

Dalabyggð
Ársreikningur
2016

Dalabyggð
Miðbraut 11
370 Búðardal

Kt. 510694-2019

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

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 847,2 millj. kr. samkvæmt ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 701,7 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 14,52% sem er lögbundið hámark. Álagningahlutfall fasteignaskatts nam 0,50% í A-flokk sem er lögbundið hámark, í B-flokki nam álagningarhlutfallið 1,32% sem er lögbundið hlutfall. Í C-flokki nam álagningarhlutfallið 1,50% en lögbundið hámark þess er 1,32%. Sveitarstjórnir hafa heimild til að hækka álagningarhlutfall í A og C-flokki um allt að 25% umfram framangreind hámark.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt ársreikningi A og B hluta var jákvæð um 45,6 millj. kr., en rekstrarniðurstaða A hluta var jákvæð um 65,9 millj. kr. Eigið fé A og B hluta í árslok 2016 nam 573,5 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 700,7 millj. kr.

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

Búðardal, 21. mars 2017.

Sveitarstjóri:

Byggðarráð:

Ársreikningur Dalabyggðar 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.

Búðardal, apríl 2017.

Sveitarstjórn:

Áritun óháðs endurskoðanda

Endurskoðandi sveitarfélagsins mun árita ársreikninginn samhliða áritun sveitarstjórnar við síðari umræðu í sveitarstjórn.

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	303.758	295.183	269.835	301.752	293.375	267.900
Framlög Jöfnunarsjóðs	4	294.931	262.165	258.167	294.931	262.165	258.167
Aðrar tekjur	4	103.003	139.504	97.605	250.482	281.303	229.144
		<u>701.692</u>	<u>696.852</u>	<u>625.606</u>	<u>847.165</u>	<u>836.843</u>	<u>755.211</u>
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld	5	355.482	337.450	317.032	463.414	441.455	415.128
Annar rekstrarkostnaður	6	263.253	316.519	241.434	298.881	357.517	275.853
		<u>618.734</u>	<u>653.969</u>	<u>558.466</u>	<u>762.296</u>	<u>798.972</u>	<u>690.981</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir ...		82.957	42.883	67.140	84.869	37.871	64.230
Afskriftir	9	(19.244)	(21.269)	(20.014)	(28.592)	(26.855)	(29.123)
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda		63.713	21.614	47.126	56.278	11.016	35.107
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	7	2.207	(5.679)	(2.824)	(11.221)	(19.290)	(15.046)
Tekjuskattur	12	0	0	0	(9)	0	(38)
Hlutdeild minnihluta í afkomu		0	0	0	525	0	753
Rekstrarniðurstaða	14	<u>65.921</u>	<u>15.935</u>	<u>44.302</u>	<u>45.572</u>	<u>(8.274)</u>	<u>20.777</u>

Efnahagsreikningur

Eignir				
Skýr.	A hluti		A og B hluti	
	2016	2015	2016	2015
Fastafjármunir				
Varanlegir rekstrarfjármunir:				
Fasteignir, lóðir og lendur	601.780	565.350	785.004	752.192
Veitukerfi	0	0	25.117	20.022
Áhöld og tæki	7.603	8.874	9.095	10.988
9	609.383	574.225	819.217	783.202
Áhættufjármunir og langtímakröfur:				
Eignarhlutir í félögum	10 134.211	124.462	91.646	81.897
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	11 137.698	143.217	0	0
Tekjuskattseign	12 0	0	1.597	1.606
	271.909	267.680	93.243	83.503
Fastafjármunir	881.292	841.904	912.460	866.706
Veltufjármunir				
Skammtímakröfur:				
Óinnheimtar skatttekjur	13 30.243	25.745	30.243	25.745
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki	104.779	65.592	0	0
Aðrar skammtímakröfur	13 52.395	24.396	60.101	29.763
Næsta árs afborganir eigin fyrirtæki	11 8.521	7.987	0	0
Handbært fé	3j 87.973	105.953	93.860	116.436
Veltufjármunir	283.911	229.673	184.205	171.945
Eignir samtals	1.165.203	1.071.577	1.096.664	1.038.650
Eignir utan efnahagsreiknings	3k			

31. desember 2016

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2016	2015	2016	2015
Eigið fé					
Eiginfjárreikningur	14	700.708	614.333	573.505	507.479
Hlutdeild minnihluta í eigin fé		0	0	29.603	30.128
		<u>700.708</u>	<u>614.333</u>	<u>603.108</u>	<u>537.607</u>
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	15	94.867	83.651	94.867	83.651
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	16	189.212	211.078	268.630	290.690
Langtímaskuldir við eigin fyrirtæki	11	40.778	42.169	0	0
		<u>229.990</u>	<u>253.246</u>	<u>268.630</u>	<u>290.690</u>
Skammtímaskuldir					
Skuldir við eigin fyrirtæki		23.238	16.185	0	0
Næsta árs afborganir langtímask. eigin ft. ...	11	2.274	2.131	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	16	25.487	32.550	27.353	34.345
Næsta árs greiðslur lífeyrisskuldb.	15	2.476	2.082	2.476	2.082
Aðrar skammtímaskuldir		86.162	67.397	100.230	90.275
		<u>139.638</u>	<u>120.346</u>	<u>130.059</u>	<u>126.702</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals		<u>464.495</u>	<u>457.243</u>	<u>493.556</u>	<u>501.043</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>1.165.203</u>	<u>1.071.577</u>	<u>1.096.664</u>	<u>1.038.650</u>

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	65.921	15.935	44.302	45.572	(8.274)	20.777
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir	9	19.244	21.269	20.014	28.592	26.855	29.124
Verðbætur og gengismunur		1.565	4.066	2.106	5.490	10.056	5.922
Tekjuskattseign, breyting	12	0	0	0	9	0	38
Hlutdeild minnihluta í afkomu		0	0	0	(525)	0	(753)
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	15	14.276	0	8.582	14.276	0	8.582
Veltufé frá rekstri		101.004	41.270	75.003	93.413	28.637	63.688
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:							
Óinnheimtar							
skatttekjur, (hækkun) lækkun		(4.498)	0	51	(4.498)	0	51
Aðrar skammtímakröfur							
(hækkun), lækkun		(27.999)	0	(7.364)	(30.335)	0	(11.483)
Skammtímaskuldir, breyting		18.765	700	14.903	9.955	700	20.421
Greitt vegna lífeyrissk. bindingar		(2.666)	0	(2.809)	(2.666)	0	(2.809)
Samtals		(16.397)	700	4.781	(27.545)	700	6.179
Handbært fé frá rekstri		84.607	41.970	79.784	65.869	29.337	69.867
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj.	9	(33.948)	(25.200)	(44.965)	(44.152)	(31.500)	(56.461)
Eignarhlutur breyting		(9.749)	(9.749)	0	(9.749)	(9.749)	0
Langtímakr. á eigin ft, breyting.....	11	8.154	8.194	5.603	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar		(35.543)	(26.755)	(39.362)	(53.901)	(41.249)	(56.461)
Fjármögnunarhreyfingar							
Tekin ný langtímalán	16	0	25.000	25.000	0	25.000	25.000
Afborganir langtímalána	16	(32.734)	(38.843)	(39.042)	(34.542)	(40.709)	(40.786)
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja,							
breyting		(32.133)	(26.502)	(32.684)	0	0	0
Langtímaskuldir við eigin fyrirtæki,							
breyting		(2.176)	(2.186)	0	0	0	0
Fjármögnunarhreyfingar		(67.044)	(42.531)	(46.726)	(34.542)	(15.709)	(15.786)
Lækkun á handbæru fé		(17.980)	(27.316)	(6.304)	(22.575)	(27.621)	(2.379)
Handbært fé í ársbyrjun		105.953	89.799	112.256	116.436	90.104	118.815
Handbært fé í árslok		87.973	62.483	105.953	93.860	62.483	116.436

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Dalabyggð er sveitarfélag á Vesturlandi og voru íbúar þess 670 í árslok 2016. Skrifstofa sveitarfélagsins er að Miðbraut 11 í Búðardal.

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

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Dalabyggðar 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 fjármögguð með skatttekjum. Hér er um að ræða Aðalsjóð og Eignasjóð Dalabyggðar. 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, Vatnsveita, Fráveita, Dvalarheimilið Silfurtún og Fasteignafélagið Hvammur ehf.

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

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

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir

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

a. Innlausn tekna

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

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

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

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

b. Færsla gjalda

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

c. Verðlags- og gengisviðmið

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

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

d. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir, aðrir en lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af, eru færðir til eignar í efnahagsreikningi á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum.

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

e. Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

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

Byggingar.....	25-40 ár
Veitukerfi.....	25 ár
Áhöld og tæki.....	3-10 ár

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

f. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum eru færðir á kostnaðarverði. Framlög sveitarfélagsins til byggðasamlaga og ýmissa verkefna teljast hluti kostnaðar vegna viðeigandi málaflökks.

g. Langtímakröfur

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

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

h. Tekjuskattseign

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

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

i. Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

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

j. Handbært fé

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

Skýringar, frh.:

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

k. Eignir utan efnahagsreiknings

Fjárfesting í landi sem ekki er leigt út og umferðarmannvirkjum fyrir ársbyrjun 2002 er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

l. Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingarfræðilegrar úttektar. Reiknuð breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 15.

m. Langtímaskuldir

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

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.....	255.425	246.400	255.425	246.400
Fasteignaskattur.....	43.520	43.983	41.514	42.175
Lóðarleiga.....	4.814	4.800	4.814	4.800
	<u>303.758</u>	<u>295.183</u>	<u>301.752</u>	<u>293.375</u>
Framlög Jöfnunarsjóds:				
Framlag vegna tekjuföfnunar.....	42.726	39.000	42.726	39.000
Framlag vegna fasteignaskatts.....	42.582	42.730	42.582	42.730
Framlag vegna útgjaldajöfnunar.....	131.814	110.205	131.814	110.205
Framlög vegna grunnskóla.....	75.409	67.830	75.409	67.830
Önnur framlög.....	2.400	2.400	2.400	2.400
	<u>294.931</u>	<u>262.165</u>	<u>294.931</u>	<u>262.165</u>
Skatttekjur samtals	<u>598.689</u>	<u>557.348</u>	<u>596.683</u>	<u>555.540</u>
Aðrar tekjur:				
Þjónustutekjur.....	26.943	34.754	163.924	167.106
Eignatekjur.....	31.788	48.159	38.863	56.307
Endurgreiðslur.....	28.534	42.605	28.534	42.605
Aðrar tekjur.....	15.738	13.985	19.161	15.285
	<u>103.003</u>	<u>139.504</u>	<u>250.482</u>	<u>281.303</u>
Rekstrartekjur samtals.....	<u>701.692</u>	<u>696.852</u>	<u>847.165</u>	<u>836.843</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	275.064	263.535	362.320	347.310
Launatengd gjöld	65.536	63.872	86.172	83.932
Annar áfallinn launakostnaður, breyting.....	606	43	647	213
	<u>341.206</u>	<u>327.450</u>	<u>449.139</u>	<u>431.455</u>
Breyting lífeyrisskuldbinding.....	14.276	10.000	14.276	10.000
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>355.482</u>	<u>337.450</u>	<u>463.414</u>	<u>441.455</u>

Í árslok 2016 störfuðu 102 starfsmenn í 58,5 stöðugildum hjá sveitarfélaginu og fyrirtækjum þess.

Laun og launatengd gjöld sveitarstjórnar og sveitarstjóra námu samtals 25,1 millj. kr. á árinu 2016.

6. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

Vöru- og þjónustukaup.....	242.112	293.884	275.862	334.753
Skattar og önnur opinber gjöld.....	6	1.205	1.871	1.305
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	21.135	21.429	21.148	21.459
Annar rekstrarkostnaður samtals.....	<u>263.253</u>	<u>316.519</u>	<u>298.881</u>	<u>357.517</u>

7. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

Vaxtatekjur og verðbætur.....	4.106	3.179	4.106	3.179
Arður af eignarhlutum.....	3.704	3.672	3.704	3.672
Vaxtagjöld og verðbætur	(15.176)	(22.803)	(18.705)	(26.141)
Vextir frá eigin fyrirtækjum.....	9.899	10.273	0	0
Gengismunur.....	(326)	0	(326)	0
Fjármunatekjur og (fjármagnsgj.) samt.....	<u>2.207</u>	<u>(5.679)</u>	<u>(11.221)</u>	<u>(19.290)</u>

Skýringar, frh.:

8. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Ársreikningur 2016			Áætlun 2016 með viðaukum
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
Aðalsjóður:				
Skatttekjur	0	609.081	609.081	566.715
Félagsþjónusta	27.592	4.505 (	23.088 ) (	22.471)
Heilbrigðismál	456	0 (	456 ) (	450)
Fræðslu- og uppeldismál	337.437	30.400 (	307.037 ) (	305.368)
Menningarmál	69.758	11.296 (	58.462 ) (	58.916)
Æskulýðs- og íþróttamál	52.560	8.700 (	43.860 ) (	44.254)
Brunamál og almannavarnir	26.236	112 (	26.123 ) (	26.745)
Hreinlætismál	26.055	10.931 (	15.124 ) (	13.311)
Skipulags- og byggingarmál	34.264	9.466 (	24.798 ) (	19.195)
Umferðar- og samgöngumál	12.114	2.361 (	9.753 ) (	11.986)
Umhverfismál	15.240	4.707 (	10.533 ) (	10.449)
Atvinnumál	19.053	2.842 (	16.211 ) (	23.186)
Sameiginlegur kostnaður	97.026	6.638 (	90.388 ) (	81.183)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	3.879	31.628	27.750	24.142
Aðalsjóður samtals	721.670	732.668	10.997 (	26.656)
A hluta stofnanir:				
Eignasjóður	80.686	135.610	54.923	42.591
Innri færslur A hluta	(148.877)	(148.877)	0	0
A hluti samtals	653.480	719.401	65.921	15.935
B hluta fyrirtæki:				
Vatnsveita	(1.049)	7.489	8.538	7.275
Fráveita	5.256	7.619	2.363	2.410
Dvalarheimilið Silfurtún	156.256	129.606 (	26.650 ) (	30.696)
Félagslegar íbúðir	6.790	2.995 (	3.796 ) (	3.198)
Fasteignafélagið Hvammur ehf.	8.038	6.709 (	1.329)	0
Innri færslur A og B hluta	(18.844)	(18.844)	0	0
Hlutdeild minnihluta í afkomu		525	525	0
A og B hluti samtals	809.927	855.500	45.572 (	8.274)

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir, lóðir og lendur	Áhöld og tæki	Samtals
A hluti			
Heildarverð 1.1.2016	1.101.211	38.422	1.139.633
Afskrifað áður	(535.861)	(29.547)	(565.408)
Bókfært verð 1.1.2016	565.350	8.874	574.225
Viðbót á árinu	33.948	0	33.948
Endurmat lóða og lendna	20.454	0	20.454
Afskrifað á árinu	(17.972)	(1.272)	(19.244)
Bókfært verð 31.12.2016	601.780	7.603	609.383
Heildarverð 31.12.2016	1.155.613	38.422	1.194.035
Afskrifað samtals	(553.833)	(30.819)	(584.652)
Bókfært verð 31.12.2016	601.780	7.603	609.383
Afskriftarhlutföll	0-4%	10-30%	

	Fasteignir, lóðir og lendur	Veitukerfi	Áhöld og tæki	Samtals
A og B hluti				
Heildarverð 1.1.2016	1.389.163	53.463	44.636	1.487.261
Afskrifað áður	(636.969)	(33.442)	(33.648)	(704.059)
Bókfært verð 1.1.2016	752.193	20.022	10.988	783.203
Viðbót á árinu	38.203	5.948	0	44.152
Endurmat lóða og lendna	20.454	0	0	20.454
Afskrifað á árinu	(25.846)	(853)	(1.893)	(28.592)
Bókfært verð 31.12.2016	785.004	25.117	9.095	819.217
Heildarverð 31.12.2016	1.447.820	59.411	44.636	1.551.867
Afskrifað samtals	(662.816)	(34.294)	(35.541)	(732.651)
Bókfært verð 31.12.2016	785.004	25.117	9.095	819.217
Afskriftarhlutföll	0-4%	4%	10-30%	

Eign sveitarfélagsins að Vesturbraut 20 hefur verið veðsett til tryggingar lánnum sem á henni hvíla, samtals að fjárhæð 0,6 millj. kr.

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

b. Fjárfesting

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu 2016 greinist þannig:

	Fjárfesting 2016	Áætlun 2016 með viðaukum
A hluti		
Grunnskóli.....	17.365	15.000
Leikskóli.....	1.572	1.500
Dalabúð.....	4.188	2.600
Skarðsstöð.....	3.971	0
Nýbygging stíga.....	2.858	0
Leifsbúð.....	2.235	2.500
Tjaldstæði.....	640	0
Urðunarsvæði.....	213	0
Laugaland.....	906	0
Eyðing/urðun sorps.....	0	2.000
Vesturbraut 22.....	0	600
Tjarnarlundur.....	0	1.000
A hluti samtals	33.948	25.200
B hluti		
Fráveita:		
Fráveitukerfi	3.084	2.000
Fráveita samtals	3.084	2.000
Silfurtún:		
Fasteignir	4.255	2.800
Silfurtún samtals	4.255	2.800
Vatnsveita:		
Vatnsveitukerfi	2.864	1.500
Vatnsveita samtals	2.864	1.500
B hluti samtals	10.204	6.300
Samtals A og B hluti	44.152	31.500

c. Fasteignamat og váttryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	Brunabótamat	Fasteignamat	Bókfært verð 31.12.2016
Félagsheimili	917.798	209.592	47.156
Íbúðarhúsnæði	161.393	60.300	27.654
Dvalarheimili	268.214	63.298	91.135
Aðrar fasteignir	2.364.657	611.049	499.498
Lóðir og lendur		338.543	119.561
Veitumannvirki			25.117
Slökkvibifreið			2.194
Bifreið			1.343
Áhöld og innréttingar			5.559
Samtals			819.217

Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru vatnsveitu- og fráveitumannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti vatnsveitu nemur 471,6 millj. kr. og fráveitu 295,2 millj. kr. í árslok 2016.

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

Tryggingaverð lausafjármuna

Tryggingaverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Grunnskóli	33.522	33.522
Leikskóli	9.486	9.486
Tónlistarskóli	4.884	4.884
Bókasöfn	34.660	34.660
Félagsheimili	41.321	41.321
Skrifstofa sveitarfélagsins	11.796	11.796
Listasafn Dalasýslu	4.322	4.322
Dvalarheimilið Silfurtún	15.127	15.204
Byggðasafn Dalamanna	10.798	10.798
Slökkvistöð	10.155	10.155
Leifssafn	26.125	26.125
Laugaskóli	20.352	20.352
Fjarkennslubúnaður	3.002	3.002
Aðrir lausafjármunir	22.866	22.866
	<u>248.415</u>	<u>248.492</u>

10. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	A hluti Bókfært verð	A og B hluti Bókfært verð
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	0,61%	54.217	54.217
Dalagisting ehf.	72,69%	48.749	48.749
Leið ehf.		99	99
Sorpurðun Vesturlands hf.	6,00%	1.326	1.326
Fasteignafélagið Hvammur ehf.	60,46%	79.873	0
Fóðuriðjan í Ólafsdal ehf.	35,84%	12.060	12.060
Straumur Burðarás hf.		26	26
Landskerfi bókasafna		362	362
Dalaveitur ehf.	100,00%	500	500
Óbein niðurfærsla		(63.000)	(25.692)
Eignarhlutir í félögum í árslok		<u>134.211</u>	<u>91.646</u>

11. Langtímakröfur og langtímaskuldir við eigin fyrirtæki

Breyting langtímakrafna A hluta á B hluta greinist þannig:

	A hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	151.204
Afborganir langtímakrafna á árinu	(8.154)
Verðbætur	3.169
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>146.219</u>
Næsta árs afborganir	(8.521)
Langtímakröfur í árslok	<u>137.698</u>

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

Árið 2017	8.521
Árið 2018	8.904
Árið 2019	9.305
Árið 2020	9.724
Árið 2021	10.161
Síðar	99.603
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>146.219</u>

Skýringar, frh.:

11. Langtímakröfur og langtímaskuldir við eigin fyrirtæki, frh.

Breyting langtímaskulda A hluta við B hluta greinist þannig:

	A hluti
Staða langtímaskulda í ársbyrjun	44.300
Afborganir langtímaskulda á árinu	(2.176)
Verðbætur	929
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	43.052
Næsta árs afborganir	(2.274)
Langtímaskuldir í árslok	40.778

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

Árið 2017	2.274
Árið 2018	2.376
Árið 2019	2.483
Árið 2020	2.595
Árið 2021	2.712
Síðar	30.612
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	43.052

12. Tekjuskattseign

Breyting tekjuskattseignar Fasteignafélagsins Hvamms ehf. greinist þannig

	A og B hluti
Tekjuskattseign 1.1.2016.....	1.606
Reiknaður tekjuskattur ársins.....	(9)
Tekjuskattseign 31.12.2016.....	1.597

Tekjuskattseign Fasteignafélagsins Hvamms ehf. í árslok greinist þannig:

Varanlegir rekstrarfjármunir.....	(4.046)
Yfirfæranlegt skattalegt tap.....	5.643
Tekjuskattseign 31.12.2016.....	1.597

13. Skammtímakröfur

Niðurfærsla skammtímakrafna og greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun	29.500	29.500
Afskrifað á árinu.....	(47)	(47)
Breyting niðurfærslu	7.247	7.247
Niðurfærsla í árslok	36.700	36.700

14. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

Eigið fé 1.1.2016.....	614.333	507.479
Endurmat lóða og lendna.....	20.454	20.454
Rekstrarniðurstaða ársins.....	65.921	45.572
Eigið fé 31.12. 2016.....	700.707	573.505

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 að fjárhæð 2,7 millj. kr., 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.....	85.733	85.733
Reiknuð hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu	14.276	14.276
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar á árinu.....	(2.666)	(2.666)
Lífeyrisskuldbinding 31.12. 2016.....	97.343	97.343
Næsta árs greiðsla lífeyrisskuldbindingar, áætlun.....	(2.476)	(2.476)
	<u>94.867</u>	<u>94.867</u>

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:

Árin 2017 - 2021.....	14.477	14.477
Árin 2022 - 2026.....	17.824	17.824
Árin 2027 - 2031.....	18.714	18.714
Síðar.....	46.328	46.328
	<u>97.343</u>	<u>97.343</u>

16. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Óverðtryggð lán	Verðtryggð lán	Samtals
A hluti			
Staða lána í ársbyrjun	51.250	192.378	243.628
Afborganir af lánum	(9.167)	(23.567)	(32.734)
Verðbætur og gengismunur	0	3.805	3.805
Langtímaskuldir samtals			
þ.m.t. næsta árs afborganir	42.083	172.616	214.699
Næsta árs afborganir	(4.167)	(21.321)	(25.487)
	<u>37.917</u>	<u>151.295</u>	<u>189.212</u>
Vaxtakjör í árslok	6,0-7,2%	3,3-6,6%	

Skýringar, frh.:

16. Langtímaskuldir, frh.

A og B hluti	Óverðtryggð lán	Verðtryggð lán	Samtals
Staða lána í ársbyrjun	51.250	273.784	325.035
Afborganir af lánum	(9.167)	(25.376)	(34.542)
Verðbætur og gengismunur	0	5.490	5.490
Langtímaskuldir samtals			
þ.m.t. næsta árs afborganir	42.083	253.899	295.983
Næsta árs afborganir	(4.167)	(23.186)	(27.353)
	<u>37.917</u>	<u>230.713</u>	<u>268.630</u>
Vaxtakjör í árslok	6,0-7,2%	1,0-6,6%	

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2017.....	25.487	27.353
Árið 2018.....	25.728	27.631
Árið 2019.....	26.533	28.474
Árið 2020.....	27.380	29.360
Árið 2021.....	24.928	26.948
Síðar	84.643	156.217
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>214.699</u>	<u>295.983</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%	1.165.203	464.495	700.708
Vatnsveita	100%	75.630	0	75.630
Fráveita	100%	15.778	0	15.778
Dvalarheimilið Silfurtún	100%	103.908	283.091 (	179.183)
Félagslegar íbúðir	100%	20.783	62.911 (	42.128)
Fasteignafélagið Hvammur	60,5%	45.475	210	45.265
Bakfærðir eignarhlutir í B hluta		(42.565)	0 (	42.565)
Millifærslur, innbyrðis staða		(317.289)	(317.289)	0
Samtals		<u>1.066.924</u>	<u>493.419</u>	<u>573.505</u>
Hlutdeild minnihlutaeigenda		29.740	137	29.603
Heildarstaða sveitarfélagsins í árslok		<u>1.096.664</u>	<u>493.556</u>	<u>603.108</u>

18. 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.

19. Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Sveitarfélagið er ásamt öðrum sveitarfélögum aðili að þjónustusvæði málefna fatlaðs fólks á Vesturlandi bs.

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

20. Lykiltölur

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

	Áætlun 2016	Ársreikningar				
	með viðaukum	2016	2015	2014	2013	2012
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga						
Rekstrarjöfnuður síðustu þriggja ára í milljónum króna.....	122	172	147	143	105	
Skuldaviðmið.....	48%	39%	51%	54%	69%	40%
Í hlutfalli við rekstrartekjur						
Útsvar	35,4 %	36,4 %	35,7 %	35,7 %	36,1 %	36,1 %
Fasteignaskattur	6,3 %	6,2 %	6,7 %	6,7 %	6,7 %	6,7 %
Framlög Jöfnunarsjóðs	37,6 %	42,0 %	41,3 %	40,7 %	39,3 %	38,5 %
Lóðarleiga	0,7 %	0,7 %	0,7 %	0,9 %	0,9 %	0,9 %
Skatttekjur samtals	80,0 %	85,3 %	84,4 %	84,0 %	83,0 %	82,3 %
Aðrar tekjur	20,0 %	14,7 %	15,6 %	16,0 %	17,0 %	17,7 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	(47,0%)	(48,6%)	(49,3%)	(45,7%)	(43,6%)	(44,2%)
Lífeyrisskuldbinding	(1,4%)	(2,0%)	(1,4%)	(1,2%)	(0,7%)	(0,3%)
Annar rekstrarkostnaður	(45,4%)	(37,5%)	(38,6%)	(39,3%)	(43,8%)	(45,8%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	6,2 %	11,8 %	10,7 %	13,8 %	11,9 %	9,6 %
Afskriftir	(3,1%)	(2,7%)	(3,2%)	(3,2%)	(3,1%)	(3,1%)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(0,8%)	0,3 %	(0,5%)	(0,2%)	(1,5%)	1,0 %
Rekstrarniðurstaða	2,3 %	9,4 %	7,1 %	10,5 %	7,3 %	7,6 %
Veltufé frá rekstri	5,9 %	14,4 %	12,0 %	15,0 %	12,6 %	9,7 %
Fjárfestingarhreyfingar	(3,8%)	(5,1%)	(6,3%)	(4,2%)	(40,9%)	(5,6%)
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.	3,6 %	4,8 %	7,2 %	5,4 %	12,3 %	5,6 %
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	64%	66%	73%	75%	74%	73%
Aðrar lykiltölur						
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum	6,01	1,87	2,81	2,42	3,20	4,27
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við afborganir skulda og skuldbindinga....	1,26	3,61	2,17	2,25	1,93	1,86
Veltufjárhlutfall.....	1,82	2,03	1,91	1,83	0,95	2,35
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn...	58%	60%	57%	56%	56%	56%

Skýringar, frh.:

20. Lykiltölur, frh.

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

Í þúsundum króna á íbúa	Áætlun 2016	Ársreikningar				
	með viðaukum	2016	2015	2014	2013	2012
Rekstur						
Skatttekjur.....	832	894	781	732	694	659
Aðrar tekjur	208	154	144	139	142	142
Laun og launatengd gjöld	(504)	(531)	(469)	(408)	(371)	(357)
Annar rekstrarkostnaður	(472)	(393)	(357)	(342)	(366)	(367)
Afskriftir.....	(32)	(29)	(30)	(30)	(34)	(25)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(8)	3	(4)	(2)	(12)	8
Rekstrarniðurstaða.....	24	98	66	90	53	61
Efnahagur						
Eignir.....	1.571	1.739	1.585	1.583	1.402	1.318
Eigið fé.....	910	1.046	909	907	784	734
Skuldir og skuldbindingar.....	661	693	676	675	617	584
Sjóðstreymi						
Veltufé frá rekstri.....	62	151	111	111	105	78
Handbært fé frá rekstri	63	126	118	118	97	93
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.....	38	51	67	66	103	45
Álagningarhlutföll						
Útsvarprósenta	14,52%	14,52%	14,52%	14,52%	14,48%	14,48%
Fasteignaskattsprósenta, A-liður	0,50%	0,50%	0,50%	0,50%	0,50%	0,50%
Fasteignaskattsprósenta, B-liður	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%
Fasteignaskattsprósenta, C-liður.....	1,50%	1,50%	1,50%	1,50%	1,50%	1,50%
Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands)						
Íbúafjöldi 1. desember.....	670	676	677	674	664	
Breyting frá fyrra ári.....	(0,9%)	(0,1%)	0,4%	1,5%	(2,9%)	

Skýringar, frh.:

20. Lykiltölur, frh.

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

	Áætlun 2016	Ársreikningar				
	með viðaukum	2016	2015	2014	2013	2012
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga						
Rekstrarjöfnuður síðustu þriggja ára í milljónum króna.....	64	117	94	88	45	
Skuldaviðmið.....	54%	47%	57%	55%	63%	64%
Í hlutfalli við rekstrartekjur						
Útsvar	29,4 %	30,2 %	29,5 %	29,4 %	30,1 %	30,1 %
Fasteignaskattur	5,0 %	4,9 %	5,3 %	5,3 %	5,4 %	5,3 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	31,3 %	34,8 %	34,2 %	33,6 %	32,8 %	32,1 %
Lóðarleiga.....	0,6 %	0,6 %	0,6 %	0,7 %	0,7 %	0,7 %
Skatttekjur samtals.....	66,4 %	70,4 %	69,7 %	69,0 %	68,9 %	68,2 %
Aðrar tekjur	33,6 %	29,6 %	30,3 %	31,0 %	31,1 %	31,8 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	(51,6%)	(53,0%)	(53,8%)	(49,3%)	(48,3%)	(49,8%)
Lífeyrisskuldbinding.....	(1,2%)	(1,7%)	(1,1%)	(1,0%)	(0,6%)	(0,2%)
Annar rekstrarkostnaður.....	(42,7%)	(35,3%)	(36,5%)	(37,4%)	(41,8%)	(43,5%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	4,5 %	10,0 %	8,5 %	12,3 %	9,3 %	6,4 %
Afskriftir.....	(3,2%)	(3,4%)	(3,9%)	(3,3%)	(1,7%)	(3,4%)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(0,8%)	(1,3%)	(2,0%)	(1,5%)	(2,7%)	(0,7%)
Rekstrarniðurstaða.....	0,5 %	5,3 %	2,7 %	7,4 %	4,9 %	2,3 %
Veltufé frá rekstri.....	3,4 %	11,0 %	8,4 %	12,2 %	8,9 %	5,5 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	(4,9%)	(6,4%)	(7,5%)	(4,5%)	(10,2%)	(4,7%)
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.	3,8 %	5,2 %	7,5 %	5,2 %	10,2 %	4,7 %
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	69%	58%	66%	67%	69%	70%
Aðrar lykiltölur						
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum	6,97	2,88	4,56	3,34	5,14	8,52
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við afborganir skulda og skuldbindinga...	1,19	3,13	1,75	2,14	1,55	1,20
Veltufjárhluftfall.....	1,13	1,42	1,36	1,47	1,11	1,28
Eiginfjárhluftfall - eigið fé/heildarfjármagn..	50%	55%	52%	52%	49%	49%

Skýringar, frh.:

20. Lykiltölur, frh.

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

	Áætlun 2016	Ársreikningar				
	með viðaukum	2016	2015	2014	2013	2012
Í þúsundum króna á íbúa						
Rekstur:						
Skatttekjur.....	829	891	778	729	691	657
Aðrar tekjur	420	374	339	327	311	306
Laun og launatengd gjöld	(659)	(692)	(614)	(531)	(490)	(482)
Annar rekstrarkostnaður	(534)	(446)	(408)	(395)	(419)	(419)
Afskriftir.....	(40)	(43)	(43)	(35)	(34)	(33)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(29)	(17)	(22)	(16)	(27)	(7)
Rekstrarniðurstaða.....	(12)	67	30	78	32	23
Efnahagur						
Eignir.....	1.442	1.637	1.536	1.480	1.361	1.319
Eigið fé.....	726	900	795	719	667	644
Skuldir og skuldbindingar.....	716	737	741	716	694	675
Sjóðstreymi						
Veltufé frá rekstri.....	43	139	94	129	89	53
Handbært fé frá rekstri	44	98	103	150	82	64
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.....	47	66	84	47	103	45

Skýringar, frh.:

20. Lykiltölur, frh.

Í yfirliti þessu er borin saman ráðstöfun skatttekna til einstakra málaflokka í A hluta síðustu þrjú árin. Þjónustutekjur og aðrar tekjur sem tilheyra einstökum málaflokkum hafa verið dregnar frá gjöldum viðkomandi málaflokks. Fjárhæðir eru í þús. kr. og á verðlagi hvers árs.

Aðalsjóður:	2016	Hlutfall af skatt.	2015	Hlutfall af skatt.	2014	Hlutfall af skatt.
Skatttekjur	609.081	100,0%	538.240	100,0%	505.667	100,0%
Félagsþjónusta	(23.088)	3,8%	(23.761)	4,4%	(19.473)	3,9%
Heilbrigðismál	(456)	0,1%	0	0,0%	0	0,0%
Fræðslu- og uppeldismál	(307.037)	50,4%	(293.488)	54,5%	(265.737)	52,6%
Menningarmál	(58.462)	9,6%	(51.462)	9,6%	(50.579)	10,0%
Æskulýðs- og íþróttamál	(43.860)	7,2%	(38.535)	7,2%	(37.780)	7,5%
Brunamál og almannavarnir	(26.123)	4,3%	(17.083)	3,2%	(16.895)	3,3%
Hreinlætismál	(15.124)	2,5%	(12.990)	2,4%	(9.695)	1,9%
Skipulags- og byggingarmál	(24.798)	4,1%	(12.608)	2,3%	(13.172)	2,6%
Umferðar- og samgöngumál	(9.753)	1,6%	(5.087)	0,9%	(5.450)	1,1%
Umhverfismál	(10.533)	1,7%	(13.066)	2,4%	(10.924)	2,2%
Atvinnumál	(16.211)	2,7%	(11.421)	2,1%	(9.920)	2,0%
Sameiginlegur kostnaður	(90.388)	14,8%	(75.838)	14,1%	(69.890)	13,8%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	27.750	(4,6%)	23.689	(4,4%)	23.246	(4,6%)
Aðalsjóður samtals	10.997	1,8%	6.590	1,2%	19.398	3,8%

Aðrir sjóðir í A hluta:

Eignasjóður	54.923	(9,0%)	37.712	(8,4%)	42.500	(8,4%)
A hluti samtals	65.921	10,8 %	44.302	9,6 %	61.898	12,2 %

Stofnanir í B hluta

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.

Stofnanir í B hluta:	2016	Breyting f.f. ári	2015	Breyting f.f. ári	2014	Breyting f.f. ári
Vatnsveita						
Rekstrartekjur	7.489	3,0%	7.270	1,9%	7.134	(8,6%)
Rekstrargjöld	1.049	(579,0%)	(219)	(92,2%)	(2.815)	57,4%
Rekstrarniðurstaða	<u>8.538</u>		<u>7.051</u>		<u>4.320</u>	
Fráveita						
Rekstrartekjur	7.619	3,2%	7.386	2,6%	7.201	9,5%
Rekstrargjöld	(5.256)	9,6%	(4.795)	(10,1%)	(5.331)	18,4%
Rekstrarniðurstaða	<u>2.363</u>		<u>2.591</u>		<u>1.871</u>	
Dvalarheimilið Silfurtún						
Rekstrartekjur	129.606	15,3%	112.435	2,8%	109.354	13,3%
Rekstrargjöld	(156.256)	9,8%	(142.274)	15,6%	(123.077)	2,9%
Rekstrarniðurstaða	<u>(26.650)</u>		<u>(29.839)</u>		<u>(13.723)</u>	
Félagslegar íbúðir						
Rekstrartekjur	2.995	(8,6%)	3.275	(1,7%)	3.330	1,8%
Rekstrargjöld	(6.790)	24,6%	(5.451)	17,4%	(4.645)	(38,6%)
Rekstrarniðurstaða	<u>(3.796)</u>		<u>(2.176)</u>		<u>(1.315)</u>	
Fasteignafélagið Hvammur ehf.						
Rekstrartekjur	6.709	3,1%	6.511		6.360	
Rekstrargjöld	(8.038)	(4,5%)	(8.416)		(9.587)	
Rekstrarniðurstaða	<u>(1.329)</u>		<u>(1.906)</u>		<u>(3.227)</u>	

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	282.183	13.000	295.183	280.375	13.000	293.375
Framlög Jöfnunarsjóðs	252.165	10.000	262.165	252.165	10.000	262.165
Aðrar tekjur	103.734	35.770	139.504	243.303	38.000	281.303
	<u>638.082</u>	<u>58.770</u>	<u>696.852</u>	<u>775.843</u>	<u>61.000</u>	<u>836.843</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	323.380	14.070	337.450	417.385	24.070	441.455
Annar rekstrarkostnaður	269.549	46.970	316.519	308.567	48.950	357.517
	<u>592.929</u>	<u>61.040</u>	<u>653.969</u>	<u>725.952</u>	<u>73.020</u>	<u>798.972</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir ...	45.153	(2.270)	42.883	49.891	(12.020)	37.871
Afskriftir	(21.269)	0	(21.269)	(26.855)	0	(26.855)
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	23.884	(2.270)	21.614	23.036	(12.020)	11.016
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(5.679)	0	(5.679)	(19.290)	0	(19.290)
Rekstrarniðurstaða	<u>18.205</u>	<u>(2.270)</u>	<u>15.935</u>	<u>3.746</u>	<u>(12.020)</u>	<u>(8.274)</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	18.205	(2.270)	15.935	3.746	(12.020)	(8.274)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	21.269	0	21.269	26.855	0	26.855
Verðbætur og gengismunur	4.066	0	4.066	10.057	(1)	10.056
Veltufé frá rekstri	43.540	(2.270)	41.270	40.658	(12.021)	28.637
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:						
Skammtímaskuldir lækkun	700	0	700	700	0	700
Samtals	700	0	700	700	0	700
Handbært fé frá rekstri	44.240	(2.270)	41.970	41.358	(12.021)	29.337
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(25.200)	0	(25.200)	(31.500)	0	(31.500)
Eignarhlutir breyting	0	(9.749)	(9.749)	0	(9.749)	(9.749)
Langtímakr. á eigin ft. breyting.....	6.008	2.186	8.194	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	(19.192)	(7.563)	(26.755)	(31.500)	(9.749)	(41.249)
Fjármögnunarhreyfingar						
Tekin ný langtímalán	25.000	0	25.000	25.000	0	25.000
Afborganir langtímalána	(38.843)	0	(38.843)	(40.709)	0	(40.709)
Viðskiptast. eigin ft., breyting.....	(18.388)	(8.114)	(26.502)	0	0	0
Fjármögnunarhreyfingar	(32.231)	(8.114)	(40.345)	(15.709)	0	(15.709)
Lækkun á handbæru fé.....	(7.183)	(17.947)	(25.130)	(5.851)	(21.770)	(27.621)
Handbært fé í ársbyrjun.....	89.799	0	89.799	90.105	26.953	117.058
Handbært fé í árslok.....	82.616	(17.947)	64.669	84.254	5.183	89.437