Vesturbyggð

Ársreikningur 2015

Vesturbyggð
Aðalstræti 63
450 Patreksfjörður

Kt. 510694-2369

Efnisyfirlit

Skýrsla og áritun bæjarstjóra og bæjarstjórnar 3

Áritun óháðs endurskoðanda 4

Rekstrarreikningur 5

Efnahagsreikningur 6

Sjóðstreymisyfirlit 8

Skýringar 9

Skýrsla og áritun bæjarstjóra og bæjarstjórnar

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

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 1.199,2 millj. kr. samkvæmt ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 1.033,2 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 14,52% sem var lögbundið hámark árið 2015. Álagningarhlutfall fasteignaskatts nam 0,525% í A-flokki, en lögbundið hámark er 0,625%. Í B-flokki nam álagningarhlutfallið 1,32% sem er lögbundið hlutfall. Í C-flokki nam álagningarhlutfallið 1,65% sem er lögbundið hámark.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt ársreikningi A og B hluta var neikvæð um 8,8 millj. kr. en í A hluta var rekstrarniðurstaðan neikvæð um 29,7 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2015 nam 348,6 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 398,3 millj. kr.

Meðal annarra skammtímakrafna er færð krafa á Byggðasamlag Vestfjarða um málefni fatlaðs fólks sem tilkomin er vegna aukaframlaga vegna rekstrarhalla byggðasamlagsins. Nánar er fjallað um málið í skýringu 16 í ársreikningnum.

Ársreikningur Vesturbyggðar fyrir árið 2015 er tilbúinn til endurskoðunar og afgreiðslu í bæjarstjórn.

Patreksfirði, 12. apríl 2016

Bæjarstjóri:

Bæjarráð:

Ársreikningur Vesturbyggðar fyrir árið 2015 hefur hlotið afgreiðslu bæjarstjórnar í samræmi við ákvæði 61. gr. sveitarstjórnarlaga nr. 138/2011 og er staðfestur og áritaður við síðari umræðu í bæjarstjórn.

Patreksfirði, 15. júní 2016

Bæjarstjórn:

Áritun óháðs endurskoðanda

Til bæjarstjórnar Vesturbyggðar.

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

Ábyrgð bæjarstjórnar og bæjarstjóra á ársreikningnum

Bæjarstjórn og bæjarstjóri eru ábyrg fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga nr. 3/2006. Bæjarstjórn og bæjarstjóri eru einnig ábyrg 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.

Ábyrgð endurskoðanda

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

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

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

Álit

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

Staðfesting vegna skýrslu bæjarstjóra og bæjarstjórnar

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

Reykjavík, 15. júní 2016

KPMG ehf.

Rekstrarreikningur ársins 2015

	Skýr.	A hluti Ársreikningur 2015	A hluti Áætlun 2015 með viðaukum	A hluti Ársreikningur 2014	A og B hluti Ársreikningur 2015	A og B hluti Áætlun 2015 með viðaukum	A og B hluti Ársreikningur 2014
Rekstrartekjur							
Útsvar og fasteignaskattur	4	485.879	498.550	442.660	480.939	493.610	438.328
Framlög Jöfnunarsjóðs	4	299.756	268.277	262.633	299.756	268.277	262.633
Aðrar tekjur	4	247.557	171.889	268.429	418.528	312.278	417.617
		1.033.192	938.717	973.722	1.199.224	1.074.165	1.118.578
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld	5	543.545	522.933	461.176	569.511	547.524	483.179
Annar rekstrarkostnaður	6	469.388	390.120	460.427	539.023	451.148	517.646
		1.012.934	913.053	921.603	1.108.534	998.672	1.000.824
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir		20.259	25.664	52.119	90.689	75.493	117.754
Afskriftir	9	(25.696)	(27.100)	(23.672)	(48.056)	(48.540)	(45.703)
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda		(5.437)	(1.435)	28.448	42.633	26.953	72.050
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	7	(24.293)	(16.897)	(16.898)	(51.480)	(45.637)	(37.970)
Rekstrarniðurstaða	12	(29.731)	(18.332)	11.549	(8.847)	(18.685)	34.081

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr.	A hluti 2015	A hluti 2014	A og B hluti 2015	A og B hluti 2014
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
Fasteignir	9	783.526	750.324	941.114	924.358
Veitur, götur og hafnarmannvirki	9	164.042	94.600	501.136	400.914
Vélar, áhöld og tæki	9	9.396	5.497	10.209	6.459
		956.965	850.421	1.452.458	1.331.731
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í félögum	10	117.896	117.896	117.896	117.896
Fastafjármunir		1.074.861	968.317	1.570.354	1.449.627
Veltufjármunir					
Skammtímakröfur:					
Óinnheimtar skatttekjur	11	46.806	51.139	46.806	51.139
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki		46.002	53.478	0	0
Aðrar skammtímakröfur	11	43.247	24.353	63.571	73.947
Handbært fé	3i	36.952	13.890	44.254	16.119
Veltufjármunir		173.007	142.860	154.632	141.205
Eignir samtals		1.247.868	1.111.177	1.724.986	1.590.832

Eignir utan efnahagsreiknings 3j

31. desember 2015

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	A hluti 2015	A hluti 2014	A og B hluti 2015	A og B hluti 2014
Eigið fé					
Eiginfjárreikningur	12	398.308	428.039	348.625	357.472
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	13	146.860	133.556	146.860	133.556
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	14	495.292	404.604	972.515	887.181
Skammtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir		0	0	0	5.267
Skuldir við eigin fyrirtæki		19.999	8.055	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	14	70.717	58.876	112.569	96.710
Næsta árs greiðslur lífeyrisskuldbindingar	13	10.020	7.514	10.020	7.514
Aðrar skammtímaskuldir		106.673	70.532	134.398	103.132
		207.408	144.977	256.987	212.623
Skuldir og skuldbindingar samtals		849.560	683.138	1.376.361	1.233.360
Eigið fé og skuldir samtals		1.247.868	1.111.177	1.724.986	1.590.832

Skuldbindingar utan efnahagsreiknings 16

Sjóðstreymisyfirlit árið 2015

	Skýr	A hluti			A og B hluti		
		Ársreikningur 2015	Áætlun 2015 með viðaukum	Ársreikningur 2014	Ársreikningur 2015	Áætlun 2015 með viðaukum	Ársreikningur 2014
Rekstrarhreyfingar							
Rekstrarniðurstaða	12	(29.731)	(18.332)	11.549	(8.847)	(18.685)	34.081
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir	9	25.696	27.100	23.672	48.056	48.540	45.703
Verðbætur		7.663	8.800	5.083	16.608	19.250	9.567
Hækkun á lífeyrisskuldbindingu	13	23.159	13.986	12.761	23.159	13.986	12.761
Hagnaður af sölu fastafjármuna		0	0	(105)	(12.501)	(10.392)	(16.056)
Veltufé frá rekstri		26.787	31.554	52.960	66.475	52.700	86.056
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:							
Óinnheimtar skatttekjur, breyting		4.333	15.651	(5.050)	4.333	15.651	(5.050)
Aðrar skammtímakröfur, breyting		(18.894)	4.890	10.794	10.376	6.819	14.970
Skammtímaskuldir, breyting		36.141	(21.344)	(5.929)	31.266	(20.225)	(6.829)
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar ...	13	(7.349)	(6.195)	(5.661)	(7.349)	(6.195)	(5.661)
Samtals		14.230	(6.998)	(5.845)	38.625	(3.950)	(2.569)
Handbært fé frá rekstri		41.017	24.556	47.115	105.099	48.750	83.487
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj.	9	(132.240)	(117.100)	(67.579)	(179.525)	(162.600)	(101.296)
Söluverð rekstrarfjármuna		0	0	280	23.242	20.000	27.452
Fjárfestingarhreyfingar		(132.240)	(117.100)	(67.299)	(156.282)	(142.600)	(73.844)
Fjármögnunarhreyfingar							
Tekin ný langtímalán	14	155.000	155.000	57.233	205.000	212.200	100.233
Afborganir langtímalána	14	(60.135)	(59.659)	(54.016)	(120.415)	(119.450)	(118.308)
Viðskiptastaða eigin ft, breyting		19.420	(9.696)	19.671	0	0	0
Skammtímalán, breyting.....................		0	0	0	(5.267)	0	5.267
Fjármögnunarhreyfingar		114.285	85.645	22.888	79.318	92.750	(12.808)
Hækkun, (lækkun) á handbæru fé		23.062	(6.899)	2.704	28.135	(1.100)	(3.165)
Handbært fé í ársbyrjun		13.890	13.890	11.186	16.119	12.725	19.284
Handbært fé í árslok		36.952	6.991	13.890	44.254	11.625	16.119

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Vesturbyggð er sveitarfélag á Vestfjörðum og voru íbúar 1.016 þann 1. desember 2015. Skrifstofa sveitarfélagsins er að Aðalstræti 63 á Patreksfirði.

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

2. Grundvöllur reikningsskilanna

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

Til A hluta telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Hér er um að ræða Aðalsjóð og Eignasjóð. Til B hluta teljast fjárhagslega sjálfstæð fyrirtæki sem að hálfu eða meirihluta eru í eigu sveitarfélagsins, en rekstur þessara fyrirtækja er fjármagnaður með þjónustutekjum. Fyrirtæki sem falla undir B hluta starfsemi sveitarfélagsins eru Hafnarsjóður, Vatnsveita, Fráveita, Félagslegar íbúðir og Fasteignir Vesturbyggðar.

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

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

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir

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

a. Innlausn tekna

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

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

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

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

b. Færsla gjalda

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

c. Verðlags- og gengisviðmið

Eignir og skuldir, sem bundnar eru verðlagsvísitölu eða gengi erlendra gjaldmiðla eru færðar í ársreikninginn miðað við verðlag eða gengi í árslok. Verðlagsbreytingar og gengismunur sem myndast er færður í rekstrarreikning.

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

d. Varanlegir rekstrarfjármunir

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

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

e. Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

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

Fasteignir	10 - 40 ár
Veitur, götur og hafnarmannvirki	10 - 40 ár
Vélar, áhöld og tæki	3 - 10 ár

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

f. Eignarhlutir í félögum

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

g. Langtímakröfur

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

h. Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

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

i. Handbært fé

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

j. Eignir utan efnahagsreiknings

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

k. Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingafræðilegrar úttektar í árslok 2015. Reiknuð breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 13.

l. Langtímaskuldir

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

m. Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Upplýsingar um ábyrgðir og aðrar skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings eru birtar í skýringu 16.

n. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2015 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, sjóðstreymisyfirliti og skýringum. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem bæjarstjórn hefur samþykkt. Gerð er grein fyrir upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringum 19 og 20.

4. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2015	Áætlun 2015 með viðaukum	Ársreikningur 2015	Áætlun 2015 með viðaukum
Útsvar og fasteignaskattur:				
Útsvar	435.880	449.175	435.880	449.175
Fasteignaskattur	33.164	33.016	28.224	28.076
Lóðarleiga	16.834	16.359	16.834	16.359
	485.879	498.550	480.939	493.610
Framlög Jöfnunarsjóðs:				
Framlag vegna fasteignaskatts	62.758	62.836	62.758	62.836
Framlag vegna útgjaldajöfnunar	133.878	113.463	133.878	113.463
Framlög vegna grunnskóla	93.100	82.988	93.100	82.988
Framlög vegna sérþarfa fatl. nemenda	6.500	6.000	6.500	6.000
Önnur framlög	3.521	2.990	3.521	2.990
	299.756	268.277	299.756	268.277
Skatttekjur samtals	785.635	766.828	780.695	761.888
Aðrar tekjur:				
Þjónustutekjur	85.769	85.376	218.755	211.538
Eignatekjur	11.352	44.667	16.472	47.952
Endurgreiðslur	146.789	37.590	167.147	38.138
Söluhagnaður fastafjármuna	0	0	12.501	10.392
Aðrar tekjur	3.648	4.257	3.654	4.257
	247.557	171.889	418.528	312.278
Rekstrartekjur samtals	1.033.192	938.717	1.199.224	1.074.165

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Laun	417.580	407.010	438.458	426.824
Launatengd gjöld	100.852	99.288	105.866	104.065
Annar áfallinn launakostnaður, breyting	1.954	2.648	2.029	2.648
	520.387	508.947	546.353	533.538
Lífeyrisskuldbinding, breyting	23.159	13.986	23.159	13.986
Laun og launatengd gjöld samtals	543.545	522.933	569.511	547.524

Í árslok 2015 starfaði 99 starfsmenn hjá sveitarfélaginu í 74,1 stöðugildum.

Laun bæjarstjórnar og bæjarstjóra námu samtals 17,4 millj. kr. á árinu 2015.

6. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

Vöru- og þjónustukaup	374.984	285.807	436.654	342.145
Skattar og önnur opinber gjöld	808	1.632	1.314	1.630
Styrkir, framlög og annar kostnaður	93.596	102.681	101.055	107.374
Annar rekstrarkostnaður samtals	469.388	390.120	539.023	451.148

7. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2015	Áætlun 2015 með viðaukum	Ársreikningur 2015	Áætlun 2015 með viðaukum
Vaxtatekjur	1.922	1.068	2.176	1.235
Arður af eignarhlutum	726	6.000	726	6.000
Vaxtagjöld og verðbætur	(26.941)	(23.965)	(54.382)	(52.873)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgj.) samt.	(24.293)	(16.897)	(51.480)	(45.637)

8. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Ársreikningur 2015			Áætlun 2015 með viðaukum
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
Aðalsjóður:				
Skatttekjur	0	799.187	799.187	780.380
Félagsþjónusta	72.523	23.323	(49.200)	(61.167)
Heilbrigðismál	5.157	3.235	(1.922)	(1.522)
Fræðslu- og uppeldismál	430.369	36.987	(393.382)	(359.119)
Menningarmál	67.179	22.393	(44.786)	(43.468)
Æskulýðs- og íþróttamál	138.836	23.930	(114.906)	(113.976)
Brunamál og almannavarnir	34.703	15.193	(19.510)	(21.751)
Hreinlætismál	41.069	39.865	(1.204)	6.816
Skipulags- og byggingarmál	21.498	3.462	(18.037)	(20.563)
Umferðar- og samgöngumál	31.934	985	(30.949)	(46.547)
Umhverfismál	27.435	337	(27.099)	(24.976)
Atvinnumál	23.582	3.905	(19.677)	(13.921)
Sameiginlegur kostnaður	122.294	11.700	(110.594)	(111.828)
Lífeyrisskuldbinding	23.311	0	(23.311)	(14.140)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	3.787	2.496	(1.291)	2.603
Aðalsjóður samtals	1.043.676	986.997	(56.680)	(43.181)
A hluta stofnanir:				
Eignasjóður	217.282	244.231	26.949	24.849
Innri færslur A hluta	(195.388)	(195.388)	0	0
A hluti samtals	1.065.571	1.035.840	(29.731)	(18.332)
B hluta fyrirtæki:				
Hafnarsjóður	115.914	103.025	(12.889)	(2.233)
Vatnsveita	11.489	33.292	21.804	503
Fráveita	11.580	16.014	4.434	953
Félagslegar íbúðir	2.293	3.478	1.185	(999)
Fasteignir Vesturbyggðar	27.561	33.910	6.350	1.423
Innri færslur A og B hluta	(23.436)	(23.436)	0	0
A og B hluti samtals	1.210.972	1.202.125	(8.847)	(18.685)

9. Varanlegir rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir, lóðir og lendur	Veitur, götur og hafnarmannvirki	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
A hluti				
Heildarverð 1.1.2015	1.184.109	122.694	21.803	1.328.606
Afskrifað áður	(433.784)	(28.095)	(16.307)	(478.186)
Bókfært verð 1.1.2015	750.324	94.600	5.497	850.421
Viðbót á árinu	52.794	74.708	4.737	132.240
Afskrifað á árinu	(19.592)	(5.266)	(837)	(25.695)
Bókfært verð 31.12.2015	783.526	164.042	9.396	956.965
Samtals heildarverð 31.12.2015	1.236.903	197.402	26.541	1.460.846
Afskrifað samtals	(453.377)	(33.361)	(17.144)	(503.882)
Bókfært verð 31.12.2015	783.526	164.042	9.397	956.965
Afskriftarhlutföll	0 - 10%	2,5 - 10%	10 - 30%	
A og B hluti				
Heildarverð 1.1.2015	1.432.351	633.832	22.853	2.089.036
Afskrifað áður	(507.992)	(232.918)	(16.395)	(757.305)
Bókfært verð 1.1.2015	924.358	400.914	6.459	1.331.731
Viðbót á árinu	52.794	121.993	4.737	179.525
Selt á árinu	(10.741)	0	0	(10.741)
Afskrift á árinu	(25.297)	(21.771)	(987)	(48.056)
Bókfært verð 31.12.2015	941.114	501.136	10.209	1.452.458
Samtals heildarverð 31.12.2015	1.469.980	755.825	27.591	2.253.396
Afskrifað samtals	(528.867)	(254.689)	(17.382)	(800.937)
Bókfært verð 31.12.2015	941.114	501.136	10.209	1.452.458
Afskriftarhlutföll	0 - 10%	2,5 - 10%	10 - 30%	

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

b. Fjárfesting

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu 2015 greinist þannig:

	Fjárfesting 2015	Áætlun 2015 með viðaukum
A hluti		
Fasteignir:		
Íþróttamiðstöðvar og sundlaugar	21.207	28.100
Bæjarskrifstofur	25.313	25.000
Grunnskólar	3.343	2.500
Slökkvistöð	3.271	3.400
Leikskólar	2.930	600
Fasteignir samtals	56.064	59.600
Gatnamannvirki:		
Gatnagerð	61.956	57.500
Gatnamannvirki samtals	61.956	57.500
Ofanflóðavarnir:		
Framkvæmdakostnaður	108.757	0
Framlag Ofanflóðasjóðs	(96.003)	0
Ofanflóðavarnir samtals	12.754	0
Áhöld og tæki		
Sundlaug, dúkur	1.466	0
Áhöld og tæki samtals	1.466	0
A hluti samtals	132.240	117.100
B hluti		
Hafnarsjóður:		
Framkvæmdakostnaður	54.133	36.000
Framlag ríkissjóðs	(17.524)	0
Hafnarsjóður samtals	36.609	36.000
Vatnsveita:		
Vatnsveituframkvæmdir	7.648	6.700
Vatnsveita samtals	7.648	6.700
Fráveita:		
Fráveituframkvæmdir	3.026	2.800
Fráveita samtals	3.026	2.800
B hluti samtals	47.284	45.500
A og B hluti samtals	179.525	162.600

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

c. Fasteignamat og vátryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	Brunabótamat	Fasteignamat	Bókfært verð
Skólahúsnæði	799.600	104.261	120.920
Leikskólar	106.400	15.002	55.395
Íþróttamannvirki	659.950	89.730	265.465
Íbúðarhúsnæði	853.416	228.607	159.152
Aðrar fasteignir	1.059.401	159.846	37.784
Lóðir og lendur		358.455	260.231
Gatnaframkvæmdir			164.042
Ofanflóðavarnir			26.658
Hafnarmannvirki			244.880
Veitumannvirki			92.214
Landfylling			15.508
Vélar, áhöld og tæki			10.209
Samtals			1.452.459

Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitu- og hafnarmannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti fráveitu nemur 364,0 millj. kr., vatnsveitu 621,8 millj. kr. og hafnarmannvirkja 2.148,6 millj. kr. í árslok 2015.

Tryggingaverð lausafjármuna

Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Grunnskólar	21.185	21.185
Iþróttamannvirki	12.534	12.534
Leikskólar	6.018	6.018
Framhaldsskóli	4.351	4.351
Tónlistarskóli	7.337	7.337
Bókasafn	40.339	40.339
Þjónustumiðstöð	22.798	22.798
Slökkvistöð	22.705	22.705
Félagsheimili	15.839	15.839
Kvikmyndahús	7.134	7.134
Bæjarskrifstofur	10.314	10.314
Geislunarhús	0	7.614
Verbúð	0	5.237
Félagsstarf eldri borgara	6.108	6.108
Hafnarsjóður	0	6.506
	176.662	196.019

10. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	A hluti Bókfært verð	A og B hluti Bókfært verð
Lánasjóður sveitarfélaga ohf	1,32%	116.938	116.938
Vestur-Botn ehf	100%	500	500
Landskerfi bókasafna ehf	0,21%	308	308
Háskólasetur Vestfjarða ehf		150	150
		117.896	117.896

11. Skammtímakröfur

Niðurfærsla óinnheimtra skatttekna og annarra skammtímakrafna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun	14.648	22.908
Afskrifað á árinu	(7.412)	(12.300)
Breyting niðurfærslu á árinu	2.400	6.804
Niðurfærsla í árslok	9.636	17.412

12. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

Eigið fé 1.1.2015	428.039	357.472
Rekstrarniðurstaða ársins	(29.731)	(8.847)
Eigið fé 31.12.2015	398.308	348.625

13. Lífeyrisskuldbinding

Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins. Reiknuð hækkun á árinu á lífeyrisréttindum, sem byggð er á útreikningi tryggingastærðfræðings, er færð í rekstrarreikning og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Greiddur lífeyrir á árinu að fjárhæð 7,3 millj. kr., er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Breyting á lífeyrisskuldbindingu á árinu 2015 greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Lífeyrisskuldbinding 1.1.2015	141.070	141.070
Reiknuð hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu sbr. skýr. 3k	23.159	23.159
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar á árinu	(7.349)	(7.349)
Lífeyrisskuldbinding í árslok 2015	156.880	156.880
Næsta árs greiðslur vegna lífeyrisskuldbindingar, áætlun	(10.020)	(10.020)
	146.860	146.860

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:

Árin 2016-2020	52.556	52.556
Árin 2021-2025	41.290	41.290
Árin 2026-2030	28.229	28.229
Síðar	34.805	34.805
	156.880	156.880

14. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Verðtryggð lán	Önnur lán	Samtals
A hluti			
Staða lána í ársbyrjun	449.161	14.319	463.480
Ný lán á árinu	155.000	0	155.000
Afborganir af lánum	(59.386)	(749)	(60.135)
Verðbætur	7.729	(66)	7.663
Langtímaskuldir samt., þ.m.t. næsta árs afb.	552.504	13.504	566.008
Næsta árs afborgun	(69.935)	(781)	(70.716)
	482.569	12.723	495.293
Vaxtakjör í árslok	2,5 - 6,1%	5,5%	
A og B hluti			
Staða lána í ársbyrjun	969.571	14.319	983.891
Ný lán á árinu	205.000	0	205.000
Afborganir af lánum	(119.666)	(749)	(120.415)
Verðbætur	16.674	(66)	16.608
Langtímaskuldir samt., þ.m.t. næsta árs afb.	1.071.579	13.504	1.085.084
Næsta árs afborgun	(111.787)	(781)	(112.568)
	959.792	12.723	972.516
Vaxtakjör í árslok	1,0 - 6,1%	5,5%	

Framangreind vaxtahlutföll eru í samræmi við gildandi vaxtakjör í árslok 2015.

Sveitarfélagið hefur tekið lán undanfarin ár hjá Ofanflóðasjóði til fjármögnunar á framkvæmdum við snjóflóðavarnargarða. Lánin eru veitt sbr. 13. gr. laga nr. 49/1997. Lánstími er 15 ár og bera þau 5,5% vexti. Endurgreiðsla lánanna, þar með taldir vextir og verðbætur, skulu aldrei nema hærri fjárhæð en 1% af höfuðstól lána, ásamt vöxtum og verðbótum auk 0,15% af álagningarstofni fasteignaskatts af íbúðarhúsnæði í sveitarfélaginu að viðbættum 50% af hreinum tekjum sveitarfélagsins af sölu eða leigu á eignum sveitarfélagsins sem það hefur eignast skv. 3. mgr. 11. gr. laga nr. 49/1997. Það sem eftir stendur af lánum, í lok lánstíma, fellur niður. Í reikningsskilum sveitarfélagsins eru lánin færð á núvirtu áætluðu greiðsluflæði til lokadags viðkomandi lána.

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2016	70.716	112.569
Árið 2017	71.411	113.975
Árið 2018	72.144	115.447
Árið 2019	54.319	98.393
Árið 2020	55.112	99.985
Síðar	242.306	544.715
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	566.008	1.085.084

15. Heildaryfirlit um fjárhagsstöðu A og B hluta í árslok

Eignir, skuldir og eigið fé sveitarfélagsins greinist þannig:

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
A hluti	100%	1.247.868	849.560	398.308
Hafnarsjóður	100%	269.253	256.392	12.861
Vatnsveita	100%	69.057	33.406	35.651
Fráveita	100%	43.155	51.423	(8.269)
Félagslegar íbúðir	100%	23.259	10.377	12.882
Fasteignir Vesturbyggðar	100%	138.394	241.204	(102.810)
Millifærslur, innbyrðis staða		(66.000)	(66.000)	0
Samtals		1.724.986	1.376.361	348.625

16. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Samstarfsverkefni

Vesturbyggð er þátttakandi í verkefninu Dreifmennt í Vestur-Barðastrandasýslu ásamt Tálknafjarðarhreppi, Stykkishólmsbæ, Grundarfjarðarbæ og Snæfellsbæ en verkefnið nýtur styrkja frá menntamálaráðuneytinu og Jöfnunarsjóði sveitarfélaga. Vegna verkefnisins hefur verið gerður fjármögnunarleigusamningur um búnað. Lokadagur verkefnisins var 31. júlí 2011. Unnið er að uppgjöri verkefnisins.

Vesturbyggð er aðili að Byggðasamlagi Vestfjarða um málefni fatlaðs fólks og ber einfalda fjárhagslega ábyrgð á fjárhagslegum skuldbindingum byggðasamlagsins ásamt öðrum aðilum þess. Innbyrðis bera sveitarfélögin ábyrgð í hlutfalli við eignarhlut hvers sveitarfélags sem miðasta við fjölda íbúa 1. janúar ár hvert. Auk Vesturbyggðar standa Árneshreppur, Bolungarvíkurkaupstaður, Ísafjarðarbær, Kaldrananeshreppur, Reykhólahreppur, Strandabyggð, Súðavíkurhreppur og Tálknafjarðarhreppur að byggðasamlaginu.

Samkvæmt ársreikningi Byggðasamlags Vestfjarða um málefni fatlaðs fólks fyrir árið 2015 eru aukaframlög sem greidd voru af aðildarsveitarfélögum vegna rekstrarhalla einingarinnar færð til skuldar í efnahagsreikningi. Í tilfelli Vesturbyggðar nemur aukaframlagið 10,3 millj. kr. og er það fært meðal annarra skammtímakrafna. Komi ekki til viðbótar framlaga frá ríkissjóði í tengslum við verkefnið eru líkur á að til gjaldfærslu komi á árinu 2016.

17. Tengdir aðilar

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

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

18. Lykiltölur

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

	Áætlun 2015 með viðaukum	Ársreikningar 2015	2014	2013	2012	2011
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga						
Rekstrarjöfnuður síðustu þriggja ára í milljónum króna	(22)	(33)	17	103		
Skuldaviðmið	100%	79%	66%	81%	77%	93%
Í hlutfalli við rekstrartekjur						
Útsvar	47,8 %	42,2 %	40,9 %	47,5 %	48,5 %	47,0 %
Fasteignaskattur	3,5 %	3,2 %	3,0 %	3,7 %	3,4 %	3,3 %
Framlög Jöfnunarsjóðs	28,6 %	29,0 %	27,0 %	28,7 %	27,6 %	29,0 %
Lóðarleiga	1,7 %	1,6 %	1,6 %	1,9 %	1,9 %	1,7 %
Skatttekjur samtals	81,7 %	76,0 %	72,4 %	81,8 %	81,4 %	81,1 %
Aðrar tekjur	18,3 %	24,0 %	27,6 %	18,2 %	18,6 %	18,9 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	(54,2%)	(50,4%)	(46,1%)	(53,1%)	(51,0%)	(54,2%)
Lífeyrisskuldbinding	(1,5%)	(2,2%)	(1,3%)	(1,2%)	(2,3%)	(3,2%)
Annar rekstrarkostnaður	(41,6%)	(45,4%)	(47,3%)	(41,3%)	(37,5%)	(39,3%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	2,7 %	2,0 %	5,4 %	4,4 %	9,2 %	3,2 %
Afskriftir	(2,9%)	(2,5%)	(2,4%)	(3,0%)	(3,1%)	(3,7%)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(1,8%)	(2,4%)	(1,7%)	(3,4%)	(3,2%)	15,3 %
Rekstrarniðurstaða	(2,0%)	(2,9%)	1,2 %	(2,0%)	2,9 %	14,9 %
Veltufé frá rekstri	3,4 %	2,6 %	5,4 %	4,1 %	10,4 %	3,4 %
Fjárfestingarhreyfingar	(12,5%)	(12,8%)	(6,9%)	(5,1%)	(1,8%)	(0,1%)
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.	12,5 %	12,8 %	6,9 %	5,1 %	2,5 %	0,1 %
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur	102%	82%	70%	88%	84%	99%
Aðrar lykiltölur						
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum	16,15	18,49	7,64	12,77	4,82	17,19
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við afborganir skulda og skuldbindinga	1,44	0,33	0,80	0,48	1,62	0,42
Veltufjárhlutfall	0,94	0,83	0,99	1,11	1,13	0,78
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn	30%	32%	39%	37%	39%	33%

18. Lykiltölur, frh.
Yfirlit um lykiltölur A hluta síðustu fimm ár á verðlagi hvers árs, frh.:

Í þúsundum króna á íbúa	**Áætlun 2015 með viðaukum**	**Ársreikningar 2015**	**2014**	**2013**	**2012**	**2011**
Rekstur						
Skatttekjur	755	773	707	650	626	588
Aðrar tekjur	169	244	269	144	143	137
Laun og launatengd gjöld	(515)	(535)	(463)	(431)	(409)	(417)
Annar rekstrarkostnaður	(384)	(462)	(462)	(328)	(289)	(285)
Afskriftir	(27)	(25)	(24)	(24)	(24)	(27)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(17)	(24)	(17)	(27)	(25)	111
Rekstrarniðurstaða	(18)	(29)	12	(16)	22	108
Efnahagur						
Eignir	1.346	1.228	1.115	1.113	1.063	1.075
Eigið fé	403	392	429	414	415	355
Skuldir og skuldbindingar	943	836	685	699	648	720
Sjóðstreymi						
Veltufé frá rekstri	31	26	53	33	80	24
Handbært fé frá rekstri	24	40	47	47	54	23
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.	115	130	68	41	19	1

Álagningarhlutföll	2015	2014	2013	2012	2011
Útsvarsprósenta	14,52%	14,52%	14,48%	14,48%	14,48%
Fasteignaskattsprósenta, A-liður	0,50%	0,50%	0,50%	0,50%	0,50%
Fasteignaskattsprósenta, B-liður	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%
Fasteignaskattsprósenta, C-liður	1,50%	1,50%	1,50%	1,50%	1,50%
Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands)					
Íbúafjöldi 1. desember	1.016	997	952	935	905
Breyting frá fyrra ári	1,9%	4,7%	1,8%	3,3%	1,6%

18. Lykiltölur, frh.

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

	Áætlun 2015 með viðaukum	Ársreikningar 2015	2014	2013	2012	2011
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga						
Rekstrarjöfnuður síðustu þriggja ára í milljónum króna..................	18	28	58	77		
Skuldaviðmið..	124%	112%	107%	133%	139%	168%
Í hlutfalli við rekstrartekjur						
Útsvar	41,8 %	36,3 %	35,6 %	39,6 %	41,1 %	41,5 %
Fasteignaskattur	2,6 %	2,4 %	2,2 %	2,5 %	2,3 %	2,4 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.............................	25,0 %	25,0 %	23,5 %	23,9 %	23,4 %	25,6 %
Lóðarleiga..	1,5 %	1,4 %	1,4 %	1,6 %	1,6 %	1,5 %
Skatttekjur samtals..................................	70,9 %	65,1 %	62,7 %	67,7 %	68,4 %	71,0 %
Aðrar tekjur	29,1 %	34,9 %	37,3 %	32,3 %	31,6 %	29,0 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.........................	(49,7%)	(45,6%)	(42,1%)	(46,4%)	(45,2%)	(49,3%)
Lífeyrisskuldbinding.................................	(1,3%)	(1,9%)	(1,1%)	(1,0%)	(1,9%)	(2,8%)
Annar rekstrarkostnaður...........................	(42,0%)	(44,9%)	(46,3%)	(40,3%)	(36,5%)	(40,8%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir..............	7,0 %	7,6 %	10,5 %	12,3 %	16,5 %	7,0 %
Afskriftir..	(4,5%)	(4,0%)	(4,1%)	(4,9%)	(5,2%)	(6,4%)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)...........	(4,2%)	(4,3%)	(3,4%)	(7,0%)	(8,7%)	6,4 %
Rekstrarniðurstaða..................................	(1,7%)	(0,7%)	3,0 %	0,3 %	2,5 %	7,0 %
Veltufé frá rekstri......................................	4,9 %	5,5 %	7,7 %	6,5 %	13,0 %	4,7 %
Fjárfestingarhreyfingar.............................	(13,3%)	(13,0%)	(6,6%)	(2,0%)	0,1 %	(2,3%)
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.	15,1 %	15,0 %	9,1 %	9,1 %	5,8 %	2,5 %
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur..........	128%	115%	110%	136%	144%	174%
Aðrar lykiltölur						
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum	18,45	14,63	10,31	15,31	8,33	28,16
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við afborganir skulda og skuldbindinga...	0,51	0,54	0,83	0,59	1,35	0,41
Veltufjárhlutfall...	0,55	0,60	0,66	0,74	0,82	0,77
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn..	20%	20%	22%	20%	19%	14%

18. Lykiltölur, frh.

Yfirlit um lykiltölur A og B hluta síðustu fimm ár á verðlagi hvers árs, frh.:

	Áætlun 2015 með viðaukum	Ársreikningar 2015	2014	2013	2012	2011
Í þúsundum króna á íbúa						
Rekstur:						
Skatttekjur	750	768	703	644	621	584
Aðrar tekjur	307	412	419	308	286	238
Laun og launatengd gjöld	(539)	(561)	(485)	(451)	(427)	(429)
Annar rekstrarkostnaður	(444)	(531)	(519)	(384)	(331)	(335)
Afskriftir	(48)	(47)	(46)	(47)	(47)	(53)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(45)	(51)	(38)	(67)	(79)	53
Rekstrarniðurstaða	(18)	(9)	34	3	23	58
Efnahagur						
Eignir	1.661	1.698	1.596	1.615	1.599	1.660
Eigið fé	333	343	359	316	296	231
Skuldir og skuldbindingar	1.327	1.355	1.237	1.299	1.303	1.429
Sjóðstreymi						
Veltufé frá rekstri	52	65	86	62	118	39
Handbært fé frá rekstri	48	103	84	85	70	42
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.	160	177	102	86	53	21

18. Lykiltölur, frh.

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

	2015	Hlutfall af skattt.	2014	Hlutfall af skattt.	2013	Hlutfall af skattt.
Aðalsjóður:						
Skatttekjur	799.187	100,0%	718.639	100,0%	631.042	100,0%
Félagsþjónusta	(49.200)	6,2%	(44.075)	6,1%	(47.009)	7,4%
Heilbrigðismál	(1.922)	0,2%				
Fræðslu- og uppeldismál	(393.382)	49,2%	(334.487)	46,5%	(289.085)	45,8%
Menningarmál	(44.786)	5,6%	(41.106)	5,7%	(36.868)	5,8%
Æskulýðs- og íþróttamál	(114.906)	14,4%	(95.636)	13,3%	(92.621)	14,7%
Brunamál og almannavarnir	(19.510)	2,4%	(17.175)	2,4%	(24.666)	3,9%
Hreinlætismál	(1.204)	0,2%	(328)	0,0%	3.098	(0,5%)
Skipulags- og byggingarmál	(18.037)	2,3%	(18.321)	2,5%	(14.685)	2,3%
Umferðar- og samgöngumál	(30.949)	3,9%	(24.243)	3,4%	(26.118)	4,1%
Umhverfismál	(27.099)	3,4%	(23.870)	3,3%	(24.806)	3,9%
Atvinnumál	(19.677)	2,5%	(11.561)	1,6%	(12.195)	1,9%
Framlög í B hluta starfsemi	0	0,0%	(5.000)	0,7%	(5.000)	0,8%
Sameiginlegur kostnaður	(110.594)	13,8%	(104.665)	14,6%	(93.933)	14,9%
Lífeyrisskuldbinding	(23.311)	2,9%	(12.910)	1,8%	(9.206)	1,5%
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(1.291)	0,2%	1.980	(0,3%)	1.504	(0,2%)
Aðalsjóður samtals	(56.680)	(7,1%)	(12.757)	(1,8%)	(40.547)	(6,4%)
Aðrir sjóðir í A hluta:						
Eignasjóður	26.949	3,4 %	24.306	3,4 %	25.204	4,0 %
A hluti samtals	(29.731)	(3,7%)	11.549	1,6 %	(15.343)	(2,4%)

19. Samanburður rekstraráætlana

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

	A hluti			A og B hluti		
	Upphafleg fjárhags-áætlun	**Viðaukar við fjárhags-áætlun**	**Fjárhags-áætlun með viðaukum**	**Upphafleg fjárhags-áætlun**	**Viðaukar við fjárhags-áætlun**	**Fjárhags-áætlun með viðaukum**
Rekstrartekjur						
Útsvar og fasteignaskattur	461.825	36.725	498.550	461.825	31.785	493.610
Framlög Jöfnunarsjóðs	260.451	7.826	268.277	260.451	7.826	268.277
Aðrar tekjur	159.248	12.641	171.889	293.163	19.115	312.278
	881.525	57.192	938.717	1.015.439	58.726	1.074.165
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	461.680	61.253	522.933	484.172	63.352	547.524
Annar rekstrarkostnaður	356.055	34.066	390.120	413.609	37.539	451.148
	817.735	95.318	913.053	897.781	100.891	998.672
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	63.790	(38.126)	25.664	117.658	(42.165)	75.493
Afskriftir	(27.100)	0	(27.100)	(48.540)	0	(48.540)
Rekstrarniðurstaða án fjármuna-tekna og fjármagnsgjalda	36.690	(38.126)	(1.435)	69.118	(42.165)	26.953
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(25.434)	8.537	(16.897)	(65.088)	19.451	(45.637)
Rekstrarniðurstaða	11.257	(29.589)	(18.332)	4.030	(22.714)	(18.685)

20. Samanburður sjóðstreymisáætlana

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

	A hluti			A og B hluti		
	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarniðurstaða	11.257	(29.589)	(18.332)	4.030	(22.714)	(18.685)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	27.100	0	27.100	48.540	0	48.540
Verðbætur	15.627	(6.827)	8.800	34.124	(14.874)	19.250
Hækkun á lífeyrisskuldbindingu	13.986	0	13.986	13.986	0	13.986
Hagnaður af sölu fastafjármuna	0	0	0	(10.392)	0	(10.392)
Veltufé frá rekstri	67.970	(36.416)	31.554	90.288	(37.588)	52.700
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:						
Óinnh. skatttekjur, breyting	3.000	12.651	15.651	3.000	12.651	15.651
Aðrar skammtímakr., breyting	1.909	2.981	4.890	1.909	4.910	6.819
Skammtímaskuldir, breyting	(4.000)	(17.344)	(21.344)	(4.000)	(16.225)	(20.225)
Gr. vegna lífeyrisskuldbindingar	(6.195)	0	(6.195)	(6.195)	0	(6.195)
Samtals	(5.286)	(1.712)	(6.998)	(5.286)	1.336	(3.950)
Handbært fé frá rekstri	62.684	(38.128)	24.556	85.002	(36.252)	48.750
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(138.500)	21.400	(117.100)	(215.280)	52.680	(162.600)
Söluverð rekstrarfjármuna	0	0	0	20.000	0	20.000
Fjárfestingarhreyfingar	(138.500)	21.400	(117.100)	(195.280)	52.680	(142.600)
Fjármögnunarhreyfingar						
Tekin ný langtímalán	158.000	(3.000)	155.000	241.000	(28.800)	212.200
Afborganir langtímalána	(60.762)	1.103	(59.659)	(120.383)	933	(119.450)
Viðskiptast. eigin ft., breyting..........	(10.319)	623	(9.696)	0	0	0
Skammtímalán, breyting..................	0	0	0	1.000	(1.000)	0
Fjármögnunarhreyfingar	86.919	(1.274)	85.645	121.617	(28.867)	92.750
Hækkun, (lækkun) á handb. fé.....	11.103	(18.001)	(6.899)	11.339	(12.438)	(1.100)
Handbært fé í ársbyrjun...............	15.901	(2.011)	13.890	21.401	(8.676)	12.725
Handbært fé í árslok....................	27.004	(20.012)	6.991	32.740	(21.114)	11.625