Fjallabyggð

Ársreikningur 2015

Fjallabyggð
Gránugötu 24
580 Siglufirði

Kt. 580706-0880

Efnisyfirlit

Skýrsla og áritun bæjarstjóra og bæjarstjórnar 3

Áritun óháðs endurskoðanda 4

Rekstrarreikningur 5

Efnahagsreikningur 6

Sjóðstreymisyfirlit 8

Skýringar 9

Skýrsla og áritun bæjarstjóra og bæjarstjórnar

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

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 2.278,6 millj. kr. samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi fyrir A og B hluta en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 2.139,7 millj. kr. Rekstrartekjur A hluta námu 1.991,5 millj. kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 1.889,1 millj. kr.

Álagningarhlutfall útsvars var 14,48%, en lögbundið hámark þess er 14,52%. 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 jákvæð um 220,1 millj. kr. en samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir 147,9 millj. kr. jákvæðri rekstrarniðurstöðu. Rekstrarniðurstaða A hluta var jákvæð um 126,8 millj. kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir jákvæðri rekstrarniðurstöðu að fjárhæð 73,7 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok nam 2.375,6 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 2.323,4 millj. kr.

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

Fjallabyggð, 21. mars 2016.

Bæjarráð:

Bæjarstjóri:

Ársreikningur Fjallabyggðar fyrir árið 2015 hefur hlotið afgreiðslu bæjarstjórnar í samræmi við 61. gr. sveitarstjórnarlaga og er staðfestur við síðari umræðu í bæjarstjórn.

Fjallabyggð, 15. apríl 2016.

Bæjarstjórn:

Áritun óháðs endurskoðanda

Til bæjarstjórnar Fjallabyggðar

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Fjallabyggðar fyrir árið 2015. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisyfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð bæjarstjórnar og bæjarstjóra á ársreikningnum
Bæjarstjórn og bæjarstjóri eru ábyrg fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga nr. 3/2006. Bæjarstjórn og bæjarstjóri eru einnig ábyrg fyrir því innra eftirliti sem þau telja nauðsynlegt til að gera þeim kleift að setja fram ársreikning sem er án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Ábyrgð endurskoðanda
Ábyrgð okkar felst í því áliti sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar. Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Samkvæmt þeim ber okkur að fara eftir settum siðareglum og skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg vissa fáist um hvort ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og skýringum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggist á faglegu mati endurskoðandans, þar með talið á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er af völdum sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til þess innra eftirlits sem varðar gerð og glögga framsetningu ársreikningsins, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits félagsins. 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 Fjallabyggðar 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 bæjarstjóra og bæjarstjórnar
Í samræmi við ákvæði 2. mgr. 104 gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við samkvæmt okkar bestu vitund að í skýrslu bæjarstjórnar og bæjarstjóra 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, 15. apríl 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	1.082.911	1.094.385	1.010.818	1.075.608	1.085.885	1.003.213
Framlög Jöfnunarsjóðs	4	390.681	350.265	312.008	390.681	350.265	312.008
Þjónustutekjur og aðrar tekjur	4	517.895	444.418	393.144	812.343	703.549	670.062
		1.991.487	1.889.068	1.715.969	2.278.632	2.139.699	1.985.283
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld	5	1.085.294	1.075.301	951.973	1.147.942	1.131.710	1.007.750
Annar rekstrarkostnaður	6	699.738	670.864	605.140	765.660	710.716	668.071
Afskriftir	9	86.037	85.100	80.632	120.367	121.441	122.075
		1.871.069	1.831.265	1.637.745	2.033.969	1.963.867	1.797.896
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda		120.418	57.803	78.225	244.663	175.832	187.388
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	7	6.378	15.859	8.454	(24.597)	(27.935)	(20.117)
Rekstrarniðurstaða	13	126.797	73.662	86.679	220.066	147.897	167.271

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr.	A hluti 2015	A hluti 2014	A og B hluti 2015	A og B hluti 2014
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
Fasteignir, lóðir og lendur		2.167.154	2.135.137	2.320.029	2.325.993
Veitukerfi, hafna- og gatnamannvirki		510.546	396.985	1.010.345	825.991
Vélar, áhöld og tæki		49.517	45.895	51.435	48.427
	9	2.727.217	2.578.018	3.381.809	3.200.411
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í félögum	10	240.716	240.667	240.716	240.667
Langtímakröfur	11	1.738	1.738	1.738	1.738
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	11	327.756	340.127	0	0
		570.210	582.533	242.454	242.405
Fastafjármunir		3.297.427	3.160.550	3.624.264	3.442.816
Veltufjármunir					
Óinnheimtar tekjur	12	150.551	140.441	243.790	181.180
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki		63.926	9.313	0	0
Næsta árs afborganir eigin fyrirtæki	11	19.158	17.165	0	0
Aðrar skammtímakröfur	12	63.001	48.577	63.112	48.682
Handbært fé		168.626	145.660	187.072	145.704
Veltufjármunir		465.262	361.157	493.974	375.566
Eignir samtals		3.762.689	3.521.707	4.118.237	3.818.382
Eignir utan efnahagsreiknings	9				

31. desember 2015

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	A hluti 2015	A hluti 2014	A og B hluti 2015	A og B hluti 2014
Eigið fé					
Eiginfjárreikningur	13	2.323.394	2.112.113	2.375.604	2.071.055
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	14	897.070	826.093	935.284	863.133
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	15	286.575	329.428	535.695	631.689
Skammtímaskuldir					
Skuldir við eigin fyrirtæki		0	19.119	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	15	57.741	58.058	65.023	66.389
Aðrar skammtímaskuldir		197.910	176.897	206.631	186.116
Skammtímaskuldir		255.651	254.073	271.654	252.506
Skuldir og skuldbindingar samtals		1.439.295	1.409.595	1.742.633	1.747.328
Eigið fé og skuldir samtals		3.762.689	3.521.707	4.118.237	3.818.382

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
Rekstrarhreyfingar							
Rekstrarniðurstaða	13	126.797	73.662	86.679	220.066	147.897	167.271
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir	9	86.037	85.100	80.632	120.367	121.441	122.075
Verðbætur og gengismunur		269	(1.499)	(1.898)	13.009	24.583	8.354
Söluhagnaður eigna		(38.558)	0	0	(48.650)	0	(28.983)
Breyting lífeyrisskuldbindinga	14	97.277	48.000	85.529	99.347	48.000	89.330
Veltufé frá rekstri		271.822	205.263	250.942	404.139	341.921	358.047
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:							
Óinnheimtar tekjur, breyting		(10.110)	0	(33.623)	(62.610)	0	(40.892)
Skammtímakröfur, breyting		(14.424)	0	(8.574)	(14.430)	0	(8.506)
Skammtímaskuldir, breyting		21.013	0	17.263	20.515	0	14.728
Samtals		(3.520)	0	(24.934)	(56.525)	0	(34.670)
Handbært fé frá rekstri		268.302	205.263	226.008	347.614	341.921	323.378
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj.	9	(179.321)	(135.388)	(261.841)	(275.058)	(185.388)	(309.353)
Fært frá veitustofnun		0	0	(20.273)	0	0	0
Söluverð rekstrarfjármuna		67.127	0	0	106.427	25.398	48.899
Eignarhlutir í félögum, breyting		(49)	0	(1.665)	(49)	0	(1.665)
Langtímakröfur, breyting		0	0	343	0	0	343
Langtímakr. á eigin fyrirtæki, breyting.		17.432	22.225	190.004	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar		(94.811)	(113.163)	(93.432)	(168.680)	(159.990)	(261.776)
Fjármögnunarhreyfingar							
Eiginfjárframlag aðalsjóðs		0	0	(329.738)	0	0	0
Viðskiptastaða eigin ft, breyting		(73.731)	80.425	212.950	0	0	0
Greitt vegna lífeyrissk. bindinga	14	(26.301)	(28.000)	(23.022)	(27.196)	(28.000)	(23.670)
Tekin ný langtímalán	15	6.458	0	7.087	6.458	0	7.087
Afborganir langtímalána	15	(56.951)	(56.432)	(59.654)	(116.828)	(65.838)	(105.458)
Fjármögnunarhreyfingar		(150.525)	(4.007)	(192.377)	(137.566)	(93.838)	(122.041)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		22.966	88.093	(59.801)	41.368	88.093	(60.439)
Handbært fé í ársbyrjun		145.660	72.584	205.461	145.704	73.266	206.143
Handbært fé í árslok		168.626	160.677	145.660	187.072	161.359	145.704

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Fjallabyggð er sveitarfélag á Norðurlandi og voru íbúar þess 2.027 þann 1. desember 2015.

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

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Fjallabyggðar 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 og Þjónustustöð. Til B hluta teljast fjárhagslega sjálfstæð fyrirtæki sem að hálfu eða meirihluta eru í eigu sveitarfélagsins, en rekstur þessara fyrirtækja er fjármagnaður með þjónustutekjum. Fyrirtæki sem falla undir B hluta starfsemi sveitarfélagsins eru Hafnarsjóður, Íbúðasjóður og Veitustofnun.

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 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 rekstrartekna eða -gjalda, eftir því sem við á.

b. Færsla gjalda

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

c. Verðlags- og gengisviðmið

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

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

d. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir 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.

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 - 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 byggðasamlaga og ýmissa verkefna teljast hluti kostnaðar vegna viðeigandi málaflokks.

g. Langtímakröfur

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

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. Langtímaskuldir

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

m. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2015 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, sjóðstreymisyfirliti og skýringum. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem sveitarstjórn hefur samþykkt. Gerð er grein fyrir upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringum 19 og 20.

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	979.548	986.864	979.548	986.864
Fasteignaskattur	103.363	107.521	96.060	99.021
	1.082.911	1.094.385	1.075.608	1.085.885
Framlög Jöfnunarsjóðs:				
Framlag vegna fasteignaskatts	97.646	90.543	97.646	90.543
Framlag vegna útgjaldajöfnunar	206.320	180.747	206.320	180.747
Framlag vegna grunnskóla	76.803	69.825	76.803	69.825
Önnur framlög	9.912	9.150	9.912	9.150
	390.681	350.265	390.681	350.265
Skatttekjur samtals	1.473.592	1.444.650	1.466.289	1.436.150
Aðrar tekjur:				
Þjónustutekjur	165.609	150.783	397.796	347.483
Eignatekjur	76.241	57.165	113.960	96.621
Endurgreiðslur	82.471	39.571	86.432	39.571
Aðrar tekjur	193.575	196.899	214.155	219.874
	517.895	444.418	812.343	703.549
Rekstrartekjur samtals	1.991.487	1.889.068	2.278.632	2.139.699

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Laun	787.768	804.944	836.605	848.724
Launatengd gjöld	195.665	191.622	207.289	201.851
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	97.277	73.185	99.347	75.460
Annar starfsmannakostnaður	4.584	5.550	4.701	5.675
Laun og launatengd gjöld samtals	1.085.294	1.075.301	1.147.942	1.131.710
Stöðugildi að meðaltali	135		140	

Laun bæjarstjórnar og bæjarstjóra námu samtals 32,0 millj. kr. á árinu 2015 en þau námu 22,3 millj. kr. á árinu 2014.

6. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

Vöru- og þjónustukaup	523.332	478.705	569.781	501.547
Skattar og önnur opinber gjöld	1.478	6.845	1.808	6.249
Styrkir, framlög og annar kostnaður	174.929	185.314	194.071	202.920
Annar rekstrarkostnaður samtals	699.738	670.864	765.660	710.716

7. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2015	**Áætlun 2015 með viðaukum**	**Ársreikningur 2015**	**Áætlun 2015 með viðaukum**
Vaxtatekjur og verðbætur	9.407	3.170	9.696	3.170
Arður af eignarhlutum	1.323	12.000	1.323	12.000
Vaxtagjöld og verðbætur	(26.322)	(28.828)	(35.724)	(43.105)
Vextir og verðbætur frá eigin fyrirtækjum	21.862	29.517	0	0
Gengismunur	108	0	108	0
Fjármunatekjur og (fjármagnsgj.) samtals	6.378	15.859	(24.597)	(27.935)

8. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Ársreikningur 2015			**Áætlun 2015 með viðaukum**
	Gjöld	**Tekjur**	**Mismunur**	**Nettó**
Aðalsjóður:				
Skatttekjur	0	1.533.452	1.533.452	1.495.754
Félagsþjónusta	267.633	163.131	(104.502)	(106.734)
Heilbrigðismál	5.988	0	(5.988)	(5.988)
Fræðslu- og uppeldismál	752.353	88.446	(663.907)	(686.097)
Menningarmál	74.572	3.144	(71.428)	(70.535)
Æskulýðs- og íþróttamál	299.334	52.413	(246.921)	(249.009)
Brunamál og almannavarnir	77.384	38.704	(38.680)	(37.270)
Hreinlætismál	55.688	41.035	(14.652)	(21.483)
Skipulags- og byggingarmál	34.258	18.010	(16.248)	(25.791)
Umferðar- og samgöngumál	122.764	734	(122.031)	(111.971)
Umhverfismál	60.229	2.482	(57.746)	(53.102)
Atvinnumál	27.497	4.245	(23.252)	(25.552)
Sameiginlegur kostnaður	194.776	30.340	(164.436)	(176.435)
Breyting lífeyrisskuldbindinga	97.277	0	(97.277)	(73.081)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	19.515	129.348	109.833	135.807
Aðalsjóður samtals	2.089.269	2.105.484	16.215	(11.487)
A hluta stofnanir:				
Eignasjóður	264.604	397.931	133.327	122.948
Þjónustustöð	60.336	37.591	(22.745)	(37.799)
Innri færslur A hluta	(420.171)	(420.171)	0	0
A hluti samtals	1.994.038	2.120.835	126.797	73.662
B hluta fyrirtæki:				
Hafnarsjóður	93.669	146.829	53.160	33.656
Íbúðasjóður	61.264	71.815	10.551	4.421
Veitustofnun	96.325	125.882	29.558	36.158
Innri færslur A og B hluta	(57.381)	(57.381)	0	0
A og B hluti samtals	2.187.914	2.407.980	220.066	147.897

9. Varanlegir rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir, lóðir og lendur	Veitukerfi, hafnamannvirki og götur	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
A hluti				
Heildarverð 1.1.2015	3.648.106	522.853	106.558	4.277.517
Afskrifað áður	(1.512.969)	(125.868)	(60.663)	(1.699.499)
Bókfært verð 1.1.2015	2.135.137	396.985	45.895	2.578.018
Viðbót á árinu	30.233	135.418	13.670	179.321
Selt á árinu	(27.572)	0	(997)	(28.569)
Endurmat lóða og lendna	84.484	0	0	84.484
Afskrifað á árinu	(55.128)	(21.857)	(9.051)	(86.037)
Bókfært verð 31.12.2015	2.167.154	510.546	49.517	2.727.217
Heildarverð 31.12.2015	3.735.251	658.271	119.230	4.512.753
Afskrifað samtals	(1.568.097)	(147.725)	(69.714)	(1.785.536)
Bókfært verð 31.12.2015	2.167.154	510.546	49.517	2.727.217
Afskriftarhlutföll	0 - 10,0%	4,0%	6,7 - 15,0%	
A og B hluti				
Heildarverð 1.1.2015	4.022.539	2.055.612	121.944	6.200.095
Afskrifað áður	(1.696.546)	(1.229.621)	(73.517)	(2.999.684)
Bókfært verð 1.1.2015	2.325.993	825.991	48.427	3.200.411
Viðbót á árinu	30.233	231.155	13.670	275.058
Selt á árinu	(56.779)	0	(997)	(57.777)
Endurmat lóða og lendna	84.484	0	0	84.484
Afskrifað á árinu	(63.901)	(46.800)	(9.665)	(120.367)
Bókfært verð 31.12.2015	2.320.029	1.010.345	51.435	3.381.809
Heildarverð 31.12.2015	4.080.476	2.286.767	134.617	6.501.860
Afskrifað samtals	(1.760.447)	(1.276.421)	(83.182)	(3.120.051)
Bókfært verð 31.12.2015	2.320.029	1.010.345	51.435	3.381.809
Afskriftarhlutföll	0 - 10,0%	4,0%	10,0 - 20,0%	

b. Fjárfesting

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu:

	Rauntölur 2015	Áætlun 2015 með viðaukum
A hluti	179.321	135.388
B hluta fyrirtæki:		
Hafnarsjóður	49.566	25.000
Veitustofnanir	46.171	25.000
A og B hluti samtals	275.058	185.388

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

c. Fasteignamat og vátryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	Brunabótamat	Fasteignamat	Bókfært verð 31.12.2015
Skólahúsnæði	1.224.800	271.443	595.542
Leikskólar	301.740	72.968	117.727
Íþróttamannvirki	1.218.890	287.580	403.062
Íbúðarhúsnæði	1.365.360	320.610	155.079
Aðrar fasteignir	1.113.130	202.445	196.959
Lóðir, lendur og aðrar eignir			851.661
Götur			510.546
Hafnamannvirki			217.162
Veitumannvirki			282.637
Vélar, áhöld og tæki			51.435
Samtals			3.381.809

Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru hafna- og veitumannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti hafnamannvirkja nemur 3.471,9 millj. kr., vatnsveitu 1.052,6 millj. kr. og fráveitu 1.444,3 millj. kr. í árslok 2015.

Tryggingaverð lausafjármuna

Tryggingaverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Fræðslumál	310.288	310.288
Menningarmál	257.245	257.245
Æskulýðs- og íþróttamál	105.433	105.433
Brunamál og almannavarnir	85.788	85.788
Sameiginlegur kostnaður	85.738	85.738
Þjónustumiðstöð	60.973	60.973
Hafnarsjóður	0	7.848
Íbúðasjóður	0	49.404
Veitustofnun	0	36.508
	905.465	999.225

10. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	Nafnverð	A hluti Bókfært verð	A og B hluti Bókfært verð
Bonus Ortho System Ísland hf.	0,9%	1.665	2.781	2.781
Fiskey hf.	0,0%	42	248	248
Flokkun Eyjafjörður ehf.	3,2%	8.020	8.020	8.020
Greið leið ehf.	0,1%	187	187	187
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	2,4%	119.700	212.083	212.083
Seyra ehf.	37,2%	12.000	12.000	12.000
Siglufjarðar Seigur ehf.	7,4%	2.000	2.000	2.000
Síldarvinnslan hf.	0,0%	64	95	95
Snorri Þorfinnsson ehf.	0,3%	200	200	200
Tækifæri hf.	0,3%	2.198	3.536	3.536
			241.149	241.149
Niðurfærsla eignarhluta			(433)	(433)
Eignarhlutir í félögum í árslok			240.716	240.716

11. Langtímakröfur

Breyting langtímakrafna á árinu greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	359.031	1.738
Afborgun á árinu	(17.432)	0
Verðbætur	7.053	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	348.652	1.738
Næsta árs afborganir	(19.158)	0
Langtímakröfur samtals	329.494	1.738

Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:

Árið 2016	19.158	0
Árið 2017	17.286	0
Árið 2018	17.990	0
Árið 2019	18.723	0
Árið 2020	19.486	0
Síðar	256.008	1.738
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	348.652	1.738

12. Skammtímakröfur

Niðurfærsla skammtímakrafna og greinist þannig:

Niðurfærsla í ársbyrjun	47.179	52.444
Afskrifað á árinu, nettó	(7.839)	(9.424)
Breyting niðurfærslu á árinu	(6.340)	(4.580)
Niðurfærsla í árslok	33.000	38.440

13. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

Eigið fé 1.1.2015	2.112.113	2.071.055
Endurmat lóða og lendna	84.484	84.484
Rekstrarniðurstaða ársins	126.797	220.066
Eigið fé 31.12.2015	2.323.394	2.375.604

14. Lífeyrisskuldbinding

Samkvæmt tryggingafræðilegri úttekt á áunnum lífeyrisréttindum starfsmanna í Lífeyrissjóði starfsmanna ríkisins námu skuldbindingar A hluta / A og B hluta 897,1 / 935,3 millj. kr. í árslok 2015 miðað við 2,0% ársvexti. Hækkun skuldbindinganna á árinu nam 71,0 / 72,2 millj. kr. Breytingin greinist þannig:

Lífeyrisskuldbinding 1.1.2015	826.093	863.133
Greitt á árinu	(26.301)	(27.196)
Gjaldfært á árinu	97.277	99.347
Lífeyrisskuldbinding 31.12.2015	897.070	935.284

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:

Árin 2016 - 2020	149.589	155.961
Árin 2021 - 2025	170.691	177.962
Árin 2026 - 2030	169.930	177.169
Síðar	406.860	424.192
	897.070	935.284

15. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Gengistryggð lán	Verðtryggð lán	Samtals
A hluti			
Staða lána í ársbyrjun	3.917	383.569	387.486
Ný lán	0	6.458	6.458
Afborganir af lánum	(1.928)	(55.023)	(56.951)
Verðbætur og gengismunur	(108)	7.431	7.323
Langtímaskuldir samtals þ.m.t. næsta árs afborganir	1.881	342.435	344.316
Næsta árs afborganir	(1.881)	(55.860)	(57.741)
Langtímaskuldir samtals	0	286.575	286.575
A og B hluti			
Staða lána í ársbyrjun	3.917	694.162	698.079
Ný lán	0	6.458	6.458
Afborganir af lánum	(1.928)	(114.901)	(116.828)
Verðbætur og gengismunur	(108)	13.117	13.009
Langtímaskuldir samtals þ.m.t. næsta árs afborganir	1.881	598.837	600.717
Næsta árs afborganir	(1.881)	(63.142)	(65.023)
Langtímaskuldir samtals	0	535.695	535.695

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2016	57.741	65.023
Árið 2017	50.786	58.154
Árið 2018	42.022	49.477
Árið 2019	36.346	43.889
Árið 2020	22.629	30.260
Síðar	134.791	353.916
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	344.316	600.717

16. 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%	2.757.114	1.279.916	1.477.198
Eignasjóður	100%	2.713.342	1.822.544	890.798
Þjónustustöð	100%	16.892	61.495	(44.603)
Innri færslur A hluta		(1.724.660)	(1.724.660)	0
A hluti samtals		3.762.689	1.439.295	2.323.394
Hafnarsjóður	100%	317.135	89.253	227.882
Íbúðasjóður	100%	154.813	314.864	(160.051)
Veitustofnun	100%	294.440	310.060	(15.620)
Innri færslur A og B hluta		(410.839)	(410.839)	0
Samtals		4.118.237	1.742.633	2.375.604

17. 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.

18. Lykiltölur

Yfirlit um lykiltölur:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2015	Áætlun með viðaukum	Ársreikningur 2015	Áætlun með viðaukum
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Útsvar	49,2 %	52,2 %	43,0 %	46,1 %
Fasteignaskattur	5,2 %	5,7 %	4,2 %	4,6 %
Framlög Jöfnunarsjóðs	19,6 %	18,5 %	17,1 %	16,4 %
Skatttekjur samtals	74,0 %	76,5 %	64,3 %	67,1 %
Aðrar tekjur	26,0 %	23,5 %	35,7 %	32,9 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	54,5 %	56,9 %	50,4 %	52,9 %
Annar rekstrarkostnaður	35,1 %	35,5 %	33,6 %	33,2 %
Afskriftir	4,3 %	4,5 %	5,3 %	5,7 %
Rekstrargjöld samtals	94,0 %	96,9 %	89,3 %	91,8 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(0,3%)	(0,8%)	1,1 %	1,3 %
	93,6 %	96,1 %	90,3 %	93,1 %
Rekstrarniðurstaða	6,4 %	3,9 %	9,7 %	6,9 %
Veltufé frá rekstri	13,6 %	10,9 %	17,7 %	16,0 %
Fjárfestingarhreyfingar	(4,8%)	(6,0%)	(7,4%)	(7,5%)
Fjármögnunarhreyfingar	(7,6%)	(0,2%)	(6,0%)	(4,4%)
Í þúsundum króna á íbúa:				
Rekstur:				
Skatttekjur	727	713	723	709
Aðrar tekjur	255	219	401	347
Tekjur samtals	982	932	1.124	1.056
Laun og launatengd gjöld	(535)	(530)	(566)	(558)
Annar rekstrarkostnaður	(345)	(331)	(378)	(351)
Afskriftir	(42)	(42)	(59)	(60)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	3	8	(12)	(14)
Rekstrarniðurstaða	63	36	109	73
Sjóðstreymi:				
Veltufé frá rekstri	134	101	199	169
Handbært fé frá rekstri	132	101	171	169

	A hluti		A og B hluti	
	2015	2014	2015	2014
Efnahagur:				
Eignir	1.856	1.725	2.032	1.871
Eigið fé	1.146	1.035	1.172	1.015
Skuldir og skuldbindingar	710	691	860	856
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum	1,27	1,54	1,49	1,95
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/skammtíma skuldir	1,82	1,42	1,82	1,49
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn	61,7%	60,0%	57,7%	54,2%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur	72,3%	82,1%	76,5%	88,0%
Skuldahlutfall án lífeyrisskuldbindinga sem eru til greiðslu eftir 2030	49,8%		56,3%	
Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands):				
Íbúafjöldi 1. desember	2.027	2.041	2.027	2.041
Breyting frá fyrra ári	(0,7%)	1,2 %	(0,7%)	1,2 %

18. Lykiltölur, frh.

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

	2015	2014	2013	2012	2011
Í hlutfalli við rekstrartekjur:					
Útsvar	49,2 %	53,5 %	53,7 %	53,9 %	54,5 %
Fasteignaskattur	5,2 %	5,4 %	4,7 %	5,0 %	5,0 %
Framlög Jöfnunarsjóðs	19,6 %	18,2 %	18,9 %	18,3 %	18,0 %
Skatttekjur samtals	74,0 %	77,1 %	77,4 %	77,1 %	77,4 %
Aðrar tekjur	26,0 %	22,9 %	22,6 %	22,9 %	22,6 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	54,5 %	55,5 %	51,8 %	54,9 %	60,3 %
Annar rekstrarkostnaður	35,1 %	35,3 %	36,6 %	36,5 %	37,7 %
Afskriftir	4,3 %	4,7 %	4,4 %	4,3 %	4,4 %
Rekstrargjöld samtals	94,0 %	95,4 %	92,7 %	95,7 %	102,4 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(0,3%)	(0,5%)	(1,4%)	(2,0%)	(1,3%)
	93,6 %	94,9 %	91,3 %	93,7 %	101,1 %
Rekstrarniðurstaða	6,4 %	5,1 %	8,7 %	6,3 %	(1,1%)
Veltufé frá rekstri	13,6 %	14,6 %	16,1 %	13,7 %	7,5 %
Fjárfestingarhreyfingar	(4,8%)	(5,4%)	(6,3%)	(19,5%)	(4,1%)
Í þúsundum króna á íbúa:					
Rekstur:					
Skatttekjur	727	648	621	597	553
Aðrar tekjur	255	193	181	177	161
Tekjur samtals	982	841	802	774	714
Laun og launatengd gjöld	(535)	(466)	(415)	(424)	(431)
Annar rekstrarkostnaður	(345)	(296)	(293)	(283)	(269)
Afskriftir	(42)	(40)	(35)	(33)	(31)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	3	4	11	16	10
Rekstrarniðurstaða	63	42	69	49	(8)
Sjóðstreymi:					
Veltufé frá rekstri	134	123	129	106	54
Handbært fé frá rekstri	132	111	146	99	52
Efnahagur:					
Eignir	1.856	1.725	1.871	1.786	1.685
Eigið fé	1.146	1.035	1.168	1.098	1.053
Skuldir og skuldbindingar	710	691	702	688	632
Aðrar lykiltölur:					
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum	1,27	1,54	1,67	2,16	3,80
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir	1,82	1,42	2,30	2,15	2,28
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn	61,7%	60,0%	62,4%	61,5%	62,5%
Skuldahlutfall án lífeyrisskuldbindinga sem eru til greiðslu eftir 2030	49,8%	63,1%	68,4%	68,8%	
Útsvarprósenta	14,48%	14,48%	14,48%	14,48%	14,48%
Fasteignaskattsprósenta, A-liður	0,49%	0,49%	0,49%	0,49%	0,49%
Fasteignaskattsprósenta, B-liður	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%
Fasteignaskattsprósenta, C-liður	1,65%	1,65%	1,65%	1,65%	1,65%
Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands):					
Íbúafjöldi 1. desember	2.027	2.041	2.016	2.013	2.050
Breyting frá fyrra ári	(0,7%)	1,2%	0,1%	(1,8%)	0,6%

18. 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.
Aðalsjóður:						
Skatttekjur	1.533.452	100,0%	1.380.123	100,0%	1.305.351	100,0%
Félagsþjónusta	(104.502)	6,8%	(102.673)	7,4%	(95.341)	7,3%
Heilbrigðismál	(5.988)	0,4%	(5.947)	0,4%	(5.802)	0,4%
Fræðslu- og uppeldismál	(663.907)	43,3%	(598.724)	43,4%	(569.021)	43,6%
Menningarmál	(71.428)	4,7%	(63.128)	4,6%	(56.538)	4,3%
Æskulýðs- og íþróttamál	(246.921)	16,1%	(220.571)	16,0%	(230.564)	17,7%
Brunamál og almannavarnir	(38.680)	2,5%	(33.836)	2,5%	(37.652)	2,9%
Hreinlætismál	(14.652)	1,0%	(19.609)	1,4%	(13.413)	1,0%
Skipulags- og byggingarmál	(16.248)	1,1%	(23.367)	1,7%	(25.285)	1,9%
Umferðar- og samgöngumál	(122.031)	8,0%	(103.344)	7,5%	(101.424)	7,8%
Umhverfismál	(57.746)	3,8%	(53.582)	3,9%	(52.847)	4,0%
Atvinnumál	(23.252)	1,5%	(16.133)	1,2%	(11.508)	0,9%
Sameiginlegur kostnaður	(164.436)	10,7%	(153.852)	11,1%	(140.180)	10,7%
Breyting lífeyrisskuldbindinga	(97.277)	6,3%	(85.529)	6,2%	(51.708)	4,0%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	109.833	(7,2%)	104.304	(7,6%)	146.786	(11,2%)
Aðalsjóður samtals	16.215	1,1%	4.130	0,3%	60.855	4,7%
Aðrir sjóðir í A hluta:						
Eignasjóður	133.327	(8,7%)	104.407	(7,6%)	79.204	(6,1%)
Þjónustustöð	(22.745)	1,5 %	(21.858)	1,6 %	0	0,0%
A hluti samtals	126.797	8,3 %	86.679	6,3%	140.059	10,7%
Fyrirtæki í B hluta:						
Hafnarsjóður	53.160	(3,5%)	33.129	(2,4%)	32.553	(2,5%)
Íbúðasjóður	10.551	(0,7%)	25.967	(1,9%)	592	(0,0%)
Veitustofnun	29.558	(1,9%)	21.496	(1,6%)	(23.102)	1,8%
A og B hluti samtals	220.066	14,4%	167.271	12,1%	150.101	11,5%

19. 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						
Skatttekjur án framl. Jöfnunarsj.	1.053.521	40.864	1.094.385	1.045.021	40.864	1.085.885
Framlög Jöfnunarsjóðs	306.957	43.308	350.265	306.957	43.308	350.265
Þjónustutekjur og aðrar tekjur	402.119	42.299	444.418	647.526	56.023	703.549
	1.762.597	126.471	1.889.068	1.999.504	140.195	2.139.699
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	1.027.811	47.490	1.075.301	1.082.123	49.587	1.131.710
Annar rekstrarkostnaður	659.448	11.416	670.864	697.694	13.022	710.716
Afskriftir	84.226	874	85.100	120.331	1.110	121.441
	1.771.485	59.780	1.831.265	1.900.148	63.719	1.963.867
Rekstrarniðurstaða án fjármuna-tekna og fjármagnsgjalda	(8.888)	66.691	57.803	99.356	76.476	175.832
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	15.860	(1)	15.859	(27.934)	(1)	(27.935)
Rekstrarniðurstaða	6.972	66.690	73.662	71.422	76.475	147.897

20. 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	6.972	66.690	73.662	71.422	76.475	147.897
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	84.226	874	85.100	120.331	1.110	121.441
Verðbætur og gengismunur	(1.499)	0	(1.499)	24.584	(1)	24.583
Söluhagnaður eigna	0	0	0	0	0	0
Breyting lífeyrisskuldbindinga	48.000	0	48.000	48.000	0	48.000
Veltufé frá rekstri	137.699	67.564	205.263	264.337	77.584	341.921
Handbært fé frá rekstri	137.699	67.564	205.263	264.337	77.584	341.921
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(130.000)	(5.388)	(135.388)	(180.000)	(5.388)	(185.388)
Söluverð rekstrarfjármuna	0	0	0	0	25.398	25.398
Langtímakröfur, breyting	0	0	0	0	0	0
Langtímakr. á eigin ft. breyting	22.225	0	22.225	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	(107.775)	(5.388)	(113.163)	(180.000)	20.010	(159.990)
Fjármögnunarhreyfingar						
Viðskiptast. eigin ft., breyting	45.008	35.417	80.425	0	0	0
Greitt vegna lífeyrissk. bindinga	(28.000)	0	(28.000)	(28.000)	0	(28.000)
Tekin ný langtímalán	0	0	0	0	0	0
Afborganir langtímalána	(56.432)	0	(56.432)	(65.838)	0	(65.838)
Fjármögnunarhreyfingar	(39.424)	35.417	(4.007)	(93.838)	0	(93.838)
(Lækkun) hækkun á handbæru fé.	(9.500)	97.593	88.093	(9.501)	97.594	88.093
Handbært fé í ársbyrjun	72.584	0	72.584	73.266	0	73.266
Handbært fé í árslok	63.084	97.593	160.677	63.765	97.594	161.359