

Stykkishólmsbær

Ársreikningur 2016

Stykkishólmsbær
Hafnargötu 3
340 Stykkishólmur

kt. 620269-7009

Efnisyfirlit

Skýrsla og áritun bæjarstjóra, bæjarráðs og bæjarstjórnar	3
Áritun óháðs endurskoðanda	4
Rekstrarreikningur	6
Efnahagsreikningur	7
Sjóðstreymisyfirlit	9
Skýringar	10
Óendurskoðað fylgiskjal: Yfirlýsing um stjórnarhætti og ófjárhagslegar upplýsingar	35

Skýrsla og áritun bæjarstjóra, bæjarráðs og bæjarstjórnar

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

Dvalarheimili aldraðra í Stykkishólmi og Þjónustuíbúðir voru tekin inn í samstæðureikningsskil sveitarfélagsins á árinu 2016 en nánar er fjallað áhrif þess á samanburðarfjárhæðir 2015, eins og þær eru birtar í ársreikningnum, í skýringu þrjú.

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 1.432 millj. kr. samkvæmt ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 1.164 millj. kr.

Álagningarhlutfall útsvars var 14,37% en lögbundið hámark er 14,52%. Álagningarhlutfall fasteignaskatts í A-flokki var 0,50% sem er lögbundið hámark án álags. Í B-flokki var álagningarhlutfallið 1,32% sem er lögbundið hlutfall og í C-flokki var álagningarhlutfallið 1,65% sem er lögbundið hámark með álagi, en sveitarstjórnir hafa heimild til að hækka álagningarhlutfall í A og C-flokki um allt að 25%.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins, samkvæmt ársreikningi A og B hluta, var jákvæð sem nam 43,7 millj. kr., en rekstrarniðurstaða A hluta var jákvæð sem nam 53,9 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2016 nam 662,1 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi fyrir A og B hluta, en eigið fé A hluta nam 1.180,0 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 ófjárhagsleg upplýsingagjöf*.

Ársreikningur Stykkishólmsbæjar fyrir árið 2016 er tilbúin til endurskoðunar og afgreiðslu í bæjarstjórn.

Stykkishólmi, 27. apríl 2017

Bæjarstjóri:

Bæjarráð:

Ársreikningur Stykkishólmsbæjar 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.

Stykkishólmi, 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
Rekstrartekjur							
Útsvar og fasteignaskattur	5	670.449	652.866	596.602	666.159	652.866	596.602
Framlög Jöfnunarsjóðs	5	258.067	231.597	233.667	258.067	231.597	233.667
Aðrar tekjur	5	235.321	210.280	241.241	507.862	476.837	495.822
		<u>1.163.837</u>	<u>1.094.744</u>	<u>1.071.510</u>	<u>1.432.088</u>	<u>1.361.301</u>	<u>1.326.091</u>
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld	6	638.516	628.170	595.108	812.500	789.200	756.500
Lífeyrisskuldbinding, hækkun		18.502	33.540	18.788	18.502	33.540	18.788
Annar rekstrarkostnaður	7	377.600	339.745	350.468	426.691	397.626	422.044
		<u>1.034.618</u>	<u>1.001.455</u>	<u>964.364</u>	<u>1.257.693</u>	<u>1.220.366</u>	<u>1.197.332</u>
Rekstrarniðurstaða án afskrifta fjármunatekna og fjármagnsgjalda		129.220	93.289	107.146	174.395	140.935	128.759
Afskriftir	10	44.658	44.430	40.521	65.453	60.849	54.482
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda		84.562	48.859	66.625	108.942	80.086	74.277
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	8	(30.659)	(41.135)	(49.868)	(73.219)	(71.934)	(81.340)
Afkoma hlutdeildarfélags		0	0	0	7.940	0	6.741
Rekstrarniðurstaða	14	<u>53.903</u>	<u>7.724</u>	<u>16.757</u>	<u>43.663</u>	<u>8.151</u>	<u>(323)</u>

* sjá skýringu 4n

Efnahagsreikningur

Eignir					
	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2016	2015	2016	2015
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
Fasteignir og lóðir	10	1.622.557	1.572.793	1.811.849	1.765.588
Veitu-, hafnir og gatnakerfi	10	201.471	191.395	325.317	364.804
Vélar, áhöld og tæki	10	24.039	21.378	27.458	23.419
		1.848.067	1.785.565	2.164.623	2.153.810
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í félögum	11	127.593	127.593	145.529	135.429
Langtímakröfur		284	13.277	284	13.277
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	12	77.580	89.394	0	0
		205.456	230.264	145.813	148.706
Fastafjármunir		2.053.524	2.015.829	2.310.435	2.302.516
Veltufjármunir					
Skammttímakröfur:					
Óinnheimtar skatttekjur	13	43.078	37.673	43.078	37.673
Skammttímakröfur á eigin fyrirtæki		416.443	295.941	0	0
Aðrar skammttímakröfur	13	58.250	60.280	70.112	67.965
Næsta árs afborganir langtímakrafna		783	0	783	0
Næsta árs afborganir eigin fyrirtæki	12	13.570	12.509	0	0
Handbært fé	4h	72.617	0	72.823	206
Veltufjármunir		604.741	406.403	186.797	105.845
Eignir samtals		2.658.265	2.422.232	2.497.233	2.408.361
Eignir utan efnahagsreiknings	4i				

31. desember 2016

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2016	2015	2016	2015
Eigið fé					
Eiginfjárreikningur	14	1.180.010	1.101.788	662.063	594.081
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	15	226.555	220.270	226.555	220.270
Búseturéttur		0	0	63.874	62.626
Fyrirframinnheimt framlög		0	0	0	37.778
		<u>226.555</u>	<u>220.270</u>	<u>290.429</u>	<u>320.674</u>
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	16	772.952	789.637	1.181.571	1.150.077
Skammtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir		0	17.745	0	17.745
Skuldir við eigin fyrirtæki		186.682	38.897	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	16	114.081	114.720	173.272	179.009
Næsta árs greiðslur lífeyrisskuldbindinga ...	15	7.765	6.188	7.765	6.188
Aðrar skammtímaskuldir		170.220	132.986	182.132	140.589
		<u>478.747</u>	<u>310.536</u>	<u>363.170</u>	<u>343.530</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals		<u>1.478.254</u>	<u>1.320.444</u>	<u>1.835.170</u>	<u>1.814.281</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>2.658.265</u>	<u>2.422.232</u>	<u>2.497.233</u>	<u>2.408.361</u>

Skuldbindingar utan efnhagsreiknings 18

Sjóðstreymisyfirlit 2016

	Skýr.	A hluti			A og B hluti		
		Ársreikningur	Áætlun með	Ársreikningur	Ársreikningur	Áætlun með	Ársreikningur
		2016	viðaukum 2016	2015	2016	viðaukum 2016	2015
Rekstrarhreyfingar							
Rekstrarniðurstaða	14	53.903	7.724	16.757	43.663	8.151	(323)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir	10	44.658	44.430	40.521	65.453	60.849	54.482
Verðbætur		16.179	14.742	18.161	29.184	26.440	29.163
Hagnaður af sölu rekstrarfjármuna		(11.388)	0	(35.074)	(11.388)	0	(35.074)
Áhrif hlutdeildarfélags, breyting		0	0	0	(7.940)	0	(6.741)
Hækkun á lífeyrisskuldbindingu	15	18.502	33.540	18.787	18.502	33.540	18.787
Veltufé frá rekstri		121.853	100.436	59.152	137.474	128.981	60.295
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:							
Önnheimtar skatttekjur, hækkun		(5.405)	0	0	(5.405)	0	0
Aðrar skammtímakröfur, lækkun (hækkun)		2.030	(1.500)	(10.303)	(2.147)	(1.500)	(20.753)
Skammtímaskuldir, hækkun		37.233	0	16.613	41.544	0	18.125
Greiðslur vegna lífeyrisskuldbindingar	15	(10.640)	0	(8.299)	(10.640)	0	(8.299)
		23.218	(1.500)	(1.989)	23.352	(1.500)	(10.927)
Handbært fé frá rekstri		145.071	98.936	57.162	160.826	127.481	49.367
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	10	(90.952)	(105.278)	(62.458)	(60.058)	(110.438)	(70.745)
Söluverð rekstrarfjármuna		19.500	0	48.500	19.500	0	48.500
Eignarhlutur, breyting		0	0	0	(2.160)	0	(4.860)
Langtímakröfur, breyting		12.210	0	8.594	12.210	0	8.594
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki, breyting.....		12.986	13.816	12.328	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar		(46.256)	(91.462)	6.964	(30.508)	(110.438)	(18.511)
Fjármögnunarhreyfingar							
Skuldir við lánastofnanir, breyting		(17.745)	0	17.745	(17.745)	0	17.745
Breyting fyrirframinnheimtra framlaga		0	0	0	(37.778)	0	0
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting		27.283	(49.984)	(70.177)	(0)	0	0
Tekin ný langtímalán	16	80.000	150.000	70.000	170.000	170.000	100.000
Afborganir langtímalána		(115.736)	(107.490)	(112.470)	(172.178)	(160.219)	(179.375)
Fjármögnunarhreyfingar		(26.198)	(7.474)	(94.902)	(57.701)	9.781	(61.630)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		72.617	(0)	(30.775)	72.617	26.824	(30.773)
Handbært fé í ársbyrjun		0	0	30.775	207	0	30.980
Handbært fé í árslok		72.617	(0)	0	72.824	26.824	207

* sjá skýringu 4n

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Stykkishólmsbær er sveitarfélag á Vesturland og var fjöldi íbúa þess 1.168 þann 1. desember 2016. Skrifstofa sveitarfélagsins er að Hafnargötu 3 í Stykkishólmi.

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

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Stykkishólmsbæjar árið 2016 hefur að geyma ársreikning fyrir þær rekstrareiningar sem falla undir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og samantekinn 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 og Þjónustumiðstöð. 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, Fráveita, Félagslegar íbúðir, Dvalarheimili, Þjónustuíbúðir og Framkvæmdasjóður.

Ársreikningurinn er gerður samkvæmt kostnaðarverðsreglu og í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga nr. 3/2006, reglugerð um bókhald, fjárhagsáætlanir og ársreikninga sveitarfélaga nr. 1212/2015. Ársreikningurinn byggir í meginatriðum á sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður, en birtar eru viðbótarupplýsingar í skýringum í samræmi við ákvæði nýrra sveitarstjórnarlaga og auglýsingu ráðuneytisins.

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 kaupa á vöru og þjónustu.

3. Breytingar á reikningsskilaaðferðum

Á árinu breytti sveitarfélagið reikningsskilaaðferðum sínum á eftirfarandi hátt:

a. Dvalarheimili aldraðra í Stykkishólmi og Þjónustuíbúðir

Dvalarheimili aldraðra í Stykkishólmi og Þjónustuíbúðir voru tekin inn í samstæðureikningsskil sveitarfélagsins á árinu 2016 þar sem það er mat stjórnenda að umræddar stofnanir séu og hafi verið undir yfirráðum sveitarfélagsins og reknar á fjárhagslega ábyrgð þess. Samanburðarfjárhæðum fyrir árið 2015, eins og þær eru birtar í ársreikningnum, hefur verið breytt til samræmis.

b. Aðrar leiðréttingar

Áfallið orlof er fært í fyrsta sinn á árinu í rekstrar- og efnahagsreikning. Fjárhæð áfallins orlofs í ársbyrjun 2016 nam 40,4 millj. kr. og var fært yfir eigið fé. Skekkja vegna mats á óinnheimtum skatttekjum 2015 að fjárhæð 8,4 millj. kr. er færð til lækkunar á óinnheimtum skatttekjum í efnahagsreikningi. Sveitarfélagið hefur breytt reikningshaldslegri meðferð Jeratúns ehf. á þann hátt að eignarhluturinn er færður samkvæmt hlutdeildaraðferð til samræmis við reglugerð 1212/2015 en var áður færður á kostnaðarverði. Áhrif þess á eigið fé námu 47,9 millj. kr.. Samanburðarfjárhæðum hefur verið breytt til samræmis. Auk þess eru gerðar leiðréttingar á flokkun einstakra efnahagsliða samanber neðangreinda sundurliðun.

Skýringar, frh.:

3. Breytingar á reikningsskilaaðferðum, frh.

Breyting reikningsskilaaðferðar hafði eftirfarandi áhrif á liði ársreiknings 2015

	A og B hluti					
	Áður birt	Endurflokkun	Aðrar breytingar	Áhrif Þjónustuíb.	Áhrif Dvalarheimilis	Áhrif Endurgert
Rekstrarreikningur						
Aðrar tekjur	325.835			15.604	154.592	495.822
Laun og launatengd gjöld	618.908			0	148.030	775.287
Annar rekstrarkostnaður	375.378			7.649	40.415	422.044
Afskriftir	54.482			0	0	54.482
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(69.477)			(7.819)	(6.084)	(81.340)
Afkoma hlutdeildarfélagas	0		6.741			6.741
Áhrif á rekstrarniðurstöðu	32.737	0	6.741	136	(39.937)	(323)
Efnahagsreikningur						
Fastafjármunir	1.990.884			132.099	30.827	2.153.810
Eignarhlutir í félögum	213.887		(78.458)		0	135.429
Óinnheimtar skatttekjur	44.005	2.049	(8.381)		0	37.673
Aðrar skammtímakröfur	123.449	17.195		(4.808)	(68.072)	67.965
Handbært fé	0	0		2	204	206
Heildareignir	2.385.704	19.244	(86.839)	127.293	(37.041)	2.408.361
Eigið fé	982.950	(37.923)	(127.272)	(117.916)	(105.759)	594.081
Langtímaskuldir	940.660	(13.968)		167.998	55.387	1.150.077
Búseturéttur	0			62.626		62.626
Fyrirframinnheimt framlög	0	37.778				37.778
Skuldir við lánastofnanir	29.536	(11.791)				17.745
Næsta árs afborganir langtímaskulda	135.958	19.368		14.301	9.382	179.009
Aðrar skammtímaskuldir	70.142	25.780	40.432	285	3.950	140.589
Heildarskuldir	1.402.754	57.166	40.432	245.210	68.719	1.814.281
Sjóðstreymi						
Veltufé frá rekstri	91.531			(1.339)	(29.897)	60.295
Handbært fé frá rekstri	93.767	(1.482)		(5.229)	(37.689)	49.367
Fjárfestingarhreyfingar	(31.784)	13.273				(18.511)
Fjármögnunarhreyfingar	(92.758)	(11.791)		5.230	37.689	(61.630)
	(30.775)	0	0	1	0	(30.774)

* Breyting 1 er vegna áhrifa endurflokkunar

** Breyting 2 er vegna leiðréttingar á færslu hlutdeildar í afkomu Jeratúns ehf.

Ekki var um aðrar breytingar á öðrum liðum ársreikningsins.

Skýringar, frh.:

4. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir

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

a. Innlausn tekna

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 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.

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 færð 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	25-40 ár
Hafnarmannvirki	25-40 ár
Veitukerfi	25 ár
Gatnakerfi	25 ár
Vélar, áhöld og tæki	5-10 ár

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

f. 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 málaflökks.

g. Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur 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.

h. Handbært fé

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

4. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

i. Eignir utan efnahagsreiknings

Fjárfesting í gatnagerðarframkvæmdum fyrir ársbyrjun 2002, hefur áður verið gjaldfærð og er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi. Lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur ekki leigutekjur af eru ekki færðar til eignar í efnahagsreikningi utan þess sem keypt hefur verið frá árinu 2002.

j. 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.

k. Búseturéttur

Búseturéttur íbúa Þjónustuíbúða er færður upp sem langtímaskuldbinding miðað við uppreiknaðan verðbættan höfuðstól innborgunar.

l. Langtímaskuldir

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

m. Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Upplýsingar um ábyrgðir og aðrar skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings er birtar í skýringum 18.

n. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2016 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, sjóðstreymisyfirliti, skýringum og lykiltölum. Birt fjárhagsáætlun samanstendur annars vegar fjárhagsáætlun með viðaukum sem bæjarstjórn hefur samþykkt í samræmi við sveitarstjórnarlög og er hin formlega fjárheimild bæjarstjórnar. Hins vegar er um að fjárhagsáætlanir sem stjórnendur hafa sett fram vegna rekstrar Dvalarheimilis og Þjónustuíbúða en umræddar stofnanir voru teknar inn í B hlutar sveitarfélagsins á árinu 2016, sbr. skýringu 25.

Gerð er grein fyrir upphaflega samþykkttri fjárhagsáætlun, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringum 22 til 24. Auk þess er gerð grein fyrir samþykktum áætlunum með viðaukum, áætlun Dvalarheimilis og Þjónustuíbúða og birtri áætlun í rekstri í skýringu 25.

Skýringar, frh.:

5. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	A hluti		
	Ársreikningur 2016	* Áætlun með viðaukum 2016	Ársreikningur 2015
Útsvar og fasteignaskattar:			
Útsvar	554.779	538.811	491.441
Fasteignaskattur	105.680	103.286	95.829
Lóðarleiga	30.217	30.270	28.833
Innri viðskipti.....	(20.227)	(19.500)	(19.500)
	<u>670.449</u>	<u>652.866</u>	<u>596.602</u>
Framlög Jöfnunarsjóðs:			
Útgjaldajöfnunarframlag.....	108.570	85.655	85.141
Framlag vegna fasteignaskatts.....	42.601	45.044	44.072
Framlög vegna málefna fatlaðra.....	48.472	48.223	43.992
Framlög vegna grunnskóla.....	51.456	46.621	53.240
Framlög vegna húsaleigubóta.....	6.968	6.054	7.222
Önnur framlög.....	6.968	6.054	7.222
	<u>258.067</u>	<u>231.597</u>	<u>233.667</u>
Skatttekjur samtals.....	<u>928.516</u>	<u>884.463</u>	<u>830.269</u>
Aðrar tekjur:			
Þjónustutekjur	86.794	80.145	77.227
Eignatekjur	229.695	226.765	263.661
Endurgreiðslur	27.957	27.376	25.756
Aðrar tekjur	135.564	144.487	127.813
Innri viðskipti.....	(244.689)	(268.493)	(253.216)
	<u>235.321</u>	<u>210.280</u>	<u>241.241</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>1.163.837</u>	<u>1.094.744</u>	<u>1.071.510</u>

	A og B hluti		
	Ársreikningur 2016	* Áætlun með viðaukum 2016	Ársreikningur 2015
Útsvar og fasteignaskattar:			
Útsvar	554.779	538.811	491.441
Fasteignaskattur	105.680	103.286	95.829
Lóðarleiga	30.217	30.270	28.833
Innri viðskipti.....	(24.517)	(19.500)	(19.500)
	<u>666.159</u>	<u>652.866</u>	<u>596.602</u>
Framlög Jöfnunarsjóðs:			
Útgjaldajöfnunarframlag.....	108.570	85.655	85.141
Framlag vegna fasteignaskatts.....	42.601	45.044	44.072
Framlög vegna málefna fatlaðra.....	48.472	48.223	43.992
Framlög vegna húsaleigubóta.....	51.456	46.621	53.240
Önnur framlög.....	6.968	6.054	7.222
	<u>258.067</u>	<u>231.597</u>	<u>233.667</u>
Skatttekjur samtals.....	<u>924.226</u>	<u>884.463</u>	<u>830.269</u>

* sjá skýringu 4n

Skýringar, frh.:

5. Rekstrartekjur, frh.:

Rekstrartekjur greinast þannig:

Aðrar tekjur:

	A og B hluti		
	Ársreikningur 2016	* Áætlun með viðaukum 2016	Ársreikningur 2015
Þjónustutekjur	179.735	174.560	166.387
Eignatekjur	254.501	250.775	287.015
Endurgreiðslur	174.127	161.376	146.456
Aðrar tekjur	162.115	166.747	153.230
Innri viðskipti.....	(262.617)	(276.621)	(257.266)
	507.862	476.837	495.822
Rekstrartekjur samtals	1.432.088	1.361.301	1.326.091

6. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	A hluti		
	Ársreikningur 2016	* Áætlun með viðaukum 2016	Ársreikningur 2015
Laun	510.882	510.134	481.316
Launatengd gjöld	120.068	118.036	113.700
Annar áfallinn launakostnaður, breyting.....	7.380	0	0
Annar starfsmannakostnaður.....	186	0	93
Laun og launatengd gjöld samtals	638.516	628.170	595.108
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	18.502	33.540	18.788

	A og B hluti		
	Ársreikningur 2016	* Áætlun með viðaukum 2016	Ársreikningur 2015
Laun	651.680	643.048	612.272
Launatengd gjöld	152.813	146.151	144.135
Annar áfallinn launakostnaður, breyting.....	7.820	0	0
Annar starfsmannakostnaður.....	186	0	93
Laun og launatengd gjöld samtals	812.500	789.200	756.500
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	18.502	33.540	18.788

Í árslok 2016 störfuðu 166 starfsmenn hjá sveitarfélaginu í 107 stöðugildum.

Laun og launatengd gjöld bæjarstjóra og bæjarstjórnar námu 31,6 millj. kr. á árinu 2016.

7. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

	A hluti		
	Ársreikningur 2016	* Áætlun með viðaukum 2016	Ársreikningur 2015
Vöru- og þjónustukaup	556.211	537.130	540.110
Skattar og önnur opinber gjöld	20.272	19.666	19.514
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	66.032	70.942	63.560
Innri viðskipti	(264.916)	(287.993)	(272.716)
Annar rekstrarkostnaður samtals.....	377.600	339.745	350.468

* sjá skýringu 4n

Skýringar, frh.:

7. Annar rekstrarkostnaður, frh.:

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

	A og B hluti		
	Ársreikningur 2016	* Áætlun með viðaukum 2016	Ársreikningur 2015
Vöru- og þjónustukaup	623.231	598.727	611.229
Skattar og önnur opinber gjöld	24.563	24.002	23.749
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	66.032	71.018	63.833
Innri viðskipti.....	(287.134)	(296.121)	(276.766)
Annar rekstrarkostnaður samtals.....	426.691	397.626	422.044

8. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	A hluti		
	Ársreikningur 2016	* Áætlun með viðaukum 2016	Ársreikningur 2015
Vaxtatekjur og verðbætur	1.155	2.060	1.241
Arður af eignum	8.402	7.100	650
Vaxtagjöld og verðbætur.....	(53.489)	(68.875)	(74.116)
Vextir frá eigin fyrirtækjum	13.272	18.580	22.357
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals	(30.659)	(41.135)	(49.868)

	A og B hluti		
	Ársreikningur 2016	* Áætlun með viðaukum 2016	Ársreikningur 2015
Vaxtatekjur og verðbætur	1.252	2.318	1.279
Arður af eignum	8.727	7.500	975
Vaxtagjöld og verðbætur.....	(96.470)	(100.332)	(105.951)
Vextir frá eigin fyrirtækjum	13.272	18.580	22.357
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals	(73.219)	(71.934)	(81.340)

* sjá skýringu 4n

Skýringar, frh.:

9. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Ársreikningur 2016			* Áætlun með viðaukum 2016	Ársreikningur 2015
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó	Nettó
Aðalsjóður:					
Skatttekjur	0	944.441	944.441	898.813	844.646
Félagsþjónusta	88.549	4.302	(84.248)	(83.762)	(76.255)
Heilbrigðismál	751	0	(751)	(747)	(691)
Fræðslumál	562.424	71.129	(491.294)	(480.045)	(466.125)
Ménningarmál	52.524	3.686	(48.838)	(49.390)	(46.270)
Æskulýðs- og íþróttamál	189.921	45.830	(144.091)	(140.689)	(155.078)
Brunamál og almannavarnir	26.133	1.389	(24.744)	(25.161)	(20.586)
Hreinlætismál	24.853	25.438	585	(1.802)	(2.821)
Skípulags- og byggingarmál	15.212	3.867	(11.345)	(11.815)	(6.763)
Umferðar- og samgöngumál	18.308	2.535	(15.773)	(14.181)	(15.405)
Umhverfismál	23.652	0	(23.652)	(22.943)	(19.909)
Atvinnumál	19.763	5.506	(14.257)	(14.126)	(22.093)
Sameiginlegur kostnaður	169.961	57.775	(112.187)	(124.401)	(101.379)
Fjárm.tekjur og fjárm.gjöld	1.495	43.920	42.425	32.730	22.669
Aðalsjóður samtals	1.193.544	1.209.817	16.273	(37.518)	(66.060)
A hluta stofnanir:					
Eignasjóður	184.405	228.946	44.542	34.212	84.031
Þjónustumiðstöð	40.821	33.909	(6.912)	11.030	(1.215)
Innri færslur A hluta	(264.916)	(264.916)	0	0	0
A hluti	1.153.854	1.207.757	53.903	7.724	16.757
B hluta fyrirtæki:					
Hafnarsjóður	43.834	50.755	6.921	9.167	13.941
Fráveita	20.632	29.713	9.082	9.283	6.879
Félagslegar íbúðir	12.390	8.515	(3.875)	(1.479)	(3.350)
Dvalarheimili	204.246	185.194	(19.053)	(17.220)	(39.936)
Þjónustuíbúðir	17.271	16.291	(980)	1.044	136
Framkvæmdasjóður	10.275	7.940	(2.335)	(367)	5.252
Innri færslur A og B hluta	(22.218)	(22.218)	0	0	0
Samantekið A og B hluti	1.440.285	1.483.948	43.663	8.151	(323)

* sjá skýringu 4n

Skýringar, frh.:

10. Varanlegir rekstrarfjármunir

A hluti:

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir og lóðir	Gatnakerfi	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2016	1.902.241	259.031	59.641	2.220.912
Endurmat lóða og lendna	24.319	0	0	24.319
Keypt á árinu	63.487	20.438	7.028	90.952
Selt á árinu.....	(10.172)	0	0	(10.172)
Heildarverð 31.12.2016	1.979.875	279.469	66.669	2.326.012
Afskrifað áður	(329.448)	(67.636)	(38.263)	(435.347)
Afskrift færð út.....	2.060	0	0	2.060
Afskrifað á árinu	(29.930)	(10.361)	(4.367)	(44.658)
Afskrifað samtals 31.12.2016.....	(357.318)	(77.997)	(42.630)	(477.945)
Bókfært verð 31.12.2016	1.622.557	201.471	24.039	1.848.067
Afskriftarhlutföll	0-4%	2,5-4%	4-20%	

A og B hluti:

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir og lóðir	eitur, hafnir og gatnakerfi	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1. 2016	2.104.467	546.564	68.216	2.719.248
Endurmat lóða og lendna	24.319	0	0	24.319
Keypt á árinu	63.487	25.013	9.337	97.836
Selt á árinu.....	(10.172)	0	0	(10.172)
Heildarverð 31.12.2016	2.182.101	571.577	77.553	2.831.231
Afskrifað áður	(338.880)	(219.538)	(44.797)	(603.215)
Afskrift færð út.....	2.060	0	0	2.060
Afskrifað á árinu	(33.433)	(26.722)	(5.298)	(65.453)
Afskrifað samtals 31.12.2016.....	(370.253)	(246.260)	(50.095)	(666.608)
Bókfært verð 31.12.2016	1.811.849	325.317	27.458	2.164.623
Afskriftarhlutföll	0-4%	2,5-4%	4-20%	

Skýringar, frh.:

10. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.:

Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu sundurliðast þannig:

	Ársreikningur 2016	Áætlun með viðaukum 2016	Ársreikningur 2015
A hluti:			
Fasteignir			
Amtsbókasafn.....	52.275	58.409	20.626
Reiðskemma.....	8.689	8.689	0
Leikvellir.....	1.305	1.500	0
Íþróttahús.....	1.218	1.340	5.087
Fasteignir samtals	63.487	69.938	25.713
Gatnamannvirki			
Deiliskipulag.....	15.871	3.000	8.411
Framkvæmdakostnaður.....	4.566	34.500	27.369
Tekjufærð gatnagerðargjöld.....	0	(18.000)	(4.989)
Gatnamannvirki samtals	20.438	19.500	30.791
Áhöld og tæki			
Bifreiðar.....	7.028	9.000	5.954
A hluti samtals	90.952	98.438	62.458
B hluti:			
Hafnarsjóður			
Hafnarframkvæmdir.....	940	7.000	13.646
Hafnarsjóður framlög hafnarbótasjóðs.....	(326)	0	(8.002)
Hafnarsjóður framlög hafnarbótasjóðs, fyrirframinnheimt.....	(37.778)	0	0
Áhöld og tæki.....	2.309	3.000	0
Hafnarsjóður samtals	(34.854)	10.000	5.644
Fráveita			
Framkvæmdakostnaður.....	3.960	2.000	2.643
Samtals A og B hluti	60.058	110.438	70.745

Fasteignamat og vátryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	Brunabóta- mat	Fasteigna- mat	Bókfært verð 31.12.2016
Skólahúsnaði	1.046.550	278.580	370.857
Íþróttamannvirki	1.230.600	343.650	357.800
Íbúðarhúsnaði	747.040	458.115	58.391
Aðrar fasteignir	453.950	141.889	423.531
Hafnarmannvirki	13.850	4.095	33.743
Lóðir og lendar		2.157	601.270
Götur og veitumannvirki			291.573
Vélar, áhöld og tæki			27.458
Samtals			2.164.623

Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru hafnar- og veitumannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti fráveitu nemur 443,2 millj. kr. og hafnarmannvirkja 1.325,9 millj. kr. í árslok 2016.

Skýringar, frh.:

10. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.:

Tryggingaverð lausafjármuna

Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Grunnskóli.....	68.434	68.434
Íþróttamannvirki.....	67.164	67.164
Leikskóli	20.459	20.459
Tónlistarskóli.....	13.684	13.684
Áhaldahús	7.983	7.983
Slökkvistöð.....	11.405	11.405
Bókasafn.....	84.380	84.380
Listaverk.....	27.985	27.985
Bæjarskrifstofur.....	31.429	31.429
Höfn.....	0	23.713
Dvalarheimili.....	0	39.430
Félagsheimili og félagsmiðstöðvar.....	14.830	14.830
Eldfjallasafn.....	10.612	10.612
	<u>358.365</u>	<u>421.508</u>

11. Stofnframlög og eignarhlutir í félögum

Stofnframlög og eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhluti		A hluti	A og B hluti
	A hluti	A og B hluti		
Hótelfélagið Þór ehf.....	100,0%		0	57.129
Landskerfi bókasafna hf.....	0,0%		0	326
Útgerðarfélag Stykkishólms ehf.....	0,0%		0	10
Slátursamlag Stykkishólms ehf.....	100,0%		0	15
Sorpuðun Vesturlands hf.....	0,0%		0	2.032
Jeratún hf.....	27,0%		0	35.258
FSH ehf.....	100,0%		0	0
Þróunarfélag Snæfellsnes hf.....	0,0%		0	320
Sjávarorka hf.....	0,0%		0	1.000
Heilsuefling Stykkishólmi ehf.....		100,0%	0	4.000
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.....	2,0%	2,0%	92.650	92.650
Framkvæmdasjóður Stykkishólms.....	100,0%	100,0%	25.000	0
Náttúrustofa Vesturlands.....	50,0%	50,0%	9.259	9.259
Aðrir eignarhlutir.....			684	684
Niðurfærsla eignarhluta.....			0	(57.154)
			<u>127.593</u>	<u>145.529</u>

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	101.903	0
Afborganir langtímakrafna á árinu	(12.986)	0
Verðbætur.....	2.233	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	<u>91.150</u>	<u>0</u>
Næsta árs afborganir	(13.570)	0
	<u>77.580</u>	<u>0</u>

Afborganir langtímakrafna á eigin fyrirtæki í B hluta greinast þannig á næstu ár:

Árið 2017.....	13.570	0
Árið 2018.....	14.181	0
Árið 2019.....	14.819	0
Árið 2020.....	15.486	0
Árið 2021.....	16.183	0
Síðar.....	16.911	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	<u>91.150</u>	<u>0</u>

Skýringar, frh.:

13. Skammtímakröfur

Niðurfærsla skatttekna og annarra skammtímakrafna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun	10.336	11.086
Endanleg afskrift.....	(2.889)	(2.889)
Niðurfærsla, breyting á árinu	5.860	5.360
Niðurfærsla í árslok	<u>13.307</u>	<u>13.557</u>

14. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 31.12.2015	1.150.753	982.950
Dvalarheimili og þjónustuíbúðir í samstæðu.....	0	(223.675)
Orlofsskuldbinding færð í efnahag.....	(40.432)	(40.432)
Áhrif Jeratúns ehf.	0	(41.127)
Leiðrétting - áhrif eignarhluta í FSH ehf.	0	(37.330)
Aðrar leiðréttingar.....	(8.533)	(46.305)
Eigið fé 1.1.2016.....	<u>1.101.788</u>	<u>594.081</u>
Rekstrarniðurstaða ársins	53.903	43.663
Endurmat lóða og lendna	24.319	24.319
Eigið fé 31.12.2016	<u>1.180.010</u>	<u>662.063</u>

Um leiðréttingar á eigin fé í upphafi árs er fjallað í skýringu 3.

15. Lífeyrisskuldbinding

Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttindi starfsmanna sveitarfélagsins. Reiknuð hækkun á ársinu á lífeyrisréttindum, sem byggð er á útreikningi tryggingarstærðfræðings, er færð í rekstrarreikning og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Greiddur lífeyrir á árinu að fjárhæð 10,6 millj. kr., er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Breyting á lífeyrisskuldbindingu á árinu 2016 greinist þannig

	A hluti	A og B hluti
Lífeyrisskuldbinding í ársbyrjun	226.458	226.458
Greitt á árinu	(10.640)	(10.640)
Hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu.....	18.502	18.502
Lífeyrisskuldbinding í árslok 2016	<u>234.320</u>	<u>234.320</u>
Næsta árs greiðslur vegna lífeyrisskuldbindingar, áætlun.....	(7.765)	(7.765)
	<u>226.555</u>	<u>226.555</u>

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:

Árin 2017-2021.....	41.869	41.869
Árin 2022-2026.....	44.840	44.840
Árin 2027-2031.....	44.090	44.090
Síðar.....	103.521	103.521
	<u>234.320</u>	<u>234.320</u>

Skýringar, frh.:

16. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Verðtryggð lán	Samtals
A hluti:		
Staða lána í ársbyrjun	904.357	904.357
Ný lán.....	80.000	80.000
Afborganir af lánum	(115.736)	(115.736)
Verðbætur.....	18.412	18.412
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	887.033	887.033
Næsta árs afborgun	(114.081)	(114.081)
	<u>772.952</u>	<u>772.952</u>

A og B hluti samtals:

Staða lána í ársbyrjun	1.329.086	1.329.086
Ný lán.....	170.000	170.000
Afborganir af lánum	(172.178)	(172.178)
Verðbætur og gengismunur	27.936	27.936
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	1.354.843	1.354.843
Næsta árs afborgun	(173.272)	(173.272)
	<u>1.181.571</u>	<u>1.181.571</u>

Vaxtakjör í árslok 2016 3,3%-6,55%

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2017.....	114.081	173.272
Árið 2018.....	95.995	155.378
Árið 2019.....	94.230	110.666
Árið 2020.....	92.214	108.911
Árið 2021.....	81.991	98.958
Síðar	408.522	707.658
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>887.033</u>	<u>1.354.843</u>

17. 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%	2.658.265	1.478.254	1.180.010
Hafnarsjóður.....	100%	56.903	64.530	(7.627)
Fráveita.....	100%	121.887	121.565	322
Félagslegar íbúðir.....	100%	29.082	88.278	(59.196)
Dvalarheimili.....	100%	36.909	161.721	(124.812)
Þjónustuíbúðir.....	100%	130.781	249.676	(118.895)
Framkvæmdasjóður.....	100%	55.266	225.675	(170.409)
Millifærslur, innbyrðis staða.....		(591.859)	(554.529)	(37.330)
Samtals.....		<u>2.497.233</u>	<u>1.835.170</u>	<u>662.063</u>

18. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Samstarfsverkefni

Sveitarfélagið er ásamt öðrum sveitarfélögum aðili að eftirtöldum byggðasamlögum og öðrum samstarfsverkefnum:

- Héraðsnefnd Snæfellinga
- Byggðasamlag Snæfellinga
- Félags- og skólaþjónusta Snæfellinga
- Samtök sveitarfélaga á Vesturlandi
- Byggðasamlag um málefni fatlaðs fólks á Vesturlandi

Skuldbindingar vegna þessara verkefna eru ekki færðar í ársreikninginn.

19. Tengdir aðilar

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

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

20. Önnur mál

Uppgjör lífeyrisskuldbindinga - A deild Brúar lífeyrissjóðs

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 uppgjörið 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 uppgjörins, áhrif þess á fjárhagsstöðu sveitarfélagsins og endanlegt fyrirkomulag þess.

Uppgjör lífeyrisskuldbindinga - B deild Lífeyrissjóðs ríkisstarfsmanna

Í tengslum við samning ríkisins við sveitarfélög sem reka dvalar- og hjúkrunarheimili, var gert samkomulag milli Stykkishólmsbæjar og ríkissjóðs um yfirtöku á lífeyrisskuldbindingum þeirra starfsmanna Dvalarheimilis aldraðra í Stykkishólmi sem greiddu í Lífeyrissjóðs ríkisstarfsmanna B deild. Yfirtaka lífeyrisskuldbindinganna tekur gildi frá og með 31. desember 2015. Endanlegt uppgjör fer fram á árinu 2017.

Skýringar, frh.:

21. Lykiltölur

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

	* Áætlun með	Ársreikningar				
	viðaukum 2016	2016	2015	2014	2013	2012
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Útsvar	49,2 %	47,7 %	45,9 %	52,0 %	52,4 %	49,3 %
Fasteignaskattur	7,7 %	7,3 %	7,1 %	7,5 %	7,5 %	7,2 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	21,2 %	22,2 %	21,8 %	22,1 %	22,1 %	21,8 %
Lóðarleiga.....	2,8 %	2,6 %	2,7 %	3,2 %	3,3 %	3,1 %
Skatttekjur samtals.....	80,8 %	79,8 %	77,5 %	84,7 %	85,2 %	81,4 %
Aðrar tekjur	19,2 %	20,2 %	22,5 %	15,3 %	14,8 %	18,6 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	57,4 %	54,9 %	55,5 %	57,5 %	58,3 %	52,5 %
Lífeyrisskuldbinding, hækkun.....	3,1 %	1,6 %	1,8 %	0,6 %	1,7 %	1,3 %
Annar rekstrarkostnaður	31,0 %	32,4 %	32,7 %	29,7 %	29,4 %	33,1 %
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	8,5 %	11,1 %	10,0 %	12,1 %	10,6 %	13,1 %
Afskriftir	4,1 %	3,8 %	3,8 %	4,6 %	5,0 %	4,4 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	3,8 %	2,6 %	4,7 %	4,4 %	7,3 %	7,3 %
	99,3 %	95,4 %	98,4 %	96,9 %	101,8 %	98,7 %
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	0,7 %	4,6 %	1,6 %	3,1 %	(1,8 %)	1,3 %
Veltufé frá rekstri.....	9,2 %	10,5 %	5,5 %	9,3 %	8,6 %	8,8 %
Fjárfestingarhreyfingar	(8,4%)	(4,0%)	0,6 %	(0,3%)	(4,0%)	(2,9%)

Í þúsundum króna á íbúa:

Rekstur:

Skatttekjur.....	757	795	753	682	636	619
Aðrar tekjur	180	201	219	123	110	141
Laun og launatengd gjöld	(538)	(547)	(540)	(463)	(436)	(399)
Lífeyrisskuldbinding, hækkun.....	(29)	(16)	(17)	(5)	(13)	(10)
Annar rekstrarkostnaður.....	(291)	(323)	(318)	(239)	(220)	(252)
Afskriftir.....	(38)	(38)	(37)	(37)	(38)	(34)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(35)	(26)	(45)	(36)	(54)	(56)
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð)	7	46	15	25	(13)	10

Sjóðstreymi:

Veltufé frá rekstri	86	104	54	75	64	67
Handbært fé frá rekstri	85	124	52	64	34	47

Efnahagur:

Eignir	2.134	2.276	2.196	2.089	2.079	2.069
Eigið fé	1.022	1.010	999	998	951	945
Skuldir og skuldbindingar	1.113	1.266	1.197	1.091	1.128	1.124

* sjá skýringu 4n

Lykiltölur 2015 eru settar fram til samræmis við leiðréttan ársreikning 2016, sbr. skýringu 3. Lykiltölur árunna 2014, 2013 og 2012 eru settar fram í samræmi við áður birta ársreikninga sveitarfélagsins.

Skýringar, frh.:

21. Lykiltölur, frh.:

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

	* Áætlun með viðaukum 2016	2016	2015	2014	2013	2012
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga:						
Rekstrarjöfnuður.....	24.508	70.687	16.770	24.369	(38.654)	-
Skuldahlutfall.....	119%	127%	123%	135%	151%	148%
Skuldaviðmið.....	93%	108%	105%	127%	142%	139%
Aðrar lykiltölur:						
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri mælt í árum.....	0,01	6,34	13,35	10,00	12,17	11,41
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við afborganir skulda og skuldbindinga....	0,93	0,96	0,49	0,72	0,65	0,33
Veltufjárhlutfall.....	2,64	1,26	1,31	2,04	1,71	1,54
Eiginfjárhlutfall	48%	44%	45%	48%	46%	46%
Útsvarsprósenta	14,37%	14,37%	14,52%	14,48%	14,48%	14,48%
Fasteignaskattprósenta, A-liður	0,50%	0,50%	0,50%	0,43%	0,43%	0,43%
Fasteignaskattprósenta, B-liður	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%
Fasteignaskattprósenta, C-liður	1,65%	1,65%	1,65%	1,65%	1,65%	1,65%
Íbúafjöldi:						
Íbúafjöldi 1. desember.....	1.168	1.168	1.103	1.106	1.099	1.113
Breyting frá fyrra ári.....	0,0 %	5,9 %	(0,3 %)	0,6 %	(1,3 %)	0,2 %

* sjá skýringu 4n

Lykiltölur 2015 eru settar fram til samræmis við leiðréttan ársreikning 2016, sbr. skýringu 3. Lykiltölur árunna 2014, 2013 og 2012 eru settar fram í samræmi við áður birta ársreikninga sveitarfélagsins.

Skýringar, frh.:

21. 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
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Útsvar	39,6 %	38,7 %	37,1 %	48,1 %	48,3 %	45,5 %
Fasteignaskattur	6,2 %	5,7 %	5,8 %	9,7 %	9,8 %	9,4 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	17,0 %	18,0 %	17,6 %	20,5 %	20,4 %	20,1 %
Lóðarleiga.....	2,2 %	2,1 %	2,2 %	2,9 %	3,0 %	2,8 %
Skatttekjur samtals.....	65,0 %	64,5 %	62,6 %	81,3 %	81,5 %	77,9 %
Aðrar tekjur	35,0 %	35,5 %	37,4 %	18,7 %	18,5 %	22,1 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	58,0 %	56,7 %	57,0 %	54,5 %	54,9 %	49,6 %
Lífeyrisskuldbinding, hækkun.....	2,5 %	1,3 %	1,4 %	0,6 %	1,5 %	1,2 %
Annar rekstrarkostnaður	29,2 %	29,8 %	31,8 %	29,6 %	29,2 %	32,6 %
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	10,4 %	12,2 %	9,7 %	15,3 %	14,3 %	16,6 %
Afskriftir	4,5 %	4,6 %	4,1 %	5,7 %	6,4 %	5,7 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	5,3 %	5,1 %	6,1 %	6,0 %	10,0 %	10,4 %
	99,4 %	97,5 %	100,5 %	96,3 %	102,1 %	99,5 %
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	0,6 %	2,5 %	(0,5 %)	3,7 %	(2,1 %)	0,5 %
Veltufé frá rekstri.....	9,5 %	9,6 %	4,5 %	11,3 %	9,6 %	9,9 %
Fjárfestingarhreyfingar	(8,1%)	(2,1%)	(1,4%)	(1,6%)	(4,6%)	(4,2%)
Í þúsundum króna á íbúa:						
Rekstur:						
Skatttekjur.....	757	791	753	707	660	642
Aðrar tekjur	408	435	450	163	150	182
Laun og launatengd gjöld	(676)	(696)	(686)	(473)	(445)	(408)
Lífeyrisskuldbinding, hækkun.....	(29)	(16)	(17)	(5)	(13)	(10)
Annar rekstrarkostnaður.....	(340)	(365)	(383)	(257)	(237)	(268)
Afskriftir.....	(52)	(56)	(49)	(49)	(52)	(47)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(62)	(63)	(74)	(52)	(81)	(86)
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð)	7	31	(6)	32	(17)	4
Sjóðstreymi:						
Veltufé frá rekstri	110	118	55	98	78	81
Handbært fé frá rekstri	109	138	45	84	49	60
Efnahagur:						
Eignir	2.289	2.138	2.183	2.086	2.085	2.081
Eigið fé	672	567	539	832	777	776
Skuldir og skuldbindingar	1.617	1.571	1.645	1.254	1.308	1.305

* sjá skýringu 4n

Lykiltölur 2015 eru settar fram til samræmis við leiðrétta ársreikning 2016, sbr. skýringu 3. Lykiltölur árunna 2014, 2013 og 2012 eru settar fram í samræmi við áður birta ársreikninga sveitarfélagsins.

Skýringar, frh.:

21. Lykiltölur, frh.:

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

	* Áætlun með viðaukum 2016	Ársreikningar				
		2016	2015	2014	2013	2012
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga:						
Rekstrarjöfnuður.....	1.123	28.695	(7.046)	21.982	(61.534)	-
Skuldahlutfall.....	139%	128%	137%	144%	162%	159%
Skuldaviðmið.....	101%	121%	128%	136%	153%	150%
Aðrar lykiltölur:						
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri mælt í árum.....	0,01	8,59	19,07	8,96	11,85	11,22
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við langtímaskuldir mælt í árum	0,81	0,75	0,32	0,62	0,56	0,33
Veltufjárhlutfall.....	0,89	0,51	0,31	0,67	0,51	0,57
Eiginfjárhlutfall	29%	27%	25%	40%	37%	37%
Útsvarsprósenta	14,37%	14,37%	14,52%	14,48%	14,48%	14,48%
Fasteignaskattprósenta, A-liður	0,50%	0,50%	0,50%	0,43%	0,43%	0,43%
Fasteignaskattprósenta, B-liður	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%
Fasteignaskattprósenta, C-liður	1,65%	1,65%	1,65%	1,65%	1,65%	1,65%
Íbúafjöldi:						
Íbúafjöldi 1. desember.....	1.168	1.168	1.103	1.106	1.099	1.113
Breyting frá fyrra ári.....	0,0 %	5,9 %	(0,3%)	0,6 %	(1,3%)	0,2 %

* sjá skýringu 4n

Lykiltölur 2015 eru settar fram til samræmis við leiðréttan ársreikning 2016, sbr. skýringu 3. Lykiltölur árunna 2014, 2013 og 2012 eru settar fram í samræmi við áður birta ársreikninga sveitarfélagsins.

Skýringar, frh.:

21. 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	%
Aðalsjóður:						
Skatttekjur	944.441	100,0%	844.646	100,0%	773.309	100,0%
Félagsþjónusta	(84.248)	(8,9%)	(76.255)	(9,0%)	(69.208)	(8,9%)
Heilbrigðismál	(751)	(0,1%)	(691)	(0,1%)	0	0,0%
Fræðslu- og uppeldismál	(491.294)	(52,0%)	(466.125)	(55,2%)	(404.444)	(52,3%)
Menningarmál	(48.838)	(5,2%)	(46.270)	(5,5%)	(41.435)	(5,4%)
Æskulýðs- og íþróttamál	(144.091)	(15,3%)	(155.078)	(18,4%)	(143.912)	(18,6%)
Brunamál og almannavarnir	(24.744)	(2,6%)	(20.586)	(2,4%)	(20.535)	(2,7%)
Hreinlætismál	585	0,1%	(2.821)	(0,3%)	(2.301)	(0,3%)
Skipulags- og byggingarmál	(11.345)	(1,2%)	(6.763)	(0,8%)	(5.972)	(0,8%)
Umferðar- og samgöngumál	(15.773)	(1,7%)	(15.405)	(1,8%)	(30.675)	(4,0%)
Umhverfismál	(23.652)	(2,5%)	(19.909)	(2,4%)	(15.494)	(2,0%)
Atvinnumál	(14.257)	(1,5%)	(22.093)	(2,6%)	(10.456)	(1,4%)
Framlög til B hluta	0	0,0%	0	0,0%	(76.394)	(9,9%)
Sameiginlegur kostnaður	(112.187)	(11,9%)	(101.379)	(12,0%)	(5.502)	(0,7%)
Fjármunatekjur og fjármagns- gjöld	42.425	4,5%	22.669	2,7%	33.340	4,3%
Aðalsjóður samtals	16.273	1,7 %	(66.060)	(7,8%)	(19.679)	(2,5%)
Aðrir sjóðir í A hluta:						
Eignasjóður	44.542	4,7 %	84.031	(9,9%)	49.447	(6,4%)
Þjónustumiðstöð	(6.912)	(0,7%)	(1.215)	0,1%	(1.883)	0,2%
A hluti samtals	53.903	5,7 %	16.757	(17,6%)	27.885	(8,7%)

Lykiltölur 2015 eru settar fram til samræmis við leiðréttan ársreikning 2016, sbr. skýringu 3. Lykiltölur ársins 2014 eru settar fram í samræmi við áður birta ársreikninga sveitarfélagsins.

Skýringar, frh.:

21. 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
Stofnanir í B hluta:						
Hafnarsjóður						
Rekstrartekjur	50.755	(2,0 %)	51.806	32,3 %	39.163	3,9 %
Rekstrargjöld	(43.834)	23,1 %	(35.599)	8,2 %	(32.914)	(6,8 %)
Rekstrarniðurstaða	6.921		16.208		6.249	
Fráveita						
Rekstrartekjur	29.713	2,9 %	28.877	6,9 %	27.004	4,7 %
Rekstrargjöld	(20.632)	(6,2 %)	(21.999)	7,3 %	(20.499)	(14,9 %)
Rekstrarniðurstaða	9.082		6.879		6.505	
Félagslegar íbúðir						
Rekstrartekjur	8.515	9,9 %	7.750	(1,0 %)	7.829	
Rekstrargjöld	(12.390)	11,6 %	(11.100)	9,8 %	(10.113)	
Rekstrarniðurstaða	(3.875)		(3.350)		(2.284)	
Dvalarheimili						
Rekstrartekjur	185.194	19,8 %	154.592			
Rekstrargjöld	(204.246)	5,0 %	(194.528)			
Rekstrarniðurstaða	(19.053)		(39.936)			
Þjónustuíbúðir						
Rekstrartekjur	16.291	4,4 %	15.604			
Rekstrargjöld	(17.271)	11,7 %	(15.468)			
Rekstrarniðurstaða	(980)		136			
Framkvæmdasjóður						
Rekstrartekjur	7.940	(31,6 %)	11.600		0	
Rekstrargjöld	(10.275)	590,1 %	(1.489)	(41,8 %)	(2.557)	(50,1 %)
Rekstrarniðurstaða	(2.335)		10.111		(2.557)	

Lykiltölur 2015 eru settar fram til samræmis við leiðréttan ársreikning 2016, sbr. skýringu 3. Lykiltölur ársins 2014 eru settar fram í samræmi við áður birta ársreikninga sveitarfélagsins.

Skýringar, frh.:

22. 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 viðauka	Upphaflag áætlun 2016	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðauka	Upphaflag áætlun 2016
Rekstrartekjur						
Útsvar og fasteignaskattur	670.449	652.866	668.015	666.159	652.866	668.015
Framlög Jöfnunarsjóðs	258.067	231.597	222.445	258.067	231.597	222.445
Aðrar tekjur	235.321	210.280	178.780	507.862	476.837	253.985
	<u>1.163.837</u>	<u>1.094.744</u>	<u>1.069.240</u>	<u>1.432.088</u>	<u>1.361.301</u>	<u>1.144.445</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	638.516	628.170	583.667	812.500	789.200	596.887
Lífeyrisskuldbinding, hækkun	18.502	33.540	33.540	18.502	33.540	33.540
Annar rekstrarkostnaður	377.600	339.745	325.197	426.691	397.626	341.187
	<u>1.034.618</u>	<u>1.001.455</u>	<u>942.404</u>	<u>1.257.693</u>	<u>1.220.366</u>	<u>971.614</u>
Rekstrarniðurstaða án afskrifta, fjárm.tekna og fjármagnsgjalda	129.220	93.289	126.836	174.395	140.935	172.831
Afskriftir	44.658	44.430	44.669	65.453	60.849	61.437
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda	84.562	48.859	82.167	108.942	80.086	111.394
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(30.659)	(41.135)	(54.069)	(73.219)	(71.934)	(76.117)
Afkoma hluteildarfélagas	0	0	0	7.940	0	0
Rekstrarniðurstaða	<u>53.903</u>	<u>7.724</u>	<u>28.098</u>	<u>43.663</u>	<u>8.151</u>	<u>35.277</u>

23. 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 viðauka	Upphaflag áætlun 2016	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðauka	Upphaflag áætlun 2016
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	53.903	7.724	28.098	43.663	8.151	35.277
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	44.658	44.430	44.669	65.453	60.849	61.437
Verðbætur	16.179	14.742	26.713	29.184	26.440	34.437
Hækkun á lífeyrisskuldbindingu	18.502	33.540	15.978	18.502	33.540	15.978
Hagnaður af sölu rekstrarfjármuna	(11.388)	0	0	(11.388)	0	0
Áhrif hlutdeildarfélags, breyting	0	0	0	(7.940)	0	0
Veltufé frá rekstri	121.853	100.436	115.458	137.474	128.981	147.129
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:						
Óinnh. skatttekjur, (hækkun) lækkun	(5.405)	0	0	(5.405)	0	0
Aðrar skammtímakr, lækkun (hækkun)	2.030	(1.500)	(1.500)	(2.147)	(1.500)	(1.500)
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)	37.233	0	0	41.544	0	0
Greiðslur vegna lífeyrisskuldbindingar	(10.640)	0	0	(10.640)	0	0
	23.218	(1.500)	(1.500)	23.352	(1.500)	(1.500)
Handbært fé frá rekstri	145.071	98.936	113.958	160.826	127.481	145.629
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfestingu í varanl. rekstrarfjármunum	(90.952)	(105.278)	(106.500)	(60.058)	(110.438)	(128.000)
Söluverð rekstrarfjármuna	19.500	0	0	19.500	0	0
Eignarhlutur í félögum, breyting	0	0	0	(2.160)	0	0
Langt.kröfur á eigin fyrirtæki, breyting.....	12.986	13.816	14.281	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	(58.466)	(91.462)	(92.219)	(42.718)	(110.438)	(128.000)
Fjármögnunarhreyfingar						
Skuldir við lánastofnanir, breyting	(17.745)	0	0	(17.745)	0	0
Breyting fyrirframinnheimtra framlaga	0	0	0	(37.778)	0	0
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting	27.283	(49.984)	(17.137)	0	0	0
Tekin ný langtímalán	80.000	150.000	150.000	170.000	170.000	170.000
Afborganir langtímalána	(115.736)	(107.490)	(111.201)	(172.178)	(160.219)	(144.228)
Fjármögnunarhreyfingar	(26.198)	(7.474)	21.662	(57.701)	9.781	25.772
Hækkun á handbæru fé	60.407	(0)	43.401	60.407	26.824	43.401
Handbært fé í ársbyrjun	0	0	93.724	207	0	93.724
Handbært fé í árslok	60.407	(0)	137.125	60.613	26.824	137.125

24. Samanburður áætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2016 samkvæmt upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins, samþykktum viðaukum og 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		
	Upphaflag áætlun 2016	Samþykktir viðaukar	Áætlun 2016 með viðaukum	Upphaflag áætlun 2016	Samþykktir viðaukar	Áætlun 2016 með viðaukum
Rekstrartekjur						
Útsvar og fasteignaskattur	668.015	(15.149)	652.866	668.015	(15.149)	652.866
Framlög Jöfnunarsjóðs	222.445	9.152	231.597	222.445	9.152	231.597
Aðrar tekjur	178.780	31.500	210.280	253.985	222.852	476.837
	<u>1.069.240</u>	<u>25.504</u>	<u>1.094.744</u>	<u>1.144.445</u>	<u>216.856</u>	<u>1.361.301</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	583.667	44.503	628.170	630.427	158.773	789.200
Lífeyrisskuldbinding, hækkun	33.540	0	33.540	0	33.540	33.540
Annar rekstrarkostnaður	325.197	14.548	339.745	341.187	56.439	397.626
	<u>942.404</u>	<u>59.051</u>	<u>1.001.455</u>	<u>971.614</u>	<u>248.752</u>	<u>1.220.366</u>
Rekstrarniðurstaða án afskrifta, fjárm.tekna og fjármagnsgjalda	126.836	(33.547)	93.289	172.831	(31.896)	140.935
Afskriftir	44.669	(239)	44.430	61.437	(588)	60.849
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda	82.167	(33.308)	48.859	111.394	(31.308)	80.086
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(54.069)	12.934	(41.135)	(76.117)	4.183	(71.934)
Rekstrarniðurstaða (neikvæð).....	<u>28.098</u>	<u>(20.374)</u>	<u>7.724</u>	<u>35.277</u>	<u>(27.126)</u>	<u>8.151</u>

Skýringar, frh.:

24. Samanburður áætlana, frh.:

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

	A hluti			A og B hluti		
	Upphaflag áætlun 2016	Samþykktir viðaukar	Áætlun 2016 með viðaukum	Upphaflag áætlun 2016	Samþykktir viðaukar	Áætlun 2016 með viðaukum
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	28.098	(20.374)	7.724	35.277	(27.126)	8.151
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	44.669	(239)	44.430	61.437	(588)	60.849
Verðbætur	26.713	(11.971)	14.742	34.437	(7.997)	26.440
Hækkun á lífeyrisskuldbindingu	15.978	17.562	33.540	15.978	17.562	33.540
Niðurfærsla eignarhluta í félögum	0	0	0	0	0	0
Veltufé frá rekstri	115.458	(15.022)	100.436	147.129	(18.148)	128.981
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:						
Áðrar skammtímakröfur, hækkun	(1.500)	0	(1.500)	(1.500)	0	(1.500)
	(1.500)	0	(1.500)	(1.500)	0	(1.500)
Handbært fé frá rekstri	113.958	(15.022)	98.936	145.629	(18.148)	127.481
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfestingu í varanl. rekstrarfjármunum	(106.500)	1.222	(105.278)	(128.000)	17.562	(110.438)
Langt.kröfur á eigin fyrirtæki, breyting.....	14.281	(465)	13.816	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	(92.219)	757	(91.462)	(128.000)	17.562	(110.438)
Fjármögnunarhreyfingar						
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting	(17.137)	(32.847)	(49.984)	0	0	0
Tekin ný langtímalán	150.000	0	150.000	170.000	0	170.000
Afborganir langtímalána	(111.201)	3.711	(107.490)	(144.228)	(15.991)	(160.219)
Fjármögnunarhreyfingar	21.662	(29.136)	(7.474)	25.772	(15.991)	9.781
Hækkun (lækkun) á handbæru fé	43.401	(43.401)	(0)	43.401	(16.577)	26.824
Handbært fé í ársbyrjun	93.724	(93.724)	0	93.724	(93.724)	0
Handbært fé í árslok	137.125	(137.125)	(0)	137.125	(110.301)	26.824

Skýringar, frh.:

25. Samanburður áætlana

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

	A hluti			A og B hluti		
	Áætlun 2016 með viðaukum	Áætlun Dvalarheimilis	Birt áætlun 2016	Áætlun 2016 með viðaukum	Áætlun Dvalarheimilis	Birt áætlun 2016
Rekstrartekjur						
Útsvar og fasteignaskattur	652.866	0	652.866	652.866	0	652.866
Framlög Jöfnunarsjóðs	231.597	0	231.597	231.597	0	231.597
Aðrar tekjur	210.280	0	210.280	287.485	189.352	476.837
	<u>1.094.744</u>	<u>0</u>	<u>1.094.744</u>	<u>1.171.949</u>	<u>189.352</u>	<u>1.361.301</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	628.170	0	628.170	641.391	147.809	789.200
Lífeyrisskuldbinding, hækkun	33.540	0	33.540	33.540	0	33.540
Annar rekstrarkostnaður	339.745	0	339.745	355.734	41.892	397.626
	<u>1.001.455</u>	<u>0</u>	<u>1.001.455</u>	<u>1.030.665</u>	<u>189.701</u>	<u>1.220.366</u>
Rekstrarniðurstaða án afskrifta, fjárm.tekna og fjármagnsgjalda	93.289	0	93.289	141.284	(349)	140.935
Afskriftir	44.430	0	44.430	60.849	0	60.849
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda	48.859	0	48.859	80.435	(349)	80.086
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(41.135)	0	(41.135)	(56.107)	(15.827)	(71.934)
Rekstrarniðurstaða	<u>7.724</u>	<u>0</u>	<u>7.724</u>	<u>24.327</u>	<u>(16.176)</u>	<u>8.151</u>

Skýringar, frh.:

25. Samanburður áætlana, frh.:

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir sjóðstreymisáætlun fyrir árið 2016 samkvæmt samþykktri sjóðstreymisáætlun sveitarfélagsins með viðaukum, sjóðstreymisáætlun Dvalarheimilis og þjónustuíbúða eins og hún er birt í sjóðstreymisyfirliti og öðrum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

	A hluti			A og B hluti		
	Áætlun 2016 með viðaukum	Áætlun Dvalarheimilis	Birt áætlun 2016	Áætlun 2016 með viðaukum	Áætlun Dvalarheimilis	Birt áætlun 2016
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	7.724	0	7.724	24.327	(16.176)	8.151
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	44.430	0	44.430	60.849	0	60.849
Verðbætur	14.742	0	14.742	19.433	7.007	26.440
Hækkun á lífeyrisskuldbindingu	33.540	0	33.540	33.540	0	33.540
Veltufé frá rekstri	100.436	0	100.436	138.150	(9.169)	128.981
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:						
Aðrar skammtímakröfur, hækkun	(1.500)	0	(1.500)	(1.500)	0	(1.500)
	(1.500)	0	(1.500)	(1.500)	0	(1.500)
Handbært fé frá rekstri	98.936	0	98.936	136.650	(9.169)	127.481
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfestingu í varanl. rekstrarfjármunum	(105.278)	0	(105.278)	(110.438)	0	(110.438)
Langt.kröfur á eigin fyrirtæki, breyting.....	13.816	0	13.816	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	(91.462)	0	(91.462)	(110.438)	0	(110.438)
Fjármögnunarhreyfingar						
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting	(49.984)	0	(49.984)	0	0	0
Tekin ný langtímalán	150.000	0	150.000	110.000	60.000	170.000
Afborganir langtímalána	(107.490)	0	(107.490)	(139.343)	(20.876)	(160.219)
Fjármögnunarhreyfingar	(7.474)	0	(7.474)	(29.343)	39.124	9.781
Hækkun á handbæru fé	(0)	0	(0)	(3.131)	29.955	26.824
Handbært fé í ársbyrjun	0	0	0	(132)	132	0
Handbært fé í árslok	(0)	0	(0)	(3.263)	30.087	26.824

Yfirlýsing um stjórnarhætti og ófjárhagslegar upplýsingar - óendurskoðaðar upplýsingar

Yfirlýsing um stjórnarhætti

Um stjórnarhætti sveitarfélagsins gilda sveitarstjórnarlög nr. 731/2013, með síðari breytingum, og samþykkt um stjórn sveitarfélagsins frá 7. júlí 2013. 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. 22. september 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. 22. september 2015, sem settar hafa verið á grundvelli 29. gr. sveitarstjórnarlaga og aðgengilegar eru á heimasíðu sveitarfélagsins.

Engin 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.