

Fjarðabyggð

Ársreikningur 2016

Fjarðabyggð
Hafnargötu 2
730 Fjarðabyggð

Kt. 470698-2099

Efnisyfirlit

Skýrsla og áritun bæjarstjóra og bæjarstjórnar	3
Áritun óháðs endurskoðanda	4
Rekstrarreikningur	5
Efnahagsreikningur	6
Sjóðstreymisyfirlit	8
Skýringar	9
Óendurskoðuðu fylgiskjöl: Yfirlýsing um stjórnarhætti og ófjárhagslegar upplýsingar	9

Skýrsla og áritun bæjarstjóra og bæjarstjórnar

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

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 6.209 millj. kr. samkvæmt ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 4.654 millj. kr.

Álagningarhlutfall útsvars var 14,52% sem er lögbundið hámark. Álagningarhlutfall fasteignaskatts í A-flokki var 0,5% sem er lögbundið hámark án álags, í B-flokki nam álagningarhlutfallið 1,32% sem er lögbundið hlutfall og í C-flokki var álagningarhlutfallið 1,65% en lögbundið hámark þess er 1,32% án álags. Bæjarstjórn hefur heimild til að hækka álagningu A og C flokka um allt að 25%.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins, samkvæmt ársreikningi A og B hluta, var jákvæð sem nam 378 millj. kr., og rekstrarniðurstaða A hluta var neikvæð sem nam 65 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2016 nam 3.725 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi fyrir A og B hluta, en eigið fé A hluta um 279 millj. kr.

Í samræmi við nýlegar breytingar á lögum um ársreikninga birtir sveitarfélagið í fyrsta sinn yfirlýsingu um stjórnarhætti og ófjárhagslegar upplýsingar. Framangreindar upplýsingar er settar fram í fylgiskjali við ársreikninginn, *Yfirlýsing um stjórnarhætti og ófjárhagsleg upplýsingagjöf*.

Ársreikningur Fjarðabyggðar fyrir árið 2016 er tilbúin til endurskoðunar og afgreiðslu í bæjarstjórn.

Reyðarfirði, 6. apríl 2017

Bæjerráð:


Eydis Asbjörnsdóttir

Bæjarstjóri:


Tandi Gunnarsson



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

Reyðarfirði,

Bæjarstjórn:

Áritun óháðs endurskoðanda

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

Rekstrarreikningur 2016

Skýr.	A hluti			A og B hluti			
	Ársreikningur 2016	Áætlun með viðaukum 2016	Ársreikningur 2015	Ársreikningur 2016	Áætlun með viðaukum 2016	Ársreikningur 2015	
Rekstrartekjur							
Útsvar og fasteignaskattur	4	3.278.672	3.371.829	3.126.458	3.263.444	3.357.307	3.112.521
Framlög Jöfnunarsjóðs	4	590.207	563.077	581.694	590.207	563.077	581.694
Aðrar tekjur	4	785.058	667.514	668.358	2.355.835	2.016.887	2.136.465
		<u>4.653.937</u>	<u>4.602.421</u>	<u>4.376.511</u>	<u>6.209.486</u>	<u>5.937.272</u>	<u>5.830.681</u>
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld	5	2.584.112	2.661.783	2.465.837	2.803.746	2.910.755	2.669.768
Lífeyrisskuldbinding, hækkun		300.088	160.530	146.160	333.865	170.230	157.258
Annar rekstrarkostnaður	6	1.411.636	1.371.291	1.310.883	2.004.045	1.875.633	1.760.894
		<u>4.295.836</u>	<u>4.193.604</u>	<u>3.922.880</u>	<u>5.141.656</u>	<u>4.956.619</u>	<u>4.587.920</u>
Rekstrarniðurstaða án afskrifta fjármunatekna og fjármagnsgjalda		358.101	408.817	453.631	1.067.831	980.653	1.242.761
Afskriftir	9	218.163	205.305	213.818	437.125	435.064	431.623
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda		139.938	203.512	239.813	630.706	545.589	811.138
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	7	(205.100)	(245.434)	(211.257)	(270.586)	(345.353)	(279.590)
Hlutdeild í hlutdeildarfélögum	10	0	0	0	40.376	0	30.200
Tekjuskattur	11	0	0	0	(22.276)	0	20.377
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	13	(65.162)	(41.922)	28.556	378.220	200.236	582.126

Efnahagsreikningur

		Eignir				
	Skýr.	A hluti 2016	2015	A og B hluti 2016	2015	
Fastafjármunir						
Varanlegir rekstrarfjármunir:						
	Fasteignir og lóðir	9	6.236.872	5.738.107	6.549.956	6.065.868
	Veitur, hafnir og gatnakerfi	9	443.831	448.043	4.245.702	4.075.641
	Vélar, áhöld og tæki	9	90.189	96.886	122.473	122.774
	Leigðar eignir	9	113.785	134.261	125.609	149.728
			<u>6.884.678</u>	<u>6.417.298</u>	<u>11.043.741</u>	<u>10.414.011</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:						
	Eignarhlutir í félögum	10	498.420	523.136	563.119	547.829
	Tekjuskattseign	11	0	0	33.676	41.991
	Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	13	423.828	441.211	0	0
			<u>922.248</u>	<u>964.347</u>	<u>596.795</u>	<u>589.820</u>
	Fastafjármunir		<u>7.806.926</u>	<u>7.381.645</u>	<u>11.640.536</u>	<u>11.003.831</u>
Veltufjármunir						
	Birgðir		0	0	7.780	9.370
Skammtímakröfur:						
	Óinnheimtar skatttekjur	14	244.443	223.392	244.443	223.392
	Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki		74.453	309.967	0	0
	Aðrar skammtímakröfur	14	151.428	185.907	341.740	402.663
	Næsta árs afborganir eigin fyrirtæki		26.629	33.359	0	0
	Næsta árs afborgarnir langtímakrafna	12	0	0	11.416	22.833
	Handbært fé	3l	372.858	588.042	375.425	590.411
	Veltufjármunir		<u>869.811</u>	<u>1.340.667</u>	<u>980.805</u>	<u>1.248.669</u>
	Eignir samtals		<u>8.676.737</u>	<u>8.722.311</u>	<u>12.621.341</u>	<u>12.252.500</u>
	Eignir utan efnahagsreiknings	3q				

31. desember 2016

Eigið fé og skuldir					
	Skýr.	A hluti 2016	2015	A og B hluti 2016	2015
Eigið fé					
Eiginfjárreikningur	15	278.831	185.280	3.724.612	3.187.680
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	16	2.070.918	1.834.799	2.223.740	1.962.575
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	17	3.204.011	3.470.389	4.583.366	4.960.646
Leiguskuldir	18	146.654	171.468	167.593	200.204
		<u>3.350.665</u>	<u>3.641.857</u>	<u>4.750.959</u>	<u>5.160.849</u>
Skammtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	17	190.000	0	650.000	0
Skuldir við eigin fyrirtæki		1.709.553	1.439.628	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	17	292.532	954.382	430.327	1.231.158
Næsta árs afborganir leiguskulda	18	28.374	26.339	36.761	34.052
Aðrar skammtímaskuldir		755.865	640.025	804.941	676.186
		<u>2.976.323</u>	<u>3.060.375</u>	<u>1.922.029</u>	<u>1.941.396</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals		<u>8.397.906</u>	<u>8.537.031</u>	<u>8.896.729</u>	<u>9.064.820</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>8.676.737</u>	<u>8.722.311</u>	<u>12.621.341</u>	<u>12.252.500</u>
Skuldir utan efnahags	20				

Sjóðstreymisýfirlit 2016

	Skýr.	A hluti			A og B hluti		
		Ársreikningur 2016	Áætlun með viðaukum 2016	Ársreikningur 2015	Ársreikningur 2016	Áætlun með viðaukum 2016	Ársreikningur 2015
Rekstrarhreyfingar							
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	15	(65.162)	(41.922)	28.556	378.220	200.236	582.126
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir	9	218.163	205.244	213.818	437.125	435.003	431.623
Verðbætur og gengismunur		1.516	96.936	24.471	30.975	159.530	58.948
Tap (hagnaður) af sölu rekstrarfj.m.		4.147	0	6.126	(12)	(4.000)	2.470
Niðurfærsla eignarhluta		24.717	0	(10.000)	24.717	0	(10.000)
Hlutdeild í hlutdeildarfélögum		0	0	0	(40.376)	0	(30.200)
Hækkun á lífeyrisskuldbindingu	16	300.088	160.530	146.160	333.865	168.141	157.258
Tekjuskattur, breyting		0	0	0	8.315	0	(20.377)
Veltufé frá rekstri		483.469	420.788	409.131	1.172.829	958.910	1.171.848
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:							
Birgðir, lækkun (hækkun)		0	0	0	1.590	0	(820)
Óinnheimtar skatttekjur, breyting		(21.051)	0	(21.769)	(21.051)	0	(21.769)
Aðrar skammtímakröfur, breyting		34.479	0	11.399	60.923	0	7.374
Skammtímaskuldir, breyting		115.840	0	87.724	128.756	0	89.225
Greiðslur v. lífeyrisskuldbindingar	16	(63.969)	(38.771)	(58.082)	(72.699)	(42.442)	(63.569)
Samtals		65.299	(38.771)	19.272	97.518	(42.442)	10.441
Handbært fé frá rekstri		548.768	382.017	428.404	1.270.347	916.468	1.182.288
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjárumnum	9	(543.472)	(405.000)	(357.962)	(928.445)	(849.500)	(672.994)
Söluverð rekstrarfjármuna		12.495	0	813	20.315	7.000	8.463
Eignarhlutir í félögum, breyting		0	0	0	368	0	0
Langtímakröfur, breyting		0	0	89	11.416	0	11.505
Langtímakröfur á eigin ft., breyting		33.710	30.539	31.692	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar		(497.268)	(374.461)	(325.368)	(896.345)	(842.500)	(653.027)
Fjármögnunarhreyfingar							
Skuldir við lánastofnanir, breyting		190.000	0	0	650.000	0	0
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting ..		505.438	(103.826)	256.142	0	0	0
Tekin ný langtímalán		11.609	665.000	770.554	11.609	784.000	770.554
Nýjar leiguskuldir		0	0	73.756	0	0	73.756
Afborganir langtímalána	16	(947.392)	(1.023.612)	(1.065.141)	(1.216.544)	(1.312.833)	(1.236.276)
Afborganir leiguskulda		(26.339)	0	(73.656)	(34.052)	0	(80.755)
Fjármögnunarhreyfingar		(266.684)	(462.438)	(38.345)	(588.987)	(528.833)	(472.721)
(Lækkun) hækkun á handbæru fé		(215.184)	(454.882)	64.691	(214.986)	(454.865)	56.541
Handbært fé í ársbyrjun		588.042	564.647	523.351	590.411	564.647	533.870
Handbært fé í árslok		372.858	109.765	588.042	375.425	109.782	590.411

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Fjarðabyggð er sveitarfélag á Austurlandi og var fjöldi íbúa þess 4.692 í árslok 2016. Skrifstofa sveitarfélagsins er að Hafnargötu 2 á Reyðarfirði.

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

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Fjarðabyggðar fyrir árið 2016 hefur að geyma ársreikning fyrir þær rekstrareiningar sem falla undir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og ársreikning fyrir alla starfsemi þess, þ.e. A og B hluta, sbr. 60. gr. sveitarstjórnarlaga, nr. 138/2011.

Til A hluta telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Hér er um að ræða Aðalsjóð, en auk hans Eignasjóð og Eignarhaldsfélagið Hraun ehf. 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 Rafveita Reyðarfjarðar, Hitaveita Fjarðabyggðar, Vatnsveita, Fráveita, Félagslegar íbúðir, Hafnarsjóður Fjarðabyggðar og Sorpstöð.

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 samanteknum 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.

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 framlag 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.

Skýringar, frh.:

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, framhald

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.

Leigðar eignir eru fasteignir og önnur mannvirki sem sveitarfélagið leigir til sín samkvæmt leigusamningum sem eru að lágmarki til þriggja ára og ekki uppsejanlegir af hálfu sveitarfélagsins innan árs frá upphafsdegi leigusamnings.

Kostnaðarverð leigðrar eignar telst vera gangverð hinnar leigðu eignar á samningsdegi eða núvirði lágmarksleigugreiðslna leigusamnings sé það lægra.

Lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af eru færðar á gangverði eða núvirði framtíðarleigutekna samkvæmt fyrirbyggjandi leigusamningum sé það lægra. Lóðir og lendur eru endurmetnar á hverjum reikningsskiladegi. Endurmat lóða og lendna er færð á eiginfjárreikning.

e. Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

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

Fasteignir	25-50 ár
Hafnarmannvirki	25 ár
Veitukerfi	25 ár
Gatnakerfi	25 ár
Vélar, áhöld og tæki	5-10 ár

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

f. Afskriftir leigðra eigna

Afskriftir leigðra eigna eru reiknaðar sem fastur hundradshluti miðað við leigutíma eða nýtingartíma sé hann styttri. Sé ljóst að sveitarfélagið eignist hina leigðu eign í lok leigutíma er miðað við nýtingartíma viðkomandi eignar. Afskriftartími leigðra eigna greinist þannig:

Fasteignir	15-25 ár
------------------	----------

g. Stofnframlög og eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum, byggðasamlögum og eigin fyrirtækjum eru færðir á kostnaðarverði, að frádreginni niðurfærslu. Framlög sveitarsjóðs til byggðasamlaga og ýmissa verkefna teljast hluti kostnaðar vegna viðeigandi málaflokks.

Í ársreikningi A hluta er fyrst og fremst verið að draga fram ráðstöfum skatttekna og því er ekki færð hlutdeild í afkomu félaga.

Niðurfærsla eignarhluta í félögum er reiknuð og færð í ársreikninginn í samræmi við mat á eigninni sbr. skýringu 10.

Skýringar, frh.:

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, framhald

h. Tekjuskattseign

Tekjuskattur af afkomu ársins samanstendur af tekjuskatti til greiðslu vegna ársins og frestuðum tekjuskatti. Tekjuskattur er færður í rekstrarreikning nema þegar hann varðar liði sem eru færðir beint á eigið fé, en í þeim tilvikum er tekjuskatturinn færður á eigið fé.

Tekjuskattur til greiðslu er áætlaður tekjuskattur sem greiða skal vegna skattskyldra tekna ársins, miðað við gildandi skatthlutfall á uppgjörstegi og allar leiðréttingar á tekjuskatti til greiðslu vegna fyrri ára. Frestaður tekjuskattur er færður í samræmi við efnahagsskuldbindingaraðferðina vegna tímabundinna mismuna á bókfærðu verði eigna og skulda í ársreikningnum annars vegar og samkvæmt skattverði þeirra hins vegar. Fjárhæð frestaðs tekjuskatts er byggð á áætlaðri innlausn eða uppgjöri bókfærðs verðs eigna og skulda, með því að beita gildandi skatthlutfalli á uppgjörstegi.

Tekjuskattseign er einungis færð að því marki sem líklegt er að hægt sé að nýta framtíðarhagnað á móti eigninni. Skatteignin er lækkuð að því marki sem talið er að hún nýtist ekki.

i. Langtímakröfur

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

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

j. Birgðir

Birgðir af vörum eru metnar á síðasta innkaupsverði.

k. Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur 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.

l. Handbært fé

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

m. Eignir utan efnahagsreiknings

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

n. Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingarfræðilegrar úttektar í árslok 2016. Reiknuð breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 16.

o. 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, framhald

p. Leiguskuld

Við upphaflega skráningu skuldbindingar vegna leigusamninga er leiguskuld færð á gangvirði hinnar leigðu eignar eða núvirði lágmarksleigugreiðslna leigusamnings sé það lægra. Lágmarksleigugreiðslur fjármögnunarleigusamninga er skipt í vaxtagjöld og afborganir á eftirstöðvum skulda. Vaxtagjöldunum er dreift á leigutímann miðað við virka vexti.

Lágmarksleigugreiðslur eru þær greiðslur á samningstíma sem leigutaka er skylt að greiða eða hann kann að verða krafinn um, að undanskilinni skilyrtri leigu, sem og viðhaldi, þjónustukostnaði, tryggingum og sköttum sem leigusali greiðir.

Við útreikning á núvirði lágmarksleigugreiðslu er miðað við ávöxtunarkröfu leigusala ef það er gerlegt að ákvarða hana, en ef ekki er miðað við lánskjör sveitarfélagsins af nýju fjármagni á þeim tíma sem samningur er gerður.

q. Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Upplýsingar um ábyrgðir og aðrar skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings er birtar í skýringum 20.

r. 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 22 og 23.

4. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	A hluti		
	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum	Ársreikningur 2015
Útsvar og fasteignaskattar:			
Útsvar	2.583.275	2.670.281	2.498.513
Fasteignaskattur	713.321	708.721	659.955
Lóðarleiga	66.258	66.287	45.352
Innri viðskipti.....	(84.182)	(73.460)	(77.362)
	<u>3.278.672</u>	<u>3.371.829</u>	<u>3.126.458</u>
Framlög Jöfnunarsjóðs:			
Framlag vegna fasteignaskatts	226.051	194.883	190.677
Framlag vegna útgjaldajöfnunar.....	43.609	77.429	73.887
Framlög vegna skólamála.....	191.458	177.223	208.328
Framlög vegna málefna fatlaðra	107.832	88.119	84.250
Framlög vegna húsaleigubóta	21.258	25.423	24.553
	<u>590.207</u>	<u>563.077</u>	<u>581.694</u>
Skatttekjur samtals.....	<u>3.868.879</u>	<u>3.934.907</u>	<u>3.708.153</u>
Aðrar tekjur:			
Þjónustutekjur	793.921	784.639	756.620
Eignatekjur	1.006.675	995.524	977.116
Endurgreiðslur	223.934	115.203	120.637
Aðrar tekjur	53.790	27.432	55.749
Innri viðskipti.....	(1.293.262)	(1.255.284)	(1.241.763)
	<u>785.058</u>	<u>667.514</u>	<u>668.358</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>4.653.937</u>	<u>4.602.421</u>	<u>4.376.511</u>

Skýringar, frh.:

	A og B hluti		
	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum	Ársreikningur 2015
Útsvar og fasteignaskattar:			
Útsvar	2.583.275	2.670.281	2.498.513
Fasteignaskattur	713.321	708.721	659.955
Lóðarleiga	66.258	66.287	45.352
Innri viðskipti.....	(99.410)	(87.982)	(91.299)
	<u>3.263.444</u>	<u>3.357.307</u>	<u>3.112.521</u>
Framlög Jöfnunarsjóðs:			
Framlag vegna fasteignaskatts	226.051	194.883	190.677
Framlag vegna útgjaldajöfnunar.....	43.609	77.429	73.887
Framlög vegna skólamála.....	191.458	177.223	208.328
Framlög vegna málefna fatlaðra	107.832	88.119	84.250
Framlög vegna húsaleigubóta	21.258	25.423	24.553
	<u>590.207</u>	<u>563.077</u>	<u>581.694</u>
Skatttekjur samtals.....	<u>3.853.651</u>	<u>3.920.385</u>	<u>3.694.216</u>
Aðrar tekjur:			
Þjónustutekjur	2.471.120	2.342.487	2.424.147
Eignatekjur	1.079.598	1.074.900	1.050.311
Endurgreiðslur	254.158	115.469	125.380
Aðrar tekjur	92.520	31.432	65.954
Innri viðskipti.....	(1.541.561)	(1.547.402)	(1.529.327)
	<u>2.355.835</u>	<u>2.016.887</u>	<u>2.136.465</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>6.209.486</u>	<u>5.937.272</u>	<u>5.830.681</u>

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	A hluti		
	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum	Ársreikningur 2015
Laun	2.080.372	2.135.347	1.982.400
Launatengd gjöld	483.581	507.520	465.992
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	300.088	160.530	146.160
Annar starfsmannakostnaður.....	20.159	18.916	17.444
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>2.884.200</u>	<u>2.822.313</u>	<u>2.611.997</u>
	A og B hluti		
	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum	Ársreikningur 2015
Laun	2.261.629	2.334.696	2.147.889
Launatengd gjöld	520.671	555.705	502.881
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	333.865	170.230	157.258
Annar starfsmannakostnaður.....	21.446	20.354	18.998
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>3.137.611</u>	<u>3.080.985</u>	<u>2.827.026</u>

Í árslok 2016 störfuðu 433 starfsmenn hjá sveitarfélaginu í 336 stöðugildum.

Laun og launatengd gjöld bæjarstjóra og bæjarstjórnar námu 53,6 millj. kr. á árinu 2016.

Skýringar, frh.:

6. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

	A hluti		
	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum	Ársreikningur 2015
Vöru- og þjónustukaup	2.329.767	2.224.824	2.250.013
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	459.313	475.212	379.995
Innri viðskipti	(1.377.444)	(1.328.744)	(1.319.125)
Annar rekstrarkostnaður samtals.....	1.411.636	1.371.291	1.310.883
	A og B hluti		
	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum	Ársreikningur 2015
Vöru- og þjónustukaup	3.169.565	3.013.595	3.012.118
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	518.283	539.423	401.722
Innri viðskipti.....	(1.683.804)	(1.677.384)	(1.652.946)
Annar rekstrarkostnaður samtals.....	2.004.045	1.875.633	1.760.894

7. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	A hluti		
	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum	Ársreikningur 2015
Vaxtatekjur og verðbætur	29.567	22.586	26.333
Arður af eignarhlutum.....	19.705	14.500	3.587
Vaxtagjöld og verðbætur.....	(143.132)	(168.685)	(77.572)
Gengismunur	49.813	0	32.765
Vextir frá eigin fyrirtækjum	(136.338)	(113.835)	(206.370)
Niðurfærsla eignarhluta í félögum.....	(24.717)	0	10.000
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals	(205.100)	(245.434)	(211.257)
	A og B hluti		
	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum	Ársreikningur 2015
Vaxtatekjur og verðbætur	35.162	22.633	36.885
Arður af eignarhlutum.....	19.705	14.500	4.065
Vaxtagjöld og verðbætur.....	(359.675)	(382.486)	(369.261)
Gengismunur	58.938	0	38.721
Niðurfærsla eignarhluta í félögum.....	(24.717)	0	10.000
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals	(270.586)	(345.353)	(279.590)

Skýringar, frh.:

8. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Ársreikningur 2015			Áætlun 2016 með viðaukum
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
Aðalsjóður:				
Skatttekjur	0	3.931.803	3.931.803	3.982.944
Félagsþjónusta	462.549	69.191	(393.359)	(400.105)
Heilbrigðismál	13.162	0	(13.162)	(13.023)
Fræðslumál	2.334.121	200.910	(2.133.211)	(2.141.191)
Meningarmál	246.118	67.338	(178.780)	(185.004)
Æskulýðs- og íþróttamál	741.499	103.758	(637.741)	(635.535)
Brunamál og almannavarnir	310.059	151.780	(158.278)	(173.282)
Hreinlætismál	24.189	16.144	(8.045)	(7.901)
Skipulags- og byggingarmál	95.438	69.627	(25.811)	(61.891)
Umferðar- og samgöngumál	291.166	82.948	(208.218)	(202.566)
Umhverfismál	130.353	24.367	(105.986)	(119.410)
Atvinnumál	47.841	5.279	(42.562)	(47.777)
Sameiginlegur kostnaður	316.131	135.509	(180.622)	(195.066)
Lífeyrisskuldbinding, breyting	300.088	0	(300.088)	(160.530)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(61.631)	0	61.631	89.293
Aðalsjóður samtals	5.251.082	4.858.655	(392.428)	(271.043)
A hluta stofnanir:				
Eignasjóður	775.203	980.021	204.818	187.599
Eignarhaldsfélagið Hraun ehf	70.257	192.705	122.448	41.522
Innri færslur A hluta	(1.377.444)	(1.377.444)	0	0
A hluti	4.719.099	4.653.937	(65.162)	(41.922)
B hluta fyrirtæki:				
Hitaveita Fjarðabyggðar	124.788	160.042	35.255	16.916
Rafveita Reyðarfjarðar	277.180	288.736	11.556	36.521
Fráveita	102.777	137.842	35.066	23.241
Vatnsveita	146.090	190.665	44.575	38.017
Hafnarsjóður Fjarðarbyggðar	565.925	853.943	288.018	129.720
Félagslegar íbúðir	87.547	89.293	1.746	(4.183)
Sorpstöð	108.377	98.555	(9.822)	1.927
Innri færslur A og B hluta	(300.515)	(263.526)	36.989	0
Samantekið A og B hluti	5.831.267	6.209.486	378.220	200.236

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir

A hluti:

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir og lóðir	Gatnakerfi	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2016	8.883.350	712.032	306.285	9.901.667
Endurmat lóða og lendna	158.713	0	0	158.713
Keypt á árinu	507.153	24.270	12.050	543.472
Selt á árinu	(25.265)	0	(13.002)	(38.267)
Heildarverð 31.12.2016	9.523.951	736.302	305.333	10.565.585
Afskrifað 1.1.2016	(3.145.243)	(263.989)	(209.399)	(3.618.631)
Afskrift færð út	11.189	0	10.435	21.625
Afskrifað á árinu	(153.025)	(28.481)	(16.180)	(197.686)
Afskrifað samtals 31.12.2016	(3.287.078)	(292.471)	(215.143)	(3.794.692)
Bókfært verð 31.12.2016	6.236.872	443.831	90.189	6.770.893
	0-4%	4%	10-20%	

Leigðar eignir greinast þannig:

	Fasteignir	
Bókfært verð 1.1.2016	134.261	
Afskrifað á árinu	(20.477)	
Bókfært verð 31.12.2016	113.785	
Afskriftar hlutföll	4-7%	
	2016	2015
Varanlegir rekstrarfjármunir samtals	6.884.678	6.417.298

A og B hluti:

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir og lóðir	Veitur, hafnir og gatnakerfi	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2016	9.941.082	7.681.088	394.164	18.016.334
Endurmat lóða og lendna	158.713	0	0	158.713
Keypt á árinu	511.192	395.548	21.705	928.445
Selt á árinu	(30.491)	0	(16.149)	(46.640)
Heildarverð 31.12.2016	10.580.496	8.076.636	399.720	19.056.852
Afskrifað 1.1.2016	(3.875.214)	(3.605.447)	(271.390)	(7.752.051)
Afskrift færð út	13.280	0	13.057	26.337
Afskrifað á árinu	(168.606)	(225.486)	(18.914)	(413.006)
Afskrifað samtals 31.12.2016	(4.030.540)	(3.830.933)	(277.247)	(8.138.720)
Bókfært verð 31.12.2016	6.549.956	4.245.702	122.473	10.918.132
Afskriftarhlutföll	0-4%	2,5-4%	4-20%	

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.: Leigðar eignir greinast þannig:

	Fasteignir		
Bókfært verð 1.1.2016			149.728
Afskrifað á árinu		(24.119)
Bókfært verð 31.12.2016			125.609
Afskriftar hlutföll			4-7%
	2016		2015
Varanlegir rekstrarfjármunir samtals	11.043.741		10.414.011
Afskriftir í rekstrarreikning greinast þannig:	A hluti		A og B hluti
Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna.....	218.163		437.125
Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu sundurliðast þannig:	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum	Mismunur við áætlun
A hluti:			
<i>Fasteignir og önnur mannvirki</i>			
Nýr leikskóli í Neskaupstað.....	359.622	348.000	11.622
Nesskóli endurbygging *.....	71.413	0	71.413
Tækjamiðstöðin.....	12.050	11.000	1.050
Íþróttavöllur í Neskaupstað.....	7.629	5.000	2.629
Íþróttavöllur Eskifirði stúka.....	7.000	8.000	(1.000)
Helgustaðanáma - aðstaða.....	6.250	7.000	(751)
Ofanflóðavarnir á Eskifirði.....	1.686	15.000	(13.314)
Ofanflóðavarnir á Fáskrúðsfirði.....	56	0	56
Hulduhlíð, hjúkrunarheimili **.....	56.771	0	56.771
Snjóflóðavarnir í Neskaupstað.....	(3.275)	2.000	(5.275)
	519.202	396.000	123.202
<i>Gatnamannvirki</i>			
Gatnaframkvæmdir.....	76.401	64.000	12.401
Gatnagerðargjöld.....	(52.131)	(55.000)	2.869
	24.270	9.000	15.270
A hluti samtals	543.472	405.000	138.472
	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum	Mismunur við áætlun
B hluti:			
Rafveita Reyðarfjarðar.....	2.527	6.000	(3.473)
Hitaveita Fjarðabyggðar.....	8.357	8.000	357
Fráveita.....	22.615	24.000	(1.385)
Vatnsveita.....	3.776	20.000	(16.224)
Hafnarsjóður Fjarðabyggðar.....	343.658	381.000	(37.342)
Sorpmiðstöð.....	4.040	5.500	(1.460)
B hluti samtals	384.973	444.500	(59.527)
Samtals A og B hluti	928.445	849.500	78.945

* Nesskóli. Framkvæmdir við Nesskóla voru samþykktar sem viðhaldskostnaður í rekstri í fjárhagsáætlun ársins 2016 eða kr. 55 milljónir króna. Við gerð ársreikning þótti rétt að færa framkvæmdina sem fjárfestingu en fjárhagsáætlun er ekki breytt til samræmis.

** Hulduhlíð. Uppgjör hlutdeildar Fjarðabyggðar vegna byggingar hjúkrunarheimils á Eskifirði, Hulduhlíð, er greidd í janúar 2017 og var gert ráð fyrir fjárfestingunni á fjárhagsáætlun ársins 2017 en ekki 2016.

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.:

Fasteignamat og váttryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	Brunabótamat	Fasteignamat	Bókfært verð
Skólahúsnæði.....	5.052.200	1.462.469	1.702.510
Leikskólar.....	1.621.450	440.242	953.939
Aðrar fasteignir.....	3.982.812	1.247.909	700.004
Íbúðarhúsnæði.....	1.630.621	745.920	310.583
Íþróttamannvirki.....	3.873.840	1.083.421	1.291.658
Jarðir og aðrar eignir.....	108.370	487.588	1.595.381
Hafnir, veitumannvirki og gatnakerfi.....	194.275	58.657	4.241.584
Vélar, áhöld og búnaður.....			122.473
Leigðar eignir.....			125.609
Samtals	16.463.568	5.526.206	11.043.741

Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitumannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti veitumannvirkja nemur 3.618 millj. kr., hafnarmannvirkja 10.444 millj. kr., og skíðamannvirkja 137 millj. kr. í árslok 2016.

Tryggingaverð lausafjármuna

Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Skólahúsnæði	278.033	278.033
Félagsmiðstöðvar	11.475	11.475
Íþróttamannvirki	281.655	281.655
Leikskólar	85.245	85.245
Eignir tengdar safna- og menningarmálum	292.599	292.599
Tónlistarskólar	64.997	64.997
Áhaldahús	151.290	151.290
Bæjarskrifstofur	79.422	79.422
Félagsheimili	55.343	55.343
Brunamál og almannavarnir	96.511	96.511
Annað	20.928	20.928
Hafnir		68.146
Rafveita.....		205.538
Hitaveita.....		69.055
	1.417.498	1.760.237

10. Stofnframlög og eignarhlutir í félögum

Stofnframlög og eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhluti		A hluti	A og B hluti
	A hluti	A og B hluti		
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	3,0%	3,0%	265.325	265.325
Sparisjóður Norðfjarðar	22,4%	22,4%	140.000	175.939
Dvalarheimilið Hulduhlíð	-	-	33.502	33.502
Dvalarheimilið Uppsalar	-	-	53.852	53.852
Loðnuvinnslan	1,1%	1,1%	23.430	23.430
Sorpniðstöð	100,0%	-	6.800	0
Fiskmarkaður Austurlands		36,8%	-	35.469
Aðrir eignarhlutir og framlög			11.841	11.933
			534.750	599.450
Niðurfærsla eignarhluta			(36.330)	(36.331)
Eignarhlutir í félögum samtals			498.420	563.119

Á árinu var stofnfjárframlag til Uppsala niðurfært um 24,7 millj. kr.

Hlutdeild færð í A og B hluta í Sparisjóði Austurlands nam 36,0 millj. kr. og færð hlutdeild í Fiskmarkaði Austurlands nam 4,4 millj. kr.

Skýringar, frh.:

11. Tekjuskattseign

Tekjuskattseign sveitarfélagsins greinist þannig:

	A og B hluti
Tekjuskattseign í ársbyrjun	41.991
Reiknaður tekjuskattur	(22.276)
Tekjuskattur til greiðslu	13.961
Tekjuskattseign í árslok	<u>33.676</u>

Tekjuskattseign sveitarfélagsins skiptis þannig:

Váranlegir rekstrarfjármunir	654
Leigugeignir	(2.128)
Birgðir	(27)
Viðskiptakröfur	434
Leigusamningar	5.279
Yfirfæranlegt tap	31.985
	<u>36.197</u>
Niðurfærsla skatteignar	(2.521)
	<u>33.676</u>

Yfirfæranlegt skattalegt tap Hitaveitu Fjarðabyggðar sem ekki nýtist á móti hagnaði innan tíu ára fellur niður. Yfirfæranlegt skattalegt tap í árslok er nýtanlegt sem hér segir:

Tap ársins 2008, nýtanlegt til 2018	41.807
Tap ársins 2009, nýtanlegt til 2019	47.041
	<u>88.847</u>

12. Langtímakröfur

Breyting langtímakrafna á árinu greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	89	22.833
Afborgun langtímakrafna á árinu	(89)	(11.416)
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	0	11.416
Næsta árs afborganir og gjaldfallnar afborganir	0	(11.416)
	<u>0</u>	<u>0</u>

13. Langtímakröfur á eigin fyrirtæki

Breyting langtímakrafna á eigin fyrirtæki í B hluta á árinu greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	474.570	0
Afborgun langtímakrafna á árinu	(33.710)	0
Verðbætur	9.597	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	450.457	0
Næsta árs afborganir	(26.629)	0
	<u>423.828</u>	<u>0</u>

Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:

Árið 2017	26.629	0
Árið 2018	27.853	0
Árið 2019	25.468	0
Árið 2020	26.638	0
Árið 2021	27.861	0
Afborgun síðar	316.008	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>450.457</u>	<u>0</u>

Skýringar, frh.:

14. Skammtímakröfur

Niðurfærsla skatttekna og annarra skammtímakrafna greinist þannig:	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun.....	68.952	78.800
Afskrifað á árinu	(1.849)	(2.699)
Niðurfærsla, breyting á árinu	24.381	25.619
Niðurfærsla í árslok	91.485	101.719

15. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 1.1.2016.....	185.280	3.187.680
Rekstrarniðurstaða ársins	(65.162)	378.220
Endurmat lóða og lendna	158.713	158.713
Eigið fé 31.12. 2016.....	278.831	3.724.612

Lóðir og lendur sveitarfélagsins sem það hefur leigutekjur af voru endurmetnar í árslok 2016 til samræmis við álit reikningskilanefndar sveitarfélaga nr. 2/2010 þar sem breyting gangvirðis var yfir 5%.

16. Lífeyrisskuldbinding

Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttindi starfsmanna sveitarfélagsins. Hækkun ársins á lífeyrisréttindum, sem byggð er á útreikningi tryggingarstærðfræðings, er færð í rekstrarreikning og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Áfallin lífeyrisskuldbinding í árslok 2016 greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Lífeyrisskuldbinding í ársbyrjun	1.834.799	1.962.575
Greitt á árinu	(63.969)	(72.699)
Hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu.....	300.088	333.865
Lífeyrisskuldbinding í árslok 2016.....	2.070.918	2.223.740
Núvirði áætlaðra lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:		A og B hluti
Árin 2017-2021.....		422.411
Árin 2022-2026.....		450.212
Árin 2027-2031.....		427.619
Síðar.....		923.498
		2.223.740

17. Skuldir við lánastofnanir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Óverðtryggð lán	Gengistryggð lán	Verðtryggð lán	Samtals
A hluti:				
Langtímalán í ársbyrjun	792.837	627.657	3.004.277	4.424.771
Ný lán.....		0	11.609	11.609
Afborganir af lánum	(30.936)	(577.839)	(338.617)	(947.392)
Verðbætur og gengismunur	0	(49.818)	57.372	7.554
	761.901	0	2.734.641	3.496.542
Næsta árs afborgun	(33.010)	0	(259.522)	(292.532)
Langtímaskuldir í árslok	728.892	0	2.475.119	3.204.011
A og B hluti samtals:				
Langtímalán í ársbyrjun	1.007.232	742.671	4.441.902	6.191.804
Ný lán.....		0	11.609	11.609
Afborganir af lánum	(41.394)	(683.723)	(491.427)	(1.216.544)
Verðbætur og gengismunur	0	(58.948)	85.772	26.824
	965.838	0	4.047.855	5.013.692
Næsta árs afborgun	(43.468)	0	(386.859)	(430.327)
Langtímaskuldir í árslok	922.370	0	3.660.996	4.583.366
Vaxtakjör í árslok 2016	6,4 - 7,2%	-	1,0% - 6,0%	

Skýringar, frh.:

17. Langtímaskuldir, frh.:

Lán í erlendum gjaldmiðlum eru öll tekin hjá innlendum fjármálastofnunum.

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2017.....	292.532	430.327
Árið 2018.....	289.818	424.606
Árið 2019.....	292.346	430.432
Árið 2020.....	296.633	436.297
Árið 2021.....	305.622	448.870
Síðar	2.019.593	2.843.161
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	3.496.542	5.013.692

Sveitarfélagið tók á árinu 2016 víxillán að fjárhæð 650 millj. kr. á gjalddaga á árinu 2017 sem fært er meðal skammtímaskulda. Á árinu 2017 var tekið langtímalán til endurfjármögnunar víxillánsins.

18. Leiguskuldir

Sveitarfélagið hefur gert sex leigusamninga um fasteignir, mannvirki og byggingarland sem færðir eru til skuldar. Leigusamningar eru tengdir verðlagsvísitölu. Leigusamningar greinast þannig:

	Bókfært verð
A hluti:	
Samtals leiguskuldir A hluta þ.m.t. næsta árs afborgun	175.027
Næsta árs afborgun	(28.374)
Samtals langtímahluti leiguskulda A hluta	146.654
B hluti:	
Samtals leiguskuldir B hluta þ.m.t. næsta árs afborgun	29.327
Næsta árs afborgun	(8.388)
Samtals langtímahluti leiguskuldar B hluta	20.939
A og B hluti:	
Samtals leiguskuld þ.m.t. næsta árs afborgun A og B hluti	204.355
Næsta árs afborgun	(36.761)
Samtals leiguskuld A og B hluta	167.593

	A hluti	A og B hluti
Afborganir af leiguskuldum greinast þannig á næstu ár:		
Árið 2017	28.374	36.761
Árið 2018	29.947	38.885
Árið 2019	31.611	41.135
Árið 2020	13.615	16.092
Árið 2021	7.566	7.566
Síðar	63.915	63.915
Leiguskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	175.027	204.355

Aðrir upplýsingar um leigusamninga:

	Leigutími	Afvöxtunar- stuðull	Bókfært verð Samtals
A hluti:			
Minjavernd leiga	2015-2024	4,5%	22.428
Minjavernd sýning	2015-2020	4,5%	31.912
Molinn Aðalsjóður	2005-2020	6,4%	44.740
Melgerði 13	2006-2031	5,0%	75.947
			175.027
B hluti:			
Molinn Rafveita Reyðarfjarðar	2005-2020	6,4%	14.664
Molinn Hafnarsjóður Fjarðabyggðar	2005-2020	6,4%	14.664
			29.327
		A og B hluti	204.355

Skýringar, frh.:

18. Leiguskuldir, frh.:

Ónúvirtar lágmarksleigugreiðslur samninga greinast þannig:

	2017	2018	2019	2020	2021	Síðar	Samtals
A hluti							
Minjavernd leiga	3.631	3.631	3.631	3.631	3.631	8.171	26.327
Minjavernd sýning	10.573	10.573	10.573	2.643	0	0	34.363
Molinn Bæjarsjóður ..	15.277	15.277	15.277	3.819	0	0	49.649
Melgerði 13	7.289	7.289	7.289	7.289	7.289	71.069	107.515
Samtals A hluti	36.770	36.770	36.770	17.383	10.920	79.240	217.853
B hluti							
Molinn Rafveita	5.007	5.007	5.007	1.252	0	0	16.273
Molinn Hafnarsjóður ..	5.007	5.007	5.007	1.252	0	0	16.273
Samtals B hluti	10.014	10.014	10.014	2.503	0	0	32.545
A og B hluti							
A og B hluti samtals..	46.784	46.784	46.784	19.886	10.920	79.240	250.398

Heildargreiðslur ársins vegna leigusamninga greinast þannig:

	A hluti	A og B hluti
Afborganir til lækkunar á leiguskuld	26.339	34.052
Vaxtagjöld	9.841	11.973
Lágmarksleigugreiðsla	36.180	46.025
Rekstartkostnaður	844	1.456
Heildargreiðslur	37.024	47.480

19. 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%	8.676.737	8.397.906	278.831
Rafveita Reyðarfjarðar	100%	275.307	66.159	209.148
Hitaveita Fjarðabyggðar	100%	319.710	436.111	(116.401)
Vatnsveita	100%	579.016	699.752	(120.736)
Fráveita	100%	365.383	485.065	(119.683)
Hafnarsjóður Fjarðabyggðar	100%	4.423.220	396.540	4.026.680
Félagslegar íbúðir	100%	284.100	663.490	(379.391)
Sorpmiðstöð	100%	28.174	82.403	(54.229)
Millifærslur, innbyrðis staða		(2.330.306)	(2.330.698)	392
Heildarstaða sveitarfélagsins í árslok		12.621.341	8.896.729	3.724.612

20. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Samstarfsverkefni

Sveitarfélagið er aðili að eftirtöldum stofnunum og samstarfsverkefnum; Heilbrigðiseftirliti Austurlands, Héraðsskjalasafni Austfirðinga, Skólaskrifstofu Austurlands, Austurbrú (áður Markaðsstofa Austurlands, Menningarráð Austurlands, Þróunarfélag Austurlands og Þekkingarnet Austurlands), Samband sveitarfélaga á Austurlandi, Vaxtarsamningur Austurlands og Atvinnuþróunarsjóður Austurlands.

Skýringar, frh.:

21. 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.

Viðskipti sveitarfélagsins við tengda aðila ná eingöngu til hefðbundinnar þjónustu sem sveitarfélagið veitir og opinberra gjalda sem löggö eru á 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 19. gr. sveitarstjórnarlaga.

22. Önnur mál

Yfirdráttarheimild

Sveitarfélagið hefur samið við viðskiptabanka sinn um 200 millj. kr. yfirdráttarheimild sem í árslok 2016 var ónotuð.

Lántökur eftir reikningsskiladag

Sveitarfélagið hefur á árinu 2017 endurfjármagnað skammtímaskuldir við lánastofnanir með langtímalánum.

Uppgjör lífeyrisskuldbindinga

Með setningu laga nr. 127/2016 var lögum um lífeyrissjóð starfsmanna ríkisins breytt og hafði sú breyting áhrif á A deild Brúar lífeyrissjóðs sem núverandi og fyrrverandi starfsmenn sveitarfélagsins eru aðilar að. Áður eða þann 28. október 2016 skrifuðu ríki og sveitarfélög undir samkomulag um uppgjör áfallins og framtíðar halla A deildarinnar auk varúðarsjóðs. Í mars 2017 barst sveitarfélaginu erindi frá Brú lífeyrissjóði þar sem fyrirhugað uppgjör er kynnt. Mun uppgjórið miða við uppreiknaða stöðu A-deildar lífeyrissjóðsins þann 31. maí 2017. Sveitarfélaginu mun standa til boða að gera upp við lífeyrissjóðinn skuldbindingar sínar vegna A-deildar lífeyrissjóðsins, ellegar mun ríkissjóður gera á það endurkröfu. Óvissa ríkir um endanlega fjárhæð uppgjörins, áhrif þess á fjárhagsstöðu sveitarfélagsins og endanlegt fyrirkomulag þess.

Skýringar, frh.:

23. Lykiltölur

Yfirlit um lykiltölur:

	A hluti			A og B hluti		
	Ársreikningur 2016	Áætlun með viðaukum 2016	Ársreikningur 2015	Ársreikningur 2016	Áætlun með viðaukum 2016	Ársreikningur 2015
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Útsvar	55,5 %	58,0 %	57,1 %	41,6 %	45,0 %	42,9 %
Fasteignaskattur	13,5 %	13,8 %	13,3 %	9,9 %	10,5 %	9,8 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	12,7 %	12,2 %	13,3 %	9,5 %	9,5 %	10,0 %
Lóðarleiga.....	1,4 %	1,4 %	1,0 %	1,1 %	1,1 %	0,8 %
Skatttekjur samtals.....	83,1 %	85,5 %	84,7 %	62,1 %	66,0 %	63,4 %
Aðrar tekjur	16,9 %	14,5 %	15,3 %	37,9 %	34,0 %	36,6 %
	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	55,5 %	57,8 %	56,3 %	45,2 %	49,0 %	45,8 %
Lífeyrisskuldbinding, hækkun	6,4 %	3,5 %	3,3 %	5,4 %	2,9 %	2,7 %
Annar rekstrarkostnaður	30,3 %	29,8 %	30,0 %	32,3 %	31,6 %	30,2 %
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	7,7 %	8,9 %	10,4 %	17,2 %	16,5 %	21,3 %
Afskriftir	4,7 %	4,5 %	4,9 %	7,0 %	7,3 %	7,4 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	4,4 %	5,3 %	4,8 %	4,4 %	5,8 %	4,8 %
Hlutdeild í hlutdeildarfélögum.....	0,0 %	0,0 %	0,0 %	(0,7 %)	0,0 %	(0,5 %)
Tekjuskattur.....	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,4 %	0,0 %	(0,3 %)
	101,4 %	100,9 %	99,3 %	93,9 %	96,6 %	90,0 %
Rekstrarniðurstaða (neikvæð).....	(1,4 %)	(0,9 %)	0,7 %	6,1 %	3,4 %	10,0 %
Veltufé frá rekstri	10,4 %	9,1 %	9,3 %	18,9 %	16,2 %	20,1 %
Fjárfestingarhreyfingar	(10,7 %)	(8,1 %)	(7,4 %)	(14,4 %)	(14,2 %)	(11,2 %)
Í þúsundum króna á íbúa:						
Rekstur:						
Skatttekjur.....	825	839	790	821	836	787
Aðrar tekjur	167	142	142	502	430	455
Laun og launatengd gjöld	(551)	(567)	(525)	(598)	(620)	(569)
Lífeyrisskuldbinding, hækkun	(64)	(34)	(31)	(71)	(36)	(33)
Annar rekstrarkostnaður.....	(301)	(292)	(279)	(427)	(400)	(375)
Afskriftir.....	(46)	(44)	(46)	(93)	(93)	(92)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(44)	(52)	(45)	(58)	(74)	(60)
Hlutdeild í hlutdeildarfélögum.....	0	0	0	9	0	6
Tekjuskattur.....	0	0	0	(5)	0	4
Rekstrarniðurstaða (neikvæð).....	(14)	(9)	6	81	43	124
Sjóðstreymi:						
Veltufé frá rekstri	103	90	87	250	204	250
Handbært fé frá rekstri	117	81	91	271	195	252
				A hluti	A og B hluti	
				Ársreikningur	Ársreikningur	
				2016	2015	
Efnahagur:						
Eignir			1.849	1.857	2.690	2.609
Eigið fé			59	39	794	679
Skuldir og skuldbindingar			1.790	1.818	1.896	1.930
Aðrar lykiltölur:						
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum			6,93	8,90	4,05	4,40
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir			0,29	0,44	0,51	0,64
Eiginfjárhlutfall - eigið fé / heildarfjármagn.....			3,2 %	2,1 %	29,5 %	26,0 %
Jafnvægisregla - rekstrarjöfnuður.....			(108.476)	242.545	1.321.747	1.881.171
Skuldahlutfall - samkvæmt reglugerð um fjárhagsleg viðmið.....			180%	195%	143%	155%
Skuldaviðmið - samkvæmt reglugerð um fjárhagsleg viðmið.....			162%	177%	128%	141%

Skýringar, frh.:

23. Lykiltölur, frh.:

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

	Áætlun		Ársreikningar			
	2016	2016	2015	2014	2013	2012
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Útsvar	58,0 %	55,5 %	57,1 %	57,0 %	58,0 %	60,5 %
Fasteignaskattur	13,8 %	13,5 %	13,3 %	13,5 %	13,9 %	13,9 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	12,2 %	12,7 %	13,3 %	11,1 %	11,1 %	10,1 %
Lóðarleiga.....	1,4 %	1,4 %	1,0 %	1,2 %	0,9 %	0,9 %
Skatttekjur samtals.....	85,5 %	83,1 %	84,7 %	82,9 %	83,9 %	85,3 %
Aðrar tekjur	14,5 %	16,9 %	15,3 %	17,1 %	16,1 %	14,7 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	57,8 %	55,5 %	56,3 %	53,4 %	51,8 %	52,5 %
Lífeyrisskuldbinding, hækkun	3,5 %	6,4 %	3,3 %	5,1 %	1,5 %	4,3 %
Annar rekstrarkostnaður	29,8 %	30,3 %	30,0 %	32,3 %	30,3 %	29,2 %
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	8,9 %	7,7 %	10,4 %	9,2 %	16,4 %	14,1 %
Afskriftir	4,5 %	4,7 %	4,9 %	5,2 %	5,7 %	6,1 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	5,3 %	4,4 %	4,8 %	5,8 %	3,2 %	7,7 %
Hlutdeild í hlutdeildarfélagum.....	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Tekjuskattur.....	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	(0,9 %)	(1,4 %)	0,7 %	(1,8 %)	7,5 %	0,3 %
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	9,1 %	10,4 %	9,3 %	9,8 %	13,3 %	13,8 %
Fjárfestingarhreyfingar	(8,1 %)	(10,7 %)	(7,4 %)	(1,5 %)	1,2 %	(2,5 %)
Í þúsundum krónum á fbúa:						
Rekstur:						
Skatttekjur.....	839	825	790	717	685	654
Aðrar tekjur	142	167	142	148	132	112
Laun og launatengd gjöld	(567)	(551)	(525)	(461)	(423)	(402)
Lífeyrisskuldbinding, hækkun	(34)	(64)	(31)	(45)	(12)	(33)
Annar rekstrarkostnaður.....	(292)	(301)	(279)	(279)	(247)	(223)
Afskriftir.....	(44)	(46)	(46)	(45)	(47)	(47)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(52)	(44)	(45)	(50)	(26)	(59)
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð)	(9)	(14)	6	(15)	61	2
Sjóðstreymi:						
Veltufé frá rekstri	90	103	87	84	109	106
Handbært fé frá rekstri.....	81	117	91	67	131	68
Efnahagur:						
Eignir	1.680	1.849	1.857	1.701	1.779	1.782
Eigið fé	(62)	59	39	(57)	(42)	(180)
Skuldir og skuldbindingar	1.742	1.790	1.818	1.757	1.821	1.962

Skýringar, frh.:

23. Lykiltölur, frh.:

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

	Áætlun		Ársreikningar			
	2016	2016	2015	2014	2013	2012
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga:						
Jafnvægisregla - rekstrarjöfnuður.....	(85.237)	(108.476)	242.545	223.474	(199)	-
Skuldaviðmið, skv. reglugerð.....	159%	162%	177%	185%	204%	234%
Skuldahlutfall.....	178%	180%	195%	203%	223%	256%
Aðrar lykiltölur:						
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri mælt í árum	9,68	6,93	8,90	11,11	9,50	11,15
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við afborganir skulda og skuldbindinga.....	0,40	0,47	0,34	0,78	0,34	0,86
Veltufjárhlutfall	0,37	0,29	0,44	0,58	0,63	0,69
Eiginfjárhlutfall	(3,7%)	3,2%	2,1%	(3,3%)	(2,4%)	(10,1%)
Útsvarprósenta	14,52%	14,52%	14,52%	14,52%	14,48%	14,48%
Fasteignaskattsprósenta, A-liður	0,50%	0,50%	0,48%	0,45%	0,45%	0,43%
Fasteignaskattsprósenta, B-liður	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%
Fasteignaskattsprósenta, C-liður	1,65%	1,65%	1,63%	1,55%	1,50%	1,45%
Íbúafjöldi:						
Íbúafjöldi 1. desember.....	4.692	4.692	4.696	4.747	4.669	4.621
Breyting frá fyrra ári.....	0,0%	(0,1%)	(1,1%)	1,7%	1,0%	0,4%

Skýringar, frh.:

23. Lykiltölur, frh.:

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

	Áætlun	Ársreikningar				
	2016	2016	2015	2014	2013	2012
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Útsvar	45,0 %	41,6 %	42,9 %	42,9 %	42,6 %	43,7 %
Fasteignaskattur	10,5 %	9,9 %	9,8 %	9,9 %	10,0 %	9,8 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	9,5 %	9,5 %	10,0 %	8,4 %	8,1 %	7,3 %
Lóðarleiga.....	1,1 %	1,1 %	0,8 %	0,9 %	0,7 %	0,6 %
Skatttekjur samtals.....	66,0 %	62,1 %	63,4 %	62,1 %	61,4 %	61,4 %
Aðrar tekjur	34,0 %	37,9 %	36,6 %	37,9 %	38,6 %	38,6 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	49,0 %	45,2 %	45,8 %	43,3 %	40,9 %	40,8 %
Lífeyrisskuldbinding, hækkun	2,9 %	5,4 %	2,7 %	4,1 %	1,2 %	3,2 %
Annar rekstrarkostnaður	31,6 %	32,3 %	30,2 %	32,4 %	29,7 %	29,0 %
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	16,5 %	17,2 %	21,3 %	20,2 %	28,3 %	27,0 %
Afskriftir	7,3 %	7,0 %	7,4 %	7,6 %	7,9 %	7,9 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgj.....	5,8 %	4,4 %	4,8 %	5,9 %	1,9 %	9,8 %
Hlutdeild í hlutdeildarfélagum.....	0,0 %	(0,7%)	(0,5%)	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Tekjuskattur.....	0,0 %	0,4 %	(0,3%)	0,2 %	0,3 %	0,2 %
	96,6 %	93,9 %	90,0 %	93,4 %	81,9 %	90,9 %
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	3,4 %	6,1 %	10,0 %	6,6 %	18,1 %	9,1 %
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	16,2 %	18,9 %	20,1 %	19,6 %	24,6 %	25,1 %
Fjárfestingarhreyfingar	(14,2%)	(14,4%)	(11,2%)	(17,9%)	(25,8%)	(21,8%)
Í þúsundum krónum á íbúa:						
Rekstur:						
Skatttekjur.....	836	821	787	714	682	651
Aðrar tekjur	430	502	455	436	429	409
Laun og launatengd gjöld	(620)	(598)	(569)	(498)	(454)	(433)
Lífeyrisskuldbinding, hækkun	(36)	(71)	(33)	(47)	(13)	(33)
Annar rekstrarkostnaður.....	(400)	(427)	(375)	(373)	(329)	(307)
Afskriftir.....	(93)	(93)	(92)	(87)	(88)	(84)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgj)	(74)	(58)	(60)	(68)	(21)	(104)
Tekjuskattur.....	0	(5)	4	(2)	(4)	(2)
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð)	43	72	118	76	201	96
Sjóðstreymi:						
Veltufé frá rekstri	204	250	250	225	273	266
Handbært fé frá rekstri.....	195	271	252	206	286	231
Efnahagur:						
Eignir	2.497	2.690	2.609	2.417	2.451	2.441
Eigið fé	624	794	679	459	390	115
Skuldir og skuldbindingar	1.873	1.896	1.930	1.958	2.062	2.327

Skýringar, frh.:

23. Lykiltölur, frh.:

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

	Áætlun		Ársreikningar			
	2016	2016	2015	2014	2013	2012
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga:						
Jafnvægisregla - rekstrarjöfnuður.....	1.143.763	1.321.747	1.881.171	1.743.352	-	-
Skuldaviðmið, skv. reglugerð.....	132%	128%	141%	157%	172%	203%
Skuldahlutfall.....	148%	143%	155%	170%	186%	219%
Aðrar lykiltölur:						
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri mælt í árum	5,85	6,93	8,90	5,83	5,31	6,28
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við afb. skulda og skuldbindinga	0,71	0,89	0,85	1,52	0,69	2,14
Veltufjárhlutfall	0,00	0,29	0,44	1,00	1,09	1,15
Eiginfjárhlutfall	25,0 %	29,5 %	26,0 %	19,0 %	15,9 %	4,7 %
Útsvarprósenta	14,52%	14,52%	14,52%	14,52%	14,48%	14,48%
Fasteignaskattsprósenta, A-liður	0,50%	0,50%	0,48%	0,45%	0,45%	0,43%
Fasteignaskattsprósenta, B-liður	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%
Fasteignaskattsprósenta, C-liður	1,65%	1,65%	1,63%	1,55%	1,50%	1,45%
Íbúafjöldi:						
Íbúafjöldi 1. desember.....	4.692	4.692	4.696	4.747	4.669	4.621
Breyting frá fyrra ári.....	0,0 %	(0,1%)	(1,1%)	1,7 %	1,0 %	0,4 %

Skýringar, frh.:

23. 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.

	2016	%	2015	%	2014	%
Aðalsjóður:						
Skatttekjur	3.931.803	100,0%	3.760.961	100,0%	3.452.760	100,0%
Félagsþjónusta	(393.359)	(10,0%)	(366.849)	(9,8%)	(329.219)	(9,5%)
Heilbrigðismál	(13.162)	(0,3%)	(11.769)	(0,3%)	(3.496)	(0,1%)
Fræðslumál	(2.133.211)	(54,3%)	(2.034.404)	(54,1%)	(1.849.083)	(53,6%)
Menningarmál	(178.780)	(4,5%)	(158.523)	(4,2%)	(169.044)	(4,9%)
Æskulýðs- og íþróttamál	(637.741)	(16,2%)	(656.515)	(17,5%)	(626.566)	(18,1%)
Brunamál og almannavarnir	(158.278)	(4,0%)	(122.351)	(3,3%)	(119.108)	(3,4%)
Hreinlætismál	(8.045)	(0,2%)	(6.942)	(0,2%)	(4.100)	(0,1%)
Skipulags- og byggingarmál	(25.811)	(0,7%)	(36.661)	(1,0%)	(36.129)	(1,0%)
Umferðar- og samgöngumál	(208.218)	(5,3%)	(233.259)	(6,2%)	(233.056)	(6,7%)
Umhverfismál	(105.986)	(2,7%)	(117.537)	(3,1%)	(113.773)	(3,3%)
Atvinnumál	(42.562)	(1,1%)	(37.702)	(1,0%)	(32.336)	(0,9%)
Sameiginlegur kostnaður	(180.622)	(4,6%)	(176.658)	(4,7%)	(183.077)	(5,3%)
Lífeyrisskuldbinding	(300.088)	(7,6%)	(146.160)	(3,9%)	(211.287)	(6,1%)
Fjármagnsliðir	61.631	1,6%	78.839	2,1%	97.013	2,8%
Aðalsjóður samtals	(392.428)	(10,0%)	(265.530)	(7,1%)	(360.502)	(10,4%)
Aðrir sjóðir í A hluta:						
Eignasjóður	204.818	5,2 %	167.546	4,5%	197.875	5,7%
Eignarhaldsfélagið Hraun ehf.	122.448	3,1 %	126.540	3,4%	90.756	2,6%
A hluti samtals	(65.162)	(1,7%)	28.556	0,8 %	(71.871)	(2,1%)

Skýringar, frh.:

23. Lykiltölur, frh.:

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:						
Hitaveita Fjarðabyggðar						
Rekstrartekjur	160.042	(5,8%)	169.970	1,0 %	168.365	7,5 %
Rekstrargjöld	(124.788)	13,0 %	(110.421)	(19,4%)	(136.947)	22,4 %
Rekstrarniðurstaða	<u>35.255</u>		<u>59.549</u>		<u>31.418</u>	
Rafveita Reyðarfjarðar						
Rekstrartekjur	288.736	11,9 %	258.037	0,7 %	256.287	5,6 %
Rekstrargjöld	(277.180)	14,0 %	(243.124)	2,7 %	(236.778)	9,0 %
Rekstrarniðurstaða	<u>11.556</u>		<u>14.913</u>		<u>19.509</u>	
Fráveita						
Rekstrartekjur	137.842	15,3 %	119.530	(0,3%)	119.921	7,8 %
Rekstrargjöld	(102.777)	8,9 %	(94.352)	7,5 %	(87.796)	17,3 %
Rekstrarniðurstaða	<u>35.066</u>		<u>25.177</u>		<u>32.125</u>	
Vatnsveita						
Rekstrartekjur	190.665	2,5 %	186.084	(2,2%)	190.269	7,3 %
Rekstrargjöld	(146.090)	10,8 %	(131.835)	(3,6%)	(136.776)	26,6 %
Rekstrarniðurstaða	<u>44.575</u>		<u>54.249</u>		<u>53.493</u>	
Hafnarsjóður Fjarðabyggðar						
Rekstrartekjur	853.943	(0,9%)	861.935	18,4 %	727.835	(9,1%)
Rekstrargjöld	(565.925)	28,2 %	(441.397)	0,2 %	(440.469)	36,1 %
Rekstrarniðurstaða	<u>288.018</u>		<u>420.538</u>		<u>287.366</u>	
Félagslegar íbúðir						
Rekstrartekjur	89.293	25,2 %	71.347	(2,1%)	72.847	8,7 %
Rekstrargjöld	(87.547)	(2,2%)	(89.492)	32,6 %	(67.470)	(7,4%)
Rekstrarniðurstaða	<u>1.746</u>		<u>(18.145)</u>		<u>5.377</u>	
Sorpmiðstöð						
Rekstrartekjur	98.555	11,0 %	88.768	5,6 %	84.033	1,8 %
Rekstrargjöld	(108.377)	17,1 %	(92.529)	14,1 %	(81.099)	2,4 %
Rekstrarniðurstaða	<u>(9.822)</u>		<u>(3.761)</u>		<u>2.934</u>	
B hluti samtals	<u>406.393</u>		<u>552.520</u>		<u>432.222</u>	

Skýringar, frh.:

24. Samanburður rekstraráætlana

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

	A hluti			A og B hluti		
	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum	Upphafleg áætlun 2016	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum	Upphafleg áætlun 2016
Rekstrartekjur						
Útsvar og fasteignaskattar	3.278.672	3.371.829	3.372.030	3.263.444	3.357.307	3.357.508
Framlög Jöfnunarsjóðs	590.207	563.077	563.077	590.207	563.077	563.077
Aðrar tekjur	785.058	667.514	694.270	2.355.835	2.016.887	2.085.644
	<u>4.653.937</u>	<u>4.602.421</u>	<u>4.629.377</u>	<u>6.209.486</u>	<u>5.937.272</u>	<u>6.006.229</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	2.584.112	2.661.783	2.578.469	2.803.746	2.910.755	2.820.068
Lífeyrisskuldbinding, hækkun	300.088	160.530	160.530	333.865	170.230	170.230
Annar rekstrarkostnaður	1.411.636	1.371.291	1.342.764	2.004.045	1.875.633	1.821.123
	<u>4.295.836</u>	<u>4.193.604</u>	<u>4.081.763</u>	<u>5.141.656</u>	<u>4.956.619</u>	<u>4.811.421</u>
Rekstrarniðurstaða án afskrifta, fjármunatekna og fjármagnsgjalda	358.101	408.817	547.614	1.067.831	980.653	1.194.808
Afskriftir	218.163	205.305	205.244	437.125	435.064	434.993
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	139.938	203.512	342.369	630.706	545.589	759.816
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(205.100)	(245.434)	(245.434)	(270.586)	(345.353)	(345.335)
Hlutdeild í hlutdeildarfélagum	0	0	0	40.376	0	0
Tekjuskattur	0	0	0	(22.276)	0	0
Rekstrarniðurstaða (neikvæð).....	(65.162)	(41.922)	96.936	378.220	200.236	414.481

Skýringar, frh.:

25. Samanburður sjóðstreymisáætlana

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

	A hluti			A og B hluti		
	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum	Upphafleg áætlun 2016	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum	Upphafleg áætlun 2016
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarniðurstaða.....	(65.162)	(41.922)	96.936	378.220	200.236	414.481
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	218.163	205.244	205.244	437.125	435.003	434.993
Verðbætur og gengismunur	1.516	96.936	96.935	30.975	159.530	159.529
Söluhagnaður	4.147	0	0	(12)	(4.000)	(4.000)
Niðurfærsla eignarluta	24.717	0	0	24.717	0	0
Hlutdeild minnihluta	0	0	0	(40.376)	0	0
Hækkun á lífeyrisskuldbindingu	300.088	160.530	160.530	333.865	168.141	168.141
Tekjuskattur, breyting	0	0	0	8.315	0	0
Veltufé frá rekstri	483.469	420.788	559.645	1.172.829	958.910	1.173.145
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:						
Birgðir (hækkun) lækkun	0	0	0	1.590	0	0
Óinnheimtar skatttekjur, hækkun	(21.051)	0	0	(21.051)	0	0
Aðrar skammtímakröfur, lækkun	34.479	0	0	60.923	0	0
Skammtímaskuldir, (lækkun)	115.840	0	0	128.756	0	0
Greitt vegna lífeyrissk.bindingar	(63.969)	(38.771)	(38.771)	(72.699)	(42.442)	(42.441)
Samtals	65.299	(38.771)	(38.771)	97.518	(42.442)	(42.441)
Handbært fé frá rekstri	548.768	382.017	520.874	1.270.347	916.468	1.130.704
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum rekstrar- fjármunum	(543.472)	(405.000)	(366.000)	(928.445)	(849.500)	(810.500)
Söluverð rekstrarfjármuna.....	12.495	0	0	20.315	7.000	7.000
Eignarhlutir í félögum, breyting.....	0	0	0	368	0	0
Langtímakröfur, breyting.....	0	0	0	11.416	0	0
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki, breyting.....	33.710	30.539	30.539	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	(497.268)	(374.461)	(335.461)	(896.345)	(842.500)	(803.500)
Fjármögnunarhreyfingar						
Skuldir við lánastofnanir, breyting.....	190.000	0	0	650.000	0	0
Afborganir langtímalána	(947.392)	(1.023.612)	(1.023.612)	(1.216.544)	(1.312.833)	(1.312.835)
Afborganir leiguskilda.....	(26.339)	0	0	(34.052)	0	0
Tekin ný langtímalán.....	11.609	665.000	665.000	11.609	784.000	784.000
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting.....	505.438	(103.826)	(28.433)	0	0	0
Fjármögnunarhreyfingar	(266.684)	(462.438)	(387.045)	(588.987)	(528.833)	(528.835)
Hækkun (lækkun á handbæru fé)	(215.184)	(454.882)	(201.631)	(214.986)	(454.865)	(201.631)
Handbært fé í ársbyrjun	588.042	564.647	564.646	590.411	564.647	564.646
Handbært fé í árslok	372.858	109.765	363.015	375.425	109.782	363.015

Skýringar, frh.:

26. Samanburður fjárhagsáætlana

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		
	Áætlun 2016 upphafleg	Viðaukar við áætlun	Áætlun 2016 með viðaukum	Áætlun 2016 upphafleg	Viðaukar við áætlun	Áætlun 2016 með viðaukum
Rekstrartekjur						
Útsvar og fasteignaskattur	3.372.030	201	3.371.829	3.357.508	201	3.357.307
Framlög Jöfnunarsjóðs	563.077	(0)	563.077	563.077	(0)	563.077
Aðrar tekjur	694.270	26.756	667.514	2.085.644	68.757	2.016.887
	<u>4.629.377</u>	<u>26.956</u>	<u>4.602.421</u>	<u>6.006.229</u>	<u>68.957</u>	<u>5.937.272</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	2.578.469	(83.314)	2.661.783	2.820.068	(90.687)	2.910.755
Lífeyrisskuldbinding, hækkun	160.530	0	160.530	170.230	0	170.230
Annar rekstrarkostnaður	1.342.764	(28.527)	1.371.291	1.821.123	(54.511)	1.875.633
	<u>4.081.763</u>	<u>(111.841)</u>	<u>4.193.604</u>	<u>4.811.421</u>	<u>(145.198)</u>	<u>4.956.619</u>
Rekstrarniðurstaða án afskrifta, fjármunatekna og fjármagnsgjalda	547.614	138.797	408.817	1.194.808	214.155	980.653
Afskriftir	205.244	(61)	205.305	434.993	(71)	435.064
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	342.369	138.857	203.512	759.816	214.227	545.589
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(245.434)	0	(245.434)	(345.335)	18	(345.353)
Tekjuskattur	0	0	0	0	0	0
Rekstrarniðurstaða	<u>96.936</u>	<u>(643.895)</u>	<u>(41.922)</u>	<u>414.481</u>	<u>214.245</u>	<u>200.236</u>

Skýringar, frh.:

26. Samanburður fjárhagsáætlana

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		
	Áætlun 2016 upphafleg	Viðaukar við áætlun	Áætlun 2016 með viðaukum	Áætlun 2016 upphafleg	Viðaukar við áætlun	Áætlun 2016 með viðaukum
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarniðurstaða	96.936	138.858	(41.922)	414.481	214.245	200.236
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	205.244	(0)	205.244	434.993	(10)	435.003
Verðbætur og gengismunur	96.935	(1)	96.936	159.529	(1)	159.530
Söluhagnaður	0	0	0	(4.000)	0	(4.000)
Hækkun á lífeyrisskuldbindingu	160.530	0	160.530	168.141	0	168.141
Veltufé frá rekstri	559.645	138.857	420.788	1.173.145	214.235	958.910
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:						
Greitt vegna lífeyrissk.bindingar	(38.771)	0	(38.771)	(42.441)	1	(42.442)
	(38.771)	0	(38.771)	(42.441)	1	(42.442)
Handbært fé frá rekstri	520.874	138.857	382.017	1.130.704	214.236	916.468
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum rekstrar- fjármunum	(366.000)	39.000	(405.000)	(810.500)	39.000	(849.500)
Söluverð rekstrarfjármuna.....	0	0	0	7.000	0	7.000
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki, breyting.....	30.539	0	30.539	0	0	0
	(335.461)	39.000	(374.461)	(803.500)	39.000	(842.500)
Fjármögnunarahreyfingar						
Afborganir langtímalána	(1.023.612)	0	(1.023.612)	(1.312.835)	(2)	(1.312.833)
Afborganir leiguskulda.....	0	0	0	0	0	0
Tekin ný langtímalán.....	665.000	0	665.000	784.000	0	784.000
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting.....	(28.433)	75.393	(103.826)	0	0	0
	(387.045)	75.393	(462.438)	(528.835)	(2)	(528.833)
(Lækkun) hækkun á handbæru fé ...	(201.631)	253.251	(454.882)	(201.631)	253.234	(454.865)
Handbært fé í ársbyrjun	564.646	1	564.647	564.646	1	564.647
Handbært fé í árslok	363.015	253.252	109.765	363.015	253.235	109.782

Yfirlýsing um stjórnarhætti og ófjárhagslegar upplýsingar, óendurskoðað

Yfirlýsing um stjórnarhætti

Um stjórnarhætti sveitarfélagsins gilda sveitarstjórnarlög nr. 138/2011, með síðari breytingum, og samþykkt um stjórn sveitarfélagsins nr. 567/2013. Bæjarstjórn er kjörin í almennum kosningum af íbúum sveitarfélagsins á fjögurra ára fresti.

Bæjarstjórn ber ábyrgð á því að til staðar sé virkt kerfi innra eftirlits og það sé formlegt, skjalfest og sannreynt reglulega. Innra eftirlitið á að vera til þess fallið að veita vissu um að sveitarfélagið nái árangri og skilvirkni í starfsemi í samræmi við markmið sveitarfélagsins, að það veiti áreiðanlegar og réttmætar fjárhagsupplýsingar til ytri aðila og það hlíti lögum og reglum sem gilda um starfsemina.

Um áhættustýringu er vísað ákvæða í VII. kafla sveitarstjórnarlaga, s.s. um fjárstjórnarvald, bindandi áhrif ákvörðunar um fjárhagsáætlun ársins, ábyrga meðferð fjármuna, miklar fjárfestingar og skuldbindingar og takmarkanir er varða veðsetningar og ábyrgðaveitingar. Sveitarfélagið fer að ákvæðum sveitarstjórnarlaga hvað þetta varðar.

Fjöldi fulltrúa í bæjarstjórn og nefndum, ráðum og stjórnnum á vegum sveitarfélagsins er tilgreindur í samþykkt um stjórn sveitarfélagsins sem aðgengileg er á heimasíðu þess. Á heimasíðunni má einnig sjá hverjir sitja í einstaka nefndum, ráðum og stjórnnum.

Í 2. tölul. 44. gr. sveitastjórnarlaga kemur fram regla um kynjahlutföll í nefndum sem bæjarstjórn velur í. Sveitarfélagið gætir að þessum reglum við skipan í nefndir. Að því er bæjarstjórnina varðar ræðst samsetningin af röðun á framboðslista og niðurstöðum kosninga til sveitarstjórnar. Í bæjarstjórn eru 5 fulltrúar konur og 4 fulltrúar karlar. Þar sitja nú fulltrúar með ólíkan bakgrunn og menntun.

Um siðareglur og góða starfshætti er fjallað í 29. gr. sveitarstjórnarlaga. Sveitarfélagið hefur sett siðareglur, dags. 12. apríl 2012, sem aðgengilegar eru á heimasíðu sveitarfélagsins.

Ófjárhagslegar upplýsingar

Samkvæmt sveitarstjórnarlögum nr. 138/2011 eru sveitarfélög sjálfstæð stjórnvöld sem er stjórnað af lýðræðislega kjörnum sveitarstjórnnum í umboði íbúa sveitarfélagsins. Sveitarfélagið sinnir þeim verkefnum sem því er falið lögum samkvæmt, m.a. varðandi fræðslu- og uppeldismál, félagsþjónustu, æskulýðs- og íþróttamál, menningarmál, hreinlætismál og umhverfismál. Jafnframt fylgir það kröfum sem gilda um starfsemi þess í öðrum lögum, s.s. stjórnsýslulögum, lögum um jafna stöðu og jafnan rétt kvenna og karla og lögum um opinber innkaup. Einnig eru í gildi siðareglur, dags. 12. apríl 2012, sem settar hafa verið á grundvelli 29. gr. sveitarstjórnarlaga og aðgengilegar eru á heimasíðu sveitarfélagsins.

Engin veruleg frávik hafa verið greind af hálfu opinberra eftirlitsaðila eða endurskoðenda hvað varðar starfsemi sveitarfélagsins sem tengist umhverfis, félags- og starfsmannamálum, mannréttindamálum eða spillingar- og mútumálum.

