

Snæfellsbær

Ársreikningur

2016



Snæfellsbær
Klettsbúð 4
360 Hellissandur
Kt. 510694-2449

Snæfellsbær

Ársreikningur

2016

Efnisyfirlit

Áritun óháðs endurskoðanda	2
Áritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5-6
Yfirlit um sjóðstreymi	7
Skýringar	8-27

Áritun óháðs endurskoðanda

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

Áritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra

Ársreikningur Snæfellsbæjar er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald, fjárhagsáætlanir og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar ráðuneytis sveitarstjórnarmála um reikningsskil sveitarfélaga. Í ársreikningnum er gerð grein fyrir reikningsskilaaðferðum og þeim breytingum sem á þeim hafa orðið frá fyrra ári.

Starfsemi er skipt í A-hluta annars vegar og B-hluta hins vegar. Til A-hluta (sveitarsjóður) telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum en í B-hluta eru fyrirtæki sem eru í eigu sveitarfélagsins og eru rekin sem fjárhagslega sjálfstæðar einingar sem eru: Félagsheimilið Klífi, Félagsheimilið Röst, Veitustofnanir Snæfellsbæjar, Hafnarsjóður Snæfellsbæjar, Húsnáðisnefnd Snæfellsbæjar, Leiguíbúðir með hlutareign og Dvalarheimilið Jaðar.

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu um 2.268 milljónum króna samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi fyrir A og B hluta en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum um 1.980 milljónum króna. Rekstrartekjur A-hluta námu um 1.808 milljón króna en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum um 1.569 milljónum króna.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi A og B hluta var jákvæð að fjárhæð um 218 milljónir króna en samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir um 44 milljónum króna jákvæðri afkomu. Rekstrarafkoma A hluta var jákvæð að fjárhæð 150 milljónum króna en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir jákvæðri afkomu um 1 milljónir króna. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok nam 2.970 milljónum króna samkvæmt efnahagsreikningi, en þar af nam eigið fé A hluta 2.335 milljónum króna.

Hlutfall reglulegra tekna af heildarskuldum og skuldbindingum er 61,64% hjá sjóðum A-hluta, en var 74,37% árið 2015, og 64,48% í samanteknum ársreikningi en var 76,8% árið 2015. Skv. 64. gr. 2. málsg. sveitarstjórnarlaga á þetta hlutfall ekki að vera hærra en 150%.

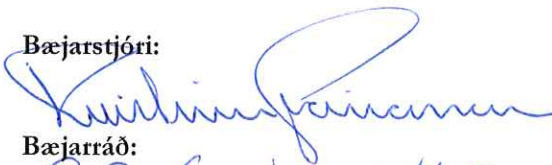
Í júní 2016 voru samþykktar á Alþingi breytingar á lögum um ársreikninga nr. 3/2016. Á meðal þessara breytinga voru auknar kröfur um ófjárhagslega upplýsingagjöf í reikningsskilum aðila sem teljast einingar tengdar almannahagsmunum en Snæfellsbær fellur þar undir. Í ljósi þess að umrætt ákvæði um ófjárhagslega upplýsingagjöf kom inn á miðju reikningsári 2016 og aðdragandi að innleiðingu og mótum stefnu um framkvæmd því skammur hefur Snæfellsbær ekki enn mótað formlega stefnu varðandi birtingu nefndra ófjárhagslegra upplýsinga en það verður gert með næsta ársreikningi sveitarfélagsins fyrir reikningsárið 2017.

Íbúaföldi í Snæfellsbæ 1. desember 2016 var 1.627 og var fækkun um 26 einstakling frá fyrra ári.

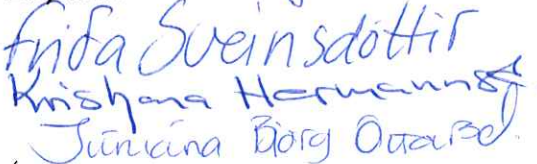
Ársreikningur Snæfellsbæjar fyrir árið 2016 er tilbúinn til endurskoðunar og afgreiðslu í bæjarstjórn.

Snæfellsbær, 5. apríl 2017

Bæjarstjóri:



Bæjarráð:



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

Snæfellsbær, .maí 2017

Bæjarstjórn:

Rekstrarreikningur ársins 2016

Skýr	Sveitarsjóður			A og B hluti			
	2016	Áætlun 2016	2015	2016	Áætlun 2016	2015	
Skatttekjur án framlags jöfnunarsjóðs	3	1.068.106	989.000	1.013.057	1.068.106	989.000	1.013.057
Framlög úr jöfnunarsjóði	3	471.133	392.600	426.989	471.133	392.600	426.989
Þjónustutekjur	3	213.541	170.861	186.420	663.985	576.301	613.400
Endurgreiðslur	3	54.553	14.385	15.338	54.553	14.385	15.338
Aðrar tekjur	3	742	2.200	316	10.261	7.646	9.050
Tekjur		1.808.076	1.569.046	1.642.121	2.268.038	1.979.932	2.077.834
Skattar og önnur opinber gjöld		(18.407)	(18.720)	(17.329)	(30.473)	(31.301)	(29.268)
Laun og annar starfsmannakostnaður	4	(908.021)	(860.400)	(840.210)	(1.092.633)	(1.032.841)	(1.008.967)
Breyting lífeyrisskuldbindingar	4	(50.979)	(30.000)	(42.693)	(68.822)	(30.000)	(42.693)
Annar rekstrarkostnaður		(404.401)	(358.695)	(361.700)	(512.488)	(464.720)	(471.607)
Styrkir og framlög		(203.820)	(223.282)	(193.972)	(189.172)	(208.795)	(174.642)
		(1.585.627)	(1.491.097)	(1.455.903)	(1.893.588)	(1.767.657)	(1.727.176)
Rekstrarafkoma fyrir afskriftir		222.449	77.949	186.218	374.451	212.275	350.658
Afskriftir varanlegra fastafjármuna	8	(56.343)	(59.865)	(60.920)	(108.106)	(115.295)	(110.478)
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði		166.106	18.084	125.298	266.345	96.980	240.180
Fjármunatekjur	5	33.580	42.700	38.335	21.534	35.417	24.969
Fjármagnsgjöld	6	(50.022)	(59.850)	(57.270)	(69.974)	(88.175)	(77.377)
Rekstrarafkoma ársins		149.665	934	106.363	217.906	44.222	187.772

Efnahagsreikningur 31. desember 2016

Eignir	Skýr.	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
		31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstrarfjármunir					
Fasteignir, lóðir og lendur	8	2.023.210	1.981.983	2.592.929	2.567.779
Veitukerfi	8	0	0	404.586	409.159
Hafnarmannvirki	8	0	0	601.884	545.273
Gatnakerfi	8	186.599	188.318	186.599	188.318
Áhöld og tæki	8	99.745	92.235	127.763	112.833
		<u>2.309.555</u>	<u>2.262.536</u>	<u>3.913.762</u>	<u>3.823.361</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur					
Eignarhlutir í félögum	9	298.035	296.490	298.080	296.535
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki B		633.940	636.050	0	0
Aðrar langtímakröfur	10	1.782	2.181	1.782	2.181
		<u>933.756</u>	<u>934.721</u>	<u>299.862</u>	<u>298.716</u>
	Fastafjármunir	<u>3.243.311</u>	<u>3.197.257</u>	<u>4.213.624</u>	<u>4.122.077</u>
Veltufjármunir					
Vörubirgðir		0	0	400	3.625
Óinnheimtar tekjur og viðskiptakröfur	11	95.755	74.683	106.855	86.765
Næsta árs afb. langtímakrafna		15.446	15.167	521	548
Aðrar skammtímakröfur	11	36.071	24.108	36.071	24.108
Viðskiptakröfur á eigin fyrirtæki B		78	6.760	0	0
Handbært fé	11	151.203	148.749	262.043	247.887
	Veltufjármunir	<u>298.554</u>	<u>269.466</u>	<u>405.891</u>	<u>362.932</u>
Eignir		<u>3.541.865</u>	<u>3.466.723</u>	<u>4.619.515</u>	<u>4.485.009</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2016

	Skýr.	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
		31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015
Eigið fé og skuldir					
Eigið fé	12				
Eigið fé		2.334.865	2.185.200	2.970.176	2.752.271
		<u>2.334.865</u>	<u>2.185.200</u>	<u>2.970.176</u>	<u>2.752.271</u>
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	13	411.869	375.941	506.243	452.472
Skuldbindingar		<u>411.869</u>	<u>375.941</u>	<u>506.243</u>	<u>452.472</u>
Langtímaskuldir					
Langtímalán	14	535.294	640.380	841.749	958.524
Búseturéttur	15	0	0	17.709	17.311
Langtímaskuldir		<u>535.294</u>	<u>640.380</u>	<u>859.458</u>	<u>975.835</u>
Skammtímaskuldir					
Viðskiptaskuldir	16	48.564	45.535	54.962	56.279
Næsta árs afborganir langtímaskulda	16	120.467	130.077	138.914	147.860
Skuldir við eigin fyrirtæki B		9.852	0	0	0
Aðrar skammtímaskuldir	16	80.955	89.590	89.762	100.292
Skammtímaskuldir		<u>259.838</u>	<u>265.202</u>	<u>283.638</u>	<u>304.432</u>
Skuldir og skuldbindingar		<u>1.207.000</u>	<u>1.281.523</u>	<u>1.649.339</u>	<u>1.732.738</u>
Eigið fé, skuldir og skuldbindingar		<u>3.541.865</u>	<u>3.466.723</u>	<u>4.619.515</u>	<u>4.485.009</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2016

	Skýr.	Sveitarsjóður			Samantekinn ársreikningur		
		2016	Áætlun	2015	2016	Áætlun	2015
Rekstrarhreyfingar							
Rekstrarafkoma ársins		149.665	934	106.363	217.906	44.222	187.772
Afskriftir	8	56.343	59.865	60.920	108.106	115.295	110.478
Sölutap fastafjármuna		0	0	0	0	0	109
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	13	20.876	31.672	20.646	38.719	31.672	20.646
Verðbætur af skuldum og eignum		16.343	43.000	15.476	31.984	66.600	31.070
Veltufé frá rekstri		243.227	135.471	203.405	396.715	257.789	350.075
Vörubirgðir, breyting		0	0	0	3.225	(12)	(1.052)
Óinnheimtar tekjur, hækkun (lækkun)	11	(21.072)	0	52.157	(20.091)	0	49.770
Aðrar rekstartengdar eignir lækkun (hækkun)	11	(11.964)	(10.000)	(1.039)	(11.964)	(9.998)	6.482
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar	13	15.051	0	11.023	15.051	0	11.023
Rekstartengdar skuldir hækkun (lækkun)	16	(5.606)	14.955	4.940	(11.847)	13.941	9.606
Handbært fé frá rekstri		219.636	140.426	270.486	371.089	261.720	425.904
Fjárfestingahreyfingar							
Afborganir langtímaverðbréfa		477	500	617	477	500	617
Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum	8	(103.362)	(99.250)	(134.563)	(198.507)	(211.510)	(219.027)
Keypt fjárfestingaverðbréf		(1.545)	(11.000)	(7.920)	(1.545)	(11.000)	(7.920)
Langtímakröfur við eigin fyrirtæki, breyting		1.804	34.395	12.284	0	0	0
		(102.626)	(75.355)	(129.582)	(199.575)	(222.010)	(226.330)
Fjármögnunarhreyfingar							
Afborganir langtímaskulda		(131.090)	(130.000)	(132.254)	(157.756)	(133.990)	(155.161)
Nýjar langtímaskuldir		0	60.000	41.000	0	60.000	41.000
Skammtímakrafa á B hluta breyting		16.535	0	13.012	0	0	0
Breyting hlutaréttur		0	0	0	398	0	339
		(114.555)	(70.000)	(78.242)	(157.358)	(73.990)	(113.822)
Hækkun (lækkun) handbærs fjárs		2.454	(4.929)	62.662	14.156	(34.280)	85.752
Handbært fé í upphafi árs		148.749	148.749	86.087	247.887	247.887	162.135
Handbært fé í lok árs		151.203	143.820	148.749	262.043	213.607	247.887

1. Starfsemi

Starfsemi sveitarfélagsins er skipt í A og B-hluta. Til A-hluta telst sveitarsjóður, sem er aðalsjóður sveitarfélagsins auk annarra sjóða og stofnana er sinna starfsemi sem að hluta eða öllu leyti eru fjármögnuð með skatttekjum, en auk aðalsjóðs er um að ræða eignasjóð og þjónustumiðstöð.

Til B-hluta teljast stofnanir sveitarfélagsins og fyrirtæki sem að hálfu eða meiri hluta eru í eigu sveitarfélagsins og eru reknar sem fjárhagslega sjálfstæðar einingar. Þau fyrirtæki og stofnanir sem falla undir B-hluta eru: Hafnarsjóður, Félagsheimilið á Klifi, Félagsheimilið Röst, Veitustofnanir, Húsnæðisnefnd, Dvalarheimilið Jaðar og Leiguíbúðir með hlutareign.

Ársreikningur Snæfellsbæjar fyrir árið 2016 hefur að geyma ársreikning sveitarsjóðs og samantekinn ársreikning A- og B-hluta.

Fjárhagsáætlun Snæfellsbæjar fyrir árið 2016 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi.

2. Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald, fjárhagsáætlanir og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar stjórnvalda um reikningsskil sveitarfélaga. Við gerð hans er í öllum meginatriðum fylgt sömu reikningsskilaaðferðum og á fyrra ári. Ársreikningurinn er gerður eftir kostnaðarverðsaðferð.

Ársreikningur sveitarsjóðs

Ársreikningur sveitarsjóðs tekur til Aðalsjóðs, Eignasjóðs og Þjónustustöðvar. Í ársreikningnum eru öll veruleg innbyrðis viðskipti og viðskiptastöður á milli sjóða sem mynda sveitarsjóð færð út.

Samantekinn ársreikningur

Samantekinn ársreikningur tekur til sveitarsjóðs og B-hluta fyrirtækja: Hafnarsjóður, Félagsheimilið á Klifi, Félagsheimilið Röst, Veitustofnanir, Húsnæðisnefnd, Dvalarheimilið Jaðar og Leiguíbúðir með hlutareign. Í samantekna ársreikningnum eru ársreikningarnir lagðir saman, en viðskipti og viðskiptastöður á milli sveitarsjóðs og fyrirtækja sem mynda samantekna ársreikninginn eru jöfnuð út.

Eftirfarandi er samantekt á helstu reikningsskilaaðferðum sveitarfélagsins.

Mat og ákvarðanir

Við gerð ársreiknings þurfa stjórnendur, í samræmi við lög um ársreikninga, að taka ákvarðanir, meta og draga ályktanir sem hafa áhrif á eignir og skuldir á reikningsskiladegi, upplýsingar í skýringum og tekjur og gjöld. Við mat og ályktanir er byggt á reynslu og ýmsum öðrum þáttum sem taldir eru viðeigandi og mynda grundvöll þeirra ákvarðana sem teknar eru um bókfært verð eigna og skulda sem ekki liggur fyrir með öðrum hætti.

Breytingar á reikningshaldslegu mati eru færðar á því tímabili þegar þær eiga sér stað.

Skýringar

2. Reikningskilaaðferðir (framhald)

Innlausn tekna

Til skatttekna flokkast útsvar, fasteignaskattur og framlög úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga auk annarra tekna með skattígildi, svo sem lóðarleiga.

Útsvar er tekjufært samkvæmt staðgreiðsluskilagreinum og endanlegri álagningu ársins á undan, en aðrar skatttekjur eru tekjufærðar við álagningu þeirra.

Til lækkunar skatttekna eru færðar reiknaðar niðurfærslur til að mæta vanhöldum vegna vafasamra óinnheimtra skatttekna.

Álögð gatnagerðargjöld, heimæðargjöld og framlög frá Jöfnunarsjóði sveitarfélaga til stofnframkvæmda eru færð til lækkunar stofnverði viðkomandi eigna.

Tekjur af sölu vöru og þjónustu eru tekjufærðar þegar afhending vöru hefur farið fram og þjónusta verið innt af hendi.

Áfallnar vaxtatekjur eru færðar til tekna í samræmi við vaxtakjör viðkomandi eigna, en arðstekjur eru tekjufærðar þegar réttur til þeirra hefur skapast.

Fjármagnskostnaður

Allur fjármagnskostnaður er færður í rekstrarreikning á því tímabili þegar hann fellur til.

Niðurfærslur eigna

Langtímakröfur, óinnheimtar skatttekjur og aðrar útistandandi skammtímakröfur hafa verið metnar með tilliti til tapsáhættu og niðurfærðar með óbeinni afskrift í ársreikningi. Ekki er hér um endanlega afskrift að ræða heldur er myndaður mótreikningur sem mæta á þeim kröfum sem kunna að tapast. Breyting á niðurfærslu sem þannig er ákveðin að teknu tilliti til endanlegra tapaðra krafna á árinu er færð í rekstrarreikning.

Skýringar

2. Reikningsskilaaðferðir (framhald)

Varanlegir rekstrarfjármunir

Eignir eru skráðar meðal varanlegra rekstrarfjármuna þegar líklegt er að hagrænn ávinningur tengdur þeim muni nýtast í rekstrinum og unnt er að meta kostnað vegna þeirra með áreiðanlegum hætti. Varanlegir rekstrarfjármunir eru upphaflega skráðir á kostnaðarverði, en það samanstendur af kaupverði og öllum beinum kostnaði við að koma eignunum í tekjuhæft ástand.

Lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af eru færðar á gangverði eða núvirði framtíðarleigutekna samkvæmt fyrirliggjandi leigusamningum sé það lægra. Lóðir og lendur eru endurmetnar með reglubundnum hætti, ef endurmetið verð þeirra er 5% umfram bókfært verð, sbr. álit reikningsskila og upplýsinganefndar 2/2010. Endurmat lóða og lendna er fært á eiginfjárreikning.

Afskriftir eru reiknaðar af stofnverði varanlegra rekstrarfjármuna að frádregnum framlögum til þeirra og gjaldfærðar línulegri afskrift á áætluðum nýtingartíma eignanna. Afskriftatími eigna hefst þegar þær eru teknar í notkun. Ef rekstrarfjármunur er enn í notkun eftir að afskriftartíminn er á enda, er skilið eftir niðurlagsverð sem samsvarar eins árs afskrift, en þó ekki meira en sem svarar til 10% af stofnverði. Áætlaður nýtingartími eignanna greinist þannig:

Fasteignir	50 ár
Lóðir og lönd vegna skipulags	50 ár
Gatnakerfi	50 ár
Veitukerfi	50 ár
Aðrar eignir	5 til 30 ár

Eignarhlutar í félögum

Eignarhlutar sveitarsjóðs í öðrum félögum eru færðir á kostnaðarverði í ársreikningi sveitarsjóðs og ekki er færð hlutdeild í afkomu þeirra í reikningsskilum hans þar sem fyrst og fremst er verið að draga fram ráðstöfun skatttekna í ársreikningi sveitarsjóðs.

Eignarhlutar B hluta fyrirtækja í öðrum félögum eru færðir á kostnaðarverði.

Skýringar

2. Reikningskilaaðferðir (framhald)

Langtímakröfur

Langtímakröfur eru færðar til eignar eins og lánakjör segja til um. Næsta árs og gjaldfallnar afborganir langtímakrafna eru færðar á meðal veltufjármuna. Kröfurnar eru niðurfærðar til þess að mæta vanefndum við innheimtu þeirra, sbr. kafla hér frammar um niðurfærslu eigna.

Birgðir

Vörubirgðir og aðrar vörur í vinnslu eru metnar á kostnaðarverði eða dagverði hvort sem lægra reynist. Kostnaðarverð birgða samanstendur af kostnaði við öflun þeirra ásamt öðrum kostnaði sem fellur til við að koma birgðunum í söluhæft ástand.

Óinnheimtar skatttekjur og viðskiptakröfur

Óinnheimtar skatttekjur og viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til niðurfærslu. Niðurfærslan er ekki endanleg afskrift heldur er myndaður mótreikningur til að mæta hugsanlegu tapi sem kann að myndast í framtíðinni.

Langtímaskuldir

Langtímaskuldir eru færðar á nafnverði að frádregnum greiddum afborgunum og eru eftirstöðvar nafnverðs reiknaðar upp miðað við gildandi gengi eða vísitölu í lok tímabilsins eftir því sem við á. Vaxtagjöld vegna langtímalána eru færð til gjalda á því tímabili sem þau tilheyra. Lántökukostnaður vegna nýrra lána er færður til gjalda á lántökuári.

Viðskiptaskuldir

Viðskiptaskuldir eru færðar á nafnverði.

Skuldbindingar

Skuldbindingar eru færðar í efnahagsreikning ef líklegt þykir að sveitarfélagið verði fyrir útgjöldum í framtíðinni vegna tiltekins atburðar eða viðskipta og hægt er að meta fjárhæð þeirra með áreiðanlegum hætti.

Skuldbinding vegna lífeytisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð meðal skuldbindinga í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingafræðilegrar úttektar. Breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi.

Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun bæjarfélagsins fyrir árið 2016 er birt sem samanburðarfjárhæðir í rekstrarreikningi, yfirliti um sjóðstreymi og skýringum. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem bæjarstjórn hefur samþykkt.

Skýringar

3. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	2016	Fjárhags- áætlun 2016	2016	Fjárhags- áætlun 2016
Skatttekjur án framlaga Jöfnunarsjóðs				
Útsvör.....	909.078	824.000	909.078	824.000
Fasteignaskattur.....	122.908	125.000	122.908	125.000
Lóðarleiga.....	36.121	40.000	36.121	40.000
	<u>1.068.106</u>	<u>989.000</u>	<u>1.068.106</u>	<u>989.000</u>
Framlag Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga				
Framlag vegna fasteignagjalda.....	62.112	80.000	62.112	80.000
Almennt grunnskólaframlag.....	151.137	133.000	151.137	133.000
Framlag vegna sérþarfa barna.....	9.600	4.800	9.600	4.800
Framlag vegna nýbúa.....	4.810	4.800	4.810	4.800
Útgjaldajöfnunarframlag.....	243.474	170.000	243.474	170.000
	<u>471.133</u>	<u>392.600</u>	<u>471.133</u>	<u>392.600</u>
Aðrar tekjur				
Þjónustutekjur.....	213.541	170.861	663.985	576.301
Endurgreiðslur.....	54.553	14.385	54.553	14.385
Aðrar tekjur.....	742	2.200	10.261	7.646
	<u>268.837</u>	<u>187.446</u>	<u>728.799</u>	<u>598.332</u>
Rekstrartekjur samtals.....	<u>1.808.076</u>	<u>1.569.046</u>	<u>2.268.038</u>	<u>1.979.932</u>
Álagningarhlutföll		2016	2015	
Útsvar.....		14,52%	14,52%	
Fasteignaskattar - íbúðarhúsnæði.....		0,44%	0,44%	A-fl.
Fasteignaskattar - opinberar byggingar.....		1,32%	1,32%	B-fl.
Fasteignaskattar - atvinnuhúsnæði og óbyggt land.....		1,55%	1,55%	C-fl.

Skýringar

4. Laun og annar starfsmannakostnaður

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	2016	Fjárhags- áætlun 2016	2016	Fjárhags- áætlun 2016
Laun og launatengd gjöld.....	908.021	860.400	1.092.633	1.032.841
Breyting á lífeyrisskuldbindingu.....	50.979	30.000	68.822	30.000
Laun og launatengd gjöld samtals.....	958.999	890.400	1.161.454	1.062.841
	2016	2015	2014	2013
Stöðugildi í árslok.....	136	133	139	147

Laun bæjarstjórnar og bæjarstjóra námu um 32,3 milljónum króna 2016 en 28 milljónum króna 2015.

5. Fjármunatekjur

	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	2016	Fjárhags- áætlun 2016	2016	Fjárhags- áætlun 2016
Vaxtatekjur af bankainnstæðum	4.822	2.500	9.228	3.700
Vaxtatekjur af skuldabréfaeign	16.887	29.200	250	20.600
Innheimtutröfur	2.902	3.000	2.902	3.000
Arður af hlutabréfaeign	7.847	7.000	7.853	7.013
Vaxtatekjur af viðskiptakröfum	1.123	1.000	1.301	1.104
	33.580	42.700	21.534	35.417

6. Fjármagnsgjöld

	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	2016	Fjárhags- áætlun 2016	2016	Fjárhags- áætlun 2016
Vaxtagjöld af skammtímaskuldum	0	0	257	311
Vaxtagjöld og verðbætur af langtímaskuldum	46.100	55.000	64.887	82.750
Önnur vaxtagjöld	3.922	4.850	4.829	5.114
	50.022	59.850	69.974	88.175

Skýringar

7. Rekstur málaflokka og fyrirtækja í samanburði við fjárhagsáætlun

Rekstur málaflokka greinist þannig:

	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Fjárhags- áætlun	Hlutfall af heildar tekjum
Skatttekjur	0	1.539.240	1.539.240	1.381.600	87,1%
Félagsþjónusta	155.578	21.265	(134.313)	(130.040)	-7,6%
Fræðslu- og uppeldismál	793.162	59.321	(733.841)	(709.480)	-41,5%
Menningarmál	51.247	3.960	(47.287)	(43.116)	-2,7%
Æskulýðs- og íþróttamál	200.245	28.168	(172.077)	(153.630)	-9,7%
Brunamál og almannavarnir	24.724	290	(24.434)	(20.690)	-1,4%
Hreinlætismál	37.947	23.912	(14.035)	(13.060)	-0,8%
Skipulags- og byggingarmál	53.894	5.186	(48.708)	(57.775)	-2,8%
Umferðar- og samgöngumál	22.428	4.556	(17.872)	(20.265)	-1,0%
Umhverfismál	36.107	1.521	(34.586)	(31.425)	-2,0%
Atvinnumál	58.576	46.526	(12.050)	(15.630)	-0,7%
Sameiginlegur kostnaður	142.171	33.627	(108.543)	(87.740)	-6,1%
Breyting lífeyrisskuldbindinga	50.979	0	(50.979)	(30.300)	-2,9%
Óvenjulegir liðir	1.462	0	(1.462)	(41.330)	-0,1%
Fjármunatekjur og fjármagnsgj. ...	48.046	77.684	29.638	20.850	1,7%
Aðalsjóður samtals	1.676.564	1.845.256	168.691	47.969	9,5%
A-hluta stofnanir:					
Eignasjóður	162.516	143.643	(18.873)	(34.920)	
Þjónustumiðstöð	48.101	47.947	(154)	(12.115)	
Innri færslur Sveitarsjóðs	(204.158)	(204.158)	0	0	
Sveitarsjóður samtals	1.683.023	1.832.688	149.665	934	
		Gjöld	Tekjur	Mismunur	Fjárhags- áætlun
B-hluta stofnanir:					
Hafnarsjóður		121.154	199.747	78.593	36.514
Félagsheimilið Röst		5.943	4.227	(1.717)	(1.407)
Félagsheimilið Klif		22.888	15.699	(7.189)	(7.256)
Dvalarheimilið Jaðar		179.937	159.962	(19.975)	(7.160)
Veitustofnanir		56.338	85.895	29.557	37.410
Íbúðir með hlutareign		10.411	7.111	(3.301)	(4.700)
Húsnæðisnefnd		32.589	24.862	(7.728)	(10.113)
Innri færslur samantekinn ársr.		(49.586)	(49.586)	0	0
		379.675	447.916	68.241	43.288
Samantekt samtals		2.062.698	2.280.604	217.906	44.222

Skýringar

8. Varanlegir rekstrarfjármunir

Sveitarsjóður

	Fasteignir, lóðir og lendum	Gatna- kerfi	Áhöld og tæki	Samtals
Kostnaðarverð				
Staða í ársbyrjun	3.000.390	216.643	233.903	3.450.935
Eignfært á árinu	78.722	2.665	21.974	103.362
Staða í árslok	3.079.112	219.308	255.877	3.554.297
Afskriftir				
Staða í ársbyrjun	1.018.407	28.326	141.667	1.188.399
Afskrift ársins	37.495	4.383	14.465	56.343
Staða í árslok	1.055.902	32.709	156.132	1.244.743
Bókfært verð				
Bókfært verð í ársbyrjun	1.981.983	188.318	92.236	2.262.536
Bókfært verð í árslok	2.023.210	186.599	99.745	2.309.555
Afskriftarhlutföll	2%	2%	10%	

Samantekinn ársreikningur

	Fasteignir, lóðir, lendum og gatnakerfi	Veitukerfi	Hafnar- mannvirki	Áhöld og tæki	Samtals
Kostnaðarverð					
Staða í ársbyrjun	4.159.712	865.670	770.549	274.485	6.070.416
Eignfært á árinu	84.553	10.145	75.883	27.926	198.507
Staða í árslok	4.244.264	875.815	846.432	302.411	6.268.923
Afskriftir					
Staða í ársbyrjun	1.404.064	456.512	230.240	156.239	2.247.055
Afskrift ársins	61.120	14.718	14.307	17.960	108.106
Staða í árslok	1.465.184	471.229	244.548	174.200	2.355.161
Bókfært verð					
Bókfært verð í ársbyrjun	2.756.096	409.159	545.273	112.833	3.823.361
Bókfært verð í árslok	2.779.528	404.586	601.884	127.763	3.913.762
Afskriftarhlutföll	2%	2%	3%	10-20%	

Skýringar

8. Varanlegir rekstrarfjármunir (framhald)

Fasteignamat og vátryggingamat eigna sveitarfélagsins skiptist þannig:

Sveitarsjóður	Fasteignamat	Vátryggingamat	Bókfært verð
Skólahúsnæði	317.742	1.537.080	231.909
Leikskólahúsnæði	57.240	214.050	114.257
Íþróttamannvirki	265.345	1.001.250	445.245
Annað húsnæði	244.458	796.882	187.768
Aðrar eignir	256.028	0	1.230.631
	<u>1.140.813</u>	<u>3.549.262</u>	<u>2.209.810</u>
B-hluta stofnanir	Fasteignamat	Vátryggingamat	Bókfært verð
Húsnæðisnefnd	337.290	648.800	195.226
Dvalarheimili	118.640	455.700	151.144
Hafnarsjóður	30.577	2.580.670	651.172
Annað húsnæði	205.278	680.150	173.613
Veitustofnanir	0	1.280.000	404.586
	<u>691.785</u>	<u>5.645.320</u>	<u>1.575.741</u>
Samantekinn ársreikningur	Fasteignamat	Vátryggingamat	Bókfært verð
Sveitarsjóður	1.140.813	3.549.262	2.209.810
B-hluta stofnanir	691.785	5.645.320	1.575.741
	<u>1.832.598</u>	<u>9.194.582</u>	<u>3.785.551</u>

Skýringar

8. Varanlegir rekstrarfjármunir (framhald)

Fjárfestingar ársins

	Eignarsjóður	Hafnarsjóður	Veitustofnanir	Húsnæðisn	Aðrar stofn.
Engihlíð 18				1.488	
Vallholt 19				662	
Slökkviliðið	3.108				
Kirkjutún 2	3.509				
Áhaldahús					744
Áhaldahús áhöld og tæki					708
Krúból	7.951				
Krflakot	1.857				
Áningarstaður Svöðufoss	26.034				
Slökkvistöð Ólafsvík	1.180				
Bæjarskrifstofa, tæki og áhöld	1.621				
Vatnsveitan Ólafsvík			2.350		
Holræsi Hellissandur			873		
Hítaveita á Lýsuhóli			400		
Vatnsveituhús			1.812		
Nissan Patrol			3.325		
Vatnsveitan Hellissandi			633		
GSNB - Hellissandur	593				
Ólafsvíkuvöllur	1.750				
Flotbryggja nýbygging Ól		3.495			
Gatnaframkvæmdir	991				
Gangstéttir	1.674				
Arnarstapahöfn		1.105			
Hafnarsjóður, tæki og áhöld		2.626			
Rifshöfn		8.640			
Leikskóli - búnaður	2.461				
Norðurkantur, endurb stálþ		96.388			
Norðurkantur endurgreiðslur		(67.726)			
Keflavíkurgata 2	4.642				
GSNB - Ólafsvík	5.995				
Svæðisgarðar	4.338				
Engihlíð 16					853
Rotþró Arnarstapa			4.078		
GSNB - búnaðaráætlun	13.350				
Áningarstaður Bjarnarfoss	(3.547)				
Sundlaugin í Ólafsvík	4.610				
Rifshöfn klæðning á hafnarsvæði ...		16.018			
Aðalskipulag SNB	18.033				
Tjaldstæðið á Hellissandi	967				
Ólafsvíkurhöfn		18.005			
Aðrar fjárfestingar	792	479		(792)	432
	<u>101.911</u>	<u>79.031</u>	<u>13.470</u>	<u>1.358</u>	<u>2.736</u>
Fjárfestingar ársins samtals	<u>198.507</u>				

Skýringar

9. Eignarhlutar í félögum

	Hlutdeild	Nafnverð	Sveitarsjóður	Samantekinn árs.
			Bókfært verð	Bókfært verð
Eignarhlutar í félögum:				
Sorpurðun Vesturlands	12,87%	2.861	2.861	2.861
Lánasjóður sveitarfélaga ohf	1,77%	88.300	156.449	156.449
Landskerfi bókasafna		461	461	461
Símenntunarmiðstöð Vesturlands		215	215	215
Orkuveita Staðarsveitar	68,69%	25.883	26.011	26.011
Jeratún ehf	44,00%	111.538	111.538	111.538
Próunarfélag Snæfellinga ehf	4,60%	500	500	500
Fiskmarkaður Íslands		45	0	45
		<u>229.803</u>	<u>298.035</u>	<u>298.080</u>

	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	2016	2015	2016	2015
Staða í ársbyrjun	296.490	288.583	296.535	288.628
Keypt á árinu	3.520	7.920	3.520	7.920
Niðurfært á árinu	(1.975)	(13)	(1.975)	(13)
Staða í árslok	<u>298.035</u>	<u>296.490</u>	<u>298.080</u>	<u>296.535</u>

10. Skuldabréfaeign og aðrar langtímakröfur

	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	2016	2015	2016	2015
Staða í ársbyrjun	2.729	3.287	2.729	3.287
Innborganir á árinu	(477)	(617)	(477)	(617)
Verðbætur	51	59	51	59
Staða í árslok	<u>2.303</u>	<u>2.729</u>	<u>2.303</u>	<u>2.729</u>
Næsta árs afborgun	521	548	521	548
	<u>1.782</u>	<u>2.181</u>	<u>1.782</u>	<u>2.181</u>

11. Aðrar peningalegar eignir

Óinnheimtar tekjur og viðskiptakröfur	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015
Óinnheimtar tekjur	122.510	92.603	133.800	106.635
Óbein niðurfærsla	(26.755)	(17.920)	(26.797)	(19.870)
	<u>95.755</u>	<u>74.683</u>	<u>106.855</u>	<u>86.765</u>

Niðurfærsla hefur verið reiknuð vegna krafna sem kunna að tapast. Niðurfærslan er byggð á mati stjórnenda og reynslu fyrri ára.

Skýringar

11. Aðrar peningalegar eignir (framhald)

Aðrar skammtímakröfur

	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015
Virðisaukaskattur	5.311	9.673	5.311	9.673
Aðrar skammtímakröfur	30.760	14.435	30.760	14.435
	<u>36.071</u>	<u>24.108</u>	<u>36.071</u>	<u>24.108</u>

Handbært fé

Handbært fé félagsins samanstendur af óbundnum bankainnstæðum.

	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015
Óbundnar bankainnstæður í íslenskum krónum	151.203	148.749	262.043	247.887
	<u>151.203</u>	<u>148.749</u>	<u>262.043</u>	<u>247.887</u>

12. Eigið fé

Yfirlit yfir eiginfjárreikninga:

	Sveitarsjóður	Samantekinn árs.
Eigið fé 1.1.2015	2.042.507	2.604.699
Endurmat lóða og lenda	(40.200)	(40.200)
Lífeyrisskuldbinding færð milli sjóða	76.531	0
Rekstrarafkoma ársins	<u>106.363</u>	<u>187.772</u>
Eigið fé 1.1.2016	2.185.200	2.752.271
Endurmat lóða og lenda	0	0
Rekstrarafkoma ársins	<u>149.665</u>	<u>217.906</u>
Eigið fé 31.12.2016	<u>2.334.865</u>	<u>2.970.176</u>

Skýringar

13. Lífeyrisskuldbinding

Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins. Reiknuð hækkun á árinu á lífeyrisréttindum, sem byggð er á útreikningi tryggingastærðfræðings, er færð í rekstrarreikning og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Skuldbindingin hækkar um 53,8 millj. kr. á árinu en samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir hækkun að fjárhæð 32 millj. kr. Greiddur lífeyrir á árinu að fjárhæð 15 millj. kr., er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Breyting á lífeyrisskuldbindingu á árinu 2016 greinist þannig:

	Árið 2016		Árið 2015	
	Sveitarsjóður	Samantekinn árs.	Sveitarsjóður	Samantekinn árs.
Lífeyrisskuldbindingar frá fyrra ári	375.941	452.472	420.803	420.803
Fært milli stofnana.....		0	(76.531)	0
Gjaldfært á ársinu.....	50.979	68.822	42.693	42.693
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar á áinu.....	(15.051)	(15.051)	(11.023)	(11.023)
Lífeyrisskuldbindingar í árslok	<u>411.869</u>	<u>506.243</u>	<u>375.941</u>	<u>452.472</u>

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:

Árin 2017-2021.....	98.916
Árin 2022-2026.....	113.608
Árin 2026-2031.....	106.861
Síðar.....	<u>186.858</u>
	<u>506.243</u>

Þann 28. október 2016 var skrifað undir samkomulag um tilhögun uppgjors lífeyrisskuldbindinga B-deilda lífeyrissjóða milli ríkis og sveitarfélaga vegna hjúkrunarheimila. Samkomulagið gerir ráð fyrir því að lokið verði við samning um uppgjör á þessum skuldbindingum fyrir árslok 2018. Í árslok 2016 var áhvílandi skuldbinding hjá Dvalarheimilinu Jaðar kr. 83 milljónir. Ekkert hefur verið fært í ársreikning sveitarfélagsins vegna þessa samkomulags.

14. Langtímaskuldir

Langtímaskuldir við lánastofnanir	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015
Skuldir í ISK	<u>655.761</u>	<u>770.457</u>	<u>980.663</u>	<u>1.106.384</u>
	655.761	770.457	980.663	1.106.384
Næsta árs afborganir langtímaskulda	<u>(120.467)</u>	<u>(130.077)</u>	<u>(138.914)</u>	<u>(147.860)</u>
Langtímaskuldir í árslok	<u>535.294</u>	<u>640.380</u>	<u>841.749</u>	<u>958.524</u>

Skýringar

14. Langtímaskuldir (framhald)

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:	Samantekinn ársreikningur	
	31.12.2016	31.12.2015
Næsta árs afborganir	138.914	147.860
Afborganir 2018	129.040	136.121
Afborganir 2019	99.162	126.450
Afborganir 2020	84.564	97.185
Afborganir 2021	86.899	82.887
Afborganir síðar	442.084	515.880
	<u>980.663</u>	<u>1.106.384</u>

15. Búseturéttur

	Samantekinn ársreikningur	
	31.12.2016	31.12.2015
Staða í ársbyrjun	17.311	16.972
Verðbreytingar	398	339
Staða í árslok	<u>17.709</u>	<u>17.311</u>

16. Aðrar peningalegar skuldir

Viðskiptaskuldir	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015
Innlendar viðskiptaskuldir	48.564	45.535	54.962	56.279
	<u>48.564</u>	<u>45.535</u>	<u>54.962</u>	<u>56.279</u>
Næsta árs afborganir langtímaskulda	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015
Skuldir við lánastofnanir	120.467	130.077	138.914	147.860
	<u>120.467</u>	<u>130.077</u>	<u>138.914</u>	<u>147.860</u>
Aðrar skammtímaskuldir	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015
Virðisaukaskattur	0	0	744	2.912
Fyrirframinnheimtar tekjur	3.624	797	3.684	1.035
Ógreidd laun og launatengd gjöld	64.111	73.399	69.721	78.574
Ógreiddir áfallnir vextir	13.220	15.394	15.614	17.771
	<u>80.955</u>	<u>89.590</u>	<u>89.762</u>	<u>100.292</u>

18. 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.

Öll 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 í viðskiptum við ótengda aðila. Við ákvörðun um viðskipti við tengda aðila er farið að hæfisreglum 20. gr. sveitarstjórnarlaga.

19. Ábyrgðir

Sveitarfélag á Snæfellsnesi stofnuðu einkahlutafélag sem heitir Jeratún ehf. á árinu 2004. Tilgangur félagsins er bygging og útleiga á Fjölbrautaskóla Snæfellinga. Jeratún ehf. tók lán vegna byggingar skólans og eftirstöðvar þessara lána eru um 312 milljónir króna í árslok 2016, Snæfellsbær er í ábyrgð fyrir 43,99% af þessari fjárhæð eða 137,2 milljónum króna í árslok 2016.

Almenna umhverfisþjónustan ehf. og Tóm steypa ehf. hafa stemmt Snæfellsbæ vegna mála er tengjast leyfum til efnistöku úr malarnámum að Breið Snæfellsnesi og úthlutun lóðar undir iðnaðarstarfsemi. Mál þessi eiga rætur að rekja til kvörtunar Almennu umhverfisþjónustunnar ehf. og Tómrar steypu ehf. til Samkeppniseftirlitsins og kæru sömu aðila til innanríkisráðuneytisins vegna umræddra mála. Innanríkisráðuneytið hafði hafnaði öllum kröfum Almennu umhverfisþjónustunnar ehf. og Tómrar steypu ehf. hvað varðar þá þætti sem snýr að skipulagsmálum og lóðaúthlutunum en samkeppnismálið og skaðabótamálið eru enn til staðar. Samkeppniseftirlitið komst að þeirri niðurstöðu í úrskurði nr. 23/2013 að ekki hefði verið eðlilega staðið að úthlutun námaleyfa og að aðilum hafi verið mismunað eftir því hvar nota ætti efnið, en það var dýrara ef það átti að notast utan Snæfellsbæjar. Staða málsins í lok árs 2016 var sú að matsferli var í gangi og beðið eftir niðurstöðu dómkvadds matsmanns sem dómkvaddur var til að meta hugsanlegt tjón Almennu umhverfisþjónustunnar ehf.. Niðurstaða matsmanns lá fyrir þann 12. janúar 2017 og var niðurstaða hans sú að hann mat tjón Almennu umhverfisþjónustunnar ehf. að fjárhæð kr. 13,5 milljónir. Krafist hefur verið yfirmats og hafa tveir yfirmatsmenn verið dómkvaddir af héraðsdómi til að framkvæma það. Ekkert hefur verið fært í ársreikning sveitarfélagsins vegna þessa máls.

20. Samþykki ársreiknings

Ársreikningurinn var samþykktur á fundi bæjarstjórnar þann maí 2017.

Skýringar

21. Kennitölur

	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	2016	Fjárhags- áætlun 2016	2016	Fjárhags- áætlun 2016
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Skatttekjur	59,07%	63,03%	47,09%	49,95%
Framlög jöfnunarsjóðs	26,06%	25,02%	20,77%	19,83%
Skatttekjur samtals.....	85,13%	88,05%	67,87%	69,78%
Aðrar tekjur	14,87%	11,95%	32,13%	30,22%
	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Laun og launatengd gjöld.....	(50,22%)	(54,84%)	(48,18%)	(52,17%)
Breyting lífeyrisskuldbindinga.....	(2,82%)	(1,91%)	(3,03%)	(1,52%)
Annar rekstrarkostnaður án afskrifta	(34,66%)	(38,28%)	(32,28%)	(35,60%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	12,30%	4,97%	16,51%	10,72%
Afskriftir.....	(3,12%)	(3,82%)	(4,77%)	(5,82%)
Fjármagnsliðir, nettó.....	(0,91%)	(1,09%)	(2,14%)	(2,66%)
Rekstrarniðurstaða.....	8,28%	0,06%	9,61%	2,23%
Handbært fé frá rekstri	12,48%		16,58%	
Fjárfestingahreyfingar	(5,68%)		(8,80%)	

Í þúsundum króna á íbúa:

Rekstur:

Skatttekjur og jöfnunarsjóður.....	946	849	946	849
Aðrar tekjur.....	165	115	448	368
Rekstrartekjur samtals.....	1.111	964	1.394	1.217
Rekstrargjöld og fjármagnsliðir.....	(1.019)	(964)	(1.260)	(1.190)
Rekstrarniðurstaða ársins	92	1	134	27

	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	2016	2015	2016	2015
Í þúsundum króna á íbúa:				
Efnahagur:				
Eignir.....	2.177	2.097	2.839	2.713
Eigið fé.....	1.435	1.322	1.826	1.665
Lífeyrisskuldbindingar.....	253	227	311	274
Skuldir með skuldbindingum.....	742	775	1.014	1.048
Skuldir án skuldbindinga.....	489	548	703	775
Skuldir að frádregnum peningalegum eignum.....	558	612	764	829

Skýringar

21. Kennitölur (framhald)

Í þúsundum króna á íbúa:	Sveitarsjóður 2016	Samantekinn 2016
Úr sjóðstreymi:		
Veltufé frá rekstri.....	149	244
- í hlutfalli (%) við skuldir án skuldbindinga.....	31%	35%
- mælt í árum.....	3	3
Handbært fé frá rekstri.....	135	228
- í hlutfalli (%) við langtímaskuldir.....	41%	44%
- mælt í árum.....	2	2

Aðrar lykiltölur:	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	2016	2015	2016	2015
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir / skammtímaskuldir.	1,15	1,02	1,43	1,19
Eiginfjárhlutfall - eigið fé / heildarfjármagn.....	65,92%	63,03%	64,30%	61,37%

Kostnaður per stöðugildi:	Samantekinn ársreikningur	
	2016	2015
Launakostnaður per stöðugildi.....	8.061	7.586

Fimm ára yfirlit sveitarsjóðs:

	Árið 2016	Árið 2015	Árið 2014	Árið 2013	Árið 2012
Íbúaföldi:					
Í ársbyrjun.....	1.653	1.680	1.681	1.716	1.735
Breyting á árinu.....	-26	-27	-1	-35	-19
Í árslok.....	1.627	1.653	1.680	1.681	1.716

Í hlutfalli við rekstrartekjur

Skatttekjur	59,07%	61,69%	63,90%	62,80%	66,02%
Framlög jöfnunarsjóðs	26,06%	26,00%	23,68%	22,01%	18,82%
Skatttekjur samtals.....	85,13%	87,69%	87,58%	84,81%	84,84%
Aðrar tekjur	14,87%	12,31%	12,42%	15,19%	15,16%
	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Laun og launatengd gjöld.....	53,04%	53,77%	52,51%	50,29%	50,47%
Annar rekstrarkostnaður.....	34,66%	34,89%	33,86%	37,61%	38,35%
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir..	12,30%	11,34%	13,63%	12,10%	11,18%
Afskriftir.....	3,12%	3,71%	3,45%	2,96%	3,45%
Rekstrargjöld.....	90,81%	92,37%	89,83%	90,86%	92,26%
Fjármagnsliðir, nettó.....	(0,91%)	(1,15%)	(1,63%)	(1,76%)	(2,61%)
Rekstrarniðurstaða.....	8,28%	6,48%	8,54%	7,38%	5,13%

Skýringar

21. Kennitölur (framhald)

Í þúsundum króna á íbúa:

	Árið 2016	Árið 2015	Árið 2014	Árið 2013	Árið 2012
Rekstur:					
Skatttekjur.....	656	613	569	545	543
Jöfnunarsjóður.....	290	258	211	191	155
Aðrar tekjur.....	165	122	111	132	125
	<u>1.111</u>	<u>993</u>	<u>891</u>	<u>868</u>	<u>822</u>
Laun og launatengd gjöld.....	(589)	(534)	(468)	(437)	(415)
Annar rekstrarkostnaður.....	(249)	(219)	(192)	(215)	(203)
Fjármagnsliðir, nettó.....	(10)	(11)	(15)	(15)	(22)
Aðrir liðir	(171)	(165)	(140)	(138)	(141)
	<u>(1.019)</u>	<u>(929)</u>	<u>(815)</u>	<u>(804)</u>	<u>(780)</u>
Rekstrarafkoma samtals.....	<u>92</u>	<u>64</u>	<u>76</u>	<u>64</u>	<u>42</u>

Efnahagur:	Árið 2016	Árið 2015	Árið 2014	Árið 2013	Árið 2012
Eignir.....	2.177	2.097	2.045	1.983	1.782
Eigið fé.....	1.435	1.322	1.216	1.139	1.025
Lífeyrisskuldbindingar.....	253	227	250	237	225
Skuldir án skuldbindingum.....	489	548	579	607	532

Sjóðstreymi:

Handbært fé frá rekstri.....	135,0	163,6	116,6	113,7	88,9
------------------------------	-------	-------	-------	-------	------

Aðrar lykiltölur:

Veltufjárhlutfall.....	1,15	1,02	1,05	1,38	1,22
Eiginfjárhlutfall.....	65,92%	63,03%	59,44%	57,44%	57,50%

Sveitarsjóður

Samantekinn ársreikningur

	2016	2015	2016	2015
Rekstrarafkoma fyrir afskriftir og vexti (EBITDA).....	222.449	186.218	374.451	350.658
Framlegðarhlutfall rekstrar	12,30%	11,34%	16,51%	16,88%
Hlutfall reglulega tekna af heildar skuldum og lífeyrisskuldbindingum til greiðslu næstu 15 ár.....	61,64%	74,37%	64,48%	76,80%

Skýringar

22. 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.

	Sveitarsjóður			Samantekinn ársreikningur		
	Upphafleg fjárhagsáætlun	Viðaukar við fjárhagsáætlun	Fjárhagsáætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhagsáætlun	Viðaukar við fjárhagsáætlun	Fjárhagsáætlun með viðaukum
Rekstrartekjur						
Útvar og fasteignaskattur.....	949.000	40.000	989.000	949.000	40.000	989.000
Framlag úr jöfnunarsjóð.....	392.600	0	392.600	392.600	0	392.600
Aðrar tekjur.....	375.800	(188.354)	187.446	819.556	(221.224)	598.332
	<u>1.717.400</u>	<u>(148.354)</u>	<u>1.569.046</u>	<u>2.161.156</u>	<u>(181.224)</u>	<u>1.979.932</u>
Rekstrartekjur						
Laun og launatengd gjöld.....	(889.900)	29.500	(860.400)	(1.062.341)	29.500	(1.032.841)
Annar rekstrarkostnaður.....	(749.061)	118.364	(630.697)	(885.967)	151.151	(734.816)
Afskriftir.....	(59.865)	0	(59.865)	(115.295)	0	(115.295)
	<u>(1.698.826)</u>	<u>147.864</u>	<u>(1.550.962)</u>	<u>(2.063.603)</u>	<u>180.651</u>	<u>(1.882.952)</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda.....	18.574	(490)	18.084	97.553	(573)	96.980
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	(17.150)	0	(17.150)	(52.758)	0	(52.758)
Rekstrarniðurstaða.....	<u>1.424</u>	<u>(490)</u>	<u>934</u>	<u>44.795</u>	<u>(573)</u>	<u>44.222</u>

23. 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.

	Sveitarsjóður			Samantekinn ársreikningur		
	Upphafleg fjárhagsáætlun	Viðaukar við fjárhagsáætlun	Fjárhagsáætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhagsáætlun	Viðaukar við fjárhagsáætlun	Fjárhagsáætlun með viðaukum
Rekstrarhreyfingar						
Rekstraraflkoma ársins.....	1.424	(490)	934	44.795	(573)	44.222
Afskriftir.....	59.865	0	59.865	115.295	0	115.295
Breyting á lífeyrisskuldbindingu.....	31.672	0	31.672	31.672	0	31.672
Verðbætur og gengismunur af langtímaskuldum.....	43.000	0	43.000	66.600	0	66.600
Veltufé frá rekstri	<u>135.961</u>	<u>(490)</u>	<u>135.471</u>	<u>258.362</u>	<u>(573)</u>	<u>257.789</u>
Aðrar rekstrartengdar eignir (hækkun), lækkun.....	(10.000)	0	(10.000)	(10.478)	480	(9.998)
Rekstrartengdar skuldir (lækkun).....	14.955	0	14.955	14.409	(468)	13.941
Handbært fé frá rekstri	<u>140.916</u>	<u>(490)</u>	<u>140.426</u>	<u>262.293</u>	<u>(561)</u>	<u>261.732</u>
Fjárfestingahreyfingar						
Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum.....	(73.355)	(2.000)	(75.355)	(222.010)	0	(222.010)
	<u>(73.355)</u>	<u>(2.000)</u>	<u>(75.355)</u>	<u>(222.010)</u>	<u>0</u>	<u>(222.010)</u>
Fjármögnunarahreyfingar						
Afborganir langtímaskulda.....	(130.000)	0	(130.000)	(162.000)	28.010	(133.990)
Nýjar langtímaskuldir	60.000	0	60.000	60.000	0	60.000
	<u>(70.000)</u>	<u>0</u>	<u>(70.000)</u>	<u>(102.000)</u>	<u>28.010</u>	<u>(73.990)</u>
Lækkun handbærs fjárs.....	(2.439)	(2.490)	(4.929)	(61.717)	27.449	(34.268)
Handbært fé í upphafi árs.....	148.749		148.749	247.887		247.887
Handbært fé í lok árs.....	<u>146.310</u>	<u>(2.490)</u>	<u>143.820</u>	<u>186.170</u>	<u>27.449</u>	<u>213.619</u>

Rekstraryfirlit ársins 2016

	Rekstrar- niðurstaða	Áætlun	Frávik	Tekjur samtala	Skatttekjur	Framlög úr jofnumarsjóð	Aðrar tekjur	Rekstrargjöld samtala	Skattar og önnur opinber gjöld	Laun og annar sterfsmann akostnaður	Lífeyris- skuldbinding	Húsaleiga	Annar rekstrar- kostnaður	Afskrifir fasta- fjármuna	Styrki og framlög	Fjármagnisbóli nettó
Aðalsjóður																
00 - Skatttekjur	1.539.240	1.381.600	157.640	1.539.240	1.068.106	471.133	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
02 - Félagssjónusta	(134.313)	(130.040)	(4.273)	21.265	0	0	21.265	(155.578)	0	(26.257)	0	0	(3.560)	0	(125.761)	0
04 - Fræðslu- og uppeldismál	(733.841)	(709.480)	(24.361)	59.321	0	0	59.321	(793.162)	0	(604.634)	0	(67.868)	(116.777)	0	(3.884)	0
05 - Menningarmál	(472.877)	(43.116)	(4.171)	3.960	0	0	3.960	(51.247)	0	(8.370)	0	(5.389)	(14.516)	0	(22.971)	0
06 - Æskulýðs- og íþróttamál	(172.077)	(153.630)	(18.447)	28.168	0	0	28.168	(200.245)	0	(93.321)	0	(40.113)	(6.428)	0	(32.954)	0
07 - Brunamál og almennavarnir	(24.434)	(20.690)	(3.744)	290	0	0	290	(24.724)	(143)	(12.160)	0	(4.104)	(6.428)	0	(1.889)	0
08 - Hreinlætismál	(14.035)	(13.060)	(975)	23.912	0	0	23.912	(37.947)	0	(638)	0	0	(36.196)	0	(1.112)	0
09 - Skipulags- og byggingarmál	(48.708)	(57.775)	9.067	5.186	0	0	5.186	(53.894)	0	(22.350)	0	0	(9.954)	0	(21.589)	0
10 - Umferðar- og söngungumál	(17.872)	(20.265)	2.393	4.556	0	0	4.556	(22.428)	0	0	0	0	(22.428)	0	0	0
11 - Umhverfismál	(34.586)	(31.425)	(3.161)	1.521	0	0	1.521	(36.107)	0	(11.493)	0	0	(24.184)	0	(430)	0
13 - Atvinnumál	(12.050)	(15.630)	3.580	46.526	0	0	46.526	(58.576)	0	(13.142)	0	0	(44.773)	0	(661)	0
21 - Sameiginlegur kostnaður	(108.543)	(87.740)	(20.803)	33.627	0	0	33.627	(142.171)	0	(75.133)	0	(480)	(52.399)	0	(14.159)	0
22 - Lífeyrisskuldbinding	(90.979)	(30.300)	(20.679)	0	0	0	0	(50.979)	0	0	(50.979)	0	0	0	0	0
27 - Överjulegir liðir	(1.462)	(41.330)	39.868	0	0	0	0	(1.462)	0	0	0	(1.462)	0	0	0	0
28 - Fjármagnstekjur og fjármagnsgjöld	29.638	20.850	8.788	0	0	0	0	(1,462)	0	0	0	0	0	0	0	0
	168.691	47.969	120.722	1.767.571	1.068.106	471.133	228.331	(1.598.880)	(143)	(867.498)	(50.979)	(119.416)	(365.073)	0	(225.410)	29.638
Aðalsjóður samtals																
Aðrir sjóðir í A - hluta																
Eignasjóður	(18.873)	(34.920)	16.047	143.643	0	0	143.643	(162.516)	(17.681)	(9.318)	0	0	(26.859)	(54.659)	(7.920)	(46.079)
Þjónustumístöð	(154)	(12.115)	11.961	47.947	0	0	47.947	(48.101)	(583)	(31.205)	0	0	(12.469)	(1.684)	(2.160)	0
	(19.027)	(47.035)	28.008	191.590	0	0	191.590	(210.617)	(18.263)	(40.523)	0	0	(39.328)	(56.343)	(10.080)	(46.079)
Aðrir sjóðir í A - hluta																
Víoskipti innan A-hluta	0	0	0	(151.085)	0	0	(151.085)	151.085	0	0	0	119.416	0	0	31.669	0
Samstæðureikningur A - hluta	149.665	934	148.731	1.808.076	1.068.106	471.133	268.837	(1.658.412)	(18.407)	(908.021)	(50.979)	0	(404.401)	(56.343)	(203.820)	(16.441)
Sjóðir í B - hluta																
Heifarsjóður	78.593	36.597	41.996	195.156	0	0	195.156	(116.563)	(616)	(62.817)	0	0	(36.612)	(17.424)	(2.520)	3.426
Veitustofnanir	29.557	37.410	(7.853)	85.895	0	0	85.895	(56.338)	0	0	0	0	(21.895)	(14.997)	(7.920)	(11.530)
Félagshéimilið Klifi	(7.189)	(7.256)	67	15.699	0	0	15.699	(22.888)	(2.800)	(2.446)	(1.725)	0	(9.020)	(5.456)	(1.440)	0
Félagshéimilið Röst	(1.717)	(1.407)	(310)	4.227	0	0	4.227	(5.943)	(827)	(37)	0	0	(2.283)	(1.717)	(1.080)	0
Húsnæðisnefnd	(7.728)	(10.113)	2.385	24.862	0	0	24.862	(32.589)	(4.481)	0	0	0	(8.939)	(5.052)	(2.160)	(11.958)
Íbúðir með hlutareign	(3.301)	(4.700)	1.399	7.111	0	0	7.111	(10.411)	(864)	0	0	0	(673)	(1.711)	(660)	(6.503)
Dvalarheimilið Jæbar	(19.975)	(7.160)	(12.815)	159.962	0	0	159.962	(179.937)	(2.477)	(119.313)	(16.118)	0	(28.665)	(5.405)	(2.520)	(5.438)
	68.241	43.371	24.870	492.910	0	0	492.910	(424.669)	(12.066)	(184.612)	(17.843)	0	(108.087)	(51.762)	(18.300)	(31.998)
Sjóðir í B - hluta																
Víoskipti milli A og B-hluta	0	0	0	(32.948)	0	0	(32.948)	32.948	0	0	0	0	0	0	32.948	0
Samantekinn ársreikningur samtals:	217.906	44.305	173.601	2.268.038	1.068.106	471.133	728.799	(2.050.133)	(30.473)	(1.092.633)	(68.822)	0	(512.488)	(108.106)	(180.172)	(48.439)