

Vesturbyggð
Ársreikningur
2017

Vesturbyggð
Aðalstræti 63
450 Patreksfjörður

Kt. 510694-2369

Efnisyfirlit

Skýrsla og áritun bæjarstjóra og bæjarstjórnar	3
Áritun óháðs endurskoðanda	4
Rekstrarreikningur	6
Efnahagsreikningur	7
Sjóðstreymisyfirlit	9
Skýringar	10

Skýrsla og áritun bæjarstjóra og bæjarstjórnar

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

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 1.494,1 millj. kr. samkvæmt ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 1.287,5 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 14,52% sem var lögbundið hámark árið 2017. Álagningarhlutfall fasteignaskatts nam 0,525% í A-flokki, en lögbundið hámark er 0,625%. Í B-flokki nam álagningarhlutfallið 1,32% sem er lögbundið hlutfall. Í C-flokki nam álagningarhlutfallið 1,65% sem er lögbundið hámark.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt ársreikningi A og B hluta var jákvæð um 35,7 millj. kr. en í A hluta var rekstrarniðurstaðan neikvæð um 15,4 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2017 nam 570,9 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 503,3 millj. kr.

Ársreikningur Vesturbyggðar fyrir árið 2017 er tilbúinn til endurskoðunar og afgreiðslu í bæjarstjórn.

Patreksfirði, 18. apríl 2018

Bæjarstjóri:

Bæjarráð:

Ársreikningur Vesturbyggðar fyrir árið 2017 hefur hlotið afgreiðslu bæjarstjórnar í samræmi við ákvæði 61. gr. sveitarstjórnarlaga nr. 138/2011 og er staðfestur og áritaður við síðari umræðu í bæjarstjórn.

Patreksfirði, 30. apríl 2018

Bæjarstjórn:

Áritun óháðs endurskoðanda

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

Rekstrarreikningur ársins 2017

Skýr.	A hluti			A og B hluti		
	Ársreikningur 2017	Áætlun 2017 með viðaukum	Ársreikningur 2016	Ársreikningur 2017	Áætlun 2017 með viðaukum	Ársreikningur 2016
Rekstrartekjur						
Útsvar og fasteignaskattur	4	575.850	586.068	553.449	570.360	548.096
Framlög Jöfnunarsjóðs	4	379.692	356.436	349.335	379.692	349.335
Aðrar tekjur	4	331.985	211.724	230.753	544.075	416.103
		<u>1.287.527</u>	<u>1.154.227</u>	<u>1.133.536</u>	<u>1.494.127</u>	<u>1.331.199</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	5	652.698	620.843	597.650	678.078	620.051
Lífeyrisskuldbinding, hækkun ...		16.586	27.857	17.017	16.586	17.017
Annar rekstrarkostnaður		564.410	450.458	426.003	643.233	468.636
		<u>1.233.694</u>	<u>1.099.159</u>	<u>1.040.669</u>	<u>1.337.897</u>	<u>1.105.704</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir		53.832	55.069	92.867	156.230	207.830
Afskriftir	8	(35.047)	(35.986)	(30.066)	(62.505)	(53.432)
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda		18.785	19.083	62.800	93.725	154.397
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	6	(34.193)	(40.912)	(29.274)	(58.002)	(54.695)
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	11	<u>(15.408)</u>	<u>(21.829)</u>	<u>33.526</u>	<u>35.723</u>	<u>99.702</u>

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2017	2016	2017	2016
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
Fasteignir	8	1.058.677	944.771	1.194.069	1.076.467
Veitur, götur og hafnarmannvirki	8	288.140	189.240	751.753	632.295
Vélar, áhöld og tæki	8	12.537	10.368	14.726	11.030
		<u>1.359.354</u>	<u>1.144.378</u>	<u>1.960.548</u>	<u>1.719.793</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Stofnframlög og eignarhlutir í félögum	9	117.896	117.896	117.896	117.896
Fastafjármunir		<u>1.477.250</u>	<u>1.262.274</u>	<u>2.078.444</u>	<u>1.837.689</u>
Veltufjármunir					
Skammtímakröfur:					
Óinnheimtar tekjur	10	95.883	117.670	126.195	150.095
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki		59.469	76.066	0	0
Aðrar skammtímakröfur		4.265	0	4.265	0
Handbært fé	3i	44.464	74.541	52.312	79.829
Veltufjármunir		<u>204.080</u>	<u>268.277</u>	<u>182.772</u>	<u>229.924</u>
Eignir samtals		<u>1.681.330</u>	<u>1.530.551</u>	<u>2.261.215</u>	<u>2.067.612</u>

31. desember 2017

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2017	2016	2017	2016
Eigið fé					
Eiginfjárreikningur	11	503.280	484.186	570.902	500.678
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	12	164.929	157.365	164.929	157.365
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	13	751.861	631.002	1.179.515	1.096.225
Skammtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir		0	0	5.494	0
Skuldir við eigin fyrirtæki		3.119	23.084	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	13	95.298	83.158	141.124	127.399
Skammtímahluti lífeyrisskuldbindingar	12	8.014	7.657	8.014	7.657
Aðrar skammtímaskuldir		154.829	144.098	191.237	178.288
		261.261	257.997	345.869	313.344
Skuldir og skuldbindingar samtals		1.178.051	1.046.365	1.690.313	1.566.934
Eigið fé og skuldir samtals		1.681.330	1.530.551	2.261.215	2.067.612

Ábyrgðir og skuldbindingar
utan efnahagsreiknings 15

Sjóðstreymisýfirlit árið 2017

	A hluti			A og B hluti		
	Skýr Ársreikningur 2017	Áætlun 2017 með viðaukum	Ársreikningur 2016	Ársreikningur 2017	Áætlun 2017 með viðaukum	Ársreikningur 2016
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	11 (15.408)	(21.829)	33.526	35.723	27.054	99.702
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	8 35.047	35.986	30.066	62.505	63.764	53.432
Verðbætur	13.201	14.835	13.258	21.456	23.707	22.913
Hækkun á lífeyrisskuldbindingu	12 16.586	27.857	17.017	16.586	27.857	17.017
Hagnaður af sölu fastafjármuna	(14.436)	(14.400)	(8.171)	(14.436)	(19.350)	(24.391)
Veltufé frá rekstri	34.990	42.449	85.696	121.834	123.032	168.673
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:						
Óinnheimtar tekjur, breyting	21.787	(4.948)	(33.895)	23.900	(4.948)	(45.996)
Aðrar skammtímakröfur, breyting	(4.265)	9.170	6.278	(4.265)	18.735	6.279
Skammtímaskuldir, breyting	10.731	(39.289)	37.425	12.949	(44.141)	43.889
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar ...	12 (8.666)	(9.857)	(8.874)	(8.666)	(9.857)	(8.874)
Samtals	19.588	(44.925)	934	23.919	(40.211)	(4.702)
Handbært fé frá rekstri	54.578	(2.475)	86.630	145.753	82.821	163.970
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj.	8 (217.086)	(208.844)	(170.358)	(270.323)	(235.844)	(294.225)
Söluverð rekstrarfjármuna	16.000	16.000	13.400	16.000	25.500	50.200
Fjárfestingarhreyfingar	(201.086)	(192.844)	(156.958)	(254.323)	(210.344)	(244.025)
Fjármögnunarhreyfingar						
Tekin ný langtímalán	13 205.000	263.000	210.000	205.000	263.000	260.000
Afborganir langtímalána	13 (85.201)	(95.422)	(75.106)	(129.441)	(149.004)	(144.374)
Viðskiptastaða eigin ft, breyting	(3.367)	9.741	(26.979)	0	(0)	0
Skammtímalán, breyting.....	0	0	0	5.494	560	0
Fjármögnunarhreyfingar	116.432	177.319	107.915	81.054	114.556	115.627
(Lækkun) hækkun á handbæru fé	(30.076)	(18.001)	37.588	(27.516)	(12.967)	35.572
Handbært fé í ársbyrjun	74.540	37.028	36.952	79.827	44.330	44.255
Handbært fé í árslok	44.464	19.027	74.540	52.311	31.363	79.827

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Vesturbyggð er sveitarfélag á Vestfjörðum og voru íbúar 1.023 þann 1. desember 2017. Skrifstofa sveitarfélagsins er að Aðalstræti 63 á Patreksfirði.

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

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Vesturbyggðar árið 2017 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 og Eignasjóð. Til B hluta teljast fjárhagslega sjálfstæð fyrirtæki sem að hálfu eða meirihluta eru í eigu sveitarfélagsins, en rekstur þessara fyrirtækja er fjármagnaður með þjónustutekjum. Fyrirtæki sem falla undir B hluta starfsemi sveitarfélagsins eru Hafnarsjóður, Vatnsveita, Fráveita, Félagslegar íbúðir og Fasteignir Vesturbyggðar ehf.

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

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

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir

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

a. Innlausn tekna

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

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

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

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

b. Færsla gjalda

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

c. Verðlags- og gengisviðmið

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

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

d. Varanlegir rekstrarfjármunir

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

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

e. Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

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

Fasteignir.....	10 - 40 ár
Veitur, götur og hafnarmannvirki.....	10 - 40 ár
Vélar, áhöld og tæki.....	3 - 10 ár

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

f. Stofnframlög og eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum og stofnframlög í byggðasamlögum og eigin fyrirtækjum eru færðir á kostnaðarverði að teknu tilliti til niðurfærslu vegna virðisrýrnunar. Framlög sveitarfélagsins til byggðasamlaga og ýmissa verkefna teljast hluti kostnaðar vegna viðeigandi málaflokks.

g. Óinnheimtar tekjur og aðrar kröfur

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

h. Handbært fé

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

i. Eignir utan efnahagsreiknings

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

j. Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingafræðilegrar úttektar í árslok 2017. Reiknuð breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 12.

k. Langtímaskuldir

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

l. Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Upplýsingar um ábyrgðir og aðrar skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings eru birtar í skýringu 15.

m. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2017 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, sjóðstreymisyfirliti og skýringum. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem bæjarstjórn hefur samþykkt. Gerð er grein fyrir upphaflega samþykktari fjárhagsáætlun, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringum 19.

Skýringar, frh.:

4. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	A hluti			A og B hluti		
	Ársreikningur 2017	Áætlun 2017 með viðaukum	Ársreikningur 2016	Ársreikningur 2017	Áætlun 2017 með viðaukum	Ársreikningur 2016
Útsvar og fasteignaskattur:						
Útsvar.....	518.817	529.208	502.242	518.817	529.208	502.242
Fasteignaskattur.....	38.002	37.718	33.948	32.513	31.830	28.596
Lóðarleiga.....	19.031	19.142	17.259	19.031	19.142	17.259
	575.850	586.068	553.449	570.360	580.180	548.096
Framlög Jöfnunarsjóðs:						
Framlag vegna fasteignaskatts....	76.612	97.477	75.600	76.612	97.477	75.600
Framlag vegna útgjaldajöfnunar...	180.804	136.841	162.572	180.804	136.841	162.572
Framlög vegna grunnskóla.....	111.994	114.568	101.523	111.994	114.568	101.523
Framl. v. sérþarfa fatl. nemenda..	5.992	4.050	6.000	5.992	4.050	6.000
Önnur framlög.....	4.290	3.500	3.640	4.290	3.500	3.640
	379.692	356.436	349.335	379.692	356.436	349.335
Skatttekjur samtals	955.541	942.504	902.783	950.052	936.615	897.431
Aðrar tekjur:						
Aðrar tekjur.....	331.985	211.724	230.753	544.075	394.584	416.103
	331.985	211.724	230.753	544.075	394.584	416.103
Rekstrartekjur samtals.....	1.287.527	1.154.227	1.133.536	1.494.127	1.331.199	1.313.533

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Laun	501.394	501.982	477.801	521.714	522.406	496.056
Launatengd gjöld	117.118	118.611	113.039	121.876	123.552	117.381
Framlög vegna uppgjörðs						
A deildar Brúar lífeyrissjóðs.....	39.536	0	0	39.536	0	0
Annar áfallinn launakostn., breyt..	(5.349)	250	6.810	(5.047)	250	6.614
Laun og launatengd gjöld samt...	652.698	620.843	597.650	678.078	646.208	620.051

	2017	2016
Fjöldi starfsmanna í árslok.....	120	96
Fjöldi stöðugilda í árslok.....	75	77
Ársverk.....	74	
Laun og launatengd gjöld sveitarstjóra og sveitarstjórnar.....	27.737	22.000

6. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	A hluti			A og B hluti		
	Ársreikningur 2017	Áætlun 2017 með viðaukum	Ársreikningur 2016	Ársreikningur 2017	Áætlun 2017 með viðaukum	Ársreikningur 2016
Vaxtatekjur og verðbætur.....	114	995	663	1.361	1.240	1.178
Arður af eignarhlutum.....	7.210	7.204	7.629	7.210	7.204	7.629
Vaxtagjöld og verðbætur	(41.517)	(49.110)	(37.566)	(66.573)	(77.867)	(63.503)
Fjármunat. og (fjármagnsgj.) samt.....	(34.193)	(40.912)	(29.274)	(58.002)	(69.424)	(54.695)

7. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Ársreikningur 2017	Áætlun 2017 með viðaukum	Ársreikningur 2016
Aðalsjóður:			
Skatttekjur	970.455	958.330	917.517
Félagsþjónusta	(47.917)	(58.329)	(54.749)
Heilbrigðismál	(1.685)	(2.087)	(2.296)
Fræðslu- og uppeldismál	(461.773)	(447.924)	(445.287)
Meningarmál	(59.821)	(54.169)	(42.962)
Æskulýðs- og íþróttamál	(126.395)	(136.248)	(123.387)
Brunamál og almannavarnir	(25.300)	(25.521)	(21.800)
Hreinlætismál	(3.075)	(1.087)	(1.031)
Skipulags- og byggingarmál	(25.935)	(27.201)	(22.067)
Umferðar- og samgöngumál	(39.750)	(46.236)	(23.797)
Umhverfismál	(25.350)	(27.960)	(29.746)
Atvinnumál	(16.746)	(18.003)	(10.892)
Framlög til B hluta	(10.000)	(10.000)	(2.200)
Sameiginlegur kostnaður	(121.866)	(128.563)	(127.774)
Lífeyrisskuldbinding	(56.307)	(28.037)	(17.188)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	4.494	3.645	4.192
Aðalsjóður samtals	(46.968)	(49.389)	(3.467)
A hluta stofnanir:			
Eignasjóður	31.560	27.560	36.993
A hluti samtals	(15.408)	(21.829)	33.526
B hluta fyrirtæki:			
Hafnarsjóður	33.630	27.246	24.591
Vatnsveita	16.343	9.260	25.333
Fráveita	5.273	5.587	9.857
Félagslegar íbúðir	(812)	(678)	1.052
Fasteignir Vesturbyggðar	(3.302)	7.467	5.342
A og B hluti	35.723	27.053	99.702

Skýringar, frh.:

8. Varanlegir rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir, lóðir 'eitur, götur og og lendur afnarmannvirki	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
A hluti:			
Heildarverð 1.1.2017.....	1.445.180	202.268	1.675.075
Afskrifað áður.....	(500.408)	(13.028)	(530.697)
Bókfært verð 1.1.2017.....	944.771	189.240	1.144.378
Viðbót á árinu	105.889	107.246	217.086
Selt á árinu.....	(1.564)	0	(1.564)
Afskrifað á árinu	(24.920)	(8.347)	(35.047)
Endurmat lóða og lendna.....	34.501	0	34.501
Bókfært verð 31.12.2017.....	1.058.677	288.140	1.359.354
Samtals heildarverð 31.12.2017.....	1.585.570	309.514	1.926.663
Afskrifað samtals	(526.892)	(21.374)	(567.308)
Bókfært verð 31.12.2017.....	1.058.677	288.140	1.359.354
Afskriftarhlutföll	0 - 10%	2,5 - 10%	10 - 30%
A og B hluti:			
Heildarverð 1.1.2017.....	1.647.594	884.556	2.560.827
Afskrifað áður	(571.124)	(252.262)	(841.034)
Bókfært verð 1.1.2017.....	1.076.467	632.295	1.719.793
Viðbót á árinu	114.724	149.698	270.323
Selt á árinu.....	(1.564)	0	(1.564)
Afskrift á árinu	(30.060)	(30.241)	(62.505)
Endurmat lóða og lendna.....	34.501	0	34.501
Bókfært verð 31.12.2017.....	1.194.067	751.753	1.960.548
Samtals heildarverð 31.12.2017.....	1.796.819	1.034.254	2.865.651
Afskrifað samtals	(602.748)	(282.503)	(905.103)
Bókfært verð 31.12.2017.....	1.194.069	751.753	1.960.548
Afskriftarhlutföll	0 - 10%	2,5 - 10%	10 - 30%

Skýringar, frh.:

8. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

b. Fjárfesting

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu 2017 greinist þannig:

	Fjárfesting 2017	Áætlun 2017 með viðaukum
A hluti		
Fasteignir:		
Íþróttamiðstöðvar og sundlaugar.....	58.639	35.000
Bæjarskrifstofur.....	19.176	18.200
Grunnskólar.....	3.263	0
Hlíðskjálfr.....	10.000	10.000
Vatneyrarbúð.....	2.179	10.000
Leikskólar.....	0	1.000
Tjarnarbraut.....	2.135	0
Félagsheimil.....	0	6.500
Aðalstræti 27, Skjaldborg.....	1.387	0
Íþróttavellir.....	673	0
	97.452	80.700
Gatnamannvirki:		
Gatnagerð.....	107.246	119.944
Ofanflóðavarnir:		
Framkvæmdakostnaður.....	99.338	50.000
Framlag Ofanflóðasjóðs.....	(90.901)	(45.000)
	8.437	5.000
Áhöld og tæki:		
Slökkvistöð.....	3.951	3.200
	3.951	3.200
A hluti samtals.....	217.086	208.844
B hluti		
Hafnarsjóður:		
Framkvæmdakostnaður.....	26.877	48.300
Framlag ríkissjóðs.....	(6.207)	(44.300)
Áhöld og tæki.....	1.950	0
	22.620	4.000
Vatnsveita:		
Vatnsveituframkvæmdir.....	17.802	16.000
Fráveita:		
Fráveituframkvæmdir.....	3.980	7.000
Fasteignir Vesturbyggðar:		
Aðalstræti.....	8.835	0
	8.835	0
B hluti samtals.....	53.237	27.000
A og B hluti samtals.....	270.323	235.844

Skýringar, frh.:

8. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

c. Fasteignamat og váttryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig í árslok 2017:

	A hluti	A og B hluti
Brunabótamat fasteigna.....	2.969.142	3.083.788
Fasteignamat.....	912.240	951.070
Váttryggingaverðmæti lausafjármuna.....	181.941	194.437
Váttryggingaverðmæti hafna.....	0	2.287.717
Váttryggingaverðmæti veitumannvirkja.....	0	1.112.959

9. Stofnframlög og eignarhlutir í félögum

Stofnframlög og eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur		Bókfært verð	
	A hluti	A og B hluti	A hluti	A og B hluti
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.....	1,32%	1,32%	116.938	116.938
Vestur-Botn ehf.....	100%	100%	500	500
Landskerfi bókasafna ehf.....	0,21%	0,21%	308	308
Háskólasetur Vestfjarða ehf.....			150	150
Stofnframlög og eignarhlutir í félögum samtals			117.896	117.896

10 Skammtímakröfur

Óinnheimtar tekjur greinast þannig:

	A hluti	A og B hluti
Óinnheimtar skatttekjur.....	51.495	51.495
Óinnheimtar aðrar tekjur.....	44.388	74.700
Óinnheimtar tekjur í árslok	95.883	126.195

Niðurfærsla óinnheimtra skatttekna og annarra skammtímakrafna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun	15.450	19.024
Breyting niðurfærslu á árinu	6.668	6.856
Niðurfærsla í árslok	22.118	25.880

11 Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

Eigið fé 1.1.2017.....	484.186	500.678
Rekstrarniðurstaða ársins	(15.408)	35.723
Endurmat lóða og lenda.....	34.501	34.501
Eigið fé 31.12.2017.....	503.280	570.902

Skýringar, frh.:

12. Lífeyrisskuldbinding

Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins. Hækkun ársins á lífeyrisréttindum, sem byggð er á útreikningi tryggingarstærðfræðings, er færð í rekstrarreikning og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Greiddur lífeyrir er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Breyting lífeyrisskuldbindingar greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Lífeyrisskuldbinding í ársbyrjun	165.022	165.022
Framlag vegna lífeyrisgreiðslna.....	(8.666)	(8.666)
Hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu.....	16.586	16.586
Lífeyrisskuldbinding í árslok 2017.....	172.942	172.942
Skammtíahluti lífeyrisskuldbindingar.....	(8.014)	(8.014)
Langtíahluti lífeyrisskuldbindingar í árslok 2017.....	164.929	164.929

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:

Árin 2018-2022.....	39.276	39.276
Árin 2023-2027.....	37.007	37.007
Árin 2028-2032.....	32.997	32.997
Síðar.....	63.662	63.662
	172.942	172.942

13 Skuldir við lánastofnanir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Verðtryggð lán	Önnur lán	Samtals
A hluti			
Staða lána í ársbyrjun	700.369	13.791	714.160
Ný lán á árinu.....	205.000	0	205.000
Afborganir af lánum	(84.267)	(934)	(85.200)
Verðbætur	12.126	1.074	13.201
Langtímaskuldir samt., þ.m.t. næsta árs afb.....	833.228	13.931	847.159
Næsta árs afborgun.....	(94.309)	(989)	(95.298)
	738.920	12.941	751.862

A og B hluti

Staða lána í ársbyrjun	1.209.832	13.791	1.223.623
Ný lán á árinu.....	205.000	0	205.000
Afborganir af lánum	(128.506)	(934)	(129.440)
Verðbætur	20.382	1.074	21.455
Langtímaskuldir samt., þ.m.t. næsta árs afb.....	1.306.707	13.931	1.320.639
Næsta árs afborgun.....	(140.133)	(989)	(141.123)
	1.166.574	12.941	1.179.516

Veðsetningar

Íbúðir í eigu Félagslegra íbúða og Fasteigna Vesturbyggðar ehf. að bókfærðu virði 135,4 millj. kr. eru veðtryggðar fyrir skuldum að eftirstöðum 173,8 millj. kr. í árslok 2017. Sveitarfélagið hefur veitt Lánasjóði sveitarfélaga veð í staðgreiðslutekjum fyrir skuldum að eftirstöðvum að fjárhæð 951,5 millj. kr. í árslok 2017.

Skýringar, frh.:

13 Skuldir við lánastofnanir, frh.

Ofanflóðasjóðslán

Sveitarfélagið hefur tekið lán undanfarin ár hjá Ofanflóðasjóði til fjármögnunar á framkvæmdum við snjóflóðavarnargarða. Lánin eru veitt sbr. 13. gr. laga nr. 49/1997. Lánstími er 15 ár og bera þau 5,5% vexti. Endurgreiðsla lánanna, þar með taldir vextir og verðbætur, skulu aldrei nema hærri fjárhæð en 1% af höfuðstól lána, ásamt vöxtum og verðbótum auk 0,15% af álagningarstofni fasteignaskatts af íbúðarhúsnæði í sveitarfélaginu að viðbættum 50% af hreinum tekjum sveitarfélagsins af sölu eða leigu á eignum sveitarfélagsins sem það hefur eignast skv. 3. mgr. 11. gr. laga nr. 49/1997. Það sem eftir stendur af lánum, í lok lánstíma, fellur niður. Í reikningsskilum sveitarfélagsins eru lánin færð á núvirtu áætluðu greiðsluflæði til lokadags viðkomandi lána.

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2018.....	95.298	141.123
Árið 2019.....	77.304	123.972
Árið 2020.....	78.663	126.208
Árið 2021.....	80.073	128.530
Árið 2022.....	70.412	106.296
Síðar	445.408	694.510
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	847.159	1.320.639

14 Heildaryfirlit um fjárhagsstöðu A og B hluta í árslok

Eignir, skuldir og eigið fé sveitarfélagsins greinist þannig:

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
A hluti	100%	1.681.330	1.178.051	503.280
Hafnarsjóður	100%	286.106	215.023	71.083
Vatnsveita	100%	105.686	28.359	77.327
Fráveita	100%	114.297	107.436	6.861
Félagslegar íbúðir	100%	21.441	8.319	13.122
Fasteignir Vesturbyggðar	100%	114.943	215.713	(100.769)
Millifærslur, innbyrðis staða		(62.588)	(62.588)	0
Samtals		2.261.215	1.690.313	570.902

15 Abyrgðir og skuldbindingar utan efnahagsreiknings

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

Byggðasamlag Vestfjarða um málefni fatlaðs fólks

Sveitarfélagið ber hlutfallslega ábyrgð á skuldum og skuldbindingum byggðasamlagsins í samræmi við íbúatölu 1. janúar ár hvert.

16. Tengdir aðilar

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

Sveitarfélagið hefur átt viðskipti við tengda aðila á árinu. Viðskipti sveitarfélagsins við tengda aðila eru á sömu forsendum og þegar um ótengda aðila er að ræða og eru skilyrði og skilmálar viðskiptanna sambærileg og við ótengda aðila. Við ákvörðun um viðskipti við tengda aðila er farið að hæfisreglum 20. gr. sveitarstjórnarlaga.

17. Önnur mál

Samkomulag við Brú lífeyrissjóð vegna A-deildar

Þann 19. september 2016 var samkomulag gert milli Bandalags háskólamanna, BSRB og Kennarasambands Íslands, annars vegar og fjármála- og efnahagsráðherra og Sambandi íslenskra sveitarfélaga hins vegar, um breytingar á skipan lífeyrismála opinberra starfsmanna. Breytingarnar voru samþykktar á Alþingi með lögum nr. 127/2016 en þær fela meðal annars í sér breytingu á réttindaávinnslu lífeyrisréttinda í A-deild LSR og Brúar (Lífeyrissjóðs starfsmanna sveitarfélaga) úr jafnri réttindaávinnslu í aldurstengda auk þess sem lífeyristökualdur er hækkaður úr 65 árum í 67 ár. Við breytingar eru réttindi virkra sjóðsfélaga tryggð með sérstökum framlögum til sjóðanna af hálfu launagreiðenda.

Samhliða því gerðu fjármála- og efnahagsráðherra og Samband íslenskra sveitarfélaga með sér samning um fjármögnun lífeyrisskuldbindinga A-deilda LSR og Brúar með fjárframlögum til sjóðanna, dags. 19. september 2016. Samkvæmt 8. gr. samningsins var hann gerður meðal annars með þeim fyrirvara að hann skyldi öðlast gildi gagnvart einstökum sveitarfélögum og aðilum þeim tengdum við samþykkt stjórnna viðkomandi aðila á uppgjöri þeirra á skuldbindingum sem myndast í A-deild Brúar.

Á árinu 2017 voru samþykkt bráðabirgðaákvæði við reglugerð nr. 1212/2015 þar sem mælt er fyrir um reikningshaldslega meðferð ofangreinds uppgjors.

Framangreint samkomulag hefur áhrif á Aðalsjóð í A hluta. Í janúar 2018 samþykkti sveitarstjórn Vesturbyggðar samkomulag um uppgjör við Brú á grundvelli ofangreinds og var samkomulagið undirritað í febrúar 2018. Uppgjörið miðaði við tryggingafræðilega stöðu sjóðsins þann 31. maí 2017.

Samkvæmt samkomulagi við lífeyrissjóðinn nemur heildarframlagið 167,1 millj. kr. Um er að ræða framlag í jafnvægisjóð, lífeyrisaukasjóð og varúðarsjóð. Auk þess er færður hluti Vesturbyggðar í framlagi Minnjasafns Egils Ólafssonar að fjárhæð 934 þús. kr. í jafnvægisjóð og varúðarsjóð.

Skipting þess er eftirfarandi:

- 37,0 millj. kr. framlag í jafnvægisjóð sem ætlað er að koma áfallinni stöðu Brúar í jafnvægi - Gjaldfært að fullu á árinu 2017.
- 117,9 millj. kr. framlag í lífeyrisaukasjóðs til að mæta framtíðarskuldbindingum vegna lífeyrisauka - gjaldfært á 30 árum frá 1. júní 2017.
- 13,1 millj. kr. framlag í varúðarsjóðs sem ætlað er að styðja við lífeyrisaukasjóð - gjaldfært á 20 árum frá 1. júní 2017.

Gjaldfærðar eru 39,5 millj. kr. meðal launa og launatengdra gjalda á árinu 2017 vegna þessa og fjárhæðin færð sem skammtímaskuld í árslok 2017.

Greiðsla heildarframlags á sér stað í upphafi árs 2018 og fjármagnaði sveitarfélagið uppgjörið með lækkun á handbæru fé og lántöku hjá Lánasjóði Sveitarfélaga. Heildarlántaka vegna þessa nam á árinu 2018 167 millj. kr. á móti færirst fyrirframgreiðsla vegna framlaga í lífeyrisaukasjóðs og varúðarsjóð að fjárhæð 128,3 millj. kr. sem heimilt er að draga frá við útreikning á skuldaviðmiði sbr. breytingu á reglugerð nr. 502/2012.

Skýringar, frh.:

18. Lykiltölur

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

	Áætlun		Ársreikningar			
	2017	2017	2016	2015	2014	2013
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga:						
Jafnvægisregla - rekstrarjöfnuður.....	(18.033)	(11.613)	15.344	(33.525)	16.907	103.108
Skuldaviðmið, skv. reglugerð.....	98%	86%	86%	79%	66%	81%
Ýmsar lykiltölur						
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	4,8 %	4,2 %	8,2 %	2,0 %	5,4 %	4,4 %
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	(1,9%)	(1,2%)	3,0 %	(2,9%)	1,2 %	(2,0%)
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	3,7 %	2,7 %	7,6 %	2,6 %	5,4 %	4,1 %
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj.....	18,1 %	16,9 %	15,0 %	12,8 %	6,9 %	5,1 %
Skuldahlutfall.....	98,1 %	91,5 %	92,3 %	82,2 %	70,2 %	88,0 %
Önnur hlutföll						
Langtímaskuldir í hlutfalli við						
veltufé frá rekstri mælt í árum	16,26	21,49	7,36	18,49	7,64	12,77
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við						
afborganir skulda og skuldbindinga.....	0,62	0,34	0,94	0,33	0,80	0,54
Veltufjárhluftall	0,98	1,03	1,04	0,83	0,99	1,11
Eiginfjárhluftall	26,5 %	29,9 %	31,6 %	31,9 %	38,5 %	37,2 %
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Útsvar	45,8 %	40,3 %	44,3 %	42,2 %	40,9 %	47,5 %
Fasteignaskattur	3,3 %	3,0 %	3,0 %	3,2 %	3,0 %	3,7 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	30,9 %	29,5 %	30,8 %	29,0 %	27,0 %	28,7 %
Lóðarleiga.....	1,7 %	1,5 %	1,5 %	1,6 %	1,6 %	1,9 %
Skatttekjur samtals.....	81,7 %	74,2 %	79,6 %	76,0 %	72,4 %	81,8 %
Aðrar tekjur	18,3 %	25,8 %	20,4 %	24,0 %	27,6 %	18,2 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	(53,8%)	(50,7%)	(52,7%)	(50,4%)	(46,1%)	(53,1%)
Lífeyrisskuldbinding, hækkun	(2,4%)	(1,3%)	(1,5%)	(2,2%)	(1,3%)	(1,2%)
Annar rekstrarkostnaður	(39,0%)	(43,8%)	(37,6%)	(45,4%)	(47,3%)	(41,3%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	4,8 %	4,2 %	8,2 %	2,0 %	5,4 %	4,4 %
Afskriftir	(3,1%)	(2,7%)	(2,7%)	(2,5%)	(2,4%)	(3,0%)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(3,5%)	(2,7%)	(2,6%)	(2,4%)	(1,7%)	(3,4%)
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	(1,9%)	(1,2%)	3,0 %	(2,9%)	1,2 %	(2,0%)

Skýringar, frh.:

18. Lykiltölur, frh.:

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

	Áætlun	Ársreikningar				
	2017	2017	2016	2015	2014	2013
Í þúsundum krónum á íbúa:						
Rekstur:						
Skatttekjur.....	921	934	873	773	707	650
Aðrar tekjur	207	325	223	244	269	144
Laun og launatengd gjöld	(607)	(638)	(578)	(512)	(450)	(421)
Lífeyrisskuldbinding, hækkun	(27)	(16)	(16)	(23)	(13)	(10)
Annar rekstrarkostnaður.....	(440)	(552)	(412)	(462)	(462)	(328)
Afskriftir.....	(35)	(34)	(29)	(25)	(24)	(24)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(40)	(33)	(28)	(24)	(17)	(27)
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð)	(21)	(15)	32	(29)	12	(16)
Efnahagur:						
Eignir	1.506	1.644	1.480	1.228	1.115	1.113
Eigið fé	400	492	468	392	429	414
Skuldir og skuldbindingar	1.107	1.152	1.012	836	685	699
Sjóðstreymi:						
Veltufé frá rekstri	41	34	83	26	53	33
Handbært fé frá rekstri.....	(2)	53	84	40	47	47
Íbúafjöldi:						
Íbúafjöldi 1. desember.....	1.023	1.023	1.034	1.016	997	952

Skýringar, frh.:

18. Lykiltölur, frh.:

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

	Áætlun		Ársreikningar			
	2017	2017	2016	2015	2014	2013
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga:						
Jafnsvægisregla - rekstrarjöfnuður.....	117.908	126.577	124.935	28.099	58.382	76.617
Skuldaviðmið, skv. reglugerð.....	112%	109%	114%	112%	107%	133%
Ýmsar lykiltölur						
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	12,0 %	10,5 %	15,8 %	7,6 %	10,5 %	12,3 %
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	2,0 %	2,4 %	7,6 %	(0,7%)	3,0 %	0,3 %
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	9,2 %	8,2 %	12,8 %	5,5 %	7,7 %	6,5 %
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj.....	17,7 %	18,1 %	22,4 %	15,0 %	9,1 %	9,1 %
Skuldahlutfall.....	112,4 %	113,1 %	119,3 %	114,8 %	110,3 %	136,4 %
Önnur hlutföll						
Langtímaskuldir í hlutfalli við						
veltufé frá rekstri mælt í árum	9,16	9,68	6,50	14,63	10,31	15,31
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við						
afborganir skulda og skuldbindinga.....	1,16	0,82	1,25	0,54	0,83	0,59
Veltufjárhluftal	0,66	0,53	0,73	0,60	0,66	0,74
Eiginfjárhluftal	21,0 %	25,2 %	24,2 %	20,2 %	22,5 %	19,6 %
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Útsvar	39,8 %	34,7 %	38,2 %	36,3 %	35,6 %	39,6 %
Fasteignaskattur	2,4 %	2,2 %	2,2 %	2,4 %	2,2 %	2,5 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	26,8 %	25,4 %	26,6 %	25,0 %	23,5 %	23,9 %
Lóðarleiga.....	1,4 %	1,3 %	1,3 %	1,4 %	1,4 %	1,6 %
Skatttekjur samtals.....	70,4 %	63,6 %	68,3 %	65,1 %	62,7 %	67,7 %
Aðrar tekjur	29,6 %	36,4 %	31,7 %	34,9 %	37,3 %	32,3 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	(48,5%)	(45,4%)	(47,2%)	(45,6%)	(42,1%)	(46,4%)
Lífeyrisskuldbinding, hækkun	(2,1%)	(1,1%)	(1,3%)	(1,9%)	(1,1%)	(1,0%)
Annar rekstrarkostnaður	(37,3%)	(43,1%)	(35,7%)	(44,9%)	(46,3%)	(40,3%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	12,0 %	10,5 %	15,8 %	7,6 %	10,5 %	12,3 %
Afskriftir	(4,8%)	(4,2%)	(4,1%)	(4,0%)	(4,1%)	(4,9%)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(5,2%)	(3,9%)	(4,2%)	(4,3%)	(3,4%)	(7,0%)
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	2,0 %	2,4 %	7,6 %	(0,7%)	3,0 %	0,3 %

Skýringar, frh.:

18. Lykiltölur, frh.:

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

Í þúsundum krónum á íbúa:	Áætlun		Ársreikningar			
	2017	2017	2016	2015	2014	2013
Rekstur:						
Skatttekjur.....	916	929	868	768	703	644
Aðrar tekjur	386	532	402	412	419	308
Laun og launatengd gjöld	(632)	(663)	(600)	(538)	(472)	(442)
Lífeyrisskuldbinding, hækkun	(27)	(16)	(16)	(23)	(13)	(10)
Annar rekstrarkostnaður.....	(486)	(629)	(453)	(531)	(519)	(384)
Afskriftir.....	(62)	(61)	(52)	(47)	(46)	(47)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(68)	(57)	(53)	(51)	(38)	(67)
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð)	26	35	96	(9)	34	3
Efnahagur:						
Eignir	1.852	2.210	2.000	1.698	1.596	1.615
Eigið fé	389	558	484	343	359	316
Skuldir og skuldbindingar	1.463	1.652	1.515	1.355	1.237	1.299
Sjóðstreymi:						
Veltufé frá rekstri	120	119	163	65	86	62
Handbært fé frá rekstri.....	81	142	159	103	84	85
Íbúafjöldi:						
Íbúafjöldi 1. desember.....	1.023	1.023	1.034	1.016	997	952

Skýringar, frh.:

18. 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 á verðlagi hvers árs.

	2017	Hlutfall af skatt.	2016	Hlutfall af skatt.	2015	Hlutfall af skatt.
Aðalsjóður:						
Skatttekjur	970.455	100,0%	917.517	100,0%	718.639	100,0%
Félagsþjónusta	(47.917)	4,9%	(54.749)	6,0%	(44.075)	6,1%
Heilbrigðismál	(1.685)	0,2%	(2.296)	0,3%		
Fræðslu- og uppeldismál	(461.773)	47,6%	(445.287)	48,5%	(334.487)	46,5%
Menningarmál	(59.821)	6,2%	(42.962)	4,7%	(41.106)	5,7%
Æskulýðs- og íþróttamál	(126.395)	13,0%	(123.387)	13,4%	(95.636)	13,3%
Brunamál og almannavarnir ...	(25.300)	2,6%	(21.800)	2,4%	(17.175)	2,4%
Hreinlætismál	(3.075)	0,3%	(1.031)	0,1%	(328)	0,0%
Skipulags- og byggingarmál ...	(25.935)	2,7%	(22.067)	2,4%	(18.321)	2,5%
Umferðar- og samgöngumál .	(39.750)	4,1%	(23.797)	2,6%	(24.243)	3,4%
Umhverfismál	(25.350)	2,6%	(29.746)	3,2%	(23.870)	3,3%
Atvinnumál	(16.746)	1,7%	(10.892)	1,2%	(11.561)	1,6%
Framlög í B hluta starfsemi	(10.000)	1,0%	(2.200)	0,2%	(5.000)	0,7%
Sameiginlegur kostnaður	(121.866)	12,6%	(127.774)	13,9%	(104.665)	14,6%
Lífeyrisskuldb., framlag Brú	(56.307)	5,8%	(17.188)	1,9%	(12.910)	1,8%
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	4.494	(0,5%)	4.192	(0,5%)	1.980	(0,3%)
Aðalsjóður samtals	(46.968)	(4,8%)	(3.467)	(0,4%)	(12.757)	(1,8%)
Aðrir sjóðir í A hluta:						
Eignasjóður	31.560	3,3 %	36.993	4,0 %	26.949	3,8 %
A hluti samtals	(15.408)	(1,6%)	33.526	3,7 %	14.192	2,0 %

Skýringar, frh.:

19. Samanburður rekstraráætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2017 samkvæmt upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum. Fjárhagsáætlun með viðaukum er birt í rekstrarreikningi og öðrum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

	A hluti			A og B hluti		
	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum
Rekstrartekjur						
Útsvar og fasteignaskattur	585.748	320	586.068	585.748	(5.568)	580.180
Framlög Jöfnunarsjóðs	356.436	(0)	356.436	356.436	0	356.436
Aðrar tekjur	197.855	13.869	211.724	363.427	31.157	394.584
	<u>1.140.039</u>	<u>14.189</u>	<u>1.154.227</u>	<u>1.305.611</u>	<u>25.589</u>	<u>1.331.199</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	610.843	10.000	620.843	636.208	10.000	646.208
Lífeyrisskuldbinding, breyting	27.857	0	27.857	27.857	0	27.857
Annar rekstrarkostnaður	440.554	9.904	450.458	505.650	(8.756)	496.894
	<u>1.079.254</u>	<u>19.905</u>	<u>1.099.159</u>	<u>1.169.715</u>	<u>1.244</u>	<u>1.170.959</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	60.785	(5.716)	55.069	135.896	24.345	160.240
Afskriftir	(35.986)	0	(35.986)	(63.764)	0	(63.764)
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	24.799	(5.715)	19.083	72.132	24.345	96.477
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(42.928)	2.016	(40.912)	(71.379)	1.956	(69.423)
Rekstrarniðurstaða	<u>(18.129)</u>	<u>(3.699)</u>	<u>(21.829)</u>	<u>753</u>	<u>26.301</u>	<u>27.054</u>

Skýringar, frh.:

19. Samanburður sjóðstreymisáætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir sjóðstreymisáætlun fyrir árið 2017 samkvæmt upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum. Fjárhagsáætlun með viðaukum er birt í sjóðstreymisyfirliti og öðrum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

	A hluti			A og B hluti		
	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarniðurstaða	(18.129)	(3.699)	(21.829)	753	26.301	27.054
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	35.986	(1)	35.985	63.764	(1)	63.764
Verðbætur	25.453	(10.618)	14.835	45.679	(21.972)	23.707
Hækkun á lífeyrisskuldbindingu	15.700	12.157	27.857	15.700	12.157	27.857
Hagnaður af sölu fastafjármuna	0	(14.400)	(14.400)	0	(19.350)	(19.350)
Veltufé frá rekstri	59.011	(16.562)	42.448	125.896	(2.865)	123.032
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:						
Óinnh. skatttekjur, breyting	(2.633)	(2.315)	(4.948)	(2.633)	(2.315)	(4.948)
Aðrar skammtímakr., breyting	(1.110)	10.280	9.170	(2.738)	21.473	18.735
Skammtímaskuldir, breyting	(4.671)	(34.619)	(39.289)	(6.783)	(37.358)	(44.141)
Gr. vegna lífeyrisskuldbindingar	(7.200)	(2.657)	(9.857)	(7.200)	(2.657)	(9.857)
Samtals	(15.614)	(29.312)	(44.925)	(19.354)	(20.857)	(40.211)
Handbært fé frá rekstri	43.397	(45.874)	(2.476)	106.542	(23.722)	82.821
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(306.700)	97.856	(208.844)	(350.700)	114.856	(235.844)
Söluverð rekstrarfjármuna	0	16.000	16.000	0	25.500	25.500
Fjárfestingarhreyfingar	(306.700)	113.856	(192.844)	(350.700)	140.356	(210.344)
Fjármögnunarhreyfingar						
Tekin ný langtímalán	310.000	(47.000)	263.000	374.000	(111.000)	263.000
Afborganir langtímalána	(74.412)	(21.010)	(95.422)	(119.462)	(29.542)	(149.004)
Viðskiptast. eigin ft., breyting.....	11.408	(1.667)	9.741	0	(0)	(0)
Skammtímalán, breyting.....	0	0	0	193	367	560
Fjármögnunarhreyfingar	246.996	(69.677)	177.319	254.731	(140.175)	114.556
(Lækkun), hækkun á handb. fé....	(16.307)	(1.696)	(18.002)	10.573	(23.541)	(12.967)
Handbært fé í ársbyrjun.....	13.890	23.138	37.028	10.853	33.478	44.330
Handbært fé í árslok.....	(2.417)	21.442	19.026	21.426	9.937	31.363