Seyðisfjarðarkaupstaður

Ársreikningur

2016

Seyðisfjarðarkaupstaður
Hafnargötu 44
710 Seyðisfjörður
kt. 560269-4559

Seyðisfjarðarkaupstaður

Ársreikningur

2016

Efnisyfirlit

Áritun óháðs endurskoðanda	2-3
Skýrsla og áritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra	4
Rekstrarreikningur	5
Efnahagsreikningur	6-7
Yfirlit um sjóðstreymi	8
Heildaryfirlit um rekstur	9
Efnahagsyfirlit	10-11
Skýringar	12-24

Áritun óháðs endurskoðanda

Til bæjarstjórnar Seyðisfjarðarkaupstaðar

Álit

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Seyðisfjarðarkaupstaðar fyrir árið 2016. Ársreikningurinn hefur að geyma ársreikning fyrir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og ársreikning fyrir A og B hluta. Hann greinist í skýrslu og áritun bæjarstjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu Seyðisfjarðarkaupstaðar á árinu 2016, efnahag hans 31. desember 2016 og breytingu á handbæru fé á árinu 2016, í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur.

Grundvöllur fyrir áliti

Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Ábyrgð okkar samkvæmt þeim stöðlum er nánar lýst í kaflanum um ábyrgð endurskoðenda hér að neðan. Við erum óháð Seyðisfjarðarkaupstað í samræmi við settar siðareglur fyrir endurskoðendur á Íslandi og höfum við uppfyllt ákvæði þeirra. Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

Ábyrgð bæjarstjórnar og bæjarstjóra á ársreikningnum

Bæjarstjórn og bæjarstjóri eru ábyrg fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga og reglur um reikningsskil sveitarfélaga. Bæjarstjórn og bæjarstjóri eru einnig ábyrg fyrir því innra eftirliti sem nauðsynlegt er varðandi gerð og framsetningu ársreikningsins, þannig að hann sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Við gerð ársreikningsins ber bæjarstjórn og bæjarstjóra að leggja mat á rekstrarhæfi 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 er að afla nægjanlegrar vissu um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka, hvort sem er af völdum sviksemi eða mistaka og að gefa út áritun sem felur í sér álit okkar. Nægjanleg vissa er þó ekki trygging þess að endurskoðun framkvæmd í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla muni uppgötva allar verulegar skekkjur séu þær til staðar. Skekkjur geta orðið vegna mistaka eða sviksemi og eru álitnar verulegar ef þær gætu hafi áhrif á fjárhagslega ákvarðanatöku notenda ársreikningsins, einar og sér eða samanlagðar.

Endurskoðun okkar í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla byggir á faglegri dómgreind og beitum við gagnrýnni hugsun við endurskoðunina. Við framkvæmum einnig eftirfarandi:

• Greinum og metum hættuna á verulegri skekkju í ársreikningnum, hvort sem er vegna mistaka eða sviksemi, hönnum og framkvæmum endurskoðunaraðgerðir til að bregðast við þeim hættum 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, skjalafals, misvísandi framsetningu ársreiknings, að einhverju sé viljandi sleppt eða að farið sé framhjá innri eftirlitsaðgerðum.

• Öflum skilnings á innra eftirliti, sem snertir endurskoðunina, í þeim tilgangi að hanna viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki í þeim tilgangi að veita álit á virkni innra eftirlits sveitarfélagsins.

Áritun óháðs endurskoðanda

• Metum hvort reikningsskilaaðferðir sem notaðar eru, og tengdar skýringar, séu viðeigandi og hvort reikningshaldslegt mat stjórnenda sé raunhæft.

• Ályktum um notkun stjórnenda á forsendunni um rekstrarhæfi og metum á grundvelli endurskoðunarinnar hvort verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi eða hvort aðstæður séu til staðar sem gætu valdið verulegum efasemdum um rekstrarhæfi. Ef við teljum að verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi ber okkur að vekja sérstaka athygli á viðeigandi skýringum ársreikningsins í áritun okkar. Ef slíkar skýringar eru ófullnægjandi þurfum við að víkja frá fyrirvaralausri áritun. Niðurstaða okkar byggir á endurskoðunargögnum sem aflað er fram að dagsetningu áritunar okkar. Engu að síður geta atburðir eða aðstæður í framtíðinni valdið óvissu um rekstrarhæfi sveitarfélagsins.

• Metum í heild sinni hvort ársreikningurinn gefi glögga mynd af undirliggjandi viðskiptum og atburðum, metum framsetningu, uppbyggingu, innihald og þar með talið skýringar við ársreikninginn með tilliti til gloggrar myndar.

• Öflun fullnægjandi endurskoðunargagna vegna fjárhagsupplýsinga eininga innan samstæðunnar, til að geta látið í ljós álit á samstæðuársreikningi. Við erum ábyrg fyrir skipulagi, umsjón og framgangi endurskoðunar samstæðunnar. Við berum ein ábyrgð á áliti okkar.

Okkur ber skylda til að upplýsa bæjarstjórn meðal annars um áætlað umfang og tímasetningu endurskoðunarinnar og veruleg atriði sem komu upp í endurskoðun okkar, þar á meðal verulega annmarka á innra eftirlit sem komu fram í endurskoðuninni, ef við á.

Egilsstöðum, 10. maí 2017.

Deloitte ehf.

Sigurður Álfgeir Sigurðarson
endurskoðandi

Skýrsla og áritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra

Ársreikningur Seyðisfjarðarkaupstaðar er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar stjórnvalda um reikningsskil sveitarfélaga.

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 851,7 milljónum króna samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi fyrir A og B hluta en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 856,7 milljónum króna. Rekstrartekjur A hluta námu 673,9 milljónum króna en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 669,5 milljónum króna.

Álagningarhlutfall útsvars var 14,52% sem er lögbundið hámark þess. Álagningarhlutfall fasteignaskatts á íbúðarhúsnæði nam 0,625% sem er lögbundið hámark, og 1,65% vegna atvinnuhúsnæðis, sem einnig er lögbundið hámark.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi A og B hluta var jákvæð um 50,5 milljónir króna en samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir 66,3 milljóna króna jákvæðri rekstrarniðurstöðu. Rekstrarniðurstaða A hluta var jákvæð um 9,9 milljónir króna en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir jákvæðri rekstrarniðurstöðu að fjárhæð 25,8 milljónir króna. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok er jákvætt um 161,4 milljónir króna samkvæmt efnahagsreikningi, en þar af var eigið fé A hluta jákvætt um 274,5 milljónir króna.

Laun og launatengd gjöld á árinu námu alls 364,5 milljónum króna en starfsmannafjöldi hjá sveitarfélaginu nam 48,8 stöðugildum.

Íbúafjöldi Seyðisfjarðar 31. desember 2016 var 653 sem er fækkun um 5 íbúa.

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

Seyðisfirði, 5. apríl 2017

Bæjarstjóri:

Bæjarráð:

Bæjarstjórn Seyðisfjarðar staðfestir hér með ársreikning Seyðisfjarðarkaupstaðar fyrir árið 2016 með undirritun sinni.

Seyðisfirði, 10. maí 2017

Bæjarstjórn:

Rekstrarreikningur ársins 2016

	Skýr.	Sveitarsjóður A hluti			Samantekið A og B hluti		
		2016	Áætlun	2015	2016	Áætlun	2015
Tekjur							
	4						
Skatttekjur án framlaga jöfnunarsjóðs		401.270	431.504	375.852	401.270	431.504	375.852
Framlög jöfnunarsjóðs sveitarfélaga		120.325	103.471	110.049	120.325	103.471	110.049
Aðrar tekjur		152.350	134.568	138.883	330.072	321.679	339.059
		673.944	669.543	624.783	851.666	856.654	824.959
Gjöld							
Laun og annar starfsmannakostnaður	5	338.532	316.296	313.049	364.549	342.542	336.186
Breyting lífeyrisskuldbindinga		39.465	25.480	36.079	39.465	25.480	36.079
Annar rekstrarkostnaður		260.496	267.383	246.788	311.214	317.478	299.757
		638.493	609.159	595.917	715.229	685.500	672.023
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir		35.451	60.384	28.866	136.438	171.154	152.937
Afskriftir	7	(19.010)	(18.888)	(16.607)	(45.746)	(46.263)	(40.780)
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði		16.441	41.496	12.259	90.692	124.891	112.157
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	6	(6.521)	(15.692)	(12.120)	(40.161)	(58.631)	(49.964)
Rekstrarniðurstaða		9.920	25.804	139	50.531	66.260	62.193

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr.	Sveitarsjóður A hluti 31.12.2016	Sveitarsjóður A hluti 31.12.2015	Samantekið A og B hluti 31.12.2016	Samantekið A og B hluti 31.12.2015
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstrarfjármunir	7				
Fasteignir		487.315	494.438	628.131	616.992
Hafnarmannvirki				160.467	168.308
Veitumannvirki og gatnakerfi		73.145	67.753	224.724	223.040
Vélar, áhöld og tæki		27.379	29.437	33.978	29.922
		587.839	591.629	1.047.300	1.038.261
Áhættufjármunir og langtímakröfur					
Eignarhlutar í félögum	8	87.253	87.253	88.157	88.157
Langtímakröfur	9	9.443	10.512	9.443	10.512
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki		24.302	28.029		
		120.999	125.794	97.601	98.669
Fastafjármunir		708.838	717.423	1.144.901	1.136.930
Veltufjármunir					
Skammtímakröfur	10				
Óinnheimtar tekjur		46.208	52.706	79.981	80.684
Aðrar skammtímakröfur		7.308	8.258	7.308	8.258
Næsta árs afborganir langtímakrafna		4.314	4.063		
Viðskiptakröfur á eigin fyrirtæki		19.887		0	
		77.718	65.027	87.288	88.941
Handbært fé	10				
Bankainnstæður		88.532	126.833	88.544	127.157
		88.532	126.833	88.544	127.157
Veltufjármunir		166.250	191.860	175.833	216.099
Eignir		875.088	909.283	1.320.733	1.353.029

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	Sveitarsjóður A hluti 31.12.2016	Sveitarsjóður A hluti 31.12.2015	Samantekið A og B hluti 31.12.2016	Samantekið A og B hluti 31.12.2015
Eigið fé					
Eigið fé	11	274.537	264.616	161.421	110.890
Eigið fé		274.537	264.616	161.421	110.890
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbindingar	12	302.570	276.622	302.570	276.622
		302.570	276.622	302.570	276.622
Langtímaskuldir	13				
Skuldir við Lánasjóð sveitarfélaga		116.773	145.351	340.725	403.381
Skuldir við aðrar lánastofnanir		124.297	134.347	448.600	478.540
Næsta árs afborganir		(36.725)	(42.285)	(93.233)	(101.194)
		204.346	237.413	696.091	780.727
Skammtímaskuldir					
Viðskiptaskuldir		22.957	37.846	27.290	43.512
Skuldir við eigin fyrirtæki			17.396		
Aðrar skammtímaskuldir		33.953	33.105	40.127	40.084
Næsta árs afborganir langtímalána	13	36.725	42.285	93.233	101.194
		93.635	130.632	160.651	184.790
Skuldir og skuldbindingar		600.551	644.667	1.159.313	1.242.139
Eigið fé og skuldir		875.088	909.283	1.320.733	1.353.029

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2016

	Skýr.	Sveitarsjóður A hluti 2016	Sveitarsjóður A hluti Áætlun	Sveitarsjóður A hluti 2015	Samantekið A og B hluti 2016	Samantekið A og B hluti Áætlun	Samantekið A og B hluti 2015
Rekstrarhreyfingar							
Niðurstaða ársins		9.920	25.804	139	50.531	66.260	62.193
Liðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:							
Reiknaðar afskriftir	7	19.010	18.888	16.607	45.746	46.263	40.780
Reiknaðir rekstrarliðir		1.436			1.436		0
Verðbætur og gengismunur		4.648	7.882	4.611	14.552	28.052	15.688
Breyting á lífeyrisskuldb.	12	39.465	0	36.079	39.465	0	36.079
Veltufé frá rekstri		74.480	52.574	57.436	151.729	140.575	154.741
Breytingar á skammtímaliðum:							
Skammtímakröfur, lækkun (hækkun)		5.816	0	(755)	(275)	0	594
Skammtímaskuldir, (lækkun)		(12.113)	0	22.394	(13.068)	0	22.433
Handbært fé frá rekstri		68.183	52.574	79.075	138.387	140.575	177.768
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjárm.	7	(15.810)	(2.300)	(19.152)	(55.375)	(23.100)	(56.685)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna	7	590	0	0	590	0	0
Skuldabréfaeign, breyting		1.925	0	3.749	1.925	0	3.749
Langtímakröfur, breyting		4.063	8.010	7.705	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar		(9.232)	5.710	(7.698)	(52.860)	(23.100)	(52.936)
Fjármögnunarhreyfingar							
Viðskiptastaða eigin fyrirt., breyt.		(40.460)	(1.767)	(5.758)	0	0	0
Afborganir langtímalána		(43.276)	(44.885)	(42.513)	(110.623)	(105.842)	(101.412)
Afborganir lífeyrisskuldbindinga	12	(13.517)	0	(10.936)	(13.517)	0	(10.936)
Fjármögnunarhreyfingar		(97.253)	(46.652)	(59.207)	(124.140)	(105.842)	(112.349)
Hækkun handbærs fjár		(38.302)	11.632	12.170	(38.613)	11.633	12.484
Handbært fé í upphafi árs		126.833	126.833	114.663	127.157	127.157	114.673
Handbært fé í lok árs		88.532	138.465	126.833	88.544	138.790	127.157

Heildaryfirlit um rekstur ársins 2016

	Skatt- tekjur	Framlög jöfnunar- sjóðs	Aðrar tekjur	**Samtals tekjur**	Laun og launatengd gjöld	Breyting lífeyris- skuldb.	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	**Samtals rekstrar- gjöld**	Fjármunat. og (fjár- magnsgj.)	**Rekstrar- niður- staða**	Fjárhags- áætlun
Aðalsjóður												
00 - Skatttekjur	401.270	116.470		**517.740**							**517.740**	532.620
02 - Félagsþjónusta		3.854	3.114	**6.968**	18.357		15.417		**33.774**		**(26.806)**	(37.079)
03 - Heilbrigðismál			2.200	**2.200**			2.952		**2.952**		**(752)**	
04 - Fræðslu- og uppeldismál			25.515	**25.515**	181.755		59.076		**240.831**		**(215.316)**	(207.778)
05 - Menningarmál			29.080	**29.080**	9.493		53.335		**62.828**		**(33.749)**	(37.734)
06 - Æskulýðs- og íþróttamál			22.718	**22.718**	25.438		52.452		**77.890**		**(55.172)**	(56.123)
07 - Brunamál og almannavarnir			2.420	**2.420**			14.867		**14.867**		**(12.447)**	(12.485)
08 - Hreinlætismál			12.471	**12.471**	34		27.282		**27.316**		**(14.845)**	(3.460)
09 - Skipulags- og byggingamál			571	**571**	800		13.353		**14.152**		**(13.581)**	(12.586)
10 - Umferðar- og samgöngumál			11.969	**11.969**			30.832		**30.832**		**(18.863)**	(20.339)
11 - Umhverfismál			4.456	**4.456**	15.606		2.189		**17.795**		**(13.339)**	(15.638)
13 - Atvinnumál			18.728	**18.728**	15.889		15.397		**31.287**		**(12.559)**	(19.241)
21 - Sameiginlegur kostnaður			14.427	**14.427**	36.359		26.604		**62.963**		**(48.536)**	(45.520)
22 - Breyting lífeyrisskuldbindinga						39.465			**39.465**		**(39.465)**	(25.480)
28 - Fjármagnsliðir										(967)	**(967)**	(7.481)
Aðalsjóður samtals	401.270	120.325	147.668	**669.262**	303.731	39.465	313.756		**656.952**	(967)	**11.343**	31.676
Aðrir sjóðir og stofnanir í A hluta												
Eignasjóður Seyðisfjarðarkaupstaðar			67.722	**67.722**			28.466	16.476	**44.942**	(5.554)	**17.226**	13.562
Áhaldahús Seyðisfjarðarkaupstaðar			33.954	**33.954**	34.801		15.267	2.534	**52.602**		**(18.648)**	(19.434)
Millifærslur			(96.993)	**(96.993)**			(96.993)		**(96.993)**			
Aðrir sjóðir og stofnanir samtals			4.682	**4.682**	34.801		(53.260)	19.010	**551**	(5.554)	**(1.422)**	(5.872)
Rekstur sveitarsjóðs samtals	401.270	120.325	152.350	**673.944**	338.532	39.465	260.496	19.010	**657.503**	(6.521)	**9.920**	25.804
Sjóðir og fyrirtæki í B hluta												
Hafnarsjóður Seyðisfjarðarkaupstaðar			152.617	**152.617**	22.055		59.945	18.540	**100.539**	(18.632)	**33.445**	37.558
Vatnsveita Seyðisfjarðarkaupstaðar			27.186	**27.186**	3.963		14.953	791	**19.706**	(1.331)	**6.149**	3.264
Fráveita Seyðisfjarðarkaupstaðar			20.331	**20.331**			7.578	5.853	**13.431**	(6.726)	**174**	2.231
Leigueignir Seyðisfjarðarkaupstaðar			2.744	**2.744**			2.279	268	**2.547**	(2.275)	**(2.078)**	(3.644)
Félagslegar íbúðir Seyðisfirði			12.327	**12.327**			3.447	1.283	**4.731**	(4.676)	**2.920**	1.047
Millifærslur			(37.483)	**(37.483)**			(37.483)		**(37.483)**			
Sjóðir og fyrirtæki í B-hluta samtals			177.722	**177.722**	26.017		50.719	26.736	**103.471**	(33.640)	**40.611**	40.456
Rekstur A og B hluta samtals	401.270	120.325	330.072	**851.666**	364.549	39.465	311.214	45.746	**760.974**	(40.161)	**50.531**	66.260

Efnahagsyfirlit 2016

	Samtals A - hluta stofnanir	Hafnar- sjóður	Vatns- veita	Fráveita	Leigu- húsnæði	Félagsl. íbúðir	Samtals B - hluta stofnanir	Milli- færslur	Saman- tekinn reikningur
Eignir									
Fastafjármunir									
Varanlegir rekstrarfjármunir									
Fasteignir	**487.315**	35.615			6.545	98.656	**140.816**		**628.131**
Hafnarmannvirki		160.467					**160.467**		**160.467**
Veitumannvirki og gatnakerfi	**73.145**		35.055	116.524			**151.579**		**224.724**
Vélar, áhöld og tæki	**27.379**	6.599					**6.599**		**33.978**
	587.839	202.681	35.055	116.524	6.545	98.656	**459.461**		**1.047.300**
Áhættufjármunir og langtímakröfur									
Eignarhlutir í félögum	**87.253**	904					**904**		**88.157**
Langtímakröfur	**9.443**								**9.443**
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	**24.302**							(24.302)	
	120.999	904					**904**	**(24.302)**	**97.601**
Fastafjármunir	**708.838**	203.585	35.055	116.524	6.545	98.656	**460.365**	**(24.302)**	**1.144.901**
Veltufjármunir									
Skammtímakröfur									
Óinnheimtar skatttekjur og viðskiptakr.	**46.208**	27.839	5.776			157	**33.772**		**79.981**
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki - B	**19.887**	115.075	23.274				**138.349**	(158.236)	**0**
Næsta árs afborgun langtímakrafna - B	**4.314**							(4.314)	
Aðrar skammtímakröfur	**7.308**								**7.308**
Handbært fé	**88.532**	12					**12**		**88.544**
Veltufjármunir	**166.250**	142.926	29.050			157	**172.134**	**(162.551)**	**175.833**
Eignir samtals	**875.088**	346.511	64.105	116.524	6.545	98.814	**632.499**	**(186.853)**	**1.320.733**

Efnahagsyfirlit 2016

	Samtals A - hluta stofnanir	Hafnar-sjóður	Vatns-veita	Fráveita	Leigu-húsnæði	Félagsl. íbúðir	Samtals B - hluta stofnanir	Milli-færslur	Saman-tekinn reikningur
Skuldir og eigið fé									
Eigið fé									
Eigið fé	274.537	51.013	45.009	(104.546)	(48.460)	(56.132)	(113.116)		161.421
	274.537	51.013	45.009	(104.546)	(48.460)	(56.132)	(113.116)		161.421
Skuldbindingar									
Lífeyrisskuldbindingar	302.570								302.570
Langtímaskuldir									
Skuldabréf hjá Lánasjóði sveitarfélaga	116.773	122.065	18.807	83.080			223.952		340.725
Skuldabréf hjá öðrum lánastofnunum	124.297	165.014			12.071	136.654	313.739		438.036
Innborganir búseturéttarhafa						10.564	10.564		10.564
Skuldir við eigin fyrirtæki - B					28.617		28.617	(28.617)	
Næsta árs afborganir	(36.725)	(33.913)	(2.964)	(14.819)	(4.642)	(4.485)	(60.823)	4.314	(93.233)
	204.346	253.166	15.843	68.261	36.045	142.733	516.048	(24.302)	696.091
Skammtímaskuldir									
Viðskiptaskuldir	22.957	4.333					4.333		27.290
Skuldir við eigin fyrirtæki - B				136.442	14.298	7.496	158.236	(158.236)	
Næsta árs afborganir langtímaskulda	36.725	33.913	2.964	14.819	328	4.485	56.508		93.233
Næsta árs afborganir langtímaskulda - B					4.314		4.314	(4.314)	
Aðrar skammtímaskuldir	33.953	4.085	289	1.548	20	232	6.174		40.127
	93.635	42.331	3.253	152.809	18.960	12.213	229.567	(162.551)	160.651
Skuldir og skuldbindingar	600.551	295.498	19.096	221.070	55.005	154.946	745.615	(186.853)	1.159.313
Skuldir og eigið fé	875.088	346.511	64.105	116.524	6.545	98.814	632.499	(186.853)	1.320.733

Skýringar

1. Almennar upplýsingar

Starfsemi bæjarfélagsins er skipt í A og B-hluta, sbr. 60. grein sveitarstjórnarlaga nr. 45/1998. Til A-hluta telst bæjarsjóður, sem er aðalsjóður bæjarfélagsins 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 Áhaldahús.

Til B-hluta teljast stofnanir bæjarfélagsins, fyrirtæki og aðrar rekstrareiningar sem að hálfu eða meiri hluta eru í eigu bæjarfélagsins og eru reknar sem fjárhagslega sjálfstæðar einingar. Þau fyrirtæki og stofnanir sem falla undir B-hluta eru: Hafnarsjóður, Vatnsveita, Fráveita, Leigueignir og Félagslegar íbúðir.

Ársreikningur Seyðisfjarðarkaupstaðar fyrir árið 2016 hefur að geyma ársreikning fyrir þær rekstrareiningar sem falla undir A-hluta starfsemi bæjarfélagsins og samantekinn ársreikning fyrir alla starfsemi þess, þ.e. fyrir A og B hluta.

Fjárhagsáætlun Seyðisfjarðarkaupstaðar fyrir árið 2016 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi og heildaryfirliti um rekstur.

2. Fjárhagsstaða

Í árslok 2016 er veltufjárhlutfall sveitarfélagsins 1,09 en var 1,17 í lok fyrra árs. Veltufjármunir umfram skammtímaskuldir voru um 15,2 millj. kr. í árslok 2016, en sama staða var jákvæð um 31,3 millj. kr. ári fyrr. Í fjárhagsáætlun ársins 2016 var gert ráð fyrir að veltufé frá rekstri yrði 134,5 millj. kr. á því ári, en í reynd varð það 151,7 millj. kr.

3. Helstu reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, nr. 138/2011, lög um ársreikninga, nr 3/2006, lög um bókhald nr. 145/1994, reglugerð nr. 696/1996 um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga nr. 944/2000 og auglýsingu um reikningsskil sveitarfélaga nr. 790/2001, með síðari breytingum.

Við gerð ársreikningsins er fylgt sömu reikningsskilaaðferðum og á fyrra ári. Ársreikningurinn er gerður eftir kostnaðarverðsaðferð.

Ársreikningur A hluta

Ársreikningur A-hluta tekur til Aðalsjóðs, Eignasjóðs og Áhaldahúss. Í ársreikningnum eru færð út öll veruleg innbyrðis viðskipti og viðskiptastöður á milli þessarra sjóða.

Samantekið A og B hluti

Samantekinn ársreikningur tekur til A-hluta og B-hluta fyrirtækjanna Hafnarsjóðs, Vatnsveitu, Fráveitu, Leigueigna og Félagslegra íbúða. Í samantekna ársreikningnum eru ársreikningarnir lagðir saman, en öll veruleg viðskipti og viðskiptastöður á milli bæjarsjóðs og fyrirtækja sem mynda samantekna ársreikninginn eru ekki meðtalin í honum.

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.

3. Helstu reikningsskilaaðferðir (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 er kunna að verða á innheimtu skatttekna.

Þjónustutekjur eru tekjufærðar þegar þjónusta hefur verið innt af hendi og reikningur gerður fyrir henni.

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

Gjaldfærslur á tímabil

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

Verðlags- og gengisviðmið

Eignir og skuldir, sem bundnar eru vísitölu eða gengi erlendra gjaldmiðla, eru færðar í ársreikninginn miðað við verðlag eða gengi í árslok. Verðbætur og gengismunur sem myndast er færður meðal fjármagnsgjalda í rekstrarreikningi.

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 færðar niður 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 reikningsárinu er færð í rekstrarreikning.

Varanlegir rekstrarfjármunir

Fasteignir og aðrir varanlegir rekstrarfjármunir bæjarsjóðs eru upphaflega skráðir á kostnaðarverði, en á árinu 2001 voru eldri eignir þó færðar á matsverði sbr. þáverandi viðmiðun ráðuneytis sveitarstjórnarmála eða framreiknuðu upphaflegu kostnaðarverði, ef það lá fyrir. Kostnaðarverð varanlegra rekstrarfjármuna samanstendur af kaupverði þeirra og þeim kostnaði sem hlýst af öflun þeirra og endurbótum.

Afskriftir eru reiknaðar af stofnverði varanlegra rekstrarfjármuna að frádregnum framlögum til þeirra og gjaldfærðar línulegri afskrift á áætluðum endingartíma eignanna. Afskriftatími eigna hefst þegar þær eru teknar í notkun. Ef rekstrarfjármunur er enn í notkun eftir að afskriftatíminn 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	25 til 40 ár
Gatnakerfi, veitukerfi	25 ár
Hafnarmannvirki	10 til 25 ár
Aðrar eignir	10 ár

3. Helstu reikningsskilaaðferðir (framhald)

Leigulóðir Seyðisfjarðarkaupstaðar

Í samræmi við Álit 2 frá Reikningsskila- og upplýsinganefnd sveitarfélaga var verðmæti leigulóða Seyðisfjarðarkaupstaðar reiknað og fært til eignar fyrsta sinni hjá Eignasjóði á árinu 2010 og nam þá 119,0 millj. kr. Verðmæti leigulóðanna hefur verið endurreiknað á árinu 2016. Miðað við 5,0% ávöxtunarkröfu nemur núvirði framtíðarleigutekna 258,0 millj. kr. og er bókfært verð í árslok 2016 byggt á þeim útreikningi.

Eignarhlutar í félögum

Eignarhlutar bæjarsjóðs í félögum eru færðir á kostnaðarverði í ársreikningi.

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 færðar niður til að mæta vanhöldum við innheimtu þeirra, sbr kafla hér framar um niðurfærslu eigna.

Skammtímakröfur

Skammtímakröfur eru færðar á nafnverði auk áfallinna vaxta ef um vaxtaberandi kröfur er að ræða. Kröfurnar eru færðar niður til að mæta vanhöldum við innheimtu þeirra.

Handbært fé

Handbært fé samanstendur af innstæðum í bönkum og sambærilegum eignum sem eiga það sameiginlegt að geta verið handbærar innan þriggja mánaða.

Skuldbindingar

Skuldbindingar vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins eru færðar meðal skuldbindinga í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingafræðilegs útreiknings. Breytingar á skuldbindingunum á árinu eru gjaldfærðar í rekstrarreikningi.

Langtímaskuldir

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

Skammtímaskuldir

Skammtímaskuldir eru færðar til skuldar í efnahagsreikningi á nafnverði að teknu tilliti til gengismunar og áfallinna vaxta ef um vaxtaberandi skuldir er að ræða.

Tengdir aðilar

Aðalmenn í bæjarstjórn eru skilgreindir sem tengdir aðilar sveitarfélagsins. Viðskipti við tengda aðila ná eingöngu til hefðbundinnar þjónustu sveitarfélagsins og opinberra gjalda sem lögð eru á þá. Viðskipti við tengda aðila hafa verið gerð á sambærilegum grundvelli og viðskipti við ótengda aðila.

4. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	A-hluti 2016	B-hluti 2016	A- og B-hluti 2016	Áætlun
Skatttekjur án framlaga Jöfnunarsjóðs				
Útsvar	323.499		323.499	352.109
Fasteignaskattur	65.155		65.155	66.812
Lóðarleiga	12.616		12.616	12.583
	401.270	0	401.270	431.504
Framlög Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga				
Framlag vegna fasteignaskatts	63.020		63.020	54.008
Útgjaldajöfnunarframlag	33.065		33.065	27.971
Almennt jöfnunarframlag	19.215		19.215	17.967
Framlag vegna nýbúafræðslu	1.170		1.170	1.170
Framlag vegna húsaleigubóta	3.854		3.854	2.355
	120.325	0	120.325	103.471
Aðrar tekjur				
Aðalsjóður	147.668		147.668	125.381
Eignasjóður	67.722		67.722	67.286
Áhaldahús	33.954		33.954	26.701
Hafnarsjóður		152.617	152.617	156.369
Vatnsveita		27.186	27.186	24.194
Fráveita		20.331	20.331	19.740
Leigueignir		2.744	2.744	1.785
Félagslegar íbúðir		12.327	12.327	13.007
Innri viðskipti	(96.993)	(37.483)	(134.476)	(112.784)
	152.350	177.722	330.072	321.679
Rekstrartekjur alls	673.944	177.722	851.666	856.654

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	A-hluti 2016	B-hluti 2016	A- og B-hluti 2016	Áætlun
Laun og orlof	275.020	21.086	296.105	281.199
Launatengd gjöld og hlunnindi	63.512	4.932	68.444	61.343
Laun og launatengd gjöld samtals	338.532	26.017	364.549	342.542

Stöðugildi voru að meðaltali um 48,8 á árinu 2016 en 46,7 árið 2015.

Laun bæjarstjórnar, bæjarráðs og bæjarstjóra námu um 16,9 milljónum króna, en 14,5 milljónum króna á fyrra ári.

6. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)

	A-hluti 2016	B-hluti 2016	A- og B-hluti 2016	Áætlun
Vaxtatekjur af bankainnstæðum	4.203		4.203	4.091
Vaxtatekjur af skatttekjum og innheimtum	759		759	834
Fjármagnstekjuskattur	(1.937)		(1.937)	0
Vaxtatekjur af langtímakröfum	897		897	1.269
Vextir og verðbætur innan samstæðu	987	(987)	0	0
Arðstekjur	5.936		5.936	950
Vaxtagjöld og verðbætur af langtímaskuldum	(17.365)	(32.653)	(50.018)	(65.775)
	(6.521)	(33.640)	(40.161)	(58.631)

7. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

A-hluti:

	Fasteignir	Hafnar-mannvirki	Gangstígar og vellir	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Stofnverð 1.1	1.143.530		104.435	109.976	1.357.941
Afskrifað áður	(649.092)		(36.682)	(80.539)	(766.312)
	494.438	0	67.753	29.437	591.629
Endurmat leigulóða	0				0
	494.438	0	67.753	29.437	591.629
Viðbót á árinu	1.771		9.778	4.262	15.810
Selt á árinu				(590)	(590)
Söluhagnaður (sölutap)				(1.436)	(1.436)
Afskrifað á árinu	(8.894)		(4.385)	(4.295)	(17.574)
Bókfært verð í árslok	487.315	0	73.145	27.379	587.839

B-hluti:

	Fasteignir	Hafnar-mannvirki	Veitu- og holræsakerfi	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Stofnverð 1.1	265.299	448.803	597.379	4.095	1.315.576
Afskrifað áður	(142.745)	(280.495)	(442.092)	(3.611)	(868.944)
Bókfært verð í ársbyrjun	122.553	168.308	155.287	484	446.632
Viðbót á árinu	21.762	7.777	2.936	7.089	39.565
Afskrifað á árinu	(3.558)	(15.667)	(6.536)	(975)	(26.736)
Bókfært verð í árslok	140.757	160.418	151.687	6.599	459.461
A og B hluti samtals	628.071	160.418	224.832	33.978	1.047.300

7. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir (framhald)

Fasteignamat og vátryggingaverðmæti fasteigna bæjarfélagsins í árslok greinist þannig:

	Fasteigna-mat í þús.kr.	Trygginga-mat í þús.kr.	Bókfært verð
Gamli grunnskólinn, Suðurgötu 4	38.170	158.650	16.768
Leikskólinn Sólvellir, Garðarsvegi 1	30.010	119.300	28.705
Nýi grunnskólinn og handavinnustofa, Skólavegi 1	39.820	157.150	20.154
Tónlistarskóli, Austurvegi 22	12.880	48.850	7.153
Ráðhús og tækniminjasafn, Hafnargötu 44	22.470	82.350	3.986
Vélsmiðja, Hafnargötu 32	12.935	49.800	2.224
Herðubreið, íþróttahús og félagsheimili, Austurvegi 4	167.680	661.150	125.008
Sundlaug Seyðisfjarðar, Suðurgötu 5	32.320	128.450	8.810
Tjaldstæðishús, Ránargötu 5	8.991	12.430	2.064
Hafnargata 35-47	6.400	20.700	725
Ránargata 1	13.970	42.695	12.214
Vestdalseyrarvegur 2	18.179	6.300	
Leigulóðir Seyðisfjarðarkaupstaðar			258.000
Áhaldahús Strandarvegi 39, "Neptún"	19.600	26.800	1.416
Ránargata 2	25.150	76.700	20.324
Ránargata 13	18.495	31.210	134
Fjarðargata 8	31.650	108.300	10.074
Oddagata 4e	14.200	41.650	699
Hafnargata 52a, vigtarhús	4.060	20.700	1.616
Hafnarmannvirki	84.237	3.260.586	159.494
Hafnarhús, Ferjuleiru 1	112.270	467.100	
Vatnshreinsistöð	3.750	13.400	
Vatnsveita inntaksmannvirki og lokahús	746	361.224	
Öldugata 14	19.400	57.000	5.099
Hamrabakki 8	8.760	31.850	437
Hamrabakki 10	4.860	17.450	1.009
Fjarðarsel 12, fjárrétt	930	2.560	
Austurvegur 19c	11.977	49.650	
Fráveita Viðlagatr.ísl		929.932	
Félagslegar íbúðir	119.460	332.850	98.656
	883.370	7.316.787	784.771

8. Eignarhlutar í félögum

Eignarhlutar í félögum í árslok greinast þannig:

	Eignarhluti	Nafnverð	A-hluti Bókfært verð	B-hluti Bókfært verð	A- og B-hluti Bókfært verð
Lánasjóður sveitarfélaga	0,98%	48.850	86.465		86.465
Smyril-Line	-		789	681	1.469
Síldarvinnslan hf	0,01%	127		223	223
Strandberg ehf	20%	10.000			0
Dráttarbraut Seyðisfj. ehf	100%	300			0
Landskerfi bókasafna hf	-	211			0
			87.253	904	88.157

9. Langtímakröfur

	A-hluti	B-hluti	A- og B-hluti
Skuldabréfalán	10.512		10.512
	10.512	0	10.512
Þar af skammtímahluti	(1.068)		(1.068)
	9.443	0	9.443

10. Aðrar peningalegar eignir

	A-hluti	B-hluti	A- og B-hluti
Óinnheimtar tekjur og viðskiptakröfur			
Útsvar	25.284		25.284
Fasteignagjöld	1.004		1.004
Viðskiptakröfur	21.983	35.170	57.153
Niðurfærsla vegna krafna sem kunna að tapast	(2.062)	(1.398)	(3.460)
	46.208	33.772	79.981
Breytingar á niðurfærslum viðskiptakrafna greinast þannig:			
Niðurfærsla í ársbyrjun	2.083	2.174	4.258
Tapaðar kröfur á árinu	150		150
Hækkun/(lækkun) óbeinnar niðurfærslu á árinu	(171)	(777)	(948)
	2.062	1.398	3.460
Aðrar skammtímakröfur			
Viðskiptakröfur á eigin fyrirtæki	19.887	138.349	
Aðrar kröfur	7.308		7.308
Næsta árs afborganir langtímakrafna	4.314		
	31.510	138.349	7.308
Handbært fé			
Óbundnar bankainnstæður í íslenskum krónum	88.532	12	88.544
	88.532	12	88.544

11. Eigið fé

	A-hluti	B-hluti	A- og B-hluti
Yfirfært frá fyrra ári	254.477	(215.781)	38.696
Endurmat leigulóða	10.000	0	10.000
Afkoma ársins 2015	139	62.054	62.193
Eigið fé 1/1 2016	264.616	(153.727)	110.890
Endurmat leigulóða	0	0	0
Afkoma ársins 2016	9.920	40.611	50.531
Eigið fé 31/12 2016	274.537	(113.116)	161.421

12. Lífeyrisskuldbindingar

Á bæjarsjóði hvíla lífeyrisskuldbindingar vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins hjá Lífeyrissjóði starfsmanna ríkisins og Lífeyrissjóði hjúkrunarkvenna, en um er að ræða réttindatengd lífeyriskerfi með bakábyrgð launagreiðanda. Samkvæmt mati tryggingastærðfræðings námu skuldbindingarnar í árslok 2016 kr. 302,6 milljónum króna og er miðað við 2% ávöxtun umfram launahækkanir. Hækkun lífeyrisskuldbindinga á árinu var 39,5 milljónir króna og er hækkunin gjaldfærð í rekstrarreikningi bæjarsjóðs. Greiðslur vegna skuldbindingarinnar námu 13,5 milljónum króna á árinu.

	A-hluti	A- og B-hluti
Lífeyrisskuldbindingar í ársbyrjun 2016	276.622	276.622
Reiknuð breyting á árinu	39.465	39.465
Greitt á árinu	(13.517)	(13.517)
Lífeyrisskuldbindingar í árslok 2016	302.570	302.570
Skammtímahluti lífeyrisskuldbindinga (næsta ár)	12.820	12.820
Langtímahluti lífeyrisskuldbindinga	289.750	289.750
Lífeyrisskuldbindingar í árslok 2016	302.570	302.570
Til greiðslu árin 2017 - 2021	67.758	67.758
Til greiðslu árin 2022 - 2026	68.385	68.385
Til greiðslu árin 2027 - 2031	58.215	58.215
	194.358	194.358
Til greiðslu 2032 og síðar	108.212	108.212
Lífeyrisskuldbindingar til greiðslu samtals	302.570	302.570

13. Langtímaskuldir

Yfirlit um langtímaskuldir:

	A-hluti	A- og B-hluti
Skuldir í erlendum gjaldmiðlum:		
Skuldir í EUR		4.389
Skuldir í USD		3.267
Skuldir í CHF		2.116
Skuldir í öðrum erlendum myntum		2.203
	0	11.976
Skuldir í íslenskum krónum	241.071	777.349
	241.071	789.325
Næsta árs afborganir langtímaskulda	(36.725)	(93.233)
Langtímaskuldir í árslok	204.346	696.091

Afborganir af langtímaskuldum í lok ársins greinast þannig á næstu ár:

	A-hluti	A- og B-hluti
Næsta árs afborganir	36.725	93.233
Afborganir 2018	26.699	75.904
Afborganir 2019	25.912	75.067
Afborganir 2020	24.473	73.627
Afborganir 2021	19.553	67.625
Afborganir síðar	107.708	403.868
	241.071	789.325

14. Önnur mál

Bæjarsjóður hefur keypt frjálsa ábyrgðartryggingu og nemur bótafjárhæðin allt að 283,8 milljónum króna.

15. Lykiltölur

	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
	2016	Áætlun	2016	Áætlun
Í hlutfalli við rekstrartekjur				
Útsvar	48,00%	52,59%	37,98%	41,10%
Fasteignaskattur	9,67%	9,98%	7,65%	7,80%
Framlög Jöfnunarsjóðs	17,85%	15,45%	14,13%	12,08%
Lóðaleiga	1,87%	1,88%	1,48%	1,47%
Skatttekjur samtals	77,39%	79,90%	61,24%	62,45%
Aðrar tekjur	22,61%	20,10%	38,76%	37,55%
Rekstrartekjur samtals	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Laun og launatengd gjöld	50,23%	47,24%	42,80%	39,99%
Breyting lífeyrisskuldbindinga	5,86%	3,81%	4,63%	2,97%
Annar rekstrarkostnaður	38,65%	39,94%	36,54%	37,06%
Rekstrargjöld samtals	94,74%	90,98%	83,98%	80,02%
Afskriftir, sölutap og söluhagnaður	2,82%	2,82%	5,37%	5,40%
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	0,97%	2,34%	4,72%	6,84%
	98,53%	96,15%	94,07%	92,27%
Rekstrarniðurstaða	1,47%	3,85%	5,93%	7,73%
Handbært fé frá rekstri	10,12%	7,85%	16,25%	16,41%
Fjárfestingahreyfingar	-1,37%	0,85%	-6,21%	-2,70%
Í þúsundum króna á íbúa				
Rekstur				
Skatttekjur	799	819	799	819
Aðrar tekjur	233	206	505	493
Laun og launatengd gjöld	(518)	(484)	(558)	(525)
Breyting lífeyrisskuldbindinga	(60)	(39)	(60)	(39)
Annar rekstrarkostnaður	(399)	(409)	(477)	(486)
Afskriftir	(29)	(29)	(70)	(71)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(10)	(24)	(62)	(90)
Rekstrarniðurstaða	15	40	77	101

	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
	2016	2015	2016	2015
Efnahagur				
Eignir	1.340	1.382	2.023	2.056
Eigið fé	420	402	247	169
Lífeyrisskuldbindingar	463	420	463	420
Skuldir án skuldbindinga	456	559	1.312	1.467
Yfirlit um sjóðstreymi				
Handbært fé frá rekstri	104	120	212	270
Aðrar lykiltölur				
Handbært fé frá rekstri í hlutfalli við langtímaskuldir, mælt í árum	3,00	3,00	5,03	4,39
Veltufjárhlutfall	1,78	1,47	1,09	1,17
Eiginfjárhlutfall	31,4%	29,1%	12,2%	8,2%
Skuldahlutf. skv. reglug. um fjárhagsleg viðmið			122%	134%

15. Lykiltölur, framhald

Sveitarsjóður (A-hluti)	2016	2015	2014	2013	2012
Í hlutfalli við rekstrartekjur (%)					
Útsvar	48,00%	47,90%	48,54%	46,80%	47,50%
Fasteignaskattar	9,67%	10,32%	10,52%	9,72%	9,80%
Framlög Jöfnunarsjóðs	17,85%	17,61%	16,97%	16,97%	16,91%
Lóðaleiga	1,87%	1,94%	2,11%	1,90%	1,91%
Skatttekjur samtals	77,39%	77,77%	78,14%	75,39%	76,12%
Aðrar tekjur	22,61%	22,23%	21,86%	24,61%	23,88%
	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Laun og launatengd gjöld	50,23%	50,11%	49,41%	47,27%	46,73%
Breyting lífeyrisskuldb.	5,86%	5,77%	4,06%	2,65%	3,09%
Annar rekstrarkostnaður	38,65%	39,50%	37,84%	39,90%	36,90%
Rekstrarniðurstaða fyrir afskr.	5,26%	4,62%	8,69%	10,18%	13,28%
Afskriftir, sölutap, -hagnaður	2,82%	2,66%	2,93%	3,19%	3,18%
Fjármagnsliðir	0,97%	1,94%	1,61%	2,79%	4,35%
Rekstrarniðurstaða	1,47%	0,02%	4,15%	4,19%	5,75%
Handbært fé frá rekstri	10,12%	12,66%	12,61%	5,62%	15,99%
Fjárfestingahreyfingar	-1,37%	-1,23%	0,23%	0,73%	0,82%
Í þúsundum króna á íbúa					
Rekstur					
Skatttekjur	799	738	700	660	620
Aðrar tekjur	233	211	196	216	195
Laun og launatengd gjöld	(518)	(476)	(442)	(414)	(381)
Breyting lífeyrisskuldb.	(60)	(55)	(36)	(23)	(25)
Annar rekstrarkostnaður	(399)	(375)	(339)	(350)	(301)
Afskriftir	(29)	(25)	(26)	(28)	(26)
Fjármagnsliðir	(10)	(18)	(14)	(24)	(35)
Rekstrarniðurstaða	15	0	37	37	47
Efnahagur					
Eignir	1.340	1.382	1.366	1.392	1.350
Eigið fé	420	402	390	429	346
Lífeyrisskuldbindingar	463	420	385	356	338
Skuldir án skuldbindinga	456	559	592	608	666
Yfirlit um sjóðstreymi					
Handbært fé frá (til) rekstri	104	120	113	49	130
Aðrar lykiltölur					
Handbært fé frá (til) rekstri í hlutf. við langtímask., mælt í árum	3,00	3,00	3,76	9,59	3,89
Veltufjárhlutfall	1,78	1,47	1,68	2,12	1,83
Eiginfjárhlutfall	31,4%	29,1%	28,5%	30,8%	25,6%
Álagningarhlutföll					
Útsvarsprósenta	14,52%	14,52%	14,52%	14,48%	14,48%
Fasteignaskattur, íbúðarh.	0,625%	0,625%	0,625%	0,625%	0,500%
Fasteignaskattur, atvinnuh.	1,650%	1,650%	1,650%	1,650%	1,650%

15. Lykiltölur, framhald

Íbúafjöldi

	2016	2015	2014	2013	2012
Í ársbyrjun	658	653	665	676	677
Breyting á árinu	-5	5	-12	-11	-1
Í árslok	653	658	653	665	676

17. Yfirlit rekstraráætlana

Yfirlit rekstraráætlana gerir grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2016 samkvæmt upphaflegri samþykktri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins og viðaukum. Upphafleg fjárhagsáætlun er birt í rekstrarreikningi og öðrum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

	Sveitarsjóður A hluti			Samantekið A og B hluti		
	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar	Fjárhags-áætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar	Fjárhags-áætlun með viðaukum
Rekstrartekjur						
Skatttekjur án jöfnunarsjóðs	431.504	(33.487)	398.017	431.504	(33.487)	398.017
Framlag jöfnunarsjóðs	103.471	0	103.471	103.471	0	103.471
Aðrar tekjur	134.568	7.800	142.368	321.679	(7.225)	314.454
	669.543	(25.687)	643.856	856.654	(40.712)	815.942
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	316.296	12.463	328.759	342.542	12.463	355.005
Hækkun lífeyrisskuldbindinga	25.480	0	25.480	25.480	0	25.480
Annar rekstrarkostnaður	267.383	17.519	284.902	317.478	20.269	337.747
	609.159	29.982	639.141	685.500	32.732	718.232
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	60.384	(55.669)	4.715	171.154	(73.444)	97.710
Afskriftir	(18.888)	0	(18.888)	(46.263)	0	(46.263)
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði	41.496	(55.669)	(14.173)	124.891	(73.444)	51.447
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(15.692)	3.150	(12.542)	(58.631)	3.151	(55.480)
Rekstrarniðurstaða	25.804	(52.519)	(26.715)	66.260	(70.293)	(4.033)

18. Yfirlit sjóðstreymisáætlana

Yfirlit sjóðstreymisáætlana gerir grein fyrir sjóðstreymisáætlun fyrir árið 2016 samkvæmt upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins og viðaukum. Upphafleg fjárhagsáætlun er birt í rekstrarreikningi og öðrum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

	Sveitarsjóður A hluti			Samantekið A og B hluti		
	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar	Fjárhags-áætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar	Fjárhags-áætlun með viðaukum
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarniðurstaða ársins	25.804	(52.519)	(26.715)	66.260	(70.293)	(4.033)
Liðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:						
Reiknaðar afskriftir	18.888		18.888	46.263		46.263
Verðbætur og gengismunur	7.882		7.882	28.052		28.052
Veltufé frá rekstri	52.574	(52.519)	55	140.575	(70.293)	70.282
Handbært fé frá rekstri	52.574	(52.519)	55	140.575	(70.293)	70.282
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfest í varanl. rekstrarfj	(2.300)	(9.653)	(11.953)	(23.100)	(23.653)	(46.753)
Söluverð seldra varanl. rekstrarfj						0
Afborgun skuldabréfa, eigin ft	8.010		8.010	0		0
Fjárfestingarhreyfingar	5.710	(9.653)	(3.943)	(23.100)	(23.653)	(46.753)
Fjármögnunarhreyfingar						
Langtímask. v. eigin fyrirtæki, breyt	(1.767)	67.340	65.573	0		0
Afborganir langtímalána	(44.885)		(44.885)	(105.842)		(105.842)
Fjármögnunarhreyfingar	(46.652)	67.340	20.688	(105.842)	0	(105.842)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé	11.632	5.168	16.800	11.633	(93.946)	(82.313)
Handbært fé í ársbyrjun	126.833	0	126.833	127.157	0	127.157
Handbært fé í árslok	138.465	5.168	143.633	138.790	(93.946)	44.844