

**Stykkishólmsbær**  
**Ársreikningur 2015**

Hafnargötu 3  
340 Stykkishólmi  
Kt. 620269-7009

## Efnisyfirlit

---

|   |   |
|---|---|
| Áritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra .....         | 3 |
| Áritun óháðs endurskoðenda og skoðunarmanna ..... | 4 |
| Rekstrarreikningur .....                          | 5 |
| Efnahagsreikningur .....                          | 6 |
| Yfirlit um sjóðsstreymi .....                     | 8 |
| Skýringar .....                                   | 9 |

## Áritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra

Ársreikningur Stykkishólmsbæjar er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar félagsmálaráðuneytisins um reikningsskil sveitarfélaga.

Rekstrartekjur bæjarfélagsins á árinu 2015 námu 1.151 millj. kr. samkvæmt samanteknum ársreikningi fyrir A og B-hluta, en þar af námu rekstrartekjur A-hluta 1.066 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 14,37% sem er lögbundið hámark. Álagningarhlutfall fasteignaskatts í A-flokki var 0,50% en lögbundið hámark þess er 1,32% með álagi. Í B-flokki var álagningarhlutfallið 1,32% og í C flokki var álagningarhlutfallið 1,65%

Rekstrarhagnaður bæjarfélagsins, samkvæmt samanteknum ársreikningi A og B-hluta, nam 32,7 millj.kr., en rekstrarhagnaður A-hluta nam 16,8 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé bæjarfélagsins í árslok 2015 nam alls 982,9 millj. kr. samkvæmt samanteknum efnahagsreikningi fyrir A og B-hluta, en eigið fé A-hluta nam 1,151 millj. kr.

Ársreikningur Stykkishólmsbæjar fyrir árið 2015 er tilbúin til endurskoðunar og afgreiðslu í bæjarstjórn

Stykkishólmi 17/5 2016.

Bæjarráð:

Bæjarstjórinn í Stykkishólmi.



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

Stykkishólmi 17/5 2016.

Bæjarstjórn:

Hafdis Bjarnadóttir

Kadún Gísladóttir

Shura Þóroddur

Smí Dúld Sigrúnjónsdóttir

Jáms Ásmundsson

Helga Ásmundsdóttir

# Áritun óháðs endurskoðanda

Til bæjarstjórnar Stykkishólms

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Stykkishólmsbæjar fyrir árið 2015. Ársreikningurinn hefur að geyma áritun bæjarstjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um helstu reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

## Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög og settar reikningsskilareglur á Íslandi. Ábyrgð þeirra felur í sér að skipuleggja, innleiða og viðhalda innra eftirliti sem tengist gerð og framsetningu ársreiknings, þannig að hann sé í meginatriðum án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka. Jafnframt að beita viðeigandi reikningsskilaaðferðum og framkvæma reikningshaldslegt mat í samræmi við aðstæður.

## Ábyrgð endurskoðanda

Ábyrgð okkar felst í því álitum 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, skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fái um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér öflun endurskoðunargagna er varða fjárhæðir og skýringar í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggir á faglegu mati endurskoðenda, þar sem tekið er tillit til þeirrar áhættu að ársreikningurinn innihaldi verulega annmarka, hvort sem er af völdum sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til innra eftirlits félagsins sem tengist gerð og framsetningu ársreikningsins, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki í þeim tilgangi að gefa álit á virkni innra eftirlits. Endurskoðun felur einnig í sér mat á þeim reikningsskilaaðferðum og matsreglum sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins sem og mat á framsetningu ársreikningsins í heild.

Við teljum að þau endurskoðunargögn sem við höfum aflað séu nægjanleg og viðeigandi til að byggja álitum okkar á.

## Álit

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

Reykjavík 17/5 2016.

**ÞREP ehf - endurskoðun**

endurskoðandi

REKSTRARREIKNINGUR ÁRSINS 2015

| Skýr:   | Sveitarsjóður         |                  |                       | Samantekið            |                  |                       |
|---|-----------------------|------------------|-----------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|
|   | A hluti               |                  |                       | A og B hluti          |                  |                       |
|   | Ársreikningur<br>2015 | Aætlun<br>2015   | Ársreikningur<br>2014 | Ársreikningur<br>2015 | Aætlun<br>2015   | Ársreikningur<br>2014 |
| <b>Rekstrartekjur:</b>  |                       |                  |                       |                       |                  |                       |
| Skatttekjur .....   | 16                    | 567.769          | 607.088               | 557.656               | 567.769          | 607.088               |
| Framlag jöfnunarsjóðs .....                                     | 16                    | 228.544          | 212.582               | 196.805               | 228.544          | 212.582               |
| Aðrar tekjur .....  | 16                    | 269.969          | 189.179               | 136.521               | 354.670          | 262.257               |
|   |                       | <b>1.066.282</b> | <b>1.008.849</b>      | <b>890.982</b>        | <b>1.150.983</b> | <b>961.454</b>        |
| <b>Rekstrargjöld</b>  |                       |                  |                       |                       |                  |                       |
| Laun og launatengd gjöld .....                                  | 17                    | 606.082          | 555.481               | 518.078               | 618.908          | 566.627               |
| Annar rekstrarkostnaður .....                                   | 18                    | 351.339          | 300.044               | 264.809               | 375.378          | 313.595               |
|   |                       | <b>957.421</b>   | <b>855.525</b>        | <b>782.887</b>        | <b>994.286</b>   | <b>880.222</b>        |
| Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir<br>og fjármagnsliði .....   |                       | 108.861          | 153.324               | 108.095               | 156.697          | 201.705               |
| Afskriftir .....  | 21,22                 | 40.521           | 42.030                | 40.919                | 54.482           | 57.467                |
| Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna<br>og fjármagnsgjalda ..... |                       | 68.340           | 111.294               | 67.176                | 102.215          | 144.238               |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) .....                        | 19                    | -51.584          | -57.737               | -39.291               | -69.478          | -82.317               |
| <b>Rekstrarniðurstaða</b>                                       | <b>28</b>             | <b>16.756</b>    | <b>53.557</b>         | <b>27.885</b>         | <b>32.737</b>    | <b>61.921</b>         |

**EFNAHAGSREIKNINGUR**

|   | <b>Eignir</b>                    |                  |                                    |                  |                  |
|---|----------------------------------|------------------|------------------------------------|------------------|------------------|
|   | <b>Sveitarsjóður<br/>A hluti</b> |                  | <b>Samantekið<br/>A og B hluti</b> |                  |                  |
|   | skýr                             | Ársreikningur    | Fyrri ár                           | Ársreikningur    | Fyrri ár         |
| <b>Fastafjármunir</b>                     |                                  |                  |                                    |                  |                  |
| Varanlegir rekstrarfjármunir:             |                                  |                  |                                    |                  |                  |
| Fasteignir .....                          | 21,22                            | 987.922          | 975.899                            | 1.011.257        | 1.006.553        |
| Fráveita .....                            | 21,22                            | 0                | 0                                  | 94.319           | 99.854           |
| Lóðir og lendur .....                     |                                  | 608.143          | 597.951                            | 608.143          | 597.951          |
| Gatnakerfi .....                          |                                  | 167.887          | 147.482                            | 167.887          | 147.482          |
| Hafnamannvirki, áhöld og tæki .....       | 21,22                            | 21.613           | 20.636                             | 109.278          | 101.120          |
|   |                                  | <b>1.785.565</b> | <b>1.741.968</b>                   | <b>1.990.884</b> | <b>1.952.960</b> |
| Áhættufjármunir og langtímakröfur:        |                                  |                  |                                    |                  |                  |
| Eignarhlutir í félögum .....              | 26                               | 127.593          | 127.593                            | 213.887          | 209.027          |
| Langtímakröfur .....                      | 9                                | 11.636           | 13.304                             | 11.636           | 13.304           |
| Langtímakröfur á eigin fyrirtæki .....    | 9                                | 90.521           | 99.953                             | 0                | 0                |
|   |                                  | <b>229.750</b>   | <b>240.850</b>                     | <b>225.523</b>   | <b>222.331</b>   |
| <b>Fastafjármunir</b>                     |                                  | <b>2.015.315</b> | <b>1.982.818</b>                   | <b>2.216.407</b> | <b>2.175.291</b> |
| <b>Veltufjármunir</b>                     |                                  |                  |                                    |                  |                  |
| Skammtímakröfur:                          |                                  |                  |                                    |                  |                  |
| Önnheimtar skatttekjur .....              | 10,27                            | 44.006           | 47.707                             | 44.005           | 47.706           |
| Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki .....   |                                  | 184.036          | 183.466                            | 0                | 0                |
| Aðrar skammtímakröfur .....               | 10,27                            | 117.000          | 50.817                             | 123.449          | 51.650           |
| Næsta árs afborganir langtímakrafna ..... | 9                                | 16.841           | 14.335                             | 1.843            | 1.843            |
| Handbært fé .....                         | 11                               | 0                | 30.774                             | 0                | 30.774           |
| <b>Veltufjármunir</b>                     |                                  | <b>361.883</b>   | <b>327.099</b>                     | <b>169.297</b>   | <b>131.973</b>   |
| <b>Eignir samtals</b>                     |                                  | <b>2.377.198</b> | <b>2.309.917</b>                   | <b>2.385.704</b> | <b>2.307.264</b> |

## 31. desember 2015

| <b>Eigið fé og skuldir</b>                          |    |                                  |                  |                                    |                  |
|---|----|----------------------------------|------------------|------------------------------------|------------------|
|   |    | <b>Sveitarsjóður<br/>A hluti</b> |                  | <b>Samantekið<br/>A og B hluti</b> |                  |
|   |    | Ársreikningur                    | Fyrri ár         | Ársreikningur                      | Fyrri ár         |
| skýr  |    |                                  |                  |                                    |                  |
| <b>Eigið fé</b>                                     |    |                                  |                  |                                    |                  |
| Eiginfjárreikningur .....                           | 28 | <u>1.150.753</u>                 | <u>1.103.806</u> | <u>982.950</u>                     | <u>920.030</u>   |
| <b>Skuldbindingar</b>                               |    |                                  |                  |                                    |                  |
| Lífeyrisskuldbinding til greiðslu næstu 15 ár ..... | 29 | 146.464                          | 139.516          | 146.464                            | 139.516          |
| Lífeyrisskuldbinding til greiðslu síðar .....       | 29 | <u>79.994</u>                    | <u>76.453</u>    | <u>79.994</u>                      | <u>76.453</u>    |
|   |    | <u>226.458</u>                   | <u>215.969</u>   | <u>226.458</u>                     | <u>215.969</u>   |
| <b>Langtímaskuldir</b>                              |    |                                  |                  |                                    |                  |
| Langtímaskuldir .....                               | 30 | <u>789.637</u>                   | <u>830.106</u>   | <u>940.660</u>                     | <u>973.860</u>   |
|   |    | <u>789.637</u>                   | <u>830.106</u>   | <u>940.660</u>                     | <u>973.860</u>   |
| <b>Skammtímaskuldir</b>                             |    |                                  |                  |                                    |                  |
| Skuldir við lánastofnanir .....                     |    | 29.536                           | 0                | 29.536                             | 0                |
| Skuldir við eigin fyrirtæki .....                   |    | 0                                | 0                | 0                                  | 0                |
| Aðrar skammtímaskuldir .....                        |    | 66.094                           | 60.368           | 70.142                             | 64.113           |
| Næsta árs afborganir langtímaskulda .....           | 31 | <u>114.720</u>                   | <u>99.668</u>    | <u>135.958</u>                     | <u>133.292</u>   |
|   |    | <u>210.350</u>                   | <u>160.036</u>   | <u>235.636</u>                     | <u>197.405</u>   |
| Skuldir og skuldbindingar samtals                   |    | <u>1.226.445</u>                 | <u>1.206.111</u> | <u>1.402.754</u>                   | <u>1.387.234</u> |
| <b>Eigið fé og skuldir samtals</b>                  |    | <u>2.377.198</u>                 | <u>2.309.917</u> | <u>2.385.704</u>                   | <u>2.307.264</u> |
| <b>EIGNIR UTAN EFNAHAGSREIKNINGS</b> .....          | 11 |                                  |                  |                                    |                  |
| <b>SKULDBINDINGAR UTAN EFNAHAGSREIKNINGS</b> .....  | 33 |                                  |                  |                                    |                  |

YFIRLIT UM SJÓÐSTREYMI Á ÁRINU 2015

|   | Sveitarsjóður         |                |                       | Samantekið            |                |                       |
|---|-----------------------|----------------|-----------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|
|   | A hluti               |                |                       | A og B hluti          |                |                       |
|   | Arsreikningur<br>2015 | Áætlun<br>2015 | Arsreikningur<br>2014 | Arsreikningur<br>2015 | Áætlun<br>2015 | Arsreikningur<br>2014 |
| <b>Handbært fé frá (til) rekstrar:</b>          |                       |                |                       |                       |                |                       |
| Rekstrarniðurstaða .....                        | 16.756                | 53.557         | 27.884                | 32.736                | 61.921         | 35.799                |
| Rekstarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi: |                       |                |                       |                       |                |                       |
| Afskriftir .....                                | 40.521                | 42.030         | 40.919                | 54.482                | 57.467         | 54.437                |
| Hækkun (lækkun) lífeyrisskuldbind ...           | 18.787                | 12.910         | 5.503                 | 18.787                | 12.910         | 5.503                 |
| Hagnaður af sölu eigna .....                    | ( 35.074)             | 0              | 0                     | ( 30.544)             | 0              | 0                     |
| Reiknaðar verðbætur lána .....                  | 18.161                | 24.849         | 8.697                 | 16.070                | 32.489         | 12.954                |
| Veltufé frá rekstri                             | 59.151                | 133.346        | 83.003                | 91.531                | 164.787        | 108.693               |
| Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum:   |                       |                |                       |                       |                |                       |
| Skammtímakröfur breyting .....                  | ( 10.303)             | 0              | ( 7.875)              | ( 15.919)             | 0              | ( 11.808)             |
| Skammtímaskuldir breyting .....                 | 4.403                 | ( 1.500)       | ( 4.127)              | 18.155                | ( 1.500)       | ( 4.066)              |
|   | ( 5.900)              | ( 1.500)       | ( 12.002)             | 2.236                 | ( 1.500)       | ( 15.874)             |
| Handbært fé frá rekstri                         | 53.251                | 131.846        | 71.001                | 93.767                | 163.287        | 92.819                |
| <b>Fjárfestingarhreyfingar:</b>                 |                       |                |                       |                       |                |                       |
| Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárumnum:     |                       |                |                       |                       |                |                       |
| Seld fasteign .....                             | 48.000                | 0              | 307                   | 48.000                | 0              | 307                   |
| Seld bifreið .....                              | 500                   | 0              | 0                     | 500                   | 0              | 0                     |
| Keyptar bifreiðar .....                         | ( 8.385)              | ( 8.900)       | 0                     | ( 8.385)              | ( 8.900)       | 0                     |
| Deiliskipulag .....                             | ( 8.411)              | ( 9.000)       | 0                     | ( 8.411)              | ( 9.000)       | 0                     |
| Framkvæmdir ársins .....                        | 0                     | 0              | 0                     | 0                     | 0              | 0                     |
| Kirkjugarður viðbót .....                       | ( 1.975)              | ( 2.000)       | ( 1.865)              | ( 1.975)              | ( 2.000)       | ( 1.865)              |
| Hafnagerð endurbætur .....                      | 0                     | 0              | 0                     | ( 5.641)              | ( 6.690)       | ( 5.760)              |
| Íþróttamiðstöð .....                            | ( 5.087)              | ( 5.500)       | 0                     | ( 5.087)              | ( 5.500)       | 0                     |
| Gatnagerð .....                                 | ( 7.270)              | 6.050          | 0                     | ( 7.270)              | 6.050          | 0                     |
| Nýbygging gatna og stíga .....                  | ( 13.135)             | ( 10.000)      | 0                     | ( 13.135)             | ( 10.000)      | 0                     |
| Viðbygg. Grunnskóla/ Ambókásafn ...             | ( 20.625)             | ( 20.000)      | 0                     | ( 20.625)             | ( 20.000)      | 0                     |
| Annað óskilgreint .....                         | ( 2.250)              | ( 5.500)       | ( 1.555)              | ( 4.895)              | ( 9.100)       | ( 1.555)              |
| Seld (keypt) hlutabréf .....                    | 0                     | 0              | 0                     | ( 4.860)              | ( 4.860)       | ( 6.750)              |
| Fjárfestingarhreyfingar                         | ( 18.638)             | ( 54.850)      | ( 3.113)              | ( 31.784)             | ( 70.000)      | ( 15.623)             |
| <b>Fjármögnunarhreyfingar:</b>                  |                       |                |                       |                       |                |                       |
| Nýjar lántökur .....                            | 70.000                | 80.000         | 70.000                | 100.000               | 100.000        | 112.276               |
| Aukn (minnk) skuldar við bæjarsjóð .            | ( 52.749)             | 0              | ( 6.602)              | ( 52.179)             | 0              | 15.454                |
| Skammtímalántaka, aukning .....                 | 29.536                | ( 13.232)      | 0                     | 29.536                | 0              | 0                     |
| Afborganir (aukning) langv.krafna ....          | 8.594                 | 0              | 14.299                | ( 15.843)             | 0              | 1.865                 |
| Afborgun af lífeyrisskuldbindingum ...          | ( 8.299)              | 0              | ( 7.037)              | ( 8.299)              | 0              | ( 7.037)              |
| Afborganir langtímaskulda .....                 | ( 112.470)            | ( 103.042)     | ( 107.903)            | ( 145.973)            | ( 128.344)     | ( 169.108)            |
| Fjármögnunarhreyfingar                          | ( 65.388)             | ( 36.274)      | ( 37.243)             | ( 92.758)             | ( 28.344)      | ( 46.550)             |
| <b>Breyting á handbæru fé á árinu .....</b>     | ( 30.775)             | 40.722         | 30.645                | ( 30.775)             | 64.943         | 30.646                |
| <b>Handbært fé í ársbyrjun .....</b>            | 30.775                | 41.508         | 130                   | 30.775                | 41.508         | 130                   |
| <b>Handbært fé í lok ársins .....</b>           | 0                     | 82.230         | 30.775                | 0                     | 106.451        | 30.776                |



## Skýringar

### REIKNINGSSKILAAÐFERÐIR:

#### Grundvöllur reikningsskilanna

1. Ársreikningur Stykkishólmsbæjar árið 2015 hefur að geyma ársreikning fyrir þær rekstrarreiningar sem falla undir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og samantekinn ársreikning fyrir alla starfsemi þess, þ.e. A og B hluta, sbr. 60. gr. sveitarstjórnarlaga, nr. 45/1998.

Til A hluta, þ.e. sveitarsjóðs, telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Hér er um að ræða aðalsjóð, en auk hans Eignasjóð og þjónustumiðstöð Stykkishólmsbæjar. Til B hluta teljast fjárhagslega sjálfstæð fyrirtæki sem að meirihluta eru í eigu sveitarfélagsins, rekstur þessarra fyrirtækja er fjármagnaður með þjónustutekjum. Fyrirtæki sem falla undir starfsemi í B hluta sveitarfélagsins eru Hafnarsjóður, Fráveita, Framkvæmdasjóður og FSH ehf sem er félag um rekstur og eignarhald leiguíbúða bæjarins.

Ársreikningurinn er gerður samkvæmt kostnaðarverðsreglu og í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga nr. 144/1994, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga nr. 944/2000 og auglýsingar félagsmálaráðuneytisins um reikningsskil sveitarfélaga. Ársreikningurinn byggir á sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

Stöður í efnahagsreikningi milli rekstrarreininga 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 rekstrarreininga sveitarfélagsins. Af viðskiptum milli rekstrarreininga sveitarfélagsins má nefna álagða fasteignaskatta, húsaleigu Eignasjóðs og önnur viðskipti vegna kaupa á vöru og þjónustu.

#### 2. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir

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

#### Innlausn tekna

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

Tekjur af sölu þjónustu og vöru eru færða 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 fastafjármuna er reiknað sem mismunur söliverðs og bókfærðs verðs og er hann færður í rekstrarreikning meðal rekstartekna eða -gjalda, eftir því sem við á.

#### Færsla gjalda

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

#### Verðlags og gengisviðmið

5. Eignir og skuldir, sem eru bundnar 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.:

---

### Varanlegir rekstrarfjármunir

6. Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar í efnahagsreikningi á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Fjárfesting vegna gatnagerðarfrákvæmda er eignfærð að frádregnum álögðum gatnagerðargjöldum á árinu.

### Afskrift varanlegra rekstrarfjármuna

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

|                        |          |
|------------------------|----------|
| Byggingar .....        | 10-50 ár |
| Veitukerfi .....       | 33-50 ár |
| Gatnakerfi .....       | 25 ár    |
| Áhöld og búnaður ..... | 3-6 ár   |

### Eignarhlutar í félögum

8. Í ársreikningi A hluta eru eignarhlutir í félögum og eigin fyrirtækjum færðir á kostnaðarverði. Í ársreikningi A hluta er fyrst og fremst verið að draga fram ráðstöfun skatttekna og er því ekki færð hlutdeild í afkomu félaga. Framlög sveitarsjóðs til ýmissa verkefna teljast hluti kostnaðar vegna viðkomandi málaflokks.

Í samandregnum ársreikningi A og B hluta eru eignarhlutir í félögum og eigin fyrirtækjum færðir á kostnaðarverði.

### Langtímakröfur

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

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

### Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

10. Óinnheimtar skatttekjur, aðrar kröfur og verðbréf eru færð niður til að mæta almennri áhættu sem fylgir kröfueign sveitarfélagsins, en hér er ekki um endanlega afskrift að ræða. Niðurfærslunni er skipt í tvo flokka þ.e. til að mæta kröfum sem eru í mikilli tapshættu og hinsvegar til að mæta almennri áhættu. Niðurfærslan er dregin frá viðkomandi liðum í efnahagsreikningi.

### Handbært fé

11. Sjóðir, bankareikningar og markaðsverðbréf teljast til handbærs fjár

### Lífeyrisskuldbinding

12. Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrissréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingarfræðilegrar úttektar í árslok 2015. Reiknuð breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu nr. 29

### Langtímaskuldir

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

### Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings

14. Skrá um ábyrgðir og aðrar skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings er birt í skýringu nr. 33

Skýringar frh.:

**Fjárhagsáætlun**

15. Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2015 er hluti ársreikningsins og er birt sem samanburðarfjárhæðir í rekstrarreikningi og yfirliti um sjóðsstreymi. Um er að ræða upphaflega fjárhagsáætlun auk viðauka sem bæjarstjórn hefur samþykkt.

**Rekstrartekjur**

16. Rekstrartekjur greinast þannig:

|   | Sveitarsjóður         |                  |                       | Samantekið            |                  |                       |
|---|-----------------------|------------------|-----------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|
|   | A hluti               |                  | Ársreikningur<br>2014 | A og B hluti          |                  | Ársreikningur<br>2014 |
|   | Ársreikningur<br>2015 | Áætlun<br>2015   |                       | Ársreikningur<br>2015 | Áætlun<br>2015   |                       |
| <i>Skatttekjur:</i>                     |                       |                  |                       |                       |                  |                       |
| Út svar .....                           | 491.440               | 482.792          | 462.884               | 491.440               | 482.792          | 462.884               |
| Fasteignaskattar .....                  | 95.828                | 95.490           | 85.297                | 95.828                | 95.490           | 112.301               |
| Lóðaleiga .....                         | 28.836                | 28.806           | 28.323                | 28.836                | 28.806           | 28.323                |
| Fasteignagjöld eigin eigna .....        | (19.500)              | 0                | (18.848)              | (19.500)              | 0                | (18.848)              |
|   | <u>596.604</u>        | <u>607.088</u>   | <u>557.656</u>        | <u>596.604</u>        | <u>607.088</u>   | <u>584.660</u>        |
| <i>Jöfnunarsjóður:</i>                  |                       |                  |                       |                       |                  |                       |
| Útgjaldajöfnunarframlag .....           | 85.140                | 73.604           | 77.569                | 85.140                | 73.604           | 77.569                |
| Framlög vegna grunnskóla .....          | 44.076                | 40.866           | 41.670                | 44.076                | 40.866           | 41.670                |
| Framlög vegna fasteignagjalda .....     | 53.240                | 47.815           | 36.037                | 53.240                | 47.815           | 36.037                |
| Aukaframlag .....                       | 8.597                 | 12.606           | 1.678                 | 8.597                 | 12.606           | 1.678                 |
| Framlag vegna málefna fatlaðra .....    | 37.491                | 37.690           | 39.851                | 37.491                | 37.690           | 39.851                |
|   | <u>228.544</u>        | <u>212.581</u>   | <u>196.805</u>        | <u>228.544</u>        | <u>212.581</u>   | <u>196.805</u>        |
| Skatttekjur og Jöfnunarsj samtals ..... | <u>825.148</u>        | <u>819.669</u>   | <u>754.461</u>        | <u>825.148</u>        | <u>819.669</u>   | <u>781.465</u>        |
| <i>Aðrar tekjur</i>                     |                       |                  |                       |                       |                  |                       |
| Þjónustutekjur .....                    | 184.651               | 189.223          | 141.535               | 265.327               | 269.873          | 180.698               |
| Eignatekjur .....                       | 257.209               | 255.219          | 231.227               | 265.284               | 255.219          | 239.462               |
| Vörur og þjón. til eigin nota .....     | 33.076                | 29.620           | 28.034                | 33.076                | 33.000           | 28.034                |
| Endurgreiðslur annarra sveitarfélaga .  | 19.414                | 0                | 19.979                | 19.414                | 19.000           | 19.979                |
| Reiknuð innri viðskipti .....           | (253.216)             | (284.883)        | (284.254)             | (257.266)             | (314.834)        | (288.184)             |
|   | <u>241.134</u>        | <u>189.179</u>   | <u>136.521</u>        | <u>325.835</u>        | <u>262.258</u>   | <u>179.989</u>        |
| Rekstrartekjur samtals .....            | <u>1.066.282</u>      | <u>1.008.848</u> | <u>890.982</u>        | <u>1.150.983</u>      | <u>1.081.927</u> | <u>961.454</u>        |

**Laun og launatengd gjöld**

17. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

|  |                |                |                |                |                |                |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Laun .....                             | 482.995        | 455.760        | 409.294        | 491.789        | 465.123        | 418.088        |
| Breyting á lífeyrisskuldbindingu ..... | 18.787         | 12.910         | 5.503          | 18.787         | 12.910         | 5.503          |
| Launatengd gj og annar starfsmkost ..  | 104.300        | 86.811         | 103.281        | 108.332        | 88.594         | 105.590        |
| Laun og launatengd gjöld samtals ..... | <u>606.082</u> | <u>555.481</u> | <u>518.078</u> | <u>618.908</u> | <u>566.627</u> | <u>529.181</u> |

Í árslok 2015 voru hjá sveitarfélaginu u.þ.b. 86 stöðugildi.

Laun bæjarstjórnar og bæjarstjóra námu 21,9 millj. kr. á árinu 2015.

Skýringar frh.:

| Annar rekstrarkostnaður                      | Sveitarsjóður         |                |                       | Samantekið            |                |                       |
|--|-----------------------|----------------|-----------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|
|  | A hluti               |                |                       | A og B hluti          |                |                       |
|  | Ársreikningur<br>2015 | Áætlun<br>2015 | Ársreikningur<br>2014 | Ársreikningur<br>2015 | Áætlun<br>2015 | Ársreikningur<br>2014 |
| 18. Annar rekstrarkostnaður greinist þannig: |                       |                |                       |                       |                |                       |
| Vöru- og þjónustukaup .....                  | 334.239               | 282.944        | 251.193               | 358.278               | 296.495        | 271.104               |
| Styrkir, framlög og annar kostnaður ..       | 17.100                | 17.100         | 13.616                | 17.100                | 17.100         | 13.616                |
|  | <u>351.339</u>        | <u>300.044</u> | <u>264.809</u>        | <u>375.378</u>        | <u>313.595</u> | <u>284.720</u>        |
|  | <u>351.339</u>        | <u>300.044</u> | <u>264.809</u>        | <u>375.378</u>        | <u>313.595</u> | <u>284.720</u>        |

**Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld**

|   |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 19. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig: |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| Vaxtatekjur .....                                       | 787             |                 | 3.395           | 787             | 250             | 3.534           |
| Vaxtatekjur af langt. kröfum .....                      | 1.088           |                 | 24              | 1.088           | 0               | 24              |
| Arður af eignarhlutum .....                             | 650             |                 | 7.283           | 650             | 0               | 7.283           |
| Vaxtagjöld og verðbætur .....                           | (76.471)        | (90.135)        | (76.148)        | (94.361)        | (120.439)       | (87.035)        |
| Vextir frá eigin fyrirtækjum .....                      | 15.433          | 32.398          | 20.113          | 15.433          | 40.253          | 14.491          |
| Verðbætur frá eigin fyrirtækjum .....                   | 6.926           |                 | 6.042           | 6.926           |                 | 4.385           |
| Samtals .....   | <u>(51.584)</u> | <u>(57.737)</u> | <u>(39.291)</u> | <u>(69.477)</u> | <u>(79.936)</u> | <u>(57.318)</u> |

Skýringar frh.:

**Heildaryfirlit um rekstur**

20. Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

| <i>Aðalsjóður:</i>                | Ársreikningur<br>2015 |                  |                 | Áætlun<br>2015 | Ársreikningur<br>2014 |
|-----------------------------------|-----------------------|------------------|-----------------|----------------|-----------------------|
|                                   | Gjöld                 | Tekjur           | Mismunur        | Nettó          |                       |
| Skatttekjur .....                 | 0                     | 616.102          | 616.102         | 607.102        | 576.504               |
| Framlög úr jöfnunarsjóði .....    | 0                     | 228.544          | 228.544         | 228.543        | 196.805               |
| Félagsþjónusta .....              | 81.532                | 5.244            | (76.288)        | (73.689)       | (69.208)              |
| Fræðslumál .....                  | 529.453               | 63.329           | (466.124)       | (426.923)      | (404.444)             |
| Menningarmál .....                | 50.775                | 4.505            | (46.270)        | (37.358)       | (41.435)              |
| Æskulýðs og íþróttamál .....      | 191.256               | 36.177           | (155.079)       | (141.077)      | (143.912)             |
| Brunamál og almannavarnir .....   | 21.716                | 1.131            | (20.585)        | (21.353)       | (20.535)              |
| Hreinlætismál .....               | 28.204                | 24.765           | (3.439)         | (1.735)        | (2.301)               |
| Skipulags- og byggingarmál .....  | 9.239                 | 2.477            | (6.762)         | (4.964)        | (5.972)               |
| Umferðar- og samgöngumál .....    | 17.940                | 2.535            | (15.405)        | (15.019)       | (30.675)              |
| Umhverfismál .....                | 19.909                | 0                | (19.909)        | (12.063)       | (15.494)              |
| Atvinnumál .....                  | 26.478                | 4.385            | (22.093)        | (21.195)       | (10.456)              |
| Sameiginlegur kostnaður .....     | 137.579               | 51.997           | (85.632)        | (85.773)       | (76.394)              |
| Lífeyrisskuldbinding .....        | 15.788                | 0                | (15.788)        | 0              | (5.502)               |
| Fjármagnslíðir .....              | 1.846                 | 24.514           | 22.668          | 38.398         | 33.340                |
| <b>Aðalsjóður samtals .....</b>   | <b>1.131.715</b>      | <b>1.065.705</b> | <b>(66.060)</b> | <b>32.894</b>  | <b>(19.679)</b>       |
| <i>A-hluta stofnamir:</i>         |                       |                  |                 |                |                       |
| Eignasjóður .....                 | 173.178               | 257.209          | 84.031          | 33.147         | 49.447                |
| Þjónustustöð .....                | 41.075                | 39.864           | (1.211)         | 146            | (1.883)               |
| Innri færslur A hluta .....       | (296.522)             | (296.522)        | 0               | 0              | 0                     |
| <b>A-hluti samtals .....</b>      | <b>1.049.446</b>      | <b>1.066.256</b> | <b>16.760</b>   | <b>66.187</b>  | <b>27.885</b>         |
| <i>B-hluta fyrirtæki:</i>         |                       |                  |                 |                |                       |
| Fráveita Stykkishólms .....       | 21.965                | 28.851           | 6.886           | 6.879          | 6.505                 |
| Hafnar sjóður .....               | 37.866                | 51.826           | 13.960          | 18.936         | 6.249                 |
| Framkvæmdasjóður .....            | 1.846                 | 325              | (1.521)         | (1.136)        | (2.557)               |
| FSH ehf. ....                     | 11.098                | 7.750            | (3.348)         | (3.346)        | (2.284)               |
| Innri færslur B hluta .....       | -4.025                | -4.025           | 0               | 0              | 0                     |
| <b>B-hluti samtals .....</b>      | <b>68.750</b>         | <b>84.727</b>    | <b>15.977</b>   | <b>21.333</b>  | <b>7.913</b>          |
| <b>A og B-hluti samtals .....</b> | <b>1.118.196</b>      | <b>1.150.983</b> | <b>32.737</b>   | <b>87.520</b>  | <b>35.798</b>         |

Skýringar frh.:

**Varanlegir rekstrarfjármunir**

**A hluti**

21. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

|  | Fasteignir | Áhöld og tæki | Samtals   |
|--|------------|---------------|-----------|
| Bókfært verð 1.1.2015 .....                  | 1.721.332  | 20.636        | 1.741.968 |
| Viðbót á árinu .....                         | 45.789     | 8.137         | 53.926    |
| Breyting á mati landa og lóða og eigna ..... | 30.192     | 0             | 30.192    |
| Afskrifað á árinu .....                      | (36.375)   | (4.146)       | (40.521)  |
| Bókfært verð 31.12.2015 .....                | 1.760.938  | 24.627        | 1.785.565 |
| Samtals heildarverð 31.12.2015 .....         | 2.125.225  | 77.919        | 2.203.144 |
| Afskrifað samtals .....                      | (364.287)  | (53.292)      | (417.579) |
| Bókfært verð 31.12.2015 .....                | 1.760.938  | 24.627        | 1.785.565 |
| Afskriftarhlutföll .....                     | 2-4%       | 20,00%        |           |

**A og B hluti**

22. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

|                                      | Fasteignir<br>gatnakerfi | Fráveita  | Höfn<br>áhöld og | Samtals   |
|--------------------------------------|--------------------------|-----------|------------------|-----------|
| Bókfært verð 1.1.2015 .....          | 1.753.637                | 99.854    | 99.468           | 1.952.959 |
| Viðbót á árinu .....                 | 53.926                   | 2.645     | 5.641            | 62.212    |
| Breyting á mati landa og lóða .....  | 30.192                   | 0         | 0                | 30.192    |
| Afskrift á árinu .....               | (41.307)                 | (8.177)   | (4.998)          | -54.482   |
| Bókfært verð 31.12.2015 .....        | 1.796.448                | 94.322    | 100.111          | 1.990.881 |
| Samtals heildarverð 31.12.2015 ..... | 2.172.662                | 204.445   | 215.101          | 2.592.208 |
| Afskrifað samtals .....              | (376.214)                | (110.123) | (114.990)        | -601.327  |
| Bókfært verð 31.12.2015 .....        | 1.796.448                | 94.322    | 100.111          | 1.990.881 |
| Afskriftarhlutföll .....             | 2,25%                    | 4,00%     | 20,00%           |           |

Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu 2015 greinist þannig:

**A hluti:**

|  | Fjárfesting   | Fjárhagsáætlun |
|--|---------------|----------------|
| Gatnagerð .....                        | 12.259        | 6.690          |
| Tekjufærð álögð gatnagerðargjöld ..... | 4.989         | 12.740         |
|  | 7.270         | -6.050         |
| Kirkjugarður viðbót .....              | 1.975         | 2.000          |
| Keyptar bifreiðar .....                | 8.385         | 8.900          |
| Deiliskipulag .....                    | 8.411         | 9.000          |
| Íþróttamiðstöð .....                   | 5.087         | 5.500          |
| Nýbygging gatna og stiga .....         | 13.135        | 10.000         |
| Viðbygg. Grunnskóla/Amtbókasafn .....  | 20.625        | 20.000         |
| Annað óskilgreint .....                | 2.250         | 5.500          |
|  | 59.868        | 60.900         |
| <b>Samtals A hluti</b>                 | <b>67.138</b> | <b>54.850</b>  |

**B hluti:**

|                                 |               |               |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Hafnarsjóður .....              | 5.641         | 6.690         |
| Fráveita .....                  | 2.643         | 3.600         |
| Frankvæmdasjóður, hlutafé ..... | 4.860         | 4.860         |
| <b>Samtals B hluti</b>          | <b>13.144</b> | <b>15.150</b> |
| <b>Samantekið A og B hluti</b>  | <b>80.282</b> | <b>70.000</b> |

Skýringar frh.:

**Fasteignamat og váttryggingaverð**

23. Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

|                               | Brunabótamat | Fasteignamat | Bókfært verð<br>31.12.2015 |
|-------------------------------|--------------|--------------|----------------------------|
| Skólahúsnæði .....            | 834.500      | 208.600      | 261.522                    |
| Leikskóli .....               | 223.750      | 58.570       | 163.193                    |
| Fráveitumannvirki .....       | 0            | 0            | 99.854                     |
| Lóðir og lendur .....         | 0            | 0            | 578.711                    |
| Íþróttamannvirki .....        | 1.245.200    | 329.650      | 381.552                    |
| Þjónustuhúsnæði .....         | 505.106      | 244.400      | 184.523                    |
| Flugstöð .....                | 20.000       | 16.920       | 20.000                     |
| Gatnakerfi .....              | 0            | 0            | 177.353                    |
| Leigubúðir .....              | 181.000      | 104.600      | 29.868                     |
| Hafnarmannvirki .....         | 16.870       | 7.686        | 81.131                     |
| Vélar, áhöld og búnaður ..... | 0            | 0            | 13.174                     |
| Samtals .....                 | 3.026.426    | 970.426      | 1.990.881                  |

**Viðlagatrygging**

24. Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitumannvirki, hafnarmannvirki og götulyfing tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti fráveitu nemur 418 millj. kr. og hafnarmannvirkja 1.250 millj. kr.

**Tryggingarverð lausafjármuna**

25. Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig (í þús. kr.):

|                                      | Sveitarsjóður<br>A hluti | Samantekið<br>A og B hluti |
|--------------------------------------|--------------------------|----------------------------|
| Grunnskólar .....                    | 67.260                   | 67.260                     |
| Íþróttamannvirki .....               | 66.011                   | 66.011                     |
| Leikskóla .....                      | 20.107                   | 20.107                     |
| Tónlistarskóli .....                 | 13.449                   | 13.449                     |
| Áhaldahús .....                      | 7.846                    | 7.846                      |
| Bókasafn .....                       | 82.931                   | 82.931                     |
| Listaverk .....                      | 27.504                   | 27.504                     |
| Bæjarskrifstofur .....               | 30.890                   | 30.890                     |
| Höfn .....                           | 0                        | 23.307                     |
| Slökkvistöð .....                    | 11.209                   | 11.209                     |
| Félagsheimili og félagsmiðstöð ..... | 14.575                   | 14.575                     |
|                                      | 341.782                  | 365.089                    |

Skýringar frh.:

**Eignarhlutir í félögum**

26. Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

| Eignarhlutur                               | Sveitarsjóður<br>A hluti |                | Samantekið<br>A og B hluti |
|--|--------------------------|----------------|----------------------------|
|  | Nafnverð                 | Bókfært verð   | Bókfært verð               |
| Hótelfélagið Þór ehf .....                 | 100%                     | 57.129         | 0                          |
| Landskerfi bókasafna hf .....              | 0%                       | 326            | 0                          |
| Útgerðarfélag Stykkishólms ehf .....       | 0%                       | 10             | 0                          |
| Slátursamlag Stykkishólms ehf .....        | 100%                     | 15             | 0                          |
| Sorpurðun Vesturlands hf .....             | 0%                       | 2.032          | 0                          |
| Jeratún hf .....                           | 27%                      | 66.287         | 0                          |
| FSH ehf .....                              | 100%                     | 12.330         | 0                          |
| Próunarfélag Snæfellsnes hf .....          | 0%                       | 320            | 0                          |
| Sjávarorka hf .....                        | 0%                       | 1.000          | 0                          |
| Heilsuefning Stykkishólmi ehf .....        | 100%                     | 4.000          | 0                          |
| Lánasjóður sveitarfélaga ohf .....         | 2%                       | 92.650         | 92.650                     |
| Framkvæmdasjóður Stykkishólms .....        | 100%                     |                | 25.000                     |
| Framlag til Náttúrustofu Vesturlands ..... | 50%                      |                | 9.259                      |
| Önnur framlög .....                        | 0%                       |                | 683                        |
|  |                          | <u>236.099</u> | <u>127.592</u>             |
|  |                          |                | <u>213.887</u>             |

**Skammtímakröfur og verðbréf**

27. Skammtímakröfur eru niðurfærðar í ársreikningnum um 4 millj. kr. hinn 31/12 2015. Þetta er gert til að mæta hugsanlegum útlánatöpum og ótryggum kröfum. Hér er ekki um endanlega afskrift að ræða heldur er myndaður mótveikningur til lækkunar á kröfum. Á árinu 2015 voru kröfur að fjárhæð xx millj. kr. afskrifaðar að fullu.

**Eigið fé**

28. Yfirlit um eiginfjárreikning:

| Eigið fé                              | Sveitarsjóður    | Samantekið     |
|---------------------------------------|------------------|----------------|
|                                       | A hluti          | A og B hluti   |
| Eigið fé 31.12.2014 .....             | 1.103.806        | 920.030        |
| Hækkun eignfærslu landa og löða ..... | 10.191           | 10.191         |
| Endurmat eignar á flugvelli .....     | 20.000           | 20.000         |
| Rekstrarniðurstaða ársins .....       | 16.756           | 32.737         |
| Eigið fé 31.12.2015 .....             | <u>1.150.753</u> | <u>982.958</u> |

Lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af voru endurmetnar í árslok 2015 til samræmis við álit reikningsskilanefna sveitarfélaga nr. 2/2010. Var endurmatið jákvætt um 10.191 millj. kr. sem fært var til hækkunar á eigin fé.



**Skýringar frh.:**

**Lífeyrisskuldbinding**

29. Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna verðbóta á lífeyrisréttindi starfsmanna sveitarfélagsins. Reiknuð hækkun á árinu, sem byggð er á útreikningi tryggingarstærðfræðings er færð í rekstrarreikng og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni sem færð er til skuldar í efnahagsreikningi. Greiddur lífeyrir á árinu að fjárhæð 8.299 þús. kr. er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Breyting lífeyrisskuldbindingar á árinu 2015 greinist þannig:

|   |                |
|---|----------------|
| Lífeyrisskuldbinding 1.1. 2015 .....              | 215.969        |
| Reiknuð hækkun lífeyrisskuldbindingarinnar .....  | 18.787         |
| Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar á árinu ..... | (8.299)        |
| Lífeyrisskuldbinding í árslok 2015 .....          | <u>226.457</u> |

Lífeyrisskuldbinding greinist í skammtímaskuldbindingu til greiðslu á árinu 2015 og langtímaskuldbindingu. Lífeyrisskuldbindingin greinist þannig:

|  |                |
|--|----------------|
| Lífeyrisskuldbinding til greiðslu 2016 ..... | 6.188          |
| Langtímahluti lífeyrisskuldbindingar .....   | 220.271        |
| Lífeyrisskuldbinding í árslok 2015 .....     | <u>226.459</u> |

Lífeyrisskuldbinding greinist þannig niður á tímabil:

|   |                |
|---|----------------|
| Lífeyrisskuldbinding til greiðslu 2016 - 2020 .....   | 40.387         |
| Lífeyrisskuldbinding til greiðslu 2021 - 2025 .....   | 54.905         |
| Lífeyrisskuldbinding til greiðslu 2026 - 2030 .....   | 51.171         |
|   | 146.463        |
| Lífeyrisskuldbinding til greiðslu 2031 og síðar ..... | 79.994         |
| Lífeyrisskuldbinding til greiðslu samtals .....       | <u>226.457</u> |

**Langtímaskuldir**

30. Yfirlit um langtímaskuldir:

|  | Sveitarsjóður<br>A hluti | Samantekið<br>A og B hluti |
|--|--------------------------|----------------------------|
| Staða í upphafi árs .....                                  |                          |                            |
| Nýjar lántökur .....                                       | 929.774                  | 1.107.092                  |
| Visitóluhækkunar lána .....                                | 70.000                   | 100.000                    |
| Afborganir lána á árinu .....                              | 17.053                   | 15.499                     |
|  | <u>(112.470)</u>         | <u>(145.973)</u>           |
| Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir ..... | 904.357                  | 1.076.618                  |
| Næsta árs afborganir .....                                 | -114.720                 | -135.958                   |
| Langtímaskuldir samtals .....                              | <u>789.637</u>           | <u>940.660</u>             |

Langtímaskuldir Stykkishólmsbæjar eru allar hjá innlendum lánastofnunum og í íslenskum krónum, vaxtakjör 3,2%-6,55%.

31. Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

|  |                |                |
|--|----------------|----------------|
| Árið 2016 .....  | 114.720        | 135.958        |
| Árið 2017 .....  | 114.720        | 135.958        |
| Árið 2018 .....  | 114.720        | 135.958        |
| Árið 2019 .....  | 114.720        | 135.958        |
| Árið 2020 .....  | 114.720        | 135.958        |
| Síðar .....  | 216.037        | 260.870        |
| Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir ..... | <u>789.637</u> | <u>940.660</u> |

## Skýringar frh.:

### Heildaryfirlit um samantekna fjárhagsstöðu A og B hluta í árslok

32. Eignir, skuldir og eigið fé sveitarfélagsins greinist þannig (í þús. kr.):

|                                     | Eignarhluti | Eignir           | Skuldir          | Eigið fé       |
|-------------------------------------|-------------|------------------|------------------|----------------|
| A-hluti .....                       | 100%        | 2.377.198        | 1.226.445        | 1.150.753      |
| Hafnarsjóður .....                  | 100%        | 92.812           | 69.589           | 23.223         |
| Fráveita .....                      | 100%        | 124.445          | 133.204          | -8.759         |
| FSH ehf .....                       | 100%        | 29.868           | 85.189           | -55.321        |
| Frankvæmdasjóður .....              | 100%        | 86.294           | 213.240          | -126.946       |
| Millifærslur, innbyrðis staða ..... |             | (399.430)        | (399.430)        | 0              |
|                                     |             | <u>2.311.187</u> | <u>1.328.237</u> | <u>982.950</u> |

33. **Skuldbindingar utan efnahagsreiknings**

Á sveitarfélaginu hvíla ábyrgðarskuldbindingar gagnvart þriðja aðila vegna skuldabréfalána eftirstöðvum um 67 millj. kr. í árslok 2015. Að auki hvíla á bæjarfélaginu ábyrgðir vegna búsetaíbúða samtals að fjárhæð 182,3 millj. kr. í árslok 2015.

Stykkishólmsbær er eigandi að hlutafé í Jeratúni ehf, sem er félag um byggingu fjölbrautarskóla á Snæfellsnesi. Stykkishólmsbær er í ábyrgðum fyrir um 27% af skuldbindingum félagsins. Nemur þessi ábyrgð í árslok 2015 u.þ.b. 96 milljón króna.

Stykkishólmsbær er ekki með neina samninga um fjármögnunar- eða rekstrarleigu fasteigna, áhalda, tækja eða bifreiða.

34. **Tengdir aðilar**

Aðal- og varamenn í sveitarstjórn auk æðstu stjórnenda sveitarfélagsins er skilgreindir sem tengdir aðilar sveitarfélagsins. Makar þessara aðila og ófjárráða börn og aðrir fjárhagslega háðir aðilar 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 lögð 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 mat á viðskiptum við tengda aðila er farið eftir hæfisreglum 20. gr. Sveitarstjórnarlaga.

Skýringar frh.:

**Lykiltölur**

35. Yfirlit um lykiltölur:

*I hlutfalli við rekstrartekjur (%):*

|                             |        |        |        |        |
|-----------------------------|--------|--------|--------|--------|
| Útsvar .....                | 46,09% | 47,86% | 42,70% | 44,62% |
| Fasteignaskattar .....      | 7,16%  | 7,73%  | 6,63%  | 8,83%  |
| Framlög jöfnunarsjóðs ..... | 21,43% | 21,07% | 19,86% | 19,65% |
| Lóðarleiga .....            | 2,70%  | 2,86%  | 2,51%  | 2,66%  |

Aðrar tekjur .....

|                                |        |        |        |        |
|--------------------------------|--------|--------|--------|--------|
| Laun og launatengd gjöld ..... | 56,84% | 55,06% | 53,77% | 52,37% |
| Annar rekstrarkostnaður .....  | 32,95% | 29,74% | 32,61% | 28,98% |
| Afskriftir .....               | 3,80%  | 4,17%  | 4,73%  | 5,31%  |
| Fjármagnsliðir, nettó .....    | 4,84%  | 5,72%  | 6,04%  | 7,61%  |
| Gjöld samtals .....            | 98,43% | 94,69% | 97,15% | 94,27% |
| Rekstrarniðurstaða .....       | 1,57%  | 5,31%  | 2,85%  | 5,73%  |

Handbært fé frá rekstri .....

*Í þúsundum króna á íbúa:*

**Rekstur:**

|  |      |      |      |      |
|--|------|------|------|------|
| Skatttekjur .....                        | 513  | 548  | 513  | 548  |
| Framlag jöfnunarsjóðs .....              | 206  | 192  | 206  | 192  |
| Aðrar tekjur .....                       | 244  | 237  | 320  | 237  |
| Laun og launatengd gjöld .....           | -547 | -512 | -559 | -512 |
| Annar rekstrarkostnaður .....            | -317 | -283 | -339 | -283 |
| Afskriftir .....                         | -37  | -52  | -49  | -52  |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) ..... | -47  | -74  | -63  | -74  |
| Rekstrarniðurstaða .....                 | 15   | 48   | 30   | 56   |

**Efnahagur:**

|  |       |       |       |       |
|--|-------|-------|-------|-------|
| Eignir .....                                       | 2.147 | 2.110 | 2.155 | 2.107 |
| Eigið fé .....                                     | 1.040 | 1.008 | 888   | 840   |
| Lífeyrisskuldbindingar og fyrirfr. greiðslur ..... | 205   | 197   | 205   | 197   |
| Skuldir án skuldbindinga .....                     | 903   | 904   | 1.063 | 1.070 |

Ábyrgðir og skuldbindingar utan efnahags .....

**Sjóðsstreymi**

|                               |    |     |    |     |
|-------------------------------|----|-----|----|-----|
| Handbært fé frá rekstri ..... | 48 | 120 | 85 | 149 |
| Veltufé frá rekstri .....     | 53 | 120 | 83 | 149 |

**Aðrar lykiltölur**

Handbært fé frá rekstri í hlutfalli við langtímaskuldir, mælt í árum .....

|  |         |        |         |        |
|--|---------|--------|---------|--------|
| Skuldahlutfall - Skuldir án lífe.skuldbind>15/tekjur ..... | 107,52% |        | 114,92% |        |
| Veltuáhrhlutfall - veltufjármv/skammtímaskuldir .....      | 1,72    | 2,04   | 0,72    | 0,67   |
| Eignarfjárlutfall - eigið fé/ heildarfjármagn .....        | 48,41%  | 47,79% | 41,20%  | 39,88% |

|  | Sveitarsjóður<br>A hluti |         | Samantekið<br>A og B hluti |         |
|--|--------------------------|---------|----------------------------|---------|
|  | Arsreikningu             | Aætlun  | Arsreikn                   | Aætlun  |
| Útsvar .....   | 46,09%                   | 47,86%  | 42,70%                     | 44,62%  |
| Fasteignaskattar .....   | 7,16%                    | 7,73%   | 6,63%                      | 8,83%   |
| Framlög jöfnunarsjóðs .....  | 21,43%                   | 21,07%  | 19,86%                     | 19,65%  |
| Lóðarleiga .....   | 2,70%                    | 2,86%   | 2,51%                      | 2,66%   |
|  | 77,38%                   | 79,52%  | 71,70%                     | 75,76%  |
| Aðrar tekjur .....   | 22,62%                   | 20,48%  | 28,30%                     | 24,24%  |
|  | 100,00%                  | 100,00% | 100,00%                    | 100,00% |
| Laun og launatengd gjöld .....   | 56,84%                   | 55,06%  | 53,77%                     | 52,37%  |
| Annar rekstrarkostnaður .....  | 32,95%                   | 29,74%  | 32,61%                     | 28,98%  |
| Afskriftir .....   | 3,80%                    | 4,17%   | 4,73%                      | 5,31%   |
| Fjármagnsliðir, nettó .....  | 4,84%                    | 5,72%   | 6,04%                      | 7,61%   |
| Gjöld samtals .....  | 98,43%                   | 94,69%  | 97,15%                     | 94,27%  |
| Rekstrarniðurstaða .....   | 1,57%                    | 5,31%   | 2,85%                      | 5,73%   |
| Handbært fé frá rekstri .....  | 4,99%                    |         | 8,15%                      |         |
| Fjárfestingarhreyfingar .....  | 1,75%                    |         | 2,76%                      |         |
|  |                          |         |                            |         |
| Skatttekjur .....  | 513                      | 548     | 513                        | 548     |
| Framlag jöfnunarsjóðs .....  | 206                      | 192     | 206                        | 192     |
| Aðrar tekjur .....   | 244                      | 237     | 320                        | 237     |
| Laun og launatengd gjöld .....   | -547                     | -512    | -559                       | -512    |
| Annar rekstrarkostnaður .....  | -317                     | -283    | -339                       | -283    |
| Afskriftir .....   | -37                      | -52     | -49                        | -52     |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) .....                                   | -47                      | -74     | -63                        | -74     |
| Rekstrarniðurstaða .....   | 15                       | 48      | 30                         | 56      |
| Eignir .....   | 2.147                    | 2.110   | 2.155                      | 2.107   |
| Eigið fé .....   | 1.040                    | 1.008   | 888                        | 840     |
| Lífeyrisskuldbindingar og fyrirfr. greiðslur .....                         | 205                      | 197     | 205                        | 197     |
| Skuldir án skuldbindinga .....   | 903                      | 904     | 1.063                      | 1.070   |
| Ábyrgðir og skuldbindingar utan efnahags .....                             | 147                      |         | 147                        |         |
| Handbært fé frá rekstri .....  | 48                       | 120     | 85                         | 149     |
| Veltufé frá rekstri .....  | 53                       | 120     | 83                         | 149     |
| Handbært fé frá rekstri í hlutfalli við langtímaskuldir, mælt í árum ..... | 17,0                     |         | 11,5                       |         |
| Skuldahlutfall - Skuldir án lífe.skuldbind>15/tekjur .....                 | 107,52%                  |         | 114,92%                    |         |
| Veltuáhrhlutfall - veltufjármv/skammtímaskuldir .....                      | 1,72                     | 2,04    | 0,72                       | 0,67    |
| Eignarfjárlutfall - eigið fé/ heildarfjármagn .....                        | 48,41%                   | 47,79%  | 41,20%                     | 39,88%  |

Skýringar frh.:

Lykiltölur, frh.

Bæjarsjóður (A-hluti)

|  | 2015    | 2014    | 2013   | 2012    | 2011    | 2010    |
|--|---------|---------|--------|---------|---------|---------|
| <i>Í hlutfalli við rekstrartekjur (%):</i>         |         |         |        |         |         |         |
| Útsvar .....                                       | 46,09%  | 50,23%  | 49,33% | 48,76%  | 50,96%  | 52,50%  |
| Fasteignaskattar .....                             | 7,16%   | 7,18%   | 7,21%  | 6,68%   | 8,13%   | 7,26%   |
| Framlög jöfnunarsjóðs .....                        | 21,43%  | 21,21%  | 21,81% | 20,89%  | 19,09%  | 21,26%  |
| Lóðarleiga .....                                   | 2,70%   | 3,13%   | 3,07%  | 3,00%   | 3,09%   | 3,17%   |
|  | 77,38%  | 81,75%  | 81,42% | 79,33%  | 81,27%  | 84,19%  |
| Aðrar tekjur .....                                 | 22,62%  | 18,24%  | 18,57% | 20,67%  | 18,72%  | 15,80%  |
|  | 100,00% | 99,99%  | 99,99% | 100,00% | 99,99%  | 99,99%  |
| Laun og launatengd gjöld .....                     | 56,84%  | 57,56%  | 53,82% | 58,69%  | 64,14%  | 61,93%  |
| Annar rekstrarkostnaður .....                      | 32,95%  | 32,29%  | 33,12% | 30,62%  | 30,49%  | 27,59%  |
| Afskriftir .....                                   | 3,80%   | 4,84%   | 4,44%  | 5,00%   | 5,92%   | 5,83%   |
| Fjármagnsliðir, nettó .....                        | 4,84%   | 7,00%   | 7,33%  | 10,28%  | 9,81%   | 11,11%  |
| Gjöld samtals .....                                | 98,43%  | 101,69% | 98,71% | 104,59% | 110,36% | 106,46% |
| Rekstrarniðurstaða, (neikvæð) .....                | 1,57%   | -1,70%  | 1,28%  | -4,59%  | -10,37% | -6,47%  |
| Handbært fé frá rekstri .....                      | 4,99%   | 4,37%   | 6,22%  | 9,21%   | 4,74%   | 9,93%   |
| Fjárfestingarhreyfingar .....                      | 1,75%   | 3,80%   | 2,88%  | -3,77%  | 5,68%   | 12,78%  |
| <i>Í þúsundum króna á íbúa:</i>                    |         |         |        |         |         |         |
| <i>Rekstur:</i>                                    |         |         |        |         |         |         |
| Skatttekjur .....                                  | 513     | 466     | 453    | 403     | 388     | 390     |
| Framlag jöfnunarsjóðs .....                        | 206     | 163     | 166    | 144     | 119     | 132     |
| Aðrar tekjur .....                                 | 244     | 140     | 141    | 143     | 117     | 98      |
| Laun og launatengd gjöld .....                     | -547    | -443    | -409   | -405    | -401    | -384    |
| Annar rekstrarkostnaður .....                      | -317    | -248    | -252   | -211    | -191    | -171    |
| Afskriftir .....                                   | -37     | -37     | -34    | -35     | -37     | -36     |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) .....           | -47     | -54     | -56    | -71     | -61     | -69     |
| Rekstrarniðurstaða .....                           | 15      | -13     | 9      | -32     | -66     | -40     |
| <i>Efnahagur:</i>                                  |         |         |        |         |         |         |
| Eignir .....                                       | 2.147   | 2.055   | 2.071  | 2.036   | 2.073   | 1.789   |
| Eigið fé .....                                     | 1.040   | 940     | 946    | 885     | 956     | 714     |
| Lífeyrisskuldbindingar og fyrirfr. greiðslur ..... | 205     | 196     | 189    | 184     | 186     | 193     |
| Skuldir án skuldbindinga .....                     | 903     | 919     | 937    | 966     | 932     | 882     |
| Ábyrgðir og skuldbindingar utan efnahags .....     | 147     | 148     | 164    | 160     | 167     | 176     |
| <i>Sjóðsstreymi</i>                                |         |         |        |         |         |         |
| Handbært fé frá rekstri .....                      | 48      | 34      | 47     | 64      | 30      | 62      |

Skýringar frh.:

*Aðrar lykiltölur*

|  |        |        |        |        |        |        |
|--|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Handbært fé frá rekstri í hlutfalli við langtímaskuldir, mælt í árum ..... | 17,0   | 7,9    | 16,1   | 12,0   | 26,5   | 11,7   |
| Veltufjárhlutfall - veltufjárm/skammtímask .....                           | 1,72   | 1,52   | 1,54   | 1,36   | 1,5    | 1,41   |
| Eignarfjárhlutfall - eigið fé/ heildarfjármagn .....                       | 48,41% | 45,76% | 45,67% | 43,47% | 46,11% | 39,90% |
| Útvarsprósenta   | 14,32% | 14,48% | 14,48% | 14,48% | 13,28% | 13,28% |
| Fasteignaskattsprósenta, A-liður   | 0,50%  | 0,43%  | 0,43%  | 0,43%  | 0,43%  | 0,43%  |
| Fasteignaskattsprósenta, B-liður   | 1,32%  | 1,32%  | 1,32%  | 1,32%  | 1,65%  | 1,65%  |
| Fasteignaskattsprósenta, C-liður   | 1,65%  | 1,65%  | 1,65%  | 1,65%  | 0,00%  | 0,00%  |
| Íbúafjöldi   | 1103   | 1107   | 1095   | 1112   | 1108   | 1100   |
| Breyting frá fyrra ári (%)   | -0,40% | 1,20%  | -1,70% | 0,40%  | 0,80%  | -1,62% |
| Breyting frá fyrra ári fjöldi  | -4     | 12     | -17    | 4      | 8      | 10     |

36. Ráðstöfun skatttekna til einstakra málaflokka í A hluta greinist þannig.

**Aðalsjóður:**

|                                     | 2015     | %       | 2014     | %       | 2013     | %       |
|-------------------------------------|----------|---------|----------|---------|----------|---------|
| Skatttekjur og jöfnunarsjóður ..... | 844.646  | 100,0%  | 773.309  | 100,0%  | 704.730  | 100,0%  |
| Félagsþjónusta .....                | -76.288  | -9,0%   | -69.208  | -8,9%   | -68.173  | -9,5%   |
| Fræðslumál .....                    | -466.124 | -55,2%  | -404.445 | -52,3%  | -391.950 | -54,7%  |
| Meningarmál .....                   | -46.270  | -5,5%   | -41.435  | -5,4%   | -38.526  | -5,4%   |
| Æskulýðs og íþróttamál .....        | -155.079 | -18,4%  | -143.912 | -18,6%  | -135.433 | -18,9%  |
| Brunamál og almannavarnir .....     | -20.585  | -2,4%   | -20.535  | -2,7%   | -15.257  | -2,1%   |
| Hreinlætismál .....                 | -3.439   | -0,4%   | -2.301   | -0,3%   | -555     | -0,1%   |
| Skipulags- og byggingarmál .....    | -6.762   | -0,8%   | -5.972   | -0,8%   | -8.895   | -1,2%   |
| Umferðar- og samgöngumál .....      | -15.405  | -1,8%   | -30.675  | -4,0%   | -41.247  | -5,8%   |
| Umhverfismál .....                  | -19.909  | -2,4%   | -15.493  | -2,0%   | -11.270  | -1,6%   |
| Atvinnumál .....                    | -22.093  | -2,6%   | -10.456  | -1,4%   | -7.225   | -1,0%   |
| Sameiginlegur kostnaður .....       | -85.632  | -10,1%  | -76.394  | -9,9%   | -65.698  | -9,2%   |
| Lífeyrisskuldbinding .....          | -15.788  | -1,9%   | -5.502   | -0,7%   | -13.756  | -1,9%   |
| Fjármagnsliðir .....                | 22.668   | 2,7%    | 33.340   | 4,3%    | 48.880   | 6,8%    |
| Aðalsjóður samtals .....            | -910.706 | -107,8% | -792.988 | -102,5% | -749.105 | -104,5% |
| <b>Aðrir sjóðir í A hluta:</b>      |          |         |          |         |          |         |
| Eignasjóður .....                   | 84.031   | 9,9%    | 47.447   | 6,4%    | 18.659   | 2,6%    |
| Þjónustustöð .....                  | -1.211   | -0,1%   | -1.883   | -0,2%   | -1.062   | -0,1%   |
| Ráðstöfun samtals .....             | -827.886 | -98,0%  | -745.424 | -96,4%  | -731.508 | -102,0% |
| Rekstrarmiðurstaða A hluti .....    | 16.760   | 2,0%    | 27.885   | 3,6%    | -14.460  | -2,0%   |

Skýringar frh.:

37. Samanburður rekstrarreikninga á milli ára

|  | Sveitarstjórnir |           | Samantekið        |           | Sveitarstjórnir |         | Samantekið        |         | Sveitarstjórnir |         | Samantekið        |         |
|--|-----------------|-----------|-------------------|-----------|-----------------|---------|-------------------|---------|-----------------|---------|-------------------|---------|
|  | A hluti 2015    |           | A og B hluti 2015 |           | A hluti 2014    |         | A og B hluti 2014 |         | A hluti 2013    |         | A og B hluti 2013 |         |
| Rekstrartekjur:  | Ársreikin       | Áætlun    | Ársreikin         | Áætlun    | Ársreikin       | Áætlun  | Ársreikin         | Áætlun  | Ársreikin       | Áætlun  | Ársreikin         | Áætlun  |
| Skatttekjur  | 567.769         | 558.782   | 596.512           | 558.782   | 557.656         | 546.103 | 554.660           | 546.103 | 515.009         | 506.758 | 545.805           | 506.785 |
| Framlag jöfnunarsjóðs                                  | 233.566         | 228.548   | 238.544           | 228.548   | 196.805         | 186.000 | 196.805           | 186.000 | 181.430         | 178.000 | 181.450           | 178.000 |
| Aðrar tekjur   | 269.969         | 299.418   | 325.326           | 373.751   | 136.521         | 172.391 | 179.989           | 243.060 | 121.400         | 165.971 | 164.434           | 237.435 |
|  | 1.065.204       | 1.086.748 | 1.150.382         | 1.161.081 | 890.982         | 904.494 | 931.454           | 975.163 | 820.839         | 850.759 | 889.689           | 922.220 |
| <b>Rekstrargjöld</b>                                   |                 |           |                   |           |                 |         |                   |         |                 |         |                   |         |
| Laun og launatengd gjöld                               | 665.082         | 541.985   | 618.008           | 553.004   | 518.075         | 527.127 | 529.181           | 538.155 | 462.586         | 455.576 | 502.452           | 468.075 |
| Annar rekstrarkostnaður                                | 321.539         | 392.885   | 375.578           | 411.890   | 264.809         | 267.525 | 284.720           | 284.519 | 241.597         | 285.699 | 269.053           | 301.439 |
|  | 987.621         | 934.871   | 994.286           | 964.894   | 782.884         | 794.652 | 813.901           | 822.674 | 704.183         | 741.275 | 771.505           | 769.514 |
| Rekstrarniðurstaða fyrir afskrifir og fjármagnslöð     | 105.361         | 151.877   | 156.096           | 196.187   | 108.097         | 109.804 | 147.553           | 152.489 | 85.656          | 105.484 | 117.174           | 152.705 |
| Afskrifir  | -40.521         | -41.164   | -54.482           | -56.559   | -40.919         | -41.005 | -54.437           | -56.193 | -41.426         | -37.099 | -56.651           | -52.275 |
| Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda | 68.240          | 110.713   | 102.215           | 139.628   | 67.178          | 68.799  | 93.116            | 96.296  | 44.230          | 68.385  | 60.523            | 100.430 |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)                     | -1.586          | 57.937    | 59.178            | 79.546    | 39.291          | 53.030  | 57.518            | 78.075  | 19.891          | 61.491  | 58.797            | 96.335  |
| <b>Rekstrarniðurstaða (neikvæð)</b>                    | 15.754          | 52.978    | 52.737            | 59.692    | 27.865          | 35.778  | 35.798            | 18.021  | -14.461         | 1.983   | -3.228            | 4.100   |

38. Rekstraráætlanir.

Neðangreint yfirlit sýnir rekstraráætlun fyrir árið 2015 samkvæmt upphaflegri samþykktri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins, samþykktta viðauka og fjárhagsáætlun með viðaukum. Fjárhagsáætlun með viðaukum er birt í rekstrarreikningi og öðrum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

|  | Sveitarstjórnir          |                             |                             | Samantekið               |                             |                             |
|--|--------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
|  | A hluti                  |                             |                             | A og B hluti             |                             |                             |
|  | Upphafleg fjárhagsáætlun | Viðaukar við fjárhagsáætlun | Fjárhagsáætlun með viðaukum | Upphafleg fjárhagsáætlun | Viðaukar við fjárhagsáætlun | Fjárhagsáætlun með viðaukum |
| <b>Rekstrartekjur:</b>                                 |                          |                             |                             |                          |                             |                             |
| Skatttekjur  | 610.125                  | -3.037                      | 607.088                     | 610.125                  | -3.037                      | 607.088                     |
| Framlag jöfnunarsjóðs                                  | 197.907                  | 14.675                      | 212.582                     | 197.907                  | 14.675                      | 212.582                     |
| Aðrar tekjur   | 151.679                  | 37.500                      | 189.179                     | 222.078                  | 40.179                      | 262.257                     |
|  | 959.711                  | 49.138                      | 1.008.849                   | 1.030.110                | 51.817                      | 1.081.927                   |
| <b>Rekstrargjöld</b>                                   |                          |                             |                             |                          |                             |                             |
| Laun og launatengd gjöld                               | 539.781                  | 15.700                      | 555.481                     | 550.927                  | 15.700                      | 566.627                     |
| Annar rekstrarkostnaður                                | 290.844                  | 9.200                       | 300.044                     | 304.395                  | 9.200                       | 313.595                     |
| Afskrifir  | 42.556                   | -526                        | 42.030                      | 58.613                   | -1.146                      | 57.467                      |
|  | 873.181                  | 24.374                      | 897.555                     | 913.935                  | 23.754                      | 937.689                     |
| Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda | 86.530                   | 24.764                      | 111.294                     | 116.175                  | 28.063                      | 144.238                     |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)                     | -54.416                  | -3.321                      | -57.737                     | -79.423                  | -2.894                      | -82.317                     |
| <b>Rekstrarniðurstaða</b>                              | 32.114                   | 21.443                      | 53.557                      | 36.752                   | 25.169                      | 61.921                      |

Skýringar frh.:

39. Sjóðsreymisáætlanir.

Neðangreint yfirlit sýnir sjóðsreymisáætlun fyrir árið 2015 samkvæmt upphaflegri samþykktri sjóðsreymisáætlun sveitarfélagsins, samþykktá viðauka og sjóðsreymisáætlun með viðaukum. Sjóðsreymisáætlun með viðaukum er birt í sjóðsreymi ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

|   | Sveitarsjóður                |                                 |                                 | Samantekið                   |                                 |                                 |
|---|------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|   | A hluti                      |                                 |                                 | A og B hluti                 |                                 |                                 |
|   | Upphafleg sjóðsreymis-áætlun | Viðaukar við sjóðsreymis-áætlun | Sjóðsreymis-áætlun með viðaukum | Upphafleg sjóðsreymis-áætlun | Viðaukar við sjóðsreymis-áætlun | Sjóðsreymis-áætlun með viðaukum |
| <b>Handbært fé frá (til) rekstrar:</b>          |                              |                                 |                                 |                              |                                 |                                 |
| Rekstrarniðurstaða .....                        | 32.114                       | 21.443                          | 53.557                          | 36.751                       | 25.170                          | 61.921                          |
| Rekstarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi: |                              |                                 |                                 |                              |                                 |                                 |
| Afskriftir .....                                | 42.556                       | ( 526 )                         | 42.030                          | 58.613                       | ( 1.146 )                       | 57.467                          |
| Hækkun (lækkun) lífeyrisskuldbind ...           | 12.910                       | 0                               | 12.910                          | 12.910                       | 0                               | 12.910                          |
| Reiknaðar verðbætur lána .....                  | 23.398                       | ( 542 )                         | 22.856                          | 31.429                       | ( 932 )                         | 30.497                          |
| Veltufé frá rekstri                             | 110.978                      | 20.375                          | 131.353                         | 139.703                      | 53.589                          | 162.795                         |
| Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum:   |                              |                                 |                                 |                              |                                 |                                 |
| Skammtímakröfur breyting .....                  | 0                            | 0                               | 0                               | 0                            | 0                               | 0                               |
| Skammtímaskuldir breyting .....                 | ( 1.500 )                    | 0                               | ( 1.500 )                       | 1.500                        | ( 3.000 )                       | ( 1.500 )                       |
|   | ( 1.500 )                    | 0                               | ( 1.500 )                       | ( 1.500 )                    | ( 3.000 )                       | ( 1.500 )                       |
| Handbært fé frá rekstri                         | 109.478                      | 20.375                          | 129.853                         | 138.203                      | 50.589                          | 161.295                         |
| <b>Fjárfestingarhreyfingar:</b>                 |                              |                                 |                                 |                              |                                 |                                 |
| Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum:     | ( 63.490 )                   | 19.540                          | ( 43.950 )                      | ( 78.350 )                   | 8.350                           | ( 70.000 )                      |
| Seld (keypt) hlutabréf .....                    |                              |                                 | 0                               |                              | 0                               |                                 |
| Langtímakröfur B-hluta .....                    | 14.232                       |                                 | 13.885                          |                              | 0                               | 0                               |
| Fjárfestingarhreyfingar                         | ( 49.258 )                   | 19.540                          | ( 30.065 )                      | ( 78.350 )                   | 8.350                           | ( 70.000 )                      |
| <b>Fjármögnunarhreyfingar:</b>                  |                              |                                 |                                 |                              |                                 |                                 |
| Nýjar lántökur .....                            | 80.000                       | ( 10.000 )                      | 70.000                          | 100.000                      | 0                               | 100.000                         |
| Nýjar skammtímakröfur B-hluta .....             | ( 13.232 )                   | 9.435                           | ( 3.797 )                       | 0                            | 0                               |                                 |
| Afborganir (aukning) langt.krafna .....         | 0                            | 0                               | 0                               |                              | 0                               |                                 |
| Afborgun af lífeyrisskuldbindingum ..           |                              | 0                               | 0                               |                              | 0                               |                                 |
| Afborganir langtímaskulda .....                 | ( 110.978 )                  | 7.936                           | ( 103.042 )                     | ( 143.844 )                  | 15.500                          | ( 128.344 )                     |
| Fjármögnunarhreyfingar                          | ( 44.210 )                   | 7.371                           | ( 36.839 )                      | ( 43.844 )                   | 15.500                          | ( 28.344 )                      |
| <b>Breyting á handbæru fé á árinu .....</b>     | <b>16.010</b>                | <b>47.286</b>                   | <b>62.949</b>                   | <b>16.009</b>                | <b>74.439</b>                   | <b>62.951</b>                   |
| <b>Handbært fé í ársbyrjun .....</b>            | <b>41.508</b>                | <b>130</b>                      | <b>30.774</b>                   | <b>41.508</b>                | <b>130</b>                      | <b>30.774</b>                   |
| <b>Handbært fé í lok ársins .....</b>           | <b>57.518</b>                | <b>47.416</b>                   | <b>93.723</b>                   | <b>57.517</b>                | <b>74.569</b>                   | <b>93.725</b>                   |