



Ársreikningar A og B hluta 2016 sundurliðaðir

Efnisyfirlit

| | Bls. |
|---|-------|
| A hluti: | |
| Rekstrarreikningur | 3 |
| Efnahagsreikningur | 4-5 |
| Sjóðstreymi | 6 |
| Ársreikningar A hluta fyrirtækja: | |
| Aðalsjóður | 9-12 |
| Rekstur deilda aðalsjóðs eftir málaflokkum..... | 15-19 |
| Eignasjóður..... | 23-26 |
| B hluti: | |
| Rekstrarreikningur | 29 |
| Efnahagsreikningur | 30-31 |
| Sjóðstreymi | 32 |
| Ársreikningar B hluta fyrirtækja (bls.tal skv. efnisyfirliti hvers ársreikn. fyrir sig): | |
| Hafnarsjóður | |
| Barmahlíð | |
| Leiguíbúðir | |
| Reykholaveitur | |



Ársreikningar 2016

A hluti

Reykhólahreppur

Rekstrarreikningur ársins 2016

| | Aðalsjóður | Eignasjóður | Millifært | 2016 | Áætlun 2016 | 2015 |
|---|-------------------|------------------|--------------|-------------------|------------------|-------------------|
| Rekstrartekjur: | | | | | | |
| Skatttekjur án framlaga Jöfnunarsjóðs | 132.742.757 | | (3.534.445) | 129.208.312 | 115.081.000 | 116.934.302 |
| Framlög Jöfnunarsjóðs | 186.944.971 | | | 186.944.971 | 153.830.000 | 155.382.020 |
| Aðrar tekjur | 319.687.728 | 0 | (3.534.445) | 316.153.283 | 268.911.000 | 272.316.322 |
| | 71.193.129 | 63.984.000 | (53.248.342) | 81.928.787 | 65.153.225 | 65.583.599 |
| | 390.880.857 | 63.984.000 | (56.782.787) | 398.082.070 | 334.064.225 | 337.899.921 |
| Rekstrargjöld: | | | | | | |
| Launagjöld án lífeyrisskuldbindingar | 180.896.218 | 13.409.219 | | 194.305.437 | 184.754.985 | 181.171.483 |
| Lífeyrisskuldbinding | 177.498.921 | 43.119.300 | (56.782.787) | 163.835.434 | 142.786.728 | 136.760.013 |
| Annar rekstrarkostnaður | 358.395.139 | 56.528.519 | (56.782.787) | 358.140.871 | 327.541.713 | 317.931.496 |
| Afskriftir | 358.395.139 | 6.192.888 | | 6.192.888 | 5.409.470 | 5.283.012 |
| | | 62.721.407 | (56.782.787) | 364.333.759 | 332.951.183 | 323.214.508 |
| Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði | 32.485.718 | 1.262.593 | | 33.748.311 | 1.113.042 | 14.685.413 |
| Fjármagnsliðir: | | | | | | |
| Arður af eignahlutum | 1.724.770 | | | 1.724.770 | 1.240.000 | 161.000 |
| Vaxtatekjur | 6.840.515 | | | 6.840.515 | 4.540.000 | 4.316.286 |
| Vaxtatekjur, eigin fyrirtæki | 1.640.924 | 5.884.843 | (5.884.843) | 1.640.924 | 4.320.000 | 2.211.362 |
| Vaxtagjöld | (1.965.122) | (4.584.648) | | (6.549.770) | (5.630.000) | (6.516.579) |
| Vaxtagjöld, eigin fyrirtæki | (5.884.843) | | 5.884.843 | | | |
| Niðurfærsla og afskriftir | (328.237) | | | (328.237) | (200.000) | (68.739) |
| | 2.028.007 | 1.300.195 | 0 | 3.328.202 | 4.270.000 | 103.330 |
| Rekstrarafkoma, jákvæð | 34.513.725 | 2.562.788 | 0 | 37.076.513 | 5.383.042 | 14.788.743 |

Efnahagsreikningur 31. desember 2016

Eignir:

Fastafjármunir:

Varanlegir rekstrarfjármunir:

| | | | |
|---------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Fasteignir | 219.658.063 | 219.658.063 | 197.077.375 |
| Gatnamannvirki | 6.745.589 | 6.745.589 | 6.741.169 |
| Bíffreiðar, áhöld og tæki | 4.523.917 | 4.523.917 | 6.186.985 |
| | 0 | 230.927.569 | 210.005.529 |

Áhættufjármunir og langtímakröfur:

| | | | |
|---|------------|---------------|------------|
| Eignarhlutir í félögum og stofnunum | 27.115.630 | 27.115.630 | 27.115.630 |
| Langtímakröfur, eigin fyrirtæki | 50.319.047 | 152.077.635 | 50.319.047 |
| | 77.434.677 | 152.077.635 | 77.434.677 |
| | | (152.077.635) | 81.629.285 |

Fastafjármunir

| | | | | |
|--|------------|-------------|-------------|-------------|
| | 77.434.677 | 383.005.204 | 308.362.246 | 291.634.814 |
|--|------------|-------------|-------------|-------------|

Veltufjármunir:

Skammtímakröfur:

| | | | |
|-------------------------------|------------|------------|------------|
| Óinnheimtar skatttekjur | 21.644.261 | 21.644.261 | 15.607.697 |
| Aðrar viðskiptakröfur | 12.320.899 | 12.320.899 | 12.807.811 |
| Aðrar skammtímakröfur | 8.361.375 | 8.361.375 | 8.193.290 |
| | 42.326.535 | 0 | 42.326.535 |
| | | 0 | 36.608.798 |

Handbært fé

| | | | |
|--|-------------|-------------|-------------|
| | 146.405.908 | 146.405.908 | 123.490.570 |
|--|-------------|-------------|-------------|

Veltufjármunir

| | | | | |
|--|-------------|---|-------------|-------------|
| | 188.732.443 | 0 | 188.732.443 | 160.099.368 |
|--|-------------|---|-------------|-------------|

Eignir samtals

| | | | | |
|--|-------------|-------------|---------------|-------------|
| | 266.167.120 | 383.005.204 | (152.077.635) | 451.734.182 |
|--|-------------|-------------|---------------|-------------|

Efnahagsreikningur 31. desember 2016

Eigið fé og skuldir:

Eigið fé:

| | | | | | |
|----------------|------------|-------------|---|-------------|-------------|
| Eigið fé | 61.041.064 | 318.092.084 | 0 | 379.133.148 | 328.656.635 |
|----------------|------------|-------------|---|-------------|-------------|

Langtímaskuldir:

| | | | | | |
|--------------------------------|-------------|------------|---------------|------------|------------|
| Skuldir við lánaðofnanir | | 58.532.904 | | 58.532.904 | 62.822.311 |
| Eigin fyrirtæki | 152.077.635 | | (152.077.635) | | |
| | 152.077.635 | 58.532.904 | (152.077.635) | 58.532.904 | 62.822.311 |

Skammtímaskuldir:

| | | | | | |
|---|------------|-----------|---|------------|------------|
| Viðskiptaskuldir | 26.620.831 | | | 26.620.831 | 26.710.951 |
| Næsta árs afborganir langtímaskulda | | 5.606.129 | | 5.606.129 | 5.323.329 |
| Aðrar skammtímaskuldir | 26.427.590 | 774.087 | | 27.201.677 | 28.220.956 |
| | 53.048.421 | 6.380.216 | 0 | 59.428.637 | 60.255.236 |

Skuldir og skuldbindingar samtals

| | | | | | |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|----------------------|--------------------|--------------------|
| | 205.126.056 | 64.913.120 | (152.077.635) | 117.961.541 | 123.077.547 |
| Eigið fé og skuldir samtals | 266.167.120 | 383.005.204 | (152.077.635) | 497.094.689 | 451.734.182 |

Sjóðstreymi árið 2016

Rekstrarhreyfingar:

| | Aðalsjóður | Eignasjóður | Millifært | 2016 | Áætlun 2016 | 2015 |
|---|------------|-------------|-----------|------------|-------------|------------|
| Rekstrarfkona ársins | 34.513.725 | 2.562.788 | | 37.076.513 | 5.383.042 | 14.788.743 |
| Liðir sem hafa ekki áhrif á fjástreymi: | | | | | | |
| Söluhagnaður eigna | | (81.000) | | (81.000) | | |
| Afskriftir | | 6.192.888 | | 6.192.888 | 5.409.470 | 5.283.012 |
| Verðbætur | | 1.377.466 | | 1.377.466 | 2.223.000 | 1.406.836 |
| Niðurfærsla | | | | | | |
| Breyting lífeyrisskuldbindinga | | | | | | |
| Veltufé frá rekstri | 34.513.725 | 10.052.142 | 0 | 44.565.867 | 13.015.512 | 21.478.591 |

Breytingar á skammtímalíðum:

| | | | | | | |
|----------------------------------|-------------|-----------|---|-------------|-------------|------------|
| Birgðir, breyting | (5.717.737) | | | (5.717.737) | 1.000.000 | 1.657.588 |
| Skammtímalíðir, breyting | (1.045.858) | (63.541) | | (1.109.399) | (4.868.000) | 19.990.579 |
| Skammtímaskuldir, breyting | (6.763.595) | (63.541) | 0 | (6.827.136) | (3.868.000) | 21.648.167 |
| Breytingar | | | | | | |
| Handbært fé frá rekstri | 27.750.130 | 9.988.601 | 0 | 37.738.731 | 9.147.512 | 43.126.758 |

Fjárfestingarhreyfingar:

| | | | | | | |
|--|--|--------------|---|--------------|--------------|--------------|
| Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum | | (13.783.927) | | (13.783.927) | (14.600.000) | (15.212.464) |
| Söluverð eigna | | 150.000 | | 150.000 | | |
| Fjárfestingarhreyfingar | | (13.633.927) | 0 | (13.633.927) | (14.600.000) | (15.212.464) |

Fjármögnunarhreyfingar:

| | | | | | | |
|---------------------------------|-------------|-------------|---|-------------|-------------|-------------|
| Afborganir langtímalána | | (5.384.074) | | (5.384.074) | (4.717.000) | (5.136.821) |
| Eigin fyrirtæki, breyting | (4.834.792) | 9.029.400 | | 4.194.608 | 17.417.767 | 17.982.764 |
| Fjármögnunarhreyfingar | (4.834.792) | 3.645.326 | 0 | (1.189.466) | 12.700.767 | 12.845.943 |
| Hækkun á handbæru fé | 22.915.338 | | | 22.915.338 | 7.248.279 | 40.760.237 |
| Handbært fé í ársbyrjun | 123.490.570 | | | 123.490.570 | 123.490.570 | 82.730.333 |
| Handbært fé í árslok | 146.405.908 | 0 | 0 | 146.405.908 | 130.738.849 | 123.490.570 |



Aðalsjóður ársreikningur 2016

Reykhólahreppur
A hluti

Rekstrarreikningur ársins 2016

| | 2016 | 2016 Áætlun | 2015 |
|--|--------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Rekstrartekjur: | | | |
| Útsvar og fasteignaskattar | 132.742.757 | 117.600.000 | 120.283.559 |
| Framlög Jöfnunarsjóðs | 186.944.971 | 153.830.000 | 155.382.020 |
| | <u>319.687.728</u> | <u>271.430.000</u> | <u>275.665.579</u> |
| Aðrar tekjur | 71.193.129 | 50.566.000 | 54.610.661 |
| | <u>390.880.857</u> | <u>321.996.000</u> | <u>330.276.240</u> |
| Rekstrargjöld: | | | |
| Laun og launatengd gjöld | 180.896.218 | 171.017.530 | 166.289.347 |
| Annar rekstrarkostnaður | 177.498.921 | 156.050.493 | 165.279.080 |
| | <u>358.395.139</u> | <u>327.068.023</u> | <u>331.568.427</u> |
| Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði, jákvæð (neikvæð) | 32.485.718 | (5.072.023) | (1.292.187) |
| Fjármagnsliðir: | | | |
| Arður af eignarhlutum | 1.724.770 | 1.240.000 | 161.000 |
| Vaxtatekjur | 6.840.515 | 4.540.000 | 4.316.286 |
| Vaxtatekjur eigin fyrirtæki | 1.640.924 | 4.320.000 | 2.211.362 |
| Vaxtagjöld og fjármagnstekjuskattur | (1.965.122) | (1.180.000) | (1.721.914) |
| Vaxtagjöld, eigin fyrirtæki | (5.884.843) | (8.200.000) | (9.201.967) |
| Niðrfærsla | (328.237) | (200.000) | (68.739) |
| | <u>2.028.007</u> | <u>520.000</u> | <u>(4.303.972)</u> |
| Rekstrarafkoma fyrir aðrar tekjur og gjöld | 34.513.725 | (4.552.023) | (5.596.159) |
| Rekstrarniðurstaða ársins, jákvæð (neikvæð) | <u>34.513.725</u> | <u>(4.552.023)</u> | <u>(5.596.159)</u> |

Efnahagsreikningur

Eignir:

31.12.2016 31.12.2015

Fastafjármunir:

Áhættufjármunir og langtímakröfur:

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Eignahlutir í félögum og stofnunum | 27.115.630 | 27.115.630 |
| Langtímakröfur, eigin fyrirtæki | 50.319.047 | 54.513.655 |
| Fastafjármunir | <u>77.434.677</u> | <u>81.629.285</u> |

Veltufjármunir:

Skammtímakröfur:

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| Skatttekjur | 21.644.261 | 15.607.697 |
| Þjónustutekjur og viðskiptakröfur | 12.320.899 | 12.807.811 |
| Aðrar skammtímakröfur | 8.361.375 | 8.193.290 |
| | <u>42.326.535</u> | <u>36.608.798</u> |

Handbært fé:

| | | |
|-----------------------|--------------------|--------------------|
| Bankareikningar | 146.325.908 | 123.439.730 |
| Greiðslukort | | 10.050 |
| Sjóðir | 80.000 | 40.790 |
| | <u>146.405.908</u> | <u>123.490.570</u> |

| | | |
|----------------|--------------------|--------------------|
| Veltufjármunir | <u>188.732.443</u> | <u>160.099.368</u> |
|----------------|--------------------|--------------------|

| | | |
|----------------|--------------------|--------------------|
| Eignir samtals | <u>266.167.120</u> | <u>241.728.653</u> |
|----------------|--------------------|--------------------|

31. desember 2016

Eigið fé og skuldir:

| | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Eigið fé: | | |
| Eigið fé | <u>61.041.064</u> | <u>26.527.339</u> |
| Langtímaskuldir: | | |
| Eigin fyrirtæki | <u>152.077.635</u> | <u>161.107.035</u> |
| Skammtímaskuldir: | | |
| Viðskiptaskuldir | 26.620.831 | 26.710.951 |
| Ógreidd og áfallin launagjöld | 25.690.162 | 27.144.264 |
| Aðrar skammtímaskuldir | <u>737.428</u> | <u>239.064</u> |
| | <u>53.048.421</u> | <u>54.094.279</u> |
| Skuldir og skuldbindingar samtals | <u>205.126.056</u> | <u>215.201.314</u> |

Eigið fé og skuldir samtals

266.167.120

241.728.653

Sjóðstreymi árið 2016

| | 2016 | 2016 Áætlun | 2015 |
|---|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Rekstrarhreyfingar: | | | |
| Rekstrarniðurstaða ársins, jákvæð (neikvæð) | 34.513.725 | (4.552.023) | (5.596.159) |
| Veltufé frá rekstri (til rekstrar) | <u>34.513.725</u> | <u>(4.552.023)</u> | <u>(5.596.159)</u> |
| Breytingar á skammtímalíðum: | | | |
| Skammtímakröfur, breyting | (5.717.737) | 1.000.000 | 1.657.588 |
| Skammtímaskuldir, breyting | (1.045.858) | (4.868.000) | 20.074.495 |
| | <u>(6.763.595)</u> | <u>(3.868.000)</u> | <u>21.732.083</u> |
| Handbært fé frá rekstri (til rekstrar) | <u>27.750.130</u> | <u>(8.420.023)</u> | <u>16.135.924</u> |
| Fjármögnunarhreyfingar: | | | |
| Eigin fyrirtæki - breyting | (4.834.792) | 15.668.302 | 24.624.313 |
| Fjármögnunarhreyfingar | <u>(4.834.792)</u> | <u>15.668.302</u> | <u>24.624.313</u> |
| Hækkun á handbæru fé | 22.915.338 | 7.248.279 | 40.760.237 |
| Handbært fé í ársbyrjun | 123.490.570 | 123.490.570 | 82.730.333 |
| Handbært fé í árslok | <u>146.405.908</u> | <u>130.738.849</u> | <u>123.490.570</u> |



Aðalsjóður ársreikningur 2016

Reykhólahreppur
Rekstur deilda eftir málaflokkum

Rekstur deilda aðalsjóðs eftir málaflokkum árið 2016

| Númer | Heiti | Rauntölur | Áætlun | Mismunur | % | Fyrri ár | % |
|-------|-------------------------------------|--------------|--------------|------------|------|--------------|------|
| 0000 | Skatttekjur | -321.003.535 | -272.780.000 | 48.223.535 | 118% | -277.235.509 | 116% |
| 0001 | Útsvar | -113.874.798 | -100.000.000 | 13.874.798 | 114% | -102.527.143 | 111% |
| 0006 | Fasteignaskattar | -16.695.773 | -16.000.000 | 695.773 | 104% | -16.085.640 | 104% |
| 0010 | Jöfnunarsjóður sveitarfélaga | -188.260.778 | -155.180.000 | 33.080.778 | 121% | -156.951.950 | 120% |
| 0035 | Lóðarleiga | -2.172.186 | -1.600.000 | 572.186 | 136% | -1.670.776 | 130% |
| 0200 | Félagsmál | 18.798.925 | 13.500.190 | -5.298.735 | 139% | 20.736.305 | 91% |
| 0201 | Félagsmálaráð | 120.510 | 320.190 | 199.680 | 38% | 133.024 | 91% |
| 0202 | Félagsmálastjóri | 4.377.368 | 3.663.000 | -714.368 | 120% | 4.047.005 | 108% |
| 0211 | Fjárhagsaðstoð | 320.334 | 1.700.000 | 1.379.666 | 19% | 755.806 | 42% |
| 0218 | Húsaleigubætur | 1.937.714 | 2.410.000 | 472.286 | 80% | 2.373.272 | 82% |
| 0219 | Önnur félagsleg aðstoð | 928.486 | 1.003.000 | 74.514 | 93% | 502.328 | 185% |
| 0225 | Liðveisla fatlaðra | 498.324 | 1.416.000 | 917.676 | 35% | 318.073 | 157% |
| 0231 | Barnavernd | 179.167 | 200.000 | 20.833 | 90% | 181.029 | 99% |
| 0242 | Félagsstarf aldraðra | 1.523.241 | 1.740.000 | 216.759 | 88% | 1.481.477 | 103% |
| 0243 | Heimaþjónusta | 1.239.662 | 1.008.000 | -231.662 | 123% | 1.260.329 | 98% |
| 0259 | Önnur þjónusta v.fatlaðra BSVest | 7.674.119 | 0 | -7.674.119 | 999% | 9.601.647 | 80% |
| 0274 | Orlof húsmæðra | 0 | 0 | 0 | 0% | 82.315 | 0% |
| 0275 | Varasjóður viðbótarlána | 0 | 40.000 | 40.000 | 0% | 0 | 0% |
| 0300 | Heilbrigðismál | 339.192 | 317.000 | -22.192 | 107% | 339.192 | 100% |
| 0321 | Heilsgæslustöð Búðardal | 305.268 | 285.000 | -20.268 | 107% | 305.268 | 100% |
| 0325 | Heilsugæsla Stykkishólmi | 33.924 | 32.000 | -1.924 | 106% | 33.924 | 100% |
| 0400 | Fræðslu- og uppeldismál | 173.237.447 | 174.324.556 | 1.087.109 | 99% | 169.604.001 | 102% |
| 0401 | Félags- og skólaþjónusta/skólanefnd | 131.615 | 248.550 | 116.935 | 53% | 199.346 | 66% |

Rekstur deilda aðalsjóðs eftir málaflokkum árið 2016

| Númer | Heiti | Rauntölur | Áætlun | Mismunur | % | Fyrri ár | % |
|-------|---|-------------|-------------|-------------|------|------------|------|
| 04111 | Leikskóladeild Reykhólaskóli | 39.840.760 | 38.267.160 | -1.573.600 | 104% | 34.352.180 | 116% |
| 0421 | Grunnskólar | -21 | 0 | 21 | 999% | 0 | 999% |
| 04211 | Reykhólaskóli grunnskóladeild | 101.875.117 | 116.322.519 | 14.447.402 | 88% | 97.244.480 | 105% |
| 04212 | Sameiginl. kostn skólastjórn Reykhólaskóli | 31.395.615 | 17.693.271 | -13.702.344 | 177% | 37.740.098 | 83% |
| 0441 | Mötuneyti Reykhólahrepps | -29.727 | 1.793.056 | 1.822.783 | 102% | 43.467 | 168% |
| 04511 | Tónlistarskóli Reykhólum | 24.088 | 0 | -24.088 | 999% | 24.430 | 99% |
| 0500 | Menningarmál | 6.310.377 | 7.083.017 | 772.640 | 89% | 6.210.527 | 102% |
| 0521 | Héraðsbókasafn | 1.412.830 | 1.509.017 | 96.187 | 94% | 1.757.384 | 80% |
| 0535 | Hlunnindasafn | 511.537 | 512.000 | 463 | 100% | 511.503 | 100% |
| 05612 | Samkomuhús Mariútröð | 2.876.136 | 3.560.000 | 683.864 | 81% | 2.885.074 | 100% |
| 05613 | Íþróttahús- Menningarstarfsemi | 9.332 | 94.000 | 84.668 | 10% | 138.667 | 7% |
| 0571 | 17. júní | 170.000 | 250.000 | 80.000 | 68% | 120.000 | 142% |
| 0572 | Sumarhátíðir | 600.086 | 570.000 | -30.086 | 105% | -23.628 | -96% |
| 0573 | Jól og áramót | 332.720 | 135.000 | -197.720 | 246% | 201.225 | 165% |
| 0583 | Menningarráð Vestfjarða | 384.036 | 403.000 | 18.964 | 95% | 381.702 | 101% |
| 0589 | Aðrir styrkir | 13.700 | 50.000 | 36.300 | 27% | 238.600 | 6% |
| 0600 | Æskulýðs- og íþróttamál | 20.164.317 | 20.186.601 | 22.284 | 100% | 17.046.329 | 118% |
| 0627 | Vinnuskóli | 1.188.760 | 1.275.500 | 86.740 | 93% | 1.043.745 | 114% |
| 06293 | Tómstundastarf | 6.808.680 | 5.629.500 | -1.179.180 | 121% | 5.150.526 | 132% |
| 06511 | Íþróttahús I | 2.033.393 | 3.671.000 | 1.637.607 | 55% | 2.416.333 | 84% |
| 06551 | Grettislaug | 9.734.828 | 9.060.601 | -674.227 | 107% | 8.077.484 | 121% |
| 0689 | Aðrir styrkir | 398.656 | 550.000 | 151.344 | 72% | 358.241 | 111% |

Rekstur deilda aðalsjóðs eftir málaflokkum árið 2016

| Númer | Heiti | Rauntölur | Áætlun | Mismunur | % | Fyrri ár | % |
|-------------|--|------------------|------------------|-------------------|-------------|------------------|-------------|
| 0700 | Brunamál og almannavarnir | 8.322.870 | 7.950.824 | -372.046 | 105% | 6.318.513 | 132% |
| 0701 | Nefndir | 34.424 | 68.886 | 34.462 | 50% | 0 | 999% |
| 0705 | Eldvarnareftirlit | 0 | 550.000 | 550.000 | 0% | 517.000 | 0% |
| 07211 | Slökkvistöð | 4.296.900 | 3.491.938 | -804.962 | 123% | 2.945.318 | 146% |
| 07221 | Slökkvibíll - aðal KI-656 | 1.095.819 | 696.000 | -399.819 | 157% | 801.447 | 137% |
| 07222 | Slökkvilið - Króksfj.nes | 0 | 62.000 | 62.000 | 0% | 19.502 | 0% |
| 07223 | Tankbíll, MAN 19.343 PG-108 | 1.752.848 | 1.789.000 | 36.152 | 98% | 804.410 | 218% |
| 0740 | Almannavarnir | 1.142.879 | 1.293.000 | 150.121 | 88% | 1.230.836 | 93% |
| 0800 | Hreinlætismál | 4.715.274 | -68.000 | -4.783.274 | -99% | 4.180.189 | 113% |
| 0811 | Heilbrigðiseftirlit | 572.398 | 210.000 | -362.398 | 273% | 511.256 | 112% |
| 0821 | Sorphreinsun og qámastöðvar | 4.142.876 | -278.000 | -4.420.876 | -94% | 3.668.933 | 113% |
| 0900 | Skipulagsfulltrúi, skipulagsnefnd | 9.095.115 | 6.764.365 | -2.330.750 | 134% | 5.315.610 | 171% |
| 0901 | Nefndir | 175.288 | 439.365 | 264.077 | 40% | 0 | 999% |
| 0911 | Mælingar og kortagerð | 0 | 0 | 0 | 0% | 129.375 | 0% |
| 0921 | Svæðisskipulag | 2.935.485 | 1.700.000 | -1.235.485 | 173% | 0 | 999% |
| 0922 | Aðalskipulag | 0 | 0 | 0 | 0% | 129.771 | 0% |
| 0923 | Deiliskipulag | 1.343.077 | 1.090.000 | -253.077 | 123% | 343.536 | 391% |
| 0929 | Annar skipulagskostnaður | 615.640 | 250.000 | -365.640 | 246% | 129.350 | 476% |
| 0950 | Skipulags-og bygginganefnd | 24.071 | 0 | -24.071 | 999% | 222.658 | 11% |
| 0951 | Byggingarfulltrúi | 3.745.870 | 3.285.000 | -460.870 | 114% | 3.429.180 | 109% |
| 0970 | Lóðir og lendur | 255.684 | 0 | -255.684 | 999% | 931.740 | 27% |

Rekstur deilda aðalsjóðs eftir málaflokkum árið 2016

| Númer | Heiti | Rauntölur | Áætlun | Mismunur | % | Fyrri ár | % |
|-------------|----------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------|-------------------|-------------|
| 1000 | Umferðar- og samgöngumál | 4.067.672 | 4.479.000 | 411.328 | 91% | 1.979.561 | 205% |
| 1031 | Viðhald gatna | 3.413.008 | 2.803.000 | -610.008 | 122% | 1.427.828 | 239% |
| 1032 | Styrkvegir | -247.200 | 0 | 247.200 | 999% | -237.123 | 104% |
| 1053 | Umferðarmerkingar | 0 | 550.000 | 550.000 | 0% | 0 | 0% |
| 1059 | Götulýsing | 572.261 | 530.000 | -42.261 | 108% | 532.022 | 108% |
| 10591 | Götulýsing - Flatey | 101.204 | 96.000 | -5.204 | 105% | 95.081 | 106% |
| 1061 | Snjómokstur | 228.399 | 500.000 | 271.601 | 46% | 161.753 | 141% |
| 1100 | Umhverfismál | 2.934.536 | 3.096.000 | 161.464 | 95% | 2.627.718 | 112% |
| 1101 | Skrifstofa umhverfismála | 497.007 | 323.000 | -174.007 | 154% | 227.130 | 219% |
| 1152 | Fegrun bæjarins | 0 | 73.000 | 73.000 | 0% | 19.000 | 0% |
| 1171 | Minka- og refaeyðing | 2.437.529 | 2.700.000 | 262.471 | 90% | 2.381.588 | 102% |
| 1300 | Atvinnumál | 4.265.734 | 4.069.408 | -196.326 | 105% | 4.125.767 | 103% |
| 1305 | Fjórðungssamb. Vestfjarða | 1.147.813 | 1.100.000 | -47.813 | 104% | 578.328 | 198% |
| 1315 | Göngustígur | 1.274.852 | 0 | -1.274.852 | 999% | 0 | 999% |
| 1321 | Fjallskil | 145.546 | 102.408 | -43.138 | 142% | 0 | 999% |
| 13211 | Fjallskiladeild 1 | 340.957 | 277.000 | -63.957 | 123% | 689.026 | 49% |
| 1360 | Ferðamálasamtök Vestfjarða | 17.000 | 17.000 | 0 | 100% | 0 | 999% |
| 1362 | Tjaldsvæði | -919.060 | -1.044.000 | -124.940 | 88% | -594.243 | 155% |
| 13622 | Upplýsingamiðstöð | 1.856.226 | 2.397.000 | 540.774 | 77% | 2.285.131 | 81% |
| 1380 | Styrkir og framlög til ferðamála | 402.400 | 1.100.000 | 697.600 | 37% | 1.167.525 | 34% |
| 13809 | Ýmsir styrkir og framlög | 0 | 120.000 | 120.000 | 0% | 0 | 0% |
| 2100 | Sameiginlegur kostnaður | 36.225.624 | 35.789.062 | -436.562 | 101% | 40.043.984 | 90% |
| 21011 | Sveitarstjórn | 4.645.152 | 4.594.359 | -50.793 | 101% | 5.075.570 | 92% |

Rekstur deilda aðalsjóðs eftir málaflokkum árið 2016

| Númer | Heiti | Rauntölur | Áætlun | Mismunur | % | Fyrri ár | % |
|-------|---|-------------|------------|------------|-------|------------|------|
| 2107 | Endurskoðun | 5.462.013 | 2.715.000 | -2.747.013 | 201% | 3.715.682 | 147% |
| 2111 | Sveitarstjórnarkosningar | 0 | 232.000 | 232.000 | 0% | 0 | 0% |
| 2119 | Aðrar kosningar | -531.762 | 0 | 531.762 | 999% | 0 | 999% |
| 2140 | Bæjarskrifstofa | 24.921.578 | 28.107.703 | 3.186.125 | 89% | 29.733.509 | 84% |
| 2142 | Tölvudeild - fjarfundabún | 0 | 0 | 0 | 0% | 134.850 | 0% |
| 2159 | Ýmis útgjöld | 1.620.788 | 0 | -1.620.788 | 999% | 1.100.000 | 147% |
| 2160 | Starfsmannakostnaður | 0 | 100.000 | 100.000 | 0% | 170.000 | 0% |
| 2165 | Launanefnd sveitarfélaga | 107.855 | 40.000 | -67.855 | 270% | 114.373 | 94% |
| 2800 | Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld | -1.987.273 | -160.000 | 1.827.273 | ##### | 4.303.972 | 146% |
| 2801 | Vaxta- og verðbótatekjur af veltufjármunum | -6.432.976 | -3.600.000 | 2.832.976 | 179% | -3.450.419 | 186% |
| 2802 | Tekjur af eignarhlutum | -1.412.016 | -1.020.000 | 392.016 | 138% | -161.000 | 877% |
| 2803 | Vaxta- og verðbótatekjur af langtímakröfum | -1.640.924 | -4.530.000 | -2.889.076 | 36% | -2.211.362 | 74% |
| 2811 | Vaxta- og verðbótagjöld af skammtímaskuldum | 1.613.800 | 610.000 | -1.003.800 | 265% | 924.786 | 175% |
| 2813 | Vaxta og verðbótagjöld af langtímaskuldum | 5.884.843 | 8.380.000 | 2.495.157 | 70% | 9.201.967 | 64% |
| | | -34.513.725 | 4.552.023 | 39.065.748 | | 5.596.159 | |



Eignasjóður ársreikningur 2016

Reykhólahreppur
A hluti

Rekstrarreikningur ársins 2016

| | 2016 | 2016 Áætlun | 2015 |
|--|-------------------------|-------------------------|--------------------------|
| Rekstrartekjur: | | | |
| Húsaleiga | 7.744.751 | 10.887.225 | 5.489.603 |
| Innri leiga | 46.400.580 | 43.770.390 | 46.198.980 |
| Önnur innri þjónustunot | 9.440.487 | 5.200.000 | 9.450.361 |
| Þjónustutekjur og aðrar tekjur | 398.182 | 300.000 | 1.751.335 |
| | <u>63.984.000</u> | <u>60.157.615</u> | <u>62.890.279</u> |
| Rekstrargjöld: | | | |
| Laun og launatengd gjöld | 13.409.219 | 13.737.455 | 14.882.136 |
| Rekstrarkostnaður | 43.119.300 | 34.825.625 | 26.747.531 |
| Afskriftir | 6.192.888 | 5.409.470 | 5.283.012 |
| | <u>62.721.407</u> | <u>53.972.550</u> | <u>46.912.679</u> |
| Rekstrarhagnaður fyrir fjármagnsliði | 1.262.593 | 6.185.065 | 15.977.600 |
| Fjármagnsliðir: | | | |
| Vaxtatekjur, Aðalsjóður | 5.884.843 | 8.200.000 | 9.201.967 |
| Vaxtagjöld og verðbætur | (4.584.648) | (4.450.000) | (4.794.665) |
| | <u>1.300.195</u> | <u>3.750.000</u> | <u>4.407.302</u> |
| Rekstrarafkoma ársins, jákvæð | <u>2.562.788</u> | <u>9.935.065</u> | <u>20.384.902</u> |

Efnahagsreikningur

Eignir:

31.12.2016 31.12.2015

Fastafjármunir:

Varanlegir rekstrarfjármunir:

| | | |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|
| Fasteignir, lóðir og lendur | 219.658.063 | 197.077.375 |
| Búnaður og tæki | 4.523.917 | 6.186.985 |
| Gatnamannvirki | 6.745.589 | 6.741.169 |
| | <u>230.927.569</u> | <u>210.005.529</u> |

Áhættufjármunir og langtímakröfur:

| | | |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Langtímakröfur, eigin fyrirtæki | <u>152.077.635</u> | <u>161.107.035</u> |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|

| | | |
|----------------|--------------------|--------------------|
| Fastafjármunir | <u>383.005.204</u> | <u>371.112.564</u> |
|----------------|--------------------|--------------------|

Eignir samtals

383.005.204

371.112.564

Reykholahreppur
Eignasjóður

31. desember 2016

Eigið fé og skuldir:

| | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|---|--------------------|--------------------|
| Eigið fé: | | |
| Eigið fé | <u>318.092.084</u> | <u>302.129.296</u> |
| Langtímaskuldir: | | |
| Lánasjóður sveitarfélaga | 27.719.831 | 32.004.519 |
| Íbúðalánasjóður | <u>30.813.073</u> | <u>30.817.792</u> |
| Langtímaskuldir | <u>58.532.904</u> | <u>62.822.311</u> |
| Skammtímaskuldir: | | |
| Næsta árs afborganir langtímaskulda | 5.606.129 | 5.323.329 |
| Áfallnir vextir langtímaskulda | <u>774.087</u> | <u>837.628</u> |
| | <u>6.380.216</u> | <u>6.160.957</u> |
| Skuldir og skuldbindingar samtals | <u>64.913.120</u> | <u>68.983.268</u> |

Eigið fé og skuldir samtals

383.005.204

371.112.564

Sjóðstreymi árið 2016

| | 2016 | 2016 Áætlun | 2015 |
|---|--------------|----------------|--------------|
| Rekstrarhreyfingar: | | | |
| Rekstrarniðurstaða ársins | 2.562.788 | 9.935.065 | 20.384.902 |
| Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi: | | | |
| Reiknaðar afskriftir | 6.192.888 | 5.409.470 | 5.283.012 |
| Söluhagnaður eigna | (81.000) | | |
| Verðbætur | 1.377.466 | 2.223.000 | 1.406.836 |
| Veltufé frá rekstri | 10.052.142 | 17.567.535 | 27.074.750 |
| Breytingar á skammtímalíðum: | | | |
| Skammtímaskuldir, breyting | (63.541) | | (83.916) |
| Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum | (63.541) | 0 | (83.916) |
| Handbært fé frá rekstri | 9.988.601 | 17.567.535 | 26.990.834 |
| Fjárfestingarhreyfingar: | | | |
| Varanlegir rekstrarfjármunir: | | | |
| Fasteignir og lóðir | (13.404.999) | (12.800.000) | (13.451.664) |
| Tæki og búnaður | | | (1.760.800) |
| Götur | (378.928) | (1.800.000) | |
| Söluverð eigna | 150.000 | | |
| Fjárfestingarhreyfingar | (13.633.927) | (14.600.000) | (15.212.464) |
| Fjármögnunarhreyfingar: | | | |
| Afborganir langtímalána | (5.384.074) | (4.717.000) | (5.136.821) |
| Aðalsjóður, breyting | 9.029.400 | 1.749.465 | (6.641.549) |
| Fjármögnunarhreyfingar | 3.645.326 | (2.967.535) | (11.778.370) |
| Breyting á handbæru fé | 0 | 0 | 0 |
| Handbært fé í ársbyrjun | 0 | 0 | 0 |
| Handbært fé í árslok | 0 | 0 | 0 |



Ársreikningar 2016

B hluti

Reykhólahreppur

Rekstrarreikningur ársins 2016

| | Hafnarsjóður | Barmahlíð | Leiguíbúðir | Reykhólaveitur | Millifært | 2016 | Áætlun 2016 | 2015 |
|---|--------------|-------------|-------------|----------------|-----------|-------------|-------------|-------------|
| Rekstrartekjur: | | | | | | | | |
| Aðrar tekjur | 4.645.937 | 157.436.777 | 3.228.030 | 5.406.615 | (500.000) | 170.217.359 | 169.825.000 | 170.351.273 |
| | 4.645.937 | 157.436.777 | 3.228.030 | 5.406.615 | (500.000) | 170.217.359 | 169.825.000 | 170.351.273 |
| Rekstrargjöld: | | | | | | | | |
| Launagjöld, án lífeyrisskuldbindingar | | 98.658.614 | | | | 98.658.614 | 84.983.095 | 88.806.972 |
| Lífeyrisskuldbinding | | 2.403.564 | | | | 2.403.564 | 890.000 | 1.805.955 |
| Annar rekstrarkostnaður | 4.329.460 | 50.246.693 | 1.463.612 | 2.332.031 | (500.000) | 57.871.796 | 45.220.138 | 51.622.993 |
| | 4.329.460 | 151.308.871 | 1.463.612 | 2.332.031 | (500.000) | 158.933.974 | 131.093.233 | 142.235.920 |
| Afskriftir | 2.393.064 | 2.573.040 | 727.992 | 621.119 | | 6.315.215 | 5.569.000 | 6.296.741 |
| | 6.722.524 | 153.881.911 | 2.191.604 | 2.953.150 | (500.000) | 165.249.189 | 136.662.233 | 148.532.661 |
| | (2.076.587) | 3.554.866 | 1.036.426 | 2.453.465 | 0 | 4.968.170 | 33.162.767 | 21.818.612 |
| Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði | | | | | | | | |
| Fjármagnsliðir: | | | | | | | | |
| Vaxtatekjur | 5.945 | | | | | 5.945 | 78.000 | 39.475 |
| Vaxtagjöld | (1.185) | | (963.478) | | | (964.663) | (627.000) | (885.740) |
| Vaxtagjöld, eigin fyrirtæki | (185.286) | (304.853) | (383.709) | (767.076) | | (1.640.924) | (4.360.000) | (2.211.362) |
| | (180.526) | (304.853) | (1.347.187) | (767.076) | 0 | (2.599.642) | (4.909.000) | (3.057.627) |
| | (2.257.113) | 3.250.013 | (310.761) | 1.686.389 | 0 | 2.368.528 | 28.253.767 | 18.760.985 |
| Rekstrarafkoma, (neikvæð) jákvæð | | | | | | | | |

Efnahagsreikningur 31. desember 2016

Eignir:

| | Hafnarsjóður | Barmahlíð | Leigubúðir | Reykshólaveitur | Millifært | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------|--------------------|--------------------|
| Fastafjármunir: | | | | | | | |
| Varanlegir rekstrarfjármunir: | | | | | | | |
| Fasteignir | | 83.907.998 | 56.784.940 | | | 140.692.938 | 132.138.445 |
| Veitukerfi | | | | 12.697.742 | | 12.697.742 | 12.640.286 |
| Hafnarmannvirki | 20.095.813 | | | | | 20.095.813 | 20.626.273 |
| Bífreðar, áhöld og tæki | | 2.107.769 | | | | 2.107.769 | 2.593.877 |
| | 20.095.813 | 86.015.767 | 56.784.940 | 12.697.742 | 0 | 175.594.262 | 167.998.881 |
| | 20.095.813 | 86.015.767 | 56.784.940 | 12.697.742 | 0 | 175.594.262 | 167.998.881 |
| Veltufjármunir: | | | | | | | |
| Skammtímakröfur: | | | | | | | |
| Óinnheimtar tekjur | 1.181.082 | 956.168 | | | | 2.137.250 | 11.133.381 |
| Aðrar skammtímakröfur | 972.720 | | | | | 972.720 | 274.262 |
| | 2.153.802 | 956.168 | 0 | 0 | 0 | 3.109.970 | 11.407.643 |
| Handbært fé | | 460.173 | | | | 460.173 | 279.108 |
| Veltufjármunir | 2.153.802 | 1.416.341 | 0 | 0 | 0 | 3.570.143 | 11.686.751 |
| Eignir samtals | 22.249.615 | 87.432.108 | 56.784.940 | 12.697.742 | 0 | 179.164.405 | 179.685.632 |

Efnahagsreikningur 31. desember 2016

Eigið fé og skuldir:

| | Hafnarsjóður | Barmahlíð | Leigubúðir | Reykhólaveitur | Millifært | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------|--------------------|--------------------|
| Eigið fé: | | | | | | | |
| Eigið fé | 12.230.631 | 41.299.111 | 14.681.827 | (7.037.948) | 0 | 61.173.621 | 58.805.093 |
| Skuldbindingar: | | | | | | | |
| Lífeyrisskuldbindingar | 0 | 27.229.266 | 0 | 0 | 0 | 27.229.266 | 25.053.672 |
| Langtímaskuldir: | | | | | | | |
| Skuldir við lánastofnanir | 10.018.984 | 7.541.885 | 28.189.842 | | | 28.189.842 | 28.372.348 |
| Aðalsjóður | 10.018.984 | 7.541.885 | 13.022.488 | 19.735.690 | | 50.319.047 | 54.513.655 |
| | | | 41.212.330 | 19.735.690 | 0 | 78.508.889 | 82.886.003 |
| Skammtímaskuldir: | | | | | | | |
| Fyrirfranninnheimtar tekjur | | 11.131.846 | | | | 11.131.846 | 11.917.975 |
| Næsta árs afborganir langtímaskulda | | | 842.395 | | | 842.395 | 815.053 |
| Næsta árs geiðsla lífeyrisskuldbindingar | | 230.000 | | | | 230.000 | 160.000 |
| Aðrar skammtímaskuldir | | | 48.388 | | | 48.388 | 47.836 |
| | 0 | 11.361.846 | 890.783 | 0 | 0 | 12.252.629 | 12.940.864 |
| Skuldir og skuldbindingar samtals | 10.018.984 | 46.132.997 | 42.103.113 | 19.735.690 | 0 | 117.990.784 | 120.880.539 |
| Eigið fé og skuldir samtals | 22.249.615 | 87.432.108 | 56.784.940 | 12.697.742 | 0 | 179.164.405 | 179.685.632 |

Sjóðstreymi árið 2016

| | Hafnarsjóður | Barmahlíð | Leiguibúðir | Reykholaveitur | Millifært | 2016 | Áætlun 2016 | 2015 |
|--|--------------|----------------|-------------|----------------|-----------|----------------|------------------|----------------|
| Rekstrarhreyfingar: | | | | | | | | |
| Rekstrarafkoma ársins | (2.257.113) | 3.250.013 | (310.761) | 1.686.389 | | 2.368.528 | 28.253.767 | 18.760.985 |
| Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi: | | | | | | | | |
| Afskriftir | 2.393.064 | 2.573.040 | 727.992 | 621.119 | | 6.315.215 | 5.569.000 | 6.296.741 |
| Verðbætur | | | 669.734 | | | 669.734 | 995.000 | 582.817 |
| Breyting lífeyrisskuldbindinga | | 2.403.564 | | | | 2.403.564 | 890.000 | 1.805.955 |
| Veltufé frá rekstri | 135.951 | 8.226.617 | 1.086.965 | 2.307.508 | 0 | 11.757.041 | 35.707.767 | 27.446.498 |
| Breytingar á skammtímalíðum: | | | | | | | | |
| Skammtímalíðir, breyting | (1.234.311) | 9.531.984 | | | | 8.297.673 | | (6.426.785) |
| Skammtímaskuldir, breyting | | (786.129) | 552 | | | (785.577) | | (2.026.089) |
| Breytingar | (1.234.311) | 8.745.855 | 552 | 0 | 0 | 7.512.096 | 0 | (8.452.874) |
| Handbært fé (til rekstrar) frá rekstri | (1.098.360) | 16.972.472 | 1.087.517 | 2.307.508 | 0 | 19.269.137 | 35.707.767 | 18.993.624 |
| Fjárfestingarhreyfingar: | | | | | | | | |
| Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum | (1.862.604) | (11.369.417) | | (678.575) | | (13.910.596) | (17.300.000) | (860.668) |
| Fjárfestingarhreyfingar | (1.862.604) | (11.369.417) | 0 | (678.575) | 0 | (13.910.596) | (17.300.000) | (860.668) |
| Fjármögnunarahreyfingar: | | | | | | | | |
| Afborganir langtímalána | | | (824.898) | | | (824.898) | (840.000) | (802.700) |
| Greidd lífeyrisskuldbinding | | (157.970) | | | | (157.970) | (150.000) | (154.901) |
| Eigin fyrirtæki, breyting | 2.960.964 | (5.264.020) | (262.619) | (1.628.933) | | (4.194.608) | (17.417.767) | (17.982.766) |
| Fjármögnunarahreyfingar | 2.960.964 | (5.421.990) | (1.087.517) | (1.628.933) | 0 | (5.177.476) | (18.407.767) | (18.940.367) |
| Hækkun (Lækkun) á handbæru fé | | 181.065 | | | | 181.065 | | (807.411) |
| Handbært fé í ársbygjun | | 279.108 | | | | 279.108 | 1.000.000 | 1.086.519 |
| Handbært fé í árslok | 0 | 460.173 | 0 | 0 | 0 | 460.173 | 1.000.000 | 279.108 |



Hafnarsjóður Reykhólahrepps

Ársreikningur 2016

Efnisyfirlit

| | Bls. |
|---------------------------|-------|
| Áritun endurskoðenda..... | 3-4 |
| Áritun stjórnenda | 5 |
| Rekstrarreikningur | 7 |
| Efnahagsreikningur | 8 |
| Sjóðstreymi | 9 |
| Skýringar..... | 11-13 |

Áritun óháðs endurskoðanda

Áritun um endurskoðun ársreikningsins

Álit

Við höfum endurskoðað ársreikning Hafnarsjóðs Reykhólahrepps fyrir árið 2016. Ársreikningurinn greinist í rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af fjárhagsstöðu Hafnarsjóðs Reykhólahrepps 31. desember 2016, afkomu hans og breytingu á handbæru fé á árinu 2016, í samræmi við lög um ársreikninga.

Grundvöllur álits

Við endurskoðuðum í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Ábyrgð okkar samkvæmt stöðlunum er lýst frekar í kaflanum *Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins* í árituninni. Við erum óháð fyrirtækinu í samræmi við siðareglur fyrir endurskoðendur á Íslandi og höfum uppfyllt aðrar siðferðisskyldur okkar í samræmi við þær reglur. Við teljum að við höfum aflað nægilegra og viðeigandi endurskoðunargagna til að byggja álit okkar á.

Ábyrgð stjórnar og sveitarstjóra á ársreikningnum

Stjórn og sveitarstjóri eru ábyrg fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga og sveitarstjórnarlög og fyrir því innra eftirliti sem þau telja nauðsynlegt til að gera þeim kleift að setja fram ársreikning sem er án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Við gerð ársreikningsins ber stjórn og sveitarstjóra að leggja mat á rekstrarhæfi fyrirtækisins og upplýsa, eftir því sem við á, um þætti er varða rekstrarhæfi og miða grundvöll reikningsskilanna við áframhaldandi rekstrarhæfi, nema það sé ekki lengur til staðar.

Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins

Markmið okkar eru að öðlast hæfilega vissu um að ársreikningurinn í heild sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka, og að gefa út áritun endurskoðanda sem inniheldur álit okkar. Í hæfilegri vissu felst áreiðanleiki en ekki trygging fyrir því að endurskoðun í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla muni alltaf leiða í ljós verulega annmarka, ef þeir eru fyrir hendi. Annmarkar geta komið fram vegna sviksemi eða mistaka og eru taldir verulegir ef þeir einir og sér eða samanlagt gætu haft áhrif á efnahagslegar ákvarðanir sem notendur ársreikningsins taka á grundvelli hans.

Við endurskoðun í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla beitum við ávallt faglegri dómgreind og viðhöfum faglega gagnrýni. Að auki:

- Greinum við og metum hættu á verulegri skekkju í ársreikningnum, hvort sem er vegna mistaka eða sviksemi, skipuleggjum og framkvæmum endurskoðunaraðgerðir til að bregðast við þeirri hættu og öflum endurskoðunargagna sem eru nægjanleg og viðeigandi til að byggja álit okkar á. Hættan á að uppgötva ekki verulega skekkju vegna sviksemi er meiri en að uppgötva ekki skekkju vegna mistaka, þar sem sviksemi getur falið í sér samsæri, fölsun, að einhverju sé viljandi sleppt, villandi framsetningu eða að farið sé fram hjá innra eftirliti.
- Öflum við skilnings á innra eftirliti, sem varðar endurskoðunina, til að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til að veita álit á virkni innra eftirlits fyrirtækisins.
- Metum við hvort reikningsskilaaðferðir og reikningshaldslegt mat stjórnenda og tengdar skýringar séu viðeigandi.
- Ályktum við um hvort notkun stjórnar og sveitarstjóra á forsendu reikningsskilanna um rekstrarhæfi sé viðeigandi og metum á grundvelli endurskoðunarinnar hvort aðstæður séu til staðar sem gætu valdið verulegum vafa um áframhaldandi rekstrarhæfi fyrirtækisins. Ef við teljum að verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi, ber okkur að vekja sérstaka athygli á viðeigandi skýringum ársreikningsins í áritun okkar, eða ef slíkar skýringar eru ófullnægjandi, að víkja frá fyrirvaralausri áritun. Niðurstaða okkar byggir á endurskoðunargögnum sem aflað er fram að dagsetningu áritunar okkar. Engu að síður geta atburðir eða aðstæður í framtíðinni haft neikvæð áhrif á rekstrarhæfi fyrirtækisins.
- Metum við framsetningu, uppbyggingu og innihald ársreikningsins í heild, að meðtöldum skýringum, og hvort ársreikningurinn gefi glögga mynd af undirliggjandi viðskiptum og atburðum.

Áritun óháðs endurskoðanda, frh.:

Við upplýsum stjórn meðal annars um áætlað umfang og tímasetningar endurskoðunarinnar og veruleg atriði sem upp kunna að koma í endurskoðun okkar, þar á meðal verulega annmarka á innra eftirliti.

Staðfesting vegna annarra ákvæða laga

Í samræmi við ákvæði 2. mgr. 104. gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við samkvæmt okkar bestu vitund að í skýrslu stjórnar, 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.

Akranesi, júní 2017.

Endurskoðunarstofan Álit ehf.

Áritun stjórnenda

Hafnarsjóður er B hluta fyrirtæki sem hefur með höndum rekstur hafnar í Reykhólahreppi.

Rekstrartap sjóðsins á árinu nam 2,3 millj. kr. Samkvæmt efnahagsreikningi námu eignir sjóðsins í árslok 22,2 millj. kr. og heildarskuldir voru 10 millj. kr. Eigið fé í lok ársins var jákvætt um 12,2 millj. kr. Að öðru leyti vísast til ársreiknings varðandi fjárhagsstöðu sjóðsins og rekstur hans á liðnu ári.

Í upphafi ársins sem og í árslok var Reykhólahreppur eini eigandi sjóðsins.

Vísað er til ársreiknings um ráðstöfun hagnaðar og breytingar á eigin fé sjóðsins.

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

Samkvæmt bestu vitneskju er það álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af rekstrarafkomu Hafnarsjóðs á árinu 2016, eignum, skuldum og fjárhagsstöðu hans 31. desember 2016 og breytingu á handbæru fé á árinu 2016.

Hafnarnefnd Reykhólahrepps hefur í dag rætt ársreikning sjóðsins fyrir árið 2016 og staðfestir hann með undirritun sinni. Hafnarnefnd leggur til við sveitarstjórn Reykhólahrepps að samþykkja ársreikninginn.

Reykhólum, júní 2017.

Hafnarnefnd:

Sveitarstjóri:

Rekstrarreikningur ársins 2016

| | Skýr. | 2016 | Áætlun 2016 | 2015 |
|---|-------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Rekstrartekjur: | | | | |
| Hafnargjöld | | 3.925.333 | 3.150.000 | 3.196.805 |
| Hafnarþjónusta | | 720.604 | 1.867.000 | 1.714.800 |
| | 2,3,4 | <u>4.645.937</u> | <u>5.017.000</u> | <u>4.911.605</u> |
| Rekstrargjöld: | | | | |
| Annar rekstrarkostnaður | 5 | 4.329.460 | 4.762.475 | 6.481.483 |
| Afskriftir | 2,7 | 2.393.064 | 2.400.000 | 2.341.428 |
| | | <u>6.722.524</u> | <u>7.162.475</u> | <u>8.822.911</u> |
| (Rekstrarhalli) fyrir fjármagnsliði | | (2.076.587) | (2.145.475) | (3.911.306) |
| Fjármagnsliðir: | | | | |
| Vaxtatekjur | | 5.945 | 78.000 | 39.475 |
| Vaxtagjöld | | (186.471) | (366.000) | (164.896) |
| | 2,6 | <u>(180.526)</u> | <u>(288.000)</u> | <u>(125.421)</u> |
| Rekstrarafkoma ársins, (neikvæð) | | <u>(2.257.113)</u> | <u>(2.433.475)</u> | <u>(4.036.727)</u> |

Efnahagsreikningur 31. desember 2016

Eignir:

Skýr. 31.12.2016 31.12.2015

Fastafjármunir:

Varanlegir rekstrarfjármunir:

| | | | | |
|-----------------------|----------------|-----|-------------------|-------------------|
| Hafnarmannvirki | | | 20.095.813 | 20.626.273 |
| | Fastafjármunir | 2,7 | <u>20.095.813</u> | <u>20.626.273</u> |

Veltufjármunir:

Skammtímakröfur:

| | | | |
|-----------------------|---|-----------|---------|
| Viðskiptakröfur | 8 | 1.181.082 | 645.229 |
| Aðrar kröfur | | 972.720 | 274.262 |
| Veltufjármunir | 2 | 2.153.802 | 919.491 |

Eignir samtals 22.249.615 21.545.764

Eigið fé og skuldir:

Eigið fé:

| | | | |
|----------------|---|-------------------|-------------------|
| Eigið fé | 9 | <u>12.230.631</u> | <u>14.487.744</u> |
|----------------|---|-------------------|-------------------|

Langtímaskuldir:

| | | | |
|------------------|----|-------------------|------------------|
| Aðalsjóður | 10 | <u>10.018.984</u> | <u>7.058.020</u> |
|------------------|----|-------------------|------------------|

Skuldir samtals 10.018.984 7.058.020

Eigið fé og skuldir samtals 22.249.615 21.545.764

Sjóðstreymi árið 2016

| | Skýr. | 2016 | Áætlun 2016 | 2015 |
|--|-------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Rekstrarhreyfingar: | | | | |
| Rekstrarafkoma ársins, (neikvæð) | | (2.257.113) | (2.433.475) | (4.036.727) |
| Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi: | | | | |
| Reiknaðar afskriftir | 7 | 2.393.064 | 2.400.000 | 2.341.428 |
| Veltufé frá rekstri (til rekstrar) | | <u>135.951</u> | <u>(33.475)</u> | <u>(1.695.299)</u> |
| Breytingar á skammtímalíðum: | | | | |
| Skammtímakröfur, (hækkun) | | <u>(1.234.311)</u> | | <u>(574.753)</u> |
| Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum | | <u>(1.234.311)</u> | <u>0</u> | <u>(574.753)</u> |
| Handbært fé (til rekstrar) | | <u>(1.098.360)</u> | <u>(33.475)</u> | <u>(2.270.052)</u> |
| Fjárfestingarhreyfingar: | | | | |
| Varanlegir rekstrarfjármunir: | | | | |
| Hafnarmannvirki | | <u>(1.862.604)</u> | <u>(2.800.000)</u> | <u>(860.668)</u> |
| Fjárfestingarhreyfingar | | <u>(1.862.604)</u> | <u>(2.800.000)</u> | <u>(860.668)</u> |
| Fjármögnunarhreyfingar: | | | | |
| Aðalsjóður, breyting | | <u>2.960.964</u> | <u>2.833.475</u> | <u>3.130.720</u> |
| Fjármögnunarhreyfingar | | <u>2.960.964</u> | <u>2.833.475</u> | <u>3.130.720</u> |
| Breyting á handbæru fé | | 0 | 0 | 0 |
| Handbært fé í ársbyrjun | | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Handbært fé í árslok | | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |

Skýringar

Reikningsskilin:

Grundvöllur reikningsskilanna

1. 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. Ársreikningurinn byggir í meginatriðum á sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

Mikilvægar reikningsskilaaðferðir:

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

a. Innlausn tekna

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.

Hagnaður eða tap af sölu varanlegra rekstrarfjármuna og fasteignatengdra réttinda eru reiknuð sem mismunur söluverðs og bókfærðs verðs og færð í rekstrarreikning meðal rekstrartekna eða rekstrargjalda, 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. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar í efnahagsreikningi á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum.

d. Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

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

Ár

| | |
|---------------------------|------|
| Hafnarmannvirki | 16,7 |
| Dýpkunarframkvæmdir | 5 |

e. Óinnheimtar tekjur og aðrar kröfur

Óinnheimtar tekjur, aðrar kröfur og verðbréf eru færð niður til að mæta almennt áhættu sem fylgir kröfueign sjóðsins, 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 almennt áhættu. Niðurfærslan er dregin frá viðkomandi lið í efnahagsreikningi.

f. Eignir utan efnahagsreiknings

Fjárfesting í landi sem ekki er leigt út fyrir ársbyrjun 2002 er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

g. Fjárhagsáætlun og sundurliðanir

Fjárhagsáætlun sjóðsins fyrir árið 2016 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, sjóðstreymis- yfirliti og skýringum. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem sveitarstjórn hefur samþykkt.

Hafnarsjóður Reykhólahrepps

Skýringar frh.:

Rekstrartekjur:

| | | Áætlun | |
|---------------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 2016 | 2016 | 2015 |
| 3. Hafnargjöld: | | | |
| Vörugjöld | 3.357.884 | 2.500.000 | 2.504.806 |
| Bryggjugjöld | 506.577 | 600.000 | 663.579 |
| Lestargjöld | 60.872 | 50.000 | 28.420 |
| | <u>3.925.333</u> | <u>3.150.000</u> | <u>3.196.805</u> |
| 4. Hafnarþjónusta: | | | |
| Vigtargjald | 5.502 | 12.000 | 9.988 |
| Kranaþjónusta | | 10.000 | 6.012 |
| Sorpeyðing | 50.691 | | |
| Rafmagn | 574.293 | 1.735.000 | 1.448.811 |
| Vatnssala | 68.176 | 30.000 | 33.310 |
| Aðrar tekjur | 21.942 | 80.000 | 216.679 |
| | <u>720.604</u> | <u>1.867.000</u> | <u>1.714.800</u> |

Annar rekstrarkostnaður:

5. Aðkeypt þjónusta:

| | | | |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Vörukaup og viðhaldsvörur | 187.924 | 200.000 | 391.919 |
| Auglýsingar | 9.992 | | |
| Sérfræðiþjónusta | 245.025 | | 208.600 |
| Önnur þjónusta | 170.567 | 200.000 | 2.009.278 |
| Orkukaup | 783.906 | 2.356.475 | 1.711.092 |
| Vatnsnotkun- innri þjónusta | 500.000 | | 480.000 |
| Vátryggingar og opinber gjöld | | 3.000 | 16.097 |
| Akstur og vöruflutningar | | 20.000 | 124.217 |
| Þjónustugjöld | 73.524 | 13.000 | |
| Hlutdeild í sameiginlegum kostnaði | 2.358.522 | 1.970.000 | 1.520.000 |
| Annar kostnaður | | | 60.000 |
| Afskrift og niðurfærsla skammtímakrafna | | | (39.720) |
| | <u>4.329.460</u> | <u>4.762.475</u> | <u>6.481.483</u> |

Fjármagnsliðir:

6. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

Fjármunatekjur

| | | | |
|-------------------|--------------|---------------|---------------|
| Vaxtatekjur | 5.945 | 78.000 | 39.475 |
| | <u>5.945</u> | <u>78.000</u> | <u>39.475</u> |

Fjármagnsgjöld

| | | | |
|-----------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Vaxtagjöld eigin fyrirtækja | (185.286) | (350.000) | (157.024) |
| Fjármagnstekjuskattur | (1.185) | (16.000) | (7.872) |
| | <u>(186.471)</u> | <u>(366.000)</u> | <u>(164.896)</u> |
| | <u>(180.526)</u> | <u>(288.000)</u> | <u>(125.421)</u> |

Skýringar frh.:

Varanlegir rekstrarfjármunir:

7. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

Hafnamannvirki

| | |
|--------------------------------|-------------|
| Heildarverð í ársbyrjun | 27.627.780 |
| Afskrifað í ársbyrjun | (7.001.507) |
| Bókfært verð í ársbyrjun | 20.626.273 |
| Viðbót á árinu | 1.862.604 |
| Afskrifað á árinu | (2.393.064) |
| Bókfært verð í árslok | 20.095.813 |
| Heildarverð samtals | 29.490.384 |
| Afskrifað samtals | (9.394.571) |
| Bókfært verð í árslok | 20.095.813 |
| Afskriftarhlutföll | 6-20% |
| Vátryggingafjárhæð | 0 |

Skammtímakröfur:

8. Niðurfærsla skammtímakrafna greinist þannig:

31.12.2016

| | |
|---------------------------------|--------|
| Niðurfærsla í ársbyrjun | 20.000 |
| Tekjufærðar kröfur | 0 |
| Lækkun niðurfærslu ársins | 0 |
| | 20.000 |

Eigið fé:

9. Yfirlit um eiginfjárreikninga greinist þannig:

31.12.2016

31.12.2015

| | | |
|--|-------------|-------------|
| Eigið fé í ársbyrjun | 14.487.744 | 18.548.922 |
| Leiðrétt eigið fé í ársbyrjun | | (24.451) |
| Rekstrarafkoma ársins, (neikvæð) | (2.257.113) | (4.036.727) |
| | 12.230.631 | 14.487.744 |

Langtímaskuldir:

10. Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

| | | |
|-----------------------------------|------------|-----------|
| Langtímaskuldir í ársbyrjun | 7.058.020 | 3.902.848 |
| Tekin ný lán | 2.960.964 | 3.155.172 |
| | 10.018.984 | 7.058.020 |



Barmahlíð
hjúkrunar- og dvalarheimili
Reykholahrepps

Ársreikningur 2016

Efnisyfirlit

| | Bls. |
|---------------------------|-------|
| Áritun endurskoðenda..... | 3-4 |
| Áritun stjórnenda | 5 |
| Rekstrarreikningur | 7 |
| Efnahagsreikningur | 8 |
| Sjóðstreymi | 9 |
| Skýringar..... | 11-13 |
| Sundurliðanir | 14-15 |

Reykholahreppur – Barmahlíð, hjúkrunar- og dvalarheimili
kt. 440787-2589
Maríutröð 5a, Reykhólum
380 Reykhólahreppur
Sími 434 7880

Áritun óháðs endurskoðanda

Áritun um endurskoðun ársreikningsins

Álit

Við höfum endurskoðað ársreikning Barmahlíðar, hjúkrunar- og dvalarheimilis Reykhólahrepps fyrir árið 2016. Ársreikningurinn greinist í rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af fjárhagsstöðu Barmahlíðar, hjúkrunar- og dvalarheimilis 31. desember 2016, afkomu þess og breytingu á handbæru fé á árinu 2016, í samræmi við lög um ársreikninga.

Grundvöllur álits

Við endurskoðuðum í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Ábyrgð okkar samkvæmt stöðlunum er lýst frekar í kaflanum *Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins* í árituninni. Við erum óháð fyrirtækinu í samræmi við siðareglur fyrir endurskoðendur á Íslandi og höfum uppfyllt aðrar siðferðisskyldur okkar í samræmi við þær reglur. Við teljum að við höfum aflað nægilegra og viðeigandi endurskoðunargagna til að byggja álit okkar á.

Ábyrgð stjórnar og sveitarstjóra á ársreikningnum

Stjórn og sveitarstjóri eru ábyrg fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga og sveitarstjórnarlög og fyrir því innra eftirliti sem þau telja nauðsynlegt til að gera þeim kleift að setja fram ársreikning sem er án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Við gerð ársreikningsins ber stjórn og sveitarstjóra að leggja mat á rekstrarhæfi fyrirtækisins og upplýsa, eftir því sem við á, um þætti er varða rekstrarhæfi og miða grundvöll reikningsskilanna við áframhaldandi rekstrarhæfi, nema það sé ekki lengur til staðar.

Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins

Markmið okkar eru að öðlast hæfilega vissu um að ársreikningurinn í heild sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka, og að gefa út áritun endurskoðanda sem inniheldur álit okkar. Í hæfilegri vissu felst áreiðanleiki en ekki trygging fyrir því að endurskoðun í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla muni alltaf leiða í ljós verulega annmarka, ef þeir eru fyrir hendi. Annmarkar geta komið fram vegna sviksemi eða mistaka og eru taldir verulegir ef þeir einir og sér eða samanlagt gætu haft áhrif á efnahagslegar ákvarðanir sem notendur ársreikningsins taka á grundvelli hans.

Við endurskoðun í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla beitum við ávallt faglegri dómgreind og viðhöfum faglega gagnrýni. Að auki:

- Greinum við og metum hættu á verulegri skekkju í ársreikningnum, hvort sem er vegna mistaka eða sviksemi, skipuleggjum og framkvæmum endurskoðunaraðgerðir til að bregðast við þeirri hættu og öflum endurskoðunargagna sem eru nægjanleg og viðeigandi til að byggja álit okkar á. Hættan á að uppgötva ekki verulega skekkju vegna sviksemi er meiri en að uppgötva ekki skekkju vegna mistaka, þar sem sviksemi getur falið í sér samsæri, fölsun, að einhverju sé viljandi sleppt, villandi framsetningu eða að farið sé fram hjá innra eftirliti.
- Öflum við skilnings á innra eftirliti, sem varðar endurskoðunina, til að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til að veita álit á virkni innra eftirlits fyrirtækisins.
- Metum við hvort reikningsskilaaðferðir og reikningshaldslegt mat stjórnenda og tengdar skýringar séu viðeigandi.
- Ályktum við um hvort notkun stjórnar og sveitarstjóra á forsendu reikningsskilanna um rekstrarhæfi sé viðeigandi og metum á grundvelli endurskoðunarinnar hvort aðstæður séu til staðar sem gætu valdið verulegum vafa um áframhaldandi rekstrarhæfi fyrirtækisins. Ef við teljum að verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi, ber okkur að vekja sérstaka athygli á viðeigandi skýringum ársreikningsins í áritun okkar, eða ef slíkar skýringar eru ófullnægjandi, að víkja frá fyrirvaralausri áritun. Niðurstaða okkar byggir á endurskoðunargögnum sem aflað er fram að dagsetningu áritunar okkar. Engu að síður geta atburðir eða aðstæður í framtíðinni haft neikvæð áhrif á rekstrarhæfi fyrirtækisins.
- Metum við framsetningu, uppbyggingu og innihald ársreikningsins í heild, að meðtöldum skýringum, og hvort ársreikningurinn gefi glögga mynd af undirliggjandi viðskiptum og atburðum.

Áritun óháðs endurskoðanda, frh.:

Við upplýsum stjórn meðal annars um áætlað umfang og tímasetningar endurskoðunarinnar og veruleg atriði sem upp kunna að koma í endurskoðun okkar, þar á meðal verulega annmarka á innra eftirliti.

Staðfesting vegna annarra ákvæða laga

Í samræmi við ákvæði 2. mgr. 104. gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við samkvæmt okkar bestu vitund að í skýrslu stjórnar, 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.

Akranesi, júní 2017.

Endurskoðunarstofan Álit ehf.

Löggiltur endurskoðandi

Áritun sveitarstjóra og sveitarstjórnar

Barmahlíð, hjúkrunar- og dvalarheimili er B hluta stofnun sem hefur með höndum rekstur hjúkrunar- og dvalarheimilis í Reykhólahreppi skv. lögum nr. 125/1999 um málefni aldraðra.

Rekstrafkoma Barmahlíðar á árinu var jákvæð um 3,2 millj. kr. Samkvæmt efnahagsreikningi námu eignir Barmahlíðar í árslok 87,4 millj. kr. og heildarskuldir voru 46,1 millj. kr. Eigið fé í lok ársins var 41,3 millj. kr. Að öðru leyti vísast til ársreiknings varðandi fjárhagsstöðu Barmahlíðar og rekstur heimilisins á liðnu ári.

Rekstur Barmahlíðar er á ábyrgð Reykhólahrepps sem lánað hefur framkvæmda- og rekstarfé til starfseminnar.

Í upphafi ársins sem og í árslok var Reykhólahreppur eini eigandi Barmahlíðar.

Vísað er til ársreiknings um ráðstöfun á hagnaði ársins og aðrar breytingar á eigin fé Barmahlíðar.

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

Samkvæmt bestu vitneskju er það álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af rekstrarafkomu Barmahlíðar á árinu 2016, eignum, skuldum og fjárhagsstöðu heimilisins 31. desember 2016 og breytingu á handbæru fé á árinu 2016.

Stjórn Barmahlíðar, hjúkrunar- og dvalarheimilis hefur í dag rætt ársreikning Barmahlíðar fyrir árið 2016 og staðfestir hann með undirritun sinni.

Reykhólum, júní 2017.

Stjórn:

Sveitarstjóri:

Rekstrarreikningur ársins 2016

| | Skýr. | 2016 | Áætlun 2016 | 2015 |
|--|----------|-------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Rekstrartekjur: | | | | |
| Þjónustugjöld | | 156.641.610 | 156.660.000 | 157.070.256 |
| Aðrar tekjur | | 795.167 | 224.000 | 364.968 |
| | 2 | <u>157.436.777</u> | <u>156.884.000</u> | <u>157.435.224</u> |
| Rekstrargjöld: | | | | |
| Launagjöld | 3 | 98.658.614 | 84.983.095 | 88.806.972 |
| Lífeyrisskuldbinding | | 2.403.564 | 890.000 | 1.805.955 |
| Annar rekstrarkostnaður | 4 | 50.246.693 | 36.315.263 | 41.624.085 |
| Afskriftir | 6 | 2.573.040 | 1.867.000 | 2.573.040 |
| | 2 | <u>153.881.911</u> | <u>124.055.358</u> | <u>134.810.052</u> |
| Rekstrarhagnaður fyrir fjármagnsliði | | 3.554.866 | 32.828.642 | 22.625.172 |
| Fjármagnsliðir: | | | | |
| Vaxtagjöld | 5 | (304.853) | (2.200.000) | (793.035) |
| | | <u>(304.853)</u> | <u>(2.200.000)</u> | <u>(793.035)</u> |
| Rekstrarafkoma ársins, jákvæð | 2 | <u>3.250.013</u> | <u>30.628.642</u> | <u>21.832.137</u> |

Efnahagsreikningur 31. desember 2016

| | Skýr. | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|--|-------|--------------------------|--------------------------|
| Eignir: | | | |
| Fastafjármunir: | | | |
| Varanlegir rekstrarfjármunir: | | | |
| Fasteignin Hellisbraut 57 | | 83.907.998 | 74.625.513 |
| Tæki og búnaður | | 2.107.769 | 2.593.877 |
| Fastafjármunir | 2 | <u>86.015.767</u> | <u>77.219.390</u> |
| Veltufjármunir: | | | |
| Skammtímakröfur: | | | |
| Viðskiptakröfur | | <u>956.168</u> | <u>10.488.152</u> |
| Handbært fé: | | | |
| Bankainnstæður | 2 | <u>460.173</u> | <u>279.108</u> |
| Veltufjármunir | | <u>1.416.341</u> | <u>10.767.260</u> |
| Eignir samtals | | <u>87.432.108</u> | <u>87.986.650</u> |
| Eigið fé og skuldir: | | | |
| Eigið fé: | | | |
| Eigið fé | 7 | <u>41.299.111</u> | <u>38.049.098</u> |
| Skuldbindingar: | | | |
| Lífeyrisskuldbindingar | 2,8 | <u>27.229.266</u> | <u>25.053.672</u> |
| Langtímaskuldir: | | | |
| Aðalsjóður Reykhólahrepps | 9 | <u>7.541.885</u> | <u>12.805.905</u> |
| Langtímaskuldir | | <u>7.541.885</u> | <u>12.805.905</u> |
| Skammtímaskuldir: | | | |
| Fyrirframinnheimtar tekjur | | 11.131.846 | 11.917.975 |
| Næsta árs afborgun lífeyrisskuldbindinga | | 230.000 | 160.000 |
| Skammtímaskuldir | | <u>11.361.846</u> | <u>12.077.975</u> |
| Skuldir og skuldbindingar samtals | | <u>46.132.997</u> | <u>49.937.552</u> |
| Eigið fé og skuldir samtals | | <u>87.432.108</u> | <u>87.986.650</u> |

Sjóðstreymi árið 2016

| | 2016 | Áætlun 2016 | 2015 |
|--|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| Rekstrarhreyfingar: | | | |
| Rekstrarafkoma ársins, jákvæð | 3.250.013 | 30.628.642 | 21.832.137 |
| Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi: | | | |
| Reiknaðar afskriftir | 2.573.040 | 1.867.000 | 2.573.040 |
| Breyting lífeyrisskuldbindinga | 2.403.564 | 890.000 | 1.805.955 |
| Veltufé frá rekstri | <u>8.226.617</u> | <u>33.385.642</u> | <u>26.211.132</u> |
| Breytingar á skammtímalíðum: | | | |
| Skammtímakröfur, lækkun (hækkun) | 9.531.984 | | (5.852.032) |
| Skammtímaskuldir, (lækkun) | (786.129) | | (2.024.913) |
| Breyting á rekstrart. eignum og skuldum | <u>8.745.855</u> | <u>0</u> | <u>(7.876.945)</u> |
| Handbært fé frá rekstri | <u>16.972.472</u> | <u>33.385.642</u> | <u>18.334.187</u> |
| Fjárfestingarhreyfingar: | | | |
| Varanlegir rekstrarfjármunir: | | | |
| Tæki og búnaður | | (1.500.000) | |
| Lóðaframkvæmdir | (11.369.417) | (11.800.000) | |
| Fjárfestingarhreyfingar | <u>(11.369.417)</u> | <u>(13.300.000)</u> | <u>0</u> |
| Fjármögnunarhreyfingar: | | | |
| Greidd lífeyrisskuldbinding | (157.970) | (150.000) | (154.901) |
| Aðalsjóður, breyting | (5.264.020) | (19.935.642) | (18.986.697) |
| Fjármögnunarhreyfingar | <u>(5.421.990)</u> | <u>(20.085.642)</u> | <u>(19.141.598)</u> |
| Hækkun (Lækkun) á handbæru fé | 181.065 | 0 | (807.411) |
| Handbært fé í ársbyrjun | <u>279.108</u> | <u>1.000.000</u> | <u>1.086.519</u> |
| Handbært fé í árslok | <u>460.173</u> | <u>1.000.000</u> | <u>279.108</u> |

Skýringar

Reikningsskilin:

Grundvöllur reikningsskilanna

1. 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. Ársreikningurinn byggir í meginatriðum á sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

Mikilvægar reikningsskilaaðferðir:

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

a. Innlaun tekna

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.

Hagnaður eða tap af sölu varanlegra rekstrarfjármuna og fasteignatengdra réttinda eru reiknuð sem mismunur söluverðs og bókfærðs verðs og færð í rekstrarreikning meðal rekstrartekna eða rekstrargjalda, 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. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar í efnahagsreikningi á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum.

d. Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

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

Ár

| | |
|-----------------------------------|------|
| Hjúkrunar- og dvalarheimili | 50 |
| Lóðarframkvæmdir | 12,5 |
| Tæki og búnaður | 6,7 |

e. Handbært fé

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

f. Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna heimilisins er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingafræðilegrar úttektar í árslok. Reiknuð breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi.

g. Fjárhagsáætlun og sundurliðanir

Fjárhagsáætlun Barmahlíðar fyrir árið 2016 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, sjóðstreymisýfirliti og skýringum. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem stjórn hefur samþykkt.

Barmahlíð, hjúkrunar- og dvalarheimili

Skýringar, frh.:

| | 2016 | Áætlun 2016 | 2015 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Launagjöld: | | | |
| 3. Laun og launatengd gjöld greinast þannig: | | | |
| Laun | 83.051.855 | 71.763.257 | 74.398.580 |
| Launatengd gjöld | 15.606.759 | 13.219.838 | 14.408.392 |
| | <u>98.658.614</u> | <u>84.983.095</u> | <u>88.806.972</u> |

Annar rekstrarkostnaður:

| | | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| 4. Annar rekstrarkostnaður greinist þannig: | | | |
| Hjúkrunarkostnaður | 10.624.047 | 8.169.000 | 9.546.433 |
| Mötuneyti | 10.604.077 | 6.170.000 | 10.055.539 |
| Fasteignir og búnaður | 11.881.553 | 9.058.000 | 9.657.532 |
| Stjórnunar- og skrifstofukostnaður | 7.949.955 | 8.250.000 | 5.960.177 |
| Sameiginlegur kostnaður | 9.187.061 | 4.668.263 | 6.404.404 |
| | <u>50.246.693</u> | <u>36.315.263</u> | <u>41.624.085</u> |

Fjármagnsliðir:

| | | | |
|--|------------------|--------------------|------------------|
| 5. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig: | | | |
| <i>Fjármagnsgjöld</i> | | | |
| Vaxtagjöld eigin fyrirtækja | (304.853) | (2.200.000) | (793.035) |
| | <u>(304.853)</u> | <u>(2.200.000)</u> | <u>(793.035)</u> |

Varanlegir rekstrarfjármunir:

| | | | |
|--|--------------------|---------------------------------|--------------|
| 6. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig: | Tæki og búnaður | Fasteign og lóðarframkvæmdir | Samtals |
| Heildarverð í ársbyrjun | 5.132.447 | 104.346.581 | 109.479.028 |
| Afskrifað í ársbyrjun | (2.538.570) | (29.721.068) | (32.259.638) |
| Bókfært verð í ársbyrjun | 2.593.877 | 74.625.513 | 77.219.390 |
| Viðbót á árinu | | 11.369.417 | 11.369.417 |
| Afskrifað á árinu | (486.108) | (2.086.932) | (2.573.040) |
| Bókfært verð í árslok | 2.107.769 | 83.907.998 | 86.015.767 |
| Heildarverð samtals | 5.132.447 | 115.715.998 | 120.848.445 |
| Afskrifað samtals | (3.024.678) | (31.808.000) | (34.832.678) |
| Bókfært verð í árslok | 2.107.769 | 83.907.998 | 86.015.767 |
| Afskriftarhlutföll | 10-20% | 1% | |
| Fasteignamat | | 59.400.000 | |
| Vátryggingamat | | 250.850.000 | |

Eigið fé:

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| 7. Yfirlit um eiginfjárreikninga greinist þannig: | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
| Eigið fé í ársbyrjun | 38.049.098 | 16.216.961 |
| Rekstrarafkoma ársins, jákvæð | 3.250.013 | 21.832.137 |
| | <u>41.299.111</u> | <u>38.049.098</u> |

Skýringar, frh.:

Skuldbindingar:

8. Á Barmahlíð hvílir skuldbinding vegna verðbóta á lífeyrisréttindi starfsmanna heimilisins, sem eiga aðild að Lífeyrissjóði hjúkrunarfræðinga. Reiknuð hækkun á árinu á lífeyrisréttindum, sem byggð er á útreikningi tryggingastærðfræðings, er færð í rekstrarreikning og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Skuldbindingin er færð til skuldar í efnahagsreikningi sem langtímaskuld. Breyting skuldbindingarinnar á árinu greinist þannig:

31.12.2016

| | |
|--|------------|
| Lífeyrisskuldbinding í ársbyrjun | 25.213.672 |
| Greiddur lífeyrir | (157.970) |
| Hækkun áfallinnar skuldbindingar | 2.403.564 |
| | 27.459.266 |
| Áætluð næsta árs greiðsla | (230.000) |
| Lífeyrisskuldbinding í árslok | 27.229.266 |

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:

| | |
|----------------------|------------|
| Árin 2017-2021 | 3.234.000 |
| Árin 2022-2026 | 5.202.000 |
| Árin 2027-2031 | 5.700.000 |
| Síðar | 13.323.266 |
| | 27.459.266 |

Uppgjör lífeyrisskuldbindinga B-deilda lífeyrissjóða milli ríkis og sveitarfélaga:

Í kjölfar vinnu starfshóps ríkis og sveitarfélaga um mat á ábyrgð lífeyrisskuldbindinga undirrituðu fjármála- og efnahagsráðherra f.h. ríkisins og formaður Sambands íslenskra sveitarfélaga f.h. sveitarfélaganna í lok október 2016 samkomulag um tilhögun uppgjors lífeyrisskuldbindinga B-deilda lífeyrissjóða milli ríkis og sveitarfélaga. Samkomulagið kveður á um ábyrgð á áföllnum lífeyrisskuldbindingum, fyrirkomulag greiðslna og samtímagreiðslu fullnaðariðgjalds (mótframlag launagreiðanda) vegna B-deilda lífeyrissjóða sem ríki og sveitarfélög bera ábyrgð á. Í samkomulaginu er vísað til bókunar í samkomulagi samningsaðila um rammasamning vegna þjónustu og reksturs hjúkrunarheimila, þar sem kveðið er á um í bókun 3 „að ríkið yfirtaki lífeyrisskuldbindingar hjúkrunarheimila sem rekin eru á ábyrgð sveitarfélaga með sambærilegum hætti og ríkið hefur yfirtekið skuldbindingar annarra hjúkrunarheimila. Samkomulag um þetta verði gert innan ramma heildarsamkomulags um uppgjör lífeyrisskuldbindinga milli ríkis og sveitarfélaga.“ Yfirtaka ríkisins á skuldbindingum hjúkrunarheimila er bundin því skilyrði að hluteigandi hjúkrunarheimili gangist undir rammasamning Sjúkratrygginga Íslands um þjónustu og rekstur hjúkrunarheimila og að hluteigandi sveitarfélag ábyrgist rekstur þeirrar þjónustu að minnsta kosti til 31. desember 2018. Á grundvelli framangreinds er fyrirhugað að undirritaður verði samningur milli ríkisins, Reykhólahrepps og hlutaðeigandi lífeyrissjóða um fullnaðaruppgjör lífeyrisskuldbindinga Barmahlíðar hjúkrunar- og dvalarheimilis.

Samkvæmt fyrirhuguðum samningnum taka ríkissjóður og Reykhólahreppur yfir ábyrgð og greiðslur á áföllnum lífeyrisskuldbindingum Barmahlíðar frá og með 1. janúar 2016 þannig að ríkið ber 97% skuldbindingarinnar og eignaraðilar Barmahlíðar 3%. Reykhólahreppur skal gera að fullu upp með greiðslu gagnvart hlutaðeigandi lífeyrissjóðum sinn hluta í áfallinni lífeyrisskuldbindingu Barmahlíðar. Samkvæmt væntanlegum samningnum samtímagreiðir Barmahlíð iðgjald í B-deildir lífeyrissjóða sem á að koma í veg fyrir að nýjar lífeyrisskuldbindingar myndist.

Forsenda samkomulagsins um tilhögun uppgjors lífeyrisskuldbindinga B-deilda lífeyrissjóða milli ríkis og sveitarfélaga er að eigi síðar en 31. desember 2018 verði lokið uppgjóri á öðrum lífeyrisskuldbindingum sem stofnast hafa í samrekstri ríkis og sveitarfélaga. Þar sem ekki lá fyrir samningur um uppgjör lífeyrisskuldbindinga Barmahlíðar við gerð ársreikningsins ríkir óvissa um fjárhæð uppgjorsins og eru því framsetning lífeyrisskuldbindingar með óbreyttum hætti í ársreikningi sveitarfélagsins.

Langtímaskuldir:

9. Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

Lán
aðalsjóður

| | |
|-----------------------------------|-------------|
| Langtímaskuldir í ársbyrjun | 12.805.905 |
| Breyting ársins, lækkan | (5.264.020) |
| | 7.541.885 |

Sundurliðanir

| Rekstrartekjur | 2016 | Áætlun 2016 | 2015 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| Þjónustudaggjöld: | | | |
| Daggjöld | 135.684.256 | 144.660.000 | 136.892.975 |
| Húsnæðisgjald | 10.378.836 | 12.000.000 | 9.639.088 |
| Smæðarálag og uppgjör rammasamnings | 9.281.521 | | 3.652.968 |
| Launabætur | | | 5.800.000 |
| Greiðslubáttaka íbúa | 1.296.997 | | 1.085.225 |
| | <u>156.641.610</u> | <u>156.660.000</u> | <u>157.070.256</u> |
| Aðrar tekjur: | | | |
| Leigutekjur | 234.000 | 224.000 | 220.800 |
| Vöru- og þjónustusala | | | 105.900 |
| Aðrar tekjur | 561.167 | | 38.268 |
| | <u>795.167</u> | <u>224.000</u> | <u>364.968</u> |
| Launagjöld | | | |
| Laun og launatengd gjöld greinast þannig: | | | |
| Laun | 81.213.780 | 71.763.257 | 73.834.882 |
| Áfallið orlof, breyting | 1.838.075 | | 563.698 |
| Mótframlag í lífeyrissjóð | 7.480.147 | 5.986.161 | 6.649.763 |
| Tryggingargjald | 6.344.908 | 5.767.453 | 6.065.133 |
| Önnur launatengd gjöld | 1.781.704 | 1.466.224 | 1.693.496 |
| | <u>98.658.614</u> | <u>84.983.095</u> | <u>88.806.972</u> |
| Annar rekstrarkostnaður | | | |
| Annar rekstrarkostnaður greinist þannig: | | | |
| <i>Hjúkrunarkostnaður:</i> | | | |
| Aðkeypt heilbrigðisþjónusta | 1.928.531 | 1.538.000 | 1.612.289 |
| Lyf | 3.960.571 | 3.765.000 | 5.973.945 |
| Hjúkrunar- og hreinlætisvörur | 2.067.222 | | 784.949 |
| Eftirlitsgjöld | 97.251 | 60.000 | 83.899 |
| Sjúkraflutningar | 401.080 | 154.000 | |
| Tæki og áhöld | 2.169.392 | 2.652.000 | 1.091.351 |
| | <u>10.624.047</u> | <u>8.169.000</u> | <u>9.546.433</u> |
| <i>Mötuneyti:</i> | | | |
| Hludeild í sameiginlegu mötuneyti | 10.604.077 | 6.170.000 | 10.055.539 |
| <i>Fasteign og búnaður:</i> | | | |
| Efnis- og vörukaup | 757 | | |
| Viðhald fasteignar og lóðar | 3.089.261 | 1.185.000 | 1.028.695 |
| Viðhald tækja og búnaðar | 27.375 | 50.000 | 452.826 |
| Raforka | 1.345.625 | 1.360.000 | 1.286.207 |
| Hitaorka | 1.058.638 | 1.096.000 | 1.116.702 |
| Fasteignagjöld | 971.026 | 924.000 | 951.488 |
| Vátryggingar | 330.730 | 285.000 | 368.749 |
| Eignaumsjón eignasjóðs | 4.321.688 | 3.900.000 | 3.900.000 |
| Önnur aðkeypt þjónusta | 215.653 | 258.000 | |
| Búnaður, áhöld og tæki | 520.800 | | 552.865 |
| | <u>11.881.553</u> | <u>9.058.000</u> | <u>9.657.532</u> |

Barmahlíð, hjúkrunar- og dvalarheimili

Sundurliðanir, frh.:

| | 2016 | Áætlun 2016 | 2015 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| <i>Stjórnunar- og skrifstofukostnaður:</i> | | | |
| Hlutdeild í sameiginlegum kostnaði | 7.162.230 | 7.800.000 | 5.300.000 |
| Sérfræðipjónusta | 787.725 | 450.000 | 660.177 |
| | <u>7.949.955</u> | <u>8.250.000</u> | <u>5.960.177</u> |
| <i>Sameiginlegur kostnaður:</i> | | | |
| Viðhalds- og rekstrarvörur | | | 129.193 |
| Skrifstofuvörur | 231.817 | 163.945 | 210.012 |
| Aðkeyptur akstur og flutningsgjöld | 240.710 | 141.000 | 691.109 |
| Sérfræðipjónusta | 451.200 | | |
| Ýmis aðkeypt þjónusta | 439.195 | | |
| Sími og fjarskipti | 458.142 | 315.000 | 408.044 |
| Afnota- og leyfisgjöld | 174.827 | 130.000 | |
| Vátryggingar | 317.349 | 187.000 | 198.649 |
| Hlutdeild í sameiginlegu mötuneyti | 5.706.802 | 3.200.000 | 4.526.386 |
| Annar starfsmannakostnaður | 223.967 | 174.000 | 226.191 |
| Ferða- og dvalarkostnaður | 2.948 | | |
| Starfsmannabifreiðar | 820.270 | 349.318 | |
| Afskrifaðar kröfur | 119.834 | | |
| Annar kostnaður | | 8.000 | 14.820 |
| | <u>9.187.061</u> | <u>4.668.263</u> | <u>6.404.404</u> |
| Annar rekstrarkostnaður samtals | <u>50.246.693</u> | <u>36.315.263</u> | <u>41.624.085</u> |



Leiguíbúðir Reykhólahrepps

Ársreikningur 2016

Efnisyfirlit

| | Bls. |
|---------------------------|-------|
| Áritun endurskoðenda..... | 3-4 |
| Áritun stjórnenda | 5 |
| Rekstrarreikningur | 7 |
| Efnahagsreikningur | 8 |
| Sjóðstreymi | 9 |
| Skýringar..... | 11-13 |

Áritun óháðs endurskoðanda

Áritun um endurskoðun ársreikningsins

Álit

Við höfum endurskoðað ársreikning leiguíbúða Reykhólahrepps fyrir árið 2016. Ársreikningurinn greinist í rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af fjárhagsstöðu leiguíbúða Reykhólahrepps 31. desember 2016, afkomu þeirra og breytingu á handbæru fé á árinu 2016, í samræmi við lög um ársreikninga.

Grundvöllur álits

Við endurskoðuðum í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Ábyrgð okkar samkvæmt stöðlunum er lýst frekar í kaflanum *Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins* í árituninni. Við erum óháð fyrirtækinu í samræmi við siðareglur fyrir endurskoðendur á Íslandi og höfum uppfyllt aðrar siðferðisskyldur okkar í samræmi við þær reglur. Við teljum að við höfum aflað nægilegra og viðeigandi endurskoðunargagna til að byggja álit okkar á.

Ábyrgð stjórnar og sveitarstjóra á ársreikningnum

Stjórn og sveitarstjóri eru ábyrg fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga og sveitarstjórnarlög og fyrir því innra eftirliti sem þau telja nauðsynlegt til að gera þeim kleift að setja fram ársreikning sem er án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Við gerð ársreikningsins ber stjórn og sveitarstjóra að leggja mat á rekstrarhæfi fyrirtækisins og upplýsa, eftir því sem við á, um þætti er varða rekstrarhæfi og miða grundvöll reikningsskilanna við áframhaldandi rekstrarhæfi, nema það sé ekki lengur til staðar.

Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins

Markmið okkar eru að öðlast hæfilega vissu um að ársreikningurinn í heild sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka, og að gefa út áritun endurskoðanda sem inniheldur álit okkar. Í hæfilegri vissu felst áreiðanleiki en ekki trygging fyrir því að endurskoðun í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla muni alltaf leiða í ljós verulega annmarka, ef þeir eru fyrir hendi. Annmarkar geta komið fram vegna sviksemi eða mistaka og eru taldir verulegir ef þeir einir og sér eða samanlagt gætu haft áhrif á efnahagslegar ákvarðanir sem notendur ársreikningsins taka á grundvelli hans.

Við endurskoðum í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla beitum við ávallt faglegri dómgreind og viðhöfum faglega gagnrýni. Að auki:

- Greinum við og metum hættu á verulegri skekkju í ársreikningnum, hvort sem er vegna mistaka eða sviksemi, skipuleggjum og framkvæmum endurskoðunaraðgerðir til að bregðast við þeirri hættu og öflum endurskoðunargagna sem eru nægjanleg og viðeigandi til að byggja álit okkar á. Hættan á að uppgötva ekki verulega skekkju vegna sviksemi er meiri en að uppgötva ekki skekkju vegna mistaka, þar sem sviksemi getur falið í sér samsæri, fölsun, að einhverju sé viljandi sleppt, villandi framsetningu eða að farið sé fram hjá innra eftirliti.
- Öflum við skilnings á innra eftirliti, sem varðar endurskoðunina, til að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til að veita álit á virkni innra eftirlits fyrirtækisins.
- Metum við hvort reikningsskilaaðferðir og reikningshaldslegt mat stjórnenda og tengdar skýringar séu viðeigandi.
- Ályktum við um hvort notkun stjórnar og sveitarstjóra á forsendu reikningsskilanna um rekstrarhæfi sé viðeigandi og metum á grundvelli endurskoðunarinnar hvort aðstæður séu til staðar sem gætu valdið verulegum vafa um áframhaldandi rekstrarhæfi fyrirtækisins. Ef við teljum að verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi, ber okkur að vekja sérstaka athygli á viðeigandi skýringum ársreikningsins í áritun okkar, eða ef slíkar skýringar eru ófullnægjandi, að víkja frá fyrirvaralausri áritun. Niðurstaða okkar byggir á endurskoðunargögnum sem aflað er fram að dagsetningu áritunar okkar. Engu að síður geta atburðir eða aðstæður í framtíðinni haft neikvæð áhrif á rekstrarhæfi fyrirtækisins.
- Metum við framsetningu, uppbyggingu og innihald ársreikningsins í heild, að meðtöldum skýringum, og hvort ársreikningurinn gefi glögga mynd af undirliggjandi viðskiptum og atburðum.

Leiguíbúðir Reykhólahrepps

Áritun óháðs endurskoðanda, frh.:

Við upplýsum stjórn meðal annars um áætlað umfang og tímasetningar endurskoðunarinnar og veruleg atriði sem upp kunna að koma í endurskoðun okkar, þar á meðal verulega annmarka á innra eftirliti.

Staðfesting vegna annarra ákvæða laga

Í samræmi við ákvæði 2. mgr. 104. gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við samkvæmt okkar bestu vitund að í skýrslu stjórnar, 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.

Akranesi, júní 2017.

Endurskoðunarstofan Álit ehf.

Löggiltur endurskoðandi

Áritun sveitarstjóra og sveitarstjórnar

Leiguíbúðir Reykhólahrepps er B hluta fyrirtæki sem hefur með höndum rekstur leiguíbúða í Reykhólahreppi skv. VIII. kafla laga nr. 44/1998 um húsnæðismál.

Rekstrartap leiguíbúða á árinu nam 311 þús. kr. Samkvæmt efnahagsreikningi námu eignir leiguíbúða í árslok 56,8 millj. kr. og heildarskuldir voru 42,1 millj. kr. Eigið fé í árslok nam 14,7 millj. kr. Að öðru leyti vísast til ársreiknings varðandi fjárhagsstöðu leiguíbúða og rekstur þeirra á liðnu ári.

Rekstur leiguíbúða er á ábyrgð Reykhólahrepps, sem lánað hefur framkvæmda- og rekstarfé til starfseminnar og tryggt greiðslur til lánadrottna.

Í upphafi ársins sem og í árslok var Reykhólahreppur eini eigandi leiguíbúða hreppsins.

Vísað er til ársreiknings um ráðstöfun á móti tapi ársins og aðrar breytingar á eigin fé leiguíbúða.

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

Samkvæmt bestu vitneskju er það álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af rekstrarafkomu leiguíbúða á árinu 2016, eignum, skuldum og fjárhagsstöðu þeirra 31. desember 2016 og breytingu á handbæru fé á árinu 2016.

Stjórn leiguíbúða Reykhólahrepps hefur í dag rætt ársreikning leiguíbúða fyrir árið 2016 og staðfestir hann með undirritun sinni.

Reykhólum, júní 2017.

Stjórn:

Sveitarstjóri:

Rekstrarreikningur ársins 2016

| | | 2016 | Áætlun 2016 | 2015 |
|--|-------|-------------------------|------------------------|----------------------|
| | Skýr. | | | |
| Rekstrartekjur: | | | | |
| Eignatekjur | 2 | <u>3.228.030</u> | <u>3.159.000</u> | <u>3.019.300</u> |
| Rekstrargjöld: | | | | |
| Annar rekstrarkostnaður | 3 | 1.463.612 | 1.335.400 | 975.565 |
| Afskriftir | 5 | <u>727.992</u> | <u>730.000</u> | <u>727.992</u> |
| | | <u>2.191.604</u> | <u>2.065.400</u> | <u>1.703.557</u> |
| Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði | | 1.036.426 | 1.093.600 | 1.315.743 |
| Fjármagnsliðir: | | | | |
| Vaxtagjöld | 4 | <u>(1.347.187)</u> | <u>(1.171.000)</u> | <u>(1.274.694)</u> |
| Rekstrarafkoma ársins, (neikvæð) jákvæð | | <u>(310.761)</u> | <u>(77.400)</u> | <u>41.049</u> |

Efnahagsreikningur 31. desember 2016

| | Skýr. | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|---|-------|--------------------------|--------------------------|
| Eignir: | | | |
| Fastafjármunir: | | | |
| Varanlegir rekstrarfjármunir: | | | |
| Félagslegar íbúðir: | | | |
| Hellisbraut 38, 2 íbúðir | | 15.722.124 | 15.923.688 |
| Hellisbraut 57, 4 íbúðir | | 41.062.816 | 41.589.244 |
| Fastafjármunir | 2,5 | <u>56.784.940</u> | <u>57.512.932</u> |
| Eignir samtals | | <u>56.784.940</u> | <u>57.512.932</u> |
| Eigið fé og skuldir: | | | |
| Eigið fé: | | | |
| Eigið fé | 6 | <u>14.681.827</u> | <u>14.992.588</u> |
| Langtímaskuldir: | | | |
| Íbúðalánasjóður | | 29.032.237 | 29.187.401 |
| Aðalsjóður Reykhólahrepps | | 13.022.488 | 13.285.107 |
| | | <u>42.054.725</u> | <u>42.472.508</u> |
| Næsta árs afborgun | | (842.395) | (815.053) |
| Langtímaskuldir | 7 | <u>41.212.330</u> | <u>41.657.455</u> |
| Skammtímaskuldir: | | | |
| Næsta árs afborganir langtímaskulda | | 842.395 | 815.053 |
| Aðrar skammtímaskuldir | | 48.388 | 47.836 |
| | | <u>890.783</u> | <u>862.889</u> |
| Skuldir samtals | | <u>42.103.113</u> | <u>42.520.344</u> |
| Eigið fé og skuldir samtals | | <u>56.784.940</u> | <u>57.512.932</u> |

Sjóðstreymi árið 2016

| | 2016 | Áætlun 2016 | 2015 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| Rekstrarhreyfingar: | | | |
| Rekstrarafkoma ársins, (neikvæð) jákvæð | (310.761) | (77.400) | 41.049 |
| Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi: | | | |
| Reiknaðar afskriftir | 727.992 | 730.000 | 727.992 |
| Verðbætur | 669.734 | 995.000 | 582.817 |
| Veltufé frá rekstri | <u>1.086.965</u> | <u>1.647.600</u> | <u>1.351.858</u> |
| Breytingar á skammtímalíðum: | | | |
| Skammtímaskuldir, breyting | 552 | | (1.176) |
| Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum | <u>552</u> | <u>0</u> | <u>(1.176)</u> |
| Handbært fé frá rekstri | <u>1.087.517</u> | <u>1.647.600</u> | <u>1.350.682</u> |
| Fjármögnunarhreyfingar: | | | |
| Afborganir langtímalána | (824.898) | (840.000) | (802.700) |
| Afborganir langtímalána, eigin fyrirtæki | (262.619) | | (547.982) |
| Aðalsjóður, breyting | 0 | (807.600) | 0 |
| Fjármögnunarhreyfingar | <u>(1.087.517)</u> | <u>(1.647.600)</u> | <u>(1.350.682)</u> |
| Breyting á handbæru fé | 0 | 0 | 0 |
| Handbært fé í ársbyrjun | 0 | 0 | 0 |
| Handbært fé í árslok | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |

Skýringar

Reikningsskilin:

Grundvöllur reikningsskilanna

1. 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.

Mikilvægar reikningsskilaaðferðir:

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

a. Innlausan tekna

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.

Hagnaður eða tap af sölu varanlegra rekstrarfjármuna og fasteignatengdra réttinda eru reiknuð sem mismunur söluverðs og bókfærðs verðs og færð í rekstrarreikning meðal rekstrartekna eða rekstrargjalda, 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. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar í efnahagsreikningi á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum.

d. Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

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

Ár

Leiguíbúðir 50

e. Fjárhagsáætlun og sundurliðanir

Fjárhagsáætlun leiguíbúða fyrir árið 2016 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, sjóðstreymisýfirliti og skýringum. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem sveitarstjórn hefur samþykkt.

Leiguíbúðir Reykhólahrepps

Skýringar, frh.:

Rekstrartekjur:

| | 2016 | Áætlun 2016 | 2015 |
|---|------------------|------------------|----------------|
| Annar rekstrarkostnaður: | | | |
| 3. Annar rekstrarkostnaður greinist þannig: | | | |
| Viðhaldsvörur og þjónusta | 697.257 | 600.000 | 246.226 |
| Sérfræðiþjónusta | 171.525 | 180.000 | 160.740 |
| Leigugreiðslur | | 8.000 | |
| Orku kaup | | | 5.623 |
| Fasteignagjöld | 470.620 | 416.400 | 434.560 |
| Vátryggingar | 124.210 | 131.000 | 128.416 |
| | <u>1.463.612</u> | <u>1.335.400</u> | <u>975.565</u> |

Fjármagnsliðir:

4. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

Fjármagnsgjöld

| | | | |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Vaxtagjöld | (293.744) | (301.000) | (295.051) |
| Vaxtagjöld eigin fyrirtækja | (383.709) | (560.000) | (396.826) |
| Verðbætur | (669.734) | (310.000) | (582.817) |
| | <u>(1.347.187)</u> | <u>(1.171.000)</u> | <u>(1.274.694)</u> |

Varanlegir rekstrarfjármunir:

5. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

| | Hellisbraut 38 2 íbúðir | Hellisbraut 57 4 íbúðir | Samtals 31.12.2016 |
|--------------------------------|----------------------------|----------------------------|-----------------------|
| Heildarverð í ársbyrjun | 20.156.571 | 52.642.846 | 72.799.417 |
| Afskrifað í ársbyrjun | (4.232.883) | (11.053.602) | (15.286.485) |
| Bókfært verð í ársbyrjun | 15.923.688 | 41.589.244 | 57.512.932 |
| Afskrifað á árinu | (201.564) | (526.428) | (727.992) |
| Bókfært verð í árslok | <u>15.722.124</u> | <u>41.062.816</u> | <u>56.784.940</u> |
| Heildarverð samtals | 20.156.571 | 52.642.846 | 72.799.417 |
| Afskrifað samtals | (4.434.447) | (11.580.030) | (16.014.477) |
| Bókfært verð í árslok | <u>15.722.124</u> | <u>41.062.816</u> | <u>56.784.940</u> |
| Afskriftarhlutföll | 2% | 2% | |
| Fasteignamat | 11.550.000 | 20.670.000 | 32.220.000 |
| Brunabótamat | 40.250.000 | 78.650.000 | 118.900.000 |

Eigið fé:

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| 6. Yfirlit um eiginfjárreikninga greinist þannig: | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
| Eigið fé í ársbyrjun | 14.992.588 | 14.951.539 |
| Rekstrarafkoma ársins, (neikvæð) jákvæð | (310.761) | 41.049 |
| | <u>14.681.827</u> | <u>14.992.588</u> |

Skýringar, frh.:

Langtímaskuldir:

7. Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

| | Lán aðalsjóður | Verðtryggð lán | Samtals 31.12.2016 |
|-----------------------------------|-------------------|----------------|-----------------------|
| Langtímaskuldir í ársbyrjun | 13.285.107 | 29.187.401 | 42.472.508 |
| Afborganir ársins | (262.619) | (824.898) | (1.087.517) |
| Verðbætur | | 669.734 | 669.734 |
| Langtímaskuldir samtals | 13.022.488 | 29.032.237 | 42.054.725 |
| Næsta árs afborganir | | (842.395) | (842.395) |
| | 13.022.488 | 28.189.842 | 41.212.330 |

Samkvæmt lánasamningum greinast afborganir langtímaskulda þannig á næstu ár:

| | Lán aðalsjóður | Verðtryggð lán | Samtals 31.12.2016 |
|-----------------|-------------------|----------------|-----------------------|
| Árið 2017 | | 842.395 | 842.395 |
| Árið 2018 | | 850.843 | 850.843 |
| Árið 2019 | | 859.386 | 859.386 |
| Árið 2020 | | 868.007 | 868.007 |
| Árið 2021 | | 876.728 | 876.728 |
| Síðar | 13.022.488 | 24.734.878 | 37.757.366 |
| | 13.022.488 | 29.032.237 | 42.054.725 |



Reykhólaveitur

Ársreikningur 2016

Efnisyfirlit

| | Bls. |
|---------------------------|-------|
| Áritun endurskoðenda..... | 3-4 |
| Áritun stjórnenda | 5 |
| Rekstrarreikningur | 7 |
| Efnahagsreikningur | 8 |
| Sjóðstreymi | 9 |
| Skýringar..... | 11-12 |
| Rekstur viðfangsefna..... | 13 |

Áritun óháðs endurskoðanda

Áritun um endurskoðun ársreikningsins

Álit

Við höfum endurskoðað ársreikning Reykhólaveitna fyrir árið 2016. Ársreikningurinn greinist í rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af fjárhagsstöðu Reykhólaveitna 31. desember 2016, afkomu þeirra og breytingu á handbæru fé á árinu 2016, í samræmi við lög um ársreikninga.

Grundvöllur álits

Við endurskoðuðum í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Ábyrgð okkar samkvæmt stöðlunum er lýst frekar í kaflanum *Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins* í árituninni. Við erum óháð fyrirtækinu í samræmi við siðareglur fyrir endurskoðendur á Íslandi og höfum uppfyllt aðrar siðferðisskyldur okkar í samræmi við þær reglur. Við teljum að við höfum aflað nægilegra og viðeigandi endurskoðunargagna til að byggja álit okkar á.

Ábyrgð stjórnar og sveitarstjóra á ársreikningnum

Stjórn og sveitarstjóri eru ábyrg fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga og sveitarstjórnarlög og fyrir því innra eftirliti sem þau telja nauðsynlegt til að gera þeim kleift að setja fram ársreikning sem er án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Við gerð ársreikningsins ber stjórn og sveitarstjóra að leggja mat á rekstrarhæfi fyrirtækisins og upplýsa, eftir því sem við á, um þætti er varða rekstrarhæfi og miða grundvöll reikningsskilanna við áframhaldandi rekstrarhæfi, nema það sé ekki lengur til staðar.

Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins

Markmið okkar eru að öðlast hæfilega vissu um að ársreikningurinn í heild sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka, og að gefa út áritun endurskoðanda sem inniheldur álit okkar. Í hæfilegri vissu felst áreiðanleiki en ekki trygging fyrir því að endurskoðun í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla muni alltaf leiða í ljós verulega annmarka, ef þeir eru fyrir hendi. Annmarkar geta komið fram vegna sviksemi eða mistaka og eru taldir verulegir ef þeir einir og sér eða samanlagt gætu haft áhrif á efnahagslegar ákvarðanir sem notendur ársreikningsins taka á grundvelli hans.

Við endurskoðun í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla beitum við ávallt faglegri dómgreind og viðhöfum faglega gagnrýni. Að auki:

- Greinum við og metum hættu á verulegri skekkju í ársreikningnum, hvort sem er vegna mistaka eða sviksemi, skipuleggjum og framkvæmum endurskoðunaraðgerðir til að bregðast við þeirri hættu og öflum endurskoðunargagna sem eru nægjanleg og viðeigandi til að byggja álit okkar á. Hættan á að uppgötva ekki verulega skekkju vegna sviksemi er meiri en að uppgötva ekki skekkju vegna mistaka, þar sem sviksemi getur falið í sér samsæri, fölsun, að einhverju sé viljandi sleppt, villandi framsetningu eða að farið sé fram hjá innra eftirliti.
- Öflum við skilnings á innra eftirliti, sem varðar endurskoðunina, til að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til að veita álit á virkni innra eftirlits fyrirtækisins.
- Metum við hvort reikningsskilaaðferðir og reikningshaldslegt mat stjórnenda og tengdar skýringar séu viðeigandi.
- Ályktum við um hvort notkun stjórnar og sveitarstjóra á forsendu reikningsskilanna um rekstrarhæfi sé viðeigandi og metum á grundvelli endurskoðunarinnar hvort aðstæður séu til staðar sem gætu valdið verulegum vafa um áframhaldandi rekstrarhæfi fyrirtækisins. Ef við teljum að verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi, ber okkur að vekja sérstaka athygli á viðeigandi skýringum ársreikningsins í áritun okkar, eða ef slíkar skýringar eru ófullnægjandi, að víkja frá fyrirvaralausri áritun. Niðurstaða okkar byggir á endurskoðunargögnum sem aflað er fram að dagsetningu áritunar okkar. Engu að síður geta atburðir eða aðstæður í framtíðinni haft neikvæð áhrif á rekstrarhæfi fyrirtækisins.
- Metum við framsetningu, uppbyggingu og innihald ársreikningsins í heild, að meðtöldum skýringum, og hvort ársreikningurinn gefi glögga mynd af undirliggjandi viðskiptum og atburðum.

Reykhlaveitur

Áritun óháðs endurskoðanda, frh.:

Við upplýsum stjórn meðal annars um áætlað umfang og tímasetningar endurskoðunarinnar og veruleg atriði sem upp kunna að koma í endurskoðun okkar, þar á meðal verulega annmarka á innra eftirliti.

Staðfesting vegna annarra ákvæða laga

Í samræmi við ákvæði 2. mgr. 104. gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við samkvæmt okkar bestu vitund að í skýrslu stjórnar, 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.

Akranesi, júní 2017.

Endurskoðunarstofan Álit ehf.

Löggiltur endurskoðandi

Áritun sveitarstjóra og sveitarstjórnar

Reykhólaveitur eru B hluta fyrirtæki sem hefur með höndum rekstur vatnsveitu og fráveitu í Reykhólahreppi.

Rekstrarafkoma veitnanna á árinu nam 1.686 þús. kr. Samkvæmt efnahagsreikningi námu eignir veitnanna í árslok 12,7 millj. kr. og heildarskuldir voru 19,7 millj. kr. Eigið fé í lok ársins var neikvætt um 7 millj. kr. Að öðru leyti vísast til ársreiknings varðandi fjárhagsstöðu veitnanna og rekstur þeirra á liðnu ári.

Í upphafi ársins sem og í árslok var Reykhólahreppur eini eigandi Reykhólaveitna.

Vísað er til ársreiknings um ráðstöfun hagnaðar og breytingar á eigin fé veitnanna.

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

Samkvæmt bestu vitneskju er það álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af rekstrarafkomu Reykhólaveitna á árinu 2016, eignum, skuldum og fjárhagsstöðu þeirra 31. desember 2016 og breytingu á handbæru fé á árinu 2016.

Veitustjón Reykhólahrepps hefur í dag rætt ársreikning Reykhólaveitna fyrir árið 2016 og staðfestir hann með undirritun sinni. Veitustjórn leggur til við sveitarstjórn Reykhólahrepps að samþykkja ársreikninginn.

Reykhólum, júní 2017.

Veitustjórn:

Sveitarstjóri:

Rekstrarreikningur ársins 2016

| | Skýr. | 2016 | Áætlun 2016 | 2015 |
|--|-------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Rekstrartekjur: | | | | |
| Tekjur vatnsveitu | | 4.148.043 | 4.033.000 | 4.033.602 |
| Tekjur fráveitu | | 1.258.572 | 1.212.000 | 1.431.542 |
| | 2 | <u>5.406.615</u> | <u>5.245.000</u> | <u>5.465.144</u> |
| Rekstrargjöld: | | | | |
| Dreifikerfi vatnsveitu | | 792.528 | 1.542.000 | 766.981 |
| Dreifikerfi fráveitu | | 644.405 | 1.200.000 | 1.580.654 |
| Stjórnun og sameiginlegur kostnaður | | 895.098 | 545.000 | 674.225 |
| | | <u>2.332.031</u> | <u>3.287.000</u> | <u>3.021.860</u> |
| Afskriftir | 2,3 | 621.119 | 572.000 | 654.281 |
| | | <u>2.953.150</u> | <u>3.859.000</u> | <u>3.676.141</u> |
| Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði | | 2.453.465 | 1.386.000 | 1.789.003 |
| Fjármagnsliðir: | | | | |
| Vaxtagjöld, eigin fyrirtæki | | (767.076) | (1.250.000) | (864.477) |
| | 2 | <u>(767.076)</u> | <u>(1.250.000)</u> | <u>(864.477)</u> |
| Rekstrarafkoma ársins, jákvæð | | <u>1.686.389</u> | <u>136.000</u> | <u>924.526</u> |

Efnahagsreikningur 31. desember 2016

Eignir:

| | Skýr. | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|-------------------------------|-------|--------------------------|--------------------------|
| Fastafjármunir: | | | |
| Varanlegir rekstrarfjármunir: | | | |
| Fráveita | | 4.180.213 | 4.372.693 |
| Vatnsveita | | 8.517.529 | 8.267.593 |
| Fastafjármunir 2,3 | | <u>12.697.742</u> | <u>12.640.286</u> |
| Eignir samtals | | <u>12.697.742</u> | <u>12.640.286</u> |

Eigið fé og skuldir:
Eigið fé:

| | | | |
|----------------|---|--------------------|--------------------|
| Eigið fé | 4 | <u>(7.037.948)</u> | <u>(8.724.337)</u> |
|----------------|---|--------------------|--------------------|

Langtímaskuldir:

| | | | |
|------------------|--|-------------------|-------------------|
| Aðalsjóður | | <u>19.735.690</u> | <u>21.364.623</u> |
| Skuldir samtals | | <u>19.735.690</u> | <u>21.364.623</u> |

| | | | |
|------------------------------------|--|--------------------------|--------------------------|
| Eigið fé og skuldir samtals | | <u>12.697.742</u> | <u>12.640.286</u> |
|------------------------------------|--|--------------------------|--------------------------|

Sjóðstreymi árið 2016

| | 2016 | Áætlun 2016 | 2015 |
|--|-------------|----------------|-------------|
| Rekstrarhreyfingar: | | | |
| Rekstrarafkoma ársins, jákvæð | 1.686.389 | 136.000 | 924.526 |
| Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi: | | | |
| Afskriftir | 621.119 | 572.000 | 654.281 |
| Veltufé frá rekstri | 2.307.508 | 708.000 | 1.578.807 |
| Handbært fé frá rekstri | 2.307.508 | 708.000 | 1.578.807 |
| Fjárfestingarhreyfingar: | | | |
| Fjárfesting, vatnsveita | (678.575) | (1.200.000) | |
| Fjárfestingarhreyfingar | (678.575) | (1.200.000) | 0 |
| Fjármögnunarhreyfingar: | | | |
| Eigin fyrirtæki, breyting | (1.628.933) | 492.000 | (1.578.807) |
| Fjármögnunarhreyfingar | (1.628.933) | 492.000 | (1.578.807) |
| Hækkun á handbæru fé | 0 | 0 | 0 |
| Handbært fé í ársbyrjun | 0 | 0 | 0 |
| Handbært fé í árslok | 0 | 0 | 0 |

Skýringar

Reikningsskilin:

Grundvöllur reikningsskilanna

1. 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. Ársreikningurinn byggir í meginatriðum á sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

Mikilvægar reikningsskilaaðferðir:

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

a. Innlausn tekna

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.

Hagnaður eða tap af sölu varanlegra rekstrarfjármuna og fasteignatengdra réttinda eru reiknuð sem mismunur söluverðs og bókfærðs verðs og færð í rekstrarreikning meðal rekstrartekna eða rekstrargjalda, 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. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar í efnahagsreikningi á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum.

d. Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

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

Ár

Veitumannvirki 25

e. Óinnheimtar tekjur og aðrar kröfur

Óinnheimtar tekjur, aðrar kröfur og verðbréf eru færð niður til að mæta almennt áhættu sem fylgir kröfueign sjóðsins, 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 almennt áhættu. Niðurfærslan er dregin frá viðkomandi lið í efnahagsreikningi.

f. Eignir utan efnahagsreiknings

Fjárfesting í landi sem ekki er leigt út fyrir ársbyrjun 2002 er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

g. Fjárhagsáætlun og sundurliðanir

Fjárhagsáætlun veitnanna fyrir árið 2016 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, sjóðstreymis- yfirliti og skýringum. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem sveitarstjórn hefur samþykkt.

Reykholaveitur

Skýringar frh.:

Varanlegir rekstrarfjármunir:

3. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

| | Vatnsveita | Fráveita | Samtals |
|--------------------------------|--------------|-----------|--------------|
| Heildarverð í ársbyrjun | 30.037.002 | 4.811.950 | 34.848.952 |
| Afskrifað í ársbyrjun | (21.769.409) | (439.257) | (22.208.666) |
| Bókfært verð í ársbyrjun | 8.267.593 | 4.372.693 | 12.640.286 |
| Viðbót á árinu | 678.575 | | 678.575 |
| Afskrifað á árinu | (428.639) | (192.480) | (621.119) |
| Bókfært verð í árslok | 8.517.529 | 4.180.213 | 12.697.742 |
| Heildarverð samtals | 30.715.577 | 4.811.950 | 35.527.527 |
| Afskrifað samtals | (22.198.048) | (631.737) | (22.829.785) |
| Bókfært verð í árslok | 8.517.529 | 4.180.213 | 12.697.742 |
| Afskriftarhlutföll | 4% | 4% | |
| Vátryggingafjárhæð | 0 | 0 | |

Eigið fé:

| | |
|---|-------------|
| 4. Yfirlit um eiginfjárreikninga greinist þannig: | 31.12.2016 |
| Eigið fé í ársbyrjun | (8.724.337) |
| Rekstrarafkoma ársins, jákvæð | 1.686.389 |
| | (7.037.948) |

Rekstur viðfangsefna árið 2016

| | Sameiginlegir liðir | Vatnsveita | Fráveita | Samtals 2016 | Áætlun 2016 | 2015 |
|--|---------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Rekstrartekjur: | | | | | | |
| Vatnsgjald | | 3.648.043 | | 3.648.043 | 3.553.000 | 3.553.602 |
| Fráveitugjald | | | 1.258.572 | 1.258.572 | 1.212.000 | 1.204.812 |
| Innri þjónusta | | 500.000 | | 500.000 | 480.000 | 480.000 |
| Aðrar tekjur | | | | 0 | | 226.730 |
| | <u>0</u> | <u>4.148.043</u> | <u>1.258.572</u> | <u>5.406.615</u> | <u>5.245.000</u> | <u>5.465.144</u> |
| Rekstrargjöld: | | | | | | |
| Vörukaup og viðhaldsvörur | | | 27.021 | 27.021 | 1.400.000 | 42.780 |
| Sérfræðiþjónusta | 178.875 | | | 178.875 | 145.000 | 174.225 |
| Ýmis aðkeypt þjónusta | | 222.260 | | 222.260 | 200.000 | 1.235.335 |
| Afreiknuð innri þjónusta | 716.223 | 308.692 | 617.384 | 1.642.299 | 1.200.000 | 1.332.000 |
| Leigugreiðslur | | 12.096 | | 12.096 | 12.000 | 11.553 |
| Vátryggingar og opinber gjöld | | 235.484 | | 235.484 | 330.000 | 225.967 |
| Auglýsingar | | 13.996 | | 13.996 | | |
| | <u>895.098</u> | <u>792.528</u> | <u>644.405</u> | <u>2.332.031</u> | <u>3.287.000</u> | <u>3.021.860</u> |
| Afkoma fyrir afskriftir og fjármagnsliði | (895.098) | 3.355.515 | 614.167 | 3.074.584 | 1.958.000 | 2.443.284 |
| Afskriftir | | 428.639 | 192.480 | 621.119 | 572.000 | 654.281 |
| Afkoma fyrir fjármagnsliði | (895.098) | 2.926.876 | 421.687 | 2.453.465 | 1.386.000 | 1.789.003 |
| Fjármagnsliðir: | | | | | | |
| Vaxtagjöld, eigin stofnanir | (767.076) | | | (767.076) | (1.250.000) | (864.477) |
| | <u>(767.076)</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>(767.076)</u> | <u>(1.250.000)</u> | <u>(864.477)</u> |
| Rekstrarafkoma ársins, jákvæð (neikvæð) . | <u>(1.662.174)</u> | <u>2.926.876</u> | <u>421.687</u> | <u>1.686.389</u> | <u>136.000</u> | <u>924.526</u> |