

Ársreikningur Dalvíkurbyggðar árið 2017

Framsaga á fundi sveitarstjórnar 17. apríl 2018

Fyrir um 2 árum síðan þegar ársreikningur Dalvíkurbyggðar árið 2015 var kynntur var þess getið að ýmsar blikur væru á lofti varðandi fjárhagstöðu sveitarfélagsins og afkoma aðalsjóðs væri áhyggjuefni. Framlög jöfnunarsjóðs héldu þá ekki í við hækkun vísitölu og útsvarstekjur höfðu aðeins hækkað lítillega og alls ekki í takti við almenna launapróun. Á síðustu tveimur til þremur árum hefur dæmið snúist við.

Aðlögun og aðhaldssemi í rekstri hefur nú skilað þeim árangri að samkvæmt samstæðureikningi **A og B hluta** er hagnaður af rekstri sem nemur tæpum 232 milljónum og slagar hátt í methagnaðinn upp á 250 milljónir árið 2016. Er þetta um 63 milljónum betri niðurstaða en gert var ráð fyrir m.v. áætlun með viðaukum og um 161 milljónum betri en m.v. upphaflega áætlun. Einnig er vert að geta þess að gjaldfærðar voru tæplega 68 milljónir sem einskiptis aðgerð vegna samkomulags við Brú lífeyrissjóð. Ætla má að rekstrarhagnaður A og B hluta hefði farið yfir 300 milljónir ef samkomulagið við Brú hefði ekki komið til.

Tekjur samstæðunnar námu ríflega 2,28 milljarði, hækka um 7% á milli ára, og hafa aldrei verið hærri. Skatttekjur námu ríflega 1,55 milljarði og þar af framlag Jöfnunarsjóðs rúmlega 534 milljónum. Þjónustutekjur voru um 725 milljónir.

Um rekstrarniðurstöðu **A hluta** er það að segja að hann var rekinn með hagnaði á árinu upp á 142 milljónir sem er á svipuð róli og árið 2016 þegar hagnaðurinn var 140 milljónir. **Aðalsjóður** var rekinn með tæplega 90 milljóna hagnaði og er því rekstur aðalsjóðs enn að vænkast en á síðasta ári var hagnaðurinn 44 milljónir í kjölfar tapreksturs aðalsjóðs árið 2015. **Eignasjóður** er með jákvæða rekstrarniðurstöðu upp á ríflega 52 milljónir.

Um rekstrarniðurstöðu B hluta er það að segja að hagnaður nam 90 milljónum á móti 110 milljónum á síðasta ári. Samtals varð því hagnaður A og B hluta 232 milljónir eins og áður segir.

Rekstrargjöld samstæðunnar án afskrifta og fjármagnsliða námu 1.869 milljónum og voru ríflega 166 milljónum hærri en árið 2016. Þar af hækka laun og launatengd gjöld um 132 milljónir á milli ára. Helsta ástæða svo mikillar hækkunar launa og launatengdra gjalda er að sjálfur launakostnaðurinn hækkaði um 85 milljónir á milli ára og mismunur á hækkun lífeyrisskuldbindinga nam um 47 milljónum. Hækkun á gjaldföllum lífeyrisskuldbindingum kemur aðallega til út af samkomulaginu við Brú lífeyrissjóð.

Samstæðan þ.e. er A og B hluti skiluðu **framlegð** upp á 18,1% sem er ein besta niðurstaða undanfarinna ára en framlegðarhlutfall samstæðunnar hefur verið um 15% en fór lægst í 9,8% árið 2015.

Veltufé frá rekstri samstæðunnar sem er það reiðufé sem sveitarfélagið hefur til að standa skil á afborgunum skulda og til fjárfestinga var rúmlega 343 milljónir og handbært fé frá rekstri rúmlega 378 milljónir sem er hækkun um 66 milljónir frá fyrra ári.

Fjárfestingar ársins voru um 502 milljónir en á móti nam söluverð eigna um 102 milljónum. Helstu fjárfestingar ársins voru vegna framkvæmda við höfnina eða um 200 milljónir. Miklar fjárfestingar voru í íþróttamiðstöð vegna endurbóta á sundlaug eða um 185 milljónir og veitufyrirtækin fjárfestu fyrir um 50 milljónir. Annað sem mætti telja er gatnagerð og fleiri smáframkvæmdir. Á árinu voru greidd upp langtímalán að upphæð 157 milljónir og um 16 milljónir voru greiddar vegna lífeyrisskuldbindinga. Tekin voru ný langtímalán að upphæð 187 milljónir. Skuldaviðmið sveitarfélagsins lækkar á milli ára og er nú rúmlega 50% og áætlanir gera ráð fyrir að það verði komið í um 40% árið 2021.

Efnahagur hjá samstæðu sveitarfélagsins er mjög traustur. **Eigið fé** samstæðunnar hækkar um rúmlega 300 milljónir úr rúmlega 2,4 milljarði í tæplega 2,8 milljarða og er **eiginfjárlutfall** samstæðunnar nú komið í 63,3% og hækkar um hálf t prósentustig á milli ára. **Handbært fé** í ársbyrjun var 217 milljónir en er nú 221 milljónir og hækkar um 4 milljónir.

Eins og hér hefur komið fram voru erum við að horfa upp á gott árferði, góðan rekstur og afbrags afkomu hjá sveitarfélaginu. En það má alltaf gera betur og halda þarf vel málum og vera áfram vakandi yfir rekstrinum. Þó nokkrar framkvæmdir eru framundan á næstu árum og miðað við óbreyttan rekstur er hægt að láta reksturinn skila því sem þarf til að standa straum af nauðsynlegum framkvæmdum. Fasteignaverð hefur hækkað mikið á Íslandi á undanförunum árum og hefur höfuðborgarsvæðið skorið sig þar úr með hækkanir. Nú hefur landsbyggðin að hluta til a.m.k. notið nokkurra fasteignahækkana. Mörg sveitarfélög hafa lækkað fasteignaskatts % til þess að dempa miklar hækkanir fasteignaskatta sem eru línulegar við hækkun fasteignaverðs. Tekjur sveitarfélagsins vegna álagningar fasteignaskatts hækka um rúmlega 10% á milli áráanna 2016 og 2017. En þetta er aðeins nefnt hér til umhugsunar fyrir sveitarstjórn að horfa þarf á bæði gjaldaliði og tekjuliði. Það er gott fyrir reksturinn að aðhalds sé gætt á gjaldahliðinni og að tekjur séu miklar en huga þarf líka að því að álögur á íbúana séu ekki umfram það sem eðlilegt er.

Að lokum er lagt til að ársreikningi Dalvíkurbyggðar fyrir árið 2017 verði vísað til síðari umræðu í sveitarstjórn.

Bjarni Th. Bjarnason
Sveitarstjóri

Dalvíkurbyggð

Ársreikningur 2017

Dalvíkurbyggð
Ráðhúsinu
620 Dalvík

Kt. 620598-2089

Efnisyfirlit

	Bls.
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 2.281,4 millj. kr. samkvæmt samanteknum ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 1.889,8 millj. kr.

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

Rekstrarniðurstaða A og B hluta var jákvæð sem nam 232,0 millj. kr., og rekstrarniðurstaða A hluta var jákvæð sem nam 142,0 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok nam 2.759,4 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi fyrir A og B hluta, en eigið fé A hluta um 2.070,9 millj. kr.

Ársreikningur Dalvíkurbyggðar fyrir árið 2017 er tilbúinn til endurskoðunar og afgreiðslu í sveitarstjórn.

Dalvíkurbyggð, 2018.

Byggðarráð:

Sveitarstjóri:

Ársreikningur Dalvíkurbyggðar fyrir árið 2017 hefur hlotið afgreiðslu sveitarstjórnar í samræmi við 61. gr. sveitarstjórnarlaga nr. 138/2011 og er staðfestur og áritaður við síðari umræðu í sveitarstjórn.

Dalvíkurbyggð, 2018.

Sveitarstjórn:

Áritun óháðs endurskoðanda

Endurskoðandi sveitarfélagsins mun árita ársreikninginn samhliða áritun sveitarstjórnar við síðari umræðu í sveitarstjórn.

Rekstrarreikningur ársins 2017

Skýr.	A hluti			A og B hluti		
	Ársreikningur 2017	Áætlun 2017 með viðaukum	Ársreikningur 2016	Ársreikningur 2017	Áætlun 2017 með viðaukum	Ársreikningur 2016
Rekstrartekjur						
Skatttekjur án framl. Jöfnunarsjóðs ..	4	1.027.206	1.012.380	960.009	1.021.423	953.392
Framlög Jöfnunarsjóðs	4	534.803	458.903	482.676	534.803	482.676
Þjónustutekjur og aðrar tekjur	4	327.763	267.627	304.586	725.213	690.887
		<u>1.889.772</u>	<u>1.738.910</u>	<u>1.747.271</u>	<u>2.281.438</u>	<u>2.126.955</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	5	1.133.496	1.063.433	1.004.958	1.210.191	1.078.142
Annar rekstrarkostnaður		537.251	519.952	534.823	658.870	624.627
		<u>1.670.747</u>	<u>1.583.385</u>	<u>1.539.781</u>	<u>1.869.061</u>	<u>1.702.769</u>
Rekstrarniðurst. fyrir afskriftir		219.025	155.525	207.490	412.377	424.186
Afskriftir	8	(84.378)	(75.384)	(76.648)	(143.397)	(133.797)
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda		134.647	80.141	130.842	268.981	290.389
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	6	7.397	5.687	8.774	(26.225)	(27.424)
Rekstrarniðurstaða fyrir tekjuskatt		142.044	85.828	139.616	242.755	262.965
Tekjuskattur	14	0	0	0	(10.801)	(13.667)
Rekstrarniðurstaða	12	<u>142.044</u>	<u>85.828</u>	<u>139.616</u>	<u>231.954</u>	<u>249.298</u>

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2017	2016	2017	2016
Fastafjármunir					
Rekstrarfjármunir:					
Fasteignir, lóðir og lendur		2.297.928	2.119.055	2.361.677	2.209.962
Veitukerfi, hafnamannvirki og gatnakerfi		244.047	216.403	1.291.824	1.071.543
Vélar, áhöld og tæki		58.541	52.801	61.154	56.500
	8	<u>2.600.515</u>	<u>2.388.259</u>	<u>3.714.655</u>	<u>3.338.005</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Stofnframlög og eignarhlutir í félögum	9	159.702	155.341	159.702	155.341
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	10	83.088	90.353	0	0
		<u>242.789</u>	<u>245.694</u>	<u>159.702</u>	<u>155.341</u>
Fastafjármunir		<u>2.843.305</u>	<u>2.633.953</u>	<u>3.874.357</u>	<u>3.493.346</u>
Veltufjármunir					
Skammttímakröfur:					
Óinnheimtar tekjur	11	162.554	132.225	245.088	187.431
Skammttímakröfur á eigin fyrirtæki		80.137	21.615	0	0
Næsta árs afborganir eigin fyrirtæki	10	8.832	8.300	0	0
Aðrar skammttímakröfur	11	7.032	17.390	13.637	18.759
Handbært fé		221.461	217.060	221.461	217.060
Veltufjármunir		<u>480.016</u>	<u>396.590</u>	<u>480.186</u>	<u>423.250</u>
Eignir samtals		<u>3.323.321</u>	<u>3.030.543</u>	<u>4.354.543</u>	<u>3.916.596</u>

31. desember 2017

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2017	2016	2017	2016
Eigið fé					
Eiginfjárreikningur	12	2.070.931	1.869.823	2.759.385	2.468.366
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	13	460.002	450.216	485.054	477.855
Tekjuskattsskuldbinding	14	0	0	65.526	70.816
		460.002	450.216	550.580	548.671
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	15	344.839	265.181	611.301	566.936
		344.839	265.181	611.301	566.936
Skammtímaskuldir					
Skuldir við eigin fyrirtæki		78.388	176.227	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	15	63.389	68.350	100.707	104.456
Skammtímahluti lífeyrisskuldbindingar	13	15.703	14.880	16.558	15.794
Tekjuskattur til greiðslu	14	0	0	16.091	18.814
Aðrar skammtímaskuldir		290.068	185.866	299.921	193.559
		447.548	445.323	433.277	332.623
Skuldir og skuldbindingar samtals		1.252.390	1.160.720	1.595.158	1.448.230
Eigið fé og skuldir samtals		3.323.321	3.030.543	4.354.543	3.916.596
Ábyrgðir og skuldbindingar utan efnahagsreiknings	17				

Sjóðstreymisýfirlit árið 2017

Skýr	A hluti			A og B hluti			
	Ársreikningur 2017	Áætlun 2017 með viðaukum	Ársreikningur 2016	Ársreikningur 2017	Áætlun 2017 með viðaukum	Ársreikningur 2016	
Rekstrarhreyfingar							
Rekstrarniðurstaða	12	142.044	85.828	139.616	231.954	168.584	249.298
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir	8	84.378	75.384	76.648	143.397	134.461	133.797
Verðbætur langtímalíða	6	3.585	5.563	2.701	10.604	13.345	12.953
Hagnaður af sölu rekstrarfjármuna		(826)	(802)	(41.982)	(61.205)	(61.116)	(72.012)
Tekjuskattur, breyting		0	0	0	(5.290)	9.327	(5.147)
Hækkun á lífeyrisskuldbindingu	13	24.766	56.111	42.645	23.922	57.973	44.538
Veltufé frá rekstri		253.946	222.084	219.628	343.382	322.574	363.427
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:							
Oinnheimtar tekjur, breyting		(30.329)	0	(2.285)	(57.657)	0	(9.592)
Skammtímakröfur, breyting		10.358	0	(3.713)	5.122	(149.500)	(4.914)
Skammtímaskuldir, breyting		104.202	0	(16.898)	103.639	0	(20.955)
Greiðslur vegna lífeyrisskuldbindingar	13	(14.156)	(14.573)	(14.798)	(15.960)	(14.573)	(15.372)
Samtals		70.074	(14.573)	(37.694)	35.144	(164.073)	(50.833)
Handbært fé frá rekstri		324.020	207.511	181.934	378.526	158.501	312.594
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í rekstrarfjármunum	8	(255.243)	(238.994)	(226.566)	(502.176)	(396.694)	(272.881)
Söluverð rekstrarfjármuna		18.500	18.500	54.117	102.400	102.400	112.187
Eignarhlutir í félögum, breyting		(4.360)	(4.000)	(16)	(4.360)	(4.000)	(16)
Langtímakr. á eigin fyrirtæki, breyting	10	8.351	8.375	7.852	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar		(232.753)	(216.119)	(164.613)	(404.137)	(298.294)	(160.710)
Fjármögnunarhreyfingar							
Skuldir við lánastofnanir, breyting		0	0	0	0	149.500	0
Viðskiptastaða eigin ft, breyting		(156.361)	(24.269)	35.882	0	0	0
Tekin ný langtímalán		140.000	140.000	100.000	187.000	187.000	100.000
Afborganir langtímalána	15	(70.505)	(74.201)	(72.349)	(156.988)	(163.785)	(171.030)
Fjármögnunarhreyfingar		(86.866)	41.530	63.533	30.012	172.715	(71.030)
Hækkun á handbæru fé		4.401	32.922	80.854	4.401	32.922	80.854
Handbært fé í årsbyrjun		217.060	217.060	136.206	217.060	217.060	136.206
Handbært fé í árslok		221.461	249.982	217.060	221.461	249.982	217.060

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Dalvíkurbyggð er sveitarfélag á Norðurlandi og var fjöldi íbúa þess 1.889 þann 1. desember 2017. Skrifstofa sveitarfélagsins er í Ráðhúsinu á Dalvík.

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

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Dalvíkurbyggðar árið 2017 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 gangvirkis og í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga nr. 3/2006, reglugerð um bókhald, fjárhagsáætlanagerð og ársreikninga sveitarfélaga nr. 1212/2015 og auglýsingar ráðuneytis sveitarstjórnarmála um reikningsskil sveitarfélaga. Ársreikningurinn byggir í meginatriðum á sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður og er gerður í íslenskum krónum.

Stöður í efnahagsreikningi milli rekstrareininga í A hluta og viðskipti milli þeirra eru felld út í ársreikningi A hluta. Í ársreikningi fyrir A og B hluta eru felldar út stöður í efnahagsreikningi og viðskipti milli allra rekstrareininga sveitarfélagsins. Af viðskiptum milli rekstrareininga sveitarfélagsins má nefna álagða fasteignaskatta, húsaleigu Eignasjóðs og önnur innbyrðis viðskipti vegna kaupa á vöru og þjónustu.

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir

Reikningsskilaaðferðum sem settar eru fram hér á eftir hefur verið beitt með samræmdum hætti á öllum þeim tímabilum sem birt eru í ársreikningnum, nema annað sé tekið fram.

a. Innlausn tekna

Skatttekjur eru færðar til tekna við álagningu þeirra en til lækkunar er færð reiknuð niðurfærsla vegna óinnheimtra skatttekna. Til skatttekna heyrja 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 söluverðs og bókfærðs verðs og er hann færður í rekstrarreikning meðal rekstrartekna eða -gjalda, eftir því sem við á.

b. Færsla gjalda

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

c. Verðlags- og gengisviðmið

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

d. Rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir aðrir en lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af eru færðir til eignar í efnahagsreikningi á kostnaðarverði að frádrögnum 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 lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af eru færðar á gangvirkni eða núvirkni framtíðarleigutekna samkvæmt fyrirbyggjandi leigusamningum sé það lægra. Lóðir og lendur eru endurmetnar á hverjum reikningsskiladegi. Endurmat lóða og lendna 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.

3. Mikilvægar reikningskilaaðferðir, 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 hundraðshluti 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 lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af eru ekki afskrifaðar.

f. Stofnframlög og eignarhlutir í félögum

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

g. Langtímakröfur

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

h. Önnheimtar tekjur og aðrar kröfur

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

i. Handbært fé

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

j. Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingarfræðilegrar úttektar í árslok 2017. Reiknuð breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 13. Áætlaðar næsta árs greiðslur sveitarfélagsins vegna lífeyrisskuldbindingar eru færðar meðal skammtímaskulda.

k. 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 reikningskil 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 uppgjörstegi.

l. Ábyrgðir og skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Upplýsingar um ábyrgðir og skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings eru birtar í skýringu 17.

m. Langtímaskuldir

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

n. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2017 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 2017	Áætlun 2017 með viðaukum	Ársreikningur 2016	Ársreikningur 2017	Áætlun 2017 með viðaukum	Ársreikningur 2016
Útsvar og fasteignaskattur:						
Útsvar.....	912.317	899.789	854.333	912.317	899.789	854.333
Fasteignaskattur.....	114.889	112.591	105.676	109.106	106.538	99.059
	1.027.206	1.012.380	960.009	1.021.423	1.006.327	953.392
Framlög Jöfnunarsjóðs:						
Framlag vegna tekjujöfnunar.....	9.178	9.235	7.515	9.178	9.235	7.515
Framlag vegna fasteignaskatts..	74.449	70.737	67.937	74.449	70.737	67.937
Framlag vegna útgjaldajöfnunar.	245.684	206.934	218.712	245.684	206.934	218.712
Framlag vegna grunnskóla.....	99.948	90.448	101.495	99.948	90.448	101.495
Önnur framlög.....	105.543	81.549	87.017	105.543	81.549	87.017
	534.803	458.903	482.676	534.803	458.903	482.676
Skatttekjur samtals	1.562.009	1.471.283	1.442.685	1.556.225	1.465.230	1.436.068
Aðrar tekjur:						
Aðrar tekjur.....	327.763	267.627	304.586	725.213	643.670	690.887
Rekstrartekjur samtals.....	1.889.772	1.738.910	1.747.271	2.281.438	2.108.900	2.126.955

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Laun	825.734	790.760	763.475	888.483	849.515	822.131
Endurgr. og eignf. launakostn....	(818)	0	(1.618)	(2.682)	0	(3.794)
Launatengd gjöld	216.125	216.562	200.456	232.779	230.111	215.267
Framlög vegna uppgjörs						
A deildar Brúar lífeyrissjóðs....	67.690	0	0	67.690	0	0
Breyting á lífeyrisskuldbindingu.	24.766	56.111	42.645	23.922	57.973	44.538
Laun og launatengd gjöld samtals ..	1.133.496	1.063.433	1.004.958	1.210.191	1.137.599	1.078.142
				2017		2016
Ársverk				128		127
Laun sveitarstjóra og sveitarstjórnar.....				21.431		21.800

6. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

Vaxtatekjur	13.538	11.879	14.103	7.057	10.895	7.438
Arður af eignarhlutum.....	25.743	23.989	27.230	7.456	5.702	8.187
Vaxtagjöld	(28.299)	(24.619)	(29.858)	(30.133)	(31.706)	(30.096)
Verðbætur.....	(3.585)	(5.561)	(2.701)	(10.604)	(13.345)	(12.953)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals.....	7.397	5.687	8.774	(26.225)	(28.454)	(27.424)

Skýringar, frh.:

7. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Ársreikningur 2017	Áætlun 2017 með viðaukum	Ársreikningur 2016
Aðalsjóður:			
Skatttekjur	1.622.837	1.532.662	1.502.359
Félagsþjónusta	(121.466)	(137.867)	(130.989)
Heilbrigðismál	(2.740)	(3.570)	(3.996)
Fræðslu- og uppeldismál	(799.033)	(769.739)	(737.634)
Meningarmál	(93.324)	(97.912)	(88.731)
Æskulýðs- og íþróttamál	(267.179)	(275.710)	(267.471)
Brunamál og almannavarnir	(32.997)	(32.868)	(34.356)
Hreinlætismál	(14.140)	(17.781)	(15.278)
Skipulags- og byggingarmál	(23.698)	(23.934)	(23.908)
Umferðar- og samgöngumál	(61.737)	(64.442)	(62.799)
Umhverfismál	(30.724)	(29.968)	(33.449)
Atvinnumál	(16.471)	(14.863)	(21.598)
Framlög til B hluta	0	(4.064)	(11.141)
Sameiginlegur kostnaður	(100.478)	(106.620)	(106.753)
Lífeyrisskuldbinding, breyting	(92.455)	(56.111)	(42.645)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	123.444	123.266	122.544
Aðalsjóður samtals	89.840	20.479	44.154
A hluta stofnanir:			
Eignasjóður	52.204	65.349	95.462
A hluti samtals	142.044	85.828	139.616
B hluta fyrirtæki:			
Félagslegar íbúðir	46.538	52.698	35.454
Fráveita	22.612	14.886	10.758
Hafnasjóður	31.963	15.078	51.100
Hitaveita	8.343	10.952	13.423
Vatnsveita	(1.258)	7.429	17.990
Innri færslur A og B hluta	(18.287)	(18.287)	(19.043)
A og B hluti samtals	231.954	168.584	249.298

8. Rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

Rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir, lóðir og lendur	Götur	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
A hluti:				
Heildarverð 1.1.2017	3.256.934	294.851	161.248	3.713.033
Afskrifað áður	(1.137.879)	(78.448)	(108.447)	(1.324.774)
Bókfært verð 1.1.2017	2.119.055	216.403	52.801	2.388.259
Viðbót á árinu	194.495	40.095	20.654	255.243
Selt og fært út á árinu	(17.674)	0	0	(17.674)
Endurmat lóða og lendna	59.065	0	0	59.065
Afskrifað á árinu	(57.013)	(12.451)	(14.914)	(84.378)
Bókfært verð 31.12.2017	2.297.928	244.047	58.541	2.600.515
Heildarverð 31.12.2017	3.442.324	334.946	181.902	3.959.172
Afskrifað samtals	(1.144.397)	(90.899)	(123.361)	(1.358.657)
Bókfært verð 31.12.2017	2.297.928	244.047	58.541	2.600.515
Afskriftarhlutföll	0 - 10,0%	4,0%	6,7 - 20,0%	

Skýringar, frh.:

8. Rekstrarfjármunir, frh.:

	Fasteignir, lóðir og lendur	Veitukerfi, hafnamannv. og götur	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
A og B hluti:				
Heildarverð 1.1.2017	3.490.865	2.159.877	183.355	5.834.097
Afskrifað áður	(1.280.903)	(1.088.334)	(126.855)	(2.496.092)
Bókfært verð 1.1.2017	2.209.962	1.071.543	56.500	3.338.005
Viðbót á árinu	194.495	287.027	20.654	502.176
Selt og fært út á árinu	(41.195)	0	0	(41.195)
Endurmat lóða og lendna	59.065	0	0	59.065
Afskrifað á árinu	(60.650)	(66.747)	(16.000)	(143.397)
Bókfært verð 31.12.2017	2.361.677	1.291.824	61.154	3.714.655
Heildarverð 31.12.2017	3.703.230	2.446.905	204.009	6.354.144
Afskrifað samtals	(1.341.553)	(1.155.081)	(142.855)	(2.639.489)
Bókfært verð 31.12.2017	2.361.677	1.291.824	61.154	3.714.655
Afskriftarhlutföll	0 - 10,0%	4,0%	6,7 - 20,0%	

b. Fjárfesting

Fjárfesting í rekstrarfjármunum á árinu:

	Fjárfesting 2017	Áætlun 2017 með viðaukum
A hluti.....	255.243	238.994
B hluti:		
Fráveita	11.982	9.000
Hafnasjóður	194.017	123.700
Hitaveita	28.213	13.500
Vatnsveita	12.721	11.500
Samtals A og B hluti	502.176	396.694

c. Fasteignamat og váttryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og váttryggingaverð rekstrarfjármuna skiptist þannig í árslok:

	A hluti	A og B hluti
Brunabótamat fasteigna.....	5.318.910	5.977.094
Fasteignamat.....	1.354.926	1.610.422
Váttryggingaverðmæti lausafjármuna.....	389.863	506.657
Váttryggingaverðmæti hafna.....		1.643.112
Váttryggingaverðmæti veitumannvirkja.....		2.027.313

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
Greið 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%	4.341	4.341
Tækifæri hf.	1,0%	1,0%	12.179	12.179
Eignarhlutir í félögum samtals.....			159.702	159.702

Skýringar, frh.:

10. Langtímakröfur

Breyting langtímakrafna á árinu greinist þannig:	A hluti	A og B hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	98.653	0
Afborgun á árinu	(8.351)	0
Verðbætur	1.617	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	91.920	0
Næsta árs afborganir	(8.832)	0
Langtímakröfur samtals.....	83.088	0
Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:		
Árið 2018	8.832	0
Árið 2019	9.238	0
Árið 2020	3.876	0
Árið 2021	4.054	0
Árið 2022	4.240	0
Síðar	61.681	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	91.920	0

11. Skammtímakröfur

Óinnheimtar tekjur greinast þannig:		
Óinnheimtar skatttekjur.....	124.813	124.813
Óinnheimtar aðrar tekjur.....	37.741	120.275
Óinnheimtar tekjur í árslok	162.554	245.088
Niðurfærsla óinnheimtra tekna og annarra skammtímakrafna greinist þannig:		
Niðurfærsla í ársbyrjun	34.500	41.720
Afskrifað á árinu	(822)	(1.991)
Niðurfærsla, breyting á árinu.....	6.122	8.367
Niðurfærsla í árslok	39.800	48.096

12. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikninga:	A hluti		
Eigið fé 1.1.2017.....			1.869.823
Endurmat lóða og lendna.....			59.065
Rekstrarniðurstaða ársins.....			142.044
Eigið fé 31.12.2017.....			2.070.931
	A og B hluti		
	Sérstakt endurmat	Óráðstafað eigið fé	Eiginfjár reikningur
Eigið fé 1.1.2017.....	102.745	2.365.621	2.468.366
Niðurfærsla á sérstöku endurmati.....	(8.184)	8.184	0
Endurmat lóða og lendna.....	0	59.065	59.065
Rekstrarniðurstaða ársins.....	0	231.954	231.954
Eigið fé 31.12.2017.....	94.561	2.664.824	2.759.385

Skýringar, frh.:

13. Lífeyrisskuldbinding

Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna lífeyrirréttinda starfsmanna sveitarfélagsins. Hækkun ársins á lífeyrirréttindum, sem byggð er á útreikningi tryggingarstærðfræðings, er færð í rekstrarreikning og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Greiddur lífeyrir er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Breyting

	A hluti	A og B hluti
Lífeyrisskuldbinding í ársbyrjun	465.096	493.649
Framlag vegna lífeyrisgreiðslna	(14.156)	(15.960)
Hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu	24.766	23.922
Lífeyrisskuldbinding í árslok	475.705	501.612
Skammtímahluti lífeyrisskuldbindingar	(15.703)	(16.558)
Langtímahluti lífeyrisskuldbindingar í árslok	460.002	485.054

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:

Árin 2018 - 2022.....	86.057	90.744
Árin 2023 - 2027.....	97.674	102.994
Árin 2028 - 2032.....	94.692	99.849
Síðar.....	197.282	208.025
	475.705	501.612

14. 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 uppgjörsgæði,

Tekjuskattsskuldbinding skattskyldra eininga í A og B hluta greinist þannig:

Tekjuskattsskuldbinding í ársbyrjun.....	70.816
Tekjuskattur ársins.....	10.801
Tekjuskattur til greiðslu.....	(16.091)
Tekjuskattsskuldbinding í árslok.....	65.526

Tekjuskattsskuldbinding sveitarfélagsins skiptist þannig í árslok:

Rekstrarfjármunir.....	66.004
Viðskiptakröfur	(478)
Tekjuskattsskuldbinding í árslok.....	65.526

15. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Óverðtryggð lán	Verðtryggð lán	Samtals
A hluti:			
Langtímaskuldir í ársbyrjun	64.000	269.531	333.531
Tekin ný lán.....	0	140.000	140.000
Afborganir af lánum	(8.000)	(62.505)	(70.505)
Verðbætur	0	5.202	5.202
Langtímaskuldir samtals þ.m.t. næsta árs afborganir	56.000	352.229	408.229
Næsta árs afborganir	(8.000)	(55.389)	(63.389)
Langtímaskuldir í árslok.....	48.000	296.839	344.839

A og B hluti:

Langtímaskuldir í ársbyrjun	64.000	607.392	671.392
Tekin ný lán.....	0	187.000	187.000
Afborganir af lánum	(8.000)	(148.988)	(156.988)
Verðbætur.....	0	10.604	10.604
Langtímaskuldir samtals þ.m.t. næsta árs afborganir	56.000	656.008	712.008
Næsta árs afborganir	(8.000)	(92.707)	(100.707)
Langtímaskuldir samtals.....	48.000	563.301	611.301

Skýringar, frh.:

15. Langtímaskuldir, frh.

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2018	63.389	100.707
Árið 2019	58.184	81.665
Árið 2020	37.025	60.731
Árið 2021	35.660	60.528
Árið 2022	36.685	62.782
Síðar	177.286	345.597
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	408.229	712.008

Veðsetningar

Íbúðir í eigu félagslegra íbúða að bókfærðu virði 56,6 millj. kr. eru veðtryggðar fyrir skuldum að eftirstöðum 124,2 millj. kr. í árslok 2017. Sveitarfélagið hefur veitt Lánasjóði sveitarfélaga veð í staðgreiðslutekjum fyrir skuldum að eftirstöðvum 564,2 millj. kr. í árslok 2017.

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

Eignir, skuldir og eigið fé sveitarfélagsins greinist þannig:

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
Aðalsjóður	100%	2.344.144	889.219	1.454.924
Eignasjóður	100%	2.600.515	1.984.509	616.006
Innri færslur A hluta		(1.621.339)	(1.621.339)	0
A hluti samtals		3.323.321	1.252.390	2.070.931
Félagslegar íbúðir	100%	72.772	135.664	(62.893)
Fráveita	100%	168.659	86.767	81.892
Hafnasjóður	100%	368.266	133.923	234.343
Hitaveita	100%	481.930	236.247	245.683
Vatnsveita	100%	190.534	1.104	189.430
Innri færslur A og B hluta		(250.937)	(250.937)	0
Samtals		4.354.543	1.595.158	2.759.385

17. Ábyrgðir og skuldbindingar utan efnahagsreiknings

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

Rætur b.s.
Atvinnuþróunarfélag Eyjafjarðar b.s.
Eyþing
Heilbrigðiseftirlit Norðurlands eystra

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

18. Tengdir aðilar

Aðal- og varamenn í sveitarstjórn auk æðstu stjórnenda sveitarfélagsins eru skilgreindir sem tengdir aðilar sveitarfélagsins. Makar þessara aðila og ófjárráða börn og aðrir fjárhagslega háðir einstaklingar falla einnig undir skilgreininguna ásamt fyrirtækjum í eigu eða undir stjórn þessara aðila.

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.

19. Önnur mál

Samkomulag við Brú lífeyrissjóð vegna A deildar

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

Greiðsla heildarframlags á sér stað í upphafi árs 2018 og fjármagnaði sveitarfélagið uppgjörið með lántöku og handbæru fé. Heildarlántaka vegna þessa nam því á árinu 2018 214,5 millj. kr., á móti færirst fyrirframgreiðsla vegna framlaga í lífeyrisaukasjóð og varúðarsjóð að fjárhæð 207,2 millj. kr. sem heimilt er að draga frá við útreikning á skuldaviðmiði sbr. breytingu á reglugerð nr. 502/2012.

Skýringar, frh.:

20. Lykiltölur

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

	Áætlun		Ársreikningar			
	2017	2017	2016	2015	2014	2013
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga:						
Jafnsvægisregla - rekstrarjöfnuður	144.238	200.454	103.973	360	83.300	67.610
Skuldaviðmið, skv. reglugerð	58,6 %	54,1 %	54,9 %	59,0 %	61,3 %	64,2 %
Ýmsar lykiltölur						
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	8,9 %	11,6 %	11,9 %	(0,3%)	6,8 %	7,0 %
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	4,9 %	7,5 %	8,0 %	(5,3%)	3,1 %	2,6 %
Veltufé frá rekstri	12,8 %	13,4 %	12,6 %	3,9 %	10,1 %	8,7 %
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.....	13,7 %	13,5 %	13,0 %	5,3 %	7,3 %	8,3 %
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	71,4 %	66,3 %	66,4 %	71,1 %	71,8 %	74,8 %
Önnur hlutföll						
Langtímaskuldir í hlutfalli við						
veltufé frá rekstri, mælt í árum	1,53	1,36	1,21	4,00	1,96	2,90
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við						
afborganir skulda og skuldbindinga.....	2,50	3,00	2,52	0,83	2,00	1,75
Veltufjárhlutfall.....	1,06	1,07	0,89	0,76	0,95	1,01
Eiginfjárhlutfall.....	61,2%	62,3%	61,7%	60,5%	62,1%	61,4%
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Útsvar	51,7 %	48,3 %	48,9 %	51,8 %	51,1 %	50,8 %
Fasteignaskattur	6,5 %	6,1 %	6,0 %	6,7 %	6,5 %	6,0 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	26,4 %	28,3 %	27,6 %	22,1 %	22,4 %	22,3 %
Skatttekjur samtals.....	84,6 %	82,7 %	82,6 %	80,6 %	80,1 %	79,0 %
Aðrar tekjur	15,4 %	17,3 %	17,4 %	19,4 %	19,9 %	20,9 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	99,9 %
Laun og launatengd gjöld.....	(61,2%)	(60,0%)	(57,5%)	(62,3%)	(58,3%)	(57,3%)
Annar rekstrarkostnaður.....	(29,9%)	(28,4%)	(30,6%)	(38,0%)	(34,9%)	(35,7%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	8,9 %	11,6 %	11,9 %	(0,3%)	6,8 %	6,9 %
Afskriftir.....	(4,3%)	(4,5%)	(4,4%)	(5,0%)	(4,6%)	(4,6%)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	0,3 %	0,4 %	0,5 %	(0,1%)	0,9 %	0,1 %
Rekstrarniðurstaða.....	4,9 %	7,5 %	8,0 %	(5,3%)	3,1 %	2,5 %

Skýringar, frh.:

20. Lykiltölur, frh.

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

	Áætlun		Ársreikningar			
	2017	2017	2016	2015	2014	2013
Í þúsundum króna á íbúa:						
Rekstur:						
Skatttekjur.....	779	827	794	673	643	599
Aðrar tekjur	142	174	168	162	160	158
Laun og launatengd gjöld	(563)	(600)	(553)	(520)	(468)	(433)
Annar rekstrarkostnaður	(275)	(284)	(294)	(317)	(280)	(270)
Afskriftir.....	(40)	(45)	(42)	(41)	(37)	(35)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	3	4	5	(1)	7	1
Rekstrarniðurstaða.....	45	75	77	(44)	25	19
Efnahagur:						
Eignir.....	1.692	1.759	1.667	1.504	1.523	1.467
Eigið fé.....	1.035	1.096	1.029	911	947	900
Skuldir og skuldbindingar.....	657	663	638	594	577	566
Sjóðstreymi:						
Veltufé frá rekstri.....	118	134	121	33	81	65
Handbært fé frá rekstri	110	172	100	34	75	92
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.....	127	135	125	44	58	63
Íbúafjöldi:						
Íbúafjöldi 1. desember.....	1.889	1.889	1.818	1.841	1.857	1.862

Skýringar, frh.:

20. Lykiltölur, frh.

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

	Áætlun		Ársreikningar			
	2017	2017	2016	2015	2014	2013
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga:						
Jafnsvægisregla - rekstrarjöfnuður	413.763	477.133	350.607	180.198	227.127	160.501
Skuldaviðmið, skv. reglugerð	63,9 %	58,7 %	53,7 %	69,2 %	75,7 %	80,2 %
Ýmsar lykiltölur						
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	16,2 %	18,1 %	19,9 %	9,9 %	15,1 %	15,7 %
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	8,0 %	10,2 %	11,7 %	(0,2%)	5,8 %	4,6 %
Veltufé frá rekstri	15,3 %	15,1 %	17,1 %	10,3 %	14,6 %	13,4 %
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.....	18,8 %	22,0 %	12,8 %	6,2 %	9,1 %	9,8 %
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	80,3 %	69,9 %	68,1 %	79,7 %	87,1 %	92,4 %
Önnur hlutföll						
Langtímaskuldir í hlutfalli við						
veltufé frá rekstri, mælt í árum	1,86	1,78	1,56	3,24	2,89	3,75
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við						
afborganir skulda og skuldbindinga.....	1,81	1,99	1,95	1,21	2,12	1,71
Veltufjárlutfall.....	1,29	1,11	1,27	0,97	1,12	1,18
Eiginfjárlutfall.....	60,9%	63,4%	63,0%	59,0%	57,8%	56,4%
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Útsvar	42,7 %	40,0 %	40,2 %	42,2 %	41,9 %	41,3 %
Fasteignaskattur	5,1 %	4,8 %	4,7 %	5,1 %	4,9 %	4,5 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	21,8 %	23,4 %	22,7 %	18,0 %	18,4 %	18,1 %
Skatttekjur samtals.....	69,5 %	68,2 %	67,5 %	65,3 %	65,2 %	63,9 %
Aðrar tekjur	30,5 %	31,8 %	32,5 %	34,7 %	34,8 %	36,1 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	(53,9%)	(53,0%)	(50,7%)	(54,3%)	(51,3%)	(49,9%)
Annar rekstrarkostnaður.....	(29,9%)	(28,9%)	(29,4%)	(35,9%)	(33,6%)	(34,4%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	16,2 %	18,1 %	19,9 %	9,9 %	15,1 %	15,7 %
Afskriftir.....	(6,4%)	(6,3%)	(6,3%)	(7,2%)	(7,1%)	(7,2%)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(1,3%)	(1,1%)	(1,3%)	(2,3%)	(1,8%)	(3,6%)
Tekjuskattur.....	(0,4%)	(0,5%)	(0,6%)	(0,5%)	(0,4%)	(0,4%)
Rekstrarniðurstaða.....	8,0 %	10,2 %	11,7 %	(0,2%)	5,8 %	4,6 %

Skýringar, frh.:

20. Lykiltölur, frh.

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

	Áætlun		Ársreikningar			
	2017	2017	2016	2015	2014	2013
Í þúsundum króna á íbúa:						
Rekstur:						
Skatttekjur.....	776	824	790	669	639	595
Aðrar tekjur	341	384	380	355	341	336
Laun og launatengd gjöld	(602)	(641)	(593)	(556)	(503)	(464)
Annar rekstrarkostnaður	(334)	(349)	(344)	(367)	(329)	(320)
Afskriftir.....	(71)	(76)	(74)	(74)	(70)	(67)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(5)	(6)	(8)	(5)	(4)	(4)
Rekstrarniðurstaða.....	104	137	152	22	74	76
Efnahagur:						
Eignir.....	2.292	2.305	2.154	1.993	2.022	1.971
Eigið fé.....	1.396	1.461	1.358	1.176	1.168	1.111
Skuldir og skuldbindingar.....	896	844	797	817	853	860
Sjóðstreymi:						
Veltufé frá rekstri	171	182	200	106	143	124
Handbært fé frá rekstri	84	200	172	108	147	144
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.....	210	266	150	63	89	91
Íbúafjöldi:						
Íbúafjöldi 1. desember.....	1.889	1.889	1.818	1.841	1.857	1.862

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.

	2017	%	2016	%	2015	%
Aðalsjóður:						
Skatttekjur	1.622.837	100,0%	1.502.359	100,0%	1.295.740	100,0%
Félagsþjónusta	(121.466)	7,5%	(130.989)	8,7%	(114.339)	8,8%
Heilbrigðismál	(2.740)	0,2%	(3.996)	0,3%	(1.737)	0,1%
Fræðslu- og uppeldismál	(799.033)	49,2%	(737.635)	49,1%	(691.631)	53,4%
Menningarmál	(93.324)	5,8%	(88.731)	5,9%	(87.445)	6,7%
Æskulýðs- og íþróttamál	(267.179)	16,5%	(267.471)	17,8%	(269.635)	20,8%
Brunamál og almannavarnir	(32.997)	2,0%	(34.356)	2,3%	(32.273)	2,5%
Hreinlætismál	(14.140)	0,9%	(15.278)	1,0%	(18.616)	1,4%
Skipulags- og byggingarmál	(23.698)	1,5%	(23.907)	1,6%	(22.352)	1,7%
Umferðar- og samgöngumál	(61.737)	3,8%	(62.799)	4,2%	(71.057)	5,5%
Umhverfismál	(30.724)	1,9%	(33.449)	2,2%	(22.619)	1,7%
Atvinnumál	(16.471)	1,0%	(21.598)	1,4%	(18.399)	1,4%
Framlög til B-hluta fyrirtækja	0	0,0%	(11.141)	0,7%	(28.931)	2,2%
Sameiginlegur kostnaður	(100.478)	6,2%	(106.753)	7,1%	(95.042)	7,3%
Breyting lífeyrisskuldbindinga	(92.455)	5,7%	(42.645)	2,8%	(61.789)	4,8%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	123.444	(7,6%)	122.544	(8,2%)	116.394	(9,0%)
Aðalsjóður samtals	89.840	5,5 %	44.155	2,9%	(123.731)	(9,5%)
Aðrir sjóðir í A hluta:						
Eignasjóður	52.204	(3,2%)	95.461	(6,4%)	42.525	(3,3%)
A hluti samtals	142.044	8,8 %	139.616	9,3%	(81.206)	(6,3%)

21. Samanburður fjárhagsáætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2017 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 2017 Upphafleg	Viðaukar við áætlun	Áætlun 2017 með viðaukum	Áætlun 2017 Upphafleg	Viðaukar við áætlun	Áætlun 2017 með viðaukum
Rekstrartekjur						
Skatttekjur án framl. Jöfnunarsjóðs ..	1.012.380	0	1.012.380	1.006.327	0	1.006.327
Framlög Jöfnunarsjóðs	432.625	26.278	458.903	432.625	26.278	458.903
Þjónustutekjur og aðrar tekjur	267.829	(202)	267.627	608.943	34.727	643.670
	<u>1.712.834</u>	<u>26.076</u>	<u>1.738.910</u>	<u>2.047.895</u>	<u>61.005</u>	<u>2.108.900</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	1.076.210	(12.777)	1.063.433	1.150.378	(12.779)	1.137.599
Annar rekstrarkostnaður	536.287	(16.335)	519.952	637.961	(7.486)	630.475
	<u>1.612.497</u>	<u>(29.112)</u>	<u>1.583.385</u>	<u>1.788.339</u>	<u>(20.265)</u>	<u>1.768.074</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	100.337	55.188	155.525	259.556	81.270	340.826
Afskriftir	(79.483)	4.099	(75.384)	(142.330)	7.869	(134.461)
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	20.854	59.287	80.141	117.226	89.139	206.365
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld)	(1.200)	6.887	5.687	(37.082)	8.628	(28.454)
Rekstrarniðurstaða fyrir tekjuskatt	19.654	66.174	85.828	80.144	97.767	177.911
Tekjuskattur	0	0	0	(9.327)	0	(9.327)
Rekstrarniðurstaða	<u>19.654</u>	<u>66.174</u>	<u>85.828</u>	<u>70.817</u>	<u>97.767</u>	<u>168.584</u>

Skýringar, frh.:

21. Samanburður fjárhagssáætlana, frh.

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir sjóðstreymisáætlun fyrir árið 2017 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 2017 Upphafleg	Viðaukar við áætlun	Áætlun 2017 með viðaukum	Áætlun 2017 Upphafleg	Viðaukar við áætlun	Áætlun 2017 með viðaukum
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarniðurstaða	19.654	66.174	85.828	70.817	97.767	168.584
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi						
Afskriftir	79.483	(4.099)	75.384	142.330	(7.869)	134.461
Verðbætur langtímalíða	9.548	(3.985)	5.563	20.905	(7.560)	13.345
Hagnaður af sölu rekstrarfjárm. ...	0	(802)	(802)	0	(61.116)	(61.116)
Tekjuskattur, breyting	0	0	0	9.327	0	9.327
Hækkun á lífeyrisskuldbindingu	56.111	0	56.111	57.973	0	57.973
Veltufé frá rekstri	164.796	57.288	222.084	301.352	21.222	322.574
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:						
Greitt vegna lífeyrissk.bindingar	(14.573)	0	(14.573)	(14.573)	0	(14.573)
	(14.573)	0	(14.573)	(14.573)	0	(14.573)
Handbært fé frá rekstri	150.223	57.288	207.511	286.779	21.222	308.001
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í rekstrarfjármunum	(242.067)	3.073	(238.994)	(383.267)	(13.427)	(396.694)
Söluverð rekstrarfjármuna	0	18.500	18.500	0	102.400	102.400
Eignarhlutir breyting	0	(4.000)	(4.000)	0	(4.000)	(4.000)
Langtímakr. á eigin fyrirt. breyting...	8.433	(58)	8.375	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	(233.634)	17.515	(216.119)	(383.267)	84.973	(298.294)
Fjármögnunarhreyfingar						
Viðskiptast. eigin ft., breyting.....	(6.615)	(17.654)	(24.269)	0	0	0
Tekin ný langtímalán	190.000	(50.000)	140.000	237.000	(50.000)	187.000
Afborganir langtímalána	(77.628)	3.427	(74.201)	(118.165)	(45.620)	(163.785)
Fjármögnunarhreyfingar	105.757	(64.227)	41.530	118.835	(95.620)	23.215
Hækkun á handbæru fé	22.346	10.576	32.922	22.347	10.575	32.922
Handbært fé í ársbyrjun.....	142.311	74.749	217.060	142.311	74.749	217.060
Handbært fé í árslok.....	164.657	85.325	249.982	164.657	85.325	249.982

Dalvíkurbyggð

Sundurliðun ársreiknings 2017

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 2017

	Aðalsjóður	Eignasjóður	Samtals	Millifærslur	A-hluti	Félagslegar íbúðir	Fráveita	Hitaveita	Hafnasjóður	Vantsveita	Samtals	Millifærslur	B-hluti	Millifærslur	A og B hluti
Rekstrartekjur:															
Skatttekjur án framl. Jöfnunarsj.	1.057.461.360	0	1.057.461.360	(30.255.367)	1.027.205.993	0	0	0	0	0	0	0	0	(5.783.209)	1.021.422.784
Framlög Jöfnunarsjóðs	534.802.606	0	534.802.606	0	534.802.606	0	0	0	0	0	0	0	0	0	534.802.606
Þjónustutekjur og aðrar tekjur	365.971.110	356.039.741	722.010.851	(395.073.946)	326.936.905	18.610.756	60.616.210	152.112.257	104.076.256	46.800.565	382.216.044	(1.598.283)	380.617.761	(43.547.014)	664.007.652
Söluhagnaður	0	826.429	826.429	0	826.429	60.378.980	0	0	0	0	60.378.980	0	60.378.980	0	61.205.409
	<u>1.958.235.076</u>	<u>356.866.170</u>	<u>2.315.101.246</u>	<u>(425.329.313)</u>	<u>1.889.771.933</u>	<u>78.989.736</u>	<u>60.616.210</u>	<u>152.112.257</u>	<u>104.076.256</u>	<u>46.800.565</u>	<u>442.595.024</u>	<u>(1.598.283)</u>	<u>440.996.741</u>	<u>(49.330.223)</u>	<u>2.281.438.451</u>
Rekstrargjöld:															
Laun og launatengd gjöld	1.133.496.009	0	1.133.496.009	0	1.133.496.009	1.616.372	6.052.902	15.439.004	37.331.032	16.256.180	76.695.490	0	76.695.490	0	1.210.191.499
Annar rekstrarkostnaður	858.343.490	104.236.604	962.580.094	(425.329.313)	537.250.781	21.166.300	16.896.210	73.802.996	29.499.437	31.182.379	172.547.322	(1.598.283)	170.949.039	(49.330.223)	658.869.597
	<u>1.991.839.499</u>	<u>104.236.604</u>	<u>2.096.076.103</u>	<u>(425.329.313)</u>	<u>1.670.746.790</u>	<u>22.782.672</u>	<u>22.949.112</u>	<u>89.242.000</u>	<u>66.830.469</u>	<u>47.438.559</u>	<u>249.242.812</u>	<u>(1.598.283)</u>	<u>247.644.529</u>	<u>(49.330.223)</u>	<u>1.869.061.096</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	(33.604.423)	252.629.566	219.025.143	0	219.025.143	56.207.064	37.667.098	62.870.257	37.245.787	(637.994)	193.352.212	0	193.352.212	0	412.377.355
Afskriftir	0	(84.378.286)	(84.378.286)	0	(84.378.286)	(3.636.655)	(9.170.918)	(33.681.584)	(6.855.141)	(5.674.139)	(59.018.437)	0	(59.018.437)	0	(143.396.723)
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	(33.604.423)	168.251.280	134.646.857	0	134.646.857	52.570.409	28.496.180	29.188.673	30.390.646	(6.312.133)	134.333.775	0	134.333.775	0	268.980.632
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld):															
Tekjur af eignarhlutum	25.742.770	0	25.742.770	0	25.742.770	0	0	0	0	0	0	0	0	(18.287.000)	7.455.770
Vaxtatekjur	86.867.703	0	86.867.703	(73.329.282)	13.538.421	175.153	16.653	1.552.717	3.900.054	5.054.413	10.698.990	0	10.698.990	(17.180.830)	7.056.581
Vaxtagjöld	(15.193.285)	(86.435.097)	(101.628.382)	73.329.282	(28.299.100)	(3.238.029)	(4.473.263)	(9.120.168)	(2.183.644)	0	(19.015.104)	0	(19.015.104)	17.180.830	(30.133.374)
Verðbætur og gengismunur	26.026.798	(29.612.211)	(3.585.413)	0	(3.585.413)	(2.969.884)	(1.427.680)	(2.477.152)	(144.060)	0	(7.018.776)	0	(7.018.776)	0	(10.604.189)
	<u>123.443.986</u>	<u>(116.047.308)</u>	<u>7.396.678</u>	<u>0</u>	<u>7.396.678</u>	<u>(6.032.760)</u>	<u>(5.884.290)</u>	<u>(10.044.603)</u>	<u>1.572.350</u>	<u>5.054.413</u>	<u>(15.334.890)</u>	<u>0</u>	<u>(15.334.890)</u>	<u>(18.287.000)</u>	<u>(26.225.212)</u>
Rekstrarniðurstaða án framlaga	89.839.563	52.203.972	142.043.535	0	142.043.535	46.537.649	22.611.890	19.144.070	31.962.996	(1.257.720)	118.998.885	0	118.998.885	(18.287.000)	242.755.420
Tekjuskattur	0	0	0	0	0	0	0	(10.801.162)	0	0	(10.801.162)	0	(10.801.162)	0	(10.801.162)
										0	0	0	0	0	0
Rekstrarniðurstaða	<u>89.839.563</u>	<u>52.203.972</u>	<u>142.043.535</u>	<u>0</u>	<u>142.043.535</u>	<u>46.537.649</u>	<u>22.611.890</u>	<u>8.342.908</u>	<u>31.962.996</u>	<u>(1.257.720)</u>	<u>108.197.723</u>	<u>0</u>	<u>108.197.723</u>	<u>(18.287.000)</u>	<u>231.954.258</u>

Efnahagsreikningur

	Aðalsjóður	Eignasjóður	Samtals	Millifærslur	Félagstegar		Fraveita	Hitaveita	Hafnasjóður	Vantsveita	Samtals	Millifærslur	B-hluti	Millifærslur	A og B hluti
					A-hluti	Íbúðir									
Fastafjármunir:															
Rekstrarfjármunir:															
Fasteignir, lóðir og lendum	0	2.297.927.829	2.297.927.829	0	2.297.927.829	56.551.508	0	3.503.200	3.694.664	0	63.749.372	0	63.749.372	0	2.361.677.201
Veitukerfi, hafnamannvirki og galnakerfi	0	244.046.817	244.046.817	0	244.046.817	0	168.658.646	441.615.717	312.249.107	125.253.765	1.047.777.235	0	1.047.777.235	0	1.291.824.052
Vélar, áhold og tæki	0	58.540.580	58.540.580	0	58.540.580	0	0	1.763.343	849.998	0	2.613.341	0	2.613.341	0	61.153.921
	0	2.600.515.226	2.600.515.226	0	2.600.515.226	56.551.508	168.658.646	446.882.260	316.793.769	125.253.765	1.114.139.948	0	1.114.139.948	0	3.714.655.174
Áhættufjármunir og langtímakrofur:															
Stofnframlög og eignarhlutir í félögum	159.701.684	0	159.701.684	0	159.701.684	0	0	0	0	0	0	0	0	0	159.701.684
Langtímakrofur á eigin fyrirtæki	1.411.894.701	0	1.411.894.701	(1.328.807.111)	83.087.590	0	0	0	0	0	0	0	0	(83.087.590)	0
	1.571.596.385	0	1.571.596.385	(1.328.807.111)	242.789.274	0	0	0	0	0	0	0	0	(83.087.590)	159.701.684
Fastafjármunir	1.571.596.385	2.600.515.226	4.172.111.611	(1.328.807.111)	2.843.304.500	56.551.508	168.658.646	446.882.260	316.793.769	125.253.765	1.114.139.948	0	1.114.139.948	(83.087.590)	3.874.356.858
Veltufjármunir:															
Skammtímakrofur:															
Óinnheimtar tekjur	166.616.917	0	166.616.917	(4.062.980)	162.553.937	893.762	0	35.000.779	45.110.403	1.677.059	82.682.003	0	82.682.003	(148.403)	245.087.537
Skammtímakrofur á eigin fyrirtæki	239.635.407	0	239.635.407	(159.498.711)	80.136.696	14.784.549	0	0	0	63.603.226	78.387.775	0	78.387.775	(158.524.471)	0
Næsta árs afborganir af langtímakröfum	132.530.794	0	132.530.794	(123.698.853)	8.831.941	0	0	0	0	0	0	0	0	(8.831.941)	0
Áðrar skammtímakrofur	12.302.982	0	12.302.982	(5.270.903)	7.032.079	541.720	0	46.603	6.361.521	0	6.949.844	0	6.949.844	(344.698)	13.637.225
Handbært fé	221.461.386	0	221.461.386	0	221.461.386	0	0	0	0	0	0	0	0	0	221.461.386
Veltufjármunir	772.547.486	0	772.547.486	(292.531.447)	480.016.039	16.220.031	0	35.047.382	51.471.924	65.280.285	168.019.622	0	168.019.622	(167.849.513)	480.186.148
Eignir samtals	2.344.143.871	2.600.515.226	4.944.659.097	(1.621.338.558)	3.323.320.539	72.771.539	168.658.646	481.929.642	368.265.693	190.534.050	1.282.159.570	0	1.282.159.570	(250.937.103)	4.354.543.006

31. desember 2017

	Aðalsjóður	Eignasjóður	Samtals	Millifærslur	A-hluti	Félagstegar íbuðir	Fráveita	Hitaveita	Hafnasjóður	Vantsveita	Samtals	Millifærslur	B-hluti	Millifærslur	A og B hluti
Eigið fé:															
Eiginfjárreikningur	1.454.924.461	616.006.414	2.070.930.875	0	2.070.930.875	(62.892.835)	81.892.082	245.682.597	234.342.669	189.430.016	688.454.529	0	688.454.529	0	2.759.385.404
Eigið fé	1.454.924.461	616.006.414	2.070.930.875	0	2.070.930.875	(62.892.835)	81.892.082	245.682.597	234.342.669	189.430.016	688.454.529	0	688.454.529	0	2.759.385.404
Skuldbindingar:															
Lífeyrisskuldbinding	460.002.234	0	460.002.234	0	460.002.234	0	0	0	25.051.287	0	25.051.287	0	25.051.287	0	485.053.521
Tekjuskattskuldbinding	0	0	0	0	0	0	0	65.526.052	0	0	65.526.052	0	65.526.052	0	65.526.052
	460.002.234	0	460.002.234	0	460.002.234	0	0	65.526.052	25.051.287	0	90.577.339	0	90.577.339	0	550.579.573
Langtímaskuldir:															
Skuldir við lánastofnanir	20.858.262	1.652.788.162	1.673.646.424	(1.328.807.111)	344.839.313	125.474.120	78.132.293	101.097.698	44.845.617	0	349.549.728	0	349.549.728	(83.087.590)	611.301.451
	20.858.262	1.652.788.162	1.673.646.424	(1.328.807.111)	344.839.313	125.474.120	78.132.293	101.097.698	44.845.617	0	349.549.728	0	349.549.728	(83.087.590)	611.301.451
Skammtímaskuldir:															
Skuldir við eigin fyrirtæki	78.387.775	159.498.711	237.886.486	(159.498.711)	78.387.775	0	3.931.766	17.749.533	58.455.397	0	80.136.696	0	80.136.696	(158.524.471)	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	23.978.643	163.109.290	187.087.933	(123.698.853)	63.389.080	9.520.401	4.119.635	30.207.143	2.302.433	0	46.149.612	0	46.149.612	(8.831.941)	100.706.751
Skammtímahluti lífeyrisskuldbindingar	15.703.000	0	15.703.000	0	15.703.000	0	0	0	855.000	0	855.000	0	855.000	0	16.558.000
Tekjuskattur til greiðslu	0	0	0	0	0	0	0	16.090.737	0	0	16.090.737	0	16.090.737	0	16.090.737
Aðrar skammtímaskuldir	290.289.496	9.112.649	299.402.145	(9.333.883)	290.068.262	669.853	582.870	5.575.882	2.413.290	1.104.034	10.345.929	0	10.345.929	(493.101)	299.921.090
	408.358.914	331.720.650	740.079.564	(292.531.447)	447.548.117	10.190.254	8.634.271	69.623.295	64.026.120	1.104.034	153.577.974	0	153.577.974	(167.849.513)	433.276.578
Skuldir og skuldbindingar samtals	889.219.410	1.984.508.812	2.873.728.222	(1.621.338.558)	1.252.389.664	135.664.374	86.766.564	236.247.045	133.923.024	1.104.034	593.705.041	0	593.705.041	(250.937.103)	1.595.157.602
Eigið fé og skuldir samtals	2.344.143.871	2.600.515.226	4.944.659.097	(1.621.338.558)	3.323.320.539	72.771.539	168.658.646	481.929.642	368.265.693	190.534.050	1.282.159.570	0	1.282.159.570	(250.937.103)	4.354.543.006

Sjóðstremisýfirlit árið 2017

Rekstrarhreyfingar:	Aðalsjóður	Eignasjóður	Samtals	Millifærslur	Félagslegar					Samtals	Millifærslur	B-hluti	Millifærslur	A og B hluti	
					A-hluti	Íbúðir	Fráveita	Hitaveita	Hafnasjóður						Vantsveita
Rekstrarniðurstaða	89.839.563	52.203.972	142.043.535	0	142.043.535	46.537.649	22.611.890	8.342.908	31.962.996	(1.257.720)	108.197.723	0	108.197.723	(18.287.000)	231.954.258
Rekstrarlíðir sem hafa ekki áhrif á fjárstremi:															
Afskriftir	0	84.378.286	84.378.286	0	84.378.286	3.636.655	9.170.918	33.681.584	6.855.141	5.674.139	59.018.437	0	59.018.437	0	143.396.723
Verðbætur langtímalíða	(26.026.798)	29.612.211	3.585.413	0	3.585.413	2.969.884	1.427.680	2.477.152	144.060	0	7.018.776	0	7.018.776	0	10.604.189
Hagnaður af solu rekstrarfjármuna	0	(826.429)	(826.429)	0	(826.429)	(60.378.980)	0	0	0	(60.378.980)	0	(60.378.980)	0	(61.205.409)	
Tekjuskattur, breyting	0	0	0	0	0	0	0	(5.289.575)	0	(5.289.575)	0	(5.289.575)	0	(5.289.575)	
Hækkun á lífeyrisskuldbindingu	24.765.645	0	24.765.645	0	24.765.645	0	0	0	(843.462)	0	(843.462)	0	(843.462)	0	23.922.183
Vellufé frá rekstri (til rekstrar)	88.578.410	165.368.040	253.946.450	0	253.946.450	(7.234.792)	33.210.488	39.212.069	38.118.735	4.416.419	107.722.919	0	107.722.919	(18.287.000)	343.382.369
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum	64.572.347	1.189.605	65.761.952	0	65.761.952	(1.048.135)	38.043	(3.163.626)	(30.624.776)	(131.761)	(34.930.255)	0	(34.930.255)	0	30.831.697
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	153.150.757	166.557.645	319.708.402	0	319.708.402	(8.282.927)	33.248.531	36.048.443	7.493.959	4.284.658	72.792.664	0	72.792.664	(18.287.000)	374.214.066
Fjárfestingarhreyfingar:															
Fjárfesting í rekstrarfjármunum	0	(255.243.481)	(255.243.481)	0	(255.243.481)	0	(11.981.935)	(28.213.029)	(194.016.617)	(12.721.274)	(246.932.855)	0	(246.932.855)	0	(502.176.336)
Söluverð rekstrarfjármuna	0	18.500.000	18.500.000	0	18.500.000	83.900.000	0	0	0	0	83.900.000	0	83.900.000	0	102.400.000
Eignarhlutir í félögum, breyting	(4.360.306)	0	(4.360.306)	0	(4.360.306)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(4.360.306)
Langtímakr. á eigin fyrirtæki, breyting	125.385.343	0	125.385.343	(117.034.715)	8.350.628	0	0	0	0	0	0	0	0	(8.350.628)	0
Fjárfestingarhreyfingar	121.025.037	(236.743.481)	(115.718.444)	(117.034.715)	(232.753.159)	83.900.000	(11.981.935)	(28.213.029)	(194.016.617)	(12.721.274)	(163.032.855)	0	(163.032.855)	(8.350.628)	(404.136.642)
Fjármögnunarhreyfingar:															
Viðskiptareikningur aðalsjóðs, breyting	(241.908.705)	85.547.387	(156.361.318)	0	(156.361.318)	(15.123.375)	(17.344.027)	39.952.427	140.439.677	8.436.616	156.361.318	0	156.361.318	0	0
Framlög frá eigin sjóðum	0	0	0	0	0	0	0	(18.287.000)	0	0	(18.287.000)	0	(18.287.000)	18.287.000	0
Tekin ný langtímalán	0	140.000.000	140.000.000	0	140.000.000	0	0	0	47.000.000	0	47.000.000	0	47.000.000	0	187.000.000
Afborganir langtímalána	(32.178.056)	(155.361.551)	(187.539.607)	117.034.715	(70.504.892)	(60.493.698)	(3.922.569)	(29.500.841)	(917.019)	0	(94.834.127)	0	(94.834.127)	8.350.628	(156.988.391)
Fjármögnunarhreyfingar	(274.086.761)	70.185.836	(203.900.925)	117.034.715	(86.866.210)	(75.617.073)	(21.266.596)	(7.835.414)	186.522.658	8.436.616	90.240.191	0	90.240.191	26.637.628	30.011.609
Hækkun á handbæru fé	89.033	0	89.033	0	89.033	0	0	0	0	0	0	0	0	0	89.033
Handbært fé í ársbyrjun	217.060.289	0	217.060.289	0	217.060.289	0	0	0	0	0	0	0	0	0	217.060.289
Handbært fé í lok ársins	217.149.322	0	217.149.322	0	217.149.322	0	0	0	0	0	0	0	0	0	217.149.322

Aðalsjóður Dalvíkurbyggðar

Deildayfirlit	Skatt-tekjur	Framlög jöfnunarsjóðs	Aðrar tekjur	Tekjur samtals	Laun og launatengd gjöld	Annar rekstrar-kostnaður	Afskriftir	Gjöld samtals	Fjármagns-liðir nettó	Rekstrar-niðurstaða	Áætlun
Aðalsjóður											
00 - Skatttekjur											
0 - Skattar											
0001 - Útsvör	(912.317.128)	0	0	(912.317.128)	0	0	0	0	0	(912.317.128)	(899.789.000)
0006 - Fasteignaskattur	(145.144.232)	0	0	(145.144.232)	0	0	0	0	0	(145.144.232)	(144.290.000)
	(1.057.461.360)	0	0	(1.057.461.360)	0	0	0	0	0	(1.057.461.360)	(1.044.079.000)
1 - Framlög úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga											
0010 - Framlag úr jöfnunarsjóði	0	(534.802.606)	0	(534.802.606)	0	0	0	0	0	(534.802.606)	(458.903.000)
	0	(534.802.606)	0	(534.802.606)	0	0	0	0	0	(534.802.606)	(458.903.000)
3 - Aðrar tekjur með skattaígildi											
0035 - Lóðar-& jarðarleiga	0	0	(30.573.016)	(30.573.016)	0	0	0	0	0	(30.573.016)	(29.680.000)
	0	0	(30.573.016)	(30.573.016)	0	0	0	0	0	(30.573.016)	(29.680.000)
Samtals 00 - Skatttekjur	(1.057.461.360)	(534.802.606)	(30.573.016)	(1.622.836.982)	0	0	0	0	0	(1.622.836.982)	(1.532.662.000)
02 - Félagsþjónusta											
0 - Sameiginlegir liðir											
0200 - Rekstur bifreiðar	0	0	(925.127)	(925.127)	0	925.128	0	925.128	0	1	0
0201 - Félagsmálastjóri	0	0	0	0	16.528.314	3.192.710	0	19.721.024	0	19.721.024	19.472.355
0202 - Félagsmálaráð	0	0	0	0	1.063.565	0	0	1.063.565	0	1.063.565	1.438.904
0203 - Starfsm. félagsþjónustu	0	0	(611.200)	(611.200)	3.590.500	1.585.206	0	5.175.706	0	4.564.506	4.168.061
	0	0	(1.536.327)	(1.536.327)	21.182.379	5.703.044	0	26.885.423	0	25.349.096	25.079.320
1 - Félagsleg aðstoð											
0211 - Fjárhagsaðstoð	0	0	0	0	0	7.019.787	0	7.019.787	0	7.019.787	7.200.000
0215 - Félagsleg heimaþjónusta	0	0	(2.092.470)	(2.092.470)	15.762.965	1.957.368	0	17.720.333	0	15.627.863	16.953.911
0218 - Húsaleigubætur	0	0	(2.055.463)	(2.055.463)	0	5.812.352	0	5.812.352	0	3.756.889	6.000.001
	0	0	(4.147.933)	(4.147.933)	15.762.965	14.789.507	0	30.552.472	0	26.404.539	30.153.912
3 - Þjónusta við börn og unglinga											
0230 - Þjónusta við börn og unglinga	0	0	0	0	574.298	2.605.937	0	3.180.235	0	3.180.235	3.788.349
0231 - Barnaverndarnefnd	0	0	0	0	64.175	0	0	64.175	0	64.175	143.802
0232 - Forvarnir	0	0	0	0	0	346.930	0	346.930	0	346.930	550.000
	0	0	0	0	638.473	2.952.867	0	3.591.340	0	3.591.340	4.482.151
4 - Þjónusta við aldraða											
0240 - Þjónusta við aldraða	0	0	0	0	0	7.515.167	0	7.515.167	0	7.515.167	7.431.050
	0	0	0	0	0	7.515.167	0	7.515.167	0	7.515.167	7.431.050
5 - Þjónusta við fatlaða											
0250 - Sameiginl. liðir	0	0	0	0	9.660.220	1.657.228	0	11.317.448	0	11.317.448	10.552.584
0251 - liðveisla fullorðnir	0	0	0	0	7.497.677	625.587	0	8.123.264	0	8.123.264	10.591.236
0252 - liðveisla börn	0	0	0	0	500.452	49.306	0	549.758	0	549.758	2.391.990
0253 - Frekari liðveisla	0	0	0	0	4.170.206	114.535	0	4.284.741	0	4.284.741	8.229.526
0254 - Ferðaþjónusta	0	0	0	0	0	26.000	0	26.000	0	26.000	103.900
0256 - Skammtíamavistun	0	0	0	0	24.392.561	2.694.189	0	27.086.750	0	27.086.750	31.389.213
0257 - stuðningsfjólaskyldur	0	0	0	0	0	2.945.407	0	2.945.407	0	2.945.407	824.484
0258 - Lengd viðvera	0	0	(62.610)	(62.610)	1.128.100	4.053.132	0	5.181.232	0	5.118.622	6.335.030
0259 - önnur þjónusta og framlag	0	0	0	0	0	(1.144.782)	0	(1.144.782)	0	(1.144.782)	(1)
	0	0	(62.610)	(62.610)	47.349.216	11.020.602	0	58.369.818	0	58.307.208	70.417.962
7 - Ýmis lögbundin framlög											
0274 - Orlofssjóður húsmæðra	0	0	0	0	0	198.627	0	198.627	0	198.627	202.605
	0	0	0	0	0	198.627	0	198.627	0	198.627	202.605
8 - Ýmsir styrkir og framlög											
0280 - Styrkir	0	0	0	0	0	100.000	0	100.000	0	100.000	100.000
	0	0	0	0	0	100.000	0	100.000	0	100.000	100.000
Samtals 02 - Félagsþjónusta	0	0	(5.746.870)	(5.746.870)	84.933.033	42.279.814	0	127.212.847	0	121.465.977	137.867.000

Aðalsjóður Dalvíkurbyggðar

Deildayfirlit

Deildayfirlit	Skatt- tekjur	Framlög jöfnunar- sjóðs	Aðrar tekjur	Tekjur samtals	Laun og launatengd gjöld	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	Gjöld samtals	Fjármagns- liðir nettó	Rekstrar- niðurstaða	Áætlun
03 - Heilbrigðismál											
2 - Heilsuvernd											
0320 - Heilsugæsla	0	0	0	0	0	1.351.572	0	1.351.572	0	1.351.572	1.752.948
0330 - Heilbrigðisnefnd	0	0	(3.112.306)	(3.112.306)	0	4.500.479	0	4.500.479	0	1.388.173	1.817.052
	0	0	(3.112.306)	(3.112.306)	0	5.852.051	0	5.852.051	0	2.739.745	3.570.000
Samtals 03 - Heilbrigðismál	0	0	(3.112.306)	(3.112.306)	0	5.852.051	0	5.852.051	0	2.739.745	3.570.000
04 - Fræðslu- og uppeldismál											
0 - Sameiginlegir liðir											
0401 - Skólaskrifstofa	0	0	(6.014.000)	(6.014.000)	28.606.246	4.787.926	0	33.394.172	0	27.380.172	28.746.037
0409 - Fræðsluráð	0	0	0	0	1.364.579	0	0	1.364.579	0	1.364.579	1.696.903
	0	0	(6.014.000)	(6.014.000)	29.970.825	4.787.926	0	34.758.751	0	28.744.751	30.442.940
1 - Leikskólar og dagvistun											
0411 - Leikskólinn stuðningur	0	0	0	0	4.198.719	114.855	0	4.313.574	0	4.313.574	6.718.155
0414 - Sameinaðir Krilakot og Kátakot	0	0	(36.621.193)	(36.621.193)	164.545.027	58.672.959	0	223.217.986	0	186.596.793	180.346.594
0416 - Kátakot	0	0	0	0	1	3.534.801	0	3.534.802	0	3.534.802	3.907.814
	0	0	(36.621.193)	(36.621.193)	168.743.747	62.322.615	0	231.066.362	0	194.445.169	190.972.563
2 - Grunnskólar											
0420 - Sameiginlegir liðir- Skóláþjónust	0	0	0	0	0	80.000	0	80.000	0	80.000	200.004
21 - Grunnskólar											
0421 - Dalvíkurskóli	0	0	(28.028.568)	(28.028.568)	314.353.488	140.612.798	0	454.966.286	0	426.937.718	403.868.869
0424 - Leik og grunnskóli Árskógi	0	0	(7.920.843)	(7.920.843)	59.841.478	40.765.355	0	100.606.833	0	92.685.990	90.931.639
0428 - Frístund	0	0	(3.676.364)	(3.676.364)	4.676.348	5.364.506	0	10.040.854	0	6.364.490	7.581.676
0429 - Grunnskólarvist utan lögheimilis	0	0	0	0	0	2.149.559	0	2.149.559	0	2.149.559	0
	0	0	(39.625.775)	(39.625.775)	378.871.314	188.972.218	0	567.843.532	0	528.217.757	502.582.188
4 - Framhaldsskólar											
0441 - Ferðastyrkur v. nám	0	0	0	0	0	1.440.621	0	1.440.621	0	1.440.621	1.700.001
	0	0	0	0	0	1.440.621	0	1.440.621	0	1.440.621	1.700.001
5 - Önnur fræðslustarfsemi											
51 - Tónlistarskólar											
0451 - Tónlistarskóli	0	0	0	0	0	3.930.141	0	3.930.141	0	3.930.141	4.073.471
0454 - Tónlistarskólinn á Tröllaskaga	0	0	(80.515.213)	(80.515.213)	107.124.553	10.300.934	0	117.425.487	0	36.910.274	35.393.172
	0	0	(80.515.213)	(80.515.213)	107.124.553	14.231.075	0	121.355.628	0	40.840.415	39.466.643
0452 - Umferðaskólinn ungrir vegfarend	0	0	0	0	0	63.440	0	63.440	0	63.440	93.510
0458 - Framhaldsskólar Eyjafjarðar	0	0	0	0	0	3.568.455	0	3.568.455	0	3.568.455	3.607.354
0459 - Námsver við Skíðabraut	0	0	0	0	0	624.671	0	624.671	0	624.671	873.801
	0	0	(80.515.213)	(80.515.213)	107.124.553	19.575.733	0	126.700.286	0	46.185.073	44.041.308
Samtals 04 - Fræðslu- og uppeldismál	0	0	(162.776.181)	(162.776.181)	684.710.439	277.099.113	0	961.809.552	0	799.033.371	769.739.000

Aðalsjóður Dalvíkurbyggðar

Deildayfirlit

	Skatt- tekjur	Framlög jöfnunar- sjóðs	Aðrar tekjur	Tekjur samtals	Laun og launatengd gjöld	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	Gjöld samtals	Fjármagns- liðir nettó	Rekstrar- niðurstaða	Áætlun
05 - Menningarmál											
0 - Sameiginlegir liðir											
0501 - Sameiginlegur kostnaður	0	0	0	0	0	3.000.000	0	3.000.000	0	3.000.000	3.000.000
0502 - Menningarráð	0	0	0	0	420.636	125.440	0	546.076	0	546.076	249.194
	0	0	0	0	420.636	3.125.440	0	3.546.076	0	3.546.076	3.249.194
2 - Bókasöfn											
0521 - Bókasafn	0	0	(181.120)	(181.120)	11.555.707	14.815.482	0	26.371.189	0	26.190.069	27.320.231
	0	0	(181.120)	(181.120)	11.555.707	14.815.482	0	26.371.189	0	26.190.069	27.320.231
3 - Önnur söfn											
0531 - Hérðasskjalasafn	0	0	(378.500)	(378.500)	5.722.769	3.939.984	0	9.662.753	0	9.284.253	12.106.120
0532 - Hvoll Byggðasafn	0	0	(1.194.405)	(1.194.405)	7.789.859	5.430.488	0	13.220.347	0	12.025.942	10.861.179
0533 - Söfn utan Dalvíkurbyggðar	0	0	0	0	0	679.776	0	679.776	0	679.776	1.050.000
	0	0	(1.572.905)	(1.572.905)	13.512.628	10.050.248	0	23.562.876	0	21.989.971	24.017.299
4 - Byggðasaga											
0542 - Húsafríðun og fornminjar	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 - Menningarhús - Félagsheimili											
0561 - Menningarhús	0	0	0	0	0	22.473.207	0	22.473.207	0	22.473.207	22.696.055
0562 - Félagsheimili árskógi	0	0	(504.237)	(504.237)	690.258	4.843.509	0	5.533.767	0	5.029.530	5.270.693
	0	0	(504.237)	(504.237)	690.258	27.316.716	0	28.006.974	0	27.502.737	27.966.748
7 - Hátíðahöld											
0570 - Hátíðarhöld	0	0	0	0	0	758.469	0	758.469	0	758.469	1.070.174
0571 - Fiskidagurinn mikli	0	0	(67.200)	(67.200)	355.174	7.817.560	0	8.172.734	0	8.105.534	8.000.001
	0	0	(67.200)	(67.200)	355.174	8.576.029	0	8.931.203	0	8.864.003	9.070.175
8 - Ýmsir styrkir og framlög											
0581 - Styrkir & framlög	0	0	0	0	0	5.191.120	0	5.191.120	0	5.191.120	6.188.352
	0	0	0	0	0	5.191.120	0	5.191.120	0	5.191.120	6.188.352
Samtals 05 - Menningarmál	0	0	(2.325.462)	(2.325.462)	26.534.403	69.115.035	0	95.649.438	0	93.323.976	97.912.000

Aðalsjóður Dalvíkurbyggðar

Deildayfirlit	Skatt- tekjur	Framlög jöfnunar- sjóðs	Aðrar tekjur	Tekjur samtals	Laun og launatengd gjöld	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	Gjöld samtals	Fjármagns- liðir nettó	Rekstrar- niðurstaða	Áætlun
06 - Æskulýðs- og íþróttamál											
0 - Sameiginlegir liðir											
0601 - Íþróttá- & æskulýðsráð	0	0	0	0	1.477.735	3.226.131	0	4.703.866	0	4.703.866	4.752.822
0602 - Æskulýðsfulltrúi	0	0	0	0	11.023.012	1.876.359	0	12.899.371	0	12.899.371	13.565.470
0603 - Heilsueflandi Dalvíkurbyggð	0	0	(67.721)	(67.721)	0	731.754	0	731.754	0	664.033	665.377
0604 - Ungmennaráð	0	0	0	0	126.614	0	0	126.614	0	126.614	419.084
	0	0	(67.721)	(67.721)	12.627.361	5.834.244	0	18.461.605	0	18.393.884	19.402.753
1 - Leikvellir											
0610 - Aðrir leikvellir	0	0	0	0	0	115.478	0	115.478	0	115.478	70.235
	0	0	0	0	0	115.478	0	115.478	0	115.478	70.235
2 - Æskulýðsmál											
0626 - Sumarnámskeið	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	155.850
0627 - Vínuskóli	0	0	(8.547.129)	(8.547.129)	12.731.710	3.390.174	0	16.121.884	0	7.574.755	8.903.467
	0	0	(8.547.129)	(8.547.129)	12.731.710	3.390.174	0	16.121.884	0	7.574.755	9.059.317
3 - Félagsmiðstöðvar											
0631 - Víkurroست félagsmiðstöð	0	0	(2.318.994)	(2.318.994)	3.565.993	9.714.946	0	13.280.939	0	10.961.945	12.047.438
	0	0	(2.318.994)	(2.318.994)	3.565.993	9.714.946	0	13.280.939	0	10.961.945	12.047.438
5 - Íþróttahús og sundlaugar											
51 - Íþróttahús											
0650 - Íþróttamiðstöð	0	0	(27.790.260)	(27.790.260)	53.183.973	124.967.932	0	178.151.905	0	150.361.645	151.880.623
0652 - Rimar	0	0	(987.465)	(987.465)	379.017	8.685.388	0	9.064.405	0	8.076.940	8.668.605
	0	0	(28.777.725)	(28.777.725)	53.562.990	133.653.320	0	187.216.310	0	158.438.585	160.549.228
55 - Sundlaugar											
0657 - Sundskáli svarfdæla	0	0	0	0	0	3.807.223	0	3.807.223	0	3.807.223	4.004.145
	0	0	0	0	0	3.807.223	0	3.807.223	0	3.807.223	4.004.145
	0	0	(28.777.725)	(28.777.725)	53.562.990	137.460.543	0	191.023.533	0	162.245.808	164.553.373
6 - Íþróttasvæði											
0665 - Sparkvöllur	0	0	0	0	0	1.114.362	0	1.114.362	0	1.114.362	1.052.961
	0	0	0	0	0	1.114.362	0	1.114.362	0	1.114.362	1.052.961
8 - Styrkir til æskulýðs- og íþróttamála											
0680 - Styrkir & framlög	0	0	0	0	0	66.772.976	0	66.772.976	0	66.772.976	69.523.923
	0	0	0	0	0	66.772.976	0	66.772.976	0	66.772.976	69.523.923
Samtals 06 - Æskulýðs- og íþróttamál	0	0	(39.711.569)	(39.711.569)	82.488.054	224.402.723	0	306.890.777	0	267.179.208	275.710.000
07 - Brunamál og almannavarnir											
2 - Brunavarnir											
0721 - Slökkvistöð	0	0	(391.334)	(391.334)	17.883.150	7.523.169	0	25.406.319	0	25.014.985	24.880.980
	0	0	(391.334)	(391.334)	17.883.150	7.523.169	0	25.406.319	0	25.014.985	24.880.980
4 - Almennavarnir og öryggismál											
0741 - Almennavarnir	0	0	0	0	0	181.800	0	181.800	0	181.800	187.020
	0	0	0	0	0	181.800	0	181.800	0	181.800	187.020
8 - Ýmsir styrkir og framlög											
0781 - Styrkir & framlög	0	0	0	0	0	7.800.000	0	7.800.000	0	7.800.000	7.800.000
	0	0	0	0	0	7.800.000	0	7.800.000	0	7.800.000	7.800.000
Samtals 07 - Brunamál og almannavarnir	0	0	(391.334)	(391.334)	17.883.150	15.504.969	0	33.388.119	0	32.996.785	32.868.000

Aðalsjóður Dalvíkurbyggðar

Deildayfirlit	Skatt-tekjur	Framlög jöfnunar-sjóðs	Aðrar tekjur	Tekjur samtals	Laun og launatengd gjöld	Annar rekstrar-kostnaður	Afskriftir	Gjöld samtals	Fjármagns-liðir nettó	Rekstrar-niðurstaða	Áætlun
08 - Hreinlætismál											
2 - Sorphreinsun og sorpeyðing											
0821 - Sorphreinsun og gámostöðvar	0	0	(33.225.199)	33.225.199	902.090	45.070.117	0	45.972.207	0	12.747.008	15.322.137
0823 - Sorpeyðing og urðunarstaðir	0	0	(141.000)	141.000	0	191.975	0	191.975	0	50.975	162.087
0824 - Gatna & lóðahreinsun	0	0	0	0	0	1.890.300	0	1.890.300	0	1.890.300	2.567.953
	0	0	(33.366.199)	33.366.199	902.090	47.152.392	0	48.054.482	0	14.688.283	18.052.177
5 - Meindýraeyðing og dýraeftirlit											
0857 - Eftirlit með hunda og kattahaldi	0	0	(1.005.773)	1.005.773	0	457.205	0	457.205	0	(548.568)	(271.175)
	0	0	(1.005.773)	1.005.773	0	457.205	0	457.205	0	(548.568)	(271.175)
Samtals 08 - Hreinlætismál	0	0	(34.371.972)	(34.371.972)	902.090	47.609.597	0	48.511.687	0	14.139.715	17.781.000
09 - Skipulags- og byggingamál											
1 - Mælingar, skráning og kortagerð											
0910 - Umhverfiráð	0	0	0	0	1.807.558	244.440	0	2.051.998	0	2.051.998	2.688.833
	0	0	0	0	1.807.558	244.440	0	2.051.998	0	2.051.998	2.688.833
2 - Skipulagsmál											
0921 - Tæknideild	0	0	(17.331.345)	(17.331.345)	23.469.869	6.546.245	0	30.016.114	0	12.684.769	15.590.958
0922 - Aðalskipulag	0	0	0	0	0	590.730	0	590.730	0	590.730	1.426.003
0923 - Deiliskipulag	0	0	0	0	0	5.721.951	0	5.721.951	0	5.721.951	3.670.003
0925 - Jarðir og garðlönd	0	0	(524.554)	(524.554)	2.582	1.735.426	0	1.738.008	0	1.213.454	558.203
0929 - Annar skipulagskostnaður	0	0	0	0	0	914.665	0	914.665	0	914.665	0
	0	0	(17.855.899)	(17.855.899)	23.472.451	16.029.023	0	39.501.474	0	21.645.575	21.245.167
Samtals 09 - Skipulags- og byggingamál	0	0	(17.855.899)	(17.855.899)	25.280.009	16.273.463	0	41.553.472	0	23.697.573	23.934.000
10 - Umferðar- og samgöngumál											
3 - Viðhald og rekstur gatnakerfis											
1030 - Viðhald	0	0	(1.138.630)	(1.138.630)	0	34.983.311	0	34.983.311	0	33.844.681	34.127.313
	0	0	(1.138.630)	(1.138.630)	0	34.983.311	0	34.983.311	0	33.844.681	34.127.313
4 - Gangbrautir, hjólreiðastígar og reiðvegir											
1040 - Sjóvarnir	0	0	0	0	0	283.416	0	283.416	0	283.416	298.260
	0	0	0	0	0	283.416	0	283.416	0	283.416	298.260
5 - Umferðaröryggismál											
1050 - Umferðaröryggi	0	0	0	0	0	8.321.312	0	8.321.312	0	8.321.312	7.877.700
	0	0	0	0	0	8.321.312	0	8.321.312	0	8.321.312	7.877.700
6 - Snjómokstur og hálkvarnir											
1060 - Snjómokstur og hálkueyðing	0	0	0	0	2.255.245	17.032.393	0	19.287.638	0	19.287.638	22.138.727
	0	0	0	0	2.255.245	17.032.393	0	19.287.638	0	19.287.638	22.138.727
Samtals 10 - Umferðar- og samgöngumál	0	0	(1.138.630)	(1.138.630)	2.255.245	60.620.432	0	62.875.677	0	61.737.047	64.442.000

Aðalsjóður Dalvíkurbyggðar

Deildayfirlit

	Skatt- tekjur	Framlög jöfnunar- sjóðs	Aðrar tekjur	Tekjur samtals	Laun og launatengd gjöld	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	Gjöld samtals	Fjármagns- liðir nettó	Rekstrar- niðurstaða	Áætlun
11- Umhverfismál											
0 - Sameiginlegir liðir											
1100 - Garðyrkjustjóri	0	0	0	0	10.892.802	1.567.878	0	12.460.680	0	12.460.680	11.786.082
	0	0	0	0	10.892.802	1.567.878	0	12.460.680	0	12.460.680	11.786.082
3 - Útivistarsvæði											
1103 - Útivistarsvæði	0	0	(6.520.000)	(6.520.000)	0	6.094.014	0	6.094.014	0	(425.986)	500.001
1131 - Fólkvangur, skógræktarsvæði	0	0	0	0	0	2.771	0	2.771	0	2.771	0
	0	0	(6.520.000)	(6.520.000)	0	6.096.785	0	6.096.785	0	(423.215)	500.001
4 - Opin svæði											
1141 - Opin svæði	0	0	(483.400)	(483.400)	0	17.522.361	0	17.522.361	0	17.038.961	16.359.797
	0	0	(483.400)	(483.400)	0	17.522.361	0	17.522.361	0	17.038.961	16.359.797
6 - Skreytingar											
1161 - Jól og áramót	0	0	0	0	0	1.216.006	0	1.216.006	0	1.216.006	1.122.120
	0	0	0	0	0	1.216.006	0	1.216.006	0	1.216.006	1.122.120
7 - Minka- og refaeyðing											
1170 - Minka og refaeyðing	0	0	(121.980)	(121.980)	0	553.358	0	553.358	0	431.378	200.000
	0	0	(121.980)	(121.980)	0	553.358	0	553.358	0	431.378	200.000
Samtals 11- Umhverfismál	0	0	(7.125.380)	(7.125.380)	10.892.802	26.956.388	0	37.849.190	0	30.723.810	29.968.000
13 - Atvinnumál											
0 - Sameiginlegir liðir											
1301 - Sameiginlegur kostnaður	0	0	0	0	795.305	287.680	0	1.082.985	0	1.082.985	1.203.305
	0	0	0	0	795.305	287.680	0	1.082.985	0	1.082.985	1.203.305
2 - Landbúnaður											
1320 - Landbúnaðarráð	0	0	0	0	696.562	1.439.196	0	2.135.758	0	2.135.758	1.432.700
1321 - Fjallskil	0	0	(1.483.976)	(1.483.976)	342.266	5.823.692	0	6.165.958	0	4.681.982	5.175.062
	0	0	(1.483.976)	(1.483.976)	1.038.828	7.262.888	0	8.301.716	0	6.817.740	6.607.762
4 - Iðnaður											
1341 - Atvinnuþróun	0	0	0	0	0	4.498.238	0	4.498.238	0	4.498.238	4.479.130
	0	0	0	0	0	4.498.238	0	4.498.238	0	4.498.238	4.479.130
6 - Ferðamál											
1365 - Húsabakki	0	0	(30.000)	(30.000)	0	0	0	0	0	(30.000)	0
1370 - Tjaldsvæði	0	0	(566.660)	(566.660)	0	3.294.286	0	3.294.286	0	2.727.626	2.572.803
	0	0	(596.660)	(596.660)	0	3.294.286	0	3.294.286	0	2.697.626	2.572.803
8 - Ýmsir styrkir og framlög											
1380 - Ýmsir styrkir og framlög	0	0	0	0	0	1.374.379	0	1.374.379	0	1.374.379	0
	0	0	0	0	0	1.374.379	0	1.374.379	0	1.374.379	0
Samtals 13 - Atvinnumál	0	0	(2.080.636)	(2.080.636)	1.834.133	16.717.471	0	18.551.604	0	16.470.968	14.863.000
20 - Framlög til B-hluta fyrirtækja											
0 - Framlög til B-hluta											
2010 - Félagslegar íbúðir	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4.064.000
Samtals 20 - Framlög til B-hluta fyrirtækja	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4.064.000

Aðalsjóður Dalvíkurbyggðar

Deildayfirlit	Skatt-tekjur	Framlög jöfnunar-sjóðs	Aðrar tekjur	Tekjur samtals	Laun og launatengd gjöld	Annar rekstrar-kostnaður	Afskriftir	Gjöld samtals	Fjármagns-liðir nettó	Rekstrar-niðurstaða	Áætlun
21 - Sameiginlegur kostnaður											
0 - Meðferð sveitarstjórnarmála											
2101 - Sveitastjórn	0	0	0	0	8.498.885	1.525.063	0	10.023.948	0	10.023.948	9.430.753
2102 - Byggðaráð	0	0	0	0	5.960.943	0	0	5.960.943	0	5.960.943	5.914.963
2103 - Nefndi	0	0	0	0	0	88.322	0	88.322	0	88.322	323.000
2107 - Endurskoðun	0	0	0	0	0	5.601.173	0	5.601.173	0	5.601.173	5.049.000
2108 - Lögfræðikostnaður	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	51.900
	0	0	0	0	14.459.828	7.214.558	0	21.674.386	0	21.674.386	20.769.616
1 - Kosningar											
2115 - Alþingis og forsetakosningar	0	0	(1.343.410)	(1.343.410)	1.101.920	403.865	0	1.505.785	0	162.375	250.000
	0	0	(1.343.410)	(1.343.410)	1.101.920	403.865	0	1.505.785	0	162.375	250.000
4 - Skrifstofur sveitarfélagsins											
2140 - Skrifstofa Dalvíkurbyggðar	0	0	(57.418.445)	(57.418.445)	85.860.945	42.515.616	0	128.376.561	0	70.958.116	75.686.684
	0	0	(57.418.445)	(57.418.445)	85.860.945	42.515.616	0	128.376.561	0	70.958.116	75.686.684
5 - Risna, móttökur og kynningarmál											
2150 - Risna, móttökur & kynningarmál	0	0	0	0	449	2.565.605	0	2.566.054	0	2.566.054	2.619.329
2151 - Vínabæjartengsæ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	394.822
	0	0	0	0	449	2.565.605	0	2.566.054	0	2.566.054	3.014.151
6 - Starfsmannakostnaður											
2160 - Starfsmannakostnaður	0	0	0	0	1.877.089	478.294	0	2.355.383	0	2.355.383	3.413.197
	0	0	0	0	1.877.089	478.294	0	2.355.383	0	2.355.383	3.413.197
8 - Ýmsir styrkir og framlög											
2180 - Framlög til landshlutasamtaka	0	0	0	0	27.018	835.249	0	862.267	0	862.267	1.551.732
2193 - Ráðhús	0	0	0	0	0	1.899.247	0	1.899.247	0	1.899.247	1.934.620
	0	0	0	0	27.018	2.734.496	0	2.761.514	0	2.761.514	3.486.352
Samtals 21 - Sameiginlegur kostnaður	0	0	(58.761.855)	(58.761.855)	103.327.249	55.912.434	0	159.239.683	0	100.477.828	106.620.000
22 - Breyting lífeyrisskuldbindinga											
2260 - Starfsmannakostnaður	0	0	0	0	92.455.402	0	0	92.455.402	0	92.455.402	56.111.000
Samtals 22 - Breyting lífeyrisskuldbindinga	0	0	0	0	92.455.402	0	0	92.455.402	0	92.455.402	56.111.000
28 - Fjármagnsliðir											
0 - Fjármunatekjur											
2801 - Vaxta og verðbt.veltufjármuna				0				0	(18.778.643)	(18.778.643)	(14.222.664)
2802 - Tekjur af eignarhlutum				0				0	(23.578.016)	(23.578.016)	(22.150.001)
2803 - Vaxta og verðbótatekjur af langtímakröfum				0				0	(96.485.694)	(96.485.694)	(100.180.000)
2804 - Verðb/ gengism áhættufjármuna				0				0	(842.000)	(842.000)	(867.840)
	0	0	0	0	0	0	0	0	(139.684.353)	(139.684.353)	(137.420.505)
1 - Fjármagnsgjöld											
2810 - Vaxtagjöld af bankareikningum				0				0	106.620	106.620	999.000
2811 - Vaxta og verðbóttagjöld af skammtímaskuldum				0				0	11.947.721	11.947.721	9.015.505
2813 - Vaxta og verðbóttagjöld af langtímaskuldum				0				0	4.186.026	4.186.026	4.140.000
	0	0	0	0	0	0	0	0	16.240.367	16.240.367	14.154.505
Samtals 28 - Fjármagnsliðir	0	0	0	0	0	0	0	0	(123.443.986)	(123.443.986)	(123.266.000)
Aðalsjóður	(1.057.461.360)	(534.802.606)	(365.971.110)	(1.958.235.076)	1.133.496.009	858.343.490	0	1.991.839.499	(123.443.986)	(89.839.563)	(20.479.000)

Aðalsjóður Dalvíkurbyggðar

Ársreikningur 2017

Rekstrarreikningur árið 2017

	2017	Áætlun með viðaukum
Rekstrartekjur		
Útsvör og fasteignaskattur	1.057.461.360	1.044.079.000
Framlög jöfnunarsjóðs	534.802.606	458.903.000
Aðrar tekjur	365.971.110	316.595.000
	<u>1.958.235.076</u>	<u>1.819.577.000</u>
Rekstrargjöld		
Laun og launatengd gjöld	1.133.496.009	1.063.431.000
Annar rekstrarkostnaður	858.343.490	858.933.000
	<u>1.991.839.499</u>	<u>1.922.364.000</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	(33.604.423)	(102.787.000)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	<u>123.443.986</u>	<u>123.266.000</u>
Rekstrarniðurstaða ársins	<u>89.839.563</u>	<u>20.479.000</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2017

	2017	2016
Eignir		
Eignarhlutir í öðrum félögum	159.701.684	155.341.378
Langtímakröfur	1.411.894.701	1.518.107.930
Fastafjármunir samtals	<u>1.571.596.385</u>	<u>1.673.449.308</u>
Óinnheimtar skatttekjur og viðskiptakröfur	166.616.917	134.163.265
Kröfur á eigin fyrirtæki	239.635.407	95.565.943
Næsta árs afborganir langtímakrafna	132.530.794	124.627.296
Aðrar skammtímakröfur	12.302.982	17.389.341
Handbært fé	221.461.386	217.060.289
Veltufjármunir samtals	<u>772.547.486</u>	<u>588.806.134</u>
Eignir samtals	<u><u>2.344.143.871</u></u>	<u><u>2.262.255.442</u></u>
Eigið fé		
Eiginfjárreikningur	1.454.924.461	1.365.084.898
Eigið fé samtals	<u>1.454.924.461</u>	<u>1.365.084.898</u>
Skuldir		
Lífeyrisskuldbinding	460.002.876	450.215.225
Skuldir við lánastofnanir	20.858.262	44.072.925
Langtímaskuldir samtals	<u>480.861.138</u>	<u>494.288.150</u>
Skuldir við eigin fyrirtæki	78.387.775	176.227.016
Næsta árs afborganir langtímaskulda	23.978.643	31.893.222
Skammtímahluti lífeyrisskuldbindingar	15.702.358	14.880.403
Aðrar skammtímaskuldir	290.289.496	179.881.753
Skammtímaskuldir samtals	<u>408.358.272</u>	<u>402.882.394</u>
Skuldir samtals	<u>889.219.410</u>	<u>897.170.544</u>
Eigið fé og skuldir samtals	<u><u>2.344.143.871</u></u>	<u><u>2.262.255.442</u></u>

Sjóðstreymisýfirlit árið 2017

	2017	Áætlun með viðaukum
Rekstrarhreyfingar		
Rekstrarniðurstaða ársins	89.839.563	20.479.000
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:		
Verðbætur langtímalíða	(26.026.798)	(27.080.000)
Breyting lífeyrisskuldbindinga	24.765.645	56.111.000
Veltufé frá rekstri	<u>88.578.410</u>	<u>49.510.000</u>
 Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:		
Skammtímakröfur, hækkun	(27.367.293)	0
Skammtímaskuldir, hækkun	110.407.743	0
Greiðslur vegna lífeyrisskuldbindinga	(14.156.039)	(14.573.000)
Samtals	<u>68.884.411</u>	<u>(14.573.000)</u>
Handbært fé frá rekstri	<u>157.462.821</u>	<u>34.937.000</u>
 Fjárfestingarhreyfingar		
Breyting á eignarhlutum í öðrum félögum	(4.360.306)	(4.000.000)
Langtímakröfur, breyting	125.385.343	125.749.000
Fjárfestingarhreyfingar	<u>121.025.037</u>	<u>121.749.000</u>
 Fjármögnunarhreyfingar		
Afborganir langtímalána	(32.178.056)	(32.467.000)
Viðskiptareikningur eigin fyrirtækja, breyting	(241.908.705)	(91.297.000)
Fjármögnunarhreyfingar	<u>(274.086.761)</u>	<u>(123.764.000)</u>
 Hækkun á handbæru fé	4.401.097	32.922.000
 Handbært fé í ársbyrjun	217.060.289	217.060.000
 Handbært fé í árslok	<u>221.461.386</u>	<u>249.982.000</u>

Eignasjóður Dalvíkurbyggðar

Ársreikningur 2017

Rekstrarreikningur árið 2017

	2017	Áætlun með viðaukum
Rekstrartekjur		
Leigutekjur	356.039.741	358.624.000
Söluhagnaður	826.429	802.000
	<u>356.866.170</u>	<u>359.426.000</u>
Rekstrargjöld		
Annar rekstrarkostnaður	104.236.604	101.114.000
Afskriftir	84.378.286	75.384.000
	<u>188.614.890</u>	<u>176.498.000</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármagnsgjalda	168.251.280	182.928.000
Fjármagnsgjöld	(116.047.308)	(117.579.000)
Rekstrarniðurstaða ársins	<u>52.203.972</u>	<u>65.349.000</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2017

	2017	2016
Eignir		
Varanlegir rekstrarfjármunir	2.600.515.226	2.388.258.822
Fastafjármunir samtals	<u>2.600.515.226</u>	<u>2.388.258.822</u>
Eignir samtals	<u><u>2.600.515.226</u></u>	<u><u>2.388.258.822</u></u>
Eigið fé		
Eiginfjárreikningur	616.006.414	504.737.662
Eigið fé samtals	<u>616.006.414</u>	<u>504.737.662</u>
Skuldir		
Skuldabréfalán	1.652.788.162	1.648.863.102
Langtímaskuldir samtals	<u>1.652.788.162</u>	<u>1.648.863.102</u>
Skuldir við eigin fyrirtæki	159.498.711	73.951.324
Næsta árs afborganir langtímaskulda	163.109.290	152.783.690
Aðrar skammtímaskuldir	9.112.649	7.923.044
Skammtímaskuldir samtals	<u>331.720.650</u>	<u>234.658.058</u>
Skuldir samtals	<u>1.984.508.812</u>	<u>1.883.521.160</u>
Eigið fé og skuldir samtals	<u><u>2.600.515.226</u></u>	<u><u>2.388.258.822</u></u>

Sjóðstreymisyfirlit árið 2017

	2017	Áætlun með viðaukum
Rekstrarhreyfingar		
Rekstrarniðurstaða ársins	52.203.972	65.349.000
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:		
Hagnaður af sölu eigna	(826.429)	(802.000)
Afskriftir	84.378.286	75.384.000
Verðbætur langtímaskulda	29.612.211	32.643.000
Veltufé frá rekstri	<u>165.368.040</u>	<u>172.574.000</u>
Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum	1.189.605	0
Handbært fé frá rekstri	<u>166.557.645</u>	<u>172.574.000</u>
Fjárfestingarhreyfingar		
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(255.243.481)	(238.994.000)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna	18.500.000	18.500.000
Fjárfestingarhreyfingar	<u>(236.743.481)</u>	<u>(220.494.000)</u>
Fjármögnunarhreyfingar		
Tekin ný langtímalán	140.000.000	140.000.000
Afborganir langtímalána	(155.361.551)	(159.108.000)
Viðskiptareikningur eigin fyrirtækja, breyting	85.547.387	67.028.000
Fjármögnunarhreyfingar	<u>70.185.836</u>	<u>47.920.000</u>
Breyting á handbæru fé	0	0
Handbært fé í ársbyrjun	0	0
Handbært fé í árslok	0	0

Félagslegar íbúðir Dalvíkurbyggð
Ársreikningur 2017

Rekstrarreikningur árið 2017

	2017	Áætlun með viðaukum
Rekstrartekjur		
Leigutekjur	18.610.756	18.518.000
Söluhagnaður varanlegra rekstrarfjármuna	60.378.980	60.314.000
	<u>78.989.736</u>	<u>78.832.000</u>
Rekstrargjöld		
Laun og launatengd gjöld	1.616.372	1.742.000
Annar rekstrarkostnaður	21.166.300	19.231.000
Afskriftir	3.636.655	3.894.000
	<u>26.419.327</u>	<u>24.867.000</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	52.570.409	53.965.000
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(6.032.760)	(5.331.000)
Rekstrarniðurstaða án framlaga eigin fyrirtækja	46.537.649	48.634.000
Framlög frá eigin fyrirtækjum	<u>0</u>	<u>4.064.000</u>
Rekstrarniðurstaða ársins	<u>46.537.649</u>	<u>52.698.000</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2017

	2017	2016
Eignir		
Varanlegir rekstrarfjármunir	56.551.508	83.709.183
Fastafjármunir samtals	<u>56.551.508</u>	<u>83.709.183</u>
Óinnheimtar viðskiptakröfur	893.762	343.535
Kröfur á eigin fyrirtæki	14.784.549	0
Aðrar skammtímakröfur	541.720	258.691
Veltufjármunir samtals	<u>16.220.031</u>	<u>602.226</u>
Eignir samtals	<u><u>72.771.539</u></u>	<u><u>84.311.409</u></u>
Eigið fé		
Eiginfjárreikningur	(62.892.835)	(109.430.484)
Eigið fé samtals	<u>(62.892.835)</u>	<u>(109.430.484)</u>
Skuldir		
Skuldabréfalán	125.474.120	182.189.867
Langtímaskuldir samtals	<u>125.474.120</u>	<u>182.189.867</u>
Skuldir við eigin fyrirtæki	0	338.826
Næsta árs afborganir langtímaskulda	9.520.401	10.328.468
Aðrar skammtímaskuldir	669.853	884.732
Skammtímaskuldir samtals	<u>10.190.254</u>	<u>11.552.026</u>
Skuldir samtals	<u>135.664.374</u>	<u>193.741.893</u>
Eigið fé og skuldir samtals	<u><u>72.771.539</u></u>	<u><u>84.311.409</u></u>

Sjóðstreymisyfirlit árið 2017

	2017	Áætlun með viðaukum
Rekstrarhreyfingar		
Rekstrarniðurstaða ársins	46.537.649	52.698.000
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:		
Hagnaður af sölu eigna	(60.378.980)	(60.314.000)
Afskriftir	3.636.655	3.894.000
Verðbætur langtímaskulda	2.969.884	3.421.000
Framlög eigin fyrirtækja	0	(4.064.000)
Veltufé til rekstrar	(7.234.792)	(4.365.000)
Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum	(1.048.135)	0
Handbært fé til rekstrar	(8.282.927)	(4.366.000)
Fjárfestingarhreyfingar		
Söluverð seldra rekstrarfjármuna	83.900.000	83.900.000
Fjárfestingarhreyfingar	83.900.000	83.900.000
Fjármögnunarhreyfingar		
Framlög eigin fyrirtækja	0	4.064.000
Uppgreiðslur og afborganir langtímalána	(60.493.698)	(61.729.000)
Viðskiptareikningur eigin fyrirtækja, breyting	(15.123.375)	(21.869.000)
Fjármögnunarhreyfingar	(75.617.073)	(79.534.000)
Breyting á handbæru fé	0	0
Handbært fé í ársbyrjun	0	0
Handbært fé í árslok	0	0

Fráveita Dalvíkurbyggðar

Ársreikningur 2017

Rekstrarreikningur árið 2017

	Skýr.	2017	Áætlun með viðaukum
Rekstrartekjur			
Fráveitugjöld		60.616.210	59.256.000
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld		6.052.902	5.578.000
Annar rekstrarkostnaður		16.896.210	24.509.000
Afskriftir		9.170.918	8.184.000
		<u>32.120.030</u>	<u>38.271.000</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármagnsgjalda		28.496.180	20.985.000
Fjármagnsgjöld	(<u>5.884.290)</u>	<u>(6.099.000)</u>
Rekstrarniðurstaða ársins		<u>22.611.890</u>	<u>14.886.000</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2017

	2017	2016
Eignir		
Varanlegir rekstrarfjármunir	168.658.646	165.847.629
Fastafjármunir samtals	<u>168.658.646</u>	<u>165.847.629</u>
Eignir samtals	<u>168.658.646</u>	<u>165.847.629</u>
Eigið fé		
Eiginfjárreikningur	81.892.082	59.280.192
Eigið fé samtals	<u>81.892.082</u>	<u>59.280.192</u>
Skuldir		
Skuldabréfalán	78.132.293	80.850.326
Langtímaskuldir samtals	<u>78.132.293</u>	<u>80.850.326</u>
Skuldir við eigin fyrirtæki	3.931.766	21.275.793
Næsta árs afborganir langtímaskulda	4.119.635	3.896.491
Aðrar skammtímaskuldir	582.870	544.827
Skammtímaskuldir samtals	<u>8.634.271</u>	<u>25.717.111</u>
Skuldir samtals	<u>86.766.564</u>	<u>106.567.437</u>
Eigið fé og skuldir samtals	<u>168.658.646</u>	<u>165.847.629</u>

Sjóðstreymisýfirlit árið 2017

	2017	Áætlun með viðaukum
Rekstrarhreyfingar		
Rekstrarniðurstaða ársins	22.611.890	14.886.000
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:		
Afskriftir	9.170.918	8.184.000
Verðbætur langtímaskulda	1.427.680	1.495.000
Veltufé frá rekstri	<u>33.210.488</u>	<u>24.565.000</u>
Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum	38.043	0
Handbært fé frá rekstri	<u>33.248.531</u>	<u>24.565.000</u>
Fjárfestingarhreyfingar		
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(11.981.935)	(9.000.000)
Fjárfestingarhreyfingar	<u>(11.981.935)</u>	<u>(9.000.000)</u>
Fjármögnunarhreyfingar		
Afborganir langtímalána	(3.922.569)	(3.936.000)
Viðskiptareikningur eigin fyrirtækja, breyting	(17.344.027)	(11.629.000)
Fjármögnunarhreyfingar	<u>(21.266.596)</u>	<u>(15.565.000)</u>
Breyting á handbæru fé	0	0
Handbært fé í ársbyrjun	0	0
Handbært fé í árslok	<u>0</u>	<u>0</u>

Hafnasjóður Dalvíkurbyggðar
Ársreikningur 2017

Rekstrarreikningur árið 2017

	2017	Áætlun með viðaukum
Rekstrartekjur		
Hafnatekjur	104.076.256	89.992.000
Rekstrargjöld		
Laun og launatengd gjöld	37.331.032	36.186.000
Annar rekstrarkostnaður	29.499.437	28.256.000
Afskriftir	6.855.141	9.156.000
	<u>73.685.610</u>	<u>73.598.000</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	30.390.646	16.394.000
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	1.572.350	(1.317.000)
Rekstrarniðurstaða ársins	<u>31.962.996</u>	<u>15.077.000</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2017

	2017	2016
Eignir		
Varanlegir rekstrarfjármunir	316.793.769	129.632.293
Fastafjármunir samtals	<u>316.793.769</u>	<u>129.632.293</u>
Viðskiptakröfur	45.110.403	21.811.768
Kröfur á eigin fyrirtæki	0	81.984.280
Aðrar skammtímakröfur	6.361.521	1.062.426
Veltufjármunir samtals	<u>51.471.924</u>	<u>104.858.474</u>
Eignir samtals	<u><u>368.265.693</u></u>	<u><u>234.490.767</u></u>
Eigið fé		
Eiginfjárreikningur	234.342.669	202.379.673
Eigið fé samtals	<u>234.342.669</u>	<u>202.379.673</u>
Skuldir		
Lífeyrisskuldbinding	25.051.090	27.639.975
Skuldir við lánastofnanir	44.845.617	0
Langtímaskuldir samtals	<u>69.896.707</u>	<u>27.639.975</u>
Skuldir við eigin fyrirtæki	58.455.397	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	2.302.433	921.009
Skammtímahluti lífeyrisskuldbindingar	855.197	913.521
Aðrar skammtímaskuldir	2.413.290	2.636.589
Skammtímaskuldir samtals	<u>64.026.317</u>	<u>4.471.119</u>
Skuldir samtals	<u>133.923.024</u>	<u>32.111.094</u>
Eigið fé og skuldir samtals	<u><u>368.265.693</u></u>	<u><u>234.490.767</u></u>

Sjóðstreymisyfirlit árið 2017

	2017	Áætlun með viðaukum
Rekstrarhreyfingar		
Rekstrarniðurstaða ársins	31.962.996	15.077.000
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:		
Afskriftir	6.855.141	9.156.000
Verðbætur langtímaskulda	144.060	17.000
Lífeyrisskuldbinding, breyting	(843.462)	1.862.000
Veltufé frá rekstri	<u>38.118.735</u>	<u>26.112.000</u>
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:		
Skammtímakröfur, hækkun	(28.597.730)	(149.500.000)
Skammtímaskuldir, lækkun	(223.299)	0
Greiðslur vegna lífeyrisskuldbindingar	(1.803.747)	0
Samtals	<u>(30.624.776)</u>	<u>(149.500.000)</u>
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	<u>7.493.959</u>	<u>(123.388.000)</u>
Fjárfestingarhreyfingar		
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(194.016.617)	(123.700.000)
Fjárfestingarhreyfingar	<u>(194.016.617)</u>	<u>(123.700.000)</u>
Fjármögnunarhreyfingar		
Afborganir langtímalána	(917.019)	(2.504.000)
Tekin ný langtímalán	47.000.000	47.000.000
Viðskiptareikningur eigin fyrirtækja, breyting	140.439.677	53.093.000
Skammtímalán, breyting	0	149.500.000
Fjármögnunarhreyfingar	<u>186.522.658</u>	<u>247.089.000</u>
Breyting á handbæru fé	0	0
Handbært fé í ársbyrjun	0	0
Handbært fé í árslok	0	0

Hitaveita Dalvíkurbyggðar

Ársreikningur 2017

Rekstrarreikningur árið 2017

	2017	Áætlun með viðaukum
Rekstrartekjur		
Selt heitt vatn	152.112.257	145.666.000
Aðrar tekjur	0	1.604.000
	<u>152.112.257</u>	<u>147.270.000</u>
Rekstrargjöld		
Laun og launatengd gjöld	15.439.004	15.990.000
Annar rekstrarkostnaður	73.802.996	71.127.000
Afskriftir	33.681.584	32.630.000
	<u>122.923.584</u>	<u>119.747.000</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	29.188.673	27.523.000
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(10.044.603)	(7.244.000)
Hagnaður fyrir tekjuskatt	19.144.070	20.279.000
Tekjuskattur	(10.801.162)	(9.327.000)
Rekstrarniðurstaða ársins	<u>8.342.908</u>	<u>10.952.000</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2017

	2017	2016
Eignir		
Varanlegir rekstrarfjármunir	446.882.260	452.350.815
Fastafjármunir samtals	<u>446.882.260</u>	<u>452.350.815</u>
Viðskiptakröfur	35.000.779	35.263.448
Kröfur á eigin fyrirtæki	0	22.202.894
Aðrar skammtímakröfur	46.603	47.996
Veltufjármunir samtals	<u>35.047.382</u>	<u>57.514.338</u>
Eignir samtals	<u><u>481.929.642</u></u>	<u><u>509.865.153</u></u>
Eigið fé		
Eiginfjárreikningur	245.682.597	255.626.689
Eigið fé samtals	<u>245.682.597</u>	<u>255.626.689</u>
Skuldir		
Tekjuskattsskuldbinding	65.526.052	70.815.627
Skuldir við lánastofnanir	101.097.698	129.067.230
Langtímaskuldir samtals	<u>166.623.750</u>	<u>199.882.857</u>
Skuldir við eigin fyrirtæki	17.749.533	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	30.207.143	29.261.300
Tekjuskattur til greiðslu	16.090.737	18.813.612
Aðrar skammtímaskuldir	5.575.882	6.280.695
Skammtímaskuldir samtals	<u>69.623.295</u>	<u>54.355.607</u>
Skuldir samtals	<u>236.247.045</u>	<u>254.238.464</u>
Eigið fé og skuldir samtals	<u><u>481.929.642</u></u>	<u><u>509.865.153</u></u>

Sjóðstreymisyfirlit árið 2017

	2017	Áætlun með viðaukum
Rekstrarhreyfingar		
Rekstrarniðurstaða ársins	8.342.908	10.952.000
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:		
Afskriftir	33.681.584	32.630.000
Verðbætur langtímaskulda	2.477.152	2.850.000
Tekjuskattsskuldbinding, breyting	(5.289.575)	9.327.000
Veltufé frá rekstri	39.212.069	55.759.000
Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum	(3.163.626)	0
Handbært fé frá rekstri	36.048.443	55.759.000
Fjárfestingarhreyfingar		
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(28.213.029)	(13.500.000)
Fjárfestingarhreyfingar	(28.213.029)	(13.500.000)
Fjármögnunarhreyfingar		
Greiddur arður	(18.287.000)	(18.287.000)
Afborganir langtímalána	(29.500.841)	(29.788.000)
Viðskiptareikningur eigin fyrirtækja, breyting	39.952.427	5.816.000
Fjármögnunarhreyfingar	(7.835.414)	(42.259.000)
Breyting á handbæru fé	0	0
Handbært fé í ársbyrjun	0	0
Handbært fé í árslok	0	0

Vatnsveita Dalvíkurbyggðar
Ársreikningur 2017

Rekstrarreikningur árið 2017

	2017	Áætlun með viðaukum
Rekstrartekjur		
Sala	46.800.565	46.739.000
Rekstrargjöld		
Laun og launatengd gjöld	16.256.180	14.672.000
Annar rekstrarkostnaður	31.182.379	23.561.000
Afskriftir	5.674.139	5.213.000
	<u>53.112.698</u>	<u>43.446.000</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna	(6.312.133)	3.293.000
Fjármunatekjur	<u>5.054.413</u>	<u>4.136.000</u>
Rekstrarniðurstaða ársins	<u>(1.257.720)</u>	<u>7.429.000</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2017

	2017	2016
Eignir		
Varanlegir rekstrarfjármunir	125.253.765	118.206.630
Fastafjármunir samtals	<u>125.253.765</u>	<u>118.206.630</u>
Viðskiptakröfur	1.677.059	1.323.189
Kröfur á eigin fyrirtæki	63.603.226	72.039.842
Veltufjármunir samtals	<u>65.280.285</u>	<u>73.363.031</u>
Eignir samtals	<u>190.534.050</u>	<u>191.569.661</u>
Eigið fé		
Eiginfjárreikningur	189.430.016	190.687.736
Eigið fé samtals	<u>189.430.016</u>	<u>190.687.736</u>
Skuldir		
Aðrar skammtímaskuldir	1.104.034	881.925
Skuldir samtals	<u>1.104.034</u>	<u>881.925</u>
Eigið fé og skuldir samtals	<u>190.534.050</u>	<u>191.569.661</u>

Sjóðstreymisyfirlit árið 2017

	2017	Áætlun með viðaukum
Rekstrarhreyfingar		
Rekstrarniðurstaða ársins	(1.257.720)	7.429.000
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:		
Afskriftir	5.674.139	5.213.000
Veltufé frá rekstri	4.416.419	12.642.000
Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum	(131.761)	0
Handbært fé frá rekstri	4.284.658	12.642.000
Fjárfestingarhreyfingar		
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(12.721.274)	(11.500.000)
Fjárfestingarhreyfingar	(12.721.274)	(11.500.000)
Fjármögnunarhreyfingar		
Viðskiptareikningur eigin fyrirtækja, breyting	8.436.616	(1.142.000)
Fjármögnunarhreyfingar	8.436.616	(1.142.000)
Breyting á handbæru fé	0	0
Handbært fé í ársbyrjun	0	0
Handbært fé í árslok	0	0