

Dalvíkurbyggð
Ársreikningur 2015

Dalvíkurbyggð
Ráðhúsinu
620 Dalvík

Kt. 620598-2089

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 Dalvíkurbyggðar er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar ráðnuneysis sveitarstjórnarmála um reikningsskil sveitarfélaga. Ársreikningurinn er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 1.885,5 millj. kr. samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi fyrir A og B hluta en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 1.834,6 millj. kr. Rekstrartekjur A hluta námu 1.536,3 millj. kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 1.503,3 millj. kr.

Álagningarhlutfall útsvars var 14,52% sem er lögbundið hámark þess. Álagningarhlutfall fasteignaskatts í A-flokki nam 0,49% en lögbundið hámark þess er 0,625%. Í B flokki nam álagningarhlutfallið 1,32% sem er lögbundið hlutfall. Í C-flokki nam álagningarhlutfallið 1,65% sem er lögbundið hámark þess.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi A og B hluta var neikvæð um 4,1 millj. kr. en samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir 39,6 millj. kr. jákvæðri rekstrarniðurstöðu. Rekstrarniðurstaða A hluta var neikvæð um 81,2 millj. kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir neikvæðri rekstrarniðurstöðu að fjárhæð 38,6 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok nam 2.165,5 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 1.676,6 millj. kr.

Ársreikningur Dalvíkurbyggðar fyrir árið 2015 er tilbúinn til endurskoðunar og afgreiðslu í sveitarstjórn í samræmi við 61. gr. sveitarstjórnarlaga nr. 138/2011.

Dalvíkurbyggð, 2016.

Byggðaráð:

Sveitarstjóri:

Ársreikningur Dalvíkurbyggðar fyrir árið 2015 hefur hlotið afgreiðslu sveitarstjórnar í samræmi við 61. gr. sveitarstjórnarlaga og er staðfestur við síðari umræðu í sveitarstjórn.

Dalvíkurbyggð, 2016.

Sveitarstjórn:

Áritun óháðs endurskoðanda

Til sveitarstjórnar Dalvíkurbyggðar

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Dalvíkurbyggðar fyrir árið 2015. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um helstu 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 álit sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar. Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Samkvæmt þeim ber okkur að fara eftir settum siðareglum og skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fái um hvort ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og 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 ársreikningsins, 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 ársreikningur Dalvíkurbyggðar 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.

Akureyri, 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						
Skatttekjur án framl. Jöfnunarsj. 4	898.138	893.982	859.091	891.334	886.756	852.037
Framlög Jöfnunarsjóðs 4	340.071	326.323	334.775	340.071	326.323	334.775
Þjónustutekjur og aðrar tekjur 4	298.055	282.958	297.435	654.098	621.524	633.324
	<u>1.536.264</u>	<u>1.503.263</u>	<u>1.491.301</u>	<u>1.885.503</u>	<u>1.834.603</u>	<u>1.820.136</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld 5	957.148	892.446	869.535	1.023.298	962.551	933.146
Annar rekstrarkostnaður 6	583.305	590.608	520.498	676.368	664.705	611.471
	<u>1.540.453</u>	<u>1.483.054</u>	<u>1.390.033</u>	<u>1.699.666</u>	<u>1.627.256</u>	<u>1.544.617</u>
Rekstrarniðurst. fyrir afskriftir ...	(4.189)	20.209	101.268	185.837	207.347	275.519
Afskriftir 9	(76.083)	(68.595)	(68.876)	(136.045)	(126.180)	(130.095)
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	(80.272)	(48.386)	32.392	49.792	81.167	145.424
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) 7	(934)	9.815	13.171	(44.251)	(32.167)	(31.941)
Rekstrarniðurstaða fyrir tekjuskatt	(81.206)	(38.571)	45.563	5.541	49.000	113.483
Tekjuskattur 15	0	0	0	(9.660)	(9.352)	(8.055)
Rekstrarniðurstaða 13	<u>(81.206)</u>	<u>(38.571)</u>	<u>45.563</u>	<u>(4.119)</u>	<u>39.648</u>	<u>105.428</u>

Efnahagsreikningur

Eignir				
Skýr.	A hluti		A og B hluti	
	2015	2014	2015	2014
Fastafjármunir				
Varanlegir rekstrarfjármunir:				
Fasteignir, lóðir og lendur	1.935.758	1.923.044	2.059.724	2.068.006
Veitukerfi, hafnamannvirki og götur	205.172	204.756	1.065.278	1.083.082
Vélar, áhöld og tæki	55.981	63.409	60.529	70.430
9	<u>2.196.911</u>	<u>2.191.209</u>	<u>3.185.531</u>	<u>3.221.518</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:				
Eignarhlutir í félögum	10 155.326	155.305	155.326	155.305
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	11 96.628	102.358	0	0
	<u>251.954</u>	<u>257.663</u>	<u>155.326</u>	<u>155.305</u>
Fastafjármunir	<u>2.448.865</u>	<u>2.448.872</u>	<u>3.340.857</u>	<u>3.376.823</u>
Veltufjármunir				
Skammtímakröfur:				
Óinnheimtar tekjur	12 129.940	101.942	177.839	147.937
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki	33.075	36.339	0	0
Næsta árs afborganir eigin fyrirtæki	11 7.773	16.891	0	0
Aðrar skammtímakröfur	12 13.677	36.483	13.845	41.294
Handbært fé	136.206	188.122	136.206	188.122
Veltufjármunir	<u>320.671</u>	<u>379.777</u>	<u>327.890</u>	<u>377.353</u>
Eignir samtals	<u>2.769.536</u>	<u>2.828.649</u>	<u>3.668.747</u>	<u>3.754.176</u>
Eignir utan efnahagsreiknings 3j				

31. desember 2015

Eigið fé og skuldir

Skýr.	A hluti		A og B hluti		
	2015	2014	2015	2014	
Eigið fé					
Eiginfjárreikningur	13	1.676.641	1.757.847	2.165.503	2.169.622
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	14	433.566	372.571	460.572	398.726
Tekjuskattskuldbinding	15	0	0	75.962	80.895
		433.566	372.571	536.534	479.621
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	16	239.484	296.437	630.288	766.554
		239.484	296.437	630.288	766.554
Skammtímaskuldir					
Skuldir við eigin fyrirtæki		151.806	133.312	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	16	61.591	60.189	99.182	97.327
Næsta árs greiðsla lífeyrisskuldbindinga	14	3.683	14.012	3.911	14.995
Tekjuskattur til greiðslu	15	0	0	14.593	12.957
Aðrar skammtímaskuldir		202.765	194.281	218.736	213.100
		419.845	401.794	336.422	338.379
Skuldir og skuldbindingar samtals		1.092.895	1.070.802	1.503.244	1.584.554
Eigið fé og skuldir samtals		2.769.536	2.828.649	3.668.747	3.754.176

Sjóðstreymisýfirlit árið 2015

	A hluti			A og B hluti		
	Skýr.Ársreikningur	Áætlun 2015	Ársreikningur	Ársreikningur	Áætlun 2015	Ársreikningur
	2015	með viðaukum	2014	2015	með viðaukum	2014
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarniðurstaða	13	(81.206) (38.571)	45.563	(4.119)	39.648	105.428
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	9	76.083 68.595	68.876	136.045	126.180	130.095
Verðbætur langtímalíða	7	3.212 4.919	2.118	14.875	17.278	9.050
Söluhagnaður		0 0	0	(9.592) (10.358)	(13.218)	
Skattskuldbinding, breyting		0 0	0	(4.932)	9.352	(1.954)
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	15	61.789 23.179	34.454	62.246	24.862	35.776
Veltufé frá rekstri		59.878 58.122	151.011	194.523	206.962	265.177
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:						
Önnheimtar tekjur, breyting		(27.998) 0	(10.344)	(29.902)	0	(1.089)
Skammtímakröfur, breyting		22.806 0	(21.168)	27.449	0	(17.716)
Skammtímaskuldir, breyting		8.485 0	20.054	7.271	0	25.890
Samtals		3.293 0	(11.458)	4.818	0	7.085
Handbært fé frá rekstri		63.171 58.122	139.553	199.341	206.962	272.262
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj.	9	(81.785) (92.790)	(108.277)	(116.214) (130.790)	(166.125)	
Söluverð rekstrarfjármuna		0 0	0	25.747	26.200	26.181
Eignarhlutir, breyting		(21) (16)	(9)	(21) (16)	(9)	
Langtímakr. á eigin ft, breyting.....	11	17.110 17.276	16.131	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar		(64.696) (75.530)	(92.155)	(90.488) (104.606)	(139.953)	
Fjármögnunarhreyfingar						
Viðskiptastaða eigin ft, breyting		21.757 29.338	35.062	0	0	0
Greitt vegna lífeyrissk.bindingar	15	(11.123) (10.966)	(10.975)	(11.483) (10.966)	(11.199)	
Afborganir langtímalána	16	(61.025) (54.060)	(64.424)	(149.286) (144.485)	(114.049)	
Fjármögnunarhreyfingar		(50.391) (35.688)	(40.337)	(160.769) (155.451)	(125.248)	
(Lækkun) hækkun á handbæru fé		(51.916) (53.096)	7.061	(51.916) (53.095)		7.061
Handbært fé í ársbyrjun		188.122 188.122	181.061	188.122	188.122	181.061
Handbært fé í árslok		136.206 135.026	188.122	136.206	135.027	188.122

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Dalvíkurbyggð er sveitarfélag á Norðurlandi og voru íbúar þess 1.841 þann 1. desember 2015.

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

2. Grundvöllur reikningsskilanna

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

Til A hluta telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Hér er um að ræða Aðalsjóð, en auk hans Eignasjóð. 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 Félagslegar íbúðir, Fráveita, Hafnasjóður, Hitaveita og Vatnsveita.

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

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. Innlaun 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.

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 rekstrarrekna 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.

d. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar í efnahagsreikningi á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Fjárfesting í gatnagerð og veitukerfum er eignfærð að frádregnum álögðum gatnagerðargjöldum og tengigjöldum.

Lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af eru færðar á gangvirði eða núvirði framtíðarleigutekna samkvæmt fyrirbyggjandi leigusamningum sé það lægra. Lóðir og lendur eru endurmetnar með reglubundnum hætti. Endurmat lóða og lendna er fært í eiginfjárreikning.

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

d. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

Í árslok 2007 var framkvæmt sérstakt endurmat á veitukerfum og fasteignum hitaveitunnar. Við endurmatið voru viðkomandi eignaflokkar metnir til kostnaðarverðs m.t.t. afskrifta.

Hitaveitukerfi og fasteignir hitaveitu eru skráð á endurmetnu verði í efnahagsreikningnum. Allar verðhækkningar vegna endurmats eru færðar á sérstakan endurmatsreikning meðal eigin fjár að teknu tilliti til áhrifa á tekjuskattsskuldbindingu. Afskriftir af endurmetna verðinu eru færðar í rekstrarreikning. Innlausn endurmats vegna afskrifta er færð af sérstökum endurmatsreikningi á óráðstafað eigið fé að teknu tilliti til tekjuskattsáhrifa. Við sölu eða niðurlagningu eigna er sá hluti endurmatsreikningsins sem tilheyrir þeirri eign færður á óráðstafað eigið fé.

Endurmat hitaveitukerfa og fasteigna hitaveitu var síðast framkvæmt í árslok 2007.

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.....	10 - 40 ár
Veitukerfi, hafnamannvirki og götur.....	25 ár
Vélar, áhöld og tæki.....	5 - 15 ár

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

f. Eignarhlutir í félögum

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

g. Langtímakröfur

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

h. Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

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

i. Handbært fé

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

j. Eignir utan efnahagsreiknings

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

k. Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingarfræðilegrar úttektar í árslok 2015. Reiknuð breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 14.

l. Tekjuskattur

Tekjuskattsskuldbinding hitaveitunnar er reiknuð og færð í ársreikninginn. Útreikningur hennar byggist á mismun efnahagsliða samkvæmt skattuppgjöri annars vegar og ársreikningi veitunnar hins vegar. Mismunur efnahagsliða, sem þannig kemur fram, stafar af því að álagning tekjuskatts er miðuð við aðrar forsendur en reikningsskil veitunnar og er þar í meginatriðum um að ræða tímabundinn mismun vegna þess að gjöld, einkum afskriftir, eru að jafnaði færð fyrir í skattuppgjöri en í ársreikningi.

Skýringar, frh.:

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

I. Tekjuskattur, frh.

Tekjuskattur á hagnað eða tap ársins innifelur bæði tekjuskatt til greiðslu og frestaðan tekjuskatt. Tekjuskattur er færður í rekstrarreikning nema að því marki að hann tengist liðum sem færðir eru beint á eigið fé, en þá er hann færður á eigið fé.

m. Langtímaskuldir

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

n. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2015 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, sjóðstreymisýfirliti og skýringum. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem sveitarstjórn hefur samþykkt. Gerð er grein fyrir upphaflega samþykktu fjárhagsáætlun, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringum 20 og 21.

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.....	795.176	791.563	795.176	791.563
Fasteignaskattur.....	102.962	102.419	96.158	95.193
	<u>898.138</u>	<u>893.982</u>	<u>891.334</u>	<u>886.756</u>
Framlög Jöfnunarsjóðs:				
Framlag vegna tekjujöfnunar.....	0	487	0	487
Framlag vegna fasteignaskatts.....	65.272	60.826	65.272	60.826
Framlag vegna útgjaldajöfnunar.....	164.259	165.870	164.259	165.870
Framlag vegna grunnskóla.....	110.540	99.140	110.540	99.140
	<u>340.071</u>	<u>326.323</u>	<u>340.071</u>	<u>326.323</u>
Skatttekjur samtals	<u>1.238.209</u>	<u>1.220.305</u>	<u>1.231.405</u>	<u>1.213.079</u>
Aðrar tekjur:				
Þjónustutekjur.....	105.255	104.921	446.101	424.916
Eignatekjur.....	55.012	46.254	80.891	74.545
Endurgreiðslur.....	74.316	63.347	74.316	63.347
Aðrar tekjur.....	63.472	68.436	52.790	58.716
	<u>298.055</u>	<u>282.958</u>	<u>654.098</u>	<u>621.524</u>
Rekstrartekjur samtals.....	<u>1.536.264</u>	<u>1.503.263</u>	<u>1.885.503</u>	<u>1.834.603</u>

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Laun	710.197	688.895	764.126	743.618
Endurgreiddur og eignf. launakostnaður.....	0	0	(2.673)	0
Launatengd gjöld	185.162	180.372	199.599	194.071
Breyting á lífeyrisskuldbindingu.....	61.789	23.179	62.246	24.862
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>957.148</u>	<u>892.446</u>	<u>1.023.298</u>	<u>962.551</u>
Stöðugildi að meðaltali.....	119		125	

Laun sveitarstjórnar og sveitarstjóra námu 20,3 millj. kr. á árinu 2015 að meðtöldum biðlaunum, en námu 23,5 millj. kr. á árinu 2014.

Skýringar, frh.:

6. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2015	Áætlun 2015 með viðaukum	Ársreikningur 2015	Áætlun 2015 með viðaukum
Vöru- og þjónustukaup.....	395.544	401.552	485.068	471.077
Skattar og önnur opinber gjöld.....	5.915	5.046	6.425	5.691
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	181.846	184.010	184.875	187.937
Annar rekstrarkostnaður samtals.....	583.305	590.608	676.368	664.705

7. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

Vaxtatekjur	10.500	12.050	2.676	9.396
Arður af eignarhlutum.....	19.885	26.391	842	7.348
Vaxtagjöld	(28.107)	(23.707)	(32.894)	(31.633)
Verðbætur.....	(3.212)	(4.919)	(14.875)	(17.278)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgj.) samtals.....	(934)	9.815	(44.251)	(32.167)

Í fjárhagsáætlun sveitarfélagsins var gert ráð fyrir 2,0% verðbólgu og verðbólga ársins 2015 nam einnig 2,0%.

8. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Ársreikningur 2015		Áætlun 2015 með viðaukum	
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
Aðalsjóður:				
Skatttekjur		1.295.740	1.295.740	1.275.696
Félagsþjónusta	180.677	66.338	(114.339)	(109.251)
Heilbrigðismál	1.737	0	(1.737)	(1.740)
Fræðslu- og uppeldismál	795.189	103.558	(691.631)	(674.619)
Menningarmál	92.843	5.398	(87.445)	(89.601)
Æskulýðs- og íþróttamál	304.257	34.622	(269.635)	(275.831)
Brunamál og almannavarnir	32.399	126	(32.273)	(31.547)
Hreinlætismál	47.567	28.951	(18.616)	(16.381)
Skipulags- og byggingarmál	35.733	13.381	(22.352)	(21.673)
Umferðar- og samgöngumál	72.054	997	(71.057)	(74.849)
Umhverfismál	24.240	1.621	(22.619)	(24.219)
Atvinnumál	22.929	4.530	(18.399)	(19.040)
Framlög til B hluta	28.931	0	(28.931)	(36.041)
Sameiginlegur kostnaður	140.142	45.100	(95.042)	(98.623)
Breyting lífeyrisskuldbindinga	61.789	0	(61.789)	(23.179)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	22.098	138.492	116.394	128.793
Aðalsjóður samtals	1.862.584	1.738.854	(123.730)	(92.106)
A hluta stofnanir:				
Eignasjóður	293.593	336.117	42.524	53.535
Innri færslur A hluta	(400.215)	(400.215)	0	0
A hluti samtals	1.755.962	1.674.756	(81.206)	(38.571)

Skýringar, frh.:

8. Heildaryfirlit um rekstur, frh.

	Ársreikningur 2015			Áætlun 2015 með viðaukum
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
B hluta fyrirtæki:				
Félagslegar íbúðir	36.390	65.975	29.585	35.627
Fráveita	35.861	51.511	15.650	17.168
Hafnasjóður	79.371	110.337	30.966	11.855
Hitaveita	135.147	143.397	8.250	16.467
Vatnsveita	40.318	51.997	11.679	16.144
Innri færslur A og B hluta	(73.977)	(93.020)	(19.043)	(19.043)
A og B hluti samtals	2.009.072	2.004.953	(4.119)	39.648

9. Varanlegir rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Veitukerfi, hafnamannvirki og götur			Samtals
	Fasteignir, lóðir og lendur	Vélar, áhöld og tæki		
A hluti				
Heildarverð 1.1.2015	2.958.374	261.171	143.706	3.363.251
Afskrifað áður	(1.035.330)	(56.415)	(80.297)	(1.172.042)
Bókfært verð 1.1.2015	1.923.044	204.756	63.409	2.191.209
Viðbót á árinu	63.119	11.079	7.587	81.785
Afskrifað á árinu	(50.405)	(10.663)	(15.015)	(76.083)
Bókfært verð 31.12.2015	1.935.758	205.172	55.981	2.196.911
Heildarverð 31.12.2015	3.021.493	272.250	151.293	3.445.036
Afskrifað samtals	(1.085.735)	(67.078)	(95.312)	(1.248.125)
Bókfært verð 31.12.2015	1.935.758	205.172	55.981	2.196.911
Afskriftarhlutföll	0 - 10,0%	4,0%	6,7 - 20,0%	
A og B hluti				
Heildarverð 1.1.2015	3.289.448	2.047.097	168.484	5.505.029
Afskrifað áður	(1.221.442)	(964.014)	(98.055)	(2.283.511)
Bókfært verð 1.1.2015	2.068.006	1.083.082	70.430	3.221.518
Viðbót á árinu	64.329	44.299	7.586	116.214
Selt og fært út á árinu	(15.889)	0	(267)	(16.156)
Afskrifað á árinu	(56.722)	(62.104)	(17.219)	(136.045)
Bókfært verð 31.12.2015	2.059.724	1.065.278	60.529	3.185.531
Heildarverð 31.12.2015	3.337.888	2.091.396	175.803	5.605.087
Afskrifað samtals	(1.278.164)	(1.026.118)	(115.274)	(2.419.556)
Bókfært verð 31.12.2015	2.059.724	1.065.278	60.529	3.185.531
Afskriftarhlutföll	0 - 10,0%	4,0%	6,7 - 20,0%	

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

b. Fjárfesting

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu:

	Rauntölur 2015	Áætlun 2015 með viðaukum
A hluti.....	81.785	92.790
B hluta fyrirtæki:		
Fráveita	8.059	8.000
Hafnasjóður	6.400	13.500
Hitaveita	8.548	6.500
Vatnsveita	11.422	10.000
A og B hluti samtals	116.214	130.790

c. Fasteignamat og vátryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	Brunabótamat	Fasteignamat	Bókfært verð 31.12.2015
Skólahúsnæði	1.124.400	326.200	213.679
Leikskólar	235.160	97.360	243.614
Íþróttamannvirki	1.857.290	489.540	690.405
Íbúðarhúsnæði	583.400	270.141	116.768
Aðrar fasteignir	2.111.178	735.425	251.915
Lóðir, lendur og aðrar eignir			543.345
Götur			205.173
Hafnamannvirki			114.249
Veitumannvirki			745.854
Vélar, áhöld og tæki			60.529
Samtals			3.185.531

Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru hafna- og veitumannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti hafnamannvirkja nemur 1.525,7 millj. kr. og veitumannvirkja 1.882,5 millj. kr. í árslok 2015.

Tryggingaverð lausafjármuna

Tryggingaverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Félagsþjónusta	2.266	2.266
Fræðslumál	104.230	104.230
Meningarmál	92.536	92.536
Æskulýðs- og íþróttamál	90.076	90.076
Brunamál og almannavarnir	29.996	29.996
Hreinlætismál.....	12.847	12.847
Skipulags- og byggingarmál	3.195	3.195
Sameiginlegur kostnaður	30.092	30.092
Fráveita.....		5.356
Hafnasjóður		16.379
Hitaveita.....		67.756
Vatnsveita.....		9.856
	365.238	464.585

Skýringar, frh.:

10. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	Nafnverð	A hluti Bókfært verð	A og B hluti Bókfært verð
BHS ehf.	11,1%	540	1.014	1.014
Flokkun Eyjafjörður ehf.	8,9%	22.176	22.186	22.186
Greið leið ehf.	0,3%	78	78	78
Landskerfi bókasafna hf.	0,4%	539	539	539
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	1,4%	67.350	119.330	119.330
Tækifæri hf.	1,0%	6.897	12.179	12.179
Eignarhlutir í félögum í árslok			155.326	155.326

11. Langtímakröfur

Breyting langtímakrafna á árinu greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	119.249	0
Afborgun á árinu	(17.110)	0
Verðbætur	2.262	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	104.401	0
Næsta árs afborganir	(7.773)	0
Langtímakröfur samtals.....	96.628	0

Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:

Árið 2016	7.773	0
Árið 2017	8.130	0
Árið 2018	8.503	0
Árið 2019	8.894	0
Árið 2020	3.731	0
Síðar	67.370	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	104.401	0

12. Skammtímakröfur

Niðurfærsla skammtímakrafna og greinist þannig:

Niðurfærsla í ársbyrjun	22.350	25.767
Afskrifað á árinu, nettó.....	(104)	(95)
Breyting niðurfærslu á árinu.....	9.954	12.153
Niðurfærsla í árslok	32.200	37.825

13. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	A hluti
Eigið fé 1.1.2015.....	1.757.847
Rekstrarniðurstaða ársins.....	(81.206)
Eigið fé 31.12.2015.....	1.676.641

	Óráðstafað eigið fé	Sérstakt endurmat	A og B hluti
Eigið fé 1.1.2015.....	2.032.625	136.997	2.169.622
Niðurfærsla á sérstöku endurmati.....	8.377	(8.377)	0
Rekstrarniðurstaða ársins.....	(4.119)	0	(4.119)
Eigið fé 31.12.2015.....	2.036.882	128.620	2.165.503

Skýringar, frh.:

14. Lífeyrisskuldbinding

Samkvæmt tryggingafræðilegri úttekt á áunnum lífeyrisréttindum starfsmanna í Lífeyrissjóði starfsmanna ríkisins námu skuldbindingar A hluta / A og B hluta 437,2 / 464,5 millj. kr. í árslok 2015 miðað við 2,0% ársvexti. Hækkun skuldbindinganna á árinu nam 50,7 / 50,8 millj. kr. Breytingin greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Lífeyrisskuldbinding 1.1.2015.....	386.583	413.721
Greitt á árinu.....	(11.123)	(11.483)
Gjaldfært á árinu.....	61.788	62.246
Lífeyrisskuldbinding 31.12.2015.....	437.249	464.483
Næsta árs greiðsla lífeyrisskuldbindingar.....	(3.683)	(3.911)
	<u>433.566</u>	<u>460.572</u>

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:

Árin 2016 - 2020.....	43.185	45.875
Árin 2021 - 2025.....	94.221	100.090
Árin 2026 - 2030.....	113.407	120.471
Síðar.....	186.436	198.047
	<u>437.249</u>	<u>464.483</u>

15. Tekjuskattsskuldbinding

Tekjuskattsskuldbinding nam 76,0 millj. kr. í árslok 2015. Breyting skuldbindingarinnar á árinu greinist þannig:

Tekjuskattsskuldbinding í ársbyrjun.....	80.895
Tekjuskattur ársins.....	9.660
Tekjuskattur til greiðslu.....	(14.593)
Tekjuskattsskuldbinding í árslok.....	<u>75.962</u>

Tekjuskattsskuldbinding skiptist þannig á einstaka liði efnahagsreiknings:

Varanlegir rekstrarfjármunir.....	76.000
Viðskiptakröfur	(38)
Tekjuskattsskuldbinding í árslok.....	<u>75.962</u>

16. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Verðtryggð lán
A hluti	
Staða lána í ársbyrjun	356.626
Afborganir af lánum	(61.025)
Verðbætur	5.474
Langtímaskuldir samtals þ.m.t. næsta árs afborganir	301.075
Næsta árs afborganir	(61.591)
Langtímaskuldir samtals.....	<u>239.484</u>
A og B hluti	
Staða lána í ársbyrjun	863.881
Afborganir af lánum	(149.286)
Verðbætur.....	14.874
Langtímaskuldir samtals þ.m.t. næsta árs afborganir	729.469
Næsta árs afborganir	(99.182)
Langtímaskuldir samtals.....	<u>630.288</u>

Skýringar, frh.:

16. Langtímaskuldir, frh.

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2016	61.591	99.182
Árið 2017	58.360	95.488
Árið 2018	47.401	84.136
Árið 2019	41.917	65.304
Árið 2020	21.056	44.635
Síðar	70.750	340.724
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	301.075	729.469

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

Eignir, skuldir og eigið fé sveitarfélagsins greinist þannig:

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
Aðalsjóður	100%	2.223.098	902.167	1.320.931
Eignasjóður	100%	2.196.911	1.841.201	355.710
Innri færslur A hluta		(1.650.473)	(1.650.473)	0
A hluti samtals		2.769.536	1.092.895	1.676.641
Félagslegar íbúðir	100%	118.685	263.569	(144.884)
Fráveita	100%	167.002	118.480	48.522
Hafnasjóður	100%	185.986	34.706	151.280
Hitaveita	100%	546.413	285.166	261.247
Vatnsveita	100%	173.718	1.021	172.697
Innri færslur A og B hluta		(292.593)	(292.593)	0
Samtals		3.668.747	1.503.244	2.165.503

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.

Skýringar, frh.:

19. 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						
Rekstrarjðfnuður síðustu þriggja ára í milljónum króna						
	43	0	83	68	167	340
Skuldaviðmið	58,1 %	59,0 %	61,3 %	64,2 %	64,1 %	76,2 %
Í hlutfalli við rekstrartekjur						
Útsvar	52,7 %	51,8 %	51,1 %	50,8 %	52,6 %	52,6 %
Fasteignaskattur	6,8 %	6,7 %	6,5 %	6,0 %	6,0 %	5,8 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	21,7 %	22,1 %	22,4 %	22,3 %	22,1 %	22,9 %
Skatttekjur samtals.....	81,2 %	80,6 %	80,1 %	79,1 %	80,6 %	81,3 %
Aðrar tekjur	18,8 %	19,4 %	19,9 %	20,9 %	19,4 %	18,7 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	(59,4%)	(62,3%)	(58,3%)	(57,3%)	(58,7%)	(55,5%)
Annar rekstrarkostnaður.....	(39,3%)	(38,0%)	(34,9%)	(35,7%)	(36,6%)	(35,9%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	1,3 %	(0,3%)	6,8 %	7,0 %	4,7 %	8,6 %
Afskriftir.....	(4,6%)	(5,0%)	(4,6%)	(4,6%)	(5,0%)	(5,0%)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	0,7 %	(0,1%)	0,9 %	0,1 %	0,4 %	(1,2%)
Rekstrarniðurstaða.....	(2,6%)	(5,3%)	3,1 %	2,6 %	0,1 %	2,4 %
Veltufé frá rekstri	3,9 %	3,9 %	10,1 %	8,7 %	8,3 %	10,1 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	(5,0%)	(4,2%)	(6,2%)	(7,5%)	(6,8%)	(8,6%)
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.....	6,2 %	5,3 %	7,3 %	8,3 %	8,2 %	9,7 %
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	70,5 %	71,1 %	71,8 %	74,8 %	75,8 %	77,9 %
Aðrar lykiltölur						
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum						
	4,39	4,00	1,96	2,90	3,05	2,97
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við afborganir skulda og skuldbindinga.....						
	0,89	0,83	2,00	1,75	1,67	2,00
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir.....						
	0,77	0,76	0,95	1,01	0,95	1,08
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	61,9%	60,5%	62,1%	61,4%	62,9%	62,9%

Skýringar, frh.:

19. Lykiltölur, frh.

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

	Áætlun 2015 með viðaukum	Ársreikningar				
		2015	2014	2013	2012	2011
Í þúsundum króna á íbúa						
Rekstur						
Skatttekjur.....	663	673	643	599	566	523
Aðrar tekjur	154	162	160	158	136	120
Laun og launatengd gjöld	(485)	(520)	(468)	(433)	(412)	(357)
Annar rekstrarkostnaður	(321)	(317)	(280)	(270)	(257)	(231)
Afskriftir.....	(37)	(41)	(37)	(35)	(35)	(32)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	5	(1)	7	1	3	(8)
Rekstrarniðurstaða.....	(21)	(44)	25	19	1	16
Efnahagur						
Eignir.....	1.510	1.504	1.523	1.467	1.434	1.350
Eigið fé.....	934	911	947	900	902	849
Skuldir og skuldbindingar.....	576	594	577	566	532	501
Sjóðstreymi						
Veltufé frá rekstri.....	32	33	81	65	58	65
Handbært fé frá rekstri	32	34	75	92	71	50
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.....	50	44	58	63	57	63
Álagningarhlutföll						
Útsvarprósenta	14,52%	14,52%	14,48%	14,48%	14,48%	14,48%
Fasteignaskattsprósenta, A-liður	0,49%	0,49%	0,47%	0,47%	0,49%	0,49%
Fasteignaskattsprósenta, B-liður	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%
Fasteignaskattsprósenta, C-liður.....	1,65%	1,65%	1,65%	1,65%	1,65%	1,65%
Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands):						
Íbúafjöldi 1. desember.....	1.841	1.857	1.862	1.859	1.914	
Breyting frá fyrra ári.....	(0,9%)	(0,3%)	0,2%	(2,9%)	(2,2%)	

Skýringar, frh.:

19. 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 sveitarstjórnarlag						
Rekstrarjöfnuður síðustu þriggja ára í milljónum króna	224	180	227	161	240	324
Skuldaviðmið	69,7 %	69,2 %	75,7 %	80,2 %	86,1 %	105,0 %
Í hlutfalli við rekstrartekjur						
Útsvar	43,1 %	42,2 %	41,9 %	41,3 %	42,3 %	43,0 %
Fasteignaskattur	5,2 %	5,1 %	4,9 %	4,5 %	4,4 %	4,2 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	17,8 %	18,0 %	18,4 %	18,1 %	17,8 %	18,7 %
Skatttekjur samtals.....	66,1 %	65,3 %	65,2 %	63,9 %	64,4 %	66,0 %
Aðrar tekjur	33,9 %	34,7 %	34,8 %	36,1 %	35,6 %	34,0 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	(52,5%)	(54,3%)	(51,3%)	(49,9%)	(50,7%)	(49,1%)
Annar rekstrarkostnaður.....	(36,2%)	(35,9%)	(33,6%)	(34,4%)	(34,2%)	(33,6%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	11,3 %	9,9 %	15,1 %	15,7 %	15,2 %	17,4 %
Afskriftir.....	(6,9%)	(7,2%)	(7,1%)	(7,2%)	(7,7%)	(8,0%)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(1,8%)	(2,3%)	(1,8%)	(3,6%)	(4,5%)	(6,6%)
Tekjuskattur.....	(0,5%)	(0,5%)	(0,4%)	(0,4%)	(0,3%)	(0,2%)
Rekstrarniðurstaða.....	2,2 %	(0,2%)	5,8 %	4,6 %	2,6 %	2,6 %
Veltufé frá rekstri	11,3 %	10,3 %	14,6 %	13,4 %	13,0 %	15,4 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	(5,7%)	(4,8%)	(7,7%)	(7,5%)	(4,3%)	(9,7%)
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.....	7,1 %	6,2 %	9,1 %	9,8 %	9,6 %	10,7 %
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	80,7 %	79,7 %	87,1 %	92,4 %	96,8 %	108,6 %
Aðrar lykiltölur						
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum	3,10	3,24	2,89	3,75	4,21	4,40
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við afborganir skulda og skuldbindinga.....	1,33	1,21	2,12	1,71	1,10	2,11
Veltufjárhluftfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir.....	1,01	0,97	1,12	1,18	1,05	1,24
Eiginfjárhluftfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	59,9%	59,0%	57,8%	56,4%	56,3%	54,2%

Skýringar, frh.:

19. Lykiltölur, frh.

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

	Áætlun 2015	Ársreikningar				
	með viðaukum	2015	2014	2013	2012	2011
Í þúsundum króna á íbúa						
Rekstur						
Skatttekjur.....	659	669	639	595	562	519
Aðrar tekjur	338	355	341	336	310	268
Laun og launatengd gjöld	(523)	(556)	(503)	(464)	(442)	(386)
Annar rekstrarkostnaður	(361)	(367)	(329)	(320)	(298)	(264)
Afskriftir.....	(69)	(74)	(70)	(67)	(67)	(63)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(5)	(5)	(4)	(4)	(3)	(2)
Rekstrarniðurstaða.....	39	22	74	76	62	72
Efnahagur						
Eignir.....	2.004	1.993	2.022	1.971	1.935	1.865
Eigið fé.....	1.200	1.176	1.168	1.111	1.090	1.010
Skuldir og skuldbindingar.....	804	817	853	860	844	855
Sjóðstreymi						
Veltufé frá rekstri	112	106	143	124	113	121
Handbært fé frá rekstri	112	108	147	144	127	106
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.....	71	63	89	91	84	84

Skýringar, frh.:

19. Lykiltölur, frh.

Í yfirliti þessu er borin saman í þús. kr. á verðlagi hvers árs, niðurstaða einstakra málaflokka og stofnana í A-hluta og fyrirtækja í B-hluta síðustu þrjú árin. Þjónustutekjur og aðrar tekjur sem tilheyra einstökum málaflökkum, stofnunum og fyrirtækjum hafa verið dregnar frá gjöldum viðkomandi málaflokks, stofnunar og fyrirtækis. Að auki er sýnt hlutfall rekstrarniðurstöðu einstakra málaflokka, stofnana og fyrirtækja af skatttekjum sveitarfélagsins.

	2015	Hlutfall af skattt.	2014	Hlutfall af skattt.	2013	Hlutfall af skattt.
Aðalsjóður:						
Skatttekjur	1.295.740	100,0%	1.246.878	100,0%	1.167.130	100,0%
Félagsþjónusta	(114.339)	8,8%	(113.206)	9,1%	(87.382)	7,5%
Heilbrigðismál	(1.737)	0,1%	(1.702)	0,1%	(1.642)	0,1%
Fræðslu- og uppeldismál	(691.631)	53,4%	(638.720)	51,2%	(619.692)	53,1%
Menningarmál	(87.445)	6,7%	(82.129)	6,6%	(79.954)	6,9%
Æskulýðs- og íþróttamál	(269.635)	20,8%	(253.830)	20,4%	(246.972)	21,2%
Brunamál og almannavarnir	(32.273)	2,5%	(28.488)	2,3%	(27.381)	2,3%
Hreinlætismál	(18.616)	1,4%	(13.237)	1,1%	(14.863)	1,3%
Skipulags- og byggingarmál	(22.352)	1,7%	(17.313)	1,4%	(16.568)	1,4%
Umferðar- og samgöngumál	(71.057)	5,5%	(62.015)	5,0%	(65.658)	5,6%
Umhverfismál	(22.619)	1,7%	(25.528)	2,0%	(14.345)	1,2%
Atvinnumál	(18.399)	1,4%	(14.584)	1,2%	(11.445)	1,0%
Framlög til B-hluta fyrirtækja	(28.931)	2,2%	0	0,0%	0	0,0%
Sameiginlegur kostnaður	(95.042)	7,3%	(89.980)	7,2%	(86.276)	7,4%
Breyting lífeyrisskuldbindinga	(61.789)	4,8%	(34.454)	2,8%	(13.045)	1,1%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	116.394	(9,0%)	115.889	(9,3%)	156.106	(13,4%)
Aðalsjóður samtals	(123.731)	(9,5%)	(12.419)	(1,0%)	38.013	3,3%
Aðrir sjóðir í A hluta:						
Eignasjóður	42.524	(3,3%)	57.982	(4,7%)	(2.010)	0,2%
A hluti samtals	(81.206)	(6,3%)	45.563	3,7%	36.003	3,1%
Fyrirtæki í B hluta:						
Félagslegar íbúðir	29.585	(2,3%)	(5.359)	0,4 %	3.591	(0,3%)
Fráveita	15.650	(1,2%)	16.298	(1,3%)	6.278	(0,5%)
Hafnasjóður	30.966	(2,4%)	41.585	(3,3%)	23.801	(2,0%)
Hitaveita	8.250	(0,6%)	14.319	(1,1%)	26.366	(2,3%)
Vatnsveita	11.679	(0,9%)	15.413	(1,2%)	4.863	(0,4%)
Innri færslur A og B hluta	(19.043)	1,5%	(22.392)	1,8%	(22.013)	1,9%
A og B hluti samtals	(4.119)	(0,3%)	105.428	8,5%	78.889	6,8%

20. 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	888.636	5.346	893.982	881.384	5.372	886.756
Framlög Jöfnunarsjóðs	326.323	0	326.323	326.323	0	326.323
Aðrar tekjur	281.419	1.539	282.958	610.478	11.046	621.524
	<u>1.496.378</u>	<u>6.885</u>	<u>1.503.263</u>	<u>1.818.185</u>	<u>16.418</u>	<u>1.834.603</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	873.251	19.195	892.446	941.212	21.339	962.551
Annar rekstrarkostnaður	528.330	62.278	590.608	622.177	42.528	664.705
	<u>1.401.581</u>	<u>81.473</u>	<u>1.483.054</u>	<u>1.563.389</u>	<u>63.867</u>	<u>1.627.256</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	94.797	(74.588)	20.209	254.796	(47.449)	207.347
Afskriftir	(71.146)	2.551	(68.595)	(129.732)	3.552	(126.180)
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	23.651	(72.037)	(48.386)	125.064	(43.897)	81.167
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	6.591	3.224	9.815	(47.727)	15.560	(32.167)
Rekstrarniðurstaða fyrir tekjuskatt	30.242	(68.813)	(38.571)	77.337	(28.337)	49.000
Tekjuskattur	0	0	0	(8.281)	(1.071)	(9.352)
Rekstrarniðurstaða	<u>30.242</u>	<u>(68.813)</u>	<u>(38.571)</u>	<u>69.056</u>	<u>(29.408)</u>	<u>39.648</u>

Skýringar, frh.:

21. 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	30.242	(68.813)	(38.571)	69.056	(29.408)	39.648
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	71.146	(2.551)	68.595	129.732	(3.552)	126.180
Verðbætur	10.554	(5.635)	4.919	31.479	(14.201)	17.278
Söluhagnaður	0	0	0	0	(10.358)	(10.358)
Skattskuldbinding, breyting	0	0	0	8.281	1.071	9.352
Breyting á lífeyrissk.bindingum	23.179	0	23.179	24.862	0	24.862
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	135.121	(76.999)	58.122	263.410	(56.448)	206.962
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum	0	0	0	5.281	(5.281)	0
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	135.121	(76.999)	58.122	268.691	(61.729)	206.962
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjárm.	(139.920)	47.130	(92.790)	(183.920)	53.130	(130.790)
Söluverð rekstrarfjármuna	0	0	0	0	26.200	26.200
Eignarhlutir breyting	0	(16)	(16)	0	(16)	(16)
Langtímakröfur, breyting.....	334	(334)	0	334	(334)	0
Langtímakr. á eigin ft. breyting.....	17.695	(419)	17.276	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	(121.891)	46.361	(75.530)	(183.586)	78.980	(104.606)
Fjármögnunarhreyfingar						
Viðskiptast. eigin ft., breyting.....	31.988	(2.650)	29.338	0	0	0
Greitt vegna lífeyrissk. bindinga	(10.966)	0	(10.966)	(10.966)	0	(10.966)
Tekin ný langtímalán	100.000	(100.000)	0	100.000	(100.000)	0
Afborganir langtímalána	(63.340)	9.280	(54.060)	(103.227)	(41.258)	(144.485)
Fjármögnunarhreyfingar	57.682	(93.370)	(35.688)	(14.193)	(141.258)	(155.451)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé ...	70.912	(124.008)	(53.096)	70.912	(124.007)	(53.095)
Handbært fé í ársbyrjun.....	114.366	73.756	188.122	114.366	73.756	188.122
Handbært fé í árslok.....	185.278	(50.252)	135.026	185.278	(50.251)	135.027

Dalvíkurbyggð

Sundurliðun ársreiknings 2015

Dalvíkurbyggð
Ráðhúsi
620 Dalvík

kt. 620598-2089

Efnisyfirlit

	Bls.
A og B hluti	
Rekstrarreikningur	3
Efnahagsreikningur	4
Sjóðstreymisyfirlit	6
Deildayfirlit aðalsjóðs	7
A hluti	
Aðalsjóður	
Rekstrarreikningur	14
Efnahagsreikningur	15
Sjóðstreymisyfirlit	16
Eignasjóður	
Rekstrarreikningur	17
Efnahagsreikningur	18
Sjóðstreymisyfirlit	19
A og B hluti	
Félagslegar íbúðir	
Rekstrarreikningur	20
Efnahagsreikningur	21
Sjóðstreymisyfirlit	22
Fráveita	
Rekstrarreikningur	23
Efnahagsreikningur	24
Sjóðstreymisyfirlit	25
Hafnasjóður	
Rekstrarreikningur	26
Efnahagsreikningur	27
Sjóðstreymisyfirlit	28
Hitaveita	
Rekstrarreikningur	29
Efnahagsreikningur	30
Sjóðstreymisyfirlit	31
Vatnsveita	
Rekstrarreikningur	32
Efnahagsreikningur	33
Sjóðstreymisyfirlit	34

Rekstrarreikningur ársins 2015

	Aðalsjóður	Eignasjóður	Samtals	Millifærslur	Félagslegar					Samtals	Millifærslur	B-hluti	Millifærslur	A og B hluti	
					A-hluti	íbuðir	Fráveita	Hitaveita	Hafnasjóður						Vatnsveita
Rekstrartekjur:															
	928.429.411	0	928.429.411	(30.291.682)	898.137.729	0	0	0	0	0	0	0	(6.803.465)	891.334.264	
Skatttekjur án framl. Jöfnunarsj.	340.071.483	0	340.071.483	0	340.071.483	0	0	0	0	0	0	0	0	340.071.483	
Framlög Jöfnunarsjóðs	331.860.128	336.117.238	667.977.366	(369.923.112)	298.054.254	27.212.785	51.511.466	143.397.425	110.337.216	51.996.634	384.455.526	(2.070.566)	382.384.960	(36.171.979)	644.267.235
Þjónustutekjur og aðrar tekjur	0	0	0	0	0	9.831.489	0	0	0	0	9.831.489	0	9.831.489	0	9.831.489
	<u>1.600.361.022</u>	<u>336.117.238</u>	<u>1.936.478.260</u>	<u>(400.214.794)</u>	<u>1.536.263.466</u>	<u>37.044.274</u>	<u>51.511.466</u>	<u>143.397.425</u>	<u>110.337.216</u>	<u>51.996.634</u>	<u>394.287.015</u>	<u>(2.070.566)</u>	<u>392.216.449</u>	<u>(42.975.444)</u>	<u>1.885.504.471</u>
Rekstrargjöld:															
Laun og launatengd gjöld	957.148.422	0	957.148.422	0	957.148.422	2.967.081	4.942.950	13.287.748	30.883.007	14.069.254	66.150.040	0	66.150.040	0	1.023.298.462
Annar rekstrarkostnaður	883.337.777	100.181.049	983.518.826	(400.214.794)	583.304.032	15.885.876	13.775.303	68.156.738	44.628.339	24.594.577	167.040.833	(2.070.566)	164.970.267	(71.906.587)	676.367.712
Afskriftir	0	76.083.333	76.083.333	0	76.083.333	6.317.383	8.853.414	32.632.992	6.638.239	5.520.133	59.962.161	0	59.962.161	0	136.045.494
	<u>1.840.486.199</u>	<u>176.264.382</u>	<u>2.016.750.581</u>	<u>(400.214.794)</u>	<u>1.616.535.787</u>	<u>25.170.340</u>	<u>27.571.667</u>	<u>114.077.478</u>	<u>82.149.585</u>	<u>44.183.964</u>	<u>293.153.034</u>	<u>(2.070.566)</u>	<u>291.082.468</u>	<u>(71.906.587)</u>	<u>1.835.711.668</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	(240.125.177)	159.852.856	(80.272.321)	0	(80.272.321)	11.873.934	23.939.799	29.319.947	28.187.631	7.812.670	101.133.981	0	101.133.981	28.931.143	49.792.803
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld):															
Tekjur af eignarhlutum	19.885.000	0	19.885.000	0	19.885.000	0	0	0	0	0	0	0	0	(19.043.000)	842.000
Vaxtatekjur	83.052.558	632.594	83.685.152	(73.185.108)	10.500.044	0	0	3.958.339	3.075.568	3.865.921	10.899.828	0	10.899.828	(18.724.053)	2.675.819
Vaxtagjöld	(18.972.014)	(82.320.033)	(101.292.047)	73.185.108	(28.106.939)	(5.490.363)	(6.419.306)	(11.372.986)	(228.936)	0	(23.511.591)	0	(23.511.591)	18.724.053	(32.894.477)
Verðbætur og gengismunur	32.428.782	(35.640.773)	(3.211.991)	0	(3.211.991)	(5.729.173)	(1.870.158)	(3.995.160)	(68.271)	0	(11.662.762)	0	(11.662.762)	0	(14.874.753)
	<u>116.394.326</u>	<u>(117.328.212)</u>	<u>(933.886)</u>	<u>0</u>	<u>(933.886)</u>	<u>(11.219.536)</u>	<u>(8.289.464)</u>	<u>(11.409.807)</u>	<u>2.778.361</u>	<u>3.865.921</u>	<u>(24.274.525)</u>	<u>0</u>	<u>(24.274.525)</u>	<u>(19.043.000)</u>	<u>(44.251.411)</u>
Rekstrarniðurstaða án framlaga og tekjuskatts	(123.730.851)	42.524.644	(81.206.207)	0	(81.206.207)	654.398	15.650.335	17.910.140	30.965.992	11.678.591	76.859.456	0	76.859.456	9.888.143	5.541.392
Framlög frá A-hluta	0	0	0	0	0	28.931.143	0	0	0	0	28.931.143	0	28.931.143	(28.931.143)	0
Tekjuskattur ársins	0	0	0	0	0	0	0	(9.660.478)	0	0	(9.660.478)	0	(9.660.478)	0	(9.660.478)
Rekstrarniðurstaða	<u>(123.730.851)</u>	<u>42.524.644</u>	<u>(81.206.207)</u>	<u>0</u>	<u>(81.206.207)</u>	<u>29.585.541</u>	<u>15.650.335</u>	<u>8.249.662</u>	<u>30.965.992</u>	<u>11.678.591</u>	<u>96.130.121</u>	<u>0</u>	<u>96.130.121</u>	<u>(19.043.000)</u>	<u>(4.119.086)</u>

Efnahagsreikningur

Eignir

Fastafjármunir:

Varanlegir rekstrarfjármunir:

	Aðalsjóður	Eignasjóður	Samtals	Millifærslur	A-hluti	Félagslegar íbúðir	Fráveita	Hitaveita	Hafnasjóður	Vatnsveita	Samtals	Millifærslur	B-hluti	Millifærslur	A og B hluti
Fasteignir, lóðir og lundur	0	1.935.759.534	1.935.759.534	0	1.935.759.534	116.767.953	0	3.503.200	3.694.664	0	123.965.817	0	123.965.817	0	2.059.725.351
Veitukerfi, hafnamannvirki og götur	0	205.172.701	205.172.701	0	205.172.701	0	167.001.614	466.423.263	114.248.661	112.431.582	860.105.120	0	860.105.120	0	1.065.277.821
Vélar, áhöld og tæki	0	55.978.505	55.978.505	0	55.978.505	0	0	3.700.033	849.998	0	4.550.031	0	4.550.031	0	60.528.536
	<u>0</u>	<u>2.196.910.740</u>	<u>2.196.910.740</u>	<u>0</u>	<u>2.196.910.740</u>	<u>116.767.953</u>	<u>167.001.614</u>	<u>473.626.496</u>	<u>118.793.323</u>	<u>112.431.582</u>	<u>988.620.968</u>	<u>0</u>	<u>988.620.968</u>	<u>0</u>	<u>3.185.531.708</u>

Áhættufjármunir og langtímakröfur:

Eignarhlutar í félögum	155.325.615	0	155.325.615	0	155.325.615	0	0	0	0	0	0	0	0	0	155.325.615
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	1.609.011.192	0	1.609.011.192	(1.512.383.160)	96.628.032	0	0	0	0	0	0	0	0	(96.628.032)	0
	<u>1.764.336.807</u>	<u>0</u>	<u>1.764.336.807</u>	<u>(1.512.383.160)</u>	<u>251.953.647</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(96.628.032)</u>	<u>155.325.615</u>

Fastafjármunir	<u>1.764.336.807</u>	<u>2.196.910.740</u>	<u>3.961.247.547</u>	<u>(1.512.383.160)</u>	<u>2.448.864.387</u>	<u>116.767.953</u>	<u>167.001.614</u>	<u>473.626.496</u>	<u>118.793.323</u>	<u>112.431.582</u>	<u>988.620.968</u>	<u>0</u>	<u>988.620.968</u>	<u>(96.628.032)</u>	<u>3.340.857.323</u>
----------------	----------------------	----------------------	----------------------	-------------------------	----------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	----------	--------------------	----------------------	----------------------

Veltufjármunir:

Skammtímakröfur:

Önnheimtar skatttekjur og viðskiptakröfur	131.878.640	0	131.878.640	(1.938.723)	129.939.917	1.812.161	0	33.973.030	12.964.934	2.459.185	51.209.310	0	51.209.310	(3.310.550)	177.838.677
Kröfur á eigin fyrirtæki og sjóði	60.219.436	0	60.219.436	(27.144.074)	33.075.362	0	0	38.750.250	54.227.613	58.827.698	151.805.561	0	151.805.561	(184.880.923)	0
Aðrar skammtímakröfur	13.677.026	0	13.677.026	0	13.677.026	104.601	0	63.513	0	0	168.114	0	168.114	0	13.845.140
Næsta árs afborganir af langtímakröfum	116.779.478	0	116.779.478	(109.006.816)	7.772.662	0	0	0	0	0	0	0	0	(7.772.662)	0
Handbært fé	136.206.323	0	136.206.323	0	136.206.323	0	0	0	0	0	0	0	0	0	136.206.323
Veltufjármunir	<u>458.760.903</u>	<u>0</u>	<u>458.760.903</u>	<u>(138.089.613)</u>	<u>320.671.290</u>	<u>1.916.762</u>	<u>0</u>	<u>72.786.793</u>	<u>67.192.547</u>	<u>61.286.883</u>	<u>203.182.985</u>	<u>0</u>	<u>203.182.985</u>	<u>(195.964.135)</u>	<u>327.890.140</u>

Eignir samtals	<u><u>2.223.097.710</u></u>	<u><u>2.196.910.740</u></u>	<u><u>4.420.008.450</u></u>	<u><u>(1.650.472.773)</u></u>	<u><u>2.769.535.677</u></u>	<u><u>118.684.715</u></u>	<u><u>167.001.614</u></u>	<u><u>546.413.289</u></u>	<u><u>185.985.870</u></u>	<u><u>173.718.465</u></u>	<u><u>1.191.803.953</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>1.191.803.953</u></u>	<u><u>(292.592.167)</u></u>	<u><u>3.668.747.463</u></u>
-----------------------	-----------------------------	-----------------------------	-----------------------------	--------------------------------	-----------------------------	---------------------------	---------------------------	---------------------------	---------------------------	---------------------------	-----------------------------	-----------------	-----------------------------	------------------------------	-----------------------------

31. desember 2015

Eigið fé og skuldir	Aðalsjóður	Eignasjóður	Samtals	Millifærslur	A-hluti	Félagslegar íbúðir	Fráveita	Hitaveita	Hafnasjóður	Vatnsveita	Samtals	Millifærslur	B-hluti	Millifærslur	A og B hluti
Eigið fé:															
Eiginfjárreikningur	1.320.930.763	355.710.240	1.676.641.003	0	1.676.641.003	(144.884.729)	48.521.934	261.247.333	151.280.233	172.697.129	488.861.900	0	488.861.900	0	2.165.502.903
Eigið fé	<u>1.320.930.763</u>	<u>355.710.240</u>	<u>1.676.641.003</u>	<u>0</u>	<u>1.676.641.003</u>	<u>(144.884.729)</u>	<u>48.521.934</u>	<u>261.247.333</u>	<u>151.280.233</u>	<u>172.697.129</u>	<u>488.861.900</u>	<u>0</u>	<u>488.861.900</u>	<u>0</u>	<u>2.165.502.903</u>
Skuldbindingar:															
Lífeyrisskuldbinding	433.565.792	0	433.565.792	0	433.565.792	0	0	0	27.006.433	0	27.006.433	0	27.006.433	0	460.572.225
Tekjuskattsskuldbinding	0	0	0	0	0	0	0	75.962.356	0	0	75.962.356	0	75.962.356	0	75.962.356
	<u>433.565.792</u>	<u>0</u>	<u>433.565.792</u>	<u>0</u>	<u>433.565.792</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>75.962.356</u>	<u>27.006.433</u>	<u>0</u>	<u>102.968.789</u>	<u>0</u>	<u>102.968.789</u>	<u>0</u>	<u>536.534.581</u>
Langtímaskuldir:															
Skuldir við lánastofnanir	84.386.858	155.096.869	239.483.727	0	239.483.727	233.157.152	1.666.744	155.078.229	902.100	0	390.804.225	0	390.804.225	0	630.287.952
Skuldir við eigin fyrirtæki	0	1.512.383.160	1.512.383.160	(1.512.383.160)	0	15.287.757	81.340.289	0	0	0	96.628.046	0	96.628.046	(96.628.046)	0
	<u>84.386.858</u>	<u>1.667.480.029</u>	<u>1.751.866.887</u>	<u>(1.512.383.160)</u>	<u>239.483.727</u>	<u>248.444.909</u>	<u>83.007.033</u>	<u>155.078.229</u>	<u>902.100</u>	<u>0</u>	<u>487.432.271</u>	<u>0</u>	<u>487.432.271</u>	<u>(96.628.046)</u>	<u>630.287.952</u>
Skammtímaskuldir:															
Skuldir við eigin fyrirtæki	151.805.561	27.144.074	178.949.635	(27.144.074)	151.805.561	1.955.181	31.120.181	0	0	0	33.075.362	0	33.075.362	(184.880.923)	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	34.760.040	135.838.226	170.598.266	(109.006.816)	61.591.450	11.580.147	3.673.276	28.305.770	1.804.200	0	45.363.393	0	45.363.393	(7.772.661)	99.182.182
Næsta árs greiðsla lífeyrisskuldbindinga	3.683.000	0	3.683.000	0	3.683.000	0	0	0	228.000	0	228.000	0	228.000	0	3.911.000
Tekjuskattur til greiðslu	0	0	0	0	0	0	0	14.592.902	0	0	14.592.902	0	14.592.902	0	14.592.902
Aðrar skammtímaskuldir	193.965.696	10.738.171	204.703.867	(1.938.723)	202.765.144	1.589.207	679.190	11.226.699	4.764.904	1.021.336	19.281.336	0	19.281.336	(3.310.537)	218.735.943
	<u>384.214.297</u>	<u>173.720.471</u>	<u>557.934.768</u>	<u>(138.089.613)</u>	<u>419.845.155</u>	<u>15.124.535</u>	<u>35.472.647</u>	<u>54.125.371</u>	<u>6.797.104</u>	<u>1.021.336</u>	<u>112.540.993</u>	<u>0</u>	<u>112.540.993</u>	<u>(195.964.121)</u>	<u>336.422.027</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals	902.166.947	1.841.200.500	2.743.367.447	(1.650.472.773)	1.092.894.674	263.569.444	118.479.680	285.165.956	34.705.637	1.021.336	702.942.053	0	702.942.053	(292.592.167)	1.503.244.560
Eigið fé og skuldir samtals	<u>2.223.097.710</u>	<u>2.196.910.740</u>	<u>4.420.008.450</u>	<u>(1.650.472.773)</u>	<u>2.769.535.677</u>	<u>118.684.715</u>	<u>167.001.614</u>	<u>546.413.289</u>	<u>185.985.870</u>	<u>173.718.465</u>	<u>1.191.803.953</u>	<u>0</u>	<u>1.191.803.953</u>	<u>(292.592.167)</u>	<u>3.668.747.463</u>

Sjóðstreymisýfirlit árið 2015

Rekstrarhreyfingar:	Aðalsjóður	Eignasjóður	Samtals	Millifærslur	Félagslegar		Fráveita	Hitaveita	Hafnasjóður	Vatnsveita	Samtals	Millifærslur	B-hluti	Millifærslur	A og B hluti
					A-hluti	ibúðir									
Hagnaður ársins	(123.730.851)	42.524.644	(81.206.207)	0	(81.206.207)	29.585.541	15.650.335	8.249.662	30.965.992	11.678.591	96.130.121	0	96.130.121	(19.043.000)	(4.119.086)
Rekstrarlíðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:															
(Hagnaður) tap af sölu eigna	0	0	0	0	0	(9.831.489)	0	239.712	0	0	(9.591.777)	0	(9.591.777)	0	(9.591.777)
Afskriftir	0	76.083.333	76.083.333	0	76.083.333	6.317.383	8.853.414	32.632.992	6.638.239	5.520.133	59.962.161	0	59.962.161	0	136.045.494
Verðbætur og gengismunur langtímaskulda og -þ	(32.428.782)	35.640.773	3.211.991	0	3.211.991	5.729.173	1.870.158	3.995.160	68.271	0	11.662.762	0	11.662.762	0	14.874.753
Framlög frá eigin sjóðum			0	0	0	(28.931.143)					(28.931.143)		(28.931.143)	28.931.143	0
Tekjuskattsskuldbinding, breyting	0	0	0	0	0	0	0	(4.932.424)	0	0	(4.932.424)	0	(4.932.424)	0	(4.932.424)
Breyting skuldbindinga	61.788.616		61.788.616	0	61.788.616	0	0	0	457.499	0	457.499	0	457.499	0	62.246.115
Veltufé frá rekstri	(94.371.017)	154.248.750	59.877.733	0	59.877.733	2.869.465	26.373.907	40.185.102	38.130.001	17.198.724	124.757.199	0	124.757.199	9.888.143	194.523.075
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum	966.921	2.325.328	3.292.249	0	3.292.249	3.016.074	150.403	(1.195.062)	(248.695)	(196.770)	1.525.950	0	1.525.950	0	4.818.199
Handbært fé frá rekstri	(93.404.096)	156.574.078	63.169.982	0	63.169.982	5.885.539	26.524.310	38.990.040	37.881.306	17.001.954	126.283.149	0	126.283.149	9.888.143	199.341.274
Fjárfestingarhreyfingar:															
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárumnum	0	(81.784.650)	(81.784.650)	0	(81.784.650)	0	(8.059.015)	(8.547.916)	(6.400.999)	(11.421.901)	(34.429.831)	0	(34.429.831)	0	(116.214.481)
Söluverð seldra eigna	0	0	0	0	0	25.720.000		27.370			25.747.370	0	25.747.370	0	25.747.370
Fjárfesting í öðrum félögum	(20.603)	0	(20.603)	0	(20.603)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(20.603)
Langtímakröfur, breyting	(74.346.868)	0	(74.346.868)	91.457.306	17.110.438	0	0	0	0	0	0	0	0	(17.110.438)	0
Fjárfestingarhreyfingar	(74.367.471)	(81.784.650)	(156.152.121)	91.457.306	(64.694.815)	25.720.000	(8.059.015)	(8.520.546)	(6.400.999)	(11.421.901)	(8.682.461)	0	(8.682.461)	(17.110.438)	(90.487.714)
Fjármögnunarhreyfingar:															
Framlag frá eigin sjóðum	0	0	0	0	0	28.931.143					28.931.143		28.931.143	(28.931.143)	0
Arður	0	0	0	0	0	0	0	(19.043.000)	0	0	(19.043.000)	0	(19.043.000)	19.043.000	0
Viðskiptareikningur aðalsjóðs, breyting	161.603.658	(139.846.886)	21.756.772	0	21.756.772	2.372.838	(5.218.661)	16.004.372	(29.335.268)	(5.580.053)	(21.756.772)	0	(21.756.772)	0	0
Afborgun lífeyrisskuldbindinga	(11.122.695)	0	(11.122.695)	0	(11.122.695)	0	0	0	(360.798)	0	(360.798)	0	(360.798)	0	(11.483.493)
Tekin ný innri langtímalán	0	195.000.000	195.000.000	(195.000.000)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Afborganir langtímalána	(34.624.726)	(129.942.542)	(164.567.268)	103.542.694	(61.024.574)	(62.909.520)	(13.246.634)	(27.430.866)	(1.784.241)	0	(105.371.261)	0	(105.371.261)	17.110.453	(149.285.382)
Fjármögnunarhreyfingar	115.856.237	(74.789.428)	41.066.809	(91.457.306)	(50.390.497)	(31.605.539)	(18.465.295)	(30.469.494)	(31.480.307)	(5.580.053)	(117.600.688)	0	(117.600.688)	7.222.310	(160.768.875)
Hækkun á handbæru fé	(51.915.330)	0	(51.915.330)	0	(51.915.330)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(51.915.315)
Handbært fé í ársbyrjun	188.121.653	0	188.121.653	0	188.121.653	0	0	0	0	0	0	0	0	0	188.121.653
Handbært fé í lok ársins	136.206.323	0	136.206.323	0	136.206.323	0	0	0	0	0	0	0	0	0	136.206.338

Aðalsjóður Dalvíkurbyggðar

Deildayfirlit	Skatt-tekjur	Framlög jöfnunar-sjóðs	Aðrar tekjur	Tekjur samtals	Laun og launatengd gjöld	Annar rekstrar-kostnaður	Afskriftir	Gjöld samtals	Fjármagns-liðir nettó	Rekstrar-niðurstaða	Áætlun
Aðalsjóður											
00 - Skatttekjur											
0 - Skattar											
0001 - Útsvör	(795.175.963)	0	0	(795.175.963)	0	0	0	0	0	(795.175.963)	(791.563.000)
0006 - Fasteignaskattur	(133.253.448)	0	0	(133.253.448)	0	0	0	0	0	(133.253.448)	(131.813.000)
	(928.429.411)	0	0	(928.429.411)	0	0	0	0	0	(928.429.411)	(923.376.000)
1 - Framlög úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga											
0010 - Framlag úr jöfnunarsjóði	0 (340.071.483)		0	(340.071.483)	0	0	0	0	0	(340.071.483)	(326.323.000)
	0 (340.071.483)		0	(340.071.483)	0	0	0	0	0	(340.071.483)	(326.323.000)
3 - Aðrar tekjur með skattaígildi											
0035 - Lóðar-& jarðarleiga	0	0 (27.238.848)		(27.238.848)	0	0	0	0	0	(27.238.848)	(25.997.000)
	0	0 (27.238.848)		(27.238.848)	0	0	0	0	0	(27.238.848)	(25.997.000)
Samtals 00 - Skatttekjur	(928.429.411)	(340.071.483)	(27.238.848)	(1.295.739.742)	0	0	0	0	0	(1.295.739.742)	(1.275.696.000)
02 - Félagsþjónusta											
0 - Sameiginlegir liðir											
0200 - Aðrar leigutekjur	0	0 (947.798)		(947.798)	0	947.798	0	947.798	0	0	8.000
0201 - Félagsmálastjóri	0	0	0	0	13.880.984	2.510.093	0	16.391.077	0	16.391.077	17.858.000
0202 - Félagsmálaráð	0	0	0	0	1.140.149	32.000	0	1.172.149	0	1.172.149	1.213.000
0203 - Starfsm. félagsþjónustu	0	0 (1.332.321)		(1.332.321)	2.074.161	1.431.551	0	3.505.712	0	2.173.391	2.188.000
	0	0 (2.280.119)		(2.280.119)	17.095.294	4.921.442	0	22.016.736	0	19.736.617	21.267.000
1 - Félagsleg aðstoð											
0211 - Fjárhagsaðstoð	0	0	0	0	4.191.233	16.215.556	0	20.406.789	0	20.406.789	14.298.200
0215 - Félagsleg heimaþjónusta	0	0 (2.177.254)		(2.177.254)	16.587.216	2.076.346	0	18.663.562	0	16.486.308	16.810.000
0218 - Húsaleigubætur	0	0 (17.359.377)		(17.359.377)	0	26.643.185	0	26.643.185	0	9.283.808	9.800.000
	0	0 (19.536.631)		(19.536.631)	20.778.449	44.935.087	0	65.713.536	0	46.176.905	40.908.200
3 - Þjónusta við börn og unglinga											
0230 - Þjónusta við börn og unglinga	0	0	0	0	1.322.111	1.675.965	0	2.998.076	0	2.998.076	6.918.000
0231 - Barnaverndarnefnd	0	0	0	0	101.886	0	0	101.886	0	101.886	171.000
0232 - Forvarnir	0	0	0	0	0	247.228	0	247.228	0	247.228	1.031.000
	0	0	0	0	1.423.997	1.923.193	0	3.347.190	0	3.347.190	8.120.000
4 - Þjónusta við aldraða											
0240 - Þjónusta við aldraða	0	0	0	0	0	5.247.757	0	5.247.757	0	5.247.757	6.520.000
	0	0	0	0	0	5.247.757	0	5.247.757	0	5.247.757	6.520.000
5 - Þjónusta við fatlaða											
0250 - Sameiginl. liðir	0	0 (6.146.065)		(6.146.065)	8.167.075	674.969	0	8.842.044	0	2.695.979	1.335.000
0251 - liðveisla fullorðnir	0	0 (1.143.540)		(1.143.540)	4.170.950	713.322	0	4.884.272	0	3.740.732	2.065.000
0252 - liðveisla börn	0	0	0	0	4.201.445	431.654	0	4.633.099	0	4.633.099	5.392.000
0253 - Frekari liðveisla	0	0 (6.048.745)		(6.048.745)	3.422.342	78.792	0	3.501.134	0	(2.547.611)	1.384.300
0254 - Ferðaþjónusta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	100.000
0256 - Skammtíamavistun	0	0 (29.560.185)		(29.560.185)	26.428.702	2.752.856	0	29.181.558	0	(378.627)	0
0257 - stuðningsfjölskyldur	0	0 (1.399.284)		(1.399.284)	0	4.070.044	0	4.070.044	0	2.670.760	1.095.000
0258 - Lengd viðvera	0	0 (223.643)		(223.643)	1.846.335	4.341.086	0	6.187.421	0	5.963.778	6.114.000
0259 - önnur þjónusta og framlag	0	0	0	0	0	22.735.006	0	22.735.006	0	22.735.006	14.500.000
0260 - Sólarhringsvistun	0	0	0	0	3.583	0	0	3.583	0	3.583	0
	0	0 (44.521.462)		(44.521.462)	48.240.432	35.797.729	0	84.038.161	0	39.516.699	31.985.300
7 - Ýmis lögbundin framlög											
0274 - Rekstrarstyrkir til Félagasamtak	0	0	0	0	0	193.823	0	193.823	0	193.823	200.000
	0	0	0	0	0	193.823	0	193.823	0	193.823	200.000
8 - Ýmsir styrkir og framlög											
0280 - Styrkir	0	0	0	0	0	120.000	0	120.000	0	120.000	250.000
	0	0	0	0	0	120.000	0	120.000	0	120.000	250.000
Samtals 02 - Félagsþjónusta	0	0 (66.338.212)	(66.338.212)	(66.338.212)	87.538.172	93.139.031	0	180.677.203	0	114.338.991	109.250.500

Aðalsjóður Dalvíkurbyggðar

Deildayfirlit

	Skatt- tekjur	Framlög jöfnunar- sjóðs	Aðrar tekjur	Tekjur samtals	Laun og launatengd gjöld	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	Gjöld samtals	Fjármagns- liðir nettó	Rekstrar- niðurstaða	Áætlun
03 - Heilbrigðismál											
2 - Heilsuvernd											
0320 - Heilsugæsla	0	0	0	0	0	1.736.640	0	1.736.640	0	1.736.640	1.740.000
	0	0	0	0	0	1.736.640	0	1.736.640	0	1.736.640	1.740.000
Samtals 03 - Heilbrigðismál	0	0	0	0	0	1.736.640	0	1.736.640	0	1.736.640	1.740.000
04 - Fræðslu- og uppeldismál											
0 - Sameiginlegir liðir											
0401 - Skólaskrifstofa	0	(5.800.000)	(5.800.000)	24.177.927	5.364.984	0	29.542.911	0	23.742.911	27.436.000	
0409 - Fræðsluráð	0	0	0	1.237.587	0	0	1.237.587	0	1.237.587	1.388.000	
	0	(5.800.000)	(5.800.000)	25.415.514	5.364.984	0	30.780.498	0	24.980.498	28.824.000	
1 - Leikskólar og dagvistun											
0411 - Leikskólinn stuðningur	0	0	0	6.243.212	50.005	0	6.293.217	0	6.293.217	8.815.000	
0412 - Krílakot	0	(18.759.377)	(18.759.377)	92.275.532	29.111.955	0	121.387.487	0	102.628.110	91.623.000	
0416 - Kátakot	0	(14.444.899)	(14.444.899)	47.872.249	20.899.266	0	68.771.515	0	54.326.616	51.848.000	
0417 - Niðurgreidd daggjöld	0	0	0	0	84.361	0	84.361	0	84.361	428.000	
	0	(33.204.276)	(33.204.276)	146.390.993	50.145.587	0	196.536.580	0	163.332.304	152.714.000	
2 - Grunnskólar											
0420 - Sameiginlegir liðir- Skólaþjónus	0	(1.493.450)	(1.493.450)	0	0	0	0	0	(1.493.450)	750.000	
	0	(1.493.450)	(1.493.450)	0	0	0	0	0	(1.493.450)	750.000	
21 - Grunnskólar											
0421 - Dalvíkurskóli	0	(45.957.520)	(45.957.520)	281.150.340	127.799.372	0	408.949.712	0	362.992.192	350.222.000	
	0	(45.957.520)	(45.957.520)	281.150.340	127.799.372	0	408.949.712	0	362.992.192	350.222.000	
##	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
0424 - Leik og grunnskóli Árskógi	0	(6.158.506)	(6.158.506)	59.877.821	33.101.533	0	92.979.354	0	86.820.848	87.903.000	
0428 - Frístund	0	(2.195.771)	(2.195.771)	3.247.472	5.167.355	0	8.414.827	0	6.219.056	7.057.000	
	0	(55.805.247)	(55.805.247)	344.275.633	166.068.260	0	510.343.893	0	454.538.646	445.932.000	
4 - Framhaldsskólar											
0441 - Ferðastyrkur v. nám	0	0	0	0	788.950	0	788.950	0	788.950	1.700.000	
	0	0	0	0	788.950	0	788.950	0	788.950	1.700.000	
51 - Tónlistarskólar											
0451 - Tónlistarskóli	0	(8.717.547)	(8.717.547)	39.432.432	13.191.819	0	52.624.251	0	43.906.704	40.770.000	
	0	(8.717.547)	(8.717.547)	39.432.432	13.191.819	0	52.624.251	0	43.906.704	40.770.000	
0452 - Umferðaskólinn ungir vegfarent	0	0	0	0	61.880	0	61.880	0	61.880	100.000	
0458 - Framhaldsskólar Eyjafjarðar	0	0	0	0	3.499.176	0	3.499.176	0	3.499.176	3.582.000	
0459 - Námsver við Skíðabraut	0	(31.045)	(31.045)	250.730	302.601	0	553.331	0	522.286	997.000	
	0	(8.748.592)	(8.748.592)	39.683.162	17.055.476	0	56.738.638	0	47.990.046	45.449.000	
Samtals 04 - Fræðslu- og uppeldismál	0	(103.558.115)	(103.558.115)	555.765.302	239.423.257	0	795.188.559	0	691.630.444	674.619.000	

Aðalsjóður Dalvíkurbyggðar

Deildayfirlit

	Skatt- tekjur	Framlög jöfnunar- sjóðs	Aðrar tekjur	Tekjur samtsals	Laun og launatengd gjöld	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	Gjöld samtsals	Fjármagns- liðir nettó	Rekstrar- niðurstaða	Áætlun
05 - Menningarmál											
0 - Sameiginlegir liðir											
0501 - Sameiginlegur kostnaður	0	0	0	0 (3)	2.900.000	0	0	2.899.997	0	2.899.997	2.900.000
0502 - Menningarráð	0	0	0	0	699.143	24.014	0	723.157	0	723.157	648.000
	0	0	0	0	699.140	2.924.014	0	3.623.154	0	3.623.154	3.548.000
2 - Bókasöfn											
0521 - Bókasafn	0	0 (466.758)	(466.758)	466.758	10.596.934	14.787.435	0	25.384.369	0	24.917.611	25.479.000
	0	0 (466.758)	(466.758)	466.758	10.596.934	14.787.435	0	25.384.369	0	24.917.611	25.479.000
3 - Önnur söfn											
0531 - Hérðasskjalasafn	0	0 (433.130)	(433.130)	433.130	7.522.999	2.951.268	0	10.474.267	0	10.041.137	9.825.000
0532 - Hvoll Byggðasafn	0	0 (3.958.723)	(3.958.723)	3.958.723	6.932.914	7.311.428	0	14.244.342	0	10.285.619	9.902.000
0533 - Söfn utan Dalvíkurbyggðar	0	0	0	0	0	735.847	0	735.847	0	735.847	1.050.000
	0	0 (4.391.853)	(4.391.853)	4.391.853	14.455.913	10.998.543	0	25.454.456	0	21.062.603	20.777.000
4 - Byggðasaga											
0542 - Húsafríðun og fornminjar	0	0 (459.677)	(459.677)	459.677	0	459.677	0	459.677	0	0	0
	0	0 (459.677)	(459.677)	459.677	0	459.677	0	459.677	0	0	0
5 - Listir											
0558 - Kaup og viðhald listaverka	0	0	0	0	0	100.000	0	100.000	0	100.000	100.000
	0	0	0	0	0	100.000	0	100.000	0	100.000	100.000
6 - Menningarhús - Félagsheimili											
0561 - Menningarhús	0	0	0	0	0	22.136.788	0	22.136.788	0	22.136.788	22.136.000
	0	0	0	0	0	22.136.788	0	22.136.788	0	22.136.788	22.136.000
7 - Hátíðahöld											
0570 - Hátíðarhöld	0	0	0	0	0	802.367	0	802.367	0	802.367	1.030.000
0571 - Fiskidagurinn mikli	0	0 (80.000)	(80.000)	80.000	525.526	7.087.336	0	7.612.862	0	7.532.862	8.000.000
	0	0 (80.000)	(80.000)	80.000	525.526	7.889.703	0	8.415.229	0	8.335.229	9.030.000
8 - Ýmsir styrkir og framlög											
0581 - Styrkir & framlög	0	0	0	0	0	7.269.813	0	7.269.813	0	7.269.813	8.531.000
	0	0	0	0	0	7.269.813	0	7.269.813	0	7.269.813	8.531.000
Samtsals 05 - Menningarmál	0	0 (5.398.288)	(5.398.288)	5.398.288	26.277.513	66.565.973	0	92.843.486	0	87.445.198	89.601.000

Aðalsjóður Dalvíkurbyggðar

Deildayfirlit

	Skatt- tekjur	Framlög jöfnunar- sjóðs	Aðrar tekjur	Tekjur samtals	Laun og launatengd gjöld	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	Gjöld samtals	Fjármagns- liðir nettó	Rekstrar- niðurstaða	Áætlun
06 - Æskulýðs- og íþróttamál											
0 - Sameiginlegir liðir											
0601 - Íþróttta-& æskulýðsráð	0	0	0	0	1.044.505	3.461.417	0	4.505.922	0	4.505.922	5.390.000
0602 - Æskulýðsfulltrúi	0	0	0	0	9.078.720	1.804.040	0	10.882.760	0	10.882.760	11.167.000
0603 - Heilsueflandi Dalvíkurbyggð	0	0	0	0	0	192.783	0	192.783	0	192.783	530.000
0604 - Ungmennaráð	0	0	0	0	208.410	0	0	208.410	0	208.410	268.000
	0	0	0	0	10.331.635	5.458.240	0	15.789.875	0	15.789.875	17.355.000
1 - Leikvellir											
0610 - Aðrir leikvellir	0	0	0	0	0	1.201	0	1.201	0	1.201	0
	0	0	0	0	0	1.201	0	1.201	0	1.201	0
2 - Æskulýðsmál											
0626 - Sumarnámskeið	0	0	(45.000)	(45.000)	0	142.333	0	142.333	0	97.333	100.000
0627 - Vinnuskóli	0	0	(958.970)	(958.970)	15.286.821	3.267.257	0	18.554.078	0	17.595.108	18.586.000
	0	0	(1.003.970)	(1.003.970)	15.286.821	3.409.590	0	18.696.411	0	17.692.441	18.686.000
3 - Félagsmiðstöðvar											
0631 - Víkurróst félagsmiðstöð	0	0	(576.080)	(576.080)	10.608.348	7.410.858	0	18.019.206	0	17.443.126	17.912.000
	0	0	(576.080)	(576.080)	10.608.348	7.410.858	0	18.019.206	0	17.443.126	17.912.000
5 - Íþróttahús og sundlaugar											
51 - Íþróttahús											
0650 - Vörusala með 24 % vsk	0	0	(28.753.172)	(28.753.172)	42.867.115	119.996.257	0	162.863.372	0	134.110.200	133.767.000
0652 - Rimar	0	0	0	0	0	9.623.461	0	9.623.461	0	9.623.461	9.857.000
0653 - Árskógur	0	0	(4.289.003)	(4.289.003)	1.249.729	15.297.295	0	16.547.024	0	12.258.021	11.832.000
	0	0	(33.042.175)	(33.042.175)	44.116.844	144.917.013	0	189.033.857	0	155.991.682	155.456.000
55 - Sundlaugar											
0657 - Sundskáli svarfdæla	0	0	0	0	0	3.807.025	0	3.807.025	0	3.807.025	4.000.000
	0	0	0	0	0	3.807.025	0	3.807.025	0	3.807.025	4.000.000
	0	0	(33.042.175)	(33.042.175)	44.116.844	148.724.038	0	192.840.882	0	159.798.707	159.456.000
6 - Íþróttasvæði											
0665 - Sparkvöllur	0	0	0	0	0	851.247	0	851.247	0	851.247	1.021.000
	0	0	0	0	0	851.247	0	851.247	0	851.247	1.021.000
8 - Styrkir til æskulýðs- og íþróttamála											
0680 - Styrkir & framlög	0	0	0	0	0	58.057.989	0	58.057.989	0	58.057.989	61.401.000
	0	0	0	0	0	58.057.989	0	58.057.989	0	58.057.989	61.401.000
Samtals 06 - Æskulýðs- og íþróttamál	0	0	(34.622.225)	(34.622.225)	80.343.648	223.913.163	0	304.256.811	0	269.634.586	275.831.000
07 - Brunamál og almannavarnir											
2 - Brunavarnir											
0721 - Slökkvistöð	0	0	(126.000)	(126.000)	16.809.454	7.789.390	0	24.598.844	0	24.472.844	23.567.000
	0	0	(126.000)	(126.000)	16.809.454	7.789.390	0	24.598.844	0	24.472.844	23.567.000
4 - Almannavarnir og öryggismál											
0741 - Almannavarnir	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	180.000
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	180.000
8 - Ýmsir styrkir og framlög											
0781 - Styrkir & framlög	0	0	0	0	0	7.800.000	0	7.800.000	0	7.800.000	7.800.000
	0	0	0	0	0	7.800.000	0	7.800.000	0	7.800.000	7.800.000
Samtals 07 - Brunamál og almannavarnir	0	0	(126.000)	(126.000)	16.809.454	15.589.390	0	32.398.844	0	32.272.844	31.547.000

Aðalsjóður Dalvíkurbyggðar

Deildayfirlit

	Skatt- tekjur	Framlög jöfnunar- sjóðs	Aðrar tekjur	Tekjur samtals	Laun og launatengd gjöld	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	Gjöld samtals	Fjármagns- liðir nettó	Rekstrar- niðurstaða	Áætlun
08 - Hreinlætismál											
1 - Heilbrigðiseftirlit											
0810 - Heilbrigðisnefnd	0	0	(2.743.091)	(2.743.091)	0	4.371.968	0	4.371.968	0	1.628.877	1.488.000
	0	0	(2.743.091)	(2.743.091)	0	4.371.968	0	4.371.968	0	1.628.877	1.488.000
2 - Sorphreinsun og sorpeýðing											
0821 - Sorphreinsun og gámostöðvar	0	0	(25.113.887)	(25.113.887)	845.285	40.022.717	0	40.868.002	0	15.754.115	12.686.000
0823 - Sorpeýðing og urðunarstaðir	0	0	(141.000)	(141.000)	0	101.149	0	101.149	0	(39.851)	189.000
0824 - Gatna & lóðahreinsun	0	0	0	0	0	1.738.867	0	1.738.867	0	1.738.867	2.247.000
	0	0	(25.254.887)	(25.254.887)	845.285	41.862.733	0	42.708.018	0	17.453.131	15.122.000
5 - Meindýraeyðing og dýraeftirlit											
0857 - Eftirlit með hunda og kattahaldi	0	0	(952.545)	(952.545)	0	486.777	0	486.777	0	(465.768)	(229.000)
	0	0	(952.545)	(952.545)	0	486.777	0	486.777	0	(465.768)	(229.000)
Samtals 08 - Hreinlætismál	0	0	(28.950.523)	(28.950.523)	845.285	46.721.478	0	47.566.763	0	18.616.240	16.381.000
09 - Skipulags- og byggingamál											
0 - Sameiginlegir liðir											
1 - Mælingar, skráning og kortagerð											
0910 - Umhverfisiráð	0	0	0	0	1.620.890	5.000	0	1.625.890	0	1.625.890	1.375.000
	0	0	0	0	1.620.890	5.000	0	1.625.890	0	1.625.890	1.375.000
2 - Skipulagsmál											
0921 - Tæknideild	0	0	(12.894.250)	(12.894.250)	20.369.401	4.745.704	0	25.115.105	0	12.220.855	13.861.000
0922 - Aðalskipulag	0	0	0	0	0	398.006	0	398.006	0	398.006	1.606.000
0923 - Deiliskipulag	0	0	0	0	0	3.322.753	0	3.322.753	0	3.322.753	3.418.000
0925 - Jarðir og garðlönd	0	0	(486.273)	(486.273)	0	823.420	0	823.420	0	337.147	668.000
0929 - Annar skipulagskostnaður	0	0	0	0	0	4.448.307	0	4.448.307	0	4.448.307	745.000
	0	0	(13.380.523)	(13.380.523)	20.369.401	13.738.190	0	34.107.591	0	20.727.068	20.298.000
Samtals 09 - Skipulags- og byggingamál	0	0	(13.380.523)	(13.380.523)	21.990.291	13.743.190	0	35.733.481	0	22.352.958	21.673.000
10 - Umferðar- og samgöngumál											
3 - Viðhald og rekstur gatnakerfis											
1030 - Viðhald	0	0	(996.513)	(996.513)	0	30.559.894	0	30.559.894	0	29.563.381	30.230.000
	0	0	(996.513)	(996.513)	0	30.559.894	0	30.559.894	0	29.563.381	30.230.000
4 - Gangbrautir, hjólréiðastígar og reiðvegir											
1040 - Sjóvarnir	0	0	0	0	0	609.716	0	609.716	0	609.716	1.686.000
	0	0	0	0	0	609.716	0	609.716	0	609.716	1.686.000
5 - Umferðaröryggismál											
1050 - Umferðaröryggi	0	0	0	0	0	7.412.101	0	7.412.101	0	7.412.101	7.413.000
	0	0	0	0	0	7.412.101	0	7.412.101	0	7.412.101	7.413.000
6 - Snjómokstur og hálkuvarnir											
1060 - Snjómokstur og hálkueyðing	0	0	0	0	2.113.202	31.359.035	0	33.472.237	0	33.472.237	35.520.000
	0	0	0	0	2.113.202	31.359.035	0	33.472.237	0	33.472.237	35.520.000
Samtals 10 - Umferðar- og samgöngumál	0	0	(996.513)	(996.513)	2.113.202	69.940.746	0	72.053.948	0	71.057.435	74.849.000

Aðalsjóður Dalvíkurbyggðar

Deildayfirlit

	Skatt- tekjur	Framlög jöfnunar- sjóðs	Aðrar tekjur	Tekjur samtsals	Laun og launatengd gjöld	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	Gjöld samtsals	Fjármagns- liðir nettó	Rekstrar- niðurstaða	Áætlun
11- Umhverfismál											
0 - Sameiginlegir liðir											
1100 - Garðyrkjustjóri	0	0	0	0	8.978.972	1.474.387	0	10.453.359	0	10.453.359	9.479.000
	0	0	0	0	8.978.972	1.474.387	0	10.453.359	0	10.453.359	9.479.000
3 - Útivistarsvæði											
1103 - Útivistarsvæði	0	0	0	0	0	2.500.000	0	2.500.000	0	2.500.000	2.560.000
	0	0	0	0	0	2.500.000	0	2.500.000	0	2.500.000	2.560.000
4 - Opin svæði											
1141 - Opin svæði	0	0	(1.500.000)	(1.500.000)	0	9.302.293	0	9.302.293	0	7.802.293	10.484.000
	0	0	(1.500.000)	(1.500.000)	0	9.302.293	0	9.302.293	0	7.802.293	10.484.000
6 - Skreytingar											
1161 - Jól og áramót	0	0	0	0	0	1.296.211	0	1.296.211	0	1.296.211	996.000
	0	0	0	0	0	1.296.211	0	1.296.211	0	1.296.211	996.000
7 - Minka- og refaeyðing											
1170 - Minka og refaeyðing	0	0	(120.928)	(120.928)	0	688.187	0	688.187	0	567.259	700.000
	0	0	(120.928)	(120.928)	0	688.187	0	688.187	0	567.259	700.000
Samtals 11- Umhverfismál	0	0	(1.620.928)	(1.620.928)	8.978.972	15.261.078	0	24.240.050	0	22.619.122	24.219.000
13 - Atvinnumál											
0 - Sameiginlegir liðir											
1301 - Sameiginlegur kostnaður	0	0	0	0	889.491	37.200	0	926.691	0	926.691	1.326.000
	0	0	0	0	889.491	37.200	0	926.691	0	926.691	1.326.000
2 - Landbúnaður											
1320 - Landbúnaðarráð	0	0	0	0	815.128	1.423.788	0	2.238.916	0	2.238.916	2.151.000
1321 - Fjallskil	0	0	(206.232)	(206.232)	160.754	2.312.552	0	2.473.306	0	2.267.074	2.421.000
1322 - Forðagæsla og fjárveikivarnir	0	0	0	0	0	90.780	0	90.780	0	90.780	400.000
	0	0	(206.232)	(206.232)	975.882	3.827.120	0	4.803.002	0	4.596.770	4.972.000
4 - Iðnaður											
1341 - Atvinnuþróun	0	0	0	0	0	4.399.744	0	4.399.744	0	4.399.744	4.313.000
	0	0	0	0	0	4.399.744	0	4.399.744	0	4.399.744	4.313.000
6 - Ferðamál											
1360 - Atvinnu og ferðamál	0	0	0	0	1.274.431	21.597	0	1.296.028	0	1.296.028	1.638.000
1365 - Húsabakki	0	0	(2.720.030)	(2.720.030)	0	4.961.391	0	4.961.391	0	2.241.361	2.413.000
1370 - Tjaldsvæði	0	0	(1.604.102)	(1.604.102)	1.571.998	4.969.700	0	6.541.698	0	4.937.596	4.378.000
	0	0	(4.324.132)	(4.324.132)	2.846.429	9.952.688	0	12.799.117	0	8.474.985	8.429.000
Samtals 13 - Atvinnumál	0	0	(4.530.364)	(4.530.364)	4.711.802	18.216.752	0	22.928.554	0	18.398.190	19.040.000
20 - Framlög til B-hluta fyrirtækja											
0 - Framlög til B-hluta											
2010 - Félagslegar íbúðir	0	0	0	0	0	28.931.143	0	28.931.143	0	28.931.143	36.041.000
Samtals 20 - Framlög til B-hluta fyrirtækja	0	0	0	0	0	28.931.143	0	28.931.143	0	28.931.143	36.041.000

Aðalsjóður Dalvíkurbyggðar

Deildayfirlit	Skatt-tekjur	Framlög jöfnunar-sjóðs	Aðrar tekjur	Tekjur samtals	Laun og launatengd gjöld	Annar rekstrar-kostnaður	Afskriftir	Gjöld samtals	Fjármagns-liðir nettó	Rekstrar-niðurstaða	Áætlun
21 - Sameiginlegur kostnaður											
0 - Meðferð sveitarstjórnarmála											
2101 - Sveitastjórn	0	0	0	0	7.585.868	2.162.723	0	9.748.591	0	9.748.591	7.969.000
2102 - Byggðaráð	0	0	0	0	4.434.962	500.000	0	4.934.962	0	4.934.962	5.443.000
2103 - Nefndi	0	0	0	0	438.592	219.804	0	658.396	0	658.396	648.000
2107 - Endurskoðun	0	0	0	0	0	4.865.722	0	4.865.722	0	4.865.722	4.860.000
2108 - Sveitastjórnarkosningar	0	0	0	0	0	118.040	0	118.040	0	118.040	50.000
	0	0	0	0	12.459.422	7.866.289	0	20.325.711	0	20.325.711	18.970.000
1 - Kosningar											
2111 - Sveitastjórnarkosningar	0	0	0	0	71.446	0	0	71.446	0	71.446	0
##	0	0	0	0	0	249.999	0	249.999	0	249.999	250.000
	0	0	0	0	71.446	249.999	0	321.445	0	321.445	250.000
4 - Skrifstofur sveitarfélagsins											
2140 - Skrifstofa Dalvíkurbyggðar	0	0	(45.099.589)	(45.099.589)	76.412.603	35.898.958	0	112.311.561	0	67.211.972	69.823.500
	0	0	(45.099.589)	(45.099.589)	76.412.603	35.898.958	0	112.311.561	0	67.211.972	69.823.500
5 - Risna, móttökur og kynningarmál											
2150 - Risna, móttökur & kynningarmál	0	0	0	0	0	2.710.428	0	2.710.428	0	2.710.428	3.803.000
2151 - Vinabæjartengsæ	0	0	0	0	0	72.621	0	72.621	0	72.621	165.000
	0	0	0	0	0	2.783.049	0	2.783.049	0	2.783.049	3.968.000
6 - Starfsmannakostnaður											
2160 - Starfsmannakostnaður	0	0	0	0	979.498	1.278.498	0	2.257.996	0	2.257.996	3.500.000
	0	0	0	0	979.498	1.278.498	0	2.257.996	0	2.257.996	3.500.000
8 - Ýmsir styrkir og framlög											
2180 - Framlög til landshlutasamtaka	0	0	0	0	63.196	718.808	0	782.004	0	782.004	752.000
2193 - Ráðhús	0	0	0	0	0	1.360.335	0	1.360.335	0	1.360.335	1.359.000
	0	0	0	0	63.196	2.079.143	0	2.142.339	0	2.142.339	2.111.000
Samtals 21 - Sameiginlegur kostnaður	0	0	(45.099.589)	(45.099.589)	89.986.165	50.155.936	0	140.142.101	0	95.042.512	98.622.500
22 - Breyting lífeyrisskuldbindinga											
2260 - Starfsmannakostnaður	0	0	0	0	61.788.616	0	0	61.788.616	0	61.788.616	23.179.000
Samtals 22 - Breyting lífeyrisskuldbindinga	0	0	0	0	61.788.616	0	0	61.788.616	0	61.788.616	23.179.000
28 - Fjármagnsliðir											
0 - Fjármunatekjur											
2801 - Vaxta og verðbt.veltufjármuna				0				0	(5.714.512)	(5.714.512)	(13.615.000)
2802 - Tekjur af eignarhlutum				0				0	(19.043.000)	(19.043.000)	(22.901.000)
2803 - Vaxta og verðbótatekjur af langtímakröfum				0				0	(112.892.608)	(112.892.608)	(107.947.000)
2804 - Verðb/gengism áhættufjármuna				0				0	(842.000)	(842.000)	(2.526.000)
	0	0	0	0	0	0	0	0	(138.492.120)	(138.492.120)	(146.989.000)
1 - Fjármagnsgjöld											
2810 - Vaxtagjöld af bankareikningum				0				0	1.027.979	1.027.979	823.000
2811 - Vaxta og verðbóttagjöld af skammtímaskuldum				0				0	11.773.282	11.773.282	8.166.000
2813 - Vaxta og verðbóttagjöld af langtímaskuldum				0				0	9.296.611	9.296.611	9.207.000
2831 - Vaxtagjöld af langtímaskuldum				0				0	(78)	(78)	0
	0	0	0	0	0	0	0	0	22.097.794	22.097.794	18.196.000
Samtals 28 - Fjármagnsliðir	0	0	0	0	0	0	0	0	(116.394.326)	(116.394.326)	(128.793.000)
Aðalsjóður	(928.429.411)	(340.071.483)	(331.860.128)	(1.600.361.022)	957.148.422	883.337.777	0	1.840.486.199	(116.394.326)	123.730.851	92.104.000

Aðalsjóður Dalvíkurbyggðar

Ársreikningur 2015

Rekstrarreikningur árið 2015

	2015	Áætlun með viðaukum
Rekstrartekjur		
Útsvör og fasteignaskattur	928.429.411	923.376.000
Framlög jöfnunarsjóðs	340.071.483	326.323.000
Aðrar tekjur	331.860.128	323.170.000
	<u>1.600.361.022</u>	<u>1.572.869.000</u>
Rekstrargjöld		
Laun og launatengd gjöld	957.148.422	892.444.000
Annar rekstrarkostnaður	883.337.777	901.322.000
	<u>1.840.486.199</u>	<u>1.793.766.000</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	(240.125.177)	(220.897.000)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	<u>116.394.326</u>	<u>128.793.000</u>
Rekstrarniðurstaða ársins	<u>(123.730.851)</u>	<u>(92.104.000)</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2015

	2015	2014
Eignir		
Eignarhlutir í öðrum félögum	155.325.615	155.305.012
Langtímakröfur	1.609.011.192	1.501.313.651
Fastafjármunir samtals	<u>1.764.336.807</u>	<u>1.656.618.663</u>
Óinnheimtar skatttekjur og viðskiptakröfur	131.878.640	101.942.357
Kröfur á eigin fyrirtæki	60.219.436	203.329.802
Næsta árs afborganir langtímakrafna	116.779.478	114.820.019
Aðrar skammtímakröfur	13.677.026	36.482.039
Handbært fé	136.206.323	188.121.653
Veltufjármunir samtals	<u>458.760.903</u>	<u>644.695.870</u>
Eignir samtals	<u><u>2.223.097.710</u></u>	<u><u>2.301.314.533</u></u>
Eigið fé		
Eiginfjárreikningur	1.320.930.763	1.444.661.614
Eigið fé samtals	<u>1.320.930.763</u>	<u>1.444.661.614</u>
Skuldir		
Lífeyrisskuldbinding	437.248.792	386.582.871
Skuldir við lánastofnanir	84.386.858	116.815.993
Langtímaskuldir samtals	<u>521.635.650</u>	<u>503.398.864</u>
Skuldir við eigin fyrirtæki	151.805.561	133.312.269
Næsta árs afborganir langtímaskulda	34.760.040	34.074.281
Aðrar skammtímaskuldir	193.965.696	185.867.505
Skammtímaskuldir samtals	<u>380.531.297</u>	<u>353.254.055</u>
Skuldir samtals	<u>902.166.947</u>	<u>856.652.919</u>
Eigið fé og skuldir samtals	<u><u>2.223.097.710</u></u>	<u><u>2.301.314.533</u></u>

Sjóðstreymisyfirlit árið 2015

	2015	Áætlun með viðaukum
Rekstrarhreyfingar		
Rekstrarniðurstaða ársins	(123.730.851)	(92.104.000)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:		
Verðbætur langtímalíða	(32.428.782)	(29.962.000)
Breyting lífeyrisskuldbindinga	61.788.616	23.179.000
Veltufé til rekstrar	<u>(94.371.017)</u>	<u>(98.887.000)</u>
Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum	966.921	0
Handbært fé til rekstrar	<u>(93.404.096)</u>	<u>(98.887.000)</u>
Fjárfestingarhreyfingar		
Breyting á eignarhlutum í öðrum félögum	(20.603)	(16.000)
Langtímakröfur, breyting	(74.346.868)	(66.418.000)
Fjárfestingarhreyfingar	<u>(74.367.471)</u>	<u>(66.434.000)</u>
Fjármögnunarhreyfingar		
Greitt vegna lífeyrisskuldbindinga	(11.122.695)	(10.966.000)
Afborganir langtímalána	(34.624.726)	(35.293.000)
Viðskiptareikningur eigin fyrirtækja, breyting	161.603.658	158.486.000
Fjármögnunarhreyfingar	<u>115.856.237</u>	<u>112.227.000</u>
Lækkun á handbæru fé	(51.915.330)	(53.094.000)
Handbært fé í ársbyrjun	<u>188.121.653</u>	<u>188.122.000</u>
Handbært fé í árslok	<u><u>136.206.323</u></u>	<u><u>135.028.000</u></u>

Eignasjóður Dalvíkurbyggðar

Ársreikningur 2015

Rekstrarreikningur árið 2015

	2015	Áætlun með viðaukum
Rekstrartekjur		
Leigutekjur	336.117.238	333.217.000
	<u>336.117.238</u>	<u>333.217.000</u>
Rekstrargjöld		
Annar rekstrarkostnaður	100.181.049	92.109.000
Afskriftir	76.083.333	68.595.000
	<u>176.264.382</u>	<u>160.704.000</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármagnsgjalda	159.852.856	172.513.000
Fjármagnsgjöld	(117.328.212)	(118.978.000)
	<u>42.524.644</u>	<u>53.535.000</u>
Rekstrarniðurstaða ársins	<u>42.524.644</u>	<u>53.535.000</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2015

	2015	2014
Eignir		
Varanlegir rekstrarfjármunir	2.196.910.740	2.191.209.423
Fastafjármunir samtals	<u>2.196.910.740</u>	<u>2.191.209.423</u>
Eignir samtals	<u><u>2.196.910.740</u></u>	<u><u>2.191.209.423</u></u>
Eigið fé		
Eiginfjárreikningur	355.710.240	313.185.596
Eigið fé samtals	<u>355.710.240</u>	<u>313.185.596</u>
Skuldir		
Skuldabréfalán	1.667.480.029	1.578.576.597
Langtímaskuldir samtals	<u>1.667.480.029</u>	<u>1.578.576.597</u>
Skuldir við eigin fyrirtæki	27.144.074	166.990.960
Næsta árs afborganir langtímaskulda	135.838.226	124.043.427
Aðrar skammtímaskuldir	10.738.171	8.412.843
Skammtímaskuldir samtals	<u>173.720.471</u>	<u>299.447.230</u>
Skuldir samtals	<u>1.841.200.500</u>	<u>1.878.023.827</u>
Eigið fé og skuldir samtals	<u><u>2.196.910.740</u></u>	<u><u>2.191.209.423</u></u>

Sjóðstreymisyfirlit árið 2015

	2015	Áætlun með viðaukum
Rekstrarhreyfingar		
Rekstrarniðurstaða ársins	42.524.644	53.535.000
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:		
Afskriftir	76.083.333	68.595.000
Verðbætur langtímaskulda	35.640.773	34.881.000
Veltufé frá rekstri	<u>154.248.750</u>	<u>157.011.000</u>
Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum	2.325.328	0
Handbært fé frá rekstri	<u>156.574.078</u>	<u>157.011.000</u>
Fjárfestingarhreyfingar		
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(81.784.650)	(92.790.000)
Fjárfestingarhreyfingar	<u>(81.784.650)</u>	<u>(92.790.000)</u>
Fjármögnunarhreyfingar		
Tekin ný langtímalán	195.000.000	195.000.000
Afborganir langtímalána	(129.942.542)	(130.073.000)
Viðskiptareikningur eigin fyrirtækja, breyting	(139.846.886)	(129.148.000)
Fjármögnunarhreyfingar	<u>(74.789.428)</u>	<u>(64.221.000)</u>
Breyting á handbæru fé	0	0
Handbært fé í ársbyrjun	0	0
Handbært fé í árslok	0	0

Félagslegar íbúðir Dalvíkurbyggð

Ársreikningur 2015

Rekstrarreikningur árið 2015

	2015	Áætlun með viðaukum
Rekstrartekjur		
Leigutekjur	27.049.666	30.746.000
Aðrar tekjur	163.119	0
Söluhagnaður varanlegra rekstrarfjármuna	9.831.489	10.358.000
	<u>37.044.274</u>	<u>41.104.000</u>
Rekstrargjöld		
Laun og launatengd gjöld	2.967.081	3.080.000
Annar rekstrarkostnaður	15.885.876	21.440.000
Afskriftir	6.317.383	6.366.000
	<u>25.170.340</u>	<u>30.886.000</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	11.873.934	10.218.000
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(11.219.536)	(10.632.000)
Rekstrarniðurstaða án framlaga eigin fyrirtækja	654.398	(414.000)
Framlög frá eigin fyrirtækjum	<u>28.931.143</u>	<u>36.041.000</u>
Rekstrarniðurstaða ársins	<u>29.585.541</u>	<u>35.627.000</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2015

	2015	2014
Eignir		
Varanlegir rekstrarfjármunir	116.767.953	138.973.847
Fastafjármunir samtals	<u>116.767.953</u>	<u>138.973.847</u>
Óinnheimtar viðskiptakröfur	1.812.161	1.014.981
Kröfur á eigin fyrirtæki	0	417.657
Aðrar skammtímakröfur	104.601	3.978.236
Veltufjármunir samtals	<u>1.916.762</u>	<u>5.410.874</u>
Eignir samtals	<u>118.684.715</u>	<u>144.384.721</u>
Eigið fé		
Eiginfjárreikningur	(144.884.729)	(174.470.270)
Eigið fé samtals	<u>(144.884.729)</u>	<u>(174.470.270)</u>
Skuldir		
Skuldabréfalán	248.444.909	305.040.202
Langtímaskuldir samtals	<u>248.444.909</u>	<u>305.040.202</u>
Skuldir við eigin fyrirtæki	1.955.181	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	11.580.147	12.165.201
Aðrar skammtímaskuldir	1.589.207	1.649.588
Skammtímaskuldir samtals	<u>15.124.535</u>	<u>13.814.789</u>
Skuldir samtals	<u>263.569.444</u>	<u>318.854.991</u>
Eigið fé og skuldir samtals	<u>118.684.715</u>	<u>144.384.721</u>

Sjóðstreymisyfirlit árið 2015

	2015	Áætlun með viðaukum
Rekstrarhreyfingar		
Rekstrarniðurstaða ársins	29.585.541	35.627.000
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:		
Hagnaður af sölu eigna	(9.831.489)	(10.358.000)
Afskriftir	6.317.383	6.366.000
Verðbætur langtímaskulda	5.729.173	6.300.000
Framlög eigin fyrirtækja	(28.931.143)	(36.041.000)
Veltufé frá rekstri	2.869.465	1.894.000
Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum	3.016.074	0
Handbært fé frá rekstri	5.885.539	1.894.000
Fjárfestingarhreyfingar		
Söluverð seldra rekstrarfjármuna	25.720.000	26.200.000
Fjárfestingarhreyfingar	25.720.000	26.200.000
Fjármögnunarhreyfingar		
Framlög eigin fyrirtækja	28.931.143	36.041.000
Uppgreiðslur og afborganir langtímalána	(62.909.520)	(64.553.000)
Viðskiptareikningur eigin fyrirtækja, breyting	2.372.838	418.000
Fjármögnunarhreyfingar	(31.605.539)	(28.094.000)
Breyting á handbæru fé	0	0
Handbært fé í ársbyrjun	0	0
Handbært fé í árslok	0	0

Fráveita Dalvíkurbyggðar
Ársreikningur 2015

Rekstrarreikningur árið 2015

	Skýr.	2015	Áætlun með viðaukum
Rekstrartekjur			
Fráveitugjöld		51.511.466	52.550.000
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld		4.942.950	4.356.000
Annar rekstrarkostnaður		13.775.303	15.125.000
Afskriftir		8.853.414	8.081.000
		<u>27.571.667</u>	<u>27.562.000</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármagnsgjalda		23.939.799	24.988.000
Fjármagnsgjöld	(<u>8.289.464)</u>	<u>(7.820.000)</u>
Rekstrarniðurstaða ársins		<u>15.650.335</u>	<u>17.168.000</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2015

	2015	2014
Eignir		
Varanlegir rekstrarfjármunir	167.001.614	167.796.013
Fastafjármunir samtals	<u>167.001.614</u>	<u>167.796.013</u>
Eignir samtals	<u>167.001.614</u>	<u>167.796.013</u>
Eigið fé		
Eiginfjárreikningur	48.521.934	32.871.599
Eigið fé samtals	<u>48.521.934</u>	<u>32.871.599</u>
Skuldir		
Skuldabréfalán	83.007.033	84.984.658
Langtímaskuldir samtals	<u>83.007.033</u>	<u>84.984.658</u>
Skuldir við eigin fyrirtæki	31.120.181	36.338.842
Næsta árs afborganir langtímaskulda	3.673.276	13.072.127
Aðrar skammtímaskuldir	679.190	528.787
Skammtímaskuldir samtals	<u>35.472.647</u>	<u>49.939.756</u>
Skuldir samtals	<u>118.479.680</u>	<u>134.924.414</u>
Eigið fé og skuldir samtals	<u>167.001.614</u>	<u>167.796.013</u>

Sjóðstreymisyfirlit árið 2015

	2015	Áætlun með viðaukum
Rekstrarhreyfingar		
Rekstrarniðurstaða ársins	15.650.335	17.168.000
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:		
Afskriftir	8.853.414	8.081.000
Verðbætur langtímaskulda	1.870.158	1.834.000
Veltufé frá rekstri	<u>26.373.907</u>	<u>27.083.000</u>
Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum	150.403	0
Handbært fé frá rekstri	<u>26.524.310</u>	<u>27.083.000</u>
Fjárfestingarhreyfingar		
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(8.059.015)	(8.000.000)
Fjárfestingarhreyfingar	<u>(8.059.015)</u>	<u>(8.000.000)</u>
Fjármögnunarhreyfingar		
Afborganir langtímalána	(13.246.634)	(13.379.000)
Viðskiptareikningur eigin fyrirtækja, breyting	(5.218.661)	(5.704.000)
Fjármögnunarhreyfingar	<u>(18.465.295)</u>	<u>(19.083.000)</u>
Breyting á handbæru fé	0	0
Handbært fé í ársbyrjun	0	0
Handbært fé í árslok	<u>0</u>	<u>0</u>

Hafnasjóður Dalvíkurbyggðar
Ársreikningur 2015

Rekstrarreikningur árið 2015

	2015	Áætlun með viðaukum
Rekstrartekjur		
Hafnatekjur	110.337.216	85.650.000
Rekstrargjöld		
Laun og launatengd gjöld	30.883.007	30.147.000
Annar rekstrarkostnaður	44.628.339	38.800.000
Afskriftir	6.638.239	6.498.000
	<u>82.149.585</u>	<u>75.445.000</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	28.187.631	10.205.000
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	<u>2.778.361</u>	<u>1.650.000</u>
Rekstrarniðurstaða ársins	<u><u>30.965.992</u></u>	<u><u>11.855.000</u></u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2015

	2015	2014
Eignir		
Varanlegir rekstrarfjármunir	118.793.323	119.030.563
Fastafjármunir samtals	<u>118.793.323</u>	<u>119.030.563</u>
Viðskiptakröfur	12.964.934	15.153.843
Kröfur á eigin fyrirtæki	54.227.613	24.892.345
Veltufjármunir samtals	<u>67.192.547</u>	<u>40.046.188</u>
Eignir samtals	<u>185.985.870</u>	<u>159.076.751</u>
Eigið fé		
Eiginfjárreikningur	151.280.233	120.314.241
Eigið fé samtals	<u>151.280.233</u>	<u>120.314.241</u>
Skuldir		
Lífeyrisskuldbinding	27.234.433	27.137.732
Skuldir við lánastofnanir	902.100	2.653.362
Langtímaskuldir samtals	<u>28.136.533</u>	<u>29.791.094</u>
Næsta árs afborganir langtímaskulda	1.804.200	1.768.908
Aðrar skammtímaskuldir	4.764.904	7.202.508
Skammtímaskuldir samtals	<u>6.569.104</u>	<u>8.971.416</u>
Skuldir samtals	<u>34.705.637</u>	<u>38.762.510</u>
Eigið fé og skuldir samtals	<u>185.985.870</u>	<u>159.076.751</u>

Sjóðstreymisyfirlit árið 2015

	2015	Áætlun með viðaukum
Rekstrarhreyfingar		
Rekstrarniðurstaða ársins	30.965.992	11.855.000
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:		
Afskriftir	6.638.239	6.498.000
Verðbætur langtímaskulda	68.271	88.000
Lífeyrisskuldbinding, breyting	457.499	1.683.000
Veltufé frá rekstri	38.130.001	20.124.000
Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum	(248.695)	0
Handbært fé frá rekstri	37.881.306	20.124.000
Fjárfestingarhreyfingar		
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(6.400.999)	(13.500.000)
Fjárfestingarhreyfingar	(6.400.999)	(13.500.000)
Fjármögnunarhreyfingar		
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar	(360.798)	0
Afborganir langtímalána	(1.784.241)	(1.820.000)
Viðskiptareikningur eigin fyrirtækja, breyting	(29.335.268)	(4.804.000)
Fjármögnunarhreyfingar	(31.480.307)	(6.624.000)
Breyting á handbæru fé	0	0
Handbært fé í ársbyrjun	0	0
Handbært fé í árslok	0	0

Hitaveita Dalvíkurbyggðar

Ársreikningur 2015

Rekstrarreikningur árið 2015

	2015	Áætlun með viðaukum
Rekstrartekjur		
Selt heitt vatn	141.863.066	144.900.000
Aðrar tekjur	1.534.359	2.350.000
	<u>143.397.425</u>	<u>147.250.000</u>
Rekstrargjöld		
Laun og launatengd gjöld	13.287.748	16.500.000
Annar rekstrarkostnaður	68.156.738	63.552.000
Afskriftir	32.632.992	31.793.000
	<u>114.077.478</u>	<u>111.845.000</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	29.319.947	35.405.000
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(11.409.807)	(9.585.000)
Hagnaður fyrir tekjuskatt	17.910.140	25.820.000
Tekjuskattur	(9.660.478)	(9.352.000)
Rekstrarniðurstaða ársins	<u>8.249.662</u>	<u>16.468.000</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2015

	2015	2014
Eignir		
Varanlegir rekstrarfjármunir	473.626.496	497.978.654
Fastafjármunir samtals	<u>473.626.496</u>	<u>497.978.654</u>
Viðskiptakröfur	33.973.030	27.642.148
Kröfur á eigin fyrirtæki	38.750.250	54.754.622
Aðrar skammtímakröfur	63.513	832.384
Veltufjármunir samtals	<u>72.786.793</u>	<u>83.229.154</u>
Eignir samtals	<u><u>546.413.289</u></u>	<u><u>581.207.808</u></u>
Eigið fé		
Eiginfjárreikningur	261.247.333	272.040.671
Eigið fé samtals	<u>261.247.333</u>	<u>272.040.671</u>
Skuldir		
Tekjuskattsskuldbinding	75.962.356	80.894.780
Skuldir við lánastofnanir	155.078.229	179.796.570
Langtímaskuldir samtals	<u>231.040.585</u>	<u>260.691.350</u>
Næsta árs afborganir langtímaskulda	28.305.770	27.023.135
Tekjuskattur til greiðslu	14.592.902	12.956.874
Aðrar skammtímaskuldir	11.226.699	8.495.778
Skammtímaskuldir samtals	<u>54.125.371</u>	<u>48.475.787</u>
Skuldir samtals	<u>285.165.956</u>	<u>309.167.137</u>
Eigið fé og skuldir samtals	<u><u>546.413.289</u></u>	<u><u>581.207.808</u></u>

Sjóðstreymisýfirlit árið 2015

	2015	Áætlun með viðaukum
Rekstrarhreyfingar		
Rekstrarniðurstaða ársins	8.249.662	16.468.000
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:		
Tap af sölu eigna	239.712	0
Afskriftir	32.632.992	31.793.000
Verðbætur langtímaskulda	3.995.160	4.136.000
Tekjuskattsskuldbinding, breyting	(4.932.424)	9.352.000
Veltufé frá rekstri	<u>40.185.102</u>	<u>61.749.000</u>
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum		
Skammtímakröfur, hækkun	(5.562.011)	0
Skammtímaskuldir, hækkun	4.366.949	0
Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum	<u>(1.195.062)</u>	<u>0</u>
Handbært fé frá rekstri	<u>38.990.040</u>	<u>61.749.000</u>
Fjárfestingarhreyfingar		
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(8.547.916)	(6.500.000)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna	27.370	
Fjárfestingarhreyfingar	<u>(8.520.546)</u>	<u>(6.500.000)</u>
Fjármögnunarhreyfingar		
Greiddur arður	(19.043.000)	(19.043.000)
Afborganir langtímalána	(27.430.866)	(27.949.000)
Viðskiptareikningur eigin fyrirtækja, breyting	16.004.372	(8.257.000)
Fjármögnunarhreyfingar	<u>(30.469.494)</u>	<u>(55.249.000)</u>
Breyting á handbæru fé	0	0
Handbært fé í ársbyrjun	0	0
Handbært fé í árslok	0	0

Vatnsveita Dalvíkurbyggðar
Ársreikningur 2015

Rekstrarreikningur árið 2015

	2015	Áætlun með viðaukum
Rekstrartekjur		
Sala	51.996.634	48.850.000
Rekstrargjöld		
Laun og launatengd gjöld	14.069.254	16.024.000
Annar rekstrarkostnaður	24.594.577	15.284.000
Afskriftir	5.520.133	4.847.000
	44.183.964	36.155.000
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna	7.812.670	12.695.000
Fjármunatekjur	3.865.921	3.449.000
Rekstrarniðurstaða ársins	11.678.591	16.144.000

Efnahagsreikningur 31. desember 2015

	2015	2014
Eignir		
Varanlegir rekstrarfjármunir	112.431.582	106.529.814
Fastafjármunir samtals	<u>112.431.582</u>	<u>106.529.814</u>
Viðskiptakröfur	2.459.185	2.183.653
Kröfur á eigin fyrirtæki	58.827.698	53.247.645
Veltufjármunir samtals	<u>61.286.883</u>	<u>55.431.298</u>
Eignir samtals	<u><u>173.718.465</u></u>	<u><u>161.961.112</u></u>
Eigið fé		
Eiginfjárreikningur	172.697.129	161.018.538
Eigið fé samtals	<u>172.697.129</u>	<u>161.018.538</u>
Skuldir		
Aðrar skammtímaskuldir	1.021.336	942.574
Skuldir samtals	<u>1.021.336</u>	<u>942.574</u>
Eigið fé og skuldir samtals	<u><u>173.718.465</u></u>	<u><u>161.961.112</u></u>

Sjóðstreymisyfirlit árið 2015

	2015	Áætlun með viðaukum
Rekstrarhreyfingar		
Rekstrarniðurstaða ársins	11.678.591	16.144.000
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:		
Afskriftir	5.520.133	4.847.000
Veltufé frá rekstri	17.198.724	20.991.000
Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum	(196.770)	0
Handbært fé frá rekstri	17.001.954	20.991.000
Fjárfestingarhreyfingar		
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(11.421.901)	(10.000.000)
Fjárfestingarhreyfingar	(11.421.901)	(10.000.000)
Fjármögnunarhreyfingar		
Viðskiptareikningur eigin fyrirtækja, breyting	(5.580.053)	(10.991.000)
Fjármögnunarhreyfingar	(5.580.053)	(10.991.000)
Breyting á handbæru fé	0	0
Handbært fé í ársbyrjun	0	0
Handbært fé í árslok	0	0



Dalvíkurbyggð Ársreikningur 2015

		2015
Heiti birgja:		Samtals innkaup vörur og þjónusta 1,0 m.kr. og hærra:
Tréverk ehf	50.579.572	
Gámaþjónusta Norðurlands ehf.	36.197.913	
Steypustöðin Dalvík ehf.	30.742.480	
Ævar og Bóas ehf.	25.306.869	
Dalverk-eignarhaldsfélag ehf	24.495.755	
Rarik ohf.	23.748.099	
Elektro Co ehf	23.129.241	
Hagtak hf.	18.000.000	
Veisluþjónustan Hafnabrau 5 eh	17.603.365	
Samband sveitarfélaga á Norður	17.117.193	
Orkusalan ehf.	15.282.396	
EB ehf	14.555.213	
Rætur bs.	14.504.777	
Tengir hf.	14.462.617	
Menningarfélagið Berg ses	13.918.472	
Katla ehf, byggingarfélag	10.377.916	
Þrif og ræstivörur ehf	9.573.907	
Vélvirki ehf.	9.355.926	
Flæðipípulagnir ehf	8.954.837	
Wise lausnir ehf.	8.555.346	
Skíðafélag Dalvíkur	8.516.767	
Netkerfi og tölvur ehf.	8.143.101	
Knattspyrnudeild U.M.F.S.	8.130.000	
Björgunarsveitin Dalvík	7.892.000	
Híbýlamálun, málningarþjónus eh	7.356.300	
KPMG ehf.	7.176.757	
Penninn ehf.	7.121.178	
Vegagerðin	6.406.634	
Golfklúbburinn Hamar	6.386.470	
Frumherji hf.	6.046.300	
Olíuverzlun Íslands hf.	5.716.914	
Húsasmiðjan ehf.	5.493.130	
Akureyrarkaupstaður	5.012.360	



Dalvíkurbyggð Ársreikningur 2015

2015		
Samtals innkaup vörur og þjónusta 1,0 m.kr. og hærra:		
Heiti birgja:		
Blikk- og tækniþjónustan ehf	4.957.946	
Hreinsitækni ehf.	4.802.503	
Sigvaldi Gunnlaugsson	4.658.648	Verktaki
Húsfélag Ráðhúss Dalvíkur	4.495.251	
Samkaup hf.	4.432.435	
Fjallabyggð	4.351.286	
Dalbær, heimili aldraðra	4.293.013	
Mannvit hf.	3.994.039	
Kraftfag ehf.	3.589.736	
Fiskidagurinn Mikli	3.500.000	
One Systems Ísland ehf	3.405.310	
Raftákn ehf.	3.356.480	
Magnús Baldursson	3.038.964	Verktaki
Síminn hf.	2.955.078	
Efla hf.	2.830.025	
Klemenz Jónsson ehf	2.813.538	
Hestamannafélagið Hringur	2.710.000	
Atvinnuþróunarfélag Eyjafj bs	2.707.944	
Applicon ehf.	2.636.149	
Örninn Hjól ehf	2.584.941	
ISS Ísland ehf.	2.445.790	
Lögheimtan ehf.	2.130.476	
Form ráðgjöf ehf	2.016.000	
Náttúrusetrið á Húsabakka ses	2.000.000	
Ungmennafélagið Reynir	1.985.000	
Íslenskar orkurannsóknir	1.961.337	
Ekran ehf.	1.875.045	
Vatn og veitur ehf.	1.849.086	
Ísleifur Jónsson ehf.	1.835.376	
Sorp ehf	1.832.182	
Daltré ehf	1.797.633	
Þernan fatahreinsun ehf.	1.786.243	
Set ehf.	1.780.582	



Dalvíkurbyggð Ársreikningur 2015

		2015
Heiti birgja:		Samtals innkaup vörur og þjónusta 1,0 m.kr. og hærra:
Advania ehf.	1.725.997	
Capacent ehf.	1.643.956	
Markaðsstofa Norðurlands	1.636.800	
Mjólkursamsalan ehf.	1.615.473	
Þjóðskrá Íslands	1.527.790	
Da ehf.	1.507.639	
Loftmyndir ehf	1.414.290	
Gamla settið ehf.	1.392.954	
Skakkiturn ehf.	1.379.296	
GSG ehf.	1.362.760	
EYÞING-samb svfél Eyjaf/Þingey	1.326.892	
Blakfélagið Rimar	1.325.000	
Egilsson ehf.	1.280.071	
Molta ehf.	1.270.467	
Nýherji hf.	1.249.359	
Reykjatangí ehf	1.244.000	
Ungmennasamband Eyjafjarð,UMSE	1.225.000	
Íslensk jarðhitatækni ehf.	1.204.708	
Íslandspóstur ohf.	1.191.888	
Síminn hf.	1.181.531	
Stefán Einarsson ehf	1.140.800	
Barna/unglingaráð knattsp Dalv	1.139.200	
AVH ehf. Arkitektúr-Verkfr-Hön	1.125.973	
Ungmennafélag Svarfdæla	1.120.000	
Hljóðfærahúsið ehf.	1.110.815	
Kjarnafæði hf.	1.103.999	

Ársreikningur Dalvíkurbyggðar árið 2015

Framsaga á fundi sveitarstjórnar 4. maí 2016

Samkvæmt samstæðureikningi A og B hluta er tap á rekstri sem nemur 4,1 milljón sem er 43,7 milljónum verri niðurstaða en gert var ráð fyrir m.v. áætlun með viðaukum. Helsta ástæða verri afkomu en áætluð var, er að lífeyrisskuldbindingar hækka um 62,2 milljónir en áætlun hljóðaði upp á 24,9 milljóna hækkun og munar þar um 37,4 milljónir og er það um 150 % hækkun miðað við áætlun. Þar fyrir utan hækka laun og launatengd gjöld um 23,3 milljónir og samtals eru því laun- og launatengd gjöld með lífeyrisskuldbindingum, 60,7 milljónum hærri en áætlun með viðaukum segir til um.

Varðandi launakostnaðinn einan og sér í samanburði við fyrra ár að þá er tæplega 64 milljóna hækkun á launum og launtengdum gjöldum án tillits til lífeyrisskuldbindinga og er það um 7,1% hækkun á milli ára. Á sama tíma fækkaði stöðugildum úr 130 í 125 að meðaltali á milli 2014 og 2015.

Rekstrargjöld samstæðunnar án afskrifta og fjármagnsliða hækka samtals m.v. áætlun um 82,3 milljónir og til viðbótar eru fjármagnsliðir óhagstæðari sem nemur 22,2 milljónum en þar telur mest að lánasjóður sveitarfélaga greiddi engan arð á árinu 2015 og afskriftir voru um 10 milljónum hærri en áætlað var. Í samanburði við árið 2014 eru rekstargjöld samstæðunnar án afskrifta og fjármagnsliða 155 milljónum hærri á árinu 2015. Það nemur um 10% hækkun á milli ára og er gríðarleg hækkun lífeyrisskuldbindinga það sem telur mest í þeirri hækkun. Til samanburðar á milli áranna 2014 og 2015 þá hækka gjaldfærslu upphæðir lífeyrisskuldbindinga um 74% og fara úr 35,8 milljónum í 62,2 milljónir eins og fram kom hér á undan. Laun og launatengd gjöld hækka sem sagt um 7,1% á árinu og gjaldfærslu upphæð lífeyrisskuldbindingar hækkar um 74%.

Varðandi tekjuhlíð samstæðunnar þá eru útsvarstekjur 3,6 milljónum hærri en áætlað og 32,6 milljónum hærri en árið 2014 sem nemur 4,3% hækkun útsvarstekna á milli ára. Heildarframlög jöfnunarsjóðs eru 13,7 milljónum hærri en áætlun en aðeins 5,3 milljónum hærri en árið 2014 sem nemur aðeins 1,6% hækkun á framlög jöfnunarsjóðs á milli ára og heldur því ekki í við verðbólgu sem var 2% á árinu. Heildartekjur samstæðunnar voru 1.885 milljónir sem er um 51 milljón hærra en áætlun og 65 milljónum hærra en heildartekjur 2014 og er það um 3,6% hækkun á milli ára.

Stærsti einstaki tekjuhlíður sveitarfélagsins eru skattar og skiptast þeir í útsvar og fasteignaskatt sem skiptist svo aftur í A flokk fyrir íbúðarhúsnæði, B flokk fyrir stofnanir og C flokk fyrir fyrirtæki. Útsvarsprósenta Dalvíkurbyggðar er í því hámarki sem lög kveða á um eða 14,52%. A flokkur fasteignagjalda bar álagningarhlutfallið 0,49%, B flokkur 1,32% og C flokkur 1,65%.

Um rekstrarniðurstöðu A hluta er um það að segja að hann var rekinn með tapi á árinu upp á 81,2 milljónir á móti 45,5 milljóna hagnaði 2014. Aðalsjóður var rekinn með 123,7 milljóna tapi á móti 12,5 milljóna tapi 2014. Eignasjóður er með jákvæða rekstrarniðurstöðu upp á 42,5 milljónir sem er heldur lakari útkoma en árið 2014 þegar hagnaður nam 58 milljónum. Mig langar til að endurtaka það sem ég sagði hér fyrir ári

síðan að það er umhugsunarefni og hlýtur að verða verkefni næstu ára fyrir sveitarstjórn og stjórnendur Dalvíkurbyggðar að koma rekstri aðalsjóðs í það horf að hann sé í það minnsta sjálfbær.

Um rekstrarniðurstöðu B hluta er það að segja að öll B-hluta fyrirtækin skiluðu afgangi og nam hagnaður B-hluta 77,1 milljón.

Samstæðan þ.e. er A og B hluti skiluðu framlegð upp á 9,9% sem er óásættanleg niðurstaða en undanfarin ár hefur framlegðarhlutfalla samstæðunnar verið á bilinu 15-17%.

Veltufé frá rekstri sem er það reiðufé sem sveitarfélagið hefur til að standa skil á afborgunum langtímalána og til fjárfestinga var 194,5 milljónir sem er lækkun upp á 69,5 milljón frá fyrra ári. Fjárfestingar ársins voru 116 milljónir. Ekki reyndist þörf á lántökum á árinu og voru greidd upp langtímalán að upphæð 149 milljónir. Með því móti komst skuldahlutfall A og B hluta sveitarfélagsins í 69,2% á mælikvarða viðmiðunarskilgreiningar Eftirlitsnefndar sveitarfélaga en sambærileg tala árið 2014 var 75,7%.

Efnahagur hjá samstæðu sveitarfélagsins tekur ekki miklum breytingum á milli ára. Ánægjulegasta breytingin þó í efnahagnum er að langtímaskuldir lækka úr 767 milljónum í 630 milljónir sem gera 137 milljóna lækkun langtímaskulda eða 17,9% lækkun. Eiginfjárlutfall samstæðunnar er komið í 59% og hækkar um 1,2 prósentustig á milli ára.

Ýmsar blikur eru á lofti varðandi fjárhagsstöðu sveitarfélagsins. Afkoma aðalsjóðs er áhyggjuefni eins og fram hefur komið. Á næstu mánuðum þarf sveitarstjórn og stjórnendur Dalvíkurbyggðar að rýna vel í reksturinn. Ráðast þarf í það verkefni að aðlaga rekstur sveitarfélagsins að því svigrúmi sem sveitarfélagið hefur með tilliti til tekna og íbúafjölda. Það er alveg ljóst að tekjuaukning er ekki í takt við aukin útgjöld og jafnvel þó svo lítið sé fram hjá hærri lífeyrisskuldbindingum en ráð var fyrir gert. Ýmislegt hefur áunnist á undanförunum árum og er þar helst að nefna að heildarskuldir hafa lækkað úr 105% skuldaviðmiði árið 2011 í 69,2% árið 2015.

Ég hef lokið máli mínu og legg til að ársreikningi Dalvíkurbyggðar fyrir árið 2015 verði vísað til síðari umræðu í sveitarstjórn.