	(71.616)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	1	20.193	20.192	21.226
Aðalsjóður samtals	1.034.088	1.118.292	84.204	38.370
A hluta stofnanir:				
Eignasjóður	111.419	117.720	6.301	3.478
Þjónustustöð	14.276	13.997	(279)	466
Innri færslur A hluta	(193.443)	(193.443)	0	0
A hluti samtals	966.341	1.056.566	90.226	42.313
B hluta fyrirtæki:				
Vatnsveita	17.415	30.529	13.114	3.055
Bláskógaveita	66.985	92.458	25.473	5.161
Leiguíbúðir	7.785	11.599	3.814	2.451
Félagslegar íbúðir	8.700	6.497	(2.203)	(5.469)
Fráveita	27.538	30.351	2.813	3.282
Innri færslur A og B hluta	(25.179)	(25.179)	0	0
A og B hluti samtals	1.069.584	1.202.821	133.236	50.793

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

A hluti	Byggingarland			Samtals
	Fasteignir og lóðir	og gatnakerfi	Áhöld og tæki	
Heildarverð 1.1.2016	928.676	181.062	27.067	1.136.805
Afskrifað áður	(514.802)	(35.776)	(20.226)	(570.804)
Bókfært verð 1.1.2016	413.875	145.286	6.841	566.002
Viðbót á árinu	3.914	11.328	6.466	21.708
Endurmat lóða og lendna	9.018	0	0	9.018
Afskrifað á árinu	(8.504)	(7.117)	(1.551)	(17.172)
Bókfært verð 31.12. 2016	418.305	149.496	11.756	579.557
Samtals heildarverð 31.12.2016	941.608	192.390	33.533	1.167.531
Afskrifað samtals	(523.306)	(42.893)	(21.777)	(587.976)
Bókfært verð 31.12.2016	418.305	149.496	11.756	579.557
Afskriftarhlutföll	0-4%	4%	5-15%	

A og B hluti	Byggingarland, veitu- og			Samtals
	Fasteignir og lóðir	gatnakerfi	Áhöld og tæki	
Heildarverð 1.1. 2016	1.208.277	678.749	37.902	1.924.927
Afskrifað áður	(684.435)	(308.685)	(27.541)	(1.020.661)
Bókfært verð 1.1. 2016	523.842	370.064	10.360	904.266
Viðbót á árinu	7.087	30.393	7.107	44.587
Endurmat lóða og lendna	9.018	0	0	9.018
Afskrifað á árinu	(15.760)	(20.714)	(1.878)	(38.352)
Bókfært verð 31.12.2016	524.188	379.743	15.589	919.520
Samtals heildarverð 31.12.2016	1.224.382	709.142	45.009	1.978.532
Afskrifað samtals	(700.195)	(329.399)	(29.419)	(1.059.012)
Bókfært verð 31.12 2016	524.188	379.743	15.589	919.520
Afskriftarhlutföll	0-4%	4%	5-20%	

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

b. Fjárfesting

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu sundurliðast þannig:

	Fjárfesting 2016	Áætlun 2016 með viðaukum
A hluti		
Fasteignir:		
Reykholtslaug	3.914	0
Fasteignir samtals	3.914	0
Gatnakerfi og gámasvæði:		
Gámasvæði.....	9.135	6.000
Framkvæmdakostnaður.....	38.406	1.000
Gatnagerðargjöld.....	(36.213)	0
Gatnakerfi og gámasvæði samtals	11.328	7.000
Áhöld og tæki:		
Sorptunnur	6.466	0
Áhöld og tæki samtals	6.466	0
A hluti samtals	21.708	7.000
B hluti		
Vatnsveita:		
Tengigjöld.....	(15.920)	0
Vatnsveita samtals	(15.920)	0
Bláskógaveita:		
Framkvæmdakostnaður.....	9.692	0
Búnaður.....	641	0
Dæluhús	3.173	25.000
Tengigjöld.....	(3.710)	0
Bláskógaveita samtals	9.796	25.000
Fráveita:		
Kalkari vegna seyru.....	3.530	0
Framkvæmdakostnaður.....	25.473	0
	29.003	0
B hluti samtals	22.879	25.000
Samtals A og B hluti	44.587	32.000

c. Fasteignamat og váttryggingaverð

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

	Brunabótamat	Fasteignamat	Bókfært verð
Skólahúsnæði	887.358	277.575	134.351
Íþróttamannvirki	399.888	122.450	40.327
Þjónustuhúsnæði	207.416	82.787	35.041
Aðrar fasteignir	124.810	73.061	24.788
Lóðir og lendur			183.797
Vélar, tæki og lausafjármunir			11.756
Vatnsveitukerfi			95.615
Fráveitukerfi			83.434
Íbúðarhúsnæði	350.704	204.411	54.185
Hitaveita			106.729
Gatnakerfi, gámapvellir og sparkvöllur			149.497
Samtals			919.519

Viðlagatrygging

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

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

Tryggingaverð lausafjármuna

Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Skólahúsnæði og bókasafn	75.346	75.346
Félagsheimili	17.753	17.753
Fjallaskálar	7.858	7.858
Skrifstofur	3.790	3.790
Þjónustuhús	33.586	33.586
Bergholt, íbúðir aldraðra		7.193
	<u>138.333</u>	<u>145.526</u>

10. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	Nafnverð	A hluti Bókfært verð	A og B hluti Bókfært verð
Samtök sunnlenskra sveitarfélaga		5.782	5.782	5.782
Sorpstöð Suðurlands bs.		1.003	1.003	1.003
Laugaráslæknishérað		21.239	21.239	21.239
Þingvallavatnssiglingar ehf.	5,68%	233	233	233
Vottunarstofan Tún ehf.	0,38%	40	50	50
Eignarhaldsfélag Suðurlands hf. A-bréf	1,20%	1.454	1.094	1.094
Eignarhaldsfélag Suðurlands hf. B-bréf	2,00%	3.416	4.374	4.374
Sláturfélag Suðurlands		104	129	129
Gufa ehf.	2,76%	2.115	2.115	2.115
Norðurvegur ehf.	2,95%	500	500	500
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	0,63%	31.250	55.368	55.368
Háskólafélag Suðurlands ehf.	5,11%	3.557	3.557	3.557
Límtré Vírnet ehf.	0,36%	500	500	500
Uppsveitaorka ehf.	26,00%	521	521	521
			<u>96.465</u>	<u>96.465</u>

11. Langtímakröfur

Breyting langtímakrafna á árinu greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða verðbréfaeignar í ársbyrjun	4.727	4.727
Afborgun verðbréfaeignar á árinu	(550)	(550)
Verðbætur	93	93
Staða verðbréfaeignar í árslok	<u>4.270</u>	<u>4.270</u>
Næsta árs afborganir	(585)	(585)
	<u>3.685</u>	<u>3.685</u>

Afborganir af langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:

Árið 2017	585	585
Árið 2018	616	616
Árið 2019	648	648
Árið 2020	683	683
Árið 2021	719	719
Síðar	1.019	1.019
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>4.270</u>	<u>4.270</u>

Skýringar, frh.:

12. Langtímakröfur á eigin fyrirtæki

Breyting langtímakrafna A hluta á B hluta greinist þannig:

	A hluti
Staða verðbréfaeignar í ársbyrjun	186.775
Afborgun verðbréfaeignar á árinu	(18.422)
Verðbætur	3.915
Langtímakröfur í árslok	<u>172.268</u>
Næsta árs afborganir	(18.446)
	<u>153.822</u>

Afborganir af langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:

Árið 2017	18.446
Árið 2018	19.276
Árið 2019	18.162
Árið 2020	18.979
Árið 2021	19.834
Síðar	77.571
	<u>172.268</u>

13. Skammtímakröfur

Niðurfærsla óinnheimtra skatttekna og annarra skammtímakrafna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun	50.200	60.000
Niðurfærsla á árinu	(7.500)	(4.700)
Niðurfærsla í árslok	<u>42.700</u>	<u>55.300</u>

14. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 1.1.2016	565.495	648.919
Endurmat lóða og lendna	9.018	9.018
Rekstrarniðurstaða ársins	90.226	133.236
Eigið fé 31.12.2016	<u>664.739</u>	<u>791.173</u>

15. Tekjuskattseign

Bláskógaveita er í B hluta ársreiknings sveitarfélagsins og er skattskyld samkvæmt lögum um orkufyrirtæki nr. 50/2005. Útreikningur á tekjuskattsskuldbindingu og tekjuskattseign byggir á því skatthlutfalli sem vænst er að verði í gildi þegar tímabundnir mismunir koma til með að snúast við, miðað við gildandi lög á uppgjörstegi, nú 36%.

Tekjuskattseign greinist þannig:

	A og B hluti
Tekjuskattseign í ársbyrjun	17.558
Reiknaður tekjuskattur af afkomu ársins	(14.338)
Tekjuskattur til greiðslu á árinu 2017	<u>12.651</u>
Tekjuskattseign í árslok 2016	<u>15.871</u>

Tekjuskattseign skiptist þannig í árslok á einstaka liði efnahagsreiknings:

Varanlegir rekstrarfjármunir	12.182
Viðskiptakröfur	3.689
Tekjuskattseign í árslok 2016	<u>15.871</u>

Skýringar, frh.:

16. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Verðtryggð lán	Samtals
A hluti		
Staða lána í ársbyrjun	452.095	452.095
Afborganir af lánum	(57.061)	(57.061)
Verðbætur.....	8.603	8.603
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	403.637	403.637
Næsta árs afborganir.....	(57.377)	(57.377)
	<u>346.263</u>	<u>346.263</u>

Vaxtakjör í árslok 2,90%-6,25%

	Gengistryggð lán	Verðtryggð lán	Samtals
A og B hluti			
Staða lána í ársbyrjun	855	528.728	529.583
Afborganir af lánum	(775)	(65.171)	(65.946)
Verðbætur og gengismunur	(80)	10.142	10.062
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	0	473.699	473.699
Næsta árs afborganir.....	0	(62.603)	(62.603)
	<u>0</u>	<u>411.096</u>	<u>411.096</u>

Vaxtakjör í árslok 1,0% - 6,25%

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2017	57.377	62.603
Árið 2018	58.512	62.950
Árið 2019	55.418	59.702
Árið 2020	62.564	64.549
Árið 2021	31.621	33.676
Síðar	138.145	190.219
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>403.637</u>	<u>473.699</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%	1.195.087	530.348	664.739
Vatnsveita	100%	117.892	110.138	7.754
Bláskógaveita	100%	175.276	33.152	142.124
Leigibúðir	100%	26.181	3.711	22.471
Félagslegar íbúðir	100%	36.684	85.079	(48.396)
Fráveita	100%	83.434	80.952	2.483
Millifærslur, innbyrðis staða		(255.065)	(255.065)	0
Heildarstaða sveitarfélagsins 31.12.2016		1.379.487	588.314	791.173

18. Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Byggðasamlög og önnur samstarfsverkefni:

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

Bergisinn bs.

Umhverfis- og tæknisvið uppsveita bs.

Sorpstöð Suðurlands bs.

Skóla- og velferðajónusta Árneshöfna bs.

Heilbrigðiseftirlit Suðurlands

Héraðsnefnd Árneshöfna bs., sem annast yfirstjórn og rekstur eftirtalinnna stofnanna fyrir hönd þeirra sveitarfélaga sem eru aðilar að byggðasamlögunu:

Brunavarnir Árneshöfna bs.

Almannavarnir Árneshöfna

Listasafn Árneshöfna

Héraðsskjalasafn Árneshöfna

Byggðasafn Árneshöfna

Tónlistarskóli Árneshöfna

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

Aðrar ábyrgðarskuldbindingar:

Sveitarfélagið hefur veitt veð í tekjum sínum á grundvelli 2. mgr. 68. gr. sveitarstjórnarlaga til tryggingar vegna lántöku Brunavarna Árneshöfna bs. hjá Lánasjóði sveitarfélaga ásamt öðrum aðildarsveitarfélögum byggðasamlagsins. Eftirstöðvar lánanna nema 394,3 millj. kr. í árslok 2016.

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

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

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.

Skýringar, frh.:

20. Lykiltölur

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

	Áætlun 2016 með viðaukum		Ársreikningar			
	2016	2015	2014	2013	2012	
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga						
Rekstrarjöfnuður síðustu þriggja ára í milljónum króna	154	202	162	141	91	
Skuldaviðmið	40%	34%	45%	54%	77%	91%
Í hlutfalli við rekstrartekjur						
Útsvar	42,9 %	42,6 %	40,5 %	34,2 %	33,2 %	30,9 %
Fasteignaskattur	30,8 %	27,5 %	28,3 %	10,8 %	10,5 %	10,3 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	12,9 %	14,2 %	14,3 %	18,3 %	21,1 %	22,4 %
Lóðarleiga.....	0,6 %	0,7 %	0,8 %	0,7 %	0,6 %	0,6 %
Skatttekjur samtals.....	87,2 %	85,1 %	83,9 %	63,8 %	65,4 %	64,2 %
Aðrar tekjur	12,8 %	14,9 %	16,1 %	36,2 %	34,6 %	35,8 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	(46,2%)	(42,7%)	(42,7%)	(40,2%)	(42,2%)	(45,2%)
Annar rekstrarkostnaður.....	(46,4%)	(46,5%)	(48,4%)	(49,2%)	(48,8%)	(47,6%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	7,4 %	10,8 %	8,9 %	10,5 %	9,0 %	7,2 %
Afskriftir.....	(2,0%)	(1,7%)	(1,9%)	(2,3%)	(2,2%)	(2,7%)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(1,1%)	(0,4%)	(1,0%)	(1,9%)	(2,0%)	(3,6%)
Rekstrarniðurstaða.....	4,4 %	8,7 %	6,0 %	6,3 %	4,8 %	0,9 %
Veltufé frá rekstri.....	7,3 %	10,7 %	8,2 %	14,3 %	8,8 %	5,5 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	0,5 %	(0,2%)	(1,4%)	1,0 %	(7,6%)	(2,3%)
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.....	0,7 %	2,1 %	2,1 %	3,7 %	0,9%	10,1 %
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	56%	51%	58%	68%	81%	90%
Aðrar lykiltölur						
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum	5,52	3,13	5,11	4,40	8,03	14,73
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir.....	2,05	1,96	1,81	1,36	1,06	0,95
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	52%	56%	51%	40%	34%	33%

Skýringar, frh.:

20. Lykiltölur, frh.

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

	Áætlun 2016 með viðaukum		Ársreikningar			
	2016	2015	2014	2013	2012	
Í þúsundum króna á íbúa						
Rekstur						
Skatttekjur.....	821	853	799	697	665	633
Aðrar tekjur	120	150	154	148	147	139
Laun og launatengd gjöld	(435)	(428)	(407)	(340)	(342)	(349)
Annar rekstrarkostnaður	(437)	(466)	(462)	(416)	(396)	(367)
Afskriftir.....	(19)	(17)	(18)	(20)	(18)	(24)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(10)	(4)	(10)	(16)	(16)	(28)
Rekstrarniðurstaða.....	41	88	56	53	40	4
Efnahagur						
Eignir.....	1.095	1.160	1.132	1.200	1.137	1.111
Eigið fé.....	566	645	575	479	390	361
Skuldir og skuldbindingar.....	528	515	557	721	747	746
Sjóðstreymi						
Veltufé frá rekstri.....	69	107	79	121	71	42
Handbært fé frá rekstri.....	78	78	72	110	75	57
Álagningarhlutföll						
Útsvarprósenta	14,52%	14,52%	14,52%	14,48%	14,48%	14,48%
Fasteignaskattsprósenta, A-liður	0,60%	0,60%	0,60%	0,60%	0,60%	0,60%
Fasteignaskattsprósenta, B-liður	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%
Fasteignaskattsprósenta, C-liður.....	1,40%	1,20%	1,20%	1,20%	1,20%	1,20%
Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands)						
Íbúafjöldi 1. desember.....	1.030	983	967	931	892	
Breyting frá fyrra ári.....	4,8%	1,7%	3,9%	4,4%	(1,7%)	

Skýringar, frh.:

20. Lykiltölur, frh.

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

	Áætlun 2016 með viðaukum		Ársreikningar			
	2016	2015	2014	2013	2012	
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga						
Rekstrarjöfnuður síðustu þriggja ára í milljónum króna	224	306	247	201	109	
Skuldaviðmið	46%	35%	50%	68%	81%	90%
Í hlutfalli við rekstrartekjur						
Útsvar	37,8 %	37,0 %	35,2 %	33,0 %	32,9 %	32,0 %
Fasteignaskattur	27,2 %	23,6 %	24,3 %	24,6 %	23,8 %	24,7 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	11,4 %	12,3 %	12,0 %	12,1 %	12,7 %	13,1 %
Lóðarleiga.....	0,5 %	0,6 %	0,7 %	0,7 %	0,6 %	0,6 %
Skatttekjur samtals.....	77,0 %	73,5 %	72,2 %	70,3 %	69,9 %	70,4 %
Aðrar tekjur	23,0 %	26,5 %	27,5 %	29,7 %	30,1 %	29,6 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	99,7 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	(42,7%)	(37,9%)	(38,7%)	(36,2%)	(36,4%)	38,2 %
Annar rekstrarkostnaður.....	(46,1%)	(44,8%)	(47,5%)	(47,5%)	(46,7%)	47,4 %
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	11,2 %	17,3 %	13,5 %	16,3 %	2,2 %	185,6 %
Afskriftir.....	(3,7%)	(3,2%)	(3,4%)	(1,8%)	(1,7%)	(2,2%)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(2,9%)	(1,7%)	(2,5%)	(3,0%)	(4,5%)	(5,6%)
Tekjuskattur.....	0,0 %	(1,2%)	(0,2%)	(0,3%)	0,0 %	(1,0%)
Rekstrarniðurstaða.....	4,6 %	11,2 %	7,4 %	11,2 %	(4,0%)	176,8 %
Veltufé frá rekstri.....	10,0 %	15,3 %	11,3 %	13,6 %	18,2 %	11,9 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	(2,9%)	(3,6%)	(4,0%)	(3,4%)	(1,8%)	(9,8%)
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.....	2,9 %	3,7%	4,9%	2,6%	1,5%	9,8%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	56%	49%	58%	68%	80%	90%
Aðrar lykiltölur						
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum	4,17	2,26	3,80	3,82	3,47	6,03
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir.....	1,73	1,94	1,54	1,50	1,28	0,82
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	52%	57%	51%	45%	39%	31%

Skýringar, frh.:

20. Lykiltölur, frh.

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

	Áætlun 2016		Ársreikningar			
	með viðaukum		2016	2015	2014	2013
Í þúsundum króna á íbúa						
Rekstur						
Skatttekjur.....	821	850	796	727	694	662
Aðrar tekjur	246	307	301	307	298	278
Laun og launatengd gjöld	(456)	(438)	(425)	(374)	(361)	(359)
Annar rekstrarkostnaður	(492)	(518)	(521)	(492)	(463)	(446)
Afskriftir.....	(40)	(37)	(38)	(39)	(40)	(38)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(31)	(19)	(28)	(31)	(45)	(53)
Rekstrarniðurstaða.....	49	129	85	98	83	44
Efnahagur						
Eignir.....	1.237	1.339	1.299	1.280	1.301	1.233
Eigið fé.....	638	768	660	581	503	388
Skuldir og skuldbindingar.....	599	571	639	699	798	845
Sjóðstreymi						
Veltufé frá rekstri.....	69	177	124	140	180	112
Handbært fé frá rekstri.....	78	145	120	153	175	118

Skýringar, frh.:

20. Lykiltölur, frh.

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

	2016	Hlutfall af skattt.	2015	Hlutfall af skattt.	2014	Hlutfall af skattt.
Aðalsjóður						
Skatttekjur	894.837	100,0%	801.195	100,0%	720.383	100,0%
Félagsþjónusta	(51.882)	5,8%	(62.148)	7,8%	(54.820)	7,6%
Heilbrigðismál	(777)	0,1%	(741)	0,1%	0	0,0%
Fræðslu- og uppeldismál	(488.901)	54,6%	(443.146)	55,3%	(395.940)	55,0%
Ménningarmál	(13.938)	1,6%	(15.852)	2,0%	(13.364)	1,9%
Æskulýðs- og íþróttamál	(45.858)	5,1%	(47.289)	5,9%	(43.325)	6,0%
Brunamál og almannavarnir	(32.905)	3,7%	(28.891)	3,6%	(26.958)	3,7%
Hreinlætismál	(17.248)	1,9%	(11.877)	1,5%	(8.953)	1,2%
Skipulags- og byggingarmál	(38.965)	4,4%	(35.656)	4,5%	(22.671)	3,1%
Umferðar- og samgöngumál	(34.787)	3,9%	(42.756)	5,3%	(35.212)	4,9%
Umhverfismál	(15.564)	1,7%	(13.930)	1,7%	(16.432)	2,3%
Atvinnumál	(14.737)	1,6%	(14.177)	1,8%	(12.541)	1,7%
Framlög til eigin sjóða	0	0,0%	0	0,0%	(4.000)	0,6%
Sameiginlegur kostnaður	(75.264)	8,4%	(71.485)	8,9%	(70.366)	9,8%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld ...	20.192	(2,3%)	14.932	(1,9%)	8.916	(1,2%)
Aðalsjóður samtals	84.204		28.179		24.718	
Aðrir sjóðir í A hluta						
Eignasjóður	6.301	(0,7%)	27.742	(3,5%)	32.247	(4,5%)
Þjónustustöð	(279)	0,0%	(345)	0,0%	(580)	0,1%
A hluti samtals	90.226	(10,1%)	55.576	(6,9%)	56.385	(7,8%)

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						
Vatnsveita						
Rekstrartekjur	30.529	3,8%	29.419	6,3%	27.682	12,8%
Rekstrargjöld	(17.415)	1,1%	(17.217)	(13,2%)	(19.834)	(12,5%)
Rekstrarniðurstaða	13.114		12.202		7.848	
Bláskógaveita						
Rekstrartekjur	92.458	19,7%	77.246	2,9%	75.103	2,6%
Rekstrargjöld	(66.985)	8,2%	(61.900)	11,3%	(55.632)	(7,7%)
Rekstrarniðurstaða	25.473		15.346		19.471	
Leiguíbúðir						
Rekstrartekjur	11.599	1,6%	11.412	9,9%	10.387	12,8%
Rekstrargjöld	(7.785)	0,4%	(7.756)	8,8%	(7.129)	(8,6%)
Rekstrarniðurstaða	3.814		3.656		3.258	
Félagslegar íbúðir						
Rekstrartekjur	6.497	(0,6%)	6.535	7,7%	6.067	(2,1%)
Rekstrargjöld	(8.700)	(9,3%)	(9.595)	1,2%	(9.480)	(4,6%)
Rekstrarniðurstaða	(2.203)		(3.060)		(3.413)	
Fráveita						
Rekstrartekjur	30.351	4,1%	29.164	(6,9%)	31.332	(2,1%)
Rekstrargjöld	(27.538)	(10,1%)	(30.633)	27,2%	(24.076)	17,5%
Rekstrarniðurstaða	2.813		(1.469)		7.255	

Skýringar, frh.:

21. Samanburður rekstraráætlana

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

	A hluti			A og B hluti		
	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum
Rekstrartekjur						
Útsvar og fasteignaskattur	685.500	35.000	720.500	685.500	35.000	720.500
Framlög Jöfnunarsjóðs	125.460	0	125.460	125.460	0	125.460
Aðrar tekjur	123.791	0	123.791	253.241	0	253.241
	<u>934.751</u>	<u>35.000</u>	<u>969.751</u>	<u>1.064.201</u>	<u>35.000</u>	<u>1.099.201</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	435.682	12.000	447.682	457.382	12.000	469.382
Annar rekstrarkostnaður	430.172	20.000	450.172	486.635	20.001	506.636
	<u>865.854</u>	<u>32.000</u>	<u>897.854</u>	<u>944.017</u>	<u>32.001</u>	<u>976.018</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	68.897	3.000	71.897	120.184	3.000	123.184
Afskriftir	(19.141)	0	(19.141)	(40.848)	0	(40.848)
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	49.756	3.000	52.756	79.336	3.000	82.336
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(10.443)	0	(10.443)	(31.543)	0	(31.543)
Rekstrarniðurstaða	<u>39.313</u>	<u>3.000</u>	<u>42.313</u>	<u>47.793</u>	<u>3.000</u>	<u>50.793</u>

Skýringar, frh.:

22. Samanburður sjóðstreymisáætlana

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

	A hluti			A og B hluti		
	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarniðurstaða	39.313	3.000	42.313	47.793	3.000	50.793
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	19.141	0	19.141	40.848	0	40.848
Verðbætur	9.620	0	9.620	18.634	0	18.634
Veltufé frá rekstri	68.074	3.000	71.074	107.275	3.000	110.275
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:						
Skammtímaskuldir lækkun	9.594	0	9.594	9.594	0	9.594
Samtals	9.594	0	9.594	9.594	0	9.594
Handbært fé frá rekstri	77.668	3.000	80.668	116.869	3.000	119.869
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum						
rekstrarfjármunum	(7.000)	0	(7.000)	(32.000)	0	(32.000)
Langtímakr. á eigin ft. breyting.....	11.613	0	11.613	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	4.613	0	4.613	(32.000)	0	(32.000)
Fjármögnunarhreyfingar						
Viðskiptast. eigin ft., breyting.....	(4.371)	0	(4.371)	0	0	0
Afborganir langtímalána	(58.022)	0	(58.022)	(67.148)	0	(67.148)
Fjármögnunarhreyfingar	(62.393)	0	(62.393)	(67.148)	0	(67.148)
Hækkun á handbæru fé.....	19.888	3.000	22.888	17.721	3.000	20.721
Handbært fé í ársbyrjun.....	139.947	0	139.947	142.302	0	142.302
Handbært fé í árslok.....	159.835	3.000	162.835	160.023	3.000	163.023