Tálknafjarðarhreppur

Ársreikningur 2015

Tálknafjarðarhreppur
Miðtúni 1
460 Tálknafjörður

Kt. 640269-6779

Efnisyfirlit

Skýrsla og áritun sveitarstjóra og sveitarstjórnar 3

Áritun óháðs endurskoðanda 4

Rekstrarreikningur 5

Efnahagsreikningur 6

Sjóðstreymisyfirlit 8

Skýringar 9

Skýrsla og áritun sveitarstjóra og sveitarstjórnar

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

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 310,3 millj. kr. samkvæmt ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 275,3 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 14,52% sem er lögbundið hámark. Álagningarhlutfall fasteignaskatts í A-flokki nam 0,5%, en lögbundið hámark er það sama. Í B-flokki nam álagningarhlutfallið 1,32% sem er lögbundið hlutfall. Í C-flokki nam álagningarhlutfallið 1,65% en lögbundið hámark þess er 1,32%, en sveitarstjórnir hafa heimild til að hækka álagningarhlutfall í A og C-flokki um allt að 25%.

Rekstarniðurstaða sveitarfélagsins, samkvæmt ársreikningi A og B hluta, var neikvæð um 1,1 millj. kr., en rekstrarniðurstaða A hluta var neikvæð um 8,3 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2015 nam 243,7 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 178,5 millj. kr.

Á árinu 2015 staðfesti iðnaðar- og viðskiptaráðherra tillögu orkuráðs um lækkun höfuðstóls láns sem tekið var hjá Orkusjóði í tengslum við jarðhitaleit á árunum 2012 og 2013. Lækkunin nam 24 millj. kr. og nam höfuðstóll skuldar 15,9 millj. kr. eftir lækkun. Sveitarstjórn hefur óskað eftir frekari viðræðum við iðnaðar- og viðskiptaráðuneyti í tengslum við endanlegan höfuðstól fyrrnefnds láns meðal annars í ljósi breyttra aðstæðna í atvinnulífi sveitarfélagsins. Óvissa er, að mati stjórnenda, um endanlega fjárhæð greiðsluskyldunnar en reynist hún hærri en gert er ráð fyrir í mati kemur til viðbótar gjaldfærslu í rekstri. Nánar er getið um málið í skýringu 19 í ársreikningum.

Meðal annarra skammtímakrafna er færð krafa á Byggðasamlag Vestfjarða um málefni fatlaðs fólks sem tilkomin er vegna aukaframlaga vegna rekstrarhalla byggðasamlagsins. Nánar er fjallað um málið í skýringu 17 í ársreikningnum.

Ársreikningur Tálknafjarðarhrepps fyrir árið 2015 er tilbúinn til endurskoðunar og afgreiðslu í sveitarstjórn.

Tálknafirði, 2. maí 2016

Sveitarstjóri:

Ársreikningur Tálknafjarðarhrepps fyrir árið 2015 hefur hlotið afgreiðslu sveitarstjórnar í samræmi við ákvæði 61. gr. sveitarstjórnarlaga nr. 138/2011 og er staðfestur og áritaður við síðari umræðu í sveitarstjórn.

Tálknafirði, 31. maí 2016

Sveitarstjórn:

Áritun óháðs endurskoðanda

Til sveitarstjórnar Tálknafjarðarhrepps

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Tálknafjarðarhrepps 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, sjóðstreymisyfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð sveitarstjórnar og sveitarstjóra á ársreikningnum

Sveitarstjórn og sveitarstjóri eru ábyrg fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga nr. 3/2006. Sveitarstjórn og sveitarstjóri eru einnig ábyrg fyrir því innra eftirliti sem þau 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 áliti 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 vissa fáist um hvort ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og skýringum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggist á faglegu mati endurskoðandans, þar með talið á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er af völdum 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 reikningsskilaaðferðir og reikningshaldslegt mat 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 sveitarstjóra og sveitarstjórnar

Í samræmi við ákvæði 2. mgr. 104. gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við samkvæmt okkar bestu vitund að í skýrslu sveitarstjóra og sveitarstjórnar 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.

Reykjavík, 31. maí 2016

KPMG ehf.

Rekstrarreikningur ársins 2015

	Skýr.	A hluti			A og B hluti		
		Ársreikningur 2015	**Áætlun 2015 með viðaukum**	**Ársreikningur 2014**	**Ársreikningur 2015**	**Áætlun 2015 með viðaukum**	**Ársreikningur 2014**
Rekstrartekjur							
Útsvar og fasteignaskattur	4	136.678	138.567	127.865	135.632	138.067	127.392
Framlög Jöfnunarsjóðs	4	101.696	88.937	91.037	101.696	88.937	91.037
Aðrar tekjur	4	36.967	41.990	30.054	72.993	71.046	78.160
		275.341	269.494	248.956	310.321	298.051	296.589
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld	5	66.545	58.774	53.667	70.026	62.293	55.650
Annar rekstrarkostnaður	6	201.485	182.367	173.444	212.364	187.659	185.975
		268.030	241.140	227.111	282.391	249.952	241.625
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir		7.311	28.354	21.845	27.930	48.099	54.964
Afskriftir	9	(8.391)	(8.706)	(8.118)	(15.065)	(12.872)	(11.272)
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda		(1.080)	19.648	13.726	12.865	35.227	43.692
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	7	(7.221)	1.177	(1.193)	(13.930)	(10.174)	(8.324)
Rekstrarniðurstaða	14	(8.301)	20.825	12.534	(1.066)	25.053	35.367

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr.	A hluti 2015	A hluti 2014	A og B hluti 2015	A og B hluti 2014
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
Fasteignir, lóðir og lendur	9	205.708	203.742	313.353	210.709
Veitur, götur og hafnarmannvirki	9	1.531	1.662	117.690	82.953
Vélar, áhöld og tæki	9	21.683	8.174	25.292	8.512
Leigðar eignir	9	329	494	329	494
		229.251	214.072	456.664	302.667
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í félögum	10	51.336	45.913	24.413	45.913
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	11	57.339	19.891	0	0
		108.675	65.804	24.413	45.914
Fastafjármunir		337.925	279.876	481.077	348.581
Veltufjármunir					
Skammtímakröfur:					
Óinnheimtar skatttekjur	12	10.661	14.440	10.661	14.440
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki		17.283	2.261	0	0
Næsta árs afborganir eigin fyrirtæki	11	3.050	1.109	0	0
Aðrar skammtímakröfur	12	16.325	18.423	20.912	26.201
Handbært fé	3j	2.071	754	2.071	754
Veltufjármunir		49.390	36.987	33.644	41.396
Eignir samtals		387.315	316.863	514.721	389.976

Eignir utan efnahagsreiknings 3k

31. desember 2015

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	A hluti 2015	A hluti 2014	A og B hluti 2015	A og B hluti 2014
Eigið fé					
Eiginfjárreikningur	13	178.540	186.841	243.696	219.273
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	14	124.993	44.728	166.158	91.105
Leiguskuldir	15	431	795	431	795
		125.424	45.523	166.590	91.899
Skammtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir		18.416	38.612	43.544	38.612
Skuldir við eigin fyrirtæki		20.795	11.030	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	14	18.538	13.571	20.724	17.248
Næsta árs afborganir leiguskulda	15	411	369	411	369
Aðrar skammtímaskuldir		25.191	20.917	39.756	22.574
		83.351	84.499	104.435	78.803
Skuldir samtals		208.775	130.022	271.025	170.703
Eigið fé og skuldir samtals		387.315	316.863	514.721	389.976

Skuldbindingar utan efnahagsreiknings 17

Sjóðstreymisyfirlit árið 2015

	Skýr.	A hluti Ársreikningur 2015	A hluti Áætlun 2015 með viðaukum	A hluti Ársreikningur 2014	A og B hluti Ársreikningur 2015	A og B hluti Áætlun 2015 með viðaukum	A og B hluti Ársreikningur 2014
Rekstrarhreyfingar							
Rekstrarniðurstaða	13	(8.301)	20.825	12.534	(1.066)	25.053	35.367
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir	9	8.391	9.403	8.118	15.065	13.579	11.272
Verðbætur		604	896	54	43	3.784	1.090
Hagnaður af sölu rekstrarfjármuna		0	0	(6.028)	(2.689)	0	(28.804)
Veltufé (til) frá rekstri		694	31.124	14.678	11.354	42.416	18.926
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:							
Óinnh. skattt., lækkun (hækkun)		3.779	0	(1.111)	3.779	0	(1.111)
Aðrar skammtímakr., lækkun (hækkun)		2.098	0	(3.011)	6.795	0	(9.624)
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)		4.274	(10.000)	(3.738)	16.052	(10.000)	(3.465)
Samtals		10.151	(10.000)	(7.861)	26.626	(10.000)	(14.200)
Handbært fé frá rekstri		10.846	21.124	6.818	37.980	32.416	4.726
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.	9	(23.570)	(14.800)	(8.918)	(119.235)	(95.320)	(31.831)
Söluverð rekstrarfjármuna		0	0	12.500	4.900	0	47.984
Eignarhlutir í félögum, breyting		(5.423)	(25.432)	(23.500)	(5.423)	(5.432)	(23.500)
Langtímakröfur, breyting		0	1.314	852	0	1.314	852
Langtímakröfur á eigin fyrirt., breyting	11	(38.969)	(188)	19.138	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar		(67.962)	(39.106)	72	(119.758)	(99.438)	(6.494)
Fjármögnunarhreyfingar							
Skuldir við lánastofnanir, breyting		(20.196)	(31.150)	16.793	4.929	(31.150)	16.793
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting		(5.257)	(5.328)	(36.481)	0	0	0
Tekin ný langtímalán	14	100.000	100.000	25.000	100.000	156.000	25.000
Afborganir langtímalána	14	(15.743)	(17.556)	(13.226)	(21.465)	(20.948)	(41.050)
Afborganir leiguskulda	15	(369)	0	(345)	(369)	0	(345)
Fjármögnunarhreyfingar		58.434	45.966	(8.260)	83.095	103.117	397
Hækkun, (lækkun) á handbæru fé		1.318	27.984	(1.371)	1.317	36.095	(1.371)
Handbært fé í ársbyrjun		754	754	2.125	754	754	2.125
Handbært fé í árslok		2.071	28.738	754	2.071	36.849	754

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Tálknafjarðarhreppur er sveitarfélag á Vestfjörðum og voru íbúar þess 268 þann 1. desember 2015. Skrifstofa sveitarfélagsins er að Miðtúni 1 á Tálknafirði.

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

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Tálknafjarðarhrepps 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, Eignasjóð og Þjónustustöð. Til B hluta teljast fjárhagslega sjálfstæð fyrirtæki sem að hálfu eða meirihluta eru í eigu sveitarfélagsins, en rekstur þessara fyrirtækja er fjármagnaður með þjónustutekjum. Fyrirtæki sem falla undir B hluta starfsemi sveitarfélagsins eru Hafnarsjóður, Vatnsveita, Hitaveita, Fráveita, Félagslegar íbúðir og Fasteignafélagið 101 Tálknafjörður ehf..

Fasteignafélaginu 101 Tálknafjörður ehf. sem varð á árinu að fullu í eigu sveitarfélagsins er bætt í B hluta í ársreikningi 2015.

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

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

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir

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

a. Innlausn tekna

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

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

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

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

b. Færsla gjalda

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

c. Verðlags- og gengisviðmið

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

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

d. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir, aðrir en lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af, eru færðir til eignar í efnahagsreikningi á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Fjárfesting í gatnagerð og veitukerfum er eignfærð að frádregnum álögðum gatnagerðargjöldum og tengigjöldum.

Leigðar eignir eru fasteignir sem sveitarfélagið leigir til sín samkvæmt leigusamningum sem eru að lágmarki til þriggja ára og eru ekki uppsegjanlegir af hálfu sveitarfélagsins innan árs frá upphafsdegi leigusamnings. Kostnaðarverð leigðrar eignar telst vera gangverð hinnar leigðu eignar á samningsdegi eða núvirði lágmarksleigugreiðslna leigusamnings sé það lægra.

Þegar sveitarfélagið gerir samning um sölu og endurleigu á eign, þar sem sveitarfélagið endurleigir til sín hina seldu eign með leigusamningi sem fellur undir framangreint, er söluhagnaður sem myndast í viðskiptunum færður til lækkunar á bókfærðu verði leigueignar. Sölutap sem myndast í slíkum viðskiptum er gjaldfært á söludegi.

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

Fasteignir	40 ár
Veitur, götur og hafnarmannvirki	25-40 ár
Vélar, áhöld og tæki	7-10 ár

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

f. Afskriftir leigðra eigna

Afskriftir leigðra eigna eru reiknaðar sem fastur hundraðshluti miðað við leigutíma eða nýtingartíma sé hann styttri. Sé ljóst að sveitarfélagið eignist hina leigðu eign í lok leigutíma er miðað við nýtingartíma viðkomandi eignar. Afskriftartími leigðra eigna greinist þannig:

Fasteignir	10 ár

g. Eignarhlutir í félögum

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

h. Langtímakröfur

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

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

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 liðum í efnahagsreikningi.

j. Handbært fé

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

k. Eignir utan efnahagsreiknings

Fjárfesting í landi sem ekki er leigt út og umferðarmannvirkjum fyrir ársbyrjun 2002, hefur áður verið gjaldfærð og er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

l. Langtímaskuldir

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

m. Leiguskuldir

Við upphaflega skráningu skuldbindingar vegna leigusamninga er leiguskuld færð á gangvirði hinnar leigðu eignar eða núvirði lágmarksleigugreiðslna leigusamnings sé það lægra. Lágmarksleigugreiðslum er skipt í vaxtagjöld og afborganir á eftirstöðvum skulda. Vaxtagjöldunum er dreift á leigutímann miðað við virka vexti.

Lágmarksleigugreiðslur eru þær greiðslur á samningstíma sem leigutaka er skylt að greiða eða hann kann að verða krafinn um, að undanskilinni skilyrtri leigu, sem og viðhaldi, þjónustukostnaði, tryggingum og sköttum sem leigusali greiðir.

Við útreikning á núvirði lágmarksleigugreiðslu er miðað við ávöxtunarkröfu leigusala ef það er gerlegt að ákvarða hana, en ef ekki er miðað við lánskjör sveitarfélagsins af nýju fjármagni á þeim tíma sem samningur er gerður.

n. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings og önnur mál

Upplýsingar um ábyrgðir og aðrar skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings eru birtar í skýringu 17.

o. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2015 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, sjóðstreymisyfirliti og skýringum. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem sveitarstjórn hefur samþykkt. Gerð er grein fyrir upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringum 21 og 22.

4. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2015	Áætlun 2015 með viðaukum	Ársreikningur 2015	Áætlun 2015 með viðaukum
Útsvar og fasteignaskattur:				
Útsvar..	124.354	124.235	124.354	124.235
Fasteignaskattur.....................................	9.600	11.521	8.554	11.021
Lóðarleiga..	2.725	2.811	2.725	2.811
	136.678	138.567	135.632	138.067
Framlög Jöfnunarsjóðs:				
Framlag vegna tekjujöfnunar...................	11.830	7.000	11.830	7.000
Framlag vegna fasteignaskatts.................	13.825	14.548	13.825	14.548
Framlag vegna útgjaldajöfnunar..............	25.685	22.224	25.685	22.224
Framlög vegna grunnskóla......................	45.892	41.045	45.892	41.045
Framlag vegna sérþarfa fatlaðra..............	3.600	3.600	3.600	3.600
Framlag vegna nýbúafræðslu..................	863	520	863	520
	101.696	88.937	101.696	88.937
Skatttekjur samtals	238.374	227.504	237.328	227.004
Aðrar tekjur:				
Þjónustutekjur...	27.358	36.442	57.047	68.906
Eignatekjur...	7.086	3.900	5.404	493
Endurgreiðslur..	193	450	193	450
Söluhagnaður..	0	0	2.689	0
Aðrar tekjur..	2.330	1.198	7.661	1.198
	36.967	41.990	72.993	71.046
Rekstrartekjur samtals............................	275.341	269.494	310.321	298.051

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Laun	54.040	48.886	57.001	51.691
Launatengd gjöld	12.331	9.887	12.851	10.601
Annar áfallinn launakostn., breyting.........	174	0	174	0
Laun og launatengd gjöld samtals	66.545	58.774	70.026	62.293

Stöðugildi í árslok 2015 voru 6,3

Laun sveitarstjórnar og sveitarstjóra námu samtals 15,5 millj. kr. á árinu 2015.

6. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

Vöru- og þjónustukaup............................	181.560	155.175	193.038	160.237
Skattar og önnur opinber gjöld................	706	3.174	107	3.405
Styrkir, framlög og annar kostnaður.........	19.219	24.018	19.219	24.018
Annar rekstrarkostnaður samtals.............	201.485	182.367	212.364	187.659

7. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2015	Áætlun 2015 með viðaukum	Ársreikningur 2015	Áætlun 2015 með viðaukum
Vaxtatekjur og verðbætur	1.131	1.535	1.225	1.535
Vaxtagjöld og verðbætur	(10.322)	(9.271)	(15.156)	(11.709)
Vextir frá eigin fyrirtækjum	1.970	8.913	0	0
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samt.	(7.221)	1.177	(13.930)	(10.174)

8. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Ársreikningur 2015			Áætlun 2015 með viðaukum
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
Aðalsjóður:				
Skatttekjur	0	241.835	241.835	230.204
Félagsþjónusta	13.837	894	(12.944)	(17.546)
Heilbrigðismál	85	0	(85)	(84)
Fræðslu- og uppeldismál	120.245	72	(120.173)	(115.729)
Menningarmál	8.142	77	(8.065)	(10.385)
Æskulýðs- og íþróttamál	61.432	11.653	(49.779)	(37.037)
Brunamál og almannavarnir	6.668	813	(5.855)	(9.228)
Hreinlætismál	8.793	6.123	(2.671)	(2.340)
Skipulags- og byggingarmál	7.086	14.391	7.305	2.350
Umferðar- og samgöngumál	5.831	491	(5.340)	(6.100)
Umhverfismál	10.280	0	(10.280)	(7.600)
Atvinnumál	5.093	3.508	(1.585)	271
Sameiginlegur kostnaður	58.683	2.797	(55.885)	(35.797)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	10.153	2.052	(8.100)	1.021
Aðalsjóður samtals	316.327	284.706	(31.621)	(8.001)
A hluta stofnanir:				
Eignasjóður	23.317	52.636	29.319	29.777
Þjónustustöð	15.962	9.963	(5.999)	(951)
Innri færslur A hluta	(68.862)	(68.862)	0	0
A hluti samtals	286.744	278.443	(8.301)	20.825
B hluta fyrirtæki:				
Hafnarsjóður	11.267	15.259	3.992	3.468
Vatnsveita	1.186	5.934	4.747	1.805
Fráveita	1.139	5.244	4.105	4.069
Hitaveita	9.673	4.865	(4.808)	(356)
Félagslegar íbúðir	2.120	4.210	2.090	(4.757)
Fasteignafélagið 101 Tálknafjörður	6.651	3.760	(2.891)	0
Innri færslur A og B hluta	(6.169)	(6.169)	0	0
A og B hluti samtals	312.612	311.546	(1.066)	25.053

9. Varanlegir rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir, lóðir og lendur	Gatnakerfi	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
A hluti				
Heildarverð 1.1.2015	396.045	3.282	23.693	423.020
Afskrifað áður	(192.303)	(1.620)	(15.520)	(209.442)
Bókfært verð 1.1.2015	203.742	1.662	8.174	213.578
Viðbót á árinu	9.388	0	14.181	23.570
Afskrifað á árinu	(7.423)	(131)	(672)	(8.227)
Bókfært verð 31.12.2015	205.707	1.531	21.683	228.921
Heildarverð 31.12.2015	405.433	3.282	37.875	446.590
Afskrifað samtals	(199.726)	(1.751)	(16.191)	(217.668)
Bókfært verð 31.12.2015	205.707	1.531	21.683	228.921
Afskriftarhlutföll	0,0 - 2,5%	4,0%	20,0%	

Leigðar eignir greinast þannig:

	Fasteignir
Heildarverð 1.1.2015	1.646
Afskrifað áður	(1.153)
Bókfært verð 1.1.2015	494
Afskrifað á árinu	(165)
Bókfært verð 31.12.2015	329
Heildarverð 31.12.2015	1.646
Afskrifað samtals	(1.318)
Bókfært verð 31.12.2015	329
Afskriftarhlutföll	10%

Samantekið:

Varanlegir rekstrarfjármunir samtals í ársbyrjun	214.072
Viðbót á árinu	23.570
Afskriftir samtals á árinu	(8.391)
Varanlegir rekstrarfjármunir samtals í árslok	229.251

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

a. Bókfært verð, frh.

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir, lóðir og lendur	Veitur, götur og hafnar-mannvirki	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
A og B hluti				
Heildarverð 1.1.2015	463.416	184.867	27.071	675.355
Afskrifað áður	(200.669)	(101.914)	(18.560)	(321.143)
Bókfært verð 1.1.2015	262.747	82.953	8.512	354.211
Viðbót á árinu	62.227	39.556	17.452	119.235
Selt, fært út á árinu	(2.211)	0	0	(2.211)
Afskrifað á árinu	(9.410)	(4.819)	(672)	(14.901)
Bókfært verð 31.12.2015	313.353	117.690	25.292	456.334
Heildarverð 31.12.2015	520.987	224.423	44.524	789.934
Afskrifað samtals	(207.634)	(106.733)	(19.232)	(333.599)
Bókfært verð 31.12.2015	313.353	117.690	25.292	456.334
Afskriftarhlutföll	0,0 - 2,5%	4,0%	20,0%	

Leigðar eignir greinast þannig:

	Fasteignir
Heildarverð 1.1.2015	1.646
Afskrifað áður	(1.153)
Bókfært verð 1.1.2015	494
Afskrifað á árinu	(165)
Bókfært verð 31.12.2015	329
Heildarverð 31.12.2015	1.646
Afskrifað samtals	(1.318)
Bókfært verð 31.12.2015	329
Afskriftarhlutföll	10%

Samantekið:

Varanlegir rekstrarfjármunir samtals í ársbyrjun	354.705
Viðbót á árinu	119.235
Selt á árinu	(2.211)
Afskriftir samtals á árinu	(15.065)
Varanlegir rekstrarfjármunir samtals í árslok	456.664

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.
b. Fjárfesting

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu greinist þannig:

	Fjárfesting 2015	Áætlun 2015 með viðaukum
A hluti		
Fasteignir:		
Strandgata 38	6.000	6.000
Leikvöllur leikskóla, viðbót	3.388	0
Fasteignir samtals	9.388	6.000
Áhöld og tæki:		
Áhöld og tæki, íþróttahús	11.156	7.200
Kerra, slökkvilið	175	1.600
Bifreið áhaldahús	2.850	0
Áhöld og tæki samtals	14.181	8.800
A hluti samtals	23.569	14.800
B hluti		
Hafnarsjóður:		
Tálknafjarðarhöfn	722	0
Áhöld og tæki	3.271	0
Hafnarsjóður samtals	3.993	0
Vatnsveita:		
Tengigjöld	0	(940)
Vatnsveita samtals	0	(940)
Hitaveita:		
Eignfærður framkvæmdakostnaður	38.833	42.600
Hitaveita samtals	38.833	42.600
Fráveita		
Eignfærður framkvæmdakostnaður	0	460
Fráveita samtals	0	460
Fasteignafélagið 101 Tálknafjörður:		
Fasteignir	52.838	38.400
Fasteignafélag samtals	52.838	38.400
B hluti samtals	95.665	80.520
Samtals A og B hluti	119.235	95.320

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

c. Fasteignamat og vátryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	Bruna- bótamat	Fasteigna- mat	Bókfært verð 31.12.2015
Skólahúsnæði	236.550	36.450	49.373
Leikskólar	37.250	5.688	2.505
Íþróttamannvirki	334.150	60.561	63.679
Íbúðarhúsnæði	185.750	50.480	107.645
Aðrar fasteignir	130.650	19.930	35.587
Leigðar eignir	59.550	10.350	329
Lóðir og lendur		103.255	54.590
Gatnamannvirki			1.531
Hafnarmannvirki			45.804
Veitumannvirki			70.328
Aðrar eignir			25.292
Samtals			456.664

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitu- og hafnarmannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti fráveitu nemur 99,5 millj. kr., vatnsveitu 79,4 millj. kr. og hafnarmannvirkja 525,9 millj. kr. í árslok 2015.

Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Grunnskólar	14.376	14.376
Íþróttamannvirki	7.417	7.417
Leikskólar	4.208	4.208
Tónlistarskóli	2.391	2.391
Bókasafn	4.445	4.445
Þjónustumiðstöð	1.041	1.041
Slökkvistöð	2.606	2.606
Félagsmiðstöð	713	713
Skrifstofa sveitarfélagsins	2.171	2.171
Félagsstarf eldri borgara	1.426	1.426
Hafnarvog, tölvur og skrifstofubúnaður		434
	40.794	41.228

10. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	A hluti Bókfært verð	A og B hluti Bókfært verð
Landskerfi bókasafna ehf.	0,10%	173	173
Sumarbyggð ehf.	2,60%	4.452	4.452
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	0,20%	17.788	17.788
Hvetjandi hf. eignarhaldsfélag	0,88%	2.000	2.000
Fasteignafélagið 101 Tálknafjörður ehf.	100%	26.923	0
		51.336	24.413

11. Langtímakröfur á eigin fyrirtæki

Breyting langtímakrafna A hluta á B hluta greinist þannig:

	A hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	21.000
Veitt ný lán	40.000
Afborganir langtímakrafna á árinu	(1.031)
Verðbætur	419
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	60.388
Næsta árs afborganir	(3.050)
Langtímakröfur í árslok	57.338

Afborganir langtímakrafna á eigin fyrirtæki í B hluta greinast þannig á næstu ár:

Árið 2016	3.050
Árið 2017	3.187
Árið 2018	3.331
Árið 2019	3.480
Árið 2020	3.637
Síðar	43.703
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	60.388

12. Skammtímakröfur

Niðurfærsla óinnheimtra skatttekna og annarra skammtímakrafna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun	2.320	2.720
Breyting á árinu	750	750
Niðurfærsla í árslok	3.070	3.470

13. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 1.1.2015	186.842	219.273
Fasteignafélagið 101 Tálknafjörður fært í B hluta	0	25.489
Rekstrarniðurstaða ársins	(8.301)	(1.066)
Eigið fé 31.12.2015	178.541	243.696

14. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Óverðtryggð lán	Verðtryggð lán	Samtals
A hluti			
Staða lána í ársbyrjun	8.972	49.327	58.299
Ný langtímalán	100.000	0	100.000
Afborganir af lánum	(5.167)	(10.577)	(15.744)
Verðbætur	0	975	975
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	103.805	39.725	143.531
Næsta árs afborganir	(3.305)	(15.233)	(18.538)
	100.500	24.492	124.993
	8,0%	3,5- 4,1%	
A og B hluti			
Staða lána í ársbyrjun	8.972	99.380	108.352
Ný langtímalán	100.000	0	100.000
Afborganir af lánum	(5.167)	(17.962)	(23.129)
Verðbætur	0	1.659	1.659
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	103.805	83.078	186.883
Næsta árs afborganir	(3.305)	(17.419)	(20.724)
	100.500	65.659	166.158
	8,0%	3,5 - 6,0%	

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:	A hluti	A og B hluti
Árið 2016	18.538	20.724
Árið 2017	17.733	19.973
Árið 2018	9.863	12.124
Árið 2019	9.863	12.048
Árið 2020	8.372	10.523
Síðar	79.161	111.491
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	143.531	186.884

15. Leiguskuldir

Sveitarfélagið hefur gert leigusamning um fasteign sem færður er til skuldar í efnahagsreikningi. Leigusamningurinn er tengdur vísitölu og greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða samninga í ársbyrjun	1.164	1.164
Afborganir leigusamninga	(369)	(369)
Verðbætur	48	48
Leiguskuldir, þ.m.t. næsta árs afborgun	843	843
Næsta árs afborgun	(411)	(411)
Langtímahluti leiguskulda	432	432

Aðrir upplýsingar um leigusamninga:

	Leigutími	Afvöxtunar-stuðull	Bókfært verð (núvirði lágmarks leigugreiðslna)
Slökkvistöð	2008-2017	5,0%	843

Ónúvirtar lágmarksleigugreiðslur samninga greinast þannig:

	Slökkvistöð	Samtals
Árið 2016	442	442
Árið 2017	442	442
Samtals	883	883

Heildargreiðslur vegna leigusamningsins námu 911 þús. kr. á árinu 2015 og færast þannig í ársreikninginn:

	A hluti	A og B hluti
Afborgun til lækkunar á leiguskuld	369	369
Vaxtagjöld	31	31
Lágmarksleigugreiðsla	400	400
Rekstrarkostnaður	511	511
Heildarleigugreiðslur	911	911

16. Heildaryfirlit um fjárhagsstöðu A og B hluta í árslok

Eignir, skuldir og eigið fé sveitarfélagsins greinist þannig:

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
A hluti	100%	387.315	208.775	178.540
Hafnarsjóður	100%	59.188	24.440	34.748
Vatnsveita	100%	18.885	0	18.885
Hitaveita	100%	58.962	68.030	(9.068)
Fráveita	100%	5.653	0	5.652
Félagslegar íbúðir	100%	4.494	12.155	(7.660)
Fasteignafélagið 101 Tálknafjörður	100%	105.612	56.091	49.521
Bakfærðir eignarhlutir í B hluta		(26.923)		(26.923)
Millifærslur, innbyrðis staða		(98.466)	(98.466)	0
Heildarstaða sveitarfélagsins 31.12.2014		514.721	271.025	243.696

17. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Tálknafjarðarhreppur er þátttakandi í verkefninu Dreifmennt í Vestur-Barðastrandasýslu ásamt Vesturbyggð, Stykkishólmsbæ, Grundarfjarðarbæ og Snæfellsbæ en verkefnið nýtur styrkja frá menntamálaráðuneytinu og Jöfnunarsjóði sveitarfélaga. Lokadagur verkefnisins var 31. júlí 2011. Unnið er að uppgjöri verkefnisins.

Tálknafjarðarhreppur er aðili að Byggðasamlagi Vestfjarða um málefni fatlaðs fólks og ber einfalda fjárhagslega ábyrgð á fjárhagslegum skuldbindingum byggðasamlagsins ásamt öðrum aðilum þess. Innbyrðis bera sveitarfélögin ábyrgð í hlutfalli við eignarhlut hvers sveitarfélags sem miðasta við fjölda íbúa 1. janúar ár hvert. Auk Tálknafjarðarhrepps standa Árneshreppur, Bolungarvíkurkaupstaður, Ísafjarðarbær, Kaldrananeshreppur, Reykhólahreppur, Strandabyggð, Súðavíkurhreppur og Vesturbyggð að byggðasamlaginu.

Samkvæmt ársreikningi Byggðasamlags Vestfjarða um málefni fatlaðs fólks fyrir árið 2015 eru aukaframlög sem greidd voru af aðildarsveitarfélögum vegna rekstrarhalla einingarinnar færð til skuldar í efnahagsreikningi. Í tilfelli Tálknafjarðarhrepps nemur aukaframlagið 3,1 millj. kr. og er það fært meðal annarra skammtímakrafna. Komi ekki til viðbótar framlaga frá ríkissjóði í tengslum við verkefnið eru líkur á að til gjaldfærslu komi á árinu 2016.

18. Tengdir aðilar

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

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

19. Önnur mál

Á árunum 2012 og 2013 stóð sveitarfélagið að framkvæmdum í tengslum við leit að heitu vatni. Heildarkostnaðurinn nam 54,5 millj. kr. að frádregnum framlögum Orkusjóðs til verkefnisins.

Til fjármögnunar á verkefninu veitti Orkusjóður sveitarfélaginu lán á grundvellli reglugerðar nr. 514/2003 og nam heildarfjárhæð þess 39,9 millj. kr. Samkvæmt 7. gr. fyrrgreindrar reglugerðar er Orkusjóði heimilt að fella niður endurgreiðssluskyldu láns reynist borun árangurslaus eða mun lakari en ráð var fyrir gert í upphafi. Ráðherra er heimilt, að fenginni tillögu Orkuráðs, að fella niður að hluta eða öllu leyti endurgreiðsluskyldu lánþega. Niðurstaða verkefnisins er að ekki fannst nýtanlegt heitt vatn og var því áfallinn kostnaður gjaldfærður. Á árinu 2015 staðfesti iðnaðar- og viðskiptaráðherra tillögu orkuráðs um lækkun höfuðstóls og nam lækkunin 24 millj. kr. Höfuðstóll láns í árslok 2015 samkvæmt Orkusjóði nam 15,8 millj .kr. Í ársreikningi er áætluð fjárhæð höfuðstóls, sem til endurgreiðslu kemur af hálfu sveitarfélagsins, að fjárhæð 8,2 millj. kr., færð meðal langtímaskulda og hefur þá verið tekið tillit til greiddra afborgana á árinu. Stjórnendur sveitarfélagsins hafa óskað eftir frekari viðræðum við iðnaðar- og viðskiptaráðuneyti um höfuðstól skuldarinnar meðal annars í ljósi breyttra aðstæðna í atvinnulífi sveitarfélagsins.

Að mati stjórnenda er enn til staðar óvissa um endanlegan höfustól sem til greiðslu kemur. Komi til hærri endurgreiðslu en reiknað er með í mati þessu kemur til viðbótar gjaldfærslu í rekstrarreikningi þegar endanleg niðurstaða liggur fyrir.

20. Lykiltölur

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

	Áætlun 2015 með viðaukum	Ársreikningar 2015	2014	2013	2012	2011
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga						
Rekstrarjöfnuður síðustu þriggja ára í milljónum króna..................	34	4	17	8		
Skuldaviðmið..		76%	96%	94%	105%	113%
Í hlutfalli við rekstrartekjur						
Útsvar	46,1 %	45,2 %	47,0 %	46,4 %	46,8 %	45,8 %
Fasteignaskattur	4,3 %	3,5 %	3,5 %	3,2 %	3,4 %	2,8 %
Framlög Jöfnunarsjóðs	33,0 %	36,9 %	36,6 %	34,2 %	32,0 %	35,2 %
Lóðarleiga	1,0 %	1,0 %	0,9 %	0,8 %	1,0 %	0,8 %
Skatttekjur samtals	84,4 %	86,6 %	87,9 %	84,6 %	83,0 %	84,7 %
Aðrar tekjur	15,6 %	13,4 %	12,1 %	15,4 %	17,0 %	15,3 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	(21,8%)	(24,2%)	(21,6%)	(22,1%)	(39,8%)	(50,9%)
Annar rekstrarkostnaður	(67,7%)	(73,2%)	(69,7%)	(66,4%)	(54,7%)	(43,7%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	10,5 %	2,7 %	8,8 %	11,6 %	5,6 %	5,4 %
Afskriftir	(3,2%)	(3,0%)	(3,3%)	(3,5%)	(3,8%)	(3,6%)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	0,4 %	(2,6%)	(0,5%)	(0,4%)	0,3 %	(0,4%)
Óvenjulegir liðir...	0,0 %	0,0 %	0,0 %	(7,6%)	0,0 %	0,0 %
Rekstrarniðurstaða	7,7 %	(3,0%)	5,0 %	0,1 %	2,1 %	1,4 %
Veltufé (til) frá rekstri	11,5 %	0,3 %	5,9 %	1,3 %	6,0 %	5,3 %
Fjárfestingarhreyfingar	(14,5%)	(24,7%)	0,0 %	6,8 %	(0,4%)	(7,2%)
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.	5,5 %	8,6 %	3,6 %	1,5 %	5,4 %	9,0 %
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur..........		76%	52%	44%	46%	58%
Aðrar lykiltölur						
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum	4,01	180,67	3,10	11,45	3,54	5,01
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við afborganir skulda og skuldbindinga....	1,68	0,0	1,08	0,25	0,90	0,99
Veltufjárhlutfall..	0,62	0,59	0,44	1,15	1,06	1,17
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn...	59%	46%	59%	70%	70%	66%

20. Lykiltölur, frh.

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

Í þúsundum króna á íbúa	Áætlun 2015 með viðaukum	Ársreikningar 2015	2014	2013	2012	2011
Rekstur						
Skatttekjur	849	889	715	673	616	637
Aðrar tekjur	157	138	98	122	126	115
Laun og launatengd gjöld	(219)	(248)	(175)	(175)	(295)	(383)
Annar rekstrarkostnaður	(680)	(752)	(567)	(528)	(405)	(329)
Afskriftir	(32)	(31)	(27)	(28)	(28)	(27)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	4	(27)	(4)	(3)	2	(3)
Óvenjulegir liðir	0	0	0	(60)	0	0
Rekstrarniðurstaða	78	(31)	41	1	16	11
Efnahagur						
Eignir	1.281	1.445	1.036	1.165	1.157	1.282
Eigið fé	754	666	611	815	813	847
Skuldir og skuldbindingar	527	779	425	349	345	435
Sjóðstreymi						
Veltufé (til) frá rekstri	116	3	48	10	45	40
Handbært fé (til) frá rekstri	79	40	22	(23)	46	52
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.	55	88	29	12	40	68
Álagningarhlutföll						
Útsvarprósenta		14,52%	14,52%	14,48%	14,48%	14,48%
Fasteignaskattsprósenta, A-liður		0,49%	0,50%	0,50%	0,50%	0,50%
Fasteignaskattsprósenta, B-liður		1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%
Fasteignaskattsprósenta, C-liður		1,65%	1,65%	1,65%	1,65%	1,65%
Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands)						
Íbúafjöldi 1. desember		268	306	297	293	279
Breyting frá fyrra ári		(12,4%)	3,0%	1,4%	5,0%	(8,2%)

20. Lykiltölur, frh.

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

	Áætlun 2015 með viðaukum	Ársreikningar 2015	2014	2013	2012	2011
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga						
Rekstrarjöfnuður síðustu þriggja ára í milljónum króna..................	53	27	31	0		
Skuldaviðmið...		90%	125%	121%	136%	166%
Í hlutfalli við rekstrartekjur						
Útsvar	41,7 %	40,1 %	39,5 %	41,0 %	42,2 %	41,7 %
Fasteignaskattur	3,7 %	2,8 %	2,8 %	2,6 %	2,8 %	2,2 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.............................	29,8 %	32,8 %	30,7 %	30,2 %	28,8 %	32,0 %
Lóðarleiga..	0,9 %	0,9 %	0,7 %	0,7 %	0,9 %	0,8 %
Skatttekjur samtals..................................	76,2 %	76,5 %	73,6 %	74,6 %	74,7 %	76,7 %
Aðrar tekjur	23,8 %	23,5 %	26,4 %	25,4 %	25,3 %	23,3 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.........................	(20,9%)	(22,6%)	(18,8%)	(20,0%)	(37,1%)	(46,9%)
Annar rekstrarkostnaður...........................	(63,0%)	(68,4%)	(62,7%)	(67,6%)	(53,5%)	(42,4%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir..............	16,1 %	9,0 %	18,5 %	12,4 %	9,3 %	10,7 %
Afskriftir..	(4,3%)	(4,9%)	(3,8%)	(4,1%)	(4,4%)	(4,2%)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)...........	(3,4%)	(4,5%)	(2,8%)	(4,3%)	(3,7%)	(4,6%)
Óvenjulegir liðir..	0,0 %	0,0 %	0,0 %	(6,7%)	0,0 %	0,0 %
Rekstrarniðurstaða..................................	8,4 %	(0,3%)	11,9 %	(2,8%)	1,3 %	1,9 %
Veltufé frá rekstri......................................	14,2 %	3,7 %	6,4 %	1,2 %	7,4 %	8,4 %
Fjárfestingarhreyfingar.............................	(40,2%)	(38,6%)	(2,2%)	0,5 %	(10,0%)	(14,9%)
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.	32,0 %	38,4 %	10,7 %	5,5 %	9,6 %	14,9 %
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur..........	84%	87%	58%	65%	67%	70%
Aðrar lykiltölur						
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum	4,38	14,67	4,86	33,51	6,37	5,05
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við afborganir skulda og skuldbindinga...	1,93	0,54	0,46	0,20	1,09	1,51
Veltufjárhlutfall...	0,90	0,32	0,53	0,50	0,44	0,48
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn..	46%	47%	56%	50%	52%	52%

Skýringar, frh.:

20. Lykiltölur, frh.

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

	Áætlun 2015 með viðaukum	Ársreikningar				
		2015	2014	2013	2012	2011
Í þúsundum króna á íbúa						
Rekstur:						
Skatttekjur	9.528	886	714	671	614	635
Aðrar tekjur	3.392	272	255	228	208	193
Laun og launatengd gjöld	(7.073)	(261)	(182)	(180)	(305)	(388)
Annar rekstrarkostnaður	(4.290)	(792)	(608)	(608)	(440)	(351)
Afskriftir	(447)	(56)	(37)	(37)	(36)	(35)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(643)	(52)	(27)	(39)	(30)	(38)
Óvenjulegir liðir	0	0	0	(60)	0	0
Rekstrarniðurstaða	467	(4)	116	(25)	11	16
Efnahagur						
Eignir	1.817	1.921	1.274	1.162	1.155	1.207
Eigið fé	840	909	717	580	600	629
Skuldir og skuldbindingar	977	1.011	558	581	555	578
Sjóðstreymi						
Veltufé frá rekstri	158	42	62	11	61	70
Handbært fé (til) frá rekstri	121	142	15	(22)	77	65
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.	356	445	104	49	79	123

20. Lykiltölur, frh.

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 þús. kr. og á verðlagi hvers árs.

	2015	Hlutfall af skattt.	2014	Hlutfall af skattt.	2013	Hlutfall af skattt.
Aðalsjóður						
Skatttekjur	241.835	100,0%	221.738	100,0%	202.281	100,0%
Félagsþjónusta	(12.944)	5,4%	(11.476)	5,2%	(9.787)	4,8%
Heilbrigðismál	(85)	0,0%	(84)	0,0%	(81)	0,0%
Fræðslu- og uppeldismál	(120.173)	49,7%	(111.988)	50,5%	(99.376)	49,1%
Menningarmál	(8.065)	3,3%	(7.936)	3,6%	(7.773)	3,8%
Æskulýðs- og íþróttarmál	(49.779)	20,6%	(37.815)	17,1%	(37.767)	18,7%
Brunamál og almannavarnir	(5.855)	2,4%	(11.569)	5,2%	(9.338)	4,6%
Hreinlætismál	(2.671)	1,1%	(2.994)	1,4%	(1.940)	1,0%
Skipulags- og byggingarmál	7.305	(3,0%)	(5.275)	2,4%	(5.029)	2,5%
Umferðar- og samgöngumál	(5.340)	2,2%	(7.707)	3,5%	(2.707)	1,3%
Umhverfismál	(10.280)	4,3%	(5.753)	2,6%	(5.622)	2,8%
Atvinnumál	(1.585)	0,7%	(1.492)	0,7%	638	(0,3%)
Sameiginlegur kostnaður	(55.885)	23,1%	(40.538)	18,3%	(41.449)	20,5%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(8.100)	3,3%	1.377	(0,6%)	11.333	(5,6%)
Óvenjulegir liðir	0	0,0%	0	0,0 %	(17.923)	8,9 %
Aðalsjóður samtals	(31.621)	(13,1%)	(21.511)	(9,7%)	(24.540)	(12,1%)
Aðrir sjóðir í A hluta						
Eignasjóður	29.319	(12,1%)	40.346	(18,2%)	34.105	(16,9%)
Þjónustumiðstöð	(5.999)	2,5%	(6.302)	2,8 %	(9.373)	4,6 %
A hluti samtals	(8.301)	(3,4%)	12.534	5,7%	193	0,1%

21. Samanburður rekstraráætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2015 samkvæmt upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum. Fjárhagsáætlun með viðaukum er birt í rekstrarreikningi og öðrum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

	A hluti			A og B hluti		
	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum
Rekstrartekjur						
Útsvar og fasteignaskattur	135.756	2.811	138.567	135.256	2.811	138.067
Framlög Jöfnunarsjóðs	89.844	(907)	88.937	89.844	(907)	88.937
Aðrar tekjur	49.994	(8.004)	41.990	79.050	(8.004)	71.046
	275.594	(6.100)	269.494	304.150	(6.099)	298.051
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	58.926	(152)	58.774	62.445	(152)	62.293
Annar rekstrarkostnaður	181.083	1.284	182.367	186.374	1.285	187.659
	240.009	1.131	241.140	248.819	1.133	249.952
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	35.585	(7.231)	28.354	55.331	(7.232)	48.099
Afskriftir	(8.706)	0	(8.706)	(12.872)	0	(12.872)
Rekstrarniðurstaða án fjármuna-tekna og fjármagnsgjalda	26.879	(7.231)	19.648	42.459	(7.232)	35.227
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	1.176	1	1.177	(10.176)	2	(10.174)
Rekstrarniðurstaða	28.055	(7.230)	20.825	32.283	(7.230)	25.053

22. Samanburður sjóðstreymisáætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir sjóðstreymisáætlun fyrir árið 2015 samkvæmt upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum. Fjárhagsáætlun með viðaukum er birt í sjóðstreymisyfirliti og öðrum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

	A hluti			A og B hluti		
	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarniðurstaða	28.055	(7.230)	20.825	32.283	(7.230)	25.053
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	8.706	697	9.403	12.872	707	13.579
Verðbætur	(1.731)	2.627	896	2.311	1.473	3.784
Hagnaður af sölu rekstrarfjárm.	0	0	0	0	0	0
Veltufé frá rekstri	35.030	(3.906)	31.124	47.466	(5.050)	42.416
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:						
Óinnh. skattt. (hækkun), lækkun	0	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímakr. (hækkun)	0	0	0	0	0	0
Skammtímaskuldir (lækkun)	(10.000)	0	(10.000)	(10.000)	0	(10.000)
Samtals	(10.000)	0	(10.000)	(10.000)	0	(10.000)
Handbært fé frá rekstri	25.030	(3.906)	21.124	37.466	(5.050)	32.416
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(22.200)	7.400	(14.800)	(32.200)	(63.120)	(95.320)
Söluverð rekstrarfjármuna		0	0	0	0	0
Eignarhlutir í félögum breyting		(25.432)	(25.432)		(5.432)	(5.432)
Langtímakröfur breyting	276	1.038	1.314	276	1.038	1.314
Langtímakr. á eigin ft. breyting	4.659	(4.847)	(188)	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	(17.265)	(21.841)	(39.106)	(31.924)	(67.514)	(99.438)
Fjármögnunarhreyfingar						
Skuldir við lánast, breyting	(39.420)	8.270	(31.150)	(39.420)	8.270	(31.150)
Viðskiptast. eigin ft., breyting	(5.716)	388	(5.328)	0	0	0
Tekin ný langtímalán	60.000	40.000	100.000	60.000	96.000	156.000
Afborganir langtímalána	(16.193)	(1.363)	(17.556)	(19.684)	(1.264)	(20.948)
Fjármögnunarhreyfingar	(1.329)	47.295	45.966	896	102.221	103.117
Hækkun, (lækkun) á handb. fé	6.437	21.548	27.984	6.438	29.657	36.095
Handbært fé í ársbyrjun	891	(137)	754	891	(137)	754
Handbært fé í árslok	7.328	21.411	28.738	7.329	29.520	36.849