

Vestmannaeyjabær

Ársreikningur 2016

Vestmannaeyjabær  
Ráðhúsinu  
900 Vestmannaeyjar

Kt. 690269-0159

# Efnisyfirlit

---

Skýrsla og áritun bæjarstjóra og bæjarstjórnar .....	3
Áritun óháðs endurskoðanda .....	4
Rekstrarreikningur .....	6
Efnahagsreikningur .....	7
Sjóðstreymisyfirlit .....	9
Skýringar .....	10
Óendurskoðuð fylgiskjöl:	
Yfirlýsing um stjórnarhætti og ófjárhagslegar upplýsingar .....	32

# Skýrsla og áritun bæjarstjóra og bæjarstjórnar

---

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

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 4.661 millj. kr. samkvæmt ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 3.592 millj. kr.

Álagningarhlutfall útsvars var 14,36% en lögbundið hámark þess er 14,52%. Álagningarhlutfall fasteignaskatts í A-flokki var 0,35% en lögbundið hámark þess er 0,5%, í B-flokki nam álagningarhlutfallið 1,32% sem er lögbundið hlutfall og í C-flokki var álagningarhlutfallið 1,55% en lögbundið hámark þess er 1,65% með álagi. Bæjarstjórn hefur heimild til að hækka álagningu A og C flokka um allt að 25%.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins, samkvæmt ársreikningi A og B hluta, var jákvæð um 417 millj. kr., en rekstrarniðurstaða A hluta var jákvæð um 295 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2016 nam 6.873 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi fyrir A og B hluta, en eigið fé A hluta var jákvætt um 5.175 millj. kr.

Í samræmi við nýlegar breytingar á lögum um ársreikninga birtir sveitarfélagið í fyrsta sinn yfirlýsingu um stjórnarhætti og ófjárhagslegar upplýsingar. Framangreindar upplýsingar er settar fram í fylgiskjali við ársreikninginn, *Yfirlýsing um stjórnarhætti og ófjárhagslegar upplýsingar*.

Ársreikningur Vestmannaeyjabæjar fyrir árið 2016 er tilbúin til endurskoðunar og afgreiðslu í bæjarstjórn í samræmi við 61. gr. sveitarstjórnarlaga nr. 138/2011.

Vestmannaeyjum, 6. apríl 2017

Bæjarráð:

Bæjarstjóri:

Ársreikningur Vestmannaeyjabæjar fyrir árið 2016 hefur hlotið afgreiðslu bæjarstjórnar í samræmi við samræmi við 61. gr. sveitarstjórnarlaga nr. 138/2011 og er staðfestur og áritaður við síðari umræðu í bæjarstjórn.

Vestmannaeyjum, 11. maí 2017

Bæjarstjórn:

# Áritun óháðs endurskoðanda

---

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

## Rekstrarreikningur 2016

	Skýr.	A hluti			A og B hluti		
		Ársreikningur 2016	Áætlun með viðaukum 2016	Ársreikningur 2015	Ársreikningur 2016	Áætlun með viðaukum 2016	Ársreikningur 2015
<b>Rekstrartekjur</b>							
Útsvar og fasteignaskattur .....	4	2.519.476	2.412.000	2.349.665	2.507.486	2.412.000	2.337.670
Framlög Jöfnunarsjóðs .....	4	532.844	474.080	499.805	532.844	474.080	499.805
Aðrar tekjur .....	4	540.143	629.936	446.687	1.620.650	1.634.365	1.496.417
		<u>3.592.463</u>	<u>3.516.016</u>	<u>3.296.157</u>	<u>4.660.980</u>	<u>4.520.445</u>	<u>4.333.891</u>
<b>Rekstrargjöld</b>							
Laun og launatengd gjöld .....	5	1.642.420	1.605.619	1.572.390	2.160.358	2.122.037	2.053.167
Lífeyrisskuldbinding, hækkun .....	5	437.507	280.000	372.628	472.806	290.400	399.712
Annar rekstrarkostnaður .....	6	1.295.384	1.525.561	1.209.500	1.584.987	1.869.035	1.439.120
		<u>3.375.310</u>	<u>3.411.180</u>	<u>3.154.518</u>	<u>4.218.150</u>	<u>4.281.472</u>	<u>3.891.999</u>
Rekstrarniðurstaða án afskrifta fjármunatekna og fjármagnsgjalda .		217.153	104.836	141.639	442.829	238.973	441.892
Afskriftir .....	9	122.013	124.373	123.122	205.138	208.846	205.675
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda .....		95.140	( 19.537 )	18.517	237.691	30.127	236.218
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) .....	7	199.424	94.008	179.122	179.173	70.905	152.785
<b>Rekstrarniðurstaða</b> .....	14	<u>294.565</u>	<u>74.471</u>	<u>197.639</u>	<u>416.864</u>	<u>101.032</u>	<u>389.003</u>

# Efnahagsreikningur

		<b>Eignir</b>			
		<b>A hluti</b>		<b>A og B hluti</b>	
<b>Skýr.</b>		<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>Fastafjármunir</b>					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
Fasteignir og lóðir .....	9	4.998.783	4.756.963	5.527.480	5.218.395
Veitur og hafnir .....	9	0	0	2.039.689	2.049.153
Vélar, áhöld og tæki .....	9	70.604	72.291	119.616	120.087
		<u>5.069.387</u>	<u>4.829.254</u>	<u>7.686.785</u>	<u>7.387.635</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í félögum .....	10	550.366	550.366	550.566	550.566
Langtímakröfur .....	11	13.664	0	13.664	4.786
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki .....	12	342.860	360.108	0	0
		<u>906.890</u>	<u>910.474</u>	<u>564.230</u>	<u>555.352</u>
Fastafjármunir		<u>5.976.278</u>	<u>5.739.728</u>	<u>8.251.015</u>	<u>7.942.987</u>
<b>Veltufjármunir</b>					
Birgðir .....	3h	1.622	1.426	7.732	10.670
Skammtímakröfur:					
Óinnheimtar skatttekjur .....	13	160.114	155.434	160.114	155.434
Næsta árs afborgarnir langtímakrafna .....	11	0	0	4.886	0
Næsta árs afborganir eigin fyrirtæki .....	12	22.256	21.731	0	0
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki .....		76.901	12.804	0	0
Aðrar skammtímakröfur .....	13	115.023	71.857	159.400	120.035
Skammtímafjárfesting .....	3j	2.107.636	1.907.408	2.107.636	1.907.408
Handbært fé .....	3k	1.140.776	820.828	1.140.776	820.828
Veltufjármunir		<u>3.624.329</u>	<u>2.991.487</u>	<u>3.580.544</u>	<u>3.014.374</u>
<b>Eignir samtals</b>		<u>9.600.607</u>	<u>8.731.216</u>	<u>11.831.560</u>	<u>10.957.361</u>
Eignir utan efnahagsreiknings .....	3l				

## 31. desember 2016

### Eigið fé og skuldir

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2016	2015	2016	2015
<b>Eigið fé</b>					
Eiginfjárreikningur .....	14	5.175.366	4.728.573	6.872.641	6.303.549
<b>Skuldbindingar</b>					
Lífeyrisskuldbinding .....	15	3.405.815	3.081.112	3.636.365	3.285.648
Aðrar skuldbindingar .....		0	0	3.046	6.061
		<u>3.405.815</u>	<u>3.081.112</u>	<u>3.639.412</u>	<u>3.291.709</u>
<b>Langtímaskuldir</b>					
Skuldir við lánastofnanir .....	16	146.219	169.465	418.453	464.818
Fyrirframinnheimtar tekjur .....	17	0	0	416.000	432.000
		<u>146.219</u>	<u>169.465</u>	<u>834.453</u>	<u>896.818</u>
<b>Skammtímaskuldir</b>					
Skuldir við eigin fyrirtæki .....		438.273	341.450	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda .....	16	26.798	26.248	56.105	54.856
Fyrirframinnheimtar tekjur .....	17	0	0	16.000	16.000
Aðrar skammtímaskuldir .....		408.135	384.367	412.948	394.428
		<u>873.207</u>	<u>752.065</u>	<u>485.053</u>	<u>465.284</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals		<u>4.425.240</u>	<u>4.002.642</u>	<u>4.958.918</u>	<u>4.653.812</u>
<b>Eigið fé og skuldir samtals</b>		<u>9.600.607</u>	<u>8.731.216</u>	<u>11.831.560</u>	<u>10.957.361</u>

Skuldbindingar utan efnahagsreiknings ..... 19

# Sjóðstreymisýfirlit 2016

	Skýr.	A hluti			A og B hluti		
		Ársreikningur 2016	Áætlun með viðaukum 2016	Ársreikningur 2015	Ársreikningur 2016	Áætlun með viðaukum 2016	Ársreikningur 2015
<b>Rekstrarhreyfingar</b>							
Rekstrarniðurstaða .....	14	294.565	74.471	197.639	416.864	101.032	389.003
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir .....	9	122.013	123.755	123.122	205.138	208.228	205.675
Verðbætur .....		( 1.351 )	8.088	( 847 )	10.293	19.565	10.848
Hagnaður af sölu rekstrarfjármuna .....		( 37.539 )	0	0	( 36.593 )	0	0
Hækkun á lífeyrisskuldbindingu .....	15	437.507	280.000	372.628	472.806	290.400	399.712
Aðrar skuldbindingar .....		0	0	0	( 3.015 )	0	119
Veltufé frá rekstri		815.195	486.314	692.541	1.065.492	619.225	1.005.357
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:							
Birgðir, (hækkun) lækkun .....		( 196 )	0	( 36 )	2.938	0	1.479
Óinnheimtar skatttekjur, breyting .....		( 4.680 )	35.000	22.196	( 4.680 )	28.449	22.196
Aðrar skammtímakröfur, breyting .....		( 43.166 )	5.017	( 5.167 )	( 39.365 )	( 6.744 )	( 6.295 )
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)		23.769	0	( 935 )	18.520	0	4.743
Greiðslur v. lífeyrisskuldbindingar .....	15	( 112.804 )	( 70.000 )	( 79.742 )	( 122.089 )	( 79.000 )	( 88.534 )
Samtals		( 137.078 )	( 29.983 )	( 63.684 )	( 144.676 )	( 57.295 )	( 66.411 )
Handbært fé frá rekstri		678.117	456.331	628.857	920.816	561.930	938.946
<b>Fjárfestingarhreyfingar</b>							
Fjárfesting í rekstrarfjármunum .....	9	( 243.872 )	( 435.000 )	( 139.869 )	( 390.260 )	( 584.500 )	( 192.764 )
Söluverð rekstrarfjármuna .....		71.493	0	0	74.793	0	0
Langtímakröfur, breyting .....		( 13.664 )	0	0	( 13.664 )	0	( 0 )
Langtímakr. á eigin fyrirtæki, breyting....		21.935	0	21.433	0	0	0
Skammtímaverðbréf, breyting .....		( 200.228 )	0	( 369.976 )	( 200.228 )	0	( 369.976 )
Fjárfestingarhreyfingar		( 364.337 )	( 435.000 )	( 488.412 )	( 529.359 )	( 584.500 )	( 562.740 )
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>							
Viðskiptastaða eigin fyrirt., breyting .....		32.725	( 72.587 )	191.401	0	0	0
Afborganir langtímalána .....	16	( 26.557 )	( 26.321 )	( 26.103 )	( 55.508 )	( 55.007 )	( 54.463 )
Fyrirframinnheimtar tekjur, breyting .....		0	0	0	( 16.000 )	0	( 16.000 )
Fjármögnunarhreyfingar		6.168	( 98.908 )	165.297	( 71.508 )	( 55.007 )	( 70.463 )
<b>Hækkun (lækkun) á handbæru fé .....</b>		319.948	( 77.577 )	305.743	319.948	( 77.577 )	305.743
<b>Handbært fé í ársbyrjun .....</b>		820.828	2.632.119	515.085	820.828	2.632.119	515.085
<b>Handbært fé í árslok .....</b>		1.140.776	2.554.542	820.828	1.140.776	2.554.542	820.828



# Skýringar

---

## 1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Vestmannaeyjabær er sveitarfélag á suðurlandi og var fjöldi íbúa þess 4.290 í árslok 2016. Lögheimili sveitarfélagsins er í Ráðhúsinu í Vestmannaeyjum.

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

## 2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Vestmannaeyjabæjar fyrir 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, en auk hans Eignasjóð, Þjónustumiðstöð og Grjótnám. 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 Vestmannaeyja, Vatnsveita, Fráveita, Félagslegar íbúðir, Náttúrustofa Suðurlands, Hraunbúðir og Kertaverksmiðjan Heimaey.

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

Stöður í efnahagsreikningi milli rekstrareininga í A hluta og viðskipti milli þeirra eru felld út í ársreikningi A hluta. Í samanteknum 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 kaupna 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 framlag 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 verðlagsvisitölu eða gengi erlendra gjaldmiðla eru færðar í ársreikninginn miðað við verðlag eða gengi í árslok. Verðlagsbreytingar og gengismunur sem myndast er færður í rekstrarreikning.

## Skýringar, frh.:

---

### 3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, framhald

#### d. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir aðrir en lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af eru færðir til eignar í efnahagsreikningi á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum.

Lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af eru færðar á gangverði eða núvirði framtíðarleigutekna samkvæmt fyrirbyggjandi leigusamningum sé það lægra. Lóðir og lendur eru endurmetnar á hverjum reikningsskiladegi. Endurmat lóða og lendna er fært á 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 .....	25-50 ár
Hafnarmannvirki .....	13-50 ár
Veitukerfi .....	25 ár
Vélar, áhöld og tæki .....	5-13 ár

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

#### f. Stofnframlög og eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum, byggðasamlögum og eigin fyrirtækjum eru færðir á kostnaðarverði, að frádreginni niðurfærslu. Framlög sveitarsjóðs til byggðasamlaga og ýmissa verkefna teljast hluti kostnaðar vegna viðeigandi málaflokks.

Í ársreikningi A hluta er fyrst og fremst verið að draga fram ráðstöfum skatttekna og því er ekki færð hlutdeild í afkomu félaga.

Niðurfærsla eignarhluta í félögum er reiknuð og færð í ársreikninginn í samræmi við mat á eigninni sbr. skýringu 10.

#### g. Langtímakröfur

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

Reiknaðir eru 3,3-5,0% ársvextir á langtímakröfur á eigin fyrirtæki, en lánin eru bundin vísitölu neysliverðs eða óverðtrygð.

#### h. Birgðir

Birgðir af vörum eru metnar á síðasta innkaupsverði.

## Skýringar, frh.:

---

### **3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, framhald**

#### **i. Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur**

Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur eru færðar 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.

#### **j. Skammtímafjárfesting**

Sveitarfélagið hefur fjárfest í verðbréfum til skammtímaáæðtunar og eru þau færð meðal veltufjármuna í efnahagsreikningi.

Skammtímaverðbréf samanstanda ef verðbréfasjóðum í fjárfstýringu hjá innlendum fjármálastofnunum og eru innleysanleg með skömmum fyrirvara.

#### **k. Handbært fé**

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

#### **l. Eignir utan efnahagsreiknings**

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

#### **m. Lífeyrisskuldbinding**

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingarfræðilegrar úttektar í árslok 2016. Reiknuð breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 15.

#### **n. Langtímaskuldir**

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

#### **o. Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings**

Upplýsingar um ábyrgðir og aðrar skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings eru birtar í skýringu 19.

#### **p. Fjárhagsáætlun**

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2016 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 skýringu 25.

## Skýringar, frh.:

### 4. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	A hluti		
	Ársreikningur 2016	Áætlun með viðaukum 2016	Ársreikningur 2015
<b>Útsvar og fasteignaskattar:</b>			
Útsvar .....	2.236.971	2.110.000	2.082.024
Fasteignaskattur .....	272.617	255.000	272.750
Lóðaleiga .....	60.371	47.000	57.809
Innri viðskipti.....	( 50.483 )	0	( 62.917 )
	<u>2.519.476</u>	<u>2.412.000</u>	<u>2.349.665</u>
<b>Framlög Jöfnunarsjóðs:</b>			
Framlög vegna fasteignaskatts .....	106.085	125.000	123.207
Framlög vegna útgjaldajöfnunar.....	233.691	170.000	179.044
Framlög vegna skólamála.....	34.540	34.000	16.009
Framlög vegna málefna fatlaðra .....	130.381	120.000	151.219
Framlög vegna húsaleigubóta .....	22.149	20.400	24.654
Önnur framlög .....	6.000	4.680	5.672
	<u>532.844</u>	<u>474.080</u>	<u>499.805</u>
Skatttekjur samtals.....	<u>3.052.320</u>	<u>2.886.080</u>	<u>2.849.470</u>
<b>Aðrar tekjur:</b>			
Þjónustutekjur .....	995.942	937.860	907.944
Eignatekjur .....	18.769	18.777	18.080
Endurgreiðslur .....	19.209	4.161	22.571
Aðrar tekjur .....	68.060	54.015	52.882
Innri viðskipti.....	( 561.837 )	( 384.877 )	( 554.791 )
	<u>540.143</u>	<u>629.936</u>	<u>446.687</u>
Rekstrartekjur samtals .....	<u>3.592.463</u>	<u>3.516.016</u>	<u>3.296.157</u>
		A og B hluti	
	Ársreikningur 2016	Áætlun með viðaukum 2016	Ársreikningur 2015
<b>Útsvar og fasteignaskattar:</b>			
Útsvar .....	2.236.971	2.110.000	2.082.024
Fasteignaskattur .....	272.617	255.000	272.750
Lóðaleiga .....	60.371	47.000	57.809
Innri viðskipti.....	( 62.473 )	0	( 74.912 )
	<u>2.507.486</u>	<u>2.412.000</u>	<u>2.337.670</u>
<b>Framlög Jöfnunarsjóðs:</b>			
Framlög vegna fasteignaskatts .....	106.085	125.000	123.207
Framlög vegna útgjaldajöfnunar.....	233.691	170.000	179.044
Framlög vegna skólamála.....	34.540	34.000	16.009
Framlög vegna málefna fatlaðra .....	130.381	120.000	151.219
Framlög vegna húsaleigubóta .....	22.149	20.400	24.654
Önnur framlög .....	6.000	4.680	5.672
	<u>532.844</u>	<u>474.080</u>	<u>499.805</u>
Skatttekjur samtals.....	<u>3.040.330</u>	<u>2.886.080</u>	<u>2.837.475</u>
<b>Aðrar tekjur:</b>			
Þjónustutekjur .....	1.992.424	1.845.302	1.856.728
Eignatekjur .....	52.777	52.868	51.810
Endurgreiðslur .....	49.586	40.941	64.960
Aðrar tekjur .....	109.810	80.131	97.092
Innri viðskipti.....	( 583.947 )	( 384.877 )	( 574.174 )
	<u>1.620.650</u>	<u>1.634.365</u>	<u>1.496.417</u>
Rekstrartekjur samtals .....	<u>4.660.980</u>	<u>4.520.445</u>	<u>4.333.891</u>

## Skýringar, frh.:

### 5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	A hluti		
	Ársreikningur 2016	Áætlun með viðaukum 2016	Ársreikningur 2015
Laun .....	1.322.868	1.283.062	1.268.675
Launatengd gjöld .....	312.523	313.391	294.835
Annar starfsmannakostnaður.....	7.029	9.166	8.880
Laun og launatengd gjöld samtals .....	1.642.420	1.605.619	1.572.390
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	437.507	280.000	372.628
	A og B hluti		
	Ársreikningur 2016	Áætlun með viðaukum 2016	Ársreikningur 2015
Laun .....	1.741.748	1.712.815	1.653.309
Launatengd gjöld .....	410.367	398.727	389.676
Annar starfsmannakostnaður.....	8.243	10.495	10.182
Laun og launatengd gjöld samtals .....	2.160.358	2.122.037	2.053.167
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	472.806	290.400	399.712

Í árslok 2016 störfuðu 358 starfsmenn hjá sveitarfélaginu í 262 stöðugildum, samanborið við 361 starfsmann í 270 stöðugildum í árslok 2015.

Laun og launatengd gjöld bæjarstjóra og bæjarstjórnar námu 45,6 millj. kr. á árinu 2016 samanborið við 41,2 millj. kr. á árinu 2015.

### 6. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

	A hluti		
	Ársreikningur 2016	Áætlun með viðaukum 2016	Ársreikningur 2015
Vöru- og þjónustukaup .....	1.523.217	1.576.629	1.429.138
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	436.148	333.809	443.527
Innri viðskipti .....	( 663.982 )	( 384.877 )	( 663.165 )
Annar rekstrarkostnaður samtals.....	1.295.384	1.525.561	1.209.500
	A og B hluti		
	Ársreikningur 2016	Áætlun með viðaukum 2016	Ársreikningur 2015
Vöru- og þjónustukaup .....	1.869.956	1.890.582	1.718.325
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	465.405	363.330	474.811
Innri viðskipti.....	( 750.374 )	( 384.877 )	( 754.015 )
Annar rekstrarkostnaður samtals.....	1.584.987	1.869.035	1.439.120

### 7. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	A hluti		
	Ársreikningur 2016	Áætlun með viðaukum 2016	Ársreikningur 2015
Vaxtatekjur og verðbætur .....	247.806	199.400	251.486
Arður af eignarhlutum.....	34.219	5.000	2.190
Vaxtagjöld og verðbætur.....	( 97.638 )	( 86.768 )	( 86.860 )
Vextir eigin fyrirtækja.....	15.038	( 23.624 )	12.306
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals .....	199.424	94.008	179.122

## Skýringar, frh.:

### 7. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld, framhald

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	A og B hluti		
	Ársreikningur 2016	Áætlun með viðaukum 2016	Ársreikningur 2015
Vaxtatekjur og verðbætur .....	261.291	201.792	260.546
Arður af eignarhlutum.....	34.219	5.000	2.190
Vaxtagjöld og verðbætur.....	( 116.337 )	( 135.887 )	( 109.951 )
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals .....	179.173	70.905	152.785

### 8. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Ársreikningur 2016			Áætlun með viðaukum 2016
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
<b>Aðalsjóður:</b>				
Skatttekjur .....	0	3.080.654	3.080.654	2.865.680
Félagsþjónusta .....	357.223	35.177	( 322.046 )	( 312.174 )
Heilbrigðismál .....	3.400	0	( 3.400 )	( 3.425 )
Fræðslumál .....	1.457.237	107.707	( 1.349.530 )	( 1.354.236 )
Menningarmál .....	220.212	91.815	( 128.397 )	( 129.997 )
Æskulýðs- og íþróttamál .....	473.116	159.822	( 313.294 )	( 335.725 )
Brunamál og almannavarnir .....	44.957	3.832	( 41.125 )	( 45.098 )
Hreinlætismál .....	96.680	81.348	( 15.332 )	( 24.516 )
Skipulags- og byggingarmál .....	85.267	4.178	( 81.089 )	( 86.083 )
Umferðar- og samgöngumál .....	175.812	112.971	( 62.840 )	( 44.246 )
Umhverfismál .....	76.689	1.999	( 74.690 )	( 81.156 )
Atvinnumál .....	12.559	3.936	( 8.623 )	( 8.145 )
Framlög til B hluta fyrirtækja og stofnana .....	103.954	0	( 103.954 )	0
Sameiginlegur kostnaður .....	238.034	29.251	( 208.783 )	( 231.409 )
Lífeyrisskuldbinding, breyting .....	437.507	0	( 437.507 )	( 280.000 )
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld .....	( 405.181 )	0	405.181	206.648
Aðalsjóður samtals	3.377.466	3.712.689	335.223	136.118
<b>A hluta stofnanir:</b>				
Eignasjóður .....	450.913	410.254	( 40.658 )	55.116
Þjónustumiðstöð .....	121.041	121.041	0	( 66.099 )
Grjótnám .....	12.460	12.460	0	0
Innri færslur A hluta .....	( 663.982 )	( 663.982 )	0	( 50.664 )
A hluti	3.297.898	3.592.463	294.565	74.471
<b>B hluta fyrirtæki:</b>				
Hafnarsjóður .....	378.070	505.273	127.204	82.143
Vatnsveita .....	16.000	16.000	0	0
Fráveita .....	112.171	105.665	( 6.507 )	10.165
Félagslegar íbúðir .....	33.116	33.116	0	( 64.919 )
Náttúrustofa Suðurlands .....	28.226	29.828	1.602	0
Hraunbúðir .....	382.036	382.036	0	( 51.492 )
Kertaverksmiðja .....	30.699	30.699	0	0
Innri færslur A og B hluta .....	( 34.100 )	( 34.100 )	0	50.664
Samantekið A og B hluti	4.244.116	4.660.980	416.864	101.032

## Skýringar, frh.:

### 9. Varanlegir rekstrarfjármunir

#### a. Bókfært verð

##### A hluti:

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir og lóðir	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2016 .....	6.150.821	184.523	6.335.344
Endurmat lóða og lendna .....	152.228	0	152.228
Viðbót á árinu .....	235.014	8.858	243.872
Selt á árinu.....	( 35.200 )	0	( 35.200 )
Heildarverð 31.12.2016 .....	6.502.863	193.381	6.696.245
Afskrifað 1.1.2016 .....	( 1.393.858 )	( 112.232 )	( 1.506.090 )
Afskrift færð út .....	1.246	0	1.246
Afskrifað á árinu .....	( 111.468 )	( 10.545 )	( 122.013 )
Afskrifað samtals 31.12.2016 .....	( 1.504.080 )	( 122.777 )	( 1.626.857 )
Bókfært verð 31.12.2016 .....	4.998.783	70.604	5.069.387

0-4% 10-20%

##### A og B hluti:

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir og lóðir	Veitur og hafnir	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2016 .....	6.745.187	5.231.662	433.255	12.410.104
Endurmat lóða og lendna .....	152.228	0	0	152.228
Viðbót á árinu .....	318.202	56.279	15.779	390.260
Selt á árinu.....	( 35.200 )	0	( 6.531 )	( 41.731 )
Heildarverð 31.12.2016 .....	7.180.417	5.287.941	442.503	12.910.860
Afskrifað 1.1.2016 .....	( 1.526.792 )	( 3.182.509 )	( 313.168 )	( 5.022.469 )
Afskrift færð út .....	1.246	0	2.286	3.532
Afskrifað á árinu .....	( 127.390 )	( 65.743 )	( 12.005 )	( 205.138 )
Afskrifað samtals 31.12.2016 .....	( 1.652.937 )	( 3.248.252 )	( 322.886 )	( 5.224.075 )
Bókfært verð 31.12.2016 .....	5.527.480	2.039.689	119.616	7.686.785
Afskriftarhlutföll .....	0-4%	2-8%	8-20%	
Afskriftir í rekstrarreikning greinast þannig:			<b>A hluti</b>	<b>A og B hluti</b>
Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna.....			122.013	205.138

#### Lóðir og lendur

Lóðir og lendur sveitarfélagsins sem það hefur leigutekjur af voru endurmetnar í árslok 2016 til samræmis við álit reikningssskilanefndar sveitarfélaga nr. 2/2010 þar sem breyting gangvirðis var hærri en 5%.

#### b. Fjárfesting

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu greinist þannig:

	Ársreikningur 2016	Áætlun með viðaukum 2016	Mismunur við áætlun
<b>A hluti:</b>			
<b>Fasteignir og önnur mannvirki</b>			
Ægigata 2 (Fiskiðjan).....	153.483	100.000	53.483
Eldheimar.....	13.363	0	13.363
Íbúðir fyrir fatlaða.....	0	180.000	( 180.000 )
Íbúðir fyrir aldraða.....	0	100.000	( 100.000 )
Sorpbrennsla.....	0	25.000	( 25.000 )
Félagsheimili Heiðarvegi.....	4.301	0	4.301
Heimaey, fjölliðja.....	63.866	18.500	45.366
Þjónustumiðstöð.....	8.858	11.500	( 2.642 )
	243.872	435.000	( 191.128 )
A hluti samtals	243.872	435.000	( 191.128 )

## Skýringar, frh.:

### 9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.:

#### b. Fjárfesting frh.

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu greinist þannig:

	Ársreikningur 2016	Áætlun með viðaukum 2016	Mismunur við áætlun
<b>B hluti:</b>			
Hafnarsjóður.....	78.268	64.500	13.768
Fráveita.....	18.361	12.000	6.361
Félagslegar íbúðir.....	17.860	0	17.860
Hraunbúðir.....	31.899	73.000	( 41.101 )
B hluti samtals	146.388	149.500	( 3.112 )
Samtals A og B hluti	390.260	584.500	( 194.240 )

#### c. Fasteignamat og váttryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	Brunabótamat	Fasteignamat	Bókfært verð
Skólahúsnæði.....	2.142.923	602.490	532.701
Leikskólar.....	419.971	167.065	168.052
Íþróttamannvirki.....	2.573.398	812.870	1.257.799
Sjúkrahús.....	1.498.300	331.700	36.036
Menningarhús og söfn.....	1.510.108	553.285	986.486
Félagslegar íbúðir.....	1.187.771	849.590	191.981
Hafnarsjóður.....	387.092	53.770	1.248.556
Hraunbúðir.....	671.108	156.122	127.465
Fráveita.....		18.300	568.383
Lóðir.....		261.224	1.440.985
Aðrar eignir.....	2.428.369	607.551	1.128.341
Samtals .....	12.819.040	4.413.967	7.686.785

#### Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitumannvirki tryggt vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti veitumannvirkja nemur 2.311 millj. kr. og hafnarmannvirkja 5.078 millj. kr. í árslok 2016.

#### Tryggingaverð lausafjármuna

Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Skólahúsnæði .....	228.633	228.633
Félagsmiðstöðvar .....	8.788	8.788
Íþróttamannvirki .....	109.656	109.656
Leikskólar .....	31.370	31.370
Eignir tengdar safna- og menningarmálum .....	309.965	309.965
Tónlistarskóli.....	31.683	31.683
Áhaldahús .....	98.035	98.035
Bæjarskrifstofur .....	77.239	77.239
Brunamál og almannavarnir .....	84.489	84.489
Annað .....	198.821	198.821
Kertaverksmiðja.....	61.305	61.305
Hraunbúðir.....		115.899
Höfn.....		4.597
	1.239.984	1.360.480



## Skýringar, frh.:

### 10. Stofnframlög og eignarhlutir í félögum

Stofnframlög og eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur		Bókfært verð	
	A hluti	A og B hluti	A hluti	A og B hluti
Lánasjóður sveitarfélaga ohf. ....	5,8%	5,8%	515.058	515.058
Þekkingarsetur Vestmannaeyja .....	-	-	300	500
Landsbankinn hf. ....	0,015%	0,015%	33.810	33.810
Landskerfi bókasafna hf. ....	-	-	1.199	1.199
Eignarhlutir í félögum samtals .....			550.366	550.566

### 11. Langtímakröfur

Breyting langtímakrafna á árinu greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun .....	0	4.786
Nýjar kröfur á árinu.....	13.664	13.664
Verðbætur.....	0	100
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir .....	13.664	18.550
Næsta árs afborganir og gjaldfallnar afborganir.....	0	( 4.886 )
	13.664	13.664

Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2017.....	0	4.886
Árið 2018.....	9.664	9.664
Árið 2019.....	4.000	4.000
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir .....	13.664	18.550

### 12. Langtímakröfur á eigin fyrirtæki

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

	A hluti	A og B hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun .....	381.839	0
Afborgun langtímakrafna á árinu .....	( 21.935 )	0
Verðbætur .....	5.212	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir .....	365.116	0
Næsta árs afborganir .....	( 22.256 )	0
	342.860	0

Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2017.....	22.256	0
Árið 2018.....	22.591	0
Árið 2019.....	22.937	0
Árið 2020.....	23.294	0
Árið 2021.....	23.662	0
Afborgun síðar.....	250.376	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir .....	365.116	0

### 13. Skammtímakröfur

Niðurfærsla skatttekna og annarra skammtímakrafna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun.....	22.668	26.259
Niðurfærsla, breyting á árinu .....	( 1.418 )	( 2.849 )
Niðurfærsla í árslok .....	21.250	23.410

## Skýringar, frh.:

---

### 14. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé í ársbyrjun.....	4.728.573	6.303.549
Rekstrarniðurstaða ársins .....	294.565	416.864
Endurmat lóða og lendna .....	152.228	152.228
Eigið fé í árslok.....	<u>5.175.366</u>	<u>6.872.641</u>

### 15. Lífeyrisskuldbinding

Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins. Hækkun ársins á lífeyrisréttindum, sem byggð er á útreikningi tryggingarstærðfræðings, er færð í rekstrarreikning og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Áfallin lífeyrisskuldbinding í árslok 2016 greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Lífeyrisskuldbinding í ársbyrjun .....	3.081.112	3.285.648
Greitt á árinu .....	( 112.804 )	( 122.089 )
Hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu .....	437.507	472.806
Lífeyrisskuldbinding í árslok .....	<u>3.405.815</u>	<u>3.636.365</u>

Núvirdi áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árin 2017-2021 .....	706.447	729.281
Árin 2022-2026 .....	808.098	831.495
Árin 2027-2031 .....	734.482	755.740
Síðar .....	1.156.788	1.319.849
	<u>3.405.815</u>	<u>3.636.365</u>

## Skýringar, frh.:

### 16. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Verðtryggð lán	Samtals
<b>A hluti:</b>		
Staða í ársbyrjun.....	195.713	195.713
Afborganir af lánum .....	( 26.557 )	( 26.557 )
Verðbætur.....	3.861	3.861
	<u>173.017</u>	<u>173.017</u>
Næsta árs afborgun .....	( 26.798 )	( 26.798 )
Langtímaskuldir 31.12 .....	<u>146.219</u>	<u>146.219</u>
<b>A og B hluti samtals:</b>		
Staða í ársbyrjun.....	519.674	519.674
Afborganir af lánum .....	( 55.508 )	( 55.508 )
Verðbætur.....	10.392	10.392
	<u>474.558</u>	<u>474.558</u>
Næsta árs afborgun .....	( 56.105 )	( 56.105 )
	<u>418.453</u>	<u>418.453</u>
Vaxtakjör í árslok 2016 .....	1,0% - 5,4%	
Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:	<b>A hluti</b>	<b>A og B hluti</b>
Árið 2017.....	26.798	56.105
Árið 2018.....	26.154	55.563
Árið 2019.....	24.221	53.734
Árið 2020.....	21.020	33.722
Árið 2021.....	19.953	27.124
Síðar .....	54.871	248.310
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir .....	<u>173.017</u>	<u>474.558</u>

### 17. Fyrirframinnheimtar tekjur

Vestmannaeyjabær og HS veitur hf. gerðu, árið 2009, með sér samning um kaup sveitarfélagsins á neðansjávarvatnslögn sem lögð var á árinu 2008 frá Landeyjarsandi til Vestmannaeyja. Kaupverð lagnarinnar nam 1.260 millj. kr., sem var kostnaðarverð HS veitna hf. við lögnina. Ríkissjóður hefur greitt sveitarfélaginu 700 millj. kr. vegna lagningar, með skilyrði um að þeir fjármunir verði nýttir til að tryggja íbúum Vestmannaeyjabæjar neysluvatn á sambærilegum kjörum og íbúum annarra sveitarfélaga býðst. Vestmannaeyjabær greiðir seljanda sem nemur framangreindu framlagi ríkissjóðs en mismunurinn reiknast sem fyrirframgreidd leiga HS veitna hf. fyrir afnot af lögninni í 35 ár, samtals 560 millj. kr.

Eftirstöðvar fyrirframinnheimtra tekna greinast þannig:

#### A og B hluti:

Fyrirframinnheimt leiga .....	432.000
Næsta árs afborgun .....	( 16.000 )
Samtals fyrirframinnheimt leiga A hluta .....	<u>416.000</u>

Afborganir fyrirframinnheimtrar leigu greinast þannig á næstu ár:

	A og B hluti
Árið 2017 .....	16.000
Árið 2018 .....	16.000
Árið 2019 .....	16.000
Árið 2020 .....	16.000
Árið 2021 .....	16.000
Síðar .....	352.000
Leiguskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir .....	<u>432.000</u>

## 18. Heildaryfirlit um samantekna fjárhagsstöðu A og B hluta í árslok

Eignir, skuldir og eigið fé sveitarfélagsins greinist þannig:

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
A-hluti .....	100%	9.600.607	4.425.240	5.175.366
Hafnarsjóður .....	100%	1.766.505	273.796	1.492.710
Vatnsveita .....	100%	432.000	432.000	0
Fráveita .....	100%	568.383	306.617	261.766
Félagslegar íbúðir .....	100%	196.867	301.350	( 104.483 )
Náttúrustofa Suðurlands .....	100%	200	1.461	( 1.261 )
Hraunbúðir .....	100%	127.465	97.658	29.806
Kertaverksmiðja .....	100%	19.823	1.086	18.737
Millifærslur, innbyrðis staða .....		( 880.291 )	( 880.291 )	0
Heildarstaða sveitarfélagsins 31.12.2016 .....		11.831.560	4.958.918	6.872.641

## 19. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

### Samstarfsverkefni

Sveitarfélagið er aðili að eftirtöldum stofnunum: Samtökum sunnlenskra sveitarfélaga, Samtökum íslenskra sveitarfélaga og Samtökum sjávarútvegs sveitarfélaga. Skuldbindingar vegna þessara verkefna eru ekki færðar í ársreikning 2016.

## 20. 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.

Viðskipti sveitarfélagsins við tengda aðila ná eingöngu til hefðbundinnar þjónustu sem sveitarfélagið veitir og opinberra gjalda sem lögð eru á 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.

## 21. Önnur mál

### Uppgjör 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 uppgjórið miða við uppreiknaða stöðu A deildar lífeyrissjóðsins þann 31. maí 2017. Sveitarfélaginu mun standa til boða að gera upp við lífeyrissjóðinn skuldbindingar sínar vegna A deildar lífeyrissjóðsins, ellegar mun ríkissjóður gera á það endurkröfu. Óvissa ríkir um endanlega fjárhæð uppgjorsins, áhrif þess á fjárhagsstöðu sveitarfélagsins og endanlegt fyrirkomulag þess.

## Skýringar, frh.:

### 22. Lykiltölur, frh.:

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

	Áætlun með		Ársreikningar			
	viðaukum 2016	2016	2015	2014	2013	2012
<b>Í hlutfalli við rekstrartekjur:</b>						
Útsvar .....	60,0 %	62,3 %	63,2 %	65,5 %	64,5 %	61,5 %
Fasteignaskattur .....	7,3 %	6,2 %	6,4 %	6,8 %	8,3 %	6,9 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	13,5 %	14,8 %	15,2 %	13,9 %	10,7 %	11,0 %
Lóðarleiga.....	1,3 %	1,7 %	1,8 %	1,7 %	0,0 %	0,0 %
Skatttekjur samtals.....	82,1 %	85,0 %	86,4 %	87,9 %	83,4 %	79,4 %
Aðrar tekjur .....	17,9 %	15,0 %	13,6 %	12,1 %	16,6 %	20,6 %
Rekstrartekjur samtals .....	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld .....	45,7 %	45,7 %	47,7 %	49,2 %	42,2 %	41,6 %
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	8,0 %	12,2 %	11,3 %	8,5 %	( 1,3 % )	6,9 %
Annar rekstrarkostnaður .....	43,4 %	36,1 %	36,7 %	37,5 %	42,0 %	38,1 %
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	3,0 %	6,0 %	4,3 %	13,3 %	17,1 %	13,4 %
Afskriftir .....	3,5 %	3,4 %	3,7 %	3,8 %	3,4 %	3,2 %
Rekstrargjöld samtals .....	100,6 %	97,4 %	99,4 %	98,9 %	86,2 %	89,8 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld .....	2,7 %	5,6 %	5,4 %	2,7 %	4,9 %	3,9 %
Rekstrarniðurstaða .....	2,1 %	8,2 %	6,0 %	3,8 %	18,6 %	14,1 %
Veltufé frá rekstri .....	13,8 %	22,7 %	21,0 %	18,6 %	20,8 %	23,6 %
Fjárfestingarhreyfingar .....	( 12,4 % )	( 10,1 % )	( 14,8 % )	( 9,8 % )	( 1,1 % )	( 6,4 % )
<b>Í þúsundum krónum á íbúa:</b>						
<b>Rekstur:</b>						
Skatttekjur.....	673	711	664	610	624	610
Aðrar tekjur .....	147	126	104	84	124	158
Laun og launatengd gjöld .....	( 374 )	( 383 )	( 366 )	( 341 )	( 315 )	( 320 )
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	( 65 )	( 102 )	( 87 )	( 59 )	10	( 53 )
Annar rekstrarkostnaður.....	( 356 )	( 302 )	( 282 )	( 260 )	( 314 )	( 293 )
Afskriftir.....	( 29 )	( 28 )	( 29 )	( 26 )	( 25 )	( 25 )
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) .....	22	46	42	19	36	30
Rekstrarniðurstaða .....	17	69	46	26	139	108
<b>Sjóðstreymi:</b>						
Veltufé frá rekstri .....	113	190	161	129	156	181
Handbært fé frá rekstri.....	106	158	147	130	118	174
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj.m.....	101	57	114	68	84	49
<b>Efnahagur:</b>						
Eignir .....	2.265	2.238	2.035	1.873	2.028	2.360
Eigið fé .....	1.492	1.206	1.102	986	1.342	1.192
Skuldir og skuldbindingar .....	772	1.032	933	887	686	1.169

## Skýringar, frh.:

### 22. Lykiltölur, frh.:

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

	Áætlun með		Ársreikningar			
	viðaukum 2016	2016	2015	2014	2013	2012
<b>Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga:</b>						
Jafnvægisregla .....	383.582	603.675	901.028	1.159.744	1.479.208	
Skuldahlutfall .....	94,2 %	123,2 %	121,4 %	127,9 %	91,8 %	152,2 %
Skuldaviðmið .....	-	14,4 %	16,1 %	-	-	-
<b>Aðrar lykiltölur:</b>						
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri mælt í árum .....	0,32	0,18	0,24	0,35	0,33	2,55
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við afborganir skulda og skuldbindinga.....	18,83	30,70	26,53	21,49	0,35	2,48
Veltufjárhlutfall .....	13,91	4,15	3,98	3,17	12,02	17,41
Eiginfjárhlutfall .....	65,9 %	53,9 %	54,2 %	52,6 %	66,2 %	50,5 %
Útsvarprósenta .....	14,36%	14,36%	13,98%	13,98%	14,48%	14,48%
Fasteignaskattsprósenta, A-liður .....	0,35%	0,35%	0,42%	0,42%	0,42%	0,42%
Fasteignaskattsprósenta, B-liður .....	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%
Fasteignaskattsprósenta, C-liður .....	1,55%	1,55%	1,55%	1,55%	1,55%	1,55%
<b>Íbúafjöldi:</b>						
Íbúafjöldi 1. desember.....	4.290	4.290	4.291	4.274	4.246	4.219
Breyting frá fyrra ári.....		( 0,0% )	0,4 %	0,7 %	0,6 %	0,6 %

## Skýringar, frh.:

### 22. Lykiltölur, frh.:

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

	Áætlun með		Ársreikningar			
	viðaukum 2016	2016	2015	2014	2013	2012
<b>Í hlutfalli við rekstrartekjur:</b>						
Útvar	46,7 %	48,0 %	48,0 %	50,2 %	49,6 %	46,7 %
Fasteignaskattur	5,6 %	4,5 %	4,6 %	4,9 %	6,4 %	5,2 %
Framlög Jöfnunarsjóðs	10,5 %	11,4 %	11,5 %	10,7 %	8,2 %	8,3 %
Lóðarleiga	1,0 %	1,3 %	1,3 %	1,3 %	0,0 %	0,0 %
Skatttekjur samtals	63,8 %	65,2 %	65,5 %	67,0 %	64,2 %	60,3 %
Aðrar tekjur	36,2 %	34,8 %	34,5 %	33,0 %	35,8 %	39,7 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	46,9 %	46,3 %	47,4 %	48,3 %	42,1 %	40,2 %
Lífeyrisskuldbinding, breyting	6,4 %	10,1 %	9,2 %	6,9 %	( 1,3 % )	5,5 %
Annar rekstrarkostnaður	41,3 %	34,0 %	33,2 %	37,6 %	40,7 %	38,0 %
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	5,3 %	9,5 %	10,2 %	0,0 %	17,2 %	16,4 %
Afskriftir	4,6 %	4,4 %	4,7 %	5,1 %	5,1 %	4,8 %
Rekstrargjöld samtals	99,3 %	94,9 %	94,5 %	97,8 %	86,6 %	88,4 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	1,6 %	3,8 %	3,5 %	0,2 %	1,8 %	0,9 %
Rekstrarniðurstaða	2,2 %	8,9 %	9,0 %	2,4 %	15,2 %	12,4 %
Veltufé frá rekstri	13,7 %	22,9 %	23,2 %	16,2 %	18,6 %	21,7 %
Fjárfestingarhreyfingar	( 12,9 % )	( 11,4 % )	( 13,0 % )	( 9,7 % )	( 13,5 % )	( 10,9 % )
<b>Í þúsundum krónum á íbúa:</b>						
<b>Rekstur:</b>						
Skatttekjur	673	709	661	607	624	610
Aðrar tekjur	381	378	349	299	348	402
Laun og launatengd gjöld	( 495 )	( 504 )	( 478 )	( 438 )	( 409 )	( 407 )
Lífeyrisskuldbinding, breyting	( 68 )	( 110 )	( 93 )	( 62 )	13	( 55 )
Annar rekstrarkostnaður	( 436 )	( 369 )	( 335 )	( 340 )	( 395 )	( 384 )
Afskriftir	( 49 )	( 48 )	( 48 )	( 46 )	( 50 )	( 48 )
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	17	42	36	2	18	9
Rekstrarniðurstaða	24	97	91	22	148	126
<b>Sjóðstreymi:</b>						
Veltufé frá rekstri	144	248	234	147	181	219
Handbært fé frá rekstri	131	215	219	147	156	201
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj.m.	136	91	131	87	130	111
<b>Efnahagur:</b>						
Eignir	2.487	2.758	2.554	2.338	2.261	2.601
Eigið fé	1.527	1.602	1.469	1.309	1.330	1.174
Skuldir og skuldbindingar	961	1.156	1.085	1.029	930	1.426

## Skýringar, frh.:

### 22. Lykiltölur, frh.:

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

	Áætlun með		Ársreikningar			
	viðaukum 2016	2016	2015	2014	2013	2012
<b>Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga:</b>						
Jafnvægisregla.....	583.587	899.418	1.111.407	1.252.695	1.683.999	-
Skuldahlutfall .....	91 %	106,4 %	107,4 %	113,6 %	95,7 %	141,0 %
Skuldaviðmið .....	8 %	11,7 %	18,4 %	31,5 %	21,3 %	19,4 %
<b>Aðrar lykiltölur:</b>						
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri mælt í árum .....	0,64	0,24	0,89	1,52	1,34	3,02
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við afborganir skulda og skuldbindinga.....	11,26	19,20	18,46	11,73	0,41	2,13
Veltufjárhlutfall .....	7,81	7,38	6,48	5,11	6,25	11,47
Eiginfjárhlutfall .....	61,4 %	58,1 %	57,5 %	56,0 %	58,8 %	45,2 %
Útsvarprósenta .....	14,36%	14,36%	13,98%	13,98%	14,48%	14,48%
Fasteignaskattsprósenta, A-liður .....	0,35%	0,35%	0,42%	0,42%	0,42%	0,42%
Fasteignaskattsprósenta, B-liður .....	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%
Fasteignaskattsprósenta, C-liður .....	1,55%	1,55%	1,55%	1,55%	1,55%	1,55%
<b>Íbúafjöldi:</b>						
Íbúafjöldi 1. desember.....	4.290	4.290	4.291	4.274	4.246	4.219
Breyting frá fyrra ári.....		( 0,0% )	0,4 %	0,7 %	0,6 %	0,6 %



## Skýringar, frh.:

### 22. 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 í þús. kr. og á verðlagi hvers árs.

	2016	%	2015	%	2014	%
<b>Aðalsjóður:</b>						
Skatttekjur .....	3.080.654	100,0%	2.887.733	100,0%	2.624.630	100,0%
Félagsþjónusta .....	( 322.046 )	( 10,5% )	( 316.869 )	( 11,0% )	( 304.514 )	( 11,6% )
Heilbrigðismál .....	( 3.400 )	( 0,1% )	( 3.296 )	( 0,1% )	( 3.230 )	( 0,1% )
Fræðslumál .....	( 1.349.530 )	( 43,8% )	( 1.260.923 )	( 43,7% )	( 1.173.386 )	( 44,7% )
Menningarmál .....	( 128.397 )	( 4,2% )	( 129.193 )	( 4,5% )	( 128.329 )	( 4,9% )
Æskulýðs- og íþróttamál .....	( 313.294 )	( 10,2% )	( 317.639 )	( 11,0% )	( 325.248 )	( 12,4% )
Brunamál og almannavarnir .....	( 41.125 )	( 1,3% )	( 35.477 )	( 1,2% )	( 34.876 )	( 1,3% )
Hreinlætismál .....	( 15.332 )	( 0,5% )	( 7.623 )	( 0,3% )	( 16.654 )	( 0,6% )
Skipulags- og byggingarmál .....	( 81.089 )	( 2,6% )	( 72.713 )	( 2,5% )	( 63.609 )	( 2,4% )
Umferðar- og samgöngumál .....	( 62.840 )	( 2,0% )	( 120.364 )	( 4,2% )	( 143.132 )	( 5,5% )
Umhverfismál .....	( 74.690 )	( 2,4% )	( 62.913 )	( 2,2% )	( 61.375 )	( 2,3% )
Atvinnumál .....	( 8.623 )	( 0,3% )	( 7.339 )	( 0,3% )	( 4.980 )	( 0,2% )
Framlög til B hluta .....	( 103.954 )	( 3,4% )	( 104.929 )	( 3,6% )	0	0,0%
Sameiginlegur kostnaður .....	( 208.783 )	( 6,8% )	( 188.908 )	( 6,5% )	( 166.325 )	( 6,3% )
Lífeyrisskuldbinding .....	( 437.507 )	( 14,2% )	( 372.628 )	( 12,9% )	( 251.254 )	( 9,6% )
Fjármagnsliðir .....	405.181	13,2%	381.844	13,2%	154.236	5,9%
Aðalsjóður samtals	335.223	10,9%	268.761	9,3%	101.954	3,9%
<b>Aðrir sjóðir í A hluta:</b>						
Eignasjóður .....	( 40.658 )	( 1,3% )	( 71.122 )	( 2,5% )	50.478	1,9%
Þjónustumiðstöð .....	0	0,0 %	0	0,0%	( 40.960 )	( 1,6% )
Grjót nám .....	0	0,0 %	0	0,0%	0	0,0%
A hluti samtals	294.565	9,6 %	197.639	6,8 %	111.472	4,2 %

## Skýringar, frh.:

### 22. Lykiltölur, frh.:

Í yfirliti þessu er samanburður þriggja síðustu ára á rekstrartekjum, rekstrargjöldum og rekstrarniðurstöðu stofnana sveitarfélagsins sem færðar eru undir B hluta. Fjárhæðir eru í þús. kr. og á verðlagi hvers árs.

	2016	Breyting f.f. ári	2015	Breyting f.f. ári	2014	Breyting f.f. ári
<b>Stofnanir í B hluta:</b>						
<b>Hafnarsjóður</b>						
Rekstrartekjur .....	505.273	0,3 %	503.599	15,9 %	434.574	( 6,3% )
Rekstrargjöld .....	( 378.070 )	8,4 %	( 348.926 )	( 9,5% )	( 385.572 )	20,8 %
Rekstrarniðurstaða .....	<u>127.204</u>		<u>154.673</u>		<u>49.002</u>	
<b>Vatnsveita</b>						
Rekstrartekjur .....	16.000	0,0 %	16.000	0,0 %	16.000	0,0 %
Rekstrargjöld .....	( 16.000 )	0,0 %	( 16.000 )	0,0 %	( 16.000 )	0,0 %
Rekstrarniðurstaða .....	<u>0</u>		<u>0</u>		<u>0</u>	
<b>Fráveita</b>						
Rekstrartekjur .....	105.665	3,7 %	101.942	24,7 %	81.772	10,4 %
Rekstrargjöld .....	( 112.171 )	68,8 %	( 66.456 )	15,3 %	( 57.638 )	( 19,4% )
Rekstrarniðurstaða .....	<u>( 6.507 )</u>		<u>35.486</u>		<u>24.134</u>	
<b>Félagslegar íbúðir</b>						
Rekstrartekjur .....	33.116	( 0,6% )	33.316	1,9 %	32.706	( 22,5% )
Rekstrargjöld .....	( 33.116 )	( 0,6% )	( 33.316 )	( 63,5% )	( 91.351 )	5,5 %
Rekstrarniðurstaða .....	<u>0</u>		<u>0</u>		<u>( 58.645 )</u>	
<b>Náttúrustofa Suðurlands</b>						
Rekstrartekjur .....	29.828	9,7 %	27.199	11,4 %	24.413	( 0,0% )
Rekstrargjöld .....	( 28.226 )	8,6 %	( 25.994 )	( 5,2% )	( 27.429 )	10,2 %
Rekstrarniðurstaða .....	<u>1.602</u>		<u>1.205</u>		<u>( 3.016 )</u>	
<b>Hraunbúðir</b>						
Rekstrartekjur .....	382.036	14,0 %	335.248	6,2 %	315.642	11,4 %
Rekstrargjöld .....	( 382.036 )	14,0 %	( 335.248 )	( 2,8% )	( 345.036 )	2,0 %
Rekstrarniðurstaða .....	<u>0</u>		<u>0</u>		<u>( 29.394 )</u>	
<b>Kertaverksmiðja</b>						
Rekstrartekjur .....	30.699	( 40,7% )	51.809	39,9 %	37.026	( 32,2% )
Rekstrargjöld .....	( 30.699 )	( 40,7% )	( 51.809 )	39,9 %	( 37.026 )	( 32,2% )
Rekstrarniðurstaða .....	<u>0</u>		<u>0</u>		<u>0</u>	
B hluti samtals	<u>122.299</u>		<u>191.364</u>		<u>( 17.919 )</u>	

## Skýringar, frh.:

### 23. Samanburður rekstraráætlana

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

	A hluti			A og B hluti		
	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum	Upphafleg áætlun 2016	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum	Upphafleg áætlun 2016
<b>Rekstrartekjur</b>						
Útsvar og fasteignaskattar .....	2.519.476	2.412.000	2.362.000	2.507.486	2.412.000	2.362.000
Framlög Jöfnunarsjóðs .....	532.844	474.080	453.680	532.844	474.080	453.680
Aðrar tekjur .....	540.143	629.936	552.374	1.620.650	1.634.365	1.456.803
	<b>3.592.463</b>	<b>3.516.016</b>	<b>3.368.054</b>	<b>4.660.980</b>	<b>4.520.445</b>	<b>4.272.483</b>
<b>Rekstrargjöld</b>						
Laun og launatengd gjöld .....	1.642.420	1.605.619	1.542.705	2.160.358	2.122.037	1.961.625
Lífeyrisskuldbinding .....	437.507	280.000	280.000	472.806	290.400	290.400
Annar rekstrarkostnaður .....	1.295.384	1.525.561	1.399.631	1.584.987	1.869.035	1.741.811
	<b>3.375.310</b>	<b>3.411.180</b>	<b>3.222.336</b>	<b>4.218.150</b>	<b>4.281.472</b>	<b>3.993.836</b>
Rekstrarniðurstaða án afskrifta, fjármunatekna og fjármagnsgjalda ...	217.153	104.836	145.718	442.829	238.973	278.647
Afskriftir .....	122.013	124.373	123.755	205.138	208.846	208.228
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda .....	95.140	( 19.537 )	21.963	237.691	30.127	70.419
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) .....	199.424	94.008	94.008	179.173	70.905	71.113
<b>Rekstrarniðurstaða .....</b>	<b>294.565</b>	<b>74.471</b>	<b>115.971</b>	<b>416.864</b>	<b>101.032</b>	<b>141.532</b>

## Skýringar, frh.:

### 24. Samanburður sjóðstreymisáætlana

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

	A hluti			A og B hluti		
	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum	Upphafleg áætlun 2016	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum	Upphafleg áætlun 2016
<b>Rekstrarhreyfingar</b>						
Rekstrarniðurstaða.....	294.565	74.471	115.971	416.864	101.032	141.532
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir .....	122.013	123.755	123.755	205.138	208.228	208.228
Verðbætur .....	( 1.351 )	8.088	8.088	10.293	19.565	19.565
Söluhagnaður .....	( 37.539 )	0	0	( 36.593 )	0	0
Hækkun á lífeyrisskuldbindingu .....	437.507	280.000	280.000	472.806	290.400	290.400
Tekjuskattur, breyting .....	0	0	0	( 3.015 )	0	0
Veltufé frá rekstri	815.195	486.314	527.814	1.065.492	619.225	659.725
<b>Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:</b>						
Birgðir (hækkun) lækkun .....	( 196 )	0	0	2.938	0	0
Óinnheimtar skatttekjur, breyting .....	( 4.680 )	35.000	35.000	( 4.680 )	28.449	28.449
Aðrar skammtímakröfur, breyting .....	( 43.166 )	5.017	5.017	( 39.365 )	( 6.744 )	( 6.744 )
Skammtímaskuldir, breyting .....	23.769	0	0	18.520	0	0
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar .....	( 112.804 )	( 70.000 )	( 70.000 )	( 122.089 )	( 79.000 )	( 79.000 )
Samtals	( 137.078 )	( 29.983 )	( 29.983 )	( 144.676 )	( 57.295 )	( 57.295 )
Handbært fé frá rekstri	678.117	456.331	497.831	920.816	561.930	602.430
<b>Fjárfestingarhreyfingar</b>						
Fjárfesting í varanlegum rekstrar- fjármunum .....	( 243.872 )	( 435.000 )	( 435.000 )	( 390.260 )	( 584.500 )	( 584.500 )
Söluverð rekstrarfjármuna.....	71.493	0	0	74.793	0	0
Langtímakröfur, breyting.....	( 13.664 )	0	0	( 13.664 )	0	0
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki, breyting.....	21.935	0	0	0	0	0
Skammtímafjárfesting, breyting.....	( 200.228 )	0	0	( 200.228 )	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	( 364.337 )	( 435.000 )	( 435.000 )	( 529.359 )	( 584.500 )	( 584.500 )
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>						
Afborganir langtímalána .....	( 26.557 )	( 26.321 )	( 26.321 )	( 55.508 )	( 55.007 )	( 55.007 )
Afborganir leiguskulda.....	0	0	0	( 16.000 )	0	0
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting.....	32.725	( 72.587 )	( 73.587 )	0	0	0
Fjármögnunarhreyfingar	6.168	( 98.908 )	( 99.908 )	( 71.508 )	( 55.007 )	( 55.007 )
<b>Hækkun (lækkun) á handbæru fé .....</b>	319.948	( 77.577 )	( 37.077 )	319.948	( 77.577 )	( 37.077 )
<b>Handbært fé í ársbyrjun .....</b>	820.828	2.632.119	2.632.119	820.828	2.632.119	2.632.119
<b>Handbært fé í árslok .....</b>	1.140.776	2.554.542	2.595.042	1.140.776	2.554.542	2.595.042

## Skýringar, frh.:

### 25. Samanburður fjárhagsáætlana

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		
	Áætlun 2016 upphafleg	Viðaukar við áætlun	Áætlun 2016 með viðaukum	Áætlun 2016 upphafleg	Viðaukar við áætlun	Áætlun 2016 með viðaukum
<b>Rekstrartekjur</b>						
Útsvar og fasteignaskattar .....	2.362.000	50.000	2.412.000	2.362.000	50.000	2.412.000
Framlög Jöfnunarsjóðs .....	453.680	20.400	474.080	453.680	20.400	474.080
Aðrar tekjur .....	552.374	77.562	629.936	1.456.803	177.562	1.634.365
	<u>3.368.054</u>	<u>147.962</u>	<u>3.516.016</u>	<u>4.272.483</u>	<u>247.962</u>	<u>4.520.445</u>
<b>Rekstrargjöld</b>						
Laun og launatengd gjöld .....	1.542.705	62.914	1.605.619	1.961.625	160.412	2.122.037
Lífeyrisskuldbinding, hækkun .....	280.000	0	280.000	290.400		290.400
Annar rekstrarkostnaður .....	1.399.631	125.930	1.525.561	1.741.811	127.224	1.869.035
	<u>3.222.336</u>	<u>188.844</u>	<u>3.411.180</u>	<u>3.993.836</u>	<u>287.636</u>	<u>4.281.472</u>
Rekstrarniðurstaða án afskrifta, fjármunatekna og fjármagnsgjalda .....	145.718	147.773	104.836	278.647	( 39.674 )	238.973
Afskriftir .....	123.755	618	124.373	208.228	618	208.846
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda .....	21.963	( 41.500 )	( 19.537 )	70.419	( 40.292 )	30.127
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) .....	94.008	0	94.008	71.113	( 208 )	70.905
<b>Rekstrarniðurstaða</b> .....	<u>115.971</u>	<u>( 41.500 )</u>	<u>74.471</u>	<u>141.532</u>	<u>( 40.500 )</u>	<u>101.032</u>

## Skýringar, frh.:

### 25. Samanburður fjárhagsáætlana, frh.:

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		
	Áætlun 2016 upphafleg	Viðaukar við áætlun	Áætlun 2016 með viðaukum	Áætlun 2016 upphafleg	Viðaukar við áætlun	Áætlun 2016 með viðaukum
<b>Rekstrarhreyfingar</b>						
Rekstrarniðurstaða.....	115.971	( 41.500 )	74.471	141.532	( 40.500 )	101.032
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir .....	123.755	0	123.755	208.228	0	208.228
Verðbætur .....	8.088	0	8.088	19.565	0	19.565
Breyting á lífeyrisskuldbindingu .....	280.000	0	280.000	290.400	0	290.400
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	527.814	( 41.500 )	486.314	659.725	( 40.500 )	619.225
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:						
Óinnheimtar skatttekjur, breyting .....	35.000	0	35.000	28.449	0	28.449
Aðrar skammtímakröfur, breyting .....	5.017	0	5.017	( 6.744 )	0	( 6.744 )
Greiðslur v. lífeyrisskuldbindingar .....	( 70.000 )	0	( 70.000 )	( 79.000 )	0	( 79.000 )
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum	( 29.983 )	0	( 29.983 )	( 57.295 )	0	( 57.295 )
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	497.831	( 41.500 )	456.331	602.430	( 40.500 )	561.930
<b>Fjárfestingarhreyfingar</b>						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum .....	( 435.000 )	0	( 435.000 )	( 584.500 )	0	( 584.500 )
Söluverð varanlegra rekstrarfjármuna.....	0	0	0	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	( 435.000 )	0	( 435.000 )	( 584.500 )	0	( 584.500 )
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>						
Afborganir langtímalána .....	( 26.321 )	0	( 26.321 )	( 55.007 )	0	( 55.007 )
Viðskiptast. eigin fyrirt., breyting .....	( 73.587 )	1.000	( 72.587 )	0	0	0
Fjármögnunarhreyfingar	( 99.908 )	1.000	( 98.908 )	( 55.007 )	0	( 55.007 )
<b>Hækkun (lækkun) á handbæru fé .....</b>	( 37.077 )	( 40.500 )	( 77.577 )	( 37.077 )	( 40.500 )	( 77.577 )
<b>Handbært fé í ársbyrjun .....</b>	2.632.119	0	2.632.119	2.632.119	0	2.632.119
<b>Handbært fé í árslok .....</b>	2.595.042	( 40.500 )	2.554.542	2.595.042	( 40.500 )	2.554.542

# Yfirlýsing um stjórnarhætti og ófjárhagslegar upplýsingar, óendurskoðað

---

## Yfirlýsing um stjórnarhætti

Um stjórnarhætti sveitarfélagsins gilda sveitarstjórnarlög nr. 138/2011, með síðari breytingum, og samþykkt um stjórn sveitarfélagsins nr. 561 frá 21. mars 2014. Bæjarstjórn er kjörin í almennum kosningum af íbúum sveitarfélagsins á fjögurra ára fresti.

Bæjarstjórn ber ábyrgð á því að til staðar sé virkt kerfi innra eftirlits og það sé formlegt, skjalfest og sannreynt reglulega. Innra eftirlitið á að vera til þess fallið að veita vissu um að sveitarfélagið nái árangri og skilvirkni í starfsemi í samræmi við markmið sveitarfélagsins, að það veiti áreiðanlegar og réttmætar fjárhagsupplýsingar til ytri aðila og það hlíti lögum og reglum sem gilda um starfsemina.

Um áhættustýringu er vísað ákvæða í VII. kafla sveitarstjórnarlaga, s.s. um fjárstjórnarvald, bindandi áhrif ákvörðunar um fjárhagsáætlun ársins, ábyrga meðferð fjármuna, miklar fjárfestingar og skuldbindingar og takmarkanir er varða veðsetningar og ábyrgðaveitingar. Sveitarfélagið fer að ákvæðum sveitarstjórnarlaga hvað þetta varðar.

Fjöldi fulltrúa í bæjarstjórn og nefndum, ráðum og stjórnnum á vegum sveitarfélagsins er tilgreindur í samþykkt um stjórn sveitarfélagsins sem aðgengileg er á heimasíðu þess. Á heimasíðunni má einnig sjá hverjir sitja í einstaka nefndum, ráðum og stjórnnum.

Í 2. tölul. 44. gr. sveitastjórnarlaga kemur fram regla um kynjahlutföll í nefndum sem bæjarstjórn velur í. Sveitarfélagið gætir að þessum reglum við skipan í nefndir. Að því er bæjarstjórnina varðar ræðst samsetningin af röðun á framboðslista og niðurstöðum kosninga til sveitarstjórnar. Í bæjarstjórn eru 4 fulltrúar karlar og 3 fulltrúar konur. Þar sitja nú fulltrúar með ólíkan bakgrunn og menntun.

Um siðareglur og góða starfshætti er fjallað í 29. gr. sveitarstjórnarlaga. Sveitarfélagið hefur sett siðareglur, dags. 13. maí 2015, sem aðgengilegar eru á heimasíðu sveitarfélagsins.

## Ófjárhagslegar upplýsingar

Samkvæmt sveitarstjórnarlögum nr. 138/2011 eru sveitarfélög sjálfstæð stjórnvöld sem er stjórnað af lýðræðislega kjörnum sveitarstjórnnum í umboði íbúa sveitarfélagsins. Sveitarfélagið sinnir þeim verkefnum sem því er falið lögum samkvæmt, m.a. varðandi fræðslu- og uppeldismál, félagsþjónustu, æskulýðs- og íþróttamál, menningarmál, hreinlætismál og umhverfismál. Jafnframt fylgir það kröfum sem gilda um starfsemi þess í öðrum lögum, s.s. stjórnsýslulögum, lögum um jafna stöðu og jafnan rétt kvenna og karla og lögum um opinber innkaup. Einnig eru í gildi siðareglur, dags. 13. maí 2015, sem settar hafa verið á grundvelli 29. gr. sveitarstjórnarlaga og aðgengilegar eru á heimasíðu sveitarfélagsins.

Engin veruleg frávik hafa verið greind af hálfu opinberra eftirlitsaðila eða endurskoðenda hvað varðar starfsemi sveitarfélagsins sem tengist umhverfis, félags- og starfsmannamálum, mannréttindamálum eða spillingar- og mútumálum.