

Skútustaðahreppur

Ársreikningur 2016

Skútustaðahreppur
Hlíðavegi 6
660 Mývatn

kt. 600269-1009

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 Skútustaðahrepps er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar ráðnuneytis sveitarstjórnarmála um reikningsskil sveitarfélaga. Ársreikningurinn er gerður eftir sömu reiknings-skilaaðferðum og árið áður.

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 455,3 millj. kr. samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi fyrir A og B hluta en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 395,3 millj. kr. Rekstrartekjur A hluta námu 420,0 millj. kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 364,6 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 44,6 millj. kr. en samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir 4,6 millj. kr. neikvæðri rekstrarniðurstöðu. Rekstrarniðurstaða A hluta var jákvæð um 38,0 millj. kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir neikvæðri rekstrarniðurstöðu að fjárhæð 10,0 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok nam 353,3 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 252,0 millj. kr.

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

Skútustaðahreppi, 2017.

Sveitarstjóri:

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

Skútustaðahreppi, 2017.

Sveitarstjórn:

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			
	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum	Ársreikningur 2015	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum	Ársreikningur 2015	
Rekstrartekjur							
Skatttekjur án framl. Jöfnunarsj.	4	292.744	264.130	247.943	291.574	263.062	247.182
Framlög Jöfnunarsjóðs	4	60.788	51.631	54.871	60.788	51.631	54.871
Þjónustutekjur og aðrar tekjur	4	66.489	48.804	74.009	102.908	80.628	106.792
		<u>420.022</u>	<u>364.565</u>	<u>376.822</u>	<u>455.270</u>	<u>395.321</u>	<u>408.844</u>
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld	5	198.697	192.555	194.507	198.697	193.055	194.507
Annar rekstrarkostnaður	6	174.705	170.088	157.689	186.984	179.052	172.884
		<u>373.402</u>	<u>362.643</u>	<u>352.196</u>	<u>385.681</u>	<u>372.107</u>	<u>367.391</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir		46.620	1.922	24.626	69.589	23.214	41.453
Afskriftir	9	(11.133)	(9.819)	(17.544)	(22.325)	(20.729)	(25.775)
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda		35.487	(7.897)	7.083	47.264	2.485	15.678
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	7	2.464	(2.125)	(2.216)	(1.957)	(7.076)	(6.731)
Tekjuskattur		0	0	0	(277)	0	(258)
Hlutdeild minnihluta		0	0	0	(415)	0	(747)
Rekstrarniðurstaða	14	<u>37.951</u>	<u>(10.022)</u>	<u>4.867</u>	<u>44.615</u>	<u>(4.591)</u>	<u>7.942</u>

Efnahagsreikningur

		Eignir			
		A hluti		A og B hluti	
Skýr.		2016	2015	2016	2015
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
	Fasteignir, lóðir og lendur	163.761	138.355	174.369	150.013
	Veitukerfi og götur	1.383	2.026	260.253	252.443
	Vélar, áhöld og tæki	15.944	11.830	15.944	11.830
9		181.088	152.210	450.567	414.286
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
	Eignarhlutir í félögum	10 47.515	47.076	47.205	46.766
	Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	11 15.484	19.784	0	0
	Skatteign	12 0	0	14.849	14.849
		63.000	66.861	62.054	61.615
	Fastafjármunir	244.088	219.071	512.620	475.901
Veltufjármunir					
Skammtímakröfur:					
	Önnheimtar tekjur	13 24.264	31.418	53.093	58.982
	Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki	186.403	162.386	0	0
	Næsta árs afborganir eigin fyrirtækja	11 4.715	4.415	0	0
	Aðrar skammtímakröfur	4.463	3.724	7.547	3.980
	Handbært fé	11.551	2.039	30.173	4.166
	Veltufjármunir	231.396	203.981	90.813	67.128
	Eignir samtals	475.484	423.053	603.434	543.029
Eignir utan efnahagsreiknings 3k					

31. desember 2016

Eigið fé og skuldir

Skýr.	A hluti		A og B hluti		
	2016	2015	2016	2015	
Eigið fé					
Eiginfjárreikningur	14	251.992	221.946	352.322	315.611
Hlutdeild minnihluta í eigin fé		0	0	991	576
		251.992	221.946	353.312	316.187
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	15	67.067	59.511	67.067	59.511
Tekjuskattsskuldbinding		0	0	535	258
		67.067	59.511	67.602	59.770
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	16	36.043	41.669	74.106	81.982
Skammtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir		5.998	15.940	5.998	15.940
Skuldir við eigin fyrirtæki		39.299	39.299	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	16	4.864	5.453	7.114	7.703
Næsta árs greiðsla lífeyrisskuldbindingar	15	1.736	1.432	1.736	1.432
Aðrar skammtímaskuldir		68.484	37.802	93.565	60.015
		120.382	99.926	108.414	85.090
Skuldir og skuldbindingar samtals		223.491	201.107	250.121	226.842
Eigið fé og skuldir samtals		475.484	423.053	603.434	543.029

Skuldir og skuldb. utan efnahagsreiknings ... 18

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	14	37.951	(10.022)	4.867	44.615	(4.591)	7.942
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir	9	11.133	9.819	17.544	22.325	20.729	25.775
Verðbætur		455	996	665	916	1.885	1.194
Hlutdeild minnihluta		0	0	0	415	0	747
Sölutap (-hagnaður)		2.699	0	(4.553)	2.699	0	(4.553)
Tekjuskattsskuldbinding, breyting		0	0	0	277	0	258
Breyting lífeyrisskuldbindinga	15	9.486	6.000	6.095	9.486	6.000	6.095
Veltufé frá rekstri		61.723	6.793	24.618	80.732	24.023	37.458
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:							
Óinnheimtar tekjur, breyting		7.155	0	(10.687)	5.889	0	(6.778)
Skammtímakröfur, breyting		(740)	0	(851)	(3.567)	0	6.220
Skammtímaskuldir, breyting		14.778	0	(210)	17.646	0	(12.878)
Samtals		21.193	0	(11.748)	19.968	0	(13.436)
Handbært fé frá rekstri		82.916	6.793	12.870	100.699	24.023	24.023
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj.	9	(55.226)	(72.757)	(6.052)	(73.821)	(72.757)	(40.526)
Söluverð rekstrarfjármuna		4.612	0	91.472	4.612	0	22.428
Eignarhlutir, breyting		(439)	(1.332)	1.963	(439)	(1.332)	1.963
Langtímakr. á eigin ft, breyting.....	11	4.461	4.548	4.194	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar		(46.591)	(69.541)	91.577	(69.647)	(74.089)	(16.135)
Fjármögnunarhreyfingar							
Viðskiptastaða eigin ft, breyting		(24.017)	12.323	(95.582)	0	0	0
Greitt vegna lífeyrissk. bindingar	15	(1.626)	(1.200)	(1.244)	(1.626)	(1.200)	(1.244)
Afborganir langtímalána	16	(7.132)	(5.651)	(19.511)	(9.382)	(7.901)	(21.761)
Skammtímaskuldir, breyting		5.963	53.738	12.241	5.963	53.738	8.119
Fjármögnunarhreyfingar		(26.812)	59.210	(104.096)	(5.045)	44.637	(14.886)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		9.512	(3.538)	352	26.007	(5.429)	(6.998)
Handbært fé í ársbyrjun		2.039	3.860	1.687	4.166	15.680	11.164
Handbært fé í árslok		11.551	322	2.039	30.173	10.251	4.166

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Skútustaðahreppur er sveitarfélag á Norðurlandi og voru íbúar þess 432 þann 1. desember 2016.

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

2. Grundvöllur reikningsskilanna

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

Til A hluta telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögguð 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 Fjarskiptafélag Mývatnssveitar ehf., Leiguíbúðir og Veitustofnun.

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

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. Verðlagsviðmið

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

d. Varanlegir rekstrarfjármunir

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

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

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

e. Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

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

Fasteignir.....	10 - 40 ár
Veitukerfi og götur.....	25 - 33 ár
Vélar, áhöld og tæki.....	5 - 15 ár

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

f. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum eru færðir á kostnaðarverði að teknu tilliti til niðurfærslu vegna virðisrýrnunar. Framlög sveitarfélagsins til byggðasamlaga og ýmissa verkefna teljast hluti kostnaðar vegna viðeigandi málaflökks.

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 kröfurnar eru bundnar 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. Tekjuskattur

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

Samkvæmt gildandi skattalöggjöf er yfirfæranlegt skattalegt tap nýtanlegt á móti skattskyldum hagnaði í tíu ár frá því það myndast. Skatteign er einungis færð að því marki sem líklegt er að hægt sé að nýta framtíðarhagnað á móti eigninni. Skatteignin er lækkuð að því marki sem talið er líklegt að hún nýtist ekki.

k. Eignir utan efnahagsreiknings

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

l. Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingarfræðilegrar úttektar í árslok 2016. Reiknuð breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 15.

Skýringar, frh.:

m. Langtímaskuldir

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

n. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2016 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, sjóðstremisýfirliti og skýringum. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem sveitarstjórn hefur samþykkt. Gerð er grein fyrir upphaflega samþykkttri fjárhagsáætlun, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringum 22 og 23.

4. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum
Skatttekjur án framlaga Jöfnunarsjóðs:				
Útsvar.....	230.517	205.000	230.517	205.000
Fasteignaskattur.....	62.227	59.130	61.057	58.062
	<u>292.744</u>	<u>264.130</u>	<u>291.574</u>	<u>263.062</u>
Framlög Jöfnunarsjóðs:				
Framlag vegna fasteignaskatts.....	41.803	33.592	41.803	33.592
Framlag vegna útgjaldajöfnunar.....	3.547	3.958	3.547	3.958
Framlag vegna grunnskóla.....	15.438	14.081	15.438	14.081
	<u>60.788</u>	<u>51.631</u>	<u>60.788</u>	<u>51.631</u>
Skatttekjur samtals	<u>353.533</u>	<u>315.761</u>	<u>352.362</u>	<u>314.693</u>
Þjónustutekjur og aðrar tekjur:				
Þjónustutekjur.....	49.524	35.624	80.545	63.542
Eignatekjur.....	2.793	4.300	6.149	8.206
Endurgreiðslur.....	7.816	6.630	7.816	6.630
Aðrar tekjur.....	6.356	2.250	8.398	2.250
	<u>66.489</u>	<u>48.804</u>	<u>102.908</u>	<u>80.628</u>
Rekstrartekjur samtals.....	<u>420.022</u>	<u>364.565</u>	<u>455.270</u>	<u>395.321</u>

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Laun	150.926	150.589	150.926	151.089
Launatengd gjöld	36.979	34.551	36.979	34.551
Breyting á lífeyrisskuldbindingu.....	9.486	6.000	9.486	6.000
Annar starfsmannakostnaður.....	1.306	1.415	1.306	1.415
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>198.697</u>	<u>192.555</u>	<u>198.697</u>	<u>193.055</u>
Stöðugildi að meðaltali.....	25		25	

Laun sveitarstjórnar og sveitarstjóra námu samtals 18,2 millj. kr. á árinu 2016 en þau námu 18,8 millj. kr. á árinu 2015.

Skýringar, frh.:

6. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum
Vöru- og þjónustukaup.....	134.107	136.892	146.335	145.741
Skattar og önnur opinber gjöld.....	346	85	398	200
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	40.251	33.111	40.251	33.111
Annar rekstrarkostnaður samtals.....	174.705	170.088	186.984	179.052

7. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

Vaxtatekjur.....	662	320	927	492
Arður af eignarhlutum.....	5.907	1.600	5.907	1.600
Vaxtagjöld og verðbætur	(5.534)	(5.951)	(8.750)	(9.168)
Vextir og verðbætur frá eigin fyrirtækjum.....	1.470	1.906	0	0
Fjármunatekjur og (fjármagnsgj.) samtals.....	2.464	(2.125)	(1.957)	(7.076)

8. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Ársreikningur 2016			Áætlun 2016 með viðaukum
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
Aðalsjóður:				
Skatttekjur	0	359.663	359.663	323.081
Félagsþjónusta	32.195	3.673	(28.522)	(27.349)
Heilbrigðismál	440	0	(440)	(446)
Fræðslu- og uppeildismál	165.911	14.672	(151.239)	(159.438)
Menningarmál	18.774	2.059	(16.715)	(16.978)
Æskulýðs- og íþróttamál	35.480	6.043	(29.436)	(42.730)
Brunamál og almannavarnir	9.424	0	(9.424)	(9.748)
Hreinlætismál	20.847	10.790	(10.057)	(2.933)
Skipulags- og byggingarmál	13.963	7.366	(6.598)	(11.726)
Umferðar- og samgöngumál	9.992	0	(9.992)	(9.366)
Umhverfismál	16.545	2.874	(13.672)	(15.420)
Atvinnumál	9.283	2.962	(6.321)	(5.293)
Sameiginlegur kostnaður	63.625	6.264	(57.361)	(50.929)
Breyting lífeyrisskuldbindinga	9.486	0	(9.486)	(6.000)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	5.526	22.543	17.017	16.798
Aðalsjóður samtals	411.492	438.908	27.416	(18.477)
A hluta stofnanir:				
Eignasjóður	38.321	50.617	12.295	12.824
Þjónustustöð	25.090	23.329	(1.761)	(4.369)
Innri færslur A hluta	(70.290)	(70.290)	0	0
A hluti samtals	404.614	442.564	37.951	(10.022)
B hluta fyrirtæki:				
Fjárskiptafélag Mývatnssveitar ehf.	7.369	8.460	1.091	41
Leiguíbúðir	7.122	10.072	2.950	2.609
Veitustofnun	45.618	48.656	3.038	2.781
Innri færslur A og B hluta	(31.802)	(32.216)	(415)	0
A og B hluti samtals	432.921	477.536	44.615	(4.591)

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir, lóðir og lendur	Götur og veitukerfi	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
A hluti				
Heildarverð 1.1.2016	366.149	2.067	31.284	399.500
Afskrifað áður	(227.795)	(41)	(19.454)	(247.290)
Bókfært verð 1.1.2016	138.355	2.026	11.830	152.210
Viðbót á árinu	48.400	(641)	7.467	55.226
Selt og fært út á árinu	(14.985)	0	(230)	(15.215)
Afskrifað á árinu	(8.009)	(2)	(3.123)	(11.133)
Bókfært verð 31.12.2016	163.761	1.383	15.944	181.088
Heildarverð 31.12.2016	386.977	1.426	36.451	424.854
Afskrifað samtals	(223.216)	(43)	(20.507)	(243.766)
Bókfært verð 31.12.2016	163.761	1.383	15.944	181.088
Afskriftarhlutföll	0 - 10,0%	4,0%	6,7 - 20,0%	
A og B hluti				
Heildarverð 1.1.2016	437.913	356.743	31.284	825.940
Afskrifað áður	(287.900)	(104.300)	(19.454)	(411.654)
Bókfært verð 1.1.2016	150.013	252.443	11.830	414.286
Viðbót á árinu	48.400	17.953	7.467	73.821
Selt og fært út á árinu	(14.985)	0	(230)	(15.215)
Afskrifað á árinu	(9.059)	(10.143)	(3.123)	(22.325)
Bókfært verð 31.12.2016	174.369	260.253	15.944	450.567
Heildarverð 31.12.2016	458.741	374.696	36.451	869.888
Afskrifað samtals	(284.371)	(114.443)	(20.507)	(419.321)
Bókfært verð 31.12.2016	174.369	260.253	15.944	450.567
Afskriftarhlutföll	0 - 10,0%	3,0 - 4,0%	6,7 - 20,0%	

b. Fjárfesting

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu:

	Rauntölur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum
A hluti	55.226	72.757
B hluta fyrirtæki:		
Fjárskiptafélag Mývatnssveitar ehf.	2.124	0
Veitustofnanir	16.470	0
A og B hluti samtals	73.821	72.757

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

c. Fasteignamat og váttryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	Brunabótamat	Fasteignamat	Bókfært verð 31.12.2016
Skólahúsnæði og leikskólar	401.000	89.850	74.858
Íþróttamannvirki	413.900	98.290	32.975
Íbúðarhúsnæði	153.380	77.600	10.608
Aðrar fasteignir	345.850	94.323	33.809
Lóðir og lendur			22.119
Veitumannvirki			258.870
Vélar, áhöld og tæki			15.944
Samtals			<u>450.567</u>

Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitumannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti hitaveitu nemur 659,1 millj. kr., vatnsveitu 204,3 millj. kr. og fráveitu 58,9 millj. kr. í árslok 2016.

Tryggingaverð lausafjármuna

Tryggingaverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Fræðslumál	43.671	43.671
Menningarmál	62.987	62.987
Æskulýðs- og íþróttamál	17.450	17.450
Brunamál og almannavarnir	5.819	5.819
Sameiginlegur kostnaður	11.263	11.263
Þjónustustöð.....	5.819	5.819
Veitustofnun	0	13.042
	<u>147.009</u>	<u>160.051</u>

10. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	Nafnverð	A hluti Bókfært verð	A og B hluti Bókfært verð
Atvinnuþróunarfélag Þingeyinga hf.	7,23%	759	825	825
Fjarskiptafélag Mývatnssveitar ehf.....	62,00%	310	310	0
Grand hótél Mývatn ehf.	2,17%	3.000	3.317	3.317
Greið leið ehf.	1,86%	6.201	6.201	6.201
Jarðböðin hf.	5,86%	6.280	7.049	7.049
Kjarni ehf.....	1,07%	50	50	50
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	0,21%	10.550	18.692	18.692
Leigufélag Hvamms ehf.	6,63%	8.925	8.925	8.925
Mýsköpun ehf.	25,05%	3.000	3.000	3.000
Mývatnsstofa ehf.	10,54%	1.400	1.400	1.400
			<u>49.769</u>	<u>49.459</u>
Niðurfærsla eignarhluta.....			(2.254)	(2.254)
Eignarhlutir í félögum í árslok			<u>47.515</u>	<u>47.205</u>

Skýringar, frh.:

11. Langtímakröfur

Breyting langtímakrafna á árinu greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	24.200	0
Afborgun á árinu	(4.461)	0
Verðbætur	461	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	20.199	0
Næsta árs afborganir	(4.715)	0
Langtímakröfur samtals.....	15.484	0

Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:

Árið 2017	4.715	0
Árið 2018	4.931	0
Árið 2019	5.158	0
Árið 2020	5.395	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	20.199	0

12. Skatteign

Skatteign skiptist þannig:

Varanlegir rekstrarfjármunir.....	0	15.895
Viðskiptakröfur	0	4.248
	0	20.143
Yfirfæranlegt skattalegt tap.....	0	6.719
Niðurfærsla vegna óvissu um nýtingu í framtíðinni.....	0	(12.013)
Skatteign í árslok.....	0	14.849

13. Skammtímakröfur

Niðurfærsla skammtímakrafna og greinist þannig:

Niðurfærsla í ársbyrjun	900	12.700
Breyting niðurfærslu á árinu.....	1.100	1.100
Niðurfærsla í árslok	2.000	13.800

Skýringar, frh.:

14. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 1.1.2016.....	221.946	315.611
Eignir Dvalarheimils aldraðra sf. færðar út.....	(7.904)	(7.904)
Rekstrarniðurstaða ársins.....	37.951	44.615
Eigið fé 31.12.2016.....	<u>251.992</u>	<u>352.322</u>

15. Lífeyrisskuldbinding

Samkvæmt tryggingafræðilegri úttekt á áunnum lífeyrisréttindum starfsmanna í Lífeyrissjóði starfsmanna ríkisins námu skuldbindingar sveitarfélagsins 68,8 millj. kr. í árslok 2016 miðað við 2,0% ársvexti. Hækkun skuldbindinganna á árinu nam 7,9 millj. kr. Breytingin greinist þannig:

Lífeyrisskuldbinding 1.1.2016.....	60.943	60.943
Greitt á árinu.....	(1.626)	(1.626)
Gjaldfært á árinu.....	9.486	9.486
Lífeyrisskuldbinding 31.12.2016.....	<u>68.803</u>	<u>68.803</u>
Næst árs greiðsla lífeyrisskuldbindingar, áætlun.....	(1.736)	(1.736)
	<u>67.067</u>	<u>67.067</u>

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:

Árin 2017 - 2021.....	10.788	10.788
Árin 2022 - 2026.....	15.013	15.013
Árin 2027 - 2031.....	15.557	15.557
Síðar.....	27.445	27.445
	<u>68.803</u>	<u>68.803</u>

16. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

Staða lána í ársbyrjun	47.123	89.685
Afborganir af lánum	(7.132)	(9.382)
Verðbætur	916	916
Langtímaskuldir samtals þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>40.907</u>	<u>81.220</u>
Næsta árs afborganir	(4.864)	(7.114)
Langtímaskuldir samtals.....	<u>36.043</u>	<u>74.106</u>

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

Árið 2017	4.864	7.114
Árið 2018	6.098	8.348
Árið 2019	6.143	8.393
Árið 2020	6.191	8.441
Árið 2021	6.242	8.492
Síðar	11.369	40.432
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>40.907</u>	<u>81.220</u>

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

Eignir, skuldir og eigið fé sveitarfélagsins greinist þannig:

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
Aðalsjóður	100%	573.493	301.800	271.693
Eignasjóður	100%	251.678	212.834	38.844
Þjónustustöð	100%	9.294	67.838 (58.544)
Innri færslur A hluta		(358.982)	(358.982)	0
A hluti samtals		475.484	223.491	251.992
Fjarskiptafélag Mývatnssveitar ehf.	62%	60.133	57.526	2.607
Leiguíbúðir	100%	10.761	20.352 (9.591)
Veitustofnun	100%	307.374	198.759	108.615
Innri færslur A og B hluta		(250.318)	(250.008)	(310)
Samtals		603.434	250.121	353.312

18. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Aðalsjóður ber hlutfallslega ábyrgð á lánum Dvalarheimilis aldraðra sf. og eru heildarskuldbindingar um 619,0 millj. kr., þar af er hlutur aðalsjóðs um 59,0 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 2,0 millj. kr. í árslok. Jafnframt er sveitarfélagið í einfaldri ábyrgð á skuldbindingum Eypings, Heilbrigðiseftirlits Norðurlands eystra og Hérðasnefndar Þingeyinga bs. og skiptist ábyrgð sameigenda skv. íbúatölu þeirra.

19. Önnur mál

Á árinu 1992 sögðu landeigendur í Vogum upp samningum um afnot Veitustofnunar Skútustaðahrepps af heitu vatni. Ekki hafa enn tekist samningar um áframhaldandi leigu. Kröfur veitunnar á þessa aðila námu í árslok 2016 um 32,9 millj. kr. Málið er nú til úrlausnar fyrir dómstólum.

Í apríl 2017 voru undirritaðir kaupsamningar Fjarskiptafélags Mývatnssveitar ehf. á ljósleiðara frá Skútustaðahreppi og Landeigendum Reykjahlíðar ehf. samtals að fjárhæð 97.607 þús. kr. Jafnframt voru undirritaðir lánasamningar við seljendur vegna kaupanna.

Unnin hefur verið úttekt og aðgerðaáætlun vegna fráveitumála sveitarfélagsins og áætlað er að framkvæmdakostnaður geti numið á bilinu 500,0 til 700,0 millj. kr. Sveitarfélagið á í viðræðum við ríkið um aðkomu að fjármögnun verkefnisins á grundvelli laga nr. 97/2004 um verndun Mývatns og Laxár í Suður-Þingeyjarsýslu. Í 9. grein framangreindra laga kemur fram að kostnaður við framkvæmd þeirra greiðist úr ríkissjóði eftir því sem fé er veitt til í fjárlögum. Óvissa er um hver áhrif þessa verða á fjárhag sveitarfélagsins.

20. 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.:

21. 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	(46)	2	(21)	(43)	(32)	(67)
Skuldaviðmið	51,7 %	20,2 %	18,9 %	49,6 %	21,6 %	32,9 %
Í hlutfalli við rekstrartekjur						
Útsvar	56,2 %	54,9 %	51,4 %	50,6 %	45,0 %	44,0 %
Fasteignaskattur	16,2 %	14,8 %	14,4 %	14,5 %	14,0 %	14,8 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	14,2 %	14,5 %	14,6 %	14,4 %	19,2 %	22,6 %
Skatttekjur samtals.....	86,6 %	84,2 %	80,4 %	79,5 %	78,2 %	81,4 %
Aðrar tekjur	13,4 %	15,8 %	19,6 %	20,5 %	21,8 %	18,6 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	(52,8%)	(47,3%)	(51,6%)	(51,2%)	(47,4%)	(51,4%)
Annar rekstrarkostnaður.....	(46,7%)	(41,6%)	(41,8%)	(54,9%)	(45,2%)	(51,1%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	0,5 %	11,1 %	6,5 %	(6,1%)	7,4 %	(2,5%)
Afskriftir.....	(2,7%)	(2,7%)	(4,7%)	(5,7%)	(3,6%)	(3,7%)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(0,6%)	0,6 %	(0,6%)	0,1 %	0,5 %	0,5 %
Rekstrarniðurstaða.....	(2,7%)	9,0 %	1,3 %	(11,7%)	4,3 %	(5,7%)
Veltufé frá rekstri (til rekstrar).....	1,9 %	14,7 %	6,5 %	(4,8%)	10,2 %	0,8 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	(19,1%)	(11,1%)	24,3 %	(10,2%)	(5,0%)	(9,6%)
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.....	20,0 %	13,1 %	1,6 %	12,2 %	4,7 %	7,5 %
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	67,4 %	53,2 %	53,4 %	58,3 %	39,1 %	46,9 %
Aðrar lykiltölur						
Langtímaskuldir í hlutfalli við						
veltufé frá rekstri, mælt í árum	5,51	0,58	1,69	(3,60)	0,94	14,36
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við						
afborganir skulda og skuldbindinga.....	0,99	7,05	1,19	(3,65)	11,26	0,65
Veltufjárhluftfall - veltufjármunir/						
skammtímaskuldir.....	1,20	1,92	2,04	1,09	1,75	1,33
Eiginfjárhluftfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	47,0%	53,0%	52,5%	51,9%	65,6%	62,4%

Skýringar, frh.:

21. Lykiltölur, frh.

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

	Áætlun 2016	Ársreikningar				
	með viðaukum	2016	2015	2014	2013	2012
Í þúsundum króna á íbúa						
Rekstur						
Skatttekjur.....	731	818	742	686	728	670
Aðrar tekjur	113	154	181	176	203	153
Laun og launatengd gjöld	(446)	(460)	(477)	(442)	(441)	(422)
Annar rekstrarkostnaður	(394)	(404)	(386)	(474)	(421)	(420)
Afskriftir.....	(23)	(26)	(43)	(49)	(33)	(31)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(5)	6	(5)	1	4	4
Rekstrarniðurstaða.....	(23)	88	12	(101)	40	(47)
Efnahagur						
Eignir.....	1.071	1.101	1.037	1.047	1.058	1.024
Eigið fé.....	503	583	544	544	694	638
Skuldir og skuldbindingar.....	568	517	493	503	364	385
Sjóðstreymi						
Veltufé frá rekstri (til rekstrar).....	16	143	60	(41)	95	6
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar).....	16	192	32	(78)	75	12
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.....	168	128	15	105	44	61
Álagningarhlutföll						
Útsvarprósenta	14,52%	14,52%	14,52%	14,52%	14,48%	14,48%
Fasteignaskattsprósenta, A-liður	0,625%	0,625%	0,625%	0,625%	0,625%	0,625%
Fasteignaskattsprósenta, B-liður	1,320%	1,320%	1,320%	1,320%	1,320%	1,320%
Fasteignaskattsprósenta, C-liður.....	1,650%	1,650%	1,650%	1,650%	1,650%	1,650%
Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands):						
Íbúafjöldi 1. desember.....	432	408	399	371	380	
Breyting frá fyrra ári.....	5,9%	2,3%	7,5%	(2,4%)	(1,6%)	

Skýringar, frh.:

21. 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	(34)	16	(7)	(31)	(23)	(67)
Skuldaviðmið	65,7 %	48,9 %	49,2 %	61,9 %	32,3 %	39,8 %
Í hlutfalli við rekstrartekjur						
Útsvar	51,9 %	50,6 %	47,3 %	48,0 %	42,5 %	41,7 %
Fasteignaskattur	14,7 %	13,4 %	13,1 %	13,5 %	13,1 %	13,9 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	13,1 %	13,4 %	13,4 %	13,7 %	18,1 %	21,5 %
Skatttekjur samtals.....	79,6 %	77,4 %	73,9 %	75,2 %	73,7 %	77,1 %
Aðrar tekjur	20,4 %	22,6 %	26,1 %	24,8 %	26,3 %	22,9 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	(48,8%)	(43,6%)	(47,6%)	(48,5%)	(44,8%)	(48,7%)
Annar rekstrarkostnaður.....	(45,3%)	(41,2%)	(42,5%)	(53,0%)	(43,1%)	(49,7%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	5,9 %	15,1 %	9,9 %	(1,6%)	12,1 %	1,6 %
Afskriftir.....	(5,2%)	(4,9%)	(6,3%)	(8,1%)	(5,9%)	(6,1%)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(1,8%)	(0,4%)	(1,6%)	(0,5%)	(0,3%)	(0,4%)
Rekstrarniðurstaða.....	(1,2%)	9,8 %	1,9 %	(10,2%)	6,0 %	(5,0%)
Veltufé frá rekstri (til rekstrar).....	6,1 %	17,7 %	9,2 %	(0,9%)	14,4 %	4,2 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	(18,7%)	(15,3%)	(3,9%)	(21,8%)	(11,0%)	(18,2%)
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.....	18,4 %	16,2 %	9,9 %	22,7 %	9,7 %	15,2 %
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	72,7 %	54,9 %	55,5 %	68,0 %	39,0 %	46,6 %
Aðrar lykiltölur						
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum	3,14	0,92	2,19	(30,83)	0,63	2,43
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við afborganir skulda og skuldbindinga.....	2,64	7,33	1,63	(1,26)	16,74	3,82
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir.....	0,48	0,84	0,79	0,81	1,04	0,88
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	52,8%	58,6%	58,2%	55,4%	70,8%	67,8%

Skýringar, frh.:

21. 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
Í þúsundum króna á íbúa						
Rekstur						
Skatttekjur.....	728	816	740	684	726	669
Aðrar tekjur	187	238	262	226	259	198
Laun og launatengd gjöld	(447)	(460)	(477)	(442)	(441)	(422)
Annar rekstrarkostnaður	(414)	(434)	(426)	(483)	(425)	(431)
Afskriftir.....	(48)	(52)	(63)	(74)	(58)	(53)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(16)	(5)	(16)	(5)	(3)	(4)
Rekstrarniðurstaða.....	(11)	103	19	(92)	59	(43)
Efnahagur						
Eignir.....	1.409	1.397	1.331	1.390	1.313	1.252
Eigið fé.....	744	818	775	771	929	849
Skuldir og skuldbindingar.....	665	579	556	619	384	404
Sjóðstreymi						
Veltufé frá rekstri (til rekstrar).....	56	187	92	(8)	142	37
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar).....	56	233	59	(24)	121	30
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.....	168	171	99	207	95	132

Skýringar, frh.:

21. 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 málaflökkum, stofnunum og fyrirtækjum hafa verið dregnar frá gjöldum viðkomandi málaflokks, stofnunar og fyrirtækis. Að auki er sýnt hlutfall rekstrarniðurstöðu einstakra málaflokka, stofnana og fyrirtækja af skatttekjum sveitarfélagsins.

	2016	Hlutfall af skattt.	2015	Hlutfall af skattt.	2014	Hlutfall af skattt.
Aðalsjóður:						
Skatttekjur	359.663	100,0%	309.722	100,0%	280.869	100,0%
Félagsþjónusta	(28.522)	7,9%	(19.265)	6,2%	(19.058)	6,8%
Heilbrigðismál	(440)	0,1%	(433)	0,1%	(427)	0,2%
Fræðslu- og uppeldismál	(151.239)	42,1%	(140.120)	45,2%	(130.730)	46,5%
Meningarmál	(16.715)	4,6%	(16.178)	5,2%	(16.123)	5,7%
Æskulýðs- og íþróttamál	(29.436)	8,2%	(54.094)	17,5%	(43.615)	15,5%
Brunamál og almannavarnir	(9.424)	2,6%	(9.765)	3,2%	(10.186)	3,6%
Hreinlætismál	(10.057)	2,8%	(3.141)	1,0%	(22.339)	8,0%
Skipulags- og byggingarmál	(6.598)	1,8%	(7.399)	2,4%	(6.692)	2,4%
Umferðar- og samgöngumál	(9.992)	2,8%	(8.033)	2,6%	(7.776)	2,8%
Umhverfismál	(13.672)	3,8%	(12.719)	4,1%	(14.649)	5,2%
Atvinnumál	(6.321)	1,8%	(5.686)	1,8%	(5.711)	2,0%
Sameiginlegur kostnaður	(57.361)	15,9%	(50.749)	16,4%	(52.695)	18,8%
Breyting lífeyrisskuldbindinga	(9.486)	2,6%	(6.095)	2,0%	(6.201)	2,2%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	17.017	(4,7%)	13.778	(4,4%)	15.483	(5,5%)
Aðalsjóður samtals	27.416	7,6%	(10.176)	(3,3%)	(39.848)	(14,2%)
Aðrir sjóðir í A hluta:						
Eignasjóður	12.295	(3,4%)	20.228	(6,5%)	2.139	(0,8%)
Þjónustustöð	(1.761)	0,5 %	(5.184)	1,7 %	(2.712)	1,0%
A hluti samtals	37.951	10,6 %	4.867	1,6 %	(40.422)	(14,4%)
Fyrirtæki í B hluta:						
Fjarskiptafélag Mývatnssveitar ehf.	1.091	(0,3%)	1.966	(0,6%)	(950)	0,3%
Leiguíbúðir	2.950	(0,8%)	2.483	(0,8%)	2.213	(0,8%)
Veitustofnun	3.038	(0,8%)	(627)	0,2 %	1.924	(0,7%)
Innri færslur A og B hluta	(415)	0,1%	(747)	0,2%	361	(0,1%)
	44.615	12,4%	7.942	2,6%	(36.873)	(13,1%)

22. 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 fjárhagsáætlun	Viðaukar við fjárhagsáætlun	Fjárhagsáætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhagsáætlun	Viðaukar við fjárhagsáætlun	Fjárhagsáætlun með viðaukum
Rekstrartekjur						
Skatttekjur án framl. Jöfnunarsj.	264.130	0	264.130	263.062	0	263.062
Framlög Jöfnunarsjóðs	51.631	0	51.631	51.631	0	51.631
Þjónustutekjur og aðrar tekjur	48.804	0	48.804	80.628	0	80.628
	<u>364.565</u>	<u>0</u>	<u>364.565</u>	<u>395.321</u>	<u>0</u>	<u>395.321</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	191.555	1.000	192.555	192.055	1.000	193.055
Annar rekstrarkostnaður	163.838	6.250	170.088	172.802	6.250	179.052
	<u>355.393</u>	<u>7.250</u>	<u>362.643</u>	<u>364.857</u>	<u>7.250</u>	<u>372.107</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	9.172	(7.250)	1.922	30.464	(7.250)	23.214
Afskriftir	(9.819)	0	(9.819)	(20.729)	0	(20.729)
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	(647)	(7.250)	(7.897)	9.735	(7.250)	2.485
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld)	(2.125)	0	(2.125)	(7.076)	0	(7.076)
Rekstrarniðurstaða	<u>(2.772)</u>	<u>(7.250)</u>	<u>(10.022)</u>	<u>2.659</u>	<u>(7.250)</u>	<u>(4.591)</u>

Skýringar, frh.:

23. 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	(2.772)	(7.250)	(10.022)	2.659	(7.250)	(4.591)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	9.819	0	9.819	20.729	0	20.729
Verðbætur	995	1	996	1.884	1	1.885
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	6.000	0	6.000	6.000	0	6.000
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	14.042	(7.249)	6.793	31.272	(7.249)	24.023
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	14.042	(7.249)	6.793	31.272	(7.249)	24.023
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(43.600)	(29.157)	(72.757)	(43.600)	(29.157)	(72.757)
Eignarhlutir, breyting	(1.000)	332	(1.332)	(1.000)	332	(1.332)
Langtímakr. á eigin ft. breyting.....	4.548	0	4.548	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	(40.052)	(29.489)	(69.541)	(44.600)	(29.489)	(74.089)
Fjármögnunarhreyfingar						
Viðskiptast. eigin ft., breyting.....	12.323	0	12.323	0	0	0
Greitt vegna lífeyrissk. bindingar.....	(1.200)	0	(1.200)	(1.200)	0	(1.200)
Afborganir langtímalána	(5.651)	0	(5.651)	(7.901)	0	(7.901)
Skammtímalán, breyting	17.000	36.738	53.738	17.000	36.738	53.738
Fjármögnunarhreyfingar	22.472	36.738	59.210	7.899	36.738	44.637
Lækkun á handb. fé.....	(3.538)	0	(3.538)	(5.429)	0	(5.429)
Handbært fé í ársbyrjun.....	3.860	0	3.860	15.680	0	15.680
Handbært fé í árslok.....	322	0	322	10.251	0	10.251