

Pingeyjarsveit

Ársreikningur 2016

Pingeyjarsveit
Kjarna
650 Laugar

kt. 590602-2640

Efnisyfirlit

	Bls.
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 Þingeyjarsveitar 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 1.028,1 millj. kr. samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi fyrir A og B hluta en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 966,7 millj. kr. Rekstrartekjur A hluta námu 991,7 millj. kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 925,8 millj. kr.

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

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi A og B hluta var jákvæð um 53,1 millj. kr. en samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir 14,9 millj. kr. neikvæðri rekstrarniðurstöðu. Rekstrarniðurstaða A hluta var jákvæð um 47,1 millj. kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir neikvæðri rekstrarniðurstöðu að fjárhæð 0,7 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok nam 202,7 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 264,3 millj. kr.

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

Þingeyjarsveit, 2017.

Sveitarstjóri:

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

Þingeyjarsveit, 2017.

Sveitarstjórn:

Sveitarstjóri:

Áritun óháðs endurskoðanda

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

Rekstrarreikningur ársins 2016

Skýr.	A hluti			A og B hluti		
	Áætlun með		2015	Áætlun með		2015
	2016	viðaukum		2016	viðaukum	
Rekstrartekjur						
Skatttekjur án framlaga Jöfnunarsjóðs	490.351	490.962	426.427	489.145	489.912	425.463
Framlög Jöfnunarsjóðs	298.952	266.575	290.936	298.952	266.575	290.936
Þjónustutekjur og aðrar tekjur	202.419	168.307	169.703	240.001	210.230	207.820
3	<u>991.722</u>	<u>925.844</u>	<u>887.066</u>	<u>1.028.099</u>	<u>966.717</u>	<u>924.219</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	534.158	528.468	580.843	537.059	533.743	586.290
Annar rekstrarkostnaður	371.155	355.652	309.953	377.533	385.674	326.500
4	<u>905.313</u>	<u>884.120</u>	<u>890.796</u>	<u>914.592</u>	<u>919.417</u>	<u>912.790</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	86.409	41.724	(3.730)	113.507	47.300	11.428
Afskriftir	(25.058)	(25.111)	(24.270)	(30.868)	(31.940)	(30.162)
7	<u>(25.058)</u>	<u>(25.111)</u>	<u>(24.270)</u>	<u>(30.868)</u>	<u>(31.940)</u>	<u>(30.162)</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	61.351	16.613	(27.999)	82.639	15.360	(18.733)
5	<u>(14.283)</u>	<u>(17.337)</u>	<u>(18.474)</u>	<u>(24.206)</u>	<u>(30.210)</u>	<u>(26.951)</u>
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	0	0	0	(5.317)	0	(4.434)
10	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(5.317)</u>	<u>0</u>	<u>(4.434)</u>
Rekstrarniðurstaða	<u>47.068</u>	<u>(724)</u>	<u>(46.473)</u>	<u>53.115</u>	<u>(14.850)</u>	<u>(50.118)</u>
12	<u>47.068</u>	<u>(724)</u>	<u>(46.473)</u>	<u>53.115</u>	<u>(14.850)</u>	<u>(50.118)</u>

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2016	2015	2016	2015
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
Fasteignir, lóðir og lendur		363.325	398.254	422.813	476.846
Veitukerfi og götur		21.610	29.112	97.951	89.371
Vélar, áhöld og tæki		41.985	36.719	42.088	36.880
	7	<u>426.921</u>	<u>464.085</u>	<u>562.853</u>	<u>603.097</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í öðrum félögum	8	108.442	102.933	98.040	92.561
Langtímakröfur	9	17.997	18.412	3.574	3.502
Skatteign	10	0	0	670	1.389
		<u>126.440</u>	<u>121.345</u>	<u>102.285</u>	<u>97.452</u>
Fastafjármunir		<u>553.360</u>	<u>585.429</u>	<u>665.137</u>	<u>700.549</u>
Veltufjármunir					
Skammtímakröfur:					
Óinnheimtar tekjur	11	90.649	46.088	93.413	52.003
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki		0	59.591	0	0
Næsta árs afborganir af langtímakröfum	9	799	748	0	0
Aðrar skammtímakröfur		14.104	4.566	14.396	11.376
Handbært fé		22.603	6.756	28.640	10.617
Veltufjármunir		<u>128.154</u>	<u>117.749</u>	<u>136.448</u>	<u>73.996</u>
Eignir samtals		<u>681.515</u>	<u>703.178</u>	<u>801.585</u>	<u>774.545</u>
Eignir utan efnahagsreiknings	7				

31. desember 2016

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2016	2015	2016	2015
Eigið fé					
Eiginfjárreikningur	12	264.318	265.476	202.655	197.767
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	13	216.373	254.676	416.816	381.495
Skammtímaskuldir					
Skuldir við eigin fyrirtæki		36.244	0	0	0
Næsta árs afborganir af langtímaskuldum	13	43.563	50.759	53.907	57.256
Aðrar skammtímaskuldir		121.017	132.266	128.207	138.027
		200.824	183.026	182.114	195.283
Skuldir samtals		417.197	437.702	598.931	576.778
Eigið fé og skuldir samtals		681.515	703.178	801.585	774.545

Skuldir og skuldbindingar utan efnahagsreiknings 15

Sjóðstreymisýfirlit árið 2016

Skýr.	A hluti			A og B hluti			
	Áætlun með		2015	Áætlun með		2015	
	2016	viðaukum		2016	viðaukum		
Rekstrarhreyfingar							
Rekstrarniðurstaða	12	47.068	(724)	(46.473)	53.115	(14.850)	(50.118)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Hagnaður af sölu eigna		(408)	0	0	(1.402)	(3.430)	0
Afskriftir	7	25.058	25.111	24.270	30.868	31.940	30.162
Verðbætur langtímalíða	5	5.412	8.825	6.196	9.411	14.843	9.167
Skatteign, breyting		0	0	0	719	0	490
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)		77.131	33.212	(16.008)	92.711	28.503	(10.299)
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:							
Skammtímafröfur, breyting		(54.098)	0	37.087	(44.430)	0	30.946
Skammtímaskuldir, breyting		(11.250)	25.000	50.096	(9.820)	25.000	50.583
Samtals		(65.348)	25.000	87.183	(54.250)	25.000	81.529
Handbært fé frá rekstri		11.783	58.212	71.175	38.461	53.503	71.229
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	7	(36.263)	(21.800)	(63.944)	(55.564)	(46.800)	(71.510)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna		550	0	0	18.050	20.000	0
Eignarhlutir í öðrum félögum, breyting		(5.510)	(7.000)	(7.201)	(5.415)	(7.000)	(695)
Langtímafröfur, breyting		756	770	711	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar		(40.466)	(28.030)	(70.435)	(42.929)	(33.800)	(72.204)
Fjármögnunarhreyfingar							
Tekin ný langtímalán		0	0	0	100.000	100.000	0
Afborganir langtímalána		(51.304)	(53.082)	(51.011)	(77.510)	(78.312)	(57.307)
Viðskiptareikningar eigin fyrirtækja, breyting		95.835	64.639	(7.851)	0	0	(0)
Skammtímalán, breyting		0	(41.014)	(14)	0	(41.014)	(14)
Fjármögnunarhreyfingar		44.531	(29.457)	(58.875)	22.490	(19.326)	(57.320)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		15.847	725	(58.136)	18.022	377	(58.295)
Handbært fé í ársbyrjun		6.756	835	64.891	10.617	4.504	68.913
Handbært fé í árslok		22.603	1.560	6.756	28.640	4.881	10.617

Skýringar

1. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Þingeyjarsveitar 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, þ.e. sveitarsjóðs, telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Hér er um að ræða Aðalsjóð, en auk hans Eignasjóð. 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 Atvinnuefning Þingeyjarsveitar ehf., Leiguíbúðir og Veitustofnanir.

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.

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.

2. Reikningsskilaaðferðir

a. Innlaun tekna

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

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

b. Verðlagsviðmið

Eignir og skuldir sem bundnar eru verðlagsvísitölu eru færðar í ársreikningnum miðað við verðlag í ársbyrjun 2017. Áfallnir vextir og verðbætur á höfuðstól eigna og skulda eru færð í rekstrarreikninginn.

c. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir, aðrir en lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af, eru færðir til eignar 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 með reglubundnum hætti. Endurmat lóða og lendna er fært á eiginfjárreikning.

d. Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

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

Fasteignir.....	10 - 40 ár
Veitukerfi og götur.....	25 ár
Vélar, áhöld og tæki	5 - 25 ár

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

e. Eignarhlutir í öðrum félögum

Í ársreikningnum eru eignarhlutir í félögum færðir á kostnaðarverði eða áætluðu markaðsverði ef það er talið lægra. Framlög sveitarsjóðs til byggðasamlaga og ýmissa verkefna teljast hluti kostnaðar vegna viðeigandi málaflökks.

f. 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.

Skýringar, frh.:

g. **Handbært fé**

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

h. **Tekjuskattur**

Tekjuskattur af afkomu ársins vegna skattskyldrar starfsemi hitaveitu samanstendur af tekjuskatti til greiðslu vegna ársins og frestuðum tekjuskatti. Tekjuskattur er færður í rekstrarreikning nema þegar hann varðar liði sem eru færðir beint á eigið fé, en í þeim tilvikum er tekjuskatturinn færður á eigið fé.

Tekjuskattur til greiðslu er áætlaður tekjuskattur sem greiða skal vegna skattskyldra tekna ársins, miðað við gildandi skatthlutfall á uppgjörstegi.

Frestaður tekjuskattur er færður í samræmi við efnahagsskuldbindingaraðferðina vegna tímabundinna mismuna á bókfærðu verði eigna og skulda í ársreikningnum annars vegar og samkvæmt skattverði þeirra hins vegar. Fjárhæð frestaðs tekjuskatts er byggð á áætlaðri innlausn eða uppgjöri bókfærðs verðs eigna og skulda, með því að beita gildandi skatthlutfalli á uppgjörstegi.

Skatteign er einungis færð að því marki sem líklegt er að hægt sé að nýta framtíðarhagnað á móti eigninni.

i. **Eignir utan efnahagsreiknings**

Fjárfesting í lausafjármunum og gagnagerðarframkvæmdum fyrir ársbyrjun 2002 er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

j. **Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings**

Yfirlit um ábyrgðir og aðrar skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings er birt í skýringu 15.

k. **Fjárhagsáætlun**

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2016 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi og sjóðstreymisyfirliti. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem sveitarstjórn hefur samþykkt. Gerð er grein fyrir upphaflegri fjárhagsáætlun og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringum 18 og 19.

3. **Rekstrartekjur**

Rekstrartekjur greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	2016	Áætlun með viðaukum	2016	Áætlun með viðaukum
Skatttekjur án framlaga Jöfnunarsjóðs:				
Útsvar	387.691	387.000	387.691	387.000
Fasteignaskattar	102.661	103.962	101.455	102.912
	<u>490.351</u>	<u>490.962</u>	<u>489.145</u>	<u>489.912</u>
Framlög Jöfnunarsjóðs:				
Tekjujöfnunarframlag	8.037	30.253	8.037	30.253
Framlag vegna fasteignaskatts	57.372	51.402	57.372	51.402
Útgjaldajöfnunarframlag	146.558	97.446	146.558	97.446
Framlög vegna grunnskóla	85.159	85.534	85.159	85.534
Önnur framlög	1.825	1.940	1.825	1.940
	<u>298.952</u>	<u>266.575</u>	<u>298.952</u>	<u>266.575</u>
Skatttekjur samtals	<u>789.303</u>	<u>757.537</u>	<u>788.097</u>	<u>756.487</u>
Þjónustutekjur og aðrar tekjur:				
Þjónustutekjur	42.020	33.470	74.110	64.627
Eignatekjur	54.358	44.307	58.922	51.645
Endurgreiðslur	69.618	46.717	69.618	46.717
Aðrar tekjur	36.423	43.813	37.351	47.241
	<u>202.419</u>	<u>168.307</u>	<u>240.001</u>	<u>210.230</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>991.722</u>	<u>925.844</u>	<u>1.028.099</u>	<u>966.717</u>

Skýringar, frh.:

4. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	2016	Áætlun með viðaukum	2016	Áætlun með viðaukum
Laun	431.000	428.002	433.245	432.244
Launatengd gjöld	103.157	100.466	103.814	101.499
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>534.158</u>	<u>528.468</u>	<u>537.059</u>	<u>533.743</u>
Stöðugildi að meðaltali	66		67	

Laun sveitarstjórnar og sveitarstjóra námu 30,2 millj. kr. á árinu 2016 en þau námu 25,7 millj. kr. á árinu 2015.

5. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

Vaxtatekjur og arður	3.143	3.507	3.607	2.860
Vaxtagjöld	(12.014)	(12.019)	(18.402)	(18.227)
Verðbætur	(5.412)	(8.825)	(9.411)	(14.843)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals	<u>(14.283)</u>	<u>(17.337)</u>	<u>(24.206)</u>	<u>(30.210)</u>

6. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Áætlun með viðaukum
Aðalsjóður:				
Skatttekjur	0	824.211	824.211	792.112
Félagsþjónusta	74.378	8.325	(66.054)	(52.861)
Heilbrigðismál	742	0	(742)	(856)
Fræðslumál	522.673	32.223	(490.449)	(491.974)
Menningarmál	64.672	9.454	(55.219)	(57.561)
Æskulýðs- og íþróttamál	43.137	6.798	(36.340)	(43.554)
Brunamál og almannavarnir	37.550	12.410	(25.140)	(25.603)
Hreinlætismál	39.776	26.999	(12.777)	(11.408)
Skipulags- og byggingarmál	19.602	11.961	(7.641)	(9.389)
Samgöngumál	25.569	2.945	(22.624)	(18.232)
Umhverfismál	12.054	4.232	(7.822)	(8.727)
Atvinnumál	59.864	36.455	(23.409)	(19.614)
Sameiginlegur kostnaður	102.953	25.534	(77.419)	(90.820)
Fjármagnsliðir	5.813	19.891	14.078	16.071
Aðalsjóður samtals	<u>1.008.784</u>	<u>1.021.436</u>	<u>12.652</u>	<u>(22.416)</u>
A hluta stofnanir:				
Eignasjóður	101.653	136.069	34.416	21.692
Innri færslur A hluta	(145.892)	(145.892)	0	0
A hluti samtals	<u>964.545</u>	<u>1.011.613</u>	<u>47.068</u>	<u>(724)</u>
B hluta fyrirtæki:				
Atvinnuefning Þingeyjarsveitar ehf.	(885)	0	885	(348)
Leiguíbúðir	18.980	21.318	2.338	(8.595)
Veitustofnanir	37.993	40.816	2.823	(5.183)
Innri færslur A og B hluta	(25.757)	(25.757)	0	0
A og B hluti samtals	<u>994.875</u>	<u>1.047.990</u>	<u>53.115</u>	<u>(14.850)</u>

Skýringar, frh.:

7. Varanlegir rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir, lóðir og lendum	Veitukerfi og götur	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
A hluti				
Heildarverð 1.1.2016	984.930	41.500	73.605	1.100.035
Afskrifað áður	(586.675)	(12.389)	(36.886)	(635.950)
Bókfært verð 1.1.2016	398.254	29.112	36.719	464.085
Viðbót á árinu	28.598	(5.960)	13.625	36.263
Selt og fært út á árinu	(49.263)	0	(142)	(49.404)
Endurmat lóða og lendum.....	1.036	0	0	1.036
Afskrifað á árinu	(15.300)	(1.541)	(8.217)	(25.058)
Bókfært verð 31.12.2016	363.325	21.610	41.985	426.921
Heildarverð 31.12.2016	942.371	35.540	86.380	1.064.291
Afskrifað samtals	(579.045)	(13.930)	(44.395)	(637.370)
Bókfært verð 31.12.2016	363.325	21.610	41.985	426.921
Afskriftahlutföll	0,0 - 10,0%	4,0%	4,0 - 20,0%	
A og B hluti				
Heildarverð 1.1.2016	1.096.836	167.274	74.636	1.338.746
Afskrifað áður	(619.990)	(77.903)	(37.756)	(735.649)
Bókfært verð 1.1.2016	476.846	89.371	36.880	603.097
Viðbót á árinu	28.598	13.341	13.625	55.564
Selt og fært út á árinu	(65.834)	0	(142)	(65.976)
Endurmat lóða og lendum.....	1.036	0	0	1.036
Afskrifað á árinu	(17.832)	(4.761)	(8.276)	(30.868)
Bókfært verð 31.12.2016	422.813	97.951	42.088	562.853
Heildarverð 31.12.2016	1.036.116	180.615	87.411	1.304.143
Afskrifað samtals	(613.303)	(82.664)	(45.323)	(741.290)
Bókfært verð 31.12.2016	422.813	97.951	42.088	562.853
Afskriftahlutföll	0,0 - 10,0%	0,0 - 4,0%	4,0 - 20,0%	

b. Fjárfesting

Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu:

	2016 Rauntölur	2016 Áætlun með viðaukum	2015 Rauntölur
A hluti	36.263	21.800	63.944
B hluta fyrirtæki:			
Veitustofnanir	19.302	25.000	7.566
A og B hluti samtals	55.564	46.800	71.510

c. Fasteignamat og váttryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	Brunabótamat	Fasteignamat	Bókfært verð
Skólahúsnæði	1.476.510	339.985	144.223
Leikskólar	46.850	15.290	18.460
Íþróttamannvirki	44.400	8.392	56.371
Íbúðarhúsnæði	237.750	126.370	50.947
Aðrar fasteignir	1.113.180	165.650	138.860
Lóðir og lendum			13.953
Götur			21.610
Veitumannvirki			76.341
Vélar, áhöld og tæki			42.088
Samtals	2.918.690	655.687	562.853

Skýringar, frh.:

7. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh. Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitumannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti hitaveitu nemur 521,0 millj. kr., vatnsveitu 43,9 millj. kr. og fráveitu 25,6 millj. kr. í árslok.

Hafnamannvirki í Flatey eru ekki eignfærð en váttryggingarverðmæti þeirra í árslok nam 296,3 millj. kr. Jafnframt nam váttryggingarverðmæti ljósastaura 54,3 millj. kr.

Tryggingaverð lausafjármunir

Tryggingaverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Fræðslumál	104.992	104.992
Menningarmál	104.693	104.693
Æskulýðs- og íþróttamál	25.815	25.815
Brunamál og almannavarnir	35.224	35.224
Sameiginlegur kostnaður	3.293	3.293
Veitustofnanir	0	14.031
	<u>274.017</u>	<u>288.048</u>

d. Rekstrarleigusamningar

Sveitarfélagið hefur gert leigusamning um tölvubúnað. Skuldbinding vegna þessa samnings, sem ekki er færð í efnahagsreikning, nemur 2,1 millj. kr. sem eru til greiðslu á næstu tveimur árum.

8. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í öðrum félögum greinist þannig:

	Eignarhlutur	A hluti Bókfært verð	A og B hluti Bókfært verð
Atvinnuefning Þingeyjarsveitar ehf.	100,00%	57.429	0
Atvinnubrúunarfélag Þingeyinga hf.	18,28%	2.172	2.172
Bárðarborg ehf.	24,84%	2.000	2.000
Buski ehf.	15,55%	0	285
Greið leið ehf.	9,86%	32.890	32.890
Hrafnabjargavirkjun hf.	2,50%	0	750
Iðnbær ehf.	37,74%	0	475
Kjarni ehf.	33,87%	0	1.575
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	0,34%	29.943	29.943
Leigufélag Hvamms ehf.	16,15%	0	1.615
Norðurorka hf.	0,18%	10.000	10.000
Tjarnir hf.	38,00%	0	11.875
Tröllasteinn ehf.	23,91%	0	4.460
		<u>134.434</u>	<u>98.040</u>
Niðurfærsla eignarhluta		(25.992)	0
Eignarhlutir samtals		<u>108.442</u>	<u>98.040</u>

Skýringar, frh.:

9. Langtímakröfur

Breyting langtímakrafna á árinu greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun.....	19.160	3.502
Afborgun á árinu.....	(756)	0
Verðbætur.....	392	72
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	18.796	3.574
Næsta árs afborganir.....	(799)	0
Langtímakröfur samtals.....	17.997	3.574

Afborganir langtímakrafna í árslok greinast þannig á næstu ár:

Árið 2017.....	799	0
Árið 2018.....	836	0
Árið 2019.....	874	0
Árið 2020.....	914	0
Árið 2021.....	956	0
Síðar	14.417	3.574
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	18.796	3.574

10. Skatteign

Skatteign greinist þannig:

	A og B hluti
Skatteign í ársbyrjun 2016	1.389
Tekjuskattur ársins	(5.317)
Tekjuskattur til greiðslu	4.598
Skatteign í árslok 2016	670

Skatteign skiptist þannig:

Varanlegir rekstrarfjármunir	679
Viðskiptakröfur	(9)
Skatteign í árslok	670

11. Skammtímakröfur

Niðurfærsla skammtímakrafna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun	4.300	5.060
Breyting niðurfærslu á árinu	500	(140)
Niðurfærsla í árslok	4.800	4.920

12. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

Eigið fé 1.1.2016	265.476	197.767
Endurmat lóða og lendna	1.036	1.036
Eignir Dvalarheimils aldraðra sf. færðar út	(49.263)	(49.263)
Rekstrarniðurstaða ársins	47.068	53.115
Eigið fé 31.12.2016	264.318	202.655

Skýringar, frh.:

13. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða lána í ársbyrjun	305.436	438.751
Ný lán	0	100.000
Afborganir af lánum	(51.304)	(77.510)
Verðbætur	5.804	9.483
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	259.936	470.724
Næsta árs afborganir	(43.563)	(53.907)
Langtímaskuldir í efnahagsreikningi samtals	216.373	416.816

Afborganir af langtímaskuldum í árslok greinast þannig á næstu ár:

Árið 2017.....	43.563	53.907
Árið 2018.....	39.938	50.352
Árið 2019.....	38.616	49.101
Árið 2020.....	37.607	48.166
Árið 2021.....	33.135	41.955
Síðar	67.078	227.242
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	259.936	470.724

14. Efnahagsyfirlit

Eignir, skuldir og eigið fé sveitarfélagsins greinist þannig:

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
Aðalsjóður	100,0%	428.004	219.965	208.039
Eignasjóður	100,0%	430.880	374.601	56.279
Innri færslur A hluta.....		(177.368)	(177.368)	0
A hluti samtals		681.515	417.197	264.318
Atvinnuefling Þingeyjarsveitar ehf.....	100,0%	32.102	0	32.102
Leiguíbúðir	100,0%	50.947	120.435	(69.488)
Veitustofnanir.....	100,0%	119.925	112.765	7.160
Innri færslur A og B hluta.....		(82.903)	(51.466)	(31.437)
Samtals.....		801.585	598.931	202.655

15. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Sveitarfélagið ber hlutfallslega ábyrgð á lánum Dvalarheimilis aldraðra sf. og eru heildarskuldbindingar um 619,0 millj. kr., þar af er hlutur sveitarfélagsins um 136,2 millj. kr. í árslok 2015. Ekki liggja fyrir upplýsingar um samsvarandi fjárhæðir í árslok 2016. Auk þess er sveitarfélagið í sjálfskuldarábyrgð vegna láns að fjárhæð 4,3 millj. kr. í árslok. Jafnframt er sveitarfélagið í einfaldri ábyrgð á skuldbindingum Eypings og Heilbrigðiseftirlits Norðurlands eystra og skiptist ábyrgð sameigenda skv. íbúatölu þeirra.

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.

Á árinu náðu viðskipti sveitarfélagsins við tengda aðila til hefðbundinnar þjónustu sem sveitarfélagið veitir og opinberra gjalda sem lögð eru á tengda aðila. Viðskiptin eru á sömu forsendum og þegar um ótengda aðila er að ræða og eru skilyrði og skilmálar viðskiptamanna sambærileg og við ótengda aðila. Við ákvörðun um viðskipti við tengda aðila er farið að hæfisreglum 20. gr. sveitarstjórnarlaga.

Skýringar, frh.:

17. 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	(21)	26	(36)	(56)	(79)	40
Skuldaviðmið	41,5 %	42,1 %	49,3 %	40,1 %	46,0 %	49,9 %
Í hlutfalli við rekstrartekjur						
Útsvar	41,8 %	39,1 %	37,7 %	34,8 %	36,5 %	37,8 %
Fasteignaskattur	11,2 %	10,4 %	10,4 %	9,7 %	10,3 %	10,5 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	28,8 %	30,1 %	32,8 %	32,3 %	33,0 %	33,4 %
Skatttekjur samtals.....	81,8 %	79,6 %	80,9 %	76,7 %	79,8 %	81,7 %
Aðrar tekjur	18,2 %	20,4 %	19,1 %	23,3 %	20,2 %	18,3 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	(57,1%)	(53,9%)	(65,5%)	(53,6%)	(58,0%)	(61,6%)
Annar rekstrarkostnaður.....	(38,4%)	(37,4%)	(34,9%)	(39,7%)	(38,8%)	(42,3%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	4,5 %	8,7 %	(0,4%)	6,7 %	3,2 %	(4,0%)
Afskriftir.....	(2,7%)	(2,5%)	(2,7%)	(2,6%)	(2,8%)	(3,1%)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(1,9%)	(1,4%)	(2,1%)	(1,2%)	(2,3%)	(2,2%)
Rekstrarniðurstaða.....	(0,1%)	4,7 %	(5,2%)	2,9 %	(1,9%)	(9,3%)
Veltufé frá rekstri (til rekstrar).....	3,6 %	7,8 %	(1,8%)	5,3 %	3,0 %	(3,6%)
Fjárfestingarhreyfingar.....	(3,0%)	(4,1%)	(7,9%)	(6,0%)	(3,5%)	(2,6%)
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.....	2,4 %	3,7 %	7,2 %	5,3 %	2,3 %	8,2 %
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	41,5 %	42,1 %	49,3 %	48,2 %	46,1 %	50,5 %
Aðrar lykiltölur						
Langtímaskuldir í hlutfalli við						
veltufé frá rekstri, mælt í árum	6,66	2,81	(15,91)	6,30	9,12	(8,23)
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við						
afborganir skulda og skuldbindinga.....	0,63	1,50	(0,31)	1,28	0,73	(0,91)
Veltufjárlutfall - veltufjármunir/						
skammtímaskuldir.....	0,63	0,64	0,64	1,55	1,00	1,03
Eiginfjárlutfall - eigið fé/heildarfjármagn....	44,2%	38,8%	37,8%	41,8%	43,8%	45,5%

Skýringar, frh.:

17. 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.....	832	867	783	746	688	632
Aðrar tekjur	185	222	185	227	174	141
Laun og launatengd gjöld	(581)	(587)	(634)	(521)	(500)	(477)
Annar rekstrarkostnaður	(391)	(408)	(338)	(386)	(335)	(327)
Afskriftir.....	(28)	(28)	(26)	(25)	(24)	(24)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(19)	(16)	(20)	(12)	(20)	(17)
Rekstrarniðurstaða.....	(1)	52	(51)	28	(17)	(72)
Efnahagur						
Eignir.....	756	749	768	806	707	717
Eigið fé.....	334	290	290	337	310	326
Skuldir og skuldbindingar.....	422	458	478	469	398	391
Sjóðstreymi						
Veltufé frá rekstri (til rekstrar).....	36	85	(17)	52	26	(28)
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar).....	64	13	78	43	57	(31)
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.....	24	40	70	52	20	63
Álagningarhlutföll						
Útsvarprósenta	14,52%	14,52%	14,52%	14,48%	14,48%	
Fasteignaskattsprósenta, A-liður	0,625%	0,625%	0,625%	0,625%	0,625%	
Fasteignaskattsprósenta, B-liður	1,320%	1,320%	1,320%	1,320%	1,320%	
Fasteignaskattsprósenta, C-liður.....	1,650%	1,650%	1,650%	1,650%	1,650%	
Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands):						
Íbúafjöldi 1. desember.....	910	916	921	917	918	
Breyting frá fyrra ári.....	(0,7%)	(0,5%)	0,4%	(0,1%)	0,7%	

Skýringar, frh.:

17. 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	(36)	32	(39)	(49)	(88)	32
Skuldaviðmið	61,4 %	58,3 %	62,4 %	59,9 %	61,0 %	66,3 %
Í hlutfalli við rekstrartekjur						
Útsvar	40,0 %	37,7 %	36,2 %	33,6 %	35,0 %	35,9 %
Fasteignaskattur	10,6 %	9,9 %	9,8 %	9,2 %	9,7 %	9,9 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	27,6 %	29,1 %	31,5 %	31,2 %	31,6 %	31,8 %
Skatttekjur samtals.....	78,3 %	76,7 %	77,5 %	74,0 %	76,4 %	77,5 %
Aðrar tekjur	21,7 %	23,3 %	22,5 %	26,0 %	23,6 %	22,5 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	(55,2%)	(52,2%)	(63,4%)	(52,3%)	(56,1%)	(59,1%)
Annar rekstrarkostnaður.....	(39,9%)	(37,2%)	(35,8%)	(39,3%)	(39,1%)	(42,0%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	4,9 %	10,5 %	0,8 %	8,4 %	4,8 %	(1,1%)
Afskriftir.....	(3,3%)	(3,0%)	(3,3%)	(3,3%)	(3,4%)	(3,7%)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(3,1%)	(2,4%)	(2,9%)	(1,9%)	(3,5%)	(3,3%)
Rekstrarniðurstaða.....	(1,5%)	5,2 %	(5,4%)	3,1 %	(2,1%)	(8,1%)
Veltufé frá rekstri (til rekstrar).....	2,9 %	9,0 %	(1,1%)	6,3 %	4,3 %	(2,1%)
Fjárfestingarhreyfingar.....	(3,5%)	(4,2%)	(7,8%)	(6,9%)	(3,3%)	(3,8%)
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.....	4,8 %	5,4 %	7,7 %	6,3 %	2,2 %	11,0 %
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	61,4 %	58,3 %	62,4 %	61,9 %	61,0 %	66,3 %
Aðrar lykiltölur						
Langtímaskuldir í hlutfalli við						
veltufé frá rekstri, mælt í árum	14,98	4,50	(37,04)	7,32	10,10	(22,09)
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við						
afborganir skulda og skuldbindinga.....	0,36	1,20	(0,18)	1,34	0,90	(0,46)
Veltufjárlutfall - veltufjármunir/						
skammtímaskuldir.....	0,60	0,75	0,38	1,13	0,68	0,68
Eiginfjárlutfall - eigið fé/heildarfjármagn....	29,8%	25,3%	25,5%	30,0%	30,1%	32,1%

Skýringar, frh.:

17. 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.....	831	866	782	745	687	631
Aðrar tekjur	231	264	227	262	213	183
Laun og launatengd gjöld	(587)	(590)	(640)	(526)	(505)	(482)
Annar rekstrarkostnaður	(424)	(421)	(361)	(396)	(352)	(342)
Afskriftir.....	(35)	(34)	(33)	(33)	(30)	(30)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(33)	(27)	(29)	(20)	(32)	(27)
Rekstrarniðurstaða.....	(16)	58	(55)	31	(19)	(66)
Efnahagur						
Eignir.....	929	881	846	891	786	795
Eigið fé.....	277	223	216	267	237	255
Skuldir og skuldbindingar.....	652	658	630	624	550	540
Sjóðstreymi						
Veltufé frá rekstri (til rekstrar).....	31	102	(11)	64	38	(17)
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar).....	59	42	78	55	67	(19)
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.....	51	61	78	64	20	89

Skýringar, frh.:

17. 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.

Aðalsjóður	2016	Hlutfall af skattt.	2015	Hlutfall af skattt.	2014	Hlutfall af skattt.
Skatttekjur	824.211	100,0%	752.953	100,0%	720.785	100,0%
Félagsþjónusta	(66.054)	8,0%	(42.670)	5,7%	(39.592)	5,5%
Heilbrigðismál	(742)	0,1%	(703)	0,1%	(793)	0,1%
Fræðslumál	(490.449)	59,5%	(555.203)	73,7%	(466.055)	64,7%
Menningarmál	(55.219)	6,7%	(56.230)	7,5%	(51.771)	7,2%
Æskulýðs- og íþróttamál	(36.340)	4,4%	(37.552)	5,0%	(35.671)	4,9%
Brunamál og almannavarnir	(25.140)	3,1%	(23.677)	3,1%	(24.770)	3,4%
Hreinlætismál	(12.777)	1,6%	(4.470)	0,6%	(40.377)	5,6%
Skipulags- og byggingarmál	(7.641)	0,9%	(9.191)	1,2%	25.260	(3,5%)
Samgöngumál	(22.624)	2,7%	(22.387)	3,0%	(28.432)	3,9%
Umhverfismál	(7.822)	0,9%	(8.706)	1,2%	(7.100)	1,0%
Atvinnumál	(23.409)	2,8%	(5.512)	0,7%	(7.326)	1,0%
Sameiginlegur kostnaður	(77.419)	9,4%	(67.719)	9,0%	(68.768)	9,5%
Fjármagnsliðir	14.078	(1,7%)	12.876	(1,7%)	16.422	(2,3%)
Aðalsjóður samtals	12.652	(1,5%)	(68.191)	9,1%	(8.188)	1,1%
Aðrir sjóðir í A-hluta:						
Eignasjóður	34.416	(4,2%)	21.717	(2,9%)	34.021	(4,7%)
Sveitarsjóður A-hluti	47.068	(5,7%)	(46.473)	6,2%	25.833	(3,6%)
Fyrirtæki í B-hluta:						
Atvinnuefning Þingeyjarsveitar ehf.	885	0,1%	(220)	(0,0%)	3.871	0,5%
Leiguíbúðir	2.338	(0,3%)	(5.063)	0,7%	(2.385)	0,3%
Veitustofnanir	2.823	(0,3%)	1.639	(0,2%)	5.413	(0,8%)
Innri færslur A og B hluta	0	0,0%	0	0,0%	(3.871)	0,5%
A og B hluti samtals	53.115	(6,4%)	(50.118)	6,7%	28.862	(4,0%)

Skýringar, frh.:

18. 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						
Skatttekjur án framl. Jöfnunarsjóðs .	478.962	12.000	490.962	477.912	12.000	489.912
Framlög Jöfnunarsjóðs	266.575	0	266.575	266.575	0	266.575
Þjónustutekjur og aðrar tekjur	168.307	0	168.307	210.230	0	210.230
	<u>913.844</u>	<u>12.000</u>	<u>925.844</u>	<u>954.717</u>	<u>12.000</u>	<u>966.717</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	498.468	30.000	528.468	503.743	30.000	533.743
Annar rekstrarkostnaður	332.206	23.446	355.652	357.229	28.445	385.674
	<u>830.674</u>	<u>53.446</u>	<u>884.120</u>	<u>860.972</u>	<u>58.445</u>	<u>919.417</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	83.170	(41.446)	41.724	93.745	(46.445)	47.300
Afskriftir	(25.111)	0	(25.111)	(31.940)	0	(31.940)
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	58.059	(41.446)	16.613	61.805	(46.445)	15.360
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) ..	(17.337)	0	(17.337)	(30.210)	0	(30.210)
Rekstrarniðurstaða	<u>40.722</u>	<u>(41.446)</u>	<u>(724)</u>	<u>31.595</u>	<u>(46.445)</u>	<u>(14.850)</u>

Skýringar, frh.:

19. 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	40.722	(41.446)	(724)	31.595	(46.445)	(14.850)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Hagnaður af sölu eigna	0	0	0	(3.428)	(2)	(3.430)
Afskriftir	25.111	0	25.111	31.940	0	31.940
Verðbætur langtímalíða	8.825	0	8.825	14.843	0	14.843
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	74.658	(41.446)	33.212	74.950	(46.447)	28.503
Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum	0	25.000	25.000	0	25.000	25.000
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	74.658	(16.446)	58.212	74.950	(21.447)	53.503
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(28.000)	6.200	(21.800)	(63.000)	16.200	(46.800)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna	0	0	0	20.000	0	20.000
Eignarhl. í öðrum félögum, breyting	(7.000)	0	(7.000)	(7.000)	0	(7.000)
Langtímakröfur, breyting	770	0	770	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	(34.230)	6.200	(28.030)	(50.000)	16.200	(33.800)
Fjármögnunarhreyfingar						
Tekin ný langtímalán	0	0	0	100.000	0	100.000
Afborganir langtímalána	(53.082)	0	(53.082)	(78.312)	0	(78.312)
Viðskiptar. eigin fyrirtækja, breyting	59.639	5.000	64.639	0	0	0
Skammtímalán, breyting	(41.014)	0	(41.014)	(41.014)	0	(41.014)
Fjármögnunarhreyfingar	(34.457)	5.000	(29.457)	(19.326)	0	(19.326)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé	5.971	(5.246)	725	5.624	(5.247)	377
Handbært fé í ársbyrjun	835	0	835	4.504	0	4.504
Handbært fé í árslok	6.806	(5.246)	1.560	10.128	(5.247)	4.881