

Ársreikningur 2016



Akraneskaupstaður

Aðalsjóður

Efnisyfirlit

	Bls.
Áritun endurskoðenda	3-4
Áritun stjórnenda	5
Rekstrarreikningur	7
Efnahagsreikningur	8-9
Sjóðstreymi	10
Skýringar	11-17
Rekstraryfirlit	18

Áritun óháðs endurskoðanda

Til Bæjarráðs Akraness.

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

Áritun stjórnenda

Hlutverk Aðalsjóðs er umsjón með hefðbundinni starfsemi sveitarfélags er lýtur fyrst og fremst að lögbundnum verkefnum þess og heyrir sjóðurinn beint undir sveitarstjórn. Starfsemi Aðalsjóðs er að mestu leyti fjármögnuð af skatttekjum.

Rekstrartekjur Aðalsjóðs á árinu námu 5.618 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi, en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 5.321 millj. kr.

Álagningarhlutfall útsvars var 14,52%, sem er lögbundið hámark þess. Álagningarhlutfall fasteignaskatts í A-flokki nam 0,3611% en lögbundið hámark þess er 0,5%, í B-flokki nam álagningarhlutfall 1,32% sem er lögbundið hlutfall og í C-flokki nam álagningarhlutfallið 1,650% en lögbundið hámark þess er 1,32% auk heimildar sveitarstjórna til að hækka álagningu A og C flokkanna um allt að 25%.

Rekstrarniðurstaða Aðalsjóðs samkvæmt rekstrarreikningi var jákvæð um 79,5 millj. kr., en samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir 93,5 millj. kr. jákvæðri rekstrarniðurstöðu. Eigið fé Aðalsjóðs í árslok nam 6.569,5 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi.

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

Samkvæmt bestu vitneskju er það álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af rekstrarafkomu Aðalsjóðs á árinu 2016, eignum, skuldum og fjárhagsstöðu hans 31. desember 2016 og breytingu á handbæru fé á árinu 2016.

Bæjarráð Akraness hefur í dag rætt ársreikning Aðalsjóðs fyrir árið 2016 og staðfestir hann með undirritun sinni. Bæjarráð leggur til við bæjarstjórn Akraness að samþykkja ársreikninginn.

Akranesi, 19. apríl 2017.

Bæjarráð:

Bæjarstjóri:

Rekstrarreikningur ársins 2016

	Skýr.	2016	2016 Áætlun	2015
Rekstrartekjur:				
Útsvar og fasteignaskattar		3.860.123.695	3.833.712.653	3.511.617.612
Framlög Jöfnunarsjóðs		1.155.152.735	974.163.000	971.917.579
		<u>5.015.276.430</u>	<u>4.807.875.653</u>	<u>4.483.535.191</u>
Aðrar tekjur		602.619.701	513.247.006	561.657.487
	2,3,15	<u>5.617.896.131</u>	<u>5.321.122.659</u>	<u>5.045.192.678</u>
Rekstrargjöld:				
Launagjöld án lífeyrisskuldbindingar	4	3.080.203.008	3.068.763.585	2.875.627.603
Lífeyrisskuldbinding	4	603.131.507	368.315.000	291.134.208
Annar rekstrarkostnaður	5	<u>2.079.221.580</u>	<u>2.057.204.460</u>	<u>1.994.940.805</u>
	2	<u>5.762.556.095</u>	<u>5.494.283.045</u>	<u>5.161.702.616</u>
Rekstrarafkoma, (neikvæð) fyrir fjármagnsliði		(144.659.964)	(173.160.386)	(116.509.938)
Fjármagnsliðir:				
Fjármunatekjur		295.822.201	314.471.746	235.304.545
Fjármagnsgjöld		<u>(41.648.630)</u>	<u>(21.167.000)</u>	<u>(23.104.597)</u>
	2,6	<u>254.173.571</u>	<u>293.304.746</u>	<u>212.199.948</u>
Rekstrarafkoma, fyrir óreglulega liði				
Óreglulegir liðir:				
Lífeyrisskuldb. Höfða hjúkrunar- og dvalarh., uppgjör		<u>(30.051.000)</u>	<u>(26.592.000)</u>	<u>0</u>
Rekstrarniðurstaða, jákvæð	2,7	<u>79.462.607</u>	<u>93.552.360</u>	<u>95.690.010</u>

Efnahagsreikningur

Eignir:		Skýr.	31.12.2016	31.12.2015
Fastafjármunir:				
Áhættufjármunir og langtímakröfur:				
Hlutafé í félögum	8	245.191.710	244.971.878	
Eignahlutir í öðrum félögum og stofnunum	9	6.336.680.420	6.334.998.192	
Langtímakröfur	10	61.406.258	97.916.006	
Langtímakrafa OR, víkjandi lán	10	682.788.541	719.752.783	
Langtímakröfur, eigin fyrirtæki	10	<u>1.513.968.436</u>	<u>1.249.576.414</u>	
Fastafjármunir	2	<u>8.840.035.365</u>	<u>8.647.215.273</u>	
Veltufjármunir:				
Birgðir		<u>1.038.376</u>	<u>813.998</u>	
Skammtímakröfur:				
Skatttekjur		351.949.076	343.250.671	
Þjónustutekjur og viðskiptakröfur		107.202.801	92.286.862	
Viðskiptakröfur, eigin fyrirtæki		12.204.745	57.763.323	
Aðrar skammtímakröfur		52.094.784	28.605.520	
Aðrar skammtímakröfur, eigin fyrirtæki		141.752	146.112	
Næsta árs afborganir langtímakrafna		61.228.291	47.404.885	
Næsta árs afborganir langtímakrafna, eigin fyrirtæki		78.788.282	65.438.389	
Fyrirframgreidd rekstrargjöld		<u>49.483.223</u>	<u>54.346.700</u>	
	11	<u>713.092.954</u>	<u>689.242.462</u>	
Handbært fé:				
Bankareikningar		998.914.332	652.603.433	
Sjóðir		<u>156.961</u>	<u>161.301</u>	
	2	<u>999.071.293</u>	<u>652.764.734</u>	
Veltufjármunir	2	<u>1.713.202.623</u>	<u>1.342.821.194</u>	
Eignir utan efnahagsreiknings:				
Lönd, lóðir og lausafjármunir	12			
Eignir samtals	1	<u>10.553.237.988</u>	<u>9.990.036.467</u>	

31. desember 2016

Eigið fé og skuldir:		Skýr.	31.12.2016	31.12.2015
Eigið fé:				
Eigið fé	13		<u>6.569.525.581</u>	<u>6.488.380.746</u>
Skuldbindingar:				
Lífeyrisskuldbindingar	14		<u>3.340.178.752</u>	<u>2.886.374.299</u>
Skammtímaskuldir:				
Viðskiptaskuldir			202.099.300	161.558.941
Viðskiptaskuldir, eigin fyrirtæki			14.764.565	13.848.715
Ógreidd og áfallin launagjöld			258.294.113	299.827.021
Aðrar skammtímaskuldir			86.375.677	73.546.745
Næsta árs afborgun lífeyrisskuldbindingar			<u>82.000.000</u>	<u>66.500.000</u>
			<u>643.533.655</u>	<u>615.281.422</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals			<u>3.983.712.407</u>	<u>3.501.655.721</u>
Eigið fé og skuldir samtals	1		<u>10.553.237.988</u>	<u>9.990.036.467</u>

Sjóðstreymi árið 2016

	Skýr.	2016	Áætlun	2015
Rekstrarhreyfingar:				
Rekstrarniðurstaða ársins, jákvæð		79.462.607	93.552.360	95.690.010
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:				
Verðbætur		(42.585.789)	(87.709.000)	(42.818.504)
Breyting lífeyrisskuldbindinga		605.731.507	367.340.000	295.166.781
Veltufé frá rekstri		<u>642.608.325</u>	<u>373.183.360</u>	<u>348.038.287</u>
Breytingar á skammtímalíðum:				
Birgðir, breyting		(224.378)		44.369
Skammtímakröfur, breyting		(42.235.771)	(18.915.000)	(96.875.056)
Skammtímaskuldir, breyting		11.836.383	18.686.000	50.942.159
		<u>(30.623.766)</u>	<u>(229.000)</u>	<u>(45.888.528)</u>
Handbært fé frá rekstri		<u>611.984.559</u>	<u>372.954.360</u>	<u>302.149.759</u>
Fjárfestingarhreyfingar:				
Varanlegir rekstrarfjármunir:				
Keypur eignahlutur		(750.000)		
Langtímakröfur eigin fyrirtækja - breyting		(250.157.123)	(399.515.000)	63.141.328
Langtímakröfur, aðrar - breyting		75.181.749	30.685.000	24.176.729
Fjárfestingarhreyfingar		<u>(175.725.374)</u>	<u>(368.830.000)</u>	<u>87.318.057</u>
Fjármögnunarhreyfingar:				
Greidd lífeyrisskuldbinding		(72.827.054)	(158.529.000)	(58.929.059)
Innborgun á lífeyrisskuldbindingu		(63.600.000)		(28.800.000)
Eigin fyrirtæki - breyting		46.474.428	(7.946.000)	(23.404.063)
Skammtímafjármögnun, breyting				(128.045.679)
Fjármögnunarhreyfingar		<u>(89.952.626)</u>	<u>(166.475.000)</u>	<u>(239.178.801)</u>
Hækkun á handbæru fé		346.306.559	(162.350.640)	150.289.015
Handbært fé í ársbyrjun		652.764.734	474.281.000	502.475.719
Handbært fé í árslok		<u>999.071.293</u>	<u>311.930.360</u>	<u>652.764.734</u>

Skýringar

Grundvöllur reikningsskilanna:

1. 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. Ársreikningurinn byggir í meginatriðum á sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður,

Til Aðalsjóðs telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Megintekjur sjóðsins eru skatttekjur, en hluti starfseminnar er fjármagnaður með þjónustutekjum, s.s. leikskólagjöldum, aðgangseyri o.fl.

Viðskipti milli allra málaflokka Aðalsjóðs eru felld út í rekstrarreikningi. Um er að ræða innbyrðis viðskipti vegna kaupa á vöru og þjónustu.

Mikilvægar reikningsskilaaðferðir:

2. Reikningsskilaaðferðum sem settar eru fram hér á eftir hefur verið beitt með samræmdum hætti á 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 teljast útsvör, fasteignaskattur og framlög úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga, auk annarra tekna sem hafa ígildi skatta, svo sem lóðarleiga.

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

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

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 eru færð í rekstrarreikning.

d. *Eignarlutir í félögum og stofnunum*

Hlutabréf Spalar hf. eru færð til eignar á framreiknuðu kaupverði samkvæmt ákvæðum í bréfunum um verðtryggingu þeirra. Hlutabréf sem skráð eru á skipulegum verðbréfamarkaði eru eignfærð á markaðsverði í árslok, en það telst vera verðið á síðasta skráningardegi ársins. Önnur hlutabréf eru bókfærð á kostnaðarverði.

Eignarhlutar í sameignarfélögum öðrum en Faxaflóahöfnum sf. og Orkuveitu Reykjavíkur sf. eru bókfærðir samkvæmt hlutdeild í eigin fé þeirra 1. janúar 2003.

Eignarhluti í Faxaflóahöfnum sf., er bókfærður samkvæmt hlutdeild í eigin fé félagsins við stofnun að viðbættum síðar keyptum eignarhlutum. Eignarhluti í Orkuveitu Reykjavíkur sf. er eignfærður miðað við hlutdeild í eigin fé félagsins í árslok 2006 eftir að Fráveita Akraness og Fráveita Reykjavíkur voru lagðar inn í félagið.

Framlög sveitarsjóðs til byggðasamlaga og ýmissa verkefna teljast hluti kostnaðar vegna viðeigandi málaflokks.

Aðalsjóður

Skýringar, frh.:

e. *Langtímakröfur*

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

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

f. *Birgðir*

Birgðir eru metnar á kostnaðarverði.

g. *Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur*

Óinnheimtar skatttekjur, aðrar kröfur og verðbréf eru færð niður til að mæta almennri áhættu sem fylgir kröfueign Aðalsjóðs, 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 lið í efnahagsreikningi.

h. *Handbært fé*

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

i. *Eignir utan efnahagsreiknings*

Fjárfesting í landi sem ekki er leigt út, umferðarmannvirkjum og lausafjármunum fyrir ársbyrjun 2002 er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

j. *Lífeyrisskuldbinding*

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna Aðalsjóðs er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingafræðilegrar úttektar í árslok. Reiknuð breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi.

l. *Fjárhagsáætlun og sundurliðanir*

Fjárhagsáætlun Aðalsjóðs fyrir árið 2016 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, sjóðstreymisýfirliti og skýringum. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem bæjarstjórn hefur samþykkt. Gerð er grein fyrir upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringu nr. 27.

Sundurliðanir ársreikningsins í samanburði við fjárhagsáætlun eru birtar í fylgiriti með ársreikningnum.

Í yfirliti hér að aftan er birt rekstraryfirlit málaflokka í samanburði við upphaflega áætlun og endurskoðaða áætlun.

Aðalsjóður

Skýringar, frh.:

Rekstrartekjur:

3. Rekstrartekjur greinast þannig:	2016	2016 Áætlun	2015
<i>Útsvör og fasteignaskattar</i>			
Útsvar	3.357.830.831	3.331.480.653	3.039.401.562
Fasteignaskattur	450.171.047	451.286.000	424.167.599
Lóðaleiga	52.121.817	50.946.000	48.048.451
	<u>3.860.123.695</u>	<u>3.833.712.653</u>	<u>3.511.617.612</u>
<i>Framlög Jöfnunarsjóðs</i>			
Framlag vegna fasteignaskatts	122.638.314	96.193.000	94.116.494
Framlag vegna útgjaldajöfnunar	317.424.936	237.044.000	254.358.031
Framlag vegna tekjujöfnunar	45.510.511		12.960.959
Framlög vegna grunnskóla	156.014.060	144.540.000	168.793.396
Framlög vegna málefna fatlaðra	417.082.000	408.506.000	342.221.330
Framlög vegna húsaleigubóta	66.914.844	78.000.000	73.286.231
Önnur framlög	29.568.070	9.880.000	26.181.138
	<u>1.155.152.735</u>	<u>974.163.000</u>	<u>971.917.579</u>
Skatttekjur samtals	<u>5.015.276.430</u>	<u>4.807.875.653</u>	<u>4.483.535.191</u>
<i>Aðrar tekjur</i>			
Þjónustutekjur	409.892.294	380.045.006	371.555.680
Eignatekjur	24.337.893	23.854.000	24.732.878
Vörur og þjónusta til eigin nota	11.300.000	7.561.000	10.205.169
Endurgreiðslur	110.680.696	78.445.000	101.081.863
Aðrar tekjur	46.408.818	23.342.000	54.081.897
	<u>602.619.701</u>	<u>513.247.006</u>	<u>561.657.487</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>5.617.896.131</u>	<u>5.321.122.659</u>	<u>5.045.192.678</u>

4. Á árinu voru í starfi hjá Aðalsjóði um 684 starfsmenn sem skiluðu um 430 ársverkum. Launagjöld greinast þannig:

	2016	2016 Áætlun	2015
Föst laun	2.173.810.045	2.209.175.897	2.041.052.021
Yfirvinna	311.802.947	268.160.074	290.723.411
Launatengd gjöld	594.590.016	591.427.614	543.852.171
	<u>3.080.203.008</u>	<u>3.068.763.585</u>	<u>2.875.627.603</u>
Eftirlaun og lífeyrisskuldbinding	603.131.507	368.315.000	291.134.208
	<u>3.683.334.515</u>	<u>3.437.078.585</u>	<u>3.166.761.811</u>

Önnur rekstrargjöld:

5. Tegundir rekstrargjalda Aðalsjóðs greinast þannig:

Vörukaup og viðhaldsvörur	157.207.072	152.345.000	145.734.012
Prentun, fjarskipti og auglýsingar	24.864.032	26.957.000	27.310.026
Starfsmanna- og leigubifreiðar	22.598.136	19.750.555	21.883.830
Móttaka gesta, námskeið og ferða- og dvalarkostnaður	28.289.267	15.825.199	22.044.085
Sérfræðiþjónusta	77.832.141	87.233.000	96.739.019
Ýmis aðkeypt þjónusta	506.038.157	490.964.157	370.300.974
Leigugreiðslur	671.275.346	659.312.968	681.539.448
Orkukaup	65.765.338	66.137.000	59.124.103
Vátryggingar og opinber gjöld	14.974.351	14.515.000	14.628.985
Annar starfsmannakostnaður	14.743.902	13.788.000	16.330.264
Eignakaup búnaður og vegna skipulags	4.356.060	350.000	286.000
Styrkir og framlög	488.342.247	502.856.581	502.861.070
Skaðabætur, niðurfærsla og afskriftir krafna	2.935.531	7.170.000	36.158.989
	<u>2.079.221.580</u>	<u>2.057.204.460</u>	<u>1.994.940.805</u>

Aðalsjóður

Skýringar, frh.:

Fjármagnsliðir:

6. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:	2016	2016 Áætlun	2015
<i>Fjármunatekjur</i>			
Arður af eignahlutum	52.089.344	52.000.000	24.658.178
Vaxtatekjur	90.589.411	68.113.746	71.875.707
Vaxtatekjur eigin fyrirtækja	59.638.887	55.749.000	57.140.619
Verðbætur	15.000.997	27.684.000	15.375.973
Verðbætur eigin fyrirtækja	27.584.792	60.025.000	27.175.238
Ábyrgðargjald	50.918.770	50.900.000	39.078.830
	<u>295.822.201</u>	<u>314.471.746</u>	<u>235.304.545</u>
<i>Fjármagnsgjöld</i>			
Vaxtagjöld	762.634	330.000	1.055.292
Vaxtagjöld eigin fyrirtækja	1.472.277		
Fjármagnstekjuskattur	16.516.102	20.837.000	14.843.579
Niðurfærsla og afskriftir	22.897.617		7.205.726
	<u>41.648.630</u>	<u>21.167.000</u>	<u>23.104.597</u>
Fjármagnsliðir samtals	<u>254.173.571</u>	<u>293.304.746</u>	<u>212.199.948</u>

Rekstraryfirlit málaflokka:

7. Yfirlit um rekstur málaflokka Aðalsjóðs er birt í yfirliti hér að aftan.

Fastafjármunir:

Eignarhlutir í félögum og stofnunum

8. Hlutabréf greinast þannig:	Eignarhluti %	Bókfært verð
Fasteignafélag Akraneskaupstaðar ehf.	100,00	500.000
Háhiti ehf.	100,00	500.000
HB Grandi hf.	óverulegur	1.588.600
Þróunarfélag Grundartanga ehf.	16,67	750.000
Landskerfi bókasafna hf.	1,06	1.440.079
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	2,41	213.285.000
Sorpurðun Vesturlands hf.	36,00	8.011.752
Spölnur hf.	8,73	19.116.279
		<u>245.191.710</u>
9. Eignarhlutar í sameignarfélögum greinast þannig:		
Höfði hjúkrunar- og dvalarheimili	90,0	307.072.829
Faxalóahafnir sf.	10,7	971.408.882
Heilbrigðiseftirlit Vesturlands	38,0	661.350
Samtök sveitarfélaga í Vesturlandskjördæmi	36,0	6.491.697
Símenntunarmiðstöð Vesturlands	30,0	1.857.208
Heilbrigðisstofnun Vesturlands	15,0	63.628.731
Fasteignafélag Akraneskaupstaðar slf.	100,0	1.300.000.000
Orkuveita Reykjavíkur sf.	5,528	3.685.559.723
		<u>6.336.680.420</u>

Aðalsjóður

Skýringar, frh.:

Verðbréf

10. Verðbréfaeign greinist þannig:

	Eigin bréf	Aðar kröfur	Vikjandi skuldabréf	Samtals
Langtímakröfur í ársbyrjun	1.315.014.803	114.584.885	757.988.789	2.187.588.477
Veitt ný langtímalán	350.000.000			350.000.000
Afborganir ársins	(99.842.877)	(41.503.484)	(38.678.265)	(180.024.626)
Verðbætur	27.584.792	3.262	15.527.903	43.115.957
Niðurfærsla		(2.500.000)		(2.500.000)
Langtímakröfur samtals	1.592.756.718	70.584.663	734.838.427	2.398.179.808
Næsta árs afborganir	(78.788.282)	(9.178.405)	(52.049.886)	(140.016.573)
	<u>1.513.968.436</u>	<u>61.406.258</u>	<u>682.788.541</u>	<u>2.258.163.235</u>
Vaxtakjör í árslok 2016	4,00%	0% - 5,5%	3,05 og 4,25%	

Afborganir af langtímakröfum greinast þannig á næstu ár:

Árið 2017	78.788.282	9.178.405	52.049.886	140.016.573
Árið 2018	81.939.814	9.188.472	64.068.112	155.196.398
Árið 2019	85.217.405	9.199.107	76.086.338	170.502.850
Árið 2020	88.626.101	9.369.239	76.086.338	174.081.678
Árið 2021	92.171.146	9.222.203	76.086.338	177.479.687
Síðar	1.166.013.970	24.427.237	390.461.415	1.580.902.622
	<u>1.592.756.718</u>	<u>70.584.663</u>	<u>734.838.427</u>	<u>2.398.179.808</u>

Veltufjármunir:

11. Niðurfærsla skammtímakrafna og verðbréfa greinist þannig:

	Útsvar	Aðrar kröfur	Verðbréf	Samtals
Niðurfærsla í ársbyrjun	130.700.000	6.844.163	7.500.000	145.044.163
(Afskrifaðar) kröfur	(31.656.348)	(3.472.914)		(35.129.262)
Gjaldfærð niðurfærsla á árinu	68.556.348	5.126.251	(5.000.000)	68.682.599
Niðurfærsla í árslok	<u>167.600.000</u>	<u>8.497.500</u>	<u>2.500.000</u>	<u>178.597.500</u>

Eignir utan efnahagsreiknings:

12. Samkvæmt reikningsskilaaðferð sveitarfélaga síðastliðin ár hafa tilteknar eignir Aðalsjóðs verið gjaldfærðar og eru því ekki færðar sem eign í efnahagsreikningi. Hér er einkum um að ræða lausafjármuni, byggingarland og umferðarmannvirki í eigu Akraneskaupstaðar sem keypt voru fyrir ársbyrjun 2002 og gjaldfærð í ársreikningi þegar kaupin áttu sér stað.

Vátryggingarmat lausafjármuna í árslok greinist þannig eftir málaflokkum:

Félagsmál	29.019.000
Fræðslu- og uppeldismál	991.815.000
Menningarmál	348.392.000
Æskulýðs- og íþróttamál	211.936.000
Brunamál og almannavarnir	83.567.000
Sameiginlegur kostnaður	<u>165.618.000</u>
	<u>1.830.347.000</u>

Eigið fé:

13. Yfirlit um eiginfjárreikninga greinist þannig:

	31.12.2016	31.12.2015
Eigið fé í ársbyrjun	6.488.380.746	6.392.690.736
Leiðrétt eigið fé í ársbyrjun v/ Heilbrigðiseftirlits Vesturlands	1.682.228	
Rekstarafkoma ársins, jákvæð	79.462.607	95.690.010
	<u>6.569.525.581</u>	<u>6.488.380.746</u>

Aðalsjóður

Skýringar, frh.:

Lífeyrisskuldbinding:

14. Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins sem eiga aðild að Lífeyrissjóði Akraneskaupstaðar, Lífeyrissjóði hjúkrunarfræðinga og B-deild Lífeyrissjóðs starfsmanna ríkisins. Reiknuð hækkun á árinu á lífeyrisréttindum, sem byggð er á mati tryggingastærðfræðings, er færð í rekstrarreikning og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Greiddur lífeyrir á árinu að fjárhæð 72,8 millj. kr., að viðbætti sérstakri innborgun 61 millj. kr., er færð til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Breyting á lífeyrisskuldbindingunni á árinu greinist þannig:

Lífeyrisskuldbinding í ársbyrjun	3.057.674.299
Reiknuð hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu	605.731.507
Greiddur lífeyrir	<u>(72.827.054)</u>
	3.590.578.752
Innborganir til lækkunar lífeyrisskuldbindingu árin 2012-2016	<u>(168.400.000)</u>
	3.422.178.752
Áætluð næsta árs greiðsla	<u>(82.000.000)</u>
	<u>3.340.178.752</u>

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:

Árin 2017-2021	514.000.000
Árin 2022-2026	877.000.000
Árin 2027-2031	735.000.000
Síðar	<u>1.296.178.752</u>
	<u>3.422.178.752</u>

15. Tekjustofnar og þjónustugjöld sveitarfélagsins voru þannig á árinu:

	2016	2016
	Hundraðs- hluti	Hundraðs- hluti
Útsvar	14,52%	14,52%
Fasteignaskattur a, íbúðarhúsnæði	0,3611%	0,3611%
Fasteignaskattur b og atvinnuhúsnæði	1,32%	1,32%
Fasteignaskattur c og atvinnuhúsnæði	1,650%	1,650%
Lóðarleiga íbúðarhúsnæði, sem hlutfall af fasteignamati lóðar	1,055%	1,055%
Lóðarleiga atvinnuhúsnæði, sem hlutfall af fasteignamati lóðar	1,598%	1,598%
	2016	2016
	Krónur pr. fermetra	Krónur pr. fermetra
Lóðarleiga íbúðarhúsnæði	11,76	11,09
Lóðarleiga atvinnuhúsnæði	42,27	39,86
Lóðarleiga hafnarsvæði	168,09	158,52
	Krónur pr. einingu	Krónur pr. einingu
Sorphreinsunargjald, íbúðarhúsnæði	16.336	16.095
Sorpeyðingargjald, íbúðarhúsnæði	13.931	13.725

16. Aldursdreifing íbúa á Akranesi 1. desember:

	2016	2015
0-6 ára	717	714
7-15 ára	944	925
16-18 ára	305	330
19-66 ára	4.187	4.091
67 ára og eldri	<u>881</u>	<u>837</u>
	<u>7.034</u>	<u>6.897</u>

Aðalsjóður

Skýringar, frh.:

17. Samanburður rekstraráætlana:

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

	Upphafleg fjárhags- áætlun	Viðaukar fjárhags- áætlun	Fjárhags- áætlun með viðaukum
Rekstrarhreyfingar:			
Rekstrarniðurstaða	122.476.000	(28.924.000)	93.552.000
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Verðbætur og gengismunur	(87.709.000)		(87.709.000)
Breyting lífeyrisskuldbindingar	262.340.000	105.000.000	367.340.000
Veltufé frá rekstri	<u>297.107.000</u>	<u>76.076.000</u>	<u>373.183.000</u>
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:			
Birgðir, breyting	(34.000)		(34.000)
Skammtímakröfur, breyting	(18.915.000)		(18.915.000)
Skammtímaskuldir, breyting	18.686.000		18.686.000
Breytingar	<u>(263.000)</u>	<u>0</u>	<u>(263.000)</u>
Handbært fé frá rekstri	<u>296.844.000</u>	<u>76.076.000</u>	<u>372.920.000</u>
Fjárfestingarhreyfingar:			
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum			
Eigin verðbréf, breyting	(399.515.000)		(399.515.000)
Langtímakröfur, breyting	30.685.000		30.685.000
Fjárfestingarhreyfingar	<u>(368.830.000)</u>	<u>0</u>	<u>(368.830.000)</u>
Fjármögnunarhreyfingar:			
Tekin ný langtímalán			
Greidd lífeyrisskuldbinding	(158.529.000)		(158.529.000)
Gatnagerðargjöld			
Skammtímafjármögnun, breyting			
Eigin fyrirtæki, breyting	140.109.000	(148.055.000)	(7.946.000)
Fjármögnunarhreyfingar	<u>(18.420.000)</u>	<u>(148.055.000)</u>	<u>(166.475.000)</u>
(Lækkun) á handbæru fé	(90.406.000)	(71.979.000)	(162.385.000)
Handbært fé í ársbyrjun	474.281.000		474.281.000
Handbært fé í árslok	<u>383.875.000</u>	<u>(71.979.000)</u>	<u>311.896.000</u>

Rekstraryfirlit árið 2016

Fjárhæðir eru í þús. kr.	Tekjur	Laun og launatengd gjöld	Framlög og styrkir	Innri leiga/þjónusta	Annar rekstrar-kostnaður	Afskriftir	Fjármagnsliðir, nettó	Rekstrar-gjöld nettó	Rekstrar-niðurstaða	Endursk. áætlun	Frávik endursk. áætlun	Upphafleg áætlun	Frávik upphafleg áætlun
00 - Skatttekjur	4.962.993								4.962.993	4.744.485	218.508	4.660.226	302.767
02 - Félagsþjónusta	158.819	536.203	270.752	50.293	193.226			1.050.474	(891.655)	(919.888)	28.233	(919.146)	27.491
03 - Heilbrigðismál					4.658			4.658	(4.658)	(4.660)	2		(4.658)
04 - Fræðslu- og uppeldismál	309.784	1.988.538	71.122	364.235	239.414			2.663.309	(2.353.525)	(2.332.891)	(20.635)	(2.238.520)	(115.005)
05 - Menningarmál	8.098	54.950	52.309	52.842	35.274			195.375	(187.277)	(188.584)	1.307	(187.558)	281
06 - Æskulýðs- og íþróttamál	287.123	240.884	236.198	169.768	64.596			711.445	(424.323)	(427.252)	2.929	(409.367)	(14.956)
07 - Brunamál og almannavarnir	28.368	44.736	3.820	9.707	14.395			72.657	(44.289)	(50.673)	6.384	(48.065)	3.776
08 - Hreinlætismál	85.481			9.140	83.759			92.898	(7.418)	(1.778)	(5.640)	(4.508)	(2.910)
09 - Skipulags- og byggingamál	36.830	30.615		4.506	60.572			95.693	(58.863)	(71.804)	12.941	(70.672)	11.809
10 - Umferðar- og samgöngumál	4.774			106.209	92.458			198.667	(193.893)	(191.557)	(2.336)	(196.322)	2.429
11 - Umhverfismál	668	9.242	-2.339	10.598	34.789			52.290	(51.623)	(55.752)	4.129	(49.845)	(1.778)
13 - Atvinnumál	7.526	9.441	31	2.984	9.986			22.442	(14.916)	(24.424)	9.508	(30.059)	15.143
20 - Óráðstafað skv. áætlun	49.413	188.436	44.975	21.161	119.814			374.386	(324.973)	(328.598)	3.625	(295.152)	(29.821)
21 - Sameiginlegur kostnaður		580.291						580.291	(580.291)	(346.376)	(233.915)	(241.376)	(338.915)
22 - Áfallin lífeyrisskuldbinding									(174.711)	(199.752)	25.041	(116.195)	(58.516)
Málaflokkar samtals	5.939.874	3.683.335	676.868	801.442	952.941	0	0	6.114.585	(174.711)	(199.752)	25.041	(116.195)	(58.516)
28 - Fjármagnsiðir													
Vaxtagjöld							17.011	17.011	(17.011)	(21.167)	4.156	(20.367)	3.356
Vaxtagjöld, eigin fyrirtæki							1.472	1.472	(1.472)	(1.472)	(1.472)		(1.472)
Vaxtatekjur og arður							(185.434)	(185.434)	185.434	198.698	(13.264)	143.264	42.170
Vaxtatekjur, eigin fyrirtæki							(87.224)	(87.224)	87.224	115.774	(28.550)	115.774	(28.550)
Par af innri vöðskipti	5.939.874	3.683.335	676.868	801.442	952.941	0	(254.174)	6.368.759	79.463	93.552	(14.090)	122.476	(43.013)
Aðalsjóður samtals	(321.978)		(163.132)	(144.215)	(14.631)			(321.978)					
Aðalsjóður samtals	5.617.896	3.683.335	513.736	657.227	938.309	0	(254.174)	6.046.781	79.463	93.552	(14.090)	122.476	(43.013)