

Vestmannaeyjabær

Ársreikningur 2015

Vestmannaeyjabær
Ráðhúsinu
900 Vestmannaeyjar

Kt. 690269-0159

Efnisyfirlit

Skýrsla og áritun bæjarstjóra og bæjarstjórnar	3
Áritun óháðs endurskoðanda	4
Rekstrarreikningur	5
Efnahagsreikningur	6
Sjóðstreymisyfirlit	8
Skýringar	9

Skýrsla og áritun bæjarstjóra og bæjarstjórnar

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

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 4.334 millj. kr. samkvæmt ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 3.296 millj. kr.

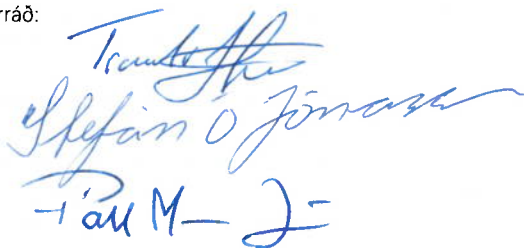
Álagningarhlutfall útsvars var 13,98% en lögbundið hámark þess er 14,52%. Álagningarhlutfall fasteignaskatts í A-flokki var 0,42% en lögbundið hámark þess er 0,5%, í B-flokki nam álagningarhlutfallið 1,32% sem er lögbundið hlutfall og í C-flokki var álagningarhlutfallið 1,55% en lögbundið hámark þess er 1,65% með álagi. Bæjarstjórn hefur heimild til að hækka álagningu A og C flokka um allt að 25%.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins, samkvæmt ársreikningi A og B hluta, var jákvæð um 389 millj. kr., en rekstrarniðurstaða A hluta var jákvæð um 197 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2015 nam 6.304 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi fyrir A og B hluta, en eigið fé A hluta var jákvætt um 4.729 millj. kr.

Ársreikningur Vestmannaeyjabæjar fyrir árið 2015 er tilbúin til endurskoðunar og afgreiðslu í bæjarstjórn í samræmi við 61. gr. sveitarstjórnarlaga nr. 138/2011.

Vestmannaeyjum, 14. apríl 2016

Bæjarráð:


Trandi Pálsson
Sleifan Óskóor Jónasson
Páll M. J.

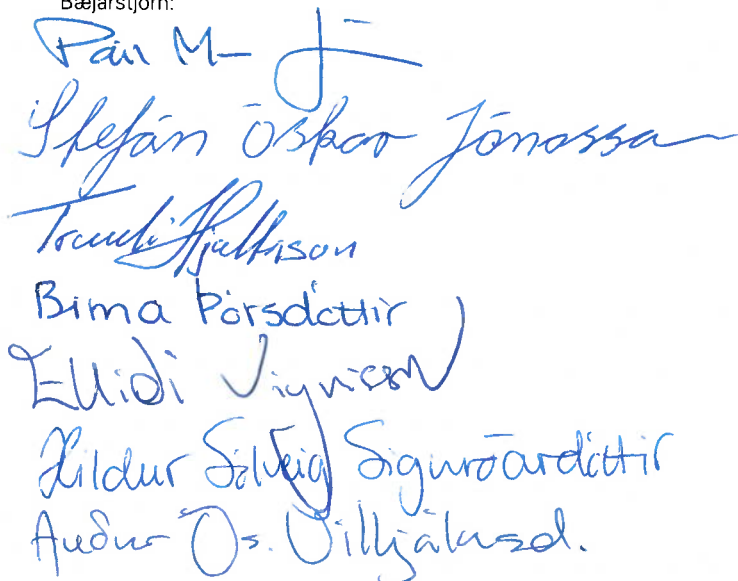
Bæjarstjóri:


Elvís

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

Vestmannaeyjum, 28. apríl 2016

Bæjarstjórn:


Páll M. J.
Sleifan Óskóor Jónasson
Trandi Pálsson
Bíma Þórsdóttir
Elvís Jónsson
Sildur Sölveig Sigurðardóttir
Audur Ós. Vilhjálmsd.

Áritun óháðs endurskoðanda

Til bæjarstjórnar Vestmannaeyjabæjar.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Vestmannaeyjabæjar fyrir árið 2015. Ársreikningurinn hefur að geyma ársreikning fyrir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og ársreikning fyrir A og B hluta. Hann greinist í rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um helstu reikningskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð bæjarstjórnar og bæjarstjóra á ársreikningnum

Bæjarstjórn og bæjarstjóri eru ábyrg fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Bæjarstjórn og bæjarstjóri eru einnig ábyrg fyrir því innra eftirliti sem þeir telja nauðsynlegt til að gera þeim kleift að setja fram ársreikning sem er án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Ábyrgð endurskoðanda

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

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og öðrum upplýsingum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggist á faglegu mati endurskoðandans, þar með talið á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til þess innra eftirlits sem varðar gerð og glögga framsetningu ársreiknings, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits sveitarfélagsins. Endurskoðun felur einnig í sér mat á því hvort reikningskilaaðferðir og matsaðferðir sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins séu viðeigandi sem og mat á framsetningu hans í heild.

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

Álit

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

Staðfesting vegna skýrslu bæjarstjóra og bæjarstjórnar

Í samræmi við ákvæði 2. mgr. 104 gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við samkvæmt okkar bestu vitund að í skýrslu bæjarstjóra og bæjarstjórnar sem fylgir ársreikningi þessum eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Vestmannaeyjum, 28. apríl 2016

KPMG ehf.



Rekstrarreikningur 2015

Skýr.	A hluti			A og B hluti		
	Ársreikningur 2015	Áætlun 2015	Ársreikningur 2014	Ársreikningur 2015	Áætlun 2015	Ársreikningur 2014
Rekstrartekjur						
Útsvar og fasteignaskattur	4	2.349.665	2.115.000	2.193.873	2.337.670	2.183.293
Framlög Jöfnunarsjóðs	4	499.805	388.165	412.440	499.805	412.440
Aðrar tekjur	4	446.687	497.361	358.820	1.496.417	1.276.322
		<u>3.296.157</u>	<u>3.000.526</u>	<u>2.965.133</u>	<u>4.333.891</u>	<u>3.872.054</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	5	1.945.018	1.513.719	1.709.286	2.452.879	2.135.820
Annar rekstrarkostnaður	6	1.209.500	1.341.636	1.111.609	1.439.120	1.454.116
		<u>3.154.518</u>	<u>2.855.355</u>	<u>2.820.895</u>	<u>3.891.999</u>	<u>3.589.937</u>
Rekstrarniðurstaða án afskrifta fjármunatekna og fjármagnsgjalda		141.639	145.171	144.238	441.892	282.118
Afskriftir	9	<u>123.122</u>	<u>121.904</u>	<u>112.044</u>	<u>205.675</u>	<u>197.515</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda		18.517	23.267	32.194	236.218	84.603
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	7	<u>179.122</u>	<u>42.945</u>	<u>79.278</u>	<u>152.785</u>	<u>8.949</u>
Rekstrarniðurstaða	14	<u><u>197.639</u></u>	<u><u>66.212</u></u>	<u><u>111.472</u></u>	<u><u>389.003</u></u>	<u><u>93.553</u></u>

Efnahagsreikningur

Eignir

Skýr.	A hluti		A og B hluti		
	2015	2014	2015	2014	
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
Fasteignir og lóðir	9	4.756.963	4.422.471	5.202.450	4.845.359
Byggingarland, veitu- og gatnakerfi	9	0	0	2.058.648	2.108.980
Áhöld og tæki	9	72.291	71.488	126.537	127.659
		<u>4.829.254</u>	<u>4.493.959</u>	<u>7.387.635</u>	<u>7.081.998</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í félögum	10	550.366	550.366	550.566	550.566
Langtímakröfur	11	0	0	4.786	4.692
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	12	360.108	386.111	0	0
		<u>910.474</u>	<u>936.477</u>	<u>555.352</u>	<u>555.258</u>
Fastafjármunir		<u>5.739.728</u>	<u>5.430.436</u>	<u>7.942.987</u>	<u>7.637.256</u>
Veltufjármunir					
Birgðir	3h	1.426	1.391	10.670	12.149
Skammtímakröfur:					
Óinnheimtar skatttekjur	13	155.434	177.630	155.434	177.630
Næsta árs afborganir eigin fyrirtæki	12	21.731	12.116	0	0
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki		12.804	264.720	0	0
Aðrar skammtímakröfur	13	71.857	66.690	120.035	113.740
Skammtímafjárfesting	3j	1.907.408	1.537.432	1.907.408	1.537.432
Handbært fé	3k	820.828	515.085	820.828	515.085
Veltufjármunir		<u>2.991.487</u>	<u>2.575.064</u>	<u>3.014.374</u>	<u>2.356.036</u>
Eignir samtals		<u>8.731.216</u>	<u>8.005.500</u>	<u>10.957.361</u>	<u>9.993.292</u>
Eignir utan efnahagsreiknings	3l				

31. desember 2015

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2015	2014	2015	2014
Eigið fé					
Eiginfjárreikningur	14	4.728.573	4.212.387	6.303.549	5.595.999
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	15	3.081.112	2.788.227	3.285.648	2.974.471
Aðrar skuldbindingar		0	0	6.061	5.942
		<u>3.081.112</u>	<u>2.788.227</u>	<u>3.291.709</u>	<u>2.980.413</u>
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	16	169.465	191.884	464.818	507.941
Fyrirframinnheimtar tekjur	17	0	0	432.000	448.000
		<u>169.465</u>	<u>191.884</u>	<u>896.818</u>	<u>955.941</u>
Skammtímaskuldir					
Skuldir við eigin fyrirtæki		341.450	401.966	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	16	26.248	25.735	54.856	55.253
Fyrirframinnheimtar tekjur	17	0	0	16.000	16.000
Aðrar skammtímaskuldir		384.367	385.301	394.428	389.685
		<u>752.065</u>	<u>813.002</u>	<u>465.284</u>	<u>460.938</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals		<u>4.002.642</u>	<u>3.793.113</u>	<u>4.653.812</u>	<u>4.397.293</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>8.731.216</u>	<u>8.005.500</u>	<u>10.957.361</u>	<u>9.993.292</u>

Skuldbindingar utan efnahagsreiknings 19

Sjóðstreymisýfirlit 2015

	Skýr.	A hluti			A og B hluti		
		Ársreikningur 2015	Áætlun 2015	Ársreikningur 2014	Ársreikningur 2015	Áætlun 2015	Ársreikningur 2014
Rekstrarhreyfingar							
Rekstrarniðurstaða	14	197.639	66.212	111.472	389.003	64.388	93.553
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir	9	123.122	121.172	112.044	205.675	218.910	197.515
Verðbætur og gengismunur		(847)	7.646	2.479	10.848	19.787	4.123
Niðurfærsla eignarhluta		0	0	67.619	0	0	67.619
Hækkun á lífeyrisskuldbindingu	15	372.628	98.000	259.335	399.712	108.000	265.535
Aðrar skuldbindingar		0	0	0	119	0	0
Veltufé frá rekstri		692.541	293.030	552.948	1.005.356	411.085	628.344
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:							
Birgðir, (hækkun) lækkun		(36)	0	(87)	1.479	0	345
Óinnheimtar skatttekjur, lækkun		22.196	35.000	0	22.196	45.000	0
Aðrar skammtímakröfur, breyting		(5.167)	5.017	9.363	(6.295)	(6.744)	7.243
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)		(935)	0	74.299	4.743	0	71.965
Greiðslur v. lífeyrisskuldbindingar	15	(79.742)	(70.000)	(79.035)	(88.534)	(79.000)	(79.035)
Samtals		(63.684)	(29.983)	4.541	(66.411)	(40.744)	518
Handbært fé frá rekstri		628.857	263.047	557.489	938.945	370.341	628.861
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj.m.	9	(139.869)	(141.000)	(432.722)	(192.764)	(175.000)	(504.119)
Langtímakr. á eigin fyrirtæki, breyting.....		21.433	0	12.117	0	0	0
Skammtímafjárfesting, breyting		(369.976)	0	130.421	(369.976)	0	130.421
Fjárfestingarhreyfingar		(488.413)	(141.000)	(290.184)	(562.740)	(175.000)	(373.699)
Fjármögnunarhreyfingar							
Viðskiptast. eigin fyrirtækja, breyting		191.401	45.235	(56.002)	0	0	0
Afborganir langtímalána	16	(26.103)	(25.832)	(25.729)	(54.463)	(53.891)	(53.587)
Fyrirframinnheimtar tekjur, breyting		0	0	0	(16.000)	0	(16.000)
Fjármögnunarhreyfingar		165.298	19.403	(81.730)	(70.463)	(53.891)	(69.587)
Hækkun á handbæru fé		305.742	141.450	185.575	305.742	141.450	185.575
Handbært fé í ársbyrjun		515.086	1.999.111	329.511	515.085	1.999.111	329.510
Handbært fé í árslok		820.828	2.140.561	515.086	820.827	2.140.561	515.085

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Vestmannaeyjabær er sveitarfélag á suðurlandi og var fjöldi íbúa þess 4.291 þann 1. desember 2015. Skrifstofa sveitarfélagsins er í Ráðhúsinu í Vestmannaeyjum.

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

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Vestmannaeyjabæjar fyrir árið 2015 hefur að geyma ársreikning fyrir þær rekstrareiningar sem falla undir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og ársreikning fyrir alla starfsemi þess, þ.e. A og B hluta, sbr. 60. gr. sveitarstjórnarlaga, nr. 138/2011.

Til A hluta telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Hér er um að ræða Aðalsjóð, en auk hans Eignasjóð, Þjónustumiðstöð og Grjótnám. 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 Vestmannaeyja, Vatnsveita, Fráveita, Félagslegar íbúðir, Náttúrustofa Suðurlands, Hraunbúðir og Kertaverksmiðjan Heimaey.

Ársreikningurinn er gerður samkvæmt kostnaðarverðsreglu og í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga nr. 3/2006, reglugerð um bókhald, fjárhagsáætlanir og ársreikninga sveitarfélaga nr. 1212/2015 og auglýsingar ráðuneytis sveitarstjórnarmála um reikningsskil sveitarfélaga. Ársreikningurinn byggir í meginatriðum á sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður, en birtar eru viðbótarupplýsingar í skýringum í samræmi við ákvæði nýrra sveitarstjórnarlaga og auglýsingu ráðuneytisins.

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

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir

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

a. Innlausn tekna

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

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

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

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

b. Færsla gjalda

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

c. Verðlags- og gengisviðmið

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

Skýringar, frh.:

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, framhald

d. Varanlegir rekstrarfjármunir

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

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

e. Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

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

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

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

f. Stofnframlög og eignarhlutir í félögum

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

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

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

g. Langtímakröfur

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

Reiknaðir eru 3,3-5,0% ársvextir á langtímakröfur á eigin fyrirtæki, en lánin eru bundin vísitölu neysliverðs eða óverðtryggð.

h. Birgðir

Birgðir af vörum eru metnar á síðasta innkaupsverði.

Skýringar, frh.:

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, framhald

i. Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

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

j. Skammtímafjárfesting

Sveitarfélagið hefur fjárfest í verðbréfum til skammtímaávöxtunar og eru þau færð meðal veltufjármuna í efnahagsreikningi.

Skammtímaverðbréf samanstanda ef verðbréfasjóðum í fjárstýringu hjá innlendum fjármálastofnunum og eru innleysanleg með skömmum fyrirvara.

k. Handbært fé

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

l. Eignir utan efnahagsreiknings

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

m. Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda 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 15.

n. Langtímaskuldir

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

o. Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Upplýsingar um ábyrgðir og aðrar skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings eru birtar í skýringu 19.

p. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2015 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, sjóðstreymisýfirliti og skýringum. Um er að ræða fjárhagsáætlun án viðauka.

Skýringar, frh.:

4. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	A hluti		
	Ársreikningur 2015	Áætlun 2015	Ársreikningur 2014
Útsvar og fasteignaskattar:			
Útsvar	2.097.621	1.790.000	1.943.088
Fasteignaskattur	272.750	274.000	237.606
Lóðaleiga	42.212	51.000	50.004
Innri viðskipti.....	(62.917)	0	(36.825)
	<u>2.349.665</u>	<u>2.115.000</u>	<u>2.193.873</u>
Framlög Jöfnunarsjóðs:			
Framlög vegna fasteignaskatts	123.207	109.000	118.395
Framlög vegna útgjaldajöfnunar.....	179.044	117.500	133.907
Framlög vegna skólamála.....	16.009	15.900	6.664
Framlög vegna málefna fatlaðra	151.219	122.400	124.825
Framlög vegna húsaleigubóta	24.654	19.465	18.509
Önnur framlög	5.672	3.900	10.141
	<u>499.805</u>	<u>388.165</u>	<u>412.440</u>
Skatttekjur samtals.....	<u>2.849.470</u>	<u>2.503.165</u>	<u>2.606.313</u>
Aðrar tekjur:			
Þjónustutekjur	907.944	779.852	768.145
Eignatekjur	18.080	18.055	18.062
Endurgreiðslur	22.571	3.837	23.672
Aðrar tekjur	52.882	58.591	67.591
Innri viðskipti.....	(554.791)	(362.974)	(518.651)
	<u>446.687</u>	<u>497.361</u>	<u>358.820</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>3.296.157</u>	<u>3.000.526</u>	<u>2.965.133</u>
	A og B hluti		
	Ársreikningur 2015	Áætlun 2015	Ársreikningur 2014
Útsvar og fasteignaskattar:			
Útsvar	2.097.621	1.790.000	1.943.088
Fasteignaskattur	272.750	274.000	237.606
Lóðaleiga	42.212	51.000	50.004
Innri viðskipti.....	(74.912)	0	(47.406)
	<u>2.337.670</u>	<u>2.115.000</u>	<u>2.183.293</u>
Framlög Jöfnunarsjóðs:			
Framlög vegna fasteignaskatts	123.207	109.000	118.395
Framlög vegna útgjaldajöfnunar.....	179.044	117.500	133.907
Framlög vegna skólamála.....	16.009	15.900	6.664
Framlög vegna málefna fatlaðra	151.219	122.400	124.825
Framlög vegna húsaleigubóta	24.654	19.465	18.509
Önnur framlög	5.672	3.900	10.141
	<u>499.805</u>	<u>388.165</u>	<u>412.440</u>
Skatttekjur samtals.....	<u>2.837.475</u>	<u>2.503.165</u>	<u>2.595.733</u>
Aðrar tekjur:			
Þjónustutekjur	1.856.728	1.557.119	1.592.367
Eignatekjur	51.810	50.065	50.239
Endurgreiðslur	64.960	39.037	67.190
Aðrar tekjur	97.092	91.224	104.743
Innri viðskipti.....	(574.174)	(362.974)	(538.218)
	<u>1.496.417</u>	<u>1.374.471</u>	<u>1.276.322</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>4.333.891</u>	<u>3.877.636</u>	<u>3.872.054</u>

Skýringar, frh.:

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	A hluti		
	Ársreikningur 2015	Áætlun 2015	Ársreikningur 2014
Laun	1.268.675	1.118.213	1.144.059
Launatengd gjöld	294.835	288.836	305.095
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	372.628	98.000	251.254
Annar starfsmannakostnaður.....	8.880	8.670	8.879
Laun og launatengd gjöld samtals	1.945.018	1.513.719	1.709.286

	A og B hluti		
	Ársreikningur 2015	Áætlun 2015	Ársreikningur 2014
Laun	1.653.309	1.439.089	1.476.955
Launatengd gjöld	389.676	368.160	383.545
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	399.712	108.000	265.535
Annar starfsmannakostnaður.....	10.182	9.855	9.786
Laun og launatengd gjöld samtals	2.452.879	1.925.104	2.135.820

Í árslok 2015 störfuðu 361 starfsmenn hjá sveitarfélaginu í 270 stöðugildum.

Laun og launatengd gjöld bæjarstjóra og bæjarstjórnar námu 39,4 millj. kr. á árinu 2015.

6. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

	A hluti		
	Ársreikningur 2015	Áætlun 2015	Ársreikningur 2014
Vöru- og þjónustukaup	1.429.138	1.403.718	1.393.703
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	443.527	300.892	273.383
Innri viðskipti	(663.165)	(362.974)	(555.476)
Annar rekstrarkostnaður samtals.....	1.209.500	1.341.636	1.111.609

	A og B hluti		
	Ársreikningur 2015	Áætlun 2015	Ársreikningur 2014
Vöru- og þjónustukaup	1.718.325	1.728.078	1.732.420
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	474.811	328.808	307.320
Innri viðskipti.....	(754.015)	(362.974)	(585.623)
Annar rekstrarkostnaður samtals.....	1.439.120	1.693.912	1.454.116

7. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	A hluti		
	Ársreikningur 2015	Áætlun 2015	Ársreikningur 2014
Vaxtatekjur og verðbætur	251.486	91.030	185.495
Arður af eignarhlutum.....	2.190	10.000	22.821
Vaxtagjöld og verðbætur.....	(86.860)	(87.579)	(93.368)
Vextir frá eigin fyrirtækjum	12.306	29.494	31.949
Niðurfærsla eignarhluta í félögum.....	0	0	(67.619)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals	179.122	42.945	79.278

Skýringar, frh.:

7. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld, framhald

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	A og B hluti		
	Ársreikningur 2015	Áætlun 2015	Ársreikningur 2014
Vaxtatekjur og verðbætur	260.546	147.800	190.330
Arður af eignarhlutum.....	2.190	10.000	22.821
Vaxtagjöld og verðbætur.....	(109.951)	(132.390)	(136.582)
Niðurfærsla eignarhluta í félögum.....	0	0	(67.619)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals	152.785	25.410	8.949

8. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Ársreikningur 2015			Áætlun 2015
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
Aðalsjóður:				
Skatttekjur	0	2.887.733	2.887.733	2.483.700
Félagsþjónusta	354.297	37.428	(316.869)	(301.005)
Heilbrigðismál	3.296	0	(3.296)	(3.300)
Fræðslumál	1.363.369	102.445	(1.260.923)	(1.163.907)
Menningarmál	204.931	75.737	(129.193)	(130.946)
Æskulýðs- og íþróttamál	470.233	152.594	(317.639)	(307.007)
Brunamál og almannavarnir	37.095	1.618	(35.477)	(36.627)
Hreinlætismál	90.202	82.579	(7.623)	(21.345)
Skipulags- og byggingarmál	78.357	5.644	(72.713)	(80.415)
Umferðar- og samgöngumál	217.452	97.088	(120.364)	(94.007)
Umhverfismál	64.477	1.564	(62.913)	(56.391)
Atvinnumál	9.525	2.186	(7.339)	(5.536)
Framlög til B hluta fyrirtækja og stofnana	104.929	0	(104.929)	0
Sameiginlegur kostnaður	214.180	25.272	(188.908)	(206.420)
Lífeyrisskuldbinding, breyting	372.628	0	(372.628)	(98.000)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(381.844)	0	381.844	159.639
Aðalsjóður samtals	3.203.128	3.471.888	268.761	138.433
A hluta stofnanir:				
Eignasjóður	434.114	362.992	(71.122)	43.629
Þjónustumiðstöð	116.730	116.730	0	(61.380)
Grjótnám	7.711	7.711	0	0
Innri færslur A hluta	(663.165)	(663.165)	0	0
A hluti	3.098.518	3.296.157	197.639	120.682
B hluta fyrirtæki:				
Hafnarsjóður	348.926	503.599	154.673	34.304
Vatnsveita	16.000	16.000	0	0
Fráveita	66.456	101.942	35.486	0
Félagslegar íbúðir	33.316	33.316	0	(62.990)
Náttúrustofa Suðurlands	25.994	27.199	1.205	0
Hraunbúðir	335.248	335.248	0	(27.608)
Kertaverksmiðja	51.809	51.809	0	0
Innri færslur A og B hluta	(31.379)	(31.379)	0	0
Samantekið A og B hluti	3.944.888	4.333.891	389.003	64.388

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

A hluti:

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir og lóðir	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2015	5.702.720	174.208	5.876.927
Endurmat lóða og lendna	318.548	0	318.548
Viðbót á árinu	129.554	10.315	139.869
Heildarverð 31.12.2015	6.150.821	184.523	6.335.344
Afskrifað 1.1.2015	(1.280.249)	(102.719)	(1.382.968)
Afskrifað á árinu	(113.609)	(9.513)	(123.122)
Afskrifað samtals 31.12.2015	(1.393.858)	(112.232)	(1.506.090)
Bókfært verð 31.12.2015	4.756.963	72.291	4.829.254
	0-4%	10-20%	

A og B hluti:

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir og lóðir	Veitur, hafnir og gatnakerfi	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2015	6.244.716	5.224.549	429.527	11.898.792
Endurmat lóða og lendna	318.548	0	0	318.548
Viðbót á árinu	52.370	130.079	10.315	192.764
Heildarverð 31.12.2015	6.615.633	5.354.628	439.842	12.410.104
Afskrifað 1.1.2015	(1.399.357)	(3.115.569)	(301.868)	(4.816.794)
Afskrifað á árinu	(13.827)	(180.411)	(11.437)	(205.674)
Afskrifað samtals 31.12.2015	(1.413.183)	(3.295.980)	(313.305)	(5.022.469)
Bókfært verð 31.12.2015	5.202.450	2.058.648	126.537	7.387.635
Afskriftarhlutföll	0-4%	2,5-4%	4-20%	
Afskriftir í rekstrarreikning greinast þannig:			A hluti	A og B hluti
Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna.....			123.122	205.674

Lóðir og lendur

Lóðir og lendur sveitarfélagsins sem það hefur leigutekjur af voru endurmetnar í árslok 2015 til samræmis við álit reikningsskilanefndar sveitarfélaga nr. 2/2010 þar sem breyting gangvirðis var hærra en 5%.

b. Fjárfesting

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu greinist þannig:

	Ársreikningur 2015	Áætlun 2015	Mismunur við áætlun
A hluti:			
Fasteignir og önnur mannvirki			
Ægisgata 2 (Fiskiðjan).....	85.942	120.000	(34.058)
Ménningarhús - Eldheimar.....	21.843	14.000	7.843
Félagsheimili Heiðarvegi.....	18.546	7.000	11.546
Kertaverksmiðjan Heimaey.....	3.223	0	3.223
Þjónustumiðstöð.....	10.315	0	10.315
	139.869	141.000	(1.131)
A hluti samtals	139.869	141.000	(1.131)

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.:

b. Fjárfesting frh.

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu greinist þannig:

	Ársreikningur 2015	Áætlun 2015	Mismunur við áætlun
B hluti:			
Hafnarsjóður.....	484	30.000	(29.516)
Fráveita.....	52.411	4.000	48.411
B hluti samtals	52.895	34.000	18.895
Samtals A og B hluti	192.764	175.000	17.764

c. Fasteignamat og vátryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	Brunabótamat	Fasteignamat	Bókfært verð
Skólahúsnæði.....	2.951.650	806.020	553.243
Leikskólar.....	415.550	160.934	171.683
Íþróttamannvirki.....	2.797.900	761.400	1.303.280
Sjúkrahús.....	1.443.300	309.850	36.036
Menningarhús og söfn.....	1.634.000	428.270	1.017.568
Félagslegar íbúðir.....	911.350	617.799	178.941
Hafnarsjóður.....	152.380	56.331	1.203.175
Hraunbúðir.....	661.050	142.100	99.389
Fráveita.....		17.925	581.079
Lóðir.....		273.998	1.288.757
Aðrar eignir.....	2.175.710	757.654	954.483
Samtals	13.142.890	4.332.281	7.387.635

Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitumannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti veitumannvirkja nemur 1.700 millj. kr. og hafnarmannvirkja 4.789 millj. kr. í árslok 2015.

Tryggingaverð lausafjármuna

Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Skólahúsnæði	217.227	217.227
Félagsmiðstöðvar	8.636	8.636
Íþróttamannvirki	107.755	107.755
Leikskólar	23.561	23.561
Eignir tengdar safna- og menningarmálum	286.529	286.529
Tónlistarskóli.....	31.134	31.134
Áhaldahús	184.397	184.397
Bæjarskrifstofur	75.900	75.900
Brunamál og almannavarnir	83.025	83.025
Annað	96.548	96.548
Kertaverksmiðja.....	51.890	51.890
Hraunbúðir.....		113.890
Höfn.....		4.517
	1.166.602	1.285.009

Skýringar, frh.:

10. 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.	5,8%	5,8%	515.058	515.058
Þekkingarsetur Vestmannaeyja	-	-	300	500
Landsbankinn hf.	0,015%	0,015%	33.810	33.810
Landskerfi bókasafna hf.	-	-	1.199	1.199
Eignarhlutir í félögum samtals			550.366	550.566

Fjármálaeftirlitið tók á árinu 2015 ákvörðun um samruna Landsbankans hf. og Sparisjóðs Vestmannaeyja ses. Ákvörðunin fól í sér samruna án skuldaskila þannig að Sparisjóður Vestmannaeyja ses. var sameinaður Landsbankanum hf. með yfirtöku eigna og skulda og sparisjóðnum slitið.

Við samrunann eignaðist Vestmannaeyjabær eignarhlut í Landsbankanum í stað stofnfjáreignar sinnar í sparisjóðnum.

11. Langtímakröfur

Breyting langtímakrafna á árinu greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	0	4.692
Verðbætur.....	0	94
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	0	4.786
	0	4.786

12. Langtímakröfur á eigin fyrirtæki

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

	A hluti	A og B hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	398.227	0
Afborgun langtímakrafna á árinu	(21.433)	0
Verðbætur	5.045	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	381.839	0
Næsta árs afborganir	(21.731)	0
	360.108	0

Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:

Árið 2016.....	21.731	0
Árið 2017.....	21.731	0
Árið 2018.....	21.731	0
Árið 2019.....	21.731	0
Árið 2020.....	21.731	0
Afborgun síðar.....	273.184	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	381.839	0

13. Skammtímakröfur

Niðurfærsla skatttekna og annarra skammtímakrafna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun.....	8.559	10.768
Niðurfærsla, breyting á árinu	14.109	15.491
Niðurfærsla í árslok	22.668	26.259

Skýringar, frh.:

14. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 31.12.2014.....	5.947.504	5.829.270
Leiðréttingar vegna fyrri ára.....	(1.735.118)	(233.271)
Eigið fé 1.1.2015.....	4.212.387	5.595.999
Rekstrarniðurstaða ársins	197.639	389.003
Endurmat lóða og lendna	318.548	318.548
Eigið fé 31.12.2015.....	4.728.573	6.303.549

Leiðréttingar vegna fyrri ára greinast þannig:

	A hluti	A og B hluti
Leiðrétt framlög fyrri ára til Félagslegra íbúða.....	1.197.125	0
Leiðrétt framlög fyrri ára til Kertaverksmiðju.....	51.414	0
Leiðrétt framlög fyrri ára til Hraunbúða.....	260.452	0
Leiðrétt lífeyrisskuldbinding Aðalsjóðs.....	226.127	226.127
Leiðrétt lífeyrisskuldbinding Hafnarsjóðs.....	0	7.144
	1.735.118	233.271

15. 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. Áfallin lífeyrisskuldbinding í árslok 2015 greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Lífeyrisskuldbinding 31.12.2014.....	2.562.100	2.741.200
Leiðrétting.....	226.127	233.271
Lífeyrisskuldbinding 1.1.2015.....	2.788.227	2.974.471
Greitt á árinu	(79.742)	(88.534)
Hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu.....	372.628	399.712
Lífeyrisskuldbinding í árslok 2015.....	3.081.112	3.285.648

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:

	A og B hluti
Árin 2015-2019.....	451.351
Árin 2020-2024.....	747.226
Árin 2025-2029.....	701.622
Síðar.....	1.385.449
	3.285.648

Skýringar, frh.:

16. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Verðtryggð lán	Samtals
A hluti:		
Staða í ársbyrjun.....	217.619	217.619
Afborganir af lánum	(26.103)	(26.103)
Verðbætur.....	4.197	4.197
	<u>195.713</u>	<u>195.713</u>
Næsta árs afborgun	(26.248)	(26.248)
Langtímaskuldir 31.12	<u>169.465</u>	<u>169.465</u>
A og B hluti samtals:		
Staða í ársbyrjun.....	563.195	563.195
Afborganir af lánum	(54.463)	(54.463)
Verðbætur.....	10.942	10.942
	<u>519.674</u>	<u>519.674</u>
Næsta árs afborgun	(54.856)	(54.856)
Langtímaskuldir 31.12	<u>464.818</u>	<u>464.818</u>
Vaxtakjör í árslok 2015	1%-5%	
Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:		
	A hluti	A og B hluti
Árið 2016.....	26.248	54.856
Árið 2017.....	26.248	54.953
Árið 2018.....	25.617	54.422
Árið 2019.....	23.724	52.631
Árið 2020.....	20.589	33.030
Síðar	73.287	269.782
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>195.713</u>	<u>519.674</u>

17. Fyrirframinnheimtar tekjur

Vestmannaeyjabær og HS veitur hf. gerðu, árið 2009, með sér samning um kaup sveitarfélagsins á neðansjávarvatnslögn sem löggöf var á árinu 2008 frá Landeyjarsandi til Vestmannaeyja. Kaupverð lagnarinnar nam 1.260 millj. kr., sem var kostnaðarverð HS veitna hf. við lögnina. Ríkissjóður hefur greitt sveitarfélaginu 700 millj. kr. vegna lagningar, með skilyrði um að þeir fjármunir verði nýttir til að tryggja íbúum Vestmannaeyjabæjar neysluvatn á sambærilegum kjörum og íbúum annarra sveitarfélaga býðst. Vestmannaeyjabær greiðir seljanda sem nemur framangreindu framlagi ríkissjóðs en mismunurinn reiknast sem fyrirframgreidd leiga HS veitna hf. fyrir afnot af lögninni í 35 ár, samtals 560 millj. kr.

Hvað varðar reikningshaldslega meðferð á ríkisstyrk að fjárhæð 700 milljónir þá ber að líta til alþjóða reikningsskilastaðals nr. 20. Staðallinn heimilar tvær leiðir annars vegar að móttækinn styrkur er færður sem frestaðar tekjur og tekjufærslunni er síðan dreift yfir líftíma eignarinnar og hins vegar að gangvirði eigna er lækkað sem nemur ríkisstyrknum. Vestmannaeyjabær ákvað á árinu 2010 að nýta sér þessa heimild í alþjóða reikningsskilastaðli nr. 20 og lækka gangvirði eignarinnar sem ríkisstyrknum nemur.

Eftirstöðvar fyrirframinnheimtra tekna greinast þannig:

A og B hluti:

Fyrirframinnheimt leiga	448.000
Næsta árs afborgun	(16.000)
Samtals fyrirframinnheimt leiga A hluta	<u>432.000</u>
Afborganir fyrirframinnheimtrar leigu greinast þannig á næstu ár:	
	A hluti
Árið 2016	16.000
Árið 2017	16.000
Árið 2018	16.000
Árið 2019	16.000
Árið 2020	16.000
Síðar	368.000
Leiguskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>448.000</u>

18. Heildaryfirlit um samantekna fjárhagsstöðu A og B hluta í árslok

Eignir, skuldir og eigið fé sveitarfélagsins greinist þannig:

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
A-hluti	100%	8.731.216	4.002.642	4.728.573
Hafnarsjóður	100%	1.625.577	260.071	1.365.506
Vatnsveita	100%	448.000	448.000	0
Fráveita	100%	582.833	314.560	268.273
Félagslegar íbúðir	100%	187.295	291.777	(104.483)
Náttúrustofa Suðurlands	100%	200	3.063	(2.863)
Hraunbúðir	100%	99.389	69.583	29.806
Kertaverksmiðja	100%	18.945	208	18.737
Millifærslur, innbyrðis staða		(736.093)	(736.093)	0
Heildarstaða sveitarfélagsins 31.12.2015		10.957.361	4.653.812	6.303.549

19. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Samstarfsverkefni

Sveitarfélagið er aðili að eftirtöldum stofnunum: Samtökum sunnlenskra sveitarfélaga, Samtökum íslenskra sveitarfélaga og Samtökum sjávarútvegs sveitarfélaga. Skuldbindingar vegna þessara verkefna eru ekki færðar í ársreikning 2015.

20. Tengdir aðilar

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

Viðskipti sveitarfélagsins við tengda aðila ná eingöngu til hefðbundinnar þjónustu sem sveitarfélagið veitir og opinberra gjalda sem 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 ákvörðun um viðskipti við tengda aðila er farið að hæfisreglum 20. gr. sveitarstjórnarlaga.

Skýringar, frh.:

21. Lykiltölur

Yfirlit um lykiltölur:

	A hluti			A og B hluti		
	Ársreikningur 2015	Áætlun 2015	Ársreikningur 2014	Ársreikningur 2015	Áætlun 2015	Ársreikningur 2014
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Útsvar	63,6 %	59,7 %	65,5 %	48,4 %	46,2 %	50,2 %
Fasteignaskattur	6,4 %	9,1 %	6,8 %	4,6 %	7,1 %	4,9 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	15,2 %	12,9 %	13,9 %	11,5 %	10,0 %	10,7 %
Lóðarleiga.....	1,3 %	1,7 %	1,7 %	1,0 %	1,3 %	1,3 %
Skatttekjur samtals.....	86,4 %	83,4 %	87,9 %	65,5 %	64,6 %	67,0 %
Aðrar tekjur	13,6 %	16,6 %	12,1 %	34,5 %	35,4 %	33,0 %
	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	59,0 %	50,4 %	57,6 %	56,6 %	49,6 %	55,2 %
Annar rekstrarkostnaður	36,7 %	44,7 %	37,5 %	33,2 %	43,7 %	37,6 %
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	4,3 %	4,8 %	4,9 %	10,2 %	6,7 %	7,3 %
Afskriftir	3,7 %	4,1 %	3,8 %	4,7 %	5,7 %	5,1 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	5,4 %	1,4 %	2,7 %	3,5 %	0,7 %	0,2 %
	94,0 %	97,8 %	96,2 %	91,0 %	98,3 %	97,6 %
Rekstrarniðurstaða	6,0 %	2,2 %	3,8 %	9,0 %	1,7 %	2,4 %
Veltufé frá rekstri	21,0 %	9,8 %	18,6 %	23,2 %	10,6 %	16,2 %
Fjárfestingarhreyfingar	(14,8 %)	(4,7 %)	(9,8 %)	(13,0 %)	(4,5 %)	(9,7 %)
Í þúsundum króna á íbúa:						
Rekstur:						
Skatttekjur.....	664	583	610	661	583	607
Aðrar tekjur	104	116	84	349	320	299
Laun og launatengd gjöld	(453)	(353)	(400)	(572)	(449)	(500)
Annar rekstrarkostnaður.....	(282)	(313)	(260)	(335)	(395)	(340)
Afskriftir.....	(29)	(28)	(26)	(48)	(51)	(46)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	42	10	19	36	6	2
Rekstrarniðurstaða	46	15	26	91	15	22
Sjóðstreymi:						
Veltufé frá rekstri	161	68	129	234	96	147
Handbært fé frá rekstri	147	61	130	219	86	147

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2015	Ársreikningur 2014	Ársreikningur 2015	Ársreikningur 2014
Efnahagur:				
Eignir	2.035	1.873	2.554	2.338
Eigið fé	1.102	986	1.469	1.309
Skuldir og skuldbindingar	933	887	1.085	1.029
Aðrar lykiltölur:				
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum	0,24	0,35	0,89	1,52
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir	3,98	3,17	6,48	5,11
Eignfjárhlutfall - eigið fé / heildarfjármagn.....	54,2 %	52,6 %	57,5 %	56,0 %

Skýringar, frh.:

21. Lykiltölur, frh.:

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

	Áætlun		Ársreikningar			
	2015	2015	2014	2013	2012	2011
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Útsvar	59,7 %	63,6 %	65,5 %	64,5 %	61,5 %	60,8 %
Fasteignaskattur	9,1 %	6,4 %	6,8 %	8,3 %	6,9 %	5,8 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	12,9 %	15,2 %	13,9 %	10,7 %	11,0 %	12,1 %
Lóðarleiga.....	1,7 %	1,3 %	1,7 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Skatttekjur samtals.....	83,4 %	86,4 %	87,9 %	83,4 %	79,4 %	78,7 %
Aðrar tekjur	16,6 %	13,6 %	12,1 %	16,6 %	20,6 %	21,3 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	50,4 %	59,0 %	57,6 %	40,9 %	48,5 %	48,8 %
Annar rekstrarkostnaður	44,7 %	36,7 %	37,5 %	42,0 %	38,1 %	38,8 %
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	4,8 %	4,3 %	4,9 %	17,1 %	13,4 %	12,4 %
Afskriftir	4,1 %	3,7 %	3,8 %	3,4 %	3,2 %	3,2 %
Rekstrargjöld samtals	99,2 %	99,4 %	98,9 %	86,2 %	89,8 %	90,8 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	1,4 %	5,4 %	2,7 %	4,9 %	3,9 %	4,9 %
Rekstrarniðurstaða	2,2 %	6,0 %	3,8 %	18,6 %	14,1 %	14,1 %
Veltufé frá rekstri	9,8 %	21,0 %	18,6 %	20,8 %	23,6 %	23,5 %
Fjárfestingarhreyfingar	(4,7%)	(14,8%)	(9,8%)	(11,2%)	(6,4%)	(3,2%)
Í þúsundum krónum á íbúa:						
Rekstur:						
Skatttekjur.....	583	664	610	624	610	574
Aðrar tekjur	116	104	84	124	158	155
Laun og launatengd gjöld	(353)	(453)	(400)	(305)	(373)	(356)
Annar rekstrarkostnaður.....	(313)	(282)	(260)	(314)	(293)	(283)
Afskriftir.....	(28)	(29)	(26)	(25)	(25)	(24)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	10	42	19	36	30	36
Rekstrarniðurstaða	15	46	26	139	108	103
Sjóðstreymi:						
Veltufé frá rekstri	68	161	129	156	181	171
Handbært fé frá rekstri.....	61	147	130	118	174	165
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj.m.....	33	33	68	84	49	23
Efnahagur:						
Eignir	2.098	2.035	1.873	2.028	2.360	2.321
Eigið fé	1.417	1.102	986	1.342	1.192	1.133
Skuldir og skuldbindingar	681	933	887	686	1.169	1.188

Skýringar, frh.:

21. Lykiltölur, frh.:

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

	Áætlun	Ársreikningar				
	2015	2015	2014	2013	2012	2011
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga:						
Jafnvægisregla	769.601	901.027	1.159.744	1.479.208		
Skuldahlutfall	97 %	121 %	128 %	92 %	152 %	163 %
Skuldaviðmið	-	14 %	28 %	-	-	-
Aðrar lykiltölur:						
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri mælt í árum	0,60	0,24	0,35	0,33	2,55	3,32
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við afborganir skulda og skuldbindinga.....	6,75	6,49	7,46	0,12	6,32	18,00
Veltufjárhlutfall	11,50	3,98	6,48	12,02	17,41	15,40
Eiginfjárhlutfall	67,5 %	54,2 %	52,6 %	66,2 %	50,5 %	48,8 %
Útsvarprósenta	13,98%	13,98%	13,98%	14,48%	14,48%	14,48%
Fasteignaskattprósenta, A-liður	0,42%	0,42%	0,42%	0,42%	0,42%	0,42%
Fasteignaskattprósenta, B-liður	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%
Fasteignaskattprósenta, C-liður	1,55%	1,55%	1,55%	1,55%	1,55%	1,55%
Íbúafjöldi:						
Íbúafjöldi 1. desember.....	4.291	4.291	4.274	4.246	4.219	4.193
Breyting frá fyrra ári.....		0,4 %	0,7 %	0,6 %	0,6 %	1,5 %

Skýringar, frh.:

21. Lykiltölur, frh.:

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

	Áætlun		Ársreikningar			
	2015	2015	2014	2013	2012	2011
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Útsvar	46,2 %	48,4 %	50,2 %	49,6 %	46,7 %	46,2 %
Fasteignaskattur	7,1 %	4,6 %	4,9 %	6,4 %	5,2 %	4,4 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	10,0 %	11,5 %	10,7 %	8,2 %	8,3 %	9,2 %
Lóðarleiga.....	1,3 %	1,0 %	1,3 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Skatttekjur samtals.....	64,6 %	65,5 %	67,0 %	64,2 %	60,3 %	59,9 %
Aðrar tekjur	35,4 %	34,5 %	33,0 %	35,8 %	39,7 %	40,1 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	49,6 %	56,6 %	55,2 %	40,8 %	45,7 %	45,8 %
Annar rekstrarkostnaður	43,7 %	33,2 %	37,6 %	40,7 %	38,0 %	37,6 %
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	6,7 %	10,2 %	7,3 %	18,5 %	16,4 %	16,6 %
Afskriftir	5,7 %	4,7 %	5,1 %	5,1 %	4,8 %	4,7 %
Rekstrargjöld samtals	99,0 %	94,5 %	97,8 %	86,6 %	88,4 %	88,2 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	0,7 %	3,5 %	0,2 %	1,8 %	0,9 %	1,2 %
Rekstrarniðurstaða	1,7 %	9,0 %	2,4 %	15,2 %	12,4 %	13,0 %
Veltufé frá rekstri	10,6 %	23,2 %	16,2 %	18,6 %	21,7 %	22,5 %
Fjárfestingarhreyfingar	(4,5%)	(13,0%)	(9,7%)	(13,5%)	(10,9%)	(6,8%)
Í þúsundum krónum á íbúa:						
Rekstur:						
Skatttekjur.....	583	664	607	624	610	574
Aðrar tekjur	116	104	299	348	402	385
Laun og launatengd gjöld	(353)	(453)	(500)	(396)	(462)	(440)
Annar rekstrarkostnaður.....	(313)	(282)	(340)	(395)	(384)	(361)
Afskriftir.....	(28)	(29)	(46)	(50)	(48)	(46)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	10	42	2	18	9	12
Rekstrarniðurstaða.....	15	46	22	148	126	125
Sjóðstreymi:						
Veltufé frá rekstri	68	161	147	181	219	216
Handbært fé frá rekstri.....	61	147	147	156	201	210
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj.m.....	41	45	87	131	110	69
Efnahagur:						
Eignir	2.367	2.035	1.873	2.261	2.601	2.574
Eigið fé	1.441	1.102	986	1.330	1.174	1.098
Skuldir og skuldbindingar	926	933	887	930	1.426	1.476

Skýringar, frh.:

21. Lykiltölur, frh.:

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

	Áætlun		Ársreikningar			
	2015	2015	2014	2013	2012	2011
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga:						
Jafnvægisregla.....	786.793	1.111.408	1.252.696	1.683.999	-	-
Skuldahlutfall	102 %	107 %	114 %	96 %	141 %	154 %
Skuldaviðmið	14 %	17 %	32 %	21 %	19 %	31 %
Aðrar lykiltölur:						
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri mælt í árum	2,23	0,35	1,52	1,34	3,02	3,68
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við afborganir skulda og skuldbindinga.....	17,03	34,36	17,84	0,54	6,44	16,73
Veltufjárhlutfall	6,09	3,98	3,17	6,25	11,47	9,95
Eiginfjárhlutfall	60,9 %	54,2 %	52,6 %	58,8 %	45,2 %	42,7 %
Útsvarprósenta	13,98%	13,98%	13,98%	14,48%	14,48%	14,48%
Fasteignaskattsprósenta, A-liður	0,42%	0,42%	0,42%	0,42%	0,42%	0,42%
Fasteignaskattsprósenta, B-liður	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%
Fasteignaskattsprósenta, C-liður	1,55%	1,55%	1,55%	1,55%	1,55%	1,55%
Íbúafjöldi:						
Íbúafjöldi 1. desember.....	4.291	4.291	4.274	4.246	4.219	4.193
Breyting frá fyrra ári.....		0,4 %	0,7 %	0,6 %	0,6 %	#DIV/0!

Skýringar, frh.:

21. Lykiltölur, frh.:

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

	2015	%	2014	%	2013	%
Aðalsjóður:						
Skatttekjur	2.887.733	100,0%	2.624.630	100,0%	2.648.001	100,0%
Félagsþjónusta	(316.869)	(11,0%)	(304.514)	(11,6%)	(289.436)	(10,9%)
Heilbrigðismál	(3.296)	(0,1%)	(3.230)	(0,1%)	(3.077)	(0,1%)
Fræðslumál	(1.260.923)	(43,7%)	(1.173.386)	(44,7%)	(1.107.736)	(41,8%)
Menningarmál	(129.193)	(4,5%)	(128.329)	(4,9%)	(127.653)	(4,8%)
Æskulýðs- og íþróttamál	(317.639)	(11,0%)	(325.248)	(12,4%)	(284.441)	(10,7%)
Brunamál og almannavarnir	(35.477)	(1,2%)	(34.876)	(1,3%)	(45.815)	(1,7%)
Hreinlætismál	(7.623)	(0,3%)	(16.654)	(0,6%)	(25.558)	(1,0%)
Skipulags- og byggingarmál	(72.713)	(2,5%)	(63.609)	(2,4%)	(57.794)	(2,2%)
Umferðar- og samgöngumál	(120.364)	(4,2%)	(143.132)	(5,5%)	(146.736)	(5,5%)
Umhverfismál	(62.913)	(2,2%)	(61.375)	(2,3%)	(73.409)	(2,8%)
Atvinnumál	(7.339)	(0,3%)	(4.980)	(0,2%)	(4.701)	(0,2%)
Framlög til B hluta	(104.929)	(3,6%)	0	0,0%	0	0,0%
Sameiginlegur kostnaður	(188.908)	(6,5%)	(166.325)	(6,3%)	(176.632)	(6,7%)
Lífeyrisskuldbinding	(372.628)	(12,9%)	(251.254)	(9,6%)	41.124	1,6%
Fjármagnsliðir	381.844	13,2%	154.236	5,9%	268.448	10,1%
Aðalsjóður samtals	268.761	9,3%	101.954	3,9%	614.584	23,2%
Aðrir sjóðir í A hluta:						
Eignasjóður	(71.122)	(2,5%)	50.478	1,9%	15.750	0,6%
Þjónustumiðstöð	0	0,0 %	(40.960)	(1,6%)	(38.416)	(1,5%)
Grjótnám	0	0,0 %	0	0,0%	0	0,0%
A hluti samtals	197.639	6,8 %	111.472	4,2 %	591.918	22,4 %

Skýringar, frh.:

21. Lykiltölur, frh.:

Í yfirliti þessu er samanburður þriggja síðustu ára á rekstrartekjum, rekstrargjöldum og rekstrarniðurstöðu stofnana sveitarfélagsins sem færðar eru undir B hluta. Fjárhæðir eru í þús. kr. og á verðlagi hvers árs.

	2015	Breyting f.f. ári	2014	Breyting f.f. ári	2013	Breyting f.f. ári
Stofnanir í B hluta:						
Hafnarsjóður						
Rekstrartekjur	503.599	15,9 %	434.574	(6,3%)	463.635	(2,2%)
Rekstrargjöld	(348.926)	(9,5%)	(385.572)	20,8 %	(319.134)	(3,8%)
Rekstrarniðurstaða	<u>154.673</u>		<u>49.002</u>		<u>144.501</u>	
Vatnsveita						
Rekstrartekjur	16.000	0,0 %	16.000	0,0 %	16.000	0,0 %
Rekstrargjöld	(16.000)	0,0 %	(16.000)	0,0 %	(16.000)	0,0 %
Rekstrarniðurstaða	<u>0</u>		<u>0</u>		<u>0</u>	
Fráveita						
Rekstrartekjur	101.942	24,7 %	81.772	10,4 %	74.050	16,6 %
Rekstrargjöld	(66.456)	15,3 %	(57.638)	(19,4%)	(71.520)	50,0 %
Rekstrarniðurstaða	<u>35.486</u>		<u>24.134</u>		<u>2.530</u>	
Félagslegar íbúðir						
Rekstrartekjur	33.316	1,9 %	32.706	(22,5%)	42.222	(12,8%)
Rekstrargjöld	(33.316)	(63,5%)	(91.351)	5,5 %	(86.571)	(1,6%)
Rekstrarniðurstaða	<u>0</u>		<u>(58.645)</u>		<u>(44.349)</u>	
Náttúrustofa Suðurlands						
Rekstrartekjur	27.199	11,4 %	24.413	(0,0%)	24.414	13,5 %
Rekstrargjöld	(25.994)	(5,2%)	(27.429)	10,2 %	(24.895)	4,7 %
Rekstrarniðurstaða	<u>1.205</u>		<u>(3.016)</u>		<u>(481)</u>	
Hraunbúðir						
Rekstrartekjur	335.248	6,2 %	315.642	11,4 %	283.251	2,0 %
Rekstrargjöld	(335.248)	(2,8%)	(345.036)	2,0 %	(338.336)	7,8 %
Rekstrarniðurstaða	<u>0</u>		<u>(29.394)</u>		<u>(55.085)</u>	
Kertaverksmiðja						
Rekstrartekjur	51.809	39,9 %	37.026	(32,2%)	54.608	35,2 %
Rekstrargjöld	(51.809)	39,9 %	(37.026)	(32,2%)	(54.608)	15,5 %
Rekstrarniðurstaða	<u>0</u>		<u>0</u>		<u>0</u>	
Sorpeyðing						
Rekstrartekjur	0	-	0	-	80	(99,9%)
Rekstrargjöld	0	-	0	-	(10.263)	(88,0%)
Rekstrarniðurstaða	<u>0</u>		<u>0</u>		<u>(10.182)</u>	
B hluti samtals	<u>191.364</u>		<u>(17.919)</u>		<u>36.934</u>	