

Borgarbyggð  
Sundurliðun ársreiknings  
2016

Borgarbyggð  
Borgarbraut 14  
310 Borgarnes

# Efnisyfirlit

## Samantekið A og B hluti

Rekstrarreikningur.....	3
Efnahagsreikningur.....	4
Yfirlit um sjóðstreymi.....	6
Málaflokkayfirlit (sundurliðun tegunda á málaflokka aðalsjóðs, stofnanir og fyrirtæki).....	7
Deildayfirlit (sundurliðun eftir tegundagreiningu tekna og gjalda í rekstrarreikningi).....	8

## A- hluti

### Aðalsjóður

Rekstrarreikningur.....	12
Efnahagsreikningur.....	13
Yfirlit um sjóðstreymi.....	15

### Eignasjóður

Rekstrarreikningur.....	16
Efnahagsreikningur.....	17
Yfirlit um sjóðstreymi.....	19

### Menningarsjóður

Rekstrarreikningur.....	20
Efnahagsreikningur.....	21
Yfirlit um sjóðstreymi.....	23

## B- hluti

### Sorphirða

Rekstrarreikningur.....	24
Efnahagsreikningur.....	25
Yfirlit um sjóðstreymi.....	27

### Félagslegar íbúðir

Rekstrarreikningur.....	28
Efnahagsreikningur.....	29
Yfirlit um sjóðstreymi.....	31

### Hjálmaklettur

Rekstrarreikningur.....	32
Efnahagsreikningur.....	33
Yfirlit um sjóðstreymi.....	35

### Menntaskóli Borgarfjarðar ehf.

Rekstrarreikningur.....	36
Efnahagsreikningur.....	37
Yfirlit um sjóðstreymi.....	39

### Nemendagarðar Menntaskóla Borgarfjarðar ehf.

Rekstrarreikningur.....	40
Efnahagsreikningur.....	41
Yfirlit um sjóðstreymi.....	43

### Hjúkrunarheimili Brákarhlíð

Rekstrarreikningur.....	44
Efnahagsreikningur.....	45
Yfirlit um sjóðstreymi.....	47

### Fjallskilasjóðir

Rekstrarreikningur.....	48
Efnahagsreikningur.....	49
Yfirlit um sjóðstreymi.....	51

### Reiðhöllin Vindási ehf.

Rekstrarreikningur.....	52
Efnahagsreikningur.....	53
Yfirlit um sjóðstreymi.....	55

## Rekstrarreikningur ársins 2016

	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum	Ársreikningur 2015
<b>Rekstrartekjur:</b>			
Útsvar og fasteignaskattar.....	2.045.475	1.975.911	1.862.197
Framlög jöfnunarsjóðs.....	1.018.821	804.780	883.114
Aðrar tekjur.....	507.813	447.531	443.290
	<u>3.572.109</u>	<u>3.228.222</u>	<u>3.188.601</u>
<b>Rekstrargjöld:</b>			
Laun og launatengd gjöld.....	1.872.356	1.724.943	1.779.098
Annar rekstrarkostnaður.....	1.636.319	1.594.433	1.474.111
	<u>3.508.675</u>	<u>3.319.376</u>	<u>3.253.209</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda.....	63.434	( 91.154 )	( 64.608 )
<b>Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld):</b>			
Vaxtatekjur.....	46.930	25.897	18.592
Arður af eignarhlutum.....	24.116	16.500	9.167
Vaxtagjöld og verðbætur.....	( 3.243 )	( 4.500 )	( 9.812 )
Vextir af eigin fyrirtækjum.....	7.764	8.313	18.654
	<u>75.567</u>	<u>46.210</u>	<u>36.601</u>
<b>Rekstrarniðurstaða (neikvæð).....</b>	<u><u>139.001</u></u>	<u><u>( 44.944 )</u></u>	<u><u>( 28.006 )</u></u>

## Efnahagsreikningur

## Eignir

	2016	2015
<b>Fastafjármunir:</b>		
Áhættufjármunir og langtímakröfur:		
Eignarhlutir í félögum.....	1.028.390	1.028.369
Langtímakröfur.....	115.456	121.870
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki.....	30.258	31.450
	<u>1.174.103</u>	<u>1.181.689</u>
Fastafjármunir	<u>1.174.103</u>	<u>1.181.689</u>
<b>Veltufjármunir:</b>		
Skammtímakröfur:		
Óinnheimtar skatttekjur.....	211.115	177.378
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki.....	58.719	273.340
Aðrar skammtímakröfur.....	133.981	188.975
Næsta árs afborganir langtímakrafna á eigin fyrirtæki.....	1.851	1.752
Næsta árs afborganir annarra langtímakrafna.....	8.944	6.625
Skammtímaverðbréf.....	12.668	12.077
Handbært fé.....	555.057	82.082
Veltufjármunir	<u>982.335</u>	<u>742.229</u>
<b>Eignir samtals</b>	<u><u>2.156.438</u></u>	<u><u>1.923.918</u></u>

## 31. desember 2016

### Skuldir og eigið fé

	2016	2015
<b>Eigið fé:</b>		
Eiginfjárreikningur .....	982.945	843.943
<b>Skuldbindingar:</b>		
Lífeyrisskuldbinding .....	788.344	711.655
<b>Skammtímaskuldir:</b>		
Skuldir við eigin fyrirtæki .....	19.457	39.443
Næsta árs greiðslur vegna lífeyrisskuldbindingar.....	21.923	17.863
Aðrar skammtímaskuldir .....	343.770	311.014
	385.149	368.320
Skuldir og skuldbindingar samtals	1.173.493	1.079.975
<b>Skuldir og eigið fé samtals</b>	<b>2.156.438</b>	<b>1.923.918</b>

## Sjóðstreymisyfirlit ársins 2016

	2016	Áætlun 2016 með viðaukum	2015
<b>Rekstrarhreyfingar:</b>			
Niðurstaða samkvæmt rekstrarreikningi.....	139.001	( 44.944 )	( 28.006 )
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Verðbætur og gengismunur .....	( 3.317 )	( 5.130 )	( 3.204 )
Hagnaður af sölu eingarhluta .....	0	0	( 26.739 )
(Hagnaður), tap af sölu rekstrarfjármuna	0	0	( 26.000 )
Hækkun á lífeyrisskuldbindingu .....	105.150	66.947	96.904
Veltufé frá rekstri	<u>240.834</u>	<u>16.873</u>	<u>12.955</u>
<b>Breytingar á skammtímalíðum:</b>			
Birgðir, (hækkun) .....			
Önnheimtar skatttekjur, (hækkun) .....	( 33.736 )	0	( 34.008 )
Aðrar skammtímaskuldbindingar, lækkun, (hækkun) .....	54.994	62.000	( 19.689 )
Skammtímaskuldir, (lækkun), hækkun .....	32.756	0	92.863
Greiðslur vegna lífeyrisskuldbindingar .....	( 24.401 )	( 21.000 )	( 17.528 )
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum	<u>29.613</u>	<u>41.000</u>	<u>21.639</u>
Handbært fé frá rekstri	<u>270.447</u>	<u>57.873</u>	<u>34.593</u>
<b>Fjárfestingarhreyfingar:</b>			
Söluverð rekstrarfjármuna.....	0	0	26.000
Söluverð eignarhluta í félögum.....	0	6.591	0
Eignahlutir í félögum, breyting.....	( 21 )	1.745	0
Langtímakröfur, breyting.....	6.716	0	1.024
Langtímakröfur við eigin fyrirtæki, breyting.....	1.789	0	3.191
Skammtímaverðbréf, breyting.....	( 591 )	0	( 776 )
Fjárfestingarhreyfingar	<u>7.893</u>	<u>8.336</u>	<u>29.439</u>
<b>Fjármögnunarhreyfingar:</b>			
Skammtímalán, breyting.....	0	0	( 85.937 )
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting.....	194.635	( 22.328 )	90.981
Afborganir langtímalána.....	0	0	0
Fjármögnunarhreyfingar	<u>194.635</u>	<u>( 22.328 )</u>	<u>5.044</u>
<b>Hækkun (lækkun) á handbæru fé.....</b>	<b>472.975</b>	<b>43.881</b>	<b>69.077</b>
<b>Handbært fé í ársbyrjun.....</b>	<b>82.082</b>	<b>82.153</b>	<b>13.005</b>
<b>Handbært fé í árslok.....</b>	<b><u>555.057</u></b>	<b><u>126.034</u></b>	<b><u>82.082</u></b>

## Rekstrarreikningur ársins 2016

	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum	Ársreikningur 2015
<b>Rekstrartekjur:</b>			
Aðrar tekjur.....	671.196	680.663	568.856
	<u>671.196</u>	<u>680.663</u>	<u>568.856</u>
<b>Rekstrargjöld:</b>			
Laun og launatengd gjöld.....	26.265	22.543	19.668
Annar rekstrarkostnaður.....	163.352	163.038	154.378
	<u>189.617</u>	<u>185.580</u>	<u>174.046</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	481.579	495.082	394.810
Afskriftir.....	( 85.399 )	( 88.125 )	( 86.498 )
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda.....	396.180	406.957	308.311
<b>Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld):</b>			
Vaxtagjöld og verðbætur.....	( 109.546 )	( 131.986 )	( 118.625 )
Vextir af eigin fyrirtækjum.....	( 5.936 )	( 4.564 )	( 17.099 )
Gengismunur.....	1.901	0	885
	<u>( 113.581 )</u>	<u>( 136.550 )</u>	<u>( 134.839 )</u>
<b>Rekstrarniðurstaða (neikvæð).....</b>	<b><u>282.599</u></b>	<b><u>270.408</u></b>	<b><u>173.472</u></b>

## Efnahagsreikningur

### Eignir

	2016	2015
<b>Fastafjármunir:</b>		
Varanlegir rekstrarfjármunir:		
Fasteignir.....	2.461.279	2.418.977
Veitukerfi og gatnamannvirki.....	320.999	382.366
Vélar, tæki og áhöld.....	314.868	324.473
	<u>3.097.146</u>	<u>3.125.816</u>
Fastafjármunir	<u>3.097.146</u>	<u>3.125.816</u>
<b>Veltufjármunir:</b>		
Skammtímakröfur:		
Aðrar skammtímakröfur.....	61.368	8.108
Veltufjármunir	<u>61.368</u>	<u>8.108</u>
<b>Eignir samtals</b>	<u><u>3.158.514</u></u>	<u><u>3.133.923</u></u>



## 31. desember 2016

## Skuldir og eigið fé

	2016	2015
<b>Eigið fé:</b>		
Eiginfjárreikningur .....	1.543.803	1.111.782
Langtímaskuldir við lánastofnanir .....	1.330.106	1.538.970
	<u>1.330.106</u>	<u>1.538.970</u>
<b>Skammtímaskuldir:</b>		
Skuldir við eigin fyrirtæki .....	21.077	248.686
Næsta árs afborganir langtímaskulda .....	236.476	204.519
Aðrar skammtímaskuldir .....	27.052	29.966
	<u>284.605</u>	<u>483.172</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals	<u>1.614.712</u>	<u>2.022.142</u>
<b>Skuldir og eigið fé samtals</b>	<u><u>3.158.514</u></u>	<u><u>3.133.923</u></u>

## Sjóðstreymisyfirlit ársins 2016

	2016	Áætlun 2016 með viðaukum	2015
<b>Rekstrarhreyfingar:</b>			
Niðurstaða samkvæmt rekstrarreikningi.....	282.599	270.408	173.472
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir .....	85.399	88.125	86.498
Verðbætur og gengismunur .....	28.381	50.924	30.864
(Hagnaður), tap af sölu rekstrarfjármuna .....	( 130.981 )	( 152.000 )	( 37.720 )
Veltufé frá rekstri	<u>265.398</u>	<u>257.457</u>	<u>253.115</u>
Breytingar á skammtímalíðum:			
Aðrar skammtímakröfur, lækkun, (hækkun) .....	( 53.260 )	0	( 6.650 )
Skammtímaskuldir, (lækkun), hækkun .....	( 2.914 )	0	( 2.917 )
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum	<u>( 56.175 )</u>	<u>0</u>	<u>( 9.567 )</u>
Handbært fé frá rekstri	<u>209.223</u>	<u>257.457</u>	<u>243.547</u>
<b>Fjárfestingarhreyfingar:</b>			
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum.....	( 38.571 )	( 190.000 )	( 31.955 )
Greidd gatnagerðargjöld og byggingaréttur.....	42.245	20.000	0
Söluverð rekstrarfjármuna.....	<u>220.000</u>	<u>226.000</u>	<u>58.100</u>
Fjárfestingarhreyfingar	<u>223.674</u>	<u>56.000</u>	<u>26.145</u>
<b>Fjármögnunarhreyfingar:</b>			
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting.....	( 227.609 )	( 204.020 )	( 72.929 )
Tekin ný langtímalán.....	0	100.000	0
Afborganir langtímalána.....	( 205.287 )	( 209.437 )	( 196.764 )
Fjármögnunarhreyfingar	<u>( 432.897 )</u>	<u>( 313.457 )</u>	<u>( 269.691 )</u>
<b>Hækkun (lækkun) á handbæru fé.....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Handbært fé í ársbyrjun.....</b>	<b>0</b>	<b>( 0 )</b>	<b>0</b>
<b>Handbært fé í árslok.....</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

## Rekstrarreikningur ársins 2016

	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum	Ársreikningur 2015
<b>Rekstrargjöld:</b>			
Annar rekstrarkostnaður.....	1.500	1.500	1.500
	<u>1.500</u>	<u>1.500</u>	<u>1.500</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda.....	( 1.500 )	( 1.500 )	( 1.500 )
<b>Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld):</b>			
Vaxtatekjur.....	84	0	72
Vextir af eigin fyrirtækjum.....	( 41 )	0	( 51 )
	<u>43</u>	<u>0</u>	<u>20</u>
Rekstrarniðurstaða án framlaga eigin fyrirtækja.....	( 1.457 )	( 1.500 )	( 1.480 )
<b>Framlög eigin fyrirtækja:</b>			
Framlög frá eigin sjóðum.....	1.500	1.500	1.500
<b>Rekstrarniðurstaða (neikvæð).....</b>	<u>43</u>	<u>0</u>	<u>20</u>

## Efnahagsreikningur

---

### Eignir

	2016	2015
<b>Veltufjármunir:</b>		
Handbært fé.....	2.020	1.936
Veltufjármunir	<u>2.020</u>	<u>1.936</u>
<b>Eignir samtals</b>	<u><u>2.020</u></u>	<u><u>1.936</u></u>

## 31. desember 2016

---

### Skuldir og eigið fé

	2016	2015
<b>Eigið fé:</b>		
Eiginfjárreikningur .....	1.070	1.027
<b>Skammtímaskuldir:</b>		
Skuldir við eigin fyrirtæki .....	950	909
Skuldir og skuldbindingar samtals	950	909
<b>Skuldir og eigið fé samtals</b>	<b>2.020</b>	<b>1.936</b>

## Sjóðstreymisýfirlit ársins 2016

	2016	Áætlun 2016 með viðaukum	2015
<b>Rekstrarhreyfingar:</b>			
Niðurstaða samkvæmt rekstrarreikningi.....	43	0	20
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Framlög eigin fyrirtækja .....	( 1.500 )	( 1.500 )	( 1.500 )
Veltufé frá rekstri .....	( 1.457 )	( 1.500 )	( 1.480 )
Breytingar á skammtímalíðum:			
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum	0	0	0
Handbært fé frá rekstri .....	( 1.457 )	( 1.500 )	( 1.480 )
<b>Fjármögnunarhreyfingar:</b>			
Framlög eigin fyrirtækja.....	1.500	1.500	1.500
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting.....	41	( 1.865 )	51
Fjármögnunarhreyfingar .....	1.541	( 365 )	1.551
<b>Hækkun (lækkun) á handbæru fé.....</b>	84	( 1.865 )	72
<b>Handbært fé í ársbyrjun.....</b>	1.936	1.865	1.864
<b>Handbært fé í árslok.....</b>	2.020	0	1.936

## Rekstrarreikningur ársins 2016

	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum	Ársreikningur 2015
<b>Rekstrartekjur:</b>			
Aðrar tekjur.....	97.461	92.452	92.092
	<u>97.461</u>	<u>92.452</u>	<u>92.092</u>
<b>Rekstrargjöld:</b>			
Annar rekstrarkostnaður.....	107.402	92.379	81.424
	<u>107.402</u>	<u>92.379</u>	<u>81.424</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	( 9.941 )	73	10.668
Afskriftir.....	0	( 1.800 )	0
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda.....	( 9.941 )	( 1.727 )	10.668
<b>Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld):</b>			
Vextir af eigin fyrirtækjum.....	1.052	1.446	1.303
	<u>1.052</u>	<u>1.446</u>	<u>1.303</u>
<b>Rekstrarniðurstaða (neikvæð).....</b>	<b>( 8.890 )</b>	<b>( 281 )</b>	<b>11.970</b>

## Efnahagsreikningur

### Eignir

	2016	2015
<b>Fastafjármunir:</b>		
Varanlegir rekstrarfjármunir:		
Vélar, tæki og áhöld.....	2.746	2.746
Fastafjármunir	<u>2.746</u>	<u>2.746</u>
<b>Veltufjármunir:</b>		
Skammtímakröfur:		
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki.....	19.457	28.346
Veltufjármunir	<u>19.457</u>	<u>28.346</u>
<b>Eignir samtals</b>	<u><u>22.203</u></u>	<u><u>31.092</u></u>



## 31. desember 2016

---

### Skuldir og eigið fé

	2016	2015
<b>Eigið fé:</b>		
Eiginfjárreikningur .....	22.203	31.092
Skuldir og skuldbindingar samtals	0	0
<b>Skuldir og eigið fé samtals</b>	<b>22.203</b>	<b>31.092</b>

## Sjóðstreymisyfirlit ársins 2016

	2016	Áætlun 2016 með viðaukum	2015
<b>Rekstrarhreyfingar:</b>			
Niðurstaða samkvæmt rekstrarreikningi.....	( 8.890 )	( 281 )	11.970
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir .....	0	1.800	0
Veltufé frá rekstri	( 8.890 )	1.519	11.970
 Breytingar á skammtímalíðum:			
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum	0	0	0
Handbært fé frá rekstri	( 8.890 )	1.519	11.970
 <b>Fjárfestingarhreyfingar:</b>			
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum.....		( 10.000 )	
Fjárfestingarhreyfingar	0	( 10.000 )	0
 <b>Fjármögnunarhreyfingar:</b>			
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting.....	8.890	8.481	( 11.970 )
Fjármögnunarhreyfingar	8.890	8.481	( 11.970 )
 <b>Hækkun (lækkun) á handbæru fé.....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Handbært fé í ársbyrjun.....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Handbært fé í árslok.....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Rekstrarreikningur ársins 2016

	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum	Ársreikningur 2015
<b>Rekstrartekjur:</b>			
Aðrar tekjur.....	28.449	22.152	20.710
	<u>28.449</u>	<u>22.152</u>	<u>20.710</u>
<b>Rekstrargjöld:</b>			
Annar rekstrarkostnaður.....	11.579	10.853	10.768
	<u>11.579</u>	<u>10.853</u>	<u>10.768</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	16.870	11.299	9.942
Afskriftir.....	( 4.454 )	( 4.892 )	( 4.657 )
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda.....	12.416	6.407	5.285
<b>Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld):</b>			
Vaxtagjöld og verðbætur.....	( 8.013 )	( 10.618 )	( 8.448 )
Vextir af eigin fyrirtækjum.....	( 87 )	758	581
	<u>( 8.100 )</u>	<u>( 9.860 )</u>	<u>( 7.867 )</u>
<b>Rekstrarniðurstaða (neikvæð).....</b>	<u><u>4.316</u></u>	<u><u>( 3.453 )</u></u>	<u><u>( 2.582 )</u></u>

## Efnahagsreikningur

### Eignir

	2016	2015
<b>Fastafjármunir:</b>		
Varanlegir rekstrarfjármunir:		
Fasteignir.....	111.749	106.106
Fastafjármunir	<u>111.749</u>	<u>106.106</u>
<b>Veltufjármunir:</b>		
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki.....	0	10.169
Aðrar skammtímakröfur.....	451	613
Veltufjármunir	<u>451</u>	<u>10.782</u>
<b>Eignir samtals</b>	<u><u>112.201</u></u>	<u><u>116.888</u></u>

























































