

Húnavatnshreppur

Ársreikningur
2015

Húnavatnshreppur
Húnavöllum
541 Blönduós

Kt. 420106-1300

Efnisyfirlit

| | |
|----------------------------------------------------------|---|
| Skýrsla og áritun sveitarstjóra og sveitarstjórnar | 3 |
| Áritun óháðs endurskoðanda | 4 |
| Rekstrarreikningur | 5 |
| Efnahagsreikningur | 6 |
| Sjóðstreymisyfirlit | 8 |
| Skýringar | 9 |

Skýrsla og áritun sveitarstjóra og sveitarstjórnar

Ársreikningur Húnavatnshrepps er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar ráðuneytis sveitarstjórnarmála um reikningsskil sveitarfélaga.

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 382,0 millj. kr. samkvæmt samanteknum ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 376,6 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 14,52% sem var lögbundið hámark árið 2015. Álagningahlutfall fasteignaskatts í A-flokki nam 0,50% sem er lögbundið hlutfall. Í B-flokki nam álagningahlutfallið 1,32% sem er lögbundið hlutfall og í C-flokki nam álagningahlutfallið 1,65% en lögbundið hámark þess er 1,32%. Sveitarstjórnir hafa heimild til að hækka álagningahlutfall í A og C-flokki um allt að 25%.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt samanteknum ársreikningi A og B hluta var jákvæð um 13,8 millj. kr. en í A hluta var rekstrarniðurstaðan jákvæð um 17,1 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2015 nam 400,2 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 394,6 millj. kr.

Ársreikningur Húnavatnshrepps fyrir árið 2015 er tilbúinn til endurskoðunar og afgreiðslu í sveitarstjórn.

Húnavatnshreppur, 4. maí 2016.

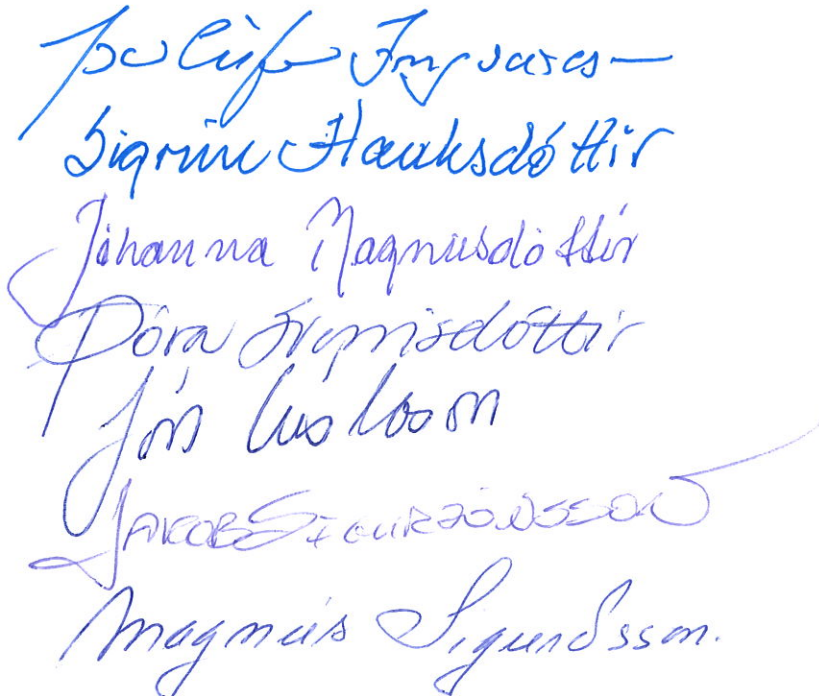
Sveitarstjóri:



Ársreikningur Húnavatnshrepps fyrir árið 2015 hefur hlotið afgreiðslu sveitarstjórnar í samræmi við ákvæði 61. gr. sveitarstjórnarlaga nr. 138/2012 og er staðfestur og áritaður við síðari umræðu í sveitarstjórn.

Húnavatnshreppur, 4. maí 2016.

Sveitarstjórn:



Þórunn Jónsdóttir
Sigrún Hauksdóttir
Jónanna Magnúsdóttir
Þóra Sveinisdóttir
Jón Lúðason
Guðrún Sveinsson
Magnús Sigurðsson.

Áritun óháðs endurskoðanda

Til sveitarstjórnar Húnavatnshrepps.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Húnavatnshrepps fyrir árið 2015. Ársreikningurinn hefur að geyma ársreikning fyrir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og ársreikning fyrir A og B hluta. Hann greinist í rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga nr. 3/2006. Stjórnendur eru einnig ábyrgir fyrir því innra eftirliti sem þeir telja nauðsynlegt til að gera þeim kleift að setja fram ársreikning sem er án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Ábyrgð endurskoðanda

Ábyrgð okkar felst í því álit sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar. Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Samkvæmt þeim ber okkur að fara eftir settum siðareglum og skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fáiast um hvort ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og skýringum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggist á faglegu mati endurskoðandans, þar með talið á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til þess innra eftirlits sem varðar gerð og glögga framsetningu ársreiknings, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits sveitarfélagsins. Endurskoðun felur einnig í sér mat á því hvort reikningsskilaaðferðir og reikningshaldslegt mat sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins séu viðeigandi sem og mat á framsetningu hans í heild.

Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

Álit

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu sveitarfélagsins á árinu 2015, fjárhagsstöðu þess 31. desember 2015 og breytingu á handbæru fé á árinu 2015, í samræmi við lög um ársreikninga.

Staðfesting vegna skýrslu sveitarstjóra og sveitarstjórnar

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 ársreikningi þessum eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Húnavöllum, *4. maí* 2016.

KPMG ehf.



Rekstrarreikningur ársins 2015

| Skýr. | A hluti | | | A og B hluti | | |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|
| | Ársreikningur 2015 | Áætlun 2015 | Ársreikningur 2014 | Ársreikningur 2015 | Áætlun 2015 | Ársreikningur 2014 |
| Rekstrartekjur | | | | | | |
| Útsvar og fasteignaskattur | 4 | 203.275 | 209.854 | 199.564 | 203.092 | 199.564 |
| Framlög Jöfnunarsjóðs | 4 | 129.804 | 109.676 | 107.105 | 129.804 | 107.105 |
| Aðrar tekjur | 4 | 43.526 | 37.557 | 43.776 | 49.134 | 48.021 |
| | | <u>376.604</u> | <u>357.087</u> | <u>350.445</u> | <u>382.030</u> | <u>361.151</u> |
| Rekstrargjöld | | | | | | |
| Laun og launatengd gjöld | 5 | 151.276 | 145.173 | 138.008 | 151.388 | 138.110 |
| Annar rekstrarkostnaður | 6 | 197.196 | 183.200 | 184.495 | 206.068 | 188.221 |
| Afskriftir | 9 | 8.807 | 8.634 | 8.394 | 9.395 | 8.983 |
| | | <u>357.278</u> | <u>337.007</u> | <u>330.897</u> | <u>366.851</u> | <u>335.314</u> |
| Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda | | 19.326 | 20.080 | 19.548 | 15.178 | 19.376 |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) | 7 | (2.187) | (3.109) | (1.258) | (1.530) | (442) |
| Söluhagnaður rekstrarjármuna | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tekjuskattur | | 0 | 0 | 233 | 0 | (136) |
| Rekstrarniðurstaða | 12 | <u>17.139</u> | <u>16.971</u> | <u>18.291</u> | <u>13.736</u> | <u>18.797</u> |

Efnahagsreikningur

| | | Eignir | | | | |
|------------------------------------|--------------------------------------------|----------------|----------------|---------------------|----------------|----------------|
| | | A hluti | | A og B hluti | | |
| Skýr. | | 2015 | 2014 | 2015 | 2014 | |
| Fastafjármunir | | | | | | |
| Varanlegir rekstrarfjármunir: | | | | | | |
| | Fasteignir | 9 | 235.179 | 206.023 | 255.170 | 223.879 |
| | Byggingarland, veitu- og gatnakerfi | 9 | 51.949 | 52.179 | 51.949 | 52.179 |
| | Áhöld og tæki | 9 | 12.384 | 8.905 | 12.384 | 8.905 |
| | | | 299.512 | 267.107 | 319.503 | 284.963 |
| Áhættufjármunir og langtímakröfur: | | | | | | |
| | Eignarhlutir í félögum | 10 | 74.436 | 74.436 | 67.936 | 67.936 |
| | Langtímakröfur á eigin fyrirtæki | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | 74.436 | 74.436 | 67.936 | 67.936 |
| | Fastafjármunir | | 373.948 | 341.543 | 387.438 | 352.899 |
| Veltufjármunir | | | | | | |
| Skammtímakröfur: | | | | | | |
| | Óinnheimtar skatttekjur | 11 | 17.508 | 15.037 | 17.508 | 15.037 |
| | Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Aðrar skammtímakröfur | 11 | 22.338 | 9.741 | 24.176 | 10.997 |
| | Næsta árs afborganir eigin fyrirtæki | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Handbært fé | 3i | 85.249 | 127.039 | 87.857 | 136.099 |
| | Veltufjármunir | | 125.095 | 151.816 | 129.541 | 162.134 |
| | Eignir samtals | | 499.043 | 493.359 | 516.979 | 515.033 |
| | Eignir utan efnahagsreiknings | 3j | | | | |

31. desember 2015

Eigið fé og skuldir

| | Skýr. | A hluti | | A og B hluti | |
|------------------------------------------------|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | 2015 | 2014 | 2015 | 2014 |
| Eigið fé | | | | | |
| Eiginfjárreikningur | 12 | 394.592 | 377.454 | 400.249 | 386.368 |
| Langtímaskuldir | | | | | |
| Skuldir við lánastofnanir | 13 | 44.671 | 56.297 | 59.927 | 71.844 |
| Langtímaskuldir við eigin fyrirtæki | 14 | 17.071 | 19.767 | 0 | 0 |
| Fyrirframinnheimtar tekjur | 15 | 0 | 0 | 18.559 | 20.162 |
| | | 61.743 | 76.065 | 78.486 | 92.006 |
| Skammtímaskuldir | | | | | |
| Skuldir við eigin fyrirtæki | | 4.175 | 2.847 | 0 | 0 |
| Næsta árs afborganir langtímask. eigin ft. ... | 14 | 3.076 | 3.002 | 0 | 0 |
| Næsta árs afborganir langtímaskulda | 13 | 13.664 | 13.292 | 15.865 | 15.385 |
| Aðrar skammtímaskuldir | | 21.792 | 20.700 | 22.380 | 21.274 |
| | | 42.708 | 39.840 | 38.245 | 36.659 |
| Skuldir og skuldbindingar samtals | | 104.451 | 115.905 | 116.731 | 128.665 |
| Eigið fé og skuldir samtals | | 499.043 | 493.359 | 516.979 | 515.033 |
| Skuldbindingar | | | | | |
| utan efnahagsreiknings | 18 | | | | |

Sjóðstreymisýfirlit árið 2015

| | A hluti | | | A og B hluti | | | |
|--------------------------------------------------|----------------------------|----------------|-----------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|------------|
| | Skýr Ársreikningur 2015 | Áætlun 2015 | Ársreikningur 2014 | Ársreikningur 2015 | Áætlun 2015 | Ársreikningur 2014 | |
| Rekstrarhreyfingar | | | | | | | |
| Rekstrarniðurstaða | 12 | 17.139 | 16.971 | 18.291 | 13.882 | 13.736 | 18.797 |
| Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi: | | | | | | | |
| Afskriftir | 9 | 8.807 | 8.634 | 8.394 | 9.395 | 9.223 | 8.983 |
| Verðbætur | | 1.764 | 4.169 | 1.034 | 1.616 | 3.944 | 940 |
| Söluhagnaður | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tekjuskattseign, breyting | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Veltufé frá rekstri | | 27.709 | 29.774 | 27.719 | 24.893 | 26.903 | 28.720 |
| Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum: | | | | | | | |
| Óinnheimtar skatttekjur, breyting | | (2.471) | 0 | (210) | (2.471) | 0 | (210) |
| Skammtímafrálag, lækkun, breyting | | (12.598) | 0 | 2.358 | (13.179) | 0 | 2.417 |
| Skammtímaskuldir, breyting | | 1.093 | 0 | (1.439) | 1.107 | 0 | (1.582) |
| Tekjuskattur til greiðslu | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Samtals | | (13.976) | 0 | 709 | (14.543) | 0 | 625 |
| Handbært fé (til) frá rekstri | | 13.733 | 29.774 | 28.428 | 10.350 | 26.903 | 29.345 |
| Fjárfestingarhreyfingar | | | | | | | |
| Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj. | 9 | (41.212) | (26.393) | (16.498) | (43.935) | (29.484) | (16.498) |
| Söluverð rekstrarfjármuna | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Eignarhlutur breyting | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Langtímafrálag, breyting | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Langtímafr. á eigin ft, breyting..... | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Fjárfestingarhreyfingar | | (41.212) | (26.393) | (16.498) | (43.935) | (29.484) | (16.498) |
| Fjármögnunarhreyfingar | | | | | | | |
| Viðskiptastaða eigin ft, breyting | | 1.328 | (3.002) | (3.339) | 0 | 0 | 0 |
| Tekin ný langtímalán | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Afborganir langtímalána | 13 | (12.581) | (14.256) | (12.154) | (14.657) | (16.408) | (14.157) |
| Langtímalán eigin fyrirtæki, breyting ... | 14 | (3.059) | (3.409) | (3.016) | 0 | 0 | 0 |
| Fjármögnunarhreyfingar | | (14.311) | (20.667) | (18.509) | (14.657) | (16.408) | (14.157) |
| Hækkun, (lækkun) á handbæru fé | | (41.790) | (17.286) | (6.579) | (48.242) | (18.989) | (1.310) |
| Handbært fé í ársbyrjun | | 127.039 | 127.039 | 133.618 | 136.099 | 136.100 | 137.409 |
| Handbært fé í árslok | | 85.249 | 109.753 | 127.039 | 87.857 | 117.111 | 136.099 |

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Húnavatnshreppur er sveitarfélag á norðurlandi vestra og var fjöldi íbúa þess 405 þann 1. desember 2015. Skrifstofa sveitarfélagsins er á Húnavöllum.

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

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Húnavatnshrepps árið 2015 hefur að geyma ársreikning fyrir þær rekstrareiningar sem falla undir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og ársreikning fyrir alla starfsemi þess, þ.e. A og B hluta, sbr. 60. gr. sveitarstjórnarlaga, nr. 138/2011.

Til A hluta telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Hér er um að ræða Aðalsjóð, en auk hans Eignasjóð og Þjónustustöð. Til B hluta teljast fjárhagslega sjálfstæð fyrirtæki sem að hálfu eða meirihluta eru í eigu sveitarfélagsins, en rekstur þessara fyrirtækja er fjármagnaður með þjónustutekjum. Fyrirtæki sem falla undir B hluta starfsemi sveitarfélagsins eru Auðkúluheiði ehf. og Fasteignir Húnavatnshrepps ehf.

Ársreikningurinn er gerður samkvæmt kostnaðarverðsreglu og í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga nr. 3/2006, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga nr. 944/2000 og auglýsingar ráðuneytis sveitarstjórnarmála um reikningsskil sveitarfélaga. Ársreikningurinn byggir í meginatriðum á sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

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

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir

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

a. Innlausn tekna

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

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

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

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

b. Færsla gjalda

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

c. Verðlags- og gengisviðmið

Eignir og skuldir, sem bundnar eru verðlagsvísitölu 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, frh.

d. Varanlegir rekstrarfjármunir

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

e. Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

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

| | |
|-----------------------|------------|
| Byggingar..... | 25 - 40 ár |
| Veitukerfi..... | 25 ár |
| Gatnakerfi..... | 25 ár |
| Áhöld og búnaður..... | 6 - 7 ár |

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

f. Eignarhlutir í félögum

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

g. Langtímakröfur

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

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

h. Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

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

i. Handbært fé

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

j. Eignir utan efnahagsreiknings

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

k. Langtímaskuldir

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

l. Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Skrá um ábyrgðir og aðrar skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings er birt í skýringu 18.

m. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2015 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, sjóðstreymisýfirliti og skýringum. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem sveitarstjórn hefur samþykkt. Gerð er grein fyrir upphaflega samþykkttri fjárhagsáætlun, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringum 20 og 21.

Skýringar, frh.:

4. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

| | A hluti | | A og B hluti | |
|------------------------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|----------------|
| | Ársreikningur 2015 | Áætlun 2015 | Ársreikningur 2015 | Áætlun 2015 |
| Útsvar og fasteignaskattur: | | | | |
| Útsvar..... | 131.563 | 138.000 | 131.563 | 138.000 |
| Fasteignaskattur..... | 71.712 | 71.854 | 71.529 | 71.539 |
| | <u>203.275</u> | <u>209.854</u> | <u>203.092</u> | <u>209.539</u> |
| Framlög Jöfnunarsjóðs: | | | | |
| Framlag vegna fasteignaskatts..... | 15.107 | 14.000 | 15.107 | 14.000 |
| Framlög vegna grunnskóla..... | 53.728 | 49.236 | 53.728 | 49.236 |
| Útgjaldajöfnunarframlag..... | 60.969 | 46.200 | 60.969 | 46.200 |
| Önnur framlög..... | 0 | 240 | 0 | 240 |
| | <u>129.804</u> | <u>109.676</u> | <u>129.804</u> | <u>109.676</u> |
| Skatttekjur samtals | <u>333.078</u> | <u>319.530</u> | <u>332.896</u> | <u>319.215</u> |
| Aðrar tekjur: | | | | |
| Þjónustutekjur..... | 16.145 | 16.305 | 16.145 | 16.305 |
| Eignatekjur..... | 6.921 | 4.880 | 8.433 | 7.965 |
| Endurgreiðslur..... | 10.806 | 3.185 | 13.375 | 3.185 |
| Aðrar tekjur..... | 9.654 | 13.187 | 11.181 | 14.481 |
| | <u>43.526</u> | <u>37.557</u> | <u>49.134</u> | <u>41.936</u> |
| Rekstrartekjur samtals..... | <u>376.604</u> | <u>357.087</u> | <u>382.030</u> | <u>361.151</u> |

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

| | | | | |
|----------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Laun | 121.630 | 117.831 | 121.726 | 118.108 |
| Launatengd gjöld | 29.646 | 27.342 | 29.663 | 27.342 |
| Laun og launatengd gjöld samtals | <u>151.276</u> | <u>145.173</u> | <u>151.388</u> | <u>145.450</u> |

Stöðugildi í árslok 2015 voru 25.

Laun sveitarstjórnar og sveitarstjóra námu samtals 14,6 millj. kr. á árinu 2015.

6. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

| | | | | |
|------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Vöru- og þjónustukaup..... | 141.231 | 121.342 | 150.103 | 127.579 |
| Skattar og önnur opinber gjöld..... | 50 | 102 | 50 | 102 |
| Styrkir, framlög og annar kostnaður..... | 55.915 | 61.756 | 55.915 | 61.756 |
| Annar rekstrarkostnaður samtals..... | <u>197.196</u> | <u>183.200</u> | <u>206.068</u> | <u>189.437</u> |

Skýringar, frh.:

7. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

| | A hluti | | A og B hluti | |
|--------------------------------------------|-----------------------|-------------|-----------------------|-------------|
| | Ársreikningur 2015 | Áætlun 2015 | Ársreikningur 2015 | Áætlun 2015 |
| Vaxtatekjur og verðbætur..... | 3.979 | 5.000 | 4.162 | 5.050 |
| Arður af eignarhlutum | 111 | | 111 | |
| Vaxtagjöld og verðbætur | (4.865) | (6.139) | (5.803) | (8.355) |
| Vextir frá eigin fyrirtækjum..... | (1.412) | (1.970) | 0 | 0 |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgj.) samt..... | (2.187) | (3.109) | (1.530) | (3.305) |

8. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

| | Ársreikningur 2015 | | | Áætlun 2015 |
|----------------------------------------|-----------------------|------------|-------------|-------------|
| | Gjöld | Tekjur | Mismunur | Nettó |
| Aðalsjóður: | | | | |
| Útsvar og fasteignaskattur | 0 | 207.775 | 207.775 | 214.249 |
| Framlög úr Jöfnunarsjóði | 0 | 129.804 | 129.804 | 109.676 |
| Félagsþjónusta | 27.355 | 2.340 | (25.015) | (26.180) |
| Heilbrigðismál | 3.873 | 1.300 | (2.573) | (2.258) |
| Fræðslu- og uppeldismál | 198.314 | 11.186 | (187.128) | (181.783) |
| Menningarmál | 18.420 | 920 | (17.500) | (16.328) |
| Æskulýðs- og íþróttamál | 5.133 | 0 | (5.133) | (7.690) |
| Brunamál og almannavarnir | 6.098 | 0 | (6.098) | (5.667) |
| Hreinlætismál | 20.451 | 8.649 | (11.802) | (12.141) |
| Skipulags- og byggingarmál | 9.633 | 2.026 | (7.607) | (2.432) |
| Umferðar- og samgöngumál | 5.231 | 45 | (5.186) | (2.676) |
| Umhverfismál | 6.184 | 1.617 | (4.567) | (4.520) |
| Atvinnumál | 13.308 | 4.752 | (8.556) | (7.926) |
| Framlög til B hluta | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sameiginlegur kostnaður | 42.831 | 3.727 | (39.104) | (35.552) |
| Óvenjulegir liðir | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld | 2.073 | 5.110 | 3.037 | 3.750 |
| Aðalsjóður samtals | 358.903 | 379.251 | 20.348 | 22.522 |
| A hluta stofnanir: | | | | |
| Eignasjóður | 28.918 | 32.645 | 3.727 | (1.082) |
| Þjónustustöð | 11.224 | 4.288 | (6.936) | (4.469) |
| Innri færslur A hluta | (35.490) | (35.490) | 0 | 0 |
| A hluti samtals | 363.556 | 380.694 | 17.139 | 16.971 |
| B hluta fyrirtæki: | | | | |
| Auðkúluheiði ehf. | 5.945 | 3.065 | (2.880) | (657) |
| Fasteignir Húnavatnshrepps ehf. | 5.016 | 4.638 | (377) | (2.578) |
| Innri færslur A og B hluta | (2.095) | (2.095) | 0 | 0 |
| A og B hluti samtals | 372.421 | 386.303 | 13.882 | 13.736 |

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

| | Fasteignir og lóðir | Gatnakerfi | Áhöld og tæki | Samtals |
|--------------------------------------|---------------------|--------------------------|---------------|-------------|
| A hluti | | | | |
| Heildarverð 1.1.2015 | 576.829 | 68.305 | 12.014 | 657.148 |
| Afskrifað áður | (370.806) | (16.126) | (3.109) | (390.041) |
| Bókfært verð 1.1.2015 | 206.023 | 52.179 | 8.905 | 267.107 |
| Viðbót á árinu | 35.146 | 2.217 | 3.848 | 41.211 |
| Afskrifað á árinu | (5.990) | (2.447) | (369) | (8.806) |
| Bókfært verð 31.12.2015 | 235.179 | 51.949 | 12.384 | 299.512 |
| Samtals heildarverð 31.12.2015 | 611.975 | 70.522 | 15.862 | 698.359 |
| Afskrifað samtals | (376.796) | (18.573) | (3.478) | (398.847) |
| Bókfært verð 31.12.2015 | 235.179 | 51.949 | 12.384 | 299.512 |
| Afskriftarhlutföll | 2,5-4% | 4% | 5-20% | |
| | Fasteignir og lóðir | Veitukerfi og gatnakerfi | Áhöld og tæki | Samtals |
| A og B hluti | | | | |
| Heildarverð 1.1. 2015 | 596.451 | 68.305 | 12.014 | 676.770 |
| Afskrifað áður | (372.572) | (16.126) | (3.109) | (391.807) |
| Bókfært verð 1.1. 2015 | 223.879 | 52.179 | 8.905 | 284.963 |
| Viðbót á árinu | 37.870 | 2.217 | 3.848 | 43.935 |
| Afskrifað á árinu | (6.579) | (2.447) | (369) | (9.395) |
| Bókfært verð 31.12.2015 | 255.170 | 51.949 | 12.384 | 319.503 |
| Samtals heildarverð 31.12.2015 | 632.411 | 70.522 | 15.862 | 720.705 |
| Afskrifað samtals | (377.241) | (18.573) | (3.478) | (401.202) |
| Bókfært verð 31.12 2015 | 255.170 | 51.949 | 12.384 | 319.503 |
| Afskriftarhlutföll | 2,5-4% | 4% | 5-20% | |

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

b. Fjárfesting

Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu sundurliðast þannig:

| | Fjárfesting 2015 | Áætlun 2015 |
|-----------------------------------------|---------------------|-------------|
| A hluti | | |
| Fasteignir: | | |
| Húnavellir | 31.661 | 20.610 |
| Leikskóli | 0 | 1.130 |
| Húnaver | 1.125 | 378 |
| Dalsmynni | 668 | 810 |
| Fjallaskálar | 1.693 | 1.980 |
| Ljósleiðari | 3.848 | 0 |
| Rotþrær | 349 | 630 |
| Fasteignir samtals | 39.344 | 25.538 |
| Gatnakerfi: | | |
| Ljósastaurar | 1.868 | 855 |
| Gatnakerfi samtals | 1.868 | 855 |
| A hluti samtals | 41.212 | 26.393 |
| B hluti | | |
| Fasteignir Húnavatnshrepps ehf. | | |
| Íbúðir | 2.723 | 3.091 |
| Fasteignir Húnavatnshrepps ehf. samtals | 2.723 | 3.091 |
| Samtals A og B hluti | 43.935 | 29.484 |

c. Fasteignamat og vátryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

| | Brunabótamat í þús. kr. | Fasteignamat í þús. kr. | Bókfært verð 31.12.2015 |
|--------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Skólahúsnæði | 1.094.750 | 160.850 | 84.610 |
| Leikskóli | 89.200 | 18.050 | 52.681 |
| Íþróttamannvirki | 16.350 | 2.140 | 14.233 |
| Þjónustuhúsnæði | 178.570 | 44.840 | 33.948 |
| Aðrar fasteignir | 358.635 | 165.052 | 71.883 |
| Veitumannvirki | | | 42.988 |
| Gatnakerfi | | | 17.099 |
| Bifreiðar, áhöld og tæki | | | 2.061 |
| Samtals | | | 319.503 |

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

Tryggingaverð lausafjármuna

Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

| | A hluti í þús. kr. | A og B hluti í þús. kr. |
|-------------------|-----------------------|----------------------------|
| Sveinstaðir | 5.846 | 5.846 |
| Húnavellir | 38.229 | 38.229 |
| Dalsmynni | 8.511 | 8.511 |
| Húnaver | 2.058 | 2.058 |
| Áfangi | 9.309 | 9.309 |
| | <u>63.953</u> | <u>63.953</u> |

10. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

| | Eignarhlutur | A hluti Bókfært verð | A og B hluti Bókfært verð |
|--------------------------------------|--------------|-------------------------|------------------------------|
| Stofnframlag Brunavarna | | 1.649 | 1.649 |
| Arnargerði | 5,25% | 1.171 | 1.171 |
| Ámundakinn ehf. | 10,49% | 16.724 | 16.724 |
| Auðkúluheiði ehf. | 100,00% | 500 | |
| Vilkó ehf. | 7,01% | 12.028 | 12.028 |
| Skúlahorn ehf. | 18,70% | 7.104 | 7.104 |
| Hveravallafélagið ehf. | 16,56% | 25.770 | 25.770 |
| Tækifæri hf. | 0,03% | 200 | 200 |
| Fasteignir Húnavatnshrepps ehf. | 100,00% | 6.000 | |
| Eyvindarstaðaheiði ehf. | 29,41% | 150 | 150 |
| Lánasjóður sveitarfélaga ohf. | 0,15% | 13.540 | 13.540 |
| Niðurfærsla hlutabréfa | | (10.400) | (10.400) |
| | | <u>74.436</u> | <u>67.936</u> |

11. Skammtímakröfur

Niðurfærsla skammtímakrafna greinist þannig:

| | A hluti | A og B hluti |
|---------------------------------------|--------------|--------------|
| Niðurfærsla í ársbyrjun | 2.500 | 2.500 |
| Fært á móti niðurfærslu á árinu | (145) | (145) |
| Niðurfærsla ársins | 981 | 981 |
| Niðurfærsla í árslok | <u>3.336</u> | <u>3.336</u> |

12. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

| | A hluti | A og B hluti |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Eigið fé 1.1. 2015 | 377.454 | 386.367 |
| Rekstrarniðurstaða ársins | 17.139 | 13.882 |
| Eigið fé 31.12. 2015 | <u>394.593</u> | <u>400.249</u> |

Skýringar, frh.:

13. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

| | A hluti lán | A og B hluti lán |
|-----------------------------------------------------------|----------------|---------------------|
| A hluti | | |
| Staða lána í ársbyrjun | 69.590 | 85.703 |
| Afborganir af lánum | (12.581) | (13.130) |
| Verðbætur og gengismunur | 1.326 | 1.615 |
| Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir..... | 58.335 | 74.188 |
| Næsta árs afborganir..... | (13.664) | (14.261) |
| | <u>44.671</u> | <u>59.927</u> |
| Lánin eru verðtryggð og eru meðalvextir í árslok..... | 3,4%-5,69% | 3,4%-5,69% |

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

| | A hluti | A og B hluti |
|------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Árið 2016 | 13.664 | 14.261 |
| Árið 2017 | 11.256 | 11.746 |
| Árið 2018 | 6.731 | 7.375 |
| Árið 2019 | 4.875 | 5.544 |
| Árið 2020 | 4.875 | 5.570 |
| Síðar | 16.934 | 29.692 |
| Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir | <u>58.335</u> | <u>74.188</u> |

14. Langtímaskuldir á eigin fyrirtæki

Breyting langtímaskulda á eigin fyrirtæki í B hluta á árinu greinist þannig:

| | A hluti | A og B hluti |
|-----------------------------------------------------------|---------------|--------------|
| A hluti | | |
| Staða lána í ársbyrjun | 22.769 | 0 |
| Afborganir af lánum | (3.059) | 0 |
| Verðbætur og gengismunur | 437 | 0 |
| Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir..... | 20.147 | 0 |
| Næsta árs afborganir..... | (3.076) | 0 |
| | <u>17.071</u> | <u>0</u> |
| Lánin eru verðtryggð og eru meðalvextir í árslok..... | 4,50% | |

Afborganir af langtímaskuldum á eigin fyrirtæki í B hluta greinast þannig á næstu ár:

| | A hluti | A og B hluti |
|------------------------------------------------------------|---------------|--------------|
| Árið 2016 | 3.076 | 0 |
| Árið 2017 | 3.002 | 0 |
| Árið 2018 | 3.002 | 0 |
| Árið 2019 | 3.002 | 0 |
| Árið 2020 | 3.002 | 0 |
| Síðar | 5.063 | 0 |
| Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir | <u>20.147</u> | <u>0</u> |

Skýringar, frh.:

15. Fyrirframinnheimtar tekjur

Á árinu 2001 fékk Auðkúluheiði ehf. eingreiðslu að fjárhæð 36,8 millj.kr. frá Landsvirkjun. Áformað er að tekjufæra þá fjárhæð á 25 árum. Á árinu eru tekjufærðar 1.527 þús.kr., en eftirstöðvar greiðslunnar eru færðar á fyrirfram innheimtar tekjur meðal skammtíma- og langtímaskulda samtals 20,2 millj.kr.

Breyting fyrirframinnheimtra tekna á árinu greinast þannig:

| | A hluti | A og B hluti |
|-----------------------------------------------------------------------|---------|--------------|
| A hluti | | |
| Staða fyrirframinnheimtra tekna í ársbyrjun | 0 | 21.688 |
| Tekjufært á árinu..... | 0 (| 1.527) |
| Fyrirframinnheimtar tekjur, þ.m.t. næsta árs tekjufærsla..... | 0 | 20.161 |
| Næsta árs tekjufærsla..... | 0 (| 1.602) |
| | 0 | 18.559 |
| Árið 2016 | 0 | 1.602 |
| Árið 2017 | 0 | 1.683 |
| Árið 2018 | 0 | 1.767 |
| Árið 2019 | 0 | 1.856 |
| Árið 2020 | 0 | 1.856 |
| Síðar | 0 | 11.397 |
| Fyrirframinnheimtar tekjur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir | 0 | 20.161 |

16. 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% | 499.043 | 104.451 | 394.592 |
| Auðkúluheiði ehf. | 100% | 26.799 | 20.608 | 6.192 |
| Fasteignir Húnavatnshrepps ehf. | 100% | 21.960 | 15.995 | 5.965 |
| Millifærslur, innbyrðis staða | | (30.823) | (24.323) | (6.500) |
| Heildarstaða sveitarfélagsins 31.12.2015 | | 516.979 | 116.731 | 400.249 |

17. Tengdir aðilar

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

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

18. Skuldbindingar utan efnahgasreiknings

Sveitarfélagið á aðild að nokkrum byggðasamlögum ásamt öðrum sveitarfélögum í Austur- Húnavatnssýslu, má þar nefna Byggðasamlag um Tónlistarskóla Austur-Húnavetninga, Byggðasamlag um menningar- og atvinnumál í Austur-Húnavatnssýslu, Byggðasamlag um félags og skólaþjónustu Austur-Húnavetninga og Brunavarnir Austur-Húnavetninga.

Sveitarfélagið á aðild að Sambandi sveitarfélag á Norðulandi vestra og tengdum félögum. Sveitarfélögin sem aðild eiga bera ábyrgð á rekstri og skuldbindingum byggðasamlaganna í samræmi við eignarhlut þeirra.

Á árinu 2006 var Norðurá bs. stofnað um rekstur sorpurðunarsvæðis. Norðurá bs. tók lán hjá Lánasjóði sveitarfélaga til að fjármagna framkvæmdir, eftirstöðvar lánsins í árslok 2014 námu 273,7 millj.kr. Eigið fé Norðurár bs. var jákvætt í árslok 2014 um 123,7 millj. kr. Eignaraðilar Norðurár bs., sveitarfélögin í Austur-Húnavatnssýslu og Skagafjarðarsýslu bera ábyrgð á rekstri og skuldbindingum í samræmi við eignarhlut.

Skýringar, frh.:

19. Lykiltölur

Yfirlit um lykiltölur:

| | A hluti | | A og B hluti | |
|---------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|----------------|
| | Ársreikningur 2015 | Áætlun 2015 | Ársreikningur 2015 | Áætlun 2015 |
| Í hlutfalli við rekstrartekjur: | | | | |
| Útsvar | 34,9 % | 38,6 % | 34,4 % | 38,2 % |
| Fasteignaskattur | 19,0 % | 20,1 % | 18,7 % | 19,8 % |
| Framlög Jöfnunarsjóðs | 34,5 % | 30,7 % | 34,0 % | 30,4 % |
| Lóðarleiga | 0,0 % | 0,0 % | 0,0 % | 0,0 % |
| Skatttekjur samtals | 88,4 % | 89,5 % | 87,1 % | 88,4 % |
| Aðrar tekjur | 11,6 % | 10,5 % | 12,9 % | 11,6 % |
| Rekstrartekjur samtals | 100,0 % | 100,0 % | 100,0 % | 100,0 % |
| Laun og launatengd gjöld | 40,2 % | 40,7 % | 39,6 % | 40,3 % |
| Annar rekstrarkostnaður | 52,4 % | 51,3 % | 53,9 % | 52,5 % |
| Afskriftir | 2,3 % | 2,4 % | 2,2 % | 2,6 % |
| Rekstrargjöld samtals | 94,9 % | 94,4 % | 95,8 % | 95,3 % |
| Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld | 0,6 % | 0,9 % | 0,4 % | 0,9 % |
| Söluhagnaður rekstrarfjármuna | 0,0 % | | 0,0 % | |
| Tekjuskattur | | | (0,1 %) | 0,0 % |
| | 95,4 % | 95,2 % | 96,1 % | 96,2 % |
| Rekstrarniðurstaða | 4,6 % | 4,8 % | 3,9 % | 3,8 % |
| Veltufé frá rekstri | 7,4 % | 8,3 % | 6,5 % | 7,4 % |
| Fjárfestingarhreyfingar | (10,9 %) | (7,4 %) | (11,5 %) | (8,2 %) |
| Í þúsundum króna á íbúa: | | | | |
| Rekstur: | | | | |
| Skatttekjur | 822 | 789 | 822 | 788 |
| Aðrar tekjur | 107 | 93 | 121 | 104 |
| Laun og launatengd gjöld | (374) | (358) | (374) | (359) |
| Annar rekstrarkostnaður | (487) | (452) | (509) | (468) |
| Afskriftir | (21) | (21) | (23) | (23) |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) | (5) | (8) | (4) | (8) |
| Aðrir liðir | 0 | | 1 | |
| Rekstrarniðurstaða | 42 | 42 | 34 | 34 |
| Sjóðstreymi: | | | | |
| Veltufé frá rekstri | 68 | 74 | 61 | 66 |
| Handbært fé (til), frá rekstri | 34 | 74 | 26 | 66 |
| | A hluti | A og B hluti | | |
| | 2015 | 2014 | 2015 | 2014 |
| Efnahagur: | | | | |
| Eignir | 1.232 | 1.186 | 1.276 | 1.238 |
| Eigið fé | 974 | 907 | 988 | 929 |
| Skuldir og skuldbindingar | 258 | 279 | 288 | 309 |
| Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/skammtíma skuldir | 2,93 | 3,81 | 3,39 | 4,42 |
| Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn..... | 79% | 77% | 77% | 75% |
| Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur..... | 28% | 33% | 31% | 36% |
| Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands): | | | | |
| | 2015 | 2014 | 2013 | 2012 |
| Íbúafjöldi 1. desember..... | 405 | 416 | 411 | 404 |
| Breyting frá fyrra ári..... | (2,6 %) | 1,2 % | 1,7 % | (2,2 %) |

Skýringar, frh.:

19. Lykiltölur, frh.

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

| | 2015 | 2014 | 2013 | 2012 | 2011 |
|--------------------------------------------------------------|-----------|----------|----------|----------|----------|
| Í hlutfalli við rekstrartekjur: | | | | | |
| Útsvar | 34,9 % | 37,1 % | 36,2 % | 36,0 % | 34,1 % |
| Fasteignaskattur | 19,0 % | 19,8 % | 19,0 % | 19,6 % | 20,6 % |
| Framlög Jöfnunarsjóðs..... | 34,5 % | 30,6 % | 28,6 % | 28,7 % | 32,3 % |
| Lóðarleiga..... | 0,0 % | 0,0 % | 0,0 % | 0,0 % | 0,0 % |
| Skatttekjur samtals..... | 88,4 % | 87,5 % | 83,9 % | 84,3 % | 87,0 % |
| Aðrar tekjur | 11,6 % | 12,5 % | 16,1 % | 15,7 % | 13,0 % |
| Rekstrartekjur samtals | 100,0 % | 100,0 % | 100,0 % | 100,0 % | 100,0 % |
| Laun og launatengd gjöld..... | 40,2 % | 39,4 % | 36,6 % | 39,5 % | 45,8 % |
| Annar rekstrarkostnaður..... | 52,4 % | 52,6 % | 50,8 % | 53,1 % | 55,5 % |
| Afskriftir..... | 2,3 % | 2,4 % | 2,3 % | 2,7 % | 3,2 % |
| Rekstrargjöld samtals..... | 94,9 % | 94,4 % | 89,7 % | 95,3 % | 104,5 % |
| Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld..... | 0,6 % | 0,4 % | 1,3 % | 2,2 % | 2,4 % |
| Söluhagnaður rekstrarfjármuna..... | 0,0 % | 0,0 % | (1,6%) | (0,6%) | |
| | 95,4 % | 94,8 % | 89,4 % | 96,9 % | 106,9 % |
| Rekstrarniðurstaða..... | 4,6 % | 5,2 % | 10,6 % | 3,1 % | (6,9%) |
| Veltufé frá rekstri..... | 7,4 % | 7,9 % | 12,5 % | 6,9 % | (1,9%) |
| Fjárfestingarhreyfingar..... | (10,9%) | (4,7%) | 1,4 % | (3,4%) | (6,5%) |
| Í þúsundum króna á íbúa: | | | | | |
| Rekstur: | | | | | |
| Skatttekjur..... | 822 | 737 | 718 | 671 | 608 |
| Aðrar tekjur | 107 | 105 | 138 | 125 | 90 |
| Laun og launatengd gjöld | (374) | (332) | (313) | (315) | (320) |
| Annar rekstrarkostnaður | (487) | (443) | (435) | (423) | (388) |
| Afskriftir..... | (22) | (20) | (20) | (21) | (22) |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)..... | (5) | (3) | (11) | (17) | (17) |
| Aðrir liðir..... | 0 | 0 | 13 | 5 | |
| Rekstrarniðurstaða..... | 42 | 44 | 91 | 25 | (48) |
| Sjóðstreymi: | | | | | |
| Veltufé frá rekstri..... | 68 | 67 | 107 | 55 | (13) |
| Handbært fé (til), frá rekstri | 34 | 68 | 133 | 24 | (18) |
| Efnahagur: | | | | | |
| Eignir..... | 1.232 | 1.186 | 1.202 | 1.128 | 1.110 |
| Eigið fé..... | 974 | 907 | 874 | 797 | 755 |
| Skuldir og skuldbindingar..... | 258 | 279 | 328 | 332 | 355 |
| Aðrar lykiltölur: | | | | | |
| Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir..... | 2,93 | 3,81 | 3,60 | 3,53 | 3,40 |
| Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.. | 79% | 77% | 73% | 71% | 68% |
| Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur..... | 28% | 33% | 38% | 42% | 51% |
| Útsvarprósenta | 14,48% | 14,48% | 14,48% | 14,48% | 14,48% |
| Fasteignaskattsprósenta, A-liður | 0,50% | 0,50% | 0,50% | 0,50% | 0,50% |
| Fasteignaskattsprósenta, B-liður | 1,32% | 1,32% | 1,32% | 1,32% | 1,32% |
| Fasteignaskattsprósenta, C-liður..... | 1,65% | 1,65% | 1,65% | 1,65% | 1,65% |
| Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands): | | | | | |
| Íbúafjöldi 1. desember..... | 405 | 416 | 411 | 404 | 413 |
| Breyting frá fyrra ári..... | (1,5%) | 1,2 % | 1,7 % | (2,2%) | (1,5%) |

Skýringar, frh.:

19. Lykiltölur, frh.

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

| | 2015 | Hlutfall af skattt. | 2014 | Hlutfall af skattt. | 2013 | Hlutfall af skattt. |
|--------------------------------------|-------------|---------------------|-------------|---------------------|-------------|---------------------|
| Aðalsjóður | | | | | | |
| Skatttekjur | 337.579 | 100,0% | 310.897 | 100,0% | 299.199 | 100,0% |
| Félagsþjónusta | (25.015) | 7,4% | (25.216) | 8,1% | (20.188) | 6,7% |
| Heilbrigðismál | (2.573) | 0,8% | (2.634) | 0,8% | (2.428) | 0,8% |
| Fræðslu- og uppeldismál | (187.128) | 55,4% | (172.514) | 55,5% | (163.553) | 54,7% |
| Menningarmál | (17.500) | 5,2% | (13.891) | 4,5% | (13.604) | 4,5% |
| Æskulýðs- og íþróttamál | (5.133) | 1,5% | (7.968) | 2,6% | (6.778) | 2,3% |
| Brunamál og almannavarnir | (6.098) | 1,8% | (5.347) | 1,7% | (5.327) | 1,8% |
| Hreinlætismál | (11.802) | 3,5% | (8.716) | 2,8% | (8.623) | 2,9% |
| Skipulags- og byggingarmál | (7.607) | 2,3% | (4.788) | 1,5% | (2.249) | 0,8% |
| Umferðar- og samgöngumál | (5.186) | 1,5% | (4.085) | 1,3% | (2.676) | 0,9% |
| Umhverfismál | (4.567) | 1,4% | (3.188) | 1,0% | (4.984) | 1,7% |
| Atvinnumál | (8.556) | 2,5% | (6.514) | 2,1% | (7.734) | 2,6% |
| Sameiginlegur kostnaður | (39.104) | 11,6% | (36.844) | 11,9% | (32.409) | 10,8% |
| Óvenjulegir liðir | 0 | 0,0% | (2.155) | 0,7% | (2.443) | 0,8% |
| Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld ... | 3.037 | (0,9%) | 4.438 | (1,4%) | 5.775 | (1,9%) |
| Aðalsjóður samtals | 20.348 | | 21.475 | | 31.978 | |
| Aðrir sjóðir í A hluta | | | | | | |
| Eignasjóður | 3.727 | (1,1%) | 2.693 | (0,9%) | 9.155 | (3,1%) |
| Þjónustustöð | (6.936) | 2,1% | (5.877) | 1,9% | (3.851) | 1,3% |
| A hluti samtals | 17.139 | (5,1%) | 18.291 | (5,9%) | 37.282 | (12,5%) |

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.

| | 2015 | Breyting f.f. ári | 2014 | Breyting f.f. ári | 2013 | Breyting f.f. ári |
|----------------------------------------|-----------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|-------------------|
| Stofnanir í B hluta | | | | | | |
| Auðkúluheiði | | | | | | |
| Rekstrartekjur | 3.065 | 4,0% | 2.948 | (19,5%) | 3.660 | (7,4%) |
| Rekstrargjöld | (5.945) | 119,2% | (2.712) | (6,3%) | (2.894) | (5,4%) |
| Rekstrarniðurstaða | (2.880) | | 236 | | 766 | |
| Fasteignir Húnavatnshrepps ehf. | | | | | | |
| Rekstrartekjur | 4.638 | 59,7% | 2.905 | (0,7%) | 2.925 | 246,5% |
| Rekstrargjöld | (5.016) | 90,4% | (2.634) | (3,8%) | (2.737) | 273,7% |
| Rekstrarniðurstaða | (377) | | 271 | | 188 | |

Skýringar, frh.:

20. Samanburður rekstraráætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2015 samkvæmt upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum. Fjárhagsáætlun með viðaukum er birt í rekstrarreikningi og öðrum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

| | A hluti | | | A og B hluti | | |
|--------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------------------|------------------------------|---------------------------|------------------------------|------------------------------|
| | Upphafleg fjárhags-áætlun | Viðaukar við fjárhags-áætlun | Fjárhags-áætlun með viðaukum | Upphafleg fjárhags-áætlun | Viðaukar við fjárhags-áætlun | Fjárhags-áætlun með viðaukum |
| Rekstrartekjur | | | | | | |
| Útsvar og fasteignaskattur | 200.354 | 9.500 | 209.854 | 200.039 | 9.500 | 209.539 |
| Framlög Jöfnunarsjóðs | 109.676 | 0 | 109.676 | 109.676 | 0 | 109.676 |
| Aðrar tekjur | 37.557 | 0 | 37.557 | 41.936 | 0 | 41.936 |
| | <u>347.587</u> | <u>9.500</u> | <u>357.087</u> | <u>351.651</u> | <u>9.500</u> | <u>361.151</u> |
| Rekstrargjöld | | | | | | |
| Laun og launatengd gjöld | 145.173 | 0 | 145.173 | 145.450 | 0 | 145.450 |
| Annar rekstrarkostnaður | 176.951 | 6.249 | 183.200 | 183.188 | 6.249 | 189.437 |
| Afskriftir | 8.634 | 0 | 8.634 | 9.223 | 0 | 9.223 |
| | <u>330.758</u> | <u>6.249</u> | <u>337.007</u> | <u>337.861</u> | <u>6.249</u> | <u>344.110</u> |
| Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda | 16.829 | 3.251 | 20.080 | 13.790 | 3.251 | 17.041 |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) | (3.109) | 0 | (3.109) | (3.305) | 0 | (3.305) |
| Söluhagnaður rekstrarfjármuna .. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tekjuskattur | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rekstrarniðurstaða | <u>13.720</u> | <u>3.251</u> | <u>16.971</u> | <u>10.485</u> | <u>3.251</u> | <u>13.736</u> |

Skýringar, frh.:

21. Samanburður sjóðstreymisáætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir sjóðstreymisáætlun fyrir árið 2015 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 | 13.720 | 3.251 | 16.971 | 10.485 | 3.251 | 13.736 |
| Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi: | | | | | | |
| Afskriftir | 8.634 | 0 | 8.634 | 9.223 | 0 | 9.223 |
| Verðbætur | 4.169 | 0 | 4.169 | 3.944 | 0 | 3.944 |
| Söluhagnaður | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Veltufé frá rekstri | 26.523 | 3.251 | 29.774 | 23.652 | 3.251 | 26.903 |
| Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum: | | | | | | |
| Óinnh. skattt. (hækkun), lækkun | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Aðrar skammtímakr. (hækkun) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Skammtímaskuldir lækkun | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Samtals | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Handbært fé frá rekstri | 26.523 | 3.251 | 29.774 | 23.652 | 3.251 | 26.903 |
| Fjárfestingarhreyfingar | | | | | | |
| Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum | (17.393) | (9.000) | (26.393) | (20.484) | (9.000) | (29.484) |
| Söluverð seldra rekstrarfjármuna | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Langtímakr. á eigin ft. breyting..... | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Fjárfestingarhreyfingar | (17.393) | (9.000) | (26.393) | (20.484) | (9.000) | (29.484) |
| Fjármögnunarhreyfingar | | | | | | |
| Viðskiptast. eigin ft., breyting..... | 0 | (3.002) | (3.002) | 0 | 0 | 0 |
| Afborganir langtímalána | (14.256) | 0 | (14.256) | (16.408) | 0 | (16.408) |
| Langtímaskuldir við eigin fyrirtæki .. | (3.409) | 0 | (3.409) | | | |
| Fjármögnunarhreyfingar | (17.665) | (3.002) | (20.667) | (16.408) | 0 | (16.408) |
| Hækkun, (lækkun) á handb. fé..... | (8.535) | (8.751) | (17.286) | (13.240) | (5.749) | (18.989) |
| Handbært fé í ársbyrjun..... | 127.039 | 0 | 127.039 | 136.100 | 0 | 136.100 |
| Handbært fé í árslok..... | 118.504 | (8.751) | 109.753 | 122.860 | (5.749) | 117.111 |