

Vesturbyggð
Ársreikningur
2016

Vesturbyggð
Aðalstræti 63
450 Patreksfjörður

Kt. 510694-2369

Efnisyfirlit

Skýrsla og áritun bæjarstjóra og bæjarstjórnar	3
Áritun óháðs endurskoðanda	4
Rekstrarreikningur	6
Efnahagsreikningur	7
Sjóðstreymisyfirlit	9
Skýringar	10

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 1.313,5 millj. kr. samkvæmt ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 1.133,5 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 14,52% sem var lögbundið hámark árið 2016. 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 jákvæð um 99,7 millj. kr. en í A hluta var rekstrarniðurstaðan jákvæð um 33,5 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2016 nam 500,7 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 484,2 millj. kr.

Ársreikningur Vesturbyggðar fyrir árið 2016 er tilbúinn til endurskoðunar og afgreiðslu í bæjarstjórn.

Patreksfirði, 10. apríl 2017

Bæjarstjóri:

Bæjarráð:

Ársreikningur Vesturbyggðar fyrir árið 2016 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, / 2017

Bæjarstjórn:

Áritun óháðs endurskoðanda

Endurskoðandi sveitarfélagsins mun árita ársreikninginn samhliða áritun bæjarstjórnar við síðari umræðu í bæjarstjórn.

Rekstrarreikningur ársins 2016

	Skýr.	A hluti			A og B hluti		
		Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum	Ársreikningur 2015	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum	Ársreikningur 2015
Rekstrartekjur							
Útsvar og fasteignaskattur	4	553.449	543.586	485.879	548.096	543.586	480.939
Framlög Jöfnunarsjóðs	4	349.335	293.116	299.756	349.335	293.116	299.756
Aðrar tekjur	4	230.753	166.947	247.557	416.103	339.685	418.528
		<u>1.133.536</u>	<u>1.003.648</u>	<u>1.033.192</u>	<u>1.313.533</u>	<u>1.176.386</u>	<u>1.199.224</u>
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld	5	614.666	547.904	543.545	637.067	572.707	569.511
Annar rekstrarkostnaður	6	426.003	389.446	469.388	468.636	454.636	539.023
		<u>1.040.669</u>	<u>937.350</u>	<u>1.012.934</u>	<u>1.105.704</u>	<u>1.027.343</u>	<u>1.108.534</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir		92.867	66.298	20.259	207.830	149.043	90.689
Afskriftir	9	(30.066)	(30.108)	(25.696)	(53.432)	(54.206)	(48.056)
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda		62.800	36.190	(5.437)	154.397	94.838	42.633
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	7	(29.274)	(44.282)	(24.293)	(54.695)	(85.360)	(51.480)
Rekstrarniðurstaða	12	<u>33.526</u>	<u>(8.091)</u>	<u>(29.731)</u>	<u>99.702</u>	<u>9.477</u>	<u>(8.847)</u>

Efnahagsreikningur

		Eignir				
		A hluti		A og B hluti		
Skýr.		2016	2015	2016	2015	
Fastafjármunir						
Varanlegir rekstrarfjármunir:						
	Fasteignir	9	855.689	783.526	987.385	941.114
	Veitur, götur og hafnarmannvirki	9	276.893	164.042	719.948	501.136
	Vélar, áhöld og tæki	9	11.797	9.396	12.459	10.209
			<u>1.144.378</u>	<u>956.965</u>	<u>1.719.793</u>	<u>1.452.458</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:						
	Eignarhlutir í félögum	10	117.896	117.896	117.896	117.896
	Fastafjármunir		<u>1.262.274</u>	<u>1.074.861</u>	<u>1.837.689</u>	<u>1.570.354</u>
Veltufjármunir						
Skammtímakröfur:						
	Óinnheimtar skatttekjur	11	52.736	46.806	52.736	46.806
	Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki		76.066	46.002	0	0
	Aðrar skammtímakröfur	11	64.934	43.247	97.358	63.571
	Handbært fé	3i	74.541	36.952	79.829	44.254
	Veltufjármunir		<u>268.276</u>	<u>173.007</u>	<u>229.924</u>	<u>154.632</u>
	Eignir samtals		<u>1.530.551</u>	<u>1.247.868</u>	<u>2.067.612</u>	<u>1.724.986</u>
	Eignir utan efnahagsreiknings	3j				

31. desember 2016

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2016	2015	2016	2015
Eigið fé					
Eiginfjárreikningur	12	484.186	398.308	500.678	348.625
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	13	157.365	146.860	157.365	146.860
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	14	631.002	495.292	1.096.225	972.515
Skammtímaskuldir					
Skuldir við eigin fyrirtæki		23.084	19.999	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	14	83.158	70.717	127.399	112.569
Næsta árs greiðslur lífeyrisskuldbindingar	13	7.657	10.020	7.657	10.020
Aðrar skammtímaskuldir		144.098	106.673	178.288	134.398
		257.997	207.408	313.344	256.987
Skuldir og skuldbindingar samtals		1.046.364	849.560	1.566.934	1.376.361
Eigið fé og skuldir samtals		1.530.551	1.247.868	2.067.612	1.724.986

Ábyrgðir og skuldbindingar
utan efnahagsreiknings

16

Sjóðstreymisýfirlit árið 2016

	Skýr	A hluti			A og B hluti		
		Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum	Ársreikningur 2015	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum	Ársreikningur 2015
Rekstrarhreyfingar							
Rekstrarniðurstaða	12	33.526	(8.091)	(29.731)	99.702	9.477	(8.847)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir	9	30.066	30.109	25.696	53.432	54.207	48.056
Verðbætur		13.259	25.453	7.663	22.914	45.679	16.608
Hækkun á lífeyrisskuldbindingu	13	17.017	15.700	23.159	17.017	15.700	23.159
Hagnaður af sölu fastafjármuna		(8.171)	0	0	(24.391)	(16.220)	(12.501)
Veltufé frá rekstri		85.697	63.171	26.787	168.674	108.843	66.475
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:							
Óinnheimtar skatttekjur, breyting		(5.930)	(2.633)	4.333	(5.930)	(2.633)	4.333
Aðrar skammtímafröfur, breyting		(21.686)	(1.110)	(18.894)	(33.787)	(2.738)	10.376
Skammtímaskuldir, breyting		37.425	(4.670)	36.141	43.890	(6.782)	31.266
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar ...	13	(8.874)	(7.200)	(7.349)	(8.874)	(7.200)	(7.349)
Samtals		934	(15.613)	14.230	(4.701)	(19.354)	38.625
Handbært fé frá rekstri		86.632	47.558	41.017	163.972	89.490	105.099
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj.	9	(170.358)	(262.800)	(132.240)	(294.224)	(306.800)	(179.525)
Söluverð rekstrarfjármuna		13.400	0	0	50.200	36.800	23.242
Fjárfestingarhreyfingar		(156.958)	(262.800)	(132.240)	(244.024)	(270.000)	(156.282)
Fjármögnunarhreyfingar							
Tekin ný langtímalán	14	210.000	277.051	155.000	260.000	341.051	205.000
Afborganir langtímalána	14	(75.106)	(74.412)	(60.135)	(144.374)	(148.062)	(120.415)
Viðskiptastaða eigin ft, breyting		(26.979)	11.408	19.420	0	0	0
Skammtímalán, breyting.....		0	0	0	0	193	(5.267)
Fjármögnunarhreyfingar		107.914	214.047	114.285	115.626	193.182	79.318
Hækkun, (lækkun) á handbæru fé		37.588	(1.195)	23.062	35.574	12.672	28.135
Handbært fé í ársbyrjun		36.952	13.890	13.890	44.254	10.852	16.119
Handbært fé í árslok		74.541	12.695	36.952	79.829	23.524	44.254

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Vesturbyggð er sveitarfélag á Vestfjörðum og voru íbúar 1.034 þann 1. desember 2016. Skrifstofa sveitarfélagsins er að Aðalstræti 63 á Patreksfirði.

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

2. Grundvöllur reikningsskilanna

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

Til A hluta telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er 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 2016. Reiknuð breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 13.

l. Langtímaskuldir

Langtímaskuldir eru færðar í efnahagsreikningi 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 2016 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, sjóðstreymisýfirliti og skýringum. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem bæjarstjórn hefur samþykkt. Gerð er grein fyrir upphaflega samþykktu fjárhagsáætlun, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringum 19 og 20.

Skýringar, frh.:

4. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum
Útsvar og fasteignaskattur:				
Útsvar.....	502.242	491.374	502.242	491.374
Fasteignaskattur.....	33.948	34.883	28.596	34.883
Lóðarleiga.....	17.259	17.329	17.259	17.329
	<u>553.449</u>	<u>543.586</u>	<u>548.096</u>	<u>543.586</u>
Framlög Jöfnunarsjóðs:				
Framlag vegna fasteignaskatts.....	75.600	64.143	75.600	64.143
Framlag vegna útgaldajöfnunar.....	162.572	128.428	162.572	128.428
Framlög vegna grunnskóla.....	101.523	91.035	101.523	91.035
Framlög vegna sérþarfa fatl. nemenda.....	6.000	6.000	6.000	6.000
Önnur framlög.....	3.640	3.510	3.640	3.510
	<u>349.335</u>	<u>293.116</u>	<u>349.335</u>	<u>293.116</u>
Skatttekjur samtals	<u>902.783</u>	<u>836.702</u>	<u>897.431</u>	<u>836.702</u>
Aðrar tekjur:				
Þjónustutekjur.....	106.838	92.942	270.773	239.912
Eignatekjur.....	19.526	27.732	20.077	37.280
Endurgreiðslur.....	89.086	43.175	93.315	43.175
Söluhagnaður fastafjármuna.....	8.171	0	24.391	16.220
Aðrar tekjur.....	7.131	3.098	7.547	3.098
	<u>230.753</u>	<u>166.947</u>	<u>416.103</u>	<u>339.685</u>
Rekstrartekjur samtals.....	<u>1.133.536</u>	<u>1.003.648</u>	<u>1.313.533</u>	<u>1.176.386</u>

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Laun	477.801	427.236	496.056	447.375
Launatengd gjöld	113.039	102.742	117.381	107.405
Annar áfallinn launakostnaður, breyting.....	6.810	2.226	6.614	2.226
	<u>597.650</u>	<u>532.204</u>	<u>620.051</u>	<u>557.007</u>
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	17.017	15.700	17.017	15.700
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>614.666</u>	<u>547.904</u>	<u>637.067</u>	<u>572.707</u>

Í árslok 2016 starfaði 96 starfsmenn hjá sveitarfélaginu í 76,6 stöðugildum.

Laun bæjarstjórnar og bæjarstjóra námu samtals 22,0 millj. kr. á árinu 2016.

6. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

Vöru- og þjónustukaup.....	325.995	286.825	365.428	343.466
Skattar og önnur opinber gjöld.....	949	352	1.875	5.691
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	99.059	102.269	101.334	105.479
Annar rekstrarkostnaður samtals.....	<u>426.003</u>	<u>389.446</u>	<u>468.636</u>	<u>454.636</u>

Skýringar, frh.:

7. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum
Vaxtatekjur.....	663	1.970	975	2.141
Arður af eignarhlutum.....	7.629	6.000	7.629	6.000
Vaxtagjöld og verðbætur	(37.566)	(52.252)	(63.299)	(93.501)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgj.) samt.....	(29.274)	(44.282)	(54.695)	(85.360)

8. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Ársreikningur 2016			Áætlun 2016 með viðaukum
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
Aðalsjóður:				
Skatttekjur	0	917.517	917.517	850.469
Félagsþjónusta	77.324	22.575	(54.749)	(65.856)
Heilbrigðismál	5.761	3.465	(2.296)	(2.016)
Fræðslu- og uppeldismál	487.748	42.461	(445.287)	(390.484)
Menningarmál	68.708	25.746	(42.962)	(48.978)
Æskulýðs- og íþróttamál	155.505	32.118	(123.387)	(118.963)
Brunamál og almannavarnir	51.048	29.247	(21.800)	(23.499)
Hreinlætismál	46.715	45.684	(1.031)	1.794
Skipulags- og byggingarmál	24.239	2.172	(22.067)	(18.659)
Umferðar- og samgöngumál	37.365	13.568	(23.797)	(39.438)
Umhverfismál	31.569	1.823	(29.746)	(24.638)
Atvinnumál	20.567	9.674	(10.892)	(16.075)
Framlög til B hluta	2.200	0	(2.200)	(2.200)
Sameiginlegur kostnaður	141.195	13.420	(127.774)	(116.048)
Lífeyrisskuldbinding	17.188	0	(17.188)	(15.857)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	3.392	7.584	4.192	1.888
Aðalsjóður samtals	1.170.522	1.167.055	(3.467)	(28.561)
A hluta stofnanir:				
Eignasjóður	145.039	182.033	36.993	20.470
Innri færslur A hluta	(207.260)	(207.260)	0	0
A hluti samtals	1.108.302	1.141.828	33.526	(8.091)
B hluta fyrirtæki:				
Hafnarsjóður	91.366	115.958	24.591	4.078
Vatnsveita	7.939	33.272	25.333	22
Fráveita	10.238	20.095	9.857	(2.985)
Félagslegar íbúðir	2.648	3.701	1.052	418
Fasteignir Vesturbyggðar	31.816	37.158	5.342	18.236
Innri færslur A og B hluta	(29.875)	(29.875)	0	(2.200)
A og B hluti samtals	1.222.435	1.322.137	99.702	9.477

Skýringar, frh.:

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 1.1.2016.....	1.208.898	225.408	26.540	1.460.846
Afskrifað áður.....	(452.029)	(34.708)	(17.144)	(503.881)
Bókfært verð 1.1.2016.....	756.868	190.700	9.396	956.965
Viðbót á árinu	73.740	91.747	4.871	170.358
Selt á árinu.....	(4.373)	0	(857)	(5.229)
Afskrifað á árinu	(22.899)	(5.554)	(1.613)	(30.066)
Endurmat lóða og lendna.....	52.352	0	0	52.352
Bókfært verð 31.12.2016.....	855.688	276.893	11.797	1.144.378
Samtals heildarverð 31.12.2016.....	1.334.990	317.155	31.411	1.683.555
Afskrifað samtals	(479.301)	(40.262)	(19.614)	(539.177)
Bókfært verð 31.12.2016.....	855.689	276.894	11.797	1.144.378
Afskriftarhlutföll	0 - 10%	2,5 - 10%	10 - 30%	
A og B hluti				
Heildarverð 1.1.2016.....	1.441.976	783.829	27.590	2.253.395
Afskrifað áður	(527.519)	(256.036)	(17.382)	(800.937)
Bókfært verð 1.1.2016.....	914.456	527.794	10.209	1.452.458
Viðbót á árinu	73.740	215.613	4.871	294.223
Selt á árinu.....	(24.952)	0	(857)	(25.808)
Afskrift á árinu	(28.210)	(23.459)	(1.763)	(53.433)
Endurmat lóða og lendna.....	52.352	0	0	52.352
Bókfært verð 31.12.2016.....	987.386	719.948	12.459	1.719.793
Samtals heildarverð 31.12.2016.....	1.568.067	999.442	32.461	2.599.970
Afskrifað samtals	(580.680)	(279.495)	(20.002)	(880.178)
Bókfært verð 31.12.2016.....	987.385	719.948	12.459	1.719.793
Afskriftarhlutföll	0 - 10%	2,5 - 10%	10 - 30%	

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

b. Fjárfesting

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu 2016 greinist þannig:

	Fjárfesting 2016	Áætlun 2016 með viðaukum
A hluti		
Fasteignir:		
Íþróttamiðstöðvar og sundlaugar.....	44.802	70.000
Bæjarskrifstofur.....	5.111	10.000
Grunnskólar.....	407	0
Vatneyrarbúð.....	970	10.000
Leikskólar.....	1.385	0
Tjarnarbraut 3.....	10.687	6.000
Gámasvæði.....	10.379	0
Aðalstræti 27, Skjaldborg.....	0	1.000
Íþróttavellir.....	0	4.700
Fasteignir samtals	73.741	101.700
Gatnamannvirki:		
Gatnagerð.....	85.018	145.000
Ofanflóðavarnir:		
Framkvæmdakostnaður.....	23.182	100.000
Framlag Ofanflóðasjóðs.....	(16.453)	(90.000)
Ofanflóðavarnir samtals	6.729	10.000
Áhöld og tæki:		
Slökkvistöð.....	171	700
Þjónustumiðstöðvar.....	4.700	5.400
Skjaldborgarbió, tæki.....	9.681	0
Skjaldborgarbió, framlög vegna tækjakaupa.....	(9.681)	0
Áhöld og tæki samtals	4.871	6.100
A hluti samtals	170.358	262.800
B hluti		
Hafnarsjóður:		
Framkvæmdakostnaður	37.729	44.000
Framlag ríkissjóðs	(26.193)	0
Hafnarsjóður samtals	11.536	44.000
Vatnsveita:		
Vatnsveituframkvæmdir.....	34.051	0
Fráveita:		
Fráveituframkvæmdir.....	78.279	0
B hluti samtals	123.866	44.000
A og B hluti samtals	294.224	306.800

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

c. Fasteignamat og váttryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig í árslok 2016:

	Brunabótamat	Fasteignamat	Bókfært verð
Skólahúsnæði	816.100	109.195	117.437
Leikskólar	127.200	18.601	54.071
Íþróttamannvirki	684.000	96.880	299.673
Íbúðarhúsnæði	712.709	222.595	134.586
Aðrar fasteignir	1.030.377	145.806	54.040
Lóðir og lendur		416.774	312.583
Gatnaframkvæmdir			244.627
Ofanflóðavarnir			32.267
Hafnarmannvirki			241.504
Veitumannvirki			201.551
Landfylling			14.994
Vélar, áhöld og tæki			12.459
Samtals			1.719.793

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 2016.

Tryggingaverð lausafjármuna

Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Grunnskólar	21.078	21.078
Íþróttamannvirki	12.470	12.470
Leikskólar	5.988	5.988
Framhaldsskóli	4.329	4.329
Tónlistarskóli	7.300	7.300
Bókasafn	40.134	40.134
Þjónustumiðstöð	22.682	22.682
Slökkvistöð	22.590	22.590
Félagsheimili	15.759	15.759
Kvikmyndahús.....	7.098	7.098
Bæjarskrifstofur	10.262	10.262
Geislunarhús	0	7.575
Verbúð.....	0	5.210
Félagsstarf eldri borgara	6.078	6.078
Hafnarsjóður.....	0	6.290
	175.768	194.843

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

Skýringar, frh.:

11. Skammtímakröfur

Niðurfærsla óinnheimtra skatttekna og annarra skammtímakrafna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun	9.636	17.412
Breyting niðurfærslu á árinu	5.815	1.613
Niðurfærsla í árslok	<u>15.451</u>	<u>19.025</u>

12. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

Eigið fé 1.1.2016.....	398.308	348.625
Rekstrarniðurstaða ársins	33.526	99.702
Endurmat lóða og lenda.....	52.352	52.352
Eigið fé 31.12.2016.....	<u>484.186</u>	<u>500.678</u>

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 8,9 millj. kr., er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Breyting á lífeyrisskuldbindingu á árinu 2016 greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Lífeyrisskuldbinding 1.1.2016.....	156.880	156.880
Reiknuð hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu sbr. skýr. 3k.....	17.016	17.016
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar á árinu	(8.874)	(8.874)
Lífeyrisskuldbinding í árslok 2016.....	<u>165.022</u>	<u>165.022</u>
Næsta árs greiðslur vegna lífeyrisskuldbindingar, áætlun.....	(7.657)	(7.657)
	<u>157.365</u>	<u>157.365</u>

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:

Árin 2017-2021.....	36.982	36.982
Árin 2022-2026.....	33.935	33.935
Árin 2027-2031.....	30.146	30.146
Síðar.....	63.959	63.959
	<u>165.022</u>	<u>165.022</u>

14. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Verðtryggð lán	Önnur lán	Samtals
A hluti			
Staða lána í ársbyrjun	552.504	13.504	566.008
Ný lán á árinu.....	210.000	0	210.000
Afborganir af lánum	(74.309)	(798)	(75.106)
Verðbætur	12.173	1.085	13.259
Langtímaskuldir samt., þ.m.t. næsta árs afb.....	700.369	13.791	714.160
Næsta árs afborgun.....	(82.281)	(877)	(83.158)
	<u>618.088</u>	<u>12.914</u>	<u>631.002</u>
Vaxtakjör í árslok.....	2,5 - 6,1%	5,5%	

A og B hluti

Staða lána í ársbyrjun	1.071.579	13.504	1.085.084
Ný lán á árinu.....	260.000	0	260.000
Afborganir af lánum	(143.577)	(798)	(144.374)
Verðbætur	21.829	1.085	22.914
Langtímaskuldir samt., þ.m.t. næsta árs afb.....	1.209.832	13.791	1.223.623
Næsta árs afborgun.....	(126.522)	(877)	(127.399)
	<u>1.083.310</u>	<u>12.914</u>	<u>1.096.225</u>
Vaxtakjör í árslok.....	1,0 - 6,1%	5,5%	

Framangreind vaxtahlutföll eru í samræmi við gildandi vaxtakjör í árslok 2016.

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 hærrí 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 greiðslufæði til lokadags viðkomandi lána.

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2017.....	83.158	127.399
Árið 2018.....	84.110	129.147
Árið 2019.....	66.126	111.991
Árið 2020.....	67.155	113.880
Árið 2021.....	68.225	115.847
Síðar	345.385	625.359
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>714.160</u>	<u>1.223.623</u>

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%	1.530.551	1.046.364	484.186
Hafnarsjóður	100%	274.262	236.809	37.453
Vatnsveita	100%	92.024	31.040	60.984
Fráveita	100%	113.859	112.271	1.588
Félagslegar íbúðir	100%	22.356	8.422	13.934
Fasteignir Vesturbyggðar	100%	115.018	212.485 (97.467)
Millifærslur, innbyrðis staða		(80.457)	(80.457)	0
Samtals		2.067.612	1.566.934	500.678

16. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Samstarfsverkefni

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 voru aukaframlög sem greidd voru af aðildarsveitarfélögum vegna rekstrarhalla einingarinnar færð til skuldar í efnahagsreikningi. Í tilfalli Vesturbyggðar nam aukaframlagið 10,3 millj. kr. og var 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 2017. Sérstök varúðarniðurfærsla var færð til gjalda á árinu 2016 að fjárhæð 2,6 millj. kr. vegna óvissu máls.

Lífeyrisskuldbindingar

Með setningu laga nr. 127/2016 var lögum um lífeyrissjóð starfsmanna ríkisins breytt og hafði sú breyting áhrif á A deild Brúar lífeyrissjóðs sem núverandi og fyrrverandi starfsmenn sveitarfélagsins eru aðilar að. Áður eða þann 28. október 2016 skrifuðu ríki og sveitarfélög undir samkomulag um uppgjör áfallins og framtíðar halla A deildarinnar auk varúðarsjóðs. Í mars 2017 barst sveitarfélaginu erindi frá Brú lífeyrissjóði þar sem fyrirhugað uppgjör er kynnt. Mun uppgjorið miða við uppreiknaða stöðu A deildar lífeyrissjóðsins þann 31. maí 2017. Sveitarfélaginu mun standa til boða að gera upp skuldbindingar vegna A deildar lífeyrissjóðsins með skuldabréfi til 30 ára, ellegar mun ríkissjóður gera á það endurkröfu. Verulegt óvissa ríkir um endanlega fjárhæð uppgjörins, áhrif þess á fjárhagsstöðu sveitarfélagsins og endanlega útfærslu þess.

17. Tengdir aðilar

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

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

Skýringar, frh.:

18. Lykiltölur

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

	Áætlun 2016 með viðaukum	Ársreikningar				
		2016	2015	2014	2013	2012
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga						
Rekstrarjöfnuður síðustu þriggja ára í milljónum króna.....	(26)	15	(33)	17	103	
Skuldaviðmið.....	102%	86%	79%	66%	81%	77%
Í hlutfalli við rekstrartekjur						
Útsvar	49,0 %	44,3 %	42,2 %	40,9 %	47,5 %	48,5 %
Fasteignaskattur	3,5 %	3,0 %	3,2 %	3,0 %	3,7 %	3,4 %
Framlög Jöfnunarsjóðs	29,2 %	30,8 %	29,0 %	27,0 %	28,7 %	27,6 %
Lóðarleiga	1,7 %	1,5 %	1,6 %	1,6 %	1,9 %	1,9 %
Skatttekjur samtals	83,4 %	79,6 %	76,0 %	72,4 %	81,8 %	81,4 %
Aðrar tekjur	16,6 %	20,4 %	24,0 %	27,6 %	18,2 %	18,6 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	(53,0%)	(52,7%)	(50,4%)	(46,1%)	(53,1%)	(51,0%)
Lífeyrisskuldbinding	(1,6%)	(1,5%)	(2,2%)	(1,3%)	(1,2%)	(2,3%)
Annar rekstrarkostnaður	(38,8%)	(37,6%)	(45,4%)	(47,3%)	(41,3%)	(37,5%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	6,6 %	8,2 %	2,0 %	5,4 %	4,4 %	9,2 %
Afskriftir	(3,0%)	(2,7%)	(2,5%)	(2,4%)	(3,0%)	(3,1%)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(4,4%)	(2,6%)	(2,4%)	(1,7%)	(3,4%)	(3,2%)
Rekstrarniðurstaða	(0,8%)	3,0 %	(2,9%)	1,2 %	(2,0%)	2,9 %
Veltufé frá rekstri	6,3 %	7,6 %	2,6 %	5,4 %	4,1 %	10,4 %
Fjárfestingarhreyfingar	(26,2%)	(13,8%)	(12,8%)	(6,9%)	(5,1%)	(1,8%)
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.	26,2 %	15,0 %	12,8 %	6,9 %	5,1 %	2,5 %
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	109%	92%	82%	70%	88%	84%
Aðrar lykiltölur						
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum	10,03	7,36	18,49	7,64	12,77	4,82
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við afborganir skulda og skuldbindinga.....	1,04	0,94	0,33	0,80	0,48	1,62
Veltufjárhlutfall.....	0,98	1,04	0,83	0,99	1,11	1,13
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	29%	32%	32%	39%	37%	39%

Skýringar, frh.:

18. Lykiltölur, frh.

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

Í þúsundum króna á íbúa	Áætlun 2016	Ársreikningar				
	með viðaukum	2016	2015	2014	2013	2012
Rekstur						
Skatttekjur.....	809	873	773	707	650	626
Aðrar tekjur	161	223	244	269	144	143
Laun og launatengd gjöld	(530)	(594)	(535)	(463)	(431)	(409)
Annar rekstrarkostnaður	(377)	(412)	(462)	(462)	(328)	(289)
Afskriftir.....	(29)	(29)	(25)	(24)	(24)	(24)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(43)	(28)	(24)	(17)	(27)	(25)
Rekstrarniðurstaða.....	(8)	32	(29)	12	(16)	22
Efnahagur						
Eignir.....	1.482	1.480	1.228	1.115	1.113	1.063
Eigið fé.....	428	468	392	429	414	415
Skuldir og skuldbindingar.....	1.055	1.012	836	685	699	648
Sjóðstreymi						
Veltufé frá rekstri.....	61	83	26	53	33	80
Handbært fé frá rekstri	46	84	40	47	47	54
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.....	254	165	130	68	41	19
Álagningarhlutföll						
Útsvarsprósenta	14,52%	14,52%	14,52%	14,48%	14,48%	14,48%
Fasteignaskattsprósenta, A-liður	0,50%	0,50%	0,50%	0,50%	0,50%	0,50%
Fasteignaskattsprósenta, B-liður	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%
Fasteignaskattsprósenta, C-liður.....	1,50%	1,50%	1,50%	1,50%	1,50%	1,50%
Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands)						
Íbúafjöldi 1. desember.....	1.034	1.016	997	952	935	935
Breyting frá fyrra ári.....	1,8%	1,9%	4,7%	1,8%	3,3%	3,3%

Skýringar, frh.:

18. Lykiltölur, frh.

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

	Áætlun 2016	Ársreikningar				
	með viðaukum	2016	2015	2014	2013	2012
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga						
Rekstrarjöfnuður síðustu þriggja ára í milljónum króna.....	35	125	28	58	77	
Skuldaviðmið.....	119%	114%	112%	107%	133%	139%
Í hlutfalli við rekstrartekjur						
Útsvar	41,8 %	38,2 %	36,3 %	35,6 %	39,6 %	41,1 %
Fasteignaskattur	3,0 %	2,2 %	2,4 %	2,2 %	2,5 %	2,3 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	24,9 %	26,6 %	25,0 %	23,5 %	23,9 %	23,4 %
Lóðarleiga.....	1,5 %	1,3 %	1,4 %	1,4 %	1,6 %	1,6 %
Skatttekjur samtals.....	71,1 %	68,3 %	65,1 %	62,7 %	67,7 %	68,4 %
Aðrar tekjur	28,9 %	31,7 %	34,9 %	37,3 %	32,3 %	31,6 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	(47,3%)	(47,2%)	(45,6%)	(42,1%)	(46,4%)	(45,2%)
Lífeyrisskuldbinding.....	(1,3%)	(1,3%)	(1,9%)	(1,1%)	(1,0%)	(1,9%)
Annar rekstrarkostnaður.....	(38,6%)	(35,7%)	(44,9%)	(46,3%)	(40,3%)	(36,5%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	12,7 %	15,8 %	7,6 %	10,5 %	12,3 %	16,5 %
Afskriftir.....	(4,6%)	(4,1%)	(4,0%)	(4,1%)	(4,9%)	(5,2%)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(7,3%)	(4,2%)	(4,3%)	(3,4%)	(7,0%)	(8,7%)
Rekstrarniðurstaða.....	0,8 %	7,6 %	(0,7%)	3,0 %	0,3 %	2,5 %
Veltufé frá rekstri.....	9,3 %	12,8 %	5,5 %	7,7 %	6,5 %	13,0 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	(23,0%)	(18,6%)	(13,0%)	(6,6%)	(2,0%)	0,1 %
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.	26,1 %	22,4 %	15,0 %	9,1 %	9,1 %	5,8 %
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	125%	119%	115%	110%	136%	144%
Aðrar lykiltölur						
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum	10,35	6,50	14,63	10,31	15,31	8,33
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við afborganir skulda og skuldbindinga...	1,05	1,25	0,54	0,83	0,59	1,35
Veltufjárhluftfall.....	0,77	0,73	0,60	0,66	0,74	0,82
Eiginfjárhluftfall - eigið fé/heildarfjármagn..	21%	24%	20%	22%	20%	19%

Skýringar, frh.:

18. Lykiltölur, frh.

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

	Áætlun 2016	Ársreikningar				
	með viðaukum	2016	2015	2014	2013	2012
Í þúsundum króna á íbúa						
Rekstur:						
Skatttekjur.....	809	868	768	703	644	621
Aðrar tekjur	329	402	412	419	308	286
Laun og launatengd gjöld	(554)	(616)	(561)	(485)	(451)	(427)
Annar rekstrarkostnaður	(440)	(453)	(531)	(519)	(384)	(331)
Afskriftir.....	(52)	(52)	(47)	(46)	(47)	(47)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(83)	(53)	(51)	(38)	(67)	(79)
Rekstrarniðurstaða.....	9	96	(9)	34	3	23
Efnahagur						
Eignir.....	1.797	2.000	1.698	1.596	1.615	1.599
Eigið fé.....	376	484	343	359	316	296
Skuldir og skuldbindingar.....	1.421	1.515	1.355	1.237	1.299	1.303
Sjóðstreymi						
Veltufé frá rekstri.....	105	163	65	86	62	118
Handbært fé frá rekstri	87	159	103	84	85	70
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.....	297	285	177	102	86	53

Skýringar, frh.:

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.

	2016	Hlutfall af skatt.	2015	Hlutfall af skatt.	2014	Hlutfall af skatt.
Aðalsjóður:						
Skatttekjur	917.517	100,0%	799.187	100,0%	718.639	100,0%
Félagsþjónusta	(54.749)	6,0%	(49.200)	6,2%	(44.075)	6,1%
Heilbrigðismál	(2.296)	0,3%	(1.922)	0,2%		
Fræðslu- og uppeldismál	(445.287)	48,5%	(393.382)	49,2%	(334.487)	46,5%
Menningarmál	(42.962)	4,7%	(44.786)	5,6%	(41.106)	5,7%
Æskulýðs- og íþróttamál	(123.387)	13,4%	(114.906)	14,4%	(95.636)	13,3%
Brunamál og almannavarnir ...	(21.800)	2,4%	(19.510)	2,4%	(17.175)	2,4%
Hreinlætismál	(1.031)	0,1%	(1.204)	0,2%	(328)	0,0%
Skipulags- og byggingarmál ...	(22.067)	2,4%	(18.037)	2,3%	(18.321)	2,5%
Umferðar- og samgöngumál .	(23.797)	2,6%	(30.949)	3,9%	(24.243)	3,4%
Umhverfismál	(29.746)	3,2%	(27.099)	3,4%	(23.870)	3,3%
Atvinnumál	(10.892)	1,2%	(19.677)	2,5%	(11.561)	1,6%
Framlög í B hluta starfsemi	(2.200)	0,2%	0	0,0%	(5.000)	0,7%
Sameiginlegur kostnaður	(127.774)	13,9%	(110.594)	13,8%	(104.665)	14,6%
Lífeyrisskuldbinding	(17.188)	1,9%	(23.311)	2,9%	(12.910)	1,8%
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	4.192	(0,5%)	(1.291)	0,2%	1.980	(0,3%)
Aðalsjóður samtals	(3.467)	(0,4%)	(56.680)	(7,1%)	(12.757)	(1,8%)
Aðrir sjóðir í A hluta:						
Eignasjóður	36.993	4,0 %	26.949	3,4 %	24.306	3,4 %
A hluti samtals	33.526	3,7 %	(29.731)	(3,7%)	11.549	1,6 %

Skýringar, frh.:

19. Samanburður rekstraráætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2016 samkvæmt upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum. Fjárhagsáætlun með viðaukum er birt í rekstrarreikningi og öðrum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

	A hluti			A og B hluti		
	Upphafleg 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	526.470	17.117	543.586	526.470	17.116	543.586
Framlög Jöfnunarsjóðs	293.116	0	293.116	293.116	0	293.116
Aðrar tekjur	166.947	0	166.947	315.879	23.806	339.685
	<u>986.532</u>	<u>17.117</u>	<u>1.003.648</u>	<u>1.135.465</u>	<u>40.922</u>	<u>1.176.386</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	528.800	19.104	547.904	553.603	19.104	572.707
Annar rekstrarkostnaður	382.476	6.969	389.446	440.136	14.500	454.636
	<u>911.276</u>	<u>26.074</u>	<u>937.350</u>	<u>993.739</u>	<u>33.604</u>	<u>1.027.343</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	75.256	(8.957)	66.298	141.726	7.318	149.043
Afskriftir	(30.108)	0	(30.108)	(54.206)	0	(54.206)
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	45.148	(8.957)	36.190	87.520	7.318	94.838
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(42.289)	(1.992)	(44.282)	(83.313)	(2.048)	(85.361)
Rekstrarniðurstaða	<u>2.859</u>	<u>(10.949)</u>	<u>(8.091)</u>	<u>4.207</u>	<u>5.270</u>	<u>9.477</u>

Skýringar, frh.:

20. Samanburður sjóðstreymisáætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir sjóðstreymisáætlun fyrir árið 2016 samkvæmt upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum. Fjárhagsáætlun með viðaukum er birt í sjóðstreymisyfirliti og öðrum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

	A hluti			A og B hluti		
	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarniðurstaða	2.859	(10.949)	(8.091)	4.207	5.270	9.477
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	30.108	0	30.108	54.206	0	54.207
Verðbætur	25.453	0	25.453	45.679	0	45.679
Hækkun á lífeyrisskuldbindingu	15.700	0	15.700	15.700	0	15.700
Hagnaður af sölu fastafjármuna	0	0	0	0	(16.220)	(16.220)
Veltufé frá rekstri	74.121	(10.950)	63.170	119.792	(10.950)	108.843
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:						
Óinnh. skatttekjur, breyting	(2.633)	0	(2.633)	(2.633)	0	(2.633)
Aðrar skammtímakr., breyting	(1.110)	0	(1.110)	(2.738)	0	(2.738)
Skammtímaskuldir, breyting	(4.671)	0	(4.670)	(6.783)	0	(6.782)
Gr. vegna lífeyrisskuldbindingar	(7.200)	0	(7.200)	(7.200)	0	(7.200)
Samtals	(15.614)	0	(15.613)	(19.354)	0	(19.354)
Handbært fé frá rekstri	58.507	(10.951)	47.557	100.438	(10.950)	89.489
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(306.700)	43.900	(262.800)	(350.700)	43.900	(306.800)
Söluverð rekstrarfjármuna	0	0	0	0	36.800	36.800
Fjárfestingarhreyfingar	(306.700)	43.900	(262.800)	(350.700)	80.700	(270.000)
Fjármögnunarhreyfingar						
Tekin ný langtímalán	310.000	(32.949)	277.051	374.000	(32.949)	341.051
Afborganir langtímalána	(74.412)	0	(74.412)	(119.462)	(28.600)	(148.062)
Viðskiptast. eigin ft., breyting.....	11.408	0	11.408	0	0	0
Skammtímalán, breyting.....	0	0	0	193	0	193
Fjármögnunarhreyfingar	246.996	(32.949)	214.047	254.731	(61.549)	193.182
(Lækkun), hækkun á handb. fé....	(1.197)	1	(1.196)	4.469	8.201	12.671
Handbært fé í ársbyrjun.....	13.890	0	13.890	10.853	0	10.852
Handbært fé í árslok.....	12.693	1	12.694	15.322	8.201	23.523