

Dalvíkurbyggð
Ársreikningur 2014

Dalvíkurbyggð
Ráðhúsinu
620 Dalvík

Kt. 620598-2089

Efnisyfirlit

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

Skýrsla og áritun sveitarstjóra og sveitarstjórnar

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

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 1.820,1 millj. kr. samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi fyrir A og B hluta en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 1.753,2 millj. kr. Rekstrartekjur A hluta námu 1.491,3 millj. kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 1.437,0 millj. kr.

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

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi A og B hluta var jákvæð um 105,4 millj. kr. en samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir 52,4 millj. kr. jákvæðri rekstrarniðurstöðu. Rekstrarniðurstaða A hluta var jákvæð um 45,6 millj. kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir neikvæðri rekstrarniðurstöðu að fjárhæð 6,3 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok nam 2.169,6 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 1.757,8 millj. kr.

Ársreikningur Dalvíkurbyggðar fyrir árið 2014 er tilbúinn til endurskoðunar og afgreiðslu í sveitarstjórn í samræmi við 61. gr. sveitarstjórnarlaga nr. 138/2011.

Dalvíkurbyggð, 2015.

Byggðaráð:

Sveitarstjóri:

Ársreikningur Dalvíkurbyggðar fyrir árið 2014 hefur hlotið afgreiðslu sveitarstjórnar í samræmi við 61. gr. sveitarstjórnarlaga og er staðfestur við síðari umræðu í sveitarstjórn.

Dalvíkurbyggð, 2015.

Sveitarstjórn:

Áritun óháðs endurskoðanda

Til sveitarstjórnar Dalvíkurbyggðar

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Dalvíkurbyggðar fyrir árið 2014. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um helstu reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð sveitarstjórnar og sveitarstjóra á ársreikningnum

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

Ábyrgð endurskoðanda

Ábyrgð okkar felst í því 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 fáiist um hvort ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og skýringum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggist á faglegu mati endurskoðandans, þar með talið á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er af völdum sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til þess innra eftirlits sem varðar gerð og glögga framsetningu ársreikningsins, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits sveitarfélagsins. Endurskoðun felur einnig í sér mat á því hvort reikningsskilaaðferðir og reikningshaldslegt mat sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins séu viðeigandi sem og mat á framsetningu hans í heild.

Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

Álit

Það er álit okkar að ársreikningur Dalvíkurbyggðar gefi glögga mynd af afkomu sveitarfélagsins á árinu 2014, fjárhagsstöðu þess 31. desember 2014 og breytingu á handbæru fé á árinu 2014, í samræmi við lög um ársreikninga.

Staðfesting vegna skýrslu sveitarstjóra og sveitarstjórnar

Í samræmi við ákvæði 2. mgr. 104 gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við samkvæmt okkar bestu vitund að í skýrslu sveitarstjóra og sveitarstjórnar sem fylgir ársreikningi þessum eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Akureyri, 2015.

KPMG ehf.

Rekstrarreikningur ársins 2014

Skýr	A hluti			A og B hluti		
	Ársreikningur 2014	Áætlun 2014 með viðaukum	Ársreikningur 2013	Ársreikningur 2014	Áætlun 2014 með viðaukum	Ársreikningur 2013
Rekstrartekjur						
Útsvar og fasteignaskattur	4	859.091	838.541	800.289	852.037	793.215
Framlög Jöfnunarsjóðs	4	334.775	317.501	314.427	334.775	314.427
Aðrar tekjur	4	297.435	280.995	294.069	633.324	624.961
		<u>1.491.301</u>	<u>1.437.037</u>	<u>1.408.785</u>	<u>1.820.136</u>	<u>1.732.603</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	5	869.535	847.767	806.556	933.146	864.704
Annar rekstrarkostnaður	6	520.498	538.008	503.124	611.471	596.200
Afskriftir	9	68.876	66.588	64.882	130.095	123.896
		<u>1.458.909</u>	<u>1.452.363</u>	<u>1.374.562</u>	<u>1.674.712</u>	<u>1.584.800</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda		32.392	(15.326)	34.223	145.424	147.803
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	7	13.171	9.073	1.780	(31.941)	(62.323)
Rekstrarniðurstaða fyrir tekjuskatt		45.563	(6.253)	36.003	113.483	85.480
Tekjuskattur	15	0	0	0	(8.055)	(6.591)
Rekstrarniðurstaða	13	<u>45.563</u>	<u>(6.253)</u>	<u>36.003</u>	<u>105.428</u>	<u>78.889</u>

Efnahagsreikningur

Eignir				
Skýr.	A hluti		A og B hluti	
	2014	2013	2014	2013
Fastafjármunir				
Varanlegir rekstrarfjármunir:				
Fasteignir, lóðir og lendur	1.923.044	1.863.697	2.068.006	2.028.429
Veitukerfi, hafnamannvirki og götur	204.756	186.673	1.083.082	1.062.155
Vélar, áhöld og tæki	63.409	65.738	70.430	72.167
9	2.191.209	2.116.108	3.221.518	3.162.751
Áhættufjármunir og langtímakröfur:				
Eignarhlutir í félögum	10 155.305	155.296	155.305	155.296
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	11 102.358	118.031	0	0
	257.663	273.327	155.305	155.296
Fastafjármunir	2.448.872	2.389.435	3.376.823	3.318.047
Veltufjármunir				
Skammtímakröfur:				
Óinnh. skatttekjur og viðskiptakröfur	12 101.942	91.598	147.937	146.848
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki	36.339	37.666	0	0
Næsta árs afborganir eigin fyrirtæki	11 16.891	15.984	0	0
Aðrar skammtímakröfur	12 36.483	15.315	41.294	23.578
Handbært fé	188.122	181.061	188.122	181.061
Veltufjármunir	379.777	341.624	377.353	351.487
Eignir samtals	2.828.649	2.731.059	3.754.176	3.669.534
Eignir utan efnahagsreiknings	9			

31. desember 2014

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2014	2013	2014	2013
Eigið fé					
Eiginfjárreikningur	13	1.757.847	1.676.584	2.169.622	2.068.263
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	14	386.583	363.103	413.721	389.144
Tekjuskattskuldbinding	15	0	0	80.895	46.027
		386.583	363.103	494.616	435.171
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	16	296.437	353.719	766.554	868.539
		296.437	353.719	766.554	868.539
Skammtímaskuldir					
Skuldir við eigin fyrirtæki		133.312	99.578	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	16	60.189	63.848	97.327	100.342
Tekjuskattur til greiðslu	15	0	0	12.957	3.685
Aðrar skammtímaskuldir		194.281	174.227	213.100	193.534
		387.782	337.653	323.384	297.561
Skuldir og skuldbindingar samtals		1.070.802	1.054.475	1.584.554	1.601.271
Eigið fé og skuldir samtals		2.828.649	2.731.059	3.754.176	3.669.534

Sjóðstreymisýfirlit árið 2014

	A hluti			A og B hluti		
	Skýr Ársreikningur 2014	Áætlun 2014 með viðaukum	Ársreikningur 2013	Ársreikningur 2014	Áætlun 2014 með viðaukum	Ársreikningur 2013
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarniðurstaða	13	45.563 (6.253)	36.003	105.428	52.365	78.889
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	9	68.876	66.588	64.882	130.095	123.896
Verðbætur langtímalíða	7	2.118	7.286	8.030	9.050	24.226
Söluhagnaður		0	0	0 (13.218)	(8.816)	(21.064)
Skattskuldbinding, breyting		0	0	(1.954)	7.153	2.906
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	15	34.454	27.019	13.045	35.776	28.702
Veltufé frá rekstri		151.011	94.640	121.960	265.177	228.279
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:						
Óinnh. skattt. og viðsk.kr., breyting ..		(10.344)	0	15.280 (1.089)	0	(3.226)
Skammtímakröfur, breyting		(21.168)	0	5.139 (17.716)	0	2.520
Skammtímaskuldir, breyting		20.054	0	28.085	3.000	36.579
Samtals		(11.458)	0	48.504	7.085	35.873
Handbært fé frá rekstri		139.553	94.640	170.464	272.262	231.279
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj.	9	(108.277) (134.791)	(116.764)	(166.125)	(186.301)	(170.162)
Söluverð rekstrarfjármuna		0	0	26.181	21.702	44.378
Eignarhlutir, breyting		(9)	0	(4.554)	(9)	(4.554)
Langtímakröfur, breyting		0	0	1.067	0	324
Langtímakr. á eigin ft, breyting.....	11	16.131	15.938	15.041	0	0
Fjárfestingarhreyfingar		(92.155) (118.853)	(105.210)	(139.953)	(164.275)	(129.271)
Fjármögnunarhreyfingar						
Viðskiptastaða eigin ft, breyting		35.062	28.521	7.643	0	0
Greitt vegna lífeyrissk.bindingar	15	(10.975) (9.976)	(9.256)	(11.199)	(9.976)	(9.379)
Tekin ný langtímalán		0	0	80.000	0	80.000
Afborganir langtímalána	16	(64.424) (63.226)	(60.456)	(114.049)	(125.923)	(125.739)
Fjármögnunarhreyfingar		(40.337) (44.681)	17.931	(125.248)	(135.899)	(55.118)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		7.061 (68.894)	83.185	7.061 (68.895)		83.185
Handbært fé í ársbyrjun		181.061	181.061	97.876	181.061	181.061
Handbært fé í árslok		188.122	112.167	181.061	188.122	112.166

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Dalvíkurbyggð er sveitarfélag á Norðurlandi og voru íbúar þess 1.857 þann 1. desember 2014.

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

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Dalvíkurbyggðar árið 2014 hefur að geyma ársreikning fyrir þær rekstrareiningar sem falla undir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og ársreikning fyrir alla starfsemi þess, þ.e. A og B hluta, sbr. 60. gr. sveitarstjórnarlaga, nr. 138/2011.

Til A hluta telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Hér er um að ræða Aðalsjóð, en auk hans Eignasjóð. Til B hluta teljast fjárhagslega sjálfstæð fyrirtæki sem að hálfu eða meirihluta eru í eigu sveitarfélagsins, en rekstur þessara fyrirtækja er fjármagnaður með þjónustutekjum. Fyrirtæki sem falla undir B hluta starfsemi sveitarfélagsins eru Félagslegar íbúðir, Fráveita, Hafnasjóður, Hitaveita og Vatnsveita.

Ársreikningurinn er gerður samkvæmt kostnaðarverðsreglu og í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga nr. 3/2006, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga nr. 944/2000 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.

d. Varanlegir rekstrarfjármunir

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

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

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

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

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

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

e. Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

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

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

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

f. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum eru færðir á kostnaðarverði að teknu tilliti til niðurfærslu vegna virðisrýrnunar. Framlög sveitarfélagsins til 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 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 2014. Reiknuð breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 14.

l. Tekjuskattur

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

Skýringar, frh.:

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

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

m. Langtímaskuldir

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

n. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2014 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 samþykktu fjárhagsáætlun, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringum 20 og 21.

4. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2014	Áætlun 2014 með viðaukum	Ársreikningur 2014	Áætlun 2014 með viðaukum
Útsvar og fasteignaskattur:				
Útsvar.....	762.541	743.418	762.541	743.418
Fasteignaskattur.....	96.550	95.123	89.496	87.871
	<u>859.091</u>	<u>838.541</u>	<u>852.037</u>	<u>831.289</u>
Framlög Jöfnunarsjóðs:				
Framlag vegna tekjufjöfnunar.....	0	487	0	487
Framlag vegna fasteignaskatts.....	65.768	62.047	65.768	62.047
Framlag vegna útgjaldajöfnunar.....	176.654	159.504	176.654	159.504
Framlag vegna grunnskóla.....	92.353	95.463	92.353	95.463
	<u>334.775</u>	<u>317.501</u>	<u>334.775</u>	<u>317.501</u>
Skatttekjur samtals	<u>1.193.866</u>	<u>1.156.042</u>	<u>1.186.812</u>	<u>1.148.790</u>
Aðrar tekjur:				
Þjónustutekjur.....	101.946	96.280	417.332	400.708
Eignatekjur.....	43.965	45.972	71.745	76.268
Endurgreiðslur.....	72.032	62.993	72.032	62.993
Aðrar tekjur.....	79.492	75.750	72.215	64.415
	<u>297.435</u>	<u>280.995</u>	<u>633.324</u>	<u>604.384</u>
Rekstrartekjur samtals.....	<u>1.491.301</u>	<u>1.437.037</u>	<u>1.820.136</u>	<u>1.753.174</u>

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Laun	666.024	648.688	718.494	701.367
Endurgreiddur launakostnaður.....	(2.376)	0	(5.885)	0
Launatengd gjöld	171.433	172.060	184.761	185.818
Breyting á lífeyrisskuldbindingu.....	34.454	27.019	35.776	28.702
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>869.535</u>	<u>847.767</u>	<u>933.146</u>	<u>915.887</u>
Stöðugildi að meðaltali.....	122		130	

Laun sveitarstjórnar og sveitarstjóra námu 23,5 millj. kr. á árinu 2014 að meðtöldum biðlaunum, en námu 15,1 millj. kr. á árinu 2013.

Skýringar, frh.:

6. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2014	Áætlun 2014 með viðaukum	Ársreikningur 2014	Áætlun 2014 með viðaukum
Vöru- og þjónustukaup.....	339.843	335.989	419.757	414.670
Skattar og önnur opinber gjöld.....	4.961	4.793	5.518	5.333
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	175.694	197.226	186.196	187.281
Annar rekstrarkostnaður samtals.....	520.498	538.008	611.471	607.284

7. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

Vaxtatekjur	17.445	12.238	9.938	8.136
Arður af eignarhlutum.....	27.118	28.772	4.726	6.380
Vaxtagjöld	(29.274)	(24.651)	(37.555)	(36.126)
Verðbætur.....	(2.118)	(7.286)	(9.050)	(24.226)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgj.) samtals.....	13.171	9.073	(31.941)	(45.836)

Í fjárhagsáætlun sveitarfélagsins var gert ráð fyrir 2,5% verðbólgu en verðbólga ársins 2014 nam 1,0%.

8. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Ársreikningur 2014		Áætlun 2014 með viðaukum	
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
Aðalsjóður:				
Skatttekjur		1.246.878	1.246.878	1.208.577
Félagspjónusta	192.484	79.278	(113.206)	(94.571)
Heilbrigðismál	1.702	0	(1.702)	(1.708)
Fræðslu- og uppeldismál	736.609	97.889	(638.720)	(638.641)
Menningarmál	86.244	4.115	(82.129)	(83.485)
Æskulýðs- og íþróttamál	287.588	33.758	(253.830)	(261.685)
Brunamál og almannavarnir	28.712	224	(28.488)	(27.103)
Hreinlætismál	40.707	27.470	(13.237)	(15.055)
Skipulags- og byggingarmál	30.905	13.592	(17.313)	(20.729)
Umferðar- og samgöngumál	63.676	1.661	(62.015)	(57.174)
Umhverfismál	26.101	573	(25.528)	(25.166)
Atvinnumál	20.254	5.670	(14.584)	(14.967)
Framlög til B hluta	0	0	0	(17.459)
Sameiginlegur kostnaður	132.401	42.421	(89.980)	(101.128)
Breyting lífeyrisskuldbindinga	34.454	0	(34.454)	(27.019)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	19.661	135.550	115.889	139.705
Aðalsjóður samtals	1.701.498	1.689.079	(12.419)	(37.608)
A hluta stofnanir:				
Eignasjóður	262.990	320.972	57.982	31.355
Innri færslur A hluta	(383.201)	(383.201)	0	0
A hluti samtals	1.581.287	1.626.850	45.563	(6.253)

Skýringar, frh.:

8. Heildaryfirlit um rekstur, frh.

	Ársreikningur 2014			Áætlun 2014 með viðaukum
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
B hluta fyrirtæki:				
Félagslegar íbúðir	47.632	42.273	(5.359)	10.339
Fráveita	34.023	50.321	16.298	11.419
Hafnasjóður	59.714	101.299	41.585	27.324
Hitaveita	111.901	126.220	14.319	28.452
Vatnsveita	34.267	49.680	15.413	3.476
Innri færslur A og B hluta	(40.959)	(63.351)	(22.392)	(22.392)
A og B hluti samtals	1.827.865	1.933.292	105.428	52.365

9. Varanlegir rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Veitukerfi, hafnamannvirki og götur		Vélar, áhöld og tæki	Samtals
	Fasteignir, lóðir og lendur			
A hluti				
Heildarverð 1.1.2014	2.930.694	233.270	131.197	3.295.161
Afskrifað áður	(1.066.997)	(46.597)	(65.459)	(1.179.053)
Bókfært verð 1.1.2014	1.863.697	186.673	65.738	2.116.108
Viðbót á árinu	69.554	27.902	10.821	108.277
Endurmat lóða og lendna	35.701	0	0	35.701
Afskrifað á árinu	(45.908)	(9.819)	(13.149)	(68.876)
Bókfært verð 31.12.2014	1.923.044	204.756	63.409	2.191.209
Heildarverð 31.12.2014	3.035.949	261.172	142.018	3.439.139
Afskrifað samtals	(1.112.905)	(56.416)	(78.609)	(1.247.930)
Bókfært verð 31.12.2014	1.923.044	204.756	63.409	2.191.209
Afskriftarhlutföll	0 - 10,0%	4,0%	6,7 - 20,0%	
A og B hluti				
Heildarverð 1.1.2014	3.281.378	1.976.416	154.702	5.412.496
Afskrifað áður	(1.252.949)	(914.261)	(82.535)	(2.249.745)
Bókfært verð 1.1.2014	2.028.429	1.062.155	72.167	3.162.751
Viðbót á árinu	69.555	82.788	13.782	166.125
Selt og fært út á árinu	(12.964)	0	0	(12.964)
Endurmat lóða og lendna	35.701	0	0	35.701
Afskrifað á árinu	(52.715)	(61.861)	(15.519)	(130.095)
Bókfært verð 31.12.2014	2.068.006	1.083.082	70.430	3.221.518
Heildarverð 31.12.2014	3.373.670	2.059.204	168.484	5.601.358
Afskrifað samtals	(1.305.664)	(976.122)	(98.054)	(2.379.840)
Bókfært verð 31.12.2014	2.068.006	1.083.082	70.430	3.221.518
Afskriftarhlutföll	0 - 10,0%	4,0%	6,7 - 20,0%	

Skýringar, frh.:

b. Fjárfesting

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu:

	Rauntölur 2014	Áætlun 2014 með viðaukum
A hluti.....	108.277	134.791
B hluta fyrirteki:		
Fráveita	13.784	8.000
Hafnasjóður	20.931	21.000
Hitaveita	17.986	12.000
Vatnsveita	6.438	12.000
Innri færslur A og B hluta	(1.291)	(1.490)
A og B hluti samtals	166.125	186.301

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

c. Fasteignamat og váttryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	Brunabótamat	Fasteignamat	Bókfært verð 31.12.2014
Skólahúsnæði	1.055.565	318.070	223.993
Leikskólar	178.829	72.290	194.096
Íþróttamannvirki	1.740.382	474.411	710.515
Íbúðarhúsnæði	650.740	329.200	138.974
Aðrar fasteignir	2.052.359	710.629	257.084
Lóðir, lendur og aðrar eignir			543.344
Götur			204.756
Hafnamannvirki			114.916
Veitumannvirki			763.410
Vélar, áhöld og tæki			70.430
Samtals			3.221.518

Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru hafna- og veitumannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti hafnamannvirkja nemur 1.501,8 millj. kr. og veitumannvirkja 1.852,9 millj. kr. í árslok 2014.

Tryggingaverð lausafjármuna

Tryggingaverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Félagspjónusta	2.259	2.259
Fræðslumál	103.913	103.913
Menningarmál	92.253	92.253
Æskulýðs- og íþróttamál	89.801	89.801
Brunamál og almannavarnir	29.905	29.905
Hreinlætismál.....	12.808	12.808
Skipulags- og byggingarmál	3.185	3.185
Sameiginlegur kostnaður	30.000	30.000
Fráveita.....	0	5.340
Hafnasjóður	0	16.329
Hitaveita.....	0	67.549
Vatnsveita.....	0	9.826
	364.124	463.168

Skýringar, frh.:

10. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	Nafnverð	A hluti Bókfært verð	A og B hluti Bókfært verð
BHS ehf.	11,1%	540	1.014	1.014
Flokkun Eyjafjörður ehf.	8,9%	22.186	22.186	22.186
Greið leið ehf.	0,3%	49	58	58
Landskerfi bókasafna hf.	0,4%	539	539	539
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	1,4%	67.350	119.330	119.330
Tækifæri hf.	1,1%	6.897	12.178	12.178
Eignarhlutir í félögum í árslok			155.305	155.305

11. Langtímakröfur

Breyting langtímakrafna á árinu greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	134.015	0
Afborgun á árinu	(16.131)	0
Verðbætur	1.365	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	119.249	0
Næsta árs afborganir	(16.891)	0
Langtímakröfur samtals.....	102.358	0

Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:

Árið 2015	16.891	0
Árið 2016	7.621	0
Árið 2017	7.971	0
Árið 2018	8.337	0
Árið 2019	8.720	0
Síðar	69.709	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	119.249	0

12. Skammttímakröfur

Niðurfærsla skammttímakrafna og greinist þannig:

Niðurfærsla í ársbyrjun	30.100	36.857
Afskrifað á árinu, nettó.....	(267)	(10.820)
Breyting niðurfærslu á árinu.....	(7.483)	(270)
Niðurfærsla í árslok	22.350	25.767

13. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	A hluti
Eigið fé 1.1.2014.....	1.676.584
Endurmat lóða og lendna.....	35.701
Rekstrarniðurstaða ársins.....	45.563
Eigið fé 31.12.2014.....	1.757.847

	Óráðstafað eigið fé	Sérstakt endurmat	A og B hluti
Eigið fé 1.1.2014.....	1.899.748	168.515	2.068.263
Breyting vegna tekjuskatts.....	(8.252)	(31.518)	(39.770)
Endurmat lóða og lendna.....	35.701	0	35.701
Rekstrarniðurstaða ársins.....	105.428	0	105.428
Eigið fé 31.12.2014.....	2.032.624	136.997	2.169.622

Skýringar, frh.:

14. Lífeyrisskuldbinding

Samkvæmt tryggingafræðilegri úttekt á áunnum lífeyrirréttindum starfsmanna í Lífeyrissjóði starfsmanna ríkisins námu skuldbindingar A hluta / A og B hluta 386,6 / 413,7 millj. kr. í árslok 2014 miðað við 2,0% ársvexti. Hækkun skuldbindinganna á árinu nam 23,5 / 24,6 millj. kr. Breytingin greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Lífeyrisskuldbinding 1.1.2014.....	363.103	389.144
Greitt á árinu.....	(10.975)	(11.199)
Gjaldfært á árinu.....	34.454	35.776
Lífeyrisskuldbinding 31.12.2014.....	<u>386.583</u>	<u>413.721</u>

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:

Árin 2015 - 2019.....	75.401	80.694
Árin 2020 - 2024.....	77.927	83.397
Árin 2025 - 2029.....	77.006	82.412
Síðar.....	156.249	167.218
	<u>386.583</u>	<u>413.721</u>

15. Tekjuskattsskuldbinding

Tekjuskattsskuldbinding nam 80,9 millj. kr. í árslok 2014. Breyting skuldbindingarinnar á árinu greinist þannig:

Tekjuskattsskuldbinding í ársbyrjun.....	46.027
Breyting vegna tekjuskatts.....	39.770
Tekjuskattur ársins.....	8.055
Tekjuskattur til greiðslu.....	(12.957)
Tekjuskattsskuldbinding í árslok.....	<u>80.895</u>

Tekjuskattsskuldbinding skiptist þannig á einstaka liði efnahagsreiknings:

Varanlegir rekstrarfjármunir.....	80.979
Viðskiptakröfur.....	(84)
Tekjuskattsskuldbinding í árslok.....	<u>80.895</u>

16. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Verðtryggð lán
A hluti	
Staða lána í ársbyrjun	417.568
Afborganir af lánum	(64.424)
Verðbætur	3.482
Langtímaskuldir samtals þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>356.626</u>
Næsta árs afborganir	(60.189)
Langtímaskuldir samtals.....	<u>296.437</u>
A og B hluti	
Staða lána í ársbyrjun	968.880
Afborganir af lánum	(114.049)
Verðbætur.....	9.050
Langtímaskuldir samtals þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>863.881</u>
Næsta árs afborganir	(97.327)
Langtímaskuldir samtals.....	<u>766.554</u>

Skýringar, frh.:

16. Langtímaskuldir, frh.

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2015	60.189	97.327
Árið 2016	60.543	98.834
Árið 2017	57.375	95.244
Árið 2018	46.631	84.148
Árið 2019	41.253	65.720
Síðar	90.635	422.608
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>356.626</u>	<u>863.881</u>

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

Eignir, skuldir og eigið fé sveitarfélagsins greinist þannig:

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
Aðalsjóður	100%	2.301.315	856.653	1.444.662
Eignasjóður	100%	2.191.209	1.878.024	313.185
Innri færslur A hluta		(1.663.875)	(1.663.875)	0
A hluti samtals		<u>2.828.649</u>	<u>1.070.802</u>	<u>1.757.847</u>
Félagslegar íbúðir	100%	144.385	318.855	(174.470)
Fráveita	100%	167.796	134.924	32.872
Hafnasjóður	100%	159.077	38.763	120.314
Hitaveita	100%	581.208	309.167	272.041
Vatnsveita	100%	161.961	943	161.018
Innri færslur A og B hluta		(288.900)	(288.900)	0
Samtals		<u>3.754.176</u>	<u>1.584.554</u>	<u>2.169.622</u>

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 hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2014	Áætlun með viðaukum	Ársreikningur 2014	Áætlun með viðaukum
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Útsvar	51,1 %	51,7 %	41,9 %	42,4 %
Fasteignaskattur	6,5 %	6,6 %	4,9 %	5,0 %
Framlög Jöfnunarsjóðs	22,4 %	22,1 %	18,4 %	18,1 %
Skatttekjur samtals	80,1 %	80,4 %	65,2 %	65,5 %
Aðrar tekjur	19,9 %	19,6 %	34,8 %	34,5 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	58,3 %	59,0 %	51,3 %	52,2 %
Annar rekstrarkostnaður	34,9 %	37,4 %	33,6 %	34,6 %
Afskriftir	4,6 %	4,6 %	7,1 %	7,1 %
Rekstrargjöld samtals	97,8 %	101,1 %	92,0 %	94,0 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(0,9%)	(0,6%)	1,8 %	2,6 %
Tekjuskattur	0,0 %	0,0 %	0,4 %	0,4 %
	96,9 %	100,4 %	94,2 %	97,0 %
Rekstrarniðurstaða	3,1 %	(0,4%)	5,8 %	3,0 %
Veltufé frá rekstri	10,1 %	6,6 %	14,6 %	13,0 %
Fjárfestingarhreyfingar	(6,2%)	(8,3%)	(7,7%)	(9,4%)
Fjármögnunarhreyfingar	(2,7%)	(3,1%)	(6,9%)	(7,8%)
Í þúsundum króna á íbúa:				
Rekstur:				
Skatttekjur	643	623	639	619
Aðrar tekjur	160	151	341	325
Tekjur samtals	803	774	980	944
Laun og launatengd gjöld	(468)	(457)	(503)	(493)
Annar rekstrarkostnaður	(280)	(290)	(329)	(327)
Afskriftir	(37)	(36)	(70)	(67)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	7	5	(17)	(25)
Tekjuskattur	0	0	(4)	(4)
Rekstrarniðurstaða	25	(3)	57	28
Sjóðstreymi:				
Veltufé frá rekstri	81	51	143	123
Handbært fé frá rekstri	75	51	147	125
	A hluti	2013	A og B hluti	2013
Efnahagur:				
Eignir	1.523	1.467	2.022	1.971
Eigið fé	947	900	1.168	1.111
Skuldir og skuldbindingar	577	566	853	860
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum	2,36	3,42	3,26	4,18
Veltufjárlutfall - veltufjárm./skammtímask.....	0,98	1,01	1,17	1,18
Eiginfjárlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	62,1%	61,4%	57,8%	56,4%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	71,8%	74,8%	87,1%	92,4%
Skuldahlutfall án lífeyrisskuldbindinga sem eru til greiðslu eftir 2029.....	61,3%	64,4%	77,9%	86,8%
Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands):				
Íbúafjöldi 1. desember.....	1.857	1.862	1.857	1.862
Breyting frá fyrra ári.....	(0,3%)	0,2 %	(0,3%)	0,2 %

Skýringar, frh.:

19. Lykiltölur, frh.

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

	2014	2013	2012	2011	2010
Í hlutfalli við rekstrartekjur:					
Útsvar	51,1 %	50,8 %	52,6 %	52,6 %	51,7 %
Fasteignaskattur	6,5 %	6,0 %	6,0 %	5,8 %	6,2 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	22,4 %	22,3 %	22,1 %	22,9 %	25,8 %
Skatttekjur samtals.....	80,1 %	79,1 %	80,6 %	81,3 %	83,8 %
Aðrar tekjur	19,9 %	20,9 %	19,4 %	18,7 %	16,2 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	58,3 %	57,3 %	58,7 %	55,5 %	53,5 %
Annar rekstrarkostnaður.....	34,9 %	35,7 %	36,6 %	35,9 %	31,9 %
Afskriftir.....	4,6 %	4,6 %	5,0 %	5,0 %	3,8 %
Rekstrargjöld samtals.....	97,8 %	97,6 %	100,2 %	96,4 %	89,2 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	(0,9%)	(0,1%)	(0,4%)	1,2 %	(1,0%)
	96,9 %	97,4 %	99,9 %	97,6 %	88,3 %
Rekstrarniðurstaða.....	3,1 %	2,6 %	0,1 %	2,4 %	11,7 %
Veltufé frá rekstri.....	10,1 %	8,7 %	8,3 %	10,1 %	16,3 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	(6,2%)	(7,5%)	(6,8%)	(9,7%)	(32,3%)
Í þúsundum króna á íbúa:					
Rekstur:					
Skatttekjur.....	643	599	566	523	492
Aðrar tekjur	160	158	136	120	95
Tekjur samtals.....	803	757	702	643	588
Laun og launatengd gjöld	(468)	(433)	(412)	(357)	(314)
Annar rekstrarkostnaður	(280)	(270)	(257)	(231)	(187)
Afskriftir.....	(37)	(35)	(35)	(32)	(22)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	7	1	3	(8)	6
Rekstrarniðurstaða.....	25	19	1	16	69
Sjóðstreymi:					
Veltufé frá rekstri.....	81	65	58	65	96
Handbært fé frá rekstri	75	92	71	50	99
Efnahagur:					
Eignir.....	1.523	1.467	1.434	1.350	1.328
Eigið fé.....	947	900	902	849	831
Skuldir og skuldbindingar.....	577	566	532	501	498
Aðrar lykiltölur:					
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum	2,36	3,42	3,55	3,40	2,42
Veltufjárlutfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir.....	0,98	1,01	0,95	1,08	1,21
Eiginfjárlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	62,1%	61,4%	62,9%	62,9%	62,5%
Skuldahlutfall án lífeyrisskuldbindinga sem eru til greiðslu eftir 2029.....	61,3%	64,4%	64,1%		
Útvarsprósenta	14,52%	14,48%	14,48%	14,48%	13,28%
Fasteignaskattsprósenta, A-liður	0,49%	0,47%	0,47%	0,49%	0,44%
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.....	1.857	1.862	1.859	1.914	1.958
Breyting frá fyrra ári.....	(0,3%)	0,2%	(2,9%)	(2,2%)	0,4%

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.

	2014	Hlutfall af skattt.	2013	Hlutfall af skattt.	2012	Hlutfall af skattt.
Aðalsjóður:						
Skatttekjur	1.246.878	100,0%	1.167.130	100,0%	1.100.597	100,0%
Félagsþjónusta	(113.206)	9,1%	(87.382)	7,5%	(91.081)	8,3%
Heilbrigðismál	(1.702)	0,1%	(1.642)	0,1%	(1.552)	0,1%
Fræðslu- og uppeldismál	(638.720)	51,2%	(619.692)	53,1%	(589.867)	53,6%
Menningarmál	(82.129)	6,6%	(79.954)	6,9%	(74.890)	6,8%
Æskulýðs- og íþróttamál	(253.830)	20,4%	(246.972)	21,2%	(232.113)	21,1%
Brunamál og almannavarnir	(28.488)	2,3%	(27.381)	2,3%	(23.721)	2,2%
Hreinlætismál	(13.237)	1,1%	(14.863)	1,3%	(18.587)	1,7%
Skipulags- og byggingarmál	(17.313)	1,4%	(16.568)	1,4%	(14.938)	1,4%
Umferðar- og samgöngumál	(62.015)	5,0%	(65.658)	5,6%	(62.180)	5,6%
Umhverfismál	(25.528)	2,0%	(14.345)	1,2%	(14.548)	1,3%
Atvinnumál	(14.584)	1,2%	(11.445)	1,0%	(10.634)	1,0%
Sameiginlegur kostnaður	(89.980)	7,2%	(86.276)	7,4%	(75.055)	6,8%
Breyting lífeyrisskuldbindinga	(34.454)	2,8%	(13.045)	1,1%	(40.042)	3,6%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	115.889	(9,3%)	156.106	(13,4%)	162.142	(14,7%)
Aðalsjóður samtals	(12.419)	(1,0%)	38.013	3,3%	13.531	1,2%
Aðrir sjóðir í A hluta:						
Eignasjóður	57.982	(4,7%)	(2.010)	0,2 %	(11.797)	1,1%
A hluti samtals	45.563	3,7 %	36.003	3,1%	1.734	0,2%
Fyrirtæki í B hluta:						
Félagslegar íbúðir	(5.359)	0,4%	3.591	(0,3%)	21.853	(2,0%)
Fráveita	16.298	(1,3%)	6.278	(0,5%)	(6.239)	0,6%
Hafnasjóður	41.585	(3,3%)	23.801	(2,0%)	23.449	(2,1%)
Hitaveita	14.319	(1,1%)	26.366	(2,3%)	22.675	(2,1%)
Vatnsveita	15.413	(1,2%)	4.863	(0,4%)	958	(0,1%)
Innri færslur A og B hluta	(22.392)	1,8%	(22.013)	1,9%	(21.620)	2,0%
A og B hluti samtals	105.428	8,5%	78.889	6,8%	42.810	3,9%

Skýringar, frh.:

20. Samanburður rekstraráætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2014 samkvæmt upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum. Fjárhagsáætlun með viðaukum er birt í rekstrarreikningi og öðrum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

	A hluti			A og B hluti		
	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum
Rekstrartekjur						
Útsvar og fasteignaskattur	839.289	(748)	838.541	832.129	(840)	831.289
Framlög Jöfnunarsjóðs	337.837	(20.336)	317.501	337.837	(20.336)	317.501
Aðrar tekjur	279.487	1.508	280.995	578.568	25.816	604.384
	<u>1.456.613</u>	<u>(19.576)</u>	<u>1.437.037</u>	<u>1.748.534</u>	<u>4.640</u>	<u>1.753.174</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	809.049	38.718	847.767	865.389	50.498	915.887
Annar rekstrarkostnaður	539.264	(1.256)	538.008	610.080	(2.796)	607.284
Afskriftir	67.048	(460)	66.588	131.661	(7.012)	124.649
	<u>1.415.361</u>	<u>37.002</u>	<u>1.452.363</u>	<u>1.607.130</u>	<u>40.690</u>	<u>1.647.820</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	41.252	(56.578)	(15.326)	141.404	(36.050)	105.354
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	5.861	3.212	9.073	(65.819)	19.983	(45.836)
Rekstrarniðurstaða fyrir tekjuskatt	47.113	(53.366)	(6.253)	75.585	(16.067)	59.518
Tekjuskattur	0	0	0	(7.407)	254	(7.153)
Rekstrarniðurstaða	<u>47.113</u>	<u>(53.366)</u>	<u>(6.253)</u>	<u>68.178</u>	<u>(15.813)</u>	<u>52.365</u>

Skýringar, frh.:

21. Samanburður sjóðstreymisáætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir sjóðstreymisáætlun fyrir árið 2014 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	47.113	(53.366)	(6.253)	68.178	(15.813)	52.365
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	67.048	(460)	66.588	131.661	(7.012)	124.649
Verðbætur	7.881	(595)	7.286	38.281	(14.055)	24.226
Söluhagnaður	0	0	0	0	(8.816)	(8.816)
Skattskuldbinding, breyting	0	0	0	7.407	(254)	7.153
Breyting á lífeyrissk.bindingum	27.019	0	27.019	28.702	0	28.702
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	149.061	(54.421)	94.640	274.229	(45.950)	228.279
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum	0	0	0	3.000	0	3.000
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	149.061	(54.421)	94.640	277.229	(45.950)	231.279
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(98.020)	(36.771)	(134.791)	(310.530)	124.229	(186.301)
Söluverð rekstrarfjármuna	0	0	0	0	21.702	21.702
Langtímakröfur, breyting.....	0	0	0	0	324	324
Langtímakr. á eigin ft. breyting.....	(25.759)	41.697	15.938	(42.133)	42.133	0
Fjárfestingarhreyfingar	(123.779)	4.926	(118.853)	(352.663)	188.388	(164.275)
Fjármögnunarhreyfingar						
Viðskiptast. eigin ft., breyting.....	30.964	(2.443)	28.521	0	0	0
Greitt vegna lífeyrissk. bindinga	(9.976)	0	(9.976)	(9.976)	0	(9.976)
Tekin ný langtímalán	40.000	(40.000)	0	210.000	(210.000)	0
Afborganir langtímalána	(66.332)	3.106	(63.226)	(104.652)	(21.271)	(125.923)
Fjármögnunarhreyfingar	(5.344)	(39.337)	(44.681)	95.372	(231.271)	(135.899)
Hækkun á handbæru fé.....	19.938	(88.832)	(68.894)	19.938	(88.833)	(68.895)
Handbært fé í ársbyrjun.....	128.953	52.108	181.061	128.953	52.108	181.061
Handbært fé í árslok.....	148.891	(36.724)	112.167	148.891	(36.725)	112.166

Dalvíkurbyggð

Sundurliðun ársreiknings 2014

Dalvíkurbyggð
Ráðhúsi
620 Dalvík

kt. 620598-2089

Efnisyfirlit

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

Rekstrarreikningur ársins 2014

	Aðalsjóður	Eignasjóður	Samtals	Millifærslur	A-hluti	Félagslegar íbuðir	Fráveita	Hitaveita	Hafnasjóður	Vatnsveita	Samtals	Millifærslur	B-hluti	Millifærslur	A og B hluti
Rekstrartekjur:															
Skatttekjur	886.720.496	0	886.720.496	(27.629.662)	859.090.834	0	0	0	0	0	0	0	0	(7.053.518)	852.037.316
Framlög Jöfnunarsjóðs	334.774.783	0	334.774.783	0	334.774.783	0	0	0	0	0	0	0	0	0	334.774.783
Aðrar tekjur	332.033.704	320.972.773	653.006.477	(355.571.375)	297.435.102	42.273.384	50.320.915	126.220.187	101.299.395	49.680.011	369.793.892	(2.108.407)	367.685.485	(31.796.757)	633.323.830
	<u>1.553.528.983</u>	<u>320.972.773</u>	<u>1.874.501.756</u>	<u>(383.201.037)</u>	<u>1.491.300.719</u>	<u>42.273.384</u>	<u>50.320.915</u>	<u>126.220.187</u>	<u>101.299.395</u>	<u>49.680.011</u>	<u>369.793.892</u>	<u>(2.108.407)</u>	<u>367.685.485</u>	<u>(38.850.275)</u>	<u>1.820.135.929</u>
Rekstrargjöld:															
Laun og launatengd gjöld	869.535.259	0	869.535.259	0	869.535.259	2.824.050	5.480.095	11.702.127	29.085.493	14.518.731	63.610.496	0	63.610.496	0	933.145.755
Annar rekstrarkostnaður	812.302.309	91.395.631	903.697.940	(383.201.037)	520.496.903	29.162.013	10.796.292	51.248.949	23.295.287	17.430.811	131.933.352	(2.108.407)	129.824.945	(38.850.275)	611.471.573
Afskriftir	0	68.876.430	68.876.430	0	68.876.430	6.805.360	9.421.199	32.437.006	7.174.102	5.380.839	61.218.506	0	61.218.506	0	130.094.936
	<u>1.681.837.568</u>	<u>160.272.061</u>	<u>1.842.109.629</u>	<u>(383.201.037)</u>	<u>1.458.908.592</u>	<u>38.791.423</u>	<u>25.697.586</u>	<u>95.388.082</u>	<u>59.554.882</u>	<u>37.330.381</u>	<u>256.762.354</u>	<u>(2.108.407)</u>	<u>254.653.947</u>	<u>(38.850.275)</u>	<u>1.674.712.264</u>
Rekstrarmiðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	(128.308.585)	160.700.712	32.392.127	0	32.392.127	3.481.961	24.623.329	30.832.105	41.744.513	12.349.630	113.031.538	0	113.031.538	0	145.423.665
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld):															
Tekjur af eignarhlutum	27.118.475	0	27.118.475	0	27.118.475	0	0	0	0	0	0	0	0	(22.392.000)	4.726.475
Vaxtatekjur	90.925.592	0	90.925.592	(73.480.275)	17.445.317	219.855	0	6.224.072	472.995	3.063.320	9.980.242	0	9.980.242	(17.488.009)	9.937.550
Vaxtagjöld	(17.745.549)	(85.010.141)	(102.755.690)	73.480.275	(29.275.415)	(5.700.439)	(7.207.558)	(12.282.357)	(577.746)	0	(25.768.100)	0	(25.768.100)	17.488.009	(37.555.506)
Verðbætur og gengismunur	15.590.247	(17.707.845)	(2.117.598)	0	(2.117.598)	(3.360.172)	(1.117.432)	(2.399.705)	(54.861)	0	(6.932.170)	0	(6.932.170)	0	(9.049.768)
	<u>115.888.765</u>	<u>(102.717.986)</u>	<u>13.170.779</u>	<u>0</u>	<u>13.170.779</u>	<u>(8.840.756)</u>	<u>(8.324.990)</u>	<u>(8.457.990)</u>	<u>(159.612)</u>	<u>3.063.320</u>	<u>(22.720.028)</u>	<u>0</u>	<u>(22.720.028)</u>	<u>(22.392.000)</u>	<u>(31.941.249)</u>
Rekstrarhagnaður án framlaga	(12.419.820)	57.982.726	45.562.906	0	45.562.906	(5.358.795)	16.298.339	22.374.115	41.584.901	15.412.950	90.311.510	0	90.311.510	(22.392.000)	113.482.416
Tekjuskattur ársins	0	0	0	0	0	0	0	(8.054.681)	0	0	(8.054.681)	0	(8.054.681)	0	(8.054.681)
Rekstrarmiðurstaða tímabilsins	(12.419.820)	57.982.726	45.562.906	0	45.562.906	(5.358.795)	16.298.339	14.319.434	41.584.901	15.412.950	82.256.829	0	82.256.829	(22.392.000)	105.427.735

Efnahagsreikningur

Eignir	Aðalsjóður	Eignasjóður	Samtals	Millifærslur	A-hluti	Félagslegar ibuðir	Fráveita	Hitaveita	Hafnasjóður	Vatnsveita	Samtals	Millifærslur	B-hluti	Millifærslur	A og B hluti	
Fastafjármunir:																
Varanlegir rekstrarfjármunir:																
Fasteignir	0	1.923.044.909	1.923.044.909	0	1.923.044.909	138.973.847	0	3.503.200	2.484.987	0	144.962.034	0	144.962.034	0	2.068.006.943	
Veitukerfi	0	204.756.491	204.756.491	0	204.756.491	0	167.796.013	489.083.992	114.916.398	106.529.814	878.326.217	0	878.326.217	0	1.083.082.708	
Vélar, áhöld og tæki	0	63.408.023	63.408.023	0	63.408.023	0	0	5.391.462	1.629.178	0	7.020.640	0	7.020.640	0	70.428.663	
	<u>0</u>	<u>2.191.209.423</u>	<u>2.191.209.423</u>	<u>0</u>	<u>2.191.209.423</u>	<u>138.973.847</u>	<u>167.796.013</u>	<u>497.978.654</u>	<u>119.030.563</u>	<u>106.529.814</u>	<u>1.030.308.891</u>	<u>0</u>	<u>1.030.308.891</u>	<u>0</u>	<u>3.221.518.314</u>	
Ahættufjármunir og langlímakröfur:																
Eignarhlutar í félögum	155.305.012	0	155.305.012	0	155.305.012	0	0	0	0	0	0	0	0	0	155.305.012	
Áðrar langlímakröfur	1.501.313.651	0	1.501.313.651	(1.398.955.250)	102.358.401	0	0	0	0	0	0	0	0	(102.358.401)	0	
	<u>1.656.618.663</u>	<u>0</u>	<u>1.656.618.663</u>	<u>(1.398.955.250)</u>	<u>257.663.413</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(102.358.401)</u>	<u>155.305.012</u>	
Fastafjármunir	<u>1.656.618.663</u>	<u>2.191.209.423</u>	<u>3.847.828.086</u>	<u>(1.398.955.250)</u>	<u>2.448.872.836</u>	<u>138.973.847</u>	<u>167.796.013</u>	<u>497.978.654</u>	<u>119.030.563</u>	<u>106.529.814</u>	<u>1.030.308.891</u>	<u>0</u>	<u>1.030.308.891</u>	<u>(102.358.401)</u>	<u>3.376.823.326</u>	
Veltufjármunir:																
Skammtímakröfur:																
Oinnheimtar skatttekjur og viðskiptakröfur	101.942.357	0	101.942.357	0	101.942.357	1.014.981	0	27.642.148	15.153.843	2.183.653	45.994.625	0	45.994.625	0	147.936.982	
Kröfur á eigin fyrirtæki og sjóði	203.329.802	0	203.329.802	(166.990.960)	36.338.842	417.657	0	54.754.622	24.892.345	53.247.645	133.312.269	0	133.312.269	(169.651.111)	0	
Áðrar skammtímakröfur	36.482.039	0	36.482.039	0	36.482.039	3.978.236	0	832.384	0	0	4.810.620	0	4.810.620	0	41.292.659	
Næsta árs afborganir af langlímakrofum	114.820.019	0	114.820.019	(97.929.151)	16.890.868	0	0	0	0	0	0	0	0	(16.890.868)	0	
Handbært fé	188.121.653	0	188.121.653	0	188.121.653	0	0	0	0	0	0	0	0	0	188.121.653	
Veltufjármunir	<u>644.695.870</u>	<u>0</u>	<u>644.695.870</u>	<u>(264.920.111)</u>	<u>379.775.759</u>	<u>5.410.874</u>	<u>0</u>	<u>83.229.154</u>	<u>40.046.188</u>	<u>55.431.298</u>	<u>184.117.514</u>	<u>0</u>	<u>184.117.514</u>	<u>(186.541.979)</u>	<u>377.351.294</u>	
Eignir samtals	<u>2.301.314.533</u>	<u>2.191.209.423</u>	<u>4.492.523.956</u>	<u>(1.663.875.361)</u>	<u>2.828.648.595</u>	<u>144.384.721</u>	<u>167.796.013</u>	<u>581.207.808</u>	<u>159.076.751</u>	<u>161.961.112</u>	<u>1.214.426.405</u>	<u>0</u>	<u>1.214.426.405</u>	<u>(288.900.380)</u>	<u>3.754.174.620</u>	

31. desember 2014

Eigið fé og skuldir	Aðalsjóður	Eignasjóður	Samtals	Millifærslur	A-hluti	Félagslegar ibuðir	Fráveita	Hitaveita	Hafnasjóður	Vatnsveita	Samtals	Millifærslur	B-hluti	Millifærslur	A og B hluti
Eigið fé:															
Eiginfjárreikningur	1.444.661.614	313.185.596	1.757.847.210	0	1.757.847.210	(174.470.270)	32.871.599	272.040.671	120.314.241	161.018.538	411.774.779	0	411.774.779	0	2.169.621.989
Eigið fé	1.444.661.614	313.185.596	1.757.847.210	0	1.757.847.210	(174.470.270)	32.871.599	272.040.671	120.314.241	161.018.538	411.774.779	0	411.774.779	0	2.169.621.989
Skuldbindingar:															
Lífeyrisskuldbinding	386.582.871	0	386.582.871	0	386.582.871	0	0	0	27.137.732	0	27.137.732	0	27.137.732	0	413.720.603
Tekjuskattskuldbinding	0	0	0	0	0	0	0	80.894.780	0	0	80.894.780	0	80.894.780	0	80.894.780
	386.582.871	0	386.582.871	0	386.582.871	0	0	80.894.780	27.137.732	0	108.032.512	0	108.032.512	0	494.615.383
Langtímaskuldir:															
Skuldir við lánastofnanir	116.815.993	1.578.576.597	1.695.392.590	(1.398.955.250)	296.437.340	305.040.202	84.984.658	179.796.570	2.653.362	0	572.474.792	0	572.474.792	(102.358.401)	766.553.731
	116.815.993	1.578.576.597	1.695.392.590	(1.398.955.250)	296.437.340	305.040.202	84.984.658	179.796.570	2.653.362	0	572.474.792	0	572.474.792	(102.358.401)	766.553.731
Skammtímaskuldir:															
Skuldir við eigin fyrirtæki og sjóði	133.312.269	166.990.960	300.303.229	(166.990.960)	133.312.269	0	36.338.842	0	0	0	36.338.842	0	36.338.842	(169.651.111)	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	34.074.281	124.043.427	158.117.708	(97.929.151)	60.188.557	12.165.201	13.072.127	27.023.135	1.768.908	0	54.029.371	0	54.029.371	(16.890.868)	97.327.060
Fyrirfram innheimtar tekjur	0	0	0	0	0	0	0	12.956.874	0	0	12.956.874	0	12.956.874	0	12.956.874
Aðrar skammtímaskuldir	185.867.505	8.412.843	194.280.348	0	194.280.348	1.649.588	528.787	8.495.778	7.202.508	942.574	18.819.235	0	18.819.235	0	213.099.583
	353.254.055	299.447.230	652.701.285	(264.920.111)	387.781.174	13.814.789	49.939.756	48.475.787	8.971.416	942.574	122.144.322	0	122.144.322	(186.541.979)	323.383.517
Skuldir og skuldbindingar samtals	856.652.919	1.878.023.827	2.734.676.746	(1.663.875.361)	1.070.801.385	318.854.991	134.924.414	309.167.137	38.762.510	942.574	802.651.626	0	802.651.626	(288.900.380)	1.584.552.631
Eigið fé og skuldir samtals	<u>2.301.314.533</u>	<u>2.191.209.423</u>	<u>4.492.523.956</u>	<u>(1.663.875.361)</u>	<u>2.828.648.595</u>	<u>144.384.721</u>	<u>167.796.013</u>	<u>581.207.808</u>	<u>159.076.751</u>	<u>161.961.112</u>	<u>1.214.426.405</u>	<u>0</u>	<u>1.214.426.405</u>	<u>(288.900.380)</u>	<u>3.754.174.620</u>

Sjóðstreymisýfirlit árið 2014

	Aðalsjóður	Eignasjóður	Samtals	Millifærslur	A-hluti	Félagslegar íbuðir	Fráveita	Hilaveita	Hafnasjóður	Vatnsveita	Samtals	Millifærslur	B-hluti	Millifærslur	A og B hluti
Rekstrarhreyfingar:															
Hagnaður ársins	(12.419.820)	57.982.726	45.562.906	0	45.562.906	(5.358.795)	16.298.339	14.319.434	41.584.901	15.412.950	82.256.829	0	82.256.829	(22.392.000)	105.427.735
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:															
(Hagnaður) tap af sölu eigna	0	0	0	0	0	(13.217.535)	0	0	0	0	(13.217.535)	0	(13.217.535)	0	(13.217.535)
Afskriftir	0	68.876.430	68.876.430	0	68.876.430	6.805.360	9.421.199	32.437.006	7.174.102	5.380.839	61.218.506	0	61.218.506	0	130.094.936
Verðbætur og gengismunur langtímaskulda og -k	(15.590.247)	17.707.845	2.117.598	0	2.117.598	3.360.172	1.117.432	2.399.705	54.861	0	6.932.170	0	6.932.170	0	9.049.768
Tekjuskattskuldbinding, breyting	0	0	0	0	0	0	0	(1.954.269)	0	0	(1.954.269)	0	(1.954.269)	0	(1.954.269)
Breyting skuldbindinga	34.454.295	0	34.454.295	0	34.454.295	0	0	0	1.321.773	0	1.321.773	0	1.321.773	0	35.776.068
Veltufé frá rekstri	6.444.228	144.567.001	151.011.229	0	151.011.229	(8.410.798)	26.836.970	47.201.876	50.135.637	20.793.789	136.557.474	0	136.557.474	(22.392.000)	265.176.703
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum	(10.904.763)	(554.182)	(11.458.945)	0	(11.458.945)	(680.639)	(245.910)	19.843.298	(1.297.068)	924.258	18.543.939	0	18.543.939	0	7.084.994
Handbært fé frá rekstri	(4.460.535)	144.012.819	139.552.284	0	139.552.284	(9.091.437)	26.591.060	67.045.174	48.838.569	21.718.047	155.101.413	0	155.101.413	(22.392.000)	272.261.697
Fjárfestingarhreyfingar:															
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	0	(108.277.214)	(108.277.214)	0	(108.277.214)	0	(13.783.656)	(17.986.322)	(20.931.684)	(6.437.910)	(59.139.572)	0	(59.139.572)	1.291.324	(166.125.462)
Söluverð seldra eigna	0	0	0	0	0	26.181.429	0	1.291.324	0	0	27.472.753	0	27.472.753	(1.291.324)	26.181.429
Fjárfesting í öðrum félögum	(8.897)	0	(8.897)	0	(8.897)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(8.897)
Langtímakröfur, breyting	109.743.693	0	109.743.693	(93.612.800)	16.130.893	0	0	0	0	0	0	0	0	(16.130.893)	0
Fjárfestingarhreyfingar	109.734.796	(108.277.214)	1.457.582	(93.612.800)	(92.155.218)	26.181.429	(13.783.656)	(16.694.998)	(20.931.684)	(6.437.910)	(31.666.819)	0	(31.666.819)	(16.130.893)	(139.952.930)
Fjármögnunarhreyfingar:															
Arður	0	0	0	0	0	0	0	(22.392.000)	0	0	(22.392.000)	0	(22.392.000)	22.392.000	0
Viðskiptareikningur aðalsjóðs, breyting	(48.615.123)	83.676.714	35.061.591	0	35.061.591	7.872.171	(297.503)	(1.433.925)	(25.922.197)	(15.280.137)	(35.061.591)	0	(35.061.591)	0	0
Afborgun lífeyrisskuldbindingar	(10.974.855)	0	(10.974.855)	0	(10.974.855)	0	0	0	(224.186)	0	(224.186)	0	(224.186)	0	(11.199.041)
Tekin ný langtímalán	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Afborganir langtímalána	(38.624.008)	(119.412.319)	(158.036.327)	93.612.800	(64.423.527)	(24.962.163)	(12.509.901)	(26.524.251)	(1.760.502)	0	(65.756.817)	0	(65.756.817)	16.130.893	(114.049.451)
Fjármögnunarhreyfingar	(98.213.986)	(35.735.605)	(133.949.591)	93.612.800	(40.336.791)	(17.089.992)	(12.807.404)	(50.350.176)	(27.906.885)	(15.280.137)	(123.434.594)	0	(123.434.594)	38.522.893	(125.248.492)
Hækkun á handbæru fé	7.060.275	0	7.060.275	0	7.060.275	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7.060.275
Handbært fé í ársbyrjun	181.061.378	0	181.061.378	0	181.061.378	0	0	0	0	0	0	0	0	0	181.061.378
Handbært fé í lok ársins	188.121.653	0	188.121.653	0	188.121.653	0	0	0	0	0	0	0	0	0	188.121.653

Aðalsjóður Dalvíkurbyggðar

Deildayfirlit	Skatt- tekjur	Framlög jöfnunar- sjóðs	Aðrar tekjur	Tekjur samtals	Laun og launategd gjöld	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	Gjöld samtals	Fjármagns- liðir nettó	Rekstrar- niðurstaða	Áætlun
Aðalsjóður											
00 - Skatttekjur											
0 - Skattar											
0001 - Útsvör	(762.541.158)	0	0	(762.541.158)	0	0	0	0	0	(762.541.158)	(743.418.000)
0006 - Fasteignaskattur	(124.179.338)	0	0	(124.179.338)	0	0	0	0	0	(124.179.338)	(122.656.000)
	(886.720.496)	0	0	(886.720.496)	0	0	0	0	0	(886.720.496)	(866.074.000)
1 - Framlög úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga											
0010 - Framlag úr jöfnunarsjóði	0	(334.774.783)	0	(334.774.783)	0	0	0	0	0	(334.774.783)	(317.501.000)
	0	(334.774.783)	0	(334.774.783)	0	0	0	0	0	(334.774.783)	(317.501.000)
3 - Aðrar tekjur með skattaigildi											
0035 - Lóðar-& jarðarleiga	0	0	(25.382.227)	(25.382.227)	0	0	0	0	0	(25.382.227)	(25.002.000)
	0	0	(25.382.227)	(25.382.227)	0	0	0	0	0	(25.382.227)	(25.002.000)
Samtals 00 - Skatttekjur	(886.720.496)	(334.774.783)	(25.382.227)	(1.246.877.506)	0	0	0	0	0	(1.246.877.506)	(1.208.577.000)
02 - Félagsþjónusta											
0 - Sameiginlegir liðir											
0200 - Rekstur bifreiðar	0	0	(996.233)	(996.233)	0	996.233	0	996.233	0	0	0
0201 - Skrifstofa sviðstjóra félagsmálas	0	0	0	0	14.210.471	2.443.720	0	16.654.191	0	16.654.191	16.846.000
0202 - Félagsmálaráð	0	0	0	0	881.637	5.000	0	886.637	0	886.637	888.000
0203 - Starfsm. félagsþjónustu	0	0	(658.710)	(658.710)	1.709.265	1.341.222	0	3.050.487	0	2.391.777	2.287.000
	0	0	(1.654.943)	(1.654.943)	16.801.373	4.786.175	0	21.587.548	0	19.932.605	20.021.000
1 - Félagsleg aðstoð											
0211 - Fjárhagsaðstoð	0	0	(535.000)	(535.000)	3.041.788	10.965.661	0	14.007.449	0	13.472.449	13.818.000
0215 - Félagsleg heimþjónusta	0	0	(2.330.807)	(2.330.807)	12.611.978	2.689.439	0	15.301.417	0	12.970.610	14.793.000
0218 - Húsaleigubætur	0	0	(17.683.958)	(17.683.958)	0	26.083.127	0	26.083.127	0	8.399.169	9.664.000
	0	0	(20.549.765)	(20.549.765)	15.653.766	39.738.227	0	55.391.993	0	34.842.228	38.275.000
3 - Þjónusta við börn og unglinga											
0230 - Þjónusta við börn og unglinga	0	0	0	0	1.012.605	2.184.609	0	3.197.214	0	3.197.214	4.582.000
0231 - Barnaverndarnefnd	0	0	0	0	74.154	9.979	0	84.133	0	84.133	175.000
0232 - Forvarnir	0	0	0	0	0	268.384	0	268.384	0	268.384	560.000
	0	0	0	0	1.086.759	2.462.972	0	3.549.731	0	3.549.731	5.317.000
4 - Þjónusta við aldraða											
0240 - Þjónusta við aldraða	0	0	0	0	0	11.070.000	0	11.070.000	0	11.070.000	11.070.000
	0	0	0	0	0	11.070.000	0	11.070.000	0	11.070.000	11.070.000
5 - Þjónusta við fatlaða											
0250 - Sameiginl. liðir	0	0	(8.571.688)	(8.571.688)	8.050.830	821.831	0	8.872.661	0	300.973	921.000
0251 - liðveisla fullorðnir	0	0	(1.159.955)	(1.159.955)	2.686.318	461.166	0	3.147.484	0	1.987.529	1.509.000
0252 - liðveisla börn	0	0	0	0	3.745.005	909.208	0	4.654.213	0	4.654.213	4.443.000
0253 - Frekari liðveisla	0	0	(1.154.973)	(1.154.973)	2.807.035	65.348	0	2.872.383	0	1.717.410	1.215.000
0255 - Sumarfjör	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	702.000
0256 - Skammtímavistun	0	0	(26.684.402)	(26.684.402)	25.423.372	3.075.435	0	28.498.807	0	1.814.405	(10.639.000)
0257 - stuðningsfjölskyldur	0	0	(2.196.863)	(2.196.863)	0	4.189.832	0	4.189.832	0	1.992.969	0
0258 - Lengd viðvera	0	0	(2.261.320)	(2.261.320)	1.645.999	4.239.053	0	5.885.052	0	3.623.732	5.332.000
0259 - önnur þjónusta og framlag	0	0	0	0	0	27.221.832	0	27.221.832	0	27.221.832	14.469.000
0260 - Sólarhringsvistun	0	0	(15.044.318)	(15.044.318)	13.292.776	1.751.542	0	15.044.318	0	0	1.486.000
	0	0	(57.073.519)	(57.073.519)	57.651.335	42.735.247	0	100.386.582	0	43.313.063	19.438.000
7 - Ýmis lögbundin framlög											
0271 - Félagslegar íbúðir	0	0	0	0	0	286.066	0	286.066	0	286.066	0
0274 - Orlofsþjónur húsmæðra	0	0	0	0	0	192.570	0	192.570	0	192.570	200.000
	0	0	0	0	0	478.636	0	478.636	0	478.636	200.000
8 - Ýmsir styrkir og framlög											
0280 - Styrkir	0	0	0	0	0	20.000	0	20.000	0	20.000	250.000
	0	0	0	0	0	20.000	0	20.000	0	20.000	250.000
Samtals 02 - Félagsþjónusta	0	0	(79.278.227)	(79.278.227)	91.193.233	101.291.257	0	192.484.490	0	113.206.263	94.571.000

Aðalsjóður Dalvíkurbyggðar

Deildayfirlit

	Skatt- tekjur	Framlög jöfnunar- sjóðs	Aðrar tekjur	Tekjur samtals	Laun og launatengd gjöld	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	Gjöld samtals	Fjármagns- liðir nettó	Rekstrar- niðurstaða	Áætlun
03 - Heilbrigðismál											
2 - Heilsuvernd											
0320 - Heilsugæsla	0	0	0	0	0	1.701.744	0	1.701.744	0	1.701.744	1.708.000
	0	0	0	0	0	1.701.744	0	1.701.744	0 0	1.701.744	1.708.000
Samtals 03 - Heilbrigðismál	0	0	0	0	0	1.701.744	0	1.701.744	0 0	1.701.744	1.708.000
04 - Fræðslu- og uppeldismál											
0 - Sameiginlegir liðir											
0401 - Skólaskrifstofa	0	0	(5.650.000)	(5.650.000)	23.133.530	5.881.980	0	29.015.510	0	23.365.510	24.355.000
0409 - Fræðsluráð	0	0	0	0	958.465	23.870	0	982.335	0	982.335	1.464.000
	0	0	(5.650.000)	(5.650.000)	24.091.995	5.905.850	0	29.997.845	0 0	24.347.845	25.819.000
1 - Leikskólar og dagvistun											
0411 - Leikskólinn stuðningur	0	0	0	0	8.022.959	321.578	0	8.344.537	0	8.344.537	9.162.000
0412 - Krílakot	0	0	(17.092.141)	(17.092.141)	80.155.299	28.127.785	0	108.283.084	0	91.190.943	94.707.000
0416 - Kátakot	0	0	(15.548.753)	(15.548.753)	44.325.551	22.186.652	0	66.512.203	0	50.963.450	53.042.000
0417 - Dagvistun í heimahúsum	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	500.000
	0	0	(32.640.894)	(32.640.894)	132.503.809	50.636.015	0	183.139.824	0 0	150.498.930	157.411.000
2 - Grunnskólar											
0420 - Sameiginlegir liðir- Skólaþjónust	0	0	(2.441.641)	(2.441.641)	844	2.924.303	0	2.925.147	0	483.506	750.000
21 - Grunnskólar											
0421 - Dalvíkurskóli	0	0	(44.404.080)	(44.404.080)	259.654.910	121.241.615	0	380.896.525	0	336.492.445	323.210.000
0422 - Grunnskóli Dalvíkurb. (árskóli)	0	0	0	0	93.092	0	0	93.092	0	93.092	0
	0	0	(44.404.080)	(44.404.080)	259.748.002	121.241.615	0	380.989.617	0 0	336.585.537	323.210.000
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0424 - Leik og grunnskóli Árskógi	0	0	(5.805.271)	(5.805.271)	56.162.798	30.995.900	0	87.158.698	0	81.353.427	84.439.000
0428 - Fristund	0	0	(1.572.933)	(1.572.933)	2.422.364	5.085.404	0	7.507.768	0	5.934.835	6.060.000
	0	0	(54.223.925)	(54.223.925)	318.334.008	160.247.222	0	478.581.230	0 0	424.357.305	414.459.000
4 - Framhaldsskólar											
0441 - Ferðastyrkur v. nám	0	0	0	0	0	745.980	0	745.980	0	745.980	1.700.000
	0	0	0	0	0	745.980	0	745.980	0 0	745.980	1.700.000
51 - Tónlistarskólar											
0451 - Tónlistarskóli	0	0	(5.374.395)	(5.374.395)	29.655.756	9.978.480	0	39.634.236	0	34.259.841	34.647.000
	0	0	(5.374.395)	(5.374.395)	29.655.756	9.978.480	0	39.634.236	0 0	34.259.841	34.647.000
0452 - Umferðaskólinn ungir vegfarend	0	0	0	0	0	63.440	0	63.440	0	63.440	100.000
0458 - Framhaldsskólar Eyjafjarðar	0	0	0	0	0	3.800.208	0	3.800.208	0	3.800.208	3.535.000
0459 - Námsver við Skiðabraut	0	0	0	0	386.690	259.849	0	646.539	0	646.539	970.000
	0	0	(5.374.395)	(5.374.395)	30.042.446	14.101.977	0	44.144.423	0 0	38.770.028	39.252.000
Samtals 04 - Fræðslu- og uppeldismál	0	0	(97.889.214)	(97.889.214)	504.972.258	231.637.044	0	736.609.302	0 0	638.720.088	638.641.000

Aðalsjóður Dalvíkurbyggðar

Deildayfirlit

	Skatt- tekjur	Framlög jöfnunar- sjóðs	Aðrar tekjur	Tekjur samtals	Laun og launatengd gjöld	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	Gjöld samtals	Fjármagns- liðir nettó	Rekstrar- niðurstaða	Áætlun
05 - Menningarmál											
0 - Sameiginlegir liðir											
0501 - Sameiginlegur kostnaður	0	0	0	0	0	2.800.000	0	2.800.000	0	2.800.000	2.800.000
0502 - Menningarráð	0	0	0	0	462.330	42.183	0	504.513	0	504.513	641.000
	0	0	0	0	462.330	2.842.183	0	3.304.513	0 0	3.304.513	3.441.000
2 - Bókasöfn											
0521 - Bókasafn	0	0	(364.350)	(364.350)	7.313.912	14.969.347	0	22.283.259	0	21.918.909	22.696.000
	0	0	(364.350)	(364.350)	7.313.912	14.969.347	0	22.283.259	0 0	21.918.909	22.696.000
3 - Önnur söfn											
0531 - Hérðasskjalasafn	0	0	(490.168)	(490.168)	7.270.347	3.197.284	0	10.467.631	0	9.977.463	9.214.000
0532 - Hvoll Byggðasafn	0	0	(3.175.527)	(3.175.527)	5.731.662	7.279.385	0	13.011.047	0	9.835.520	9.640.000
0533 - Söfn utan Dalvíkurbyggðar	0	0	0	0	0	744.316	0	744.316	0	744.316	1.050.000
	0	0	(3.665.695)	(3.665.695)	13.002.009	11.220.985	0	24.222.994	0 0	20.557.299	19.904.000
4 - Byggðasaga											
0542 - Húsafriðun og fornminjar	0	0	0	0	0	205.905	0	205.905	0	205.905	230.000
	0	0	0	0	0	205.905	0	205.905	0 0	205.905	230.000
5 - Listir											
0558 - Kaup og viðhald listaverka	0	0	0	0	0	150.000	0	150.000	0	150.000	150.000
	0	0	0	0	0	150.000	0	150.000	0 0	150.000	150.000
6 - Menningarhús - Félagsheimili											
0561 - Menningarhús	0	0	0	0	0	21.250.775	0	21.250.775	0	21.250.775	20.724.000
	0	0	0	0	0	21.250.775	0	21.250.775	0 0	21.250.775	20.724.000
7 - Hátíðahöld											
0570 - Hátíðarhöld	0	0	0	0	0	1.286.618	0	1.286.618	0	1.286.618	1.000.000
0571 - Fiskidagurinn mikli	0	0	(85.000)	(85.000)	843.484	6.145.785	0	6.989.269	0	6.904.269	8.000.000
	0	0	(85.000)	(85.000)	843.484	7.432.403	0	8.275.887	0 0	8.190.887	9.000.000
8 - Ýmsir styrkir og framlög											
0581 - Styrkir & framlög	0	0	0	0	0	6.550.757	0	6.550.757	0	6.550.757	7.340.000
	0	0	0	0	0	6.550.757	0	6.550.757	0 0	6.550.757	7.340.000
Samtals 05 - Menningarmál	0	0	(4.115.045)	(4.115.045)	21.621.735	64.622.355	0	86.244.090	0 0	82.129.045	83.485.000

Aðalsjóður Dalvíkurbyggðar

Deildayfirlit	Skatt- tekjur	Framlög jöfnunar- sjóðs	Aðrar tekjur	Tekjur samtals	Laun og launatengd gjöld	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	Gjöld samtals	Fjármagns- liðir nettó	Rekstrar- niðurstaða	Áætlun
06 - Æskulýðs- og íþróttamál											
0 - Sameiginlegir liðir											
0601 - Íþrótta- & æskulýðsráð	0	0	0	0	1.140.930	2.988.849	0	4.129.779	0	4.129.779	4.701.000
0602 - Skrifstofa íþrótta- og æskulýðsfnu	0	0	0	0	8.550.317	1.766.511	0	10.316.828	0	10.316.828	11.298.000
0603 - Heilsueflandi Dalvíkurbyggð	0	0	(42.279)	(42.279)	209.310	87.279	0	296.589	0	254.310	0
0604 - Ungmennaráð	0	0	0	0	123.321	0	0	123.321	0	123.321	199.000
	0	0	(42.279)	(42.279)	10.023.878	4.842.639	0	14.866.517	0 0	14.824.238	16.198.000
1 - Leikvöllir											
0610 - Aðrir leikvöllir	0	0	0	0	0	338.636	0	338.636	0	338.636	339.000
	0	0	0	0	0	338.636	0	338.636	0 0	338.636	339.000
2 - Æskulýðsmál											
0626 - Sumarnámskeið	0	0	(196.000)	(196.000)	0	291.274	0	291.274	0	95.274	100.000
0627 - Vinnuskóli	0	0	(375.000)	(375.000)	13.593.228	3.068.080	0	16.661.308	0	16.286.308	16.287.000
	0	0	(571.000)	(571.000)	13.593.228	3.359.354	0	16.952.582	0 0	16.381.582	16.387.000
3 - Félagsmiðstöðvar											
0631 - Víkurróst félagsmiðstöð	0	0	(1.113.343)	(1.113.343)	10.259.352	7.463.439	0	17.722.791	0	16.609.448	16.451.000
	0	0	(1.113.343)	(1.113.343)	10.259.352	7.463.439	0	17.722.791	0 0	16.609.448	16.451.000
5 - Íþróttahús og sundlaugar											
51 - Íþróttahús											
0650 - Íþróttamiðstöð	0	0	(28.796.338)	(28.796.338)	35.909.355	112.300.588	0	148.209.943	0	119.413.605	122.909.000
0652 - Rímar	0	0	0	0	0	9.349.908	0	9.349.908	0	9.349.908	9.392.000
0653 - Árskógur	0	0	(3.235.000)	(3.235.000)	1.094.716	12.119.655	0	13.214.371	0	9.979.371	9.888.000
	0	0	(32.031.338)	(32.031.338)	37.004.071	133.770.151	0	170.774.222	0 0	138.742.884	142.189.000
55 - Sundlaugar											
0657 - Sundskáli svarfdæla	0	0	0	0	0	3.755.322	0	3.755.322	0	3.755.322	4.019.000
	0	0	0	0	0	3.755.322	0	3.755.322	0 0	3.755.322	4.019.000
	0	0	(32.031.338)	(32.031.338)	37.004.071	137.525.473	0	174.529.544	0 0	142.498.206	146.208.000
6 - Íþróttasvæði											
0665 - Sparkvöllur	0	0	0	0	0	740.642	0	740.642	0	740.642	911.000
	0	0	0	0	0	740.642	0	740.642	0 0	740.642	911.000
8 - Styrkir til æskulýðs- og íþróttamála											
0680 - Styrkir & framlög	0	0	0	0	2.801.128	59.636.391	0	62.437.519	0	62.437.519	65.191.000
	0	0	0	0	2.801.128	59.636.391	0	62.437.519	0 0	62.437.519	65.191.000
Samtals 06 - Æskulýðs- og íþróttamál	0	0	(33.757.960)	(33.757.960)	73.681.657	213.906.574	0	287.588.231	0 0	253.830.271	261.685.000
07 - Brunamál og almannavarnir											
2 - Brunavarnir											
0721 - Slökkvistöð	0	0	(223.568)	(223.568)	17.124.552	6.787.773	0	23.912.325	0	23.688.757	22.169.000
	0	0	(223.568)	(223.568)	17.124.552	6.787.773	0	23.912.325	0 0	23.688.757	22.169.000
4 - Almennavarnir og öryggismál											
0741 - Almennavarnir	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	134.000
	0	0	0	0	0	0	0	0	0 0	0	134.000
8 - Ýmsir styrkir og framlög											
0781 - Styrkir & framlög	0	0	0	0	0	4.800.000	0	4.800.000	0	4.800.000	4.800.000
	0	0	0	0	0	4.800.000	0	4.800.000	0 0	4.800.000	4.800.000
Samtals 07 - Brunamál og almannavarnir	0	0	(223.568)	(223.568)	17.124.552	11.587.773	0	28.712.325	0 0	28.488.757	27.103.000

Aðalsjóður Dalvíkurbyggðar

Deildayfirlit

	Skatt- tekjur	Framlög jöfnunar- sjóðs	Aðrar tekjur	Tekjur samtals	Laun og launatengd gjöld	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	Gjöld samtals	Fjármagns- liðir nettó	Rekstrar- niðurstaða	Áætlun
08 - Hreinlætismál											
1 - Heilbrigðiseftirlit											
0810 - Heilbrigðisnefnd	0	0	(2.505.908)	(2.505.908)	0	3.776.038	0	3.776.038	0	1.270.130	1.439.000
	0	0	(2.505.908)	(2.505.908)	0	3.776.038	0	3.776.038	0	1.270.130	1.439.000
2 - Sorphreinsun og sorpeýðing											
0821 - Sorphreinsun og gámastöðvar	0	0	(23.957.283)	(23.957.283)	0	34.929.101	0	34.929.101	0	10.971.818	11.333.000
0823 - Sorpeýðing og urðunarstaðir	0	0	(94.000)	(94.000)	0	12.849	0	12.849	0	(81.151)	(41.000)
0824 - Gatna & lóðahreinsun	0	0	0	0	0	1.459.453	0	1.459.453	0	1.459.453	2.173.000
	0	0	(24.051.283)	(24.051.283)	0	36.401.403	0	36.401.403	0	12.350.120	13.465.000
5 - Meindýraeyðing og dýraeftirlit											
0857 - Eftirlit með hunda og kattahaldi	0	0	(913.000)	(913.000)	0	529.802	0	529.802	0	(383.198)	151.000
	0	0	(913.000)	(913.000)	0	529.802	0	529.802	0	(383.198)	151.000
Samtals 08 - Hreinlætismál	0	0	(27.470.191)	(27.470.191)	0	40.707.243	0	40.707.243	0	13.237.052	15.055.000
09 - Skipulags- og byggingamál											
0 - Sameiginlegir liðir											
1 - Mælingar, skráning og kortagerð											
0910 - Umhverfisráð	0	0	0	0	1.389.071	0	0	1.389.071	0	1.389.071	1.313.000
	0	0	0	0	1.389.071	0	0	1.389.071	0	1.389.071	1.313.000
2 - Skipulagsmál											
0921 - Tæknideild	0	0	(13.238.839)	(13.238.839)	19.656.744	4.168.332	0	23.825.076	0	10.586.237	12.566.000
0922 - Aðalskipulag	0	0	0	0	0	614.725	0	614.725	0	614.725	2.605.000
0923 - Deiliskipulag	0	0	0	0	2.780	3.867.771	0	3.870.551	0	3.870.551	3.805.000
0924 - Svæðisskipulag	0	0	0	0	0	257.181	0	257.181	0	257.181	0
0925 - Jarðir og garðlönd	0	0	(353.085)	(353.085)	0	948.076	0	948.076	0	594.991	440.000
	0	0	(13.591.924)	(13.591.924)	19.659.524	9.856.085	0	29.515.609	0	15.923.685	19.416.000
Samtals 09 - Skipulags- og byggingamál	0	0	(13.591.924)	(13.591.924)	21.048.595	9.856.085	0	30.904.680	0	17.312.756	20.729.000
10 - Umferðar- og samgöngumál											
3 - Viðhald og rekstur gatnakerfis											
1030 - Viðhald	0	0	(1.500.000)	(1.500.000)	0	31.233.209	0	31.233.209	0	29.733.209	30.160.000
	0	0	(1.500.000)	(1.500.000)	0	31.233.209	0	31.233.209	0	29.733.209	30.160.000
4 - Gangbrautir, hjólréiðastígar og reiðvegir											
1040 - Sjóvarnir	0	0	0	0	0	199.690	0	199.690	0	199.690	400.000
	0	0	0	0	0	199.690	0	199.690	0	199.690	400.000
5 - Umferðaröryggismál											
1050 - Umferðaröryggi	0	0	0	0	0	6.955.003	0	6.955.003	0	6.955.003	7.160.000
	0	0	0	0	0	6.955.003	0	6.955.003	0	6.955.003	7.160.000
6 - Snjómokstur og hálkuvarnir											
1060 - Snjómokstur og hálkueyðing	0	0	(161.182)	(161.182)	0	25.288.093	0	25.288.093	0	25.126.911	19.454.000
	0	0	(161.182)	(161.182)	0	25.288.093	0	25.288.093	0	25.126.911	19.454.000
Samtals 10 - Umferðar- og samgöngumál	0	0	(1.661.182)	(1.661.182)	0	63.675.995	0	63.675.995	0	62.014.813	57.174.000

Aðalsjóður Dalvíkurbyggðar

Deildayfirlit

	Skatt- tekjur	Framlög jöfnunar- sjóðs	Aðrar tekjur	Tekjur samtals	Laun og launategd gjöld	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	Gjöld samtals	Fjármagns- liðir nettó	Rekstrar- niðurstaða	Áætlun
11- Umhverfismál											
0 - Sameiginlegir liðir											
1100 - Umhverfisstjóri	0	0	0	0	10.738.930	1.067.450	0	11.806.380	0	11.806.380	11.268.000
	0	0	0	0	10.738.930	1.067.450	0	11.806.380	0 0	11.806.380	11.268.000
3 - Útivistarsvæði											
1103 - Útivistarsvæði	0	0	0	0	0	1.999.999	0	1.999.999	0	1.999.999	2.000.000
	0	0	0	0	0	1.999.999	0	1.999.999	0 0	1.999.999	2.000.000
4 - Opin svæði											
1141 - Opin svæði	0	0	(473.100)	(473.100)	0	9.863.520	0	9.863.520	0	9.390.420	9.854.000
	0	0	(473.100)	(473.100)	0	9.863.520	0	9.863.520	0 0	9.390.420	9.854.000
6 - Skreytingar											
1161 - Jól og áramót	0	0	0	0	0	1.716.277	0	1.716.277	0	1.716.277	1.096.000
	0	0	0	0	0	1.716.277	0	1.716.277	0 0	1.716.277	1.096.000
7 - Minka- og refaeyðing											
1170 - Minka og refaeyðing	0	0	(99.486)	(99.486)	0	714.367	0	714.367	0	614.881	948.000
	0	0	(99.486)	(99.486)	0	714.367	0	714.367	0 0	614.881	948.000
Samtals 11- Umhverfismál	0	0	(572.586)	(572.586)	10.738.930	15.361.613	0	26.100.543	0 0	25.527.957	25.166.000
13 - Atvinnumál											
0 - Sameiginlegir liðir											
1301 - Atvinnumála- og kynningarráð	0	0	0	0	572.741	33.400	0	606.141	0	606.141	702.000
	0	0	0	0	572.741	33.400	0	606.141	0 0	606.141	702.000
2 - Landbúnaður											
1320 - Landbúnaðarráð	0	0	(675.000)	(675.000)	723.372	1.816.139	0	2.539.511	0	1.864.511	1.490.000
1321 - Fjallskil	0	0	(348.578)	(348.578)	104.660	2.300.545	0	2.405.205	0	2.056.627	2.086.000
1322 - Forðagæsla og fjárveikivarnir	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	711.000
	0	0	(1.023.578)	(1.023.578)	828.032	4.116.684	0	4.944.716	0 0	3.921.138	4.287.000
4 - Lónaður											
1341 - Atvinnuþróun	0	0	0	0	0	4.378.009	0	4.378.009	0	4.378.009	4.236.000
	0	0	0	0	0	4.378.009	0	4.378.009	0 0	4.378.009	4.236.000
6 - Ferðamál											
1360 - Atvinnu og ferðamál	0	0	0	0	1.028.724	170.105	0	1.198.829	0	1.198.829	1.140.000
1365 - Húsabakki	0	0	(2.729.800)	(2.729.800)	0	5.053.861	0	5.053.861	0	2.324.061	1.716.000
1370 - Tjaldsvæði	0	0	(1.917.109)	(1.917.109)	724.319	3.347.851	0	4.072.170	0	2.155.061	2.886.000
	0	0	(4.646.909)	(4.646.909)	1.753.043	8.571.817	0	10.324.860	0 0	5.677.951	5.742.000
Samtals 13 - Atvinnumál	0	0	(5.670.487)	(5.670.487)	3.153.816	17.099.910	0	20.253.726	0 0	14.583.239	14.967.000
20 - Framlög til B-hluta fyrirtækja											
0 - Framlög til B-hluta											
2010 - Félagslegar íbúðir	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	17.459.000
Samtals 20 - Framlög til B-hluta fyrirtækja	0	0	0	0	0	0	0	0	0 0	0	17.459.000

Aðalsjóður Dalvíkurbyggðar

Deildayfirlit	Skatt- tekjur	Framlög jöfnunar- sjóðs	Aðrar tekjur	Tekjur samtsals	Laun og launatengd gjöld	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	Gjöld samtsals	Fjármagns- liðir nettó	Rekstrar- niðurstaða	Áætlun	
21 - Sameiginlegur kostnaður												
0 - Meðferð sveitarstjórnarmála												
2101 - Sveitastjórn	0	0	0	0	5.834.889	715.867	0	6.550.756	0	6.550.756	7.031.000	
2102 - Byggðaráð	0	0	0	0	4.088.432	21.112	0	4.109.544	0	4.109.544	5.207.000	
2103 - Nefndir	0	0	0	0	603.367	66.468	0	669.835	0	669.835	561.000	
2107 - Endurskoðun	0	0	0	0	0	4.740.400	0	4.740.400	0	4.740.400	4.700.000	
2108 - Lögfræðikostnaður	0	0	0	0	0	119.401	0	119.401	0	119.401	50.000	
	0	0	0	0	10.526.688	5.663.248	0	16.189.936	0 0	16.189.936	17.549.000	
1 - Kosningar												
2111 - Sveitastjórnarkosningar	0	0	0	0	1.143.723	454.205	0	1.597.928	0	1.597.928	1.541.000	
2115 - Alþingis og forsetakosningar	0	0	0	0	0	249.999	0	249.999	0	249.999	250.000	
	0	0	0	0	1.143.723	704.204	0	1.847.927	0 0	1.847.927	1.791.000	
4 - Skrifstofur sveitarfélagsins												
2140 - Skrifstofa Dalvíkurbyggðar	0	0	(41.971.093)	(41.971.093)	79.193.722	34.187.911	0	113.381.633	0	71.410.540	72.801.000	
	0	0	(41.971.093)	(41.971.093)	79.193.722	34.187.911	0	113.381.633	0 0	71.410.540	72.801.000	
5 - Risna, móttökur og kynningarmál												
2150 - Risna, móttökur & kynningarmál	0	0	(450.000)	(450.000)	0	3.334.858	0	3.334.858	0	2.884.858	4.221.000	
2151 - Vínabæjartengsl	0	0	0	0	0	298.914	0	298.914	0	298.914	377.000	
	0	0	(450.000)	(450.000)	0	3.633.772	0	3.633.772	0 0	3.183.772	4.598.000	
6 - Starfsmannakostnaður												
2160 - Starfsmannakostnaður	0	0	0	0	632.191	2.264.121	0	2.896.312	0	2.896.312	2.694.000	
	0	0	0	0	632.191	2.264.121	0	2.896.312	0 0	2.896.312	2.694.000	
8 - Ýmsir styrkir og framlög												
2180 - Framlög til landshlutasamtaka	0	0	0	0	49.864	344.099	0	393.963	0	393.963	361.000	
2191 - Vantar heiti	0	0	0	0	0	(7.750.000)	(7.750.000)	0	(7.750.000)	0	0	
2193 - Ráðhús	0	0	0	0	0	1.807.361	0	1.807.361	0	1.807.361	1.334.000	
	0	0	0	0	49.864	(5.598.540)	(5.548.676)	0	(5.548.676)	0 0	1.695.000	
Samtsals 21 - Sameiginlegur kostnaður	0	0	(42.421.093)	(42.421.093)	91.546.188	40.854.716	0	132.400.904	0 0	89.979.811	101.128.000	
22 - Breyting lífeyrisskuldbindinga												
2260 - Starfsmannakostnaður	0	0	0	0	34.454.295	0	0	34.454.295	0	34.454.295	27.019.000	
Samtsals 22 - Breyting lífeyrisskuldbindinga	0	0	0	0	34.454.295	0	0	34.454.295	0 0	34.454.295	27.019.000	
28 - Fjármagnsliðir												
0 - Fjármunatekjur												
2801 - Vaxta og verðbótveitufjármuna				0				0	(18.181.965)	(18.181.965)	(14.215.000)	
2802 - Tekjur af eignarhlutum				0				0	(26.249.808)	(26.249.808)	(26.250.000)	
2803 - Vaxta og verðbótatekjur af langtímaskuldum				0				0	(90.249.243)	(90.249.243)	(116.622.000)	
2804 - Verðb/gengism áhættufjármuna				0				0	(868.667)	(868.667)	(2.522.000)	
				0				0	0	0	0	
	0	0	0	0	0	0	0	0	(135.549.683)	(135.549.683)	(159.609.000)	
1 - Fjármagnsgjöld												
2810 - Vaxtagjöld af bankareikningum				0				0	975.108	975.108	907.000	
2811 - Vaxta og verðbóttagjöld af skammtímaskuldum				0				0	8.985.383	8.985.383	6.516.000	
2813 - Vaxta og verðbóttagjöld af langtímaskuldum				0				0	9.700.427	9.700.427	12.481.000	
	0	0	0	0	0	0	0	0	19.660.918	19.660.918	19.904.000	
Samtsals 28 - Fjármagnsliðir	0	0	0	0	0	0	0	0	(115.888.765)	(115.888.765)	(139.705.000)	
Aðalsjóður	(886.720.496)	(334.774.783)	(332.033.704)	(1.553.528.983)	869.535.259	812.302.309	0	1.681.837.568	(115.888.765)	0	12.419.820	37.608.000

Aðalsjóður Dalvíkurbyggðar

Ársreikningur 2014

Rekstrarreikningur árið 2014

	2014	Áætlun með viðaukum
Rekstrartekjur		
Útsvör og fasteignaskattur	886.720.496	866.074.000
Framlög jöfnunarsjóðs	334.774.783	317.501.000
Aðrar tekjur	332.033.704	316.736.000
	<u>1.553.528.983</u>	<u>1.500.311.000</u>
Rekstrargjöld		
Laun og launatengd gjöld	869.535.259	847.767.000
Annar rekstrarkostnaður	812.302.309	829.857.000
	<u>1.681.837.568</u>	<u>1.677.624.000</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	(128.308.585)	(177.313.000)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	<u>115.888.765</u>	<u>139.705.000</u>
Rekstrarniðurstaða ársins	<u>(12.419.820)</u>	<u>(37.608.000)</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2014

	2014	2013
Eignir		
Eignarhlutir í öðrum félögum	155.305.012	155.296.115
Langtímakröfur	1.501.313.651	1.599.626.865
Fastafjármunir samtals	1.656.618.663	1.754.922.980
Önnheimtar skatttekjur og viðskiptakröfur	101.942.357	91.598.166
Kröfur á eigin fyrirtæki	203.329.802	120.980.443
Næsta árs afborganir langtímakrafna	114.820.019	108.744.882
Aðrar skammtímakröfur	36.482.039	15.313.803
Handbært fé	188.121.653	181.061.378
Veltufjármunir samtals	644.695.870	517.698.672
Eignir samtals	2.301.314.533	2.272.621.652
 Eigið fé		
Eiginfjárreikningur	1.444.661.614	1.457.081.434
Eigið fé samtals	1.444.661.614	1.457.081.434
 Skuldir		
Lífeyrisskuldbinding	386.582.871	363.103.431
Skuldir við lánastofnanir	116.815.993	149.348.974
Langtímaskuldir samtals	503.398.864	512.452.405
Skuldir við eigin fyrirtæki	133.312.269	99.578.033
Næsta árs afborganir langtímaskulda	34.074.281	38.249.939
Aðrar skammtímaskuldir	185.867.505	165.259.841
Skammtímaskuldir samtals	353.254.055	303.087.813
Skuldir samtals	856.652.919	815.540.218
Eigið fé og skuldir samtals	2.301.314.533	2.272.621.652

Sjóðstreymisyfirlit árið 2014

	2014	Áætlun með viðaukum
Rekstrarhreyfingar		
Rekstrarniðurstaða ársins	(12.419.820)	(37.608.000)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:		
Verðbætur langtímalíða	(15.590.247)	(36.639.000)
Breyting lífeyrisskuldbindinga	34.454.295	27.019.000
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	<u>6.444.228</u>	<u>(47.228.000)</u>
Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum	(10.904.763)	0
Handbært fé til rekstrar	<u>(4.460.535)</u>	<u>(47.228.000)</u>
Fjárfestingarhreyfingar		
Breyting á eignarhlutum í öðrum félögum	(8.897)	0
Langtímakröfur, breyting	109.743.693	111.826.000
Fjárfestingarhreyfingar	<u>109.734.796</u>	<u>111.826.000</u>
Fjármögnunarhreyfingar		
Greitt vegna lífeyrisskuldbindinga	(10.974.855)	(9.976.000)
Afborganir langtímalána	(38.624.008)	(37.824.000)
Viðskiptareikningur eigin fyrirtækja, breyting	(48.615.123)	(85.693.000)
Fjármögnunarhreyfingar	<u>(98.213.986)</u>	<u>(133.493.000)</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé	7.060.275	(68.895.000)
Handbært fé í ársbyrjun	<u>181.061.378</u>	<u>181.061.000</u>
Handbært fé í árslok	<u><u>188.121.653</u></u>	<u><u>112.166.000</u></u>

Eignasjóður Dalvíkurbyggðar

Ársreikningur 2014

Rekstrarreikningur árið 2014

	2014	Áætlun með viðaukum
Rekstrartekjur		
Leigutekjur	320.972.773	317.232.000
	<u>320.972.773</u>	<u>317.232.000</u>
Rekstrargjöld		
Annar rekstrarkostnaður	91.395.631	88.657.000
Afskriftir	68.876.430	66.588.000
	<u>160.272.061</u>	<u>155.245.000</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármagnsgjalda	160.700.712	161.987.000
Fjármagnsgjöld	(102.717.986)	(130.632.000)
	<u>57.982.726</u>	<u>31.355.000</u>
Rekstrarniðurstaða ársins	<u>57.982.726</u>	<u>31.355.000</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2014

	2014	2013
Eignir		
Varanlegir rekstrarfjármunir	2.191.209.423	2.116.107.899
Fastafjármunir samtals	<u>2.191.209.423</u>	<u>2.116.107.899</u>
Eignir samtals	<u>2.191.209.423</u>	<u>2.116.107.899</u>
Eigið fé		
Eiginfjárreikningur	313.185.596	219.502.130
Eigið fé samtals	<u>313.185.596</u>	<u>219.502.130</u>
Skuldir		
Skuldabréfalán	1.578.576.597	1.685.965.235
Langtímaskuldir samtals	<u>1.578.576.597</u>	<u>1.685.965.235</u>
Skuldir við eigin fyrirtæki	166.990.960	83.314.246
Næsta árs afborganir langtímaskulda	124.043.427	118.359.263
Aðrar skammtímaskuldir	8.412.843	8.967.025
Skammtímaskuldir samtals	<u>299.447.230</u>	<u>210.640.534</u>
Skuldir samtals	<u>1.878.023.827</u>	<u>1.896.605.769</u>
Eigið fé og skuldir samtals	<u>2.191.209.423</u>	<u>2.116.107.899</u>

Sjóðstreymisýfirlit árið 2014

	2014	Áætlun með viðaukum
Rekstrarhreyfingar		
Rekstrarniðurstaða ársins	57.982.726	31.355.000
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:		
Afskriftir	68.876.430	66.588.000
Verðbætur langtímaskulda	17.707.845	43.924.000
	<u>144.567.001</u>	<u>141.867.000</u>
Veltufé frá rekstri		
Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum	(554.182)	0
Handbært fé frá rekstri	<u>144.012.819</u>	<u>141.867.000</u>
Fjárfestingarhreyfingar		
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(108.277.214)	(134.791.000)
Fjárfestingarhreyfingar	<u>(108.277.214)</u>	<u>(134.791.000)</u>
Fjármögnunarhreyfingar		
Afborganir langtímalána	(119.412.319)	(121.290.000)
Viðskiptareikningur eigin fyrirtækja, breyting	83.676.714	114.214.000
Fjármögnunarhreyfingar	<u>(35.735.605)</u>	<u>(7.076.000)</u>
Breyting á handbæru fé	0	0
Handbært fé í ársbyrjun	0	0
Handbært fé í árslok	0	0

Félagslegar íbúðir Dalvíkurbyggð

Ársreikningur 2014

Rekstrarreikningur árið 2014

	2014	Áætlun með viðaukum
Rekstrartekjur		
Leigutekjur	28.909.449	31.432.000
Aðrar tekjur	146.400	150.000
Söluhagnaður varanlegra rekstrarfjármuna	13.217.535	8.816.000
	<u>42.273.384</u>	<u>40.398.000</u>
Rekstrargjöld		
Laun og launatengd gjöld	2.824.050	2.772.000
Annar rekstrarkostnaður	29.162.013	24.256.000
Afskriftir	6.805.360	6.876.000
	<u>38.791.423</u>	<u>33.904.000</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	3.481.961	6.494.000
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(8.840.756)	(13.614.000)
Rekstrarniðurstaða án framlaga eigin fyrirtækja	(5.358.795)	(7.120.000)
Framlög frá eigin fyrirtækjum	<u>0</u>	<u>17.459.000</u>
Rekstrarniðurstaða ársins	<u>(5.358.795)</u>	<u>10.339.000</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2014

	2014	2013
Eignir		
Varanlegir rekstrarfjármunir	138.973.847	158.743.101
Fastafjármunir samtals	<u>138.973.847</u>	<u>158.743.101</u>
Óinnheimtar viðskiptakröfur	1.014.981	1.092.122
Kröfur á eigin fyrirtæki	417.657	8.289.828
Aðrar skammtímakröfur	3.978.236	4.675.457
Veltufjármunir samtals	<u>5.410.874</u>	<u>14.057.407</u>
Eignir samtals	<u><u>144.384.721</u></u>	<u><u>172.800.508</u></u>
Eigið fé		
Eiginfjárreikningur	(174.470.270)	(169.111.475)
Eigið fé samtals	<u>(174.470.270)</u>	<u>(169.111.475)</u>
Skuldir		
Skuldabréfalán	305.040.202	326.711.808
Langtímaskuldir samtals	<u>305.040.202</u>	<u>326.711.808</u>
Næsta árs afborganir langtímaskulda	12.165.201	12.095.586
Aðrar skammtímaskuldir	1.649.588	3.104.589
Skammtímaskuldir samtals	<u>13.814.789</u>	<u>15.200.175</u>
Skuldir samtals	<u>318.854.991</u>	<u>341.911.983</u>
Eigið fé og skuldir samtals	<u><u>144.384.721</u></u>	<u><u>172.800.508</u></u>

Sjóðstreymisyfirlit árið 2014

	2014	Áætlun með viðaukum
Rekstrarhreyfingar		
Rekstrarniðurstaða ársins	(5.358.795)	10.339.000
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:		
Hagnaður af sölu eigna	(13.217.535)	(8.816.000)
Afskriftir	6.805.360	6.876.000
Verðbætur langtímaskulda	3.360.172	8.420.000
Framlög eigin fyrirtækja	0	(17.459.000)
Veltufé til rekstrar	<u>(8.410.798)</u>	<u>(640.000)</u>
Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum	<u>(680.639)</u>	<u>0</u>
Handbært fé til rekstrar	<u>(9.091.437)</u>	<u>(640.000)</u>
Fjárfestingarhreyfingar		
Söluverð seldra rekstrarfjármuna	26.181.429	21.702.000
Fjárfestingarhreyfingar	<u>26.181.429</u>	<u>21.702.000</u>
Fjármögnunarhreyfingar		
Framlög eigin fyrirtækja	0	17.459.000
Uppgreiðslur og afborganir langtímalána	(24.962.163)	(34.487.000)
Viðskiptareikningur eigin fyrirtækja, breyting	7.872.171	(4.034.000)
Fjármögnunarhreyfingar	<u>(17.089.992)</u>	<u>(21.062.000)</u>
Breyting á handbæru fé	0	0
Handbært fé í ársbyrjun	0	0
Handbært fé í árslok	0	0

Fráveita Dalvíkurbyggðar

Ársreikningur 2014

Rekstrarreikningur árið 2014

	Skýr.	2014	Áætlun með viðaukum
Rekstrartekjur			
Fráveitugjöld		50.320.915	50.450.000
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld		5.480.095	6.134.000
Annar rekstrarkostnaður		10.796.292	15.777.000
Afskriftir		9.421.199	7.860.000
		<u>25.697.586</u>	<u>29.771.000</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármagnsgjalda		24.623.329	20.679.000
Fjármagnsgjöld	(<u>8.324.990)</u>	<u>(9.260.000)</u>
Rekstrarniðurstaða ársins		<u>16.298.339</u>	<u>11.419.000</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2014

	2014	2013
Eignir		
Varanlegir rekstrarfjármunir	167.796.013	163.433.556
Fastafjármunir samtals	<u>167.796.013</u>	<u>163.433.556</u>
Eignir samtals	<u>167.796.013</u>	<u>163.433.556</u>
Eigið fé		
Eiginfjárreikningur	32.871.599	16.573.260
Eigið fé samtals	<u>32.871.599</u>	<u>16.573.260</u>
Skuldir		
Skuldabréfalán	84.984.658	97.055.253
Langtímaskuldir samtals	<u>84.984.658</u>	<u>97.055.253</u>
Skuldir við eigin fyrirtæki	36.338.842	36.636.345
Næsta árs afborganir langtímaskulda	13.072.127	12.394.001
Aðrar skammtímaskuldir	528.787	774.697
Skammtímaskuldir samtals	<u>49.939.756</u>	<u>49.805.043</u>
Skuldir samtals	<u>134.924.414</u>	<u>146.860.296</u>
Eigið fé og skuldir samtals	<u>167.796.013</u>	<u>163.433.556</u>

Sjóðstreymisyfirlit árið 2014

	2014	Áætlun með viðaukum
Rekstrarhreyfingar		
Rekstrarniðurstaða ársins	16.298.339	11.419.000
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:		
Afskriftir	9.421.199	7.860.000
Verðbætur langtímaskulda	1.117.432	2.593.000
Veltufé frá rekstri	<u>26.836.970</u>	<u>21.872.000</u>
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum	(245.910)	0
Handbært fé frá rekstri	<u>26.591.060</u>	<u>21.872.000</u>
Fjárfestingarhreyfingar		
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(13.783.656)	(8.000.000)
Fjárfestingarhreyfingar	<u>(13.783.656)</u>	<u>(8.000.000)</u>
Fjármögnunarhreyfingar		
Afborganir langtímalána	(12.509.901)	(12.112.000)
Viðskiptareikningur eigin fyrirtækja, breyting	(297.503)	(1.760.000)
Fjármögnunarhreyfingar	<u>(12.807.404)</u>	<u>(13.872.000)</u>
Breyting á handbæru fé	0	0
Handbært fé í ársbyrjun	0	0
Handbært fé í árslok	0	0

Hafnasjóður Dalvíkurbyggðar

Ársreikningur 2014

Rekstrarreikningur árið 2014

	2014	Áætlun með viðaukum
Rekstrartekjur		
Hafnatekjur	101.299.395	84.080.000
Rekstrargjöld		
Laun og launatengd gjöld	29.085.493	27.154.000
Annar rekstrarkostnaður	23.295.287	23.134.000
Afskriftir	7.174.102	6.617.000
	<u>59.554.882</u>	<u>56.905.000</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	41.744.513	27.175.000
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(159.612)	149.000
Rekstrarniðurstaða ársins	<u>41.584.901</u>	<u>27.324.000</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2014

	2014	2013
Eignir		
Varanlegir rekstrarfjármunir	119.030.563	105.272.981
Fastafjármunir samtals	<u>119.030.563</u>	<u>105.272.981</u>
Viðskiptakröfur	15.153.843	11.472.700
Kröfur á eigin fyrirtæki	24.892.345	0
Veltufjármunir samtals	<u>40.046.188</u>	<u>11.472.700</u>
Eignir samtals	<u><u>159.076.751</u></u>	<u><u>116.745.681</u></u>
Eigið fé		
Eiginfjárreikningur	120.314.241	78.729.340
Eigið fé samtals	<u>120.314.241</u>	<u>78.729.340</u>
Skuldir		
Lífeyrisskuldbinding	27.137.732	26.040.145
Skuldir við lánastofnanir	2.653.362	4.377.071
Langtímaskuldir samtals	<u>29.791.094</u>	<u>30.417.216</u>
Skuldir við eigin fyrirtæki	0	1.029.852
Næsta árs afborganir langtímaskulda	1.768.908	1.750.840
Aðrar skammtímaskuldir	7.202.508	4.818.433
Skammtímaskuldir samtals	<u>8.971.416</u>	<u>7.599.125</u>
Skuldir samtals	<u>38.762.510</u>	<u>38.016.341</u>
Eigið fé og skuldir samtals	<u><u>159.076.751</u></u>	<u><u>116.745.681</u></u>

Sjóðstreymisyfirlit árið 2014

	2014	Áætlun með viðaukum
Rekstrarhreyfingar		
Rekstrarniðurstaða ársins	41.584.901	27.324.000
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:		
Afskriftir	7.174.102	6.617.000
Verðbætur langtímaskulda	54.861	153.000
Lífeyrisskuldbinding, breyting	1.321.773	1.683.000
Veltufé frá rekstri	<u>50.135.637</u>	<u>35.777.000</u>
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum	(1.297.068)	0
Handbært fé frá rekstri	<u>48.838.569</u>	<u>35.777.000</u>
Fjárfestingarhreyfingar		
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(20.931.684)	(21.000.000)
Fjárfestingarhreyfingar	<u>(20.931.684)</u>	<u>(21.000.000)</u>
Fjármögnunarhreyfingar		
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar	(224.186)	0
Afborganir langtímalána	(1.760.502)	(1.731.000)
Viðskiptareikningur eigin fyrirtækja, breyting	(25.922.197)	(13.046.000)
Fjármögnunarhreyfingar	<u>(27.906.885)</u>	<u>(14.777.000)</u>
Breyting á handbæru fé	0	0
Handbært fé í ársbyrjun	0	0
Handbært fé í árslok	0	0

Hitaveita Dalvíkurbyggðar

Ársreikningur 2014

Rekstrarreikningur árið 2014

	2014	Áætlun með viðaukum
Rekstrartekjur		
Selt heitt vatn	126.087.287	137.120.000
Aðrar tekjur	132.900	10.041.000
	<u>126.220.187</u>	<u>147.161.000</u>
Rekstrargjöld		
Laun og launatengd gjöld	11.702.127	15.897.000
Annar rekstrarkostnaður	51.248.949	51.800.000
Afskriftir	32.437.006	31.769.000
	<u>95.388.082</u>	<u>99.466.000</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	30.832.105	47.695.000
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(8.457.990)	(12.090.000)
Hagnaður fyrir tekjuskatt	22.374.115	35.605.000
Tekjuskattur	(8.054.681)	(7.153.000)
Rekstrarniðurstaða ársins	<u>14.319.434</u>	<u>28.452.000</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2014

	2014	2013
Eignir		
Varanlegir rekstrarfjármunir	497.978.654	513.720.662
Fastafjármunir samtals	<u>497.978.654</u>	<u>513.720.662</u>
Viðskiptakröfur	27.642.148	39.603.925
Kröfur á eigin fyrirtæki	54.754.622	53.320.697
Aðrar skammtímakröfur	832.384	3.587.984
Veltufjármunir samtals	<u>83.229.154</u>	<u>96.512.606</u>
Eignir samtals	<u><u>581.207.808</u></u>	<u><u>610.233.268</u></u>
Eigið fé		
Eiginfjárreikningur	272.040.671	319.882.961
Eigið fé samtals	<u>272.040.671</u>	<u>319.882.961</u>
Skuldir		
Tekjuskattsskuldbinding	80.894.780	46.027.249
Skuldir við lánastofnanir	179.796.570	204.707.295
Langtímaskuldir samtals	<u>260.691.350</u>	<u>250.734.544</u>
Næsta árs afborganir langtímaskulda	27.023.135	26.236.956
Tekjuskattur til greiðslu	12.956.874	3.684.906
Aðrar skammtímaskuldir	8.495.778	9.693.901
Skammtímaskuldir samtals	<u>48.475.787</u>	<u>39.615.763</u>
Skuldir samtals	<u>309.167.137</u>	<u>290.350.307</u>
Eigið fé og skuldir samtals	<u><u>581.207.808</u></u>	<u><u>610.233.268</u></u>

Sjóðstreymisýfirlit árið 2014

	2014	Áætlun með viðaukum
Rekstrarhreyfingar		
Rekstrarniðurstaða ársins	14.319.434	28.452.000
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:		
Afskriftir	32.437.006	31.769.000
Verðbætur langtímaskulda	2.399.705	5.774.000
Tekjuskattsskuldbinding, breyting	(1.954.269)	7.153.000
Veltufé frá rekstri	<u>47.201.876</u>	<u>73.148.000</u>
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum	19.843.298	3.000.000
Handbært fé frá rekstri	<u>67.045.174</u>	<u>76.148.000</u>
Fjárfestingarhreyfingar		
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(17.986.322)	(12.000.000)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna	1.291.324	1.490.000
Fjárfestingarhreyfingar	<u>(16.694.998)</u>	<u>(10.510.000)</u>
Fjármögnunarhreyfingar		
Greiddur arður	(22.392.000)	(22.392.000)
Afborganir langtímalána	(26.524.251)	(25.946.000)
Viðskiptareikningur eigin fyrirtækja, breyting	(1.433.925)	(17.300.000)
Fjármögnunarhreyfingar	<u>(50.350.176)</u>	<u>(65.638.000)</u>
Breyting á handbæru fé	0	0
Handbært fé í ársbyrjun	0	0
Handbært fé í árslok	0	0

Vatnsveita Dalvíkurbyggðar

Ársreikningur 2014

Rekstrarreikningur árið 2014

	2014	Áætlun með viðaukum
Rekstrartekjur		
Sala	49.680.011	45.673.000
Rekstrargjöld		
Laun og launatengd gjöld	14.518.731	16.163.000
Annar rekstrarkostnaður	17.430.811	23.393.000
Afskriftir	5.380.839	4.939.000
	<u>37.330.381</u>	<u>44.495.000</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna	12.349.630	1.178.000
Fjármunatekjur	<u>3.063.320</u>	<u>2.298.000</u>
Rekstrarniðurstaða ársins	<u>15.412.950</u>	<u>3.476.000</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2014

	2014	2013
Eignir		
Varanlegir rekstrarfjármunir	106.529.814	105.472.743
Fastafjármunir samtals	<u>106.529.814</u>	<u>105.472.743</u>
Viðskiptakröfur	2.183.653	3.081.418
Kröfur á eigin fyrirtæki	53.247.645	37.967.508
Veltufjármunir samtals	<u>55.431.298</u>	<u>41.048.926</u>
Eignir samtals	<u>161.961.112</u>	<u>146.521.669</u>
Eigið fé		
Eiginfjárreikningur	161.018.538	145.605.588
Eigið fé samtals	<u>161.018.538</u>	<u>145.605.588</u>
Skuldir		
Aðrar skammtímaskuldir	942.574	916.081
Skuldir samtals	<u>942.574</u>	<u>916.081</u>
Eigið fé og skuldir samtals	<u>161.961.112</u>	<u>146.521.669</u>

Sjóðstreymisyfirlit árið 2014

	2014	Áætlun með viðaukum
Rekstrarhreyfingar		
Rekstrarniðurstaða ársins	15.412.950	3.476.000
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:		
Afskriftir	5.380.839	4.939.000
Veltufé frá rekstri	<u>20.793.789</u>	<u>8.415.000</u>
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum	924.258	0
Handbært fé frá rekstri	<u>21.718.047</u>	<u>8.415.000</u>
Fjárfestingarhreyfingar		
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(6.437.910)	(12.000.000)
Fjárfestingarhreyfingar	<u>(6.437.910)</u>	<u>(12.000.000)</u>
Fjármögnunarhreyfingar		
Viðskiptareikningur eigin fyrirtækja, breyting	(15.280.137)	3.585.000
Fjármögnunarhreyfingar	<u>(15.280.137)</u>	<u>3.585.000</u>
Breyting á handbæru fé	0	0
Handbært fé í ársbyrjun	<u>0</u>	<u>0</u>
Handbært fé í árslok	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>



Dalvíkurbyggð Ársreikningur 2014

		2014
		Samtals innkaup vörur og þjónusta 1,0 m.kr. og hærra:
Heiti birgja:		
Gámaþjónusta Norðurlands ehf.		36.344.855
Steypustöðin Dalvík ehf.		35.980.048
Tréverk ehf.		33.659.296
EB ehf.		27.337.207
Rarik ohf.		27.298.942
Dalverk-eignarhaldsfélag ehf.		25.643.504
Kraftfag ehf.		24.467.650
Ævar og Bóas ehf.		23.026.101
AVH ehf. Arkitektúr-Verkfr-Hön		22.022.116
Samband sveitarfélaga á Norður		19.416.670
Elektro Co ehf.		18.963.413
Skíðafélag Dalvíkur		18.042.963
Orkusalan ehf.		17.163.071
Veislupjónustan Hafnabrau 5 eh		17.050.833
Menningarfélagið Berg ses		14.120.242
Vélvirki ehf.		13.804.772
Katla ehf,byggingarfélag		12.473.694
Þrif og ræstivörur ehf		12.148.170
Híbýlamálun,málningarþjónus eh		11.478.006
Vátryggingafélag Íslands hf.		10.879.161
Flæðipípulagnir ehf		9.722.425
Húsasmiðjan ehf.		9.540.766
Króli ehf.		9.394.315
Daltré ehf		8.854.590
Olíuverzlun Íslands hf.		7.405.975
KPMG ehf.		7.122.878
Húsfélag Ráðhúss Dalvíkur		6.441.752
Efla hf.		6.391.150
Ríkissjóðsinnheimtur		6.170.033
Frumherji hf.		5.916.081
Flokkun Eyjafjörður ehf.		5.596.741
Björgunarsveitin Dalvík		5.299.195

Hreinsitækni ehf.	4.666.476	
Júlíus Viðarsson	4.612.367	Verktaki
Akureyrarkaupstaður	4.592.218	
Dalbær, heimili aldraðra	4.546.800	
Samkaup hf.	4.528.424	
One Systems Ísland ehf	4.463.991	
Applicon ehf.	4.426.915	
Sigvaldi Gunnlaugsson	4.273.047	Verktaki
Síminn hf.	4.256.292	
Fjallabyggð	4.235.122	
Raftákn ehf	4.179.936	
Golfklúbburinn Hamar	4.157.715	
Wise lausnir ehf.	4.150.862	
Knattspyrnudeild U.M.F.S.	4.130.000	
Íslandslyftur ehf.	3.931.477	
Advania hf.	3.636.388	
Tengir hf.	3.535.025	
Fiskidagurinn Mikli	3.500.000	
Netkerfi og tölvur ehf.	3.405.189	
Gámaþjónustan hf.	3.387.628	
Sorp ehf	3.267.591	
Pór Ingvason	3.266.562	Verktaki
Steinar Hallgrímsson	3.252.616	Vörusala
Trésmiðjan Stígandi ehf.	2.940.177	
Atvinnuþróunarfélag Eyjafj bs	2.937.465	
Hestamannafélagið Hringur	2.690.404	
Ungmennafélag Svarfdæla	2.588.960	
NPA miðstöðin svf	2.526.032	
Form ráðgjöf ehf	2.513.263	
Skakkiturn ehf.	2.473.907	
Þernan fatahreinsun ehf.	2.397.700	
Vegagerðin	2.354.624	
Penninn ehf.	2.297.696	
ISS Ísland ehf.	2.174.089	
Nýherji hf.	2.041.939	
Set ehf.	2.157.956	
Ekran ehf.	2.150.443	
Barna/unglingaráð knattsp Dalv	2.133.972	
B.M. Vallá ehf.	2.111.409	
Da ehf.	2.061.155	
Náttúrusetrið á Húsabakka ses	1.999.999	

Ungmennafélagið Reynir	1.800.000	
Skipti hf.	1.794.942	
Molta ehf.	1.669.914	
Mjólkursamsalan ehf.	1.640.977	
GSG Vegmerking ehf.	1.597.309	
Teiknistofa ark Gylfi G/fél eh	1.555.938	
Markaðsstofa Norðurlands	1.498.825	
Ásprent - Stíll ehf.	1.481.351	
Þau bæði ehf.	1.462.990	
Félag eldri borg Dalvíkb/Hríse	1.450.000	
Þjóðskrá Íslands	1.445.753	
Ísrör ehf	1.403.697	
BHS ehf	1.396.941	
Egilsson ehf.	1.398.398	
LEX ehf.	1.396.709	
Vinnuvernd ehf.	1.373.833	
Blikk- og tækniþjónustan ehf	1.306.763	
Nýsköpunarmiðstöð Íslands	1.237.229	
Háskólinn á Akureyri	1.226.216	
Vatn og veitur ehf.	1.181.941	
Loftmyndir ehf	1.180.793	
Kjarnafæði hf.	1.155.914	
Íslandspóstur ohf.	1.121.105	
Eyrún Svava Ingvadóttir	1.093.698	Verktaki
Capacent ehf.	1.053.793	
Háskólinn á Bifröst ses.	1.050.000	
Klemenz Jónsson ehf	1.029.691	
Ungmennasamband Eyjafjarð,UMSE	1.030.000	
Húsabakki ehf.	1.012.297	

Ársreikningur Dalvíkurbyggðar árið 2014

Framsaga á fundi sveitarstjórnar 21. apríl 2015

Samkvæmt samstæðureikningi A og B hluta er hagnaður 105,4 milljónir sem er 53 milljónum betri niðurstaða en gert var ráð fyrir m.v. áætlun með viðaukum. Helsta ástæða betri afkomu en áætluð var er að tekjur eru hærrí sem nemur 67 milljónum og eru þannig samtals 1.820 milljónir. Ber þar hæst að útsvarstekjur aukast um 20 milljónir, heildarframlög Jöfnunarsjóðs aukast um 17 milljónir og tekjur hafnarsjóðs aukast um 17 milljónir. Rekstrargjöld hafa hins vegar líka hækkað á móti s.s. laun- og launatengd gjöld og annar rekstrarkostnaður. Það ánægjulega er hins vegar að nettó fjármagnsgjöld eru 14 milljónum lægri en áætlun sagði til um og helgast það af því að verðbólga ársins 2014 nam aðeins 1% en reiknað var með 2,5% verðbólgu. Vextir og verðbætur einar og sér námu 46,5 milljónum en áætlun hljóðaði upp á rúmar 60 milljónir og til samanburðar var þessi sama tala rúmar 70 milljónir árið 2013, það munar því um minna. Ljóst er að óróleiki á vinnumarkaði, með mögulegum stórhækkunum launa og aukinni verðbólgu, getur sett stórt strík í reikninginn fyrir lítið sveitarfélag eins og Dalvíkurbyggð. Til dæmis kostaði 1% verðbólga um 9 milljónir í verðbætur af langtímalánum á síðasta ári og hefði því 10% verðbólga valdið sveitarfélaginu um 90 milljóna kostnaði sem slagar upp í hagnaðinn í ár.

Varðandi tekjur og gjöld má einnig benda á að tekjur hitaveitu lækkuðu um 20 milljónir á árinu 2014 frá fyrra ári og er það samdóma álit þeirra sem til þekkja að betra tíðarfar hafi valdið þessu en eins og flestir muna þá voraði snemma og var árið 2014 mun hagstæðara bæði til sjós og lands en árið á undan. Gjaldamegin eru það laun og launatengd gjöld sem hækka mest á milli ára eða um 68,4 milljónir og munar þar mestu um kjarasamninga kennara. Hlutfall launa og launatengdra gjalda af heildartekjum hækkar úr 49,9% á árinu 2013 í 51,3% árið 2014 og gerist þetta þrátt fyrir mikla hækkun heildartekna og þrátt fyrir óbreyttan starfsmannafjölda hjá sveitarfélaginu þ.e. 122 stöðugildum í A hluta en alls 130 stöðugildum hjá samstæðunni.

Einnig má benda á eitt atriði til viðbótar varðandi tekjurnar að þrátt fyrir um 17 milljóna hærra heildarframlag Jöfnunarsjóðs á milli árunna 2013 og 2014, þá lækkar tekjujöfnunarframlagið úr 23 milljónum árið 2013 í núll árið 2014 vegna hækkunar meðaltekna í Dalvíkurbyggð miðað við sveitarfélög af sambærilegri stærðargráðu. Önnur framlög Jöfnunarsjóðs þ.e. framlög vegna fasteignaskatts, útgjaldajöfnunar og grunnskóla eru nær óbreytt eða hækka.

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

Um rekstrarniðurstöðu A hluta er rétt að benda á að hann var rekinn með hagnaði á árinu upp á 45,5 milljónir og það þrátt fyrir að aðalsjóður væri rekinn með tapi upp á 12,5 milljónir. Það tap er nokkurn veginn sú upphæð sem gjaldfærð er vegna hlutdeildar sveitarfélagsins í fyrirsjáanlegu tapi á rekstri Róta bs. á árinu 2014. Eignasjóður er með jákvæða rekstrarniðurstöðu upp á 58 milljónir sem gerir það að verkum að A hlutinn er í plús. Það er

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

Um rekstrarniðurstöðu B hluta er það að segja að félagslegar íbúðir voru reknar með tapi upp á rúmar 5 milljónir en önnur B hluta fyrirtæki skiluðu hagnaði á árinu 2014.

Samstæðan þ.e. er A og B hluti skiluðu framlegð upp á 15,14% sem er heldur lægra en árið 2013 þegar það var 15,70%. Viðtekin viðmið eru 15% og er það mjög ásættanleg niðurstaða að ná því.

Veltufé frá rekstri, sem er það reiðufé sem sveitarfélagið hefur til að standa skil á afborgunum langtímalána og til fjárfestinga, var 265 milljónir. Fjárfestingar ársins voru 166 milljónir. Ekki reyndist þörf á lántökum á árinu og voru greidd upp langtímalán að upphæð 114 milljónir. Með því móti komst skuldahlutfall A og B hluta sveitarfélagsins í 74,9% á mælikvarða viðmiðunarskilgreiningar Eftirlitsnefndar sveitarfélaga en sambærileg tala árið 2013 var 80,23%. Sú aðferð Eftirlitsnefndar að reikna út skuldahlutfallið (þ.e. heildarskuldir/heildartekjum) miðar við að undanskilja frá heildarskuldum þær lífeyrisskuldbindingar sem ekki koma til greiðslu fyrr en eftir 15 ár og að auki er einnig sú regla viðhöfð að mismunur veltufjármuna og skammtímaskulda er dreginn frá heildarskuldum.

Í því sambandi má benda á að hlutfall veltufjármuna og skammtímaskulda í samstæðunni var 1,17 samanborið við 1,18 árið á undan og er því sveitarfélagið ekki á flæðiskeri statt við að greiða reikninga á réttum tíma.

Varðandi efnahag hjá samstæðu sveitarfélagsins þá hljóðar efnahagsreikningurinn upp á um 3,75 milljarða og stækkaði úr 3,67 milljörðum árið 2013. Hann skiptist þannig að eigið fé nemur 2,17 milljörðum og heildarskuldir og skuldbindingar nema 1,58 milljörðum, þar af eru langtímaskuldir 766 milljónir og 40% langtímaskulda eru vegna íbúðarhúsnæðis í eigu sveitarfélagsins. Eigið fé hækkar þannig um 101 milljón á milli ára en kuldir og skuldbindingar lækka hins vegar samtals um 17 milljónir. Eiginfjárhlutfall samstæðunnar er 57,8% og hækkar um 1,4 prósentustig á milli ára.

Ýmsar blikur eru á lofti en fjárhagsstaða sveitarfélagsins er mjög svo ásættanleg ef borið er saman við mörg önnur sveitarfélög.

Það er alveg deginum ljósara að ef áfram verður rétt haldið á málum varðandi rekstur og efnahag sveitarfélagsins á næstu árum þá blasir við sú staða að veltufé frá rekstri mun aukast í takt við lækkun skulda, vaxta og verðbóta. Svigrúm mun þá myndast til að ráðast í ýmis verkefni og lækkun gjalda og álaga sem stuðla munu að bættri búsetu í byggðarlaginu.

Ég hef lokið máli mínu og legg til að ársreikningi Dalvíkurbyggðar fyrir árið 2014 verði vísað til síðari umræðu í sveitarstjórn.

Bjarni Th. Bjarnason sveitarstjóri