

Grýtubakkahreppur

Ársreikningur 2015

Grýtubakkahreppur
Túngötu 3
610 Grenivík

Kt. 580169-2019

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 Grýtubakkahrepps er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar ráðuneytis sveitarstjórnarmála um reikningskil sveitarfélaga. Ársreikningurinn er gerður eftir sömu reikningskilaaðferðum og árið áður.

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 420,5 millj. kr. samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi fyrir A og B hluta en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 406,9 millj. kr. Rekstrartekjur A hluta námu 334,0 millj. kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 327,3 millj. kr.

Álagningarhlutfall útsvars var 14,52%, en lögbundið hámark þess er 14,52%. Álagningarhlutfall fasteignaskatts í A-flokki nam 0,40% en lögbundið hámark þess er 0,625%. Í B flokki nam álagningarhlutfallið 1,32% sem er lögbundið hlutfall. Í C-flokki nam álagningarhlutfallið 1,50% en lögbundið hámark þess er 1,65%.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi A og B hluta var neikvæð um 5,5 millj. kr. en samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir 6,2 millj. kr. jákvæðri rekstrarniðurstöðu. Rekstrarniðurstaða A hluta var neikvæð um 7,1 millj. kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir jákvæðri rekstrarniðurstöðu að fjárhæð 2,1 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok nam 391,9 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 448,3 millj. kr.

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

Grýtubakkahreppi, 9. maí 2016.

Sveitarstjóri:

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

Grýtubakkahreppi, 2016.

Sveitarstjórn:

Áritun óháðs endurskoðanda

Til sveitarstjórnar Grýtubakkahrepps

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Grýtubakkahrepps fyrir árið 2015. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningssskilaaðferðir 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. Stjórn og framkvæmdastjóri 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 álitum 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 reikningssskilaaðferðir 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 Grýtubakkahrepps 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 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 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	183.791	193.098	169.839	181.999	191.463	168.258
Framlög Jöfnunarsjóðs	4	91.754	78.422	74.087	91.754	78.422	74.087
Þjónustutekjur og aðrar tekjur	4	58.483	55.813	60.455	146.737	137.004	133.051
		<u>334.028</u>	<u>327.333</u>	<u>304.381</u>	<u>420.490</u>	<u>406.889</u>	<u>375.397</u>
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld	5	202.096	180.363	174.031	269.606	245.888	232.204
Annar rekstrarkostnaður	6	129.126	135.891	129.815	132.923	130.892	133.626
		<u>331.222</u>	<u>316.254</u>	<u>303.845</u>	<u>402.530</u>	<u>376.780</u>	<u>365.830</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskr.		2.806	11.079	536	17.960	30.109	9.566
Afskriftir	9	(17.042)	(16.110)	(18.654)	(22.457)	(21.527)	(24.358)
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda		(14.236)	(5.031)	(18.118)	(4.496)	8.582	(14.792)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	7	7.166	7.123	7.943	(1.011)	(2.384)	1.601
Rekstrarniðurstaða	13	(7.071)	2.092	(10.175)	(5.507)	6.198	(13.191)

Efnahagsreikningur

Eignir				
Skýr.	A hluti		A og B hluti	
	2015	2014	2015	2014
Fastafjármunir				
Varanlegir rekstrarfjármunir:				
Fasteignir, lóðir og lendur	304.799	320.848	461.839	435.738
Veitukerfi og gatnamannvirki	29.560	31.275	57.742	57.690
Vélar, áhöld og tæki	17.843	19.995	17.843	19.995
9	352.202	372.117	537.425	513.422
Áhættufjármunir og langtímakröfur:				
Eignarhlutir í félögum	10 70.846	91.029	70.846	91.029
Langtímakröfur	11 20.671	518	20.671	518
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	11 17.873	23.167	0	0
	109.390	114.714	91.517	91.547
Fastafjármunir	461.592	486.831	628.942	604.969
Veltufjármunir				
Skammtímakröfur:				
Önnheimtar tekjur	12 13.045	18.914	13.045	18.914
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki	52.888	35.985	0	0
Næsta árs afborganir eigin fyrirtæki	11 5.756	5.394	0	0
Aðrar skammtímakröfur	21.676	16.380	21.676	16.380
Handbært fé	46.168	30.173	46.168	30.173
Veltufjármunir	139.533	106.845	80.889	65.467
Eignir samtals	601.125	593.676	709.831	670.437
Eignir utan efnahagsreiknings	9			

31. desember 2015

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2015	2014	2015	2014
Eigið fé					
Eiginfjárreikningur	13	448.315	465.158	391.950	407.229
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	14	59.139	41.964	59.139	41.964
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	15	45.637	50.592	206.227	182.519
Skammtímaskuldir					
Skuldir við eigin fyrirtæki		2.912	3.042	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	15	6.154	7.673	10.020	9.826
Næsta árs greiðsla lífeyrisskuldbindingar	14	1.005	406	1.005	406
Aðrar skammtímaskuldir		37.963	24.841	41.491	28.492
		48.034	35.962	52.515	38.725
Skuldir og skuldbindingar samtals		152.810	128.518	317.881	263.208
Eigið fé og skuldir samtals		601.125	593.676	709.831	670.437

Skuldir og skuldb. utan efnahagsreiknings ...17

Sjóðstreymisýfirlit árið 2015

	A hluti			A og B hluti		
	Skýr Ársreikningur 2015	Áætlun 2015 með viðaukum	Ársreikningur 2014	Ársreikningur 2015	Áætlun 2015 með viðaukum	Ársreikningur 2014
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarniðurstaða	13 (7.071)	2.092	(10.175)	(5.507)	6.198	(13.192)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	9 17.042	16.110	18.654	22.457	21.527	24.358
Verðbætur	570	663	333	3.663	4.445	1.742
(Hagnaður) tap af sölu eigna	(265)	0	195	(265)	(2.500)	195
Tap af sölu eignarhluta í félögum	175	0	0	175	0	0
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	14 18.468	2.000	5.604	18.468	2.000	5.604
Veltufé frá rekstri	28.918	20.865	14.611	38.989	31.670	18.708
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:						
Oinnheimtar tekjur, breyting	5.869	0	(2.912)	5.869	0	(2.912)
Skammtímakröfur, breyting	(5.296)	0	1.121	(5.296)	0	1.121
Skammtímaskuldir, breyting	13.122	0	813	12.999	0	1.390
Samtals	13.695	0	(978)	13.572	0	(401)
Handbært fé frá rekstri	42.614	20.865	13.633	52.561	31.670	18.307
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj.	9 (7.004)	(9.650)	(6.925)	(56.336)	(64.650)	(18.737)
Söluverð rekstrarfjármuna	370	0	909	370	23.000	909
Eignarhlutir, breyting	20.008	0	(16.616)	20.008	0	(16.616)
Langtímakröfur, breyting	(20.142)	0	0	(20.142)	0	0
Langtímakr. á eigin ft, breyting.....	5.466	5.607	5.151	0	0	0
Skammtímakröfur, breyting.....	0	0	(204)	0	0	(204)
Fjárfestingarhreyfingar	(1.302)	(4.043)	(17.685)	(56.100)	(41.650)	(34.648)
Fjármögnunarhreyfingar						
Viðskiptastaða eigin ft, breyting	(17.034)	(8.781)	30.427	0	0	0
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar	14 (694)	0	(327)	(694)	0	(327)
Tekin ný langtímalán	15 0	0	0	30.000	45.000	44.610
Afborganir langtímalána	15 (7.588)	(8.045)	(8.283)	(9.772)	(35.024)	(10.177)
Fjármögnunarhreyfingar	(25.316)	(16.826)	21.817	19.534	9.976	34.106
Hækkun (lækkun) á handbæru fé	15.996	(4)	17.765	15.996	(4)	17.765
Handbært fé í ársbyrjun	30.173	71.121	12.408	30.173	71.121	12.408
Handbært fé í árslok	46.169	71.117	30.173	46.169	71.117	30.173

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Grýtubakkahreppur er sveitarfélag á Norðurlandi og voru íbúar þess 355 þann 1. desember 2015.

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

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Grýtubakkahrepps 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 fjármögguð með skatttekjum. Hér er um að ræða Aðalsjóð, en auk hans Eignasjóð og Þjónustumiðstöð. 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 Dvalarheimilið Grenilundur, Leiguíbúðir 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. Verðlagsviðmið

Eignir og skuldir sem bundnar eru verðlagsvísitölu eru færðar í ársreikninginn miðað við verðlag í árslok. Verðlagsbreytingar sem myndast eru 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 fyrirbyggjandi 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 og götur.....	25 ár
Vélar, áhöld og tæki.....	7 - 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 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. Óinnheimtar tekjur og aðrar kröfur

Óinnheimtar tekjur 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 efnahagsreikningi í árslok eins og lánskjör segja til um. Næsta árs afborganir langtímaskulda eru færðar meðal skammtímaskulda.

m. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Yfirlit um ábyrgðir og aðrar skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings er birt í skýringu 17.

Skýringar, frh.:

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

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 samþykktri 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
Skatttekjur án framlaga Jöfnunarsjóðs:				
Útsvar.....	168.837	178.200	168.837	178.200
Fasteignaskattur.....	14.954	14.898	13.162	13.263
	183.791	193.098	181.999	191.463
Framlög Jöfnunarsjóðs:				
Framlag vegna fasteignaskatts.....	10.921	10.847	10.921	10.847
Framlag vegna útgjaldajöfnunar.....	39.818	27.474	39.818	27.474
Framlag vegna grunnskóla.....	37.147	33.174	37.147	33.174
Önnur framlög.....	3.867	6.927	3.867	6.927
	91.754	78.422	91.754	78.422
Skatttekjur samtals	275.545	271.520	273.753	269.885
Þjónustutekjur og aðrar tekjur:				
Þjónustutekjur.....	29.587	30.238	103.160	100.190
Eignatekjur.....	15.210	16.005	20.377	21.469
Endurgreiðslur.....	5.440	3.680	13.847	6.705
Aðrar tekjur.....	8.247	5.890	9.353	8.640
	58.483	55.813	146.737	137.004
Rekstrartekjur samtals.....	334.028	327.333	420.490	406.889

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Laun	146.704	140.832	201.440	194.502
Launatengd gjöld	36.562	37.216	49.336	49.071
Breyting á lífeyrisskuldbindingu.....	18.468	2.000	18.468	2.000
Annar starfsmannakostnaður.....	363	315	363	315
Laun og launatengd gjöld samtals	202.096	180.363	269.606	245.888
Stöðugildi að meðaltali.....	30		38	

Laun sveitarstjórnar og sveitarstjóra námu samtals 13,4 millj. kr. á árinu 2015 en þau námu 13,7 millj. kr. á árinu 2014.

6. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

Vöru- og þjónustukaup.....	113.245	120.802	117.043	115.803
Skattar og önnur opinber gjöld.....	230	215	230	215
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	15.650	14.874	15.650	14.874
Annar rekstrarkostnaður samtals.....	129.126	135.891	132.923	130.892

Skýringar, frh.:

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.....	(141)	(1.576)	(141)	(1.576)
Arður af eignarhlutum.....	9.432	11.000	9.432	11.000
Tap af sölu eignarhluta í félögum.....	(175)	0	(175)	0
Vaxtagjöld og verðbætur	(3.717)	(4.043)	(10.126)	(11.808)
Vextir og verðbætur frá eigin fyrirtækjum.....	1.767	1.742	0	0
Fjármunatekjur og (fjármagnsgj.) samtals.....	7.166	7.123	(1.011)	(2.384)

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	283.012	283.012	278.895
Félagsþjónusta	26.623	3.347	(23.276)	(30.865)
Heilbrigðismál	918	918	0	(65)
Fræðslu- og uppeldismál	174.184	13.533	(160.651)	(166.288)
Menningarmál	4.956	384	(4.572)	(3.695)
Æskulýðs- og íþróttamál	47.300	10.107	(37.194)	(37.515)
Brunamál og almannavarnir	7.221	777	(6.444)	(8.174)
Hreinlætismál	15.115	8.098	(7.017)	(6.547)
Skipulags- og byggingarmál	7.206	0	(7.206)	(4.910)
Umferðar- og samgöngumál	27.008	1.000	(26.008)	(19.354)
Umhverfismál	7.258	1.435	(5.823)	(7.967)
Atvinnumál	5.998	1.493	(4.506)	(6.380)
Sameiginlegur kostnaður	44.764	12.980	(31.784)	(24.568)
Breyting lífeyrisskuldbindinga	18.468	0	(18.468)	(2.000)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	2.127	35.089	32.962	32.805
Aðalsjóður samtals	389.145	372.172	(16.973)	(6.628)
A hluta stofnanir:				
Eignasjóður	50.759	60.321	9.562	8.304
Þjónustumiðstöð	41.940	42.281	341	416
Innri færslur A hluta	(105.656)	(105.656)	0	0
A hluti samtals	376.187	369.117	(7.071)	2.092
B hluta fyrirtæki:				
Dvalarheimilið Grenilundur	90.131	90.131	0	0
Leiguíbúðir	17.003	14.176	(2.828)	550
Veitustofnun	8.167	12.558	4.391	3.556
Innri færslur A og B hluta	(30.403)	(30.403)	0	0
A og B hluti samtals	461.086	455.579	(5.507)	6.198

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir, lóðir og lendur	Veitukerfi og götur	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
A hluti				
Heildarverð 1.1.2015	586.774	42.881	40.125	669.781
Afskrifað áður	(265.927)	(11.606)	(20.131)	(297.664)
Bókfært verð 1.1.2015	320.848	31.275	19.995	372.117
Viðbót á árinu	3.559	0	3.444	7.004
Selt og fært út á árinu	0	0	(105)	(105)
Endurmat lóða og lendna	(9.772)	0	0	(9.772)
Afskrifað á árinu	(9.836)	(1.715)	(5.491)	(17.042)
Bókfært verð 31.12.2015	304.799	29.560	17.843	352.202
Heildarverð 31.12.2015	580.562	42.881	43.465	666.908
Afskrifað samtals	(275.763)	(13.321)	(25.622)	(314.706)
Bókfært verð 31.12.2015	304.799	29.560	17.843	352.202
Afskriftarhlutföll	0,0 - 10,0%	4,0%	6,7 - 15,0%	
A og B hluti				
Heildarverð 1.1.2015	747.015	130.205	40.125	917.345
Afskrifað áður	(311.277)	(72.516)	(20.131)	(403.923)
Bókfært verð 1.1.2015	435.738	57.690	19.995	513.422
Viðbót á árinu	49.715	3.176	3.444	56.336
Selt og fært út á árinu	0	0	(105)	(105)
Endurmat lóða og lendna	(9.772)	0	0	(9.772)
Afskrifað á árinu	(13.842)	(3.124)	(5.491)	(22.457)
Bókfært verð 31.12.2015	461.839	57.742	17.843	537.425
Heildarverð 31.12.2015	786.958	133.381	43.465	963.805
Afskrifað samtals	(325.119)	(75.639)	(25.622)	(426.380)
Bókfært verð 31.12.2015	461.839	57.742	17.843	537.425
Afskriftarhlutföll	0 - 10,0%	4,0%	6,7 - 15,0%	

b. Fjárfesting

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu:

	Rauntölur 2015	Áætlun 2015 með viðaukum
A hluti.....	7.004	9.650
B hluta fyrirtæki:		
Leiguíbúðir	46.156	55.000
Veitustofnanir	3.176	0
A og B hluti samtals	56.336	64.650

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

c. Fasteignamat og váttryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	Brunabótamat	Fasteignamat	Bókfært verð 31.12.2015
Skólahúsnæði	338.300	65.800	121.196
Leikskólar	62.220	22.675	36.222
Íþróttamannvirki	395.162	77.551	53.111
Íbúðarhúsnæði	344.450	184.800	157.040
Aðrar fasteignir	269.952	58.089	55.524
Lóðir, lendur og aðrar eignir			38.747
Götur			29.560
Veitumannvirki			28.183
Vélar, áhöld og tæki			17.843
Samtals			<u>537.425</u>

Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitumannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti vatnsveitu nemur 49,1 millj. kr. og fráveitu 124,4 millj. kr. í árslok 2015.

Tryggingaverð lausafjármuna

Tryggingaverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Fræðslumál	32.377	32.377
Menningarmál	29.391	29.391
Æskulýðs- og íþróttamál	8.507	8.507
Brunamál og almannavarnir	4.794	4.794
Sameiginlegur kostnaður	6.858	6.858
Þjónustumiðstöð.....	14.534	14.534
Dvalarheimilið Grenilundur.....	0	15.473
	<u>96.461</u>	<u>111.934</u>

10. Eignarhlutir í félögum

Sveitarfélagið á 97,2% eignarhlut í Sænesi hf. sem er eignarhaldsfélag um aflaheimildir, eignarhluti og fasteignir. Ársreikningur félagsins er ekki hluti af samanteknum reikningsskilum sveitarfélagsins þar sem um ósamkynja starfsemi er að ræða. Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	Nafnverð	A hluti Bókfært verð	A og B hluti Bókfært verð
Fiskey hf.	0,0%	32	404	404
Flokkun Eyjafjörður ehf.	1,2%	2.933	2.933	2.933
Greið leið ehf.	0,0%	131	131	131
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	0,1%	6.450	11.428	11.428
Norðurorka hf.	0,2%	1.538	10.000	10.000
Sparisjóður Höfðhverfinga.....	0,6%	1.242	664	664
Sænes ehf.....	97,2%	36.765	43.907	43.907
Tækifæri hf.	0,1%	590	1.034	1.034
Vélsmiðjan Vík ehf.....	3,3%	200	305	305
Vottunarstofan Tún hf.	0,5%	30	41	41
Eignarhlutir í félögum í árslok			<u>70.846</u>	<u>70.846</u>

Skýringar, frh.:

11. Langtímakröfur

Breyting langtímakrafna á árinu greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	29.078	518
Viðbót á árinu	20.142	20.142
Afborgun á árinu	(5.466)	0
Verðbætur	545	10
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	44.299	20.671
Næsta árs afborganir	(5.756)	0
Langtímakröfur samtals.....	38.544	20.671

Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:

Árið 2016	5.756	0
Árið 2017	14.022	8.000
Árið 2018	10.357	8.000
Árið 2019	6.609	4.142
Árið 2020	394	0
Síðar	7.163	528
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	44.299	20.671

12. Skammtímakröfur

Niðurfærsla skammtímakrafna greinist þannig:

Niðurfærsla í ársbyrjun	7.720	7.720
Breyting niðurfærslu á árinu.....	1.480	1.480
Niðurfærsla í árslok	9.200	9.200

13. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

Eigið fé 1.1.2015.....	465.158	407.229
Endurmat lóða og lendna.....	(9.772)	(9.772)
Rekstrarniðurstaða ársins.....	(7.071)	(5.507)
Eigið fé 31.12.2015.....	448.315	391.950

14. Lífeyrisskuldbinding

Samkvæmt tryggingafræðilegri úttekt á áunnum lífeyrisréttindum starfsmanna í Lífeyrissjóði starfsmanna ríkisins námu skuldbindingar A hluta / A og B hluta 60,1 / 60,1 millj. kr. í árslok 2015 miðað við 2,0% ársvexti. Hækkun skuldbindinganna á árinu nam 17,8 / 17,8 millj. kr. Breytingin greinist þannig:

Lífeyrisskuldbinding 1.1.2015.....	42.370	42.370
Greitt á árinu.....	(694)	(694)
Gjaldfært á árinu.....	18.468	18.468
Lífeyrisskuldbinding 31.12.2015.....	60.144	60.144
Næsta árs greiðsla lífeyrisskuldbindingar, áætlun.....	(1.005)	(1.005)
	59.139	59.139

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:

Árin 2016 - 2020.....	7.640	7.640
Árin 2021 - 2025.....	12.672	12.672
Árin 2026 - 2030.....	14.929	14.929
Síðar.....	24.903	24.903
	60.144	60.144

Skýringar, frh.:

15. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða lána í ársbyrjun	58.265	192.345
Ný lán	0	30.000
Afborganir af lánum	(7.588)	(9.772)
Verðbætur	1.115	3.673
Langtímaskuldir samtals þ.m.t. næsta árs afborganir	51.792	216.247
Næsta árs afborganir	(6.154)	(10.020)
Langtímaskuldir samtals	45.637	206.227

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

Árið 2016	6.154	10.020
Árið 2017	6.273	10.193
Árið 2018	6.398	10.374
Árið 2019	6.529	10.563
Árið 2020	5.714	9.808
Síðar	20.723	165.290
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	51.792	216.247

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%	728.055	124.506	603.548
Eignasjóður	100%	339.450	467.127 (127.677)
Þjónustumiðstöð	100%	12.752	40.308 (27.556)
Innri færslur A hluta		(479.132)	(479.132)	0
A hluti samtals		601.125	152.810	448.315
Dvalarheimilið Grenilundur	100%	2.912	2.912	0
Leiguíbúðir	100%	157.040	208.449 (51.409)
Veitustofnun	100%	28.183	33.139 (4.957)
Innri færslur A og B hluta		(79.428)	(79.428)	0
Samtals		709.831	317.881	391.950

17. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Sveitarfélagið er í einfaldri ábyrgð á skuldbindingum Hafnasamlags Norðurlands b.s. en innbyrðis skiptist ábyrgð sameigenda skv. íbúatölu þeirra 1. desember næstliðins árs.

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						
Rekstrarjöfnuður síðustu þriggja ára í milljónum króna	19	10	33	56	33	29
Skuldaviðmið	(2,7%)	10,9 %	12,5 %	9,1 %	20,7 %	27,2 %
Í hlutfalli við rekstrartekjur						
Útsvar	54,4 %	50,5 %	51,2 %	51,1 %	50,5 %	50,0 %
Fasteignaskattur	4,6 %	4,5 %	4,6 %	4,2 %	4,0 %	4,5 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	24,0 %	27,5 %	24,3 %	28,8 %	26,0 %	26,9 %
Skatttekjur samtals.....	82,9 %	82,5 %	80,1 %	84,1 %	80,6 %	81,5 %
Aðrar tekjur	17,1 %	17,5 %	19,9 %	15,9 %	19,4 %	18,5 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	(55,1%)	(60,5%)	(57,2%)	(51,1%)	(51,5%)	(52,5%)
Annar rekstrarkostnaður.....	(41,5%)	(38,7%)	(42,6%)	(36,6%)	(39,3%)	(39,0%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	3,4 %	0,8 %	0,2 %	12,2 %	9,2 %	8,5 %
Afskriftir.....	(4,9%)	(5,1%)	(6,1%)	(5,8%)	(5,9%)	(6,1%)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	2,2 %	2,1 %	2,6 %	2,4 %	2,4 %	2,5 %
Rekstrarniðurstaða.....	0,6 %	(2,1%)	(3,3%)	8,8 %	5,7 %	4,9 %
Veltufé frá rekstri.....	6,4 %	8,7 %	4,8 %	16,3 %	11,5 %	9,9 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	(1,2%)	(0,4%)	(5,8%)	(8,8%)	(6,8%)	(11,5%)
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.....	2,9 %	2,1 %	2,3 %	5,1 %	10,2 %	13,1 %
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	36,9 %	45,7 %	42,2 %	42,5 %	41,3 %	48,7 %
Aðrar lykiltölur						
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum	2,23	1,58	3,46	1,16	1,50	2,23
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við afborganir skulda og skuldbindinga.....	2,59	3,49	1,70	6,18	4,52	3,59
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir.....	4,17	2,90	2,97	3,33	2,10	1,93
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	79,8%	74,6%	78,4%	78,4%	78,4%	77,5%

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.....	765	776	663	721	657	578
Aðrar tekjur	157	165	164	137	158	132
Laun og launatengd gjöld	(508)	(569)	(473)	(438)	(420)	(373)
Annar rekstrarkostnaður	(383)	(364)	(353)	(314)	(320)	(277)
Afskriftir.....	(45)	(48)	(51)	(50)	(48)	(43)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	20	20	22	20	19	18
Rekstrarniðurstaða.....	6	(20)	(28)	75	47	35
Efnahagur						
Eignir.....	1.686	1.693	1.613	1.686	1.562	1.539
Eigið fé.....	1.346	1.263	1.264	1.322	1.226	1.193
Skuldir og skuldbindingar.....	340	430	349	364	337	346
Sjóðstreymi						
Veltufé frá rekstri.....	59	81	40	140	93	70
Handbært fé frá rekstri.....	59	120	37	127	93	71
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.....	27	20	19	44	83	93
Álagningarhlutföll						
Útsvarprósenta	14,52%	14,48%	14,48%	14,48%	14,48%	14,48%
Fasteignaskattsprósenta, A-liður	0,40%	0,40%	0,40%	0,40%	0,40%	0,40%
Fasteignaskattsprósenta, B-liður	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%
Fasteignaskattsprósenta, C-liður.....	1,50%	1,50%	1,50%	1,50%	1,50%	1,50%
Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands):						
Íbúafjöldi 1. desember.....	355	368	356	358	351	
Breyting frá fyrra ári.....	(3,5%)	3,4%	(0,6%)	2,0%	5,1%	

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 sveitarstjórnarlaga						
Rekstrarjöfnuður síðustu þriggja ára í milljónum króna	17	6	28	47	22	21
Skuldaviðmið	52,6 %	62,9 %	57,8 %	51,1 %	47,8 %	67,8 %
Í hlutfalli við rekstrartekjur						
Útsvar	43,8 %	40,2 %	41,5 %	41,6 %	41,0 %	40,2 %
Fasteignaskattur	3,3 %	3,1 %	3,3 %	3,1 %	2,9 %	3,2 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	19,3 %	21,8 %	19,7 %	23,4 %	21,1 %	21,6 %
Skatttekjur samtals.....	66,3 %	65,1 %	64,6 %	68,1 %	65,0 %	65,0 %
Aðrar tekjur	33,7 %	34,9 %	35,4 %	31,9 %	35,0 %	35,0 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	(60,4%)	(64,1%)	(61,9%)	(55,4%)	(55,3%)	(56,3%)
Annar rekstrarkostnaður.....	(32,2%)	(31,6%)	(35,6%)	(31,9%)	(32,8%)	(33,0%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	7,4 %	4,3 %	2,5 %	12,7 %	11,9 %	10,7 %
Afskriftir.....	(5,3%)	(5,3%)	(6,5%)	(5,9%)	(6,0%)	(6,6%)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(0,6%)	(0,2%)	0,4 %	(0,3%)	(1,3%)	(2,3%)
Rekstrarniðurstaða.....	1,5 %	(1,3%)	(3,5%)	6,5 %	4,7 %	1,9 %
Veltufé frá rekstri.....	7,8 %	9,3 %	5,0 %	14,9 %	11,2 %	10,2 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	(10,2%)	(13,3%)	(9,2%)	(21,8%)	2,6 %	(11,5%)
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.....	15,9 %	13,4 %	5,0 %	17,5 %	8,3 %	11,5 %
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	69,4 %	75,6 %	70,1 %	58,8 %	58,3 %	79,1 %
Aðrar lykiltölur						
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum	5,69	5,29	9,76	2,61	3,41	5,56
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við afborganir skulda og skuldbindinga.....	0,90	3,73	1,78	5,80	0,85	3,62
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir.....	1,71	1,54	1,69	1,23	1,48	1,41
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	60,0%	55,2%	60,7%	65,3%	64,8%	59,9%

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
Í þúsundum króna á íbúa						
Rekstur						
Skatttekjur.....	760	771	659	718	653	574
Aðrar tekjur	386	413	362	336	351	310
Laun og launatengd gjöld	(693)	(759)	(631)	(584)	(556)	(497)
Annar rekstrarkostnaður	(369)	(374)	(363)	(336)	(329)	(292)
Afskriftir.....	(61)	(63)	(66)	(62)	(60)	(58)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(7)	(3)	4	(3)	(13)	(20)
Rekstrarniðurstaða.....	17	(16)	(36)	68	47	17
Efnahagur						
Eignir.....	1.987	2.000	1.822	1.786	1.664	1.742
Eigið fé.....	1.192	1.104	1.107	1.167	1.079	1.043
Skuldir og skuldbindingar.....	795	895	715	619	585	699
Sjóðstreymi						
Veltufé frá rekstri.....	89	110	51	157	112	90
Handbært fé frá rekstri.....	89	148	50	145	112	92
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.....	182	159	51	185	84	101

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 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	283.012	100,0%	250.974	100,0%	262.774	100,0%
Félagssþjónusta	(23.276)	8,2%	(24.020)	9,6%	(14.218)	5,4%
Heilbrigðismál	0	0,0%	(33)	0,0%	10	(0,0%)
Fræðslu- og uppeldismál	(160.651)	56,8%	(154.131)	61,4%	(149.915)	57,1%
Menningarmál	(4.572)	1,6%	(4.305)	1,7%	(3.823)	1,5%
Æskulýðs- og íþróttamál	(37.194)	13,1%	(35.897)	14,3%	(32.343)	12,3%
Brunamál og almannavarnir	(6.444)	2,3%	(8.616)	3,4%	(7.971)	3,0%
Hreinlætismál	(7.017)	2,5%	(7.107)	2,8%	(6.149)	2,3%
Skipulags- og byggingarmál	(7.206)	2,5%	(4.603)	1,8%	(5.167)	2,0%
Umferðar- og samgöngumál	(26.008)	9,2%	(17.198)	6,9%	(13.809)	5,3%
Umhverfismál	(5.823)	2,1%	(8.522)	3,4%	(6.611)	2,5%
Atvinnumál	(4.506)	1,6%	(5.680)	2,3%	(6.209)	2,4%
Sameiginlegur kostnaður	(31.784)	11,2%	(24.445)	9,7%	(18.545)	7,1%
Breyting lífeyrisskuldbindinga	(18.468)	6,5%	(5.604)	2,2%	(4.679)	1,8%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	32.962	(11,6%)	31.033	(12,4%)	41.501	(15,8%)
Aðalsjóður samtals	(16.973)	(6,0%)	(18.152)	(7,2%)	34.846	13,3%
Aðrir sjóðir í A hluta:						
Eignasjóður	9.562	(3,4%)	6.286	(2,5%)	(8.661)	3,3%
Þjónustumiðstöð	341	(0,1%)	1.690	(0,7%)	566	(0,2%)
A hluti samtals	(7.071)	(2,5%)	(10.175)	(4,1%)	26.751	10,2%
Fyrirtæki í B hluta:						
Dvalarheimilið Grenilundur	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Leiguíbúðir	(2.828)	1,0%	(1.915)	0,8%	(3.118)	1,2%
Veitustofnun	4.391	(1,6%)	(1.102)	0,4%	698	(0,3%)
	(5.507)	(1,9%)	(13.191)	(5,3%)	24.330	9,3%

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						
Skatttekjur án framl. Jöfnunarsj.	187.098	6.000	193.098	185.463	6.000	191.463
Framlög Jöfnunarsjóðs	78.422	0	78.422	78.422	0	78.422
Þjónustutekjur og aðrar tekjur	56.613	(800)	55.813	133.403	3.601	137.004
	<u>322.133</u>	<u>5.200</u>	<u>327.333</u>	<u>397.288</u>	<u>9.601</u>	<u>406.889</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	184.363	(4.000)	180.363	245.388	500	245.888
Annar rekstrarkostnaður	130.691	5.200	135.891	125.791	5.101	130.892
	<u>315.054</u>	<u>1.200</u>	<u>316.254</u>	<u>371.179</u>	<u>5.601</u>	<u>376.780</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	7.079	4.000	11.079	26.109	4.000	30.109
Afskriftir	(16.112)	2	(16.110)	(21.529)	2	(21.527)
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	(9.033)	4.002	(5.031)	4.580	4.002	8.582
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld)	7.124	(1)	7.123	(2.382)	(2)	(2.384)
Rekstrarniðurstaða	<u>(1.909)</u>	<u>4.001</u>	<u>2.092</u>	<u>2.198</u>	<u>4.000</u>	<u>6.198</u>

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	(1.909)	4.001	2.092	2.198	4.000	6.198
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	16.112	(2)	16.110	21.529	(2)	21.527
Verðbætur	663	0	663	4.444	1	4.445
Söluhagnaður	0	0	0	(2.500)	0	(2.500)
Breyting á skuldbindingum	2.000	0	2.000	2.000	0	2.000
Veltufé frá rekstri	16.866	3.999	20.865	27.671	3.999	31.670
Handbært fé frá rekstri	16.866	3.999	20.865	27.671	3.999	31.670
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(9.650)	0	(9.650)	(64.650)	0	(64.650)
Söluverð rekstrarfjármuna	0	0	0	23.000	0	23.000
Langtímakr. á eigin ft. breyting.....	5.607	0	5.607	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	(4.043)	0	(4.043)	(41.650)	0	(41.650)
Fjármögnunarhreyfingar						
Viðskiptast. eigin ft., breyting.....	(8.782)	1	(8.781)	0	0	0
Tekin ný langtímalán	0	0	0	45.000	0	45.000
Afborganir langtímalána	(8.046)	1	(8.045)	(35.025)	1	(35.024)
Fjármögnunarhreyfingar	(16.828)	2	(16.826)	9.975	1	9.976
(Lækkun) hækkun á handb. fé.....	(4.005)	4.001	(4)	(4.004)	4.000	(4)
Handbært fé í ársbyrjun.....	71.121	0	71.121	71.121	0	71.121
Handbært fé í árslok.....	67.116	4.001	71.117	67.117	4.000	71.117