

Ársreikningur 2016



Akraneskaupstaður

Efnisyfirlit

	Bls.
Áritun endurskoðenda	3-4
Áritun stjórnenda	5
Rekstrarreikningur	7
Efnahagsreikningur	8-9
Sjóðstreymi	10
Skýringar	11-30

Áritun óháðs endurskoðanda

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

Skýrsla og áritun bæjarstjóra og bæjarstjórnar

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

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 6.363 millj. kr. samkvæmt ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 5.627,4 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 sveitarfélagsins, samkvæmt ársreikningi A og B hluta, var jákvæð um 1.015,1 millj. kr., en rekstrarniðurstaða A hluta var jákvæð um 122,9 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2016 nam 6.655 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 6.719,8 millj. kr.

Ársreikningur Akraneskaupstaðar fyrir árið 2016 er tilbúinn til endurskoðunar og afgreiðslu í bæjarráði og bæjarstjórn.

Akranesi, 15. apríl 2017.

Bæjarstjóri:

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

Akranesi, 19. apríl 2017.

Bæjarráð:

Ársreikningur Akraneskaupstaðar fyrir árið 2016 hefur hlotið afgreiðslu bæjarstjórnar í samræmi við ákvæði 61. gr. sveitarstjórnarlaga nr. 138/2011 og er staðfestur og áritaður við síðari umræðu í bæjarstjórn.

Akranesi, 9. maí 2017.

Bæjarstjórn:

Rekstrarreikningur ársins 2016

	Skýr.	A hluti			B hluti			A og B hluti		
		2016	2015	2016	2016	2015	2016	2015	2016	2015
		Áætlun pús. króna	Áætlun pús. króna	Áætlun pús. króna	Áætlun pús. króna	Áætlun pús. króna	Áætlun pús. króna	Áætlun pús. króna	Áætlun pús. króna	Áætlun pús. króna
Teikjur:										
Útsvör og fasteignaskattar		3.807.050.647	3.780.586	3.459.970.096					3.797.087.782	3.450.406.861
Framlög Jónunarsjóðs		1.155.152.735	974.163	971.917.579					1.155.152.735	971.917.579
		4.962.203.382	4.754.749	4.431.887.675	0	0	0	0	4.952.240.517	4.422.324.440
Aðrar tekjur		665.167.687	567.756	668.553.427	870.971.838	857.589	801.560.688	801.560.688	1.410.735.071	1.356.901.431
	3,4	5.627.371.069	5.322.505	5.100.441.102	870.971.838	857.589	801.560.688	801.560.688	6.362.975.588	5.779.225.871
Gjöld:										
Launagjöld án lífeyrisskuldbindingar	5	3.199.303.124	3.187.767	2.978.893.057	635.989.815	632.538	573.944.476	573.944.476	3.835.292.939	3.552.837.533
Lífeyrisskuldbinding	5	623.884.547	372.095	301.089.640	3.355.455	911	99.081.462	99.081.462	627.240.002	400.171.102
Annar rekstrarkostnaður	6	1.563.597.072	1.563.504	1.483.537.156	224.482.729	228.107	214.327.583	214.327.583	1.652.712.482	1.575.088.820
Afskriftir	9	5.386.784.743	5.123.366	4.763.519.853	863.827.999	861.556	887.353.521	887.353.521	6.115.245.423	5.528.097.455
	3	176.261.040	167.552	180.240.931	25.660.984	25.661	26.121.644	26.121.644	201.922.024	206.362.575
		5.563.045.783	5.290.918	4.943.760.784	889.488.983	887.217	913.475.165	913.475.165	6.317.167.447	5.734.460.030
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði		64.325.286	31.587	156.680.318	(18.517.145)	(29.628)	(111.914.477)	(111.914.477)	45.808.141	44.765.841
Fjármagnsliðir:										
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	7	88.601.879	61.638	43.668.584	(14.077.661)	(18.854)	(13.248.417)	(13.248.417)	74.524.218	30.420.167
Rekstrarafkoma fyrir óreglulega liði		152.927.165	93.225	200.348.902	(32.594.806)	(48.482)	(125.162.894)	(125.162.894)	120.332.359	75.186.008
Óreglulegir liðir:										
Uppgjör lífeyrisskuldbindingar Höfða	29	(30.051.000)	(26.592)	0	924.829.377	984.916	0	0	894.778.377	958.324
Rekstrarafkoma, jákvæð (neikvæð)	1,2,8,31	122.876.165	66.633	200.348.902	892.234.571	936.434	(125.162.894)	(125.162.894)	1.015.110.736	75.186.008
Skipting rekstrarafkomu:										
Akraneskaupstaður		123.254.469	66.661	200.755.720	803.023.753	1.030.069	(113.547.384)	(113.547.384)	926.278.222	87.208.336
Hvalfjarðarsveit		(378.304)	(28)	(406.818)	89.210.818	(93.635)	(11.615.510)	(11.615.510)	88.832.514	(12.022.328)
Rekstrarafkoma, jákvæð (neikvæð)		122.876.165	66.633	200.348.902	892.234.571	936.434	(125.162.894)	(125.162.894)	1.015.110.736	75.186.008
Lykiltölur	30									

Efnahagsreikningur

	Skýr.	A hluti			B hluti			A og B hluti		
		31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015	
Fastafjármunir:										
Varanlegir rekstrarfjármunir:										
Fasteignir og lóðir		3.849.804.623	3.763.073.995	525.774.489	537.162.581	4.375.579.112	4.300.236.576			
Gatnamannvirki og lóðarframkvæmdir		612.084.193	639.874.357	4.590.857	4.590.857	616.675.050	644.465.214			
Bifreiðar, áhöld og tæki		97.118.247	86.476.827	36.877.719	37.409.990	133.995.966	123.886.817			
Áhættufjármunir og langtímakröfur:	9	4.559.007.063	4.489.425.179	567.243.065	579.163.428	5.126.250.128	5.068.588.607			
Eignarhlutar	10	5.281.872.130	5.279.970.070			4.973.799.301	4.971.897.241			
Langtímakröfur	11,25	744.194.800	817.668.789			744.194.800	817.668.789			
		6.026.066.930	6.097.638.859	0	0	5.717.994.101	5.789.566.030			
Veltufjármunir:										
Fastafjármunir	3	10.585.073.993	10.587.064.038	567.243.065	579.163.428	10.844.244.229	10.858.154.637			
Birgðir		1.337.768	1.140.092	0	0	1.337.768	1.140.092			
Skammtímakröfur:										
Óinnheimtar tekjur	12	515.029.338	470.190.625	50.124.510	22.955.793	565.153.848	493.146.418			
Næsta árs afborganir langtímakrafna		61.228.291	47.404.885			61.228.291	47.404.885			
Viðskiptakröfur eigin fyrirtækja		2.633.987	1.671.172	5.222.555	5.287.555					
Aðrar skammtímakröfur		101.719.759	82.952.220	711.494	627.909	102.431.253	83.580.129			
Skammtímakröfur		680.611.375	602.218.902	56.058.559	28.871.257	728.813.392	624.131.432			
Handbært fé		999.258.369	655.034.064	94.083.897	137.896.496	1.093.342.266	792.930.560			
Veltufjármunir	3	1.681.207.512	1.258.393.058	150.142.456	166.767.753	1.823.493.426	1.418.202.084			
Eignir utan efnahagsreiknings	3k									
Eignir samtals		12.266.281.505	11.845.457.096	717.385.521	745.931.181	12.667.737.655	12.276.356.721			

31. desember 2016

	A hluti		B hluti		A og B hluti	
Skýr.	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015
Eigið fé:						
Eigið fé	6.717.118.285	6.516.726.588	217.954.803	(585.068.950)	6.627.000.259	5.623.584.809
Hlutdeild annarra sveitarfélaga	2.668.107	3.046.411	25.363.004	(63.847.814)	28.031.111	(60.801.403)
Eigið fé	6.719.786.392	6.519.772.999	243.317.807	(648.916.764)	6.655.031.370	5.562.783.406
Skuldbindingar:						
Lífeyrisskuldbindingar	3.418.316.197	2.946.834.897	20.346.303	912.820.225	3.438.662.500	3.859.655.122
Langtímaskuldir:						
Skuldir við lánastofnanir	1.188.993.855	1.435.406.028	286.151.936	296.521.707	1.475.145.791	1.731.927.735
Skammtímaskuldir:						
Viðskiptaskuldir	202.131.673	161.558.941	38.155.908	22.865.493	240.287.581	184.424.434
Viðskiptaskuldir eigin fyrirtæki	5.222.555		2.633.987	6.958.727		
Næsta árs afborganir langtímaskulda	264.581.019	303.819.826	16.655.337	15.602.466	281.236.356	319.422.292
Næsta árs greiðsla lífeyrisskuldbindingar	85.050.000	69.200.000		29.000.000	85.050.000	98.200.000
Aðrar skammtímaskuldir	382.199.814	408.864.405	110.124.243	111.079.327	492.324.057	519.943.732
	939.185.061	943.443.172	167.569.475	185.506.013	1.098.897.994	1.121.990.458
Skuldir og skuldbindingar	5.546.495.113	5.325.684.097	474.067.714	1.394.847.945	6.012.706.285	6.713.573.315
Eigið fé og skuldir samtals	12.266.281.505	11.845.457.096	717.385.521	745.931.181	12.667.737.655	12.276.356.721
Skuldbindingar utan efnahagsreiknings						17-23
Önnur atriði						24-29
Lykiltölur						30

Sjóðstreymi ársins 2016

	A hluti		B hluti		A og B hluti	
	2016	Áætlun pús. króna	2015	2016	2015	2016
Rekstrarhreyfingar:						
Rekstrarfoma ársins	122.876.165	66.633	200.348.902	(32.594.806)	(125.162.894)	90.281.359
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	176.261.040	167.552	180.240.931	25.660.984	26.121.644	201.922.024
Sölutap eigna					75.383	75.383
Verðbætur og gengismunur	(446.254)	18.910	(3.078.458)	6.373.123	6.307.000	5.926.869
Breyting lífeyrisskuldbindinga	626.484.547	371.120	305.889.638	3.355.455	99.081.462	629.840.002
Veitufé frá rekstri (till rekstrar)	925.175.498	624.215	683.401.013	2.794.756	6.422.595	927.970.254
Breytingar á skammtímalíðum:						
Birgðir, breyting	(197.676)	24	59.642			(197.676)
Skammtímakröfur, breyting	(63.429.904)	(2.790)	(90.334.182)	(27.187.302)	(3.278.765)	(90.617.206)
Skammtímaskuldir, breyting	12.588.609	45.611	49.763.556	14.270.331	31.707.571	26.858.940
Breytingar	(51.038.971)	42.845	(40.510.984)	(12.916.971)	28.428.806	(63.955.942)
Handbært fé frá rekstri (till rekstrar)	874.136.527	667.060	642.890.029	(10.122.215)	34.851.401	864.014.312
Fjárfestingarhreyfingar:						
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum	(170.387.924)	(420.200)	(39.860.010)	(13.740.621)	(10.793)	(184.128.545)
Eignahlutir	(750.000)					(750.000)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna	75.181.749	30.685	24.176.729		200.000	75.181.749
Langtímakröfur, breyting	(95.956.175)	(389.515)	(15.683.281)	(13.740.621)	200.000	(109.696.796)
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjármögnunarahreyfingar:						
Afborganir langtímalána	(300.205.724)	(280.681)	(263.558.845)	(15.690.023)	(14.945.662)	(315.895.747)
Framlag vegna lífeyrisskuldbindinga				924.829.377	984.916	984.916
Yfirtekin lífeyrisskuldbinding				(924.829.377)	(984.916)	(984.916)
Greidd lífeyrisskuldbinding	(139.153.245)	(161.129)	(89.472.290)		(27.508.975)	(139.153.245)
Skammtímafjármögnun, breyting	5.402.922	1.598	(128.045.679)			
Eigin fyrirtæki, breyting	(433.956.047)	(440.212)	(478.605.128)	(4.259.740)	(2.471.686)	1.143.182
Fjármögnunarahreyfingar				(19.949.763)	(44.926.323)	(453.905.810)
Hækkun (Lækkun) á handbæru fé	344.224.305	(162.667)	148.601.620	(43.812.599)	(9.874.922)	300.411.706
Handbært fé í ársbyrjun	655.034.064	474.963	506.432.444	137.896.496	147.771.418	792.930.560
Handbært fé í árslok	999.258.369	312.296	655.034.064	94.083.897	137.896.496	1.093.342.266
						416.798
						792.930.560

Skýringar

Upplýsingar um sveitarfélagið:

1. Akraneskaupstaður er sveitarfélag á vesturodda Akraness á Vesturlandi og voru íbúar 7.034 þann 1. des. 2016. Stjórnsýsluskrifstofa sveitarfélagsins er að Stílholti 16-18.

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

Grundvöllur reikningsskilanna:

2. Ársreikningur Akraneskaupstaðar árið 2016 hefur að geyma ársreikning fyrir þær rekstrareiningar sem falla undir A og B hluta starfsemi sveitarfélagsins og samandreginn 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, Fasteignafélag Akraneskaupstaðar slf. og Byggðasafnið í Görðum. Til B hluta teljast fjárhagslega sjálfstæðar stofnanir og 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 Höfði hjúkrunar- og dvalarheimili, Fasteignafélag Akraneskaupstaðar ehf., Gáma og Háhiti ehf.

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.

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

Mikilvægar reikningsskilaaðferðir:

3. 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 heyra útsvar, fasteignaskattur og framlög úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga, auk annarra tekna sem hafa ígildi skatta, svo sem lóðarleiga.

Tekjur vegna gatnagerðar eru færðar til lækkunar á viðkomandi eignalið í efnahagsreikningi, s.s. framkvæmdakostnað vegna nýbyggingar gatnamannvirkja, sbr. skýr. 3.d. Tekjur umfram framkvæmdakostnað eru færðar meðal skammtímaskulda í efnahagsreikningi. Reynist kostnaður við framkvæmdir lægri en tekjur vegna viðkomandi verkefnis er færsla tekna í rekstrarreikning gerð við verklok.

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

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

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

Skýringar, frh.:

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. 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 með reglubundnum hætti, ef endurmetið verð þeirra er 5% umfram bókfært verð, sbr. álit reikningsskila og upplýsinganefndar 2/2010. Endurmat lóða og lendna er fært á eiginfjárreikning.

e. Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

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

	Ár
Fasteignir	12 - 40
Bifreiðar, áhöld og tæki	5-17
Götuljósakerfi	25
Gatnakerfi	25

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

f. Eignarhlutir 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.

Eignarhlutir í öðrum félögum, byggðasamlögum og eigin fyrirtækjum eru færðir á kostnaðarverði. Framlög sveitarfélagsins til byggðasamlaga og ýmissa verkefna teljast hluti kostnaðar vegna viðeigandi málaflokks.

g. 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 neysluverðsvísitölu.

Skýringar, frh.:

h. Birgðir

Birgðir af vörum eru metnar á kostnaðarverði.

i. Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

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. 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.

j. Handbært fé

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

k. Eignir utan efnahagsreiknings

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

l. Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingafræðilegrar úttektar í árslok. Reiknuð breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi, sbr. skýringu nr. 14.

m. Langtímaskuldir

Langtímaskuldir eru færðar í efnahagsreikningi í samræmi við lánskjör. Næsta árs afborganir langtímaskulda eru færðar í efnahagsreikningi meðal skammtímaskulda.

n. Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Yfirlit um ábyrgðir og aðrar skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings er birt í sundurliðunum ársreikningsins og skýringum nr. 17-23.

o. Fjárhagsáætlun og sundurliðanir

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2016 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, sjóðstreymisyfirliti og skýringum. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem bæjarstjórn hefur samþykkt. Gerð er grein fyrir upphaflega samþykktari fjárhagsáætlun, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringu nr. 31.

Sundurliðanir ársreikningsins í samanburði við fjárhagsáætlun og niðurstöður fyrra árs eru birtar í fylgiriti með ársreikningnum.

Akraneskaupstaður

Skýringar, frh.:

	A hluti		B hluti		A og B hluti	
Rekstrartekjur:	Árs- reikningur	Áætlun þús. kr.	Árs- reikningur	Áætlun þús. kr.	Árs- reikningur	Áætlun þús. kr.
4. Rekstrartekjur greinast þannig:						
<i>Útsvör og fasteignaskattar</i>						
Útsvar	3.357.830.831	3.331.481			3.357.830.831	3.331.481
Fasteignaskattur	397.097.999	398.159			387.135.134	388.163
Lóðaleiga	52.121.817	50.946			52.121.817	50.946
	<u>3.807.050.647</u>	<u>3.780.586</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.797.087.782</u>	<u>3.770.590</u>
<i>Framlög Jöfnunarsjóðs</i>						
Framlag vegna fasteignaskatts	122.638.314	96.193			122.638.314	96.193
Framlag vegna útgaldajöfnunar	317.424.936	237.044			317.424.936	237.044
Framlag vegna tekjujöfnunar	45.510.511				45.510.511	
Framlög vegna grunnskóla	156.014.060	144.540			156.014.060	144.540
Framlög vegna málefna fatlaðra	417.082.000	408.506			417.082.000	408.506
Framlög vegna húsaleigubóta	66.914.844	78.000			66.914.844	78.000
Önnur framlög	29.568.070	9.880			29.568.070	9.880
	<u>1.155.152.735</u>	<u>974.163</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.155.152.735</u>	<u>974.163</u>
Skatttekjur samtals	<u>4.962.203.382</u>	<u>4.754.749</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4.952.240.517</u>	<u>4.744.753</u>
<i>Aðrar tekjur</i>						
Þjónustutekjur	411.569.124	381.267	811.258.031	804.275	1.124.572.431	1.089.929
Eignatekjur	64.219.043	60.218			64.219.043	60.218
Eigin þjónusta vegna fjárfestinga	9.592.414	3.904			6.390.750	804
Endurgreiðslur	114.958.696	82.723	26.608.962	26.412	117.619.592	85.135
Aðrar tekjur	64.828.410	39.644	33.104.845	26.902	97.933.255	66.546
	<u>665.167.687</u>	<u>567.756</u>	<u>870.971.838</u>	<u>857.589</u>	<u>1.410.735.071</u>	<u>1.302.632</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>5.627.371.069</u>	<u>5.322.505</u>	<u>870.971.838</u>	<u>857.589</u>	<u>6.362.975.588</u>	<u>6.047.385</u>
Laun og launatengd gjöld:						
5. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:						
Föst laun	2.252.061.370	2.285.001	460.998.615	458.663	2.713.059.985	2.743.664
Yfirvinna	332.079.422	290.600	47.232.629	45.831	379.312.051	336.431
Launatengd gjöld	615.162.332	612.166	127.758.571	128.044	742.920.903	740.210
	<u>3.199.303.124</u>	<u>3.187.767</u>	<u>635.989.815</u>	<u>632.538</u>	<u>3.835.292.939</u>	<u>3.820.305</u>
Eftirlaun og lífeyrisskuldbinding	623.884.547	372.095	3.355.455	911	627.240.002	373.006
	<u>3.823.187.671</u>	<u>3.559.862</u>	<u>639.345.270</u>	<u>633.449</u>	<u>4.462.532.941</u>	<u>4.193.311</u>

Á árinu voru í starfi hjá Akraneskaupstað um 799 starfsmenn sem skiluðu 511 ársverkum. Laun og starfstengdar greiðslur bæjarstjórnar og bæjarstjóra námu 74,1 millj. kr. á árinu.

Akraneskaupstaður

Skýringar, frh.:

	A hluti		B hluti		A og B hluti	
	Árs- reikningur	Áætlun þús. kr.	Árs- reikningur	Áætlun þús. kr.	Árs- reikningur	Áætlun þús. kr.
Annar rekstrarkostnaður:						
6. Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:						
Vörukaup og viðhaldsvörur	173.567.395	166.248	63.653.810	75.338	237.221.205	241.586
Prentun, fjarskipti og auglýsingar	26.518.862	28.216	2.559.082	2.562	29.077.944	30.778
Starfsmanna- og leigubifreiðar	24.935.654	22.293	1.762.751	2.199	26.698.405	24.492
Móttaka gesta, námskeið og ferðak.	28.850.238	16.277	1.459.001	1.276	30.309.239	17.553
Sérfræðiþjónusta	83.908.640	90.457	17.653.375	19.713	101.562.015	110.170
Ýmis aðkeypt þjónusta	500.010.765	479.997	98.652.314	92.097	497.206.691	473.381
Leigugreiðslur	69.296.671	72.353	3.124.757	1.570	72.421.428	73.923
Orkukaup	72.834.050	73.937	12.056.638	11.607	84.890.688	85.544
Mannvirkjagerð og viðhald	68.095.210	77.018	849.669	2.426	68.944.879	79.444
Vátryggingar og opinber gjöld	51.197.776	50.794	17.550.899	17.464	58.785.810	58.262
Styrkir og framlög	449.839.251	464.354			425.891.185	440.354
Starfsmannakostnaður	15.595.565	14.040	1.717.182	1.855	17.312.747	15.895
Gjaldfærð nýkaup tækja og áhalda	4.356.060	350	2.841.311		7.197.371	350
Niðurfærsla og annar kostnaður	(5.409.065)	7.170	601.940		(4.807.125)	7.170
	<u>1.563.597.072</u>	<u>1.563.504</u>	<u>224.482.729</u>	<u>228.107</u>	<u>1.652.712.482</u>	<u>1.658.902</u>

Fjármagnsliðir:

7. Fjármagnsliðir greinast þannig:

Fjármunatekjur

Arður af eignahlutum	103.008.114	102.900			103.008.114	102.900
Vaxtatekjur og verðbætur	105.693.504	95.798	4.429.263	5.026	110.122.767	100.824
Vaxtatekjur og verðb. eigin fyrirt.	189.789					
	<u>208.891.407</u>	<u>198.698</u>	<u>4.429.263</u>	<u>5.026</u>	<u>213.130.881</u>	<u>203.724</u>

Fjármagnsgjöld

Vaxtagjöld og verðbætur	95.698.064	126.223	17.429.388	22.900	113.127.452	149.123
Vaxtagj. og verðb. eigin fyrirtækja			189.789			
Gengismunur	(14.842.874)	(10.000)			(14.842.874)	(10.000)
Fjármagnstekjuskattur	16.536.721	20.837	887.747	1.000	17.424.468	21.837
	<u>120.289.528</u>	<u>137.060</u>	<u>18.506.924</u>	<u>23.900</u>	<u>138.606.663</u>	<u>160.960</u>
	<u>88.601.879</u>	<u>61.638</u>	<u>(14.077.661)</u>	<u>(18.874)</u>	<u>74.524.218</u>	<u>42.764</u>

Akraneskaupstaður

Skýringar, frh.:

Heildaryfirlit um rekstur:

8. Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig í þúsundum króna:

	Ársreikningur 2016			Áætlun með viðaukum
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
<i>Aðalsjóður</i>				
Skatttekjur		4.962.993	4.962.993	4.744.485
Félagsþjónusta	1.050.474	158.819	(891.655)	(919.888)
Heilbrigðismál	4.658		(4.658)	(4.660)
Fræðslu- og uppeldismál	2.663.311	309.784	(2.353.527)	(2.332.891)
Menningarmál	195.375	8.098	(187.277)	(188.584)
Æskulýðs- og íþróttamál	711.445	287.123	(424.322)	(427.252)
Brunamál og almannavarnir	72.657	28.368	(44.289)	(50.673)
Hreinlætismál	92.898	85.481	(7.417)	(1.778)
Skipulags- og byggingarmál	95.693	36.830	(58.863)	(71.804)
Umferðar- og samgöngumál	198.667	4.774	(193.893)	(191.557)
Umhverfismál	52.290	668	(51.622)	(55.752)
Atvinnumál	22.442	7.526	(14.916)	(24.424)
Sameiginlegur kostnaður	374.386	49.413	(324.973)	(328.598)
Áfallin lífeyrisskuldbinding	580.291		(580.291)	(346.376)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	18.484	272.657	254.173	293.305
Aðalsjóður samtals	6.133.071	6.212.534	79.463	93.553
<i>A hluta stofnanir</i>				
Eignasjóður	690.772	730.024	39.252	(18.440)
Fasteignafélag Akraneskaupstaðar slf.	91.895	99.839	7.944	(8.203)
Byggðasafn	59.435	55.652	(3.783)	(276)
Innri færslur A hluta	(870.623)	(870.623)		
A hluti samtals	6.104.550	6.227.426	122.876	66.634
<i>B hluta fyrirtæki</i>				
Fasteignafélag Akraneskaupstaðar ehf.	16		(16)	26
Gáma	81.798	82.055	257	54
Háhiti ehf.	115		(115)	
Höfði hjúkrunar- og dvalarheimili	822.733	1.714.841	892.108	936.354
Innri færslur A og B hluta	(135.367)	(135.367)		
A og B hluti samtals	6.873.845	7.888.955	1.015.110	1.003.068

Varanlegir rekstrarfjármunir:

9. Bókfært verð, fjárfesting og váttryggingarmat varanlegra rekstrarfjármuna greinast eins og sundurliðað er í liðum a.-f. hér að aftan.

Bókfært verð:

a. **A hluti**

	Fasteignir	Gatna- mannvirki	Bifreiðar, áhöld og tæki	Samtals A hluti
Heildarverð í ársbyrjun	6.186.251.319	1.021.191.865	234.779.208	7.442.222.392
Afskrifað áður	(2.425.338.270)	(381.317.508)	(146.141.435)	(2.952.797.213)
Bókfært verð í ársbyrjun	3.760.913.049	639.874.357	88.637.773	4.489.425.179
Viðbót á árinu	138.543.747	5.896.554	25.947.623	170.387.924
Afskrifað á árinu	(125.107.173)	(33.686.718)	(17.467.149)	(176.261.040)
Bókfært verð í árslok	3.849.804.623	612.084.193	97.118.247	4.559.007.063

Akraneskaupstaður

Skýringar, frh.:

	Fasteignir	Gatna- mannvirki	Bifreiðar, áhöld og tæki	Samtals A hluti
Heildarverð samtals	6.400.250.066	1.027.088.419	260.726.831	7.688.065.316
Afskrifað samtals	(2.550.445.443)	(415.004.226)	(163.608.584)	(3.129.058.253)
Bókfært verð í árslok	<u>3.849.804.623</u>	<u>612.084.193</u>	<u>97.118.247</u>	<u>4.559.007.063</u>
Afskriftarhlutföll	2,5-10%	4%	15-20%	

b. B hluti

	Fasteignir	Vélar, áhöld og tæki	Samtals B hluti	Samtals A og B hluti
Heildarverð í ársbyrjun	1.330.426.540	66.297.054	1.396.723.594	8.838.945.986
Afskrifað áður	(788.673.102)	(28.887.064)	(817.560.166)	(3.770.357.379)
Bókfært verð í ársbyrjun	541.753.438	37.409.990	579.163.428	5.068.588.607
Viðbót á árinu	8.773.029	4.967.592	13.740.621	184.128.545
Afskrifað á árinu	(20.161.121)	(5.499.863)	(25.660.984)	(201.922.024)
Bókfært verð í árslok	<u>530.365.346</u>	<u>36.877.719</u>	<u>567.243.065</u>	<u>5.126.250.128</u>
Heildarverð samtals	1.339.199.569	71.264.646	1.410.464.215	9.098.529.531
Afskrifað samtals	(808.834.223)	(34.386.927)	(843.221.150)	(3.972.279.403)
Bókfært verð í árslok	<u>530.365.346</u>	<u>36.877.719</u>	<u>567.243.065</u>	<u>5.126.250.128</u>
Afskriftarhlutföll	2,5%	15-20%		

c. A og B hluti

	Fasteignir	Gatna- mannvirki	Vélar, áhöld og tæki	Samtals A og B hluti
Heildarverð samtals	7.739.449.635	1.027.088.419	331.991.477	9.098.529.531
Afskrifað samtals	(3.359.279.666)	(415.004.226)	(197.995.511)	(3.972.279.403)
Bókfært verð í árslok	<u>4.380.169.969</u>	<u>612.084.193</u>	<u>133.995.966</u>	<u>5.126.250.128</u>

d. Fjárfesting

Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu 2016 greinast þannig:

	Fjárfesting ársins A hluti	Fjárfesting ársins B hluti	Fjárfesting ársins A og B	Fjárfesting áætlun A og B þús. króna
<i>Fasteignir</i>				
Grunnskóli	74.960.902		74.960.902	60.000
Íþróttamannvirki	46.304.625		46.304.625	145.550
Hjúkrunarheimili		8.773.029	8.773.029	10.793
Annað þjónustuhúsnæði	17.278.220		17.278.220	38.000
	<u>138.543.747</u>	<u>8.773.029</u>	<u>147.316.776</u>	<u>254.343</u>
<i>Aðrar eignir</i>				
Gatnagerðagjöld	(67.926.033)		(67.926.033)	(25.000)
Götur og gangstígar	73.822.587		73.822.587	94.200
Búnaður, áhöld og tæki	25.947.623	4.967.592	30.915.215	39.200
Aðrar eignir				68.250
	<u>31.844.177</u>	<u>4.967.592</u>	<u>36.811.769</u>	<u>176.650</u>
Fjárfesting samtals	<u>170.387.924</u>	<u>13.740.621</u>	<u>184.128.545</u>	<u>430.993</u>

Akraneskaupstaður

Skýringar, frh.:

e. Fasteignamat og vátryggingarverð

Vátryggingarmat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna greinist þannig:

A hluti

	Flatarmál m ²	Fasteigna- mat	Vátrygginga- mat	Bókfært verð
Grunnskólar	11.590	1.323.550.000	3.279.950.000	713.152.907
Leikskólar	3.122	346.490.000	946.550.000	461.110.533
Framhaldsskólar	5.414	211.385.000	524.794.970	40.880.708
Íþróttamannvirki	16.444	1.204.165.000	2.542.290.000	558.947.884
Safnahús	2.487	229.000.000	576.550.000	329.147.214
Aðrar þjónustubyggingar	7.834	750.850.000	1.866.420.000	559.529.881
Leiguíbúðir	1.847	1.069.710.000	2.405.906.000	48.340.786
Leigulóðir				1.138.694.710
Gatnamannvirki og lóðir				612.084.193
Bifreiðar, áhöld og tæki				97.118.247
Samtals A hluti	48.738	5.135.150.000	12.142.460.970	4.559.007.063

B hluti

Hjúkrunar- og dvalarheimili	8.277	693.550.000	1.672.366.000	519.068.088
Gáma	159	81.570.000	33.350.000	11.297.258
Bifreiðar, áhöld og tæki				36.877.719
Samtals B hluti	8.436	775.120.000	1.705.716.000	567.243.065
Samtals A og B hluti	57.174	5.910.270.000	13.848.176.970	5.126.250.128

f. Tryggingarverð lausafjármuna

Tryggingaverð lausafjármuna greinist þannig:	Vátryggingamat A hluti	Vátryggingamat B hluti	Vátryggingamat A og B hluti
Félagsmál	29.019.000		29.019.000
Fræðslu- og uppeldismál	991.815.000		991.815.000
Heilbrigðis- og öldrunarmál		216.400.000	216.400.000
Menningarmál	348.392.000		348.392.000
Æskulýðs- og íþróttamál	211.936.000		211.936.000
Brunamál og almannavarnir	83.567.000		83.567.000
Sameiginlegur kostnaður	165.618.000		165.618.000
Samtals	1.830.347.000	216.400.000	2.046.747.000

g. Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu er götulýsing tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti götulýsingar nemur 291 millj. kr. í árslok.

Eignarhlutir:

10. Eignarhlutir í félögum og stofnunum greinast þannig:

Hlutabréf	Eignarhlutur %	A hluti Bókfært verð	A og B hluti Bókfært verð
Fasteignafélag Akraneskaupstaðar ehf.	100,00	500.000	
Háhiti ehf.	100,00	500.000	
HB Grandi hf.	óverulegur	1.588.600	1.588.600
Próunarfélag Grundartanga ehf.	16,67	750.000	750.000
Landskerfi bókasafna hf.	1,06	1.440.079	1.440.079
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	2,41	213.285.000	213.285.000
Sorpurðun Vesturlands hf.	36,00	8.011.752	8.011.752
Spölur hf.	8,73	19.116.279	19.116.279
		245.191.710	244.191.710

Akraneskaupstaður

Skýringar, frh.:

Sameignarfélög	Eignarhlutur %	A hluti Bókfært verð	A og B hluti Bókfært verð
Höfði hjúkrunar- og dvalarheimili	90	307.072.829	
Faxaflóahafnir sf.	10,8	971.408.882	971.408.882
Heilbrigðiseftirlit Vesturlands	43	661.350	661.350
Samtök sveitarfélaga í Vesturlandskjördæmi	43	6.491.697	6.491.697
Símenntunarmiðstöð Vesturlands	30	1.857.208	1.857.208
Heilbrigðisstofnun Vesturlands	15	63.628.731	63.628.731
Orkuveita Reykjavíkur sf.	5,528	3.685.559.723	3.685.559.723
		<u>5.036.680.420</u>	<u>4.729.607.591</u>
 Samtals eignarhlutar		<u>5.281.872.130</u>	<u>4.973.799.301</u>

Langtímakröfur:

	A hluti	B hluti	A og B hluti
11. Breyting langtímakrafna á árinu greinist þannig:			
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	872.573.675		872.573.675
Afborgun á árinu	(80.181.749)		(80.181.749)
Verðbætur	15.531.165		15.531.165
Niðurfærsla	(2.500.000)		(2.500.000)
Langtímakröfur samtals	805.423.091	0	805.423.091
Næsta árs afborganir	(61.228.291)		(61.228.291)
	<u>744.194.800</u>	<u>0</u>	<u>744.194.800</u>

Samkvæmt lánasamningum greiddast afborganir langtímakrafna þannig:

Árið 2017	61.228.291		61.228.291
Árið 2018	73.256.584		73.256.584
Árið 2019	85.285.445		85.285.445
Árið 2020	85.455.577		85.455.577
Árið 2021	85.308.541		85.308.541
Síðar	414.888.653		414.888.653
	<u>805.423.091</u>	<u>0</u>	<u>805.423.091</u>

Skammtímakröfur og verðbréf:

12. Niðurfærsla skammtímakrafna og verðbréfa greinist þannig:

Niðurfærsla í ársbyrjun	145.591.894	400.000	145.991.894
Afskrifaðar kröfur	(31.656.348)		(31.656.348)
Gjaldfærð niðurfærsla ársins	60.211.752	580.000	60.791.752
	<u>174.147.298</u>	<u>980.000</u>	<u>175.127.298</u>

Eigið fé:

13. Yfirlit um eiginfjárreikninga:

Eigið fé í ársbyrjun.....	6.519.772.999	(648.916.764)	5.562.783.406
Leiðrétt eigið fé í ársbyrjun.....	1.682.228		1.682.228
Endurmat leigulóða.....	75.455.000		75.455.000
Rekstrarafkoma ársins, jákvæð.....	122.876.165	892.234.571	1.015.110.736
	<u>6.719.786.392</u>	<u>243.317.807</u>	<u>6.655.031.370</u>

Akraneskaupstaður

Skýringar, frh.:

Lífeyrisskuldbinding:

14. Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttindi 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 útreikningum tryggingastærðfræðings, er færð í rekstrarreikning og til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Greiddur lífeyrir á árinu að fjárhæð 88,2 millj. kr. að viðbættri sérstakri innborgun ársins 28,8 millj. kr., er færð til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Skuldbindingin er færð til skuldar í efnahagsreikningi sem langtímaskuld. Breyting á lífeyrisskuldbindingunni á árinu greinist þannig:

	A hluti	B hluti	A og B hluti
Skuldbinding í ársbyrjun.....	3.120.834.897	941.820.225	4.062.655.122
Innborganir til lækkunar lífeyrisskuldbindingu í ársbyrjun	(104.800.000)		(104.800.000)
Reiknuð hækkun skuldbindingar ársins.....	626.484.547	3.355.455	629.840.002
Greiddur lífeyrir.....	(75.553.247)		(75.553.247)
Yfirtekin lífeyrisskuldbinding Höfða.....		(924.829.377)	(924.829.377)
Innborganir til lækkunar lífeyrisskuldbindingu á árinu	(63.600.000)		(63.600.000)
Lífeyrisskuldbinding í árslok.....	3.503.366.197	20.346.303	3.523.712.500
Áætluð næsta árs greiðsla.....	(85.050.000)		(85.050.000)
	<u>3.418.316.197</u>	<u>20.346.303</u>	<u>3.438.662.500</u>

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:

Árin 2017-2021	526.300.000	3.100.000	529.400.000
Árin 2022-2026	898.000.000	3.100.000	901.100.000
Árin 2027-2031	752.600.000	5.300.000	757.900.000
Síðar	<u>1.326.466.197</u>	<u>8.846.303</u>	<u>1.335.312.500</u>
	<u>3.503.366.197</u>	<u>20.346.303</u>	<u>3.523.712.500</u>

Til viðbótar ofangreindri fjárhæð skuldbindingar Akraneskaupstaðar vegna Lífeyrissjóðs Akraneskaupstaðar hvíla á lífeyrissjóðnum umtalsverðar skuldbindingar, eða um 3.000 millj. kr., á öðrum stofnunum og fyrirtækjum. Um er að ræða opinbera aðila sem greiða nú til sjóðsins viðbótarframlög vegna verðbóta á lífeyri. Samkvæmt reglugerð sjóðsins skulu launagreiðendur endurgreiða sjóðnum tiltekið hlutfall af útgjöldum hans til lífeyrisgreiðslna skv. útreikningum tryggingafræðings sjóðsins. Við útreikningana skal miðað við að endurgreiðsla ásamt innborguðum iðgjöldum standi undir öllum lífeyrisgreiðslum og rekstrarkostnaði réttindasafnsins. Samkvæmt reglugerð lífeyrissjóðsins ábyrgist Akraneskaupstaður allar skuldbindingar hans (bakábyrgð).

Á grundvelli samkomulags ríkissjóðs og Sambands íslenskra sveitarfélaga frá því í október s.l. gerðu ríkissjóður, Akraneskaupstaður, Lífeyrissjóður starfsmanna ríkisins (LSR), Lífeyrissjóður hjúkrunarfræðinga (LH) og Brú lífeyrissjóður starfsmanna sveitarfélaga (Brú) samning um fullnaðaruppgjör lífeyrisskuldbindinga Höfða hjúkrunar- og dvalarheimilis og vísast um það til skýringar nr. 29 hér að aftan.

Langtímaskuldir:

	A hluti	B hluti	A og B hluti
15. Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:			
Staða lána í ársbyrjun	1.739.225.854	312.124.173	2.051.350.027
Afborganir ársins	(300.205.724)	(15.690.023)	(315.895.747)
Verðbætur og gengismunur	<u>14.554.744</u>	<u>6.373.123</u>	<u>20.927.867</u>
	1.453.574.874	302.807.273	1.756.382.147
Næsta árs afborganir	<u>(264.581.019)</u>	<u>(16.655.337)</u>	<u>(281.236.356)</u>
	<u>1.188.993.855</u>	<u>286.151.936</u>	<u>1.475.145.791</u>

Lán í erlendum gjaldmiðlum eru öll tekin hjá innlendum fjármálastofnunum.

Akraneskaupstaður

Skýringar, frh.:

Samkvæmt lánasamningum greiðast afborganir langtímaskulda þannig:

Árið 2017	264.581.019	16.655.357	281.236.376
Árið 2018	206.878.939	17.199.493	224.078.432
Árið 2019	191.042.298	17.762.019	208.804.317
Árið 2020	191.745.682	18.343.574	210.089.256
Árið 2021	157.880.080	18.944.817	176.824.897
Síðar	441.446.856	213.902.013	655.348.869
	<u>1.453.574.874</u>	<u>302.807.273</u>	<u>1.756.382.147</u>

	A hluti	B hluti	A og B hluti
Langtímaskuldir greinast þannig eftir vaxtakjörum og gjaldmiðlum:			
Skuldir í EUR, vextir 0,05%	51.367.800		51.367.800
Skuldir í íslenskum krónum, vextir 0-6,33%	<u>1.402.207.074</u>	<u>302.807.273</u>	<u>1.705.014.347</u>
	<u>1.453.574.874</u>	<u>302.807.273</u>	<u>1.756.382.147</u>

Heildaryfirlit um fjárhagsstöðu A og B hluta í árslok:

16. Eignir, skuldir og eigið fé sveitarfélagsins greinast þannig:

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
Aðalsjóður	100%	10.553.237.988	3.983.712.407	6.569.525.581
Eignasjóður	100%	3.462.756.633	2.773.376.119	689.380.514
Fasteignafélag Akraneskaupstaðar ehf.	100%	459.629	26.864	432.765
Fasteignafélag Akraneskaupstaðar slf.	100%	1.091.328.787	357.129.559	734.199.228
Gáma	100%	12.207.839	21.869.864	(9.662.025)
Háhiti ehf.	100%	17.328	1.100.305	(1.082.977)
Byggðasafnið í Görðum	90%	63.744.822	39.731.860	24.012.962
Höfði hjúkrunar- og dvalarheimili	90%	634.230.653	405.963.613	228.267.040
		<u>15.817.983.679</u>	<u>7.582.910.591</u>	<u>8.235.073.088</u>
Hlutdeild annarra sveitarfélaga	10%	77.552.831	49.521.719	28.031.111
Heildarstaða eigna og skulda A og B hluta		<u>15.895.536.510</u>	<u>7.632.432.310</u>	<u>8.263.104.199</u>
Innri stöður milli stofnana og fyrirtækja		<u>(3.227.798.855)</u>	<u>(1.619.726.025)</u>	<u>(1.608.072.829)</u>
Samtals		<u>12.667.737.655</u>	<u>6.012.706.285</u>	<u>6.655.031.370</u>

Skuldbindingar utan efnahagsreiknings:

17. Ábyrgðarskuldbindingar:

Á sveitarfélaginu hvíla ábyrgðarskuldbindingar gagnvart þriðja aðila vegna skuldabréfalána að eftirstöðvum um 1,9 millj. kr. í árslok.

18. Sameignarfélög:

Akraneskaupstaður er í hlutfallslegri ábyrgð fyrir skuldbindingum eigin fyrirtækja og stofnana, svo sem Orkuveitu Reykjavíkur sf., Faxaflóahafna sf., Höfða hjúkrunar- og dvalarheimilis og annarra sameignarfélaga, sbr. skýringu nr. 10. Akraneskaupstaður fær greitt ábyrgðargjald vegna ábyrgðar á lánum Orkuveitunnar, annars vegar ábyrgðargjaldi vegna lána samkeppnisrekstrar Orkuveitunnar og hins vegar lána sérleyfisrekstrar.

19. Eignarhalds- og rekstrarfélög:

Akraneskaupstaður á og rekur tvö félög sem annast eignarhald á eignarhlutum og fasteignum. Annað er einkahlutafélag, en tilgangur þess er að starfa í þágu almenningsheilla og skal öllum hagnaði félagsins einungis ráðstafað í þágu markmiða félagsins, þ.e. til eflingar íþróttastarfsemi innan Akraneskaupstaðar. Hitt er samlagsfélag, en tilgangur þess er að eiga og reka fasteignir og stunda eignaumsýslu, ásamt tengdum rekstri.

Skýringar, frh.:

20. Þjónustu- og verksamningar:

Í árslok eru í gildi ýmsir verk- og þjónustusamningar sem hafa í för með sér skuldbindingu fyrir sveitarfélagið á næsta ári. Jafnframt hafa verið gerðir samningar um framlög til verkefna, s.s. menningarmála, íþróttamála o.fl. til lengri tíma. Útgjöld vegna samninganna eru gjaldfærð þegar þau falla til.

21. Leigusamningar:

Sveitarfélagið hefur gert samninga um leigu húsnæðis og búnaðar vegna reksturs rekstrareininga. Í árslok voru virkir samningar, bæði tímabundnir og ótímabundnir.

22. Fasteignafélag Akraneskaupstaðar slf. hefur fengið sérstaka skráningu vegna leigu eða sölu fasteignar skv. II. kafla reglugerðar nr. 577/1989. Með skráningunni tekur félagið á sig kvöð um leiðréttingu innskatts verði breytingar á notkun fasteignarinnar sem hafa í för með sér breytingu á frádráttarrétti innskatts sem nam í árslok um 215 millj. kr.

23. Uppgjör lífeyrisskuldbindinga:

Með setningu laga nr. 127/2016 var lögum um Lífeyrissjóð starfsmanna ríkisins breytt og hefur sú breyting áhrif á A-deild Brúar lífeyrissjóðs sem núverandi og fyrrverandi starfsmenn sveitarfélagsins eru aðilar að. Þann 28. október skrifuðu ríki og sveitarfélög undir samkomulag um uppgjör áfallins og framtíðar halla A-deildarinnar auk framlags í varúðarsjóð. Í marslok síðstliðinn kynnti Brú lífeyrissjóður kaupstaðnum fyrirhugað uppgjör á halla áfallinna og framtíðar lífeyrisskuldbindinga sem mun miðast við uppreiknaðan halla lífeyrisskuldbindinga sjóðsins 31. maí 2017. Samkvæmt samkomulaginu býðst sveitarfélögum að gera upp við lífeyrissjóðinn skuldbindingar sínar vegna A-deildar hans, ellegar mun ríkissjóður gera á þau endurkröfu. Óvissa ríkir um fjárhæð uppgjorsins, áhrif þess á fjárhagsstöðu sveitarfélagsins og fyrirkomulag þess.

Önnur atriði:

24. Áhætta af eignarhlut í Orkuveitu Reykjavíkur sf.:

Akraneskaupstaður á 5,528% í Orkuveitu Reykjavíkur sf. Einn af stærstu áhættuþáttum fyrirtækisins er þróun erlendra lána og gengishreyfingar. Áhætta Akraneskaupstaðar af eignarhlut í félaginu er falin í þeim möguleika að OR geti ekki staðið við greiðsluskuldbindingar sínar vegna lána og þurfi á fjármögnun eigenda að halda. Í apríl 2011 samþykktu sveitarstjórnir eigenda Orkuveitu Reykjavíkur að veita Orkuveitu Reykjavíkur víkjandi lán að fjárhæð 12 milljarða kr. á grundvelli endurskoðaðrar 5 ára áætlunar og samkomulags eigenda og stjórnenda OR um aðgerðaáætlun OR tímabilið 2011-2016. Aðgerðaráætlun fyrirtækisins, "Planið", hefur gengið eftir í öllum meginatriðum.

25. Víkjandi lán til tengds aðila:

Stjórn Orkuveitu Reykjavíkur sf. og sveitarfélögin sem eiga fyrirtækið (Reykjavíkurborg, Akraneskaupstaður og Borgarbyggð) samþykktu í marslok 2011 umfangsmikla aðgerðaáætlun til að skjóta tryggari stöðum undir rekstur og starfsemi Orkuveitu Reykjavíkur sf. til loka ársins 2016. Meðal aðgerða var lánveiting eignaraðila til fyrirtækisins í formi víkjandi lána til 15 ára. Lánin eru verðtryggð, bera 4,25% og 3,05% fasta vexti og eru afborgunarlaus fyrstu fimm árin.

26. Skipulagsmál:

Í árslok 2013 gerði kaupstaðurinn samning við Sementsverksmiðjuna ehf. um yfirtöku á lóðum og mannvirkjum félagsins á svonefndum sementsreit. Mannvirkin voru afhent án endurgjalds, kvaða- og veðbandslaus. Sementsverksmiðjan ehf. leigir um 11% af flatarmáli lóða á sementsreitnum til ársins 2028. Þegar leigusamningurinn rennur út fær Akraneskaupstaður öll mannvirki á viðkomandi lóð afhent án kvaða, veðbanda eða endurgjalds.

Kostnaður vegna skipulags og undirbúnings við að gera svæðið byggingarhæft fellur á Akraneskaupstað. Lauslega áætlað er að kostnaður við niðurrif mannvirkja geti numið um 450 milljónum króna. Framtíðartekjum af sölu byggingarréttar og af gatnagerðargjöldum er ætlað að mæta kostnaði við að gera svæðið byggingarhæft.

Skýringar, frh.:

27. Ágreiningsmál:

Kærumál og fjárhagslegar bótakröfur eru uppi á hendur sveitarfélaginu í árslok vegna nokkurra mála af ýmsum toga. Líklegt er að sveitarfélagið verði fyrir kostnaði af eigin lögfræðiaðstoð vegna þeirra.

28. Tengdir aðilar:

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

Á árinu náðu viðskipti sveitarfélagsins við tengda aðila eingöngu til hefðbundinnar þjónustu sem sveitarfélagið veitir og opinberra gjalda sem lögð eru á tengda aðila. Viðskiptin 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 skal farið að hæfisreglum 20. gr. sveitarstjórnarlaga.

29. Uppgjör lífeyrisskuldbindinga B-deilda lífeyrissjóða milli ríkis og sveitarfélaga:

Í kjölfar vinnu starfshóps ríkis og sveitarfélaga um mat á ábyrgð lífeyrisskuldbindinga undirrituðu fjármála- og efnahagsráðherra f.h. ríkisins og formaður Sambands íslenskra sveitarfélaga f.h. sveitarfélaganna í lok október 2016 samkomulag um tilhögun uppgjors lífeyrisskuldbindinga B-deilda lífeyrissjóða milli ríkis og sveitarfélaga. Samkomulagið kveður á um ábyrgð á áföllnum lífeyrisskuldbindingum, fyrirkomulag greiðslna og samtímagreiðslu fullnaðariðgjalds (mótframlag launagreiðanda) vegna B-deilda lífeyrissjóða sem ríki og sveitarfélög bera ábyrgð á. Í samkomulaginu er vísað til bókuar í samkomulagi samningsaðila um rammamening vegna þjónustu og reksturs hjúkrunarheimila, þar sem kveðið er á um í bókun 3 „að ríkið yfirtaki lífeyrisskuldbindingar hjúkrunarheimila sem rekin eru á ábyrgð sveitarfélaga með sambærilegum hætti og ríkið hefur yfirtekið skuldbindingar annarra hjúkrunarheimila. Samkomulag um þetta verði gert innan ramma heildarsamkomulags um uppgjör lífeyrisskuldbindinga milli ríkis og sveitarfélaga.“ Yfirtaka ríkisins á skuldbindingum hjúkrunarheimila er bundin því skilyrði að hluteigandi hjúkrunarheimili gangist undir rammamening Sjúkratrygginga Íslands um þjónustu og rekstur hjúkrunarheimila og að hluteigandi sveitarfélag ábyrgist rekstur þeirrar þjónustu að minnsta kosti til 31. desember 2018. Á grundvelli framangreinds var þann 13. janúar 2017 undirritaður samningur milli ríkisins, Akraneskaupstaðar, Höfða hjúkrunar- og dvalarheimilis og hlutaðeigandi lífeyrissjóða um fullnaðaruppgjör lífeyrisskuldbindinga Höfða hjúkrunar- og dvalarheimilis.

Samkvæmt samningnum tóku ríkissjóður og Akraneskaupstaður yfir ábyrgð og greiðslur á áföllnum lífeyrisskuldbindingum Höfða frá og með 1. janúar 2016 þannig að ríkið ber 97% skuldbindingarinnar og eignaraðilar Höfða 3%. Eignaraðilar Höfða skulu gera að fullu upp með greiðslu gagnvart hlutaðeigandi lífeyrissjóðum sinn hluta í áfallinni lífeyrisskuldbindingu Höfða og nemur áætlaður hlutur Akraneskaupstaðar um 30 millj. kr. sem gjaldfærður er í ársreikningum. Á grundvelli samningsins hafa framangreindar lífeyrisskuldbindingar að fjárhæð 925 millj. kr., mv. bókfærða stöðu þeirra 1. janúar 2016, verið færðar úr efnahagsreikningi Höfða. Samkvæmt samningnum samtímagreiðir Höfði nú iðgjald í B-deildir lífeyrissjóða sem á að koma í veg fyrir að nýjar lífeyrisskuldbindingar myndist.

Forsenda samkomulagsins um tilhögun uppgjors lífeyrisskuldbindinga B-deilda lífeyrissjóða milli ríkis og sveitarfélaga er að eigi síðar en 31. desember 2018 verði lokið uppgjóri á öðrum lífeyrisskuldbindingum sem stofnast hafa í samrekstri ríkis og sveitarfélaga. Óvissa ríkir um þennan þátt í samkomulaginu varðandi fjárhæð uppgjorsins, áhrif þess á fjárhagsstöðu sveitarfélagsins og fyrirkomulag þess.

Akraneskaupstaður

Skýringar, frh.

Lykiltölur, frh.

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

	Áætlun með viðauka	Ársreikningar				
	2016	2016	2015	2014	2013	2012
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga						
Rekstrarjöfnuður síðustu þriggja ára í þús. kr.	346.672	615.179	808.379	448.144	52.892	108.650
Skuldaviðmið	73%	62%	75%	86%	105%	107%
Í hlutfalli við rekstrartekjur						
Útsvar.....	62,59%	59,67%	59,59%	59,37%	59,96%	60,90%
Fasteignaskattur.....	7,48%	7,06%	7,30%	7,46%	8,05%	8,30%
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	18,30%	20,53%	19,06%	19,98%	18,31%	16,20%
Lóðarleiga.....	0,96%	0,93%	0,94%	0,98%	1,01%	1,02%
Skatttekjur samtals.....	89,33%	88,18%	86,89,00%	87,79%	87,34%	86,42%
Aðrar tekjur.....	10,67%	11,82%	13,11%	12,21%	12,66%	13,58%
Rekstrartekjur samtals.....	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Laun og launatengd gjöld.....	66,88%	67,94%	64,31%	62,04%	58,30%	64,09%
Annar rekstrarkostnaður.....	29,38%	27,79%	29,09%	31,04%	30,83%	32,54%
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir /framlegð (EBITDA).....	3,74%	4,28%	6,61%	6,92%	10,87%	3,37%
Afskriftir.....	3,15%	3,13%	3,53%	3,89%	4,17%	4,83%
Fjármagnsliðir.....	(1,16%)	(1,57%)	0,86%	(3,15%)	(0,43%)	2,43%
Rekstrarkostnaður samtals.....	98,25%	97,28%	95,07%	93,81%	92,87%	103,89%
Rekstrarniðurstaða, regluleg starfsemi.....	1,75%	2,72%	3,93%	6,19%	7,13%	(3,89%)
Óreglulegir liðir.....	(0,50%)	(0,53%)				
Rekstrarniðurstaða, jákvæð	1,75%	2,18%	3,93%	6,19%	7,13%	(3,89%)
Veltufé frá rekstri.....	11,73%	16,44%	13,40%	16,52%	14,99%	10,32%
Fjárfestingarhreyfingar.....	(7,32%)	(1,71%)	0,31%	8,20%	(6,19%)	(2,16%)
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum.....	8,02%	3,03%	0,78%	8,22%	1,13%	1,55%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	105%	99%	104%	116%	119%	135%
Aðrar lykiltölur						
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum.....	2,03	1,57	2,52	2,55	3,37	6,16
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við afborganir skulda og skuldbindinga.....	1,30	2,11	1,94	2,30	1,39	0,82
Veltufjárhutfall.....	0,90	1,79	1,33	1,01	0,95	1,03
Eiginfjárhutfall.....	54%	55%	55%	53%	53%	50%

Akraneskaupstaður

Skýringar, frh.

Lykiltölur, frh.

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

	Áætlun með viðauka	Ársreikningar				
	2016	2016	2015	2014	2013	2012
Í krónum á íbúa						
Rekstur						
Skatttekjur	675.967	705.460	642.582	613.516	578.283	534.601
Aðrar tekjur.....	80.716	94.565	96.934	85.363	83.838	83.995
Laun og launatengd gjöld.....	506.094	543.530	475.567	433.580	386.025	396.466
Annar rekstrarkostnaður.....	222.278	222.291	215.099	216.928	204.109	201.287
Afskriftir.....	23.820	25.058	26.133	27.168	27.620	29.900
Fjármagnsliðir.....	8.763	12.596	6.332	22.030	(2.830)	15.037
Óreglulegir liðir.....	(3.780)	(4.272)				
Rekstrarniðurstaða.....	9.473	17.469	29.049	43.233	47.197	(24.094)
Efnahagur						
Eignir.....	1.684.029	1.743.854	1.717.480	1.729.698	1.671.444	1.671.960
Eigið fé.....	926.894	955.329	945.306	922.371	886.489	837.876
Skuldir og skuldbindingar.....	757.135	788.526	772.174	807.327	784.955	834.084
		(1)				
Sjóðstreymi						
Veltufé frá rekstri.....	88.743	131.529	99.087	115.423	99.223	63.863
Handbært fé frá rekstri.....	94.834	124.273	93.213	141.310	101.767	74.769
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum.....	59.738	24.223	5.779	57.417	7.490	9.606
Álagningarhlutföll						
Útsvarsprósenta.....	14,52%	14,52%	14,52%	14,52%	14,48%	14,48%
Fasteignaskattsprósenta A-liður.....	0,3611%	0,3611%	0,3611%	0,3611%	0,361%	0,361%
Fasteignaskattsprósenta B-liður.....	1,320%	1,320%	1,320%	1,320%	1,320%	1,320%
Fasteignaskattsprósenta C-liður.....	1,650%	1,650%	1,650%	1,650%	1,650%	1,650%
Íbúafjöldi						
Íbúafjöldi 1. desember.....		7.034	6.897	6.753	6.697	6.636
Breyting frá fyrra ári.....		1,99%	2,13%	0,84%	0,92%	0,76%

Akraneskaupstaður

Skýringar, frh.

Lykiltölur, frh.

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

	Áætlun með viðauka	Ársreikningar				
		2016	2016	2015	2014	2013
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga						
Rekstrarjöfnuður síðustu þriggja ára í þús. króna.....	1.101.359	1.235.960	411.512	78.316	(262.000)	(69.486)
Skuldaviðmið	71%	62%	84%	91%	113%	109%
Í hlutfalli við rekstrartekjur						
Útsvar.....	55,09%	52,77%	52,59%	52,31%	52,99%	53,64%
Fasteignaskattur.....	6,42%	6,08%	6,28%	6,42%	6,99%	7,20%
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	16,11%	18,15%	16,82%	17,60%	16,18%	14,27%
Lóðarleiga.....	0,84%	0,82%	0,83%	0,86%	0,89%	0,90%
Skatttekjur samtals.....	78,46%	77,83%	76,52%	77,19%	77,05%	76,01%
Aðrar tekjur.....	21,54%	22,17%	23,48%	22,81%	22,95%	23,99%
Rekstrartekjur samtals.....	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Laun og launatengd gjöld.....	69,34%	70,13%	68,40%	66,43%	62,28%	67,01%
Annar rekstrarkostnaður.....	27,43%	25,97%	27,25%	29,36%	29,54%	31,21%
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir /framlegð (EBITDA).....	3,23%	3,89%	4,35%	4,21%	8,18%	1,78%
Afskriftir.....	3,19%	3,17%	3,57%	4,07%	4,43%	4,99%
Fjármagnsliðir.....	(0,71%)	(1,17%)	(0,53%)	(2,58%)	(0,04%)	2,33%
Rekstrarkostnaður samtals.....	99,26%	97,28%	98,70%	97,28%	96,20%	105,54%
Rekstrarniðurstaða af reglulegri starfsemi.....	0,74%	2,72%	1,30%	2,72%	3,80%	(5,54%)
Óreglulegir liðir.....	15,85%	14,06%				
Rekstrarniðurstaða, jákvæð	16,59%	15,95%	1,30%	2,72%	3,80%	(5,54%)
Veltufé frá rekstri.....	10,16%	14,58%	11,94%	14,70%	12,79%	9,18%
Fjárfestingarhreyfingar.....	(6,62%)	(1,72%)	(0,27%)	(6,90%)	(6,74%)	(6,15%)
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum.....	7,21%	2,89%	0,69%	6,92%		
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjum.....	99%	94%	116%	126%	129%	143%
Aðrar lykiltölur						
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum.....	2,47	1,89	2,97	2,94	4,01	6,73
Veltufé frá rekstri, í hlutfalli við afborganir skulda og skuldbindinga.....	1,29	2,04	1,74	1,47	1,26	1,14
Veltufjárhluftal.....	0,91	1,66	1,26	1,03	1,01	1,15
Eiginfjárhluftal - eigið fé/heildarfjármagn.....	53%	53%	45%	44%	45%	43%

Akraneskaupstaður

Skýringar, frh.

Lykiltölur, frh.

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

	Áætlun með viðauka	Ársreikningar				
	2016	2016	2015	2014	2013	2012
Í krónum á íbúa						
Rekstur						
Skatttekjur	674.545	704.043	641.195	612.328	577.311	533.793
Aðrar tekjur.....	185.191	200.559	196.738	180.956	171.986	168.492
Laun og launatengd gjöld.....	596.149	634.423	573.149	526.960	466.657	470.593
Annar rekstrarkostnaður.....	235.840	234.961	228.373	232.945	221.316	219.161
Afskriftir.....	27.468	28.707	29.921	32.294	33.191	35.021
Fjármagnsliðir.....	6.082	10.595	4.411	20.485	(337)	16.391
Óreglulegir liðir.....	136.242	127.208				
Rekstrarniðurstaða.....	142.603	144.315	10.901	21.570	28.470	(38.880)
Efnahagur						
Eignir.....	1.745.288	1.800.929	1.779.956	1.796.995	1.748.928	1.755.701
Eigið fé.....	790.842	946.123	806.551	799.348	784.281	753.777
Skuldir og skuldbindingar.....	954.446	854.806	973.405	997.648	964.647	1.001.924
Sjóðstreymi						
Veltufé frá rekstri.....	87.334	131.926	100.018	116.596	95.807	64.481
Handbært fé frá rekstri.....	94.065	122.834	98.266	140.426	99.588	56.517
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum.....	61.273	26.177	5.750	54.858	17.008	41.606

Akraneskaupstaður

Skýringar, frh.:

Lykiltölur, frh.

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

	2016	%	2015	%	2014	%
Aðalsjóður						
Skatttekjur.....	4.963	100,0%	4.424	100,0%	4.133	100,0%
Félagsþjónusta.....	(892)	18,0%	(842)	19,0%	(761)	18,4%
Heilbrigðismál.....	(5)	0,1%				
Fræðslu- og uppeldismál.....	(2.354)	47,4%	(2.167)	49,0%	(1.934)	46,8%
Menningarmál.....	(187)	3,8%	(183)	4,1%	(183)	4,4%
Æskulýðs- og íþróttamál.....	(424)	8,5%	(390)	8,8%	(379)	9,2%
Brunamál og almannavarnir.....	(44)	0,9%	(50)	1,1%	(54)	1,3%
Hreinlætismál.....	(7)	0,1%	(8)	0,2%	(5)	0,1%
Skipulags- og byggingarmál.....	(59)	1,2%	(72)	1,6%	(57)	1,4%
Umferðar- og samgöngumál.....	(194)	3,9%	(197)	4,5%	(204)	4,9%
Umhverfismál.....	(52)	1,0%	(60)	1,4%	(44)	1,1%
Atvinnumál.....	(15)	0,3%	(21)	0,5%	(40)	1,0%
Sameiginlegur kostnaður.....	(325)	6,5%	(285)	6,4%	(290)	7,0%
Áfallin lífeyrisskuldbinding.....	(580)	11,7%	(266)	6,0%	(275)	6,7%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	254	(5,1%)	212	(4,8%)	298	7,2%
Aðalsjóður samtals	79		95		205	

Aðrir sjóðir í A hluta

Eignasjóður.....	39	(0,8%)	108	(2,4%)	78	(0,7%)
Fasteignafélag Akraneskaupstaðar slf.....	8	(0,2%)		0,0%	1	0,0%
Byggðasafn.....	(4)	0,1%	(4)	0,1%	6	0,1%
A hluti samtals	122	(0,9%)	199	(2,3%)	316	(0,8%)

Eignfærð fjárfesting

Fjárfesting í A hluta á árunum 2014 til 2016 greinist þannig eftir málaflokkum í milljónum kr.:

	2016	%	2015	%	2014	%
Félagsþjónusta.....	14	8,2%	17	43,6%	219	57,0%
Menningarmál.....			4	10,3%		
Fræðslu- og uppeldismál.....	75	44,3%			38	9,9%
Æskulýðs- og íþróttamál.....	48	28,2%	13	33,3%	8	2,1%
Brunamál og almannavarnir.....	6	3,5%				
Skipulags- og byggingarmál.....					15	3,9%
Umferðar- og samgöngumál.....	6	3,5%			98	25,5%
Umhverfismál.....			3	7,7%		
Atvinnumál.....	2	1,2%	2	5,1%		
Annað þjónustuhúsnæði.....	14	8,2%				
Sameiginlegur kostnaður.....	5	2,9%			6	1,6%
	170	100,0%	39	100,0%	384	100,0%

Akraneskaupstaður

Skýringar, frh.:

31. Samanburður rekstraráætlana, í þúsundum króna:

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

	A hluti			A og B hluti		
	Upphafleg fjárhagsáætlun	Viðaukar fjárhagsáætlun	Fjárhagsáætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhagsáætlun	Viðaukar fjárhagsáætlun	Fjárhagsáætlun með viðaukum
Rekstrartekjur:						
Útvar og fasteignaskattur	3.696.121	84.465	3.780.586	3.696.121	84.465	3.780.586
Framlög Jöfnunarsjóðs	896.163	78.000	974.163	896.163	78.000	974.163
Aðrar tekjur	616.694	(48.938)	567.756	1.456.751	(31.406)	1.425.345
	<u>5.208.978</u>	<u>113.527</u>	<u>5.322.505</u>	<u>6.049.035</u>	<u>131.059</u>	<u>6.180.094</u>
Rekstrargjöld:						
Laun án lífeyrisskuldbindingar	3.066.527	121.240	3.187.767	3.647.878	172.427	3.820.305
Lífeyrisskuldbinding	267.095	105.000	372.095	360.076	12.930	373.006
Annar rekstrarkostnaður	1.547.689	15.815	1.563.504	1.769.822	21.789	1.791.611
Afskriftir	173.682	(6.130)	167.552	199.343	(6.130)	193.213
	<u>5.054.993</u>	<u>235.925</u>	<u>5.290.918</u>	<u>5.977.119</u>	<u>201.016</u>	<u>6.178.135</u>
Rekstrarafkoma án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	153.985	(122.398)	31.587	71.916	(69.957)	1.959
Fjármagnsliðir	(2.996)	64.634	61.638	(20.850)	63.634	42.784
Óreglulegir liðir	0	(26.592)	(26.592)	0	958.324	958.324
Rekstrarafkoma	<u>150.989</u>	<u>(84.356)</u>	<u>66.633</u>	<u>51.066</u>	<u>952.001</u>	<u>1.003.067</u>

Akraneskaupstaður

Skýringar, frh.:

31. Samanburður sjóðstreymisáætlana, í þúsundum króna:

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir sjóðstreymisáætlun fyrir árið 2016 samkvæmt upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum. Fjárhagsáætlun með viðaukum er birt í sjóðstreymis-yfirliti og örðum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

	A hluti			A og B hluti		
	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum
Rekstrarhreyfingar:						
Rekstrarniðurstaða	150.989	(84.356)	66.633	51.066	(32.915)	18.151
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	173.682	(6.130)	167.552	199.343	(6.130)	193.213
Verðbætur og gengismunur	28.910	(10.000)	18.910	40.910	(10.000)	30.910
Breyting lífeyrisskuldbindingar	266.120	105.000	371.120	359.101	12.930	372.031
Veltufé frá rekstri	619.701	4.514	624.215	650.420	(36.115)	614.305
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:						
Birgðir, breyting	24		24	24		24
Skammtímakröfur, breyting	(2.790)		(2.790)	(3.090)		(3.090)
Skammtímaskuldir, breyting	45.611		45.611	50.411		50.411
Breytingar	42.845	0	42.845	47.345	0	47.345
Handbært fé frá rekstri	662.546	4.514	667.060	697.765	(36.115)	661.650
Fjárfestingarhreyfingar:						
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum ...	(343.700)	(76.500)	(420.200)	(343.700)	(87.293)	(430.993)
Eigin verðbréf, breyting						
Langtímakröfur, breyting	30.685		30.685	30.685		30.685
Fjárfestingarhreyfingar	(313.015)	(76.500)	(389.515)	(313.015)	(87.293)	(400.308)
Fjármögnunarhreyfingar:						
Greidd lífeyrisskuldbinding	(161.129)		(161.129)	(191.129)	30.000	(161.129)
Afborganir langtímalána	(280.681)		(280.681)	(296.258)		(296.258)
Skammtímalán, breyting						
Eigin fyrirtæki, breyting	1.591	7	1.598			
Fjármögnunarhreyfingar	(440.219)	7	(440.212)	(487.387)	30.000	(457.387)
(Lækkun) á handbæru fé	(90.688)	(71.979)	(162.667)	(102.637)	(93.408)	(196.045)
Handbært fé í ársbyrjun	474.963		474.963	603.152	9.691	612.843
Handbært fé í árslok	384.275	(71.979)	312.296	500.515	(83.717)	416.798