

Skaftárhreppur

Ársreikningur 2016

Skaftárhreppur
Klausturvegi 10
880 Kirkjubæjarklaustur

Kt. 480690-2069

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

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 482,0 millj. kr. samkvæmt ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 468,8 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 14,52% sem var lögbundið hámark árið 2016. Álagningarhlutfall fasteignaskatts nam 0,625% í A-flokki, 1,32% í B-flokki og 1,65% í C-flokki sem var lögbundið hámark þess.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt ársreikningi A og B hluta var jákvæð um 69,2 millj. kr. en í A hluta var rekstrarniðurstaðan jákvæð um 65,3 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2016 nam 391,1 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 425,8 millj. kr.

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

Kirkjubæjarklaustri, 5. apríl 2017.

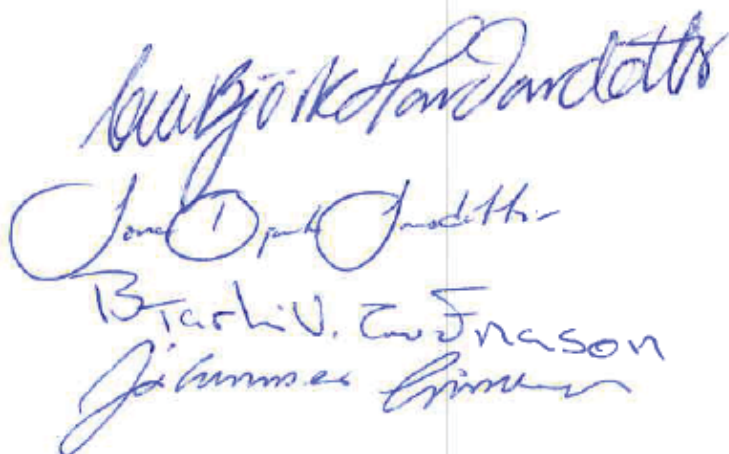
Sveitarstjóri:



Ársreikningur Skaftárhrepps 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.

Kirkjubæjarklaustri, 11. maí 2017.

Sveitarstjórn:



Áritun óháðs endurskoðanda

Til sveitarstjórnar Skaftárhrepps.

Áritun um endurskoðun ársreikningsins

Álit

Við höfum endurskoðað ársreikning Skaftárhrepps 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 reikningsskilaaðferðir 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 síðareglna 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 sveitarstjórnar 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, 11. maí 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	288.354	259.173	247.410	287.619	257.935	246.678
Framlög Jöfnunarsjóðs	4	110.272	92.726	103.087	110.272	92.726	103.087
Aðrar tekjur	4	70.197	65.658	52.593	84.085	82.490	66.392
		<u>468.824</u>	<u>417.557</u>	<u>403.090</u>	<u>481.976</u>	<u>433.151</u>	<u>416.156</u>
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld	5	190.075	175.784	184.820	190.075	175.784	184.820
Annar rekstrarkostnaður	6	195.078	206.636	189.340	199.329	212.131	194.149
		<u>385.153</u>	<u>382.420</u>	<u>374.160</u>	<u>389.404</u>	<u>387.915</u>	<u>378.969</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir		83.671	35.137	28.930	92.572	45.236	37.187
Afskriftir	9	(13.158)	(13.753)	(17.098)	(15.032)	(15.628)	(18.972)
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda		70.513	21.384	11.832	77.540	29.608	18.215
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	7	(5.252)	(7.138)	(7.679)	(8.312)	(10.582)	(11.010)
Rekstrarniðurstaða	14	<u>65.261</u>	<u>14.246</u>	<u>4.152</u>	<u>69.228</u>	<u>19.026</u>	<u>7.206</u>

Efnahagsreikningur

		Eignir				
		A hluti		A og B hluti		
Skýr.		2016	2015	2016	2015	
Fastafjármunir						
Varanlegir rekstrarfjármunir:						
	Fasteignir og lóðir	9	325.168	330.348	354.534	361.038
	Veitu- og gatnakerfi	9	16.678	5.829	21.265	10.966
	Áhöld og tæki	9	5.275	6.775	5.275	6.775
			<u>347.121</u>	<u>342.952</u>	<u>381.075</u>	<u>378.779</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:						
	Eignarhlutir í félögum	10	47.997	47.997	47.997	47.997
	Langtímakröfur	11	1.092	1.340	1.092	1.340
	Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	12	6.651	9.562	0	0
			<u>55.740</u>	<u>58.899</u>	<u>49.089</u>	<u>49.337</u>
	Fastafjármunir		<u>402.861</u>	<u>401.851</u>	<u>430.164</u>	<u>428.116</u>
Veltufjármunir						
Skammttímakröfur:						
	Óinnheimtar skatttekjur	3h,13	31.310	25.002	31.310	25.002
	Skammttímakröfur á eigin fyrirtæki		28.051	23.232	0	0
	Aðrar skammttímakröfur	3h,13	33.160	27.241	33.160	27.242
	Næsta árs afborganir eigin fyrirtæki	12	3.112	2.917	0	0
	Næsta árs afborgarnir langtímakrafna	11	314	968	314	968
	Handbært fé	3i	150.076	91.933	150.076	91.933
	Veltufjármunir		<u>246.022</u>	<u>171.293</u>	<u>214.859</u>	<u>145.145</u>
	Eignir samtals		<u>648.884</u>	<u>573.144</u>	<u>645.023</u>	<u>573.261</u>
	Eignir utan efnahagsreiknings	3j				

31. desember 2016

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2016	2015	2016	2015
Eigið fé					
Eiginfjárreikningur	14	425.799	360.538	391.116	321.888
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	15	7.128	5.892	7.128	5.892
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	16	145.559	159.294	183.025	197.035
Skammtímaskuldir					
Skuldir við eigin fyrirtæki		7.704	0	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	16	17.129	16.536	18.145	17.517
Aðrar skammtímaskuldir		45.566	30.884	45.609	30.928
		70.398	47.420	63.755	48.445
Skuldir og skuldbindingar samtals		223.084	212.606	253.907	251.373
Eigið fé og skuldir samtals		648.884	573.144	645.023	573.261
Ábyrgðir og skuldbindingar					
utan efnahagsreiknings	18				

Sjóðstreymisýfirlit árið 2016

	Skýr.	A hluti			A og B hluti		
		Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum	Ársreikningur 2015	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum	Ársreikningur 2015
Rekstrarhreyfingar							
Rekstrarniðurstaða	14	65.261	14.246	4.152	69.228	19.026	7.206
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir	9	13.158	13.753	17.098	15.032	15.628	18.972
Verðbætur		3.215	5.216	3.498	4.273	6.820	4.705
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	15	1.235	0	1.402	1.235	0	1.402
Veltufé frá rekstri		82.870	33.215	26.150	89.769	41.474	32.285
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:							
Óinnheimtar skatttekjur, (hækkun)		(6.308)	0	(2.968)	(6.308)	0	(2.968)
Skammtímakröfur, (hækkun), lækkun ...		(5.917)	0	18.286	(5.917)	0	18.286
Skammtímaskuldir, hækkun		14.682	0	1.577	14.681	0	1.577
Samtals		2.456	0	16.895	2.456	0	16.895
Handbært fé frá rekstri		85.326	33.215	43.045	92.225	41.474	49.180
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj.	9	(17.328)	(11.866)	0	(17.328)	(11.866)	0
Langtímakröfur, breyting	11	918	309	0	918	309	0
Langtímakr. á eigin ft, breyting.....	12	2.978	2.986	8.797	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar		(13.431)	(8.571)	8.797	(16.409)	(11.557)	0
Fjármögnunarhreyfingar							
Viðskiptastaða eigin ft, breyting		2.884	4.252	(3.775)	0	0	0
Afborganir langtímalána	16	(16.635)	(19.329)	(16.088)	(17.672)	(20.350)	(17.200)
Fjármögnunarhreyfingar		(13.751)	(15.077)	(19.863)	(17.672)	(20.350)	(17.200)
Hækkun á handbæru fé		58.143	9.567	31.980	58.143	9.567	31.980
Handbært fé í ársbyrjun		91.933	92.399	59.953	91.933	92.399	59.953
Handbært fé í árslok		150.076	101.966	91.933	150.076	101.966	91.933
Fjárfestingar- og fjármögnunarhreyfingar án greiðsluáhrifa							
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj.		0	0	(24.727)	0	0	0
Viðskiptastaða eigin ft, breyting		0	0	(1.792)	0	0	0
Tekin ný langtímalán		0	0	3.776	0	0	0
Langtímakröfur, breyting		0	0	13.259	0	0	0
Skammtímaskuldir, hækkun		0	0	100	0	0	0

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Skaftárhreppur er sveitarfélag á Suðurlandi og voru íbúar 478 þann 1. desember 2016. Skrifstofa sveitarfélagsins er á Kirkjubæjarklaustri.

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

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Skaftárhrepps 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. 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 Félagslegar íbúðir, Leiguíbúðir, Íbúðir aldraðra og Fráveita.

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. Innlaun tekna

Skatttekjur eru færðar til tekna við álagningu þeirra en til lækkunar er færð reiknuð niðurfærsla vegna óinnheimtra skatttekna. Til skatttekna heyrar 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. Verðlagsviðmið

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

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

d. Varanlegir rekstrarfjármunir

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

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.....	25 ár
Áhöld og búnaður.....	5 - 10 ár

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. 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.

i. Handbært fé

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

j. Eignir utan efnahagsreiknings

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

k. 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 15.

l. Langtímaskuldir

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

Skýringar, frh.:

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

m. Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings

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

n. 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 samþykktri 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.....	235.103	205.115	235.103	205.115
Fasteignaskattur.....	53.251	54.058	52.516	52.820
	<u>288.354</u>	<u>259.173</u>	<u>287.619</u>	<u>257.935</u>
Framlög Jöfnunarsjóðs:				
Framlag vegna fasteignaskatts.....	35.298	29.401	35.298	29.401
Framlag vegna útgjaldajöfnunar.....	57.200	47.207	57.200	47.207
Framlög vegna grunnskóla.....	17.753	16.118	17.753	16.118
Önnur framlög.....	21	0	21	0
	<u>110.272</u>	<u>92.726</u>	<u>110.272</u>	<u>92.726</u>
Skatttekjur samtals	<u>398.627</u>	<u>351.899</u>	<u>397.892</u>	<u>350.661</u>
Aðrar tekjur:				
Þjónustutekjur.....	40.486	34.958	44.646	39.324
Eignatekjur.....	8.783	2.518	18.511	14.984
Endurgreiðslur.....	1.935	7.953	1.935	7.953
Aðrar tekjur.....	18.994	20.229	18.994	20.229
	<u>70.197</u>	<u>65.658</u>	<u>84.085</u>	<u>82.490</u>
Rekstrartekjur samtals.....	<u>468.824</u>	<u>417.557</u>	<u>481.976</u>	<u>433.151</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	152.471	143.683	152.471	143.683
Launatengd gjöld	35.223	32.101	35.223	32.101
Annar áfallinn launakostnaður, breyting.	1.146	0	1.146	0
	188.840	175.784	188.840	175.784
Breyting á lífeyrisskuldbindingu.....	1.235	0	1.235	0
Laun og launatengd gjöld samtals	190.075	175.784	190.075	175.784

Í árslok 2016 störfuðu 36 starfsmenn hjá sveitarfélaginu í 26,5 stöðugildum. Ársverk voru samtals 25.

Laun sveitarstjórnar og sveitarstjóra námu samtals 15,1 millj. kr. á árinu 2016.

6. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

Vöru- og þjónustukaup.....	160.013	161.732	163.615	165.983
Skattar og önnur opinber gjöld.....	3.737	6.753	4.386	7.997
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	31.328	38.151	31.328	38.151
Annar rekstrarkostnaður samtals.....	195.078	206.636	199.329	212.131

7. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

Vaxtatekjur og verðbætur.....	2.069	8.913	2.069	9.234
Vaxtagjöld og verðbætur	(11.029)	(16.051)	(12.373)	(19.816)
Vextir frá eigin fyrirtækjum.....	1.716	0	0	0
Fjármunatekjur og (fjármagnsgj.) samt..	(5.252)	(7.138)	(8.312)	(10.582)

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	406.738	406.738	359.235
Félagsþjónusta	26.160	1.713 (	24.447 ) (	26.199)
Heilbrigðismál	650	0 (	650 ) (	630)
Fræðslu- og uppeldismál	192.576	12.246 (	180.330 ) (	174.852)
Meningarmál	24.456	6.086 (	18.370 ) (	17.663)
Æskulýðs- og íþróttamál	80.748	12.488 (	68.260 ) (	62.998)
Brunamál og almannavarnir	4.388	528 (	3.860 ) (	5.834)
Hreinlætismál	20.783	17.068 (	3.715 ) (	3.891)
Skipulags- og byggingarmál	9.281	2.565 (	6.716 ) (	6.472)
Umferðar- og samgöngumál	5.223	1.200 (	4.023 ) (	5.695)
Umhverfismál	2.414	320 (	2.094 ) (	1.813)
Atvinnumál	33.366	15.797 (	17.570 ) (	18.458)
Sameiginlegur kostnaður	60.229	10.816 (	49.413 ) (	53.917)
Lífeyrisskuldbinding	1.235	0 (	1.235)	0
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	273	8.401	8.128	8.592
Aðalsjóður samtals	461.783	495.965	34.182 (	10.595)
A hluta stofnanir:				
Eignasjóður	61.535	92.613	31.079	24.841
Innri færslur A hluta	(115.971)	(115.971)	0	0
A hluti samtals	407.347	472.608	65.261	14.246
B hluta fyrirtæki:				
Félagslegar íbúðir	2.616	1.709 (	906 ) (	1.429)
Leiguíbúðir	4.104	7.060	2.956	2.888
Íbúðir aldraðra	3.638	3.056 (	582)	476
Fráveita	1.660	4.160	2.500	2.845
Innri færslur A og B hluta	(4.549)	(4.549)	0	0
A og B hluti samtals	414.816	484.045	69.228	19.026

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir og lóðir	Gatnakerfi	Áhöld og tæki	Samtals
A hluti				
Heildarverð 1.1.2016	692.538	9.605	10.646	712.789
Afskrifað áður	(362.191)	(3.776)	(3.871)	(369.838)
Bókfært verð 1.1.2016	330.348	5.829	6.775	342.952
Viðbót á árinu	6.094	11.234	0	17.328
Afskrifað á árinu	(11.274)	(384)	(1.500)	(13.158)
Bókfært verð 31.12.2016	325.168	16.678	5.275	347.121
Heildarverð 31.12.2016	698.632	20.839	10.646	730.117
Afskrifað samtals	(373.465)	(4.160)	(5.371)	(382.996)
Bókfært verð 31.12.2016	325.168	16.678	5.275	347.121
Afskriftarhlutföll	2,5 - 4%	4%	15 - 20%	

	Fasteignir og lóðir	Veitukerfi og gatnakerfi	Áhöld og tæki	Samtals
A og B hluti				
Heildarverð 1.1.2016	843.092	36.245	50.048	929.385
Afskrifað áður	(482.054)	(25.280)	(43.273)	(550.607)
Bókfært verð 1.1.2016	361.038	10.965	6.775	378.779
Viðbót á árinu	6.094	11.234	0	17.328
Afskrifað á árinu	(12.599)	(933)	(1.500)	(15.032)
Bókfært verð 31.12.2016	354.534	21.265	5.275	381.075
Heildarverð 31.12.2016	849.186	47.479	50.048	946.713
Afskrifað samtals	(494.653)	(26.213)	(44.773)	(565.639)
Bókfært verð 31.12.2016	354.534	21.265	5.275	381.075
Afskriftarhlutföll	2,5 - 4%	4%	15 - 20%	

b. Fjárfesting

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu 2016 greinist þannig:

	Fjárfesting 2016	Áætlun 2016 með viðaukum
A hluti		
Klausturhólar	6.094	0
Gámasvæði	8.952	9.566
Götulýsing	2.282	2.300
A hluti samtals	17.328	11.866
Samtals A og B hluti	17.328	11.866

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

c. Fasteignamat og váttryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig í árslok 2016:

	Brunabótamat	Fasteignamat	Bókfært verð
Skólahúsnæði	492.082	84.602	26.910
Leikskóli	37.175	9.393	6.217
Dvalarheimilið Klausturhólar	658.309	168.350	33.924
Íþróttamannvirki	286.389	74.200	192.943
Félagsheimili	224.427	57.540	17.236
Íbúðarhúsnæði	449.469	185.247	29.366
Slökkvistöð	30.260	8.047	6.020
Sorporkustöð, fasteign	72.975	18.950	19.333
Aðrar fasteignir	170.093	40.160	22.811
Varmadæla			4.673
Gatnakerfi			16.679
Fráveitukerfi			4.587
Slökkvibifreiðar			376
Samtals			<u>381.075</u>

Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitumannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti fráveitu nemur 74,6 millj. kr. í árslok 2016.

Tryggingaverð lausafjármuna

Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Grunnskóli	45.833	45.833
Leikskóli	4.884	4.884
Tónskóli	7.052	7.052
Íþróttahús	5.890	5.890
Félagsheimili	28.978	28.978
Slökkvistöð	7.327	7.327
Áhaldahús	4.012	4.012
Gangnamannahús	1.006	1.006
Skrifstofa sveitarfélagsins	8.136	8.136
Bókasafn	78.142	78.142
	<u>191.260</u>	<u>191.260</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		3.216	3.216
Kirkjubæjarstofa, stofnframlag	54,62%	2.500	2.500
Katla jarðvangur ses	8,90%	250	250
Errósetur		10	10
Landskerfi bókasafna hf.	0,11%	152	152
Vottunarstofan Tún hf.	0,42%	48	48
Eldvilji ehf.	21,72%	2.172	2.172
Rangárbakkar, hestamiðstöð Suðurlands ehf.	0,14%	105	105
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	0,38%	33.753	33.753
Háskólafélag Suðurlands ehf.	2,81%	1.979	1.979
Náttúrustofa Suðausturlands ses.	50,00%	500	500
Eignarhaldsfélag Suðurlands A-bréf	0,72%	662	662
Eignarhaldsfélag Suðurlands B-bréf	1,23%	2.650	2.650
		<u>47.997</u>	<u>47.997</u>

11. Langtímakröfur

Breyting langtímakrafna á árinu greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða verðbréfaeignar í ársbyrjun	2.309	2.309
Afborgun verðbréfaeignar á árinu	(919)	(919)
Verðbætur	16	16
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>1.406</u>	<u>1.406</u>
Næsta árs afborganir	(314)	(314)
Langtímakröfur í árslok	<u>1.092</u>	<u>1.092</u>

Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:

Árið 2017	314	314
Árið 2018	314	314
Árið 2019	314	314
Árið 2020	314	314
Árið 2021	150	150
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>1.406</u>	<u>1.406</u>

Skýringar, frh.:

12. Langtímakröfur á eigin fyrirtæki

Breyting langtímakrafna A hluta á B hluta greinist þannig:

	A hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	12.479
Afborganir langtímakrafna á árinu	(2.978)
Verðbætur	262
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	9.763
Næsta árs afborganir	(3.112)
Langtímakröfur í árslok	6.651

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

Árið 2017	3.112
Árið 2018	3.252
Árið 2019	3.399
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	9.763

13. Skammtímakröfur

Niðurfærsla óinnheimtra skatttekna og annarra skammtímakrafna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun	30.113	30.113
Breyting á árinu	8.180	8.180
Niðurfærsla í árslok	38.293	38.293

14. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 1.1. 2016	360.539	321.887
Rekstrarniðurstaða ársins	65.261	69.228
Eigið fé 31.12. 2016	425.800	391.116

15. Lífeyrisskuldbinding

Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins. Lífeyrisskuldbinding er færð á grundvelli tryggingafræðilegrar úttektar miðað við árslok 2016. Áætluð breyting á árinu á lífeyrisréttindum er færð í rekstrarreikning og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Greiddur lífeyrir á árinu er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni í efnahagsreikningi. Breyting á lífeyrisskuldbindingu á árinu 2016 greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Lífeyrisskuldbinding 1.1.2016.....	5.892	5.892
Hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu.....	1.235	1.235
Lífeyrisskuldbinding 31.12.2016.....	7.128	7.128

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:

Árin 2017-2021.....	322	322
Árin 2022-2026.....	736	736
Árin 2027-2031.....	1.030	1.030
Síðar.....	5.040	5.040
	7.128	7.128

Skýringar, frh.:

16. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Verðtryggð lán	Samtals
A hluti		
Staða lána í ársbyrjun	175.829	175.829
Afborganir af lánum	(16.635)	(16.635)
Verðbætur	3.494	3.494
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	162.688	162.688
Næsta árs afborganir.....	(17.129)	(17.129)
	<u>145.559</u>	<u>145.559</u>
Vaxtakjör í árslok.....	3,8 - 5,7%	
A og B hluti		
Staða lána í ársbyrjun	214.551	214.551
Afborganir af lánum	(17.672)	(17.672)
Verðbætur	4.291	4.291
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	201.170	201.170
Næsta árs afborganir.....	(18.145)	(18.145)
	<u>183.025</u>	<u>183.025</u>
Vaxtakjör í árslok.....	1,0 - 5,7%	

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2017	17.129	18.145
Árið 2018	15.102	16.133
Árið 2019	14.402	15.448
Árið 2020	13.739	14.800
Árið 2021	14.100	15.177
Síðar	88.216	121.467
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>162.688</u>	<u>201.170</u>

17. Heildaryfirlit um samantekna fjárhagsstöðu A og B hluta í árslok

Eignir, skuldir og eigið fé sveitarfélagsins greinist þannig:

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
A hluti	100%	648.884	223.084	425.799
Félagslegar íbúðir	100%	11.710	33.117 (	21.407)
Leiguíbúðir	100%	12.095	19.669 (	7.574)
Íbúðir aldraðra	100%	5.560	23.553 (	17.993)
Fráveita	100%	12.291	0	12.291
Millifærslur, innbyrðis staða		(45.517)	(45.517)	0
Heildarstaða sveitarfélagsins 31.12.2016		<u>645.023</u>	<u>253.907</u>	<u>391.116</u>

18. Ábyrgðir og skuldbindingar utan efnahagsreiknings og önnur mál

Byggðasamlög og önnur samstarfsverkefni:

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

Bergrisinn bs.

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

Hula bs.

Heilbrigðiseftirlit Suðurlands

Héraðsnefnd Vestur-Skaftafellssýslu, undir héraðsnefndina heyra:

Byggðasafnið í Skógum

Héraðsskjalasafnið í Skógum

Sveitarfélagin bera hlutfallslega ábyrgð á skuldum og skuldbindingum byggðasamlaganna og samstarfsverkefnanna miðað við íbúatölu.

Klausturhólar:

Sveitarfélagið hefur staðið að byggingu hjúkrunar- og dvalarheimilisins Klausturhóla og er það fært til eignar í efnahagsreikningi á framreiknuðu afskrifuðu stofnverði 33,9 millj. kr. Heimilið er rekið sem sjálfstæð stofnun en vistgjöldum er ætlað að standa undir rekstrarkostnaði þess. Gerð eru sérstök reikningsskil fyrir stofnunina.

Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna Klausturhóla og nam hún um 32,0 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 Klausturhóla liggur ekki fyrir.

Aðrar ábyrgðarskuldbindingar:

Sveitarfélagið hefur veitt veð í tekjum sínum á grundvelli 2. mgr. 68. gr. sveitarstjórnarlaga til tryggingar vegna lántöku Félags- og skólaþjónustu Rangárvalla- og Vestur-Skaftafellssýslu bs. hjá Lánasjóði sveitarfélaga ásamt öðrum aðildarsveitarfélögum byggðasamlagsins. Eftirstöðvar lánsins nema 4,2 millj. kr. í árslok 2016.

Sveitarfélagið hefur veitt veð í tekjum sínum á grundvelli 2. mgr. 68. gr. sveitarstjórnarlaga til tryggingar vegna lántöku Byggðasafnsins í Skógum hjá Lánasjóði sveitarfélaga ásamt öðrum sveitarfélögum sem standa að safninu. Eftirstöðvar lánsins nema 110,2 millj. kr. í árslok 2016.

Önnur mál:

Með samningi á milli sveitarfélagsins og Sveitarfélagsins Hornafjarðar annars vegar og Umhverfis- og auðlindaráðuneytisins hins vegar hafa sveitarfélagin skuldbundið sig til þess að leggja 30% mótframlag á móti framlagi ráðuneytisins til reksturs Náttúrustofu á Suðausturlandi.

Sveitarfélaginu hefur verið stefnt fyrir Héraðsdóm Reykjavíkur ásamt íslenska ríkinu til viðurkenningar bótaskyldu vegna aðgerða sem heft hafa náttúrulegt rennsli vatns fram Eldhraun í Landbroti. Stefnan var tekin fyrir í Héraðsdómi Reykjavíkur 15. janúar 2015 og er enn til meðferðar.

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 með viðaukum		Ársreikningar			
	2016	2015	2014	2013	2012	
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga						
Rekstrarjöfnuður síðustu þriggja ára í milljónum króna	47	98	81	86	94	
Skuldaviðmið	14%	9%	21%	27%	37%	34%
Í hlutfalli við rekstrartekjur						
Útsvar	49,1 %	50,1 %	49,3 %	46,0 %	42,4 %	41,4 %
Fasteignaskattur	12,9 %	11,4 %	12,1 %	12,1 %	11,3 %	11,3 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	22,2 %	23,5 %	25,6 %	25,6 %	27,3 %	27,3 %
Skatttekjur samtals.....	84,3 %	85,0 %	87,0 %	83,7 %	81,0 %	80,0 %
Aðrar tekjur	15,7 %	15,0 %	13,0 %	16,3 %	19,0 %	20,0 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	(42,1%)	(40,5%)	(45,9%)	(39,6%)	(37,2%)	(42,1%)
Annar rekstrarkostnaður.....	(49,5%)	(41,6%)	(47,0%)	(48,4%)	(44,4%)	(49,8%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	8,4 %	17,8 %	7,1 %	12,0 %	18,4 %	8,1 %
Afskriftir.....	(3,3%)	(2,8%)	(4,2%)	(3,3%)	(2,9%)	(3,2%)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(1,7%)	(1,1%)	(1,9%)	(1,3%)	(3,0%)	(2,1%)
Rekstrarniðurstaða.....	3,4 %	13,9 %	1,0 %	7,5 %	12,5 %	2,8 %
Veltufé frá rekstri.....	8,0 %	17,7 %	6,5 %	11,7 %	16,4 %	7,2 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	(2,1%)	(2,9%)	2,2 %	(1,5%)	(1,4%)	3,9 %
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.....	2,8 %	3,7%	0,0%	1,2%	5,1%	0,0%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	48%	48%	53%	58%	58%	71%
Aðrar lykiltölur						
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum	4,42	1,76	6,09	4,50	2,90	7,40
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir.....	3,58	3,49	3,61	3,47	2,66	3,18
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	66%	66%	63%	61%	58%	59%

Skýringar, frh.:

20. Lykiltölur, frh.

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

	Áætlun 2016 með viðaukum		Ársreikningar			
	2016	2015	2014	2013	2012	
Í þúsundum króna á íbúa						
Rekstur						
Skatttekjur.....	736	834	741	688	687	639
Aðrar tekjur	137	147	111	134	161	159
Laun og launatengd gjöld	(368)	(398)	(391)	(325)	(316)	(337)
Annar rekstrarkostnaður	(432)	(408)	(400)	(398)	(377)	(398)
Afskriftir.....	(29)	(28)	(36)	(27)	(25)	(25)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(15)	(11)	(19)	(11)	(25)	(16)
Rekstrarniðurstaða.....	30	137	6	61	106	22
Efnahagur						
Eignir.....	1.240	1.357	1.212	1.231	1.216	1.400
Eigið fé.....	818	891	762	756	704	829
Skuldir og skuldbindingar.....	422	467	449	475	512	571
Sjóðstreymi						
Veltufé frá rekstri.....	69	173	55	96	139	58
Handbært fé frá rekstri.....	69	179	91	84	126	37
Álagningarhlutföll						
Útsvarprósenta	14,52%	14,52%	14,48%	14,48%	14,48%	14,48%
Fasteignaskattsprósenta, A-liður	0,63%	0,63%	0,63%	0,63%	0,63%	0,63%
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.....	478	473	459	453	445	
Breyting frá fyrra ári.....	1,1%	3,1%	1,3%	1,8%	0,7%	

Skýringar, frh.:

20. Lykiltölur, frh.

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

	Áætlun 2016 með viðaukum		Ársreikningar			
	2016	2015	2014	2013	2012	
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga						
Rekstrarjöfnuður síðustu þriggja ára í milljónum króna	73	123	93	88	60	
Skuldaviðmið	26%	20%	36%	45%	54%	80%
Í hlutfalli við rekstrartekjur						
Útsvar	47,4 %	48,8 %	47,7 %	43,7 %	40,8 %	40,0 %
Fasteignaskattur	12,2 %	10,9 %	11,5 %	11,2 %	10,6 %	10,9 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	21,4 %	22,9 %	24,8 %	24,3 %	26,3 %	26,4 %
Skatttekjur samtals.....	81,0 %	82,6 %	84,0 %	79,2 %	77,7 %	77,3 %
Aðrar tekjur	19,0 %	17,4 %	16,0 %	20,8 %	22,3 %	22,7 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	(40,6%)	(39,4%)	(44,4%)	(37,6%)	(35,8%)	(40,7%)
Annar rekstrarkostnaður.....	(49,0%)	(41,4%)	(46,7%)	(44,5%)	(45,6%)	(49,0%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	10,4 %	19,2 %	8,9 %	17,9 %	18,6 %	10,3 %
Afskriftir.....	(3,6%)	(3,1%)	(4,6%)	(3,8%)	(2,8%)	(3,0%)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(2,4%)	(1,7%)	(2,6%)	(2,4%)	(5,2%)	(5,7%)
Rekstrarniðurstaða.....	4,4 %	14,4 %	1,7 %	11,7 %	10,6 %	1,6 %
Veltufé frá rekstri.....	9,6 %	18,6 %	7,8 %	12,6 %	15,6 %	7,4 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	(2,7%)	(3,4%)	0,0 %	5,1 %	(5,0%)	0,2 %
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.....	2,7 %	3,6%	0,0%	1,1%	4,9%	0,0%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	54%	53%	60%	66%	65%	85%
Aðrar lykiltölur						
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum	4,46	1,62	4,93	4,20	3,80	9,10
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir.....	3,39	3,37	3,00	2,66	1,89	1,26
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	61%	61%	56%	56%	48%	42%

Skýringar, frh.:

20. Lykiltölur, frh.

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

	Áætlun 2016 með viðaukum		Ársreikningar			
	2016	2015	2014	2013	2012	
Í þúsundum króna á íbúa						
Rekstur						
Skatttekjur.....	734	832	739	685	685	639
Aðrar tekjur	173	176	140	180	196	187
Laun og launatengd gjöld	(368)	(398)	(391)	(325)	(315)	(337)
Annar rekstrarkostnaður	(444)	(417)	(410)	(386)	(401)	(405)
Afskriftir.....	(33)	(31)	(40)	(33)	(31)	(33)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(22)	(17)	(23)	(21)	(46)	(47)
Rekstrarniðurstaða.....	40	145	15	100	88	4
Efnahagur						
Eignir.....	1.239	1.349	1.212	1.254	1.237	1.223
Eigið fé.....	753	818	681	686	592	517
Skuldir og skuldbindingar.....	486	531	531	569	645	706
Sjóðstreymi						
Veltufé frá rekstri.....	87	188	68	109	137	61
Handbært fé frá rekstri.....	87	193	104	105	126	39

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	406.738	100,0%	360.369	100,0%	323.379	100,0%
Félagsþjónusta	(24.447)	6,0%	(25.653)	7,1%	(21.281)	6,6%
Heilbrigðismál	(650)	0,2%	(264)	0,1%	0	0,0%
Fræðslu- og uppeldismál	(180.330)	44,3%	(173.002)	48,0%	(155.304)	48,0%
Menningarmál	(18.370)	4,5%	(17.730)	4,9%	(17.549)	5,4%
Æskulýðs- og íþróttamál	(68.260)	16,8%	(72.226)	20,0%	(59.353)	18,4%
Brunamál og almannavarnir	(3.860)	0,9%	(4.101)	1,1%	(3.791)	1,2%
Hreinlætismál	(3.715)	0,9%	(9.117)	2,5%	(21.259)	6,6%
Skipulags- og byggingarmál	(6.716)	1,7%	(6.440)	1,8%	(8.383)	2,6%
Umferðar- og samgöngumál	(4.023)	1,0%	(4.875)	1,4%	(6.175)	1,9%
Umhverfismál	(2.094)	0,5%	(2.182)	0,6%	(1.891)	0,6%
Atvinnumál	(17.570)	4,3%	(8.530)	2,4%	(4.755)	1,5%
Sameiginlegur kostnaður	(49.413)	12,1%	(55.603)	15,4%	(33.568)	10,4%
Lífeyrisskuldbinding	(1.235)	0,3%	(1.402)	0,4%	86	(0,0%)
Fjármunatekjur og (gjöld)	8.128	(2,0%)	7.910	(2,2%)	9.588	(3,0%)
Aðalsjóður samtals	34.182		(12.846)		(256)	
Aðrir sjóðir í A hluta						
Eignasjóður	31.079	(7,6%)	16.999	(4,7%)	28.398	(8,8%)
A hluti samtals	65.261	(16,0%)	4.152	(1,2%)	28.143	(8,7%)

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	1.709	1,9%	1.678	0,7%	1.667	1,2%
Rekstrargjöld	(2.616)	5,5%	(2.479)	20,46%	(2.058)	(25,9%)
Rekstrarniðurstaða	(906)		(801)		(391)	
Leiguíbúðir						
Rekstrartekjur	7.060	(1,3%)	7.156	(53,3%)	15.309	109,2%
Rekstrargjöld	(4.104)	(15,4%)	(4.850)	(31,4%)	(7.074)	(17,6%)
Rekstrarniðurstaða	2.956		2.307		8.235	
Íbúðir aldraðra						
Rekstrartekjur	3.056	(32,8%)	4.549	(20,9%)	5.749	91,1%
Rekstrargjöld	(3.638)	(29,8%)	(5.182)	35,2%	(3.832)	(13,9%)
Rekstrarniðurstaða	(582)		(633)		1.917	
Fráveita						
Rekstrartekjur	4.160	4,7%	3.975	(0,4%)	3.990	5,8%
Rekstrargjöld	(1.660)	(7,5%)	(1.794)	9,3%	(1.642)	(12,8%)
Rekstrarniðurstaða	2.500		2.181		2.348	

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	258.053	1.120	259.173	256.815	1.120	257.935
Framlög Jöfnunarsjóðs	92.726	0	92.726	92.726	0	92.726
Aðrar tekjur	65.158	500	65.658	81.990	500	82.490
	<u>415.937</u>	<u>1.620</u>	<u>417.557</u>	<u>431.530</u>	<u>1.620</u>	<u>433.151</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	174.533	1.251	175.784	174.533	1.251	175.784
Annar rekstrarkostnaður	209.201	(2.565)	206.636	214.696	(2.565)	212.131
Afskriftir	13.753	0	13.753	15.628	0	15.628
	<u>397.487</u>	<u>(1.314)</u>	<u>396.173</u>	<u>404.857</u>	<u>(1.314)</u>	<u>403.543</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og (fjármagnsgjalda)	18.450	2.934	21.384	26.673	2.934	29.608
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(8.732)	1.594	(7.138)	(12.176)	1.594	(10.582)
Rekstrarniðurstaða	<u>9.718</u>	<u>4.528</u>	<u>14.246</u>	<u>14.497</u>	<u>4.528</u>	<u>19.026</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	9.718	4.528	14.246	14.497	4.528	19.026
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	13.753	0	13.753	15.628	0	15.628
Verðbætur	5.216	0	5.216	6.820	0	6.820
Veltufé frá rekstri	28.687	4.528	33.215	36.945	4.528	41.474
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:						
Óinnh. skatt. (hækkun), lækkun	0	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímakr. (hækkun)	2.909	(2.909)	0	2.909	(2.909)	0
Skammtímaskuldir (hækkun)	0	0	0	0	0	0
Samtals	2.909	(2.909)	0	2.909	(2.909)	0
Handbært fé frá rekstri	31.596	1.619	33.215	39.854	1.619	41.474
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(5.567)	(6.299)	(11.866)	(5.566)	(6.300)	(11.866)
Langtímakröfur, breyting.....	309	0	309	309	0	309
Langtímakr. á eigin ft. breyting.....	2.986	0	2.986	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	(2.272)	(6.299)	(8.571)	(5.257)	(6.300)	(11.557)
Fjármögnunarhreyfingar						
Viðskiptast. eigin ft., breyting.....	4.252	0	4.252	0	0	0
Afborganir langtímalána	(19.329)	0	(19.329)	(20.350)	0	(20.350)
Fjármögnunarhreyfingar	(15.077)	0	(15.077)	(20.350)	0	(20.350)
Hækkun á handb. fé.....	14.247	(4.680)	9.567	14.247	(4.681)	9.567
Handbært fé í ársbyrjun.....	92.399	0	92.399	92.399	0	92.399
Handbært fé í árslok.....	106.646	(4.680)	101.966	106.646	(4.681)	101.966