

Grýtubakkahreppur
Ársreikningur 2016

Grýtubakkahreppur
Túngötu 3
610 Grenivík

Kt. 580169-2019

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 Grýtubakkahrepps er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar ráðuneytis sveitarstjórnarmála um reikningsskil sveitarfélaga. Ársreikningurinn er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 471,2 millj. kr. samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi fyrir A og B hluta en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 467,3 millj. kr. Rekstrartekjur A hluta námu 356,5 millj. kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 369,4 millj. kr.

Álagningarhlutfall útsvars var 14,52%, en lögbundið hámark þess er 14,52%. Álagningarhlutfall fasteignaskatts í A-flokki nam 0,48% en lögbundið hámark þess er 0,625%. Í B flokki nam álagningarhlutfallið 1,32% sem er lögbundið hlutfall. Í C-flokki nam álagningarhlutfallið 1,50% en lögbundið hámark þess er 1,65%.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi A og B hluta var jákvæð um 21,4 millj. kr. en samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir 19,7 millj. kr. jákvæðri rekstrarniðurstöðu. Rekstrarniðurstaða A hluta var jákvæð um 4,8 millj. kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir jákvæðri rekstrarniðurstöðu að fjárhæð 12,1 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok nam 417,0 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 456,7 millj. kr.

Ársreikningur Grýtubakkahrepps fyrir árið 2016 er tilbúinn til endurskoðunar og afgreiðslu í sveitarstjórn í samræmi við 61. gr. sveitarstjórnarlaga nr. 138/2011.

Grýtubakkahreppi, 24.04.2017.

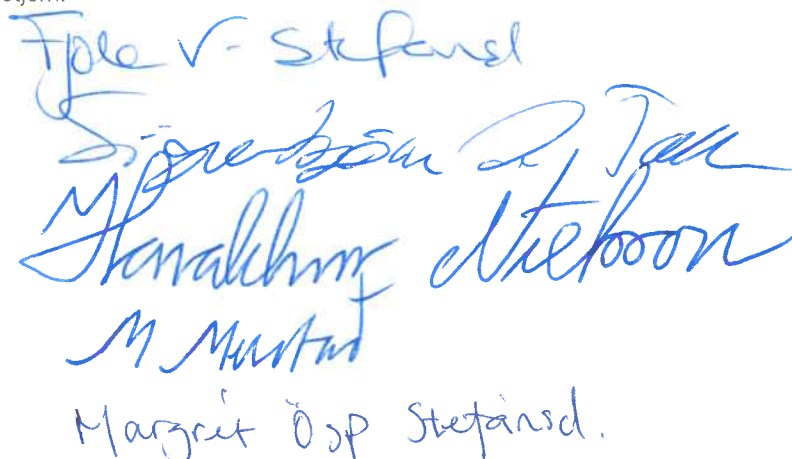
Sveitarstjóri:



Ársreikningur Grýtubakkahrepps fyrir árið 2016 hefur hlotið afgreiðslu sveitarstjórnar í samræmi við 61. gr. sveitarstjórnarlaga og er staðfestur við síðari umræðu í sveitarstjórn.

Grýtubakkahreppi, 8.5. 2017.

Sveitarstjórn:



Þóroar V. Stefánsson
Sigrún Þórunn Jónsdóttir
Hannalín Þórunn
M. Múttur
Margrét Ösp Stefánsson.

Áritun óháðs endurskoðanda

Til sveitarstjórnar Grýtubakkahrepps.

Áritun um endurskoðun ársreikningsins

Álit

Við höfum endurskoðað ársreikning Grýtubakkahrepps 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.

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 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.
- Ályktum við um hvort notkun sveitarstjórnar og sveitarstjóra 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.

Áritun óháðs endurskoðanda, frh.:

- Metum við framsetningu, uppbyggingu og innihald ársreikningsins í heild, að meðtöldum skýringum, og hvort ársreikningurinn gefi glögga mynd af undirliggjandi viðskiptum og atburðum.
- Óflum 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 annmarka á innra eftirliti.

Við lýsum því einnig yfir við sveitarstjórn 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 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.

Akureyri, *S. maí* 2017.

KPMG ehf.



Rekstrarreikningur ársins 2016

Skýr.	A hluti			A og B hluti			
	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum	Ársreikningur 2015	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum	Ársreikningur 2015	
Rekstrartekjur							
Skatttekjur án framl. Jöfnunarsj.	4	195.541	217.949	183.791	193.829	215.865	181.999
Framlög Jöfnunarsjóðs	4	108.961	93.585	91.754	108.961	93.585	91.754
Þjónustutekjur og aðrar tekjur	4	51.968	57.833	58.483	168.430	157.827	146.737
		<u>356.470</u>	<u>369.367</u>	<u>334.028</u>	<u>471.220</u>	<u>467.277</u>	<u>420.490</u>
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld	5	202.206	201.891	202.096	276.671	278.634	269.606
Annar rekstrarkostnaður	6	138.365	144.418	129.126	147.988	142.480	132.923
		<u>340.570</u>	<u>346.309</u>	<u>331.222</u>	<u>424.659</u>	<u>421.114</u>	<u>402.530</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskr.		15.899	23.058	2.806	46.560	46.163	17.960
Afskriftir	9	(17.883)	(16.998)	(17.042)	(23.882)	(22.964)	(22.457)
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda		(1.984)	6.060	(14.236)	22.678	23.199	(4.496)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	7	6.736	5.999	7.166	(1.271)	(3.518)	(1.011)
Rekstrarniðurstaða	13	<u>4.752</u>	<u>12.059</u>	<u>(7.071)</u>	<u>21.407</u>	<u>19.681</u>	<u>(5.507)</u>

Efnahagsreikningur

		Eignir			
		A hluti		A og B hluti	
Skýr.		2016	2015	2016	2015
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
	Fasteignir, lóðir og lendur	311.150	304.799	456.128	461.839
	Veitukerfi og götur	24.316	29.560	51.781	57.742
	Vélar, áhöld og tæki	16.075	17.843	16.075	17.843
9		351.541	352.202	523.983	537.425
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
10	Eignarhlutir í félögum	69.839	70.846	69.839	70.846
11	Langtímakröfur	12.671	20.671	12.671	20.671
11	Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	12.100	17.873	0	0
		94.609	109.390	82.509	91.517
	Fastafjármunir	446.151	461.592	606.493	628.942
Veltufjármunir					
Skammtímakröfur:					
12	Óinnheimtar tekjur	13.641	13.045	13.641	13.045
	Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki	68.725	52.888	0	0
11	Næsta árs afborganir eigin fyrirtæki	6.148	5.756	0	0
11	Næsta árs afborgarnir langtímakrafna	8.000	0	8.000	0
	Aðrar skammtímakröfur	21.944	21.676	21.944	21.676
	Handbært fé	50.674	46.168	50.674	46.168
	Veltufjármunir	169.132	139.533	94.259	80.889
	Eignir samtals	615.283	601.125	700.752	709.831
Eignir utan efnahagsreiknings 9					

31. desember 2016

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2016	2015	2016	2015
Eigið fé					
Eiginfjárreikningur	13	456.670	448.315	416.960	391.950
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	14	66.031	59.139	66.031	59.139
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	15	40.408	45.637	161.576	206.227
Skammtímaskuldir					
Skuldir við eigin fyrirtæki		2.744	2.912	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	15	6.418	6.154	9.754	10.020
Næsta árs greiðsla lífeyrisskuldbindingar	14	1.740	1.005	1.740	1.005
Aðrar skammtímaskuldir		41.272	37.963	44.691	41.491
		52.174	48.034	56.185	52.516
Skuldir og skuldbindingar samtals		158.613	152.810	283.793	317.882
Eigið fé og skuldir samtals		615.283	601.125	700.752	709.831

Skuldir og skuldb. utan efnahagsreiknings ...17

Sjóðstreymisýfirlit árið 2016

	Skýr	A hluti			A og B hluti		
		Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum	Ársreikningur 2015	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum	Ársreikningur 2015
Rekstrarhreyfingar							
Rekstrarniðurstaða	13	4.752	12.059	(7.071)	21.407	19.681	(5.507)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir	9	17.883	16.998	17.042	23.882	22.964	22.457
Verðbætur		636	987	569	3.596	6.016	3.663
Hagnaður af sölu eigna		0	0	(265)	(6.848)	(6.850)	(265)
Tap af sölu eignarhluta í félögum		444	0	175	444	0	175
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	14	9.354	5.000	18.468	9.354	5.000	18.468
Veltufé frá rekstri		33.069	35.044	28.919	51.835	46.811	38.991
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:							
Önnheimtar tekjur, breyting		(597)	0	5.869	(597)	0	5.869
Skammtímakröfur, breyting		(267)	0	(5.296)	(267)	0	(5.296)
Skammtímaskuldir, breyting		3.310	0	13.122	3.201	0	12.998
Samtals		2.446	0	13.695	2.337	0	13.571
Handbært fé frá rekstri		35.515	35.044	42.614	54.172	46.811	52.562
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj.	9	(13.620)	(21.200)	(7.004)	(33.090)	(41.200)	(56.336)
Söluverð rekstrarfjármuna		0	0	370	33.100	33.100	370
Eignarhlutir, breyting		563	0	20.008	563	0	20.008
Langtímakröfur, breyting		0	0	(20.142)	0	0	(20.142)
Langtímakr. á eigin ft, breyting.....		5.816	5.848	5.467	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar		(7.240)	(15.352)	(1.302)	573	(8.100)	(56.101)
Fjármögnunarhreyfingar							
Viðskiptastaða eigin ft, breyting		(16.005)	(25.736)	(17.034)	0	0	0
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar	14	(1.727)	0	(694)	(1.727)	0	(694)
Tekin ný langtímalán	15	0	0	0	0	0	30.000
Afborganir langtímalána	15	(6.037)	(6.342)	(7.588)	(48.513)	(51.097)	(9.772)
Fjármögnunarhreyfingar		(23.768)	(32.078)	(25.317)	(50.239)	(51.097)	19.534
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		4.506	(12.386)	15.995	4.506	(12.386)	15.995
Handbært fé í ársbyrjun		46.168	46.169	30.173	46.168	46.169	30.173
Handbært fé í árslok		50.674	33.783	46.168	50.674	33.783	46.168

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Grýtubakkahreppur er sveitarfélag á Norðurlandi og voru íbúar þess 354 þann 1. desember 2016.

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

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Grýtubakkahrepps 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 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 Dvalarheimilið Grenilundur, Leiguíbúðir og Veitustofnun.

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

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. Innlaun tekna

Skatttekjur eru færðar til tekna við álagningu þeirra en til lækkunar er færð reiknuð niðurfærsla vegna óinnheimtra skatttekna. Til skatttekna heyrar útsvar, fasteignaskattur og framlög úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga.

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. Verðlagsviðmið

Eignir og skuldir sem bundnar eru verðlagsvísitölu eru færðar í ársreikninginn miðað við verðlag í árslok. Verðlagsbreytingar sem myndast eru færðar í rekstrarreikning.

Skýringar, frh.:

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

d. Varanlegir rekstrarfjármunir

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

Fasteignir.....	10 - 40 ár
Veitukerfi og götur.....	25 ár
Vélar, áhöld og tæki.....	7 - 15 ár

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

f. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum eru færðir á kostnaðarverði að teknu tilliti til niðurfærslu vegna virðisrýrnunar. Framlög sveitarfélagsins til byggðasamlaga 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.

h. Óinnheimtar tekjur og aðrar kröfur

Óinnheimtar tekjur og aðrar kröfur eru færðar niður til að mæta almennri áhættu sem fylgir kröfueign sveitarfélagsins, en hér er ekki um endanlega afskrift að ræða. Annars vegar er um að ræða niðurfærslu vegna krafna sem sérstaklega hafa verið metnar í tapshættu og hins vegar niðurfærslu til að mæta almennri áhættu. Niðurfærslan er dregin frá viðkomandi liðum í efnahagsreikningi.

i. Handbært fé

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

j. Eignir utan efnahagsreiknings

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

k. 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 14.

l. Langtímaskuldir

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

m. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Yfirlit um ábyrgðir og aðrar skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings er birt í skýringu 17.

Skýringar, frh.:

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

n. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2016 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, sjóðstremisýfirliti og skýringum. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem sveitarstjórn hefur samþykkt. Gerð er grein fyrir upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringum 20 og 21.

4. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum
Skatttekjur án framlaga Jöfnunarsjóðs:				
Útsvar.....	176.745	199.238	176.745	199.238
Fasteignaskattur.....	18.796	18.711	17.085	16.627
	195.541	217.949	193.829	215.865
Framlög Jöfnunarsjóðs:				
Framlag vegna fasteignaskatts.....	13.131	12.836	13.131	12.836
Framlag vegna útgjaldajöfnunar.....	47.693	33.757	47.693	33.757
Framlag vegna grunnskóla.....	44.957	40.656	44.957	40.656
Önnur framlög.....	3.180	6.336	3.180	6.336
	108.961	93.585	108.961	93.585
Skatttekjur samtals	304.501	311.534	302.790	309.450
Þjónustutekjur og aðrar tekjur:				
Þjónustutekjur.....	24.325	31.256	113.508	111.678
Eignatekjur.....	15.724	16.329	20.957	21.776
Endurgreiðslur.....	6.256	4.538	21.028	11.563
Aðrar tekjur.....	5.663	5.710	12.937	12.810
	51.968	57.833	168.430	157.827
Rekstrartekjur samtals.....	356.470	369.367	471.220	467.277

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Laun	153.729	157.487	214.299	220.193
Launatengd gjöld	38.677	39.029	52.572	53.066
Breyting á lífeyrisskuldbindingu.....	9.354	5.000	9.354	5.000
Annar starfsmannakostnaður.....	445	375	445	375
Laun og launatengd gjöld samtals	202.206	201.891	276.671	278.634
Fjöldi ársverka á árinu.....	27		36	

Laun sveitarstjórnar og sveitarstjóra námu samtals 14,2 millj. kr. á árinu 2016 en þau námu 13,4 millj. kr. á árinu 2015.

6. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

Vöru- og þjónustukaup.....	118.676	125.526	128.300	123.588
Skattar og önnur opinber gjöld.....	234	250	234	250
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	19.455	18.642	19.455	18.642
Annar rekstrarkostnaður samtals.....	138.365	144.418	147.988	142.480

Skýringar, frh.:

7. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum
Vaxtatekjur og verðbætur.....	(1.246)	(1.276)	(1.246)	(1.276)
Arður af eignarhlutum.....	10.414	10.000	10.414	10.000
Tap af sölu eignarhluta í félögum.....	(444)	0	(444)	0
Vaxtagjöld og verðbætur	(3.421)	(4.336)	(9.996)	(12.242)
Vextir og verðbætur frá eigin fyrirtækjum.....	1.432	1.611	0	0
Fjármunatekjur og (fjármagnsgj.) samtals.....	6.736	5.999	(1.271)	(3.518)

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	311.205	311.205	318.835
Félagspjónusta	24.427	3.951	(20.477)	(29.086)
Heilbrigðismál	842	842	0	(65)
Fræðslu- og uppeldismál	185.410	11.496	(173.914)	(181.361)
Menningarmál	4.478	808	(3.670)	(4.469)
Æskulýðs- og íþróttamál	50.263	9.854	(40.409)	(40.293)
Brunamál og almannavarnir	9.187	796	(8.391)	(8.354)
Hreinlætismál	17.093	7.478	(9.615)	(8.295)
Skipulags- og byggingarmál	7.778	0	(7.778)	(6.850)
Umferðar- og samgöngumál	21.090	0	(21.090)	(17.939)
Umhverfismál	7.499	474	(7.025)	(7.417)
Atvinnumál	9.049	2.691	(6.358)	(9.063)
Sameiginlegur kostnaður	49.313	14.138	(35.175)	(30.027)
Breyting lífeyrisskuldbindinga	9.354	0	(9.354)	(5.000)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	2.031	33.746	31.715	34.421
Aðalsjóður samtals	397.814	397.477	(337)	5.037
A hluta stofnanir:				
Eignasjóður	51.163	62.449	11.285	4.686
Þjónustumiðstöð	40.165	33.968	(6.197)	2.336
Innri færslur A hluta	(103.679)	(103.679)	0	0
A hluti samtals	385.464	390.215	4.752	12.059
B hluta fyrirtæki:				
Dvalarheimilið Grenilundur	96.655	96.655	0	0
Leiguíbúðir	17.885	28.733	10.848	4.071
Veitustofnun	6.540	12.348	5.807	3.551
Innri færslur A og B hluta	(22.985)	(22.985)	0	0
A og B hluti samtals	483.558	504.965	21.407	19.681

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir, lóðir og lendur	Veitukerfi og götur	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
A hluti				
Heildarverð 1.1.2016	580.562	42.881	42.525	665.967
Afskrifað áður	(275.763)	(13.321)	(24.681)	(313.765)
Bókfært verð 1.1.2016	304.799	29.560	17.843	352.202
Viðbót á árinu	13.464	(3.600)	3.756	13.620
Endurmat lóða og lendna	3.603	0	0	3.603
Afskrifað á árinu	(10.715)	(1.643)	(5.525)	(17.883)
Bókfært verð 31.12.2016	311.150	24.316	16.075	351.541
Heildarverð 31.12.2016	597.628	39.281	46.281	683.190
Afskrifað samtals	(286.478)	(14.965)	(30.206)	(331.649)
Bókfært verð 31.12.2016	311.150	24.316	16.075	351.541
Afskriftarhlutföll	0,0 - 10,0%	4,0%	6,7 - 15,0%	
A og B hluti				
Heildarverð 1.1.2016	786.958	133.381	42.525	962.864
Afskrifað áður	(325.119)	(75.639)	(24.681)	(425.439)
Bókfært verð 1.1.2016	461.839	57.742	17.843	537.425
Viðbót á árinu	32.147	(2.813)	3.756	33.090
Selt og fært út á árinu	(26.252)	0	0	(26.252)
Endurmat lóða og lendna	3.603	0	0	3.603
Afskrifað á árinu	(15.210)	(3.148)	(5.525)	(23.882)
Bókfært verð 31.12.2016	456.128	51.781	16.075	523.983
Heildarverð 31.12.2016	796.456	130.568	46.281	973.305
Afskrifað samtals	(340.328)	(78.787)	(30.206)	(449.321)
Bókfært verð 31.12.2016	456.128	51.781	16.075	523.983
Afskriftarhlutföll	0 - 10,0%	4,0%	6,7 - 15,0%	

b. Fjárfesting

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu:

	Rauntölur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum
A hluti.....	13.620	21.200
B hluta fyrirtæki:		
Leiguíbúðir	18.684	20.000
Veitustofnanir	787	0
A og B hluti samtals	33.090	41.200

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	340.850	68.550	117.203
Leikskólar	63.070	23.750	34.987
Íþróttamannvirki	397.012	80.545	54.970
Íbúðarhúsnæði	286.300	166.300	144.977
Aðrar fasteignir	275.043	60.618	61.641
Lóðir, lendur og aðrar eignir			42.350
Götur			24.316
Veitumannvirki			27.465
Vélar, áhöld og tæki			16.075
Samtals			523.983

Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitumannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti vatnsveitu nemur 52,1 millj. kr. og fráveitu 131,9 millj. kr. í árslok 2016.

Tryggingaverð lausafjármuna

Tryggingaverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Fræðslumál	33.147	33.147
Menningarmál	30.090	30.090
Æskulýðs- og íþróttamál	10.048	10.048
Brunamál og almannavarnir	4.908	4.908
Sameiginlegur kostnaður	7.021	7.021
Þjónustumiðstöð.....	14.880	14.880
Dvalarheimilið Grenilundur.....	0	15.842
	100.094	115.936

10. Eignarhlutir í félögum

Sveitarfélagið á 97,2% eignarhlut í Sænesi hf. sem er eignarhaldsfélag um aflaheimildir, eignarhluti og fasteignir. Ársreikningur félagsins er ekki hluti af samanteknum reikningsskilum sveitarfélagsins, en samkvæmt 68. gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga, þá er ekki skylt að gera samstæðuársreikning Grýtubakkahrepps og Sæness ehf. Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	Nafnverð	A hluti Bókfært verð	A og B hluti Bókfært verð
Fiskey hf.	0,0%	32	404	404
Flokkun Eyjafjörður ehf.	1,2%	2.933	2.933	2.933
Greið leið ehf.	0,0%	157	157	157
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	0,1%	6.450	11.428	11.428
Norðurorka hf.	0,2%	1.538	10.000	10.000
Sparisjóður Höfðhverfinga.....	0,5%	1.242	664	664
Sænes ehf.....	97,2%	36.765	43.907	43.907
Vélsmiðjan Vík ehf.....	3,3%	200	305	305
Vottunarstofan Tún hf.	0,5%	30	41	41
Eignarhlutir í félögum í árslok			69.839	69.839

Skýringar, frh.:

11. Langtímakröfur

Breyting langtímakrafna á árinu greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	44.299	20.671
Afborgun á árinu	(5.816)	0
Verðbætur	435	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	38.918	20.671
Næsta árs afborganir	(14.148)	(8.000)
Langtímakröfur samtals.....	24.771	12.671

Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:

Árið 2017	14.148	8.000
Árið 2018	10.406	8.000
Árið 2019	6.661	4.142
Árið 2020	402	0
Árið 2021	423	0
Síðar	6.879	528
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	38.918	20.671

12. Skammtímakröfur

Niðurfærsla skammtímakrafna greinist þannig:

Niðurfærsla í ársbyrjun	9.200	9.200
Breyting niðurfærslu á árinu.....	(800)	(800)
Niðurfærsla í árslok	8.400	8.400

13. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

Eigið fé 1.1.2016.....	448.315	391.950
Endurmat lóða og lendna.....	3.603	3.603
Rekstrarniðurstaða ársins.....	4.752	21.407
Eigið fé 31.12.2016.....	456.670	416.959

14. Lífeyrisskuldbinding

Samkvæmt tryggingafræðilegri úttekt á áunnum lífeyrissréttindum starfsmanna í Lífeyrissjóði starfsmanna ríkisins námu skuldbindingar A hluta / A og B hluta 67,8 / 67,8 millj. kr. í árslok 2016 miðað við 2,0% ársvexti. Hækkun skuldbindinganna á árinu nam 7,6 / 7,6 millj. kr. Breytingin greinist þannig:

Lífeyrisskuldbinding 1.1.2016.....	60.144	60.144
Greitt á árinu.....	(1.727)	(1.727)
Gjaldfært á árinu.....	9.354	9.354
Lífeyrisskuldbinding 31.12.2016.....	67.771	67.771
Næsta árs greiðsla lífeyrisskuldbindingar, áætlun.....	(1.740)	(1.740)
	66.031	66.031

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:

Árin 2017 - 2021.....	10.774	10.774
Árin 2022 - 2026.....	13.796	13.796
Árin 2027 - 2031.....	14.113	14.113
Síðar.....	29.088	29.088
	67.771	67.771

Skýringar, frh.:

15. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða lána í ársbyrjun	51.792	216.247
Afborganir af lánum	(6.037)	(48.513)
Verðbætur	1.071	3.596
Langtímaskuldir samtals þ.m.t. næsta árs afborganir	46.826	171.330
Næsta árs afborganir	(6.418)	(9.754)
Langtímaskuldir samtals	40.408	161.576

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

Árið 2017	6.418	9.754
Árið 2018	6.545	9.925
Árið 2019	6.679	10.105
Árið 2020	5.848	9.320
Árið 2021	3.937	7.459
Síðar	17.399	124.767
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	46.826	171.330

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

Eignir, skuldir og eigið fé sveitarfélagsins greinist þannig:

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
Aðalsjóður	100%	736.644	133.432	603.212
Eignasjóður	100%	342.380	455.169	(112.789)
Þjónustumiðstöð	100%	9.162	42.915	(33.753)
Innri færslur A hluta		(472.902)	(472.902)	0
A hluti samtals		615.283	158.613	456.670
Dvalarheimilið Grenilundur	100%	2.744	2.744	0
Leiguíbúðir	100%	144.977	185.538	(40.561)
Veitustofnun	100%	27.465	26.614	851
Innri færslur A og B hluta		(89.717)	(89.717)	0
Samtals		700.752	283.793	416.960

17. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Sveitarfélagið er í einfaldri ábyrgð á skuldbindingum Hafnasamlags Norðurlands b.s., Atvinnuþróunarfélags Eyjafjarðar b.s., Eypings og Heilbrigðiseftirlits Norðurlands eystra en innbyrðis skiptist ábyrgð sameigenda skv. íbúatölu þeirra.

18. 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.:

19. 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	(5)	(12)	10	33	56	33
Skuldaviðmið	(0,4%)	3,5 %	10,9 %	12,5 %	9,1 %	20,7 %
Í hlutfalli við rekstrartekjur						
Útsvar	53,9 %	49,6 %	50,5 %	51,2 %	51,1 %	50,5 %
Fasteignaskattur	5,1 %	5,3 %	4,5 %	4,6 %	4,2 %	4,0 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	25,3 %	30,6 %	27,5 %	24,3 %	28,8 %	26,0 %
Skatttekjur samtals.....	84,3 %	85,4 %	82,5 %	80,1 %	84,1 %	80,6 %
Aðrar tekjur	15,7 %	14,6 %	17,5 %	19,9 %	15,9 %	19,4 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	(54,7%)	(56,7%)	(60,5%)	(57,2%)	(51,1%)	(51,5%)
Annar rekstrarkostnaður.....	(39,1%)	(38,8%)	(38,7%)	(42,6%)	(36,6%)	(39,3%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	6,2 %	4,5 %	0,8 %	0,2 %	12,2 %	9,2 %
Afskriftir.....	(4,6%)	(5,0%)	(5,1%)	(6,1%)	(5,8%)	(5,9%)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	1,6 %	1,9 %	2,1 %	2,6 %	2,4 %	2,4 %
Rekstrarniðurstaða.....	3,3 %	1,3 %	(2,1%)	(3,3%)	8,8 %	5,7 %
Veltufé frá rekstri.....	9,5 %	9,3 %	8,7 %	4,8 %	16,3 %	11,5 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	(4,2%)	(2,0%)	(0,4%)	(5,8%)	(8,8%)	(6,8%)
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.....	5,7 %	3,8 %	2,1 %	2,3 %	5,1 %	10,2 %
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	33,6 %	44,5 %	45,7 %	42,2 %	42,5 %	41,3 %
Aðrar lykiltölur						
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum	1,15	1,22	1,58	3,46	1,16	1,50
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við afborganir skulda og skuldbindinga.....	5,53	4,26	3,49	1,70	6,18	4,52
Veltufjárhluftfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir.....	3,81	3,24	2,90	2,97	3,33	2,10
Eiginfjárhluftfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	79,4%	74,2%	74,6%	78,4%	78,4%	78,4%

Skýringar, frh.:

19. Lykiltölur, frh.

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

	Áætlun 2016 með viðaukum	Ársreikningar				
		2016	2015	2014	2013	2012
Í þúsundum króna á íbúa						
Rekstur						
Skatttekjur.....	880	860	776	663	721	657
Aðrar tekjur	163	147	165	164	137	158
Laun og launatengd gjöld	(570)	(571)	(569)	(473)	(438)	(420)
Annar rekstrarkostnaður	(408)	(391)	(364)	(353)	(314)	(320)
Afskriftir.....	(48)	(51)	(48)	(51)	(50)	(48)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	17	19	20	22	20	19
Rekstrarniðurstaða.....	34	13	(20)	(28)	75	47
Efnahagur						
Eignir.....	1.703	1.738	1.693	1.613	1.686	1.562
Eigið fé.....	1.352	1.290	1.263	1.264	1.322	1.226
Skuldir og skuldbindingar.....	351	448	430	349	364	337
Sjóðstreymi						
Veltufé frá rekstri.....	99	93	81	40	140	93
Handbært fé frá rekstri.....	99	100	120	37	127	93
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.....	60	38	20	19	44	83
Álagningarhlutföll						
Útsvarprósenta	14,52%	14,52%	14,48%	14,48%	14,48%	14,48%
Fasteignaskattsprósenta, A-liður	0,48%	0,40%	0,40%	0,40%	0,40%	0,40%
Fasteignaskattsprósenta, B-liður	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%
Fasteignaskattsprósenta, C-liður.....	1,50%	1,50%	1,50%	1,50%	1,50%	1,50%
Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands):						
Íbúafjöldi 1. desember.....	354	355	368	356	358	
Breyting frá fyrra ári.....	(0,3%)	(3,5%)	3,4%	(0,6%)	2,0%	

Skýringar, frh.:

19. 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	1	3	6	28	47	22
Skuldaviðmið	41,0 %	46,0 %	62,9 %	57,8 %	51,1 %	47,8 %
Í hlutfalli við rekstrartekjur						
Útsvar	42,6 %	37,5 %	40,2 %	41,5 %	41,6 %	41,0 %
Fasteignaskattur	3,6 %	3,6 %	3,1 %	3,3 %	3,1 %	2,9 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	20,0 %	23,1 %	21,8 %	19,7 %	23,4 %	21,1 %
Skatttekjur samtals.....	66,2 %	64,3 %	65,1 %	64,6 %	68,1 %	65,0 %
Aðrar tekjur	33,8 %	35,7 %	34,9 %	35,4 %	31,9 %	35,0 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	(59,6%)	(58,7%)	(64,1%)	(61,9%)	(55,4%)	(55,3%)
Annar rekstrarkostnaður.....	(30,5%)	(31,4%)	(31,6%)	(35,6%)	(31,9%)	(32,8%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	9,9 %	9,9 %	4,3 %	2,5 %	12,7 %	11,9 %
Afskriftir.....	(4,9%)	(5,1%)	(5,3%)	(6,5%)	(5,9%)	(6,0%)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(0,8%)	(0,3%)	(0,2%)	0,4 %	(0,3%)	(1,3%)
Rekstrarniðurstaða.....	4,2 %	4,5 %	(1,3%)	(3,5%)	6,5 %	4,7 %
Veltufé frá rekstri.....	10,0 %	11,0 %	9,3 %	5,0 %	14,9 %	11,2 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	(1,7%)	0,1 %	(13,3%)	(9,2%)	(21,8%)	2,6 %
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.....	8,8 %	7,0 %	13,4 %	5,0 %	17,5 %	8,3 %
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	47,2 %	60,2 %	75,6 %	70,1 %	58,8 %	58,3 %
Aðrar lykiltölur						
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum	2,30	3,12	5,29	9,76	2,61	3,41
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við afborganir skulda og skuldbindinga.....	0,92	1,03	3,73	1,78	5,80	0,85
Veltufjárlutfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir.....	0,57	1,68	1,54	1,69	1,23	1,48
Eiginfjárlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	66,2%	59,5%	55,2%	60,7%	65,3%	64,8%

Skýringar, frh.:

19. 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
Í þúsundum króna á íbúa						
Rekstur						
Skatttekjur.....	874	855	771	659	718	653
Aðrar tekjur	446	476	413	362	336	351
Laun og launatengd gjöld	(787)	(782)	(759)	(631)	(584)	(556)
Annar rekstrarkostnaður	(402)	(418)	(374)	(363)	(336)	(329)
Afskriftir.....	(65)	(67)	(63)	(66)	(62)	(60)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(10)	(4)	(3)	4	(3)	(13)
Rekstrarniðurstaða.....	56	60	(16)	(36)	68	47
Efnahagur						
Eignir.....	1.847	1.980	2.000	1.822	1.786	1.664
Eigið fé.....	1.224	1.178	1.104	1.107	1.167	1.079
Skuldir og skuldbindingar.....	624	802	895	715	619	585
Sjóðstreymi						
Veltufé frá rekstri.....	132	146	110	51	157	112
Handbært fé frá rekstri.....	132	153	148	50	145	112
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.....	116	93	159	51	185	84

Skýringar, frh.:

19. Lykiltölur, frh.

Í yfirliti þessu er borin saman í þús. kr. á verðlagi hvers árs, niðurstaða einstakra málaflokka og stofnana í A-hluta og fyrirtækja í B-hluta síðustu þrjú árin. Þjónustutekjur og aðrar tekjur sem tilheyra einstökum málaflokkum, stofnunum og fyrirtækjum hafa verið dregnar frá gjöldum viðkomandi málaflokks, stofnunar og fyrirtækis. Að auki er sýnt hlutfall rekstrarniðurstöðu einstakra málaflokka, stofnana og fyrirtækja af skatttekjum sveitarfélagsins.

	2016	Hlutfall af skattt.	2015	Hlutfall af skattt.	2014	Hlutfall af skattt.
Aðalsjóður:						
Skatttekjur	311.205	100,0%	283.012	100,0%	250.974	100,0%
Félagsþjónusta	(20.477)	6,6%	(23.276)	8,2%	(24.020)	9,6%
Heilbrigðismál	0	0,0%	0	0,0%	(33)	0,0%
Fræðslu- og uppeldismál	(173.914)	55,9%	(160.651)	56,8%	(154.131)	61,4%
Menningarmál	(3.670)	1,2%	(4.572)	1,6%	(4.305)	1,7%
Æskulýðs- og íþróttamál	(40.409)	13,0%	(37.194)	13,1%	(35.897)	14,3%
Brunamál og almannavarnir	(8.391)	2,7%	(6.444)	2,3%	(8.616)	3,4%
Hreinlætismál	(9.615)	3,1%	(7.017)	2,5%	(7.107)	2,8%
Skipulags- og byggingarmál	(7.778)	2,5%	(7.206)	2,5%	(4.603)	1,8%
Umferðar- og samgöngumál	(21.090)	6,8%	(26.008)	9,2%	(17.198)	6,9%
Umhverfismál	(7.025)	2,3%	(5.823)	2,1%	(8.522)	3,4%
Atvinnumál	(6.358)	2,0%	(4.506)	1,6%	(5.680)	2,3%
Sameiginlegur kostnaður	(35.175)	11,3%	(31.784)	11,2%	(24.445)	9,7%
Breyting lífeyrisskuldbindinga	(9.354)	3,0%	(18.468)	6,5%	(5.604)	2,2%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	31.715	(10,2%)	32.962	(11,6%)	31.033	(12,4%)
Aðalsjóður samtals	(337)	(0,1%)	(16.973)	(6,0%)	(18.152)	(7,2%)
Aðrir sjóðir í A hluta:						
Eignasjóður	11.285	(3,6%)	9.562	(3,4%)	6.286	(2,5%)
Þjónustumiðstöð	(6.197)	2,0 %	341	(0,1%)	1.690	(0,7%)
A hluti samtals	4.752	1,5 %	(7.071)	(2,5%)	(10.175)	(4,1%)
Fyrirtæki í B hluta:						
Dvalarheimilið Grenilundur	0	0,0%	0	0,0 %	0	0,0%
Leiguíbúðir	10.848	(3,5%)	(2.828)	1,0% (1.915)	0,8%	
Veitustofnun	5.807	(1,9%)	4.391	(1,6%)	(1.102)	0,4%
	21.407	6,9%	(5.507)	(1,9%)	(13.191)	(5,3%)

Skýringar, frh.:

20. Samanburður rekstraráætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2016 samkvæmt upphaflega samþyktri 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						
Skatttekjur án framl. Jöfnunarsj.	217.949	0	217.949	215.865	0	215.865
Framlög Jöfnunarsjóðs	93.585	0	93.585	93.585	0	93.585
Þjónustutekjur og aðrar tekjur	57.833	0	57.833	147.977	9.850	157.827
	<u>369.367</u>	<u>0</u>	<u>369.367</u>	<u>457.427</u>	<u>9.850</u>	<u>467.277</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	198.891	3.000	201.891	272.634	6.000	278.634
Annar rekstrarkostnaður	145.167	(749)	144.418	141.229	1.251	142.480
	<u>344.058</u>	<u>2.251</u>	<u>346.309</u>	<u>413.863</u>	<u>7.251</u>	<u>421.114</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	25.309	(2.251)	23.058	43.564	2.599	46.163
Afskriftir	(16.998)	0	(16.998)	(22.964)	0	(22.964)
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	8.311	(2.251)	6.060	20.600	2.599	23.199
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld)	(1.202)	7.201	5.999	(10.718)	7.200	(3.518)
Rekstrarniðurstaða	<u>7.109</u>	<u>4.950</u>	<u>12.059</u>	<u>9.882</u>	<u>9.799</u>	<u>19.681</u>