

# Ársreikningur 2016



Akraneskaupstaður

Aðalsjóður

## Efnisyfirlit

---

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

## Áritun óháðs endurskoðanda

---

Til Bæjarráðs Akraness.

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

## Áritun stjórnenda

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

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

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

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

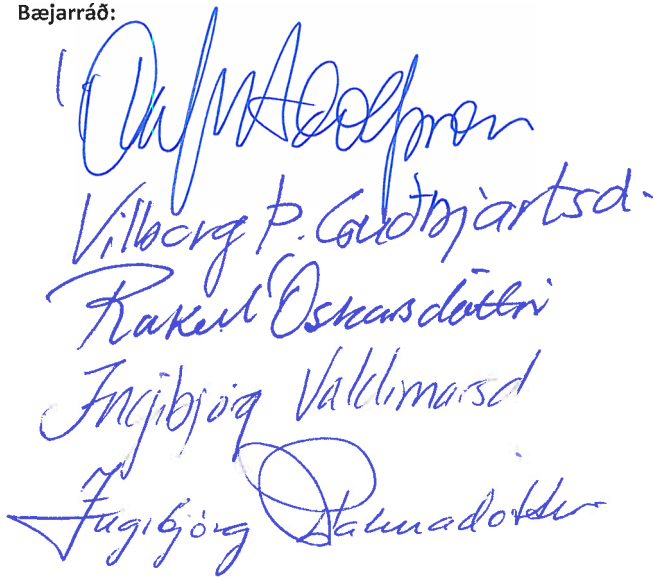
Ársreikningur Aðalsjóðs Akraneskaupstaðar er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald, fjárhagsáætlanir og ársreikninga sveitarfélaga.

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

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

Akranesi, 19. apríl 2017.

Bæjarráð:

  
Vilborg P. Guðbjartsd.  
Rakel Óskarsdóttir  
Fugljög Valdimarsd.  
Fugljög Ólafsdóttir

Bæjarstjóri:

  
Sævar Freyr Þráinsson

## Rekstrarreikningur ársins 2016

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

## Efnahagsreikningur

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

## 31. desember 2016

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





## Skýringar

---

### Grundvöllur reikningsskilanna:

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

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

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

### Mikilvægar reikningsskilaaðferðir:

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

#### a. *Innlausn tekna*

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

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

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

#### b. *Færsla gjalda*

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

#### c. *Verðlags- og gengisviðmið*

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

#### d. *Eignarlutir í félögum og stofnunum*

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

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

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

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

## Aðalsjóður

### Skýringar, frh.:

#### e. Langtímakröfur

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

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

#### f. Birgðir

Birgðir eru metnar á kostnaðarverði.

#### g. Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

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

#### h. Handbært fé

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

#### i. Eignir utan efnahagsreiknings

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

#### j. Lífeyrisskuldbinding

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

#### l. Fjárhagsáætlun og sundurliðanir

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

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

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

## Aðalsjóður

### Skýringar, frh.:

#### Rekstrartekjur:

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

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

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

#### Önnur rekstrargjöld:

5. Tegundir rekstrargjalda Aðalsjóðs greinast þannig:

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

## Aðalsjóður

### Skýringar, frh.:

#### Fjármagnsliðir:

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

#### Rekstraryfirlit málaflokka:

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

#### Fastafjármunir:

##### *Eignarhlutir í félögum og stofnunum*

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

## Aðalsjóður

### Skýringar, frh.:

#### Verðbréf

#### 10. Verðbréfaeign greinist þannig:

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

Afborganir af langtímakröfum greinast þannig á næstu ár:

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

#### Veltufjármunir:

#### 11. Niðurfærsla skammtímakrafna og verðbréfa greinist þannig:

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

#### Eignir utan efnahagsreiknings:

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

Vátryggingarmat lausafjármuna í árslok greinist þannig eftir málaflokkum:

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

#### Eigið fé:

#### 13. Yfirlit um eiginfjárreikninga greinist þannig:

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

## Aðalsjóður

### Skýringar, frh.:

#### Lífeyrisskuldbinding:

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

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

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:

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

15. Tekjustofnar og þjónustugjöld sveitarfélagsins voru þannig á árinu:

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

16. Aldursdreifing íbúa á Akranesi 1. desember:

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

## Aðalsjóður

### Skýringar, frh.:

#### 17. Samanburður rekstraráætlana:

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

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

## Rekstraryfirlit árið 2016

| Fjárhæðir eru í þús. kr.                | Tekjur    | Laun og launatengd gjöld | Framlög og styrkir | Innri leiga/þjónusta | Annar rekstrar-kostnaður | Afskriftir | Fjármagns-lifir, nettó | Rekstrar-gjöld nettó | Rekstrar-niðurstaða | Endursk. áætlun | Frávik endursk. áætlun | Upphafleg áætlun | Frávik upphafleg áætlun |
|---|-----------|--------------------------|--------------------|----------------------|--------------------------|------------|------------------------|----------------------|---------------------|-----------------|------------------------|------------------|-------------------------|
| 00 - Skatttekjur .....                  | 4.962.993 |                          |                    |                      |                          |            |                        |                      | 4.962.993           | 4.744.485       | 218.508                | 4.660.226        | 302.767                 |
| 02 - Félagsþjónusta .....               | 158.819   | 536.203                  | 270.752            | 50.293               | 193.226                  |            |                        | 1.050.474            | (891.655)           | (919.888)       | 28.233                 | (919.146)        | 27.491                  |
| 03 - Heilbrigðismál .....               |           |                          |                    |                      | 4.658                    |            |                        | 4.658                | (4.658)             | (4.660)         | 2                      |                  | (4.658)                 |
| 04 - Fræðslu- og uppeldismál .....      | 309.784   | 1.988.538                | 71.122             | 364.235              | 239.414                  |            |                        | 2.663.309            | (2.353.525)         | (2.332.891)     | (20.635)               | (2.238.520)      | (115.005)               |
| 05 - Menningarmál .....                 | 8.098     | 54.950                   | 52.309             | 52.842               | 35.274                   |            |                        | 195.375              | (187.277)           | (188.584)       | 1.307                  | (187.558)        | 281                     |
| 06 - Æskulyfs- og íþróttamál .....      | 287.123   | 240.884                  | 236.198            | 169.768              | 64.596                   |            |                        | 711.445              | (424.323)           | (427.252)       | 2.929                  | (409.367)        | (14.956)                |
| 07 - Brunamál og almannavarnir .....    | 28.368    | 44.736                   | 3.820              | 9.707                | 14.395                   |            |                        | 72.657               | (44.289)            | (50.673)        | 6.384                  | (48.065)         | 3.776                   |
| 08 - Hreinlætismál .....                | 85.481    |                          |                    | 9.140                | 83.759                   |            |                        | 92.898               | (7.418)             | (1.778)         | (5.640)                | (4.508)          | (2.910)                 |
| 09 - Skipulags- og byggingamál .....    | 36.830    | 30.615                   |                    | 4.506                | 60.572                   |            |                        | 95.693               | (58.863)            | (71.804)        | 12.941                 | (70.672)         | 11.809                  |
| 10 - Umferðar- og samgöngumál .....     | 4.774     |                          |                    | 106.209              | 92.458                   |            |                        | 198.667              | (193.893)           | (191.557)       | (2.336)                | (196.322)        | 2.429                   |
| 11 - Umhverfismál .....                 | 668       | 9.242                    | -2.339             | 10.598               | 34.789                   |            |                        | 52.290               | (51.623)            | (55.752)        | 4.129                  | (49.845)         | (1.778)                 |
| 13 - Atvinnumál .....                   | 7.526     | 9.441                    | 31                 | 2.984                | 9.986                    |            |                        | 22.442               | (14.916)            | (24.424)        | 9.508                  | (30.059)         | 15.143                  |
| 20 - Óráðstafað skv. áætlun .....       |           |                          |                    |                      |                          |            |                        | 0                    |                     |                 |                        | (85.831)         | 85.831                  |
| 21 - Sameiginlegur kostnaður .....      | 49.413    | 188.436                  | 44.975             | 21.161               | 119.814                  |            |                        | 374.386              | (324.973)           | (328.598)       | 3.625                  | (295.152)        | (29.821)                |
| 22 - Áfallin lífeyrisskuldbinding ..... |           | 580.291                  |                    |                      |                          |            |                        | 580.291              | (580.291)           | (346.376)       | (233.915)              | (241.376)        | (338.915)               |
| Málaflokkar samtals .....               | 5.939.874 | 3.683.335                | 676.868            | 801.442              | 952.941                  | 0          | 0                      | 6.114.585            | (174.711)           | (199.752)       | 25.041                 | (116.195)        | (58.516)                |
| 28 - Fjármagnsiðir                      |           |                          |                    |                      |                          |            |                        |                      |                     |                 |                        |                  |                         |
| Vaxtagjöld .....                        |           |                          |                    |                      |                          |            | 17.011                 | 17.011               | (17.011)            | (21.167)        | 4.156                  | (20.367)         | 3.356                   |
| Vaxtagjöld, eigin fyrirtæki .....       |           |                          |                    |                      |                          |            | 1.472                  | 1.472                | (1.472)             | (1.472)         | (1.472)                |                  | (1.472)                 |
| Vaxtatekjur og arður .....              |           |                          |                    |                      |                          |            | (185.434)              | (185.434)            | 185.434             | 198.698         | (13.264)               | 143.264          | 42.170                  |
| Vaxtatekjur, eigin fyrirtæki .....      |           |                          |                    |                      |                          |            | (87.224)               | (87.224)             | 87.224              | 115.774         | (28.550)               | 115.774          | (28.550)                |
| Par af innri vöðskipti .....            | 5.939.874 | 3.683.335                | 676.868            | 801.442              | 952.941                  | 0          | (254.174)              | 6.368.759            | 79.463              | 93.552          | (14.090)               | 122.476          | (43.013)                |
| Par af innri vöðskipti .....            | (321.978) |                          | (163.132)          | (144.215)            | (14.631)                 |            |                        | (321.978)            |                     |                 |                        |                  |                         |
| Aðalsjóður samtals .....                | 5.617.896 | 3.683.335                | 513.736            | 657.227              | 938.309                  | 0          | (254.174)              | 6.046.781            | 79.463              | 93.552          | (14.090)               | 122.476          | (43.013)                |