

Strandabyggð

Ársreikningur
2016

Strandabyggð
Höfðagötu 3
510 Hólmavík

Kt. 570806-0410

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

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 591,2 millj. kr. samkvæmt samanteknum ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 554,5 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 14,52% sem var lögbundið hámark árið 2016. Álagningahlutfall fasteignaskatts nam 0,50% í A-flokki, 1,32 í B-flokki og 1,65% í C-flokki en lögbundið hámark þess er 0,5% í A-flokki, 1,32% í B-flokki og 1,32% í C-flokki. Sveitarstjórnir hafa heimild til að hækka álagningarhlutfall í A og C-flokki um allt að 25%.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt samanteknum ársreikningi A og B hluta var jákvæð um 5,0 millj. kr. en í A hluta var rekstrarniðurstaðan jákvæð um 9,9 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2016 nam 337,9 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 414,3 millj. kr.

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

Hólmavík, 2017.

Sveitarstjóri

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

Hólmavík, 2017.

Sveitarstjórn:

Áritun óháðs endurskoðanda

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

Rekstrarreikningur ársins 2016

Skýr.	A hluti			A og B hluti			
	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum	Ársreikningur 2015	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum	Ársreikningur 2015	
Rekstrartekjur							
Útsvar og fasteignaskattur	4	252.012	237.944	226.905	251.052	236.977	225.946
Framlög Jöfnunarsjóðs	4	222.824	190.230	184.639	222.824	190.230	184.639
Aðrar tekjur	4	79.703	94.386	91.686	117.292	139.021	113.961
		<u>554.538</u>	<u>522.560</u>	<u>503.230</u>	<u>591.168</u>	<u>566.228</u>	<u>524.545</u>
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld	5	298.467	289.143	285.350	316.232	304.028	285.500
Lífeyrisskuldbinding, hækkun		4.036	2.600	3.643	4.036	2.600	3.643
Annar rekstrarkostnaður	6	206.360	190.202	200.179	215.310	205.094	205.091
		<u>508.862</u>	<u>481.945</u>	<u>489.172</u>	<u>535.578</u>	<u>511.722</u>	<u>494.234</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir		45.676	40.615	14.057	55.591	54.506	30.311
Afskriftir	9	(12.568)	(11.740)	(9.902)	(19.056)	(18.189)	(13.426)
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda		33.107	28.875	4.155	36.534	36.317	16.885
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	7	(22.498)	(23.910)	(20.334)	(31.199)	(28.850)	(24.891)
Hlutdeild minnihluta í rekstri		0	0	0	436	0	0
Rekstrarniðurstaða	12	<u>10.609</u>	<u>4.965</u>	<u>(16.179)</u>	<u>5.771</u>	<u>7.467</u>	<u>(8.006)</u>

Efnahagsreikningur

		Eignir				
		A hluti		A og B hluti		
Skýr.		2016	2015	2016	2015	
Fastafjármunir						
Varanlegir rekstrarfjármunir:						
	Fasteignir	9	519.539	486.380	561.183	529.261
	Hafnarmannvirki, veitu- og gatnakerfi	9	73.653	46.091	176.044	152.935
	Vélar, áhöld og tæki	9	17.752	12.754	24.303	20.101
			610.944	545.225	761.530	702.297
Áhættufjármunir og langtímakröfur:						
	Eignarhlutir í félögum	10	55.693	55.684	40.992	40.983
			55.693	55.684	40.992	40.983
	Fastafjármunir		666.637	600.909	802.522	743.280
Veltufjármunir						
Skammtímakröfur:						
	Óinnheimtar skatttekjur	11	22.958	20.229	22.958	20.229
	Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki		73.946	69.833	0	0
	Aðrar skammtímakröfur	11	27.296	35.070	31.804	40.145
	Handbært fé	3i	7.052	1.733	8.662	5.219
	Veltufjármunir		131.252	126.865	63.424	65.593
	Eignir samtals		797.889	727.774	865.946	808.874
Eignir utan efnahagsreiknings 3j						

31. desember 2016

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2016	2015	2016	2015
Eigið fé					
Eiginfjárreikningur	12	415.030	404.422	338.605	332.835
Hlutdeild minnihluta í eigin fé		0	0	4.953	5.389
		415.030	404.422	343.558	338.224
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	13	33.237	29.504	33.237	29.504
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	14	268.054	197.618	401.097	338.241
		268.054	197.618	401.097	338.241
Skammtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir		28.745	18.546	28.745	18.546
Skuldir við eigin fyrirtæki		6.317	7.016	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	14	23.348	20.785	32.336	29.684
Aðrar skammtímaskuldir		23.158	49.883	26.974	54.676
		81.568	96.230	88.054	102.906
Skuldir og skuldbindingar samtals		382.859	323.352	522.388	470.650
Eigið fé og skuldir samtals		797.889	727.774	865.946	808.874

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	12	10.609	4.965	(16.179)	5.771	7.467	(8.006)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir	9	12.568	11.740	9.902	19.056	18.189	13.426
Verðbætur		4.882	9.109	4.232	6.324	11.108	5.569
Hlutdeild minnihluta		0	0	0	(436)	0	0
Hækkun á lífeyrisskuldbindingu	13	4.036	1.178	3.643	4.036	1.178	3.643
Veltufé frá rekstri		32.095	26.992	1.598	34.751	37.942	14.632
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:							
Óinnheimtar skatttekjur, breyting		(2.728)	0	2.771	(2.728)	0	2.771
Skammtímafr, breyting		7.773	0	(8.522)	8.339	0	(8.522)
Skammtímaskuldir, breyting		(26.725)	0	24.539	(27.702)	0	25.206
Samtals		(21.680)	0	18.788	(22.092)	0	19.455
Handbært fé frá (til) rekstrar		10.415	26.992	20.386	12.659	37.942	34.087
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj.	9	(78.287)	(87.502)	(67.499)	(78.287)	(87.502)	(111.852)
Eignarhlutur breyting		(8)	0	(1.734)	(8)	0	(1.734)
Fjárfestingarhreyfingar		(78.296)	(87.502)	(69.233)	(78.296)	(87.502)	(113.586)
Fjármögnunarhreyfingar							
Skuldir við lánastofnanir, breyting.....		10.199	14.302	18.546	10.199	14.302	18.546
Viðskiptastaða eigin ft, breyting		(4.813)	2.476	45.640	(0)	0	0
Tekin ný langtímalán		90.000	70.000	0	90.000	70.000	80.000
Afborganir langtímalána	14	(21.884)	(28.532)	(20.771)	(30.817)	(38.105)	(24.480)
Afborgun lífeyrisskuldbindingar	13	(302)	0	(241)	(302)	0	(241)
Fjármögnunarhreyfingar		73.200	58.246	43.174	69.080	46.197	73.825
Hækkun, (lækkun) á handbæru fé ...		5.319	(2.264)	(5.673)	3.443	(3.363)	(5.674)
Handbært fé í ársbyrjun		1.733	5.802	7.406	5.219	9.288	10.892
Handbært fé í árslok		7.053	3.538	1.733	8.662	5.925	5.219

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Strandabyggð er sveitarfélag á Ströndum og var fjöldi íbúa þess 468 þann 31. desember 2016. Skrifstofa sveitarfélagsins er að Höfðagötu 3, 510 Hólmavík.

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

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Strandabyggðar árið 2015 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 Hafnarsjóður, Vatnsveita, Fráveita, Félagslegar íbúðir og Sorpsamlag Strandasýslu ehf.

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

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

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir

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

a. Innlausn tekna

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

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

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

Hagnaður eða tap af sölu varanlegra rekstrarfjármuna er reiknað sem mismunur söluverðs og bókfærðs verðs og er hann færður í rekstrarreikning meðal rekstrartekna eða -gjalda, eftir því sem við á.

b. Færsla gjalda

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

c. Verðlags- og gengisviðmið

Eignir og skuldir, sem bundnar eru verðlagsvísitölu eða gengi erlendra gjaldmiðla eru færðar í ársreikninginn miðað við verðlag eða gengi í árslok. Verðlagsbreytingar og gengismunur sem myndast er færður í rekstrarreikning.

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

d. Varanlegir rekstrarfjármunir

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

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

e. Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

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

Byggingar.....	67 ár
Hafnarmannvirki.....	25 ár
Veitukerfi.....	33 ár
Gatnakerfi.....	10 - 25 ár
Áhöld og búnaður.....	5 - 7 ár

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

f. Eignarhlutir í félögum

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

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

i. Handbært fé

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

j. Eignir utan efnahagsreiknings

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

k. Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingarfræðilegrar úttektar í árslok 2015. Breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 13.

l. Langtímaskuldir

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

m. Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Skrá um ábyrgðir og aðrar skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings er birt í skýringu 16.

Skýringar, frh.:

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

n. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2016 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, sjóðstreymisýfirliti og skýringum. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem sveitarstjórn hefur samþykkt. Gerð er grein fyrir upphaflegri samþykktri fjárhagsáætlun, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringum 19 og 20.

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.....	221.151	206.270	221.151	206.270
Fasteignaskattur.....	24.709	25.474	23.749	24.507
Lóðarleiga.....	6.152	6.200	6.152	6.200
	<u>252.012</u>	<u>237.944</u>	<u>251.052</u>	<u>236.977</u>
Framlög Jöfnunarsjóds:				
Framlag vegna tekjufjöfnunar.....	(73)	6.000	(73)	6.000
Framlag vegna fasteignaskatts.....	29.243	25.000	29.243	25.000
Útgjaldarjöfnunarframlag.....	143.238	113.500	143.238	113.500
Framlög vegna grunnskóla.....	46.686	42.000	46.686	42.000
Önnur framlög.....	3.730	3.730	3.730	3.730
	<u>222.824</u>	<u>190.230</u>	<u>222.824</u>	<u>190.230</u>
Skatttekjur samtals	<u>474.836</u>	<u>428.174</u>	<u>473.876</u>	<u>427.207</u>
Aðrar tekjur:				
Þjónustutekjur.....	31.621	35.215	77.585	78.529
Eignatekjur.....	14.278	22.021	4.463	21.342
Endurgreiðslur.....	5.678	6.340	5.678	6.340
Aðrar tekjur.....	28.126	30.810	29.568	32.810
	<u>79.703</u>	<u>94.386</u>	<u>117.292</u>	<u>139.021</u>
Rekstrartekjur samtals.....	<u>554.538</u>	<u>522.560</u>	<u>591.168</u>	<u>566.228</u>

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Laun	241.951	237.973	256.303	249.157
Launatengd gjöld	56.516	51.170	59.929	54.871
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>298.467</u>	<u>289.143</u>	<u>316.232</u>	<u>304.028</u>

Stöðugildi í árslok 2016 voru 41.

Laun sveitarstjórnar og sveitarstjóra námu samtals 14,8 millj. kr. á árinu 2016.

6. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

Vöru- og þjónustukaup.....	150.274	128.415	154.253	138.326
Skattar og önnur opinber gjöld.....	545	395	545	395
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	55.542	61.392	60.512	66.373
Annar rekstrarkostnaður samtals.....	<u>206.360</u>	<u>190.202</u>	<u>215.310</u>	<u>205.094</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.....	393	3.285	393	3.285
Arður af eignarhlutum	2.118		2.118	
Vaxtagjöld og verðbætur	(25.009)	(27.195)	(33.710)	(32.135)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgj.) samt.....	(22.498)	(23.910)	(31.199)	(28.850)

8. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Ársreikningur 2016			Áætlun 2016 með viðaukum
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
Aðalsjóður:				
Útsvar og fasteignaskattur	0	256.433	256.433	242.270
Framlög úr Jöfnunarsjóði	0	222.824	222.824	190.230
Félagsþjónusta	34.305	3.322	(30.982)	(34.400)
Heilbrigðismál	1.117	0	(1.117)	(1.120)
Fræðslu- og uppeldismál	245.995	19.461	(226.534)	(212.000)
Menningarmál	16.532	2.345	(14.187)	(10.000)
Æskulýðs- og íþróttamál	89.288	14.590	(74.698)	(67.300)
Brunamál og almannavarnir	6.158	0	(6.158)	(3.850)
Hreinlætismál	24.239	14.989	(9.250)	(9.500)
Skipulags- og byggingarmál	12.506	1.889	(10.617)	(8.500)
Umferðar- og samgöngumál	11.532	430	(11.102)	(5.700)
Umhverfismál	8.936	2.064	(6.872)	(8.350)
Atvinnumál	7.389	5.588	(1.801)	(3.200)
Sameiginlegur kostnaður	61.616	8.943	(52.673)	(48.900)
Lífeyrisskuldbinding	4.036	0	(4.036)	(2.600)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	6.948	4.072	(2.875)	(3.360)
Aðalsjóður samtals	530.595	556.949	26.354	13.720
A hluta stofnanir:				
Eignasjóður	41.530	38.332	(3.199)	(3.155)
Þjónustustöð	36.569	24.023	(12.547)	(5.600)
Innri færslur A hluta	(62.254)	(62.254)	0	0
A hluti samtals	546.440	557.049	10.609	4.965
B hluta fyrirtæki:				
Félagslegar íbúðir	4.583	4.452	(131)	33
Hafnarsjóður	15.195	12.297	(2.897)	(1.900)
Vatnsveita	10.601	11.079	478	2.734
Fráveita	9.815	8.685	(1.129)	1.634
Sorpsamlag Strandasýslu ehf.	38.321	37.163	(1.158)	0
Innri færslur A og B hluta	(15.181)	(15.181)	0	0
A og B hluti samtals	609.774	615.545	5.771	7.466

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir og lóðir	Gatnakerfi	Áhöld og tæki	Samtals
A hluti				
Heildarverð 1.1.2016	806.222	46.091	29.621	881.934
Afskrifað áður	(319.842)	0	(16.867)	(336.709)
Bókfært verð 1.1.2016	486.380	46.091	12.754	545.225
Viðbót á árinu	41.443	29.406	7.439	78.288
Afskrifað á árinu	(8.284)	(1.844)	(2.441)	(12.569)
Bókfært verð 31.12.2016	519.539	73.653	17.752	610.944
Samtals heildarverð 31.12.2016	847.665	75.497	37.060	960.222
Afskrifað samtals	(328.126)	(1.844)	(19.308)	(349.278)
Bókfært verð 31.12.2016	519.539	73.653	17.752	610.944
Afskriftarhlutföll	1,5%	4-10%	5-20%	
	Fasteignir og lóðir	Gatna-,veitu- og hafnarmannvirki	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
A og B hluti				
Heildarverð 1.1.2016	875.411	330.284	58.530	1.264.225
Afskrifað áður	(346.150)	(177.349)	(38.429)	(561.928)
Bókfært verð 1.1.2016	529.261	152.935	20.101	702.297
Viðbót á árinu	41.443	29.406	7.439	78.288
Afskrifað á árinu	(9.521)	(6.297)	(3.237)	(19.055)
Bókfært verð 31.12.2016	561.183	176.044	24.303	761.530
Samtals heildarverð 31.12.2016	891.518	359.690	65.969	1.342.513
Afskrifað samtals	(330.335)	(183.646)	(41.666)	(580.983)
Bókfært verð 31.12.2016	561.183	176.044	24.303	761.530
Afskriftarhlutföll	1,5%	3-10%	5-20%	

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

b. Fjárfesting

Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu sundurliðast þannig:

	Fjárfesting 2016	Áætlun 2016
A hluti		
Fasteignir:		
Leikskóli	26.199	29.200
Grunnskóli	13.475	16.000
Félagsheimili Hólmavík	1.216	3.350
Íþróttamiðstöð	553	4.200
Höfðagata 3	0	750
Fasteignir samtals	41.443	53.500
Áhöld og tæki:		
Innanstokksmunir	7.116	800
Áhöld og tæki	323	
Lausafé samtals	7.439	800
Gatnakerfi:		
Gatnaframkvæmdir	22.888	26.291
Fjárrétt	6.518	6.911
Gatnakerfi samtals	29.406	33.202
A hluti samtals	78.288	87.502
Samtals A og B hluti	78.288	87.502

c. Fasteignamat og vátryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	Brunabótamat í þús. kr.	Fasteignamat í þús. kr.	Bókfært verð 31.12.2016
Skólahúsnæði	221.500	38.850	60.901
Leikskóli	61.850	8.610	54.304
Íþróttamannvirki	268.850	46.850	158.855
Íbúðarhúsnæði	161.878	65.807	48.837
Aðrar fasteignir	467.340	83.222	115.312
Veitumannvirki		2.230	61.003
Hafnarmannvikri			41.388
Gatnakerfi			73.653
Bifreiðar, áhöld og tæki			24.303
Lóðir og lendur			122.974
Samtals			761.530

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

Viðlagatrygging

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

Tryggingaverð lausafjármuna

Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti í þús. kr.	A og B hluti í þús. kr.
Skólahúsnæði	31.895	31.895
Leikskóli	3.278	3.278
Tónlistarskóli	2.734	2.734
Bókasafn	37.472	37.472
Áhaldahús	3.129	3.129
Slökkvistöð	2.719	2.719
Félagsheimili	6.656	6.656
Hreppsskrifstofur	5.775	5.775
Búnaður Vatnsveitu		3.278
Búnaður Hafnarsjóðs		10.445
	<u>93.658</u>	<u>107.381</u>

10. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	A hluti Bókfært verð	A og B hluti Bókfært verð
Landskerfi bókasafna hf.	123	123
Fiskmarkaður Hólmavík hf.	305	305
Laugarhóll ehf.	916	916
Sorpsamlag Strandasýslu ehf.	14.701	0
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	39.648	39.648
	<u>55.693</u>	<u>40.992</u>

11. Skammtímakröfur

Niðurfærsla skammtímakrafna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun	18.500	18.500
Afskrifað á árinu	(8.680)	(8.680)
Gjaldfærð niðurfærsla ársins	8.180	8.180
Niðurfærsla í árslok	<u>18.000</u>	<u>18.000</u>

Skýringar, frh.:

12. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 1.1. 2016	404.421	333.234
Hlutdeild í eigin fé Sorpsamlags Strandasýslu ehf. 1.1.2016		(400)
Eigið fé 1.1. 2016	404.421	332.834
Rekstrarniðurstaða ársins	10.609	5.771
Eigið fé 31.12. 2016	415.030	338.605

13. Lífeyrisskuldbinding

Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna verðbóta á lífeyrisréttindi starfsmanna sveitarfélagsins. Reiknuð hækkun á árinu á lífeyrisréttindum er færð í rekstrarreikningi og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Greiddur lífeyrir á árinu að fjárhæð 302 þús. kr. er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Áfallin lífeyrisskuldbinding í árslok 2016 greinist þannig:

Lífeyrisskuldbinding 01.01.2016	29.504
Reiknuð hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu	4.035
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar á árinu	(302)
Lífeyrisskuldbinding í árslok 2016	33.237

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu árs:

Árin 2017-2021	2.438
Árin 2022-2026	4.120
Árin 2027-2031	6.064
Síðar	20.615
	33.237

14. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Óverðtryggð lán	Verðtryggð lán	Samtals
A hluti			
Staða lána í ársbyrjun	19.917	198.487	218.404
Tekin ný langtímalán.....	0	90.000	90.000
Afborganir af lánum	(2.200)	(19.684)	(21.884)
Verðbætur og gengismunur		4.882	4.882
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	17.717	273.685	291.402
Næsta árs afborganir.....	(1.800)	(21.548)	(23.348)
	15.917	252.137	268.054
Lánin eru verðtryggð og eru meðalvextir í árslok.....	7,35%	4,35% - 7,60%	

Skýringar, frh.:

14. Langtímaskuldir frh.:

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Óverðtryggð lán	Verðtryggð lán	Samtals
A og B hluti			
Staða lána í ársbyrjun	19.917	348.009	367.926
Tekin ný langtímalán.....	0	90.000	90.000
Afborganir af lánum	(2.200)	(28.618)	(30.818)
Verðbætur og gengismunur		6.324	6.324
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	17.717	415.715	433.432
Næsta árs afborganir.....	(1.800)	(30.536)	(32.336)
	15.917	385.180	401.097

Lánin eru verðtryggð og eru meðalvextir í árslok..... 7,35% 4,35% - 7,60%

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2017	23.348	32.336
Árið 2018	22.548	31.550
Árið 2019	22.548	30.975
Árið 2020	22.548	30.399
Árið 2021	22.548	30.414
Síðar	177.862	277.758
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	291.402	433.432

15. 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%	797.889	382.859	415.030
Hafnarsjóður	100%	42.527	53.310	(10.783)
Vatnsveita	100%	36.641	37.781	(1.141)
Fráveita	100%	30.679	47.478	(16.799)
Félagslegar íbúðir	100%	29.278	75.423	(46.145)
Sorpsamlag Strandasýslu ehf.	72,63%	17.355	4.212	13.143
Samtals		954.369	601.063	353.306
Hlutdeild minnihlutaeigenda		6.540	1.587	4.953
Millifærslur, innbyrðis staða		(94.963)	(80.262)	(14.701)
Heildarstaða sveitarfélagsins 31.12.2016		865.946	522.388	343.558

16. Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Sveitarfélagið á aðild að Héraðsnefnd Strandasýslu og Félagsþjónustu Stranda og Reykhólahrepps ásamt fleiri sveitarfélögum. Sveitarfélögin sem aðild eiga bera ábyrgð á rekstri og skuldbindingum byggðasamlaganna í samræmi við eignarhlut þeirra.

16. Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings frh.:

Lífeyrisskuldbindingar

Með setningu laga nr. 127/2016 var lögum um lífeyrissjóð starfsmanna ríkisins breytt og hafði sú breyting áhrif á A-deild Brúar lífeyrissjóðs sem núverandi og fyrrverandi starfsmenn sveitarfélagsins eru aðilar að. Áður eða þann 28. október 2016 skrifuðu ríki og sveitarfélög undir samkomulag um uppgjör áfallins og framtíðar halla A-deildarinnar auk varúðarsjóðs. Í mars 2017 barst sveitarfélaginu erindi frá Brú lífeyrissjóði þar sem fyrirhugað uppgjör er kynnt. Mun uppgjörið miða við uppreiknaða stöðu A-deildar lífeyrissjóðsins þann 31. maí 2017. Sveitarfélaginu mun standa til boða að gera upp skuldbindingar vegna A-deildar lífeyrissjóðsins með skuldabréfi til 30 ára, ellegar mun ríkissjóður gera á það endurkröfu. Veruleg óvissa ríkir um endanlega fjárhæð uppgjörins, áhrif þess á fjárhagsstöðu sveitarfélagsins og endanlega útfærslu þess.

17. Tengdir aðilar

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

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

Skýringar, frh.:

18. Lykiltölur

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

	Áætlun 2016		Ársreikningar			
	með viðaukum	2016	2015	2014	2013	2012
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga						
Rekstrarjöfnuður síðustu þriggja ára í milljónum króna.....	(11)	(5)	4	18	11	
Skuldaviðmið.....	53%	60%	54%	31%	30%	33%
Í hlutfalli við rekstrartekjur						
Útsvar	39,5 %	39,9 %	38,9 %	38,5 %	39,7 %	39,7 %
Fasteignaskattur	4,9 %	4,5 %	5,0 %	4,7 %	4,3 %	4,4 %
Framlög Jöfnunarsjóðs	36,4 %	40,2 %	36,7 %	35,1 %	39,4 %	36,3 %
Lóðarleiga	1,2 %	1,1 %	1,2 %	1,1 %	1,0 %	1,0 %
Skatttekjur samtals	81,9 %	85,6 %	81,8 %	79,4 %	84,4 %	81,4 %
Aðrar tekjur	18,1 %	14,4 %	18,2 %	20,6 %	15,6 %	18,6 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	(55,3%)	(53,8%)	(56,7%)	(52,1%)	(52,0%)	(54,1%)
Lífeyrisskuldbinding	(0,5%)	(0,7%)	(0,7%)	(0,5%)	(0,3%)	(0,1%)
Annar rekstrarkostnaður	(36,4%)	(37,2%)	(39,8%)	(42,1%)	(36,8%)	(38,0%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	7,8 %	8,2 %	2,8 %	5,3 %	10,9 %	7,8 %
Afskriftir	(2,2%)	(2,3%)	(2,0%)	(2,0%)	(1,9%)	(3,0%)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(4,6%)	(4,1%)	(4,0%)	(3,2%)	(4,7%)	(5,4%)
Rekstrarniðurstaða	1,0 %	1,9 %	(3,2%)	0,1 %	4,3 %	(0,6%)
Veltufé frá rekstri	5,2 %	5,8 %	0,3 %	(3,0%)	8,3 %	1,8 %
Fjárfestingarhreyfingar	(16,7%)	(14,1%)	(13,8%)	3,6 %	(7,8%)	(2,0%)
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.	(16,7%)	(14,1%)	(13,4%)	(2,5%)	(7,8%)	(6,4%)
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	71%	69%	134%	57%	64%	68%
Aðrar lykiltölur						
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum	101,36	8,35	123,67	14,42	5,96	28,67
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við afborganir skulda og skuldbindinga....	0,95	1,47	0,08	0,76	1,73	0,36
Veltufjárhluftfall.....	2,24	1,61	1,32	3,61	4,03	3,78
Eiginfjárhluftfall - eigið fé/heildarfjármagn...	55%	52%	55%	59%	57%	56%

Skýringar, frh.:

18. Lykiltölur, frh.

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

Í þúsundum króna á íbúa	Áætlun 2016	Ársreikningar				
	með viðaukum	2016	2015	2014	2013	2012
Rekstur						
Skatttekjur.....	915	1.015	879	827	773	675
Aðrar tekjur	202	170	196	214	143	154
Laun og launatengd gjöld	(618)	(638)	(610)	(543)	(477)	(448)
Breyting á lífeyrisskuldbindingu.....	(6)	(9)	(8)	(5)	(3)	(1)
Annar rekstrarkostnaður	(406)	(441)	(428)	(438)	(337)	(315)
Afskriftir.....	(25)	(25)	(21)	(21)	(18)	(25)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(51)	(48)	(43)	(34)	(43)	(45)
Aðrir liðir.....	0	0	0	0	0	0
Rekstrarniðurstaða.....	11	23	(35)	1	39	(4)
Efnahagur						
Eignir.....	1.753	1.705	1.555	1.482	1.367	1.268
Eigið fé.....	956	887	864	877	777	706
Skuldir og skuldbindingar.....	797	818	691	605	590	562
Sjóðstreymi						
Veltufé frá rekstri.....	301	69	3	(31)	76	15
Handbært fé frá rekstri	58	22	44	(28)	68	13
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.....	187	167	13	3	71	53
Álagningarhlutföll						
Útsvarprósenta	14,52%	14,52%	14,52%	14,52%	14,48%	14,48%
Fasteignaskattsprósenta, A-liður	0,50%	0,50%	0,50%	0,50%	0,50%	0,50%
Fasteignaskattsprósenta, B-liður	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%
Fasteignaskattsprósenta, C-liður.....	1,51%	1,51%	1,51%	1,51%	1,51%	1,51%
Íbúafjöldi , (heimild: Hagstofa Íslands)						
Íbúafjöldi 31. desember 2016.....	468	468	473	505	517	
Breyting frá fyrra ári.....	0,0%	(1,1%)	(6,3%)	(2,3%)		0,4%

Skýringar, frh.:

18. Lykiltölur, frh.

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

	Áætlun 2016		Ársreikningar			
	með viðaukum	2016	2015	2014	2013	2012
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga						
Rekstrarjöfnuður síðustu þriggja ára í milljónum króna.....	8	6	31	48	35	
Skuldaviðmið.....	81%	89%	85%	64%	68%	76%
Í hlutfalli við rekstrartekjur						
Útsvar	36,4 %	37,4 %	37,3 %	36,7 %	37,1 %	37,3 %
Fasteignaskattur	4,3 %	4,0 %	4,6 %	4,3 %	3,9 %	4,0 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	33,6 %	37,7 %	35,2 %	33,5 %	36,8 %	34,1 %
Lóðarleiga.....	1,1 %	1,0 %	1,2 %	1,1 %	1,0 %	1,0 %
Skatttekjur samtals.....	75,4 %	80,2 %	78,3 %	75,6 %	78,8 %	76,4 %
Aðrar tekjur	24,6 %	19,8 %	21,7 %	24,4 %	21,2 %	23,6 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	(53,7 %)	(53,5 %)	(54,4 %)	(49,7 %)	(48,6 %)	(50,8 %)
Lífeyrisskuldbinding.....	(0,5 %)	(0,7 %)	(0,7 %)	(0,5 %)	(0,3 %)	(0,1 %)
Annar rekstrarkostnaður.....	(36,2 %)	(36,4 %)	(39,1 %)	(41,8 %)	(36,8 %)	(37,1 %)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	9,6 %	9,4 %	5,8 %	8,0 %	14,3 %	12,0 %
Afskriftir.....	(3,2 %)	(3,2 %)	(2,6 %)	(2,9 %)	(2,9 %)	(4,0 %)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(5,1 %)	(5,3 %)	(4,7 %)	(3,5 %)	(5,2 %)	(6,1 %)
Óvenjulegir liðir.....	0,0 %	0,1 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Rekstrarniðurstaða.....	1,3 %	1,0 %	(1,5 %)	1,6 %	6,2 %	1,9 %
Veltufé frá rekstri.....	6,7 %	5,9 %	2,8 %	(0,3 %)	11,6 %	6,1 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	(15,5 %)	(13,2 %)	(21,6 %)	2,6 %	(7,5 %)	(5,2 %)
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.	(15,5 %)	(13,2 %)	(21,3 %)	(3,2 %)	(7,5 %)	(9,4 %)
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	80%	88%	88%	65%	74%	79%
Aðrar lykiltölur						
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum	9,57	11,54	22,92	212,13	5,16	10,38
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við afb. skulda og skuldbindinga.....	1,00	1,13	0,50	0,06	2,31	1,14
Veltufjárhutfall.....	0,04	0,72	0,58	1,18	1,35	0,96
Eiginfjárhutfall-eigið fé/heildarfjármagn.....	46%	39%	42%	49%	45%	43%

Skýringar, frh.:

18. Lykiltölur, frh.

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

	Áætlun 2016		Ársreikningar			
	með viðaukum	2016	2015	2014	2013	2012
Í þúsundum króna á íbúa						
Rekstur:						
Skatttekjur.....	913	1.013	877	825	772	674
Aðrar tekjur	297	251	244	267	209	209
Laun og launatengd gjöld	(650)	(676)	(610)	(543)	(477)	(449)
Breyting á lífeyrisskuldbindingu.....	(6)	(9)	(8)	(5)	(3)	(1)
Annar rekstrarkostnaður	(438)	(460)	(438)	(457)	(361)	(327)
Afskriftir.....	(39)	(41)	(29)	(32)	(28)	(35)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(62)	(67)	(53)	(38)	(51)	(53)
Óvenulegir liðir.....	0	0	0	0	0	0
Tekjuskattur.....	0	0	0	0	0	0
Rekstrarniðurstaða.....	16	12	(17)	17	61	17
Efnahagur						
Eignir.....	1.804	1.850	1.701	1.459	1.334	1.214
Eigið fé.....	835	724	712	709	605	516
Skuldir og skuldbindingar.....	969	1.116	989	750	728	697
Sjóðstreymi						
Veltufé frá rekstri.....	81	74	31	(3)	114	54
Handbært fé frá rekstri	81	27	73	1	105	26
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.....	187	167	239	35	74	83

Skýringar, frh.:

18. 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	479.257	100,0%	415.841	100,0%	395.348	100,0%
Félagsþjónusta	(30.982)	(6,5%)	(34.908)	(8,4%)	(28.036)	(7,1%)
Heilbrigðismál	(1.117)	(0,2%)	(1.053)	(0,3%)	(1.038)	(0,3%)
Fræðslu- og uppeldismál	(226.534)	(47,3%)	(210.840)	(50,7%)	(205.108)	(51,9%)
Menningarmál	(14.187)	(3,0%)	(13.317)	(3,2%)	(19.636)	(5,0%)
Æskulýðs- og íþróttamál	(74.698)	(15,6%)	(71.038)	(17,1%)	(60.218)	(15,2%)
Brunamál og almannavarnir	(6.158)	(1,3%)	(5.950)	(1,4%)	(4.099)	(1,0%)
Hreinlætismál	(9.250)	(1,9%)	(10.673)	(2,6%)	(13.098)	(3,3%)
Skipulags- og byggingarmál	(10.617)	(2,2%)	(4.636)	(1,1%)	(5.156)	(1,3%)
Umferðar- og samgöngumál	(11.102)	(2,3%)	(6.747)	(1,6%)	(13.003)	(3,3%)
Umhverfismál	(6.872)	(1,4%)	(5.587)	(1,3%)	(8.270)	(2,1%)
Atvinnumál	(1.801)	(0,4%)	(3.598)	(0,9%)	(1.862)	(0,5%)
Sameiginlegur kostnaður	(52.673)	(11,0%)	(46.058)	(11,1%)	(47.125)	(11,9%)
Lífeyrisskuldbinding	(4.036)	(0,8%)	(3.643)	(0,9%)	(2.439)	(0,6%)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld ...	(2.875)	(0,6%)	788	0,2%	252	0,1%
Aðalsjóður samtals	26.354		(1.419)		(13.488)	
Aðrir sjóðir í A hluta						
Eignasjóður	(3.199)	(0,7%)	(3.438)	(0,8%)	30.040	7,6%
Þjónustustöð	(12.547)	(2,6%)	(11.321)	(2,7%)	(15.983)	(4,0%)
A hluti samtals	10.609	2,2%	(16.178)	(3,9%)	569	0,1%

Í yfirliti þessu er samanburður þriggja síðustu ára á rekstrartekjum, rekstrargjöldum og rekstrarniðurstöðu stofnana sveitarfélagsins sem færðar eru undir B hluta. Fjárhæðir eru í þús. kr. og á verðlagi hvers árs.

Stofnanir í B hluta	2016	Breyting f.f. ári	2015	Breyting f.f. ári	2014	Breyting f.f. ári
Hafnarsjóður						
Rekstrartekjur	12.297	(3,0%)	12.674	(11,0%)	14.243	(33,1%)
Rekstrargjöld	(15.195)	1,2%	(15.020)	5,8%	(14.199)	(3,7%)
Rekstrarniðurstaða	(2.897)		(2.346)		44	
Vatnsveita						
Rekstrartekjur	11.079	(10,6%)	12.393	5,3%	11.769	1,1%
Rekstrargjöld	(10.601)	58,8%	(6.674)	(10,4%)	(7.448)	(5,2%)
Rekstrarniðurstaða	478		5.719		4.321	
Fráveita						
Rekstrartekjur	8.685	(0,3%)	8.714	7,3%	8.122	16,5%
Rekstrargjöld	(9.815)	143,2%	(4.035)	(23,1%)	(5.250)	(1,4%)
Rekstrarniðurstaða	(1.129)		4.679		2.872	

Skýringar, frh.:

18. Lykiltölur, frh.

Stofnanir í B hluta	2016	Breyting f.f. ári	2015	Breyting f.f. ári	2014	Breyting f.f. ári
Félagslegar íbúðir						
Rekstrartekjur	4.452	(2,4%)	4.562	2,5%	4.450	0,7%
Rekstrargjöld	(4.583)	3,2%	(4.441)	8,1%	(4.110)	(23,0%)
Rekstrarniðurstaða	(131)		121		340	
Sorpsamlag Strandasýslu ehf.						
Rekstrartekjur	37.163	(2,5%)	38.122			
Rekstrargjöld	(38.321)	6,5%	(35.989)			
Rekstrarniðurstaða	(1.158)		2.133		0	

Skýringar, frh.:

19. 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	230.920	7.024	237.944	230.045	6.932	236.977
Framlög Jöfnunarsjóðs	173.730	16.500	190.230	173.730	16.500	190.230
Aðrar tekjur	99.349	(4.963)	94.386	131.611	7.410	139.021
	<u>503.999</u>	<u>18.561</u>	<u>522.560</u>	<u>535.386</u>	<u>30.842</u>	<u>566.228</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	268.758	20.385	289.143	268.943	35.085	304.028
Lífeyrisskuldbinding	2.600	0	2.600	2.600	0	2.600
Annar rekstrarkostnaður	191.222	(1.020)	190.202	198.893	6.201	205.094
	<u>462.580</u>	<u>19.365</u>	<u>481.945</u>	<u>470.436</u>	<u>41.286</u>	<u>511.722</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	41.419	(804)	40.615	64.950	(10.444)	54.506
Afskriftir	(11.740)	0	(11.740)	(18.188)	(1)	(18.189)
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	29.679	(804)	28.875	46.762	(10.445)	36.317
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(14.214)	(9.696)	(23.910)	(18.795)	(10.055)	(28.850)
Framlög frá, (til) eigin sjóða	0	0	0	0	0	0
Rekstrarniðurstaða	<u>15.465</u>	<u>(10.500)</u>	<u>4.965</u>	<u>27.967</u>	<u>(20.500)</u>	<u>7.467</u>

Skýringar, frh.:

20. 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	15.465	(10.500)	4.965	27.967	(20.500)	7.467
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	11.740	0	11.740	18.188	1	18.189
Verðbætur	9.109	0	9.109	11.107	1	11.108
Söluhagnaður	(13.700)	13.700	0	(23.700)	23.700	0
Hækkun á lífeyrisskuldbindingu	1.178	0	1.178	1.178	0	1.178
Veltufé frá rekstri	23.792	3.200	26.992	34.740	3.202	37.942
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:						
Óinnh. skattt. (hækkun), lækkun	0	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímakr. (hækkun)	0	0	0	0	0	0
Skammtímaskuldir lækkun	0	0	0	0	0	0
Samtals	0	0	0	0	0	0
Handbært fé frá rekstri	23.792	3.200	26.992	34.740	3.202	37.942
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum						
rekstrarfjármunum	(94.000)	6.498	(87.502)	(94.000)	6.498	(87.502)
Eignarhlutir breyting	10.000	(10.000)	0	10.000	(10.000)	0
Söluverð rekstrarfjármuna	4.000	(4.000)	0	14.000	(14.000)	0
Langtímakröfur breyting.....	0	0	0	0	0	0
Langtímakr. á eigin ft. breyting.....	0	0	0	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	(80.000)	(7.502)	(87.502)	(70.000)	(17.502)	(87.502)
Fjármögnunarhreyfingar						
Skuldir við lánastofnanir.....	0	14.302	14.302	0	14.302	14.302
Viðskiptast. eigin ft., breyting.....	12.475	(9.999)	2.476	0	0	0
Tekin ný langtímalán.....	70.000	0	70.000	70.000	0	70.000
Afborganir langtímalána	(28.532)	0	(28.532)	(37.004)	(1.101)	(38.105)
Afborgun lífeyrisskuldbindingar	0	0	0	0	0	0
Fjármögnunarhreyfingar	53.943	4.303	58.246	32.996	13.201	46.197
Hækkun, (lækkun) á handb. fé.....	(2.265)	1	(2.264)	(2.264)	(1.099)	(3.363)
Handbært fé í ársbyrjun.....	5.802	0	5.802	5.802	3.486	9.288
Handbært fé í árslok.....	3.537	1	3.538	3.538	2.387	5.925