

Þingeyjarsveit

Ársreikningur 2015

Þingeyjarsveit
Kjarna
650 Laugar

kt. 590602-2640

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 Þingeyjarsveitar 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 924,2 millj. kr. samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi fyrir A og B hluta en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 929,5 millj. kr. Rekstrartekjur A hluta námu 887,1 millj. kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 892,5 millj. kr.

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

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi A og B hluta var neikvæð um 50,1 millj. kr. en samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir 23,2 millj. kr. neikvæðri rekstrarniðurstöðu. Rekstrarniðurstaða A hluta var neikvæð um 46,5 millj. kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir neikvæðri rekstrarniðurstöðu að fjárhæð 20,8 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok nam 197,8 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 265,5 millj. kr.

Ársreikningur Þingeyjarsveitar fyrir árið 2015 er tilbúinn til endurskoðunar og afgreiðslu í sveitarstjórn.

Þingeyjarsveit, 28. apríl 2016.

Sveitarstjóri:



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

Þingeyjarsveit, 12.05.2016.

Sveitarstjórn:

Handwritten list of names in blue ink, likely the members of the council:
Sveitarstjóri
Margrét Bjarnadóttir
Sveinbjörn Bjarnason
Hildur Bjarnadóttir
Bjarni Bjarnason
Ólafur Bjarnason
Árnir Petur Hilmarsson

Sveitarstjóri:



Áritun óháðs endurskoðanda

Til sveitarstjórnar Þingeyjarsveitar.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Þingeyjarsveitar fyrir árið 2015. Ársreikningurinn hefur að geyma ársreikning fyrir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og ársreikning fyrir A og B hluta. Hann greinist í rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um helstu reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð sveitarstjórnar og sveitarstjóra á ársreikningnum

Sveitarstjórn og sveitarstjóri eru ábyrg fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga nr. 3/2006. Stjórnendur eru einnig ábyrgir fyrir því innra eftirliti sem þeir 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 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 Þingeyjarsveitar 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, 12 maí 2016.

KPMG ehf.



Rekstrarreikningur ársins 2015

Skýr.	A hluti			A og B hluti		
	2015	Áætlun með viðaukum	2014	2015	Áætlun með viðaukum	2014
Rekstrartekjur						
Skatttekjur án framlaga Jöfnunarsjóðs	426.427	445.640	398.038	425.463	444.606	397.098
Framlög Jöfnunarsjóðs	290.936	277.648	289.115	290.936	277.648	289.115
Þjónustutekjur og aðrar tekjur	169.703	169.261	208.681	207.820	207.230	241.151
3	<u>887.066</u>	<u>892.549</u>	<u>895.834</u>	<u>924.219</u>	<u>929.484</u>	<u>927.365</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	580.843	531.337	479.776	586.290	536.385	484.824
Annar rekstrarkostnaður	309.953	334.459	355.731	326.500	352.086	362.165
	<u>890.796</u>	<u>865.796</u>	<u>835.507</u>	<u>912.790</u>	<u>888.471</u>	<u>846.989</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	(3.730)	26.753	60.327	11.428	41.013	80.376
Afskriftir	(24.270)	(24.803)	(23.470)	(30.162)	(30.689)	(30.851)
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	(27.999)	1.950	36.857	(18.733)	10.324	49.525
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(18.474)	(22.768)	(11.024)	(26.951)	(33.535)	(17.999)
5	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(4.434)</u>	<u>0</u>	<u>(2.664)</u>
Tekjuskattur ársins	0	0	0	(4.434)	0	(2.664)
10	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(4.434)</u>	<u>0</u>	<u>(2.664)</u>
Rekstrarniðurstaða	<u>(46.473)</u>	<u>(20.818)</u>	<u>25.833</u>	<u>(50.118)</u>	<u>(23.211)</u>	<u>28.862</u>
12	<u>(46.473)</u>	<u>(20.818)</u>	<u>25.833</u>	<u>(50.118)</u>	<u>(23.211)</u>	<u>28.862</u>

Efnahagsreikningur

		Eignir			
		A hluti		A og B hluti	
Skýr.		2015	2014	2015	2014
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
	Fasteignir, lóðir og lendum	398.254	359.293	476.846	440.871
	Veitukerfi og götur	29.112	22.580	89.371	78.122
	Vélar, áhöld og tæki	36.719	40.561	36.880	40.780
7		<u>464.085</u>	<u>422.434</u>	<u>603.097</u>	<u>559.772</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
8	Eignarhlutir í öðrum félögum	102.933	95.731	92.561	91.866
9	Langtímakröfur	18.412	18.799	3.502	3.447
10	Skatteign	0	0	1.389	1.879
		<u>121.345</u>	<u>114.530</u>	<u>97.452</u>	<u>97.192</u>
	Fastafjármunir	<u>585.429</u>	<u>536.964</u>	<u>700.549</u>	<u>656.964</u>
Veltufjármunir					
Skammtímakröfur:					
11	Óinnheimtar tekjur	46.088	75.530	52.003	82.106
	Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki	59.591	51.739	0	0
9	Næsta árs afborganir af langtímakröfum	748	701	0	0
	Aðrar skammtímakröfur	4.566	12.211	11.376	12.217
	Handbært fé	6.756	64.891	10.617	68.913
	Veltufjármunir	<u>117.749</u>	<u>205.073</u>	<u>73.996</u>	<u>163.237</u>
	Eignir samtals	<u>703.178</u>	<u>742.037</u>	<u>774.545</u>	<u>820.201</u>
	Eignir utan efnahagsreiknings	7			

31. desember 2015

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2015	2014	2015	2014
Eigið fé					
Eiginfjárreikningur	12	265.476	309.973	197.767	245.909
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	13	254.676	299.461	381.495	430.116
Skammtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir		0	14	0	14
Næsta árs afborganir af langtímaskuldum	13	50.759	50.419	57.256	56.719
Aðrar skammtímaskuldir		132.266	82.170	138.027	87.444
		183.026	132.603	195.283	144.177
Skuldir samtals		437.702	432.064	576.778	574.292
Eigið fé og skuldir samtals		703.178	742.037	774.545	820.201
Skuldir og skuldbindingar utan efnahagsreiknings	15				

Sjóðstreymisýfirlit árið 2015

Skýr.	A hluti			A og B hluti			
	2015	Áætlun með viðaukum	2014	2015	Áætlun með viðaukum	2014	
Rekstrarhreyfingar							
Rekstrarniðurstaða	12	(46.473)	(20.818)	25.833	(50.118)	(23.211)	28.862
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Tap (hagnaður) af sölu eigna		0	0	10	0	(2.512)	(578)
Afskriftir	7	24.270	24.803	23.470	30.162	30.689	30.851
Verðbætur langtímalíða	5	6.196	11.386	2.116	9.167	16.793	4.197
Niðurfærsla hlutabréfaeignar, breyting		0	0	(3.871)	0	0	(4.112)
Skatteign, breyting		0	0	0	490	0	(488)
Veltufé (til rekstrar) frá rekstri		(16.008)	15.371	47.558	(10.299)	21.759	58.732
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:							
Skammtíma kröfur, breyting		37.087	0	(27.001)	30.946	0	(30.774)
Skammtímaskuldir, breyting		50.096	30.500	19.476	50.583	30.500	22.498
Samtals		87.183	30.500	(7.525)	81.529	30.500	(8.276)
Handbært fé frá rekstri		71.175	45.871	40.033	71.229	52.259	50.456
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum .	7	(63.944)	(70.000)	(47.565)	(71.510)	(83.000)	(58.807)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna		0	0	1.004	0	20.000	2.179
Eignarhlutir í öðrum félögum, breyting		(7.201)	(5.000)	(8.110)	(695)	(5.000)	(7.495)
Langtíma kröfur, breyting		711	720	1.064	0	0	394
Fjárfestingarhreyfingar		(70.435)	(74.280)	(53.607)	(72.204)	(68.000)	(63.728)
Fjármögnunarhreyfingar							
Tekin ný langtímalán		0	0	130.700	0	0	130.700
Afborganir langtímalána		(51.011)	(49.578)	(37.210)	(57.307)	(75.123)	(43.747)
Viðskiptareikningar eigin fyrirtækja, breyting		(7.851)	(12.525)	(7.420)	(0)	0	0
Skammtímalán, breyting		(14)	39.000	(43.299)	(14)	39.000	(43.299)
Fjármögnunarhreyfingar		(58.875)	(23.103)	42.771	(57.320)	(36.123)	43.654
(Lækkun) hækkun á handbæru fé		(58.136)	(51.512)	29.197	(58.295)	(51.864)	30.381
Handbært fé í ársbyrjun		64.891	51.790	35.695	68.913	54.277	38.532
Handbært fé í árslok		6.756	278	64.891	10.617	2.413	68.913

Skýringar

1. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Þingeyjarsveitar 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, þ.e. sveitarsjóðs, 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 Atvinnuefning Þingeyjarsveitar ehf., 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.

Stöður í efnahagsreikningi milli rekstrareininga í A hluta og viðskipti milli þeirra eru felld út í ársreikningi A hluta. Í samanteknum 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.

2. Reikningsskilaaðferðir

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.

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

b. Verðlagsviðmið

Eignir og skuldir sem bundnar eru verðlagsvísitölu eru færðar í ársreikningnum miðað við verðlag í ársbyrjun 2015. Áfallnir vextir og verðbætur á höfuðstól eigna og skulda eru færð í rekstrarreikninginn.

c. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir, aðrir en lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af, eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum.

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

d. Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

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

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

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

e. Eignarhlutir í öðrum félögum

Í ársreikningnum eru eignarhlutir í félögum færðir á kostnaðarverði eða áætluðu markaðsverði ef það er talið lægra. Framlög sveitarsjóðs til byggðasamlaga og ýmissa verkefna teljast hluti kostnaðar vegna viðeigandi málaflöks.

f. 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.

Skýringar, frh.:

g. **Handbært fé**

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

h. **Tekjuskattur**

Tekjuskattur af afkomu ársins vegna skattskyldrar starfsemi hitaveitu samanstendur af tekjuskatti til greiðslu vegna ársins og frestuðum tekjuskatti. Tekjuskattur er færður í rekstrarreikning nema þegar hann varðar liði sem eru færðir beint á eigið fé, en í þeim tilvikum er tekjuskatturinn færður á eigið fé.

Tekjuskattur til greiðslu er áætlaður tekjuskattur sem greiða skal vegna skattskyldra tekna ársins, miðað við gildandi skatthlutfall á uppgjörstegi.

Frestaður tekjuskattur er færður í samræmi við efnahagsskuldbindingaraðferðina vegna tímabundinna mismuna á bókfærðu verði eigna og skulda í ársreikningnum annars vegar og samkvæmt skattverði þeirra hins vegar. Fjárhæð frestaðs tekjuskatts er byggð á áætlaðri innlaun eða uppgjöri bókfærðs verðs eigna og skulda, með því að beita gildandi skatthlutfalli á uppgjörstegi.

Skatteign er einungis færð að því marki sem líklegt er að hægt sé að nýta framtíðarhagnað á móti eigninni.

i. **Eignir utan efnahagsreiknings**

Fjárfesting í lausafjármunum og gatnagerðarframkvæmdum fyrir ársbyrjun 2002 er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

j. **Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings**

Yfirlit um ábyrgðir og aðrar skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings er birt í skýringu 15.

k. **Fjárhagsáætlun**

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2015 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi og sjóðstreymisyfirliti. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem sveitarstjórn hefur samþykkt. Gerð er grein fyrir upphaflegri fjárhagsáætlun og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringum 18 og 19.

3. **Rekstrartekjur**

Rekstrartekjur greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	2015	Áætlun með viðaukum	2015	Áætlun með viðaukum
Skatttekjur án framlaga Jöfnunarsjóðs:				
Útsvar	334.481	349.428	334.481	349.428
Fasteignaskattar	91.945	96.212	90.981	95.178
	<u>426.427</u>	<u>445.640</u>	<u>425.463</u>	<u>444.606</u>
Framlög Jöfnunarsjóðs:				
Tekjujöfnunarframlag	11.080	28.950	11.080	28.950
Framlag vegna fasteignaskatts	50.293	44.101	50.293	44.101
Útgjaldajöfnunarframlag	130.005	99.500	130.005	99.500
Framlög vegna grunnskóla	97.338	103.042	97.338	103.042
Önnur framlög	2.221	2.055	2.221	2.055
	<u>290.936</u>	<u>277.648</u>	<u>290.936</u>	<u>277.648</u>
Skatttekjur samtals	<u>717.363</u>	<u>723.288</u>	<u>716.399</u>	<u>722.254</u>
Þjónustutekjur og aðrar tekjur:				
Þjónustutekjur	40.187	39.319	72.311	67.967
Eignatekjur	50.129	40.185	56.121	46.992
Endurgreiðslur	49.296	43.758	49.296	43.758
Aðrar tekjur	30.091	45.999	30.091	48.513
	<u>169.703</u>	<u>169.261</u>	<u>207.820</u>	<u>207.230</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>887.066</u>	<u>892.549</u>	<u>924.219</u>	<u>929.484</u>

Skýringar, frh.:

4. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	2015	Áætlun með viðaukum	2015	Áætlun með viðaukum
Laun	464.322	433.481	468.703	437.541
Launatengd gjöld	116.521	97.856	117.587	98.844
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>580.843</u>	<u>531.337</u>	<u>586.290</u>	<u>536.385</u>
Stöðugildi að meðaltali	72		73	

Laun sveitarstjórnar og sveitarstjóra námu 25,7 millj. kr. á árinu 2015 en þau námu 23,6 millj. kr. á árinu 2014.

5. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

Vaxtatekjur	2.612	2.599	1.911	1.884
Vaxtagjöld	(14.891)	(13.981)	(19.695)	(18.626)
Verðbætur	(6.196)	(11.386)	(9.167)	(16.793)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals	<u>(18.474)</u>	<u>(22.768)</u>	<u>(26.951)</u>	<u>(33.535)</u>

6. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Áætlun með viðaukum
Aðalsjóður:				
Skatttekjur	0	752.953	752.953	755.108
Félagspjónusta	50.516	7.847	(42.670)	(43.955)
Heilbrigðismál	703	0	(703)	(820)
Fræðslumál	596.685	41.482	(555.203)	(518.414)
Menningarmál	63.383	7.154	(56.230)	(55.994)
Æskulýðs- og íþróttamál	42.479	4.927	(37.552)	(41.555)
Brunamál og almannavarnir	32.682	9.004	(23.677)	(25.344)
Hreinlætismál	32.219	27.749	(4.470)	(9.251)
Skipulags- og byggingarmál	17.364	8.173	(9.191)	(8.983)
Samgöngumál	29.190	6.802	(22.387)	(17.446)
Umhverfismál	11.259	2.553	(8.706)	(8.351)
Atvinnumál	16.935	11.424	(5.512)	4.460
Sameiginlegur kostnaður	89.116	21.397	(67.719)	(69.381)
Fjármagnsliðir	6.938	19.814	12.876	16.318
Aðalsjóður samtals	<u>989.468</u>	<u>921.277</u>	<u>(68.191)</u>	<u>(23.608)</u>
A hluta stofnanir:				
Eignasjóður	109.409	131.126	21.717	2.790
Innri færslur A hluta	(145.524)	(145.524)	0	0
A hluti samtals	<u>953.353</u>	<u>906.880</u>	<u>(46.473)</u>	<u>(20.818)</u>
B hluta fyrirtæki:				
Atvinnuefing Þingeyjarsveitar ehf.	220	0	(220)	(352)
Leiguíbúðir	12.574	7.511	(5.063)	(5.139)
Veitustofnanir	38.285	39.923	1.639	3.098
Innri færslur A og B hluta	(10.281)	(10.281)	0	0
A og B hluti samtals	<u>994.151</u>	<u>944.032</u>	<u>(50.118)</u>	<u>(23.211)</u>

Skýringar, frh.:

7. 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	930.933	33.624	69.557	1.034.114
Afskrifað áður	(571.640)	(11.044)	(28.997)	(611.681)
Bókfært verð 1.1.2015	359.293	22.580	40.561	422.434
Viðbót á árinu	52.020	7.876	4.048	63.944
Endurmat lóða og lendna.....	1.976	0	0	1.976
Afskrifað á árinu	(15.035)	(1.345)	(7.890)	(24.270)
Bókfært verð 31.12.2015	398.254	29.112	36.719	464.085
Heildarverð 31.12.2015	984.930	41.500	73.605	1.100.035
Afskrifað samtals	(586.675)	(12.389)	(36.886)	(635.950)
Bókfært verð 31.12.2015	398.254	29.112	36.719	464.085
Afskriftahlutföll	0,0 - 10,0%	4,0%	6,7 - 20,0%	

A og B hluti

Heildarverð 1.1.2015	1.042.839	151.832	70.588	1.265.260
Afskrifað áður	(601.969)	(73.711)	(29.808)	(705.487)
Bókfært verð 1.1.2015	440.871	78.122	40.780	559.772
Viðbót á árinu	52.020	15.442	4.048	71.510
Endurmat lóða og lendna.....	1.976	0	0	1.976
Afskrifað á árinu	(18.021)	(4.193)	(7.948)	(30.162)
Bókfært verð 31.12.2015	476.846	89.371	36.880	603.097
Heildarverð 31.12.2015	1.096.836	167.274	74.636	1.338.746
Afskrifað samtals	(619.990)	(77.903)	(37.756)	(735.649)
Bókfært verð 31.12.2015	476.846	89.371	36.880	603.097
Afskriftahlutföll	0,0 - 10,0%	0,0 - 4,0%	6,7 - 20,0%	

b. Fjárfesting

Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu:

	2015 Rauntölur	2015 Áætlun með viðaukum	2014 Rauntölur
A hluti	63.944	70.000	47.565
B hluta fyrirtæki:			
Veitustofnanir	7.566	13.000	11.242
A og B hluti samtals	71.510	83.000	58.807

c. Fasteignamat og váttryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	Brunabótamat	Fasteignamat	Bókfært verð
Skólahúsnaði	1.686.990	339.985	137.477
Leikskólar	46.000	15.290	19.312
Íþróttamannvirki	44.400	8.392	58.059
Íbúðarhúsnaði	271.650	126.370	69.549
Aðrar fasteignir	868.590	165.650	179.532
Lóðir og lendur			12.917
Götur			29.112
Veitumannvirki			60.259
Vélar, áhöld og tæki			36.880
Samtals	2.917.630	655.687	603.097

Skýringar, frh.:

7. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitumannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti hitaveitu nemur 476,9 millj. kr. og vatnsveitu 11,3 millj. kr. í árslok.

Hafnamannvirki í Flatey eru ekki eignfærð en váttryggingarverðmæti þeirra í árslok nam 275,1 millj. kr.

Tryggingaverð lausafjármunir

Tryggingaverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Fræðslumál	104.992	104.992
Meningarmál	104.693	104.693
Æskulýðs- og íþróttamál	25.815	25.815
Brunamál og almannavarnir	35.224	35.224
Sameiginlegur kostnaður	3.293	3.293
Veitustofnanir	0	10.248
	<u>274.017</u>	<u>284.265</u>

d. Rekstrarleigusamningar

Sveitarfélagið hefur gert leigusamning um tölvubúnað. Skuldbinding vegna þessa samnings, sem ekki er færð í efnahagsreikning, nemur 3,2 millj. kr. sem eru til greiðslu á næstu þremur árum.

8. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í öðrum félögum greinist þannig:

	Eignarhlutur	A hluti Bókfært verð	A og B hluti Bókfært verð
Atvinnuefning Þingeyjarsveitar ehf.	100,00%	57.429	0
Atvinnuþróunarfélag Þingeyinga hf.	18,28%	2.172	2.172
Bárðarborg ehf.	24,84%	2.000	2.000
Buski ehf.	15,55%	0	285
Greið leið ehf.	9,32%	27.380	27.380
Hraf nabjargavirkjun hf.	2,50%	0	650
Iðnbær ehf.	37,74%	0	475
Kjarni ehf.	33,98%	0	1.575
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	0,34%	29.943	29.943
Leigufélag Hvamms ehf.	16,15%	0	1.615
Norðurorka hf.	0,18%	10.000	10.000
Tjarnir hf.	38,00%	0	11.875
Tröllasteinn ehf.	23,91%	0	4.460
Tækifæri hf.	0,03%	0	130
		<u>128.924</u>	<u>92.561</u>
Niðurfærsla eignarhluta		(25.992)	0
Eignarhlutir samtals		<u>102.933</u>	<u>92.561</u>

Skýringar, frh.:

9. Langtímakröfur

Breyting langtímakrafna á árinu greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun.....	19.500	3.447
Afborgun á árinu.....	(711)	0
Verðbætur.....	371	55
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	19.160	3.502
Næsta árs afborganir.....	(748)	0
Langtímakröfur samtals.....	18.412	3.502

Afborganir langtímakrafna í árslok greinast þannig á næstu ár:

Árið 2016.....	748	0
Árið 2017.....	783	0
Árið 2018.....	819	0
Árið 2019.....	856	0
Árið 2020.....	895	0
Síðar	15.059	3.502
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	19.160	3.502

10. Skatteign

Skatteign greinist þannig:

	A og B hluti
Skatteign í ársbyrjun 2015	1.879
Tekjuskattur ársins	(4.434)
Tekjuskattur til greiðslu	3.944
Skatteign í árslok 2015	1.389

Skatteign skiptist þannig:

Varanlegir rekstrarfjármunir	1.235
Viðskiptakröfur	153
Skatteign í árslok	1.389

11. Skammtímakröfur

Niðurfærsla skammtímakrafna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun	4.100	4.860
Breyting niðurfærslu á árinu	200	200
Niðurfærsla í árslok	4.300	5.060

12. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

Eigið fé 1.1.2015	309.973	245.909
Endurmat lóða og lendna	1.976	1.976
Rekstrarniðurstaða ársins	(46.473)	(50.118)
Eigið fé 31.12.2015	265.476	197.767

Skýringar, frh.:

13. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða lána í ársbyrjun	349.880	486.835
Afborganir af lánum	(51.011)	(57.307)
Verðbætur	6.567	9.223
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	305.436	438.751
Næsta árs afborganir	(50.759)	(57.256)
Langtímaskuldir í efnahagsreikningi samtals	254.676	381.495

Afborganir af langtímaskuldum í árslok greinast þannig á næstu ár:

Árið 2016.....	50.759	57.256
Árið 2017.....	42.711	46.790
Árið 2018.....	38.540	42.693
Árið 2019.....	38.435	42.665
Árið 2020.....	36.835	41.145
Síðar	98.155	208.201
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	305.436	438.751

14. Efnahagsyfirlit

Eignir, skuldir og eigið fé sveitarfélagsins greinist þannig:

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
Aðalsjóður	100,0%	490.287	245.638	244.649
Eignasjóður	100,0%	497.418	476.591	20.827
Innri færslur A hluta.....		(284.527)	(284.527)	0
A hluti samtals		703.178	437.702	265.476
Atvinnuefning Þingeyjarsveitar ehf.....	100,0%	31.217	0	31.217
Leiguíbúðir	100,0%	69.549	141.375	(71.826)
Veitustofnanir.....	100,0%	77.286	72.949	4.337
Innri færslur A og B hluta.....		(106.686)	(75.249)	(31.437)
Samtals.....		774.545	576.778	197.767

15. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Aðalsjóður ber hlutfallslega ábyrgð á lánum Dvalarheimilis aldraðra sf. og eru heildarskuldbindingar um 586,9 millj. kr., þar af er hlutur sveitarfélagsins um 129,1 millj. kr. í árslok 2014. Ekki liggja fyrir upplýsingar um samsvarandi fjárhæðir í árslok 2015.

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.

Á árinu náðu viðskipti sveitarfélagsins við tengda aðila til hefðbundinnar þjónustu sem sveitarfélagið veitir og opinberra gjalda sem lögð eru á tengda aðila. Viðskiptin eru á sömu forsendum og þegar um ótengda aðila er að ræða og eru skilyrði og skilmálar viðskiptamanna 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
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga						
Rekstrarjöfnuður síðustu						
þriggja ára í milljónum króna	(10)	(36)	(56)	(79)	40	34
Skuldaviðmið	50,0 %	49,3 %	40,1 %	46,0 %	49,9 %	29,9 %
Í hlutfalli við rekstrartekjur						
Útsvar	39,1 %	37,7 %	34,8 %	36,5 %	37,8 %	35,4 %
Fasteignaskattur	10,8 %	10,4 %	9,7 %	10,3 %	10,5 %	9,4 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	31,1 %	32,8 %	32,3 %	33,0 %	33,4 %	35,0 %
Skatttekjur samtals.....	81,0 %	80,9 %	76,7 %	79,8 %	81,7 %	79,7 %
Aðrar tekjur	19,0 %	19,1 %	23,3 %	20,2 %	18,3 %	20,3 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	(59,5%)	(65,5%)	(53,6%)	(58,0%)	(61,6%)	(44,8%)
Annar rekstrarkostnaður.....	(37,5%)	(34,9%)	(39,7%)	(38,8%)	(42,3%)	(49,7%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	3,0 %	(0,4%)	6,7 %	3,2 %	(4,0%)	5,5 %
Afskriftir.....	(2,8%)	(2,7%)	(2,6%)	(2,8%)	(3,1%)	(3,0%)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(2,6%)	(2,1%)	(1,2%)	(2,3%)	(2,2%)	(2,2%)
Rekstrarniðurstaða.....	(2,3%)	(5,2%)	2,9 %	(1,9%)	(9,3%)	0,3 %
Veltufé frá rekstri (til rekstrar).....	1,7 %	(1,8%)	5,3 %	3,0 %	(3,6%)	5,6 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	(8,3%)	(7,9%)	(6,0%)	(3,5%)	(2,6%)	2,0 %
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.....	7,8 %	7,2 %	5,3 %	2,3 %	8,2 %	4,2 %
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	50,0 %	49,3 %	48,2 %	46,1 %	50,5 %	41,7 %
Aðrar lykiltölur						
Langtímaskuldir í hlutfalli við						
veltufé frá rekstri, mælt í árum	17,17	(15,91)	6,30	9,12	(8,23)	4,54
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við						
afborganir skulda og skuldbindinga.....	0,31	(0,31)	1,28	0,73	(0,91)	1,64
Veltufjárlutfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir.....						
	0,66	0,64	1,55	1,00	1,03	1,74
Eiginfjárlutfall - eigið fé/heildarfjármagn....	36,5%	37,8%	41,8%	43,8%	45,5%	55,2%

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
Í þúsundum króna á íbúa						
Rekstur						
Skatttekjur.....	790	783	746	688	632	625
Aðrar tekjur	185	185	227	174	141	159
Laun og launatengd gjöld	(580)	(634)	(521)	(500)	(477)	(351)
Annar rekstrarkostnaður	(365)	(338)	(386)	(335)	(327)	(390)
Afskriftir.....	(27)	(26)	(25)	(24)	(24)	(24)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(25)	(20)	(12)	(20)	(17)	(17)
Rekstrarniðurstaða.....	(23)	(51)	28	(17)	(72)	2
Efnahagur						
Eignir.....	767	768	806	707	717	729
Eigið fé.....	280	290	337	310	326	402
Skuldir og skuldbindingar.....	487	478	469	398	391	327
Sjóðstreymi						
Veltufé frá rekstri (til rekstrar).....	17	(17)	52	26	(28)	44
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar).....	50	78	43	57	(31)	40
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.....	76	70	52	20	63	33
Álagningarhlutföll						
Útsvarprósenta	14,52%	14,52%	14,48%	14,48%	14,48%	14,48%
Fasteignaskattsprósenta, A-liður	0,625%	0,625%	0,625%	0,625%	0,625%	0,625%
Fasteignaskattsprósenta, B-liður	1,320%	1,320%	1,320%	1,320%	1,320%	1,320%
Fasteignaskattsprósenta, C-liður.....	1,650%	1,650%	1,650%	1,650%	1,650%	1,650%
Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands):						
Íbúafjöldi 1. desember.....	916	921	917	918	912	
Breyting frá fyrra ári.....	(0,5%)	0,4%	(0,1%)	0,7%	(3,6%)	

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
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga						
Rekstrarjöfnuður síðustu						
þriggja ára í milljónum króna	(12)	(39)	(49)	(88)	32	8
Skuldaviðmið	61,3 %	62,4 %	59,9 %	61,0 %	66,3 %	54,4 %
Í hlutfalli við rekstrartekjur						
Útsvar	37,6 %	36,2 %	33,6 %	35,0 %	35,9 %	34,2 %
Fasteignaskattur	10,2 %	9,8 %	9,2 %	9,7 %	9,9 %	9,0 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	29,9 %	31,5 %	31,2 %	31,6 %	31,8 %	33,8 %
Skatttekjur samtals.....	77,7 %	77,5 %	74,0 %	76,4 %	77,5 %	76,9 %
Aðrar tekjur	22,3 %	22,5 %	26,0 %	23,6 %	22,5 %	23,1 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	(57,7%)	(63,4%)	(52,3%)	(56,1%)	(59,1%)	(43,8%)
Annar rekstrarkostnaður.....	(37,9%)	(35,8%)	(39,3%)	(39,1%)	(42,0%)	(49,6%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	4,4 %	0,8 %	8,4 %	4,8 %	(1,1%)	6,6 %
Afskriftir.....	(3,3%)	(3,3%)	(3,3%)	(3,4%)	(3,7%)	(3,6%)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(3,6%)	(2,9%)	(1,9%)	(3,5%)	(3,3%)	(4,3%)
Rekstrarniðurstaða.....	(2,5%)	(5,4%)	3,1 %	(2,1%)	(8,1%)	(1,4%)
Veltufé frá rekstri (til rekstrar).....	2,3 %	(1,1%)	6,3 %	4,3 %	(2,1%)	6,3 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	(7,3%)	(7,8%)	(6,9%)	(3,3%)	(3,8%)	1,8 %
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.....	8,9 %	7,7 %	6,3 %	2,2 %	11,0 %	5,5 %
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	61,3 %	62,4 %	61,9 %	61,0 %	66,3 %	57,4 %
Aðrar lykiltölur						
Langtímaskuldir í hlutfalli við						
veltufé frá rekstri, mælt í árum	17,43	(37,04)	7,32	10,10	(22,09)	6,51
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við						
afborganir skulda og skuldbindinga.....	0,29	(0,18)	1,34	0,90	(0,46)	1,57
Veltufjárlutfall - veltufjármunir/						
skammtímaskuldir.....	0,35	0,38	1,13	0,68	0,68	1,18
Eiginfjárlutfall - eigið fé/heildarfjármagn....	27,4%	25,5%	30,0%	30,1%	32,1%	41,1%

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
Í þúsundum króna á íbúa						
Rekstur						
Skatttekjur.....	788	782	745	687	631	624
Aðrar tekjur	226	227	262	213	183	187
Laun og launatengd gjöld	(586)	(640)	(526)	(505)	(482)	(355)
Annar rekstrarkostnaður	(384)	(361)	(396)	(352)	(342)	(402)
Afskriftir.....	(34)	(33)	(33)	(30)	(30)	(30)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(37)	(29)	(20)	(32)	(27)	(35)
Rekstrarniðurstaða.....	(25)	(55)	31	(19)	(66)	(11)
Efnahagur						
Eignir.....	858	846	891	786	795	790
Eigið fé.....	235	216	267	237	255	325
Skuldir og skuldbindingar.....	622	630	624	550	540	466
Sjóðstreymi						
Veltufé frá rekstri (til rekstrar).....	24	(11)	64	38	(17)	51
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar).....	57	78	55	67	(19)	47
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.....	91	78	64	20	89	44

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.

Aðalsjóður	2015	Hlutfall af skattt.	2014	Hlutfall af skattt.	2013	Hlutfall af skattt.
Skatttekjur	752.953	100,0%	720.785	100,0%	665.355	100,0%
Félagsþjónusta	(42.670)	5,7%	(39.592)	5,5%	(41.214)	6,2%
Heilbrigðismál	(703)	0,1%	(793)	0,1%	(776)	0,1%
Fræðslumál	(555.203)	73,7%	(466.055)	64,7%	(438.125)	65,8%
Menningarmál	(56.230)	7,5%	(51.771)	7,2%	(64.452)	9,7%
Æskulýðs- og íþróttamál	(37.552)	5,0%	(35.671)	4,9%	(39.193)	5,9%
Brunamál og almannavarnir	(23.677)	3,1%	(24.770)	3,4%	(20.923)	3,1%
Hreinlætismál	(4.470)	0,6%	(40.377)	5,6%	(13.729)	2,1%
Skipulags- og byggingarmál	(9.191)	1,2%	25.260	(3,5%)	(7.946)	1,2%
Samgöngumál	(22.387)	3,0%	(28.432)	3,9%	(24.353)	3,7%
Umhverfismál	(8.706)	1,2%	(7.100)	1,0%	(8.664)	1,3%
Atvinnumál	(5.512)	0,7%	(7.326)	1,0%	6.383	(1,0%)
Sameiginlegur kostnaður	(67.719)	9,0%	(68.768)	9,5%	(71.791)	10,8%
Fjármagnsliðir	12.876	(1,7%)	16.422	(2,3%)	20.722	(3,1%)
Aðalsjóður samtals	(68.191)	9,1%	(8.188)	1,1%	(38.707)	5,8%
Aðrir sjóðir í A-hluta:						
Eignasjóður	21.717	(2,9%)	34.021	(4,7%)	23.344	(3,5%)
Sveitarsjóður A-hluti	(46.473)	6,2%	25.833	(3,6%)	(15.363)	2,3%
Fyrirtæki í B-hluta:						
Atvinnuefning Þingeyjarsveitar ehf.	(220)	(0,0%)	3.871	0,5%	(8.467)	(1,3%)
Leiguíbúðir	(5.063)	0,7%	(2.385)	0,3%	(7.844)	1,2%
Veitustofnanir	1.639	(0,2%)	5.413	(0,8%)	5.896	(0,9%)
Innri færslur A og B hluta	0	0,0%	(3.871)	0,5%	8.467	(1,3%)
A og B hluti samtals	(50.118)	6,7%	28.862	(4,0%)	(17.311)	2,6%

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
Rekstrartekjur						
Skatttekjur án framl. Jöfnunarsjóðs ..	420.640	25.000	445.640	419.606	25.000	444.606
Framlög Jöfnunarsjóðs	277.648	0	277.648	277.648	0	277.648
Þjónustutekjur og aðrar tekjur	169.261	0	169.261	207.229	1	207.230
	<u>867.549</u>	<u>25.000</u>	<u>892.549</u>	<u>904.483</u>	<u>25.001</u>	<u>929.484</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	481.837	49.500	531.337	486.884	49.501	536.385
Annar rekstrarkostnaður	326.259	8.200	334.459	343.884	8.202	352.086
	<u>808.096</u>	<u>57.700</u>	<u>865.796</u>	<u>830.768</u>	<u>57.703</u>	<u>888.471</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	59.453	(32.700)	26.753	73.715	(32.702)	41.013
Afskriftir	(24.803)	0	(24.803)	(30.690)	1	(30.689)
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	34.650	(32.700)	1.950	43.025	(32.701)	10.324
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) ...	(22.768)	0	(22.768)	(33.535)	0	(33.535)
Rekstrarniðurstaða	<u>11.882</u>	<u>(32.700)</u>	<u>(20.818)</u>	<u>9.490</u>	<u>(32.701)</u>	<u>(23.211)</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
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarniðurstaða	11.882	(32.700)	(20.818)	9.490	(32.701)	(23.211)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
(Hagnaður) tap af sölu eigna	0	0	0	(2.514)	2	(2.512)
Afskriftir	24.803	0	24.803	30.690	(1)	30.689
Verðbætur langtímalíða	11.386	0	11.386	16.793	0	16.793
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	48.071	(32.700)	15.371	54.459	(32.700)	21.759
Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum	0	30.500	30.500	0	30.500	30.500
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	48.071	(2.200)	45.871	54.459	(2.200)	52.259
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(28.500)	(41.500)	(70.000)	(41.500)	(41.500)	(83.000)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna	0	0	0	20.000	0	20.000
Eignarhl. í öðrum félögum, breyting ..	(5.000)	0	(5.000)	(5.000)	0	(5.000)
Langtímakröfur, breyting	720	0	720	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	(32.780)	(41.500)	(74.280)	(26.500)	(41.500)	(68.000)
Fjármögnunarhreyfingar						
Afborganir langtímalána	(49.578)	0	(49.578)	(75.123)	0	(75.123)
Viðskiptar. eigin fyrirtækja, breyting ..	(12.525)	0	(12.525)	0	0	0
Skammtímalán, breyting	0	39.000	39.000	0	39.000	39.000
Fjármögnunarhreyfingar	(62.103)	39.000	(23.103)	(75.123)	39.000	(36.123)
Lækkun á handbæru fé	(46.812)	(4.700)	(51.512)	(47.164)	(4.700)	(51.864)
Handbært fé í ársbyrjun	51.790	0	51.790	54.277	0	54.277
Handbært fé í árslok	4.978	(4.700)	278	7.113	(4.700)	2.413