

Ársreikningur Dalvíkurbyggðar árið 2018 Framsaga á fundi sveitarstjórnar í maí 2019

Ársreikningur Dalvíkurbyggðar 2018 er nú lagður fram til fyrri umræðu í sveitarstjórn. Samkvæmt 61.gr sveitarstjórnarlaga nr. 138/2011 og samþykktum sveitarfélagsins skal ársreikningur staðfestur eigi síðar en 15.maí ár hvert. Sveitarstjórn fjallaði um ársreikninginn og fór síðari umræða fram þriðjudaginn 14.maí 2019.

KPMG hefur endurskoðað ársreikninginn og áritar hann samhliða afgreiðslu og áritun sveitarstjórnar við síðari umræðu. Ársreikningurinn er álitinn gefa glögga mynd af fjárhagsstöðu sveitarfélagsins um áramót og er hann í samræmi við lög um ársreikninga og sveitarstjórnarlög.

Niðurstaða ársreikningsins er góð og nokkuð umfram áætlun. Skýrist það að stærstum hluta af hærri tekjum en gert var ráð fyrir í öllum tekjustofnum. Nýtt var lögbundið hámark tekjustofna nema fasteignaskatts í A-flokki sem var 0,50% en lögbundið hámark þar er 0,625%.

Íbúafjöldi 1.des 2018 var 1.904 en var 1.889 1.des. 2017 og fjölgaði því um 15 manns á milli ára.

Rekstrartekjur A hluta voru 2 miljarðar og 80 miljónir og rekstrargjöld 1 miljarður 820 miljónir kr. Rekstrarniðurstaða A hluta eftir afskriftir og fjármagnsliði var jákvæð um rúmlega 167 milj.kr en áætlun með viðaukum ársins 2018 gerði ráð fyrir jákvæðri niðurstöðu að upphæð 114,7 milj.kr.

Rekstrartekjur A og B hluta voru samtals 2 miljarðar 431 miljón kr., þar af er útsvarið 40%, fasteignaskattur 4,9%, framlög úr Jöfnunarsjóði 25,7% og aðrar tekjur 29,5%. Rekstrargjöld samstæðunnar voru rúmlega 2 miljarðar kr. Rekstrarniðurstaða samantekið A og B hluta eftir afskriftir, fjármagnsliði og tekjuskatt var jákvæð um rúmlega 222 miljónir en áætlun með viðaukum 2018 gerði ráð fyrir jákvæðri niðurstöðu að upphæð 158 miljónum kr.

Skatttekjur námu um 71% af tekjum sveitarfélagsins. Af heildartekjum var ríflega 50% varið til greiðslu launa og launatengdra gjalda til starfsmanna sveitarfélagsins.

Veltufé frá rekstri A hluta er 310 milj.kr. en veltufé frá rekstri fyrir A og B hluta sem er það reiðufé sem sveitarfélagið hefur til að standa skil á afborgunum

skulda og til fjárfestinga er 433,2 milj. kr. Samanborið við 343,4 milj. kr. árið 2017.

Fjárfestingar fyrir A hluta voru rúmlega 180 milj. kr. og fyrir A og B hluta samtals tæplega 294 milj. kr. en áætlun með viðaukum 2018 gerði ráð fyrir 291,7 milj. kr. Aukning varanlegra rekstrarfjármuna nam 281 milj. kr. á milli ára en stærstu einstöku eignfærslurnar eru vegna framkvæmda við Dalvíkurhöfn og sundlaugina á Dalvík.

Handbært fé í ársbyrjun var 221.461.000 kr en 170.105.000 kr í árslok.

Veltufjárhlutfallið var 1,21 fyrir A hluta en 1,22 fyrir A og B hluta.

Langtímaskuldir við lánastofnanir voru í árslok 737.246.000 kr en í árslok 2017 voru þær 611.301.000 kr. Afborganir langtímalána fyrir samstæðuna voru 116,7 milj. kr.

Ný lántaka á árinu 2018 var 214,5 milj. kr. og var það lán hafið til að klára greiðslu til Brú lífeyrissjóðs vegna samkomulags um lífeyrisskuldbindingar sem var undirritað í mars 2018. Heildarframlag Dalvíkurbyggðar í lífeyrissjóðinn skv. samkomulaginu var 274,4 milj. kr. Áhrif samkomulagsins kemur víðar fram í ársreikningnum en ítarlega er gerð grein fyrir atriðum samkomulagsins í skýringu 10 á bls. 15.

Skuldahlutfall er 68,9% fyrir A hluta en 65,3% samantekið fyrir A og B hluta.

Eigið fé A hluta var í árslok 2 miljarðar 335 miljónir en eigið fé samstæðunnar A og B hluta í árslok var 3 miljarðar og 79 miljónir kr samanborið við 2 miljarða 759 miljónir kr árið áður. Breytingin skýrist af afkomu ársins sem nam 222 miljónum króna og endurmati lóða og lendna sem nam 97 miljónum króna. Eiginfjárhlutfall samstæðunnar er 64,8% í árslok og hækkar um 1,4% á milli ára.

Samhliða ársreikningi og sundurliðun er kynnt fyrir sveitarstjórn endurskoðunarskýrsla og stjórnarsýsluskoðun KPMG.

Gott er að skoða sundurliðun ársreiknings 2018 bls. 7-13 en þar er að finna deildayfirlit aðalsjóðs. Þar er hægt að bera saman einstaka deildir og rekstur þeirra í samanburði við áætlun ársins en í næst-aftasta dálki er rekstrarniðurstaða lykla og áætlun ársins í aftasta dálknum.

Þessi sundurliðun ber vitni um gott aðhald frá stjórnarsýslunni og að forstöðumenn og sviðsstjórar hafa ríkan metnað til að standa sig innan þess fjárhagsramma sem þeim er settur af sveitarstjórn. Þetta staðfestir, sýnir og

sannar að við erum rík af góðu starfsfólki í Dalvíkurbyggð og fyrir það ber að þakka.

Ég vil að lokum fyrir hönd sveitarstjórnar þakka fjármála-og stjórnsýslustjóra, aðalbókara og öðru starfsfólki sveitarfélagsins fyrir afar góða og skilvirka vinnu við gerð ársreikningsins 2018.

Dalvíkurbyggð
Ársreikningur 2018

Dalvíkurbyggð
Ráðhúsinu
620 Dalvík

Kt. 620598-2089

Efnisyfirlit

| | Bis. |
|--|------|
| Skýrsla og áritun sveitarstjórnar og sveitarstjóra | 3 |
| Áritun óháðs endurskoðanda | 4 |
| Rekstrarreikningur | 6 |
| Efnahagsreikningur | 7 |
| Sjóðstreymisyfirlit | 9 |
| Skýringar | 10 |

Skýrsla og áritun sveitarstjórnar og sveitarstjóra

Ársreikningur Dalvíkurbyggðar er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald, fjárhagsáætlanir og ársreikninga sveitarfélaga.

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 2.431,0 millj. kr. samkvæmt samanteknum ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 2.079,9 millj. kr.

Álagningarhlutfall útsvars var 14,52% sem er lögbundið hámark þess. Álagningarhlutfall fasteignaskatts í A-flokki nam 0,50% 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.

Rekstrarniðurstaða A og B hluta var jákvæð sem nam 222,3 millj. kr., og rekstrarniðurstaða A hluta var jákvæð sem nam 167,1 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok nam 3.079,2 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi fyrir A og B hluta, en eigið fé A hluta um 2.335,5 millj. kr.

Ársreikningur Dalvíkurbyggðar fyrir árið 2018 er tilbúinn til endurskoðunar og afgreiðslu í sveitarstjórn.

Dalvíkurbyggð, 11.04 2019.

Byggðarráð:

Þórunn Andrésdóttir
Guðni H. Jónsson
Jón Þurjón Sveinsson

Sveitarstjóri:

Jóhanna Sigurðardóttir

Ársreikningur Dalvíkurbyggðar fyrir árið 2018 hefur hlotið afgreiðslu sveitarstjórnar í samræmi við 61. gr. sveitarstjórnarlaga nr. 138/2011 og er staðfestur og áritaður við síðari umræðu í sveitarstjórn.

Dalvíkurbyggð, 14.05 2019.

Sveitarstjórn:

Þórunn Andrésdóttir
Þórunn Andrésdóttir
Guðni H. Jónsson
Krispína Eftersétt
Jóhanna Sigurðardóttir
Jón Þurjón Sveinsson
Dagbjört Sigurðardóttir

Áritun óháðs endurskoðanda

Til sveitarstjórnar Dalvíkurbyggðar.

Áritun um endurskoðun ársreikningsins

Álit

Við höfum endurskoðað ársreikning Dalvíkurbyggðar fyrir árið 2018 sem hefur að geyma ársreikning fyrir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og ársreikning fyrir A og B hluta. Hann greinist í rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um mikilvægjar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af fjárhagsstöðu sveitarfélagsins 31. desember 2018 og afkomu þess og breytingu á handbæru fé á árinu 2018, í samræmi við lög um ársreikninga og sveitarstjórnarlög.

Grundvöllur álit

Við endurskoðuðum í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Ábyrgð okkar samkvæmt stöðlunum er lýst frekar í kaflanum *Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins* í árituninni. Við erum óháð sveitarfélaginu í samræmi við alþjóðlegar siðareglur fyrir endurskoðendur, International Ethics Standards Board for Accountants Code of Ethics for Professional Accountants (IESBA Code) og siðareglur fyrir endurskoðendur á Íslandi og höfum uppfyllt aðrar siðferðisskyldur okkar í samræmi við þær reglur og IESBA Code. Við teljum að við höfum aflað nægilegra og viðeigandi endurskoðunargagna til að byggja álit okkar á.

Ábyrgð sveitarstjórnar og sveitarstjóra á ársreikningnum

Sveitarstjórn og sveitarstjóri eru ábyrg fyrir gerð og glöggrri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga og sveitarstjórnarlög og 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.

Við gerð ársreikningsins ber sveitarstjórn og sveitarstjóra að leggja mat á rekstrarhæfi sveitarfélagsins og upplýsa, eftir því sem við á, um þætti er varða rekstrarhæfi og miða grundvöll reikningsskilanna við áframhaldandi rekstrarhæfi nema það sé ekki lengur til staðar.

Sveitarstjórn og sveitarstjóri skulu hafa eftirlit með gerð og framsetningu ársreikningsins.

Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins

Markmið okkar eru að öðlast hæfilega vissu um hvort ársreikningurinn í heild sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka, og að gefa út áritun endurskoðanda sem inniheldur álit okkar. Í hæfilegri vissu felst áreiðanleiki en ekki trygging fyrir því að endurskoðun í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla muni alltaf leiða í ljós verulega annmarka ef þeir eru fyrir hendi. Annmarkar geta komið fram vegna sviksemi eða mistaka og eru taldir verulegir ef þeir einir og sér eða samanlagt gætu haft áhrif á efnahagslegar ákvarðanir sem notendur ársreikningsins taka á grundvelli hans.

Við endurskoðun í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla beitum við ávallt faglegri dómgreind og viðhöfum faglega gagnrýni. Að auki:

- Greinum við og metum hættu á verulegri skekkju í ársreikningnum, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka, skipuleggjum og framkvæmum endurskoðunaraðgerðir til að bregðast við þeirri hættu og öflum endurskoðunargagna sem eru nægjanleg og viðeigandi til að byggja álit okkar á. Hættan á að uppgötva ekki verulega skekkju vegna sviksemi er meiri en að uppgötva ekki skekkju vegna mistaka, þar sem sviksemi getur falið í sér samsæri, fölsun, að einhverju sé viljandi sleppt, villandi framsetningu eða að farið sé framhjá innra eftirliti.
- Öflum við skilnings á innra eftirliti, sem varðar endurskoðunina, til að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til að veita álit á virkni innra eftirlits sveitarfélagsins.
- Metum við hvort reikningsskilaaðferðir og reikningshaldslegt mat stjórnenda og tengdar skýringar séu viðeigandi.
- Ályktum við um hvort notkun sveitarstjórnar og sveitarstjóra á forsendu reikningsskilanna um rekstrarhæfi sé viðeigandi og metum, á grundvelli endurskoðunarinnar, hvort aðstæður séu til staðar sem valdið gætu verulegum vafa um áframhaldandi rekstrarhæfi sveitarfélagsins. Ef við teljum að verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi ber okkur, í áritun okkar, að vekja sérstaka athygli á viðeigandi skýringum ársreikningsins eða, ef slíkar skýringar eru ófullnægjandi, að víkja frá fyrirvaralausri áritun. Niðurstaða okkar byggir á endurskoðunargögnum sem aflað er fram að dagsetningu áritunar okkar. Samt sem áður geta atburðir eða aðstæður í framtíðinni haft neikvæð áhrif á rekstrarhæfi sveitarfélagsins.

Áritun óháðs endurskoðanda, frh.:

- Metum við framsetningu, uppbyggingu og innihald ársreikningsins í heild, að meðtöldum skýringum, og hvort ársreikningurinn gefi glögga mynd af undirliggjandi viðskiptum og atburðum.
- Öflum við nægilegra og víðeigandi endurskoðunargagna um fjárhagsleg málefni rekstrareininga sem falla undir A og B hluta starfsemi sveitarfélagsins til að geta gefið álit á ársreikningnum. Við erum ábyrg fyrir skipulagi, eftirliti og framkvæmd endurskoðunar sveitarfélagsins og berum óskipta ábyrgð á áritun okkar.

Við upplýsum sveitarstjórn meðal annars um áætlað umfang og tilmasetningar endurskoðunarinnar og veruleg atriði sem komu upp í endurskoðun okkar, þar á meðal verulega annmarka á innra eftirliti.

Við lýsum því einnig yfir við sveitarstjórn að við höfum uppfyllt skyldur síðareglna um óhæði og upplýsum um tengsl eða önnur atriði sem gætu mögulega talist hafa áhrif á óhæði okkar og þegar við á, til hvaða varnaraðgerða við höfum gripið.

Staðfesting vegna annarra ákvæða laga

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 þessum ársreikningi eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Akureyri, 14. maí 2019.

KPMG ehf.



Rekstrarreikningur ársins 2018

| | Skýr | A hluti | | | A og B hluti | | Ársreikningur 2017 |
|---|-----------|-----------------------|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------------|-----------------------|
| | | Ársreikningur 2018 | Áætlun 2018 með viðaukum | Ársreikningur 2017 | Ársreikningur 2018 | Áætlun 2018 með viðaukum | |
| Rekstrartekjur | | | | | | | |
| Skatttekjur án framl. Jöfnunarsjóðs ... | 4 | 1.096.262 | 1.055.716 | 1.027.206 | 1.090.804 | 1.050.653 | 1.021.423 |
| Framlög Jöfnunarsjóðs | 4 | 624.188 | 599.645 | 534.803 | 624.188 | 599.645 | 534.803 |
| Þjónustutekjur og aðrar tekjur | 4 | 359.436 | 306.262 | 327.763 | 716.023 | 662.418 | 725.213 |
| | | <u>2.079.886</u> | <u>1.961.623</u> | <u>1.889.772</u> | <u>2.431.015</u> | <u>2.312.716</u> | <u>2.281.438</u> |
| Rekstrargjöld | | | | | | | |
| Laun og launatengd gjöld | 5 | 1.167.392 | 1.153.919 | 1.133.496 | 1.249.045 | 1.242.517 | 1.210.191 |
| Annar rekstrarkostnaður | | 653.056 | 626.094 | 537.251 | 752.916 | 731.745 | 658.870 |
| | | <u>1.820.448</u> | <u>1.780.013</u> | <u>1.670.747</u> | <u>2.001.961</u> | <u>1.974.262</u> | <u>1.869.061</u> |
| Rekstrarniðurst. fyrir afskriftir | | 259.438 | 181.610 | 219.025 | 429.054 | 338.454 | 412.377 |
| Afskriftir | 8 | (87.757) | (75.538) | (84.378) | (145.554) | (134.652) | (143.397) |
| Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda | | 171.681 | 106.072 | 134.647 | 283.500 | 203.802 | 268.981 |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) | 6 | (4.549) | 8.586 | 7.397 | (44.045) | (31.954) | (26.225) |
| Rekstrarniðurstaða fyrir tekjuskatt | | 167.133 | 114.658 | 142.044 | 239.455 | 171.848 | 242.755 |
| Tekjuskattur | 15 | 0 | 0 | 0 | (17.112) | (13.722) | (10.801) |
| Rekstrarniðurstaða | 13 | 167.133 | 114.658 | 142.044 | 222.344 | 158.126 | 231.954 |

Efnahagsreikningur

| | | Eignir | | | |
|--|-------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | A hluti | | A og B hluti | |
| | Skýr. | 2018 | 2017 | 2018 | 2017 |
| Fastafjármunir | | | | | |
| Rækstrarfjármunir: | | | | | |
| Fasteignir, lóðir og lëndur | | 2.453.223 | 2.297.928 | 2.514.142 | 2.361.677 |
| Veitukerfi, hafnamannvirki og gatnakerfi | | 279.280 | 244.047 | 1.377.484 | 1.291.824 |
| Vélar, áhöld og tæki | | 54.818 | 58.541 | 56.793 | 61.154 |
| | 8 | 2.787.321 | 2.600.515 | 3.948.419 | 3.714.655 |
| Áhættufjármunir og langtímakröfur: | | | | | |
| Stofnframlög og eignarhlutir í félögum | 9 | 171.702 | 159.702 | 171.702 | 159.702 |
| Fyrirframgreiddur kostnaður | 10 | 192.396 | 0 | 192.396 | 0 |
| Langtímakröfur á eigin fyrirtæki | 11 | 76.251 | 83.088 | 0 | 0 |
| | | 440.348 | 242.789 | 364.097 | 159.702 |
| Fastafjármunir | | 3.227.669 | 2.843.305 | 4.312.516 | 3.874.357 |
| Veltufjármunir | | | | | |
| Skammtímakröfur: | | | | | |
| Óinnheimtar tekjur | 12 | 185.150 | 162.554 | 252.426 | 245.088 |
| Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki | | 85.673 | 80.137 | 0 | 0 |
| Fyrirframgreiddur kostnaður | 10 | 7.392 | 0 | 7.392 | 0 |
| Næsta árs afborganir eigin fyrirtæki | 11 | 9.538 | 8.832 | 0 | 0 |
| Aðrar skammtímakröfur | 12 | 8.216 | 7.032 | 11.969 | 13.637 |
| Handbært fé | | 170.105 | 221.461 | 170.105 | 221.461 |
| Veltufjármunir | | 466.075 | 480.016 | 441.892 | 480.186 |
| Eignir samtals | | 3.693.744 | 3.323.321 | 4.754.408 | 4.354.543 |

31. desember 2018

Eigið fé og skuldir

| | Skýr. | A hluti | | A og B hluti | |
|---|-------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | 2018 | 2017 | 2018 | 2017 |
| Eigið fé | | | | | |
| Eiginfjárreikningur | 13 | 2.335.503 | 2.070.931 | 3.079.169 | 2.759.385 |
| Skuldbindingar | | | | | |
| Lífeyrisskuldbinding | 14 | 486.674 | 460.002 | 512.242 | 485.054 |
| Tækjuskattsskuldbinding | 15 | 0 | 0 | 62.837 | 65.526 |
| | | 486.674 | 460.002 | 575.079 | 550.580 |
| Langtímaskuldir | | | | | |
| Skuldir við lánastofnanir | 16 | 486.363 | 344.839 | 737.246 | 611.301 |
| | | 486.363 | 344.839 | 737.246 | 611.301 |
| Skammtímaskuldir | | | | | |
| Skuldir við eigin fyrirtæki | | 77.113 | 78.388 | 0 | 0 |
| Skammtímahluti lífeyrisskuldbindingar | 14 | 13.019 | 15.703 | 13.704 | 16.558 |
| Tækjuskattur til greiðslu | 15 | 0 | 0 | 19.801 | 16.091 |
| Næsta árs afborganir langtímaskulda | 16 | 74.541 | 63.389 | 98.785 | 100.707 |
| Aðrar skammtímaskuldir | | 220.531 | 290.068 | 230.625 | 299.921 |
| | | 385.204 | 447.548 | 362.914 | 433.277 |
| Skuldir og skuldbindingar samtals | | 1.358.241 | 1.252.390 | 1.675.239 | 1.595.158 |
| Eigið fé og skuldir samtals | | 3.693.744 | 3.323.321 | 4.754.408 | 4.354.543 |
| Ábyrgðir og skuldbindingar utan efnahagsreiknings | 18 | | | | |

Sjóðstreymisýfirlit ársins 2018

| | Skýr | A hluti | | | A og B hluti | | |
|--|------|-----------------------|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------------|-----------------------|
| | | Ársreikningur 2018 | Áætlun 2018 með viðaukum | Ársreikningur 2017 | Ársreikningur 2018 | Áætlun 2018 með viðaukum | Ársreikningur 2017 |
| Rekstrarhreyfingar | | | | | | | |
| Rekstrarniðurstaða | 13 | 167.133 | 114.658 | 142.044 | 222.344 | 158.126 | 231.954 |
| Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi: | | | | | | | |
| Afskriftir | 8 | 87.757 | 75.538 | 84.378 | 145.554 | 134.652 | 143.397 |
| Verðbætur langtímalíða | 6 | 14.145 | 11.557 | 3.585 | 26.161 | 20.847 | 10.604 |
| Hagnaður af sölu rekstrarfjármuna | | 0 | 0 | (826) | 0 | 0 | (61.205) |
| Tekjuskattur, breyting | | 0 | 0 | 0 | (2.689) | 0 | (5.290) |
| Hækkun á lífeyrisskuldbindingu | 14 | 40.712 | 54.487 | 24.766 | 41.787 | 57.052 | 23.922 |
| Veltufé frá rekstri | | 309.746 | 256.240 | 253.946 | 433.157 | 370.677 | 343.382 |
| Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum: | | | | | | | |
| Fyrirframgreiddur kostnaður, breyting | 10 | (199.788) | (199.788) | 0 | (199.788) | (199.788) | 0 |
| Óinnheimtar tekjur, breyting | | (22.596) | 0 | (30.329) | (7.339) | 0 | (57.657) |
| Skammtímakröfur, breyting | | (1.184) | 0 | 10.358 | 1.669 | 0 | 5.122 |
| Skammtímaskuldir, breyting | | (69.537) | (67.184) | 104.202 | (65.586) | (67.184) | 103.639 |
| Greiðslur vegna lífeyrisskuldbindingar | 14 | (16.724) | (16.270) | (14.156) | (17.453) | (17.031) | (15.960) |
| Samtals | | (309.829) | (283.242) | 70.074 | (288.497) | (284.003) | 35.144 |
| Handbært fé (til rekstrar) frá rekstri | | (84) | (27.002) | 324.020 | 144.660 | 86.674 | 378.526 |
| Fjárfestingarhreyfingar | | | | | | | |
| Fjárfesting í rekstrarfjármunum | 8 | (177.122) | (148.467) | (255.243) | (281.878) | (279.690) | (502.176) |
| Söluverð rekstrarfjármuna | | 0 | 0 | 18.500 | 0 | 0 | 102.400 |
| Eignarhlutir í félögum, breyting | | (12.000) | (12.000) | (4.360) | (12.000) | (12.000) | (4.360) |
| Langtímakr. á eigin fyrirtæki, breyting | 11 | 8.933 | 9.048 | 8.351 | 0 | 0 | 0 |
| Fjárfestingarhreyfingar | | (180.189) | (151.419) | (232.752) | (293.878) | (291.690) | (404.137) |
| Fjármögnunarhreyfingar | | | | | | | |
| Viðskiptastaða eigin ft, breyting | | (6.811) | (63.064) | (156.361) | 0 | 0 | 0 |
| Tekin ný langtímalán | 16 | 214.500 | 214.500 | 140.000 | 214.500 | 214.500 | 187.000 |
| Afborganir langtímalána | 16 | (78.772) | (80.221) | (70.505) | (116.639) | (116.690) | (156.988) |
| Fjármögnunarhreyfingar | | 128.917 | 71.215 | (86.866) | 97.861 | 97.810 | 30.012 |
| (Lækkun) hækkun á handbæru fé | | (51.356) | (107.206) | 4.401 | (51.356) | (107.206) | 4.401 |
| Handbært fé í ársbyrjun | | 221.461 | 221.461 | 217.060 | 221.461 | 221.461 | 217.060 |
| Handbært fé í árslok | | 170.105 | 114.255 | 221.461 | 170.105 | 114.255 | 221.461 |

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Dalvíkurbyggð er sveitarfélag á Norðurlandi og var fjöldi íbúa þess 1.904 þann 1. desember 2018. Skrifstofa sveitarfélagsins er í Ráðhúsinu á Dalvík.

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

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Dalvíkurbyggðar árið 2018 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 að því undanskildu að rekstrarfjármunir hitaveitu eru endurmetnir til gangvirðis árið 2007 og í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga nr. 3/2006, reglugerð um bókhald, fjárhagsáætlanir og ársreikninga sveitarfélaga nr. 1212/2015 og auglýsingar ráðuneytis sveitarstjórnarmála um reikningsskil sveitarfélaga. Lóðir og lændur sem sveitarfélagið hefur leigutækjur af eru þó færðar á gangvirði. 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. Innlaun 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 rekstrarfjármuna er reiknað sem mismunur söliverðs 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. Rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir aðrir en lóðir og lændur sem sveitarfélagið hefur leigutækjur af eru færðir til eignar í efnahagsreikningi á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Kostnaðarverð samanstendur af beinum kostnaði sem fellur til við öflun rekstrarfjármuna. Frá kostnaðarverði dragast álögð gatnagerðargjöld og önnur framlög og endurgreiðslur vegna stofnkostnaðar.

Lóðir og lændur sem sveitarfélagið hefur leigutækjur af eru færðar á gangvirði eða núvirði framtíðarleigutekna samkvæmt fyrirbyggjandi leigusamningum sé það lægra. Lóðir og lændur eru endurmetnar á hverjum reikningsskiladegi. Endurmat lóða og lændna er fært á eiginfjárreikning.

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

Skýringar, frh.:

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

d. Rekstrarfjármunir, frh.

Hitaveitukerfi og fasteignir hitaveitu eru skráð á endurmetnu verði í efnahagsreikningnum. Allar verðhækkningar 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.

e. Afskriftir rekstrarfjármuna

Afskriftir eru reiknaðar sem fastur hundradshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna þar til 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 lëndur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af eru ekki afskrifaðar.

f. Stofnframlög og eignarhlutir í félögum

Stofnframlög og eignarhlutir í félögum eru færðir á kostnaðarverði, að frádræginni niðurfærslu vegna virðisrýrnunar. Framlög sveitarfélagsins til byggðasamlaga og ýmissa verkefna teljast hluti kostnaðar vegna viðeigandi málaflokks.

g. Fyrirframgreiddur kostnaður

Fyrirframgreiðsla til Brúar lífeyrissjóðs vegna uppgjors A-deildar á árinu 2018 er færð til eignar og er framlag í lífeyrisaukasjóð gjaldfærð á 30 árum en framlag í varúðarsjóð á 20 árum til samræmis við ákvæði reglugerðar nr. 1212/2015.

h. Langtímakröfur

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

i. Óinnheimtar tekjur og aðrar kröfur

Óinnheimtar tekjur og aðrar kröfur eru færðar niður til að mæta almennri áhættu sem fylgir kröfueign sveitarfélagsins, en hér er ekki um endanlega afskrift að ræða. Annars vegar er um að ræða niðurfærslu vegna krafna sem sérstaklega hafa verið metnar í tapshættu og hins vegar niðurfærslu til að mæta almennri áhættu. Niðurfærslan er dregin frá viðkomandi liðum í efnahagsreikningi.

j. Handbært fé

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

k. Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrísréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingarfræðilegrar úttektar í árslok 2018. Reiknuð breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 14. Áætlaðar næsta árs greiðslur sveitarfélagsins vegna lífeyrisskuldbindingar eru færðar meðal skammtímaskulda.

l. Tekjuskattur

Tekjuskattsskuldbinding þeirra fyrirtækja í B hluta sem eru tekjuskattsskyld er reiknuð og færð í ársreikninginn, en hún stafar af mismun á skattauppgjöri annars vegar og ársreikningi hins vegar. Mismunurinn stafar af því að tekjuskattsstofn þessara fyrirtækja er miðaður við aðrar forsendur en reikningsskil þeirra.

Útreikningur á tekjuskattsskuldbindingu byggir á því skatthlutfalli sem vænst er að verði í gildi þegar tímabundnir mismunir koma til með að snúast við, miðað við gildandi lög á uppgjorsdegi.

m. Ábyrgðir og skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Upplýsingar um ábyrgðir og skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings eru birtar í skýringu 18.

n. Langtímaskuldir

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

o. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2018 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, sjóðstreymisýfirliti og skýringum. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem sveitarstjórn hefur samþykkt. Gerð er grein fyrir upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringu 21.

Skýringar, frh.:

4. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

| | A hluti | | | A og B hluti | | |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------------|-----------------------|
| | Ársreikningur 2018 | Áætlun 2018 með viðaukum | Ársreikningur 2017 | Ársreikningur 2018 | Áætlun 2018 með viðaukum | Ársreikningur 2017 |
| Útvegi og fast mótun: | | | | | | |
| Útvar | 972.057 | 931.282 | 912.317 | 972.057 | 931.282 | 912.317 |
| Fasteignaskattur | 124.205 | 124.434 | 114.889 | 118.747 | 119.371 | 109.106 |
| | 1.096.262 | 1.055.716 | 1.027.206 | 1.090.804 | 1.050.653 | 1.021.423 |
| Framlög vegna innviðs: | | | | | | |
| Framlag vegna tekjujöfnunar | 38.335 | 39.013 | 9.178 | 38.335 | 39.013 | 9.178 |
| Framlag vegna fasteignaskatts | 83.125 | 82.038 | 74.449 | 83.125 | 82.038 | 74.449 |
| Framlag vegna útgjaldajöfnunar | 256.247 | 256.433 | 245.684 | 256.247 | 256.433 | 245.684 |
| Framlag vegna grunnskóla | 135.514 | 126.508 | 99.948 | 135.514 | 126.508 | 99.948 |
| Önnur framlög | 110.968 | 95.653 | 105.543 | 110.968 | 95.653 | 105.543 |
| | 624.188 | 599.645 | 534.803 | 624.188 | 599.645 | 534.803 |
| Skatttekjur samtals | 1.720.449 | 1.655.361 | 1.562.009 | 1.714.992 | 1.650.298 | 1.556.225 |
| Aðrar tekjur: | | | | | | |
| Aðrar tekjur | 359.436 | 306.262 | 327.763 | 716.023 | 662.418 | 725.213 |
| Rekstrartekjur samtals | 2.079.886 | 1.961.623 | 1.889.772 | 2.431.015 | 2.312.716 | 2.281.438 |

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

| | | | | | | |
|---------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-------------|-------------|-----------|
| Laun | 893.532 | 861.478 | 825.734 | 959.146 | 948.106 | 888.483 |
| Endurgr. og eignf. launakostn. | (818) | 0 | (818) | (818) | 0 | (2.682) |
| Launatengd gjöld | 226.574 | 237.954 | 216.125 | 241.537 | 237.359 | 232.779 |
| Framlög vegna uppgjörs | | | | | | |
| A deildar Brúar lífeyrissjóðs | 7.392 | 0 | 67.690 | 7.392 | 0 | 67.690 |
| Breyting á lífeyrisskuldbindingu | 40.712 | 54.487 | 24.766 | 41.787 | 57.052 | 23.922 |
| Laun og launatengd gjöld samtals | 1.167.392 | 1.153.919 | 1.133.496 | 1.249.045 | 1.242.517 | 1.210.191 |
| | | | | 2018 | 2017 | |
| Ársverk | | | | 134 | 128 | |
| Laun sveitarstjóra og sveitarstjórnar | | | | 22.548 | 21.431 | |

6. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:

| | | | | | | |
|---------------------------------|------------------|--------------|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Vaxtatekjur | 17.558 | 20.929 | 13.538 | 9.249 | 14.030 | 7.057 |
| Arður af eignarhlutum | 19.827 | 25.350 | 25.743 | 5.023 | 7.456 | 7.456 |
| Vaxtagjöld | (27.789) | (26.136) | (28.299) | (32.156) | (32.593) | (30.133) |
| Verðbætur | (14.145) | (11.556) | (3.585) | (26.161) | (20.847) | (10.604) |
| Fjármunatekjur og | | | | | | |
| (fjármagnsgjöld) samtals | (4.549) | 8.586 | 7.397 | (44.045) | (31.954) | (26.225) |

Skýringar, frh.:

7. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

| | Ársreikningur 2018 | Áætlun 2018 með viðaukum | Ársreikningur 2017 |
|--|-----------------------|-----------------------------|-----------------------|
| Aðalskipti | | | |
| Skatttekjur | 1.786.320 | 1.720.679 | 1.622.837 |
| Félagsþjónusta | (132.189) | (138.719) | (121.466) |
| Heilbrigðismál | (2.755) | (3.236) | (2.740) |
| Fræðslu- og uppeldismál | (871.078) | (849.359) | (799.033) |
| Menningarmál | (96.506) | (105.348) | (93.324) |
| Æskulýðs- og íþróttamál | (283.785) | (291.825) | (267.179) |
| Brunamál og almannavarnir | (37.887) | (38.794) | (32.997) |
| Hreinlætismál | (20.564) | (25.249) | (14.140) |
| Skipulags- og byggingarmál | (39.019) | (39.059) | (23.698) |
| Umfærðar- og samgöngumál | (77.498) | (72.912) | (61.737) |
| Umhverfismál | (44.751) | (47.692) | (30.724) |
| Atvinnumál | (23.915) | (23.505) | (16.471) |
| Sameiginlegur kostnaður | (111.189) | (118.385) | (100.478) |
| Lífeyrisskuldbinding, breyting | (48.104) | (54.487) | (92.455) |
| Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld | 136.403 | 146.563 | 123.444 |
| Aðalsjóður samtals | 133.484 | 58.672 | 89.840 |
| A hluti stofnansins | | | |
| Eignasjóður | 33.649 | 55.986 | 52.204 |
| A hluti samtals | 167.133 | 114.658 | 142.044 |
| B hluti fjárféðs | | | |
| Félagslegar íbúðir | (8.224) | (10.818) | 46.538 |
| Fráveita | 21.864 | 14.666 | 22.612 |
| Hafnasjóður | 29.184 | 29.274 | 31.963 |
| Hitaveita | 20.653 | 24.390 | 8.343 |
| Vatnsveita | 6.538 | 3.850 | (1.258) |
| Innri færslur A og B hluta | (14.804) | (17.894) | (18.287) |
| A og B hluti samtals | 222.344 | 158.126 | 231.954 |

8. Rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

Rekstrarfjármunir greinast þannig:

| | Fasteignir, lóðir og lendur | Götur | Vélar, áhöld og tæki | Samtals |
|-------------------------------|--------------------------------|-------------|-------------------------|---------------|
| A hluti: | | | | |
| Heildarverð 1.1.2018 | 3.492.820 | 334.946 | 181.902 | 4.009.667 |
| Afskrifað áður | (1.194.892) | (90.899) | (123.361) | (1.409.152) |
| Bókfært verð 1.1.2018 | 2.297.928 | 244.047 | 58.541 | 2.600.515 |
| Viðbót á árinu | 117.433 | 49.331 | 10.358 | 177.122 |
| Endurmat lóða og lendna | 97.440 | 0 | 0 | 97.440 |
| Afskrifað á árinu | (59.577) | (14.098) | (14.081) | (87.757) |
| Bókfært verð 31.12.2018 | 2.453.223 | 279.280 | 54.818 | 2.787.321 |
| Heildarverð 31.12.2018 | 3.657.197 | 384.277 | 192.260 | 4.233.734 |
| Afskrifað samtals | (1.203.973) | (104.997) | (137.443) | (1.446.413) |
| Bókfært verð 31.12.2018 | 2.453.223 | 279.280 | 54.818 | 2.787.321 |
| Afskriftarhiutföll | 0 - 10,0% | 4,0% | 6,7 - 20,0% | |

Skýringar, frh.:

8. Rekstrarfjármunir, frh.:

| | Fast eignir, lóðir og lendur | Valtakerfi, hafnamannv. og götur | Vélar, áhöld og tæki | Samtals |
|-------------------------------|---------------------------------|--|-------------------------|---------------|
| A og B hluti: | | | | |
| Heildarverð 1.1.2018 | 3.683.584 | 2.446.322 | 201.655 | 6.331.561 |
| Afskrifað áður | (1.321.906) | (1.154.498) | (140.501) | (2.616.906) |
| Bókfært verð 1.1.2018 | 2.361.677 | 1.291.824 | 61.154 | 3.714.655 |
| Viðbót á árinu | 117.433 | 154.086 | 10.358 | 281.878 |
| Endurmat lóða og lendna | 97.440 | 0 | 0 | 97.440 |
| Afskrifað á árinu | (62.408) | (68.427) | (14.719) | (145.554) |
| Bókfært verð 31.12.2018 | 2.514.142 | 1.377.484 | 56.793 | 3.948.419 |
| Heildarverð 31.12.2018 | 3.898.456 | 2.600.409 | 212.014 | 6.710.879 |
| Afskrifað samtals | (1.384.314) | (1.222.925) | (155.221) | (2.762.460) |
| Bókfært verð 31.12.2018 | 2.514.142 | 1.377.484 | 56.793 | 3.948.419 |
| Afskriftarhlutföll | 0 - 10,0% | 4,0% | 6,7 - 20,0% | |

b. Fjárfesting

Fjárfesting í rekstrarfjármunum á árinu:

| | Fjárfesting 2018 | Áætlun 2018 með viðaukum |
|----------------------------|---------------------|-----------------------------|
| A hluti..... | 177.122 | 148.467 |
| B hluti: | | |
| Fráveita | 6.304 | 12.600 |
| Hafnasjóður | 79.301 | 87.000 |
| Hitaveita | (9.638) | 12.723 |
| Vatnsveita | 28.788 | 18.900 |
| Samtals A og B hluti | 281.878 | 279.690 |

c. Fasteignamat og vátryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og vátryggingaverð rekstrarfjármuna skiptist þannig í árslok:

| | A hluti | A og B hluti |
|--|-----------|--------------|
| Brunabótamat fasteigna..... | 5.671.543 | 6.370.720 |
| Fasteignamat..... | 1.452.119 | 1.738.507 |
| Vátryggingaverðmæti lausafjármuna..... | 403.078 | 525.923 |
| Vátryggingaverðmæti hafna..... | | 1.722.617 |
| Vátryggingaverðmæti veitumannvirkja..... | | 2.125.409 |

9. Stofnframlög og eignarhlutir í félögum

Stofnframlög og eignarhlutir í félögum greinast þannig:

| | Eignarhlutur | | Bókfært verð | |
|---------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | A hluti | A og B hluti | A hluti | A og B hluti |
| BHS ehf. | 11,1% | 11,1% | 1.014 | 1.014 |
| Flokkun Eyjafjörður ehf. | 8,9% | 8,9% | 22.186 | 22.186 |
| Greidd leið ehf. | 0,3% | 0,3% | 114 | 114 |
| Landskerfi bókasafna hf. | 0,4% | 0,4% | 539 | 539 |
| Lánasjóður sveitarfélaga ohf. | 1,4% | 1,4% | 119.330 | 119.330 |
| Leiguíbúðir Dalvíkurbyggðar hses..... | 100,0% | 100,0% | 16.341 | 16.341 |
| Tækifæri hf. | 1,0% | 1,0% | 12.179 | 12.179 |
| Eignarhlutir í félögum samtals..... | | | 171.702 | 171.702 |

Skýringar, frh.:

10. Fyrirframgreiddur kostnaður

Samkomulag við Brú lífeyrissjóð vegna A-deilda

Þann 19. september 2016 var samkomulag gert milli Bandalags háskólamanna, BSRB og Kennarasambands Íslands, annars vegar og fjármála- og efnahagsráðherra og Sambandi Íslenskra sveitarfélaga hins vegar, um breytingar á skipan lífeyrismála opinberra starfsmanna. Breytingarnar voru samþykktar á Alþingi með lögum nr. 127/2016 en þær fela meðal annars í sér breytingu á réttindaávinnslu lífeyrisréttinda í A-deild LSR og Brúar (Lífeyrissjóðs starfsmanna sveitarfélaga) úr jafnri réttindaávinnslu í aldurstengda auk þess sem lífeyristökualdur er hækkaður úr 65 árum í 67 ár. Við breytingar eru réttindi virkra sjóðsfélaga tryggð með sérstökum framlögum til sjóðanna af hálfu launagreiðenda.

Samhliða því gerðu fjármála- og efnahagsráðherra og Samband íslenskra sveitarfélaga með sér samning um fjármögnun lífeyrisskuldbindinga A-deilda LSR og Brúar með fjárframlögum til sjóðanna, dags. 19. september 2016. Samkvæmt 8. gr. samningsins var hann gerður meðal annars með þeim fyrirvara að hann skyldi öðlast gildi gagnvart einstökum sveitarfélögum og aðilum þeim tengdum við samþykkt stjórnar viðkomandi aðila á uppgjöri þeirra á skuldbindingum sem myndast í A-deild Brúar.

Á árinu 2017 voru samþykkt bráðabirgðaákvæði við reglugerð nr. 1212/2015 þar sem mælt er fyrir um reikningshaldslega meðferð ofangreinds uppgjors.

Í febrúar 2018 samþykkti sveitarstjórn Dalvíkurbyggðar samkomulag um uppgjör við Brú á grundvelli ofangreinds og var samkomulagið undirritað í mars 2018. Uppgjörið miðaði við tryggingafræðilega stöðu sjóðsins þann 31. maí 2017.

Samkvæmt samkomulagi við lífeyrissjóðinn nemur heildarframlagið 274,4 millj. kr. Um er að ræða framlag í jafnvægisjóð, lífeyrisaukasjóð og varúðarsjóð.

Skipting þess er eftirfarandi:

- 62,9 millj. kr. framlag í jafnvægisjóð sem ætlað er að koma áfallinni stöðu Brúar í jafnvægi, framlagið er gjaldfært að fullu á árinu 2017.
- 190,9 millj. kr. framlag í lífeyrisaukasjóð til að mæta framtíðarskuldbindingu vegna lífeyrisauka, framlagið er gjaldfært á 30 árum frá 1. júní 2017.
- 20,5 millj. kr. framlag í varúðarsjóð sem ætlað er að styðja við lífeyrisaukasjóð, framlagið er gjaldfært á 20 árum frá 1. júní 2017.

Gjaldfærðar voru 67,7 millj. kr. meðal launa og launatengdra gjalda á árinu 2017 vegna þessa og fjárhæðin færð sem skammtímaskuld í árslok 2017.

Greiðsla heildarframlags átti sér stað í upphafi árs 2018 og fjármagnaði sveitarfélagið uppgjörið með lántöku og handbæru fé. Heildarlántaka vegna þessa á árinu 2018 nam því 214,5 millj. kr., á móti færirst fyrirframgreiðsla vegna framlaga í lífeyrisaukasjóð og varúðarsjóð að fjárhæð 199,8 millj. kr. sem heimilt er að draga frá við útreikning á skuldaviðmiði sbr. breytingu á reglugerð nr. 502/2012.

Fyrirframgreidd framlög vegna uppgjors við Brú lífeyrissjóð eru færð til eignar í efnahagsreikningi sem fyrirframgreiddur kostnaður. Sá hluti sem verður gjaldfærður á árinu 2019 er færður meðal veltufjármuna en það sem kemur til gjaldfærslu síðar er færð meðal fastafjármuna. Gjaldfærslur vegna uppgjorsins eru færðar meðal launa og launatengdra gjalda í rekstrarreikningi.

Breyting fyrirframgreidds kostnaðar á árinu greinist þannig:

| | A hluti | A og B hluti |
|--|-----------|--------------|
| Viðbót á árinu | 207.180 | 207.180 |
| Gjaldfært á árinu | (7.392) | (7.392) |
| Fyrirframgreiddur kostnaður samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir | 199.788 | 199.788 |
| Næsta árs afborganir | (7.392) | (7.392) |
| Fyrirframgreiddur kostnaður samtals..... | 192.396 | 192.396 |

Skýringar, frh.:

10. Fyrirframgreiddur kostnaður, frh.:

| Gjaldfærslur fyrirframgreidds kostnaður greinast þannig á næstu ár: | A hluti | A og B hluti |
|--|---------|--------------|
| Árið 2019 | 7.392 | 7.392 |
| Árið 2020 | 7.392 | 7.392 |
| Árið 2021 | 7.392 | 7.392 |
| Árið 2022 | 7.392 | 7.392 |
| Árið 2023 | 7.392 | 7.392 |
| Síðar | 162.827 | 162.827 |
| Fyrirframgreiddur kostnaður samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir | 199.788 | 199.788 |

11. Langtímakröfur

Breyting langtímakrafna á árinu greinist þannig:

| | | |
|---|-----------|---|
| Staða langtímakrafna í ársbyrjun | 91.920 | 0 |
| Afborgun á árinu | (8.933) | 0 |
| Verðbætur | 2.802 | 0 |
| Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir | 85.789 | 0 |
| Næsta árs afborganir | (9.538) | 0 |
| Langtímakröfur samtals..... | 76.251 | 0 |

Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:

| | | |
|---|--------|---|
| Árið 2019 | 9.538 | 0 |
| Árið 2020 | 4.002 | 0 |
| Árið 2021 | 4.185 | 0 |
| Árið 2022 | 4.378 | 0 |
| Árið 2023 | 4.579 | 0 |
| Síðar | 59.108 | 0 |
| Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir | 85.789 | 0 |

12. Skammtímakröfur

Óinnheimtar tekjur greinast þannig:

| | | |
|-----------------------------------|---------|---------|
| Óinnheimtar skatttekjur..... | 124.813 | 124.813 |
| Óinnheimtar aðrar tekjur..... | 60.337 | 127.613 |
| Óinnheimtar tekjur í árslok | 185.150 | 252.426 |

Niðurfærsla óinnheimtra tekna og annarra skammtímakrafna greinist þannig:

| | | |
|------------------------------------|-----------|-----------|
| Niðurfærsla í ársbyrjun | 39.800 | 49.265 |
| Afskrifað á árinu | (1.430) | (5.575) |
| Niðurfærsla, breyting á árinu..... | 5.510 | 6.631 |
| Niðurfærsla í árslok | 43.880 | 50.321 |

13. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikninga:

| | A hluti |
|--------------------------------|-----------|
| Eigið fé 1.1.2018..... | 2.070.931 |
| Endurmat lóða og lændna..... | 97.440 |
| Rækstrarniðurstaða ársins..... | 167.133 |
| Eigið fé 31.12.2018..... | 2.335.503 |

Skýringar, frh.:

13. Eigið fé, frh.:

| | A og B hluti | | |
|---------------------------------------|-------------------|---------------------|----------------------|
| | Sérstakt endurmat | Óráðstafað eigið fé | Eiginfjár reikningur |
| Eigið fé 1.1.2018..... | 102.745 | 2.656.640 | 2.759.385 |
| Niðurfærsla á sérstöku endurmati..... | (8.184) | 8.184 | 0 |
| Endurmat lóða og lendna..... | 0 | 97.440 | 97.440 |
| Rekstrarniðurstaða ársins..... | 0 | 222.344 | 222.344 |
| Eigið fé 31.12.2018..... | 94.561 | 2.984.608 | 3.079.169 |

14. Lífeyrisskuldbinding

Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins. Hækkun ársins á lífeyrisréttindum, sem byggð er á útreikningi tryggingarstærðfræðings, er færð í rekstrarreikning og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Greiddur lífeyrir er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Breyting lífeyrisskuldbindingar greinist þannig:

| | A hluti | A og B hluti |
|--|------------|--------------|
| Lífeyrisskuldbinding í ársbyrjun | 475.705 | 501.612 |
| Framlag vegna lífeyrisgreiðslna | (16.724) | (17.453) |
| Hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu | 40.712 | 41.787 |
| Lífeyrisskuldbinding í árslok | 499.693 | 525.946 |
| Skammtíðmahluti lífeyrisskuldbindingar | (13.019) | (13.704) |
| Langtíðmahluti lífeyrisskuldbindingar í árslok | 486.674 | 512.243 |

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:

| | | |
|-----------------------|---------|---------|
| Árin 2019 - 2023..... | 82.297 | 86.621 |
| Árin 2024 - 2028..... | 105.289 | 110.821 |
| Árin 2029 - 2033..... | 103.408 | 108.841 |
| Síðar..... | 208.699 | 219.663 |
| | 499.693 | 525.946 |

15. Tekjuskattsskuldbinding

Hitaveita Dalvíkurbyggðar er B hluta fyrirtæki í ársreikningi sveitarfélagsins en fyrirtækið er skattskyldt samkvæmt lögum um orkufyrirtæki nr. 50/2005. Tekjuskattur er reiknaður miðað við skatthlutfall samkvæmt gildandi lögum á uppgjörstegi, nú 37,6%.

Tekjuskattsskuldbinding skattskyldra eininga í A og B hluta greinist þannig:

| | |
|--|------------|
| Tekjuskattsskuldbinding í ársbyrjun..... | 65.526 |
| Tekjuskattur ársins..... | 17.112 |
| Tekjuskattur til greiðslu..... | (19.801) |
| Tekjuskattsskuldbinding í árslok..... | 62.837 |

Tekjuskattsskuldbinding sveitarfélagsins skiptist þannig í árslok:

| | |
|---------------------------------------|--------|
| Rekstrarfjármunir..... | 62.926 |
| Viðskiptakröfur | (89) |
| Tekjuskattsskuldbinding í árslok..... | 62.837 |

Skýringar, frh.:

16. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

| | Óverðtryggð lán | Verðtryggð lán | Samtals |
|---|--------------------|-------------------|-------------|
| A hluti: | | | |
| Langtímaskuldir í ársbyrjun | 48.000 | 360.228 | 408.228 |
| Tekin ný lán..... | 0 | 214.500 | 214.500 |
| Afborganir af lánum | (8.000) | (70.772) | (78.772) |
| Verðbætur | 0 | 16.947 | 16.947 |
| Langtímaskuldir samtals þ.m.t. næsta árs afborganir | 40.000 | 520.904 | 560.904 |
| Næsta árs afborganir | (8.000) | (66.541) | (74.541) |
| Langtímaskuldir í árslok..... | 32.000 | 454.363 | 486.363 |
| A og B hluti: | | | |
| Langtímaskuldir í ársbyrjun | 48.000 | 664.008 | 712.008 |
| Tekin ný lán..... | 0 | 214.500 | 214.500 |
| Afborganir af lánum | (8.000) | (108.639) | (116.639) |
| Verðbætur..... | 0 | 26.161 | 26.161 |
| Langtímaskuldir samtals þ.m.t. næsta árs afborganir | 40.000 | 796.031 | 836.031 |
| Næsta árs afborganir | (8.000) | (90.785) | (98.785) |
| Langtímaskuldir samtals..... | 32.000 | 705.246 | 737.246 |

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

| | A hluti | A og B hluti |
|--|---------|--------------|
| Árið 2019 | 74.541 | 98.785 |
| Árið 2020 | 52.694 | 77.171 |
| Árið 2021 | 51.284 | 76.961 |
| Árið 2022 | 52.343 | 79.288 |
| Árið 2023 | 53.442 | 81.728 |
| Síðar | 276.600 | 422.099 |
| Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir | 560.904 | 836.031 |

Veðsetningar

Íbúðir í eigu félagslegra íbúða að bókfærðu virði 53,7 millj. kr. eru veðtryggðar fyrir skuldum að eftirstöðum 123,8 millj. kr. í árslok 2018. Sveitarfélagið hefur veitt Lánasjóði sveitarfélaga veð í staðgreiðslutekjum fyrir skuldum að eftirstöðvum 547,5 millj. kr. í árslok 2018.

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% | 2.612.095 | 1.023.686 | 1.588.408 |
| Eignasjóður | 100% | 2.787.321 | 2.040.226 | 747.095 |
| Innri færslur A hluta | | (1.705.671) | (1.705.671) | 0 |
| A hluti samtals | | 3.693.744 | 1.358.241 | 2.335.503 |
| Félagslegar íbúðir | 100% | 59.171 | 130.287 | (71.116) |
| Fráveita | 100% | 184.992 | 81.236 | 103.756 |
| Hafnasjóður | 100% | 424.777 | 161.250 | 263.527 |
| Hítaveita | 100% | 443.888 | 192.357 | 251.531 |
| Vatnsveita | 100% | 197.038 | 1.070 | 195.968 |
| Innri færslur A og B hluta | | (249.202) | (249.202) | 0 |
| Samtals | | 4.754.408 | 1.675.239 | 3.079.169 |

Skýringar, frh.:

18. Ábyrgðir og skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Sveitarfélagið er ásamt öðrum sveitarfélögum aðili að eftirtöldum byggðasamlögum og öðrum samstarfsverkefnum:

Atvinnuþróunarfélag Eyjafjarðar b.s.
Eyþing
Heilbrigðiseftirlit Norðurlands eystra

Sveitarfélagið ber hlutfallslega ábyrgð á skuldum og skuldbindingum byggðasamlaganna og samstarfsverkefnanna miðað við lbúatölu.

19. 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.

Viðskipti sveitarfélagsins við tengda aðila ná eingöngu til hefðbundinnar þjónustu sem sveitarfélagið veitir og opinberra gjalda sem lögð eru á 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.:

20. Lykiltölur

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

| | Áætlun | | Ársreikningar | | | |
|--|-----------|-----------|---------------|-----------|-----------|-----------|
| | 2018 | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 |
| Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga: | | | | | | |
| Jafnsvægisregla - rekstrarjöfnuður | 396.318 | 448.792 | 200.454 | 103.973 | 360 | 83.300 |
| Skuldaviðmið, skv. reglugerð* | 26,5 % | 23,6 % | 54,1 % | 54,9 % | 59,0 % | 61,3 % |
| Ýmsar lykiltölur | | | | | | |
| Í hlutfalli við rekstrartekjur: | | | | | | |
| Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir..... | 9,3 % | 12,5 % | 11,6 % | 11,9 % | (0,3%) | 6,8 % |
| Rekstrarniðurstaða (neikvæð) | 5,8 % | 8,0 % | 7,5 % | 8,0 % | (5,3%) | 3,1 % |
| Veltufé frá rekstri | 13,1 % | 14,9 % | 13,4 % | 12,6 % | 3,9 % | 10,1 % |
| Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm..... | 7,6 % | 8,5 % | 13,5 % | 13,0 % | 5,3 % | 7,3 % |
| Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur..... | 72,6 % | 65,3 % | 66,3 % | 66,4 % | 71,1 % | 71,8 % |
| Önnur hlutföll | | | | | | |
| Langtímaskuldir í hlutfalli við | | | | | | |
| veltufé frá rekstri, mælt í árum | 1,86 | 1,57 | 1,36 | 1,21 | 4,00 | 1,96 |
| Veltufé frá rekstri í hlutfalli við | | | | | | |
| afborganir skulda og skuldbindinga..... | 2,66 | 3,24 | 3,00 | 2,52 | 0,83 | 2,00 |
| Veltufjárhluftfall..... | 1,10 | 1,21 | 1,07 | 0,89 | 0,76 | 0,95 |
| Eiginfjárhluftfall..... | 60,5 % | 63,2 % | 62,3 % | 61,7 % | 60,5 % | 62,1 % |
| Í hlutfalli við rekstrartekjur: | | | | | | |
| Útsvar | 47,5 % | 46,7 % | 48,3 % | 48,9 % | 51,8 % | 51,1 % |
| Fasteignaskattur | 6,3 % | 6,0 % | 6,1 % | 6,0 % | 6,7 % | 6,5 % |
| Framlög Jöfnunarsjóðs..... | 30,6 % | 30,0 % | 28,3 % | 27,6 % | 22,1 % | 22,4 % |
| Skatttekjur samtals..... | 84,4 % | 82,7 % | 82,7 % | 82,6 % | 80,6 % | 80,0 % |
| Aðrar tekjur | 15,6 % | 17,3 % | 17,3 % | 17,4 % | 19,4 % | 19,9 % |
| Rekstrartekjur samtals | 100,0 % | 100,0 % | 100,0 % | 100,0 % | 100,0 % | 99,9 % |
| Laun og launatengd gjöld..... | (58,8%) | (56,1%) | (60,0%) | (57,5%) | (62,3%) | (58,3%) |
| Annar rekstrarkostnaður..... | (31,9%) | (31,4%) | (28,4%) | (30,6%) | (38,0%) | (34,9%) |
| Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir..... | 9,3 % | 12,5 % | 11,6 % | 11,9 % | (0,3%) | 6,7 % |
| Afskriftir..... | (3,9%) | (4,2%) | (4,5%) | (4,4%) | (5,0%) | (4,6%) |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)..... | 0,4 % | (0,2%) | 0,4 % | 0,5 % | (0,1%) | 0,9 % |
| Rekstrarniðurstaða..... | 5,8 % | 8,0 % | 7,5 % | 8,0 % | (5,3%) | 3,0 % |

*Útreikningur skuldaviðmiðs miðar við gildandi reglur fyrir hvert ár.

Skýringar, frh.:

20. Lykiltölur, frh.

Yfirlit um lykiltölur A hluta síðustu fimm ár á verðlagi hvers árs, frh.

| | Áætlun | | Ársreikningar | | | |
|---|--------|--------|---------------|--------|--------|--------|
| | 2018 | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 |
| Í þúsundum króna á íbúa: | | | | | | |
| Rekstur: | | | | | | |
| Skatttekjur..... | 869 | 904 | 827 | 794 | 673 | 643 |
| Aðrar tekjur | 161 | 189 | 174 | 168 | 162 | 160 |
| Laun og launatengd gjöld | (606) | (613) | (600) | (553) | (520) | (468) |
| Annar rekstrarkostnaður | (329) | (343) | (284) | (294) | (317) | (280) |
| Afskriftir..... | (40) | (46) | (45) | (42) | (41) | (37) |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)..... | 5 | (2) | 4 | 5 | (1) | 7 |
| Rekstrarniðurstaða..... | 60 | 88 | 75 | 77 | (44) | 25 |
| Efnahagur: | | | | | | |
| Eignir..... | 1.896 | 1.940 | 1.759 | 1.667 | 1.504 | 1.523 |
| Eigið fé..... | 1.148 | 1.227 | 1.096 | 1.029 | 911 | 947 |
| Skuldir og skuldbindingar..... | 748 | 713 | 663 | 638 | 594 | 577 |
| Sjóðstreymi: | | | | | | |
| Veltufé frá rekstri..... | 135 | 163 | 134 | 121 | 33 | 81 |
| Handbært fé frá rekstri | (14) | (0) | 172 | 100 | 34 | 75 |
| Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm..... | 78 | 93 | 135 | 125 | 44 | 58 |
| Íbúafjöldi: | | | | | | |
| Íbúafjöldi 1. desember..... | 1.904 | 1.904 | 1.889 | 1.818 | 1.841 | 1.857 |

Skýringar, frh.:

20. Lykiltölur, frh.

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

| | Áætlun | | Ársreikningar | | | |
|--|-----------|-----------|---------------|-----------|-----------|-----------|
| | 2018 | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 |
| Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga: | | | | | | |
| Jafnsvægisregla - rekstrarjöfnuður | 639.378 | 703.596 | 477.133 | 350.607 | 180.198 | 227.127 |
| Skuldaviðmið, skv. reglugerð* | 38,3 % | 33,8 % | 58,7 % | 53,7 % | 69,2 % | 75,7 % |
| Ýmsar lykiltölur | | | | | | |
| Í hlutfalli við rekstrartekjur: | | | | | | |
| Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir..... | 14,6 % | 17,6 % | 18,1 % | 19,9 % | 9,9 % | 15,1 % |
| Rekstrarniðurstaða (neikvæð) | 6,8 % | 9,1 % | 10,2 % | 11,7 % | (0,2%) | 5,8 % |
| Veltufé frá rekstri | 16,0 % | 17,8 % | 15,1 % | 17,1 % | 10,3 % | 14,6 % |
| Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm..... | 12,1 % | 11,6 % | 22,0 % | 12,8 % | 6,2 % | 9,1 % |
| Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur..... | 76,0 % | 68,9 % | 69,9 % | 68,1 % | 79,7 % | 87,1 % |
| Önnur hlutföll | | | | | | |
| Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum | 1,96 | 1,70 | 1,78 | 1,56 | 3,24 | 2,89 |
| Veltufé frá rekstri í hlutfalli við afborganir skulda og skuldbindinga..... | 2,77 | 3,23 | 1,99 | 1,95 | 1,21 | 2,12 |
| Veltufjárlutfall..... | 1,03 | 1,22 | 1,11 | 1,27 | 0,97 | 1,12 |
| Eiginfjárlutfall..... | 62,4% | 64,8% | 63,4% | 63,0% | 59,0% | 57,8% |
| Í hlutfalli við rekstrartekjur: | | | | | | |
| Útsvar | 40,3 % | 40,0 % | 40,0 % | 40,2 % | 42,2 % | 41,9 % |
| Fasteignaskattur | 5,2 % | 4,9 % | 4,8 % | 4,7 % | 5,1 % | 4,9 % |
| Framlög Jöfnunarsjóðs..... | 25,9 % | 25,7 % | 23,4 % | 22,7 % | 18,0 % | 18,4 % |
| Skatttekjur samtals..... | 71,4 % | 70,5 % | 68,2 % | 67,5 % | 65,3 % | 65,2 % |
| Aðrar tekjur | 28,6 % | 29,5 % | 31,8 % | 32,5 % | 34,7 % | 34,8 % |
| Rekstrartekjur samtals | 100,0 % | 100,0 % | 100,0 % | 100,0 % | 100,0 % | 100,0 % |
| Laun og launatengd gjöld..... | (53,7%) | (51,4%) | (53,0%) | (50,7%) | (54,3%) | (51,3%) |
| Annar rekstrarkostnaður..... | (31,6%) | (31,0%) | (28,9%) | (29,4%) | (35,9%) | (33,6%) |
| Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir..... | 14,6 % | 17,6 % | 18,1 % | 19,9 % | 9,9 % | 15,1 % |
| Afskriftir..... | (5,8%) | (6,0%) | (6,3%) | (6,3%) | (7,2%) | (7,1%) |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)..... | (1,4%) | (1,8%) | (1,1%) | (1,3%) | (2,3%) | (1,8%) |
| Tekjuskattur..... | (0,6%) | (0,7%) | (0,5%) | (0,6%) | (0,5%) | (0,4%) |
| Rekstrarniðurstaða..... | 6,8 % | 9,1 % | 10,2 % | 11,7 % | (0,2%) | 5,8 % |

*Útreikningur skuldaviðmiðs miðar við gildandi reglu fyrir hvert ár.

Skýringar, frh.:

20. Lykiltölur, frh.

Yfirlit um lykiltölur A og B hluta síðustu fimm ár á verðlagi hvers árs, frh.

| | Áætlun | | Ársreikningar | | | |
|---|--------|--------|---------------|--------|--------|--------|
| | 2018 | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 |
| Í þúsundum króna á íbúa: | | | | | | |
| Rekstur: | | | | | | |
| Skatttekjur..... | 867 | 901 | 824 | 790 | 669 | 639 |
| Aðrar tekjur | 348 | 376 | 384 | 380 | 355 | 341 |
| Laun og launatengd gjöld | (653) | (656) | (641) | (593) | (556) | (503) |
| Annar rekstrarkostnaður | (384) | (395) | (349) | (344) | (367) | (329) |
| Afskriftir..... | (71) | (76) | (76) | (74) | (74) | (70) |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)..... | (17) | (23) | (14) | (15) | (24) | (17) |
| Tekjuskattur..... | (7) | (9) | (6) | (8) | (5) | (4) |
| Rekstrarniðurstaða..... | 83 | 117 | 123 | 137 | (2) | 57 |
| Efnahagur: | | | | | | |
| Eignir..... | 2.456 | 2.497 | 2.305 | 2.154 | 1.993 | 2.022 |
| Eigið fé..... | 1.532 | 1.617 | 1.461 | 1.358 | 1.176 | 1.168 |
| Skuldir og skuldbindingar..... | 923 | 880 | 844 | 797 | 817 | 853 |
| Sjóðstreymi: | | | | | | |
| Veltufé frá rekstri | 195 | 227 | 182 | 200 | 106 | 143 |
| Handbært fé frá rekstri | 46 | 76 | 200 | 172 | 108 | 147 |
| Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm..... | 147 | 148 | 266 | 150 | 63 | 89 |
| Íbúafjöldi: | | | | | | |
| Íbúafjöldi 1. desember..... | 1.904 | 1.904 | 1.889 | 1.818 | 1.841 | 1.857 |

Skýringar, frh.:

20. Lykiltölur, frh.

Í yfirliti þessu er borin saman ráðstöfun skatttekna til einstakra málaflokka í A hluta síðustu þrjú árin. Þjónustutekjur og aðrar tekjur sem tilheyra einstökum málaflokkum hafa verið dregnar frá gjöldum viðkomandi málaflokks. Fjárhæðir eru í þús. kr. og á verðlagi hvers árs.

| | 2018 | % | 2017 | % | 2016 | % |
|--|-------------|----------|-------------|----------|-------------|----------|
| Aðalsjóður: | | | | | | |
| Skatttekjur | 1.786.320 | 100,0% | 1.622.837 | 100,0% | 1.502.359 | 100,0% |
| Félagsþjónusta | (132.189) | 7,4% | (121.466) | 7,5% | (130.989) | 8,7% |
| Heilbrigðismál | (2.755) | 0,2% | (2.740) | 0,2% | (3.996) | 0,3% |
| Fræðslu- og uppeðismál | (871.078) | 48,8% | (799.033) | 49,2% | (737.635) | 49,1% |
| Menningarmál | (96.506) | 5,4% | (93.324) | 5,8% | (88.731) | 5,9% |
| Æskulýðs- og íþróttamál | (283.785) | 15,9% | (267.179) | 16,5% | (267.471) | 17,8% |
| Brunamál og almannavarnir | (37.887) | 2,1% | (32.997) | 2,0% | (34.356) | 2,3% |
| Hreinlætismál | (20.564) | 1,2% | (14.140) | 0,9% | (15.278) | 1,0% |
| Skipulags- og byggingarmál | (39.019) | 2,2% | (23.698) | 1,5% | (23.907) | 1,6% |
| Umferðar- og samgöngumál | (77.498) | 4,3% | (61.737) | 3,8% | (62.799) | 4,2% |
| Umhverfismál | (44.751) | 2,5% | (30.724) | 1,9% | (33.449) | 2,2% |
| Atvinnumál | (23.915) | 1,3% | (16.471) | 1,0% | (21.598) | 1,4% |
| Framlög til B-hluta fyrirtækja | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% | (11.141) | 0,7% |
| Sameiginlegur kostnaður | (111.189) | 6,2% | (100.478) | 6,2% | (106.753) | 7,1% |
| Breyting lífeyrisskuldbindinga | (48.104) | 2,7% | (92.455) | 5,7% | (42.645) | 2,8% |
| Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld | 136.403 | (7,6%) | 123.444 | (7,6%) | 122.544 | (8,2%) |
| Aðalsjóður samtals | 133.484 | 7,5 % | 89.840 | 5,5% | 44.155 | 2,9% |
| Aðrir sjóðir í A hluta: | | | | | | |
| Eignasjóður | 33.649 | (1,9%) | 52.204 | (3,2%) | 95.461 | (6,4%) |
| A hluti samtals | 167.133 | 9,4 % | 142.044 | 8,8% | 139.616 | 9,3% |

Skýringar, frh.:

21. Samanburður fjárhagsáætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2018 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 | | | |
|--|--------------------------|------------------------|-----------------------------|--------------------------|------------------------|-----------------------------|
| | Áætlun 2018 Upphafleg | Viðaukar við áætlun | Áætlun 2018 með viðaukum | Áætlun 2018 Upphafleg | Viðaukar við áætlun | Áætlun 2018 með viðaukum |
| Rekstrartekjur | | | | | | |
| Skatttekjur án framl. Jöfnunarsjóðs .. | 1.055.716 | 0 | 1.055.716 | 1.050.653 | 0 | 1.050.653 |
| Framlög Jöfnunarsjóðs | 522.109 | 77.536 | 599.645 | 522.109 | 77.536 | 599.645 |
| Þjónustutekjur og aðrar tekjur | 310.915 | (4.653) | 306.262 | 647.051 | 15.367 | 662.418 |
| | 1.888.740 | 72.883 | 1.961.623 | 2.219.813 | 92.903 | 2.312.716 |
| Rekstrargjöld | | | | | | |
| Laun og launatengd gjöld | 1.145.695 | 8.224 | 1.153.919 | 1.232.451 | 10.066 | 1.242.517 |
| Annar rekstrarkostnaður | 594.883 | 31.211 | 626.094 | 700.512 | 31.233 | 731.745 |
| | 1.740.578 | 39.435 | 1.780.013 | 1.932.963 | 41.299 | 1.974.262 |
| Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir | 148.162 | 33.448 | 181.610 | 286.850 | 51.604 | 338.454 |
| Afskriftir | (82.955) | 7.417 | (75.538) | (148.369) | 13.717 | (134.652) |
| Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda | 65.207 | 40.865 | 106.072 | 138.481 | 65.321 | 203.802 |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) | 3.692 | 4.894 | 8.586 | (33.208) | 1.254 | (31.954) |
| Rekstrarniðurstaða fyrir tekjuskatt | 68.899 | 45.759 | 114.658 | 105.273 | 66.575 | 171.848 |
| Tekjuskattur | 0 | 0 | 0 | (14.804) | 1.082 | (13.722) |
| Rekstrarniðurstaða | 68.899 | 45.759 | 114.658 | 90.469 | 67.657 | 158.126 |

Skýringar, frh.:

21. Samanburður fjárhagssáætlana, frh.

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir sjóðstreymisáætlun fyrir árið 2018 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 | | |
|---|--------------------------|------------------------|-----------------------------|--------------------------|------------------------|-----------------------------|
| | Áætlun 2018 Upphafleg | Viðaukar við áætlun | Áætlun 2018 með viðaukum | Áætlun 2018 Upphafleg | Viðaukar við áætlun | Áætlun 2018 með viðaukum |
| Rekstrarhreyfingar | | | | | | |
| Rekstrarniðurstaða | 68.899 | 45.759 | 114.658 | 90.469 | 67.657 | 158.126 |
| Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi: | | | | | | |
| Afskriftir | 82.955 | (7.417) | 75.538 | 148.369 | (13.717) | 134.652 |
| Verðbætur langtímalíða | 10.717 | 840 | 11.557 | 21.036 | (189) | 20.847 |
| Hækkun á lífeyrisskuldbindingu | 41.004 | 13.483 | 54.487 | 42.866 | 14.186 | 57.052 |
| Veltufé frá rekstri | 203.575 | 52.665 | 256.240 | 302.740 | 67.937 | 370.677 |
| Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum: | | | | | | |
| Fyrirframgr. kostnaður, breyting | (161.025) | (38.763) | (199.788) | (161.025) | (38.763) | (199.788) |
| Skammtímakröfur, breyting | 0 | 0 | 0 | 188.600 | (188.600) | 0 |
| Skammtímaskuldir, breyting | 0 | (67.184) | (67.184) | 14.804 | (81.988) | (67.184) |
| Greitt vegna lífeyrissk. bindingar | (15.304) | (966) | (16.270) | (16.081) | (950) | (17.031) |
| | (176.329) | (106.913) | (283.242) | 26.298 | (310.301) | (284.003) |
| Handbært fé frá rekstri | 27.246 | (54.248) | (27.002) | 329.038 | (242.364) | 86.674 |
| Fjárfestingarhreyfingar | | | | | | |
| Fjárfesting í rekstrarfjármunum | (138.307) | (10.160) | (148.467) | (255.307) | (24.383) | (279.690) |
| Eignarhlutir breyting | (12.000) | 0 | (12.000) | (12.000) | 0 | (12.000) |
| Langtímakr. á eigin fyrirt. breyting... | 9.146 | (98) | 9.048 | 0 | 0 | 0 |
| Fjárfestingarhreyfingar | (141.161) | (10.258) | (151.419) | (267.307) | (24.383) | (291.690) |
| Fjármögnunarhreyfingar | | | | | | |
| Skammtímalán, breyting..... | 0 | 0 | 0 | (203.404) | 203.404 | 0 |
| Viðskiptast. eigin ft., breyting..... | (67.892) | 4.828 | (63.064) | 0 | 0 | 0 |
| Tekin ný langtímalán | 169.500 | 45.000 | 214.500 | 169.500 | 45.000 | 214.500 |
| Afborganir langtímalána | (78.041) | (2.180) | (80.221) | (118.175) | 1.485 | (116.690) |
| Fjármögnunarhreyfingar | 23.567 | 47.648 | 71.215 | (152.079) | 249.889 | 97.810 |
| Lækkun á handbæru fé | (90.348) | (16.858) | (107.206) | (90.348) | (16.858) | (107.206) |
| Handbært fé í ársbyrjun..... | 237.993 | (16.532) | 221.461 | 237.993 | (16.532) | 221.461 |
| Handbært fé í árslok..... | 147.645 | (33.390) | 114.255 | 147.644 | (33.389) | 114.255 |

Dalvíkurbyggð
Sundurliðun ársreiknings 2018

Dalvíkurbyggð
Ráðhúsi
620 Dalvík

kt. 620598-2089

Efnisyfirlit

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

Rekstrarreikningur ársins 2018

| | Aðalstöður | Eignastöður | Samtals | Millifærslur | A-hluti | Félagslegr íbuðir | Frávella | Hlatawala | Hafnastöður | Vantavella | Samtals | Millifærslur | B-hluti | Millifærslur | A og B hluti |
|--|--------------------|-------------------|--------------------|----------------|--------------------|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|--------------|-------------------|----------------------|--------------------|
| Rekstrartekjur: | | | | | | | | | | | | | | | |
| Skatttekjur án framf. Jöfnunarsj. | 1.129.199.518 | 0 | 1.129.199.518 | (32.937.853) | 1.096.261.665 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5.457.449 | 1.090.804.216 |
| Framf. Jöfnunarsjós | 624.187.679 | 0 | 624.187.679 | 0 | 624.187.679 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 624.187.679 |
| Þjónustutekjur og aðrar tekjur | 400.775.800 | 378.569.710 | 779.345.510 | (415.906.030) | 359.436.471 | 15.122.041 | 64.806.080 | 180.766.397 | 112.509.516 | 49.447.590 | 402.681.824 | (1.598.185) | 401.083.036 | (44.452.657) | 716.033.443 |
| | 2.154.162.897 | 378.569.710 | 2.532.732.707 | (452.844.880) | 2.079.885.810 | 15.122.041 | 64.806.080 | 180.766.397 | 112.509.516 | 49.447.590 | 402.681.824 | (1.598.185) | 401.083.036 | (44.953.516) | 2.431.015.530 |
| Rekstrargjöld: | | | | | | | | | | | | | | | |
| Laun og launafélaggjöld | 1.167.391.604 | 0 | 1.167.391.604 | 0 | 1.167.391.604 | 1.766.907 | 6.375.623 | 16.907.926 | 39.560.976 | 17.021.525 | 81.652.957 | 0 | 81.652.957 | 0 | 1.249.044.561 |
| Aðrar rekstrargjöld | 989.691.078 | 116.212.010 | 1.105.903.088 | (452.844.880) | 653.058.196 | 13.153.883 | 21.118.938 | 63.147.150 | 29.395.187 | 24.597.270 | 151.412.428 | (1.598.185) | 149.813.643 | (43.953.516) | 759.916.323 |
| | 2.157.082.682 | 116.212.010 | 2.273.294.692 | (452.844.880) | 1.820.447.800 | 14.920.790 | 27.494.561 | 80.055.076 | 68.976.163 | 41.618.795 | 233.065.385 | (1.598.185) | 231.466.600 | (44.953.516) | 2.001.500.884 |
| Rekstrarmunur áðir afskiptir | (2.919.885) | 262.357.700 | 259.438.015 | 0 | 259.438.015 | 201.451 | 37.311.519 | 80.741.321 | 43.533.353 | 7.828.795 | 169.616.439 | 0 | 169.616.439 | 0 | 429.054.454 |
| Afskiptir | 0 | (87.756.516) | (87.756.516) | 0 | (87.756.516) | (2.830.860) | (6.548.444) | (37.860.384) | (6.571.130) | (5.862.463) | (57.797.520) | 0 | (57.797.520) | 0 | (144.954.030) |
| Rekstrarmunur áðir fjármunaleikna og fjármagnsgjalda | (2.919.885) | 174.601.184 | 171.681.499 | 0 | 171.681.499 | (2.629.509) | 27.763.075 | 47.860.737 | 36.862.161 | 1.962.452 | 111.818.916 | 0 | 111.818.916 | 0 | 283.500.415 |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld): | | | | | | | | | | | | | | | |
| Tekjur af eignarhlutum | 19.827.088 | 0 | 19.827.088 | 0 | 19.827.088 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (14.804.000) | 5.023.088 |
| Vaxtatekjur | 91.461.644 | 0 | 91.461.644 | (73.903.488) | 17.558.156 | 688.477 | 392.606 | 1.332.634 | 56.694 | 4.575.429 | 7.015.840 | 0 | 7.015.840 | (15.325.199) | 9.248.797 |
| Vaxtagjöld | (15.020.662) | (86.672.923) | (101.693.585) | 73.903.488 | (27.789.497) | (2.047.055) | (3.659.569) | (7.701.936) | (6.242.164) | 0 | (19.691.324) | 0 | (19.691.324) | 15.325.199 | (32.156.622) |
| Verðbætur og gengismunur | 40.134.757 | (54.279.474) | (14.144.717) | 0 | (14.144.717) | (4.205.544) | (2.591.965) | (3.727.074) | (1.492.004) | 0 | (12.016.615) | 0 | (12.016.615) | 0 | (26.161.324) |
| | 136.403.427 | (140.922.891) | (4.519.464) | 0 | (4.519.464) | (5.554.122) | (6.894.968) | (10.166.174) | (7.653.014) | 4.575.429 | (24.502.089) | 0 | (24.502.089) | (14.954.000) | (44.046.090) |
| Rekstrarmunur áðir tekjuskatt | 133.483.742 | 33.648.787 | 167.132.529 | 0 | 167.132.529 | (8.223.631) | 21.864.117 | 37.764.363 | 29.184.087 | 6.537.881 | 87.126.817 | 0 | 87.126.817 | (14.804.000) | 239.466.346 |
| Tekjuskattur | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (17.111.671) | 0 | 0 | (17.111.671) | 0 | (17.111.671) | 0 | (17.111.671) |
| Rekstrarmunur áðir | 133.483.742 | 33.648.787 | 167.132.529 | 0 | 167.132.529 | (8.223.631) | 21.864.117 | 20.602.692 | 29.184.087 | 6.537.881 | 70.015.146 | 0 | 70.015.146 | (14.804.000) | 222.343.675 |

Efnahagsreikningur

Fastafrjámannir:

Frjámannir, lóðir og leður
 Veruakerfi, hafnammavirki og gátnakerfi
 Væstr, áhölg og læki

Ábælufrjámannir og langlímafrjámannir:

Sjómannabú og eignarhlutir í félögum
 Fyrirframgreiddur kostnaður
 Langlímafrjámannir og eignir fyrirtækja

Fastafrjámannir

Vetufrjámannir:

Skammtlímafrjámannir:
 Önnur hlutverk
 Skammtlímafrjámannir á eigin fyrirtækjum
 Fyrirframgreiddur kostnaður
 Næsta árs ábyrgðin af langlímafrjámannum
 Aðrir skammtlímafrjámannir
 Handbætt fé

Vetufrjámannir

Eignir samtals

| | Aðeigið | Eignaþjóf | Samtals | Millifærslur | A-hluti | Félagsgætur lúðir | Frávæla | Hlævla | Hefnaþjóf | Vantaþjóf | Samtals | Millifærslur | B-hluti | Millifærslur | A og B hluti |
|--|---------------|---------------|---------------|------------------|---------------|----------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------|--------------|---------------|----------------|---------------|
| | 0 | 2.453.223.404 | 2.453.223.404 | 0 | 2.453.223.404 | 53.720.548 | 0 | 3.503.200 | 3.694.664 | 0 | 60.918.412 | 0 | 60.918.412 | 0 | 2.514.141.816 |
| | 0 | 279.279.946 | 279.279.946 | 0 | 279.279.946 | 0 | 165.414.681 | 389.734.613 | 384.879.226 | 148.175.387 | 1.099.203.917 | 0 | 1.099.203.917 | 0 | 1.377.483.863 |
| | 0 | 54.817.514 | 54.817.514 | 0 | 54.817.514 | 0 | 0 | 1.123.394 | 849.388 | 0 | 1.975.362 | 0 | 1.975.362 | 0 | 56.792.276 |
| | 0 | 2.787.320.864 | 2.787.320.864 | 0 | 2.787.320.864 | 53.720.548 | 165.414.681 | 404.363.177 | 389.423.888 | 148.175.387 | 1.161.097.691 | 0 | 1.161.097.691 | 0 | 3.948.418.935 |
| | 171.701.684 | 0 | 171.701.684 | 0 | 171.701.684 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 171.701.684 |
| | 192.365.592 | 0 | 192.365.592 | 0 | 192.365.592 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 192.365.592 |
| | 1.314.758.904 | 0 | 1.314.758.904 | 0 | 1.314.758.904 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.314.758.904 |
| | 1.978.856.180 | 0 | 1.978.856.180 | 0 | 1.978.856.180 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.978.856.180 |
| | 1.978.856.180 | 2.787.320.864 | 4.466.177.044 | 0 | 3.227.659.992 | 53.720.548 | 165.414.681 | 404.363.177 | 389.423.888 | 148.175.387 | 1.161.097.691 | 0 | 1.161.097.691 | 0 | 4.312.515.931 |
| | 187.227.043 | 0 | 187.227.043 | (2.076.637) | 185.150.406 | 1.089.862 | 0 | 32.708.491 | 31.869.821 | 1.973.092 | 67.581.256 | 0 | 67.581.256 | (305.305) | 252.426.355 |
| | 412.462.122 | 0 | 412.462.122 | (326.788.992) | 85.673.130 | 4.221.308 | 19.577.334 | 6.424.433 | 0 | 46.889.823 | 77.112.898 | 0 | 77.112.898 | (162.786.028) | 0 |
| | 7.392.110 | 0 | 7.392.110 | 0 | 7.392.110 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7.392.110 |
| | 143.038.203 | 0 | 143.038.203 | (133.500.200) | 9.538.003 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (9.538.003) | 0 |
| | 13.013.654 | 0 | 13.013.654 | (4.797.549) | 8.216.105 | 139.034 | 0 | 391.753 | 3.543.470 | 0 | 4.074.257 | 0 | 4.074.257 | (321.708) | 11.968.654 |
| | 170.105.378 | 0 | 170.105.378 | 0 | 170.105.378 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 170.105.378 |
| | 533.238.510 | 0 | 533.238.510 | (467.163.378) | 466.075.132 | 5.450.194 | 19.577.334 | 39.524.877 | 35.353.291 | 48.862.915 | 148.768.411 | 0 | 148.768.411 | (172.561.044) | 441.892.197 |
| | 2.512.094.690 | 2.787.320.864 | 5.399.415.554 | (3.205.871.440) | 3.693.744.114 | 59.170.742 | 184.982.015 | 443.867.854 | 424.777.179 | 197.038.312 | 1.309.866.102 | 0 | 1.309.866.102 | (249.207.948) | 4.754.408.328 |

31. desember 2018

| | Félagslegar liðir | | | | | | | | | | A-liði | | Hafaveita | | Hafnasjóður | | Vaxtaveita | | Samtals | | Millifærslur | | B-liði | | Millifærslur | | A og B liði | | | | |
|--------------------------------------|----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------|
| Eigið fé: | 1.588.408.203 | | 747.085.121 | | 486.673.913 | | 0 | | 0 | | 486.673.913 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | | | |
| Eignifjárreikningur | 1.588.408.203 | 747.085.121 | 486.673.913 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |
| Eigið fé | 1.588.408.203 | 747.085.121 | 486.673.913 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |
| Skuldbindingar: | 1.588.408.203 | 747.085.121 | 486.673.913 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |
| Lifrysskuldbinding | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |
| Tekjuskattskuldbinding | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |
| Langtímaskuldir: | 193.858.650 | 1.531.011.964 | 1.724.870.654 | 1.724.870.654 | 1.724.870.654 | 1.724.870.654 | 1.724.870.654 | 1.724.870.654 | 1.724.870.654 | 1.724.870.654 | 1.724.870.654 | 1.724.870.654 | 1.724.870.654 | 1.724.870.654 | 1.724.870.654 | 1.724.870.654 | 1.724.870.654 | 1.724.870.654 | 1.724.870.654 | 1.724.870.654 | 1.724.870.654 | 1.724.870.654 | 1.724.870.654 | 1.724.870.654 | 1.724.870.654 | 1.724.870.654 | 1.724.870.654 | 1.724.870.654 | 1.724.870.654 | 1.724.870.654 | |
| Skuldir við lanastofnanir | 193.858.650 | 1.531.011.964 | 1.724.870.654 | 1.724.870.654 | 1.724.870.654 | 1.724.870.654 | 1.724.870.654 | 1.724.870.654 | 1.724.870.654 | 1.724.870.654 | 1.724.870.654 | 1.724.870.654 | 1.724.870.654 | 1.724.870.654 | 1.724.870.654 | 1.724.870.654 | 1.724.870.654 | 1.724.870.654 | 1.724.870.654 | 1.724.870.654 | 1.724.870.654 | 1.724.870.654 | 1.724.870.654 | 1.724.870.654 | 1.724.870.654 | 1.724.870.654 | 1.724.870.654 | 1.724.870.654 | 1.724.870.654 | 1.724.870.654 | |
| Skammtímaskuldir: | 77.112.888 | 326.788.992 | 403.901.860 | 403.901.860 | 403.901.860 | 403.901.860 | 403.901.860 | 403.901.860 | 403.901.860 | 403.901.860 | 403.901.860 | 403.901.860 | 403.901.860 | 403.901.860 | 403.901.860 | 403.901.860 | 403.901.860 | 403.901.860 | 403.901.860 | 403.901.860 | 403.901.860 | 403.901.860 | 403.901.860 | 403.901.860 | 403.901.860 | 403.901.860 | 403.901.860 | 403.901.860 | 403.901.860 | 403.901.860 | |
| Skuldir við eigin fyriræki | 33.831.668 | 174.209.441 | 208.041.109 | 208.041.109 | 208.041.109 | 208.041.109 | 208.041.109 | 208.041.109 | 208.041.109 | 208.041.109 | 208.041.109 | 208.041.109 | 208.041.109 | 208.041.109 | 208.041.109 | 208.041.109 | 208.041.109 | 208.041.109 | 208.041.109 | 208.041.109 | 208.041.109 | 208.041.109 | 208.041.109 | 208.041.109 | 208.041.109 | 208.041.109 | 208.041.109 | 208.041.109 | 208.041.109 | 208.041.109 | |
| Næsta árs atborgunar langtímaskulda | 13.019.484 | 0 | 13.019.484 | 13.019.484 | 13.019.484 | 13.019.484 | 13.019.484 | 13.019.484 | 13.019.484 | 13.019.484 | 13.019.484 | 13.019.484 | 13.019.484 | 13.019.484 | 13.019.484 | 13.019.484 | 13.019.484 | 13.019.484 | 13.019.484 | 13.019.484 | 13.019.484 | 13.019.484 | 13.019.484 | 13.019.484 | 13.019.484 | 13.019.484 | 13.019.484 | 13.019.484 | 13.019.484 | 13.019.484 | 13.019.484 |
| Skammtímahúli lífeyrisskuldbindingar | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Tekjuskattur til greiðslu | 219.169.834 | 8.215.345 | 227.385.180 | 227.385.180 | 227.385.180 | 227.385.180 | 227.385.180 | 227.385.180 | 227.385.180 | 227.385.180 | 227.385.180 | 227.385.180 | 227.385.180 | 227.385.180 | 227.385.180 | 227.385.180 | 227.385.180 | 227.385.180 | 227.385.180 | 227.385.180 | 227.385.180 | 227.385.180 | 227.385.180 | 227.385.180 | 227.385.180 | 227.385.180 | 227.385.180 | 227.385.180 | 227.385.180 | 227.385.180 | |
| Aðrar skammtímaskuldir | 343.153.864 | 509.213.779 | 852.367.663 | 852.367.663 | 852.367.663 | 852.367.663 | 852.367.663 | 852.367.663 | 852.367.663 | 852.367.663 | 852.367.663 | 852.367.663 | 852.367.663 | 852.367.663 | 852.367.663 | 852.367.663 | 852.367.663 | 852.367.663 | 852.367.663 | 852.367.663 | 852.367.663 | 852.367.663 | 852.367.663 | 852.367.663 | 852.367.663 | 852.367.663 | 852.367.663 | 852.367.663 | 852.367.663 | 852.367.663 | |
| Skuldir og skuldbindingar samtals | 1.023.686.487 | 2.040.225.743 | 3.063.917.230 | 3.063.917.230 | 3.063.917.230 | 3.063.917.230 | 3.063.917.230 | 3.063.917.230 | 3.063.917.230 | 3.063.917.230 | 3.063.917.230 | 3.063.917.230 | 3.063.917.230 | 3.063.917.230 | 3.063.917.230 | 3.063.917.230 | 3.063.917.230 | 3.063.917.230 | 3.063.917.230 | 3.063.917.230 | 3.063.917.230 | 3.063.917.230 | 3.063.917.230 | 3.063.917.230 | 3.063.917.230 | 3.063.917.230 | 3.063.917.230 | 3.063.917.230 | 3.063.917.230 | 3.063.917.230 | |
| Eigið fé og skuldir samtals | 2.612.094.650 | 2.787.320.864 | 5.399.415.554 | 5.399.415.554 | 5.399.415.554 | 5.399.415.554 | 5.399.415.554 | 5.399.415.554 | 5.399.415.554 | 5.399.415.554 | 5.399.415.554 | 5.399.415.554 | 5.399.415.554 | 5.399.415.554 | 5.399.415.554 | 5.399.415.554 | 5.399.415.554 | 5.399.415.554 | 5.399.415.554 | 5.399.415.554 | 5.399.415.554 | 5.399.415.554 | 5.399.415.554 | 5.399.415.554 | 5.399.415.554 | 5.399.415.554 | 5.399.415.554 | 5.399.415.554 | 5.399.415.554 | 5.399.415.554 | |

Sjóðstreymisýfirlit ársins 2018

Rekstrarhefningar:

| | Aðalþjófur | Eignaþjófur | Samtals | Millifærslur | A-hluti | Félagalegar lúðir | Frávæla | Hlæðsla | Hafnaþjófur | Vantsvæla | Samtals | Millifærslur | B-hluti | Millifærslur | A og B hluti |
|---|---------------|-------------|-------------|--------------|-------------|----------------------|------------|--------------|-------------|------------|-------------|--------------|-------------|---------------|--------------|
| Rekstrarmáttala | 133.483.742 | 33.648.787 | 167.132.529 | 0 | 167.132.528 | (8.223.631) | 21.864.117 | 20.652.652 | 29.184.087 | 8.537.981 | 70.015.146 | 0 | 70.015.146 | (14.804.000) | 222.343.675 |
| Rekstrarífr sem hafa ekki áhrif á fjárfreymi: | | | | | | | | | | | | | | | |
| Áskiftir | 0 | 87.756.516 | 87.756.516 | 0 | 87.756.516 | 2.830.960 | 9.548.444 | 32.860.584 | 6.671.192 | 5.995.343 | 57.797.523 | 0 | 57.797.523 | 0 | 145.564.039 |
| Vorbætur langtímalána | (40.134.757) | 54.279.474 | 14.144.717 | 0 | 14.144.717 | 4.205.544 | 2.591.995 | 3.727.072 | 1.492.004 | 0 | 12.016.615 | 0 | 12.016.615 | 0 | 26.161.332 |
| Tekjuskattur, breyting | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (2.689.160) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (2.689.160) |
| Hækkun á lífeyriskuldbindingu | 40.711.871 | 0 | 40.711.871 | 0 | 40.711.871 | 0 | 0 | 0 | 1.075.463 | 0 | 1.075.463 | 0 | 1.075.463 | 0 | 41.787.364 |
| Breyting á rekstrargæðingum (lífrætt) | 134.060.856 | 175.684.777 | 309.745.633 | 0 | 309.745.633 | 1.187.177 | 34.004.595 | 54.571.186 | 38.422.776 | 12.404.224 | 138.215.617 | 0 | 138.215.617 | 14.804.000 | 433.157.250 |
| Valuleiðir frá eignum og skuldum | 306.531.870 | 897.303 | 307.429.173 | 0 | 307.429.173 | 268.260 | 19.521 | 5.415.648 | 15.597.415 | 329.652 | 21.332.140 | 0 | 21.332.140 | 0 | 288.497.003 |
| Handbætt fé (lífrætt) frá rekstri | 174.871.914 | 174.787.474 | 349.659.388 | 0 | 349.659.388 | 918.877 | 33.985.035 | 59.986.635 | 54.420.191 | 12.074.972 | 159.547.757 | 0 | 159.547.757 | 14.604.000 | 144.660.217 |

Fjárfestingarhefningar:

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|----------------------------------|---------------|----------------|----------------|---|----------------|---|--------------|-----------|---------------|---------------|----------------|---|----------------|-----------|----------------|
| Fjárfesting í rekstrarfánumunum | 0 | (177.122.234) | (177.122.234) | 0 | (177.122.234) | 0 | (6.304.479) | 9.638.499 | (79.301.311) | (28.787.975) | (104.755.266) | 0 | (104.755.266) | 0 | (281.877.500) |
| Eignarhlutir í félögum, breyting | (12.000.000) | 0 | (12.000.000) | 0 | (12.000.000) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (12.000.000) |
| Langtímalæk, breyting | 134.043.257 | 0 | 134.043.257 | 0 | 134.043.257 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 134.043.257 |
| Fjárfestingarhefningar | 122.043.257 | 177.122.234 | 299.165.491 | 0 | 299.165.491 | 0 | 6.304.479 | 9.638.499 | 79.301.311 | 28.787.975 | 114.755.266 | 0 | 114.755.266 | 8.932.749 | 293.617.500 |

Fjárfestingarhefningar:

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------------------------|----------------|----------------|----------------|-------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|------------|---------------|---|---------------|------------|----------------|
| Váðipjálfræðingur aðalþjós, breyting | (174.101.592) | 167.290.281 | (7.811.311) | 0 | (7.811.311) | 10.563.241 | (23.509.100) | (24.173.966) | 27.217.733 | 16.713.403 | 6.811.311 | 0 | 6.811.311 | 0 | 0 |
| Frambætur frá eigin sjóðum | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tekin ný langtímalæk | 214.500.000 | 0 | 214.500.000 | 0 | 214.500.000 | 0 | 0 | (14.804.000) | 0 | 0 | (14.804.000) | 0 | (14.804.000) | 0 | 214.500.000 |
| Aðgangur langtímalána | (39.526.659) | (164.555.521) | (204.082.180) | 125.110.508 | (78.271.672) | (9.544.354) | (4.171.450) | (30.047.269) | (2.336.613) | 0 | (46.709.802) | 0 | (46.709.802) | 8.932.749 | (116.638.753) |
| Fjárfestingarhefningar | 1.471.749 | 2.334.760 | 3.806.509 | 125.110.508 | 128.917.017 | 918.877 | (27.680.590) | (69.425.336) | 24.881.120 | 16.713.403 | 54.752.451 | 0 | 54.752.451 | 23.736.749 | 97.861.279 |

Lækkun á handbættu fé:

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------------|-------------|---|-------------|---|-------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|-------------|
| Handbætt fé í ársbyrjun | 51.356.009 | 0 | 51.356.009 | 0 | 51.356.009 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 51.356.009 |
| Handbætt fé í lok ársins | 221.461.386 | 0 | 221.461.386 | 0 | 221.461.386 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 221.461.386 |
| Handbætt fé í lok ársins | 170.105.376 | 0 | 170.105.376 | 0 | 170.105.376 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 170.105.376 |

Aðalsjóður Dalvíkurbyggðar
Dagframlit

| | Skatt- tekjur | Framlög jöfnunar- sjóðs | Aðrar tekjur | Tekjur samtsals | Laun og launatengd gjöld | Annar rekstrar- kostnaður | Afskriftur | Gjöld samtsals | Fjármagns- liðir nettó hlutdeildir | Rekstrar- niðurstæða | Áætlun |
|--|-------------------|-------------------------------|-----------------|--------------------|--------------------------------|---------------------------------|------------|-------------------|---------------------------------------|-------------------------|-------------|
| Aðalsjóður | | | | | | | | | | | |
| 00 - Skatttekjur | | | | | | | | | | | |
| 0 - Skattar | | | | | | | | | | | |
| 0001 - Útsvör | (972.057,079) | 0 | 0 | (972.057,079) | 0 | 0 | 0 | 0 | (972.057,079) | (931.282,039) | |
| 0006 - Fasteignaskattur | (157.142,439) | 0 | 0 | (157.142,439) | 0 | 0 | 0 | 0 | (157.142,439) | (157.096,961) | |
| | (1.129.199,518) | 0 | 0 | (1.129.199,518) | 0 | 0 | 0 | 0 | (1.129.199,518) | (1.088.379,000) | |
| 1 - Framlög úr jöfnunarsjóði sveitarfélaga | 0 | (624.187,679) | 0 | (624.187,679) | 0 | 0 | 0 | 0 | (624.187,679) | (599.644,759) | |
| 0010 - Framlög úr jöfnunarsjóði | 0 | (624.187,679) | 0 | (624.187,679) | 0 | 0 | 0 | 0 | (624.187,679) | (599.644,759) | |
| 3 - Aðrar tekjur með skattgildri | 0 | 0 | (32.932,828) | (32.932,828) | 0 | 0 | 0 | 0 | (32.932,828) | (32.655,241) | |
| 0035 - Lóðar- & jarðarféga | 0 | 0 | (32.932,828) | (32.932,828) | 0 | 0 | 0 | 0 | (32.932,828) | (32.655,241) | |
| | (1.129.199,518) | (624.187,679) | (32.932,828) | (1.786.320,025) | 0 | 0 | 0 | 0 | (1.786.320,025) | (1.720.679,000) | |
| Samtsals 00 - Skatttekjur | | | | | | | | | | | |
| 02 - Félagsþjónusta | | | | | | | | | | | |
| 0 - Sameiginlegir liðir | | | | | | | | | | | |
| 0200 - Rekstur bifreiðar | 0 | 0 | (839,945) | (839,945) | 0 | 839,945 | 0 | 839,945 | 0 | 0 | 345 |
| 0201 - Félagsmálafjórni | 0 | 0 | 0 | 0 | 17.134,864 | 2.637,307 | 0 | 19.771,971 | 0 | 19.771,971 | 20.842,034 |
| 0202 - Félagsmálaráb | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.368,850 | 0 | 0 | 1.368,850 | 0 | 1.368,850 | 1.487,398 |
| 0203 - Starfsm. félagsþjónusta | 0 | 0 | (743,572) | (743,572) | 4.019,147 | 1.687,159 | 0 | 5.706,306 | 0 | 4.962,734 | 4.820,551 |
| | 0 | 0 | (1.583,517) | (1.583,517) | 22.522,861 | 5.164,411 | 0 | 27.687,072 | 0 | 26.103,555 | 27.150,328 |
| 1 - Félagsleg aðstoð | 0 | 0 | (312,047) | (312,047) | 312,047 | 8.635,457 | 0 | 8.947,504 | 0 | 8.635,457 | 7.930,731 |
| 0211 - Fjármagnsaðstoð | 0 | 0 | (1.901,096) | (1.901,096) | 14.026,077 | 1.714,540 | 0 | 15.740,617 | 0 | 13.839,521 | 17.070,574 |
| 0215 - Félagsleg heimþjónusta | 0 | 0 | (1.307,247) | (1.307,247) | 0 | 5.435,793 | 0 | 5.435,793 | 0 | 4.128,546 | 1.000,000 |
| 0218 - Húsaleigubætur | 0 | 0 | (3.520,390) | (3.520,390) | 14.338,124 | 15.785,790 | 0 | 30.123,914 | 0 | 26.603,524 | 26.001,305 |
| 3 - Þjónusta við börn og unglinga | 0 | 0 | 0 | 0 | 867,487 | 2.943,498 | 0 | 3.810,985 | 0 | 3.810,985 | 5.706,603 |
| 0230 - Þjónusta við börn og unglinga | 0 | 0 | 0 | 0 | 45,252 | 0 | 0 | 45,252 | 0 | 45,252 | 145,455 |
| 0231 - Barnaverndarnefnd | 0 | 0 | 0 | 0 | 7,509 | 70,000 | 0 | 77,509 | 0 | 77,509 | 564,850 |
| 0232 - Forvarnir | 0 | 0 | 0 | 0 | 920,248 | 3,013,498 | 0 | 3.933,746 | 0 | 3.933,746 | 6.416,908 |
| 4 - Þjónusta við aldraða | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7.765,722 | 0 | 7.765,722 | 0 | 7.765,722 | 7.771,515 |
| 0240 - Þjónusta við aldraða | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7.765,722 | 0 | 7.765,722 | 0 | 7.765,722 | 7.771,515 |
| 5 - Þjónusta við fatlaða | 0 | 0 | 0 | 0 | 9.797,081 | 2.066,847 | 0 | 11.863,928 | 0 | 11.863,928 | 10.820,978 |
| 0250 - Sameignt. liðir | 0 | 0 | 0 | 0 | 9.343,239 | 328,296 | 0 | 9.671,535 | 0 | 9.671,535 | 14.013,517 |
| 0251 - líðveisla fullorðnir | 0 | 0 | 0 | 0 | 447,084 | 49,062 | 0 | 496,146 | 0 | 496,146 | 2.364,588 |
| 0252 - líðveisla börn | 0 | 0 | 0 | 0 | 15,277,435 | 135,669 | 0 | 15.413,104 | 0 | 14.983,197 | 13.705,343 |
| 0253 - Frekari líðveisla | 0 | 0 | 0 | 0 | 258,810 | 0 | 0 | 258,810 | 0 | 258,810 | 627,656 |
| 0254 - Ferðþjónusta | 0 | 0 | (217,380) | (217,380) | 23.204,828 | 3.007,947 | 0 | 26.212,775 | 0 | 25.995,395 | 26.382,230 |
| 0256 - Skammtímavistun | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4.145,358 | 0 | 4.145,358 | 0 | 4.145,358 | 3.255,221 |
| 0257 - stuðningsfjölskyldur | 0 | 0 | (647,287) | (647,287) | 58.069,667 | 9.991,989 | 0 | 68.061,656 | 0 | 67.414,369 | 71.169,533 |
| 7 - Ýmis lögbundin framlög | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 59,416 | 0 | 59,416 | 0 | 59,416 | 0 |
| 0271 - Félagslegar íbúðir | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 208,680 | 0 | 208,680 | 0 | 208,680 | 209,562 |
| 0274 - Orlofsjóður húsmæðra | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 268,096 | 0 | 268,096 | 0 | 268,096 | 209,562 |
| 8 - Ýmsir styrkir og framlög | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 100,000 | 0 | 100,000 | 0 | 100,000 | 0 |
| 0280 - Styrkir | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 100,000 | 0 | 100,000 | 0 | 100,000 | 0 |
| | 0 | 0 | (5.751,194) | (5.751,194) | 95.850,700 | 42.089,506 | 0 | 137.940,206 | 0 | 132.189,012 | 138.719,151 |
| Samtsals 02 - Félagsþjónusta | | | | | | | | | | | |

Aðalsjóður Dalvíkurbyggðar
Deildæfrítt

| | Skatt- tekjur | Framlög jöfnunar- sjóðs | Aðrar tekjur | Tekjur samtals | Laun og launatengd gjöld | Annar rekstrar- kostnaður | Afskriftir | Gjöld samtals | Fjármagns- liðir nettó hlutdeildir | Rekstrar- niðurstaða | Aætlun |
|---|------------------|-------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------------------|---------------------------------|------------|----------------------|---------------------------------------|-------------------------|--------------------|
| 03 - Heilbrigðismál | | | | | | | | | | | |
| 2 - Heilisuvernd | | | | | | | | | | | |
| 0320 - Heilsugæsla | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.372.848 | 0 | 1.372.848 | 0 | 1.372.848 | 1.370.051 |
| 0330 - Heilbrigðisnefnd | 0 | 0 | 3.202.061 | 3.202.061 | 0 | 4.584.144 | 0 | 4.584.144 | 0 | 1.382.083 | 1.866.114 |
| | 0 | 0 | 3.202.061 | 3.202.061 | 0 | 5.956.992 | 0 | 5.956.992 | 0 | 2.754.931 | 3.236.165 |
| Samtals 03 - Heilbrigðismál | 0 | 0 | 3.202.061 | 3.202.061 | 0 | 5.956.992 | 0 | 5.956.992 | 0 | 2.754.931 | 3.236.165 |
| 04 - Fræðslu- og uppeldismál | | | | | | | | | | | |
| 0 - Sameiginlegir liðir | | | | | | | | | | | |
| 0401 - Skólaskrifstofa | 0 | 0 | 6.000.000 | 6.000.000 | 30.222.089 | 5.830.813 | 0 | 36.052.902 | 0 | 30.052.902 | 29.722.459 |
| 0409 - Fræðsluráð | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.277.787 | 0 | 0 | 1.277.787 | 0 | 1.277.787 | 1.558.154 |
| | 0 | 0 | 6.000.000 | 6.000.000 | 31,499,876 | 5,830,813 | 0 | 37,330,689 | 0 | 31,330,689 | 31,280,613 |
| 1 - Leikskólar og dagvistun | | | | | | | | | | | |
| 0411 - Leikskólinn stuðningur | 0 | 0 | 0 | 0 | (471,863) | 0 | 0 | 471,863 | 0 | (471,863) | 0 |
| 0414 - Kríllakot | 0 | 0 | 36.650.114 | 36.650.114 | 200.026.340 | 61.003.752 | 0 | 261.030.092 | 0 | 224.379.978 | 215.469.741 |
| | 0 | 0 | 36.650.114 | 36.650.114 | 199,554,477 | 61,003,752 | 0 | 260,558,229 | 0 | 223,908,115 | 215,469,741 |
| 2 - Grunnskólar | | | | | | | | | | | |
| 0420 - Sameiginlegir liðir- Skólalögnust: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 200.004 |
| 21 - Grunnskólar | | | | | | | | | | | |
| 0421 - Dalvíkurskóli | 0 | 0 | 40.699.749 | 40.699.749 | 330.664.180 | 158.881.592 | 0 | 489.545.772 | 0 | 448.846.023 | 438.391.799 |
| | 0 | 0 | 40.699.749 | 40.699.749 | 330,664,180 | 158,881,592 | 0 | 489,545,772 | 0 | 448,846,023 | 438,391,799 |
| 0424 - Leik og grunnskóli Árstkogi | 0 | 0 | 9.650.966 | 9.650.966 | 65.784.617 | 44.613.391 | 0 | 110.398.008 | 0 | 100.747.042 | 100.037.376 |
| 0428 - Frístund | 0 | 0 | 3.330.703 | 3.330.703 | 5.587.246 | 3.904.728 | 0 | 9.491.974 | 0 | 6.161.271 | 6.773.073 |
| | 0 | 0 | 53.681.418 | 53.681.418 | 402,036,043 | 207,399,711 | 0 | 609,435,754 | 0 | 555,754,336 | 545,402,252 |
| 4 - Framhaldsskólar | | | | | | | | | | | |
| 0441 - Ferðaskýkur v. nám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 850.001 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 850.001 |
| 51 - Tónlistarskólar | | | | | | | | | | | |
| 0451 - Tónlistarskóli | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9.275.172 | 0 | 9.275.172 | 0 | 9.275.172 | 9.343.502 |
| 0454 - Tónlistarskólinn á Tröllaskaga | 0 | 0 | 70.172.248 | 70.172.248 | 103.170.642 | 10.036.142 | 0 | 113.206.784 | 0 | 43.034.536 | 39.822.494 |
| | 0 | 0 | 70.172.248 | 70.172.248 | 103,170,642 | 19,311,314 | 0 | 122,481,956 | 0 | 52,309,708 | 49,165,996 |
| 0452 - Umferðaskólinn ungir vegfarend | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 62.920 | 0 | 62.920 | 0 | 62.920 | 96.035 |
| 0453 - Annar tónlistarskólakostnaður | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 763.288 | 0 | 763.288 | 0 | 763.288 | 0 |
| 0458 - Framhaldsskólar Eyjafjarðar | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3.807.872 | 0 | 3.807.872 | 0 | 3.807.872 | 3.753.341 |
| 0459 - Námsver við Skólbraut | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3.140.830 | 0 | 3.140.830 | 0 | 3.140.830 | 3.341.100 |
| | 0 | 0 | 70.172.248 | 70.172.248 | 103,170,642 | 27,066,224 | 0 | 130,256,866 | 0 | 60,084,618 | 56,356,472 |
| Samtals 04 - Fræðslu- og uppeldismál | 0 | 0 | 166.503.780 | 166.503.780 | 736.261.038 | 301.320.500 | 0 | 1.037.581.538 | 0 | 871.077.758 | 849.359.079 |

Aðalsjóður Dalvíkurbyggðar

Deildayfirlit

| | Skatt- tekjur | Framlög jöfnunar- sjóðs | Aðrar tekjur | Tekjur samtals | Laun og launatengd gjöld | Annar rekstrar- kostnaður | Afskriftur | Gjöld samtals | Fjármagns- liðir netto | Rekstrar- niðurstæða | Aætlun |
|------------------------------------|------------------|-------------------------------|-----------------|-------------------|--------------------------------|---------------------------------|------------|------------------|---------------------------|-------------------------|-------------|
| 05 - Menningarmál | | | | | | | | | | | |
| 0 - Sameiginlegir liðir | | | | | | | | | | | |
| 0501 - Sameiginlegur kostnaður | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3.000.000 | 0 | 3.000.000 | 0 | 3.000.000 | 3.000.000 |
| 0502 - Menningarráð | 0 | 0 | 0 | 0 | 468.431 | 0 | 0 | 468.431 | 0 | 468.431 | 594.335 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 468.431 | 3.000.000 | 0 | 3.468.431 | 0 | 3.468.431 | 3.594.335 |
| 2 - Bókasöfn | | | | | | | | | | | |
| 0521 - Bókasafn | 0 | 0 | 138.312 | 138.312 | 12.582.743 | 15.655.428 | 0 | 28.238.171 | 0 | 28.099.859 | 30.752.283 |
| | 0 | 0 | 138.312 | 138.312 | 12.582.743 | 15.655.428 | 0 | 28.238.171 | 0 | 28.099.859 | 30.752.283 |
| 3 - Önnur söfn | | | | | | | | | | | |
| 0531 - Hérðasskjalasafn | 0 | 0 | 1.019.600 | 1.019.600 | 6.089.910 | 4.130.457 | 0 | 10.220.367 | 0 | 9.200.767 | 11.513.464 |
| 0532 - Hvoll Byggðasafn | 0 | 0 | 920.004 | 920.004 | 5.656.814 | 5.941.265 | 0 | 11.598.079 | 0 | 10.678.075 | 13.250.373 |
| 0533 - Söfn utan Dalvíkurbyggðar | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 709.008 | 0 | 709.008 | 0 | 709.008 | 0 |
| | 0 | 0 | 1.939.604 | 1.939.604 | 11.746.724 | 10.780.730 | 0 | 22.527.454 | 0 | 20.587.850 | 24.763.837 |
| 4 - Byggðasaga | | | | | | | | | | | |
| 0542 - Húsafríðun og forminjar | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 100.001 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 100.001 |
| 6 - Menningarhúsið - Félagsheimili | | | | | | | | | | | |
| 0561 - Menningarhúsið | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 23.145.530 | 0 | 23.145.530 | 0 | 23.145.530 | 23.138.623 |
| 0562 - Félagsheimili árskógi | 0 | 0 | 550.550 | 550.550 | 1.135.779 | 3.715.600 | 0 | 4.851.379 | 0 | 4.300.829 | 5.711.546 |
| | 0 | 0 | 550.550 | 550.550 | 1.135.779 | 26.861.130 | 0 | 27.996.909 | 0 | 27.446.359 | 28.850.169 |
| 7 - Háttahöld | | | | | | | | | | | |
| 0570 - Háttahöld | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 792.015 | 0 | 792.015 | 0 | 792.015 | 1.099.072 |
| 0571 - Fiskidagurinn mikill | 0 | 0 | 0 | 0 | 570.547 | 10.699.401 | 0 | 11.269.948 | 0 | 11.269.948 | 10.000.001 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 570.547 | 11.491.416 | 0 | 12.061.963 | 0 | 12.061.963 | 11.099.073 |
| 8 - Ýmsir styrkir og framlög | | | | | | | | | | | |
| 0581 - Styrkir & framlög | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4.841.943 | 0 | 4.841.943 | 0 | 4.841.943 | 6.188.144 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4.841.943 | 0 | 4.841.943 | 0 | 4.841.943 | 6.188.144 |
| | 0 | 0 | 2.628.466 | 2.628.466 | 26.504.224 | 72.630.647 | 0 | 99.134.871 | 0 | 96.506.405 | 105.348.442 |
| Samtals 05 - Menningarmál | | | | | | | | | | | |

Adalsjóður Dalvíkurbyggðar
Deildavírlit

| | Skatt- tekiuf | Framlög jöfnunar- sjóðs | Aðrar tekjur | Tekjur samtals | Laun og launategd gjöld | Annar rekstrar- kostnaður | Afskriftir | Gjöld samtals | Fjármagns- lög og lög nettó hluteldir | Rekstrar- niðurstöða | Áætlun |
|---|------------------|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------|---------------------------------|------------|--------------------|--|-------------------------|--------------------|
| 06 - Æskulýðs- og íþróttamál | | | | | | | | | | | |
| 0 - Sameignlegir lög | | | | | | | | | | | |
| 0601 - Íþrotta- & æskulýðsráð | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.221.974 | 3.238.200 | 0 | 4.460.174 | 0 | 4.460.174 | 4.786.367 |
| 0602 - Æskulýðsfulltrúi | 0 | 0 | 0 | 0 | 12.393.015 | 1.936.160 | 0 | 14.329.175 | 0 | 14.329.175 | 13.984.874 |
| 0603 - Heilsueflandi Dalvíkurbyggð | 0 | 0 | 316.400 | 316.400 | 0 | 692.398 | 0 | 692.398 | 0 | 375.998 | 376.052 |
| 0604 - Ungmennaráð | 0 | 0 | 99.676 | 99.676 | 332.514 | 129.676 | 0 | 462.190 | 0 | 362.514 | 424.828 |
| | 0 | 0 | 416.076 | 416.076 | 13.947.503 | 5.996.434 | 0 | 19.943.937 | 0 | 19.527.861 | 19.574.121 |
| 1 - Leikvelli | | | | | | | | | | | |
| 0610 - Aðrir leikvelli | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 687.157 | 0 | 687.157 | 0 | 687.157 | 379.457 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 687.157 | 0 | 687.157 | 0 | 687.157 | 379.457 |
| 2 - Æskulýðsmál | | | | | | | | | | | |
| 0626 - Sumarnámskeiði | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 132.000 | 0 | 132.000 | 0 | 132.000 | 160.059 |
| 0627 - Vinnuskóli | 0 | 0 | 8.656.851 | 8.656.851 | 13.983.855 | 3.023.043 | 0 | 17.006.898 | 0 | 8.350.047 | 9.163.835 |
| | 0 | 0 | 8.656.851 | 8.656.851 | 13.983.855 | 3.155.043 | 0 | 17.138.898 | 0 | 8.482.047 | 9.323.894 |
| 3 - Félagsmiðstöðvar | | | | | | | | | | | |
| 0631 - Víkurrost félagsmiðstöð | 0 | 0 | 1.287.789 | 1.287.789 | 4.405.717 | 8.983.366 | 0 | 13.389.083 | 0 | 12.101.294 | 12.434.865 |
| | 0 | 0 | 1.287.789 | 1.287.789 | 4.405.717 | 8.983.366 | 0 | 13.389.083 | 0 | 12.101.294 | 12.434.865 |
| 5 - Íþróttahús og sundlaugar | | | | | | | | | | | |
| 51 - Íþróttahús | | | | | | | | | | | |
| 0650 - Íþróttamiðstöð | 0 | 0 | 34.966.526 | 34.966.526 | 50.610.024 | 141.213.682 | 0 | 191.823.706 | 0 | 156.837.180 | 163.558.464 |
| 0652 - Rímar | 0 | 0 | 820.000 | 820.000 | 0 | 8.654.467 | 0 | 8.654.467 | 0 | 7.834.467 | 7.015.232 |
| | 0 | 0 | 35.806.526 | 35.806.526 | 50.610.024 | 149.868.149 | 0 | 200.478.173 | 0 | 164.671.647 | 170.573.696 |
| 55 - Sundlaugar | | | | | | | | | | | |
| 0657 - Sundskáli svartdæla | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3.989.163 | 0 | 3.989.163 | 0 | 3.989.163 | 4.087.127 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3.989.163 | 0 | 3.989.163 | 0 | 3.989.163 | 4.087.127 |
| 6 - Íþróttasvæði | | | | | | | | | | | |
| 0665 - Sparkvöllur | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.365.464 | 0 | 1.365.464 | 0 | 1.365.464 | 1.291.866 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.365.464 | 0 | 1.365.464 | 0 | 1.365.464 | 1.291.866 |
| 8 - Styrkir til æskulýðs- og íþróttamála | | | | | | | | | | | |
| 0680 - Styrkir & framlög | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 72.960.054 | 0 | 72.960.054 | 0 | 72.960.054 | 74.160.373 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 72.960.054 | 0 | 72.960.054 | 0 | 72.960.054 | 74.160.373 |
| Samtals 06 - Æskulýðs- og íþróttamál | 0 | 0 | 46.167.242 | 46.167.242 | 82.947.099 | 247.004.830 | 0 | 329.951.929 | 0 | 283.784.687 | 291.825.399 |
| 07 - Brunamál og almannavarnir | | | | | | | | | | | |
| 2 - Brunavarnir | | | | | | | | | | | |
| 0721 - Slökkvístöð | 0 | 0 | 245.916 | 245.916 | 19.470.518 | 12.042.079 | 0 | 31.512.597 | 0 | 31.266.681 | 32.169.495 |
| | 0 | 0 | 245.916 | 245.916 | 19.470.518 | 12.042.079 | 0 | 31.512.597 | 0 | 31.266.681 | 32.169.495 |
| 4 - Almennavarnir og öryggismál | | | | | | | | | | | |
| 0741 - Almennavarnir | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 188.000 | 0 | 188.000 | 0 | 188.000 | 192.070 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 188.000 | 0 | 188.000 | 0 | 188.000 | 192.070 |
| 8 - Ýmsir styrkir og framlög | | | | | | | | | | | |
| 0781 - Styrkir & framlög | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6.432.000 | 0 | 6.432.000 | 0 | 6.432.000 | 6.432.000 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6.432.000 | 0 | 6.432.000 | 0 | 6.432.000 | 6.432.000 |
| Samtals 07 - Brunamál og almannavarnir | 0 | 0 | 245.916 | 245.916 | 19.470.518 | 18.662.079 | 0 | 36.132.597 | 0 | 37.886.681 | 38.793.565 |

Aðalsjóður Dalvíkurbyggðar
Deildayfirlit

| | Skatt- tekjur | Framlög jöfnunar- spóðs | Aðrar tekjur | Tekjur samtals | Laun og launatengd gjöld | Annar rekstrar- kostnaður | Afskriftir | Gjöld samtals | Fjármagns- rámlög og lög nettó hlutdeildir | Rekstrar- niðurstæða | Aætlun |
|--|------------------|-------------------------------|-------------------|-----------------------|--------------------------------|---------------------------------|------------|-------------------|--|-------------------------|-------------------|
| 08 - Hreinlæstmál | | | | | | | | | | | |
| 2 - Sorphreinsun og sorpeyðing | | | | | | | | | | | |
| 0821 - Sorphreinsun og gámaslóðvar | 0 | 0 | 35.290.798 | (35.290.798) | 937.995 | 52.851.943 | 0 | 53.789.938 | 0 | 18.499.140 | 22.941.483 |
| 0823 - Sorpeyðing og urðunarstaðir | 0 | 0 | 246.750 | (246.750) | 0 | 322.573 | 0 | 322.573 | 0 | 75.823 | 161.719 |
| 0824 - Gatna & lóðahreinsun | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.307.694 | 0 | 2.307.694 | 0 | 2.307.694 | 2.637.291 |
| | 0 | 0 | 35.537.548 | (35.537.548) | 937.995 | 55.482.210 | 0 | 56.420.205 | 0 | 20.882.657 | 25.740.493 |
| 5 - Meindýraeyðing og dýraeftirlit | | | | | | | | | | | |
| 0857 - Eftirlit með hunda og kattahaldi | 0 | 0 | 1.029.386 | (1.029.386) | 0 | 710.722 | 0 | 710.722 | 0 | (318.664) | (491.908) |
| | 0 | 0 | 1.029.386 | (1.029.386) | 0 | 710.722 | 0 | 710.722 | 0 | (318.664) | (491.908) |
| 09 - Skipulags- og byggingarmál | | | | | | | | | | | |
| 1 - Mælingar, skráning og kortagerð | | | | | | | | | | | |
| 0910 - Umhverfisráð | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.827.799 | 59.064 | 0 | 1.886.863 | 0 | 1.886.863 | 1.871.575 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.827.799 | 59.064 | 0 | 1.886.863 | 0 | 1.886.863 | 1.871.575 |
| 2 - Skipulagsmál | | | | | | | | | | | |
| 0921 - Tæknidæild | 0 | 0 | 16.411.707 | (16.411.707) | 25.239.081 | 7.540.969 | 0 | 32.780.050 | 0 | 16.368.343 | 17.968.339 |
| 0922 - Aðalskipulag | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 949.198 | 0 | 949.198 | 0 | 949.198 | 2.226.004 |
| 0923 - Deiliskipulag | 0 | 0 | 0 | 0 | 3.882.690 | 0 | 0 | 3.882.690 | 0 | 3.882.690 | 4.170.006 |
| 0924 - Svæðisskipulag | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 463.332 | 0 | 463.332 | 0 | 463.332 | 250.000 |
| 0925 - Jarðir og garðlönd | 0 | 0 | 550.385 | (550.385) | 0 | 1.427.424 | 0 | 1.427.424 | 0 | 877.039 | 573.275 |
| 0929 - Annar skipulagskostnaður | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 14.592.015 | 0 | 14.592.015 | 0 | 14.592.015 | 12.000.000 |
| | 0 | 0 | 16.962.092 | (16.962.092) | 25.239.081 | 28.855.628 | 0 | 54.094.709 | 0 | 37.132.617 | 37.187.624 |
| Samtals 09 - Skipulags- og byggingarmál | 0 | 0 | 16.962.092 | (16.962.092) | 27.066.880 | 28.914.692 | 0 | 55.981.572 | 0 | 39.019.480 | 39.059.199 |
| 10 - Umferðar- og samgöngumál | | | | | | | | | | | |
| 3 - Viðhald og rekstur gatnakertis | | | | | | | | | | | |
| 1030 - Viðhald | 0 | 0 | 750.000 | (750.000) | 0 | 37.925.739 | 0 | 37.925.739 | 0 | 37.175.739 | 37.292.869 |
| | 0 | 0 | 750.000 | (750.000) | 0 | 37.925.739 | 0 | 37.925.739 | 0 | 37.175.739 | 37.292.869 |
| 4 - Gangbrautir, hjólfreiðastígar og reiðvegir | | | | | | | | | | | |
| 1040 - Sjóvarir | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 288.324 | 0 | 288.324 | 0 | 288.324 | 287.678 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 288.324 | 0 | 288.324 | 0 | 288.324 | 287.678 |
| 5 - Umferðaröryggismál | | | | | | | | | | | |
| 1050 - Umferðaröryggi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7.272.043 | 0 | 7.272.043 | 0 | 7.272.043 | 8.090.399 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7.272.043 | 0 | 7.272.043 | 0 | 7.272.043 | 8.090.399 |
| 6 - Sniðmokstur og hákkvamar | | | | | | | | | | | |
| 1060 - Sniðmokstur og hákkvæðing | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.345.017 | 30.416.753 | 0 | 32.761.770 | 0 | 32.761.770 | 27.240.714 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.345.017 | 30.416.753 | 0 | 32.761.770 | 0 | 32.761.770 | 27.240.714 |
| Samtals 10 - Umferðar- og samgöngumál | 0 | 0 | 750.000 | (750.000) | 2.345.017 | 75.902.859 | 0 | 76.247.876 | 0 | 77.497.876 | 72.911.660 |

Aðalsjóður Dalvíkurbyggðar

Deildayfrilt:

| | Skatt- tekjur | Framlög jöfnunar- sjóðs | Aðrar tekjur | Tekjur samtals | Laun og launatengd gjöld | Annar rekstrar- kostnaður | Afskriftir | Gjöld samtals | Fjármagns- ramlög og liðir nettó hlutdeildir | Rekstrar- niðurstæða | Aætlun |
|----------------------------------|------------------|-------------------------------|-----------------|-------------------|--------------------------------|---------------------------------|------------|------------------|--|-------------------------|------------|
| 11 - Umhverfismál | | | | | | | | | | | |
| 0 - Sameiginlegir liðir | | | | | | | | | | | |
| 1100 - Garðyrkjustjóri | 0 | 0 | 0 | 0 | 16.890.374 | 1.982.997 | 0 | 18.873.371 | 0 | 18.873.371 | 20.615.020 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 16.890.374 | 1.982.997 | 0 | 18.873.371 | 0 | 18.873.371 | 20.615.020 |
| 3 - Útivistarsvæði | | | | | | | | | | | |
| 1103 - Útivistarsvæði | 0 | 0 | (27.484.820) | (27.484.820) | 0 | 33.322.509 | 0 | 33.322.509 | 0 | 5.837.689 | 2.721.624 |
| | 0 | 0 | (27.484.820) | (27.484.820) | 0 | 33.322.509 | 0 | 33.322.509 | 0 | 5.837.689 | 2.721.624 |
| 4 - Opin svæði | | | | | | | | | | | |
| 1141 - Opin svæði | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 18.169.205 | 0 | 18.169.205 | 0 | 18.169.205 | 22.502.938 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 18.169.205 | 0 | 18.169.205 | 0 | 18.169.205 | 22.502.938 |
| 6 - Skreytingar | | | | | | | | | | | |
| 1161 - Jól og áramót | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.429.562 | 0 | 1.429.562 | 0 | 1.429.562 | 1.502.418 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.429.562 | 0 | 1,429.562 | 0 | 1,429.562 | 1,502.418 |
| 7 - Minka- og reifaeyðing | | | | | | | | | | | |
| 1170 - Minka og reifaeyðing | 0 | 0 | (175.929) | (175.929) | 0 | 617.357 | 0 | 617.357 | 0 | 441.428 | 350.000 |
| | 0 | 0 | (175.929) | (175.929) | 0 | 617.357 | 0 | 617,357 | 0 | 441,428 | 350,000 |
| | 0 | 0 | (27.660.749) | (27.660.749) | 16.890.374 | 55.521.630 | 0 | 72.412.004 | 0 | 44.751.255 | 47.692.000 |
| Samtals 11 - Umhverfismál | | | | | | | | | | | |
| 13 - Atvinnumál | | | | | | | | | | | |
| 0 - Sameiginlegir liðir | | | | | | | | | | | |
| 1301 - Sameiginlegur kostnaður | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.126.820 | 204.999 | 0 | 1.331.819 | 0 | 1.331.819 | 1.326.798 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,126,820 | 204,999 | 0 | 1,331,819 | 0 | 1,331,819 | 1,326,798 |
| 2 - Landbúnaður | | | | | | | | | | | |
| 1320 - Landbúnaðarráð | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.018.200 | 1.464.144 | 0 | 2.482.344 | 0 | 2.482.344 | 2.663.139 |
| | 0 | 0 | (1.301.877) | (1.301.877) | 459.161 | 6.885.714 | 0 | 7.344.875 | 0 | 6.042.998 | 5.138.862 |
| 1321 - Fjallskil | 0 | 0 | (1.301.877) | (1.301.877) | 1.477.361 | 8.349.858 | 0 | 9.827.219 | 0 | 8.525.342 | 7.802.001 |
| | 0 | 0 | (1,301,877) | (1,301,877) | 1,477,361 | 8,349,858 | 0 | 9,827,219 | 0 | 8,525,342 | 7,802,001 |
| 4 - Iðnaður | | | | | | | | | | | |
| 1341 - Atvinnubrúun | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4.878.955 | 0 | 4.878.955 | 0 | 4.878.955 | 5.239.130 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4,878,955 | 0 | 4,878,955 | 0 | 4,878,955 | 5,239,130 |
| 6 - Ferðamál | | | | | | | | | | | |
| 1370 - Tjaldsvæði | 0 | 0 | (517.959) | (517.959) | 0 | 2.918.147 | 0 | 2.918.147 | 0 | 2.400.188 | 2.532.260 |
| | 0 | 0 | (517,959) | (517,959) | 0 | 2,918,147 | 0 | 2,918,147 | 0 | 2,400,188 | 2,532,260 |
| 8 - Ýmsir styrkir og framlög | | | | | | | | | | | |
| 1380 - Ýmsir styrkir og framlög | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6.778.483 | 0 | 6.778.483 | 0 | 6.778.483 | 6.604.850 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6,778,483 | 0 | 6,778,483 | 0 | 6,778,483 | 6,604,850 |
| | 0 | 0 | (1.819.836) | (1.819.836) | 2.604.181 | 23.130.442 | 0 | 25.734.623 | 0 | 23.914.787 | 23.505.039 |
| Samtals 13 - Atvinnumál | | | | | | | | | | | |

Aðalsjóður Dalvíkurbyggðar

Deildýfrit

21 - Sameiginlegur kostnaður

| | Skatt- tekjur | Framlög jöfnunar- sjóðs | Aðrar tekjur | Tekjur samtals | Laun og launatengd gjöld | Annar rekstrar- kostnaður | Afskriftir | Gjöld samtals | Fjármagns- liðir netto hlutdeilar | Rekstrar- niðurstaða | Áætlun |
|--|--------------------------|-------------------------------|------------------------|---------------------------|--------------------------------|---------------------------------|------------|--------------------------|--------------------------------------|---------------------------------|------------------------|
| 0 - Meðferð sveitarstjórnarmála | | | | | | | | | | | |
| 2101 - Sveitastjórn | 0 | 0 | 0 | 0 | 8.739.910 | 2.343.631 | 0 | 11.083.541 | 0 | 11.083.541 | 14.130.040 |
| 2102 - Byggðaráð | 0 | 0 | 0 | 0 | 6.055.439 | 268.880 | 0 | 6.324.319 | 0 | 6.324.319 | 6.090.726 |
| 2103 - Nefndi | 0 | 0 | 0 | 0 | 618.759 | 0 | 0 | 618.759 | 0 | 618.759 | 355.679 |
| 2107 - Endurskoðun | 0 | 0 | 0 | 0 | 6.126.964 | 6.126.964 | 0 | 6.126.964 | 0 | 6.126.964 | 5.500.000 |
| 2108 - Lögfræðikostnaður | 0 | 0 | 0 | 0 | 139.200 | 139.200 | 0 | 139.200 | 0 | 139.200 | 53.302 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 15.414.108 | 8.878.675 | 0 | 24.292.783 | 0 | 24.292.783 | 26.129.747 |
| 1 - Kosningar | | | | | | | | | | | |
| 2111 - Sveitastjórnarkosningar | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.734.985 | 360.150 | 0 | 2.095.135 | 0 | 2.095.135 | 1.775.403 |
| 2115 - Alþings og forsetakosningar | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 250.000 | 0 | 250.000 | 0 | 250.000 | 250.000 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.734.985 | 610.150 | 0 | 2.345.135 | 0 | 2.345.135 | 2.025.403 |
| 4 - Skrifstofur sveitarfélagsins | | | | | | | | | | | |
| 2140 - Skrifstofa Dalvíkurbyggðar | 0 | 0 | (59.584.702) | 59.584.702 | 88.528.639 | 43.443.537 | 0 | 131.972.176 | 0 | 72.387.474 | 77.708.612 |
| | 0 | 0 | (59.584.702) | 59.584.702 | 88.528.639 | 43.443.537 | 0 | 131.972.176 | 0 | 72.387.474 | 77.708.612 |
| 5 - Rísa, móttökur og kynningarmál | | | | | | | | | | | |
| 2150 - Rísa, móttökur & kynningarmál | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4.884.446 | 0 | 4.884.446 | 0 | 4.884.446 | 5.140.052 |
| 2151 - Vínabæjartengsæ | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.951 | 0 | 2.951 | 0 | 2.951 | 270.000 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4.887.397 | 0 | 4.887.397 | 0 | 4.887.397 | 5.410.052 |
| 6 - Starfsmannakostnaður | | | | | | | | | | | |
| 2160 - Starfsmannakostnaður | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.286.036 | 1.632.851 | 0 | 3.918.887 | 0 | 3.918.887 | 3.353.589 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.286.036 | 1.632.851 | 0 | 3.918.887 | 0 | 3.918.887 | 3.353.589 |
| 8 - Ýmsir styrkir og framlög | | | | | | | | | | | |
| 2180 - Framlög til landshlutasamtaka | 0 | 0 | 0 | 0 | 445.828 | 1.011.267 | 0 | 1.457.095 | 0 | 1.457.095 | 1.770.640 |
| 2193 - Ráðhús | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.900.092 | 0 | 1.900.092 | 0 | 1.900.092 | 1.986.855 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 445.828 | 2.911.359 | 0 | 3.357.187 | 0 | 3.357.187 | 3.757.495 |
| Samtals 21 - Sameiginlegur kostnaður | 0 | 0 | (59.584.702) | 59.584.702 | 108.409.596 | 62.363.969 | 0 | 170.773.565 | 0 | 111.188.863 | 118.384.898 |
| 22 - Breyting lífeyrisskuldbindinga | | | | | | | | | | | |
| 2260 - Starfsmannakostnaður | 0 | 0 | 0 | 0 | 48.103.982 | 0 | 0 | 48.103.982 | 0 | 48.103.982 | 54.486.818 |
| Samtals 22 - Breyting lífeyrisskuldbindinga | 0 | 0 | 0 | 0 | 48.103.982 | 0 | 0 | 48.103.982 | 0 | 48.103.982 | 54.486.818 |
| 28 - Fjármagnsliðir | | | | | | | | | | | |
| 0 - Fjármunatekjur | | | | | | | | | | | |
| 2801 - Vaxta og verðbt.veltufjármuna | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (26.194.391) | (26.194.391) | (23.724.000) |
| 2802 - Tekjur af eignarhlutum | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (19.827.088) | (19.827.088) | (24.379.000) |
| 2803 - Vaxta og verðbóatekjur af langtímakröfum | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (112.695.148) | (112.695.148) | (112.068.000) |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (158.716.627) | (158.716.627) | (160.171.000) |
| 1 - Fjármagnsgjöld | | | | | | | | | | | |
| 2810 - Vaxtagjöld af bankarekningum | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 13.026 | 13.026 | 0 |
| 2811 - Vaxta og verðbótagjöld af skammtímaskuldum | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8.400.330 | 0 | 8.400.330 | 0 | 8.400.330 | 5.126.000 |
| 2813 - Vaxta og verðbótagjöld af langtímaskuldum | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 13.899.844 | 0 | 13.899.844 | 0 | 13.899.844 | 8.482.000 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 22.313.200 | 0 | 22.313.200 | 0 | 22.313.200 | 13.608.000 |
| Samtals 28 - Fjármagnsliðir | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (136.403.427) | (136.403.427) | (146.563.000) |
| Aðalsjóður | (1.129.199.518) | (624.187.679) | (400.775.800) | (2.154.162.997) | 1.167.391.604 | 989.691.078 | 0 | 2.157.082.682 | (136.403.427) | (133.483.742) | (58.672.000) |

Aðalsjóður Dalvíkurbyggðar

Ársreikningur 2018

Rekstrarreikningur ársins 2018

| | 2018 | Áætlun með viðaukum |
|---|---------------|----------------------------|
| Rekstrartekjur | | |
| Útsvör og fasteignaskattur | 1.129.199.518 | 1.088.379.000 |
| Framlög jöfnunarsjóðs | 624.187.679 | 599.645.000 |
| Aðrar tekjur | 400.775.800 | 359.533.000 |
| | 2.154.162.997 | 2.047.557.000 |
| Rekstrargjöld | | |
| Laun og launatengd gjöld | 1.167.391.604 | 1.153.917.000 |
| Annar rekstrarkostnaður | 989.691.078 | 981.531.000 |
| | 2.157.082.682 | 2.135.448.000 |
| Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda | (2.919.685) | (87.891.000) |
| Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld | 136.403.427 | 146.563.000 |
| Rekstrarniðurstaða ársins | 133.483.742 | 58.672.000 |

Efnahagsreikningur 31. desember 2018

| | 2018 | 2017 |
|---|----------------------|----------------------|
| Eignir | | |
| Eignarhlutir í öðrum félögum | 171.701.684 | 159.701.684 |
| Langtímakröfur | 1.314.758.904 | 1.411.894.701 |
| Fyrirframgreiddur kostnaður | 192.395.592 | 0 |
| Fastafjármunir samtals | <u>1.678.856.180</u> | <u>1.571.596.385</u> |
| Önnheimtar skatttekjur og viðskiptakröfur | 187.227.043 | 166.616.917 |
| Kröfur á eigin fyrirtæki | 412.462.122 | 239.635.407 |
| Næsta árs afborganir langtímakrafna | 143.038.203 | 132.530.794 |
| Fyrirframgreiddur kostnaður | 7.392.110 | 0 |
| Aðrar skammtímakröfur | 13.013.654 | 12.302.982 |
| Handbært fé | 170.105.378 | 221.461.386 |
| Veltufjármunir samtals | <u>933.238.510</u> | <u>772.547.486</u> |
| Eignir samtals | <u>2.612.094.690</u> | <u>2.344.143.871</u> |
| Eigið fé | | |
| Eiginfjárreikningur | 1.588.408.203 | 1.454.924.461 |
| Eigið fé samtals | <u>1.588.408.203</u> | <u>1.454.924.461</u> |
| Skuldir | | |
| Lífeyrisskuldbinding | 486.673.913 | 460.002.876 |
| Skuldir við lánastofnanir | 193.858.690 | 20.858.262 |
| Langtímaskuldir samtals | <u>680.532.603</u> | <u>480.861.138</u> |
| Skuldir við eigin fyrirtæki | 77.112.898 | 78.387.775 |
| Næsta árs afborganir langtímaskulda | 33.831.668 | 23.978.643 |
| Skammtímahluti lífeyrisskuldbindingar | 13.019.484 | 15.702.358 |
| Aðrar skammtímaskuldir | 219.189.834 | 290.289.496 |
| Skammtímaskuldir samtals | <u>343.153.884</u> | <u>408.358.272</u> |
| Skuldir samtals | <u>1.023.686.487</u> | <u>889.219.410</u> |
| Eigið fé og skuldir samtals | <u>2.612.094.690</u> | <u>2.344.143.871</u> |

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2018

| | 2018 | Áætlun með viðaukum |
|--|--------------------|------------------------|
| Rekstrarhreyfingar | | |
| Rekstrarniðurstaða ársins | 133.483.742 | 58.672.000 |
| Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi: | | |
| Verðbætur langtímalíða | (40.134.757) | (35.785.000) |
| Breyting lífeyrisskuldbindinga | 40.711.871 | 47.095.000 |
| Veltufé frá rekstri | <u>134.060.856</u> | <u>69.982.000</u> |
| Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum: | | |
| Fyrirframgreiddur kostnaður, hækkun | (199.787.702) | (192.396.000) |
| Skammtímakröfur, hækkun | (21.320.798) | 0 |
| Skammtímaskuldir, lækkun | (71.099.662) | (67.184.000) |
| Greiðslur vegna lífeyrisskuldbindinga | (16.723.708) | (16.270.000) |
| Samtals | (308.931.870) | (275.850.000) |
| Handbært fé til rekstrar | (174.871.014) | (205.868.000) |
| Fjárfestingarhreyfingar | | |
| Breyting á eignarhlutum í öðrum félögum | (12.000.000) | (12.000.000) |
| Langtímakröfur, breyting | 134.043.257 | 135.758.000 |
| Fjárfestingarhreyfingar | <u>122.043.257</u> | <u>123.758.000</u> |
| Fjármögnunarhreyfingar | | |
| Tekin ný langtímalán | 214.500.000 | 214.500.000 |
| Afborganir langtímalána | (38.926.659) | (39.517.000) |
| Viðskiptareikningur eigin fyrirtækja, breyting | (174.101.592) | (131.168.000) |
| Fjármögnunarhreyfingar | <u>1.471.749</u> | <u>43.815.000</u> |
| Lækkun á handbæru fé | (51.356.008) | (38.295.000) |
| Handbært fé í årsbyrjun | <u>221.461.386</u> | <u>221.461.000</u> |
| Handbært fé í árslok | <u>170.105.378</u> | <u>183.166.000</u> |

Eignasjóður Dalvíkurbyggðar

Ársreikningur 2018

Rekstrarreikningur ársins 2018

| | 2018 | Áætlun með viðaukum |
|--|--------------------|---------------------|
| Rekstrartekjur | | |
| Leigutekjur | 378.569.710 | 375.851.000 |
| | <u>378.569.710</u> | <u>375.851.000</u> |
| Rekstrargjöld | | |
| Annar rekstrarkostnaður | 116.212.010 | 106.350.000 |
| Afskriftir | 87.756.516 | 75.538.000 |
| | <u>203.968.526</u> | <u>181.888.000</u> |
| Rekstrarniðurstaða án fjármagnsgjalda | 174.601.184 | 193.963.000 |
| Fjármagnsgjöld | (140.952.397) | (137.977.000) |
| Rekstrarniðurstaða ársins | <u>33.648.787</u> | <u>55.986.000</u> |

Efnahagsreikningur 31. desember 2018

| | 2018 | 2017 |
|---|----------------------|----------------------|
| Eignir | | |
| Varanlegir rekstrarfjármunir | 2.787.320.864 | 2.600.515.226 |
| Fastafjármunir samtals | <u>2.787.320.864</u> | <u>2.600.515.226</u> |
| Eignir samtals | <u>2.787.320.864</u> | <u>2.600.515.226</u> |
| Eigið fé | | |
| Eiginfjárreikningur | 747.095.121 | 616.006.414 |
| Eigið fé samtals | <u>747.095.121</u> | <u>616.006.414</u> |
| Skuldir | | |
| Skuldabréfalán | 1.531.011.964 | 1.652.788.162 |
| Langtímaskuldir samtals | <u>1.531.011.964</u> | <u>1.652.788.162</u> |
| Skuldir við eigin fyrirtæki | 326.788.992 | 159.498.711 |
| Næsta árs afborganir langtímaskulda | 174.209.441 | 163.109.290 |
| Aðrar skammtímaskuldir | 8.215.346 | 9.112.649 |
| Skammtímaskuldir samtals | <u>509.213.779</u> | <u>331.720.650</u> |
| Skuldir samtals | <u>2.040.225.743</u> | <u>1.984.508.812</u> |
| Eigið fé og skuldir samtals | <u>2.787.320.864</u> | <u>2.600.515.226</u> |

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2018

| | 2018 | Áætlun með viðaukum |
|--|----------------|---------------------|
| Rekstrarhreyfingar | | |
| Rekstrarniðurstaða ársins | 33.648.787 | 55.986.000 |
| Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi: | | |
| Afskriftir | 87.756.516 | 75.538.000 |
| Verðbætur langtímaskulda | 54.279.474 | 47.341.000 |
| Veltufé frá rekstri | 175.684.777 | 178.865.000 |
| Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum | (897.303) | 0 |
| Handbært fé frá rekstri | 174.787.474 | 178.865.000 |
| Fjárfestingarhreyfingar | | |
| Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum | (177.122.234) | (148.467.000) |
| Fjárfestingarhreyfingar | (177.122.234) | (148.467.000) |
| Fjármögnunarhreyfingar | | |
| Afborganir langtímalána | (164.955.521) | (167.414.000) |
| Viðskiptareikningur eigin fyrirtækja, breyting | 167.290.281 | 137.016.000 |
| Fjármögnunarhreyfingar | 2.334.760 | (30.398.000) |
| Breyting á handbæru fé | 0 | 0 |
| Handbært fé í ársbyrjun | 0 | 0 |
| Handbært fé í árslok | 0 | 0 |

Félagslegar íbúðir Dalvíkurbyggð

Ársreikningur 2018

Rekstrarreikningur ársins 2018

| | 2018 | Áætlun með viðaukum |
|---|---------------------|----------------------|
| Rekstrartekjur | | |
| Leigutekjur | 15.122.241 | 16.913.000 |
| | <u>15.122.241</u> | <u>16.913.000</u> |
| Rekstrargjöld | | |
| Laun og launatengd gjöld | 1.766.907 | 1.801.000 |
| Annar rekstrarkostnaður | 13.153.883 | 16.199.000 |
| Afskriftir | 2.830.960 | 4.179.000 |
| | <u>17.751.750</u> | <u>22.179.000</u> |
| Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda | (2.629.509) | (5.266.000) |
| Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld | (5.594.122) | (5.552.000) |
| Rekstrarniðurstaða ársins | (8.223.631) | (10.818.000) |

Efnahagsreikningur 31. desember 2018

| | 2018 | 2017 |
|---|----------------------|----------------------|
| Eignir | | |
| Varanlegir rekstrarfjármunir | 53.720.548 | 56.551.508 |
| Fastafjármunir samtals | <u>53.720.548</u> | <u>56.551.508</u> |
| Viðskiptakröfur | 1.089.852 | 893.762 |
| Kröfur á eigin fyrirtæki | 4.221.308 | 14.784.549 |
| Aðrar skammtímakröfur | 139.034 | 541.720 |
| Veltufjármunir samtals | <u>5.450.194</u> | <u>16.220.031</u> |
| Eignir samtals | <u>59.170.742</u> | <u>72.771.539</u> |
| Eigið fé | | |
| Eiginfjárreikningur | (71.116.466) | (62.892.835) |
| Eigið fé samtals | <u>(71.116.466)</u> | <u>(62.892.835)</u> |
| Skuldir | | |
| Skuldabréfalán | 119.419.529 | 125.474.120 |
| Langtímaskuldir samtals | <u>119.419.529</u> | <u>125.474.120</u> |
| Næsta árs afborganir langtímaskulda | 10.136.172 | 9.520.401 |
| Aðrar skammtímaskuldir | 731.507 | 669.853 |
| Skammtímaskuldir samtals | <u>10.867.679</u> | <u>10.190.254</u> |
| Skuldir samtals | <u>130.287.208</u> | <u>135.664.374</u> |
| Eigið fé og skuldir samtals | <u>59.170.742</u> | <u>72.771.539</u> |

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2018

| | 2018 | Áætlun með viðaukum |
|--|--------------|---------------------|
| Rekstrarhreyfingar | | |
| Rekstrarniðurstaða ársins | (8.223.631) | (10.818.000) |
| Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi: | | |
| Afskriftir | 2.830.960 | 4.179.000 |
| Verðbætur langtímaskulda | 4.205.544 | 3.573.000 |
| Veltufé til rekstrar | (1.187.127) | (3.066.000) |
| Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum | 268.250 | 0 |
| Handbært fé til rekstrar | (918.877) | (3.066.000) |
| Fjármögnunarhreyfingar | | |
| Afborganir langtímalána | (9.644.364) | (9.826.000) |
| Viðskiptareikningur eigin fyrirtækja, breyting | 10.563.241 | 12.892.000 |
| Fjármögnunarhreyfingar | 918.877 | 3.066.000 |
| Breyting á handbæru fé | 0 | 0 |
| Handbært fé í ársbyrjun | 0 | 0 |
| Handbært fé í árslok | 0 | 0 |

Fráveita Dalvíkurbyggðar

Ársreikningur 2018

Rekstrarreikningur ársins 2018

| | Skýr. | 2018 | Áætlun með viðaukum |
|--|-------|-------------------|---------------------|
| Rekstrartekjur | | | |
| Fráveitugjöld | | 64.806.080 | 60.856.000 |
| Rekstrargjöld | | | |
| Laun og launatengd gjöld | | 6.375.623 | 6.955.000 |
| Annar rekstrarkostnaður | | 21.118.938 | 24.918.000 |
| Afskriftir | | 9.548.444 | 8.256.000 |
| | | <u>37.043.005</u> | <u>40.129.000</u> |
| Rekstrarniðurstaða án fjármagnsliða | | 27.763.075 | 20.727.000 |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) | (| <u>5.898.958)</u> | (<u>6.061.000)</u> |
| Rekstrarniðurstaða ársins | | <u>21.864.117</u> | <u>14.666.000</u> |

Efnahagsreikningur 31. desember 2018

| | 2018 | 2017 |
|---|--------------------|--------------------|
| Eignir | | |
| Varanlegir rekstrarfjármunir | 165.414.681 | 168.658.646 |
| Fastafjármunir samtals | <u>165.414.681</u> | <u>168.658.646</u> |
| Kröfur á eigin fyrirtæki | 19.577.334 | 0 |
| Veltufjármunir samtals | <u>19.577.334</u> | <u>0</u> |
| Eignir samtals | <u>184.992.015</u> | <u>168.658.646</u> |
| Eigið fé | | |
| Eiginfjárreikningur | 103.756.199 | 81.892.082 |
| Eigið fé samtals | <u>103.756.199</u> | <u>81.892.082</u> |
| Skuldir | | |
| Skuldabréfalán | 76.250.857 | 78.132.293 |
| Langtímaskuldir samtals | <u>76.250.857</u> | <u>78.132.293</u> |
| Skuldir við eigin fyrirtæki | 0 | 3.931.766 |
| Næsta árs afborganir langtímaskulda | 4.421.610 | 4.119.635 |
| Aðrar skammtímaskuldir | 563.349 | 582.870 |
| Skammtímaskuldir samtals | <u>4.984.959</u> | <u>8.634.271</u> |
| Skuldir samtals | <u>81.235.816</u> | <u>86.766.564</u> |
| Eigið fé og skuldir samtals | <u>184.992.015</u> | <u>168.658.646</u> |

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2018

| | 2018 | Áætlun með viðaukum |
|--|-------------------------|---------------------|
| Rekstrarhreyfingar | | |
| Rekstrarniðurstaða ársins | 21.864.117 | 14.666.000 |
| Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi: | | |
| Afskriftir | 9.548.444 | 8.256.000 |
| Verðbætur langtímaskulda | 2.591.995 | 2.173.000 |
| | Veltufé frá rekstri | 25.095.000 |
| Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum | (19.521) | 0 |
| | Handbært fé frá rekstri | 25.095.000 |
| Fjárfestingarhreyfingar | | |
| Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum | (6.304.479) | (12.600.000) |
| | Fjárfestingarhreyfingar | (12.600.000) |
| Fjármögnunarhreyfingar | | |
| Afborganir langtímalána | (4.171.456) | (4.233.000) |
| Viðskiptareikningur eigin fyrirtækja, breyting | (23.509.100) | (8.262.000) |
| | Fjármögnunarhreyfingar | (12.495.000) |
| Breyting á handbæru fé | 0 | 0 |
| Handbært fé í ársbyrjun | 0 | 0 |
| Handbært fé í árslok | 0 | 0 |

Hafnasjóður Dalvíkurbyggðar

Ársreikningur 2018

Rekstrarreikningur ársins 2018

| | 2018 | Áætlun með viðaukum |
|---|-------------------|---------------------|
| Rekstrartekjur | | |
| Hafnatekjur | 112.509.516 | 114.246.000 |
| Rekstrargjöld | | |
| Laun og launatengd gjöld | 39.580.976 | 43.788.000 |
| Annar rekstrarkostnaður | 29.395.187 | 28.334.000 |
| Afskriftir | 6.671.192 | 8.326.000 |
| | <u>75.647.355</u> | <u>80.448.000</u> |
| Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda | 36.862.161 | 33.798.000 |
| Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld | (7.678.074) | (4.524.000) |
| Rekstrarniðurstaða ársins | <u>29.184.087</u> | <u>29.274.000</u> |

Efnahagsreikningur 31. desember 2018

| | 2018 | 2017 |
|---|--------------------|--------------------|
| Eignir | | |
| Varanlegir rekstrarfjármunir | 389.423.888 | 316.793.769 |
| Fastafjármunir samtals | <u>389.423.888</u> | <u>316.793.769</u> |
| Viðskiptakröfur | 31.809.821 | 45.110.403 |
| Aðrar skammtímakröfur | 3.543.470 | 6.361.521 |
| Veltufjármunir samtals | <u>35.353.291</u> | <u>51.471.924</u> |
| Eignir samtals | <u>424.777.179</u> | <u>368.265.693</u> |
| Eigið fé | | |
| Eiginfjárreikningur | 263.526.756 | 234.342.669 |
| Eigið fé samtals | <u>263.526.756</u> | <u>234.342.669</u> |
| Skuldir | | |
| Lífeyrisskuldbinding | 25.568.560 | 25.051.090 |
| Skuldir við lánastofnanir | 43.861.543 | 44.845.617 |
| Langtímaskuldir samtals | <u>69.430.103</u> | <u>69.896.707</u> |
| Skuldir við eigin fyrirtæki | 85.673.130 | 58.455.397 |
| Næsta árs afborganir langtímaskulda | 2.441.898 | 2.302.433 |
| Skammtímahluti lífeyrisskuldbindingar | 684.035 | 855.197 |
| Aðrar skammtímaskuldir | 3.021.257 | 2.413.290 |
| Skammtímaskuldir samtals | <u>91.820.320</u> | <u>64.026.317</u> |
| Skuldir samtals | <u>161.250.423</u> | <u>133.923.024</u> |
| Eigið fé og skuldir samtals | <u>424.777.179</u> | <u>368.265.693</u> |

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2018

| | 2018 | Áætlun með viðaukum |
|--|----------------------|----------------------|
| Rekstrarhreyfingar | | |
| Rekstrarniðurstaða ársins | 29.184.087 | 29.274.000 |
| Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi: | | |
| Afskriftir | 6.671.192 | 8.326.000 |
| Verðbætur langtímaskulda | 1.492.004 | 0 |
| Lífeyrisskuldbinding, breyting | 1.075.493 | 2.565.000 |
| Veltufé frá rekstri | <u>38.422.776</u> | <u>40.165.000</u> |
| Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum: | | |
| Skammtímakröfur, lækkun | 16.118.633 | 0 |
| Skammtímaskuldir, hækkun | 607.967 | 0 |
| Greiðslur vegna lífeyrisskuldbindingar | (729.185) | (761.000) |
| Samtals | <u>15.997.415</u> | <u>(761.000)</u> |
| Handbært fé frá rekstri | <u>54.420.191</u> | <u>39.404.000</u> |
| Fjárfestingarhreyfingar | | |
| Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum | (79.301.311) | (87.000.000) |
| Fjárfestingarhreyfingar | <u>(79.301.311)</u> | <u>(87.000.000)</u> |
| Fjármögnunarhreyfingar | | |
| Afborganir langtímalána | (2.336.613) | 0 |
| Viðskiptareikningur eigin fyrirtækja, breyting | 27.217.733 | 47.596.000 |
| Fjármögnunarhreyfingar | <u>24.881.120</u> | <u>47.596.000</u> |
| Breyting á handbæru fé | 0 | 0 |
| Handbært fé í ársbyrjun | 0 | 0 |
| Handbært fé í árslok | 0 | 0 |

Hitaveita Dalvíkurbyggðar

Ársreikningur 2018

Rekstrarreikningur ársins 2018

| | 2018 | Áætlun með viðaukum |
|---|---------------|---------------------|
| Rekstrartekjur | | |
| Selt heitt vatn | 160.408.879 | 159.015.000 |
| Aðrar tekjur | 387.518 | 107.000 |
| | 160.796.397 | 159.122.000 |
| Rekstrargjöld | | |
| Laun og launatengd gjöld | 16.907.926 | 16.462.000 |
| Annar rekstrarkostnaður | 63.147.150 | 61.647.000 |
| Afskriftir | 32.880.584 | 32.992.000 |
| | 112.935.660 | 111.101.000 |
| Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda | 47.860.737 | 48.021.000 |
| Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld | (10.096.374) | (9.909.000) |
| Hagnaður fyrir tekjuskatt | 37.764.363 | 38.112.000 |
| Tekjuskattur | (17.111.671) | (13.722.000) |
| Rekstrarniðurstaða ársins | 20.652.692 | 24.390.000 |

Efnahagsreikningur 31. desember 2018

| | 2018 | 2017 |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Eignir | | |
| Varanlegir rekstrarfjármunir | 404.363.177 | 446.882.260 |
| Fastafjármunir samtals | <u>404.363.177</u> | <u>446.882.260</u> |
| Viðskiptakröfur | 32.708.491 | 35.000.779 |
| Kröfur á eigin fyrirtæki | 6.424.433 | 0 |
| Aðrar skammtímakröfur | 391.753 | 46.603 |
| Veltufjármunir samtals | <u>39.524.677</u> | <u>35.047.382</u> |
| Eignir samtals | <u><u>443.887.854</u></u> | <u><u>481.929.642</u></u> |
| Eigið fé | | |
| Eiginfjárreikningur | 251.531.289 | 245.682.597 |
| Eigið fé samtals | <u>251.531.289</u> | <u>245.682.597</u> |
| Skuldir | | |
| Tekjuskattsskuldbinding | 62.836.892 | 65.526.052 |
| Skuldir við lánastofnanir | 87.602.316 | 101.097.698 |
| Langtímaskuldir samtals | <u>150.439.208</u> | <u>166.623.750</u> |
| Skuldir við eigin fyrirtæki | 0 | 17.749.533 |
| Næsta árs afborganir langtímaskulda | 16.782.228 | 30.207.143 |
| Tekjuskattur til greiðslu | 19.800.831 | 16.090.737 |
| Aðrar skammtímaskuldir | 5.334.298 | 5.575.882 |
| Skammtímaskuldir samtals | <u>41.917.357</u> | <u>69.623.295</u> |
| Skuldir samtals | <u>192.356.565</u> | <u>236.247.045</u> |
| Eigið fé og skuldir samtals | <u><u>443.887.854</u></u> | <u><u>481.929.642</u></u> |

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2018

| | 2018 | Áætlun með viðaukum |
|--|----------------------|------------------------|
| Rekstrarhreyfingar | | |
| Rekstrarniðurstaða ársins | 20.652.692 | 24.390.000 |
| Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi: | | |
| Afskriftir | 32.880.584 | 32.992.000 |
| Verðbætur langtímaskulda | 3.727.072 | 3.545.000 |
| Tekjuskattsskuldbinding, breyting | (2.689.160) | 0 |
| Veltufé frá rekstri | <u>54.571.188</u> | <u>60.927.000</u> |
| Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum | 5.415.648 | 0 |
| Handbært fé frá rekstri | <u>59.986.836</u> | <u>60.927.000</u> |
| Fjárfestingarhreyfingar | | |
| Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum | 9.638.499 | (12.723.000) |
| Fjárfestingarhreyfingar | <u>9.638.499</u> | <u>(12.723.000)</u> |
| Fjármögnunarhreyfingar | | |
| Greiddur arður | (14.804.000) | (17.894.000) |
| Afborganir langtímalána | (30.647.369) | (31.458.000) |
| Viðskiptareikningur eigin fyrirtækja, breyting | (24.173.966) | 1.148.000 |
| Fjármögnunarhreyfingar | <u>(69.625.335)</u> | <u>(48.204.000)</u> |
| Lækkun á handbæru fé | (0) | 0 |
| Handbært fé í ársbyrjun | 0 | 0 |
| Handbært fé í árslok | (0) | 0 |

Vatnsveita Dalvíkurbyggðar

Ársreikningur 2018

Rekstrarreikningur ársins 2018

| | 2018 | Áætlun með viðaukum |
|--|------------|---------------------|
| Rekstrartekjur | | |
| Sala | 49.447.590 | 50.388.000 |
| Rekstrargjöld | | |
| Laun og launatengd gjöld | 17.021.525 | 19.594.000 |
| Annar rekstrarkostnaður | 24.597.270 | 24.983.000 |
| Afskriftir | 5.866.343 | 5.361.000 |
| | 47.485.138 | 49.938.000 |
| Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna | 1.962.452 | 450.000 |
| Fjármunatekjur | 4.575.429 | 3.400.000 |
| Rekstrarniðurstaða ársins | 6.537.881 | 3.850.000 |

Efnahagsreikningur 31. desember 2018

| | 2018 | 2017 |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Eignir | | |
| Varanlegir rekstrarfjármunir | 148.175.397 | 125.253.765 |
| Fastafjármunir samtals | <u>148.175.397</u> | <u>125.253.765</u> |
| Viðskiptakröfur | 1.973.092 | 1.677.059 |
| Kröfur á eigin fyrirtæki | 46.889.823 | 63.603.226 |
| Veltufjármunir samtals | <u>48.862.915</u> | <u>65.280.285</u> |
| Eignir samtals | <u>197.038.312</u> | <u>190.534.050</u> |
| Eigið fé | | |
| Eiginfjárreikningur | 195.967.897 | 189.430.016 |
| Eigið fé samtals | <u>195.967.897</u> | <u>189.430.016</u> |
| Skuldir | | |
| Aðrar skammtímaskuldir | 1.070.415 | 1.104.034 |
| Skuldir samtals | <u>1.070.415</u> | <u>1.104.034</u> |
| Eigið fé og skuldir samtals | <u>197.038.312</u> | <u>190.534.050</u> |

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2018

| | 2018 | Áætlun með viðaukum |
|--|---------------|---------------------|
| Rekstrarhreyfingar | | |
| Rekstrarniðurstaða ársins | 6.537.881 | 3.850.000 |
| Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi: | | |
| Afskriftir | 5.866.343 | 5.361.000 |
| Veltufé frá rekstri | 12.404.224 | 9.211.000 |
| Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum | (329.652) | 0 |
| Handbært fé frá rekstri | 12.074.572 | 9.211.000 |
| Fjárfestingarhreyfingar | | |
| Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum | (28.787.975) | (18.900.000) |
| Fjárfestingarhreyfingar | (28.787.975) | (18.900.000) |
| Fjármögnunarhreyfingar | | |
| Viðskiptareikningur eigin fyrirtækja, breyting | 16.713.403 | 9.689.000 |
| Fjármögnunarhreyfingar | 16.713.403 | 9.689.000 |
| Breyting á handbæru fé | 0 | 0 |
| Handbært fé í ársbyrjun | 0 | 0 |
| Handbært fé í árslok | 0 | 0 |

