

Djúpavogshreppur

Ársreikningur 2016

Djúpavogshreppur
Bakki 1
765 Djúpivogur

Kt. 570992-2799

Efnisyfirlit

Skýrsla og áritun sveitarstjórnar og sveitarstjóra	3
Áritun óháðs endurskoðanda	4
Rekstrarreikningur	6
Efnahagsreikningur	7
Sjóðstreymisyfirlit	9
Skýringar	10

Skýrsla og áritun sveitarstjórnar og sveitarstjóra

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

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 588 millj. kr. samkvæmt ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 529 millj. kr.

Álagningarhlutfall útsvars var 14,52% sem er lögbundið hámark. Álagningarhlutfall fasteignaskatts í A-flokki var 0,625% sem er lögbundið hámark með álagi. Í B-flokki var álagningarhlutfallið 1,32% sem er lögbundið hlutfall og í C-flokki var álagningarhlutfallið 1,65% sem er lögbundið hámark með álagi.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins, samkvæmt ársreikningi A og B hluta, var jákvæð um 29 millj. kr., en þar af var rekstrarniðurstaða A hluta jákvæð um 4 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2016 var jákvætt um 367 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi fyrir A og B hluta, en eigið fé A hluta nam 41 millj. kr.

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

Djúpavogi, 12. apríl 2017

Sveitarstjóri:

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

Djúpavogi, 11. maí 2017

Sveitarstjórn:

Áritun óháðs endurskoðanda

Til sveitarstjórnar Djúpavogshrepps.

Áritun um endurskoðun ársreikningsins

Álit

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

Við upplýsum 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.

Af þeim atriðum sem við höfum upplýst sveitarstjórn um, leggjum við mat á hvaða þættir höfðu mesta þýðingu við endurskoðun ársreikningsins og eru því lykilþættir endurskoðunarinnar. Við lýsum þessum þáttum í áritun okkar nema lög og reglur útiloki að upplýst sé um þá eða, við einstakar mjög sjaldgæfar kringumstæður, þegar við metum að ekki skuli upplýsa um lykilþátt þar sem neikvæðar afleiðingar þess eru taldar vega þyngra en almennir hagsmunir af birtingu slíkra upplýsinga.

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.

Egilsstöðum, 11. maí 2017

KPMG ehf.

Rekstrarreikningur 2016

	Skýr.	A hluti			A og B hluti		
		Ársreikningur 2016	Áætlun með viðaukum 2016	Ársreikningur 2015	Ársreikningur 2016	Áætlun með viðaukum 2016	Ársreikningur 2015
Rekstrartekjur							
Útsvar og fasteignaskattur	4	221.118	244.357	208.179	220.047	243.332	207.099
Framlög Jöfnunarsjóðs	4	206.633	154.488	166.812	206.633	154.488	166.812
Aðrar tekjur	4	100.976	93.463	114.673	161.078	172.384	172.738
		<u>528.726</u>	<u>492.308</u>	<u>489.664</u>	<u>587.757</u>	<u>570.204</u>	<u>546.649</u>
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld	5	304.738	304.162	284.700	314.441	314.850	295.515
Annar rekstrarkostnaður	6	184.281	186.305	200.100	198.063	201.981	216.710
		<u>489.019</u>	<u>490.467</u>	<u>484.799</u>	<u>512.504</u>	<u>516.831</u>	<u>512.225</u>
Rekstrarniðurstaða án afskrifta, fjármunatekna og fjármagnsgjalda		39.708	1.841	4.865	75.253	53.373	34.424
Afskriftir	9	<u>15.026</u>	<u>15.041</u>	<u>14.678</u>	<u>23.790</u>	<u>23.625</u>	<u>23.009</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda		24.681	(13.200)	(9.812)	51.464	29.748	11.415
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	7	<u>(20.544)</u>	<u>(25.995)</u>	<u>(17.904)</u>	<u>(22.391)</u>	<u>(28.454)</u>	<u>(19.525)</u>
Tekjuskattur		0	0	0	164	0	160
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	14	<u><u>4.138</u></u>	<u><u>(39.195)</u></u>	<u><u>(27.716)</u></u>	<u><u>29.237</u></u>	<u><u>1.294</u></u>	<u><u>(7.950)</u></u>

Efnahagsreikningur

		Eignir			
		A hluti		A og B hluti	
Skýr.		2016	2015	2016	2015
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
	Fasteignir og lóðir	342.684	341.441	396.901	398.299
	Veitur, hafnir og gatnakerfi	76.921	70.598	197.459	183.020
	Vélar, áhöld og tæki	8.530	8.288	9.100	8.858
	Fasteignir til sölu	0	0	105.000	105.000
9		<u>428.135</u>	<u>420.327</u>	<u>708.460</u>	<u>695.177</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
	Eignarhlutir í félögum	55.422	55.422	32.922	32.922
	Fastafjármunir	<u>483.557</u>	<u>475.749</u>	<u>741.382</u>	<u>728.099</u>
Veltufjármunir					
Skammtímakröfur:					
	Óinnheimtar skatttekjur	16.087	13.581	16.087	13.581
	Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki	3.979	2.285	0	0
	Aðrar skammtímakröfur	15.889	23.743	20.647	30.089
	Handbært fé	28.418	3.353	33.946	8.962
	Veltufjármunir	<u>64.373</u>	<u>42.962</u>	<u>70.680</u>	<u>52.633</u>
Eignir samtals		<u><u>547.930</u></u>	<u><u>518.711</u></u>	<u><u>812.063</u></u>	<u><u>780.732</u></u>
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	40.702	29.725	366.582	330.507
Skuldbindingar					
Tekjuskattsskuldbinding	3k	0	0	3.708	3.872
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	13	266.437	270.063	322.426	326.464
Skammtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir		0	6.707	0	6.707
Skuldir við eigin fyrirtæki		137.188	114.698	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	13	40.549	36.898	42.145	38.451
Aðrar skammtímaskuldir		63.054	60.620	77.202	74.731
		<u>240.791</u>	<u>218.923</u>	<u>119.347</u>	<u>119.889</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals		<u>507.228</u>	<u>488.986</u>	<u>445.480</u>	<u>450.225</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>547.930</u></u>	<u><u>518.711</u></u>	<u><u>812.063</u></u>	<u><u>780.732</u></u>

Sjóðstreymisýfirlit 2016

Skýr.	A hluti			A og B hluti			
	Ársreikningur 2016	Áætlun með viðaukum 2016	Ársreikningur 2015	Ársreikningur 2016	Áætlun með viðaukum 2016	Ársreikningur 2015	
Rekstrarhreyfingar							
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	12	4.138	(39.195)	(27.716)	29.237	1.294	(7.950)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir	9	15.026	15.041	14.678	23.790	23.625	23.009
Verðbætur	13	6.324	11.237	6.265	7.535	13.110	7.421
Tap af sölu rekstrarfjármuna		0	0	55	0	(13.146)	55
Tekjuskattur		0	0	0	(164)	0	(160)
Veltufé frá rekstri		25.488	(12.917)	(6.718)	60.396	24.883	22.375
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:							
Óinnheimtar skatttekjur, breyting		(2.506)	0	(1.294)	(2.506)	0	(1.294)
Aðrar skammtímakröfur, breyting		7.854	0	(15.054)	9.443	0	(8.105)
Skammtímaskuldir, hækkun		2.434	0	18.018	2.471	0	15.092
Samtals		7.783	0	1.671	9.408	0	5.693
Handbært fé frá (til) rekstri		33.271	(12.917)	(5.048)	69.805	24.883	28.068
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum	9	(15.995)	(9.800)	(21.143)	(30.234)	(16.100)	(35.689)
Söluverð rekstrarfjármuna		0	0	700	0	35.000	700
Fjárfestingarhreyfingar		(15.995)	(9.800)	(20.443)	(30.234)	18.900	(34.989)
Fjármögnunarhreyfingar							
Skuldir við lánastofnanir, breyting.....		(6.707)	0	6.707	(6.707)	0	6.707
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting		20.797	65.573	27.863	0	0	0
Tekin ný langtímalán		30.000	0	91.645	30.000	0	91.645
Afborganir langtímalána	13	(36.299)	(34.489)	(122.916)	(37.879)	(36.115)	(124.453)
Fjármögnunarhreyfingar		7.791	31.084	3.299	(14.586)	(36.115)	(26.101)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		25.066	8.367	(22.192)	24.984	7.668	(33.021)
Handbært fé í årsbyrjun		3.353	42.187	25.544	8.962	58.626	41.983
Handbært fé í árslok		28.418	50.554	3.352	33.946	66.294	8.962

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Djúpavogshreppur er sveitarfélag á Austurlandi og var fjöldi íbúa þess 452 í árslok 2016. Skrifstofa sveitarfélagsins er að Bakka 1 á Djúpavogi.

Fjallað er um grundvallarþætti stjórnáslu og starfsemi sveitarfélaga í sveitarstjórnarlögum nr. 138/2011.

2. Grundvöllur reikningsskilanna

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

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

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, en birtar eru viðbótarupplýsingar í skýringum í samræmi við ákvæði nýrra sveitarstjórnarlaga og auglýsingu ráðuneytisins.

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

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir

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

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 framlag úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga, auk annarra tekna sem hafa ígildi skatta, svo sem lóðarleiga.

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

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

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

b. Færsla gjalda

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

c. Verðlags- og gengisviðmið

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

Skýringar, frh.:

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, framhald

d. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir aðrir en lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af eru færðir til eignar í efnahagsreikningi á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum.

Lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af eru færðar á gangverði eða núvirði framtíðarleigutekna samkvæmt fyrirbyggjandi leigusamningum sé það lægra. Lóðir og lendur eru endurmetnar á hverjum reikningsskiladegi. Endurmat lóða og lendna er færð á eiginfjárreikning.

e. Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

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

Fasteignir	25-40 ár
Hafnarmannvirki	25-40 ár
Veitukerfi	25 ár
Gatnakerfi	25 ár
Vélar, áhöld og tæki	5-10 ár

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

f. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum, byggðasamlögum og eigin fyrirtækjum eru færðir á kostnaðarverði, að frádreginni niðurfærslu. Framlög sveitarsjóðs til byggðasamlaga og ýmissa verkefna teljast hluti kostnaðar vegna viðeigandi málaflokks.

g. Langtímakröfur

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

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

h. Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

Óinnheimtar skatttekjur 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 lausafjármunum og gatnagerðarframkvæmdum fyrir ársbyrjun 2002, hefur áður verið gjaldfærð og er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

k. Tekjuskattsskuldbinding

Tekjuskattur ársins er frestaður tekjuskattur.

Frestaður tekjuskattur er færður vegna tímabundinna mismuna á bókfærðu verði eigna og skulda í ársreikningnum annars vegar og samkvæmt skattverði þeirra hinsvegar. Fjárhæð frestaðs tekjuskatts er byggð á áætlaðri innlausn eða uppgjöri bókfærðs verðs eigna og skulda með því að beita gildandi skatthlutfalli á uppgjörssdegi. Tekjuskattsskuldbinding sveitarfélagsins er öll vegna Nordic Factory ehf.

Skýringar, frh.:

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, framhald

I. 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 birtar í skýringu 15.

o. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2016 er hluti ársreikningsins og er birt sem samanburðarfjárhæðir í rekstrarreikningi, sjóðstreymisýfirliti og skýringum. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem samþykktir voru yfir árið. Í skýringum 19 og 20 er birtur samanburður við upphaflega fjárhagsáætlun.

4. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	A hluti		
	Ársreikningur 2016	Áætlun með viðaukum 2016	Ársreikningur 2015
Útsvar og fasteignaskattar:			
Útsvar	192.287	215.590	180.858
Fasteignaskattur	31.683	31.167	30.215
Lóðarleiga	2.160	2.100	2.007
Innri viðskipti.....	(5.012)	(4.500)	(4.900)
	<u>221.118</u>	<u>244.357</u>	<u>208.179</u>
Framlög Jöfnunarsjóðs:			
Framlag vegna fasteignaskatts	32.011	27.700	27.113
Framlag vegna útgjaldajöfnunar.....	96.880	65.642	86.260
Framlög vegna grunnskóla	61.538	55.346	49.528
Framlög vegna tekjuöflunar.....	11.856	0	0
Framlög vegna húsaleigubóta.....	2.343	2.800	2.202
Önnur framlög	2.005	3.000	1.709
	<u>206.633</u>	<u>154.488</u>	<u>166.812</u>
Skatttekjur samtals.....	<u>427.751</u>	<u>398.845</u>	<u>374.991</u>
Aðrar tekjur:			
Þjónustutekjur	83.886	75.641	81.089
Eignatekjur	50.748	53.712	50.748
Endurgreiðslur og styrkir.....	15.783	23.000	38.968
Aðrar tekjur	16.937	2.110	10.247
Innri viðskipti.....	(66.378)	(61.000)	(66.378)
	<u>100.976</u>	<u>93.463</u>	<u>114.673</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>528.726</u>	<u>492.308</u>	<u>489.664</u>
		A og B hluti	
	Ársreikningur 2016	Áætlun með viðaukum 2016	Ársreikningur 2015
Útsvar og fasteignaskattar:			
Útsvar	192.287	215.590	180.858
Fasteignaskattur	31.683	31.167	30.215
Lóðarleiga	2.160	2.100	2.007
Innri viðskipti.....	(6.083)	(5.525)	(5.981)
	<u>220.047</u>	<u>243.332</u>	<u>207.099</u>

Skýringar, frh.:

4. Rekstrartekjur, frh.:

Rekstrartekjur greinast þannig:

	A og B hluti		
	Ársreikningur 2016	Áætlun með viðaukum 2016	Ársreikningur 2015
Framlög Jöfnunarsjóðs:			
Framlag vegna fasteignaskatts	32.011	27.700	27.113
Framlag vegna útgjaldajöfnunar.....	96.880	65.642	86.260
Framlög vegna grunnskóla	61.538	55.346	49.528
Framlög vegna tekjujöfnunar.....	11.856	0	0
Framlög vegna húsaleigubóta.....	2.343	2.800	2.202
Önnur framlög	2.005	3.000	1.709
	<u>206.633</u>	<u>154.488</u>	<u>166.812</u>
Skatttekjur samtals.....	426.680	397.820	373.911
Aðrar tekjur:			
Þjónustutekjur	149.001	160.862	143.874
Eignatekjur	50.748	53.712	50.748
Endurgreiðslur og styrkir.....	15.783	23.000	38.968
Aðrar tekjur	21.097	3.810	14.024
Innri viðskipti.....	(75.551)	(69.000)	(74.875)
	<u>161.078</u>	<u>172.384</u>	<u>172.738</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>587.757</u>	<u>570.204</u>	<u>546.649</u>

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	A hluti		
	Ársreikningur 2016	Áætlun með viðaukum 2016	Ársreikningur 2015
Laun	245.737	244.698	229.120
Launatengd gjöld	58.016	58.513	54.415
Annar starfsmannakostnaður.....	985	951	1.165
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>304.738</u>	<u>304.162</u>	<u>284.700</u>
A og B hluti			
	Ársreikningur 2016	Áætlun með viðaukum 2016	Ársreikningur 2015
Laun	253.557	253.091	237.853
Launatengd gjöld	59.873	60.748	56.475
Annar starfsmannakostnaður.....	1.011	1.011	1.187
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>314.441</u>	<u>314.850</u>	<u>295.515</u>

Í árslok 2016 störfuðu 49 starfsmenn hjá sveitarfélaginu í 42 stöðugildi.

Laun og launatengd gjöld sveitarstjóra og sveitarstjórnar námu 24,5 millj. kr. á árinu 2016.

Skýringar, frh.:

6. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

	A hluti		
	Ársreikningur 2016	Áætlun með viðaukum 2016	Ársreikningur 2015
Vöru- og þjónustukaup	224.198	221.335	239.833
Skattar og önnur opinber gjöld	6.230	5.377	4.974
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	25.243	25.093	26.570
Innri viðskipti.....	(71.390)	(65.500)	(71.278)
Annar rekstrarkostnaður samtals.....	184.281	186.305	200.100

	A og B hluti		
	Ársreikningur 2016	Áætlun með viðaukum 2016	Ársreikningur 2015
Vöru- og þjónustukaup	248.101	244.515	264.605
Skattar og önnur opinber gjöld	7.301	6.491	6.054
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	24.295	25.500	26.906
Innri viðskipti.....	(81.634)	(74.525)	(80.855)
Annar rekstrarkostnaður samtals.....	198.063	201.981	216.710

7. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	A hluti		
	Ársreikningur 2016	Áætlun með viðaukum 2016	Ársreikningur 2015
Vaxtatekjur og verðbætur	727	0	463
Vaxtagjöld og verðbætur.....	(36.583)	(26.021)	(31.156)
Arður af eignarhlutum.....	1.756	26	26
Vextir frá eigin fyrirtækjum	13.556	0	12.762
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals	(20.544)	(25.995)	(17.904)

	A og B hluti		
	Ársreikningur 2016	Áætlun með viðaukum 2016	Ársreikningur 2015
Vaxtatekjur og verðbætur	709	0	546
Vaxtagjöld og verðbætur.....	(24.856)	(28.480)	(20.098)
Arður af eignarhlutum.....	1.756	26	26
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals	(22.391)	(28.454)	(19.525)

Skýringar, frh.:

8. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Ársreikningur 2016			Áætlun með viðaukum 2016	Ársreikningur 2015
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó	Nettó
Aðalsjóður:					
Skatttekjur	0	430.419	430.419	400.545	377.690
Félagsþjónusta	28.319	12.887 (	15.432 ) (	19.868 ) (	14.621)
Fræðslu- og uppeldismál	255.100	22.149 (	232.951 ) (	223.882 ) (	213.701)
Meningarmál	22.278	5.232 (	17.046 ) (	4.796 ) (	10.427)
Æskulýðs- og íþróttamál	79.935	12.660 (	67.276 ) (	71.437 ) (	61.864)
Brunamál og almannavarnir	12.851	0 (	12.851 ) (	15.556 ) (	8.970)
Hreinlætismál	13.669	8.766 (	4.902 ) (	3.040 ) (	177)
Skipulags- og byggingarmál	5.594	0 (	5.594 ) (	9.196 ) (	9.819)
Umferðar- og samgöngumál	24.628	15.845 (	8.783 ) (	10.318 ) (	9.422)
Umhverfismál	5.675	1.116 (	4.559 ) (	3.270 ) (	4.357)
Atvinnumál	21.640	12.022 (	9.617 ) (	10.786 ) (	13.825)
Sameiginlegur kostnaður	58.248	12.717 (	45.531 ) (	43.819 ) (	56.256)
Fjármunatekjur					
og fjármagnsgjöld	6.988	0 (	6.988 ) (	12.980 ) (	5.084)
Aðalsjóður samtals	534.922	533.813 (	1.109 ) (	28.403 ) (	30.834)
A hluta stofnanir:					
Eignasjóður	35.398	56.543	21.145	16.295	21.497
Þjónustumiðstöð	25.658	9.761 (	15.898 ) (	27.087 ) (	18.379)
Innri færslur A hluta	71.390	71.390	0	0	0
Sveitarsjóður A hluti	667.369	671.507	4.138 (	39.195 ) (	27.716)
B hluta fyrirtæki:					
Félagslegar íbúðir	5.001	2.925 (	2.076 ) (	1.774 ) (	1.313)
Fráveita	1.245	7.247	6.001	5.628	4.602
Vatnsveita	3.669	10.548	6.879	7.365	9.381
Hafnarsjóður	28.456	44.187	15.731	19.825	8.782
Ríkarðshús	764	0 (	764 ) (	700 ) (	1.027)
Nordic Factory ehf.	5.041	4.368 (	673)	10.145 (	659)
Innri færslur A og B hluta	(10.244 ) (	10.244)	0	0	0
Samantekið A og B hluti	701.301	730.538	29.237	1.294 (	7.950)

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

A hluti:

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir, lóðir og lendur	Gatnakerfi	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2016	621.432	84.993	21.728	728.153
Endurmat lóða og lendna	6.839	0	0	6.839
Keypt á árinu	5.674	8.555	1.766	15.995
Heildarverð 31.12.2016	633.945	93.548	23.494	750.987
Afskrifað áður	(279.991)	(14.395)	(13.440)	(307.826)
Afskrifað á árinu	(11.271)	(2.232)	(1.524)	(15.026)
Afskrifað samtals 31.12.2016.....	(291.262)	(16.627)	(14.964)	(322.852)
Bókfært verð 31.12.2016.....	342.684	76.921	8.530	428.135
	2,5-4%	4%	4-20%	

A og B hluti:

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir	Veitur, hafnir og gatnakerfi	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1. 2016.....	710.743	435.755	29.792	1.176.290
Endurmat lóða og lendna	6.839	0	0	6.839
Keypt á árinu	5.674	22.794	1.766	30.234
Heildarverð 31.12.2016.....	723.256	458.549	31.558	1.213.363
Afskrifað áður	(312.444)	(252.735)	(20.934)	(586.113)
Afskrifað á árinu	(13.911)	(8.355)	(1.524)	(23.790)
Afskrifað samtals 31.12.2016.....	(326.355)	(261.089)	(22.458)	(609.903)
Bókfært verð 31.12.2016.....	396.901	197.459	9.100	603.460
Afskriftarhlutföll	2,5-4%	4%	4-15%	

Fasteignir til sölu saman standa af þremur eignum sem lagðar voru fram sem stofnframlag við stofnun Ríkarðshúss. Þegar til sölu þeirra kemur verður söluandvirði þeirra nýtt til fjármögnunar uppbyggingar Ríkarðshúss. Á þeim hvílir sú kvöð að þær eru ekki frjalsar Ríkarðshúsi til ráðstöfunar fyrr en að gefendum lätnum.

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.:

b. Fjárfestingar

Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu sundurliðast þannig:

	Fjárfesting 2016	Áætlun með viðaukum 2016	Fjárfesting 2015
A hluti:			
Eignasjóður	14.229	7.000	18.563
Þjónustumiðstöð.....	1.766	2.800	2.581
A hluti samtals	15.995	9.800	21.143
B hluti:			
Hafnarsjóður	13.672	6.300	14.545
Vatnsveita.....	567	0	0
Ríkarðshús.....	0	0	0
B hluti samtals	14.239	6.300	14.545
Innri færslur A og B hluta.....			
Samtals A og B hluti	30.234	16.100	35.689

c. Fasteignamat og váttryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	Brunabótamat	Fasteignamat	Bókfært verð
Skólahúsnæði	207.400	48.814	23.178
Leikskólar	146.200	36.060	59.723
Íþróttamannvirki	475.700	112.470	126.802
Íbúðarhúsnæði	104.050	37.540	43.371
Aðrar fasteignir	1.099.812	371.046	94.190
Leigulóðir			49.637
Gatnakerfi			76.921
Hafnarmannvirki			83.471
Veitumannvirki			37.068
Vélar, áhöld og tæki			9.100
Samtals			603.460

Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru hafnar- og veitumannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti fráveitu nemur 236,9 millj. kr., vatnsveitu 329,5 millj. kr. og hafnarmannvirkja 896,0 millj. kr. í árslok 2016.

Tryggingaverð lausafjármuna

Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Bókasafn	82.270	82.270
Grunskóli	59.752	59.752
Íþróttamannvirki.....	50.300	50.300
Slökkvistöð.....	22.960	22.960
Áhaldahús.....	15.306	15.306
Langabúð.....	9.567	9.567
Félagsmiðstöð.....	5.741	5.741
Hreppsskrifstofa	11.479	11.479
Leikskóli	19.132	19.132
Vatnsveita.....		112.437
Sorpstöð.....	10.550	10.550
Tryggvabúð.....	13.393	13.393
	300.449	412.887

Skýringar, frh.:

10. Stofnframlög og eignarhlutir í félögum

Stofnframlög og eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhluti		A hluti	A og B hluti
	A hluti	A og B hluti		
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	0,33%	0,33%	29.234	29.234
Nordic Factory ehf.	100,0%	-	22.500	0
Ríkarðssafn ehf.	20,0%	20,0%	1.600	1.600
Kvennasmiðjan ehf.	60,00%	60,0%	969	969
Verkmenntaskóli Austurlands	-	-	730	730
HB - Grandi hf.	-	-	200	200
Landskerfi bókasafna ehf.	0,11%	0,11%	139	139
Austurbrú			50	50
			<hr/>	<hr/>
			55.422	32.922
Niðurfærsla eignarhluta			<hr/>	<hr/>
			55.422	32.922

11. Skammtímakröfur

Niðurfærsla skatttekna og annarra skammtímakrafna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun.....	9.390	9.848
Endanlega afskrifað.....	(280)	(450)
Niðurfærsla, breyting á árinu	<hr/>	<hr/>
	470	422
Niðurfærsla í árslok	<hr/>	<hr/>
	9.580	9.820

Skýringar, frh.:

12. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 31.12.2015.....	29.725	330.507
Rekstrarniðurstaða ársins	4.138	29.237
Endurmat lóða og lendna	6.839	6.839
Eigið fé 31.12. 2016.....	40.702	366.582

13. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:	Verðtryggð lán
A hluti:	
Staða lána í ársbyrjun	306.961
Tekin ný langtímalán.....	30.000
Afborganir af lánum	(36.299)
Verðbætur.....	6.324
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	306.986
Næsta árs afborgun	(40.549)
	266.437
A og B hluti samtals:	
Staða lána í ársbyrjun	364.915
Tekin ný langtímalán.....	30.000
Afborganir af lánum	(37.879)
Verðbætur.....	7.535
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	364.570
Næsta árs afborgun	(42.145)
	322.426
Vaxtakjör í árslok 2016	1,0% - 6,3%

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2017.....	40.549	42.145
Árið 2018.....	38.862	40.473
Árið 2019.....	37.960	39.588
Árið 2020.....	32.707	34.351
Árið 2021.....	27.866	29.527
Síðar	129.041	178.487
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	306.986	364.570

Á árinu 2017 var tekið langtímalán að fjárhæð 33,5 millj. kr. til endurfjármögnunar eldri lána.

Skýringar, frh.:

14. 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%	547.930	507.228	40.702
Hafnarsjóður	100%	171.529	64	171.464
Félagslegar íbúðir	100%	22.511	61.263 (	38.752)
Vatnsveita	100%	55.296	0	55.296
Fráveita	100%	37.046	0	37.046
Ríkarðshús	100%	119.782	14.000	105.782
Nordic Factory ehf.	100%	21.252	3.708	17.543
Millifærslur, innbyrðis staða		(66.998 ) (	44.498 ) (	22.500)
Heildarstaða eigna og skulda		908.348	541.766	366.582

15. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Samstarfsverkefni

Sveitarfélagið er aðili að eftirtöldum stofnunum og samstarfsverkefnum; Heilbrigðiseftirlit Austurlands, Héraðsskjalasafn Austfirðinga, Skólaskrifstofa Austurlands, Austurbrú, Samband sveitarfélaga á Austurlandi og Brunavarnir Austurlands . Skuldbindingar vegna þessara verkefna eru ekki færðar í ársreikninginn í árslok 2016.

16. 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.

Viðskipti sveitarfélagsins við tengda aðila ná eingöngu til hefðbundinnar þjónustu sem sveitarfélagið veitir og opinberra gjalda sem lögd eru á 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.

17. Önnur mál

Uppgjör lífeyrisskuldbindinga

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

Skýringar, frh.:

18. Lykiltölur

Yfirlit um lykiltölur:

	A hluti			A og B hluti		
	Ársreikningur 2016	Áætlun með viðaukum 2016	Ársreikningur 2015	Ársreikningur 2016	Áætlun með viðaukum 2016	Ársreikningur 2015
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Útsvar	36,4 %	43,8 %	36,9 %	32,7 %	37,8 %	33,1 %
Fasteignaskattur	5,0 %	5,4 %	5,2 %	4,4 %	4,5 %	4,4 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	39,1 %	31,4 %	34,1 %	35,2 %	27,1 %	30,5 %
Lóðarleiga.....	0,4 %	0,4 %	0,4 %	0,4 %	0,4 %	0,4 %
Skatttekjur samtals.....	80,9 %	81,0 %	76,6 %	72,6 %	69,8 %	68,4 %
Aðrar tekjur	19,1 %	19,0 %	23,4 %	27,4 %	30,2 %	31,6 %
	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	(57,6%)	(61,8%)	(58,1%)	(53,5%)	(55,2%)	(54,1%)
Annar rekstrarkostnaður	(34,9%)	(37,8%)	(40,9%)	(33,7%)	(35,4%)	(39,6%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	7,5 %	0,4 %	1,0 %	12,8 %	9,4 %	6,3 %
Afskriftir	(2,8%)	(3,1%)	(3,0%)	(4,0%)	(4,1%)	(4,2%)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(3,9%)	(5,3%)	(3,7%)	(3,8%)	(5,0%)	(3,6%)
Tekjuskattur.....	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
	(99,2%)	(108,0%)	(105,7%)	(95,0%)	(99,8%)	(101,5%)
Rekstrarniðurstaða	0,8 %	(8,0%)	(5,7%)	5,0 %	0,2 %	(1,5%)
Veltufé frá rekstri	4,8 %	(2,6%)	(1,4%)	10,3 %	4,4 %	4,1 %
Fjárfestingarhreyfingar	(3,0%)	(2,0%)	(4,2%)	(5,1%)	3,3 %	(6,4%)
Í þús. króna á fbúa:						
Rekstur:						
Skatttekjur.....	946	882	828	944	880	825
Aðrar tekjur	223	207	253	356	381	381
Laun og launatengd gjöld	(674)	(673)	(628)	(696)	(697)	(652)
Annar rekstrarkostnaður.....	(408)	(412)	(442)	(438)	(447)	(478)
Afskriftir.....	(33)	(33)	(32)	(53)	(52)	(51)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(45)	(58)	(40)	(50)	(63)	(43)
Tekjuskattur.....	0	0	0	0	0	0
Rekstrarniðurstaða	9	(87)	(61)	65	3	(18)
Sjóðstreymi:						
Veltufé frá rekstri	56	(29)	(15)	134	55	49
Handbært fé frá rekstri	74	(29)	(11)	154	55	62

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2016	Ársreikningur 2015	Ársreikningur 2016	Ársreikningur 2015
Efnahagur:				
Eignir	1.212	1.145	1.797	1.723
Eigið fé	90	66	811	730
Skuldir og skuldbindingar	1.122	1.079	986	994

Aðrar lykiltölur:

Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri mælt í árum.....	10,45	-	5,34	14,59
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/skammtímaskuldir.....	0,27	0,20	0,59	0,44
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	7,4 %	5,7%	45,1%	42,3%
Skuldahlutfall - samkvæmt reglugerð um fjárhagsleg viðmið.....	96%	100%	76%	82%
Skuldaviðmið - samkvæmt reglugerð um fjárhagsleg viðmið.....	96%	100%	76%	82%

Skýringar, frh.:

18. Lykiltölur, frh.

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

	Áætlun		Ársreikningar			
	2016	2016	2015	2014	2013	2012
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Útsvar	43,8 %	36,4 %	36,9 %	40,3 %	42,2 %	46,2 %
Fasteignaskattur	5,4 %	5,0 %	5,2 %	5,3 %	5,8 %	6,2 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	31,4 %	39,1 %	34,1 %	35,3 %	32,5 %	29,5 %
Lóðarleiga.....	0,4 %	0,4 %	0,4 %	0,4 %	0,5 %	0,5 %
Skatttekjur samtals.....	81,0 %	80,9 %	76,6 %	81,3 %	81,0 %	82,4 %
Aðrar tekjur	19,0 %	19,1 %	23,4 %	18,7 %	19,0 %	17,6 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	(61,8%)	(57,6%)	(58,1%)	(54,9%)	(55,0%)	(55,0%)
Annar rekstrarkostnaður	(37,8%)	(34,9%)	(40,9%)	(37,3%)	(36,0%)	(36,0%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	0,4 %	7,5 %	1,0 %	7,8 %	9,0 %	9,0 %
Afskriftir	(3,1%)	(2,8%)	(3,0%)	(3,2%)	(4,2%)	(4,2%)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(5,3%)	(3,9%)	(3,7%)	(3,9%)	(9,9%)	(9,9%)
	(108,0%)	(99,2%)	(105,7%)	(99,4%)	(105,0%)	(105,0%)
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	(8,0%)	0,8 %	(5,7%)	0,6 %	(5,0%)	(5,1%)
Veltufé frá rekstri	(2,6%)	4,8 %	(1,4%)	4,6 %	1,9 %	4,4 %
Fjárfestingarhreyfingar	(2,0%)	(3,0%)	(4,2%)	(1,6%)	5,1 %	3,0 %
Í krónum á íbúa:						
Rekstur:						
Skatttekjur.....	882	946	828	850	663	632
Aðrar tekjur	207	223	253	195	156	135
Laun og launatengd gjöld	(673)	(674)	(628)	(574)	(468)	(421)
Annar rekstrarkostnaður.....	(412)	(408)	(442)	(390)	(306)	(276)
Afskriftir.....	(33)	(33)	(32)	(34)	(30)	(32)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) ...	(58)	(45)	(40)	(41)	(55)	(76)
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð)	(87)	9	(61)	6	(40)	(39)
Sjóðstreymi:						
Veltufé frá rekstri	(29)	56	(15)	48	16	34
Handbært fé frá rekstri	(29)	74	(11)	14	52	90
Efnahagur:						
Eignir	1.058	1.212	1.145	1.205	1.070	1.153
Eigið fé	49	90	66	126	109	148
Skuldir og skuldbindingar	1.009	1.122	1.079	1.079	961	1.005

Skýringar, frh.:

18. Lykiltölur, frh.:

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

	Áætlun		Ársreikningar			
	2016	2016	2015	2014	2013	2012
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga:						
Jafnvægisregla.....	(64.288)	(20.955)	(43.887)	1.347	19.556	-
Skuldahlutfall.....	92,64%	95,93%	99,86%	103,25%	117,43%	131,10%
Skuldaviðmið.....	92,64%	95,93%	99,86%	103,25%	117,43%	131,10%
Aðrar lykiltölur:						
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri mælt í árum.....	26,18	10,45	-	13,80	38,97	21,35
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við afb. skulda og skuldbindinga.....	0,31	0,70	-	0,38	0,13	0,30
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir	0,15	0,27	0,20	0,26	0,19	0,53
Eiginfjárhlutfall	4,6 %	7,4 %	5,7 %	10,5 %	10,2 %	12,8 %
Útsvarprósenta	14,52%	14,52%	14,52%	14,48%	14,48%	14,48%
Fasteignaskattsprósenta, A-liður	0,63%	0,63%	0,63%	0,63%	0,63%	0,63%
Fasteignaskattsprósenta, B-liður	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%
Fasteignaskattsprósenta, C-liður	1,65%	1,65%	1,65%	1,65%	1,65%	1,65%
	2016	2016	2015	2014	2013	2012
Íbúafjöldi:						
Íbúafjöldi í árslok.....	452	452	453	427	471	453
Breyting frá fyrra ári.....		(0,2%)	6,1 %	(9,3%)	4,0 %	(2,2%)

Skýringar, frh.:

18. Lykiltölur, frh.

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

	Áætlun		Ársreikningar			
	2016	2016	2015	2014	2013	2012
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Útsvar	37,8 %	32,7 %	33,1 %	34,9 %	36,5 %	39,3 %
Fasteignaskattur	4,5 %	4,4 %	4,4 %	4,4 %	4,8 %	4,8 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	27,1 %	35,2 %	30,5 %	30,6 %	28,0 %	25,1 %
Lóðarleiga.....	0,4 %	0,4 %	0,4 %	0,4 %	0,4 %	0,4 %
Skatttekjur samtals.....	69,8 %	72,6 %	68,4 %	70,3 %	69,7 %	69,6 %
Aðrar tekjur	30,2 %	27,4 %	31,6 %	29,7 %	30,3 %	30,4 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	(55,2%)	(53,5%)	(54,1%)	(49,4%)	(51,7%)	(48,9%)
Annar rekstrarkostnaður	(35,4%)	(33,7%)	(39,6%)	(34,7%)	(34,8%)	(33,1%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	9,4 %	12,8 %	6,3 %	15,9 %	13,5 %	17,9 %
Afskriftir	(4,1%)	(4,0%)	(4,2%)	(4,5%)	(4,9%)	(5,6%)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld ...	(5,0%)	(3,8%)	(3,6%)	(3,6%)	(6,6%)	(9,5%)
Tekjuskattur.....	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,1 %
	(99,8%)	(95,0%)	(101,5%)	(92,2%)	(98,0%)	(97,2%)
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	0,2 %	5,0 %	(1,5%)	7,8 %	2,0 %	2,8 %
Veltufé frá rekstri	4,4 %	4,8 %	(1,4%)	13,1 %	10,2 %	13,7 %
Fjárfestingarhreyfingar	3,3 %	(3,0%)	(4,2%)	(2,8%)	(8,6%)	0,3 %
Í krónum á íbúa:						
Rekstur:						
Skatttekjur.....	880	944	825	848	661	628
Aðrar tekjur	381	356	381	359	287	274
Laun og launatengd gjöld	(697)	(696)	(652)	(596)	(490)	(441)
Annar rekstrarkostnaður.....	(447)	(438)	(478)	(418)	(330)	(299)
Afskriftir.....	(52)	(53)	(51)	(54)	(47)	(51)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld)	(63)	(50)	(43)	(44)	(62)	(86)
Tekjuskattur.....	0	0	0	1	0	1
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð)	3	64	(18)	95	19	26
Sjóðstreymi:						
Veltufé frá rekstri	55	134	49	158	97	124
Handbært fé frá rekstri	55	154	62	146	129	185
Efnahagur:						
Eignir	1.671	1.797	1.723	1.848	1.654	1.457
Eigið fé	689	811	730	784	625	382
Skuldir og skuldbindingar	981	986	994	1.063	1.029	1.075

Skýringar, frh.:

18. Lykiltölur, frh.:

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

	Áætlun		Ársreikningar			
	2016	2016	2015	2014	2013	2012
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga:						
Jafnvægisregla.....	42.296	61.668	41.470	61.042	51.811	-
Skuldahlutfall.....	90,79%	75,79%	82,36%	88,13%	108,51%	119,25%
Skuldaviðmið.....	90,79%	75,79%	82,36%	88,13%	108,51%	119,25%
Aðrar lykiltölur:						
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri mælt í árum.....	7,25	5,34	14,59	4,89	7,60	6,88
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við afb. skulda og skuldbindinga.....	1,26	1,59	0,18	1,20	0,86	0,95
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir	0,36	0,59	0,44	0,63	0,44	0,67
Eiginfjárhlutfall	41,3 %	45,1 %	42,3 %	42,5 %	37,8 %	26,2 %
Útsvarprósenta	14,52%	14,52%	14,52%	14,48%	14,48%	14,48%
Fasteignaskattsprósenta, A-liður	0,63%	0,63%	0,63%	0,63%	0,63%	0,63%
Fasteignaskattsprósenta, B-liður	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%
Fasteignaskattsprósenta, C-liður	1,65%	1,65%	1,65%	1,65%	1,65%	1,65%
	2016	2016	2015	2014	2013	2012
Íbúafjöldi:						
Íbúafjöldi í árslok.....	452	452	453	427	471	453
Breyting frá fyrra ári.....		(0,2%)	6,1 %	(9,3%)	4,0 %	(2,2%)

Skýringar, frh.:

18. Lykiltölur, frh.:

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

	2016	%	2015	%	2014	%
Aðalsjóður:						
Skatttekjur	430.419	100,0%	377.690	100,0%	314.265	100,0%
Félagsþjónusta	(15.432)	(3,6%)	(14.621)	(3,9%)	(13.008)	(4,1%)
Heilbrigðismál	0	0,0%	0	0,0%	(1.210)	(0,4%)
Fræðslu- og uppeldismál	(232.951)	(54,1%)	(213.701)	(56,6%)	(164.508)	(52,3%)
Menningarmál	(17.046)	(4,0%)	(10.427)	(2,8%)	(638)	(0,2%)
Æskulýðs- og íþróttamál	(67.276)	(15,6%)	(61.864)	(16,4%)	(57.441)	(18,3%)
Brunamál og almannavarnir	(12.851)	(3,0%)	(8.970)	(2,4%)	(7.505)	(2,4%)
Hreinlætismál	(4.902)	(1,1%)	(177)	(0,0%)	(1.782)	(0,6%)
Skipulags- og byggingarmál	(5.594)	(1,3%)	(9.819)	(2,6%)	(8.182)	(2,6%)
Umferðar- og samgöngumál	(8.783)	(2,0%)	(9.422)	(2,5%)	(9.476)	(3,0%)
Umhverfismál	(4.559)	(1,1%)	(4.357)	(1,2%)	(4.269)	(1,4%)
Atvinnumál	(9.617)	(2,2%)	(13.825)	(3,7%)	(5.397)	(1,7%)
Sameiginlegur kostnaður	(45.531)	(10,6%)	(56.256)	(14,9%)	(39.223)	(12,5%)
Fjármunatekjur og fjármagns- gjöld	(6.988)	(1,6%)	(5.084)	(1,3%)	(6.740)	(2,1%)
Aðalsjóður samtals	(1.109)	(0,3%)	(30.834)	(8,2%)	(5.114)	(1,6%)
Aðrir sjóðir í A hluta:						
Eignasjóður	21.145	4,9 %	21.497	5,7 %	10.985	3,5 %
Þjónustumiðstöð	(15.898)	(3,7%)	(18.379)	(4,9%)	(24.665)	(7,8%)
A hluti samtals	4.138	1,0 %	(27.716)	(7,3%)	(18.794)	(6,0%)

Skýringar, frh.:

18. Lykiltölur, frh.:

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

	2016	Breyting f.f. ári	2015	Breyting f.f. ári	2014	Breyting f.f. ári
Stofnanir í B hluta:						
Hafnarsjóður						
Rekstrartekjur	44.187	(19,0%)	54.539	14,1 %	47.782	(3,0%)
Rekstrargjöld	(28.456)	14,5 %	(24.847)	(5,3%)	(26.233)	0,5 %
Rekstrarniðurstaða	<u>15.731</u>		<u>29.692</u>		<u>21.549</u>	
Vatnsveita						
Rekstrartekjur	10.548	(7,7%)	11.427	15,0 %	9.933	(15,5%)
Rekstrargjöld	(3.669)	5,2 %	(3.486)	(27,0%)	(4.776)	(22,9%)
Rekstrarniðurstaða	<u>6.879</u>		<u>7.941</u>		<u>5.157</u>	
Fráveita						
Rekstrartekjur	7.247	33,3 %	5.438	8,7 %	5.004	5,9 %
Rekstrargjöld	(1.245)	150,0 %	(498)	(75,9%)	(2.069)	139,2 %
Rekstrarniðurstaða	<u>6.001</u>		<u>4.940</u>		<u>2.935</u>	
Félagslegar íbúðir						
Rekstrartekjur	2.925	(7,8%)	3.172	6,6 %	2.977	(26,5%)
Rekstrargjöld	(5.001)	15,7 %	(4.322)	(20,6%)	(5.444)	(14,0%)
Rekstrarniðurstaða	<u>(2.076)</u>		<u>(1.150)</u>		<u>(2.467)</u>	
Nordic Factory						
Rekstrartekjur	4.368	32,5 %	3.297	(0,1%)	3.300	20,5 %
Rekstrargjöld	(5.041)	20,4 %	(4.187)	7,0 %	(3.912)	0,1 %
Rekstrarniðurstaða	<u>(673)</u>		<u>(890)</u>		<u>(612)</u>	
Ríkarðshús						
Rekstrartekjur	0	-	0	-	1.350	-
Rekstrargjöld	(764)	-	(2.776)	-	(80)	-
Rekstrarniðurstaða	<u>(764)</u>		<u>(2.776)</u>		<u>1.270</u>	
B hluti samtals	<u>25.099</u>		<u>37.758</u>		<u>27.833</u>	

Skýringar, frh.:

19. Samanburður rekstraráætlana

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

	A hluti			A og B hluti		
	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum	Upphafleg áætlun 2016	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum	Upphafleg áætlun 2016
Rekstrartekjur						
Útsvar og fasteignaskattar	221.118	244.357	244.357	220.047	243.332	243.332
Framlög Jöfnunarsjóðs	206.633	154.488	154.488	206.633	154.488	154.488
Aðrar tekjur	100.976	93.463	93.463	161.078	172.384	172.384
	<u>528.726</u>	<u>492.308</u>	<u>492.308</u>	<u>587.757</u>	<u>570.204</u>	<u>570.204</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	304.738	304.162	304.162	314.441	314.850	314.850
Annar rekstrarkostnaður	184.281	186.305	184.305	198.063	201.981	199.981
	<u>489.019</u>	<u>490.467</u>	<u>488.467</u>	<u>512.504</u>	<u>516.831</u>	<u>514.831</u>
Rekstrarniðurstaða án afskrifta, fjármunatekna og fjármagnsgjalda	39.708	1.841	3.841	75.253	53.373	55.373
Afskriftir	15.026	15.041	15.041	23.790	23.625	23.625
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	24.681	(13.200)	(11.200)	51.464	29.748	31.748
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(20.544)	(25.995)	(25.995)	(22.391)	(28.454)	(28.454)
Tekjuskattur	0	0	0	164	0	0
Rekstrarniðurstaða (neikvæð).....	<u>4.138</u>	<u>(39.195)</u>	<u>(37.195)</u>	<u>29.237</u>	<u>1.294</u>	<u>3.294</u>

Skýringar, frh.:

20. Samanburður sjóðstreymisáætlana

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

	A hluti			A og B hluti		
	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum	Upphafleg áætlun 2016	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum	Upphafleg áætlun 2016
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarniðurstaða.....	4.138	(39.195)	(37.195)	29.237	1.294	3.294
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	15.026	15.041	15.041	23.790	23.625	23.625
Verðbætur og gengismunur	6.324	11.237	11.237	7.535	13.110	13.110
Hagnaður af sölu rekstrarfjármuna	0	0	0	0	(13.146)	(13.146)
Tekjuskattur, breyting	0	0	0	(164)	0	0
Veltufé frá rekstri	25.488	(12.917)	(10.917)	60.396	24.883	26.883
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:						
Óinnheimtar						
skatttekjur, (hækkun) lækkun	(2.506)	0	0	(2.506)	0	0
Aðrar skammtímakröfur, breyting	7.854	0	0	9.443	0	0
Skammtímaskuldir, (lækkun)	2.434	0	0	2.471	0	0
	7.783	0	0	9.408	0	0
Handbært fé frá rekstri	33.271	(12.917)	(10.917)	69.805	24.883	26.883
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum rekstrar- fjármunum	(15.995)	(9.800)	(4.800)	(30.234)	(16.100)	(11.100)
Söluverð rekstrarfjármuna.....	0	0	0	0	35.000	35.000
Fjárfestingarhreyfingar	(15.995)	(9.800)	(4.800)	(30.234)	18.900	23.900
Fjármögnunarhreyfingar						
Afborganir langtímalána	(36.299)	(34.489)	(34.489)	(37.879)	(36.115)	(36.115)
Tekin ný langtímlán.....	30.000	0	0	30.000	0	0
Skuldir við lánastofnarnir, breyting.....	(6.707)	0	0	(6.707)	0	0
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting.....	20.797	65.573	65.573	0	0	0
Fjármögnunarhreyfingar	7.791	31.084	31.084	(14.586)	(36.115)	(36.115)
Hækkun á handbæru fé	25.066	8.367	15.367	24.984	7.668	14.668
Handbært fé í ársbyrjun	3.353	42.187	42.187	8.962	58.626	58.626
Handbært fé í árslok	28.418	50.554	57.554	33.946	66.294	73.294

Skýringar, frh.:

21. Samanburður rekstraráætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2016 samkvæmt upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins, samþykktun 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 áætlun 2016	Samþykktir viðaukar	Áætlun 2016 með viðaukum	Upphafleg áætlun 2016	Samþykktir viðaukar	Áætlun 2016 með viðaukum
Rekstrartekjur						
Útsvar og fasteignaskattar	244.357	0	244.357	243.332	0	243.332
Framlög Jöfnunarsjóðs	154.488	0	154.488	154.488	0	154.488
Aðrar tekjur	93.463	0	93.463	172.384	0	172.384
	<u>492.308</u>	<u>0</u>	<u>492.308</u>	<u>570.204</u>	<u>0</u>	<u>570.204</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	304.162	0	304.162	314.850	0	314.850
Annar rekstrarkostnaður	184.305	2.000	186.305	199.981	2.000	201.981
	<u>488.467</u>	<u>2.000</u>	<u>490.467</u>	<u>514.831</u>	<u>2.000</u>	<u>516.831</u>
Rekstrarniðurstaða án afskrifta, fjármunatekna og fjármagnsgjalda	3.841	(2.000)	1.841	55.373	(2.000)	53.373
Afskriftir	15.041	0	15.041	23.625	0	23.625
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	(11.200)	(2.000)	(13.200)	31.748	(2.000)	29.748
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(25.995)	0	(25.995)	(28.454)	0	(28.454)
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)....	<u>(37.195)</u>	<u>(2.000)</u>	<u>(39.195)</u>	<u>3.294</u>	<u>(2.000)</u>	<u>1.294</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 áætlun 2016	Samþykktir viðaukar	Áætlun 2016 með viðaukum	Upphafleg áætlun 2016	Samþykktir viðaukar	Áætlun 2016 með viðaukum
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarniðurstaða.....	(37.195)	(2.000)	(39.195)	3.294	(2.000)	1.294
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	15.041	0	15.041	23.625	0	23.625
Verðbætur og gengismunur	11.237	0	11.237	13.110	0	13.110
Hagnaður af sölu rekstrarfjármuna ...	0	0	0	(13.146)	0	(13.146)
Veltufé frá (til) rekstrar	(10.917)	(2.000)	(12.917)	26.883	(2.000)	24.883
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:						
Handbært fé frá rekstri	(10.917)	(2.000)	(12.917)	26.883	(2.000)	24.883
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum rekstrar- fjármunum	(4.800)	(5.000)	(9.800)	(11.100)	(5.000)	(16.100)
Söluverð rekstrarfjármuna.....	0	0	0	35.000	0	35.000
Fjárfestingarhreyfingar	(4.800)	(5.000)	(9.800)	23.900	(5.000)	18.900
Fjármögnunarhreyfingar						
Afborganir langtímalána	(34.489)	0	(34.489)	(36.115)	0	(36.115)
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting.....	65.573	0	65.573	0	0	0
Fjármögnunarhreyfingar	31.084	0	31.084	(36.115)	0	(36.115)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé	15.367	(7.000)	8.367	14.668	(7.000)	7.668
Handbært fé í ársbyrjun	42.187	0	42.187	58.626	0	58.626
Handbært fé í árslok	57.554	(7.000)	50.554	73.294	(7.000)	66.294