

Snæfellsbær

Ársreikningur

2015



Snæfellsbær
Klettsbúð 4
360 Hellissandur
Kt. 510694-2449

Snæfellsbær

Ársreikningur

2015

Efnisyfirlit

Áritun óháðs endurskoðanda	2
Áritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5-6
Yfirlit um sjóðstreymi	7
Skýringar	8-28

Áritun óháðs endurskoðanda

Til bæjarstjórnar Snæfellsbæjar.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Snæfellsbæjar fyrir árið 2015. Ársreikningurinn hefur að geyma ársreikning fyrir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og ársreikning fyrir A og B hluta. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu og áritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga og reikningsskilareglur sveitarfélaga. Stjórnendur eru einnig ábyrgir fyrir því innra eftirliti sem nauðsynlegt er varðandi gerð og framsetningu ársreiknings, þannig að hann sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Ábyrgð endurskoðanda

Ábyrgð okkar felst í því áliti sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar. Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Samkvæmt þeim ber okkur að fara eftir settum siðareglum og skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fái um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og skýringum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggir á faglegu mati endurskoðandans, meðal annars á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er af völdum sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til þess innra eftirlits félagsins sem varðar gerð og framsetningu ársreikningsins, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits fyrirtækisins. Endurskoðun felur einnig í sér mat á þeim reikningsskilaaðferðum og matsaðferðum sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins sem og mat á framsetningu hans í heild.

Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

Álit

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu Snæfellsbæjar á árinu 2015, efnahag þess 31. desember 2015 og breytingu á handbæru fé á árinu 2015, í samræmi við lög um ársreikninga ársreikninga og reikningsskilareglur sveitarfélaga.

Snæfellsbær, . maí 2016

Deloitte ehf.

Jónas Gestur Jónasson
endurskoðandi

Áritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra

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

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

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu um 2.078 milljónum króna samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi fyrir A og B hluta en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum um 1.893 milljónum króna. Rekstrartekjur A-hluta námu um 1.642 milljón króna en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum um 1.493 milljónum króna.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi A og B hluta var jákvæð að fjárhæð um 188 milljónir króna en samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir um 47 milljónum króna jákvæðri afkomu. Rekstrarafkoma A hluta var jákvæð að fjárhæð 106 milljónum króna en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir jákvæðri afkomu um 1,1 milljónir króna. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok nam 2.752 milljónum króna samkvæmt efnahagsreikningi, en þar af nam eigið fé A hluta 2.185 milljónum króna.

Hlutfall reglulegra tekna af heildarskuldum og skuldbindingum er 74,37% hjá sjóðum A-hluta, en var 84,62% árið 2014, og 76,80% í samanteknum ársreikningi en var 86,35% árið 2014. Skv. 64. gr. 2. málsgr. sveitarstjórnarlaga á þetta hlutfall ekki að vera herra en 150%.

Laun og launatengd gjöld sveitarfélagsins námu um 1.009 milljónum króna en starfsmannafjöldi sveitarfélagsins nam 133 stöðugildi í árslok.

Íbúafjöldi í Snæfellsbæ 1. desember 2015 var 1.653 og var fækkun um 27 einstakling frá fyrra ári.

Ársreikningur Snæfellsbæjar fyrir árið 2015 er tilbúinn til endurskoðunar og afgreiðslu í bæjarstjórn.

Snæfellsbær, 7. apríl 2016

Bæjarstjóri:

Bæjarráð:

Ársreikningur Snæfellsbæjar fyrir árið 2015 hefur hlotið afgreiðslu bæjarstjórnar í samræmi við ákvæði 61. gr sveitarstjórnarlaga nr. 138/2011 og er staðfestur og áritaður við síðari umræðu í bæjarstjórn.

Snæfellsbær, .maí 2016

Bæjarstjórn:

Rekstrarreikningur ársins 2015

Skýr	Sveitarsjóður			A og B hluti			
	2015	Áætlun 2015	2014	2015	Áætlun 2015	2014	
Skatttekjur án framlags jöfnunarsjóðs	3	1.013.057	964.000	956.304	1.013.057	964.000	956.304
Framlög úr jöfnunarsjóði	3	426.989	352.050	354.425	426.989	352.050	354.425
Þjónustutekjur	3	186.420	162.721	168.805	613.400	557.472	571.535
Endurgreiðslur	3	15.338	14.040	16.884	15.338	14.040	16.884
Aðrar tekjur	3	316	200	234	9.050	5.462	8.019
Tekjur		1.642.121	1.493.011	1.496.653	2.077.834	1.893.024	1.907.167
Skattar og önnur opinber gjöld		(17.329)	(19.005)	(17.874)	(29.268)	(31.286)	(29.496)
Laun og annar starfsmannakostnaður	4	(840.210)	(807.585)	(755.136)	(1.008.967)	(966.467)	(906.998)
Breyting lífeyrisskuldbindingar	4	(42.693)	(24.000)	(30.751)	(42.693)	(24.000)	(30.751)
Annar rekstrarkostnaður		(361.700)	(352.010)	(322.843)	(471.607)	(457.421)	(422.941)
Afskriftir varanlegra fastafjármuna	8	(60.920)	(51.705)	(51.691)	(110.478)	(102.940)	(99.595)
Styrkir og framlög		(193.972)	(214.917)	(166.110)	(174.642)	(200.430)	(150.980)
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði		125.298	23.789	152.247	240.180	110.480	266.406
Fjármunatekjur	5	38.335	37.200	27.989	24.969	24.343	17.603
Fjármagnsgjöld	6	(57.270)	(59.850)	(52.389)	(77.377)	(88.211)	(69.683)
Rekstrarafkoma ársins		106.363	1.139	127.847	187.772	46.612	214.326

Efnahagsreikningur 31. desember 2015

Eignir	Skýr.	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
		31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014
Fastafjármunir					
Fasteignir, lóðir og lendur	8	1.981.983	1.954.074	2.567.779	2.548.163
Veitukerfi	8	0	0	409.159	410.823
Hafnarmannvirki	8	0	0	545.273	503.525
Gatnakerfi	8	188.318	189.844	188.318	189.844
Áhöld og tæki	8	92.235	85.163	112.833	102.753
Eignarhlutir í félögum	9	296.490	288.583	296.535	288.628
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki B		636.050	645.243	0	0
Aðrar langtímakröfur		2.181	2.786	2.181	2.786
		<u>3.197.257</u>	<u>3.165.692</u>	<u>4.122.077</u>	<u>4.046.522</u>
Veltufjármunir					
Vörubirgðir		0	0	3.625	2.573
Óinnheimtar tekjur og viðskiptakröfur	11	74.683	126.840	86.765	139.535
Næsta árs afb. langtímakrafna		15.167	14.833	548	500
Aðrar skammtímakröfur	11	24.108	23.069	24.108	27.589
Viðskiptakröfur á eigin fyrirtæki B		6.760	19.772	0	0
Handbært fé	11	148.749	86.087	247.887	162.135
		<u>269.466</u>	<u>270.600</u>	<u>362.932</u>	<u>332.333</u>
Eignir		<u><u>3.466.723</u></u>	<u><u>3.436.293</u></u>	<u><u>4.485.009</u></u>	<u><u>4.378.854</u></u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2015

	Skýr.	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
		31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014
Eigið fé og skuldir					
Eigið fé	12				
Eigið fé		2.185.200	2.042.507	2.752.271	2.604.699
		<u>2.185.200</u>	<u>2.042.507</u>	<u>2.752.271</u>	<u>2.604.699</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	13	375.941	420.803	452.472	420.803
Langtímalán	14	640.380	715.986	958.524	1.045.438
Búseturéttur	15	0	0	17.311	16.972
		<u>1.016.321</u>	<u>1.136.789</u>	<u>1.428.307</u>	<u>1.483.213</u>
Skammtímaskuldir					
Viðskiptaskuldir	16	45.535	57.463	56.279	66.810
Næsta árs afborganir langtímaskulda	16	130.077	126.813	147.860	143.977
Aðrar skammtímaskuldir	16	89.590	72.722	100.292	80.155
		<u>265.202</u>	<u>256.997</u>	<u>304.432</u>	<u>290.943</u>
Skuldir og skuldbindingar		<u>1.281.523</u>	<u>1.393.786</u>	<u>1.732.738</u>	<u>1.774.156</u>
Eigið fé, skuldir og skuldbindingar		<u><u>3.466.723</u></u>	<u><u>3.436.293</u></u>	<u><u>4.485.009</u></u>	<u><u>4.378.854</u></u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2015

Skýr.	Sveitarsjóður			Samantekinn ársreikningur		
	2015	Áætlun	2014	2015	Áætlun	2014
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarafkoma ársins	106.363	1.139	127.847	187.772	46.612	214.326
Afskriftir	8 60.920	51.705	51.691	110.478	102.940	99.595
Sölutap fastafjármuna	0	0	0	109	0	643
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	13 20.646	24.000	12.885	20.646	24.000	12.885
Verðbætur af skuldum og eignum	15.476	43.000	8.025	31.070	72.300	16.408
Veltufé frá rekstri	203.405	119.844	200.449	350.075	245.852	343.857
Vörubirgðir, breyting	0	0	0	(1.052)	0	2.222
Aðrar rekstrartengdar eignir lækkun (hækkun)	11 51.118	12.500	(14.966)	56.252	12.380	(20.345)
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar	13 11.023	0	8.933	11.023	0	8.933
Rekstrartengdar skuldir lækkun (lækkun)	16 4.940	(310)	10.390	9.606	(5.597)	9.372
Handbært fé frá rekstri	270.486	132.034	204.806	425.904	252.635	344.040
Fjárfestingahreyfingar						
Afborganir langtímaverðbréfa	617	0	461	617	0	461
Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum	8 (134.563)	(107.000)	(202.918)	(219.027)	(194.113)	(308.420)
Keypt fjárfestingaverðbréf	(7.920)	(11.000)	(11.000)	(7.920)	(11.000)	(11.000)
Langtímakröfur við eigin fyrirtæki, breyting ...	12.284	28.010	(2.024)	0	0	0
	(129.582)	(89.990)	(215.480)	(226.330)	(205.113)	(318.959)
Fjármögnunarhreyfingar						
Afborganir langtímaskulda	(132.254)	(128.000)	(126.051)	(155.161)	(140.105)	(145.025)
Nýjar langtímaskuldir	41.000	60.000	59.000	41.000	60.000	59.000
Skammtímakrafa á B hluta breyting	13.012	20.000	(13.485)	0	0	0
Breyting hlutaréttur	0	0	0	339	0	173
	(78.242)	(48.000)	(80.536)	(113.822)	(80.105)	(85.852)
Hækkun (lækkun) handbærs fjárs	62.662	(5.956)	(91.209)	85.752	(32.583)	(60.771)
Handbært fé í upphafi árs	86.087	86.087	177.296	162.135	162.135	222.906
Handbært fé í lok árs	148.749	80.131	86.087	247.887	129.552	162.135

Skýringar

1. Starfsemi

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

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

Ársreikningur Snæfellsbæjar fyrir árið 2015 hefur að geyma ársreikning sveitarsjóðs og samantekinn ársreikning A- og B-hluta.

Fjárhagsáætlun Snæfellsbæjar fyrir árið 2015 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi.

2. Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

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

Ársreikningur sveitarsjóðs

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

Samantekinn ársreikningur

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

Eftirfarandi er samantekt á helstu reikningsskilaaðferðum sveitarfélagsins.

Mat og ákvarðanir

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

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

Skýringar

2. Reikningsskilaaðferðir (framhald)

Innlausn tekna

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

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

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

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

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

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

Erlendir gjaldmiðlar

Viðskipti í erlendum gjaldmiðlum eru færð á gildandi gengi þess dags sem viðskiptin fara fram. Peningalegar eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru færðar miðað við gengi í lok reikningsskiladags. Gengismunur er færður í rekstrarreikning.

	Meðalgengi ársins		Árslokagengi	
	2015	2014	31.12.2015	31.12.2014
Bandaríkjadalur (USD)	131,91	116,75	129,59	126,90

Fjármagnskostnaður

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

Niðurfærslur eigna

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

Skýringar

2. Reikningsskilaaðferðir (framhald)

Varanlegir rekstrarfjármunir

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

Lóðir og lendum Eignasjóðs eru endurmetnar með reglubundnum hætti. Allar matsbreytingar vegna endurmats eru færðar á eiginfjárreikning.

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

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

Eignarhlutar í félögum

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

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

2. Reikningsskilaaðferðir (framhald)

Langtímakröfur

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

Birgðir

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

Óinnheimtar skatttekjur og viðskiptakröfur

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

Langtímaskuldir

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

Viðskiptaskuldir

Viðskiptaskuldir eru færðar á nafnverði.

Skuldbindingar

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

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

Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun bæjarfélagsins fyrir árið 2015 er birt sem samanburðarfjárhæðir í rekstrarreikningi, yfirliti um sjóðstreymi og skýringum. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem bæjarstjórn hefur samþykkt.

Skýringar

3. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	2015	Fjárhags- áætlun 2015	2015	Fjárhags- áætlun 2015
Skatttekjur án framlaga Jöfnunarsjóðs				
Útsvör.....	853.850	802.000	853.850	802.000
Fasteignaskattur.....	122.684	123.000	122.684	123.000
Lóðarleiga.....	36.523	39.000	36.523	39.000
	<u>1.013.057</u>	<u>964.000</u>	<u>1.013.057</u>	<u>964.000</u>
Framlag Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga				
Framlag vegna fasteignagjalda.....	80.939	65.000	80.939	65.000
Almennt grunnskólaframlag.....	156.385	139.000	156.385	139.000
Framlag vegna sérþarfa barna.....	5.200	4.800	5.200	4.800
Framlag vegna nýbúa.....	4.084	3.250	4.084	3.250
Útgjaldajöfnunarframlag.....	180.382	140.000	180.382	140.000
	<u>426.989</u>	<u>352.050</u>	<u>426.989</u>	<u>352.050</u>
Aðrar tekjur				
Þjónustutekjur.....	186.420	162.721	613.400	557.472
Endurgreiðslur.....	15.338	14.040	15.338	14.040
Aðrar tekjur.....	316	200	9.050	5.462
	<u>202.075</u>	<u>176.961</u>	<u>637.788</u>	<u>576.974</u>
Rekstrartekjur samtals.....	<u>1.642.121</u>	<u>1.493.011</u>	<u>2.077.834</u>	<u>1.893.024</u>
Álagningarhlutföll		2015	2014	
Útsvar.....		14,52%	14,52%	
Fasteignaskattar - íbúðarhúsnaði.....		0,44%	0,44%	
Fasteignaskattar - atvinnuhúsnaði og óbyggt land.....		1,55%	1,55%	

Skýringar

4. Laun og annar starfsmannakostnaður

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	2015	Fjárhags- áætlun 2015	2015	Fjárhags- áætlun 2015
Laun og launatengd gjöld.....	840.210	807.585	1.008.967	966.467
Breyting á lífeyrisskuldbindingu.....	42.693	24.000	42.693	24.000
Laun og launatengd gjöld samtals.....	882.902	831.585	1.051.659	990.467
	2015	2014	2013	2012
Stöðugildi í árslok.....	133	139	147	146

Laun bæjarstjórnar og bæjarstjóra námu um 28 milljónum króna 2015 en 28,5 milljónum króna 2014.

5. Fjármunatekjur

	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	2015	Fjárhags- áætlun 2015	2015	Fjárhags- áætlun 2015
Vaxtatekjur af bankainnstæðum	4.380	2.000	8.095	3.200
Vaxtatekjur af skuldabréfaeign	17.531	25.200	334	10.900
Innheimtukröfur	14.844	3.000	14.844	3.000
Arður af hlutabréfaeign	458	7.000	471	7.023
Vaxtatekjur af viðskiptakröfum	1.123	0	1.224	220
	38.335	37.200	24.969	24.343

6. Fjármagnsgjöld

	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	2015	Fjárhags- áætlun 2015	2015	Fjárhags- áætlun 2015
Vaxtagjöld af skammtímaskuldum	0	0	169	322
Vaxtagjöld og verðbætur af langtímaskuldum	53.772	55.000	72.953	82.750
Önnur vaxtagjöld	3.499	4.850	4.255	5.139
	57.270	59.850	77.377	88.211

Skýringar

7. Rekstur málaflokka og fyrirtækja í samanburði við fjárhagsáætlun

Rekstur málaflokka greinist þannig:

	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Fjárhags- áætlun	Hlutfall af heildar tekjum
Skatttekjur	0	1.440.046	1.440.046	1.316.050	89,2%
Félagsþjónusta	153.527	18.732	(134.794)	(123.900)	-8,3%
Fræðslu- og uppeldismál	751.962	59.469	(692.493)	(688.160)	-42,9%
Menningarmál	52.305	3.713	(48.592)	(41.956)	-3,0%
Æskulýðs- og íþróttamál	165.510	22.212	(143.298)	(147.360)	-8,9%
Brunamál og almannavarnir	20.945	777	(20.169)	(18.325)	-1,2%
Hreinlætismál	31.371	23.630	(7.742)	(11.855)	-0,5%
Skipulags- og byggingarmál	65.040	3.186	(61.854)	(57.985)	-3,8%
Umferðar- og samgöngumál	27.342	5.056	(22.287)	(19.515)	-1,4%
Umhverfismál	32.092	0	(32.092)	(32.015)	-2,0%
Atvinnumál	8.881	6.645	(2.236)	(4.350)	-0,1%
Sameiginlegur kostnaður	126.161	30.857	(95.304)	(81.195)	-5,9%
Breyting lífeyrisskuldbindinga	42.962	0	(42.962)	(24.300)	-2,7%
Óvenjulegir liðir	1.326	0	(1.326)	(41.330)	-0,1%
Fjármunatekjur og fjármagnsgj. ...	57.270	88.675	31.404	15.350	1,9%
Aðalsjóður samtals	1.536.695	1.702.998	166.303	39.154	10,3%
A-hluta stofnanir:					
Eignasjóður	179.532	117.926	(61.606)	(37.585)	
Þjónustumiðstöð	56.648	58.314	1.665	(430)	
Innri færslur Sveitarsjóðs	(200.363)	(200.363)	0	0	
Sveitarsjóður samtals	1.572.513	1.678.876	106.363	1.139	
		Gjöld	Tekjur	Mismunur	Fjárhags- áætlun
B-hluta stofnanir:					
Hafnarsjóður		122.563	185.811	63.248	39.199
Félagsheimilið Röst		5.666	4.462	(1.204)	(1.232)
Félagsheimilið Klif		20.812	20.183	(629)	(5.146)
Dvalarheimilið Jaðar		148.602	151.002	2.400	(10.935)
Veitustofnanir		56.034	84.555	28.521	37.500
Íbúðir með hlutareign		10.024	5.685	(4.339)	(4.595)
Húsnæðisnefnd		31.404	24.817	(6.588)	(9.318)
Innri færslur samantekinn ársr.		(54.166)	(54.166)	0	0
		340.939	422.348	81.409	45.473
Samantekt samtals		1.913.451	2.101.223	187.772	46.612

Skýringar

8. Varanlegir rekstrarfjármunir

Sveitarsjóður

	Fasteignir, lóðir og lendur	Gatna- kerfi	Áhöld og tæki	Samtals
Kostnaðarverð				
Staða í ársbyrjun	2.931.019	213.892	212.010	3.356.920
Endurmat	(40.200)	0	0	(40.200)
Eignfært á árinu	106.947	2.752	24.877	134.576
Selt og aflagt á árinu	0	0	(360)	(360)
Staða í árslok	2.997.766	216.643	236.527	3.450.935
Afskriftir				
Staða í ársbyrjun	976.945	24.048	126.847	1.127.840
Afskrift ársins	41.366	4.278	15.277	60.920
Selt og aflagt á árinu	0	0	(360)	(360)
Staða í árslok	1.018.311	28.326	141.763	1.188.399
Bókfært verð				
Bókfært verð í ársbyrjun	1.954.074	189.844	85.163	2.229.080
Bókfært verð í árslok	1.981.983	188.318	92.235	2.262.536
Afskriftarhlutföll	2%	2%	10%	

Samantekinn ársreikningur

	Fasteignir, lóðir, lendur og gatnakerfi	Veitukerfi	Hafnar- mannvirki	Áhöld og tæki	Samtals
Kostnaðarverð					
Staða í ársbyrjun	4.076.807	852.868	715.601	251.690	5.896.966
Endurmat	(40.200)	0	0	0	(40.200)
Eignfært á árinu	120.480	12.802	54.948	30.959	219.190
Selt og aflagt á árinu	0	0	0	(2.950)	(2.950)
Staða í árslok	4.157.088	865.670	770.549	279.699	6.073.006
Afskriftir					
Staða í ársbyrjun	1.339.249	442.045	217.040	143.524	2.141.858
Afskrift ársins	64.719	14.466	13.201	18.092	110.478
Selt og aflagt á árinu	0	0	0	(2.691)	(2.691)
Staða í árslok	1.403.968	456.512	230.240	158.925	2.249.645
Bókfært verð					
Bókfært verð í ársbyrjun	2.738.007	410.823	503.525	102.753	3.755.107
Bókfært verð í árslok	2.756.097	409.159	545.273	112.833	3.823.361
Afskriftarhlutföll	2%	2%	3%	10-20%	

Skýringar

8. Varanlegir rekstrarfjármunir (framhald)

Fasteignamat og váttryggingamat eigna sveitarfélagsins skiptist þannig:

Sveitarsjóður	Fasteignamat	Váttrygginga- mat	Bókfært verð
Skólahúsnæði	304.264	1.515.890	213.936
Leikskólahúsnæði	54.340	209.900	107.202
Íþróttamannvirki	255.050	992.750	461.661
Annað húsnæði	229.313	765.523	190.781
	<u>842.967</u>	<u>3.484.063</u>	<u>973.580</u>
B-hluta stofnanir	Fasteignamat	Váttrygginga- mat	Bókfært verð
Húsnæðisnefnd	330.080	663.370	198.920
Dvalarheimili	113.610	450.600	154.861
Hafnarsjóður	29.828	2.580.100	590.068
Annað húsnæði	194.622	675.530	181.806
Veitustofnanir	0	1.280.000	409.159
	<u>668.140</u>	<u>5.649.600</u>	<u>1.534.814</u>
Samantekinn ársreikningur	Fasteignamat	Váttrygginga- mat	Bókfært verð
Sveitarsjóður	842.967	3.484.063	973.580
B-hluta stofnanir	668.140	5.649.600	1.534.814
	<u>1.511.107</u>	<u>9.133.663</u>	<u>2.508.395</u>

Skýringar

8. Varanlegir rekstrarfjármunir (framhald)

Fjárfestingar ársins

	<u>Eignarsjóður</u>	<u>Hafnarsjóður</u>	<u>Veitustofnanir</u>	<u>Félagsh. Klif</u>	<u>Aðrar stofn.</u>
Röst - endurbætur					506
Slökkviliðið	688				
Ólafsbraut 38	800				
Áhaldahús					842
Sundlaug - líkamsrækt	896				
Áningarstaður Svöðufoss	465				
Rifshöfn, Hafnarhús		1.039			
Bæjarskrifstofa, tæki og áhöld	1.288				
Vatnsveitan Ólafsvík			1.288		
Pakkhúsið	1.471				
Lýsuhöll - endurbætur	1.591				
Klif - endurbætur				2.133	
GSNB - Hellissandur	2.147				
Klif - hljóðkerfi				2.593	
Sundlaugin á Lýsuhóli	2.603				
Gatnaframkvæmdir	2.752				
Arnarstapahöfn, húsnæði		3.119			
Ólafsvíkurhöfn, Hafnarhús		3.465			
Hafnarsjóður, tæki og áhöld		3.489			
Rifshöfn		3.988			
Leikskóli - búnaður	4.034				
Hjarðartún 4-6	4.609				
Bífreidar slökkviliðs	4.908				
GSNB - Ólafsvík	5.042				
Svæðisgarðar	8.188				
Áningarstaður Rífi	3.540				
Hitaveita á Lýsuhóli			11.514		
GSNB - búnaðaráætlun	12.361				
Áningarstaður Bjarnarfoss	13.151				
Sundlaugin í Ólafsvík	19.973				
Rifshöfn - dýpkun		20.379			
Aðalskipulag SNB	20.417				
Tjaldstæði Ólafsvík	22.768				
Ólafsvíkurhöfn		29.584			
Aðrar fjárfestingar					1.559
	<u>133.692</u>	<u>65.063</u>	<u>12.802</u>	<u>4.725</u>	<u>2.907</u>
Fjárfestingar ársins samtals	<u>219.190</u>				

Skýringar

9. Eignarhlutar í félögum

	Hlutdeild	Nafnverð	Sveitarsjóður	Samantekinn árs.
			Bókfært verð	Bókfært verð
Eignarhlutar í félögum:				
Sorpurðun Vesturlands	12,87%	2.861	2.861	2.861
Lánasjóður sveitarfélaga ohf	1,77%	88.300	156.449	156.449
Landskerfi bókasafna		461	461	461
Símenntunarmiðstöð Vesturlands		215	215	215
Orkuveita Staðarsveitar	68,69%	25.883	26.011	26.011
Jeratún ehf	44,00%	108.018	109.993	109.993
Þróunarfélag Snæfellinga ehf	4,60%	500	500	500
Fiskmarkaður Íslands		45	0	45
		<u>226.283</u>	<u>296.490</u>	<u>296.535</u>
			Sveitarsjóður	Samantekinn ársreikningur
			2015	2014
Staða í ársbyrjun			288.583	277.583
Keypt á árinu			7.920	11.000
Niðurfært á árinu			(13)	0
Staða í árslok			<u>296.490</u>	<u>288.583</u>
			2015	2014
Staða í ársbyrjun			3.287	4.379
Innborganir á árinu			(617)	(1.115)
Verðbreytingar			59	23
Staða í árslok			<u>2.729</u>	<u>3.287</u>
Næsta árs afborgun			548	500
			<u>2.181</u>	<u>2.786</u>

10. Skuldabréfaeign og aðrar langtímakröfur

	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	2015	2014	2015	2014
Staða í ársbyrjun	3.287	4.379	3.287	4.379
Innborganir á árinu	(617)	(1.115)	(617)	(1.115)
Verðbreytingar	59	23	59	23
Staða í árslok	<u>2.729</u>	<u>3.287</u>	<u>2.729</u>	<u>3.287</u>
Næsta árs afborgun	548	500	548	500
	<u>2.181</u>	<u>2.786</u>	<u>2.181</u>	<u>2.786</u>

11. Aðrar peningalegar eignir

	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014
Óinnheimtar tekjur	92.603	140.980	106.635	155.731
Óbein niðurfærsla	(17.920)	(14.140)	(19.870)	(16.196)
	<u>74.683</u>	<u>126.840</u>	<u>86.765</u>	<u>139.535</u>

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

Skýringar

11. Aðrar peningalegar eignir (framhald)

Aðrar skammtímakröfur

	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014
Virðisaukaskattur	9.673	19.382	9.673	20.403
Aðrar skammtímakröfur	14.435	3.687	14.435	7.187
	<u>24.108</u>	<u>23.069</u>	<u>24.108</u>	<u>27.589</u>

Handbært fé

Handbært fé félagsins samanstendur af óbundnum bankainnstæðum.

	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014
Óbundnar bankainnstæður í íslenskum krónum	148.749	86.087	247.887	162.135
	<u>148.749</u>	<u>86.087</u>	<u>247.887</u>	<u>162.135</u>

12. Eigið fé

Yfirlit yfir eiginfjárreikninga:

	Sveitarsjóður	Samantekinn árs.
Eigið fé 1.1.2014	1.914.659	2.390.372
Rekstrarafkoma ársins	127.847	214.326
Eigið fé 1.1.2015	<u>2.042.507</u>	<u>2.604.699</u>
Endurmat lóða og lenda	(40.200)	(40.200)
Lífeyrisskuldbinding færð milli sjóða	76.531	0
Rekstrarafkoma ársins	106.363	187.772
Eigið fé 31.12.2015	<u>2.185.200</u>	<u>2.752.271</u>

Skýringar

13. Lífeyrisskuldbinding

Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins. Reiknuð hækkun á árinu á lífeyrisréttindum, sem byggð er á útreikningi tryggingastærðfræðings, er færð í rekstrarreikning og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Skuldbindingin hækkar um 31,2 millj. kr. á árinu en samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir hækkun að fjárhæð 24 millj. kr. Greiddur lífeyrir á árinu að fjárhæð 11 millj. kr., er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Breyting á lífeyrisskuldbindingu á árinu 2015 greinist þannig:

	Árið 2015		Árið 2014	
	Sveitarsjóður	Samantekinn árs.	Sveitarsjóður	Samantekinn árs.
Lífeyrisskuldbindingar frá fyrra ári	420.803	420.803	398.985	398.985
Fært milli stofnana.....	(76.531)	0	0	0
Gjaldfært á ársinu.....	42.693	42.693	30.751	30.751
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar á áinu.....	(11.023)	(11.023)	(8.933)	(8.933)
Lífeyrisskuldbindingar í árslok	<u>375.941</u>	<u>452.472</u>	<u>420.803</u>	<u>420.803</u>

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:

Árin 2016-2020.....	86.079
Árin 2021-2025.....	122.729
Árin 2025-2030.....	106.777
Síðar.....	136.887
	<u>452.472</u>

14. Langtímaskuldir

Langtímaskuldir við lánastofnanir	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014
Skuldir í USD	0	4.443	0	4.443
Skuldir í ISK	<u>770.457</u>	<u>838.355</u>	<u>1.106.384</u>	<u>1.184.972</u>
	770.457	842.799	1.106.384	1.189.415
Næsta árs afborganir langtímaskulda	<u>(130.077)</u>	<u>(126.813)</u>	<u>(147.860)</u>	<u>(143.977)</u>
Langtímaskuldir í árslok	<u>640.380</u>	<u>715.986</u>	<u>958.524</u>	<u>1.045.438</u>

Skýringar

14. Langtímaskuldir (framhald)

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:	Samantekinn ársreikningur	
	31.12.2015	31.12.2014
Næsta árs afborganir	147.860	143.977
Afborganir 2017	136.121	140.966
Afborganir 2018	126.450	129.308
Afborganir 2019	97.185	119.672
Afborganir 2020	82.887	90.820
Afborganir síðar	515.880	564.673
	<u>1.106.384</u>	<u>1.189.415</u>

15. Búseturéttur

	Samantekinn ársreikningur	
	31.12.2015	31.12.2014
Staða í ársbyrjun	16.972	16.799
Verðbreytingar	339	173
Staða í árslok	<u>17.311</u>	<u>16.972</u>

Skýringar

16. Aðrar peningalegar skuldir

Viðskiptaskuldir	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014
Innlendar viðskiptaskuldir	45.535	57.463	56.279	66.810
	45.535	57.463	56.279	66.810
Næsta árs afborganir langtímaskulda	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014
Skuldir við lánastofnanir	130.077	126.813	147.860	143.977
	130.077	126.813	147.860	143.977
Aðrar skammtímaskuldir	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014
Virðisaukaskattur	0	0	2.912	0
Fyrirframinnheimtar tekjur	797	653	1.035	876
Ógreidd laun og launatengd gjöld	73.399	54.618	78.574	59.158
Ógreiddir áfallnir vextir	15.394	17.450	17.771	20.121
	89.590	72.722	100.292	80.155

17. Gjaldmiðlaáhætta

Sveitarfélagið býr við gjaldmiðlaáhættu vegna lántöku í erlendum gjaldmiðlum.

Bókfært verð eigna og skulda sem háðar eru gengisáhættu greinist þannig:

	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014
Erlendar langtímaskuldir	0	4.443	0	4.443
	0	4.443	0	4.443

Sundurliðun erlendra langtímaskulda á gjaldmiðla má sjá í skýringu 14.

18. Tengdir aðilar

Aðal- og varamenn í bæjarstjórn auk æðstu stjórnenda sveitarfélagsins eru skilgreindir sem tengdir aðilar sveitarfélagsins. Makar þessara aðila og ófjárráða börn og aðrir fjárhagslega háðir einstaklingar falla einnig undir skilgreininguna ásamt fyrirtækjum í eigu eða undir stjórn þessara aðila.

Öll viðskipti sveitarfélagsins við tengda aðila eru á sömu forsendum og þegar um ótengda aðila er að ræða og eru skilyrði og skilmálar viðskiptanna sambærileg og í viðskiptum við ótengda aðila. Við ákvörðun um viðskipti við tengda aðila er farið að hæfisreglum 20. gr. sveitarstjórnarlaga.

19. Ábyrgðir

Sveitarfélög á Snæfellsnesi stofnuðu einkahlutafélag sem heitir Jeratún ehf. á árinu 2004. Tilgangur félagsins er bygging og útleiga á Fjölbrautaskóla Snæfellinga. Jeratún ehf. tók lán vegna byggingar skólans og eftirstöðvar þessara lána eru um 352 milljónir króna í árslok 2015, Snæfellsbær er í ábyrgð fyrir 43,99% af þessari fjárhæð eða 154,8 milljónum króna í árslok 2015.

Almenna umhverfisþjónustan ehf. og Tóm steypa ehf. hafa stemmt Snæfellsbæ vegna mála er tengjast leyfum til efnistöku úr malarnámum að Breið Snæfellsnesi og úthlutun lóðar undir iðnaðarstarfsemi. Mál þessi eiga rætur að rekja til kvörtunar Almennu umhverfisþjónustunnar ehf. og Tómrar steypu ehf. til Samkeppniseftirlitsins og kæru sömu aðila til innanríkisráðuneytisins vegna umræddra mála. Innanríkisráðuneytið hafði hafnaði öllum kröfum Almennu umhverfisþjónustunnar ehf. og Tómrar steypu ehf. hvað varðar þá þætti sem snýr að skipulagsmálum og lóðaúthlutunum en samkeppnismálið og skaðabótamálið eru enn til staðar. Samkeppniseftirlitið komst að þeirri niðurstöðu í úrskurði nr. 23/2013 að ekki hefði verið eðlilega staðið að úthlutun námaleyfa og að aðilum hafi verið mismunað eftir því hvar nota ætti efnið, en það var dýrara ef það átti að notast utan Snæfellsbæjar. Staða málsins í lok árs 2015 var sú að í kjölfar úrskurðar Samkeppniseftirlitsins gerði Almenna umhverfisþjónustan ehf. kröfu á hendur Snæfellsbæ um að gengið yrði til samninga um skaðabætur vegna þess tjóns sem samkeppnislagabrot höfðu valdið að mati Almennu umhverfisþjónustunnar ehf. Því var hafnað að ganga til slíkra viðræðna á þeim grundvelli að ekkert lægi fyrir um að Almenna umhverfisþjónustan ehf. hefði orðið fyrir tjóni af framangreindum ástæðum auk þess sem að ekkert benti til þess að Almenna umhverfisþjónustan ehf. hefði orðið fyrir tjóni.

Þann 3. mars 2015 höfðaði Almenna umhverfisþjónustan ehf. mál á hendur Snæfellsbæ þar sem gerð er aðallega krafa um að Snæfellsbæ verið gert að greiða kr. 80.362.216 en til vara kr. 49.163.538 og þrautavara skaðabætur að mati dómsins. Jafnframt er gerð krafa um greiðslu vaxta og málskostnaðar.

20. Samþykki ársreiknings

Ársreikningurinn var samþykktur á fundi bæjarstjórnar þann .maí 2016.

Skýringar

21. Kennitölur

	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	2015	Fjárhags- áætlun 2015	2015	Fjárhags- áætlun 2015
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Skatttekjur	61,69%	64,57%	48,76%	50,92%
Framlög jöfnunarsjóðs	26,00%	23,58%	20,55%	18,60%
Skatttekjur samtals.....	87,69%	88,15%	69,31%	69,52%
Aðrar tekjur	12,31%	11,85%	30,69%	30,48%
	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Laun og launatengd gjöld.....	(51,17%)	(54,09%)	(48,56%)	(51,05%)
Breyting lífeyrisskuldbindinga.....	(2,60%)	(1,61%)	(2,05%)	(1,27%)
Annar rekstrarkostnaður án afskrifta	(34,89%)	(39,24%)	(32,51%)	(36,40%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	11,34%	5,06%	16,88%	11,27%
Afskriftir.....	(3,71%)	(3,46%)	(5,32%)	(5,44%)
Fjármagnsliðir, nettó.....	(1,15%)	(1,52%)	(2,52%)	(3,37%)
Rekstrarniðurstaða.....	6,48%	0,08%	9,04%	2,46%
Handbært fé frá rekstri	15,80%		19,97%	
Fjárfestingahreyfingar	(7,89%)		(10,89%)	
Í þúsundum króna á íbúa:				
Rekstur:				
Skatttekjur og jöfnunarsjóður.....	871	796	871	796
Aðrar tekjur.....	122	107	386	349
Rekstrartekjur samtals.....	993	903	1.257	1.145
Rekstrargjöld og fjármagnsliðir.....	(929)	(903)	(1.143)	(1.117)
Rekstrarniðurstaða ársins	64	1	114	28
	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
Í þúsundum króna á íbúa:	2015	2014	2015	2014
Efnahagur:				
Eignir.....	2.097	2.045	2.713	2.606
Eigið fé.....	1.322	1.216	1.665	1.550
Lífeyrisskuldbindingar.....	227	250	274	250
Skuldir með skuldbindingum.....	775	830	1.048	1.056
Skuldir án skuldbindinga.....	548	579	775	806
Skuldir að frádregnum peningalegum eignum.....	612	669	829	858

Skýringar

21. Kennitölur (framhald)

Í þúsundum króna á íbúa:	Sveitarsjóður	Samantekinn
Úr sjóðstreymi:	2015	2015
Veltufé frá rekstri.....	123	212
- í hlutfalli (%) við skuldir án skuldbindinga.....	22%	27%
- mælt í árum.....	4	4
Handbært fé frá rekstri.....	164	258
- í hlutfalli (%) við langtímaskuldir.....	42%	44%
- mælt í árum.....	4	3

	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
Aðrar lykiltölur:	2015	2014	2015	2014
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir / skammtímaskuldir.	1,02	1,05	1,19	1,14
Eiginfjárhlutfall - eigið fé / heildarfjármagn.....	63,03%	59,44%	61,37%	59,48%

	Samantekinn ársreikningur	
Kostnaður per stöðugildi:	2015	2014
Launakostnaður per stöðugildi.....	7.586	6.525

Fimm ára yfirlit sveitarsjóðs:

	Árið 2015	Árið 2014	Árið 2013	Árið 2012	Árið 2011
Íbúafjöldi:					
Í ársbyrjun.....	1.680	1.681	1.716	1.735	1.724
Breyting á árinu.....	-27	-1	-35	-19	11
Í árslok.....	1.653	1.680	1.681	1.716	1.735

Í hlutfalli við rekstrartekjur

Skatttekjur	61,69%	63,90%	62,80%	66,02%	58,23%
Framlög jöfnunarsjóðs	26,00%	23,68%	22,01%	18,82%	16,68%
Skatttekjur samtals.....	87,69%	87,58%	84,81%	84,84%	74,91%
Aðrar tekjur	12,31%	12,42%	15,19%	15,16%	25,09%
	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Laun og launatengd gjöld.....	53,77%	52,51%	50,29%	50,47%	46,27%
Annar rekstrarkostnaður.....	34,89%	33,86%	37,61%	38,35%	34,85%
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.	11,34%	13,63%	12,10%	11,18%	15,72%
Afskriftir.....	3,71%	3,45%	2,96%	3,45%	3,15%
Rekstrargjöld.....	92,37%	89,83%	90,86%	92,26%	84,28%
Fjármagnsliðir, nettó.....	(1,15%)	(1,63%)	(1,76%)	(2,61%)	(3,97%)
Rekstrarniðurstaða.....	6,48%	8,54%	7,38%	5,13%	11,75%

Skýringar

21. Kennitölur (framhald)

Í þúsundum króna á íbúa:

	Árið 2015	Árið 2014	Árið 2013	Árið 2012	Árið 2011
Rekstur:					
Skatttekjur.....	613	569	545	543	497
Jöfnunarsjóður.....	258	211	191	155	142
Aðrar tekjur.....	122	111	132	125	214
	<u>993</u>	<u>891</u>	<u>868</u>	<u>822</u>	<u>853</u>
Laun og launatengd gjöld.....	(534)	(468)	(437)	(415)	(356)
Annar rekstrarkostnaður.....	(219)	(192)	(215)	(203)	(255)
Fjármagnsliðir, nettó.....	(11)	(15)	(15)	(22)	(24)
Aðrir liðir	(165)	(140)	(138)	(141)	(21)
	<u>(929)</u>	<u>(815)</u>	<u>(804)</u>	<u>(780)</u>	<u>(656)</u>
Rekstrarafkoma samtals.....	<u>64</u>	<u>76</u>	<u>64</u>	<u>42</u>	<u>197</u>

Efnahagur:	Árið 2015	Árið 2014	Árið 2013	Árið 2012	Árið 2011
Eignir.....	2.097	2.045	1.983	1.782	1.654
Eigið fé.....	1.322	1.216	1.139	1.025	875
Lífeyrisskuldbindingar.....	227	250	237	225	212
Skuldir án skuldbindingum.....	548	579	607	532	568

Sjóðstreymi:

Handbært fé frá rekstri.....	157,0	116,6	113,7	88,9	157,7
------------------------------	-------	-------	-------	------	-------

Aðrar lykiltölur:

Veltufjárhlutfall.....	1,02	1,05	1,38	1,22	1,35
Eiginfjárhlutfall.....	63,03%	59,44%	57,44%	57,50%	52,89%

	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	2015	2014	2015	2014
Rekstrarafkoma fyrir afskriftir og vexti (EBITDA).....	186.218	203.939	350.658	366.001
Framlegðarhlutfall rekstrar	11,34%	13,63%	16,88%	19,19%
Hlutfall reglulega tekna af heildar skuldum og lífeyrisskuldbindingum til greiðslu næstu 15 ár.....	74,37%	84,62%	76,80%	86,35%

Skýringar

22. Samanburður rekstraráætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2015 samkvæmt upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum. Fjárhagsáætlun með viðaukum er birt í rekstrarreikningi og öðrum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

	Sveitarsjóður			Samantekinn ársreikningur		
	Upphafleg fjárhagsáætlun	Viðaukar við fjárhagsáætlun	Fjárhagsáætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhagsáætlun	Viðaukar við fjárhagsáætlun	Fjárhagsáætlun með viðaukum
Rekstrartekjur						
Útsvar og fasteignaskattur.....	964.000	0	964.000	964.000	0	964.000
Framlag úr jöfnunarsjóð.....	352.050	0	352.050	352.050	0	352.050
Aðrar tekjur.....	176.136	825	176.961	576.149	825	576.974
	<u>1.492.186</u>	<u>825</u>	<u>1.493.011</u>	<u>1.892.199</u>	<u>825</u>	<u>1.893.024</u>

Rekstrartekjur

Laun og launategnd gjöld.....	(808.186)	601	(807.585)	(967.068)	601	(966.467)
Annar rekstrarkostnaður.....	(608.506)	(1.426)	(609.932)	(711.711)	(1.426)	(713.137)
Afskriftur.....	(51.705)	0	(51.705)	(102.940)	0	(102.940)
	<u>(1.468.397)</u>	<u>(825)</u>	<u>(1.469.222)</u>	<u>(1.781.719)</u>	<u>(825)</u>	<u>(1.782.544)</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda.....	23.789	0	23.789	110.480	0	110.480
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	(22.650)	0	(22.650)	(63.868)	0	(63.868)
Rekstrarniðurstaða.....	<u>1.139</u>	<u>0</u>	<u>1.139</u>	<u>46.612</u>	<u>0</u>	<u>46.612</u>

23. Samanburður sjóðstreymisáætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir sjóðstreymisáætlun fyrir árið 2015 samkvæmt upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum. Fjárhagsáætlun með viðaukum er birt í sjóðstreymisyfirliti og öðrum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

	Sveitarsjóður			Samantekinn ársreikningur		
	Upphafleg fjárhagsáætlun	Viðaukar við fjárhagsáætlun	Fjárhagsáætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhagsáætlun	Viðaukar við fjárhagsáætlun	Fjárhagsáætlun með viðaukum
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarafkoma ársins.....	1.139	0	1.139	46.612	0	46.612
Afskriftur.....	51.705	0	51.705	102.940	0	102.940
Breyting á lífeyrisskuldbindingu.....	24.000	0	24.000	24.000	0	24.000
Verðbætur og gengismunur af langtímaskuldum.....	43.000	0	43.000	72.300	0	72.300
Veltufé frá rekstri	<u>119.844</u>	<u>0</u>	<u>119.844</u>	<u>245.852</u>	<u>0</u>	<u>245.852</u>
Aðrar rekstrartengdar eignir (hækkun), lækkun.....	12.500	0	12.500	12.380	0	12.380
Rekstrartengdar skuldir (lækkun).....	(310)	0	(310)	(5.597)	0	(5.597)
Handbært fé frá rekstri	<u>132.034</u>	<u>0</u>	<u>132.034</u>	<u>252.635</u>	<u>0</u>	<u>252.635</u>
Fjárfestingahreyfingar						
Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum....	(89.990)	0	(89.990)	(205.113)	0	(205.113)
	<u>(89.990)</u>	<u>0</u>	<u>(89.990)</u>	<u>(205.113)</u>	<u>0</u>	<u>(205.113)</u>
Fjármögnunarhreyfingar						
Afborganir langtímaskulda.....	(128.000)	0	(128.000)	(140.105)	0	(140.105)
Nýjar langtímaskuldir	60.000	0	60.000	60.000	0	60.000
Skammtímakrafa á B hluta breyting	20.000	0	20.000	0	0	0
	<u>(48.000)</u>	<u>0</u>	<u>(48.000)</u>	<u>(80.105)</u>	<u>0</u>	<u>(80.105)</u>
Lækkun handbærs fjárs.....	(5.956)	0	(5.956)	(32.583)	0	(32.583)
Handbært fé í upphafi árs.....	86.087		86.087	162.135		162.135
Handbært fé í lok árs.....	<u>80.131</u>	<u>0</u>	<u>80.131</u>	<u>129.552</u>	<u>0</u>	<u>129.552</u>

Rekstraryfirlit ársins 2015

Aðalsjóður	Rekstrar- niðurstaða			Tekjur				Rekstrargjöld samtala	Skattar og önnur opinber gjöld	Laun og annar starfsmann akostnaður	Lífeyris- skuldbinding	Húsaleiga	Annar rekstrar- kostnaður	Afskrifir fasta- fjármuna	Styrkir og framlög	Fjármagnsliör nettó
	Áætlun	Frávik	Tekjur samtala	Skatttekjur	Framlög úr jöfnunarsjóð	Aðrar tekjur										
00 - Skatttekjur	1.440.046	1.316.050	123.996	1.440.046	1.013.057	426.989	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
02 - Félagsþjónusta	(134.794)	(123.900)	(10.894)	18.732	0	0	18.732	(153.527)	0	(26.184)	0	0	(5.211)	0	(122.131)	0
04 - Fræðslu- og uppeldismál	(692.493)	(688.160)	(4.333)	59.469	0	0	59.469	(751.962)	0	(572.645)	0	(61.461)	(114.307)	0	(3.549)	0
05 - Menningarmál	(48.592)	(41.956)	(6.636)	3.713	0	0	3.713	(52.305)	0	(8.281)	0	(4.889)	(11.906)	0	(27.230)	0
06 - Æskulýðs- og íþróttamál	(143.298)	(147.360)	4.062	22.212	0	0	22.212	(165.510)	0	(72.980)	0	(36.324)	(34.292)	0	(21.914)	0
07 - Brunamál og almannavarnir	(20.169)	(18.325)	(1.844)	777	0	0	777	(20.945)	158	(8.999)	0	(3.799)	(6.278)	0	(2.028)	0
08 - Hreinlætismál	(7.742)	(11.855)	4.113	23.630	0	0	23.630	(31.371)	0	(538)	0	0	(29.775)	0	(1.058)	0
09 - Skipulags- og byggingarmál	(61.854)	(57.985)	(3.869)	3.186	0	0	3.186	(65.040)	0	(20.985)	0	0	(13.648)	0	(30.407)	0
10 - Umferðar- og samgöngumál	(22.287)	(19.515)	(2.772)	5.056	0	0	5.056	(27.342)	0	0	0	0	(27.342)	0	0	0
11 - Umhverfismál	(32.092)	(32.015)	(77)	0	0	0	0	(32.092)	0	(6.339)	0	0	(24.602)	0	(1.151)	0
13 - Atvinnumál	(2.236)	(4.350)	2.114	6.645	0	0	6.645	(8.881)	0	(169)	0	0	(5.983)	0	(2.728)	0
21 - Sameiginlegur kostnaður	(95.304)	(81.195)	(14.109)	30.857	0	0	30.857	(126.161)	0	(65.288)	0	(480)	(48.353)	0	(12.040)	0
22 - Lífeyriskuldbinding	(42.962)	(24.300)	(18.662)	0	0	0	0	(42.962)	0	0	(42.693)	0	(269)	0	0	0
27 - Övenjulegir liðir	(1.326)	(41.330)	40.004	0	0	0	0	(1.326)	0	0	0	(1.326)	0	0	0	0
28 - Fjármagnstekjur og fjármagnsgjöld	31.404	15.350	16.054	0	0	0	0	31.404	0	0	0	0	0	0	0	31.404
Aðalsjóður samtals	166.303	39.154	127.149	1.614.323	1.013.057	426.989	174.277	(1.448.020)	158	(782.409)	(42.693)	(108.279)	(321.967)	0	(224.236)	31.404
Aðrir sjóðir í A - hluta																
Eignasjóður	(61.606)	(37.585)	(24.021)	117.926	0	0	117.926	(179.532)	(16.913)	(18.552)	0	0	(26.470)	(59.458)	(7.800)	(50.340)
Þjónustumiðstöð	1.665	(430)	2.095	58.314	0	0	58.314	(56.648)	(574)	(39.249)	0	0	(13.264)	(1.462)	(2.100)	0
Aðrir sjóðir í A - hluta	(59.940)	(38.015)	(21.925)	176.240	0	0	176.240	(236.181)	(17.487)	(57.800)	0	0	(39.733)	(60.920)	(9.900)	(50.340)
Viðskipti innan A-hluta	0	0	0	(148.443)	0	0	(148.443)	148.443	0	0	0	108.279	0	0	40.164	0
Samstæðureikningur A - hluta	106.363	1.139	105.224	1.642.121	1.013.057	426.989	202.075	(1.535.758)	(17.329)	(840.210)	(42.693)	0	(361.700)	(60.920)	(193.972)	(18.935)
Sjóðir í B - hluta																
Hafnarsjóður	63.248	39.199	24.049	181.980	0	0	181.980	(118.732)	(611)	(61.040)	0	0	(41.713)	(15.874)	(2.400)	2.906
Veitustofnanir	28.521	37.500	(8.979)	84.555	0	0	84.555	(56.034)	(51)	0	0	0	(21.073)	(14.466)	(7.800)	(12.644)
Félagsheimilið Klifi	(629)	(5.146)	4.517	20.183	0	0	20.183	(20.812)	(2.721)	(2.280)	0	0	(9.149)	(5.342)	(1.320)	0
Félagsheimilið Röst	(1.204)	(1.232)	28	4.462	0	0	4.462	(5.666)	(805)	0	0	0	(2.131)	(1.710)	(1.020)	0
Húsnæðisnefnd	(6.588)	(9.318)	2.730	24.817	0	0	24.817	(31.404)	(4.461)	0	0	0	(7.638)	(5.065)	(2.100)	(12.140)
Íbúðir með hlutareign	(4.339)	(4.595)	256	5.685	0	0	5.685	(10.024)	(884)	0	0	0	(550)	(1.711)	(600)	(6.278)
Dvalarheimilið Jaðar	2.400	(10.935)	13.335	151.002	0	0	151.002	(148.602)	(2.407)	(105.437)	0	0	(27.653)	(5.389)	(2.400)	(5.316)
Sjóðir í B - hluta	81.409	45.473	35.936	472.683	0	0	472.683	(391.274)	(11.940)	(168.757)	0	0	(109.907)	(49.558)	(17.640)	(33.473)
Viðskipti milli A og B-hluta	0	0	0	(36.970)	0	0	(36.970)	36.970	0	0	0	0	0	0	36.970	0
Samantekinn ársreikningur samtals:	187.772	46.612	141.160	2.077.834	1.013.057	426.989	637.788	(1.890.062)	(29.268)	(1.008.967)	(42.693)	0	(471.607)	(110.478)	(174.642)	(52.408)