

Mýrdalshreppur

Ársreikningur 2016

Mýrdalshreppur
Austurvegi 17
870 Vík

Kt. 461283-0399

Efnisyfirlit

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

Skýrsla og áritun sveitarstjóra og sveitarstjórnar

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

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 566,7 millj. kr. samkvæmt samanteknum ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 553,4 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 14,52% en lögbundið hámark er 14,52% árið 2016. Álagningahlutfall fasteignaskatts nam 0,53% í A-flokki, 1,32% í B-flokki og 1,65% í C-flokki en lögbundið hámark þess er 0,625% í A-flokki, 1,32% í B-flokki og 1,65% í C-flokki.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt samanteknum ársreikningi A og B hluta var jákvæð um 62,8 millj. kr. en í A hluta var rekstrarniðurstaðan jákvæð um 69,6 millj. kr. Eigið fé A og B hluta í árslok 2016 nam 466,3 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 497,6 millj. kr.

Ársreikningur Mýrdalshrepps fyrir árið 2016 er tilbúinn til endurskoðunar og afgreiðslu í sveitarstjórn.

Vik, 28. mars 2017.

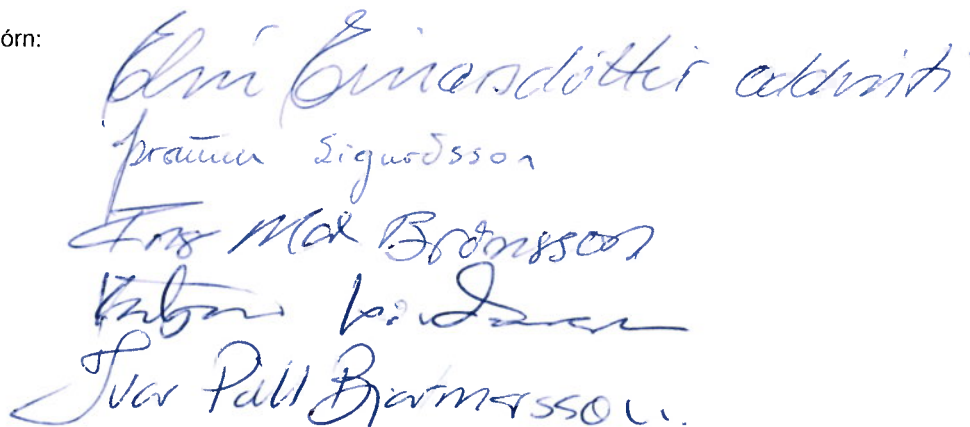
Sveitarstjóri:



Ársreikningur Mýrdalshrepps fyrir árið 2016 hefur hlotið afgreiðslu sveitarstjórnar í samræmi við ákvæði 61. gr. sveitarstjórnarlaga nr. 138/2011 og er staðfestur og áritaður við síðari umræðu í sveitarstjórn.

Vik, 27. apríl 2017

Sveitarstjórn:



Áritun óháðs endurskoðanda

Til sveitarstjórnar Mýrdalshrepps.

Áritun um endurskoðun ársreikningsins

Álit

Við höfum endurskoðað ársreikning Mýrdalshrepps fyrir árið 2016 sem hefur að geyma ársreikning fyrir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og ársreikning fyrir A og B hluta. Hann greinist í rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af fjárhagsstöðu sveitarfélagsins 31. desember 2016 og afkomu þess og breytingu á handbæru fé á árinu 2016, í samræmi við lög um ársreikninga og sveitarstjórnarlög.

Grundvöllur álits

Við endurskoðuðum í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Ábyrgð okkar samkvæmt stöðlunum er lýst frekar í kaflanum *Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins* í árituninni. Við erum óháð sveitarfélaginu í samræmi við siðareglur fyrir endurskoðendur á Íslandi og höfum uppfyllt aðrar siðferðisskyldur okkar í samræmi við þær reglur. Við teljum að við höfum aflað nægilegra og viðeigandi endurskoðunargagna til að byggja álit okkar á.

Ábyrgð sveitarstjórnar og sveitarstjóra á ársreikningnum

Sveitarstjórn og sveitarstjóri eru ábyrg fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga og sveitarstjórnarlög og fyrir því innra eftirliti sem þau telja nauðsynlegt til að gera þeim kleift að setja fram ársreikning sem er án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Við gerð ársreikningsins ber sveitarstjórn og sveitarstjóra að leggja mat á rekstarhæfi sveitarfélagsins og upplýsa, eftir því sem við á, um þætti er varða rekstrarhæfi og miða grundvöll reikningsskilanna við áframhaldandi rekstrarhæfi nema það sé ekki lengur til staðar.

Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins

Markmið okkar eru að öðlast hæfilega vissu um hvort ársreikningurinn í heild sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka, og að gefa út áritun endurskoðanda sem inniheldur álit okkar. Í hæfilegri vissu felst áreiðanleiki en ekki trygging fyrir því að endurskoðun í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla muni alltaf leiða í ljós verulega annmarka ef þeir eru fyrir hendi. Annmarkar geta komið fram vegna sviksemi eða mistaka og eru taldir verulegir ef þeir einir og sér eða samanlagt gætu haft áhrif á efnahagslegar ákvarðanir sem notendur ársreikningsins taka á grundvelli hans.

Við endurskoðun í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla beitum við ávallt faglegri dómgreind og viðhöfum faglega gagnrýni. Að auki:

- Greinum við og metum hættu á verulegri skekkju í ársreikningnum, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka, skipuleggjum og framkvæmum endurskoðunaraðgerðir til að bregðast við þeirri hættu og öflum endurskoðunargagna sem eru nægjanleg og viðeigandi til að byggja álit okkar á. Hættan á að uppgötva ekki verulega skekkju vegna sviksemi er meiri en að uppgötva ekki skekkju vegna mistaka, þar sem sviksemi getur falið í sér samsæri, fölsun, að einhverju sé viljandi sleppt, villandi framsetningu eða að farið sé framhjá innra eftirliti.
- Öflum við skilnings á innra eftirliti, sem varðar endurskoðunina, til að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til að veita álit á virkni innra eftirlits sveitarfélagsins.
- Metum við hvort reikningsskilaaðferðir og reikningshaldslegt mat stjórnenda og tengdar skýringar séu viðeigandi.

Áritun óháðs endurskoðanda, frh.:

- Ályktum við um hvort notkun sveitarstjórnar og sveitarstjóra á forsendu reikningsskilanna um rekstrarhæfi sé viðeigandi og metum, á grundvelli endurskoðunarinnar, hvort aðstæður séu til staðar sem valdið gætu verulegum vafa um áframhaldandi rekstrarhæfi sveitarfélagsins. Ef við teljum að verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi ber okkur, í áritun okkar, að vekja sérstaka athygli á viðeigandi skýringum ársreikningsins eða, ef slíkar skýringar eru ófullnægjandi, að víkja frá fyrirvaralausri áritun. Niðurstaða okkar byggir á endurskoðunargögnum sem aflað er fram að dagsetningu áritunar okkar. Samt sem áður geta atburðir eða aðstæður í framtíðinni haft neikvæð áhrif á rekstrarhæfi sveitarfélagsins.
- Metum við framsetningu, uppbyggingu og innihald ársreikningsins í heild, að meðtöldum skýringum, og hvort ársreikningurinn gefi glögga mynd af undirliggjandi viðskiptum og atburðum.
- Öflum við nægilegra og viðeigandi endurskoðunargagna um fjárhagsleg málefni rekstrareininga sem falla undir A og B hluta starfsemi sveitarfélagsins til að geta gefið álit á ársreikningnum. Við erum ábyrg fyrir skipulagi, eftirliti og framkvæmd endurskoðunar sveitarfélagsins og berum óskipta ábyrgð á áritun okkar.

Við upplýsum sveitarstjórn meðal annars um áætlað umfang og tímasetningar endurskoðunarinnar og veruleg atriði sem komu upp í endurskoðun okkar, þar á meðal verulega annmarka á innra eftirliti.

Við lýsum því einnig yfir við sveitarstjórn að við höfum uppfyllt skyldur siðareglna um óhæði og upplýsum um tengsl eða önnur atriði sem gætu mögulega talist hafa áhrif á óhæði okkar og þegar við á, til hvaða varnaraðgerða við höfum gripið.

Staðfesting vegna annarra ákvæða laga

Í samræmi við ákvæði 2. mgr. 104 gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við samkvæmt okkar bestu vitund að í skýrslu sveitarstjóra og sveitastjórnar sem fylgir þessum ársreikningi eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Selfossi, 27. apríl 2017

KPMG ehf.



Rekstrarreikningur ársins 2016

Skýr.	A hluti			A og B hluti			
	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum	Ársreikningur 2015	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum	Ársreikningur 2015	
Rekstrartekjur							
Útsvar og fasteignaskattur	4	331.224	310.790	265.477	329.755	309.649	264.244
Framlög Jöfnunarsjóðs	4	144.535	120.720	125.325	144.535	120.720	125.325
Aðrar tekjur	4	77.605	52.750	74.412	92.455	75.255	116.135
		<u>553.364</u>	<u>484.260</u>	<u>465.214</u>	<u>566.746</u>	<u>505.624</u>	<u>505.703</u>
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld	5	265.777	255.340	242.634	265.777	255.340	242.740
Annar rekstrarkostnaður	6	201.795	186.821	184.246	201.443	190.150	184.132
		<u>467.572</u>	<u>442.161</u>	<u>426.879</u>	<u>467.220</u>	<u>445.490</u>	<u>426.872</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir		85.792	42.099	38.334	99.526	60.134	78.831
Afskriftir	9	(15.722)	(16.801)	(13.988)	(23.115)	(24.685)	(19.813)
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda		<u>70.070</u>	<u>25.298</u>	<u>24.346</u>	<u>76.412</u>	<u>35.449</u>	<u>59.018</u>
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	7	(453)	(6.949)	(5.800)	(13.798)	(16.836)	(14.437)
Tekjuskattur	15	0	0	0	229	0	(45)
Rekstrarniðurstaða	13	<u>69.618</u>	<u>18.349</u>	<u>18.546</u>	<u>62.842</u>	<u>18.613</u>	<u>44.537</u>

Efnahagsreikningur

		Eignir				
		A hluti		A og B hluti		
Skýr.		2016	2015	2016	2015	
Fastafjármunir						
Varanlegir rekstrarfjármunir:						
	Fasteignir og lóðir	9	374.415	360.014	494.310	454.993
	Götur, sjóvörn og veitukerfi	9	65.068	54.621	155.098	147.878
	Áhöld og tæki	9	36.757	16.668	36.757	16.668
			476.240	431.302	686.164	619.539
Áhættufjármunir og langtímakröfur:						
	Eignarhlutir í félögum	10	55.188	55.188	55.188	55.188
	Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	11	162.601	145.747	0	0
	Tekjuskattseign	15	0	0	2.053	1.825
			217.789	200.934	57.241	57.012
	Fastafjármunir		694.029	632.237	743.405	676.551
Veltufjármunir						
Skammtímakröfur:						
	Óinnheimtar skatttekjur	12	21.339	18.528	21.339	18.528
	Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki		18.969	0	0	0
	Aðrar skammtímakröfur	12	74.856	63.550	76.696	64.557
	Næsta árs afborganir eigin fyrirtæki	11	15.200	13.235	0	0
	Handbært fé	3j	43.278	30.444	43.278	30.444
	Veltufjármunir		173.642	125.757	141.313	113.529
	Eignir samtals		867.671	757.994	884.718	790.080
Eignir utan efnahagsreiknings 3k						

31. desember 2016

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2016	2015	2016	2015
Eigið fé					
Eiginfjárreikningur	13	497.638	410.210	466.334	385.681
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	14	81.410	73.078	81.410	73.078
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	16	213.448	204.238	263.692	258.380
Skammtímaskuldir					
Skuldir við eigin fyrirtæki		5.809	0	0	0
Næsta árs gr. lífeyrisskuldbindingar	14	3.047	3.098	3.047	3.098
Næsta árs afborganir langtímaskulda	16	25.658	26.877	29.424	29.204
Aðrar skammtímaskuldir		40.661	40.493	40.813	40.639
		75.175	70.468	73.284	72.941
Skuldir og skuldbindingar samtals		370.033	347.784	418.385	404.399
Eigið fé og skuldir samtals		867.671	757.994	884.719	790.080

Skuldbindingar utan efnahagsreiknings 18

Sjóðstreymisýfirlit árið 2016

	A hluti			A og B hluti			
	Skýr Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum	Ársreikningur 2015	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum	Ársreikningur 2015	
Rekstrarhreyfingar							
Rekstrarniðurstaða	13	69.618	18.349	18.546	62.842	18.613	44.537
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir	9	15.722	16.801	13.988	23.115	24.685	19.813
Verðbætur		1.223	7.122	3.781	5.755	9.738	5.007
Söluhagnaður fastafjármuna		0	0	0	0	(29.595)	
Tekjuskattur, breyting	15	0	0	0	(229)	0	45
Hækkun á lífeyrisskuldbindingu	14	11.457	0	10.249	11.457	0	10.249
Veltufé frá rekstri		98.019	42.272	46.564	102.940	53.036	50.056
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:							
Óinnh. skattt. (hækkun)		(2.812)	0	(3.961)	(2.812)	0	(3.961)
Skammtímafr. (hækkun)		(11.306)	0	(14.822)	(12.139)	0	(13.774)
Skammtímask. (lækkun) hækkun		168	0	3.965	173	0	3.963
Greiðslur vegna lífeyrisskuldb.	14	(3.176)	0	(2.494)	(3.176)	0	(2.494)
Samtals		(17.125)	0	(17.312)	(17.953)	0	(16.266)
Handbært fé frá rekstri		80.894	42.272	29.252	84.987	53.036	33.790
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj.	9	(42.849)	(47.100)	(19.886)	(71.930)	(76.100)	(89.664)
Söluverð seldra fastafjármuna		0	0	0	0	0	45.447
Langtímafr. á eigin ft, breyting.....	11	(15.488)	0	(155.537)	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar		(58.337)	(47.100)	(175.423)	(71.930)	(76.100)	(44.217)
Fjármögnunarhreyfingar							
Viðskiptastaða eigin ft, breyting		(13.160)	(539)	133.531	0	0	0
Tekin ný langtímalán	16	30.000	10.000	30.000	30.000	30.000	30.000
Afborganir langtímalána	16	(26.563)	(28.733)	(24.298)	(30.223)	(31.036)	(26.511)
Fjármögnunarhreyfingar		(9.723)	(19.272)	139.233	(223)	(1.036)	3.489
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		12.834	(24.100)	(6.938)	12.834	(24.100)	(6.938)
Handbært fé í ársbyrjun		30.444	30.444	37.382	30.444	30.444	37.382
Handbært fé í árslok		43.278	6.344	30.444	43.278	6.344	30.444

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Mýrdalshreppur er sveitarfélag á suðurlandi og voru íbúar 558 þann 1. desember 2016. Skrifstofa sveitarfélagsins er í Vík í Mýrdal.

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

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Mýrdalshrepps 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 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 Leiguíbúðir, Félagslegar íbúðir, Fráveita, Hitaveita og Vatnsveita.

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

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

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir

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

a. Innlausn tekna

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

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

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

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

b. Færsla gjalda

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

c. Verðlags- og gengisviðmið

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

3 Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

d. Varanlegir rekstrarfjármunir

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

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

e. Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

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

Byggingar.....	25 - 40 ár
Veitukerfi.....	25 ár
Gatnakerfi, byggingarland og sjóvarnir.....	25 ár
Áhöld og búnaður.....	5 - 6 ár

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

f. Eignarhlutir í félögum

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

g. Langtímakröfur

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

Reiknaðir eru 4,5% ársvextir á langtímakröfur á eigin fyrirtæki, en lánin eru bundin vísitölu neysluverðs.

h. Tekjuskattseign

Tekjuskattseign og tekjuskattsskuldbinding þeirra fyrirtækja í B hluta sem eru tekjuskattsskyld er reiknuð og færð í ársreikninginn, en hún stafar af mismun á skattauppgjöri annars vegar og ársreikningi hins vegar. Mismunurinn stafar af því að tekjuskattstofn þessara fyrirtækja er miðaður við aðrar forsendur en reikningsskil þeirra.

Samkvæmt gildandi skattalöggjöf er yfirfæranlegt skattalegt tap nýtanlegt á móti skattskyldum hagnaði í tíu ár frá því það myndast. Lagt hefur verið mat á nýtingu yfirfæranlegs skattalegs taps og tekjuskattseign vegna yfirfæranlegs skattalegs taps færð upp að því marki sem talið er að það muni nýtast.

i. Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

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

j. Handbært fé

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

k. Eignir utan efnahagsreiknings

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

Skýringar, frh.:

3 Mikilvægar reikningsskilaðferðir, frh.

I. Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingarfræðilegrar úttektar í árslok 2016. Breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 14. Áætlaðar næsta árs greiðslur vegna lífeyrisskuldbindingar eru færðar meðal skammtímaskulda.

m. Langtímaskuldir

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

n. Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Upplýsingar um ábyrgðir og aðrar skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings eru birtar í skýringu 18.

o. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2016 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, sjóðstreymisýfirliti og skýringum. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem sveitarstjórn hefur samþykkt. Gerð er grein fyrir upphaflega samþykkttri fjárhagsáætlun, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringum 21 og 22.

4. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum
Útsvar og fasteignaskattur:				
Útsvar.....	278.489	255.000	278.489	255.000
Fasteignaskattur.....	46.856	49.920	45.387	48.779
Lóðarleiga.....	5.879	5.870	5.879	5.870
	<u>331.224</u>	<u>310.790</u>	<u>329.755</u>	<u>309.649</u>
Framlög Jöfnunarsjóðs:				
Framlag vegna fasteignaskatts.....	37.624	34.770	37.624	34.770
Framlag vegna útgjaldajöfnunar.....	67.933	46.700	67.933	46.700
Framlög vegna grunnskóla.....	37.678	32.950	37.678	32.950
Framlög vegna nýbúafraeðslu.....	1.300	6.300	1.300	6.300
	<u>144.535</u>	<u>120.720</u>	<u>144.535</u>	<u>120.720</u>
Skatttekjur samtals	<u>475.759</u>	<u>431.510</u>	<u>474.290</u>	<u>430.369</u>
Aðrar tekjur:				
Þjónustutekjur.....	48.904	41.280	60.982	53.285
Eignatekjur.....	20.099	3.855	22.872	14.355
Endurgreiðslur.....	2.530	3.665	2.530	3.665
Aðrar tekjur.....	6.071	3.950	6.071	3.950
	<u>77.605</u>	<u>52.750</u>	<u>92.455</u>	<u>75.255</u>
Rekstrartekjur samtals.....	<u>553.364</u>	<u>484.260</u>	<u>566.746</u>	<u>505.624</u>

Skýringar, frh.:

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum
Laun	197.831	213.059	197.831	213.059
Launatengd gjöld	55.700	39.381	55.700	39.381
Annar áfallinn launakostnaður, breyting.....	788	0	788	0
	<u>254.320</u>	<u>252.440</u>	<u>254.320</u>	<u>252.440</u>
Breyting lífeyrisskuldbindingar.....	11.457	2.900	11.457	2.900
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>265.777</u>	<u>255.340</u>	<u>265.777</u>	<u>255.340</u>

Stöðugildi í árslok 2016 voru 30.

Laun sveitarstjórnar og sveitarstjóra námu samtals 18,1 millj. kr. á árinu 2016.

6. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

Vöru- og þjónustukaup.....	140.410	115.736	139.902	117.595
Skattar og önnur opinber gjöld.....	616	7.030	772	8.500
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	<u>60.769</u>	<u>64.055</u>	<u>60.769</u>	<u>64.055</u>
Annar rekstrarkostnaður samtals.....	<u>201.795</u>	<u>186.821</u>	<u>201.443</u>	<u>190.150</u>

7. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

Vaxtatekjur og verðbætur.....	813	102	813	102
Tekjur af eignarhlutum.....	1.930	1.000	1.930	1.000
Vaxtagjöld og verðbætur	(14.462)	(15.380)	(16.541)	(17.938)
Vextir frá eigin fyrirtækjum.....	11.267	7.329	0	0
Fjármunatekjur og (fjármagnsgj.) samt.....	<u>(453)</u>	<u>(6.949)</u>	<u>(13.798)</u>	<u>(16.836)</u>

Skýringar, frh.:

8. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Ársreikningur 2016			Áætlun 2016 með viðaukum
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
Aðalsjóður:				
Skatttekjur	0	482.162	482.162	434.860
Félagsþjónusta	37.965	2.137 (	35.827 ) (	35.535)
Heilbrigðismál	417	0 (	417 ) (	390)
Fræðslu- og uppeldismál	239.110	18.697 (	220.413 ) (	221.510)
Meningarmál	22.495	1.709 (	20.786 ) (	21.320)
Æskulýðs- og íþróttamál	56.488	13.523 (	42.964 ) (	44.100)
Brunamál og almannavarnir	18.707	985 (	17.722 ) (	17.830)
Hreinlætismál	21.841	16.053 (	5.788 ) (	2.965)
Skipulags- og byggingarmál	15.720	7.163 (	8.556 ) (	8.020)
Umferðar- og samgöngumál	11.500 (	0 ) (	11.500 ) (	12.699)
Umhverfismál	6.915	0 (	6.915 ) (	7.885)
Atvinnumál	8.248	4.605 (	3.643 ) (	6.510)
Sameiginlegur kostnaður	73.198	2.977 (	70.222 ) (	56.780)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	2.083	17.463	15.380	9.941
Aðalsjóður samtals	514.687	567.475	52.788	9.257
A hluta stofnanir:				
Eignasjóður	47.561	70.080	22.519	15.834
Þjónustumiðstöð	24.151	18.462 (	5.690 ) (	6.742)
Innri færslur A hluta	(88.637)	(88.637)	0	0
A hluti samtals	497.762	567.380	69.618	18.349
B hluta fyrirtæki:				
Félagslegar íbúðir	8.404	4.702 (	3.702 ) (	2.785)
Leiguíbúðir	6.127	4.708 (	1.418 ) (	71)
Vatnsveita	2.056	4.623	2.567	3.639
Hitaveita	9.685	6.804 (	2.881 ) (	1.183)
Fráveita	8.797	7.455 (	1.341)	664
Innri færslur A og B hluta	(25.546)	(25.546)	0	0
A og B hluti samtals	507.284	570.126	62.842	18.613

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir og lóðir	Götur og sjóvörn	Áhöld og tæki	Samtals
A hluti				
Heildarverð 1.1.2016	605.217	68.596	29.900	703.713
Afskrifað áður	(245.203)	(13.975)	(13.232)	(272.410)
Bókfært verð 1.1.2016	360.014	54.621	16.668	431.303
Viðbót á árinu	5.890	13.460	23.499	42.849
Endurmat lóða og lendna	17.810	0	0	17.810
Afskrifað á árinu	(9.299)	(3.013)	(3.410)	(15.722)
Bókfært verð 31.12.2016	374.415	65.068	36.757	476.240
Heildarverð 31.12.2016	628.917	82.056	47.506	758.479
Afskrifað samtals	(254.502)	(16.988)	(10.749)	(282.239)
Bókfært verð 31.12.2016	374.415	65.068	36.757	476.240
Afskriftarhlutföll	0 - 4%	4%	15 - 20%	

	Fasteignir og lóðir	Götur, sjóvörn og veitukerfi	Áhöld og tæki	Samtals
A og B hluti				
Heildarverð 1.1.2016	733.724	314.540	29.900	1.078.164
Afskrifað áður	(278.731)	(166.662)	(13.232)	(458.625)
Bókfært verð 1.1.2016	454.993	147.878	16.668	619.539
Viðbót á árinu	34.114	14.316	23.499	71.930
Endurmat lóða og lendna	17.810	0	0	17.810
Afskrifað á árinu	(12.608)	(7.097)	(3.410)	(23.115)
Bókfært verð 31.12.2016	494.310	155.098	36.757	686.164
Heildarverð 31.12.2016	785.649	328.857	47.505	1.162.011
Afskrifað samtals	(291.339)	(173.759)	(10.749)	(475.847)
Bókfært verð 31.12.2016	494.310	155.098	36.757	686.164
Afskriftarhlutföll	0 - 4%	4%	15 - 20%	

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

b. Fjárfesting

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu greinast þannig:

	Fjárfesting 2016	Áætlun 2016 með viðaukum
A hluti		
Fasteignir:		
Austurvegur 17	5.890	6.000
Fasteignir samtals	<u>5.890</u>	<u>6.000</u>
Gatnakerfi o.fl.:		
Framkvæmdakostnaður	25.669	31.000
Gatnagerðargjöld	(14.276)	(14.700)
Sjóvarnargarður	2.067	0
Götur o.fl. samtals	<u>13.460</u>	<u>16.300</u>
Lausafjármunir:		
Tæki í áhaldahús	0	800
Bifreið í áhaldahús	23.499	24.000
Lausafjármunir samtals	<u>23.499</u>	<u>24.800</u>
A hluti samtals	<u>42.849</u>	<u>47.100</u>
B hluti		
Leiguíbúðir:		
Keyptar íbúðir	20.000	20.000
Framkvæmdir	8.224	7.500
	<u>28.224</u>	<u>27.500</u>
Vatnsveita:		
Framkvæmdir	856	600
Fráveita:		
Framkvæmdir	0	900
B hluti samtals	<u>29.080</u>	<u>29.000</u>
Samtals A og B hluti	<u>71.930</u>	<u>76.100</u>

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

c. Fasteignamat og váttryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	Brunabótamat	Fasteignamat	Bókfært verð 31.12.2016
Skólahúsnæði	310.000	79.910	81.333
Dvalarheimilið Hjallatún	219.250	108.250	31.676
Íþróttamannvirki	273.190	62.390	65.778
Félagsheimili	118.100	20.750	9.929
Íbúðarhúsnæði	280.230	165.850	119.895
Áhaldahús	28.100	9.030	18.884
Slökkvistöð	32.450	7.010	7.680
Aðrar fasteignir	39.950	76.903	10.985
Lóðir		546.398	146.965
Veitumannvirki			90.029
Vélar, áhöld, bifreiðar og búnaður			36.757
Götur, gámasvæði og sjóvarnargarður			66.253
Samtals			<u>686.164</u>

Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitumannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti fráveitu nemur 233,7 millj. kr., hitaveitu 22,0 millj. kr. og vatnsveitu 125,0 millj. kr. í árslok 2016.

Tryggingaverð lausafjármuna

Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Grunnskóli	52.143	52.143
Leikskóli	4.140	4.140
Tónskóli	4.263	4.263
Félagsheimili	13.860	13.860
Slökkvistöð	12.723	12.723
Áhaldahús	9.719	9.719
Skrifstofa sveitarfélagsins	9.480	9.480
Bókasafn	28.157	28.157
	<u>134.485</u>	<u>134.485</u>

Skýringar, frh.:

10. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	A hluti Bókfært verð	A og B hluti Bókfært verð
Samtök sunnlenskra sveitarfélaga	3,25%	3.666	3.666
Kötlusetur ses	11,40%	7.500	7.500
Katla jarðvangur ses	8,90%	250	250
Vottunarstofan Tún hf.	6,67%	570	570
Eignarhaldsfélag Suðurlands hf. A-bréf	0,87%	804	804
Eignarhaldsfélag Suðurlands hf. B-bréf	1,49%	3.216	3.216
Rangárbakkar, hestamiðstöð Suðurlands ehf.	0,14%	100	100
Landskerfi bókasafna hf.	0,10%	138	138
Háskólafélag Suðurlands ehf.	3,24%	2.255	2.255
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	0,37%	32.689	32.689
Líf í Mýrdal ehf.	15,04%	4.000	4.000
		<u>55.188</u>	<u>55.188</u>

11. Langtímakröfur á eigin fyrirtæki

Breyting langtímakrafna A hluta á B hluta greinist þannig:

	A hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	158.982
Veitt ný lán	29.000
Afborganir langtímakrafna á árinu	(13.512)
Verðbætur	<u>3.332</u>
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	177.801
Næsta árs afborganir	(15.200)
Langtímakröfur í árslok	<u>162.601</u>

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

Árið 2017	15.200
Árið 2018	15.884
Árið 2019	16.599
Árið 2020	17.346
Árið 2021	17.444
Síðar	<u>95.328</u>
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>177.801</u>

12. Skammtímakröfur

Niðurfærsla óinnheimtra skatttekna og annarra skammtímakrafna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun	7.234	7.234
Breyting á árinu	4.487	4.487
Niðurfærsla í árslok	<u>11.721</u>	<u>11.721</u>

13. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 1.1.2016	410.210	385.681
Endurmat lóða og lendna	17.810	17.810
Rekstrarniðurstaða ársins	69.618	62.842
Eigið fé 31.12.2016	<u>497.638</u>	<u>466.333</u>

14. Lífeyrisskuldbinding

Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins. Reiknuð hækkun á árinu á lífeyrisréttindum er færð í rekstrarreikning og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Greiddur lífeyrir á árinu er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Áfallin lífeyrisskuldbinding greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Lífeyrisskuldbinding 1.1.2016.....	76.176	76.176
Hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu.....	11.457	11.457
Greiddur lífeyrir á árinu.....	(3.176)	(3.176)
Lífeyrisskuldbinding 31.12.2016.....	84.457	84.457
Skammtíamhluti lífeyrisskuldbindingar	3.047	3.047
Langtíamhluti lífeyrisskuldbindingar	81.410	81.410
	84.457	84.457

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:

Árin 2017-2021.....	17.119	17.119
Árin 2022-2026.....	19.193	19.193
Árin 2027-2031.....	16.479	16.479
	52.791	52.791
Síðar.....	31.666	31.666
	84.457	84.457

15. Tekjuskattur

Víkurveita er í B hluta í ársreikningi sveitarfélagsins og er skattskyld samkvæmt lögum um orkufyrirtæki nr. 50/2005.

Vegna skattskyldunnar er færður 36% tekjuskattur vegna ársins að fjárhæð 229 þús. kr. í rekstrarreikningi.

Breyting tekjuskattseignar Víkurveitu á árinu greinist þannig:

	A og B hluti
Tekjuskattseign í ársbyrjun	1.825
Reiknaður tekjuskattur 2016 færður í rekstrarreikning	229
Tekjuskattseign í árslok 2016	2.053

Tekjuskattseign greinist þannig í árslok:

Varanlegir rekstrarfjármunir	(73)
Yfirfæranlegt skattalegt tap	2.126
Tekjuskattseign í árslok 2016	2.053

Skýringar, frh.:

16. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Óverðtryggð lán	Verðtryggð lán	Samtals
A hluti			
Staða lána í ársbyrjun	18.667	212.447	231.114
Ný lán.....	0	30.000	30.000
Afborganir af lánum	(1.333)	(25.230)	(26.563)
Verðbætur	0	4.555	4.555
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	17.334	221.772	239.106
Næsta árs afborganir.....	(1.333)	(24.325)	(25.658)
	16.001	197.447	213.448
Vaxtakjör í árslok.....	6,0%	2,5 - 6,1%	

A og B hluti

Staða lána í ársbyrjun	18.667	268.917	287.584
Ný lán.....	0	30.000	30.000
Afborganir af lánum	(1.333)	(28.891)	(30.224)
Verðbætur	0	5.755	5.755
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	17.334	275.781	293.115
Næsta árs afborganir.....	(1.333)	(28.091)	(29.424)
	16.001	247.691	263.692
Vaxtakjör í árslok.....	6,0%	0,5 - 6,1%	

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2017	25.658	29.424
Árið 2018	26.210	30.006
Árið 2019	23.501	27.329
Árið 2020	24.098	25.999
Árið 2021	19.894	21.687
Síðar	119.746	158.670
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	239.106	293.115

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%	867.671	370.033	497.638
Félagslegar íbúðir	100%	44.266	87.219	(42.952)
Leiguíbúðir	100%	75.803	54.398	21.405
Vatnsveita	100%	17.005	8.292	8.713
Hitaveita	100%	45.791	62.495	(16.704)
Fráveita	100%	32.668	34.435	(1.766)
Millifærslur, innbyrðis staða		(198.487)	(198.487)	0
Heildarstaða sveitarfélagsins 31.12.2016		884.718	418.384	466.334

18. Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Byggðasamlög:

Sveitarfélagið er ásamt öðrum sveitarfélögum aðili að eftirtöldum byggðasamlögum:

Bergrisinn bs.

Félags- og skólaþjónusta Rangárvalla- og Vestur-Skaftafellssýslu bs.

Hula bs.

Héraðsnefnd V-Skaftafellssýslu, undir héraðsnefndina tilheyrir:

Byggðasafnið í Skógum

Héraðsskjalasafnið í Skógum

Sveitarfélögin bera hlutfallslega ábyrgð á skuldum og skuldbindingum byggðasamlaganna miðað við íbúatölu á hverju ári.

Hjallatún:

Á árinu 1989 hófst rekstur Hjallatúns hjúkrunar- og dvalarheimili aldraðra í Vík. Sveitarfélagið stóð að byggingu heimilisins og er það fært til eignar í efnahagsreikningi á afskrifuðu stofnverði 37,6 millj. kr. Heimilið er rekið sem sjálfstæð stofnun en vistgjöldum er ætlað að standa undir rekstrarkostnaði þess. Gerð eru sérstök reikningsskil fyrir heimilið.

Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna Hjallatúns og nam hún um 10,1 millj. kr. í árslok. Skuldbindingin er ekki færð til skuldar í ársreikningi sveitarfélagsins. Í október 2016 var skrifað undir samkomulag um tilhögun uppgjors lífeyrisskuldbindinga B-deilda lífeyrissjóða milli ríkis og sveitarfélaga. Í samkomulaginu er gert ráð fyrir að ríkið yfirtaki lífeyrisskuldbindingar hjúkrunarheimila sem sveitarfélög hafa borið ábyrgð á. Uppgjör í tengslum við yfirtöku ríkisins á lífeyrisskuldbindingu vegna starfsmanna Hjallatúns liggur ekki fyrir.

Sveitarfélagið tók lán hjá Lánasjóði sveitarfélaga á árinu 2007 að fjárhæð 12,5 millj. kr. Lán þetta var nýtt til greiðslu á hlaupareikningsláni hjá Hjallatúni, hjúkrunar og dvalarheimili aldraða og er fært til skuldar í ársreikningi heimilisins. Eftirstöðvar lánsins í árslok 2016 nemur 1,1 millj. kr. Lánið er ekki fært til skuldar í ársreikningi sveitarfélagsins.

Sveitarfélagið hefur gengist í ábyrgð á skammtímaláni Hjúkrunar- og dvalarheimilisins Hjallatúns hjá Arion banka að fjárhæð 10,0 millj. kr. í árslok 2015.

Aðrar ábyrgðarskuldbindingar:

Sveitarfélagið hefur gengist í ábyrgð vegna lántöku Félags- og skólaþjónustu Rangárvalla- og Vestur-Skaftafellssýslu. Eftirstöðvar lánsins í árslok 2016 nemur 4,2 millj. kr. Lánið er ekki fært til skuldar í ársreikningi sveitarfélagsins.

Sveitarfélagið hefur gengist í ábyrgð vegna lántöku Héraðsnefndar Rangæinga og Héraðsnefndar V-Skaftafellssýslu að fjárhæð 120,0 millj. kr. Ábyrgðin skiptist innbyrðis í hlutfalli við eignarhluti í Byggðasafninu í Skógum.

19. Tengdir aðilar

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

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

Skýringar, frh.:

20. Lykiltölur

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

	Áætlun 2016	Ársreikningar				
	með viðaukum	2016	2015	2014	2013	2012
Fjárhagsleg viðmið sveitastjórnarlaga						
Rekstrarjöfnuður síðustu þriggja ára í milljónum króna	72	123	96	91	39	
Skuldaviðmið	53%	42%	59%	32%	52%	60%
Í hlutfalli við rekstrartekjur						
Útsvar	52,7 %	50,3 %	46,5 %	44,4 %	44,0 %	43,0 %
Fasteignaskattur	10,3 %	8,5 %	9,4 %	9,2 %	8,7 %	8,7 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	24,9 %	26,1 %	26,9 %	27,6 %	27,4 %	27,7 %
Lóðarleiga.....	1,2 %	1,1 %	1,2 %	1,3 %	1,1 %	1,2 %
Skatttekjur samtals.....	89,1 %	86,0 %	84,0 %	82,5 %	81,1 %	80,6 %
Aðrar tekjur	10,9 %	14,0 %	16,0 %	17,5 %	18,9 %	19,4 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	(52,7%)	(48,0%)	(52,2%)	(49,0%)	(47,6%)	(49,7%)
Annar rekstrarkostnaður.....	(38,6%)	(36,5%)	(39,6%)	(38,6%)	(35,4%)	(39,5%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	8,7 %	15,5 %	8,2 %	12,3 %	17,1 %	10,8 %
Afskriftir.....	(3,5%)	(2,8%)	(3,0%)	(3,0%)	(3,3%)	(3,6%)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(1,4%)	(0,1%)	(1,2%)	(1,0%)	(2,6%)	(3,6%)
Rekstrarniðurstaða.....	3,8 %	12,6 %	4,0 %	8,3 %	11,2 %	3,6 %
Veltufé frá rekstri.....	8,7 %	17,7 %	10,0 %	13,9 %	17,5 %	8,4 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	(9,7%)	(10,5%)	(37,7%)	(1,8%)	(3,8%)	1,6 %
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.....	9,7 %	7,7%	4,3%	1,6%	4,8%	8,5%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	67%	67%	75%	78%	81%	89%
Aðrar lykiltölur						
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum	4,56	2,18	4,39	3,37	2,99	6,37
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir.....	2,86	2,31	1,78	3,62	3,55	2,15
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	53%	57%	54%	54%	52%	47%

Skýringar, frh.:

20. Lykiltölur, frh.

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

	Áætlun 2016	Ársreikningar				
	með viðaukum	2016	2015	2014	2013	2012
Í þúsundum króna á íbúa						
Rekstur						
Skatttekjur.....	773	853	743	713	631	631
Aðrar tekjur	95	139	141	151	147	152
Laun og launatengd gjöld	(458)	(476)	(461)	(424)	(370)	(389)
Annar rekstrarkostnaður	(335)	(362)	(350)	(334)	(275)	(309)
Afskriftir.....	(30)	(28)	(27)	(26)	(25)	(28)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(12)	(1)	(11)	(9)	(21)	(28)
Rekstrarniðurstaða.....	33	125	35	71	87	29
Efnahagur						
Eignir.....	1.300	1.555	1.441	1.460	1.321	1.316
Eigið fé.....	719	892	780	784	689	617
Skuldir og skuldbindingar.....	580	663	661	676	632	698
Sjóðstreymi						
Veltufé frá rekstri.....	76	176	89	120	136	66
Handbært fé frá rekstri.....	76	145	56	107	131	37
Álagningarhlutföll						
Útsvarprósenta	14,52%	14,52%	14,52%	14,48%	14,48%	14,48%
Fasteignaskattsprósenta, A-liður	0,53%	0,53%	0,53%	0,53%	0,53%	0,53%
Fasteignaskattsprósenta, B-liður	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%
Fasteignaskattsprósenta, C-liður.....	1,65%	1,65%	1,65%	1,65%	1,65%	1,65%
Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands)						
Íbúafjöldi 1. desember.....	558	526	483	491	459	459
Breyting frá fyrra ári.....	6,1%	8,9%	(1,6%)	7,0%	0,4%	0,4%

Skýringar, frh.:

20. Lykiltölur, frh.

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

	Áætlun 2016	Ársreikningar				
	með viðaukum	2016	2015	2014	2013	2012
Fjárhagsleg viðmið sveitastjórnarlaga						
Rekstrarjöfnuður síðustu þriggja ára í milljónum króna	89	133	114	75	29	
Skuldaviðmið	87%	56%	68%	76%	79%	94%
Í hlutfalli við rekstrartekjur						
Útsvar	50,4 %	49,1 %	42,8 %	43,3 %	42,3 %	41,8 %
Fasteignaskattur	9,6 %	8,0 %	8,4 %	8,7 %	8,0 %	8,1 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	23,9 %	25,5 %	24,8 %	26,9 %	26,3 %	26,9 %
Lóðarleiga.....	1,2 %	1,0 %	1,1 %	1,2 %	1,2 %	1,1 %
Skatttekjur samtals.....	85,1 %	83,7 %	77,0 %	80,2 %	77,9 %	77,9 %
Aðrar tekjur	14,9 %	16,3 %	23,0 %	19,8 %	22,1 %	22,1 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	(50,5%)	(46,9%)	(48,0%)	(47,8%)	(45,8%)	(48,3%)
Annar rekstrarkostnaður.....	(37,6%)	(35,5%)	(36,4%)	(39,7%)	(34,5%)	(39,1%)
	11,9 %	17,6 %	15,6 %	12,4 %	19,7 %	12,6 %
Afskriftir.....	(4,9%)	(2,8%)	(2,8%)	2,9 %	3,3 %	3,3 %
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(3,3%)	(2,4%)	(2,9%)	(3,4%)	(4,5%)	(5,5%)
Tekjuskattur.....	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,1 %	0,2 %
Rekstrarniðurstaða.....	3,7 %	12,4 %	10,0 %	12,0 %	18,7 %	10,6 %
Veltufé frá rekstri.....	10,5 %	18,2 %	9,9 %	11,7 %	18,8 %	9,0 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	(15,1%)	(12,7%)	(8,7%)	(9,2%)	(6,8%)	(8,3%)
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.....	15,1%	12,7%	17,7%	9,9%	7,2%	14,3%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	75%	74%	80%	90%	93%	101%
Aðrar lykiltölur						
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum	5,83	2,56	5,16	5,00	3,44	7,50
Veltufjárhluftfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir.....	0,40	1,93	1,56	2,25	1,67	0,88
Eiginfjárhluftfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	50%	53%	49%	44%	45%	39%

Skýringar, frh.:

20. Lykiltölur, frh.

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

	Áætlun 2016	Ársreikningar				
	með viðaukum	2016	2015	2014	2013	2012
Í þúsundum króna á íbúa						
Rekstur						
Skatttekjur.....	771	850	741	710	629	629
Aðrar tekjur	135	166	221	176	178	178
Laun og launatengd gjöld	(458)	(476)	(461)	(424)	(370)	(390)
Annar rekstrarkostnaður	(341)	(361)	(350)	(352)	(278)	(315)
Afskriftir.....	(44)	(41)	(38)	(35)	(34)	(47)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(30)	(25)	(27)	(23)	(36)	(45)
Rekstrarniðurstaða.....	33	113	86	52	89	10
Efnahagur						
Eignir.....	1.374	1.586	1.502	1.475	1.357	1.335
Eigið fé.....	693	836	733	680	605	523
Skuldir og skuldbindingar.....	681	750	769	795	753	811
Sjóðstreymi						
Veltufé frá rekstri.....	95	184	95	111	152	73
Handbært fé frá rekstri.....	95	152	64	94	158	31

Skýringar, frh.:

20. Lykiltölur, frh.

Í yfirliti þessu er borin saman ráðstöfun skatttekna til einstakra málaflokka í A hluta síðustu þrjú ár. 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	Hlutfall af skattt.	2015	Hlutfall af skattt.	2014	Hlutfall af skattt.
Aðalsjóður						
Skatttekjur	482.162	100,0%	397.064	100,0%	350.172	100,0%
Félagsþjónusta	(35.827)	7,4%	(22.111)	5,6%	(19.334)	5,5%
Heilbrigðismál	(417)	0,1%	(370)	0,1%	(697)	0,2%
Fræðslu- og uppeldismál	(220.413)	45,7%	(210.653)	53,1%	(179.016)	51,1%
Menningarmál	(20.786)	4,3%	(23.036)	5,8%	(19.312)	5,5%
Æskulýðs- og íþróttamál	(42.964)	8,9%	(38.421)	9,7%	(34.607)	9,9%
Brunamál og almannavarnir	(17.722)	3,7%	(17.334)	4,4%	(15.586)	4,5%
Hreinlætismál	(5.788)	1,2%	(6.343)	1,6%	(3.825)	1,1%
Skipulags- og byggingarmál	(8.556)	1,8%	(7.436)	1,9%	(5.718)	1,6%
Umferðar- og samgöngumál	(11.500)	2,4%	(11.278)	2,8%	(7.840)	2,2%
Umhverfismál	(6.915)	1,4%	(6.885)	1,7%	(7.015)	2,0%
Atvinnumál	(3.643)	0,8%	(3.414)	0,9%	(4.082)	1,2%
Sameiginlegur kostnaður	(70.222)	14,6%	(60.555)	15,3%	(49.552)	14,2%
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) .	15.380	(3,2%)	7.654	(1,9%)	7.803	(2,2%)
Aðalsjóður samtals	52.788		(3.120)		11.389	
Aðrir sjóðir í A hluta						
Eignasjóður	22.519	(4,7%)	24.817	(6,3%)	27.020	(7,7%)
Þjónustustöð	(5.690)	1,2%	(3.151)	0,8%	(3.678)	1,1%
A hluti samtals	69.618	14,4%	18.546	4,7%	34.733	9,9%

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						
Félagslegar íbúðir						
Rekstrartekjur	4.702	(3,6%)	4.875	8,3%	4.503	46,2%
Rekstrargjöld	(8.404)	19,7%	(7.019)	(62,1%)	(18.496)	225,3%
Rekstrarniðurstaða	(3.702)		(2.144)		(13.993)	
Leiguíbúðir						
Rekstrartekjur	4.708	(85,2%)	31.748	833,8%	3.400	6,4%
Rekstrargjöld	(6.127)	52,3%	(4.024)	38,8%	(2.900)	(6,0%)
Rekstrarniðurstaða	(1.418)		27.724		500	
Vatnsveita						
Rekstrartekjur	4.623	(19,9%)	5.771	48,6%	3.884	0,9%
Rekstrargjöld	(2.056)	(36,8%)	(3.253)	134,2%	(1.389)	(14,0%)
Rekstrarniðurstaða	2.567		2.518		2.495	
Hitaveita						
Rekstrartekjur	6.804	18,5%	5.740	26,9%	4.524	4,1%
Rekstrargjöld	(9.685)	(8,1%)	(10.535)	124,6%	(4.691)	10,5%
Rekstrarniðurstaða	(2.881)		(4.795)		(167)	
Fráveita						
Rekstrartekjur	7.455	10,5%	6.747	5,2%	6.412	4,3%
Rekstrargjöld	(8.797)	116,8%	(4.057)	(7,9%)	(4.407)	3,8%
Rekstrarniðurstaða	(1.341)		2.690		2.005	

Skýringar, frh.:

21. Samanburður rekstraráætlana

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

	A hluti			A og B hluti		
	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum
Rekstrartekjur						
Útsvar og fasteignaskattur	287.980	22.810	310.790	286.839	22.810	309.649
Framlög Jöfnunarsjóðs	112.450	8.270	120.720	112.450	8.270	120.720
Aðrar tekjur	53.000	(250)	52.750	75.650	(395)	75.255
	<u>453.430</u>	<u>30.830</u>	<u>484.260</u>	<u>474.939</u>	<u>30.685</u>	<u>505.624</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	250.590	4.750	255.340	250.590	4.750	255.340
Annar rekstrarkostnaður	171.974	14.847	186.821	171.103	19.047	190.150
	<u>422.564</u>	<u>19.597</u>	<u>442.161</u>	<u>421.693</u>	<u>23.797</u>	<u>445.490</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	30.866	11.233	42.099	53.246	6.888	60.134
Afskriftir	(16.801)	0	(16.801)	(24.685)	0	(24.685)
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og (fjármagnsgjalda)	14.065	11.233	25.298	28.561	6.888	35.449
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(6.960)	11	(6.949)	(16.847)	11	(16.836)
Rekstrarniðurstaða	<u>7.105</u>	<u>11.244</u>	<u>18.349</u>	<u>11.714</u>	<u>6.899</u>	<u>18.613</u>

Skýringar, frh.:

22. Samanburður sjóðstreymisáætlana

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

	A hluti			A og B hluti		
	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarniðurstaða	7.105	11.244	18.349	11.714	6.899	18.613
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	16.801	0	16.801	24.685	0	24.685
Verðbætur	7.122	0	7.122	9.334	404	9.738
Veltufé frá rekstri	31.029	11.244	42.272	45.734	7.303	53.036
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:						
Óinnh. skatt. (hækkun), lækkun	0	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímakr. (hækkun)	0	0	0	0	0	0
Skammtímaskuldir lækkun	0	0	0	0	0	0
Samtals	0	0	0	0	0	0
Handbært fé frá rekstri	31.029	11.244	42.272	45.734	7.303	53.036
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(42.300)	(4.800)	(47.100)	(43.800)	(32.300)	(76.100)
Langtímakr. á eigin ft. breyting.....	1.237	(1.237)	0	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	(41.063)	(6.037)	(47.100)	(43.800)	(32.300)	(76.100)
Fjármögnunarhreyfingar						
Viðskiptast. eigin ft., breyting.....	9.667	(10.206)	(539)	0	0	0
Tekin ný langtímalán.....	10.000	0	10.000	10.000	20.000	30.000
Afborganir langtímalána	(28.733)	0	(28.733)	(31.037)	1	(31.036)
Fjármögnunarhreyfingar	(9.066)	(10.206)	(19.272)	(21.037)	20.001	(1.036)
Hækkun á handb. fé.....	(19.100)	(4.999)	(24.100)	(19.103)	(4.996)	(24.100)
Handbært fé í ársbyrjun.....	22.964	7.480	30.444	22.965	7.479	30.444
Handbært fé í árslok.....	3.864	2.481	6.344	3.862	2.483	6.344