

Eyjafjarðarsveit

Ársreikningur 2015

Eyjafjarðarsveit  
Skólatróð 9  
601 Akureyri

kt. 410191-2029

# Efnisyfirlit

---

	Bls.
Skýrsla og áritun sveitarstjórnar og sveitarstjóra .....	3
Áritun óháðs endurskoðanda .....	4
Rekstrarreikningur .....	5
Efnahagsreikningur .....	6
Sjóðstreymisyfirlit .....	8
Skýringar .....	9

# Skýrsla og áritun sveitarstjórnar og sveitarstjóra

---

Ársreikningur Eyjafjarðarsveitar er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar stjórnvalda um reikningsskil sveitarfélaga.

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 893,5 millj. kr. samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi fyrir A og B hluta en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 860,2 millj. kr. Rekstrartekjur A hluta námu 881,9 millj. kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 848,6 millj. kr.

Álagningarhlutfall útsvars var 14,52% sem er lögbundið hámark þess. Álagningarhlutfall fasteignaskatts í A-flokki nam 0,41% en lögbundið hámark þess er 0,625%. Í B flokki nam álagningarhlutfallið 1,32% sem er lögbundið hlutfall. Í C-flokki nam álagningarhlutfallið 1,2% en lögbundið hámark þess er 1,65%.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi A og B hluta var jákvæð um 39,2 millj. kr. en samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir 38,0 millj. kr. jákvæðri rekstrarniðurstöðu. Rekstrarniðurstaða A hluta var jákvæð um 42,0 millj. kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir jákvæðri rekstrarniðurstöðu að fjárhæð 41,3 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok nam 716,3 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 828,4 millj. kr.

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

Eyjafjarðarsveit, 2016.

Sveitarstjóri:

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

Eyjafjarðarsveit, 2016.

Sveitarstjórn:

# Áritun óháðs endurskoðanda

---

Til sveitarstjórnar Eyjafjarðarsveitar.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Eyjafjarðarsveitar fyrir árið 2015. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisfirlit, upplýsingar um helstu reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

## Ábyrgð stjórnenda 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 Eyjafjarðarsveitar 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 sveitarstjórnar og sveitarstjóra

Í samræmi við ákvæði 2. mgr. 104 gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við samkvæmt okkar bestu vitund að í skýrslu sveitarstjórnar og sveitarstjóra 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 árið 2015

Skýr.	A hluti			A og B hluti			
	Ársreikningur 2015	Áætlun 2015 með viðaukum	Ársreikningur 2014	Ársreikningur 2015	Áætlun 2015 með viðaukum	Ársreikningur 2014	
<b>Rekstrartekjur</b>							
Skatttekjur án framl. Jöfnunarsj. ....	4	463.467	462.242	418.587	462.208	461.043	417.395
Framlög Jöfnunarsjóðs .....	4	290.409	262.950	266.392	290.409	262.950	266.392
Þjónustutekjur og aðrar tekjur .....	4	128.047	123.421	131.533	140.835	136.244	143.726
		<u>881.923</u>	<u>848.613</u>	<u>816.512</u>	<u>893.452</u>	<u>860.237</u>	<u>827.513</u>
<b>Rekstrargjöld</b>							
Laun og launatengd gjöld .....	5	455.120	434.941	404.901	455.151	434.941	404.901
Annar rekstrarkostnaður .....	6	357.288	344.552	355.313	357.949	345.350	356.083
		<u>812.408</u>	<u>779.493</u>	<u>760.214</u>	<u>813.100</u>	<u>780.291</u>	<u>760.984</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir .....		69.515	69.120	56.298	80.352	79.946	66.529
Afskriftir .....	9	( 26.292)	( 25.970)	( 25.204)	( 30.404)	( 30.090)	( 29.354)
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda .....		43.223	43.150	31.094	49.948	49.856	37.175
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) .....	7	( 1.189)	( 1.845)	5.308	( 10.781)	( 11.895)	( 2.515)
<b>Rekstrarniðurstaða .....</b>	13	<u>42.034</u>	<u>41.305</u>	<u>36.403</u>	<u>39.167</u>	<u>37.961</u>	<u>34.660</u>

# Efnahagsreikningur

		Eignir			
		A hluti		A og B hluti	
Skýr.		2015	2014	2015	2014
<b>Fastafjármunir</b>					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
	Fasteignir, lóðir og lendur .....	612.932	626.040	693.371	708.953
	Veitukerfi og götur .....	38.708	23.281	56.789	42.519
	Vélar, áhöld og tæki .....	14.609	12.928	14.609	12.928
9		<u>666.248</u>	<u>662.249</u>	<u>764.769</u>	<u>764.400</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
	Eignarhlutir í félögum .....	53.024	52.558	53.024	52.558
	Langtímakröfur á eigin fyrirtæki .....	86.764	88.186	0	0
		<u>139.788</u>	<u>140.744</u>	<u>53.024</u>	<u>52.558</u>
	Fastafjármunir	<u>806.037</u>	<u>802.993</u>	<u>817.793</u>	<u>816.958</u>
<b>Veltufjármunir</b>					
Skammtímakröfur:					
	Óinnheimtar tekjur .....	70.044	67.573	70.044	67.573
	Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki .....	43.257	42.487	0	0
	Næsta árs afborganir eigin fyrirtækja .....	3.181	2.982	0	0
	Aðrar skammtímakröfur .....	12.764	13.540	12.764	13.540
	Handbært fé .....	106.938	69.414	106.938	69.414
	Veltufjármunir	<u>236.184</u>	<u>195.996</u>	<u>189.746</u>	<u>150.527</u>
	<b>Eignir samtals</b>	<u>1.042.221</u>	<u>998.989</u>	<u>1.007.539</u>	<u>967.485</u>
	Eignir utan efnahagsreiknings .....				3j

# 31. desember 2015

## Eigið fé og skuldir

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2015	2014	2015	2014
<b>Eigið fé</b>					
Eiginfjárreikningur .....	13	828.442	783.268	716.304	673.997
		<u>828.442</u>	<u>783.268</u>	<u>716.304</u>	<u>673.997</u>
<b>Langtímaskuldir</b>					
Skuldir við lánastofnanir .....	14	94.385	118.947	169.693	194.635
<b>Skammtímaskuldir</b>					
Næsta árs afborganir langtímaskulda .....	14	25.553	26.282	27.483	28.142
Aðrar skammtímaskuldir .....		93.842	70.492	94.059	70.711
		<u>119.394</u>	<u>96.774</u>	<u>121.542</u>	<u>98.853</u>
Skuldir samtals		<u>213.779</u>	<u>215.721</u>	<u>291.236</u>	<u>293.488</u>
<b>Eigið fé og skuldir samtals</b>		<u>1.042.221</u>	<u>998.989</u>	<u>1.007.539</u>	<u>967.485</u>

# Sjóðstreymisyfirlit árið 2015

	Skýr.	A hluti			A og B hluti		
		Ársreikningur 2015	Áætlun 2015 með viðaukum	Ársreikningur 2014	Ársreikningur 2015	Áætlun 2015 með viðaukum	Ársreikningur 2014
<b>Rekstrarhreyfingar</b>							
Rekstrarniðurstaða .....	13	42.034	41.305	36.403	39.167	37.961	34.660
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir .....	9	26.292	25.970	25.204	30.404	30.090	29.354
Verðbætur og gengismunur langtímalíða .....		( 1.730)	724	( 859)	1.606	4.905	1.042
Veltufé frá rekstri		66.596	67.999	60.748	71.177	72.956	65.056
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum:							
Önnheimtar tekjur, breyting .....		( 2.471)	0	0	( 2.471)	0	0
Skammtímakröfur, breyting .....		584	0	( 4.939)	583	0	( 4.941)
Skammtímaskuldir, breyting .....		23.541	0	0	23.541	0	0
Samtals		21.654	0	( 4.939)	21.653	0	( 4.941)
Handbært fé frá rekstri		88.250	67.999	55.809	92.830	72.956	60.115
<b>Fjárfestingarhreyfingar</b>							
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj. ....	9	( 27.152)	( 26.350)	( 10.686)	( 27.634)	( 27.370)	( 11.916)
Eignarhlutir, breyting .....		( 466)	0	( 2.508)	( 466)	0	( 2.508)
Langtímakr. á eigin ft, breyting .....	11	3.022	3.019	2.848	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar		( 24.596)	( 23.331)	( 10.346)	( 28.100)	( 27.370)	( 14.424)
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>							
Viðskiptastaða eigin ft, breyting .....		( 770)	( 989)	( 1.610)	0	0	0
Afborganir langtímalána .....	14	( 25.361)	( 26.606)	( 26.012)	( 27.207)	( 28.513)	( 27.851)
Fjármögnunarhreyfingar		( 26.131)	( 27.595)	( 27.622)	( 27.207)	( 28.513)	( 27.851)
<b>Hækkun á handbæru fé .....</b>		37.523	17.073	17.841	37.523	17.073	17.841
<b>Handbært fé í ársbyrjun .....</b>		69.414	69.414	51.573	69.414	69.414	51.573
<b>Handbært fé í árslok .....</b>		106.937	86.487	69.414	106.937	86.487	69.414



# Skýringar

---

## 1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Eyjafjarðarsveit er sveitarfélag á Norðurlandi og voru íbúar þess 1.033 þann 1. desember 2015.

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

## 2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Eyjafjarðarsveitar árið 2015 hefur að geyma ársreikning fyrir þær rekstrareiningar sem falla undir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og samantekinn 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 Leiguíbúðir og Veitustofnanir.

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. Innlausn tekna

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

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

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

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

### b. Færsla gjalda

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

### c. Verðlags- og gengisviðmið

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

### 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 fyrirliggjandi leigusamningum sé það lægra. Lóðir og lendur eru endurmetnar með reglubundnum hætti. Endurmat lóða og lendna er fært í eiginfjárreikning.

### 3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

#### e. Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

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

Fasteignir.....	40 ár
Veitukerfi og götur .....	25 ár
Vélar, áhöld og tæki .....	10 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 byggðasamлага og ýmissa verkefna teljast hluti kostnaðar vegna viðeigandi málaflökks.

#### g. Langtímakröfur

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

#### h. Önnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

Önnheimtar 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. Langtímaskuldir

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

#### l. 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 samþykkttri fjárhagsáætlun, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringum 18 og 19.

## Skýringar, frh.:

### 4. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2015	Áætlun 2015 með viðaukum	Ársreikningur 2015	Áætlun 2015 með viðaukum
<b>Skatttekjur án framlaga Jöfnunarsjóðs:</b>				
Útsvar .....	415.800	415.000	415.800	415.000
Fasteignaskattur .....	47.667	47.242	46.408	46.043
	<u>463.467</u>	<u>462.242</u>	<u>462.208</u>	<u>461.043</u>
<b>Framlög Jöfnunarsjóðs:</b>				
Framlag vegna tekjujöfnunar .....	49.382	50.000	49.382	50.000
Framlag vegna fasteignaskatts .....	20.977	19.500	20.977	19.500
Framlag vegna útgjaldajöfnunar .....	121.108	105.900	121.108	105.900
Framlög vegna grunnskóla .....	96.060	84.800	96.060	84.800
Framlög vegna sérþarfa fatlaðra .....	2.600	2.400	2.600	2.400
Önnur framlög .....	282	350	282	350
	<u>290.409</u>	<u>262.950</u>	<u>290.409</u>	<u>262.950</u>
Skatttekjur samtals .....	<u>753.876</u>	<u>725.192</u>	<u>752.617</u>	<u>723.993</u>
<b>Þjónustutekjur og aðrar tekjur:</b>				
Þjónustutekjur .....	66.601	75.103	67.344	75.828
Eignatekjur .....	31.840	30.705	43.885	42.803
Endurgreiðslur .....	17.187	13.105	17.187	13.105
Aðrar tekjur .....	12.420	4.508	12.420	4.508
	<u>128.047</u>	<u>123.421</u>	<u>140.835</u>	<u>136.244</u>
Rekstrartekjur samtals .....	<u>881.923</u>	<u>848.613</u>	<u>893.452</u>	<u>860.237</u>

### 5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Laun .....	359.828	349.582	359.853	349.582
Launatengd gjöld .....	95.292	85.359	95.298	85.359
Laun og launatengd gjöld samtals .....	<u>455.120</u>	<u>434.941</u>	<u>455.151</u>	<u>434.941</u>
Stöðugildi að meðaltali .....	65		65	

Laun sveitarstjórnar og sveitarstjóra námu 17,4 millj. kr. á árinu 2015 en námu 16,7 millj. kr. á árinu 2014.

### 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.....	188.023	166.872	185.472	165.355
Markað og ófyrirséð viðhald.....	19.955	18.915	23.119	22.534
Skattar og önnur opinber gjöld.....	188	164	236	164
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	149.122	158.601	149.122	157.297
Annar rekstrarkostnaður samtals.....	<u>357.288</u>	<u>344.552</u>	<u>357.949</u>	<u>345.350</u>

### 7. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

Vaxtatekjur .....	( 1.019 )	0	( 1.019 )	0
Vaxtagjöld .....	( 5.995 )	( 5.206 )	( 8.156 )	( 6.990 )
Verðbætur og gengismunur .....	( 69 )	( 2.966 )	( 1.606 )	( 4.905 )
Vextir og verðbætur frá eigin fyrirtækjum .	5.895	6.327	0	0
Fjármunatekjur og (fjármagnsgj.) samtals .	<u>( 1.189 )</u>	<u>( 1.845 )</u>	<u>( 10.781 )</u>	<u>( 11.895 )</u>

## Skýringar, frh.:

### 8. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Ársreikningur 2015			Áætlun 2015 með viðaukum
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
<b>Aðalsjóður:</b>				
Skatttekjur .....	0	766.656	766.656	738.050
Félagspjónusta .....	54.302	6.324	( 47.978 )	( 46.442 )
Fræðslumál .....	531.565	52.205	( 479.359 )	( 466.047 )
Menningarmál .....	42.410	4.791	( 37.619 )	( 36.764 )
Æskulýðs- og íþróttamál .....	110.745	21.875	( 88.870 )	( 91.143 )
Brunamál og almannavarnir .....	16.175	0	( 16.175 )	( 14.806 )
Hreinlætismál .....	36.971	23.703	( 13.268 )	( 14.294 )
Skipulags- og byggingarmál .....	9.247	441	( 8.806 )	( 10.082 )
Samgöngumál .....	15.256	360	( 14.896 )	( 13.464 )
Umhverfismál .....	3.654	2	( 3.652 )	( 3.160 )
Atvinnumál .....	20.214	18.617	( 1.597 )	( 1.264 )
Sameiginlegur kostnaður .....	73.316	4.525	( 68.791 )	( 60.613 )
Fjármagnsliðir .....	2.502	24.407	21.905	25.191
Aðalsjóður samtals	916.357	923.906	7.549	5.162
<b>A hluta stofnanir:</b>				
Eignasjóður .....	121.689	156.174	34.485	36.143
Innri færslur A hluta .....	( 173.750 )	( 173.750 )	0	0
A hluti samtals	864.296	906.330	42.034	41.305
<b>B hluta fyrirtæki:</b>				
Leiguíbúðir .....	18.064	15.409	( 2.655 )	( 2.958 )
Veitustofnanir .....	2.739	2.527	( 212 )	( 386 )
Innri færslur A og B hluta .....	( 6.407 )	( 6.407 )	0	0
A og B hluti samtals	878.692	917.859	39.167	37.961

### 9. Varanlegir rekstrarfjármunir

#### a. Bókfært verð

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir, lóðir og lendur	Veiturkerfi og götur	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
<b>A hluti</b>				
Heildarverð 1.1.2015.....	1.209.922	40.251	21.522	1.271.695
Afskrifað áður .....	( 583.882 )	( 16.971 )	( 8.594 )	( 609.446 )
Bókfært verð 1.1.2015.....	626.040	23.281	12.928	662.249
Endurmat lóða og lendna.....	3.140	0	0	3.140
Viðbót á árinu .....	6.458	17.160	3.533	27.152
Afskrifað á árinu .....	( 22.707 )	( 1.733 )	( 1.852 )	( 26.292 )
Bókfært verð 31.12.2015.....	612.932	38.708	14.609	666.248
<b>B hluti</b>				
Heildarverð 31.12.2015.....	1.219.520	57.412	25.055	1.301.987
Afskrifað samtals .....	( 606.589 )	( 18.704 )	( 10.446 )	( 635.738 )
Bókfært verð 31.12.2015.....	612.932	38.708	14.609	666.248
Afskriftahlutföll .....	0 - 2,5%	4,0%	10,0%	

## Skýringar, frh.:

### 9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

	Fasteignir, lóðir og lendur	Veiturkerfi og götur	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
<b>A og B hluti</b>				
Heildarverð 1.1.2015.....	1.327.838	85.007	21.522	1.434.367
Afskrifað áður .....	( 618.885 )	( 42.488 )	( 8.594 )	( 669.967 )
Bókfært verð 1.1.2015.....	708.953	42.519	12.928	764.400
Endurmat lóða og lendna.....	3.140	0	0	3.140
Viðbót á árinu .....	6.940	17.160	3.533	27.634
Afskrifað á árinu .....	( 25.662 )	( 2.890 )	( 1.852 )	( 30.404 )
Bókfært verð 31.12.2015.....	693.371	56.789	14.609	764.769
Heildarverð 31.12.2015.....	1.337.918	102.168	25.055	1.465.141
Afskrifað áður .....	( 644.547 )	( 45.379 )	( 10.446 )	( 700.372 )
Bókfært verð 31.12.2015.....	693.371	56.789	14.609	764.769
Afskriftahlutföll .....	0 - 2,5%	4,0%	10,0%	

### b. Fjárfesting

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu:

	Rauntölur 2015	Áætlun 2015 með viðaukum
A hluti .....	27.152	26.350
B hluta fyrirtæki:		
Leiguíbúðir .....	482	720
Veitustofnanir .....	0	300
A og B hluti samtals	27.634	27.370

### c. Fasteignamat og váttryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	Brunabótamat	Fasteignamat	Bókfært verð 31.12.2015
Skólahúsnæði .....	886.819	281.075	191.028
Leikskólar .....	127.500	86.300	53.186
Íþróttamannvirki .....	678.580	153.200	252.715
Íbúðarhúsnæði .....	237.589	154.700	80.439
Aðrar fasteignir .....	286.335	120.454	80.491
Lóðir og lendur .....			35.511
Götur .....			38.708
Veitukerfi .....			18.081
			750.160

### Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitumannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti fráveitu nam 165,5 millj. kr. í árslok 2015.

### Tryggingaverð lausafjármuna

Tryggingaverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Fræðslumál .....	106.052	106.052
Menningarmál .....	41.862	41.862
Sameiginlegur kostnaður .....	23.364	23.364
	171.278	171.278

## Skýringar, frh.:

### 10. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	Nafnverð	A hluti Bókfært verð	A og B hluti Bókfært verð
Flokkun Eyjafjörður ehf. Akureyri .....	5,8%		11.258	11.258
Greið leið ehf. Akureyri .....	0,6%		1.772	1.772
Lánasjóður sveitarfélaga ohf. Reykjavík .....	0,4%		32.512	32.512
Molta ehf. Eyjafjarðarsveit .....	1,5%		1.490	1.490
Norðurorka hf. Akureyri .....	0,1%		5.000	5.000
Tækifæri hf. Akureyri .....	0,1%		2.162	2.162
Vottunarstofan Tún ehf. Reykjavík .....	0,3%		36	36
Ylur sf. Eyjafjarðarsveit .....			703	703
			54.934	54.934
Niðurfærsla eignarhluta .....			( 1.910 )	( 1.910 )
Eignarhlutir samtals .....			53.024	53.024

### 11. Langtímakröfur

Breyting langtímakrafna á árinu greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun .....	91.168	0
Afborgun á árinu .....	( 3.022 )	0
Verðbætur .....	1.800	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir .....	89.945	0
Næsta árs afborganir .....	( 3.181 )	0
Langtímakröfur samtals.....	86.764	0
Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:		
Árið 2016 .....	3.181	0
Árið 2017 .....	1.922	0
Árið 2018 .....	2.010	0
Árið 2019 .....	2.103	0
Árið 2020 .....	2.199	0
Síðar .....	78.530	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir .....	89.945	0

### 12. Skammtímakröfur

Niðurfærsla skammtímakrafna greinist þannig:

Niðurfærsla í ársbyrjun .....	41.498	41.498
Breyting niðurfærslu á árinu .....	( 5.300 )	( 5.300 )
Niðurfærsla í árslok .....	36.198	36.198

### 13. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

Eigið fé 1.1.2015 .....	783.268	673.997
Endurmat lóða og lendna .....	3.140	3.140
Rekstrarniðurstaða ársins .....	42.034	39.167
Eigið fé 31.12.2015 .....	828.442	716.304

## Skýringar, frh.:

### 14. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Gengistryggð lán	Verðtryggð lán	Samtals
<b>A hluti</b>			
Staða lána í ársbyrjun.....	26.608	118.620	145.229
Afborganir af lánum.....	( 12.397 )	( 12.963 )	( 25.361 )
Verðbætur og gengismunur.....	( 2.024 )	2.093	69
Langtímaskuldir samtals þ.m.t. næsta árs afborganir.....	12.187	107.750	119.937
Næsta árs afborganir.....	( 12.187 )	( 13.366 )	( 25.553 )
Langtímaskuldir samtals.....	0	94.385	94.385

### A og B hluti

Staða lána í ársbyrjun.....	26.608	196.169	222.777
Afborganir af lánum.....	( 12.397 )	( 14.809 )	( 27.207 )
Verðbætur og gengismunur.....	( 2.024 )	3.630	1.606
Langtímaskuldir samtals þ.m.t. næsta árs afborganir.....	12.187	184.989	197.176
Næsta árs afborganir.....	( 12.187 )	( 15.296 )	( 27.483 )
Langtímaskuldir samtals.....	0	169.693	169.693

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2016.....	25.553	27.483
Árið 2017.....	13.502	15.475
Árið 2018.....	13.646	15.663
Árið 2019.....	13.799	15.862
Árið 2020.....	13.961	16.070
Síðar.....	39.476	106.623
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	119.937	197.176

### 15. Heildaryfirlit um samantekna fjárhagsstöðu A og B hluta í árslok

Eignir, skuldir og eigið fé sveitarfélagsins greinist þannig:

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
Aðalsjóður .....	100,0%	1.048.556	120.747	927.809
Eignasjóður .....	100,0%	666.248	765.615	( 99.367 )
Innri færslur A hluta .....		( 672.584 )	( 672.584 )	0
A hluti samtals .....		1.042.221	213.779	828.442
Leiguíbúðir .....	100,0%	80.439	182.156	( 101.717 )
Veitustofnanir .....	100,0%	18.081	28.503	( 10.422 )
Innri færslur A og B hluta .....		( 133.202 )	( 133.202 )	0
Samtals.....		1.007.539	291.236	716.304

### 16. 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.:

### 17. Lykiltölur

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

	Áætlun 2015 með viðaukum	Ársreikningar				
		2015	2014	2013	2012	2011
<b>Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga</b>						
Rekstrarjöfnuður síðustu						
Priggja ára í milljónum króna .....	115	115	63	75	101	169
Skuldaviðmið .....	8,8 %	11,0 %	14,3 %	22,0 %	29,3 %	30,8 %
<b>Í hlutfalli við rekstrartekjur</b>						
Útsvar .....	48,9 %	47,1 %	45,8 %	46,1 %	45,3 %	44,2 %
Fasteignaskattur .....	5,6 %	5,4 %	5,4 %	5,6 %	5,3 %	4,7 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	31,0 %	32,9 %	32,6 %	32,8 %	32,9 %	34,3 %
Skatttekjur samtals.....	85,5 %	85,5 %	83,9 %	84,5 %	83,5 %	83,2 %
Aðrar tekjur .....	14,5 %	14,5 %	16,1 %	15,5 %	16,5 %	16,8 %
Rekstrartekjur samtals .....	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	( 51,3% )	( 51,6% )	( 49,6% )	( 49,2% )	( 51,0% )	( 47,5% )
Annar rekstrarkostnaður.....	( 40,6% )	( 40,5% )	( 43,5% )	( 43,0% )	( 46,3% )	( 40,6% )
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	8,1 %	7,9 %	6,9 %	7,8 %	2,8 %	11,9 %
Afskriftir.....	( 3,1% )	( 3,0% )	( 3,1% )	( 3,3% )	( 3,8% )	( 4,1% )
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	( 0,2% )	( 0,1% )	0,7 %	0,3 %	( 0,4% )	( 0,9% )
Rekstrarniðurstaða.....	4,9 %	4,8 %	4,5 %	4,8 %	( 1,5% )	7,0 %
Veltufé frá rekstri (til rekstrar).....	8,0 %	7,6 %	7,4 %	7,7 %	3,2 %	10,7 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	( 2,7% )	( 2,8% )	( 1,3% )	( 1,3% )	( 1,3% )	( 12,0% )
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.....	3,1 %	3,1 %	1,3 %	1,6 %	1,3 %	16,8 %
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	22,6 %	24,2 %	26,4 %	31,7 %	36,6 %	39,8 %
<b>Aðrar lykiltölur</b>						
Langtímaskuldir í hlutfalli við						
veltufé frá rekstri, mælt í árum .....	1,39	1,42	1,96	2,43	7,41	2,45
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við						
afborganir skulda og skuldbindinga.....	2,56	2,63	2,34	2,29	0,91	2,41
Veltufjárhluftfall - veltufjármunir/						
skammtímaskuldir.....	2,20	1,98	2,03	1,76	1,57	1,67
Eiginfjárhluftfall - eigið fé/heildarfjármagn....	81,1%	79,5%	78,4%	75,4%	72,6%	71,8%



## Skýringar, frh.:

### 17. Lykiltölur, frh.

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

	Áætlun 2015 með viðaukum	Ársreikningar				
		2015	2014	2013	2012	2011
<b>Í þúsundum króna á íbúa</b>						
<b>Rekstur</b>						
Skatttekjur.....	702	730	662	634	599	569
Aðrar tekjur .....	119	124	127	116	118	115
Laun og launatengd gjöld .....	( 421 )	( 441 )	( 391 )	( 369 )	( 366 )	( 325 )
Annar rekstrarkostnaður .....	( 334 )	( 346 )	( 343 )	( 322 )	( 332 )	( 278 )
Afskriftir.....	( 25 )	( 25 )	( 24 )	( 24 )	( 27 )	( 28 )
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	( 2 )	( 1 )	5	2	( 3 )	( 6 )
Rekstrarniðurstaða.....	40	41	35	36	( 10 )	48
<b>Efnahagur</b>						
Eignir.....	984	1.009	965	964	958	966
Eigið fé.....	798	802	757	727	695	694
Skuldir og skuldbindingar.....	186	207	208	237	263	272
<b>Sjóðstreymi</b>						
Veltufé frá rekstri (til rekstrar).....	66	64	59	58	23	74
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar).....	66	85	54	64	25	56
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.....	26	26	10	12	10	115
<b>Álagningarhlutföll</b>						
Útsvarprósenta .....	14,52%	14,52%	14,48%	14,48%	14,48%	14,48%
Fasteignaskattprósenta, A-liður .....	0,41%	0,41%	0,41%	0,41%	0,41%	0,41%
Fasteignaskattprósenta, B-liður .....	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%
Fasteignaskattprósenta, C-liður.....	1,20%	1,20%	1,20%	1,20%	1,20%	1,20%
<b>Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands):</b>						
Íbúafjöldi 1. desember.....	1.033	1.035	1.024	1.017	1.034	
Breyting frá fyrra ári.....	( 0,2% )	1,1%	0,7%	( 1,6% )	0,5%	

## Skýringar, frh.:

### 17. 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
<b>Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga</b>						
Rekstrarjöfnuður síðustu						
Priggja ára í milljónum króna .....	104	105	48	48	73	130
Skuldaviðmið .....	23,4 %	25,0 %	29,2 %	37,7 %	43,5 %	45,2 %
<b>Í hlutfalli við rekstrartekjur</b>						
Útsvar .....	48,2 %	46,5 %	45,2 %	45,6 %	44,8 %	43,7 %
Fasteignaskattur .....	5,4 %	5,2 %	5,2 %	5,4 %	5,1 %	4,6 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	30,6 %	32,5 %	32,2 %	32,5 %	32,5 %	33,9 %
Skatttekjur samtals.....	84,2 %	84,2 %	82,6 %	83,4 %	82,5 %	82,3 %
Aðrar tekjur .....	15,8 %	15,8 %	17,4 %	16,6 %	17,5 %	17,7 %
Rekstrartekjur samtals .....	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	( 50,6% )	( 50,9% )	( 48,9% )	( 48,7% )	( 50,4% )	( 47,0% )
Annar rekstrarkostnaður.....	( 40,1% )	( 40,1% )	( 43,0% )	( 42,2% )	( 45,5% )	( 40,7% )
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	9,3 %	9,0 %	8,0 %	9,1 %	4,1 %	12,3 %
Afskriftir.....	( 3,5% )	( 3,4% )	( 3,5% )	( 3,7% )	( 4,3% )	( 4,6% )
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	( 1,4% )	( 1,2% )	( 0,3% )	( 1,3% )	( 2,3% )	( 2,8% )
Rekstrarniðurstaða.....	4,4 %	4,4 %	4,2 %	4,1 %	( 2,5% )	4,9 %
Veltufé frá rekstri (til rekstrar).....	8,5 %	8,0 %	7,9 %	8,3 %	3,7 %	10,4 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	( 3,2% )	( 3,1% )	( 1,7% )	( 3,6% )	( 1,6% )	( 11,6% )
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.....	3,2 %	3,1 %	1,4 %	3,6 %	1,3 %	16,7 %
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	31,4 %	32,6 %	35,5 %	41,4 %	46,7 %	49,9 %
<b>Aðrar lykiltölur</b>						
Langtímaskuldir í hlutfalli við						
veltufé frá rekstri, mælt í árum .....	2,34	2,38	2,99	3,45	9,16	3,50
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við						
afborganir skulda og skuldbindinga.....	2,56	2,62	2,34	2,33	0,99	2,25
Veltufjárlutfall - veltufjármunir/						
skammtímaskuldir.....	1,69	1,56	1,52	1,29	1,25	1,35
Eiginfjárlutfall - eigið fé/heildarfjármagn....	72,5%	71,1%	69,7%	66,4%	63,7%	63,6%

## Skýringar, frh.:

### 17. 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
<b>Í þúsundum króna á íbúa</b>						
<b>Rekstur</b>						
Skatttekjur.....	701	729	661	633	598	569
Aðrar tekjur .....	132	136	139	126	127	122
Laun og launatengd gjöld .....	( 421 )	( 441 )	( 391 )	( 369 )	( 366 )	( 325 )
Annar rekstrarkostnaður .....	( 334 )	( 347 )	( 344 )	( 320 )	( 330 )	( 281 )
Afskriftir.....	( 29 )	( 29 )	( 28 )	( 28 )	( 31 )	( 32 )
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	( 12 )	( 10 )	( 2 )	( 10 )	( 17 )	( 20 )
Rekstrarniðurstaða.....	37	38	33	31	( 18 )	34
<b>Efnahagur</b>						
Eignir.....	950	975	935	936	934	948
Eigið fé.....	689	693	651	622	595	603
Skuldir og skuldbindingar.....	261	282	284	314	339	345
<b>Sjóðstreymi</b>						
Veltufé frá rekstri (til rekstrar).....	71	69	63	63	27	72
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar).....	71	90	58	68	29	54
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.....	26	27	12	27	10	115

## Skýringar, frh.:

### 17. 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 málaflokkum, 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.
<b>Aðalsjóður:</b>						
Skatttekjur .....	766.656	100,0%	697.210	100,0%	660.928	100,0%
Félagsþjónusta .....	( 47.978)	6,3%	( 44.842)	6,4%	( 46.612)	7,1%
Fræðslumál .....	( 479.359)	62,5%	( 441.898)	63,4%	( 426.697)	64,6%
Menningarmál .....	( 37.619)	4,9%	( 36.694)	5,3%	( 34.171)	5,2%
Æskulýðs- og íþróttamál .....	( 88.870)	11,6%	( 81.195)	11,6%	( 78.855)	11,9%
Brunamál og almannavarnir .....	( 16.175)	2,1%	( 13.887)	2,0%	( 12.807)	1,9%
Hreinlætismál .....	( 13.268)	1,7%	( 11.313)	1,6%	( 13.856)	2,1%
Skipulags- og byggingarmál .....	( 8.806)	1,1%	( 6.314)	0,9%	( 6.226)	0,9%
Samgöngumál .....	( 14.896)	1,9%	( 12.685)	1,8%	( 10.384)	1,6%
Umhverfismál .....	( 3.652)	0,5%	( 2.142)	0,3%	( 3.653)	0,6%
Atvinnumál .....	( 1.597)	0,2%	( 861)	0,1%	( 2.111)	0,3%
Sameiginlegur kostnaður .....	( 68.791)	9,0%	( 69.389)	10,0%	( 54.778)	8,3%
Fjármagnsliðir .....	21.905	( 2,9% )	28.025	( 4,0% )	36.091	( 5,5% )
Aðalsjóður samtals	7.549	( 1,0% )	4.016	( 0,6% )	6.869	( 1,0% )
<b>Aðrir sjóðir í A hluta:</b>						
Eignasjóður .....	34.485	( 4,5% )	32.387	( 4,6% )	30.089	( 4,6% )
A hluti samtals	42.034	( 5,5% )	36.403	( 5,2% )	36.957	( 5,6% )
<b>Fyrirtæki í B hluta:</b>						
Leiguíbúðir .....	( 2.655)	0,3%	( 1.327)	0,2%	( 5.665)	0,9%
Veitustofnanir .....	( 212)	0,0%	( 416)	0,1%	193	( 0,0% )
A og B hluti samtals	39.167	( 5,1% )	34.660	( 5,0% )	31.485	( 4,8% )

## Skýringar, frh.:

### 18. 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
<b>Rekstrartekjur</b>						
Skatttekjur án framl. Jöfnunarsj. ....	464.100	( 1.858)	462.242	464.100	( 3.057)	461.043
Framlög Jöfnunarsjóðs .....	246.000	16.950	262.950	246.000	16.950	262.950
Þjónustutekjur og aðrar tekjur .....	118.783	4.638	123.421	132.830	3.414	136.244
	<u>828.883</u>	<u>19.730</u>	<u>848.613</u>	<u>842.930</u>	<u>17.307</u>	<u>860.237</u>
<b>Rekstrargjöld</b>						
Laun og launatengd gjöld .....	423.774	11.167	434.941	423.774	11.167	434.941
Annar rekstrarkostnaður .....	328.158	16.394	344.552	331.379	13.971	345.350
	<u>751.932</u>	<u>27.561</u>	<u>779.493</u>	<u>755.153</u>	<u>25.138</u>	<u>780.291</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir .....	76.951	( 7.831)	69.120	87.777	( 7.831)	79.946
Afskriftir .....	( 25.734)	( 236)	( 25.970)	( 29.805)	( 285)	( 30.090)
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda .....	51.217	( 8.067)	43.150	57.972	( 8.116)	49.856
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld) .....	( 1.083)	( 762)	( 1.845)	( 6.819)	( 5.076)	( 11.895)
<b>Rekstrarniðurstaða .....</b>	<u>50.134</u>	<u>( 8.829)</u>	<u>41.305</u>	<u>51.153</u>	<u>( 13.192)</u>	<u>37.961</u>

## Skýringar, frh.:

### 19. 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
<b>Rekstrarhreyfingar</b>						
Rekstrarniðurstaða .....	50.134	( 8.829)	41.305	51.153	( 13.192)	37.961
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir .....	25.734	236	25.970	29.805	285	30.090
Verðbætur og gengismunur .....	0	724	724	0	4.905	4.905
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	75.868	( 7.869)	67.999	80.958	( 8.002)	72.956
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	75.868	( 7.869)	67.999	80.958	( 8.002)	72.956
<b>Fjárfestingarhreyfingar</b>						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum .....	( 26.350)	0	( 26.350)	( 27.370)	0	( 27.370)
Langtímakröfur, breyting .....	2.951	68	3.019	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	( 23.399)	68	( 23.331)	( 27.370)	0	( 27.370)
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>						
Viðskiptast. eigin ft. breyting .....	( 719)	( 270)	( 989)	0	0	0
Afborganir langtímalána .....	( 26.515)	( 91)	( 26.606)	( 28.353)	( 160)	( 28.513)
Fjármögnunarhreyfingar	( 27.234)	( 361)	( 27.595)	( 28.353)	( 160)	( 28.513)
<b>Hækkun (lækkun) á handbæru fé .</b>	25.235	( 8.162)	17.073	25.235	( 8.162)	17.073
<b>Handbært fé í ársbyrjun .....</b>	95.652	( 26.238)	69.414	95.652	( 26.238)	69.414
<b>Handbært fé í árslok .....</b>	120.887	( 34.400)	86.487	120.887	( 34.400)	86.487